



المحاسبون القانونيون العرب

ARAB CHARTERED ACCOUNTANTS

تقرير مراقب الحسابات المستقل

عن تقرير الحوكمة لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إلى السادة/ مساهمي شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن تقرير الحوكمة

قمنا بفحص تقرير الحوكمة المرفق لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والمعد من قبل إدارة الشركة طبقاً لمتطلبات قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية والقرارات والتعليمات المنظمة ذات الصلة.

ويهدف فحصنا إلى إبداء استنتاج بشأن مدى اتساق وصحة البيانات والمعلومات الواردة بتقرير الحوكمة، ومدى تعبيره - في جميع الجوانب الهامة - عن الممارسات الفعلية للشركة فيما يتعلق بتطبيق متطلبات الحوكمة ذات الصلة.

مسئولية إدارة الشركة

تقع على عاتق إدارة الشركة مسؤولية إعداد تقرير الحوكمة وما يتضمنه من بيانات ومعلومات وإفصاحات، والتأكد من صحة واكتمال تلك البيانات واتساقها مع السجلات والمستندات والقرارات المعتمدة بالشركة، وكذلك مسؤوليتها عن الالتزام بمتطلبات الحوكمة المطبقة على الشركة وفقاً للقوانين واللوائح وقواعد القيد والشطب والقرارات المنظمة ذات الصلة.

كما تتحمل الإدارة مسؤولية تصميم وتنفيذ والمحافظة على نظم وإجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد تقرير حوكمة خالٍ من التحريفات الجوهرية، سواء الناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء استنتاج على تقرير الحوكمة المرفق استناداً إلى إجراءات الفحص التي قمنا بها.

وقد قمنا بتنفيذ مهمتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية ذات الصلة بمهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية، والتي تتطلب تخطيط وتنفيذ الإجراءات للحصول على مستوى مناسب من التأكد بشأن ما إذا كان تقرير الحوكمة يتضمن تحريفات جوهرية أو حالات عدم التزام هامة.

وشملت إجراءاتنا - على أساس اختياري - فحص المستندات والسجلات والقرارات المتاحة، ومطابقة بعض البيانات الواردة بتقرير الحوكمة مع المستندات المؤيدة لها، وفهم الإجراءات المطبقة بالشركة في مجال الحوكمة، وتقييم مدى اتساق الإفصاحات الواردة بالتقرير مع الممارسات الفعلية للشركة.

ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا المتحفظ.



أساس الاستنتاج المتحفظ

عدم تشكيل لجنة مراجعة

أفصحت الشركة بتقرير الحوكمة المرفق عن عدم وجود لجنة مراجعة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. كما أظهر التقرير عدم وجود تشكيل للجنة أو اختصاصات موكلة إليها، وعدم انعقاد أية اجتماعات للجنة خلال العام، وعدم وجود تقارير صادرة عنها أو معروضة على مجلس الإدارة.

ويترتب على عدم تشكيل لجنة المراجعة عدم تفعيل إحدى آليات الحوكمة والرقابة الرئيسية المنوط بها - وفقاً للمتطلبات التنظيمية ذات الصلة - متابعة أعمال الرقابة الداخلية، ومناقشة القوائم المالية وتقارير مراقب الحسابات، ومتابعة الملاحظات الجوهرية والإجراءات التصحيحية ذات العلاقة.

وعليه، فإن ممارسات الحوكمة بالشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لم تستوفِ بالكامل متطلبات الحوكمة المتعلقة بتشكيل وممارسة لجنة المراجعة لاختصاصاتها.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، وفيما عدا أثر الأمر الموضح بفقرة «أساس الاستنتاج المتحفظ» بشأن عدم تشكيل لجنة مراجعة، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن تقرير الحوكمة المرفق لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا يعبر، في جميع جوانبه الهامة، عن الممارسات الفعلية للشركة فيما يتعلق بتطبيق قواعد الحوكمة والإفصاحات الواردة بالتقرير، وذلك في ضوء قواعد قيد وشطب الأوراق المالية والقرارات والتعليمات المنظمة ذات الصلة.

تقرير عن أمر آخر

نلفت الانتباه إلى أن تقرير الحوكمة المرفق قد أعد لغرض استيفاء متطلبات الإفصاح والحوكمة المقررة على الشركة، ولا يمثل جزءاً من القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، كما أن استنتاجنا الوارد أعلاه لا يمثل رأياً على القوائم المالية للشركة.

