



السيد / رئيس مجلس إدارة
شركة العروة 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 ٢٣/٦/٢٠٢٠ .

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

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

رئيس اللجنة

شريف راجي جورجى

شريف راجي جورجى



تقرير لجنة مراجعة اعمال

شركة العروة للمسرة

عن اعمال الشركة عن الربع الاول من عام ٢٠٢٣

انه في يوم الثلاثاء ١٥ / ٨ / ٢٠٢٣ وفي تمام الساعه الثانيه عشر ظهرا اجتمعت لجنة المراجعة بمقر الشركة الكانفي ٦ ميدان الفلكي - الدور السابع - القاهره

- وقد حضر الاجتماع كلا من الساده الاتي اسمائهم :

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

وذلك بناء علي الدعوه الموجهه من رئيس اللجنة للنظر في جدول الاعمال التالي:

- فحص ومراجعة القوائم الماليه للشركه عن الفتره المنتهيه من ٢٠٢٣/١/١ حتي ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم الماليه ومناقشة ما ورد به من ملاحظات ومتابعة ما تم بشأنه
- فحص اعمال المراجعة الداخليه بالشركه والاطلاع علي التقارير المعده عن الفتره المنتهيه في ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- استعراض خطة عمل ادارة المراجعة الداخليه عن عام ٢٠٢٣
- الاطلاع علي قرار الجمعيه العامه الغير عاديه للشركه المنعقد به بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٣ بخصوص زياده راس مال الشركه من خلال الارصده الدائنه المستحقه للمساهم / وجدي قلته ميخائيل
- وقد ناقشت اللجنة مع مراجع الحسابات السياسات المحاسبية المتبعه بالشركه حيث وقفت للجنة علي مطابقتها لمعايير المحاسبه المصريه و انه لا توجد تغيير في السياسات المحاسبية .

وبناء علي ما تقدم توصي اللجنة بالآتي :

- ١- اعتماد ماجاء بالتقرير المقدم من المراجع الداخلي للشركه عن الربع الاول من عام ٢٠٢٣ مع التنبيه بضرورة اعداد التقارير الدوريه ومتابعة ماجاء بها وعرضها علي لجنة المراجعة للاطلاع عليها .
- ٢- اعتماد ماجاء بالتقرير المقدم من المراقب الداخلي للشركه عن الربع الاول من عام ٢٠٢٣ مع التنبيه بضرورة اعداد التقارير الدوريه ومتابعة ماجاء بها وعرضها علي لجنة المراجعة للاطلاع عليها .
- ٣- اعتماد اللجنة للقوائم الماليه حيث تم مناقشتها مع مراجع الحسابات مع دراسة التحفظات الوارده بتقرير مراجع الحسابات والعمل علي ازالتها .
- ٤- اعتماد ما تم صرفه من اتعاب السيد مراقب الحسابات عن الربع الاول ٢٠٢٣ بخلاف اتعابه عن اعمال الميزانيه عن عام ٢٠٢٣ .
- ٥- اعتماد خطة عمل ادارة المراجعة الداخليه عن عام ٢٠٢٣ مع ضرورة موافاة اللجنة بالتقارير الدوريه للاطلاع عليها
- ٦- بعد الاطلاع علي موافقة الجمعيه العامه الغير عاديه المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٣ علي قرار زياده راس مال الشركه لتدعيم الموقف المالي للشركه نوصي بسرعه انتهاء الاجراءات اللازمه لقيده زياده راس مال الشركه

هذا وقد أنتهي أجتتماع اللجنة في 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 الاول من عام ٢٠٢٣ رجاء التكرم بالاحاطه والتنبيه باتخاذ ما يلزم .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

رئيس اللجنة

شريف راجي جورجى

شريف راجي جورجى



تقرير لجنة المخاطر**شركة العروبة للمسرة****عن اعمال الشركة عن الربع الاول من عام ٢٠٢٣**

انه فى يوم الثلاثاء ١٥ / ٨ / ٢٠٢٣ وفى تمام الساعة الواحدة ظهرا اجتمعت لجنة المراجعة بمقر الشركة الكائن في ميدان الفلكي - الدور السابع - القاهرة

