

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة
مصر

٧٨ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠١٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤
ت: ٢٠٧٤ ٤٨١٠
ت: ٢٠٧٧٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

تقرير تأكد مستقل

علي تقرير حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة

إلى السادة/ مساهمي شركة جهينة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بمهام التأكد المحدود على إعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة مجلس إدارة شركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ذلك وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية إلي مجلس إدارة الشركة المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨. طبقاً للنموذج الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية المعد وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ المؤرخ في ٢٦ يوليو ٢٠١٦.

مسئولية الإدارة

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

مسئولية المراجع

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بتأكد مناسب بشأن مدى التزام الشركة في إعداد و عرض تقرير مجلس الإدارة المشار إليه أعلاه بنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨، في ضوء الاجراءات التي تم أداؤها. و قد 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.

و من أجل التوصل لهذا الاستنتاج تضمنت أجراءاتنا الحصول بصورة أساسية علي الأدلة من واقع الملاحظة و الاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً. ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساس لأستنتاجنا.

وفقاً لمتطلبات الفقرة 49 (د) من معيار رقم (3000) فقد أنحصرت إجراءاتنا في الأمور القابلة للقياس بشكل دقيق و لم تتضمن الجوانب غير الكمية أو مدي فاعليتها أو صحتها أو أكتمالها و منها إجراءات الإدارة للالتزام بقواعد حوكمة الشركات و كذلك تقييم أداء مجلس الإدارة و لجانها و الإدارة التنفيذية و المخالفات و الأحكام، ومن ثم لم تمتد مسؤوليتنا أو إجراءاتنا لأغراض هذا التقرير إلي تقييم مدي فاعلية نظام الرقابة الداخلية و الالتزام بنظام الحوكمة و فاعليته.

و قد أعد هذا التقرير إستيفاء لمتطلبات المادة (40) من قواعد قيد و شطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية و ليس لأي غرض آخر. و بالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

فقرة لغت الانتباه

- بالإشارة للأحداث الجوهرية التي تعرضت لها الشركة و المجموعة خلال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020 و الفترة اللاحقة و المفصح عنها تفصيلاً بتقرير الحوكمة المرفق ، و نتيجة للتحفظ علي السيد رئيس مجلس الإدارة و السيد العضو المنتدب فقد تم إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة و المجموعة بتاريخ 8 ديسمبر 2020 و 19 يناير 2021 و 21 فبراير 2021 و بتاريخ 6 يونيو 2021 و تم التأشير بذلك في السجلات التجارية لشركات المجموعة عدا شركة طيبة للتجارة و التوزيع.
- بتاريخ 7 نوفمبر 2021 انعقدت الجمعية العامة العادية للشركة و تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل الجمعية العامة و إعادة تشكيل مجلس الإدارة و قد تم اعتماد الجمعية من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ 14 ديسمبر 2021.
- بتاريخ 30 نوفمبر 2021 تم عقد مجلس إدارة و تم تعيين السيد/ احمد الوكيل رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي و تشكيل لجنة المراجعة و بتاريخ 20 فبراير 2022 تم عقد مجلس إدارة و تم اتخاذ قرار بتعيين السيد / نيلس تومسن كرئيس تنفيذي للمجموعة.

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

- تضم لجنة المراجعة المشكلة بموجب أجتتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 30 نوفمبر 2021 ثلاث اعضاء من مجلس الإدارة من ضمنهم عضو تنفيذي بالمخالفة للدليل المصري لحوكمة الشركات.
- مخالفة الشركة لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم 53 لسنة 2018 بأن ينص النظام الأساسي للشركة علي وجوب استخدام التصويت التراكمي في انتخاب أعضاء مجلس الإدارة بما يسمح بالتمثيل النسبي في عضوية مجلس الإدارة.

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء الإجراءات المطبقة أعلاه ، وفيما عدا ما تم ذكره تفصيلاً بفقرة اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ ، فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن تقرير مجلس الإدارة المرفق عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 المشار إليه أعلاه لم يعد - في جميع جوانبه الهامة - طبقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية إلي مجلس إدارة الشركة المؤرخ 25 ديسمبر 2018.

القاهرة في 26 يونيو 2022

مراقب الحسابات
محمد طارق يوسف

ط.م.م
س.م.م 4286

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية 163

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

BT محمد هلال و وحيد عبدالغفار

