

## تقرير تأكيد مناسب على تقرير مجلس ادارة شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة المصرية

الي السادة أعضاء مجلس ادارة شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) "شركة مساهمة مصرية "

### المقدمة

قمنا بمهام التأكيد المناسب بشأن إعداد و عرض تقرير مجلس الادارة عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة المعد بواسطة ادارة شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) "شركة مساهمة مصرية " عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وذلك وفقاً لنموذج تقرير مجلس الادارة الاسترشادي المشار اليه في خطاب البورصة المصرية الى مجلس ادارة الشركة.

### مسئوليية الادارة

مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن إعداد وعرض تقريره عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً لنموذج تقرير مجلس الادارة الاسترشادي المشار اليه في خطاب البورصة المصرية لمجلس إدارة الشركة. كما ان مجلس ادارة الشركة هو المسؤول عن التأكيد من تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ وذلك مسؤول عن تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

### مسئوليية المراجع

تحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بتأكيد مناسب بشأن مدى التزام الشركة في إعداد و عرض تقرير مجلس الادارة الاسترشادي المشار اليه في خطاب البورصة المصرية لمجلس إدارة الشركة ، في ضوء الاجراءات التي تم اداوها . وقد قمنا بمهام التأكيد المناسب وفقاً للمعيار المصري لمهام التأكيد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكيد بخلاف مراجعة او فحص معلومات مالية تاريخية" ويطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية.

ومن اجل التوصل لهذا الاستنتاج تضمنت اجراءاتنا الحصول بصورة اساسية على الادلة من واقع الملاحظة و الاستفسارات من الاشخاص المسؤولين عن إعداد و عرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسبا. ونحن نعتقد ان الادلة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير اساس لاستنتاجنا .

وفقاً لمتطلبات الفقرة ٤٩ (د) من معيار ٣٠٠٠ فقد انحصرت اجراءاتنا في الامور القابلة للقياس بشكل دقيق ولم تتضمن الجوانب غير الكمية او مدى فاعليتها او صحتها او اكمالها ومنها اجراءات الادارة للالتزام بقواعد حوكمة الشركات و كذلك تقييم اداء مجلس الادارة ولجانه والادارة التنفيذية والمخالفات والاحكام. ومن ثم لم تتم مسؤوليتنا او اجراءاتنا لأغراض هذا التقرير إلى تقييم مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية والالتزام بنظام الحكومة و فاعليته.

وقد أعد هذا التقرير استيفاءً لمتطلبات المادة ٤٠ من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية وليس لاي غرض اخر. وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام الا للعرض الذي أعد من أجله.

## الاستنتاج

من رأينا أن تقرير مجلس الإدارة المرفق عن مدى تطبيق الشركة لقواعد الحكومة المشار إليها أعلاه خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتضمن المعلومات وتم إعداده وعرضه في جميع جوانبه الهمامة وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الإسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية إلى مجلس إدارة الشركة.

القاهرة في : ٢٢ فبراير ٢٠٢٣

تمام المعاشر

شرين مراد نور الدين

س.م.م ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)  
Moore Egypt



# الجوهرة

السيراميك البورسلين

تقرير حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

## أولاً: بيانات عن الشركة:-

| اسم الشركة               | شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) ش.م.م   |
|--------------------------|--|
| غرض الشركة               | صناعة وتجارة وتوزيع بلاط السيراميك وبلاط البورسلين والأدوات الصحية والبانيوهات والخلاطات والحنفيات وأعمال المقاولات المرتبطة بها وما يلزم من خدمات كالإعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير، واستيراد المواد الخام والآلات والمعدات وقطع الغيار الازمة لغرض الشركة، والاستيراد والتصدير في حدود غرض الشركة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية. |
| المدة المحددة للشركة     | ٢٥ سنة وتم تجديدها حتى ٢٠٤٥/١٢/٣٠  |
| القانون الخاضع له الشركة | ١٩٨١ لسنة ١٥٩ ق  |
| آخر رأس مال مرخص به      | ١,٨ مليار جنيه مصرى  |
| آخر رأس مال مدفوع        | ٢٦٦,٧١٢,٥٦٥ جنيه مصرى  |
| علاقة المستثمرين         | أ / حاتم شاهين أسعد - أ / أيمن ندا.<br>العنوان الرئيسي<br>فرع الشركة بالقاهرة<br>طريق مصر الإسكندرية الصحراوي - ميدان الرماية - الجيزة<br>تليفون: ٢٠٢-٣٣٧٧٨٨٥٠ / ٢<br>فاكس: ٢٠٢-٣٣٧٧٨٨٦٨ / ٩<br><a href="http://www.gemma.com.eg">www.gemma.com.eg</a><br><a href="mailto:treasury@gemma.com.eg">treasury@gemma.com.eg</a>   |

