

إلى السادة / شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية

إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

### المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

### مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصرى والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح فى تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة ، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

### مسئولية المراجع

فيما عدا ما سيتم مناقشته فى الفقرة التالية ، فتنحصر مسئوليتنا فى اختبار المعلومات الواردة فى تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وإبداء استنتاج فى ضوء الاختبارات التى تم أداءها وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصرى لمهام التأكيد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكيد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية ، وتخطيط وأداء عملية التأكيد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالى من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ويشمل اختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسئولين عن إعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً . ونحن نعتقد أن الأدلة التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا .

وقد أعد هذا التقرير لتقديمه إلى الهيئة العامة للرقابة المالية بناءً على تكليف إدارة الشركة ، وليس لأى غرض آخر ، وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذى أعد من أجله .

# زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

## أساس إبداء استنتاج متحفظ



لم يرد بتقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة موقف الشركة من الالتزام بما يلي :

- بند ٢/٣/٢ لجنة الترشيحات
- بند ٣/٣/٢ لجنة المكافآت
- بند ٤/٣/٢ لجنة إدارة المخاطر
- بند ٥/٣/٢ لجنة الحوكمة
- بند ٦/٣/٢ لجان أخرى
- بند ٣/٤/١ إدارة المخاطر
- بند ٤/٤/٢ إدارة الالتزام
- بند مسلسل رقم ٨٤ تعيين مراقب الحسابات لأكثر من خمسة سنوات
- بند ١/٤/٣ التقرير السنوى
- بند ٥/٤/٣ تقرير الاستدامة

## استنتاج متحفظ

وفيما عدا عدم استكمال الفقرات الموضحة أعلاه ، فإن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبه الهامة - عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ استناداً إلى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصرى والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

مراقب الحسابات



سيد عبد الحميد كرم

زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببريطانيا

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. ٤٤٧٩

س.ه.ر.م. ٢٠٨

الجيزة فى ٢٣ فبراير ٢٠٢٠



سماد مصر  
إيجيفرت  
ش.م.م

التاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٣

تقرير حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة

بيانات عن الشركة

سماد مصر – إيجيفرت		اسم الشركة	
غرض الشركة هو الإتجار في الأسمدة والمخصبات والكيماويات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها والمستوردة ، تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة ( الاسمدة الورقية ) ، الاتجار ونتاج البذور التقاوي الزراعية والاعلاف والمواد الخام الخاصة بها ، الاتجار في الحاصلات الزراعية ومنتجاتها ، الاتجار ونتاج الاسمدة المركبة ، الاستيراد والتصدير والوكالة التجارية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .		غرض الشركة	
١٩٩٩	تاريخ القيد بالبورصة	٢٥ سنة	المدة المحددة للشركة
٥ جم	القيمة الاسمية للسهم	١٥٩ لسنة ١٩٨١	القانون الخاضع له الشركة
٤٨,٠٠٠,٠٠٠ جم	آخر رأس مال مصدر	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جم	آخر رأس مال مرخص به
رقم ١١٦٣٢٢ بتاريخ ١٩٩٧/١٠/٩	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	٤٨,٠٠٠,٠٠٠ جم	آخر رأس مال مدفوع
أ/ محمود محمد صلاح، أ / أحمد عبد الحميد حامد		اسم مسئول الاتصال	
٣٢ شارع النور – مصدق - الدقي - الجيزة		عنوان المركز الرئيسي	
٣٧٤٩١٣٦٢	أرقام الفاكس	٣٧٤٩١٣٦٠/٦١	أرقام التليفونات
<a href="http://www.egyfert.com">www.egyfert.com</a>		الموقع الالكتروني	
<a href="mailto:egyfert@egyfert.com">egyfert@egyfert.com</a>		البريد الالكتروني	

## الجمعية العامة للمساهمين

### هيكل الملكية

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائي	حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
١٠,٧٥٣١٧٧	١٠,٣٢٣٠٥	شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي	شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي
١٠,٢٩٧	٩٨٨٤٩٨	ميدفيرت مصر للاستثمار ش م م	ميدفيرت مصر للاستثمار ش م م
٨,٧٥٠	٨٤٠٠٠٠	محمد محمد محمد علي عامر	محمد محمد محمد علي عامر
٢٩,٨٠٠	٢٨٦٠,٨٠٣		الإجمالي

### تشكيل مجلس الإدارة

آخر تشكيل مجلس إدارة منتخب من قبل المساهمين.

مسلسل	اسم العضو	صفة العضو (تنفيذي/ غير تنفيذي/ مستقل)	عدد الأسهم المملوكة	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
١	شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي	تنفيذي	١٠,٣٢٣٠٥	٢٠١٨/٣/٢٠	نفسه
٢	حسن فايق سامي حسن	غير تنفيذي	٢٠٠٠	٢٠١٨/٣/٢٠	نفسه
٣	محمد كمال الدين طه ناصر	غير تنفيذي	٢٦٧١	٢٠١٨/٣/٢٠	نفسه
٤	محمد أحمد محمود عبد الغنى	غير تنفيذي	١٤١١٤٣	٢٠١٨/٣/٢٠	مصر للتأمين
٥	نازك فائق سامي حسن	غير تنفيذي	٣٤٤١٣٣	٢٠١٨/٣/٢٠	نفسه
٦	شيرين ممدوح محمد كمال	غير تنفيذي	٤٧٩٧٤٧	٢٠١٨/٣/٢٠	نفسه
٧	يوسف إبراهيم محمد يوسف	غير تنفيذي	٢٦٤٥	٢٠١٨/٣/٢٠	نفسه

### وترجع أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب الى: -

- ١- تدرج السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في المناصب داخل الشركة مما يجعله أكثر أعضاء مجلس الإدارة دراية وخبرة بأمور شركة سماد مصر - إيجيفرت.
- ٢- عدم تفرغ باقي الاعضاء المنتخبين بمجلس الإدارة حيث ان جميعهم أعضاء غير تنفيذيين ولهم أعمال أخرى.
- ٣- انتخابه من أعضاء مجلس الإدارة بالأجماع كرئيس للمجلس والعضو المنتدب وتصديق الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٨/٣/٢٠.
- ٤- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد العاملين بها لا يحتاج الى زيادة الوظائف بالإدارة العليا.

### دور مجلس الإدارة ومسئوليته

- وضع الآليات والنظم التي تضمن التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين والمواثيق والسياسات الداخلية للشركة، ويكون مسئولاً كذلك عن وضع نظام للإنذار المبكر لكشف أي خلل أو انحراف قد يحدث، وضمان سرعة اتخاذ الإجراء المناسب. ولا بد أن يتضمن هذا النظام سبل لحماية مصادر المعلومات والمبلغين عن الفساد والانحراف.
- وضع خطة لتتابع السلطة داخل الشركة وذلك للوظائف الإدارية العليا فضلاً عن أعضاء مجلس الإدارة بما يضمن استدامة الشركة وسير أعمالها بشكل فعال.
- تحديد الصلاحيات التي يقوم بتفويضها لأحد أعضائه أو لجانته أو غيرهم، وكذلك يجب على المجلس تحديد مدة التفويض، ودورية التقارير التي يحصل عليها من اللجان والإدارة التنفيذية، ومتابعة نتائج ممارسة تلك الصلاحيات المفوضة.
- وضع الإجراءات الوقائية والأدوات والآليات التي تعمل على تأمين تدفق المعلومات والسيطرة على دقة وسلامة البيانات داخل الشركة وحمايتها من التلاعب والاختراق سواء من داخل الشركة أو من خارجها مثل تأمين استخدام الانترنت وأجهزة المحمول ضد الاختراقات والقرصنة.
- الإشراف العام على عملية الإفصاح عن البيانات وقنوات الاتصال، وضمان نزاهة التقارير المالية والمحاسبية الصادرة عن الشركة، وكذلك ضمان استقلالية كل من نشاط المراجعة الداخلية والالتزام بالشركة.
- تعيين أمين سر لمجلس الإدارة من ذوي الكفاءة والفهم لكافة أعمال الشركة.

