الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل ش.م.م
SAUDI EGYPTIAN INVESTMENT & FINANCE CO.S.A.E

٥٦ أ شارع جامعة الدول العربية - المهندسين - الجيزة ت: ٣٧٦٠٤٦٨١ - ٣٧٦٠٤٦٨٢ فاكس : ٣٧٦٠٤٦٨٣

56 A Gameat Al Dowal Al Arabia - Mohandesseen CR : 810310 Giza - Tel.: 37604681 - 37604682 Fax : 37604683

السادة / أدارة الافصاح
البورصة المصرية

صادر رقم : ٢٢

تحيه طيبه وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لكم طيه تقرير تأكد مستقل عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركه والمعد بواسطة مراقب حسابات الشركه عن عام ٢٠٢٠ والوارد لنا بتاريخ اليوم .

وتفضلوا بقبول وافلر الاحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

مصطفى عطيه عبد العزيز

تحريرا فى ٢٠٢١/٢/٢١

د. عبد العزيز حجازي وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
٦ شارع بولس حنا - الدقي - الجيزة
هاتف : ٣٧٦٠٠٥١٦ - ٣٧٦٠٠٥١٧ (٢٠٢)
فاكس : ٣٧٦٠٠٢١٥ (٢٠٢)
محمول : ٠١٠٠ ١٦٩٩٣٠١ (٢٠٢)
البريد الالكتروني : dramhegazy@crowe.com.eg
الرقم البريدي : ٢١٣٢

Crowe

تقرير تأكد مستقل عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركة

إلى السادة / مجلس إدارة شركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض تقرير مدي 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 مدي الالتزام بقواعد الحوكمة، كما أن مسئولية الإدارة تمتد إلي تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

فيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية، فتنحصر مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أداؤها وقد قمنا باختبار تقرير مدي 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 تأكد بأن تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة خالي من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ويشمل اختبار تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية علي الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسئولين عن إعداد تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع علي المستندات عندما يكون ذلك مناسباً وغيرها من إجراءات جمع الأدلة المناسبة وتشمل هذه الإجراءات ما يلي:

- الحصول علي تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المعد وفقاً للنموذج الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات المعتمد من مجلس الإدارة.
- مقارنة مكونات تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة مع مكونات النموذج الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية المعد وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ المؤرخ في ٢٦ يوليو ٢٠١٦.

www.crowe.eg

Crowe د.عبد العزيز حجازي وشركاه عضو Crowe العالمية، Verien سويسري. كل عضو من أعضاء كرو العالمية له كيان قانوني منفصل ومستقل.
Crowe د. عبد العزيز وشركاه غير مسئولين او عليهم التزام تجاه أي عمل او أخطاء تخص Crowe العالمية أو أي أعضاء أخرون من أعضاء Crowe العالمية
Crowe العالمية لا تقدم أي خدمات مهنية وليست لديها اهتمام في امتلاك او ان تصبح شريك في Crowe د.عبد العزيز حجازي وشركاه

Crowe

- الحصول علي النظام الأساسي للشركة بمكونات التقرير فيما يخص الجمعية العامة ومجلس الإدارة.
- الحصول علي لائحة العمل المعتمدة من مجلس الإدارة، التي تتضمن تحديد مهام اللجان المنبثقة من مجلس الادارة ومدة عملها والصلاحيات الممنوحة لها خلال هذة المدة.
- الحصول علي تشكيل مجلس الإدارة خلال العام وموافقة الجمعية العامة والجهات الرقابية.
- الحصول علي موافقة مجلس الإدارة علي تشكيل اللجان خلال العام.
- الحصول علي الهيكل التنظيمي المعتمد من مجلس الإدارة لإدارات الشركة المختلفة.
- الحصول علي تقرير مجلس الإدارة السنوي طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.
- الحصول علي الافصاح الدوري للمعلومات (المالية وغير المالية) للبورصة المصرية.
- الاطلاع علي محاضر لجنة المراجعة المنعقدة خلال العام.

ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا.

وقد أُعد هذا التقرير لتقديمه إلي الهيئة العامة للرقابة المالية بناءاً على تكليف إدارة الشركة، و ليس لأي غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- ورد بتقرير الحوكمة عدم قيام الشركة بتشكيل بعض اللجان وفقاً لمتطلبات الدليل المصري لحوكمة الشركات والمتمثلة أهمها في لجنة الترشيحات، لجنة المكافآت، لجنة إدارة المخاطر، لجنة الحوكمة بالإضافة إلى عدم تواجد بعض الإدارات بالهيكل التنظيمي للشركة وفقاً لمتطلبات الدليل المصري لحوكمة الشركات والمتمثلة في إدارة الحوكمة وإدارة المخاطر وإدارة الالتزام، وقد أشارت الشركة في التقرير إلى مبرر عدم تشكيل تلك اللجان والإدارات وهو عدم حاجة الشركة لهم.
- ورد بتقرير الحوكمة قيام الشركة بالعرض على مجلس الإدارة إمكانية تعيين أعضاء مجلس إدارة مستقلين وفقاً لمتطلبات الدليل المصري لحوكمة الشركات.
- ورد بتقرير الحوكمة قيام مدير إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بتولي مهام مسئول علاقات المستثمرين نظراً لصغر حجم العمل بالشركة وصغر حجم الاستثمار على أسهم الشركة في البورصة وبالتالي عدم الحاجة لتعيين مسئول علاقات مستثمرين متفرغ.
- ورد بتقرير الحوكمة عدم وجود لوائح معتمدة بالشركة لتنظيم أعمال اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة حيث تم التوضيح بالتقرير أن اختصاصات لجنة المراجعة محددة بقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ واختصاصات لجنة الاستثمار محددة بقرار من مجلس إدارة الشركة والمتمثلة في تحديد سلطات التصرف لعمليات الشراء أو البيع.

Crowe

الاستنتاج

فيما عدا تأثير ما سبق، فإن 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ استناداً إلي التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

مراقب الحسابات

أ. د. محمد عبد العزيز حجازي

Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه

القاهرة في ٢١ فبراير ٢٠٢١