

## تقرير الحوكمة عن العام ٢٠٢٥ عن شركة

المصرية العربية ثمار لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات EAC

تم إعداد هذا التقرير السنوي عن الممارسات الفعلية للشركة المصرية العربية ثمار لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات (مقيدة بالبورصة) والخاصة بتطبيقات الحوكمة بناء على قرار هيئة الرقابة المالية رقم ١٠٧ لسنة ٢٠١٦ وقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة والإرشادات الواردة في الدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر عن مركز المديرين المصري عام ٢٠١٦ ومرفقا معه تقرير مراقب الحسابات عن صحة ما ورد في هذا التقرير.

### ١- بيانات عن الشركة

|                          |                                                                         |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| اسم الشركة               | المصرية العربية - ثمار - لتداول الأوراق المالية والوساطة في السندات EAC |
| غرض الشركة               | السمسة في الأوراق المالية                                               |
| المدة المحددة للشركة     | 25 سنة                                                                  |
| القانون الخاضع له الشركة | ٩٥ لسنة ١٩٩٢                                                            |
| آخر رأس مال مرخص به      | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                                                             |
| آخر رأس مال مدفوع        | ٨٠,٠٠٠,٠٠٠                                                              |
| اسم مسئول الاتصال        | حمدي محمد صالح بخيت                                                     |
| عنوان المركز الرئيسي     | ٢٠ شارع وزارة الزراعة - الدقي - الجيزة                                  |
| أرقام التليفونات         | ٣٧٦٢٥٨١١ - ١٢ - ١٣ - ١٤ - ١٥ - ١٦                                       |
| الموقع الإلكتروني        | www.eac-finance.com                                                     |
| البريد الإلكتروني        | themar.eac1091@eac-finance.com                                          |



### الجمعية العامة للمساهمين

### هيكل الملكية

أسهم الشركة مقيدة بالبورصة ومقيدة بنظام الإيداع المركزي

| حملة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر   | المستفيد النهائي | عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية | النسبة % |
|---------------------------------|------------------|-------------------------------------|----------|
| عادل عبد الفتاح عبد الباسط راجح | نفسه             | 45,031,421                          | 50.03%   |
| أثراء كابيتال ش ذ م م           | أثراء كابيتال    | 20,349,246                          | 22.61%   |
| مساهمون آخرون                   | —                | 24,619,333                          | 27.35%   |
| الإجمالي                        |                  | 90,000,000                          | 100 %    |

التزمت ادارة الشركة بتشكيل مجلس ادارة من عدد مناسب من الاعضاء على نحو يخدم من المصالح ويتوافق مع الاعضاء التنفيذيين والبروتوكول  
والغير تنفيذيين بما يتوافق مع قواعد الحوكمة وبما يتفق ايضا مع النظام الاساسي للشركة وفيما يلي آخر تشكيل لمجلس الادارة :

| م | إسم العضو                   | صفة العضو  | عدد الأسهم المملوكة | تاريخ الانتخاب | عضوية المجلس - جهة التمثيل                     |
|---|-----------------------------|------------|---------------------|----------------|------------------------------------------------|
| ١ | عادل عبد الفتاح عبد الباسط  | غير تنفيذي | 45,031,421          | ٢٠١٨/٠٣/٢٢     | رئيس مجلس الادارة - نفسه                       |
| ٢ | هشام سيد محمود كرم          | تنفيذي     | 24,596              | ٢٠١٨/٠٣/٢٢     | العضو المنتدب - نفسه                           |
| ٣ | سهام عبد الفتاح عبد الباسط  | تنفيذي     | 1,804,544           | ٢٠١٨/٠٣/٢٢     | نائب رئيس مجلس الادارة - نفسه                  |
| ٤ | داليا خليل ابراهيم هاشم     | غير تنفيذي | ٠                   | ٢٠٢٣/٠٣/٣٠     | عضو مجلس الادارة - نفسه                        |
| ٥ | عزمي عادل علي عبد العزيز    | مستقل      | ٠                   | ٢٠٢٤/٠٤/٢٨     | عضو مجلس الادارة - نفسه                        |
| ٦ | علي شعلان الزين             | مستقل      | ٠                   | ٢٠٢٤/٠٤/٢٨     | عضو مجلس الادارة - نفسه                        |
| ٧ | حسام هشام عمر البسطامي      | غير تنفيذي | 20,350,246          | ٢٠١٨/٠٣/٢٢     | عضو مجلس الادارة - ممثلا عن شركة اثراء كابيتال |
| ٨ | نبيل بن عيسى بن محمد الحسني | غير تنفيذي | 20,350,246          | ٢٠١٨/٠٣/٢٢     | عضو مجلس الادارة - ممثلا عن شركة اثراء كابيتال |

