



Saleh, Barsoum & Abdel Aziz

Grant Thornton

صالح وبارسوم وعبد العزيز

أبراج نايل سيتى - البرج الجنوبي

أ٢٠٠٥ كورنيش النيل - الدور السادس

رملة بولاق - القاهرة ١١٢٢١

ع.م.ج

تليفون : ١٩٩ ٠٩ ٢٢٤٦ (٢) ٢٠

تقرير تأكد مستقل

على تقرير مجلس إدارة شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م"

على الإلتزام بقواعد حوكمة الشركات

كما تم إصدارها بالدليل المصرى لحوكمة الشركات

الصادر بقرار مجلس إدارة هيئة الرقابة المالية رقم (٨٤) بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦

إلى السادة / مجلس إدارة شركة إيديتا للصناعات الغذائية "ش.م.م"

المقدمة

قمنا بمهام التأكد المحدود بشأن إعداد وعرض التقرير المرفق للإلتزام بقواعد حوكمة الشركات المعد بواسطة مجلس إدارة شركة إيديتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والذي تم إعداده وفقاً للقواعد الاسترشادية كما تم إصدارها بالدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر بقرار مجلس إدارة هيئة الرقابة المالية رقم (٨٤) بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦.

مسئولية الإدارة

إن مجلس إدارة الشركة هو المسئول عن إعداد وعرض تقرير الإلتزام بقواعد الحوكمة وفقاً للقواعد الاسترشادية كما تم إصدارها بالدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر بقرار مجلس إدارة هيئة الرقابة المالية رقم (٨٤) بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦. كما أنه مسئول عن التأكد من الإلتزام بقواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦. وكذلك مسئول عن تحديد نقاط عدم الإلتزام ومبرراتها.

مسئولية مراجع الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء إستنتاج بتأكد محدود عن ما إذا كان قد نما إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد أن تقرير مجلس الإدارة المرفق لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للقواعد الاسترشادية كما تم إصدارها بالدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر بقرار مجلس إدارة هيئة الرقابة المالية رقم (٨٤) بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦، وذلك استناداً إلى إجراءات التأكد المحدود التي قمنا بها.



وقد قمنا بمهام التأكد المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على تأكيد محدود عما إذا كان قد نما إلى علمنا أى أمر يجعلنا نعتقد أن تقرير مجلس الإدارة على الإلتزام بقواعد الحوكمة بشكل عام لم يتم إعداده وعرضه فى كافة جوانبه الجوهرية طبقاً للقواعد الإسترشادية كما تم إصدارها بالدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر بقرار مجلس إدارة هيئة الرقابة المالية رقم (٨٤) بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦، وذلك استناداً إلى إجراءات التأكد المحدود التى قمنا بها.

إن الإجراءات التى يتم أدائها فى مهام التأكد المحدود تختلف فى طبيعتها وتوقيتها وهى أضيق نطاقاً من تلك التى يتم أدائها للحصول على تأكيد معقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكد الذى يتم الحصول عليه من عمليات التأكد المحدود أقل من التأكد الذى يمكن الحصول عليه من عمليات التأكد المعقول.

تستند الإجراءات التى قمنا بتنفيذها على حكمنا الشخصى وتشمل بصورة أساسية الحصول على الأدلة من واقع الاستفسارات وملاحظة بعض الإجراءات المنفذة وفحص بعض المستندات المؤيدة والمطابقة مع سجلات الشركة.

وطبقاً لطبيعة مهمتنا، عند تنفيذ الإجراءات الموضحة أعلاه قمنا بما يلى:

- الاستفسار من الإدارة للحصول على تفهم للأسلوب المتبع من قبلهم فى كيفية إعداد وعرض التقرير طبقاً للنموذج المشار إليه، والإجراءات التى قامت بها الإدارة للإلتزام بتلك المتطلبات ومنهجية الإدارة لتقييم مدى الإلتزام بالنموذج المشار إليه.
- مطابقة محتويات نموذج تقرير مجلس الإدارة على الإلتزام بقواعد حوكمة الشركات مع متطلبات القواعد الإسترشادية كما تم إصدارها بالدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر بقرار مجلس إدارة هيئة الرقابة المالية رقم (٨٤) بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦.
- مطابقة المحتويات المعروضة بنموذج تقرير مجلس الإدارة على الإلتزام بقواعد حوكمة الشركات مع السجلات والمستندات لدى الشركة.
- تنفيذ إجراءات فحص تفصيلى بأسلوب العينات، عندما كان ذلك ضرورياً لمحتويات التقرير القابلة للقياس.