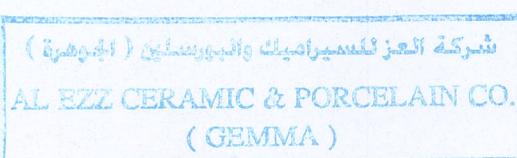
## ثانياً: الجمعية العامة للمساهمين:-

تنعقد الجمعية العامة للشركة في مركز الشركة أو مدينة الجيزة - وكل مساهم الحق في حضور الجمعية العامة. كما تلتزم الشركة بأحكام النظام الأساسي ومتطلبات قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقواعد والإجراءات الصادرة عن الجهات الرقابية فيما يختص بدعة واجراءات انعقاد الجمعية العامة وإدارة اجتماعاتها والتصديق عليها.

## وينتكون هيكل الملكية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ :-

| حملة ٥٪ من أسهم الشركة فأكثر   | المستفيد النهائي   | عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية | النسبة % |
|--|--|-------------------------------------|----------|
| شركة مجموعة العز القابضة للصناعة والاستثمار مجموعة عز الصناعية ش.م.م | شركة مجموعة العز القابضة للصناعة والاستثمار مجموعة عز الصناعية ش.م.م | ٣٤,٠٨٠,٠٢٣                          | %٦٣,٨٨٩  |
| جمال عبدالقادر عبدالبصیر عبدالقادر                                   |  | ٢,٦٨٨,٢٧٢                           | %٥,٠٤    |
| الإجمالي   |  | ٣٦,٧٦٨,٢٩٥                          | %٦٨,٩٢٩  |

(تقرير تأكيد مناسب - مرفق)





## ٣-٣ مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة

يتولى رئيس مجلس الإدارة المهام والمسؤوليات التالية:

- تمثيل الشركة أمام القضاء وغيره.
- توجيه الدعوة لانعقاد مجلس الإدارة وتحديد جدول الاعمال، ورئيسة جلسات مجلس الإدارة.
- دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية للانعقاد طبقاً للقانون.
- التأكيد من إتاحة المعلومات الكافية والدقائق في الوقت المناسب لأعضاء المجلس والمساهمين.
- التأكيد من أن اتخاذ القرارات يتم على أساس سليم واستناداً إلى دراسة 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 اللازم بشأنها.
- التأكيد من فعالية نظام الحوكمة المطبق بالشركة، وكذلك فعالية أداء لجان المجلس.
- التأكيد من التزام المجلس بإنجاز مهامه بما يحقق أفضل مصلحة للشركة، مع ضرورة تجنب تعارض المصالح.

## ٤-٣ مسؤوليات عضوا مجلس الإدارة المنتدبين:

يتولى عضوا مجلس الإدارة المنتدبين التنسيق والمشاركة في تنفيذ المهام والمسؤوليات التالية:

- تنفيذ إستراتيجية الشركة وخطتها السنوية الموضوعة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- الإشراف على كافة الأعمال التنفيذية بالشركة وفقاً لجدول السلطات المعتمد من مجلس إدارة الشركة.
- رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف أمورها اليومية، والإشراف على سير العمل في جميع إدارات وأقسام الشركة ومتابعة أداء جميع الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والمالية، واتخاذ ما يرونوه من قرارات لانتظام العمل وتحقيق الأهداف.
- اقتراح الموضوعات التي تطرح في الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة بالتشاور مع رئيس المجلس.
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة، واقتراح نظم الإثابة والتحفيز وآليات تتبع السلطة التي يعتمدها المجلس لضمان تعزيز ولاء وانتماء العاملين وتعظيم قيمة الشركة.
- تحديد اختصاصات ومسؤوليات كافة العاملين بالشركة وفقاً للوائح العمل المعتمد بها وقرارات مجلس الإدارة.