ولا يعدل استنتاجنا المتحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

القاهرة في ٢٦/٠٨/٢٠٢٦



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦،

زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية

المحاسبون القانونيون العرب

محمد أنور وشركاه

نموذج تطبيق قواعد حوكمة الشركات المقيدةبالبورصة المصرية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبيانات عن الشركة

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة			اسم الشركة
تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير ونقل الحبوب ومنتجاتها			غرض الشركة
١٩٩٦ / ٥ / ٦	تاريخ القيد بالبورصة	٢٥ سنة	المدة المحددة للشركة
٥ جنيه	القيمة الاسمية للسهم	١٥٩ لسنة ١٩٨١	القانون الخاضع له الشركة
٣٠ مليون جنيه	آخر رأس مال مصدر	٧٥ مليون جنيه	آخر رأس مال مرخص به
س ت ٩٣٥٤٢ الجيزة بتاريخ ١٩٩٢ / ٩ / ١٤	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	٣٠ مليون جنيه	آخر رأس مال مدفوع
محاسب / عبد الرحمن أحمد الشاذلي			اسم مسئول الاتصال
٣٦٦ ش الملك فيصل / الهرم / الجيزة			عنوان المركز الرئيسي
٣٧٧٩٤٤١١	أرقام الفاكس	٣٥٨٣٥٨٥٣ ٣٥٨٤٦٢٢٩ ٠١٠٠٧٤٣٨٨٠٩	أرقام التليفونات
(Scgmills.com)			الموقع الالكتروني
scgmills@scgmills.com			البريد الالكتروني

الجمعية العامة للمساهمين

تقوم الشركة بعرض هيكل ملكيتها موضحاً به المستفيد النهائي طبقاً للنموذج التالي:

هيكل الملكية

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائي	حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
٥١ %	٣٠٦.٠٠٠		الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١٠ %	٦.٠٠٠		اتحاد المساهمين العام
١٥ %	٩.٠٠٠		محمود علي محمود ابو سيف
١٢ %	٧٣١٤٦٥		شركة الاهلي للاستثمارات
١٢ %	٧٠٨٥٣٥		آخرون أقل من ٥ %
١٠٠ %	٦.٠٠٠.٠٠٠		الإجمالي

مجلس الإدارة

مسلسل	إسم العضو	صفة العضو (تنفيذي/غير تنفيذي/تنفيذي/مستقل)	عدد الأسهم المملوكة	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
١	اللواء / أحمد ضيف صقر	غير تنفيذي	لا يوجد	٢٠٢٤/١٢/٧	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٢	مهندس/ أحمد عبده السيد سلام	تنفيذي	لا يوجد	٢٠٢٤/١٢/٧	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٣	الأستاذ المحاسب / محمد طاهر على عزيز	غير تنفيذي	لا يوجد	من ٢٠٢٤/١٢/٧ حتى ٢٠٢٥/٢/٢١	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
		تنفيذي	لا يوجد	٢٠٢٥/٢/٢٢	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٤	الأستاذ / محمود محمد محمد محمد العشماوى	غير تنفيذي	لا يوجد	٢٠٢٤/١٢/٧	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٥	مهندس/ محمود علي ابو سيف	غير تنفيذي		٢٠٢٤/١٢/٧	القطاع الخاص والافراد المساهمين
٦	الأستاذة / ياسمين أحمد ضياء	غير تنفيذي		٢٠٢٤/١٢/٧	القطاع الخاص والافراد المساهمين
٧	السيد / أحمد السيد عبد المجيد	غير تنفيذي	لا يوجد	٢٠٢٤/١٢/٧	منتخب عن العاملين

مسئوليات رئيس مجلس الإدارة

- يرأس اجتماعات مجلس ادارة الشركة .
- توجية الدعوة لانعقاد مجلس الادارة ووضع جدول الاعمال .
- اتاحة المعلومات الكافية في الوقت المناسب لاعضاء المجلس والمساهمين .
- التأكد من تنفيذ الرئيس التنفيذي لقرارات المجلس .
- الاشراف علي وضع السياسات والخطط العامة للشركة .

مسئوليات الرئيس التنفيذي

- تنفيذ السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة ومراجعة كافة التقارير الدورية المعروضة على المجلس .
- تمثيل الشركة قانونياً امام الجهات الخارجية .
- المشاركة في وضع السياسات والخطط العامة للشركة .
- رئاسة العمل التنفيذي للشركة والاشراف علي سير العمل اليومي بالشركة .
- تنفيذ استراتيجيات وخطط الشركة .

