

## تقرير تأكد مستقل

### عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات بشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

#### مقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

#### مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر 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 التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد 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 على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على 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، وليس لأي غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

الاستنتاج

إن تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدي التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ استناداً إلى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

القاهرة في : ٥ أكتوبر ٢٠٢٢



محمد هلال ووحيد عبدالغفار  
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى  
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)  
BT محمد هلال ووحيد عبدالغفار



## تقرير عن

# الممارسات الفعلية بتطبيقات قواعد الحوكمة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

تم اعداد هذا التقرير وفقا للدليل المصرى للحوكمة الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية الاصدار الثالث من اغسطس ٢٠١٦ وقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بعد التعديل ولائحة التنفيذية وقواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة

ويتناول هذا التقرير ما يلى:

اولا: بيانات الشركة

ثانيا: المحاور الرئيسية للحوكمة

١. الجمعيات العامة للمساهمين
٢. مجلس الادارة
٣. لجان مجلس الادارة
٤. البيئة الرقابية

ثالثا: الافصاح والشفافية

رابعا: المواثيق واللوائح



# شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

اولا: بيانات عن الشركة

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)			اسم الشركة
تجارة وتسويق الغزول والمنسوجات والملابس الداخلية والخارجية داخل البلاد وخارجها ولها ان تستورد خامات وتصدر منتجات مصنعة او نصف مصنعة			غرض الشركة
مائة وخمسة وعشرون عام			المدة المحددة للشركة
جنية واحد مصرى	القيمة الاسمية للسهم	١٥٩ لسنة ١٩٨١ الشركات المساهمه	القانون الخاضع له الشركة
٤٦٤,٦٩٣,٨٤١ جنية مصرى	آخر رأس مال مصدر	مليار جنية	آخر رأس مال مرخص به
٢١٣٦٢ لسنة ١٩٤٠	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	٤٦٤,٦٩٣,٨٤١ جنية مصرى	آخر رأس مال مدفوع
			اسم مسئول الاتصال
٤٠٧ شارع قنال المحمودية الحضرة اسكندرية ص . ب ٨٢٩			عنوان المركز الرئيسي
٤٢٧٣٦٢٦	أرقام الفاكس	٤٢٧٣٦٢٦ - ٤٢٨٦٥٨٥	أرقام التليفونات
<a href="http://www.kabo.com.eg">www.kabo.com.eg</a>			الموقع الالكتروني
<a href="mailto:info@kabo.com.eg">info@kabo.com.eg</a>			البريد الالكتروني

ثانيا: المحاور الرئيسية لحوكمة الشركة:

١. الجمعية العامة للمساهمين

هيكل الملكية

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائي	حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
46.33	215,278,084	اموال العربية للاقطان	اموال العربية للاقطان
7.66	35,596,473	الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس	الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس
17.46	81,147,315	محمد باسل رضوان سماقيه	محمد باسل رضوان سماقيه
71.45	332,021,872		الاجمالي

٢. مجلس الإدارة

تشكيل مجلس الإدارة

مسلسل	إسم العضو	صفة العضو (تنفيذي/غير تنفيذي/ مستقل)	عدد الأسهم المملوكة	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
١	محمد قاسم عبد الحى	غير تنفيذى		٢٠٢١	مستقل
٢	عمرو محمد الشرنوبى	تنفيذى		٢٠٢١	مساهم
٣	محمد على القليوبى	غير تنفيذى	٢١٥,٢٧٨,٠٨٤	٢٠٢١	شركة أموال العربية للأقطان
٤	هاتى عبد اللطيف علما	غير تنفيذى	٢١٥,٢٧٨,٠٨٤	٢٠٢١	شركة أموال العربية للأقطان
٥	احمد خالد البساطى	غير تنفيذى	٢١٥,٢٧٨,٠٨٤	٢٠٢١	شركة أموال العربية للأقطان
٦	عبلة عادل خيرى	غير تنفيذى	٢١٥,٢٧٨,٠٨٤	٢٠٢١	شركة أموال العربية للأقطان
٧	نهى حسين خطاب	غير تنفيذى		٢٠٢١	مساهم
٨	محمد عباس حلى	غير تنفيذى	٣٥,٥٩٦,٤٧٣	٢٠٢١	الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج

فى تاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٨ تم استقالة الأستاذ / عمرو محمد الشرنوبى - نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب وتم تشكيل لجنة تنفيذية لتسيير الأعمال كما يلى:

