

السيد / رئيس مجلس إدارة

شركة العروبة للمسرة

تحية طيبة وبعد،،،

بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٤٦٥) والمنعقد بتاريخ ٨ / ٨ / ٢٠٢٣ والخاص بتشكيل لجنة مراجعة بالشركة طبقاً للمادة (٣٧) من قواعد القيد وقرار مجلس اداره الهيئه رقم ( ١٠٠ ) لسنة ٢٠٢٠ المؤرخ في ٢٠٢٠/٦/٢٣ .

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة عن اعمال الشركة فى الربع الثانى من عام ٢٠٢٣ .  
رجاء التكرم بالاحاطه والتنبيه باتخاذ ما يلزم .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

رئيس اللجنة

شريف راجي جورجي

شريف راجي جورجي



## تقرير لجنة مراجعة اعمال

## شركة العروبة للمسرة

## عن اعمال الشركة عن الربع الثانى من عام ٢٠٢٣

انه فى يوم الاربعاء ١٦ / ٨ / ٢٠٢٣ وفى تمام الساعة الثانية عشر ظهرا اجتمعت لجنة المراجعة بمقر الشركة الكائن فى ميدان الفلكى - الدور السابع - القاهرة

- وقد حضر الاجتماع كلا من السادة الاتى اسمائهم :

شريف راجي جورجى حنا	عضو مجلس ادارته مستقل	( رئيس لجنة )
هانى نجيب عبد الملك صليب	عضو مجلس ادارته مستقل	( عضو )
نيفين مجدى فرج الله عطيه	عضو مجلس ادارته غير تنفيذي	( عضو )

## وذلك بناء على الدعوه الموجهه من رئيس اللجنة للنظر فى جدول الاعمال التالى :

- فحص ومراجعة القوائم الماليه للشركه عن الفتره المنتهيه من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم الماليه ومناقشة ما ورد به من ملاحظات ومتابعة ما تم بشأنه
- فحص اعمال المراجعة والرقابه الداخليه بالشركه والاطلاع على التقارير المعده عن الفتره المنتهيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- متابعة ما تم من اجراءات بخصوص زيادة راس مال الشركه من ٢٤,٥ مليون جنيه الي ٢٩,٥ مليون جنيه بزياده قدرها ٥ مليون جنيه من خلال الارصده الدائنه المستحقه للمساهم / وجدي قلته ميخائيل
- وقد ناقشت اللجنة مع مراجع الحسابات السياسات المحاسبية المتبعه بالشركه حيث وقفت اللجنة على مطابقتها لمعايير المحاسبية المصرية وانه لا توجد تغيير فى السياسات المحاسبية .

## وبناء على ما تقدم توصي اللجنة بالآتى :

- ١- اعتماد ماجاء بالتقرير المقدم من المراجع الداخلى للشركه عن الربع الثانى من عام ٢٠٢٣ مع التنبيه بضرورة اعداد التقارير الدوريه اللازمه ومتابعة ماجاء بها وعرضها على لجنة المراجعة للاطلاع عليها .
- ٢- اعتماد ماجاء بالتقرير المقدم من المراقب الداخلى للشركه عن الربع الثانى من عام ٢٠٢٣ مع التنبيه بضرورة اعداد التقارير الدوريه ومتابعة ماجاء بها وعرضها على لجنة المراجعة للاطلاع عليها .
- ٣- اعتماد اللجنة للقوائم الماليه حيث تم مناقشتها مع مراجع الحسابات مع الاخذ فى الاعتبار التحفظات الوارده فى تقرير مراقب الحسابات .
- ٤- اعتماد ما تم صرفه من اتعاب السيد مراقب الحسابات عن الربع الثانى ٢٠٢٣ بخلاف اتعابه عن اعمال الميزانيه عن عام ٢٠٢٣ .
- ٥- تمت مراجعة الاجراءات المتخذة بخصوص زيادة راس المال وتم الناشر بالسجل التجارى وصحيفة شركات الشركه كما تم تسليم الاوراق والمستندات المطلوبه للبورصه المصريه لعرضها على لجنة القيد بها لاتمام قيد زيادة راس مال الشركه

هذا وقد انتهى اجتماع اللجنة فى تمام الساعه الواحده ظهرا

رئيس لجنة المراجعة

شريف راجي جورجى

شريف راجي جورجى

السيد / رئيس مجلس إدارة

شركة العروبة للمسرة

تحية طيبة وبعد،،،

بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٤٦٥) والمنعقد بتاريخ ٨ / ٨ / ٢٠٢٣ والخاص بتشكيل لجنة مراجعة بالشركة طبقاً للمادة (٣٧) من قواعد القيد وقرار مجلس اداره الهيئه رقم ( ١٠٠ ) لسنة ٢٠٢٠ المؤرخ في ٢٠٢٠/٦/٢٣ .

