

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير مجلس الإدارة عن مدى تطبيق قواعد

حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة المصرية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير مجلس الإدارة عن مدى تطبيق قواعد

حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة المصرية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

١- تقرير تأكد مستقل على تقرير مجلس إدارة شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة المصرية.

٢- تقرير مجلس الإدارة عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة المصرية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريدي رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير تأكد مناسب

على تقرير مجلس إدارة شركه العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات
المقيدة بالبورصة المصرية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركه العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) - شركه مساهمه مصرية

المقدمة

قمنا بمهام التأكد المناسب بشأن إعداد وعرض تقرير مجلس الإدارة المرفق عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركه العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية إلى مجلس إدارة الشركة المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨.

مسئولية الإدارة

مجلس إدارة الشركة هو المسئول عن إعداد وعرض تقريره عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨. كما أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول عن التأكد من تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦، وكذلك مسئول عن تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

تنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج بتأكيد مناسب بشأن مدى التزام الشركة في إعداد وعرض تقرير مجلس الإدارة المشار إليه أعلاه بنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨، في ضوء الإجراءات التي تم أدائها. وقد قمنا بمهام التأكد المناسب وفقاً 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.

ومن أجل التوصل لهذا الاستنتاج تضمنت اجراءاتنا الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسئولين عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً. ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا.

وفقا لمتطلبات الفقرة ٤٩ (د) من معيار رقم (٣٠٠٠) فقد انحصرت إجراءاتنا في الأمور القابلة للقياس بشكل دقيق ولم تتضمن الجوانب غير الكمية أو مدي فاعليتها أو صحتها أو اكتمالها ومنها إجراءات الإدارة للالتزام بقواعد حوكمه الشركات وكذلك تقييم اداء مجلس الادارة ولجانه والإدارة التنفيذية والمخالفات والاحكام. ومن ثم لم تمتد مسئوليتنا أو اجراءاتنا لأغراض هذا التقرير الي تقييم مدي فاعلية نظام الرقابة الداخلية والالتزام بنظام الحوكمه وفاعليته.

وقد أعد هذا التقرير استيفاء لمتطلبات المادة رقم (٤٠) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وليس لأي غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للأستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

الاستنتاج

من رأينا أن تقرير مجلس الإدارة المرفق عن مدى تطبيق الشركة لقواعد الحوكمة المشار إليها أعلاه خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ يتضمن المعلومات وتم إعداده وعرضه في جميع جوانبه الهامة وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية إلى مجلس إدارة الشركة المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨.



سامي عبد الحفيظ أحمد

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة

المالية رقم (٣٧٧)



القاهرة في ٨ ابريل ٢٠١٩

تقرير الحوكمة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

اولا: بيانات عن الشركة :-

اسم الشركة		شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) ش . م . م	
غرض الشركة		صناعة وتجارة وتوزيع بلاط السيراميك وبلاط البورسلين والادوات الصحية والبانيوهات والخلاطات والحنفيات وأعمال المقاولات المرتبطة بها وما يلزم من خدمات كالأعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير، و أستيراد المواد الخام و الآلات و المعدات و قطع الغيار اللازمة لغرض الشركة، والاستيراد والتصدير في حدود غرض الشركة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية .	
المدة المحددة للشركة	٢٥ سنة	تاريخ القيد بالبورصة	١٩٩٨ / ١٢ / ٠٩
القانون الخاضع له الشركة	ق ١٥٩ لسنة ١٩٨١	القيمة الاسمية للسهم	٥ جنيه مصري
آخر رأس مال مرخص به	١,٨ مليار جنيه مصري	آخر رأس مال مصدر	٢٥٥,٢٢٧,٣٣٥ جنيه مصري
آخر رأس مال مدفوع	٢٥٥,٢٢٧,٣٣٥ جنيه مصري	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	٩٣٨ بتاريخ ٠١/٠١/١٩٩٥
علاقات المستثمرين			
اسم مسئولى الاتصال	أ / محمد شريف سويدان - أ / بسام معتز السمري.		
عنوان المركز الرئيسي	القطعة رقم ١ مدينة السادات القطعة الصناعية الاولى - المنوفية -		
فرع الشركة بالقاهرة	٢٥ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي - ميدان الرماية - الجيزه		
تليفون	٢٠ - ٢ - ٣٣٧٧٨٨٦٨ / ٩	فاكس	٢٠ - ٢ - ٣٣٧٧٨٨٥٠ / ٢
الموقع الالكتروني	www.gemma.com.eg		
البريد الالكتروني	bassam@gemma.com.eg		

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

ثانيا: الجمعية العامة للمساهمين :-

تتعدد الجمعية العامة للشركة في مركز الشركة او مدينة الجيزة - ولكل مساهم الحق في حضور الجمعية العامة . كما تلتزم الشركة بأحكام النظام الأساسي ومتطلبات قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقواعد والإجراءات الصادرة عن الجهات الرقابية فيما يختص بدعوة واجراءات انعقاد الجمعية العامة وإدارة اجتماعاتها والتصديق عليها .