الأستاذ / طارق الخولى  
الأستاذ / عماد اسكندر  
الأستاذ / اشرف القبرصى  
رئيس اللجنة  
نائب رئيس اللجنة  
عضو

وفى تاريخ ٢٠٢٢/٨/١٦ تم تغيير تشكيل مجلس الادارة ليصبح كالاتى:

مسلسل	إسم العضو	صفة العضو (تنفيذي/غير تنفيذي/ مستقل)	عدد الأسهم المملوكة	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
١	محمد قاسم عبد الحى	غير تنفيذى		٢٠٢١	مستقل
٢	محمد على القليوبى	غير تنفيذى	٢١٥,٢٧٨,٠٨٤	٢٠٢١	شركة أموال العربية للأقطان
٣	احمد خالد البساطى	غير تنفيذى	٢١٥,٢٧٨,٠٨٤	٢٠٢١	شركة أموال العربية للأقطان
٤	هاتى عبد اللطيف علما	غير تنفيذى	٢١٥,٢٧٨,٠٨٤	٢٠٢١	شركة أموال العربية للأقطان
٥	عبلة عادل خيرى	غير تنفيذى	٢١٥,٢٧٨,٠٨٤	٢٠٢١	شركة أموال العربية للأقطان
٦	محمد عباس حلى	غير تنفيذى	٣٥,٥٩٦,٤٧٣	٢٠٢١	الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج
٧	نهى حسين خطاب	غير تنفيذى		٢٠٢١	مستقل
٨	ناصر السيد محمد	غير تنفيذى		٢٠٢٢	مستقل



# شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

يتكون مجلس الإدارة من ٨ أعضاء

ويشغل رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد قاسم عبد الحى وهو من ذوى الخبرة والكفاءة فى هذا المجال من اكثر من عشرة اعوام.

بالنسبة الى السير الذاتية لأعضاء المجلس فهم من اهل الخبرة ويعملون فى مجال الغزل والنسيج والبنوك ومجالات متعددة صناعية وتجارية من اكثر من خمسة وعشرون عام.

لا يوجد اجتماعات للمجلس أو اللجان عن طريق وسائل الاتصال الحديثة مثل المؤتمر الهاتفي أو Video Conference .

## دور مجلس الإدارة

يتولى مجلس الإدارة اعماله بناء على التكاليف الصادر من الجمعية العامة له، ويشمل دور المجلس فى وضع الاهداف الاستراتيجية للشركة ، وقرار الخطط والسياسات العامة التى تهيم على سير العمل بها، وكذلك مراقبة اداء الادارة التنفيذية،

والتاكد من فاعلية نظام الرقابة الداخلية وادارة مخاطر الشركة، وتحديد الاسلوب الامثل لتطبيق الحوكمة، واعتماد السياسات والمعايير المهنية الواجب اتباعها من قبل العاملين بما يعكس على ادائهم وتصرفاتهم.

كما يقوم المجلس بمسئوليته ومهامه التى ابرزها:

- وضع الاليات والنظم التى تضمن التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين والمواثيق والسياسات الداخلية للشركة، ويكون مسئولاً كذلك عن وضع نظام للانداز المبكر لكشف اى خلل او انحراف قد يحدث، وضمان سرعة اتخاذ الاجراء المناسب ولا بد ان يتضمن هذا النظام سبل لحماية مصادر المعلومات والمبلغين عن الفساد والانحراف.
- وضع خطة لتتابع السلطة داخل الشركة وذلك للوظائف الادارية العليا فضلا عن اعضاء مجلس الادارة بما يضمن استدامة الشركة وسير اعمالها بشكل فعال.
- تحديد الصلاحيات التى يقوم بتفويضها لاحد اعضاءه او لجنة او غيرهم، وكذلك يجب على المجلس تحديد مدى التفويض، ودورية التقارير التى يحصل عليها من اللجان والادارة التنفيذية، ومتابعة نتائج ممارسة الصلاحيات المفوضة.
- وضع الاجراءات الوقائية والادوات والاليات التى تعمل على تأمين تدفق المعلومات والسيطرة على دقة وسلامة البيانات داخل الشركة وحمايتها من التلاعب والاختراق سواء من داخل الشركة او من خارجها مثل تأمين استخدام الانترنت واجهزة المحمول ضد الاختراق والقرصنة.
- الاشراف العام على عملية الافصاح عن البيانات وقنوات الاتصال، وضمان نزاهة التقارير الماليه والمحاسبية الصادرة عن الشركة، وكذلك ضمان استقلالية كل من نشاط المراجعة الداخلية والالتزام بالشركة.
- تعيين امين سر لمجلس الادارة من ذوى الكفاءة والفهم لكافة اعمال الشركة، كما يمكن للمجلس انشاء وحدة تنظيمية لامانة السر بحسب حجم واحتياجات الشركة.