### مسئوليات رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

- 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.
- تنفيذ الإستراتيجية وخطة الشركة السنوية الموضوعة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف أمورها اليومية، والإشراف على سير العمل في جميع إدارات وأقسام الشركة ومتابعة الأداء لجميع الأنشطة، واتخاذ ما يراه من قرارات لانتظام العمل وتحقيق الأهداف، وكذلك العمل على زيادة رضاء العملاء عن الشركة.



## سماد مصر إيجيفرت ش.م.م

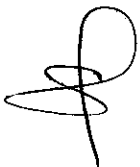
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة.

### مسئوليات أمين سر مجلس الإدارة

- 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 كاف.
- معاونة رئيس المجلس في الإعداد والتحضير لاجتماعات الجمعية العامة للمساهمين.
- 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 المنبثقة عن مجلس الإدارة.

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		
	رئيس	غير تنفيذي					✓	شيرين ممدوح عبد الباقي	١
	عضو	ذوي الخبرة					✓	السيد على حسين	٢
	عضو	ذوي الخبرة					✓	خالد حسن حسن	٣







## سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراقب حسابات أو أكثر للشركة وكذلك مؤهلاتهم وكفاءتهم واستقلاليتهم، ويكون قرار تعيينهم وتحديد أتعابهم من اختصاص الجمعية العامة العادية للشركة.
- الاطلاع على خطة المراجعة لمراقب الحسابات والإدلاء بملاحظاتها عليها.
- دراسة ملاحظات وتوصيات مراقب الحسابات على القوائم المالية والأخرى الواردة في خطاب الإدارة الوارد من مراقب الحسابات ومتابعة ما تم بشأنها.
- التأكد من التزام الشركة باتباع النظم واللوائح والقوانين الداخلية والخارجية.
- التوصية بالموافقة على قيام مراقب الحسابات بعمليات إضافية غير مراجعة الحسابات، والتوصية بالموافقة على ما يتقاضاه عن تلك العمليات بما يتناسب مع أتعابه السنوية.
- مناقشة واعتماد الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية ومتابعة كفاءتها والتأكد من شموليتها لجميع إدارات وأنشطة الشركة.
- الاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية وتحديد أوجه وأسباب القصور في الشركة ومتابعة الإجراءات التصحيحية لها.
- دراسة وتقييم نظام الإنذار المبكر بالشركة واقتراح ما يلزم لتحسينه وتطبيقه بفاعلية.
- دراسة وتقييم نظم تأمين المعلومات والبيانات وكيفية حمايتها من أي اختراقات داخلية أو خارجية.
- دراسة الملاحظات أو المخالفات الواردة من الجهات الرقابية ومتابعة ما تم بشأنها.
- دعوة مراقب حسابات الشركة أو رئيس إدارة المراجعة الداخلية أو من تراه من داخل أو خارج الشركة لحضور اجتماعاتها كلما دعت الحاجة.
- تنفيذ ومتابعة أية أعمال أخرى يكلفها بها مجلس الإدارة.

### لجنة الترشيحات.

لا يوجد.

### لجنة المكافآت.

لا يوجد.

### لجنة المخاطر.

لا يوجد.

### لجنة الحوكمة.

لا يوجد.

### لجان أخرى.

لا يوجد لجان أخرى مشكلة لمساعدة مجلس الإدارة.





## مراقب الحسابات

- تقوم الشركة بتعيين مراقب حساباتها ممن تتوافر فيهم الشروط المنصوص عليها في قانون مزاوله مهنة المحاسبة والمراجعة، بما في ذلك الكفاءة والسمعة والخبرة الكافية، وأن تكون خبرته وكفاءته وقدراته متناسبة مع حجم وطبيعة نشاط الشركة ومن تتعامل معهم.
- وتقوم الجمعية العامة بناءً على ترشيح من مجلس الإدارة وبعد توصية لجنة المراجعة، بتعيين مراقب حسابات أو أكثر للشركة، ويجب أن يكون مراقب الحسابات مستقلاً تماماً عن الشركة وعن أعضاء مجلس إدارتها، فلا يكون مثلاً مساهماً فيها أو عضواً في مجلس إدارتها، أو تربطه صلة قرابة بأي من أعضاء مجلس إدارتها أو إدارتها العليا حتى الدرجة الثانية، أو أن يقوم بصفة دائمة بأي عمل فني أو إداري أو استشاري فيها، ويجب أن يكون محايداً فيما بيديه من آراء، كما يجب أن يكون عمله محصناً ضد تدخل مجلس الإدارة.
- ويحظر تعاقد مجلس الإدارة مع مراقب حسابات الشركة لأداء أية أعمال إضافية غير مرتبطة بعمله كمراقب حساباتها بشكل مباشر أو غير مباشر، إلا بعد أخذ موافقة لجنة المراجعة، وبشرط ألا يكون هذا العمل الإضافي من الأعمال المحظور على مراقب الحسابات القيام بها. ويجب أن تتناسب أتعاب أداء الأعمال الإضافية مع طبيعة وحجم الأعمال المطلوبة. وعلى لجنة المراجعة عند النظر في الموافقة على أداء مراقب الحسابات للأعمال الإضافية وتحديد أتعابه عنها أن تراعي عدم تأثير ذلك على استقلاليتها، مع ضرورة الإفصاح عن ذلك في الجمعية العامة للمساهمين وفي التقرير السنوي.
- وسوف تراعي الشركة مستقبلاً مداورة مراقب الحسابات وإمكانية تعيين مراقبين اثنين لحساباتها في حال تطلب الأمر ذلك.
- وتلتزم الشركة بقيام مراقب الحسابات بتقديم نسخة من تقريره على التقرير الذي تعده الشركة عن مدي التزامها بقواعد الحوكمة إلى الجهة الإدارية طبقاً لقواعد الحوكمة والإفصاح المعمول بها، ويقدم هذا التقرير أيضاً إلى الجمعية العامة للمساهمين.

## الإفصاح والشفافية

- تلتزم الشركة في المعلومات التي تفصح عنها بأن تكون دورية وموثقة وذات مصداقية وقابلة للقياس والمقارنة، وأن تقدم في الوقت المناسب وتكون واضحة وغير مضللة لمستخدميها، وأن تقدم للكافة في ذات الوقت من خلال قنوات الإفصاح المتاحة مثل الموقع الإلكتروني للشركة، وإدارة الإفصاح بالبورصة المصرية، والصحف المصرية.

٧



## المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي

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

ويتم الإفصاح عن معلومات الشركة غير المالية التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتقبين، من خلال قنوات الإفصاح المتاحة مثل الموقع الإلكتروني للشركة، وإدارة الإفصاح بالبورصة المصرية، والصحف المصرية ومنها:

- المعلومات الداخلية التي تتضمن أهداف الشركة ورؤيتها وطبيعة نشاطها وخطط الشركة وإستراتيجيتها المستقبلية.
- نظم رفع الكفاءات والتدريب والإثابة والرعاية للعاملين بها.
- هيكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة للشركة.
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة.
- أهم المخاطر التي قد تواجهها وسبل مواجهتها.
- تغيير سياسات الاستثمار.
- مدى توافر الثروات الطبيعية والمواد الخام والطاقة التي تعتمد عليها، والقدرة على التعامل مع تقلباتها.
- الإفصاح لمساهميها وللجهات الرقابية عن أسهم الخزينة. وفي حالة شراء الشركة التابعة لأسهم الشركة القابضة المالكة لها، تطبق على الأسهم المشتركة كافة قواعد أسهم الخزينة ولا يعتد بها في نصاب المساهمين ولا تشترك في التصويت على قرارات الجمعية العامة.
- موافاة الهيئة والبورصة بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية فور انتهائها وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لانتهاؤ الاجتماع، كما تلتزم الشركة بموافاة البورصة خلال أسبوع على الأكثر من تاريخ انعقاد الجمعية العامة بالمحاضر على أن تكون معتمدة من رئيس مجلس الإدارة.
- موافاة البورصة بمحاضر اجتماعات الجمعية العامة المصدق عليها من قبل الجهة الإدارية المختصة وذلك خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أيام عمل من تاريخ تسلمها.
- موافاة الهيئة والبورصة بملخص القرارات المتضمنة أحداث جوهرية صادرة عن مجلس إدارتها فور انتهائها وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لانتهاؤ الاجتماع.
- موافاة الهيئة والبورصة ببيان معتمد من مجلس إدارة الشركة بأهم نتائج أعمالها مقارنة بالفترة المقابلة وفقاً للنموذج المعد لذلك من البورصة وذلك فور انتهاء مجلس الإدارة من الموافقة على القوائم المالية السنوية أو الربع سنوية (الدورية) تمهيداً لإحالتها لمراقب الحسابات ليصدر بشأنها تقريره. على أن يتم ذلك الإفصاح عقب انتهاء الاجتماع وبحد أقصى قبل بداية جلسة التداول التالية لانتهاؤ الاجتماع.