ويتكون هيكل الملكية في ٢٠١٨/١٢/٣١ :-

قائمة مساهمي الشركة ونسبة المساهمة في ٢٠١٨/١٢/٣١

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائي	المساهم
٦٣,٨٨٩%	٣٢,٦١٢,٤٦٣	شركه مجموعه العز القابضه للصناعة والاستثمار مجموعه العز الصناعي ش م م	شركه مجموعه العز القابضه للصناعة والاستثمار مجموعه العز الصناعي ش م م
٣٦,١١١%	١٨,٤٣٣,٠٠٤	أخرون	أخرون
١٠٠%	٥١,٠٤٥,٤٦٧	الاجمالي	

ثالثا: مجلس الإدارة :-

- يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من خمسة اعضاء حيث يتكون مجلس الادارة من ثلاثة اعضاء غير تنفيذيين واثنين عضو تنفيذي .

- التشكيل الحالي لاعضاء مجلس الادارة تم تعيينه من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة التي انعقدت في ٢٠١٦/٠٤/١٢ ولمدة ثلاث سنوات على النحو التالي :

لأغراض التعريف فقط
 KPMG حازم حسن

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
 AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
 (GEMMA)

تشكيل مجلس ادارة الشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١

مسئول	إسم العضو	صفة العضو (تنفيذي/غير تنفيذي / مستقل)	عدد الأسهم المملوكة	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
١	محمد رائد محمود نور الدين الببلاوى	رئيس مجلس الإدارة -غير تنفيذى	٣٢٦١٢٤٦٣	٢٠١٦/٠٤/١٢	شركه مجموعه العزلقابضه للصناعه والاستثمار مجموعه العز الصناعيه ش م م
٢	كريم الدين سمير عبد الجليل	العضو المنتدب	٣٢٦١٢٤٦٣	٢٠١٦/٠٤/١٢	شركه مجموعه العزلقابضه للصناعه والاستثمار مجموعه العز الصناعيه ش م م
٣	فايز على زين العابدين	العضو المنتدب للمشؤون الفنية	-	٢٠١٦/٠٤/١٢	من ذوي الخبرة
٤	جمال عمر نجيب	غير تنفيذى	٤٠٥٨	٢٠١٦/٠٤/١٢	عن نفسة
٥	ممدوح فخر الدين الروبي	غير تنفيذى	٣٢٦١٢٤٦٣	٢٠١٦/٠٤/١٢	شركه مجموعه العزلقابضه للصناعه والاستثمار مجموعه العز الصناعيه ش م م

٢-٣ دور مجلس الإدارة ومسئوليته

لمجلس الإدارة أوسع سلطة لإدارة الشركة فيما عدا ما أحتفظ به صراحة نظام الشركة الأساسى للجمعية العامة؛ حيث يقوم مجلس الإدارة بتحديد الأهداف الرئيسية والخطط الإستراتيجية الكفيلة بتحقيق رؤية الشركة ورسالتها، واعتماد الخطط طويلة ومتوسطة الأجل ووضع السياسات العامة للشركة. كما يقوم المجلس بممارسة أعماله من خلال القوانين ولوائح الشركة وسلطات الاعتماد بها من أجل التأكد من قيام الإدارة التنفيذية للشركة بالمهام الموكلة إليها ضمن الخطط والسياسات الموضوعه، بما يضمن 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، وبما يضمن تحقيق صالح الشركة ومساهمتها ومسئوليتها المجتمعية. بالإضافة إلى ما سبق، يتولى مجلس الإدارة المهام والمسئوليات التالية:

- إقرار اللوائح والسياسات والنظم الداخلية للشركة.
- تحديد المسئوليات والصلاحيات التي يقوم بتفويضها لأحد أعضاءه أو لجانه، واعتماد جداول السلطات بالشركة.
- اختيار العضو المنتدب وعضو المجلس المنتدب للمشؤون الفنية ، وتحديد ما يتقاضاه كل منهما من مكافآت ومزايا.