## رئيس مجلس الإدارة

## مسئوليات رئيس مجلس الإدارة

يقوم رئيس مجلس الإدارة بواجباته المتعدده ومن بينها:

- توجية الدعوة لانعقاد مجلس الادارة ووضع اعماله وادارة جلساته.
- دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية للانعقاد للنظر فى جدول الاعمال المعروضة من مجلس الادارة.



## شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

- التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة في الوقت المناسب لأعضاء المجلس والمساهمين.
- التأكد من أن اتخاذ القرارات يتم على أساس سليم وبناء على دراية شاملة بالموضوعات مع ضرورة التأكيد من وجود آلية مناسبة لضمان فعالية تنفيذ تلك القرارات في الوقت المناسب.
- تلقي التقارير والتوصيات من كافة اللجان وعرضها على المجلس بصفة دورية لاتخاذ القرار اللازم بشأنها.
- التأكد من قيام كل أعضاء المجلس بإجراء التقييم الذاتي الذي يبين مدى التزام العضو بواجبات وظيفته.
- التأكد من التزام المجلس بانجاز مهامه على اكمل وجه بما يحقق افضل مصلحة للشركة مع ضرورة تجنب تعارض المصالح.
- التأكد من فعالية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فعالية أداء لجان المجلس.

### مسئوليات عضو مجلس الإدارة المنتدب

- تنفيذ الاستراتيجية وخطة الشركة السنوية الموضوعة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف امورها اليومية، والإشراف على سير العمل في جميع ادرات واقسام الشركة ومتابعة الاداء لجميع الانشطة، واتخاذ ما يراه من قرارات لانتظام العمل وتحقيق الاهداف ، وكذلك العمل على زيادة رضا العملاء عن الشركة.
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- اقتراح الموضوعات التي تطرح في الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة بالتشاور مع رئيس المجلس.
- الإشراف على اعداد التقارير الدورية الماليه وغير الماليه عن نتائج اعمال الشركة وتقييم ادائها، وتقرير حوكمة الشركة، ومراجعة كافة الردود على استفسارات مراقبي الحسابات قبل اعداد هذه التقارير.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الاخلاقية داخل الشركة واقتراح نظم الاثابة والتحفيز واليات تتابع السلطة التي يعتمدها المجلس لضمان ولاء العاملين وتعظيم قيمة الشركة.
- تحديد اختصاصات ومسئوليات كافة العاملين بالشركة وفقا للوائح العمل المعمول بها وقرارات مجلس الإدارة.

### امين سر مجلس الإدارة

والذي يكون من مهامه:

- الأعداد والتحضير وإدارة لوجستيات اجتماعات المجلس واللجان، ومعاونة رئيس مجلس الإدارة في اعداد جدول اعمال الاجتماعات، وتحضير المعلومات والبيانات والتفاصيل الخاصة بهذه الموضوعات وارسالها الى الاعضاء قبل الاجتماع بوقت كافي.
- معاونة رئيس مجلس الإدارة في الأعداد والتحضير لاجتماعات الجمعية العامة للمساهمين وإدارة لوجستياتها.
- متابعة استصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة وإبلاغ الإدارات المعنية بها وكذلك اعداد تقارير متابعة لما تم بشأنها.
- حفظ وتوثيق كل ما يتعلق بقرارات المجلس والموضوعات المعروضة عليه، مع التأكد من حصول المجلس على المعلومات الهامة في الوقت المناسب.
- التنسيق مع كافة لجان المجلس بما يكفل الاتصال الفعال بين تلك اللجان ومجلس الإدارة.
- التنسيق مع اللجان المعنية في اطار إتاحة ما يلزم من معلومات لمساندة رئيس مجلس الإدارة في عملية تقييم أعضاء المجلس وأعضاء المجلس وأعضاء اللجان، والمقترحات التي يقدمها المجلس للجمعية العامة فيما يخص اختيار او استبدال احد الاعضاء.



## شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

### ٣. لجان مجلس الإدارة

#### تشكيل اللجان

إن لجان مجلس الإدارة تشتمل لجنة المراجعة.