## سماذ مصر

إجيفرت  
ش.م.م

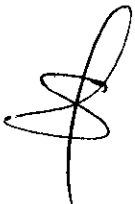
- الإعلان عن قرار السلطة المختصة بالتوزيعات النقدية أو توزيعات الأسهم المجانية أو كليهما.
- الإفصاح عند تجاوز أو انخفاض ما يملكه أحد المساهمين والأطراف المرتبطة به لنسبة ٥ ومضاعفاتها من عدد الأوراق المالية الممثلة لرأس مال الشركة المقيدة بالبورصة أو حقوق التصويت بها، بما في ذلك الأسهم التي تم الاكتتاب فيها عن طريق شراء حقوق الاكتتاب لها.
- الإفصاح عن الخطة الاستثمارية المستقبلية وتوجهات المساهم بشأن إدارة الشركة إذا بلغت النسبة المشتراة منه والأطراف المرتبطة به ٢٥ أو أكثر من رأس مال الشركة أو حقوق التصويت فيها.
- الإفصاح عند صدور أي أحكام تحكيم أو أحكام قضائية في أي مرحلة من مراحل التقاضي بتلك الأحكام التي تؤثر في مركزها المالي أو في حقوق حملة أوراقها المالية أو يكون لها تأثير على أسعار التداول أو على القرار الاستثماري للمتعاملين.
- الإفصاح في نهاية السنة المالية عن مدى تحقيق الشركة للنتائج الواردة بتقرير المستشار المالي المستقل عن القيمة العادلة أو خطط العمل المعتمدة من الراعي بالنسبة للشركات الصغيرة والمتوسطة، على أن يتضمن التقرير بيان الأسباب والمبررات حال وجود انحرافات جوهرية عما هو وارد بهذا التقرير أو خطط العمل المشار إليهما.
- الإفصاح فور صدور أي أحكام قضائية بعقوبة سالبة للحرية ضد أحد أعضاء مجلس إدارة الجهة المصدرة أو أحد المسؤولين الرئيسيين بها.
- المخالفات والأحكام الصادرة على الشركة خلال العام وذلك من خلال الجدول التالي:

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

### علاقات المستثمرين

يوجد بالشركة مسنول لعلاقات للمستثمرين وأبرز ما يقوم به من أعمال.

- وضع إستراتيجية لبرنامج علاقات المستثمرين من خلال فهم السوق ومتطلبات الشركة، بحيث يقوم مسنول علاقات المستثمرين بتحديد الأولويات فيما يخص الأنشطة المطلوبة ووضع الإستراتيجية المطلوبة لتنفيذ تلك الأنشطة بالتعاون مع مجلس الإدارة.
- الاشتراك في وضع سياسة الإفصاح المتبعة في الشركة واعتمادها من مجلس الإدارة.
- الحفاظ على المستثمرين الحاليين وجذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بأعمال الشركة وبفرص النمو المستقبلية لها، والتعرف على العوامل التي تؤثر على ربحيتها.
- التواصل مع المحللين والمستثمرين وممثلي الإعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات والمفاجآت التي تؤدي إلى تقلبات في أسعار وأحجام التداول.
- تنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقاً لقواعد الإفصاح المعمول بها.
- إنشاء ومتابعة قاعدة بيانات المستثمرين سواء من حيث نوعية المستثمر أو موقعه الجغرافي.
- تعريف السوق بالأعضاء الجدد في مجلس الإدارة أو الإدارة العليا.





## سوماد مصر إيجيفرت ش.م.م

- تنظيم الحملات الترويجية والفعاليات عن الشركة طبقاً للخطة المعدة لذلك مسبقاً، وتسهيل زيارات المستثمرين لمواقع الشركة المختلفة.
- التواصل مع المستثمرين عبر أدوات الاتصال المختلفة مثل الموقع الإلكتروني للشركة ومواقع التواصل الاجتماعي والتقارير الصحفية، والاشتراك في إعداد التقرير السنوي الذي يهتم به المستثمرين الحاليين والمرتبين.
- إعداد تقرير الإفصاح المطلوب من الشركة وإعداد صفحات علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة وتحديثها بصفة مستمرة.

### أدوات الإفصاح

#### التقرير السنوي

لا يوجد.

#### تقرير مجلس الإدارة

تقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية، للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية، يكون موجهاً من رئيس المجلس إلى المساهمين يتضمن على الأقل ما يلي:

- مناقشة النتائج المالية والموضوعات الجوهرية.
- الإنجازات الرئيسية للشركة أثناء السنة.
- تحليل لبيئة عمل وأسواق الشركة الرئيسية.
- إستراتيجية الشركة.
- التغييرات الرئيسية في هيكل الشركة الإداري.
- تشكيل مجلس الإدارة وعدد مرات انعقاده.
- تشكيل لجان المجلس وعدد مرات انعقادها.
- متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة ومتوسط دخل العامل خلال نفس الفترة.
- سياسات إثابة وتحفيز العاملين بالشركة مثل عروض تملك الأسهم وغيرها.
- ما تم بشأن عقود المعاوضة المبرمة في العام السابق وكذلك عقود المعاوضة المعروضة للعام التالي.
- ما اتخذ من إجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديريها من قبل جهات رقابية أو قضائية.
- تقرير عن التزام الشركة بحوكمة الشركات والمسئولية الاجتماعية والبيئية.



## تقرير الإفصاح

تقوم الشركة بإصدار تقرير إفصاح ربع سنوي يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بها، يضم على الأقل ما يلي:

- بيانات الاتصال بالشركة.
- مسئول علاقات المستثمرين وبيانات الاتصال به.
- هيكل المساهمين الذين يمتلكون نسبة ٥ فأكثر من أسهم الشركة.
- هيكل المساهمين الإجمالي موضحاً به الأسهم حرة التداول.
- تفاصيل أسهم الخزينة لدى الشركة.
- التغييرات في مجلس إدارة الشركة وأخر تشكيل للمجلس.
- تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.
- تغيير مراقب الحسابات في الفترة القادمة.

## تقرير الاستدامة

- لا يوجد (وسوف يتم مراعاة ذلك في المستقبل).

## الموقع الإلكتروني

توفر الشركة موقع خاص بها على شبكة المعلومات الدولية باللغة العربية ويتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم، ويتم تحديثه بالمعلومات المنشورة بشكل مستمر وإتاحة إمكانية التواصل مع الشركة بسهولة مع الالتزام بمتابعة الرد على الرسائل والاستفسارات التي تتلقاها الشركة من خلاله.

## المواثيق والسياسات

### ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

توفر 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.

تراعي الشركة القيام بالسياسة التي تهدف إلى خلق إجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي في إطار تأمين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة، وفي نفس الوقت تشجيع التطوير المهني والنهوض بالموظفين الحاليين، ووضع خطة تتابع السلطة على مستوى الإدارة التنفيذية في الظروف الطارئة أو على المدى القصير والطويل مع التركيز على التخطيط لتتابع السلطة للعناصر الرئيسية من خلال دليل إجراءات الموارد البشرية بالشركة وإعداد قائمة بالمرشحين لشغل الوظائف الرئيسية بشكل دوري وفعال بما يحقق قيمة مضافة للشركة وضمان لاستدامتها.