لأغراض التعريف فقط
KPMG حكام حسن

شركة العز للسراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

- اعتماد الموازنات التقديرية للشركة ومتابعة تنفيذها، واعتماد القوائم المالية والتقارير الرسمية للشركة.
- وضع الإجراءات والأدوات والآليات التي تعمل على تأمين تدفق المعلومات، والسيطرة على دقة وسلامة البيانات، والإشراف العام على عملية الإفصاح عن البيانات وقنوات الاتصال، وضمان نزاهة التقارير المالية والمحاسبية الصادرة عن الشركة، وكذلك ضمان تحقيق استقلالية أنشطة المراجعة الداخلية والالتزام بالشركة.
- اعتماد القرارات والتصرفات المالية والبنكية والعقود والقرارات الإدارية فيما يزيد عن صلاحية العضو المنتدب.
- تعيين أمين سر لمجلس الإدارة من ذوي الخبرة والكفاءة.

٣-٣ مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة

يتولى رئيس مجلس الإدارة المهام والمسؤوليات التالية:

- تمثيل الشركة أمام القضاء والغير.
- توجيه الدعوة لانعقاد مجلس الإدارة وتحديد جدول الاعمال، ورئاسة جلسات مجلس الإدارة.
- دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية للانعقاد طبقاً للقانون.
- التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة في الوقت المناسب لأعضاء المجلس والمساهمين.
- التأكد من أن اتخاذ القرارات يتم على أساس سليم واستناداً إلى 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 فعالية نظام الحوكمة المطبق بالشركة، وكذلك فعالية أداء لجان المجلس.
- التأكد من التزام المجلس بإنجاز مهامه بما يحقق أفضل مصلحة للشركة، مع ضرورة تجنب تعارض المصالح.

٣-٤ مسؤوليات عضوا مجلس الإدارة المنتدبين:

يتولى عضوا مجلس الإدارة المنتدبين التنسيق والمشاركة في تنفيذ المهام والمسؤوليات التالية:

- تنفيذ إستراتيجية الشركة وخطتها السنوية الموضوعية والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- الإشراف على كافة الأعمال التنفيذية بالشركة وفقاً لجدول السلطات المعتمد من مجلس إدارة الشركة.
- رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف أمورها اليومية، والإشراف على سير العمل في جميع إدارات وأقسام الشركة ومتابعة أداء جميع الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والمالية، واتخاذ ما يرويه من قرارات لانتظام العمل وتحقيق الأهداف.
- اقتراح الموضوعات التي تطرح في الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة بالتشاور مع رئيس المجلس.
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة، واقتراح نظم الإثابة والتحفيز وآليات تتابع السلطة التي يعتمدها المجلس لضمان تعزيز ولاء وانتماء العاملين وتعظيم قيمة الشركة.
- تحديد اختصاصات ومسؤوليات كافة العاملين بالشركة وفقاً للوائح العمل المعمول بها وقرارات مجلس الإدارة.

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

شركة العز لسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

٣-٥ أمين سر مجلس الإدارة

قام مجلس الادارة بتعيين امين سر لمجلس الادارة يتولى المهام الاتية :

- الإعداد والتحضير وإدارة لوجستيات اجتماعات المجلس واللجان، ومعاونة رئيس المجلس فى إعداد جدول أعمال الاجتماعات، وتحضير المعلومات والبيانات والتفاصيل الخاصة بهذه الموضوعات وإرسالها إلى الاعضاء قبل الاجتماع بوقت كافي.
- معاونة رئيس المجلس فى الأعداد والتحضير لاجتماعات الجمعية العامة للمساهمين وإدارة لوجستياتها.
- متابعة استصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة وإبلاغ الإدارت 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 فى الوقت المناسب.
- التنسيق مع لجان المجلس بما يكفل الاتصال الفعال بين تلك اللجان ومجلس الإدارة.

٣-٦ سير إجتماعات مجلس الإدارة

- يعقد مجلس الإدارة جلساته فى مركز الشركة او ايا من محافظتي القاهرة والجيزة كلما دعت مصلحتها إلى انعقاده بناء على دعوة الرئيس أو بناء على طلب ثلث أعضاء مجلس الإدارة.
- ويجب ان يجتمع مجلس الإدارة أربع مرات على أقل خلال السنة المالية الواحدة ويكون الاجتماع صحيحا بحضور ثلثي الاعضاء.
- ويجوز ايضا ان يعقد المجلس فى اي مدينة اخري فى مصر او خارج مصر بشرط ان يكون جميع اعضائه حاضرين او ممثلين فى الاجتماع
- وتصدر قرارات مجلس الادارة باغلبية عدد اصوات الاعضاء الحاضرين او الممثلين فى الاجتماع.