ويتمثل تشكيل لجنة المراجعة فيما يلي:

م	اسم العضو	صفة العضو (غير تنفيذي/ مستقل)	المنصب في اللجنة	تاريخ الالتحاق
1	أ/ محمد على القليوبى	غير تنفيذي	رئيس اللجنة	٢٠٢١/٢/١١
2	أ/ احمد خالد البساطى	غير تنفيذي	عضو	٢٠١٣/٢/٢٠
3	أ/ محمد عباس حلبى	غير تنفيذي	عضو	٢٠٢٢/٢/١٣

وفى تاريخ ٢٠٢٢/٨/١٦ تم إعادة تشكيل لجنة المراجعة لتصبح على النحو التالى:

م	اسم العضو	صفة العضو (غير تنفيذي/ مستقل)	المنصب في اللجنة	تاريخ الالتحاق
1	أ/ ناصر السيد حسن	مستقل	رئيس اللجنة	٢٠٢٢/٨/١٦
2	أ/ نهى حسين خطاب	مستقل	عضو	٢٠٢٢/٨/١٦
3	أ/ عبلة عادل خيرى	ممثل لشركة أموال العربية للأقطان	عضو	٢٠٢٢/٨/١٦

#### جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة

م	اسم العضو	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة
1	محمد قاسم عبد الحى	٤/٢	-
2	عمرو محمد الشرنوبى	٤/٣	-
3	محمد على القليوبى	٤/٣	٤/٣
4	هانى عبد اللطيف علما	٤/٤	-
٥	أحمد خالد البساطى	٤/٤	٤/٣
٦	عبلة عادل خيرى	٤/٢	-
٧	نهى حسين خطاب	٤/٣	-
٨	محمد عباس حلبى	٤/٤	٤/٣





# شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

## لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة اعضاء غير تنفيذيين وتعد اللجنة اجتماعاتها مرة على الاقل كل ثلاثة اشهر بناء على دعوة رئيس اللجنة او من يفوضه.

## مهام لجنة المراجعة

- دراسة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ووضع تقرير مكتوبة عن رايها وتوصياتها بشأنه
- دراسة القوائم المالية قبل عرضها على مجلس الادارة والادلاء برايهم وتوصياتهم بخصوصها
- دراسة السياسات المحاسبية المستخدمة والادلاء برايهم وتوصياتهم بخصوصها
- التوصية لمجلس الادارة بتعيين مراقب الحسابات واستقلاليتهم ويكون قرار تعيينهم وتحديد اتعابهم من اختصاص الجمعية العامه للشركة
- الاطلاع على خطة المراجعة لمراقبي الحسابات والادلاء بملاحظاتها عليها
- دراسة ملاحظات وتوصيات مراقب الحسابات على القوائم الماليه ومتابعة ما تم بشأنها
- التأكد من التزام الشركة باتباع النظم واللوائح والقوانين الداخلية والخارجية طبقا للتقارير المرفوعة اليها من ادارة الالتزام او غيرها من الادارات المعنيه
- اقتراح تعيين مراقب الحسابات بعمليات اضافيه غير مراجعة الحسابات والتوصية بالموافقة على ما يتقاضاه من تلك العمليات بما يتناسب مع اتعابه السنوية
- مناقشة واعتماد الخطة السنوية لادارة المراجعة الداخلية ومتابعة كفاءتها والتأكد من شموليتها لجميع ادارات وانشطة الشركة
- الاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية وتحديد اوجه واسباب القصور فى الشركة ومتابعة الاجراءات التصحيحية لها
- دراسة وتقييم نظام الانذار المبكر بالشركة واقتراح ما يلزم لتحسينه وتطبيقه بفاعلية
- دراسة وتقييم نظم تأمين المعلومات والبيانات وكيفية حمايتها من اى اختراقات داخلية او خارجيه
- دراسة الملاحظات او المخالفات الواردة من الجهات الرقابية ومتابعة ما تم بشأنها
- دعوى مراقب حسابات الشركة او رئيس ادارة المراجعة الداخلية او من تراه من داخل او خارج الشركة لحضور اجتماعاتها كلما دعت الحاجة
- تنفيذ ومتابعة اية اعمال اخرى يكلفها بها مجلس الادارة.