## سياسة الإبلاغ عن المخالفات.

تراعي الشركة القيام بالسياسة 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 مبدأي المساءلة والمحاسبة ومن ثم تعزيز معايير الأمانة والنزاهة في كافة أنشطة الشركة المختلفة. كما توفر السياسة حماية الشخص الذي قام بالإبلاغ لضمان تشجيع العاملين بالشركة وغيرهم للمبادرة بالكشف عن المخالفات والإبلاغ عنها مع ضمان السرية التامة للشخص المبلغ أخذاً في الاعتبار أن عملية الإبلاغ تتم بناء على مستندات أو معلومات موضوعية.

## سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

تقوم الشركة بالتحكم بعمليات تداول الداخليين على أسهم الشركة طبقاً لقواعد الجهات الرقابية، ويلتزم الداخليين والمؤسسين والمساهمين الرئيسيين والمجموعات المرتبطة بهم ألا يكونوا طرفاً في أي عقد من عقود المعاوضة إلا بعد موافقة الجمعية العامة، وتلتزم الشركة بعرض هذا التصرف على الجمعية بكافة تفاصيله وبياناته مقدماً بما في ذلك السعر والكمية قبل إجراء التصرف وذلك دون أن يحق للطرف المعني بعقد المعاوضة التصويت في الجمعية العامة. وتضمن تفهم كافة الأطراف المعنية لتعريف التداول الداخلي وقواعد تنظيمه. وتضمن هذه السياسة الآتي:

➤ حظر تعامل أياً من الداخليين والمجموعة المرتبطة بهم على أية أوراق مالية تصدرها الشركة خلال خمسة أيام عمل قبل يوم عمل بعد نشر أي معلومات جوهرية.

➤ حظر تعامل أي من المساهمين الذين يملكون ٢٠ فأكثر بمفردهم أو من خلال المجموعة المرتبطة بهم إلا بعد إخطار البورصة بذلك قبل التنفيذ.

حظر تعامل أعضاء مجلس إدارة الشركة أية كانت نسبة مساهمتهم في رأس المال والمسئولين بها أو الأشخاص الذين في إمكانهم الاطلاع على معلومات غير متاحة للغير ويكون لها تأثير على سعر الورقة المالية، شراء أو بيع هذه الأوراق المالية التي تتعلق بها هذه المعلومات.

جدول متابعة تعاملات الداخلين على أسهم الشركة

مسلسل	اسم العضو	عدد الأسهم المملوكة أول العام	الأسهم المشتراة خلال العام بالتاريخ (تضاف)	الأسهم المباعة خلال العام بالتاريخ (تخصم)	رصيد الأسهم في نهاية العام
١	شيرين ممدوح محمد كمال عبد الباقي	٤٧٩٧٤٧			٤٧٩٧٤٧
٢	نازك فائق سامي حسن	٣٤٤١٣٣			٣٤٤١٣٣

سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

- تفويض أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة السنوية في التبرع فيما يزيد عن ١٠٠٠ جنيه.
- ستقوم الشركة بسداد المساهمة التكافلية الصادرة بالقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨.
- المساهمة في مصاريف علاج العاملين في الحالات المستعصية.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي





# سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

١/٢ - المحور الأول: الجمعية العامة للمساهمين

المرجع	مسلسل	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١/١/٢	١	هل ينص النظام الأساسي للشركة على أن يحضر اجتماع الجمعية العامة كل المساهمين بغض النظر عن عدد أسهمهم.		√		
٢/١/٢	٢	هل تقوم الشركة بترتيب موعد ومكان اجتماع الجمعية العامة بما ييسر على المساهمين ويشجعهم على الحضور.		√		
٣/١/٢	٣	هل تتم إدارة الجمعية العامة على النحو الذي يسمح للمساهمين بالتعبير عن آرائهم في ضوء ما ينظمه القانون والنظام الأساسي وبما يتوافق مع جدول أعمال الجمعية.		√		
	٤	هل يقوم مجلس إدارة الشركة بالإفصاح التام والكافي عن كل ما يتضمنه جدول أعمال الجمعية من موضوعات.		√		
	٥	هل يتم توفير البيانات والمعلومات المتعلقة بكل موضوع معروض في جدول أعمال الجمعية العامة العادية أو غير العادية على النحو الذي يمكن المساهمين من اتخاذ قراراتهم.		√		
	٦	هل يتم الرد على كافة الاستفسارات الواردة من المساهمين سواء كانت مرسلة قبل الاجتماع أو تم طرحها خلال الاجتماع.		√		
٤/١/٢	٧	هل ينص النظام الأساسي للشركة على استخدام أسلوب التصويت التراكمي عند انتخاب أعضاء مجلس الإدارة.			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
	٨	هل يقوم كل مرشح لعضوية مجلس إدارة الشركة بتقديم سيرة ذاتية مختصرة للمساهمين عند دعوتهم لانتخاب المجلس.		√		







# سما مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سما مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
٩		هل تم توضيح الإجراءات المتخذة في حالة نشوب أي خلاف بشأن صحة بعض الأصوات في التصويت على كل أو بعض القرارات المعروضة على الجمعية العامة.		√		
١٠		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن القرارات التي تم اتخاذها وجميع الأحداث الجوهرية للكافة وفي نفس الوقت.		√		
١١		هل تنشر الشركة محاضر اجتماع جمعياتها العامة على موقعها الإلكتروني.		√		
١٢		هل يقوم الشركة (المقيد لها أوراق مالية بالبورصة) بموافاة الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية قبل بدء أول جلسة تداول لانتهاج الاجتماع.		√		
١٣		هل يقوم مجلس الإدارة بأخذ الموافقة المسبقة من الجمعية العامة على المعاملات مع المجموعات المرتبطة أو الأطراف ذات الصلة أو إجراء عقود معاوضة.		√		

١٥



٣٢ شارع النور - الدقي - الجيزة ١٢٣١١ ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ (٢) +٢٠ ف: ٣٧٤٩١٣٦٢ (٢) +٢٠ egypt@egyfert.com

[www.egyfert.com](http://www.egyfert.com)

شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تم تشكيل مجلس الإدارة من عدد مناسب من الأعضاء على نحو يمكنه من الاضطلاع بوظائفه وواجباته	١/٢/٢	١٤
		√		هل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من غير التنفيذيين		١٥
سوف يتم الدراج ذلك	√			هل يضم مجلس الإدارة عضوين مستقلين يتمتعون بمهارات فنية وتحليلية		١٦
		√		هل تم مراعاة أن يكون عضو مجلس الإدارة قادر على تخصيص الوقت والاهتمام الكافي للشركة وألا يكون هناك تعارضاً مع مصالح أخرى له		١٧
طبقاً للمبررات الواردة بتقرير حوكمة الشركات	√			هل يتم الفصل بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي		١٨
		√		هل تم الإفصاح في التقرير السنوي للشركة عن عدد الاجتماعات وعن أسماء الأعضاء الذين تغيبوا عن حضور اجتماعات المجلس	٢/٢/٢	١٩
لا توجد الحاجة الى ذلك حالياً	√			هل ينص النظام الأساسي للشركة على إمكانية عقد اجتماعات مجلس الإدارة باستخدام وسائل الاتصال الحديثة مثل المؤتمر الهاتفي " video conference		٢٠
		√		هل قام مجلس إدارة الشركة بالاجتماع مرة على الأقل كل ثلاثة أشهر		٢١

شركة / سماد مصر – إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢/٢ – المحور الثاني: مجلس الإدارة

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
٢٢	٣/٢/٢	هل يقوم مجلس إدارة الشركة بدوره في وضع الأهداف الاستراتيجية لها وإقرار الخطط والسياسات العامة، ومراقبة أداء الإدارة التنفيذية		√		
٢٣		هل قام مجلس إدارة الشركة بالتأكد من فعالية نظام الرقابة الداخلية وإدارة مخاطر الشركة وتحديد الأسلوب الأمثل لتطبيق الحوكمة		√		
٢٤		هل قام مجلس الإدارة باعتماد السياسات والمعايير المهنية الواجب اتباعها من قبل العاملين		√		
٢٥	٤/٢/٢	هل يقوم رئيس مجلس الإدارة بتوجيه الدعوة لانعقاد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته		√		
٢٦		هل يقوم رئيس مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية للانعقاد للنظر في جدول الأعمال المعروض من مجلس الإدارة		√		
٢٧	٥/٢/٢	هل يبين قرار مجلس الإدارة مسئوليات ومهام عضو مجلس الإدارة المنتدب أو الرئيس التنفيذي في ضوء الصلاحيات التي يمنحها له المجلس		√		
٢٨	٦/٢/٢	هل يمتلك أمين سر مجلس الإدارة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله كحلقة وصل بين أعضاء المجلس ومجلس الإدارة		√		



شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٣/٢ - المحور الثالث: لجان مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل قام مجلس الإدارة بتكوين لجان من أعضائه غير التنفيذيين والمستقلين.		٢٩
		√		هل تقوم اللجان بعرض تقاريرها وتوصياتها على مجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم من قرارات.		٣٠
		√		هل تم تشكيل اللجان من عدد لا يقل عن ثلاثة أعضاء.		٣١
		√		هل تضمن التقرير السنوي والموقع الإلكتروني للشركة عرضاً مختصراً عن تشكيل كل لجنة وعدد اجتماعاتها خلال السنة.		٣٢

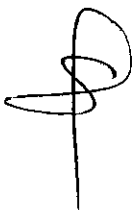




شركة / سمد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

١/٣/٢ - لجنة المراجعة

الميررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستعمل
		√		هل قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة للمراجعة تتمتع بالاستقلالية في أداء عملها.		٣٣
		√		هل قام مجلس الإدارة باعتماد لائحة تحدد نطاق عمل لجنة المراجعة ومسئولياتها واختصاصاتها.		٣٤
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تم تشكيل لجنة المراجعة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وان لا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة أعضاء من بينهم عضو له خبره بالشئون المالية والمحاسبية.		٣٥
		√		هل تختص اللجنة بما يلي: ١. دراسة هيكل الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب بملاحظاتها وتوصياتها واقتراح ما تراه من تعديلات لضمان فعاليته.		٣٦
		√		٢. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ووضع الإجراءات التصحيحية.		
		√		٣. تقديم الاقتراحات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعيين مراقب الحسابات وعزله وتحديد اتعابه، ووضع الضوابط التي تضمن استقلاله واستمرارية هذا الاستقلال.		
		√		٤. دراسة نطاق المراجعة مع مراقب الحسابات وابداء ملاحظاتها عليه وابداء الرأي في اسناد اية اعمال أخرى له غير مراجعة حسابات الشركة، واقتراح عن هذه الاعمال.		



شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		٥. دراسة مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لإرسالها الي مراقب الحسابات.		
		√		٦. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لدي مجلس الإدارة في شأنها.		
		√		٧. دراسة التطورات الدولية في مجال المحاسبة والمراجعة وإخطار مجلس الإدارة بما تراه اللجنة مناسبة للشركة.		
		√		٨. دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية، ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات.		
		√		٩. إعداد تقرير دوري كل ثلاث أشهر عن نتائج أعمال اللجنة وعرضه على مجلس إدارة الشركة.		

شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
 المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
 عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢/٣/٢ - لجنة الترشيحات

الميررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تم تشكيل لجنة الترشيحات من أعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين		٣٧
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تختص اللجنة بما يلي: ١. التوصية بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة في ضوء المعايير التي يضعها المجلس وتوافق عليها الجمعية العامة.		٣٨
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٢. المراجعة الدورية والمستمرة للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة واعداد بيان بالمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة.		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٣. مراجعة تشكيل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن اجراؤها واطار المجلس بها تمهيدا لعرضها على الجمعية العامة		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٤. التحقق بصفة مستمرة من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح اذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى		

شركة / سماد مصر - ايجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٣/٣/٢ - لجنة المكافآت

الميررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تم تشكيل لجنة للمكافآت من أعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين.		٣٩
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تختص اللجنة بما يلي: ١- اقتراح سياسات واضحة لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، والاستعانة بمعايير ترتبط بالأداء في تحديد تلك المكافآت، وذلك في إطار استخدام معايير مرتبطة بالأداء.		٤٠
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٢- وضع ومتابعة سياسة استرداد المكافآت واستحقاقات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين بالشركة في حال قيامهم بأي انتهاكات أو اختلاسات من مقدرات الشركة.		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٣- فيما يتعلق بأسهم التحفيز، يجب أن يراعى فيها ألا تكون حافزا للحاصلين عليها على اتخاذ قرارات تحقق مصلحة الشركة في الاجل القصير فقط وانما يجب ان تكون مرتبطة بما يحسن أداء الشركة على المدى الطويل		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٤- اعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت والمزايا والمنافع التي يتحصل عليها أعضاء المجلس والإدارة العليا للعرض على الجمعية العامة		





سماد مصر  
إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٤/٣/٢ - لجنة إدارة المخاطر

الميررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تم تشكيل لجنة لإدارة المخاطر من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين		٤١
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تختص اللجنة العليا بما يلي: ١- وضع الأطر التنفيذية والإجراءات والقواعد التي يعتمدها المجلس واللائمة للتعامل مع كافة أنواع المخاطر التي قد تواجه الشركة مثل المخاطر الاستراتيجية، مخاطر التشغيل، مخاطر السوق، مخاطر الائتمان، مخاطر السمعة، مخاطر نظم المعلومات وحماية البيانات، وجميع أنواع المخاطر التي من شأنها التأثير على نشاط واستدامة الشركة.		٤٢
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٢- مساعدة مجلس الإدارة في تحديد وتقييم مستوى المخاطر الممكن للشركة قبوله , والتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا الحد من المخاطر		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٣- الاشراف والتحقق من مدى فاعلية إدارة المخاطر بالشركة في تنفيذ الاعمال المسندة اليها والتأكد من انها تقوم بعملها بشكل كافي في حدود الاختصاصات المقررة لها وكذلك التأكد من استقلالية موظفي إدارة المخاطر عن الإدارة التنفيذية بالشركة		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٤- اعداد تقرير دوري عن نتائج اعمالها وتوصياتها للعرض على مجلس الإدارة لاتخاذ اللازم بشأنه		

٢٣

٢٢ شارع النور - الدقي - الجيزة ١٢٣١١ ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ (٢) ٢٠ + ف: ٣٧٤٩١٣٦٢ (٢) ٢٠ + egypt@egyfert.com

www.egyfert.com



سماد مصر

إيجيفرت

ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٥/٣/٢ - لجنة الحوكمة

الميررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تم تشكيل لجنة للحوكمة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين		٤٣
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تختص اللجنة بما يلي: ١. التقييم الدوري لنظام الحوكمة بالشركة وصياغة الأدلة والمواثيق والسياسات الداخلية الخاصة بكيفية تطبيق قواعد الحوكمة داخل الشركة		٤٤
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٢. اعداد تقرير سنوي عن مدى التزام الشركة بقواعد حوكمة الشركات، مع وضع إجراءات مناسبة لاستكمال تطبيق تلك القواعد.		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٣. مراجعة التقرير السنوي للشركة وتقرير مجلس الإدارة وبالأخص فيما يتعلق ببند الإفصاح وغيرها من البنود ذات الصلة بحوكمة الشركات		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٤. حفظ وتوثيق ومتابعة التقارير الخاصة بتقييم أداء المجلس		





شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٦/٣/٢ - لجان أخرى

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
لا توجد لعدم الحاجة إليها في الوقت الحالي	√			هل قام مجلس الإدارة بتشكيل لجان أخرى لمتابعة موضوعات معينة تتعلق بطبيعة عمل الشركة (يتم تفصيلها في المرفق).		٤٥

شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٤/٢ المحور الرابع: البيئة الرقابية