## ٥-٣ أمين سر مجلس الإدارة

قام مجلس الإدارة بتعيين أمين سر لمجلس الإدارة يتولى المهام الآتية:

- الإعداد والتحضير وإدارة لوجستيات اجتماعات المجلس واللجان، ومعاونة رئيس المجلس في إعداد جدول أعمال الاجتماعات، وتحضير المعلومات والبيانات والتفاصيل الخاصة بهذه الموضوعات وإرسالها إلى الأعضاء قبل الاجتماع بوقت كافي.
- معاونة رئيس المجلس في الأعداد والتحضير لاجتماعات الجمعية العامة للمساهمين وإدارة لوجستياتها.
- متابعة استصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة وإبلاغ الإدارات المعنية بها وكذلك إعداد تقارير متابعة لما تم بشأنها.
- حفظ وتوثيق كل ما يتعلق بقرارات المجلس والموضوعات المعروضة عليه، مع التأكيد من حصول المجلس على المعلومات الهامة في الوقت المناسب.
- التنسيق مع لجان المجلس بما يكفل الاتصال الفعال بين تلك اللجان ومجلس الإدارة.



- يعقد مجلس الإدارة جلساته في مركز الشركة او أي من محافظتي القاهرة والجيزة كلما دعت مصلحتها إلى انعقاده بناء على دعوة الرئيس أو بناء على طلب ثلث أعضاء مجلس الإدارة.
- ويجب أن يجتمع مجلس الإدارة أربع مرات على أقل خلال السنة المالية الواحدة ويكون الاجتماع صحيحًا بحضور ثلثي الأعضاء.
- ويجوز أيضًا أن ينعقد المجلس في أي مدينة أخرى في مصر أو خارج مصر بشرط أن يكون جميع أعضائه حاضرين أو ممثلين في الاجتماع.
- وتصدر قرارات مجلس الإدارة بأغلبية عدد أصوات الأعضاء الحاضرين أو الممثلين في الاجتماع.

وفي هذا الإطار، فقد عقد مجلس إدارة الشركة عدد ٥ اجتماعات خلال عام ٢٠٢٢. وفيما يلي جدول متابعة حضور السادة أعضاء المجلس للجتماعات المنعقدة خلال عام ٢٠٢٢:

| مسلسل | اسم العضو   | جهة التمثيل        | حضور | تفويض | إجمالي الاجتماعات |
|-------|---|--------------------|------|-------|-------------------|
| ١     | حسن أحمد نوح أحمد (رئيس مجلس الادارة)               | مجموعه عز الصناعية | ٥    | -     | ٥                 |
| ٢     | كريم الدين سمير عبد الجليل (العضو المنتدب)          | مجموعه عز الصناعية | ٥    | -     | ٥                 |
| ٣     | فائز على زين العابدين (العضو المنتدب للشئون الفنية) | من ذوي الخبرة      | ٠    | -     | ٥                 |
| ٤     | عالية محمد عبد المنعم محمد المهدى                   | عن نفسه            | ٤    | -     | ٤                 |
| ٦     | تامر منصور عبد اللطيف محمد الحناوى                  | عن نفسه            | ٥    | -     | ٥                 |

#### بياناً لجان مجلس الإدارة:

يتولى مجلس إدارة الشركة إدارة أمورها بناءً على التكليف الصادر من الجمعية العامة له، ويقوم المجلس طبقاً للنظام الأساسي للشركة بتكونين لجان يمنحها بعض اختصاصاته أو يعهد إليها بمراقبة سير العمل بالشركة وتنفيذ قرارات المجلس.

وطبقاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية، فقد تم تشكيل لجنة المراجعة بموجب قرار مجلس إدارة بحيث تتولى هذه اللجنة اختصاصات لجنة المراجعة وللجنة الحكومية الواردة بالدليل المصري لحكومة الشركات الصادر عن مركز المدربين المصري بالهيئة العامة للرقابة المالية.



| مسلسل | اسم العضو             | صفة العضو | المنصب في اللجنة |
|-------|-----------------------|-----------|------------------|
| ١     | حازم محمد جودة        | مستقل     | رئيس اللجنة      |
| ٢     | ايهاب محمد عبد اللطيف | مستقل     | عضو              |
| ٣     | احمد موسى سيد         | مستقل     | عضو              |

#### ٤- اختصاصات لجنة المراجعة

١. فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة، ومدى الالتزام بتطبيقها.
٢. دراسة السياسات المحاسبية المتّبعة، والتغييرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة.
٣. فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية، وإجراءاتها، وخططها، ونتائجها، ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها.
٤. فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة القوائم المالية الدورية والسنوية المستقلة والموازنات التقديرية.
٥. فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهدًا لإرسالها إلى مراقب الحسابات.
٦. اقتراح تعين مراقب الحسابات، وتحديد أتعابه، والنظر في الأمور المتعلقة باستقالة أو إقالة، وبما لا يخالف أحكام القانون.
٧. إبداء الرأي في شأن الأذن بتكليف مراقب الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة، بخلاف مراجعة القوائم المالية، وفي شأن الأتعاب المقدرة، وبما لا يخل بمقتضيات الاستقلالية.
٨. دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية، ودراسة ما ورد به من ملاحظات، ومتابعة ما تم في شأنها، والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات - أن وجدت.
٩. التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلاصها أو إضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها.
١٠. التتحقق من استجابة إدارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات والهيئة العامة للرقابة المالية.
١١. استيفاء متطلبات السيد مراقب الحسابات، واعتماد أتعابه عن الأعمال الإضافية.
١٢. إعداد تقرير دوري عن نتائج أعمال اللجنة وتوصياتها؛ للعرض على مجلس الإدارة؛ لاتخاذ اللازم بشأنها.
١٣. التقييم الدوري لنظام الحوكمة بالشركة، وصياغة الأدلة والمواثيق والسياسات الداخلية الخاصة بكيفية تطبيق قواعد الحوكمة داخل الشركة.
١٤. مراجعة تقرير مجلس الإدارة، وبالخصوص فيما يتعلق ببنود الإفصاح وغيرها من البنود ذات الصلة بحوكمة الشركات.



- تعقد لجنة المراجعة اجتماعها بصفة دورية. وقد عقدت اللجنة ٤ اجتماعات خلال عام ٢٠٢٢.
- وفيما يلي جدول متابعة حضور السادة أعضاء اللجنة:

| الاسم                 | عدد مرات الحضور |
|-----------------------|-----------------|
| حازم محمد جودة        | ٤               |
| ايهاب محمد عبد اللطيف | ٤               |
| احمد موسى سيد         | ٤               |

خامساً: البيئة الرقابية:-

### ١-٥ نظام الرقابة الداخلية

مجلس إدارة الشركة هو الجهة المسئولة عن نظام الرقابة الداخلية للشركة وذلك من خلال سياسات وإجراءات وأدلة ولوائح اعدت بواسطة الإدارات المعنية بالشركة، واعتمدت من مجلس الادارة، وتهدف إلى ما يلي:

- تحديد واضح لاختصاصات ومسؤوليات كافة العاملين بالشركة، مع مراعاة الفصل التام بين الاختصاصات والمسؤوليات المتعارضة.

- ضمان دقة وجودة المعلومات والبيانات، والتأكد من توفرها للشركة أو للغير في التوقيت المناسب.
- حماية أصول الشركة المادية من المخاطر الممكن التعرض لها، وتوثيق وتسجيل تلك الأصول بسجلات الشركة.
- زيادة الكفاءة الإنتاجية للشركة، وتحقيق أهدافها بأقل التكاليف وفقاً لأعلى مستويات الجودة الممكنة.
- ضمان دقة تنفيذ تعليمات وإجراءات العمل، والتأكد من تنفيذها على الوجه الأمثل.
- ضمان تطبيق قواعد حوكمة الشركات، وذلك عن طريق الالتزام الدقيق بكافة اجراءات وقواعد الحكومة.