## ٤ . البيئة الرقابية

### نظام الرقابة الداخلية

تقوم الشركة بكافة اعمال الرقابة الداخلية بها والذى يعد مجموعة السياسات والاجراءات والادلة واللوائح التى تعد بواسطة الادارات المعنية بالشركة وتعتمد من مجلس الادارة لتحقيق الاتى:



## شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

- الفصل التام بين مسؤوليات وسلطات كافة العاملين بالشركة
- ضمان دقة وجودة المعلومات، بحيث توفر سواء للشركة او لغيرها المعلومات الصحيحة والدقيقة عن الشركة
- حماية اصول الشركة المادية من الاخطار التى يمكن ان تتعرض لها، وتوثيق وتسجيل تلك الاصول بسجلات الشركة
- زيادة الكفاءة الانتاجية للشركة وتحقيق اهدافها باقل التكاليف وبفلس الجودة
- ضمان دقة تنفيذ التعليمات، بهدف التأكد من ان جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي
- ضمان تطبيق قواعد حوكمة الشركات، وذلك عن طريق التنفيذ الدقيق لمختلف تعليمات وقواعد الحوكمة.

### إدارة المراجعة الداخلية

تقوم الشركة بتوفير نشاط المراجعة الداخلية بها كمنشآت مستقل وموضوعى مصمم لاضافة قيمة وتحسين اداء عمليات الشركة ليساعدها على تحقيق اهدافها من خلال تبني اسلوب منهجى ومنظم يهدف الى تقييم وسائل ونظم الرقابة الداخلية واجراءات ادارة المخاطر فى الشركة، والتأكد من سلامة تطبيق قواعد الحوكمة بها على نحو سليم فيما يخص كافة الادارات والانشطة التنفيذية والمالية والقانونية.

وتولى ادارة المراجعة الداخلية مسئول متفرغ بها ويكون من القيادات الادارية بها، وتكون تبعيته الفنيه الى لجنة المراجعة، ويتبع اداريا العضو المنتدب او الرئيس التنفيذى للشركة.

ويكون تعيين وعزل مدير ادارة المراجعة الداخلية وتحديد معاملته المالية يكون بناء على توصية من لجنة المراجعة ويقوم العضو المنتدب على اثرها باصدار قرار بذلك، وتبين مدى قيام لجنة المراجعة بتحديد اهداف ومهام وصلاحيات ادارة المراجعة الداخلية، ورفع ذلك لمجلس ادارة الشركة لاعتماده، كما توضح قيام مدير ادارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ربع سنوى على الاقل الى لجنة المراجعة يوضح به نتائج اعماله.

### المهام التى يقوم بها المراجع الداخلى

- تقييم مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ورفع التقارير للجنة المراجعة بالملاحظات التى تم التوصل اليها
- تقييم مدى التزام جميع ادارات الشركة بتنفيذ اعمالها وفقا لاجراءات العمل والسياسات الموضوعية بدون تعارض مع اختصاصات الادارات المعنية الاخرى
- تقييم كفاءة الاجراءات والسياسات الموضوعية ومدى تناسبها مع تطورات العمل والسوق
- متابعة تصويب الملاحظات الواردة بتقارير المراجعة الداخلية والخارجية والاخرى الواردة من الجهات الرقابية.

### مراقب الحسابات

تم تعيين مكتب ا/ وحيد عبد الغفار مراقب حسابات الشركة وهو ممن تتوفر فيهم الشروط المنصوص عليها فى قانون مزاوله مهنة المحاسبة والمراجعة، بما فى ذلك الكفاءة والسعة والخبرة الكافية، وان تكون خبرته وكفاءته وقدراته متناسبة مع حجم وطبيعة نشاط الشركة ومن تتعامل معهم.

وتم تعيينه بعد موافقة الجمعية العامة بناء على ترشيح من مجلس الادارة، وهو مستقل تماما عن الشركة، وعن اعضاء مجلس ادارتها، وهو غير مساهم فيها او عضوا فى مجلس ادارتها، ولا تربطه صلة باى من اعضاء مجلس ادارتها او ادارتها العليا حتى الدرجة الثانية، ولا يقوم بصفة دائمة باى عمل فنى او ادارى او استشارى .

ولا يقوم مراقب الحسابات باى اعمال اضافية غير مرتبطة بعمله كمراقب حساباتها بشكل مباشر او غير مباشر، الا بعد اخذ موافقة لجنة المراجعة.



## شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

ويقوم مراقب الحسابات بتقديم نسخة من تقريره على التقرير الذي تعدده الشركة عن مدى التزامها بقواعد الحوكمة الى الجهة الادارية طبقا لقواعد الحوكمة والافصاح المعمول بها، ويقدم هذا التقرير ايضا الى الجمعية العامة للمساهمين.

### الإفصاح والشفافية

تقوم الشركة بالافصاح الدوري عن المعلومات الماليه التي تهتم المساهمين واصحاب المصالح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهتم المساهمين واصحاب المصالح، مثل قوائمها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب

الحسابات السنوية والدورية، وكذلك تقرير مجلس الادارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الاصول وتوزيعات الارباح.