وفقاً لمتطلبات الفقرة ٤٩ (د) من معيار ٣٠٠٠ فقد انحصرت إجراءاتنا فى الأمور القابلة للقياس بشكل دقيق ولم تتضمن الجوانب غير الكمية أو مدى فاعليتها أو صحتها أو اكتمالها ومنها إجراءات الإدارة للإلتزام بقواعد حوكمة الشركات وكذلك تقييم أداء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية والمخالفات والأحكام. كما لم تمتد إجراءاتنا لأغراض هذا التقرير تقييم مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية والإلتزام وفاعلية نظام الحوكمة. وقد أعد هذا التقرير إستيفاءً لمتطلبات المادة ٤٠ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية المصرية وليس لأى غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذى أعد من أجله.

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



Saleh, Barsoum & Abdel Aziz

Grant Thornton

القيود المتأصلة

إن معظم الإجراءات التي تنفذها المنشآت للإلتزام بالقواعد الإدارية والقانونية تعتمد على الأشخاص الذين يقومون بتنفيذ تلك الإجراءات، وتفهمهم لأهداف تلك الإجراءات، وتقييمهم ما إذا كان قد تم تنفيذ الإجراءات بكفاءة، وفي بعض الحالات لا يوجد دليل مراجعة يمكن الحصول عليه. كما نود الإشارة إلى أن تصميم إجراءات الإلتزام تتبع أفضل التطبيقات التي تختلف من منشأة إلى منشأة وهي لا تمثل بالتالي معيار محدد يمكن المقارنة به.

كما أن البيانات غير المالية تخضع لقيود متأصلة أكبر من تلك المتعلقة بالبيانات المالية، إذا ما أخذنا خصائص تقرير مجلس الإدارة عن مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة والأسلوب المستخدم لإعداده.

الاستنتاج

وفي ضوء الإجراءات المطبقة أعلاه والموضحة بهذا التقرير، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن تقرير مجلس إدارة شركة إبيتا للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" عن مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ المرفق لم يتم إعداده وعرضه في جميع جوانبه الهامة وفقاً للقواعد الاسترشادية كما تم إصدارها بالدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بقرار مجلس إدارة هيئة الرقابة المالية رقم (٨٤) بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦.

القاهرة في ١٩ مارس ٢٠٢٣


كامل مجدى صالح
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالجنزيرا وويلز
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٥١٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩

الهيئة العامة للرقابة المالية
تقرير حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة

بيانات عن الشركة

إديتا للصناعات الغذائية		اسم الشركة
انتاج وتصنيع كافة المواد الغذائية وتعبئتها وتغليفها		غرض الشركة
٢٠١٤/١١/٢٦	تاريخ القيد بالبورصة	المدة المحددة للشركة
٢٠٤٦/٧/٧	٢٥ سنة تنتهي في	القانون الخاضع له الشركة
٢٠ قرش	القيمة الاسمية للسهم	آخر رأس مال مرخص به
١٤٤,٦١١,٦٨٧,٢ جم	آخر رأس مال مصدر	آخر رأس مال مدفوع
٦٩٢ استثمار القاهرة في ١٩٩٦/٧/٩	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	اسم مسئول الاتصال
منة شمس الدين		عنوان المركز الرئيسي
القطعة ١٣- المحور المركزي- الشيخ زايد - مدينة السادس من أكتوبر- الجيزة		أرقام التليفونات
٣٨٥١٦٢٣٣	أرقام الفاكس	الموقع الإلكتروني
www.edita.com.eg		البريد الإلكتروني
Menna.shamseldin@edita.com.eg		

هيكل الملكية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة % من اسهم الشركة فاكتر
٤٢,٦٧٠ %	٣٠٨,٥٢٧,١٨٨	Quantum investment B.V
١١,٧٠٠ %	٨٤,٥٩٤,٦٥٠	THE BANK OF NEW YORK MELLON
٩,١١%	٦٥,٨٩٦,٤٤٥	KINGSWAY FUND FRONTIER CONSUMER FRANCHISES
٥,٣٥٠ %	٣٨,٦٨٥,١٠٥	RIMCO E G T INVESTMENT L L C
٦٨,٨٣%	٣٧٧,٧٠٣,٥٠٨	الإجمالي

مكتب صالح وپرسوم وعبد العزيز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٣١/١٢/٢٠٢٢ على تلك البيانات
دون أدلى مسئولية علينا.