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

وفى هذا الإطار، فقد عقد مجلس إدارة الشركة عدد ٥ اجتماعات خلال عام ٢٠١٨. وفيما يلي جدول متابعة حضور السادة أعضاء المجلس للاجتماعات المنعقدة خلال عام ٢٠١٨:

مسلسل	إسم العضو	جهة التمثيل	حضور	تفويض	إجمالي الاجتماعات
١	محمد رائد محمود نور الدين البيلاوى (رئيس مجلس الادارة)	مجموعه العز الصناعيه	٥	-	٥
٢	كريم سمير عبد الجليل (العضو المنتدب)	مجموعه العز الصناعيه	٥	-	٥
٣	فايز على زين العابدين (العضو المنتدب للشئون الفنية)	من ذوي الخبرة	٥	-	٥
٤	جمال عمر نجيب	عن نفسة	٥	-	٥
٥	ممدوح فخر الدين الروبى	مجموعه العز الصناعيه	٥	-	٥

رابعا لجان مجلس الإدارة:-

يتولى مجلس إدارة الشركة إدارة أمورها بناءً على التكاليف الصادر من الجمعية العامة له، ويقوم المجلس طبقاً للنظام الاساسى للشركة بتكوين لجان يمنحها بعض اختصاصته أو يعهد إليها بمراقبة سير العمل بالشركة وتنفيذ قرارات المجلس.

وطبقاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية، فقد تم تشكيل لجنة المراجعة بموجب قرار مجلس إدارة بحيث تتولى هذه اللجنة إختصاصات لجنة المراجعة ولجنة الحوكمة الواردة بالدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر عن مركز المدرين المصرى بالهيئة العامة للرقابة المالية.

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

شركة العز للسيراميك والبيورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

٤-١ تشكيل لجنة المراجعة

مسلسل	إسم العضو	صفة العضو	المنصب في اللجنة
١	محمد السيد محمد عبد الحكيم	مستقل	رئيس اللجنة
٢	ايهاب محمد عبد اللطيف	مستقل	عضو
٣	احمد موسى سيد	مستقل	عضو

٤-٢ إختصاصات لجنة المراجعة

١. فحص و مراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة، و مدي الالتزام بتطبيقها.
٢. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة، و التغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة.
٣. فحص و مراجعة آليات و أدوات المراجعة الداخلية، و إجراءاتها، و خططها، و نتائجها، و دراسة تقارير المراجعة الداخلية و متابعة تنفيذ توصياتها.
٤. فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد و مراجعة القوائم المالية الدورية و السنوية المستقلة، و الموازنات التقديرية.
٥. فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها علي مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها إلي مراقب الحسابات.
٦. اقتراح تعيين مراقب الحسابات، و تحديد أتعابه، و النظر في الأمور المتعلقة باستقالته أو إقالته، و بما لا يخالف احكام القانون.
٧. إبداء الرأي في شأن الأذن بتكليف مراقب الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة، بخلاف مراجعة القوائم المالية، و في شأن الأتعاب المقدرة، و بما لا يخل بمقتضيات الاستقلالية.
٨. دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية، و دراسة ما ورد به من ملاحظات، و متابعة ما تم في شأنها، و العمل علي حل الخلافات في وجهات النظر بين ادارة الشركة و مراقب الحسابات - أن وجدت.
٩. التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات و الصفقات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة و عن مدي إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها.
١٠. التحقق من استجابة إدارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات و الهيئة العامة للرقابة المالية.

لأغراض التعريف فقط
 KPMG حازم حسن

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
 AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
 (GEMMA)

١١. استيفاء متطلبات السيد مراقب الحسابات، و اعتماد أتعابه عن الأعمال الإضافية.
١٢. إعداد تقرير دوري عن نتائج أعمال اللجنة و توصياتها؛ للعرض علي مجلس الإدارة؛ لاتخاذ اللازم بشأنه.
١٣. التقييم الدوري لنظام الحوكمة بالشركة، و صياغة الأدلة و الموثيق و السياسات الداخلية الخاصة بكيفية تطبيق قواعد الحوكمة داخل الشركة.
١٤. مراجعة تقرير مجلس الإدارة، و بالأخص فيما يتعلق ببنود الإفصاح و غيرها من البنود ذات الصلة بحوكمة الشركات.

٣-٤ سير اجتماعات لجنة المراجعة

- تعقد لجنة المراجعة اجتماعها بصفة دورية. و قد عقدت اللجنة ٤ اجتماعات خلال عام ٢٠١٨.
- و فيما يلي جدول متابعة حضور السادة أعضاء اللجنة:

عدد مرات الحضور	الاسم
٤	محمد السيد محمد عبد الحكيم
٤	ايهاب محمد عبد اللطيف
٤	احمد موسى سيد