كما يتم الافصاح عن معلومات الشركة غير المالية التي تهتم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين، ومنها:

- المعلومات الداخلية التي تتضمن أهداف الشركة ورؤيتها وطبيعة نشاطها وخطط الشركة وإستراتيجيتها المستقبلية.
- نظم رفع الكفاءات والتدريب والإثابة والرعاية للعاملين بها.
- هيكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة للشركة.
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة.
- أهم المخاطر التي قد تواجهها وسبل مواجهتها.
- تغيير سياسات الاستثمار.
- موافاة الهيئة والبورصة بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية فور انتهائها وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لانتهاؤ الاجتماع، كما تلتزم الشركة بموافاة البورصة خلال أسبوع على الأكثر من تاريخ انعقاد الجمعية العامة بالمحاضر على أن تكون معتمدة من رئيس مجلس الإدارة.
- موافاة البورصة بمحاضر اجتماعات الجمعية العامة المصدق عليها من قبل الجهة الإدارية المختصة وذلك خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أيام عمل من تاريخ تسلمها.
- موافاة الهيئة والبورصة بملخص القرارات المتضمنة أحداث جوهرية الصادرة عن مجلس إدارتها فور انتهائها وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لانتهاؤ الاجتماع.
- موافاة الهيئة والبورصة ببيان معتمد من مجلس إدارة الشركة بأهم نتائج أعمالها مقارنة بالفترة المقابلة وفقاً للنموذج المعد لذلك من البورصة وذلك فور انتهاء مجلس الإدارة من الموافقة على القوائم المالية السنوية أو الربع سنوية (الدورية) تمهيداً لإحالتها لمراقب الحسابات ليصدر بشأنها تقريره. على أن يتم ذلك الإفصاح عقب انتهاء الاجتماع وبحد أقصى قبل بداية جلسة التداول التالية لانتهاؤ الاجتماع.
- الإعلان عن قرار السلطة المختصة بالتوزيعات النقدية أو توزيعات الأسهم المجانية أو كليهما.
- الإفصاح عند تجاوز أو انخفاض ما يملكه أحد المساهمين والأطراف المرتبطة به لنسبة ٥% ومضاعفاتها من عدد الأوراق المالية الممثلة لرأس مال الشركة المقيدة بالبورصة أو حقوق التصويت بها، بما في ذلك الأسهم التي تم الاكتتاب فيها عن طريق شراء حقوق الاكتتاب لها.
- الإفصاح عن الخطة الاستثمارية المستقبلية وتوجهات المساهم بشأن إدارة الشركة إذا بلغت النسبة المشتراه منه والأطراف المرتبطة به ٢٥% أو أكثر من رأس مال الشركة أو حقوق التصويت فيها.
- الإفصاح عند صدور أي أحكام تحكيم أو أحكام قضائية في أي مرحلة من مراحل التقاضي بتلك الأحكام التي تؤثر في مركزها المالي أو في حقوق حملة أوراقها المالية أو يكون لها تأثير على أسعار التداول أو على القرار الاستثماري للمتعاملين.



## شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

- الإفصاح في نهاية السنة المالية عن مدى تحقيق الشركة للنتائج الواردة بتقرير المستشار المالي المستقل عن القيمة العادلة أو خطط العمل المعتمدة من الراعي بالنسبة للشركات الصغيرة والمتوسطة، على أن يتضمن التقرير بيان الأسباب والمبررات حال وجود انحرافات جوهرية عما هو وارد بهذا التقرير أو خطط العمل المشار إليهما.
- الإفصاح فور صدور أي أحكام قضائية بعقوبة سالبة للحرية ضد أحد أعضاء مجلس إدارة الجهة المصدرة أو أحد المسؤولين الرئيسيين بها.

### المخالفات والاحكام الصادرة على الشركة خلال العام / لا يوجد

#### علاقات المستثمرين

يتم القيام بمهام هذه الوظيفة لتنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرقبين، وفتح قنوات الاتصال ، وتوفير الإفصاح والشفافية اللازمين مما يكون له الأثر الإيجابي على ما يلي:

- رؤية المستثمرين لأداء الحالي للشركة وتوقعاتهم للأداء المستقبلي.
- تحقيق السيولة المناسبة لتداول أسهم الشركة في البورصة.
- خفض تكلفة التمويل على المدى الطويل.
- زيادة ثقة المتعاملين مع الشركة وأصحاب المصالح، وكذلك الترويج لزيادة المجموعات الداعمة للشركة.