مجلس الإدارة:

تشكيل مجلس الإدارة

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠٢٢

مسلسل	اسم العضو	صفة العضو (تنفيذي/ غير تنفيذي/ مستقل)	عدد الأسهم المملوكة	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
١	هانى نبيه عزيز برزى	رئيس مجلس الادرة	٣٠٨,٥٢٧,١٨٨	٢٠١٨/٣/٢٧	ممثلاً عن شركة كوانتم انفستمنت بى. فى.
٢	سمير نبيه عزيز برزى	نائب رئيس مجلس الإدارة	٣٨٨,٥٢٧,٣٠٨	٢٠١٨/٣/٢٧	ممثلاً عن شركة كوانتم انفستمنت بى. فى.
٣	فاطمة إبراهيم محمود لطفى	عضو مجلس إدارة	٣٨٨,٥٢٧,٣٠٨	٢٠١٨/٣/٢٧	ممثلاً عن شركة كوانتم انفستمنت بى. فى.
٤	تامر سعيد	عضو مجلس ادارة	٦٥,٨٩٦,٤٤٥	٢٠٢٠/٤/٥	ممثلاً عن كينجسواى قائد
٤	حسين حسن شكرى	عضو مجلس إدارة	-	٢٠١٨/٣/٢٧	مستقل
٦	سحر محمد على الصلاب	عضو مجلس إدارة	-	٢٠١٨/٣/٢٧	مستقل
٧	منير امين فخرى عبد النور	عضو مجلس إدارة	-	٢٠١٨/٣/٢٧	مستقل

السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة موضحاً بها خبراتهم المتنوعة ومؤهلاتهم والشركات الأخرى التي يقومون بالعمل فيها كأعضاء مجلس إدارة من خلال الرابط

<https://ir.edita.com/eg/en/our-people>

دور مجلس الإدارة ومستوليياته

- تولى مجلس إدارة الشركة إدارة أمورها بناءً على التكليف الصادر من الجمعية العامة له، وكيفية مساندة المجلس ومحاسبته عن إدارة الشركة من قبل الجمعية العامة للمساهمين. تبين الشركة آلية اتخاذ قرارات المجلس
- وضع الأهداف الاستراتيجية لها، وإقرار الخطط والسياسات العامة التي تهتم على سير العمل بها، وكذلك مراقبة أداء الإدارة التنفيذية، والتأكد من فعالية نظام الرقابة الداخلية وإدارة مخاطر الشركة، وتحديد الأسلوب الأمثل لتطبيق الحوكمة، واعتماد السياسات والمعايير المهنية الواجب إتباعها من قبل العاملين بما ينعكس على أدائهم وتصرفاتهم.

مكتب صالح وپرسوم وعبد العزيز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على اتقا قمننا والاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٣١/٣/٢٠٢٢ على تلك البيانات
دون أدلى مسئولية علينا.



مسئوليات الموكله للسيد / رئيس مجلس الإدارة

- توجيه الدعوة لانعقاد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته.
- دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية للانعقاد للنظر في جدول الأعمال المعروض من مجلس الإدارة.
- التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة في الوقت المناسب لأعضاء المجلس والمساهمين.
- التأكد من أن اتخاذ القرارات يتم على أساس سليم وبناءً على دراية شاملة بالموضوعات مع ضرورة التأكد 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.
- التأكد من قيام كل أعضاء المجلس بإجراء التقييم الذاتي الذي يبين مدى التزام العضو بواجبات وظيفته.
- التأكد من التزام المجلس بإنجاز مهامه على أكمل وجه بما يحقق أفضل مصلحة للشركة مع ضرورة تجنب تعارض المصالح.
- التأكد من فعالية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فعالية أداء لجان المجلس.
- كافة المسئوليات الأخرى الموكله للسيد / رئيس مجلس الإدارة وفقاً لقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.
- يتولى إدارة الشركة ويدير أعمالها وينفذ قرارات مجلس الإدارة ويرأس اجتماعات مجلس الإدارة والجمعيات العمومية والتصديق على الموازنة السنوية واعتماد الميزانية وإعداد تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية للعرض على المجلس والجمعية العامة.
- كما يرسم السياسات العامة للشركة والتي تتفق مع أهدافها ويتولى الرقابة على سير العمل وأوضاع الشركة المالية والإدارية والتصنيعية للمحافظة على أموال الشركة وعدم مخالفة القوانين وأهداف وسياسة الشركة.
- أو أي مهام أخرى يكلفه بها مجلس الإدارة.
- وهو الممثل القانوني للشركة أمام الغير وأمام الجهات المختلفة وأمام القضاء.

* في ضوء قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتعديل المادة ٦ من قواعد القيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المالية بإضافة شرط على الشركات المدرجة بالبورصة بالفصل بين منصب رئيس مجلس الإدارة ومنصب العضو المنتدب للشركة. والتزاماً من الشركة بقرار رئيس الهيئة، تم تعديل صفة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب إلى رئيس مجلس الإدارة وذلك في اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المؤرخ ٣٠ مارس ٢٠٢١



مكتب صالح وپرسوم وعبد العزيز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٣/١٩/٢٠٢١ على تلك البيانات
دون أدنى مسئولية علينا.