خامسا: البيئة الرقابية:-

١-٥ نظام الرقابة الداخلية

- مجلس إدارة الشركة هو الجهة المسؤولة عن نظام الرقابة الداخلية للشركة وذلك من خلال سياسات وإجراءات وأدلة ولوائح اعدت بواسطة الإدارات المعنية بالشركة، واعتمدت من مجلس الادارة، وتهدف إلى ما يلي:
- تحديد واضح لاختصاصات ومسئوليات كافة العاملين بالشركة، مع مراعاة الفصل التام بين الاختصاصات والمسئوليات المتعارضة.
 - ضمان دقة وجودة المعلومات والبيانات، والتأكد من توفرها للشركة أو للغير في التوقيت المناسب.
 - حماية أصول الشركة المادية من المخاطر الممكن التعرض لها، وتوثيق وتسجيل تلك الأصول بسجلات الشركة.
 - زيادة الكفاءة الإنتاجية للشركة، وتحقيق أهدافها بأقل التكاليف وفقاً لأعلى مستويات الجودة الممكنة.
 - ضمان دقة تنفيذ تعليمات وإجراءات العمل، والتأكد من تنفيذها على الوجه الأمثل.
 - ضمان تطبيق قواعد حوكمة الشركات، وذلك عن طريق الالتزام الدقيق بكافة اجراءات وقواعد الحوكمة.

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بشكل دوري بتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق؛ للتأكد من كفاية وفاعلية وكفاءة إجراءات الرقابة. وتقوم إدارة المراجعة الداخلية برفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة التي تتولى تقديم توصياتها بشأن تحسين نظام الرقابة الداخلية، إن وجدت، إلى مجلس الإدارة.

٥-٢ إدارة المراجعة الداخلية

المراجعة الداخلية لها دور فعال في تحقيق أهداف الشركة من خلال إتباع أسلوب علمي منظم لتقييم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة وعمليات الحوكمة، ويتولى قطاع المراجعة الداخلية بالمجموعة مهام المراجعة الداخلية وتتبع فنيا للجنة المراجعة.

(أ) دور إدارة المراجعة الداخلية

- فحص وتقييم كفاية وفعالية أنظمة الرقابة والضبط الداخلي بشكل موضوعي ومستقل.
- الحفاظ على جودة وتطوير عمليات إجراءات الرقابة الداخلية.
- التأكد من دقة تحديد المخاطر، وإدارتها بكفاءة وفعالية.
- التأكد من دقة المعلومات المالية والتشغيلية.
- التأكد من الحصول على الموارد بطريقة اقتصادية، واستخدامها بكفاءة، مع توفير الحماية الكافية لها.
- مراجعة وسائل الحفاظ على الأصول، والتحقق من وجودها.
- مراجعة العمليات، للتأكد من أن نتائجها تتوافق مع الأهداف، وأن تنفيذ العمليات يأتي على النحو المخطط لها.
- التأكد من الالتزام بالسياسات والإجراءات والمعايير والنظم المعتمدة والقوانين واللوائح.
- العمل على منع واكتشاف عمليات الغش والتلاعب.
- مراجعة وتقييم نظم المعلومات والأنظمة الإلكترونية.
- التحقق من إتزام الشركة بقواعد ومعايير حوكمة الشركات.
- تقديم الاستشارات والدعم الفني للإدارة العليا والإدارات المختلفة.

(ب) نطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية

مراجعة كافة أوجه النشاط والعمليات، وجميع الإدارات بالشركة، وكذا القيام بكافة أعمال الفحص اللازمة للمراجعة، سواء كانت تتعلق بالسجلات أو الافراد أو الممتلكات، وذلك باستقلالية تامة عن الاعمال التنفيذية.

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

(ج) تنفيذ مهام إدارة المراجعة الداخلية

يتولى مهام المراجعة الداخلية قطاع المراجعة الداخلية والحوكمة بالمجموعة ، وتتكون من عدد مناسب من المراجعين المؤهلين علمياً وعملياً.

(د) دورية التقارير

يتم إعداد تقارير دورية بنتائج عمليات المراجعة، تتضمن ملاحظات المراجعة والتوصيات والحلول المقترحة، وترسل للجهات محل المراجعة والإدارة التنفيذية، للعمل على تلافى الملاحظات وإتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة.

٣-٥ إدارة المخاطر

يتولى مجلس إدارة الشركة مسؤولية إدارة المخاطر على النحو الذى يتفق مع طبيعة وحجم نشاط الشركة بالتنسيق بين الإدارات التنفيذية فيما يتعلق بتحليل وتقييم المخاطر وتحديد مستوى المخاطر الذى يمكن للشركة قبوله من حجم المخاطر المختلفة التى قد تواجه الشركة اعتمادا على تأثيرها ومدى إمكانية تحقيقها وكذا اقتراح إجراءات الرقابة واساليب إدارة المخاطر، للتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا الحد من المخاطر.