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بشكل دوري بتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق؛ للتأكد من كفاية وفاعلية وكفاءة إجراءات الرقابة.

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية برفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة التي تتولى تقديم توصياتها بشأن تحسين نظام الرقابة الداخلية، إن وجدت، إلى مجلس الإدارة.

### ٢-٥ إدارة المراجعة الداخلية

المراجعة الداخلية لها دور فعال في تحقيق أهداف الشركة من خلال إتباع اسلوب علمي منظم لتقييم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة وعمليات الحكومة، ويتولى قطاع المراجعة الداخلية بالمجموعة مهام المراجعة الداخلية وتتبع فنياً لجنة المراجعة.

#### (أ) دور إدارة المراجعة الداخلية

- فحص وتقييم كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة والضبط الداخلي بشكل موضوعي ومستقل.
- الحفاظ على جودة وتطوير عمليات إجراءات الرقابة الداخلية.
- التأكد من دقة تحديد المخاطر، وإدارتها بكفاءة وفاعلية.
- التأكد من دقة المعلومات المالية والتشغيلية.
- التأكد من الحصول على الموارد بطريقة اقتصادية، واستخدمها بكفاءة، مع توفير الحماية الكافية لها.
- مراجعة وسائل الحفاظ على الأصول، والتحقق من وجودها.
- مراجعة العمليات، للتأكد من أن نتاجها تتوافق مع الأهداف، وأن تنفيذ العمليات يأتي على النحو المخطط لها.
- التأكد من الالتزام بالسياسات والإجراءات والمعايير، والنظم المعتمدة، والقوانين، واللوائح.
- العمل على منع واكتشاف عمليات الغش والتلاعب.

- مراجعة وتقييم نظم المعلومات والأنظمة الإلكترونية.
- التحقق من التزام الشركة بقواعد ومعايير حوكمة الشركات.
- تقديم الاستشارات والدعم الفني للإدارة العليا والإدارات المختلفة.

#### (ب) نطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية

مراجعة كافة أوجه النشاط والعمليات، وجميع الإدارات بالشركة، وكذا القيام بكافة أعمال الفحص الازمة للمراجعة، سواء كانت تتعلق بالسجلات أو الأفراد أو الممتلكات، وذلك باستقلالية تامة عن الاعمال التنفيذية.

#### (ج) تنفيذ مهام إدارة المراجعة الداخلية

يتولى مهام المراجعة الداخلية قطاع المراجعة الداخلية والحكمة بالمجموعة، وت تكون من عدد مناسب من المراجعين المؤهلين علمياً وعملياً.

#### (د) دورية التقارير

يتم إعداد تقارير دورية بنتائج عمليات المراجعة، تتضمن ملاحظات المراجعة والتوصيات والحلول المقترنة، وترسل للجهات محل المراجعة والإدارة التنفيذية، للعمل على تلافي الملاحظات واتخاذ الإجراءات التصحيحية الازمة.

#### ٥- إدارة المخاطر

يتولى مجلس إدارة الشركة مسئولية إدارة المخاطر على النحو الذي يتفق مع طبيعة وحجم نشاط الشركة بالتنسيق بين الإدارات التنفيذية فيما يتعلق بتحليل وتقييم المخاطر وتحديد مستوى المخاطر الذي يمكن للشركة قبوله من حجم المخاطر المختلفة التي قد تواجه الشركة اعتماداً على تأثيرها ومدى إمكانية تتحققها وكذا اقتراح إجراءات الرقابة واساليب إدارة المخاطر، للتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا الحد من المخاطر.