مسئوليات أمين سر مجلس الإدارة

- رئاسة قطاع امانة مجلس الادارة .
- الاعداد والتحضير لاجتماعات مجلس الادارة ولجانه المعاونة .
- المشاركة في الإعداد والتحضير لاجتماعات الجمعيات العامة للشركة .
- متابعة إصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة .
- حفظ وتوثيق قرارات المجلس والموضوعات المعروضة عليه .
- التنسيق بين كافة لجان المجلس بما يكفل الإتصال بين هذه اللجان .

لجان مجلس الإدارة

تشكيل اللجان :

توضح الشركة من خلال الجدول التالي تشكيل اللجان المنبثقة من مجلس إدارتها مع بيان حالات دمج اختصاصات بعض اللجان لبعضها البعض:

سير اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه :

م	إسم العضو	إسم اللجنة					صفة العضو (غير تنفيذي / مستقل)	المنصب ب في اللجنة	تاريخ الالتحاق
		لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات	لجنة المكافآت	لجنة المخاطر	لجنة الحوكمة			
١	اللواء/ احمد ضيف صقر	لا يوجد					-	-	-
٢	مهندس/ أحمد عبده السيد سلام						-	-	-
٣	الأستاذ المحاسب / محمد طاهر على عزيز						-	-	-
٤	الأستاذ/ محمود محمد محمد محمد العثماوى						-	-	-
٥	مهندس/ محمود علي ابو سيف						-	-	-
٦	الأستاذة / ياسمين أحمد ضياء						-	-	-
٧	السيد/ أحمد السيد عبد المجيد (إتحاد المساهمين)						-	-	-

تعرض الشركة عدد اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه وأسماء الأعضاء الذين تغيبوا عن حضور اجتماعات المجلس أو اللجان من خلال النموذج التالي:

جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة

م	إسم العضو	مجلس الإدارة	لجنة	لجنة	لجنة	لجنة
١	اللواء / احمد ضيف صقر	١٥/١٥	لا يوجد			
٢	مهندس/ أحمد عبده السيد سلام	١٥/١٥				
٣	المحاسب/ محمد طاهر على عزيز	١٥/١٥				
٤	الأستاذ/ محمود محمد محمد محمد العثماوى	١٥/١٥				
٥	مهندس/ محمود علي ابو سيف	١٥/١٥				
٦	الأستاذة / ياسمين أحمد ضياء	١٥/١٥				
٩	السيد/ أحمد السيد عبد المجيد	١٥/١٥				

لجنة المراجعة : لا يوجد

لجنة الترشيحات : لا يوجد

لجنة المكافآت : لا يوجد

- لجنة المخاطر : لا يوجد (ولكن يتم تنفيذ مهامها من خلال الادارة العامة للسلامة والصحة المهنية) .

لجنة الحوكمة : لا يوجد (ولكن يتم تنفيذ مهامها من خلال قطاعات الشركة المختلفة) .

البيئة الرقابية

نظام الرقابة الداخلية

تعريفها :- هي الخطة التنظيمية والوسائل الموضوعه من قبل الشركة للمساهمة في تحقيق اهداف الادارة في المحافظة علي الاموال والممتلكات واعداد التقارير المالية السليمة ويهدف نظام الرقابة الداخلية الي تحقيق ما يلي :

- اعداد التقارير الدورية اللازمة من اجل اتخاذ القرار السليم .
- التأكد من تطبيق الدورة المستندية لكل من المخازن – الخزينة – الوحدات الانتاجية ومدى متابعه مدي الالتزام باللوائح والتعليمات والقوانين .
- العمل علي حماية الاصول مثل (التأمين علي الاصول – النقدية – المبيعات) وغيرها حفاظا علي ممتلكات الشركة .
- مراجعه كفاءة نظام الرقابة من قبل اعضاء المجلس بصفة دورية .

إدارة المراجعة الداخلية

- التأكد من تنفيذ السياسات الادارية ومراجعه العمليات المالية والحسابية .
- مراجعه اجور ومرتبات العاملين بالشركة .
- مراجعه المستخلصات الخاصة بالعمليات الانشائية .
- مراجعه مستحقات الموردين وعمليات الشراء الخاصة بالشركة .