٤-٥ إدارة الالتزام

تتولى ادارة الالتزام التابعة لقطاع المراجعة الداخلية والحوكمة بالمجموعة المهام والمسئوليات المتعلقة بإدارة الالتزام، وذلك بالتنسيق مع الادارة القانونية ومتابعة كافة إدارات الشركة بالالتزام بالقوانين والنظم والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة من خلال المهام والمسئوليات التالية:

- المتابعة الدائمة والتأكد من إلتزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين الملزمة والضوابط والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة، بما فى ذلك نظم وسياسات الحوكمة.
- التأكد من متابعة مدى إلتزام كافة العاملين باللوائح والسياسات والمواثيق الداخلية، بما فى ذلك ميثاق الأخلاق والسلوك المهنى.
- التأكد من عدم وجود ممارسات غير مشروعة أو غير أخلاقية بالشركة، والقيام بالتعاون مع الإدارة القانونية للتحقيق فى أية بلاغات عن ممارسات أو مخالفات بشكل موضوعى وسرى، وعرض نتائج التحقيق على لجنة المراجعة ومتابعة ما تم بشأنها.

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

لأغراض التعريف فقط
KPMG حكام حسن

٥-٥ إدارة الحوكمة

تتولى إدارة الحوكمة التابعة لقطاع المراجعة الداخلية والحوكمة بالمجموعة توطيد وإرساء مبادئ الحوكمة، ومتابعة تطبيقها وزيادة فاعليتها، وذلك من خلال ما يلي:

- مراقبة مدى توافر المبادئ والعناصر الأساسية التي تساعد على تطوير وتحسين الأداء بالشركة بما يساهم في تحقيق الأهداف الإستراتيجية المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- مراقبة تطبيق مبدأ الإفصاح والشفافية وثقافة الحوكمة في كافة أعمال وأنشطة الشركة.
- تحسين وتطوير الإطار العام ومبادئ العمل بالشركة من خلال ميثاق قواعد السلوك المهني الخاص بالشركة مع تحديد مسؤوليتها الاجتماعية تجاه العاملين والمجتمع ككل.
- مراقبة تطبيق سياسة تجنب تعارض المصالح على كافة العاملين بالشركة.
- العمل على تطبيق مفهوم الشفافية والإفصاح والعدالة في التعامل مع جميع المساهمين.
- العمل على وضوح العلاقات فيما بين مجلس الإدارة وأصحاب المصالح.

٦-٥ مراقب الحسابات

وفقاً للنظام الاساسي يكون للشركة مراقب حسابات، و يتم تعيينه من قبل الجمعية العامة و تقدر اتعابه. و تأسيساً علي ذلك قامت الجمعية العامة للشركة باجتماعها بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١٨ بتعين:

- الأستاذ: سامى عبد الحفيظ أحمد - الشريك بمؤسسة حازم حسن و شركاه KMPG

و هو من المحاسبين المقيدین بسجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية. و تلتزم الشركة في تعيين السيد مراقب الحسابات بما يلي:

- اتباع الإجراءات اللازمة في تعيين مراقب الحسابات؛ حيث قامت الجمعية العامة بالموافقة علي تعيين مراقب الحسابات بناءً علي ترشيح من مجلس الإدارة، و بعد توصية لجنة المراجعة.
- التأكد من توافر الشروط المنصوص عليها في قانون مزاوله مهنة المحاسبة و المراجعة، بما في ذلك الكفاءة و السمعة و الخبرة الكافية في مراقبي حسابات الشركة. التأكد من استقلالية مراقبي الحسابات عن الشركة و عن أعضاء مجلس إدارتها.
- موافقة لجنة المراجعة علي تكليف مراقبي الحسابات بأية أعمال إضافية غير مرتبطة بعمله كمراقب حساباتها، و بشرط ألا يكون هذا العمل الإضافي من الاعمال المحظور علي مراقب الحسابات القيام بها.

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

سادساً: الإفصاح و الشفافية

تقوم الشركة بالإفصاح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهتم المساهمين و أصحاب المصالح، و التي تتمثل في القوائم المالية السنوية و الدورية، و تقارير مجلس الإدارة، و كافة الاحداث الجوهرية و الاحداث الطارئة، كما يتم نشر القوائم الماية السنوية بجريديتين واسعتي الانتشار طبقاً للقانون، و ما يتم الإفصاح عنه للبورصة المصرية، و الهيئة العامة للرقابة، و وسائل الاعلام المختلفة.