#### ٤-٥ إدارة الالتزام

تتولى إدارة الالتزام التابعة لقطاع المراجعة الداخلية والحكمة بالمجموعة المهام والمسؤوليات المتعلقة بإدارة الالتزام، وذلك بالتنسيق مع الادارة القانونية ومتابعة كافة إدارات الشركة بالالتزام بالقوانين والنظم والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة من خلال المهام والمسؤوليات التالية:

- المتابعة الدائمة والتأكد من التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين الملزمة والضوابط والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة، بما في ذلك نظم وسياسات الحكومة.
- التأكد من متابعة مدى التزام كافة العاملين باللوائح والسياسات والمواثيق الداخلية، بما في ذلك ميثاق الأخلاق والسلوك المهني.
- التأكد من عدم وجود ممارسات غير مشروعة أو غير أخلاقية بالشركة، والقيام بالتعاون مع الادارة القانونية للتحقيق في أية بلالات عن ممارسات أو مخالفات بشكل موضوعي وسرى، وعرض نتائج التحقيق على لجنة المراجعة ومتابعة ما تم بشأنها.



## ٥-٥ إدارة الحكومة

تولى إدارة الحكومة التابعة لقطاع المراجعة الداخلية والحكومة بالمجموعة توطيد وإرساء مبادئ الحكومة، ومتابعة تطبيقها وزيادة فاعليتها، وذلك من خلال ما يلى:

- مراقبة مدى توافر المبادئ والعناصر الأساسية التي تساعده على تطوير وتحسين الأداء بالشركة بما يسهم في تحقيق الأهداف الإستراتيجية المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- مراقبة تطبيق مبدأ الإفصاح والشفافية وثقافة الحكومة في كافة أعمال وأنشطة الشركة.
- تحسين وتطوير الإطار العام ومبادئ العمل بالشركة من خلال ميثاق قواعد السلوك المهني الخاص بالشركة مع تحديد مسئوليتها الاجتماعية تجاه العاملين والمجتمع ككل.
- مراقبة تطبيق سياسة تجنب تعارض المصالح على كافة العاملين بالشركة.
- العمل على تطبيق مفهوم الشفافية والإفصاح والعدالة في التعامل مع جميع المساهمين.
- العمل على وضوح العلاقات فيما بين مجلس الإدارة وأصحاب المصالح.

## ٦-٥ مراقب الحسابات

وفقاً للنظام الأساسي يكون للشركة مراقب حسابات أو أكثر، ويتم تعينه من قبل الجمعية العامة وتقدر اتعابه. وتأسياً على ذلك قامت الجمعية العامة للشركة باجتماعها بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠٢٢ بتعيين كلاً من:

- الاستاذ المحاسب / شرين مراد نور الدين الشريك التنفيذي بمؤسسة مور إيجيبت
- السيد الاستاذ / طارق حشيش مكتب أراس أم مصر

وهما من المحاسبين المقيدين بسجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية.  
وتلتزم الشركة في تعين السادة مراقبى الحسابات بما يلى:

- اتباع الإجراءات الالزمة في تعين مراقب الحسابات؛ حيث قامت الجمعية العامة بالموافقة على تعين مراقب الحسابات بناءً على ترشيح من مجلس الإدارة، وبعد توصية لجنة المراجعة.
- التأكيد من توافر الشروط المنصوص عليها في قانون مزاولة مهنة المحاسبة والمراجعة، بما في ذلك الكفاءة والسمعة والخبرة الكافية في مراقبى حسابات الشركة. التأكيد من استقلالية مراقبى الحسابات عن الشركة وعن أعضاء مجلس إدارتها.
- موافقة لجنة المراجعة على تكليف مراقبى الحسابات بأية أعمال إضافية غير مرتبطة بعمله كمراقب حساباتها، وبشرط ألا يكون هذا العمل الإضافي من الأعمال المحظوظ على مراقب الحسابات القيام بها.

## سادساً: الإفصاح والشفافية:-

تقوم الشركة بالإفصاح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهم المساهمين وأصحاب المصالح، والتي تمثل في القوائم المالية السنوية والدورية، وتقارير مجلس الإدارة، وكافة الأحداث الجوهرية والأحداث الطارئة، كما يتم نشر القوائم المالية السنوية بجريدةتين واسعتي الانتشار طبقاً للقانون، وما يتم الإفصاح عنه للبورصة المصرية، والهيئة العامة للرقابة المالية، ووسائل الإعلام المختلفة.