أمين سر مجلس الإدارة

يتولى أمين السر امانة سر مجلس الإدارة ويقوم بأداء المهام التالية:

- 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 الإعداد 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 التأكد من حصول المجلس على المعلومات الهامة في الوقت المناسب.
- التنسيق مع كافة لجان المجلس بما يكفل الاتصال الفعال بين تلك اللجان ومجلس الإدارة.
- التنسيق مع اللجان المعنية في إطار إتاحة ما يلزم من معلومات لمساندة رئيس المجلس في عملية تقييم أعضاء المجلس وأعضاء اللجان، والمقترحات التي يقدمها المجلس للجمعية العامة فيما يخص اختيار أو استبدال أحد الأعضاء.

لجان مجلس الإدارة: تشكيل اللجان: تشمل لجنة المراجعة والحوكمة ولجنة المكافآت والمزايا والتعويضات



مكتب صالح وپرسوم وعید العزیز Grant Thornton
تم حتم هذه البیانات كدلیل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠٢٠ / ١٢ / ٢٢ على تلك البیانات
دون أدلی مسئولیة علینا.

تاريخ الالتحاق	المنصب في اللجنة	صفة العضو (غير تنفيذي/ مستقل)	اسم اللجنة					اسم العضو	مسلسل	
			لجنة الحوكمة	لجنة المخاطر	لجنة المكافآت	لجنة الترشيحات	لجنة المراجعة			
٢٠١٥	عضو	مستقل- غير تنفيذي	تحت رعاية لجنة المراجعة	لا يوجد			لا يوجد	√	الاستاذ/ منير امين فخرى عبد النور	١
٢٠١٥	رئيس اللجنة	مستقل- غير تنفيذي		لا يوجد			لا يوجد	√	الاستاذة / سحر محمد على السلاب	٢
٢٠١٥	رئيس اللجنة	مستقل- غير تنفيذي		لا يوجد		√	لا يوجد		الاستاذ / حسين حسن شكرى	٣
٢٠١٥	عضو	ممثل عن شركة كوانتم انفستمنت - غير تنفيذي		لا يوجد		√	لا يوجد	√	الاستاذة/ فاطمة ابراهيم محمود لطفى	٤
٢٠٢١	عضو	ممثل عن شركة كوانتم انفستمنت - غير تنفيذي		لا يوجد		√			سمير نبيه عزيز برزى	٥



مكتب صالح وپرسوم وعبد العزيز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على التوافق مع الاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٨/٩/٢٠٢١ على تلك البيانات
دون أدلى مسئولية علينا.

سير اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه

جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة عن العام ٢٠٢٢

مجلس	اسم العضو	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة المكافآت	لجنة الترشيحات	لجنة المخاطر
١	هاني نبيه عزيز برزي	١٠/١٠	-	-	لا يوجد	لا يوجد
٢	سمير نبيه عزيز برزي	١٠/١٠	-	١/١	لا يوجد	لا يوجد
٣	فاطمة ابراهيم محمود لطفى	١٠/١٠	٤/٤	١/١	لا يوجد	لا يوجد
٤	تامر سعيد	٢/١٠	-	-	لا يوجد	لا يوجد
٥	حسين حسن شكرى	٥/١٠	-	١/١	لا يوجد	لا يوجد
٦	سحر محمد على السلاب	١٠/١٠	٤/٤	-	لا يوجد	لا يوجد
٧	منير امين فخرى عبد النور	٧/١٠	٤/٤	-	لا يوجد	لا يوجد

لجنة المراجعة

تم تشكيل لجنة المراجعة من أعضاء غير تنفيذيين من ذوى الخبرة بغرض مساعدة مجلس الإدارة فى تحقيق اهدافه وذلك عن طريق ما يلى:

المسؤوليات المتعلقة بـ:

- فحص ومراجعة إجراءات المراجعة الداخلية.
- دراسة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها بشأنها.
- فحص ومراجعة المعايير المحاسبية واى تغييرات ناتجة عن تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة.
- فحص ومراجعة خطة المراجعة وتقييم النتائج.
- التفتيش والمراجعة الدورية الإدارية المعلومات المقدمة إلى مختلف مستويات الإدارة وأساليب من هذا القبيل إعداد وتوقيت التقديم.
- التأكد من تطبيق إجراءات رقابية مناسبة بهدف حماية أصول الشركة.
- اختيار المكاتب المهنية التى تقدم خدمات للشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية.

لجنة المكافآت

هى المسئولة عن الاشراف عن فاعلية وكفاءة سياسات الأجور والمزايا لضمان مكانة ايديتا كصاحب عمل مفضل بالإضافة إلى سياسة الحفاظ على الموظفين ومن أهم المهام الأساسية.