١/٤/٢ - نظام الرقابة الداخلية

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل يوجد بالشركة نظام رقابة داخلية معتمد من مجلس الإدارة يحدد الاختصاصات ويفصل بين المسؤوليات والمهام		٤٦
		✓		هل تقوم لجنة المراجعة بتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة بشكل دوري وترفع التوصيات لمجلس الإدارة		٤٧
		✓		هل يحقق نظام الرقابة الداخلية أهدافه المتمثلة في: ١. تحقيق الفصل التام بين مسؤوليات وسلطات كافة العاملين بالشركة		٤٨
		✓		٢. ضمان دقة وجودة المعلومات، بحيث توفر سواء للشركة أو لغيرها المعلومات الصحيحة والدقيقة عن الشركة.		
		✓		٣. حماية أصول الشركة المادية من الاخطار التي يمكن ان تتعرض لها وتوثيق وتسجيل تلك الأصول بسجلات الشركة.		
		✓		٤. زيادة الكفاءة الإنتاجية للشركة وتحقيق أهدافها بأقل التكاليف وبنفس الجودة.		
		✓		٥. ضمان دقة تنفيذ التعليمات بهدف التأكد من جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي		
		✓		٦. ضمان تطبيق قواعد حوكمة الشركات وذلك عن طريق التنفيذ الدقيق لمختلف تعليمات وقواعد الحوكمة		

شركة / سما مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢/٤/٢ - إدارة المراجعة الداخلية

الميررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل يوجد بالشركة إدارة للمراجعة الداخلية تساعد في تحقيق اهداف الشركة وتحسين أداء عملياتها.		٤٩
		√		هل تقوم إدارة المراجعة الداخلية بتقييم وسائل ونظم الرقابة الداخلية وإجراءات إدارة المخاطر في الشركة والتأكد من تطبيق قواعد الحوكمة علي نحو سليم.		٥٠
		√		هل يتولى إدارة المراجعة الداخلية مسئول متفرع لذلك بالشركة من القيادات الإدارية بها.		٥١
		√		هل يكون تعيين وعزل مدير إدارة المراجعة الداخلية وتحديد معاملته المالية بقرار من العضو المنتدب وبتوصيات من لجنة المراجعة.		٥٢
		√		هل تتوفر لدي المدير مدير إدارة المراجعة كافة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله علي اكمل وجه.		٥٣
		√		هل يتم امداد إدارة المراجعة الداخلية بالوسائل والأدوات والتجهيزات اللازمة للقيام بعملها بكفاءة		٥٤
		√		هل تقوم لجنة المراجعة بتحديد اهداف ومهام وصلاحيات إدارة المراجعة الداخلية وترفع ذلك لمجلس الإدارة لاعتماده.		٥٥
		√		هل يقوم مدير إدارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ربع سنوي على الأقل الي لجنة المراجعة يوضح به نتائج أعماله.		٥٦



سما مصر  
إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سما مصر - إيجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
٥٧		هل يقوم مجلس إدارة الشركة بتوفير قنوات الاتصال المباشر بينه وبين المراجعين الداخليين واللجان.		✓		
٥٨		هل يقوم مجلس الإدارة بالتأكد من سهولة حصول العاملين بإدارة المراجعة الداخلية على التقارير والمعلومات الهامة المتعلقة بقطاعات الشركة.		✓		
٥٩		هل يتم وضع نظم وإجراءات الرقابة الداخلية بناء على دراسة للمخاطر التي تواجه الشركة ويستعان في ذلك بأراء وتقارير مجلس الإدارة ومراقبي الحسابات ومديري الشركة.		✓		
٦٠		هل يتم تحديث ومتابعة وتقييم مخاطر الشركة بشكل دوري		✓		
٦١		هل تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالمهام التالية كحد ادنى: ١- تقييم مدي كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ورفع التقارير للجنة المراجعة بالملاحظات التي تم التوصل اليها.		✓		
		٢- تقييم مدي التزام جميع إدارات الشركة بتنفيذ اعمالها وفقا لإجراءات العمل والسياسات الموضوعية بدون تعارض مع اختصاصات الإدارات المهنية الأخرى.		✓		
		٣- تقييم كفاءة الإجراءات والسياسات الموضوعية ومدى تناسبها مع تطورات العمل والسوق		✓		
		٤- متابعة تصويب الملاحظات الواردة بتقارير المراجعة الداخلية والخارجية والأخرى الواردة من الجهات الرقابية		✓		

٢٨



٣٢ شارع النور - الدقي - الجيزة ١٢٣١١ ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ (٢) +٢٠ ف: ٣٧٤٩١٣٦٢ (٢) +٢٠ egypt@egyfert.com

[www.egyfert.com](http://www.egyfert.com)

شركة / سما مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٣/٤/١ - إدارة المخاطر

الميررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل يوجد بالشركة إدارة مستقلة للمخاطر تتفق مع طبيعة نشاط الشركة.		٦٢
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل يقوم مجلس الإدارة بوضع استراتيجية لتحديد المخاطر التي قد تواجه الشركة وكيفية التعامل معها وكذلك مستوى المخاطر المقبول لدى الشركة.		٦٣
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل يتم تطبيق مبدأ الفصل بين المهام والمسئوليات بين العاملين في إدارة المخاطر لتفادي أي تعارض في المصالح.		٦٤
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل يوجد لإدارة المخاطر اتصال مباشر مع مجلس الإدارة ولجنة المخاطر أو لجنة المراجعة في حال عدم وجود لجنة المخاطر.		٦٥
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تقوم إدارة المخاطر برفع تقاريرها الدورية وفقاً للأهمية النسبية للمعلومات التي توصلت إليها.		٦٦
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تقوم إدارة المخاطر بالمهام التالية كحد أدنى: ١. تحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وإجراء هذا التحليل بدقة وفي وقت مناسب ومبكر.		٦٧
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٢. تحديد مستوى المخاطر الذي يمكن للشركة قبوله من حجم المخاطر المختلفة التي قد تواجه الشركة اعتماداً على تأثيرها ومدى إمكانية تحققها.		



## سهماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

الميررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٣. وضع سياسة للمخاطر ومؤشرات محددة لقياس ومتابعة ومراقبة الخطر المحيط بالشركة.		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٤. قياس مدى استمرار ملائمة وفاعلية السياسات فيما يختص بقياس ومتابعة ومراقبة المخاطر وإجراء أي تعديلات مطلوبة بشأنها طبقاً لتطورات السوق والبيئة المحيطة بالشركة داخليا وخارجيا.		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٥. التأكد من توافر نظم معلومات واتصال مناسبة وفعالة فيما يتعلق بعملية عملية متابعة ومراقبة المخاطر بحيث تتيح للإدارة العليا ولجنة المخاطر تلقي تقارير دورية من إدارة المخاطر تعكس مدى التزام الشركة بحدود المخاطر الموضوعية وتوضح التجاوزات عن هذه الحدود وأسبابها والخطة المقترحة لمعالجتها.		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٦. تقديم تقارير دقيقة ومعبرة بحيث تمكن المعنيين من اتخاذ القرارات المناسبة بشأنها.		





شركة / سماد مصر - ايجيفرت  
 المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
 عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٤/٤/٢ - إدارة الالتزام

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تقوم إدارة الالتزام بتقديم النصح والمشورة لمجلس الإدارة كما تراقب وتعد التقارير حول عدم الالتزام بالقوانين والنظم والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة		٦٨
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تقوم الإدارة العليا بالشركة بوضع السياسات المتعلقة بوظيفة إدارة الالتزام		٦٩
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل يقوم مجلس الإدارة باعتماد تلك السياسات والتأكد من إحاطة كافة العاملين بها.		٧٠
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تبعية مسنول الالتزام التقريرية تكون للجنة المراجعة بينما تبعيته الإدارية للعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو رئيس مجلس الإدارة.		٧١
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تقوم إدارة الالتزام بالمهام التالية كحد أدنى: ١. المتابعة الدائمة والتأكد من التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين الملزمة والضوابط والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة بما في ذلك نظم وسياسات الحوكمة.		٧٢
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٢. التأكد من ومتابعة مدى الالتزام كافة العاملين باللوائح والسياسات والمواثيق الداخلية بما في ذلك ميثاق الأخلاق والسلوك المهني.		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٣. التأكد من وجود ومراجعة خطة تحديث بيانات العملاء.		
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			٤. التأكد من عدم وجود ممارسات غير مشروعة أو غير أخلاقية بالشركة بما فيها الممارسات غسل الأموال والفساد وتمويل الإرهاب وتلقي البلاغات والتحقيق فيها بشكل موضوعي وسري وعرضها على لجنة المراجعة ومتابعة ما تم بشأنها، مع ضمان حماية المبلغين.		



سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
٧٣		هل تقوم إدارة الحوكمة بالشركة بتوطيد وإرساء مبادئ الحوكمة ومتابعة تطبيقها وزيادة فاعليتها.			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
٧٤		هل تبعية إدارة الحوكمة الفنية والتقريبية للجنة الحوكمة بينما تبعتها الإدارية للعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو رئيس مجلس الوزراء.			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
٧٥		هل تقوم إدارة الحوكمة بالمهام التالية كحد أدنى: ١. مراقبة مدى توافر المبادئ والعناصر الأساسية التي تساعد على تطوير وتحسين الأداء بالشركة بما يساهم في تحقيق الأهداف الاستراتيجية المحددة من قبل مجلس الإدارة.			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
		٢. مراقبة تطبيق مبدأ الإفصاح والشفافية وثقافة الحوكمة في كافة أعمال وأنشطة الشركة.			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
		٣. تحسين وتطوير الإطار العام ومبادئ العمل بالشركة من خلال ميثاق قواعد السلوك المهني الخاص بالشركة مع تحديد مسؤوليتها الاجتماعية تجاه العاملين والمجتمع ككل.			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
		٤. مراقبة تطبيق سياسة تجنب تعارض المصالح على كافة العاملين بالشركة.			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
		٥. العمل على تطبيق مفهوم الشفافية والوضوح والعدالة في التعامل مع جميع المساهمين			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
		٦. العمل على وضوح العلاقات فيما بين مجلس الإدارة وأصحاب المصالح			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
		٧. وضع أدلة الحوكمة الداخلية للشركة وصياغة السياسات الداخلية المختلفة التي تنظم العلاقة بين كافة العاملين وكذلك المساهمة في إعداد التقرير عن مدى الالتزام الشركة بحوكمة الشركات.			√	

٣٢

٣٢ شارع النور - الدقي - الجيزة ١٢٣١١ ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ (٢) + ف: ٣٧٤٩١٣٦٢ (٢) + egypt@egyfert.com

www.egyfert.com



سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
٧٦		هل مراقب حسابات الشركة تتوافر فيه الشروط المنصوص عليها في قانون مزاولة مهنة المحاسبة والمراجعة.		√		
٧٧		هل خبرة مراقب الحسابات وكفاءته وقدراته متناسبة مع حجم وطبيعة نشاط الشركة ومن تتعامل معهم.		√		
٧٨		هل قامت الجمعية العامة بتعيين مراقب حسابات الشركة بناء على ترشيح مجلس الإدارة وبعد توصية لجنة المراجعة.		√		
٧٩		هل مراقب الحسابات مستقلا عن الشركة وعن أعضاء مجلس إدارتها بحيث لا يكون مساهما فيها أو عضوا في مجلس إدارتها أو تربطه صلة قرابة بأي من أعضاء مجلس إدارتها أو الإدارة العليا حتى الدرجة الثانية.		√		
٨٠		هل تم التأكد من أنه لا يتم التعاقد مع مراقب الحسابات الشركة لأداء أية أعمال إضافية غير مرتبطة بعمله كمراقب حساباتها بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر إلا بعد موافقة لجنة المراجعة وبشرط ألا يكون هذا العمل الإضافي من الأعمال المحظور على مراقب الحسابات القيام بها.		√		
٨١		هل تم التأكد من تناسب أتعاب أداء الأعمال الإضافية مع طبيعة وحجم الأعمال المطلوبة.		√		
٨٢		هل تقوم لجنة المراجعة عند النظر في الموافقة على أداء مراقب الحسابات للأعمال الإضافية وتحديد أتعابه عنها بمراعاة عدم التأثير على استقلاليتها		√		



سماد مصر  
إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - ايجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل يتم الإفصاح للمساهمين بالجمعية العامة وفي التقرير السنوي عن كل ما يتعلق بالأعمال الإضافية لمراقب الحسابات		٨٣
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تم التأكد من أن مراقب الحسابات كشخص طبيعي لم يتم تعيينه لأكثر من خمس سنوات وأنه لا يتم إعادة تعيينه قبل انقضاء ثلاث سنوات على انتهاء عمله كمراقب حسابات بالشركة.		٨٤
		√		هل يقوم مراقب الحسابات بتسليم نسخة من تقريره على التقرير الذي تعده الشركة عن مدى التزامها بمبادئ الحوكمة إلى الجهة الإدارية.		٨٥
		√		هل يقوم مراقب الحسابات بتقديم هذا التقرير أيضا إلى الجمعية العامة للمساهمين.		٨٦





سماد مصر  
إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

الباب الثالث: الإفصاح والشفافية

١/٣ - مقدمة

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
٨٧		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن جميع الحقائق والمعلومات المالية وغير المالية والاحداث الجوهرية عن الشركة وتضعها في متناول المستثمرين والأطراف ذات الصلة بشكل عادل وفي الوقت المناسب ليتسنى لهم اتخاذ القرارات المناسبة المبنيّة على معلومات صحيحة ودقيقة.		✓		
٨٨		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن تلك المعلومات بصورة دورية وموثقة وذات مصداقية وقابلة للقياس والمقارنة وفي الوقت المناسب وتكون واضحة وغير مضللة لمستخدميها.		✓		
٨٩		هل تلتزم الشركة بالإفصاح الفوري عن كافة الاحداث الجوهرية فور حدوثها.		✓		





# سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٣/٢ - الاحداث الجوهرية والافصاح المالي وغير المالي

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تلتزم الشركة بالإفصاح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهم المساهمين وأصحاب المصالح مثل قوائمها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات السنوية والدورية وتقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح.		٩٠
		√		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن المعلومات غير المالية التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين مثل اهداف الشركة ورؤيتها وطبيعة نشاطها وخططها واستراتيجيتها المستقبلية وتشكيل مجلس الإدارة ولجانه والكفاءات الإدارية ونظم رفع الكفاءات والتدريب والاثابة والرعاية للعاملين وما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة ولجانه وكبار التنفيذيين من مكافآت وبدلات خلال السنة.		٩١
		√		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن هيكل الملكية شاملا المساهمين الرئيسيين وأصحاب الحصص المؤثرة موضحا الملاك المستفيدين بشكل مباشر وغير مباشر من تلك الحصص وكذلك هيكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة.		٩٢
		√		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن اهم المخاطر التي قد تواجهها وسبل مواجهتها وتغيير سياسة الاستثمار.		٩٣
		√		هل تفصح الشركة عن تقرير مدى التزامها بقواعد حوكمة الشركات بما يحقق لها افضل معدلات استدامة ممكنة على المدى الطويل.		٩٤



سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - ايجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تفصح الشركة عن المعلومات الخارجية الجوهرية التي تؤثر عليها واعداد مقارنات عنها والتي قد تؤثر على استمرارية الاعمال مثل مدى توافر الثروات الطبيعية والمواد الخام التي تعتمد عليها والقدرة على التعامل مع تقلباتها.		٩٥
		√		هل تلتزم الشركة بالإفصاح لمساهميها وللجهات الرقابية في حالة شراء اسهم خزينة او في حالة شراء الشركة لاسهم الشركة القابضة المالكة لها.		٩٦





## سما مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سما مصر - إيجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٣/٣ - علاقات المستثمرين