كما تقوم الشركة بالإفصاح عن المعلومات غير المالية التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمتربعين، ومنها، المعلومات عن الشركة، مثل أهدافها، ورؤيتها، وطبيعة نشاطها، وخطط الشركة واستراتيجيتها المستقبلية.

- هيأكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة للشركة.

- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، وعقود المعاوضة.

- الإفصاح للمساهمين وللجهات الرقابية عن أسهم الخزينة.

- الإفصاح عن أي أحكام قضائية يكون لها تأثير على سعر التداول أو على القرار الاستثماري للمتعاملين.

موافاة الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية بقرارات الجمعية العامة العادلة وغير العادلة فور انتهائها،

وبعد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لانتهاء الاجتماع. كما تلتزم الشركة بمowaافاة 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 الأدارية المختصة، وذلك خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أيام عمل من تاريخ تسلمهها من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.
- موافاة الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية بملخص القرارات المتضمنة أحداثاً جوهرية صادرة عن مجلس ادارتها فور انتهائها وبعد أقصى قبل بدء جلسة تداول تالية لانتهاء الاجتماع.
- الإعلان عن قرار السلطة المختصة بالتوزيعات النقدية أو توزيعات الأسهم المجانية أو كليهما

#### سابعاً: علاقات المستثمرين: -

- ايماناً من الشركة بأهمية علاقات المستثمرين كنشاط يهدف إلى تنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتقبين، فقد تضمن الهيكل التنظيمي للشركة منصب مسؤول علاقات المستثمرين. ومن اهم مسؤولياته ما يلي:
- وضع استراتيجية لبرنامج علاقات المستثمرين من خلال السوق ومتطلبات الشركة.
  - الاشتراك في وضع سياسة الإفصاح المتتبعة في الشركة واعتمادها من مجلس الإدارة
  - الحفاظ على المستثمرين الحاليين، وذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بإعمال الشركة وبفرص النمو المستقبلية لها والتعرف على العوامل التي تؤثر علي ربحيتها.
  - التواصل مع المحللين والمستثمرين وممثلي الاعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات والأخبار التي تؤدي إلى تقلبات في أسعار وحجم التداول.
  - تنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقاً لقواعد الإفصاح المعمول بها.
  - إنشاء ومتابعة قاعدة بيانات المستثمرين من حيث نوعية المستثمر أو موقعه الجغرافي.
  - تعريف السوق بالأعضاء الجدد في مجلس الإدارة أو الإدارة العليا.
  - تنظيم الحملات الترويجية والفعاليات عن الشركة طبقاً للخطة المعدة لذلك مسبقاً، وتسهيل زيارات المستثمرين لموقع الشركة المختلفة.
  - التواصل مع المستثمرين عبر أدوات الاتصال المختلفة، مثل الموقع الإلكتروني للشركة والتقارير الصحفية.
  - إعداد تقرير الإفصاح المطلوب من الشركة، واعداد صفحات علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة، وتحديثها بصفة مستمرة.

#### ثامناً: أدوات الإفصاح: -

##### ١-٨ التقرير السنوي

تقوم الشركة بإصدار تقرير سنوي باللغة العربية يتضمن المعلومات التي تهم المساهمين والمستثمرين وأصحاب المصالح، والتي تمثل في:

- رؤية الشركة وأهدافها.
- استراتيجية الشركة.
- هيكل الملكية.
- الإدارة العليا وتشكيل مجلس الإدارة.
- تحليل السوق الذي تعمل به الشركة.
- مشروعات الشركة المستقبلية.
- الأداء المالي للشركة.



# الجوهرة

السيراميك البورسلين

## ٢-٨ تقرير مجلس الإدارة

تقوم الشركة بإصدار تقرير سنوي لمجلس الإدارة؛ للعرض على الجمعية العامة والجهات الرقابية طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقواعد القيد والشطب بالبورصة المصرية، حيث يشمل التقرير علي ما يلي:

- الحالة العامة للشركة والنتائج المحققة خلال العام.
- مناقشة النتائج المالية والموضوعات الجوهرية.
- تشكيل مجلس الإدارة.
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.
- بيان التبرعات وأنشطة المسئولية المجتمعية.
- مقترن توزيعات الأرباح.
- هيكل العمالة بالشركة ومتوسط دخل العامل.
- تنمية الموارد البشرية.