- مراجعة سنوية لهيكل المرتبات والتأكد من توافقها مع سوق العمل.
- التأكد من ان برامج المكافآت والمزايا وفقا لقواعد الحوكمة.

مكتب صالح ورسوم وعبد العزيز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/ ٢/ ٢٠٢٢ على تلك البيانات
دون أدلى مسئولية علينا.



إدارة المخاطر

تقع مسؤولية إدارة المخاطر بالشركة على مجلس الإدارة بشكل عام وعلى إدارة المراجعة الداخلية والحوكمة وذلك على النحو الذي يتفق مع طبيعة نشاط الشركة والأسواق التي تتعامل معها:

وفيما مسئوليات إدارة المخاطر خلال العام:

- تحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وإجراء هذا التحليل بدقة وفي وقت مناسب ومبكر.
- تحديد مستوى المخاطر الذي يمكن للشركة قبوله من حجم المخاطر المختلفة التي قد تواجه الشركة اعتماداً على تأثيرها ومدى إمكانية تحققها.
- وضع سياسة للمخاطر ومؤشرات محددة لقياس ومتابعة ومراقبة الخطر المحيط بالشركة.
- قياس مدى استمرار ملائمة وفعالية السياسات فيما يختص بقياس ومتابعة ومراقبة المخاطر، وإجراء أي تعديلات مطلوبة بشأنها طبقاً لتطورات السوق والبيئة المحيطة بالشركة داخلياً وخارجياً.

إدارة الالتزام

يوجد بالشركة إدارة الالتزام تقوم بتحديد وتقييم وتقديم النصح والمشورة وتراقب وتعد التقارير حول مخاطر عدم الالتزام بالقوانين والنظم والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة، تجنباً للأضرار بسمعة الشركة أو تعرضها لعقوبات ناتجة عن عدم الالتزام.

وتقوم إدارة الموارد البشرية بوضع السياسات المتعلقة بوظيفة إدارة الالتزام، ويتم اعتماد تلك السياسات من مجلس الإدارة، ويتم إحاطة كافة العاملين بتلك السياسات.

وفيما يلي مسئوليات إدارة الالتزام خلال العام:

- المتابعة الدائمة والتأكد من التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين الملزمة والضوابط والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة بما في ذلك نظم وسياسات الحوكمة.
- التأكد من ومتابعة مدى التزام كافة العاملين باللوائح والسياسات والمواثيق الداخلية بما في ذلك ميثاق الأخلاق والسلوك المهني.
- التأكد من وجود ومراجعة خطة تحديث بيانات العملاء.

التأكد من عدم وجود ممارسات غير مشروعة أو غير أخلاقية بالشركة بما فيها ممارسات غسل الأموال والفساد وتمويل الإرهاب، وتلقي البلاغات والتحقيق فيها بشكل موضوعي وسري وعرضها على لجنة المراجعة ومتابعة ما تم بشأنها، مع ضمان حماية المبلغين.



مكتب صالح ورسوم وعبد العزيز Grant Thornton
تم طم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠٢٠/١٩/٢٠ على تلك البيانات
دون أدنى مسؤولية علينا.

البيئة الرقابية

نظام الرقابة الداخلية

يوجد بالشركة نظام الرقابة الداخلية بها والذي يعتمد على من السياسات والإجراءات والأدلة واللوائح التي تعد بواسطة الإدارات المعنية بالشركة وتعتمد من مجلس الإدارة لتحقيق الآتي:

- الفصل التام بين مسؤوليات وسلطات كافة العاملين بالشركة.
- ضمان دقة وجودة المعلومات، بحيث توفر سواء للشركة أو لغيرها المعلومات الصحيحة والدقيقة عن الشركة.
- حماية أصول الشركة المادية من الأخطار التي يمكن أن تتعرض لها، وتوثيق وتسجيل تلك الأصول بسجلات الشركة.
- زيادة الكفاءة الإنتاجية للشركة وتحقيق أهدافها بأقل التكاليف وبنفس الجودة.
- ضمان دقة تنفيذ التعليمات، بهدف التأكد من أن جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي.
- ضمان تطبيق قواعد حوكمة الشركات، وذلك عن طريق التنفيذ الدقيق لمختلف تعليمات وقواعد الحوكمة.

وقد قامت الشركة بأعداد الهيكل التنظيمي للشركة مع مراعاة التحديد الواضح والمكتوب لكافة الاختصاصات والفصل التام بين المسؤوليات والمهام المتعارضة.