كما تقوم الشركة بالإفصاح عن المعلومات غير المالية التي تهتم المساهمين و المستثمرين الحاليين و المترقبين، و منهما،

- المعلومات عن الشركة، مثل أهدافها، و رؤيتها، و طبيعة نشاطها، و خطط الشركة و استراتيجيتها المستقبلية.
- هياكل الملكية بالشركات الشقيقة و التابعة للشركة.
- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة، و عقود المعاوضة.
- الإفصاح للمساهمين و للجهات الرقابية عن اسهم الخزينة.
- الإفصاح عن أي احكام قضائية يكون لها تأثير علي سعر التداول او علي القرار الاستثماري للمتعاملين.
- موافاة الهيئة العامة للرقابة المالية و البورصة المصرية بقرارات الجمعية العامة العادية و غير العادية فور انتهائها، و بعد اقصي قبل بدء اول جلسة تداول تالية لانتهاء الاجتماع. كما تلتزم الشركة بموافاة البورصة خلال أسبوع علي الأكثر من تاريخ انعقاد الجمعية العامة بالمحاضر علي ان تكون معتمدة من رئيس مجلس الإدارة.
- موافاة البورصة بمحاضر اجتماعات الجمعية العامة المصدق عليها من قبل الجهة الادارية المختصة، و ذلك خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أيام عمل من تاريخ تسلمها من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة.
- موافاة الهيئة العامة للرقابة المالية و البورصة المصرية بملخص القرارات المتضمنة احداثاً جوهرية صادرة عن مجلس ادارتها فور انتهائها و بعد اقصي قبل بدء جلسة تداول تالية لانتهاء الاجتماع.
- الإعلان عن قرار السلطة المختصة بالتوزيعات النقدية او توزيعات الأسهم المجانية أو كليهما

سابعاً: علاقات المستثمرين

- ايماناً من الشركة بأهمية علاقات المستثمرين كنشاط يهدف إلي تنشيط و توطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين و المترقبين، فقد تضمن الهيكل التنظيمي للشركة منصب مسئول علاقات المستثمرين. و من اهم مسؤولياته ما يلي:
- وضع استراتيجية لبرنامج علاقات المستثمرين من خلال السوق و متطلبات الشركة.

شركة العز لسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن
16 of 12 Page

- الاشتراك في وضع سياسة الإفصاح المتبعة في الشركة و اعتمادها من مجلس الإدارة
- الحفاظ علي المستثمرين الحاليين، و جذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بإعمال الشركة و بفرص النمو المستقبلية لها،و التعرف علي العوامل التي تؤثر علي ربحيتها.
- التّواصل مع المحليين و المستثمرين و ممثلي الاعلام و توفير المعلومات للحد من الشائعات و الأخبار التي تؤدي إلي تقلبات في أسعار و حجم التداول.
- تنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقاً لقواعد الإفصاح المعمول بها.
- إنشاء و متابعة قاعدة بيانات المستثمرين من حيث نوعية المستثمر أو موقعه الجغرافي.
- تعريف السوق بالأعضاء الجدد في مجلس الإدارة أو الإدارة العليا.
- تنظيم الحملات الترويجية و الفاعليات عن الشركة طبقاً للخطة المعدة لذلك مسبقاً، و تسهيل زيارات المستثمرين لمواقع الشركة المختلفة.
- التّواصل مع المستثمرين عبر أدوات الاتصال المختلفة، مثل الموقع الإلكتروني للشركة و التقارير الصحفية.
- إعداد تقرير الإفصاح المطلوب من الشركة، و اعداد صفحات علاقات المستثمرين علي الموقع الإلكتروني للشركة، وتحديثها بصفة مستمرة.

ثامناً: أدوات الإفصاح

٨-١ التقرير السنوي

تقوم الشركة بإصدار تقرير سنوي باللغة العربية يتضمن المعلومات التي تهم المساهمين و المستثمرين و أصحاب المصالح، و التي تتمثل في:

- رؤية الشركة و أهدافها.
- استراتيجية الشركة.
- هيكل الملكية.
- الإدارة العليا و تشكيل مجلس الإدارة.
- تحليل السوق الذي تعمل به الشركة.
- مشروعات الشركة المستقبلية.
- الأداء المالي للشركة.

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

٨-٢ تقرير مجلس الإدارة

تقوم الشركة بإصدار تقرير سنوي لمجلس الإدارة؛ للعرض علي الجمعية العامة و الجهات الرقابية طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و قواعد القيد و الشطب بالبورصة المصرية، حيث يشمل التقرير علي ما يلي:

- الحالة العامة للشركة و النتائج المحققة خلال العام.
- مناقشة النتائج المالية و الموضوعات الجوهرية.
- تشكيل مجلس الإدارة.
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.
- بيان التبرعات و أنشطة المسؤولية المجتمعية.
- مقترح توزيعات الأرباح.
- هيكل العمالة بالشركة و متوسط دخل العامل.
- تنمية الموارد البشرية.