## ٣-٨ تقرير الإفصاح

تقوم الشركة بإعداد واصدار تقرير إفصاح ربع سنوي، طبقاً لقواعد الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية؛ حيث يضم تقرير الإفصاح المعلومات والبيانات التالية:

- بيانات الاتصال بالشركة.
- مسؤول 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 (إن وجدت).
- آخر تشكيل لمجلس الإدارة.
- تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.
- تغيير مراقب الحسابات في الفترة القادمة.

## ٤-٨ تقرير الاستدامة

تعمل الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية، من منطلق التزاماتها تجاه المجتمع الذي تعمل فيه بالشكل الذي يدعم سمعة الشركة والتحسين المستمر في أداءها، والالتزام بالتشريعات والتعليمات الاسترشادية في المجالات البيئية والاجتماعية والاقتصادية.

## ٥-٨ الموقع الإلكتروني

يوجد موقعاً الكترونياً للشركة على شبكة المعلومات الدولية <http://www.Gemma.com.eg> يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير مالية بأسلوب سهل للمستخدمين. ويتم متابعة تحديث هذا الموقع الإلكتروني بالمعلومات بشكل مستمر، وإتاحة إمكانية التواصل مع الشركة.



## ١-٩ ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

للشركة ميثاق داخلي عن الاخلاق والسلوك المهني، يشمل مجموعة القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد وسلوك الوظيفي والأخلاقيات داخل الشركة؛ بما يعكس إيجابياً على سمعة ومصداقية الشركة.

## ٢-٩ سياسة تتابع السلطة Succession Planning

تنتهج إدارة الشركة سياسة اختيار العاملين و تنظيم إجراءات التعيين و الترقى يتم تنفيذها من قبل إدارة الموارد البشرية بالشركة على نحو الذي يضمن تأمين انتقاء أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة، وفي نفس الوقت تشجيع التطوير المهني و النهوض بالموظفين الحاليين من خلال استراتيجية شاملة متضمنة خطط التدريب المستمر بالإعلان عن الترقى التدريب السنوية للعاملين، وكذا خطط للتحفيز لحفظ علي العاملين المتميزين ذوي الكفاءة ، كذا تحديد مسار الترقى الوظيفي؛ لضمان تتابع السلطة بما يحقق قيمة مضافة للشركة و ضمان استدامتها.

## ٣-٩ سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistleblowing

للشركة سياسة للإبلاغ عن المخالفات بهدف تشجيع العاملين والمعاملين معها للإبلاغ عن اي ممارسات مخالفة تنتهك قواعد السلوك الأخلاقي أو اي اعمال غير قانونية، مع توفير الحماية لصاحب البلاغ؛ لضمان تشجيع العاملين وغيرهم للكشف عن المخالفات، أخذًا في الاعتبار أن عملية الإبلاغ تتم بناءً على مستندات أو معلومات موضوعية.

## ٤-٩ سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

للشركة سياسة تحكم تعاملات الداخليين علي سهم الشركة؛ حيث تهدف تلك السياسة إلى تحقيق الالتزام الكامل بقواعد الجهات الرقابية بشأن تلك المعاملات.

كما يوجد بالشركة سياسة تحكم تعاملها مع الأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة، والتي تستلزم عدم إبرام اي عقد من عقود المعاوضة إلا بعد الحصول على ترخيص من الجمعية العامة، على أن يعرض هذا التصرف على الجمعية العامة بكافة تفاصيله وبياناته.

## متابعة تعاملات الداخليين على أسهم الشركة

لا توجد تعاملات للداخليين للسادة الإدارة التنفيذية والسادة أعضاء مجلس الإدارة

## ٥-٩ سياسة المسئولة الاجتماعية والبيئية

يوجد بالشركة سياسة واضحة للمسئولية الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية. كما يتم عرض إنجازات الشركة ومبادراتها في مجال المسؤولية المجتمعية خلال العام ضمن تقرير مجلس الإدارة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة

حسن أحمد نوح