دور إدارة المراجعة	نطاق عملها	هل هي إدارة دائمة بالشركة أم شركة مراجعة خارجية خاصة	اسم مسئول المراجعة الداخلية / أو شركة المراجعة الخارجية الخاصة	دورية التقارير
المساهمة في تحسين أداء الشركة	التأكد من تحقيق عمليات الرقابة علي كل المستويات بالشركة	هي إدارة عامة بالشركة	مدير عام المراجعة / فاطمة علي الضوى	تقديم التقارير ورفعها للإدارة العليا كلما تطلب الأمر ذلك
المساهمة في تحقيق أهداف الشركة	دراسة وتعديل الدورة المستندية المستخدمة والتأكد من مدي كفاءتها	-	-	-

إدارة المخاطر

- توجد إدارة عامة لإدارة المخاطر تحت مسمى إدارة السلامة والصحة المهنية .
- يتم التعامل مع المخاطر عن طريق الادارة العامة للسلامة والصحة المهنية .
 - يتم تدريب العاملين علي كيفية التعامل مع المخاطر بإدارة الدفاع المدني .
 - يتم مراجعته اعمال الادارة العامة للسلامة والصحة المهنية دوريا .

إدارة الالتزام

يتم القيام باعمال إدارة الالتزام عن طريق القطاع القانوني الموجود بالشركة .

إدارة الحوكمة

يوجد مسئول علاقات مستثمرين بالشركة للتواصل مع إدارة البورصة والهيئة العامة للرقابة المالية والعمل علي الالتزام بتطبيق الحوكمة .

مراقب الحسابات

- الجهاز المركزي للمحاسبات .

- المحاسب القانوني مكتب / المحاسبون القانونيون العرب - الأستاذ المحاسب / محمد أنور مصطفى كمال الخشنى .

الإفصاح والشفافية

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي

- يتم الإفصاح عن المعلومات المالية والجوهرية التي تهم المساهمين وأصحاب المصالح الخاصة بالشركة من خلال نشر القوائم المالية الدورية والسنوية وتقرير مراقب الحسابات علي موقع البورصة المصرية والموقع الالكتروني للشركة .
- اخطار البورصة بأي أحداث او تعديلات جوهرية تحدث في الشركة (تعديلات النظام الاساسي - تعديلات في تشكيل مجلس الادارة) .

علاقات المستثمرين

يوجد مسئول علاقات مستثمرين بالشركة يعمل علي توطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتقبين .

أدوات الإفصاح

التقرير السنوي

تقوم الشركة باصدار تقريراً سنوياً باللغة العربية يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة إلى كافة المعلومات الأخرى التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتقبين وأصحاب المصالح الآخرين.

تقرير مجلس الإدارة

تقوم الشركة باصدار تقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، ويتم عرضة على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية.

تقرير الإفصاح

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

تقرير الاستدامة

تقوم الشركة بعرض إنجازاتها في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية ضمن تقرير مجلس الادارة .

الموقع الالكتروني

يوجد موقع خاص بالشركة على شبكة المعلومات الدولية باللغة العربية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم. (Scgmills.com) .

المواثيق والسياسات

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني بين العاملين علي مدي الاجيال المتعاقبة يرسخ ويؤكد علي الالتزام بالقيم والمبادئ الرشيدة التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة داخل الشركة ويتم التأكيد علي ذلك من خلال الندوات والدورات التثقيفية للعاملين .

سياسة تتابع السلطة Succession Planning

تقوم الشركة بإجراء الترقيات الدورية للعاملين المستحقين سنويا ، كما تقوم بانتقاء العاملين لتولي المناصب والمسؤوليات بالشركة من خلال السيرة الذاتية والتقارير السنوية والمؤهلات العلمية .

سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistleblowing

تعمل الشركة على تشجيع العاملين بها أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية.

سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

- يتم التعامل مع الداخليين و الأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة بذات الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .
- حظر التعامل مع المساهمين الذين يملكون نسبة ٥% فأكثر في أي معاملات مالية أو تجارية مع الشركة.

- حظر التعامل مع أعضاء مجلس الإدارة في أي معاملات مالية أو تجارية مع الشركة .

سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

تولي الشركة اهتماما بالمجتمع تهدف منه الاستفادة من خدمات الشركة في النهوض بحياة الافراد ، كما تهتم الشركة بالمسؤولية الاجتماعية والواجبات الواقعة علي عاتق الشركات والمؤسسات بالدولة واهمها تحسين المستوي التعليمي والاجتماعي لافراد المجتمع من خلال المساهمة في توفير الخدمات المجتمعية .

مساهمة الشركة في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة :-

- الصيانة الدورية للفلاتر الموجودة بالمطاحن للحفاظ علي البيئة من التلوث .
- التخلص من القمامة والمخلفات الطبية والصلبة بالطرق الآمنة طبقا للاشتراطات البيئية .
- مراجعه القياسات البيئية للمطاحن سنويا .

العضو المنتدب

للشئون المالية والإدارية



محاسب / محمد طاهر عزيز