ان علاقات المستثمرين اساس في وضع إستراتيجية اتصال الشركة بسوق الاستثمار، وفتح قنوات التواصل مع المستثمرين ونقل وجهات نظر السوق وتخوفات المستثمرين لمجلس الإدارة بصفة مستمرة.

كما أن علاقات المستثمرين وسيلة تمكن مجلس الإدارة من فهم أسباب أداء أسهم الشركة، وانعكاس ذلك الأداء على قيمتها العادلة طبقاً لما توفره الشركة من معلومات عن أدائها وإمكاناتها ومستقبلها، ومدى التزام الشركة بقواعد الإفصاح والتواصل مع المستثمرين ومدى وضوح رؤيتهم وتقييم سوق الاستثمار لها.

وتتبع إدارة علاقات المستثمرين لرئيس مجلس الإدارة أو العضو المنتدب وتقدم تقاريرها الدورية لهما، مع حضور مسئول علاقات المستثمرين اجتماعات الجمعية العامة للشركة واجتماعات مجلس الإدارة وذلك للتعرف على الأمور الداخلية للشركة وتوجهاتها الإستراتيجية.

وأبرز ما يقوم به مسئول علاقات المستثمرين خلال العام:

- وضع إستراتيجية لبرنامج علاقات المستثمرين من خلال فهم السوق ومتطلبات الشركة، بحيث يقوم مسئول علاقات المستثمرين بتحديد الأولويات فيما يخص الأنشطة المطلوبة ووضع الإستراتيجية المطلوبة لتنفيذ تلك الأنشطة بالتعاون مع مجلس الإدارة.
- الاشتراك في وضع سياسة الإفصاح المتبعة في الشركة واعتمادها من مجلس الإدارة.
- الحفاظ على المستثمرين الحاليين وجذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بأعمال الشركة وبفرص النمو المستقبلية لها، والتعرف على العوامل التي تؤثر على ربحيتها.
- التواصل مع المحللين والمستثمرين وممثلي الإعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات والمفاجآت التي تؤدي إلى تقلبات في أسعار وأحجام التداول.
- تنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقاً لقواعد الإفصاح المعمول بها.
- إنشاء ومتابعة قاعدة بيانات المستثمرين سواء من حيث نوعية المستثمر أو موقعه الجغرافي.
- تعريف السوق بالأعضاء الجدد في مجلس الإدارة أو الإدارة العليا.



## شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

- تنظيم الحملات الترويجية والفعاليات عن الشركة طبقاً للخطة المعدة لذلك مسبقاً، وتسهيل زيارات المستثمرين لمواقع الشركة المختلفة.
- التواصل مع المستثمرين عبر أدوات الاتصال المختلفة مثل الموقع الإلكتروني للشركة ومواقع التواصل الاجتماعي والتقارير الصحفية، والاشتراك في إعداد التقرير السنوي الذي يهتم به المستثمرين الحاليين والمرتقبين.
- إعداد تقرير الإفصاح المطلوب من الشركة وإعداد صفحات علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة وتحديثها بصفة مستمرة.

### أدوات الإفصاح

### التقرير السنوي

تقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة إلى كافة المعلومات الأخرى التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتقبين وأصحاب المصالح الآخرين كأهم مصادر المعلومات للمستثمر الحالي والمرتقب عن الشركة ونشاطها وموقفها المالي. وبمثابة تقرير من إدارة الشركة لكافة المهتمين بها عن الأحداث التي تمت خلال السنة الماضية وما تهدف الشركة إلى تحقيقه خلال السنة القادمة. يحتوي التقرير السنوي على ما يلي على الأقل:

- كلمة رئيس مجلس الإدارة و/أو العضو المنتدب.
- الرؤية والهدف.
- استراتيجية الشركة.
- تاريخ الشركة وأهم المحطات التي مرت بها.
- هيكل الملكية.
- الإدارة العليا وتشكيل مجلس الإدارة.
- تحليل السوق الذي تعمل به الشركة.
- مشروعات الشركة الحالية والمستقبلية.
- تحليل المركز المالي للشركة.
- تقرير عن المسؤولية الاجتماعية والبيئية للشركة.
- تقرير عن مناقشة الإدارة التنفيذية للأداء المالي للشركة.
- تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية المقارنة بنفس الفترات السابقة.