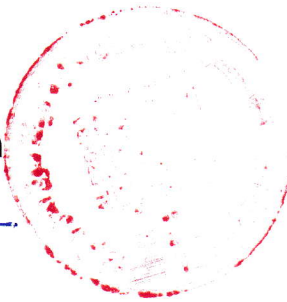
نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المخاطر عن اعمال الشركة فى الربع الثانى من عام ٢٠٢٣ رجاء التكرم بالاحاطه والتنبيه باتخاذ ما يلزم .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

رئيس اللجنة

شريف راجي جورجي

شريف راجي جورجي





تقرير لجنة المخاطرشركة العروة للمسرةعن اعمال الشركة عن الربع الثانى من عام ٢٠٢٣

انه فى يوم الاربعاء ١٦ / ٨ / ٢٠٢٣ وفى تمام الساعة الواحدة ظهرا اجتمعت لجنة المراجعة بمقر الشركة الكائن فى ٦ ميدان الفلكى - الدور السابع - القاهرة

- وقد حضر الاجتماع كلا من السادة الاتى اسمائهم :

شريف راجى جورجى حنا	عضو مجلس ادارته مستقل	( رئيس لجنة )
ولاء سعيد عيد سيد	عضو مجلس ادارته غير تنفيذى	( عضو )
هانى نجيب عبد الملك صليب	عضو مجلس ادارته مستقل	( عضو )

- وذلك لفحص بعض أعمال شركة العروة للمسرة بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٤٦٦) والمنعقد بتاريخ ٨ / ٨ / ٢٠٢٣ والخاص بتشكيل لجنة المخاطر بالشركة طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٣ / ٦ / ٢٠٢٠ بشأن قواعد حوكمة الشركات العاملة فى مجال الأوراق المالية

- وتم استعراض التقرير المقدم من قبل السيد / مدير المخاطر

- وقد وقفت اللجنة على ما يلى :

- أولاً: الإجراءات المتبعة للتعامل مع المخاطر التى تواجهه الشركة :

ان من اولويات واختصاصات لجنة المخاطر هى الحد من مواجهه الشركة لمثل المخاطر الإستراتيجية، ومخاطر العمل والتعامل مع العملاء ، ومخاطر الائتمان، مخاطر السمعة، مخاطر نظم المعلومات وحماية البيانات، وجميع أنواع المخاطر التى من شأنها التأثير على نشاط واستدامة الشركة .

لذا اوصت لجنة المخاطر مجلس الادارة للعمل على الاتى :

- ١- عمل دورات تدريبية لموظفى الشركة لرفع كفاءة العمل بالشركة .
- ٢- عمل دورات تدريبية لموظفى الشركة لكيفية التعامل مع العملاء وارضاء العميل .
- ٣- السرية الكاملة لبيانات العملاء وعدم افشاء اسرار وحسابات العملاء .

ثانياً : بالنسبة لمخاطر الائتمان :

وجد ان الشركة تعمل بنظام الشراء الهامشى والذي يقوم على منح ائتمان للعملاء التابعين لها وذلك بنسبه من محافظ هؤلاء العملاء حيث وجد ان هناك بعض التجاوزات فى نسب الائتمان الممنوحة للعملاء .

ثالثاً : بالنسبة لمخاطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر الى الحد الادنى



يتمثل خطر الفائدة فى التغيير المحتمل فى أسعار الفائدة و أثرها على الإلتزامات المالية الحالية و المستقبلية و المتمثلة فى الفوائد و العمولات على أرصدة القروض و السلفيات و مصادر التمويل الأخرى و التى قد يكون لها أثرا عكسيا على نتائج الأعمال.

## سادساً : خطر أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التقلبات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية .

## سابعاً: الأحداث الجارية و أهمها :

مازال للحرب الروسية الأوكرانية اثر سلبي على حركة الاقتصاد العالمي مما ادى الى ارتفاع ملحوظ فى الاسعار باستمرار بجانب ارتفاع اسعار الفائدة من جانب البنوك المركزيه لمعظم الدول .

## وبناءً عليه توصي اللجنة بالآتي :

- ١- اعتماد ما جاء فى التقرير المقدم من السيد مدير المخاطر مع التنبيه بضرورة المتابعة المستمر لتوصيات اللجنة واعداد التقارير بصفه دوريه و عرضها على اللجنة
- ٢- المتابعة المستمره لنسب انتمان العملاء مع العمل على عدم تجاوز النسبة المقررة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية وكذلك التوصيه بمراجعة مخصص اضمحلال الارصده المدينه للعملاء بصفه مستمره لمواجهة مخاطر تذبذب الاسعار .
- ٣- اخطار العملاء المتجاوزون لحدود نسب انتمانهم بضرورة توفيق اوضاعهم وذلك عن طريق الايداع النقدي او تسيل الضمانات المقدمه منهم او تقديم ضمانات تغطي قيمة التجاوز فى نسب المديونيه .
- ٤- التاكيد من كافة الضمانات المقدمه من قبل العملاء الذين يمارسون نشاط الشراء بالهامش و انها متوافقه مع قوائم الاوراق الماليه المقبوله كضمان و المسموح بالتعامل عليها بالشراء الهامشي التى تصدرها البورصه .
- ٥- قيام ادارة المخاطر بالتاكيد من توافر السيوله النقدية الكافية بالشركه التى تغطي كافة الارصده الدائنه لعملاء الشركه و لسداد التزامات الشركه بشكل كامل .
- ٦- عدم تعرض الشركه لمخاطر التقلبات بسعر الفائدة من خلال عدم الاتجاه الى الحصول على اي قروض فى الوقت الحالى نظرا لارتفاع المستمر فى اسعار الفائدة
- ٧- مراعاة عدم وجود اي التزامات تخص الشركه بالعملات الاجنبيه تجنباً لاتعرض لمخاطر سعر الصرف
- ٨- نوصي باستمرار العمل على ترشيد النفقات و المصروفات و الاكتفاء بالتكاليف المباشره المتعلقة بنشاط الشركه لمواجهة سرعة ارتفاع الاسعار
- ٩- اعتماد ما جاء فى التقرير المقدم من السيد مدير المخاطر مع التنبيه بضرورة المتابعة المستمر لتوصيات اللجنة واعداد التقارير بصفه دوريه و عرضها على اللجنة

هذا وقد انتهى اجتماع اللجنة فى تمام الساعة الثانيه ظهراً

رئيس لجنه المخاطر

شريف راجي جورجي