#### رئيس مجلس الإدارة:

السيد الاستاذ/ عادل عبد الفتاح عبد الباسط (رئيس مجلس الإدارة)

#### الواجبات والمسؤوليات:

- إقتراح السياسات العامة لتسيير أعمال الشركة وعرضها على مجلس الإدارة و/أو الجمعية العمومية لإتخاذ القرارات اللازمة بشأنها.
- دعوة المجلس والجمعية لإقرار أو تعديل أو إضافة أى من النظم الإدارية والمالية بما يتماشى مع النظام الأساسى للشركة.
- تمثيل الشركة فى المحافل الداخلية والخارجية وأمام الجهات الرسمية والجمعيات الأهلية.
- إقتراح أساليب التطوير والتوسعات.
- إقتراح الموازنات التقديرية للشركة.
- متابعة الإلتزام بكافة نظم العمل المعتمدة من المجلس.
- دعوة مجلس الإدارة للإجتماع للنظر فى جدول الأعمال.
- دعوة الجمعية العمومية العادية و/أو غير العادية للشركة للإجتماع للنظر فى جدول الأعمال.
- رئاسة مجلس الإدارة ورئاسة الجمعية العمومية للشركة.
- إعتداد جدول الأعمال بالموضوعات التى ستعرض على كل من مجلس الإدارة و/أو الجمعية العمومية.
- النظر فى التقارير المعروضة عليه من الأعضاء المنتدبين بشأن تسيير أعمال الشركة وإتخاذ ما يلزم بشأنها من قرارات و/أو عرضها على مجلس الإدارة لإتخاذ ما يلزم بشأنها.

#### العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي:

السيد الاستاذ / هشام سيد محمود كرم (العضو المنتدب)

العضو المنتدب هو المسئول عن إقتراح وتنفيذ وتقييم السياسة العامة والخطة الإستراتيجية للشركة بما يتفق مع الإتجاهات التى وضعها مجلس الإدارة وحماية حقوق المساهمين ، كما أنه يمثل الشركة فى التعاملات مع الجهات الرقابية والحكومية وغيرها . وذلك دون الإخلال بمسؤوليات رئيس مجلس الإدارة المقررة وفقاً لأحكام القوانين واللوائح السارية ، وهو المشرف على الإدارة العليا بالشركة وعليه التأكد من تحقيق كل إدارة للأهداف الموضوعه لها كما أنه المسئول الأول عن تطبيق مبادئ الإفصاح والشفافية وحوكمة الشركات .

#### الواجبات والمسؤوليات:

- المسئول عن إقتراح وتنفيذ وتقييم السياسة العامة والخطة الإستراتيجية للشركة بما يتفق مع الإتجاهات التى وضعها مجلس الإدارة وحماية حقوق المساهمين
- يمثل الشركة فى التعاملات مع الجهات الرقابية والحكومية وغيرها، وذلك دون الإخلال بمسؤوليات رئيس مجلس الإدارة المقررة وفقاً لأحكام القوانين واللوائح السارية.
- المشرف على الإدارة العليا بالشركة وعليه التأكد من تحقيق كل إدارة للأهداف الموضوعه لها.
- المسئول الأول عن تحقيق مبادئ الإفصاح والشفافية وحوكمة الشركات.
- المشرف على مسئول المخاطر وبالتالي فهو الشخص المسئول عن وضع السياسات والإجراءات اللازمة لتحديد وقياس وتجنب جميع أنواع المخاطر