### تقرير مجلس الإدارة

تقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية، يكون موجهاً من رئيس المجلس إلى المساهمين يتضمن على الأقل ما يلي:

- مناقشة النتائج المالية والموضوعات الجوهرية.
- الإنجازات الرئيسية للشركة أثناء السنة.
- تحليل لبينة عمل وأسواق الشركة الرئيسية.
- إستراتيجية الشركة.
- التغييرات الرئيسية في هيكل الشركة الإداري.
- تشكيل مجلس الإدارة وعدد مرات انعقاده.
- تشكيل لجان المجلس وعدد مرات انعقادها.
- متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة ومتوسط دخل العامل خلال نفس الفترة.
- سياسات إثابة وتحفيز العاملين بالشركة مثل عروض تملك الأسهم وغيرها.



## شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

- ما تم بشأن عقود المعاوضة المبرمة في العام السابق وكذلك عقود المعاوضة المعروضة للعام التالي.
- ما اتخذ من إجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديريها من قبل جهات رقابية أو قضائية.
- تقرير عن التزام الشركة بحوكمة الشركات والمسئولية الاجتماعية والبيئية.

### تقرير الإفصاح

تقوم الشركة باصدار تقرير إفصاح ربع سنوي يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة العلاقات المستثمرين بها، يضم على الأقل ما يلي:

- بيانات الاتصال بالشركة.
- مسئول علاقات المستثمرين وبيانات الاتصال به.
- هيكل المساهمين الذين يمتلكون نسبة ٥% فأكثر من أسهم الشركة.
- هيكل المساهمين الإجمالي موضحاً به الأسهم حرة التداول.
- تفاصيل أسهم الخزينة لدى الشركة.
- التغيرات في مجلس إدارة الشركة وأخر تشكيل للمجلس.
- تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.
- تغيير مراقب الحسابات في الفترة القادمة.

### الموقع الإلكتروني

توفر الشركة موقع خاص بها على شبكة المعلومات الدولية باللغتين العربية والإنجليزية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم، ويتم تحديثه بالمعلومات المنشورة بشكل مستمر وإتاحة إمكانية التواصل مع الشركة بسهولة مع الالتزام بمتابعة الرد على الرسائل والاستفسارات التي تتلقاها الشركة من خلاله.

### رابعا: المواثيق والسياسات

#### ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

تلتزم الشركة بميثاق داخلي بها عن الأخلاق والسلوك المهني ، يشمل مجموعة من القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة داخل الشركة. يحتوي على معايير السلوك التي يتعين على كل العاملين بالشركة إتباعها ومراعاتها في سائر المعاملات وفي كل موقع يؤديه فيه أعمالهم بما يؤثر إيجاباً على سمعة ومصداقية الشركة ونزاهة العاملين بها، بما يضمن حقوق مساهميها وكافة المتعاملين معها.

#### سياسة تتابع السلطة Succession Planning

تقوم الشركة بإجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي في إطار تأمين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة، وفي نفس الوقت تشجيع التطوير المهني والنهوض بالموظفين الحاليين، ووضع خطة تتابع السلطة على مستوى الإدارة التنفيذية في الظروف الطارئة أو على المدى القصير والطويل مع التركيز علي التخطيط لتتابع السلطة للعناصر الرئيسية

من خلال دليل إجراءات الموارد البشرية بالشركة وإعداد قائمة بالمرشحين لشغل الوظائف الرئيسية بشكل دوري وفعال بما يحقق قيمة مضافة للشركة وضمان لاستدامتها.

#### سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistleblowing



## شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

تتوفر 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، وتطبيق إجراءات فعالة فيما يخص مبدأي المساءلة والمحاسبة ومن ثم تعزيز معايير الأمانة والنزاهة في كافة أنشطة الشركة المختلفة. كما توفر السياسة حماية الشخص الذي قام بالإبلاغ لضمان تشجيع العاملين بالشركة وغيرهم للمبادرة بالكشف عن المخالفات والإبلاغ عنها مع ضمان السرية التامة للشخص المبلغ أخذاً في الاعتبار أن عملية الإبلاغ تتم بناء على مستندات أو معلومات موضوعية.

سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

تم وضع معايير لضبط معاملات الاطراف ذات علاقتها لا يخل بمصلحة الشركة.

سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

يوجد بالشركة سياسة واضحة عن مسؤوليتها الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية تضم مسؤولية الشركة تجاه المجتمع .

جدول متابعة تعاملات الداخليين على اسهم الشركة / لا يوجد اي تعاملات

الاسكندرية في ٢٩/٩/٢٠٢٢

مدير عام الشركة

طارق الخولى

طارق على الخولى