- **وقد حضر الاجتماع كلا من السادة الاتي اسمائهم :**

- | | | |
|--------------------------|---------------------------|---------------|
| شريف راجي جرجي حنا | عضو مجلس اداره مستقل | (رئيس لجنة) |
| ولاء سعيد عيد سيد | عضو مجلس اداره غير تنفيذي | (عضو) |
| هاني نجيب عبد الملك صليب | عضو مجلس اداره مستقل | (عضو) |

- وذلك لفحص بعض أعمال شركة العروبة للمسرة بناء على قرار مجلس الادارة رقم (٤٦٦) والمنعقد بتاريخ ٨ / ٨ / ٢٠٢٣ والخاص بتشكيل لجنة المخاطر بالشركة طبقاً لقرار مجلس ادارة 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 وقتت اللجنة علي ما يلي :**

- **أولاً: الاجراءات المتبعة للتعامل مع المخاطر التي 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 التي من شأنها التأثير على نشاط واستدامة الشركة .

لذا اوصت لجنة المخاطر مجلس الادارة للعمل على الاتي :



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 علي منح ائتمان للعملاء التابعين لها وذلك بنسبه من محافظ هؤلاء العملاء حيث وجد ان هناك بعض التجاوزات في نسب الائتمان الممنوحة للعملاء .

ثالثاً : بالنسبة لمخاطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر علي قدرة الشركة علي سداد جزء او كل التزامتها وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر علي تخفيض ذلك الخطر الي الحد الادنى

رابعاً: بالنسبة لنظم المعلومات وحماية البيانات:

فقد تاكدت اللجنة من نظام المعلومات المعمول به بالشركة من حماية بيانات الشركة وتطبيق الشركة قرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٠٥

خامساً: بالنسبة لمخاطر السوق:

يتمثل خطر السوق فى كافة العوامل التي من شأنها أن تؤثر على قيم وعائد وارباح جميع الاوراق المالية بالبورصة وعلى الشركة تطوير السياسات واتباع الاجراءات التي من شأنها تقليل اثر تلك المخاطر

سادساً: خطر أسعار الصرف:

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التقلبات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

سابعاً: الأحداث الجارية والهامه:

اثر الحرب الروسية الاوكرانية على اقتصاد معظم دول العالم مما ادى الى تباطؤ معدلات النمو فى هذه الدول و ارتفاع نسب التضخم العالمي الامر الذي ادى الى ارتفاع اسعار السلع الاساسيه واضطراب فى حركة التجاره العالميه وتذبذب حركة التدفقات النقدية بين الدول وبعضها من خلال الاستيراد والتصدير .

وبناءً عليه توصي اللجنة بالآتي:

- ١- المتابعة المستمره لنسب ائتمان 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 .
- ٢- اخطار العملاء المتجاوزون لحدود نسب ائتمانهم بضرورة توفيق اوضاعهم وذلك عن طريق الايداع النقدي او تسيل الضمانات المقدمه منهم او تقديم ضمانات تغطي قمية التجاوز فى نسب المديونيه .
- ٣- التاكد من كافة الضمانات المقدمه من قبل العملاء الذين يمارسون نشاط الشراء بالهامش وانها متوافقه مع قوائم الاوراق المالية المقبوله كضمان والمسموح بالتعامل عليها بالشراء الهامشي التي تصدرها البورصة .
- ٤- قيام ادارة المخاطر بالتاكد من توافر السيوله النقدية الكافيه بالشركة التي تغطي كافة الارصده الدائنه لعملاء الشركة ولسداد التزامات الشركة بشكل كامل .
- ٥- المتابعة المستمره فى تحديث نظام جميع الاجهزة والبرامج المعمول بها وذلك وفقاً للقرارات الموضوعه من قبل الهيئة العامه للرقابه الماليه .
- ٦- مراعاة عدم وجود اي التزامات تخص الشركة بالعملات الاجنبية تجنباً لاتعرض لمخاطر سعر الصرف
- ٧- وبخصوص الازمه الروسيه الاوكرانية نوصي بالعمل على ترشيد النفقات والمصروفات والاكتفاء بالتكاليف المباشره المتعلقة بنشاط الشركة لمواجهة سرعة ارتفاع الاسعار

هذا وقد انتهى اجتماع اللجنة فى تمام الساعة الثانيه ظهراً

رئيس لجنة المخاطر

شريف راجي جوري

شريف راجي جوري

