



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: ٣٧١٠٤٦٨٢ - ٣٧١٠٤٦٨٣ فاكس: ٣٧١٠٤٦٨١

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

صادر رقم : ٤٥

السادة / إدارة الأفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ..

نترى بأن نرفق لكم طيه تقرير تأكيد مستقل عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة
الشركة والمعد بواسطة مراقب حسابات الشركة عن عام ٢٠٢٢ والوارد لنا بتاريخ
اليوم .

وتفضوا بقبول وافر الاحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

مصطفى عطيه عبد العزيز



تحريرا في ٢٠٢٣/٢/٢٢

Crowe

٢٠٤٢ - عبد العزيز حجازي وشريكه
٣٧٦٠٥١٧ - ٣٧٦٠٠٥١٦ - شارع بوليس حنا - المقطعة - الجبيرة
٢٠٤٣ - محاسبون قانونيون ومستشارون
٢٠٤٢ - ملتقى فاكسات - ٢٠٤٢ - ٢٠٤٢ - البريد الإلكتروني : ٩٥٣٧٦٠١٥٠١٠١٠١٦٩٩٣٠١٠٠
٢٠٤٢ - البريد الإلكتروني : ٩٥٣٧٦٠٠١٥٠١٠٠١٦٩٩٣٠١٠٠
٢٠٤٢ - البريد الإلكتروني : ٩٥٣٧٦٠٠١٥٠١٠٠١٦٩٩٣٠١٠٠

غير تأكيد مسبق عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات

الى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية
المقدمة

۱۰۷

قمنا باختبار تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطه إدارة شركه السعوريه المصريه للاستثمار و التمويل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .

مسنونیہ المراجع

- مقارنة مكونات تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة مع مكونات المزود ح الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية المعد وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية، رقم ٤٨ المؤرخ في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٧ وتعد ذاته

- الحصول على تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة عن السنتين المالية والداليل المصري لحوكمة الشركات من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية والداليل المصري لحوكمة الشركات المترتبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ المعد وفقاً للنموذج الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية والمعد وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات المعتمد من عدمنا يكون ذلك مناسباً وغيرها من إجراءات جمع الأدلة المناسبة وتشتمل هذه الإجراءات ما يلي:

ويمثل اختبار تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والإقصارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات بقواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكيد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكيد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات الاستقلالية، وتحظى تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة خالي من أية تحريفات هامة وأداء عملية التأكيد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة يتوافق مع معايير الائتمان.

د. عبد العزيز حجازي وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
٦ شارع بولس حنا - الدقي - الجيزة
هاتف : ٣٧٦٠٠٥١٧ - ٣٧٦٠٠٥١٦ (٢٠٢)
فاكس : ٣٧٦٠٠٢١٥ (٢٠٢)
محمول : ٠١٠٠ ١٦٩٩٣٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : dramhegazy@crowe.com.eg
الرقم البريدي : ٢١٣٣

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

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، و ليس لأي غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- ورد بتقرير الحكومة عدم قيام الشركة بتشكيل بعض اللجان وفقاً لمتطلبات الدليل المصري لحكومة الشركات والمتمثلة أهمها في لجنة الترشيحات، لجنة المكافآت، لجنة إدارة المخاطر، لجنة الحكومة بالإضافة إلى عدم توажд بعض الإدارات بالهيكل التنظيمي للشركة وفقاً لمتطلبات الدليل المصري لحكومة الشركات والمتمثلة في إدارة الحكومة وإدارة المخاطر وإدارة الالتزام، وقد قامت الشركة في التقرير بتبرير عدم تشكيل تلك اللجان والإدارات بسبب عدم حاجة الشركة لهم.
- ورد بتقرير الحكومة قيام الشركة بالعرض على مجلس الإدارة إمكانية تعيين أعضاء مجلس إدارة مستقلين وفقاً لمتطلبات الدليل المصري لحكومة الشركات.
- ورد بتقرير الحكومة 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 الحكومة 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 واحتياطات لجنة الاستثمار محددة بقرار من مجلس إدارة الشركة والمتمثلة في تحديد سلطات التصرف لعمليات الشراء أو البيع.



د. عبد العزيز حجازي وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
٦ شارع بولس هنا - الدقى - الجيزه
هاتف : ٢٠٢ ٣٧٦٠٠٥١٦ - ٣٧٦٠٠٥١٧
فاكس : ٢٠٢ ٣٧٦٠٠٢١٥
محمول : ٠١٠٠ ١٦٩٩٣٠١
البريد الإلكتروني : dramhegazy@crowe.com.eg
الرقم البريدي : ٢١٣٢

الاستنتاج

فيما عدا تأثير ما سبق، فإن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدلة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استناداً إلى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

مراقب الحسابات
د. كمال
أ. د. محمد عبد العزيز حجازي
د. عبد العزيز حجازي وشركاه Crowe



القاهرة في ٢٢ فبراير ٢٠٢٣