إدارة المراجعة الداخلية

تهدف إدارة المراجعة الداخلية إلى مساعدة مجلس الإدارة في تحقيق أهداف الشركة عن طريق إضافة قيمة وتحسين عمليات الشركة لمساعدتها في تحقيق أهدافها من خلال اتباع منهج منظم لتقييم وتحسين فاعلية أداء الشركة وذلك عن طريق ما يلي:

- فحص ومراجعة المعايير المحاسبية وأي تغييرات ناتجة عن التطبيق معايير المحاسبة الجديدة.
- فحص ومراجعة إجراءات المراجعة الداخلية وخطط ونتائج الأعمال.
- تقييم نزاهة ودقة التقارير والإجراءات المالية.
- تقرير عن كفاءة الإجراءات الرقابية والانظمة المتعددة لحماية أموال الشركة.
- نشاط المراجعة الداخلية بالشركة نشاط مستقل وموضوعي
- مسئول إدارة المراجعة الداخلية متفرغ، وتبعية الفنية إلى لجنة المراجعة، ويتبع إدارياً الرئيس التنفيذي للشركة.
- تقوم لجنة المراجعة بتحديد أهداف ومهام وصلاحيات إدارة المراجعة الداخلية، ورفع ذلك لمجلس إدارة الشركة لاعتماده، كما توضح قيام مدير إدارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ربع سنوي على الأقل إلى لجنة المراجعة يوضح به نتائج أعماله

مكتب صالح وپرسوم وعيد العزیز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على اتقاننا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠٢٢/٠٤/٠٤ على تلك البيانات
دون أدنى مسؤولية علينا.



إدارة الحوكمة

تشمل إدارة المراجعة الداخلية والحوكمة والتي تهدف إلى المساعدة على توطيد وارسال مبادئ الحوكمة ومتابعة تطبيقها وزيادة فاعليتها.

وفيما يلي مسؤوليات إدارة الحوكمة خلال العام:

- مراقبة مدى توافر المبادئ والعناصر الأساسية التي تساعد على تطوير وتحسين الأداء بالشركة بما يساهم في تحقيق الأهداف الاستراتيجية المحددة من قِبل مجلس الإدارة.
- تحسين وتطوير الإطار العام ومبادئ العمل بالشركة من خلال ميثاق قواعد السلوك المهني الخاص بالشركة مع تحديد مسؤوليتها الاجتماعية تجاه العاملين والمجتمع ككل.
- وضع أدلة الحوكمة الداخلية للشركة وصياغة السياسات الداخلية المختلفة التي تنظم العلاقة بين كافة العاملين، وكذلك المساهمة في إعداد التقرير عن مدى التزام الشركة بحوكمة الشركات.

مراقب الحسابات

تعين الجمعية العامة العادية مراقب الحسابات بحيث تنطبق عليه كافة الشروط المنصوص عليها في قانون مزاولة مهنة المحاسبة والمراجعة، وتبين مدى استقلاليته في أداء أعماله.



مكتب صالح وپرسوم وعید العزیز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٣/١٩/٢٠٢٣ على تلك البيانات
دون أدنى مسئولية علينا.

الإفصاح والشفافية

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي

يتم الإفصاح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهم المساهمين وأصحاب المصالح، مثل قوانينها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات السنوية والدورية، وكذلك تقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح.

كما يتم توضيح كيفية الإفصاح عن معلومات الشركة غير المالية التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتبين، ومنها:

- المعلومات الداخلية التي تتضمن أهداف الشركة ورؤيتها وطبيعة نشاطها وخطط الشركة واستراتيجيتها المستقبلية.
- نظم رفع الكفاءات والتدريب والإثابة والرعاية للعاملين بها.
- هيكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة للشركة.
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعوضة.
- أهم المخاطر التي قد تواجهها وسبل مواجهتها.
- الإفصاح لمساهميها وللجهات الرقابية عن أسهم الخزينة
- من خلال إدارة المستثمرين يتم الإفصاح وإرسال النماذج والتقارير الدورية إلى البورصة المصرية قسم الإفصاح وتقارير والالتزام بقواعد القيد.
- الإفصاح عن قرارات وتقارير مجلس الإدارة.
- الإفصاح عن دعوة قرارات الجمعية العمومية.

➤ المخالفات والأحكام الصادرة على الشركة خلال العام وذلك من خلال الجدول التالي:

مستسل	الأحكام والمخالفات والغرامات المفروضة على الشركة خلال العام ٢٠٢٢	إيضاحات
١	لا يوجد	

مكتب صالح وپرسوم وعبد العزيز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠٢٢/٣/٨ على تلك البيانات
دون أدنى مسؤولية علينا.