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل يشترك مسئول علاقات المستثمرين في وضع استراتيجية اتصال الشركة بسوق الاستثمار، وفتح قنوات التواصل مع المستثمرين ونقل وجهات نظر السوق وتخوفات المستثمرين لمجلس الإدارة بصفة مستمرة.		٩٧
		√		هل تتبع إدارة علاقات المستثمرين رئيس مجلس الإدارة أو العضو المنتدب وتقدم تقاريرها الدورية لها.		٩٨
		√		هل تقوم الشركة بفهم ومساندة هذه الإدارة كأداة تواصل فعالة مع المساهمين وأصحاب المصالح والمتعاملين مع الشركة لضمان حصولها على نصيبها من اهتمام ومتابعة السوق.		٩٩
		√		هل يلتزم مسئول علاقات المستثمرين بحضور اجتماعات الجمعية العامة للشركة.		١٠٠
		√		هل تتم دعوة مسئول علاقات المستثمرين لحضور اجتماعات مجلس الإدارة وذلك للتعرف على الأمور الداخلية للشركة وتوجهاتها الاستراتيجية.		١٠١
		√		هل ينظم مسئول علاقات المستثمرين اجتماعات وزيارات للمستثمرين الحاليين والمرتقبين للتعرف على الشركة وإدارتها العليا وتفصيل أنشطتها وإدارتها.		١٠٢
		√		هل لدي مسئول علاقات المستثمرين دراية كاملة عن الشركة وموقفها المالي وقادر علي الرد علي الأسئلة والاستفسارات كما يعرف ما يمكن الإفصاح عنه وما هو غير مصرح بالإفصاح.		١٠٣

٣٨

٣٢ شارع النور - الدقي - الجيزة ١٢٣١١ ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ (٢) +٢٠ ف: ٣٧٤٩١٣٦٢ (٢) +٢٠ egypt@egyfert.com

www.egyfert.com





سماد مصر  
إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٤/٣ - أدوات الإفصاح

١/٤/٣ - التقرير السنوي

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تلتزم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية وكافة المعلومات الأخرى التي تهم المساهمين الحاليين والمرقبين وأصحاب المصالح.		١٠٤
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل تتسم لغة التقرير السنوي بالوضوح والسهولة التي تمكن القارئ العادي من فهمها.		١٠٥
سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً	√			هل يتضمن التقرير السنوي كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها.		١٠٦

٢/٤/٣ - تقرير مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تلتزم الشركة بإصدار تقرير سنوياً يعرض على الجمعية العامة والجهات الرقابية يكون موجهاً من رئيس المجلس الى المساهمين.		١٠٧
		√		هل يتضمن هذا التقرير كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها.		١٠٨



# سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

- تقرير الحوكمة

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١٠٩		هل تلتزم الشركة بإصدار تقرير يوضح مدى الالتزام بتطبيق قواعد الحوكمة، وكذلك يوضح المبررات عن عدم الالتزام ببعض تلك التطبيقات طبقاً لقاعدة الالتزام او التفسير.		√		
١١٠		هل يتضمن تقرير الحوكمة كل المعلومات الواجب توافرها.		√		

٤/٤/٣ - تقرير الإفصاح

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١١١		هل تقوم إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بإعداد تقرير ربع سنوي يضم على الأقل: ١- بيانات الاتصال بالشركة. ٢- مسئول علاقات المستثمرين وبيانات الاتصال به. ٣- هيكل المساهمين الذين يمتلكون نسبة ٥ فأكثر من أسهم الشركة. ٤- هيكل المساهمين الإجمالي موضحاً به الأسهم حرة التداول. ٥- تفاصيل أسهم الخزينة لدى الشركة. ٦- التغييرات في مجلس إدارة الشركة و آخر تشكيل للمجلس. ٧- تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.		√		

٤٠



سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - ايجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٥/٤/٣ - تقرير الاستدامة

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١١٢		هل تقوم الشركة بإصدار تقرير متوازن عن الاستدامة ويشمل على إنجازات الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
١١٣		هل تراعى الشركة عند إعداد تقرير الاستدامة ضمان تحقيق الشفافية والدقة والاكتمال والشمولية والحيادية			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً
١١٤		هل يتضمن تقرير الاستدامة المعلومات الواجب عرضها فيه			√	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً





سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - ايجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٦/٤/٣ - الموقع الإلكتروني

مستسل	المر جع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١١٥		هل لدى الشركة موقع الكتروني على شبكة المعلومات الدولية		√		
١١٦		هل تقوم الشركة من خلال الموقع الإلكتروني بالإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم		√		
١١٧		هل تقوم الشركة بتحديث الموقع الإلكتروني بشكا مستمر وتتيح إمكانية التواصل معها بسهولة		√		
١١٨		هل تقوم الشركة بالرد على الرسائل والاستفسارات التي تتلقها من خلال الموقع الإلكتروني		√		
١١٩		هل يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة على الأقل ما يلي: ١. نبذة عن الشركة ورؤيتها ورسالتها واستراتيجيتها. ٢. تشكيل مجلس الإدارة ولجانه والإدارة العليا ٣. معلومات عن نشاط الشركة ومنتجاتها ونطاق عملها ٤. التقارير السنوية للشركة. ٥. القوائم المالية ونتائج الاعمال الدورية والسنوية المقارنة بفترات سابقة ٦. صفحات علاقات المستثمرين وكيفية الاتصال المباشر بها ٧. سياسة حوكمة الشركات ٨. سياسة المسؤولية الاجتماعية ٩. كيفية تلقي مقترحات وشكاوى العملاء ١٠. عنوان وبيانات الاتصال بالشركة وفروعها		√		



سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

• الباب الرابع: موثيق ولوائح وسياسات حوكمة الشركات

أولاً: الموثيق واللوائح

١/٤ - ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١٢٠		هل يوجد لدى الشركة ميثاق يحتوي علي معايير السلوك التي يتعين علي كل العاملين بالشركة إتباعها ومراعاتها في سائر المعاملات.		√		

٢/٤ - لائحة عمل مجلس الإدارة

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١٢١		هل يوجد لدى الشركة لائحة عمل تحكيم أداء مجلس الإدارة، وتكون ملزمة لرئيس المجلس وكافة أعضائه وتحتوي علي الحد الأدنى المطلوب من البيانات.		√		

٣/٤ - لوائح عمل لجان المجلس

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١٢٢		هل يوجد بالشركة لوائح تحكم عمل وأداء لجان مجلس الإدارة وتكون ملزمة لرؤساء وأعضاء تلك اللجان وتحتوي علي الحد الأدنى المطلوب من البيانات.		√		

٤٣

٣٢ شارع النور - الدقي - الجيزة ١٢٣١١ ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ +٢٠(٢) ف: ٣٧٤٩١٣٦٢ +٢٠(٢) egypt@egyfert.com

[www.egyfert.com](http://www.egyfert.com)



سماد مصر

إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - ايجيفرت

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

ثانيا: السياسات

٤/٤ - سياسة تتابع السلطة Succession Planning

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تتبع الشركة سياسة تتابع السلطة التي تهدف الي خلق إجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي في إطار تأمين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة.		١٢٣

٥/٤ - سياسة الإفصاح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تتبع الشركة سياسة الإفصاح التي تهدف إلى تنظيم عملية الإفصاح عن المعلومات التزاما بقواعد الإفصاح والشفافية.		١٢٤





شركة / سواد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٦/٤ - سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistle blowing

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١٢٥		هل تتبع الشركة سياسة الإبلاغ عن المخالفات التي تهدف إلى تشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية.		✓		

٧/٤ - سياسات تعارض المصالح

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١٢٦		هل تحكم الشركة عملية تداول الداخلين على أسهم الشركة طبقا لقواعد الجهات الرقابية.		✓		
١٢٧		هل تتأكد الشركة من تفهم كافة الأطراف المعنية لتعريف التداول الداخلي وقواعد تنظيمه.		✓		
١٢٨		هل تقوم الشركة بوضع معايير لضبط معاملات الأطراف ذات العلاقة بما لا يخل بمصلحة الشركة ويحفظ حقوق مساهميها.		✓		



# سماد مصر

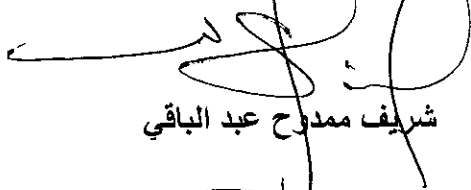
إيجيفرت  
ش.م.م

شركة / سماد مصر - إيجيفرت  
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات  
عن العام المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٨/٤ - سياسة المسئولية الاجتماعية والبيئة

ممنسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١٢٩		هل تضع الشركة سياسة واضحة عن مسؤوليتها الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية.		✓		
١٣٠		هل تشارك الشركة في مبادرات في مجال المسؤولية الاجتماعية والبيئية.		✓		

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



شريف ممدوح عبد الباقي