٨-٣ تقرير الإفصاح

تقوم الشركة بإعداد و اصدار تقرير إفصاح ربع سنوي، طبقاً للقواعد الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية و البورصة المصرية؛ حيث يضم تقرير الإفصاح المعلومات و البيانات التالية:

- بيانات الاتصال بالشركة.
- مسئول علاقات المستثمرين و بيانات الاتصال به.
- هيكل المساهمين الذين يمتلكون نسبة ٥% فأكثر من أسهم الشركة.
- هيكل المساهمين الإجمالي موضحاً به الأسهم حرة التداول.
- تفاصيل أسهم الخزينة لدي الشركة (إن وجدت).
- آخر تشكيل لمجلس الإدارة.
- تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.
- تغيير مراقب الحسابات في الفترة القادمة.

شركة العز لسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

لأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

٨-٤ تقرير الاستدامة

تعمل الشركة في المجالات الاقتصادية و البيئية و الاجتماعية، من منطلق التزاماتها تجاه المجتمع الذي تعمل فيه بالشكل الذي يدعم سمعة الشركة و التحسين المستمر في أداءها، و الالتزام بالتشريعات و التعليمات الاسترشادية في المجالات البيئية و الاجتماعية و الاقتصادية.

٨-٥ الموقع الإلكتروني

يوجد موقعاً الكترونياً للشركة علي شبكة المعلومات الدولية <http://www.Gemma.com.eg> يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية و الغير مالية بأسلوب سهل للمستخدمين. و يتم متابعة تحديث هذا الموقع الإلكتروني بالمعلومات بشكل مستمر، و إتاحة إمكانية التواصل مع الشركة.

تاسعاً: المواثيق و السياسات:

٩-١ ميثاق الأخلاق و السلوك المهني

للشركة ميثاق داخلي عن الاخلاق و السلوك المهني، يشمل مجموعة القيم التي تعمل علي ضبط و تنظيم قواعد و سلوك الوظيفي و الاخلاقيات داخل الشركة؛ بما يعكس إيجابياً علي سمعة و مصداقية الشركة.

٩-٢ سياسة تتابع السلطة Succession Planning

تنتهج إدارة الشركة سياسة اختيار العاملين و تنظيم إجراءات التعيين و الترقى يتم تنفيذها من قبل إدارة الموارد البشرية بالشركة علي نحو الذي يضمن تأمين انتقال أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة، و في نفس الوقت تشجيع التطوير المهني و النهوض بالموظفين الحاليين من خلال استراتيجية شاملة متضمنة خطط التدريب المستمر بالإعلان عن خطط التدريب السنوية للعاملين، و كذا خطط للتحفيز للحفاظ علي العاملين المتميزين ذوي الكفاءة، و كذا تحديد مسار الترقى الوظيفي؛ لضمان تتابع السلطة بما يحقق قيمة مضافة للشركة و ضمان استدامتها.

٩-٣ سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistleblowing

للشركة سياسة للإبلاغ عن المخالفات بهدف تشجيع العاملين و المتعاملين معها للإبلاغ عن اي ممارسات مخالفة تنتهج قواعد السلوك الاخلاقي أو أي اعمال غير قانونية، مع توفير الحماية لصاحب البلاغ؛ لضمان تشجيع العاملين و غيرهم للكشف عن المخالفات، أخذاً في الاعتبار أن عملية الإبلاغ تتم بناءً علي مستندات أو معلومات موضوعية.

الأغراض التعريف فقط
KPMG حازم حسن

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

٩-٤ سياسة تعامل الداخليين و الأطراف ذات العلاقة و الأطراف المرتبطة

للشركة سياسة تحكم تعاملات الداخليين علي سهم الشركة؛ حيث تهدف تلك السياسة إلي تحقيق الإلتزام الكامل بقواعد الجهات الرقابية بشأن تلك المعاملات.

كما يوجد بالشركة سياسة تحكم تعاملها مع الاطراف ذات العلاقة و الأطراف المرتبطة، و التي تستلزم عدم إبرام اي عقد من عقود المعاوضة إلا بعد الحصول علي ترخيص من الجمعية العامة، علي أن يعرض هذا التصرف علي الجمعية العامة بكافة تفاصيله و بياناته.

متابعة تعاملات الداخليين على أسهم الشركة

لا توجد تعاملات للداخليين للسادة الإدارة التنفيذية و السادة أعضاء مجلس الإدارة

٩-٥ سياسة المسؤولية الاجتماعية و البيئية

يوجد بالشركة سياسة واضحة للمسئولية الاجتماعية و البيئية و عن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية و المجتمعية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،،،

رئيس مجلس الإدارة

محمد رائد نور الدين الببلاوى

رائد الببلاوى



القاهرة فى ٨ أبريل ٢٠١٩

تقرير تأكد مناسب "مرفق"