علاقات المستثمرين

يتوافر لدى الشركة وظيفة علاقات المستثمرين بها كأحد أبرز الأنشطة الرئيسية تهدف إلى تنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتبين، ومن أهم المسئوليات التي يقوم به مسئول علاقات المستثمرين خلال العام:

- إرسال جميع الإفصاحات المطلوبة إلى البورصة المصرية وبورصة لندن.
- الاتصال مع المستثمرين والمحللين ومديري الصناديق.
- تطوير والحفاظ على خطة علاقات المستثمرين الشركة.
- رصد التغييرات التشغيلية من خلال إدارة الشركة، وتطوير استراتيجية التداخل مع المستثمرين على أساس هذه التغييرات.
- إنشاء عروض تقديمية وبيانات صحفية ومواد اتصال أخرى لإصدارات الأرباح وأحداث الصناعة والعروض التقديمية إلى المحللين والوسطاء والمستثمرين.

ويقوم مسئول علاقات المستثمرين بالاشتراك في وضع استراتيجية اتصال الشركة بمسوق الاستثمار، وفتح قنوات التواصل مع المستثمرين ونقل وجهات نظر السوق وتخوفات المستثمرين لمجلس الإدارة بصفة مستمرة.

وتعتبر علاقات المستثمرين وسيلة تمكن مجلس الإدارة من فهم أسباب أداء أسهم الشركة، وانعكاس ذلك الأداء على قيمتها المعادلة طبقاً لما توفره الشركة من معلومات عن أدائها وإمكانياتها ومستقبلها، ومدى التزام الشركة بقواعد الإفصاح والتواصل مع المستثمرين ومدى وضوح رؤيتهم وتقييم سوق الاستثمار لها.



مكتب صالح وبيروسوم وعيد العزيز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠٢٧/٢٠/٢٠٢٧ على تلك البيانات
دون أدنى مسئولية صلينا

أدوات الإفصاح

التقرير السنوي

تقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً باللغتين العربية والإنجليزية يضم ملخصاً لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة إلى كافة المعلومات الأخرى التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتبين وأصحاب المصالح الآخرين كأهم مصادر المعلومات للمستثمر الحالي والمرتب عن الشركة ونشاطها وموقفها المالي. وبمثابة تقرير من إدارة الشركة لكافة المهتمين بها عن الأحداث التي تمت خلال السنة الماضية وما تهدف الشركة إلى تحقيقه خلال السنة القادمة. يحتوي التقرير السنوي على ما يلي:

- كلمة رئيس مجلس الإدارة
- الرؤية والهدف.
- إستراتيجية الشركة.
- تاريخ الشركة وأهم المحطات التي مرت بها.
- هيكل الملكية.
- الإدارة العليا وتشكيل مجلس الإدارة.
- تحليل السوق الذي تعمل به الشركة.
- مشروعات الشركة الحالية والمستقبلية.
- تحليل المركز المالي للشركة.
- تقرير عن المسؤولية الاجتماعية والبيئية للشركة.
- تقرير عن مناقشة الإدارة التنفيذية للأداء المالي للشركة.
- تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية

تقرير مجلس الإدارة

تقوم الشركة ببيان ما إذا كانت تصدر تقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية.

تقرير الإفصاح

تقوم الشركة بإصدار تقرير إفصاح ربع سنوي يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بها.

الموقع الإلكتروني

يتوافر لدى الشركة موقع خاص بها على شبكة المعلومات الدولية باللغتين العربية والإنجليزية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم، ويتم تحديثه بالمعلومات المنشورة بشكل مستمر وإتاحة إمكانية التواصل مع الشركة بسهولة.

www.edita.com.eg

[/http://edita.com.eg/ar](http://edita.com.eg/ar)

www.ir.edita.com.eg

[/http://ir.edita.com/ar](http://ir.edita.com/ar)

مكتب صالح و برسوم وعيد المرئز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٣١/٣/٢٠٢٠ على تلك البيانات
دون أدنى مسؤولية علينا.

المواثيق والسياسات

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

يتوافق لدى الشركة ميثاق داخلي بها عن الأخلاق والسلوك المهني، يشمل مجموعة من القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة داخل الشركة. يحتوي على معايير السلوك التي يتعين على كل العاملين بالشركة إتباعها ومراعاتها في سائر المعاملات وفي كل موقع يؤدون فيه أعمالهم بما يؤثر إيجاباً على سمعة ومصداقية الشركة ونزاهة العاملين بها، بما يضمن حقوق مساهميها وكافة المتعاملين معها.

سياسة تتابع السلطة Succession Planning

تهدف سياسة الشركة إلى خلق إجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي في إطار تأمين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة وذلك تحت إدارة الموارد البشرية.

سياسة إبلاغ عن المخالفات whistleblowing

في شهر نوفمبر ٢٠١٩ قامت إيديتا بتدشين موقعها الرسمي www.ivoiceup.com/edita لتلقي شكاوى العاملين ومقترحاتهم حيث تهدف سياسة الشركة إلى وجود إدارة مختصة بالموارد البشرية لتلقي الشكاوى والمقترحات وأي بلاغات داخلية من العاملين التي تهدف إلى تشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية. وتطبيق إجراءات فعالة فيما يخص مبداء المساءلة والمحاسبة ومن ثم تعزيز معايير الأمانة والنزاهة في كافة أنشطة الشركة المختلفة.



مكتب صالح وبيرسوم وعيد العزيز Grant Thornton
تم حتم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٨/٣٠٢٠٢٠ على تلك البيانات
دون أدنى مسئولية علينا.

سياسة تعامل الداخلين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

تهدف سياسة الشركة إلى التحكم بعمليات تداول الداخلين على أسهم الشركة وتنظيم العلاقات مع الأطراف ذوي العلاقات و إبرام عقود معاوضة طبقاً لقواعد الجهات الرقابية. ويسترشد بهذا النموذج لتتبع تلك العمليات:

جدول متابعة تعاملات الداخلين على أسهم الشركة

#	اسم العضو	عدد الأسهم المملوكة أول العام (في) ٢٠٢١/١٢/٣١	الأسهم المشتراه خلال العام بالتاريخ (تضاف)	الأسهم المباعة خلال العام بالتاريخ (تخصم)	رصيد الأسهم في نهاية العام في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١	الفريد شكري يونان بسخرون		-	-	
٢	محمد هشام محمود عبدة البهي		-	-	
٣	ماجد عدلي حليم تادرس		-	-	
٤	شريف شاكر عبد المسيح		-	-	
٥	صبري اسعد ذكي		-	-	
٦	بانوس بابا دوديماس	٢٧٠٨	-	-	٢٧٠٨
٧	ماجد مفيد يوسف رزق		-	-	
٨	ايمن حسن مصطفى احمد		-	-	
٩	سليمن سمير نبيه عزيز برزى		-	-	
١٠	نبيه هانى عزيز برزى	٢٨٤٢٤	-	-	٢٨٤٢٤
١١	منة الله شمس الدين		-	-	
١٢	رمزي نشأت رمزي		-	-	
١٣	عماد فاروق جرجس فرنسيس	٧٣٤	-	-	٧٣٤
١٤	مايكل كامل ماجد ونيس		-	-	
١٥	سامح مجدى نجيب ميخائيل فانوس		-	-	
١٦	عماد مجدى نظير مسيحة حنا		-	-	
١٨	احمد محمد سامى سعيد		-	-	
١٩	احمد فؤاد شرين أبو بكر		-	-	
٢٠	نهى عثمان محمد عثمان		-	-	
٢٣	علياء خالد محمد بلبع	١٠	-	-	١٠
٢٦	طارق نور الدين ثروت محمد		-	-	
٢٧	ايهاب صبحي سلامة حنا		-	-	
٢٨	ديانا صليب وديد كيرلس		-	-	
٢٩	لبنى ابراهيم الدسوقي محي		-	-	
٣٠	ناتالى هانى نبيه برزى		-	-	

مكتب صالح وپرسوم وعيد العزيز Grant Thornton
تم ختم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩ / ٣ / ٢٠٢٢ على تلك البيانات
دون أدنى مسؤولية ههنا



سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

- يتوافر لدينا سياسة واضحة عن مسنوليتنا الاجتماعية والبيئية وعن التزامنا المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية. تشمل ذلك مسنولية الشركة تجاه المجتمع وتجاه البيئة.
- حيث ان هناك إدارة مسنولة عن الصحة والسلامة بالشركة لضمان معايير الصحة البيئية وسلامة المنتجات والسلامة المهنية وتلتزم الإدارة بقواعد واللوائح البيئية بالمعايير العالمية.
- في ضوء المسؤولية البيئية قامت الشركة بتركيب محطة معالجة مياه الصرف في مصنعها E٠٦ و E١٠ في السادس من أكتوبر.
- وأيضا في ضوء مسنوليتنا الاجتماعية فقد وافق مجلس الإدارة بإنشاء مؤسسة أهلية تحت مسمى إيديتا للتنمية الاجتماعية وذلك رغبة من الشركة في القيام بأعمال التنمية الأهلية والاجتماعية تجاه المجتمع.
- نجحت إيديتا في تحديث البنية التحتية الرقمية وتطبيق نظام الفاتورة الالكترونية



مكتب صالح وپرسوم وعيد العزيز Grant Thornton
تم حتم هذه البيانات كدليل على اتنا قمننا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٣/١٩/٢٠٢٢ على تلك البيانات
دون أدنى مسنولية علينا.