التي تواجهها الشركة وأعداد التقارير الخاصة بذلك  
التسليم مع مديري الإدارات لإيجاز المهام المنوطة

Egyptian Arabian Company  
Themar

since 1995

مستشارك في البورصة

WWW.eacfn.com

regulated by capital market authority license no. 144 members of cairo & alexandria stock exchange.

اعداد:- المراقب المالي خالد مرعي

- يقوم بالتدوير والتجهيز والإعداد لإجتماعات مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية وغير العادية للشركة وذلك بالتشاور والإشراف المباشر للسيد / رئيس مجلس الإدارة .
- تجهيز الدعوات للإجتماعات وترتيب جدول الأعمال تحت إشراف رئيس مجلس الإدارة وتجهيز ملف لكل بند سيتم مناقشته طبقاً لجدول الأعمال .
- إرسال الدعوات لأعضاء المجلس وكذا أعضاء الجمعية .
- حضور الجلسات لتسجيل ما يدور بالجلسة وإعداد المحاضر وتسجيلها وكتابتها بالدفاتر المعدة لذلك .
- إعداد مستخرج بقرارات مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية أو غير عادية موقع منه من رئيس مجلس الإدارة لإخطار جهات الاختصاص .
- موافاة الجهات المعنية سواء أعضاء المجلس أو أعضاء الجمعية أو الجهات الرقابية بصورة من محاضر الجلسات .
- التزام السرية التامة بخصوص أعمال المجلس والجمعية وما يدور في الإجتماعات .
- إمساك الدفاتر القانونية وأعمال الحفظ الخاصة بالمجلس والجمعية ولا يجوز الإطلاع عليها لغير المختصين وتسجيل المحاضر بالسجلات .
- إخطار الإدارات المعنية بقرارات مجلس الإدارة .
- إرسال ما يلزم من محاضر مجلس الإدارة والجمعيات العمومية للهيئات الرقابية للتصديق عليه تمهيداً للتأشير على السجل التجارى بأى تعديلات يتوجب إضافتها للسجل التجارى ( زيادة رأس المال - فتح فروع - تغيير أعضاء مجلس الإدارة - ) ويتم ذلك بالتعاون مع محامى الشركة .
- متابعة المذكرات التى تقدم من الإدارات الأخرى للعرض على مجلس الإدارة .
- إخطار البورصة والهيئة العامة للرقابة المالية بقرارات مجلس الإدارة

#### اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة :-

قام مجلس ادارة الشركة بتشكيل لجان منبثقة وهي لجنة المراجعة ولجنة المخاطر ولجنة الحوكمة كما هو موضح بالجدول :

#### لجنة المراجعة

| م | اسم العضو                   | اسم اللجنة    |                | صفة العضو  | المنصب      |
|---|-----------------------------|---------------|----------------|------------|-------------|
|   |                             | لجنة المراجعة | تاريخ الالتحاق |            |             |
| ١ | عزمي عادل علي عبد العزيز    | لجنة المراجعة | ٢٠٢٤/٤/٢٨      | مستقل      | رئيس اللجنة |
| ٢ | علي شعلان الزين             | لجنة المراجعة | ٢٠٢٤/٤/٢٨      | مستقل      | عضو اللجنة  |
| ٣ | نبيل بن عيسى بن محمد الحسني | لجنة المراجعة | ٢٠١٧/٠١/٣١     | غير تنفيذي | عضو اللجنة  |

#### لجنة المخاطر

| م | اسم العضو                   | اسم اللجنة   |                | صفة العضو  | المنصب      |
|---|-----------------------------|--------------|----------------|------------|-------------|
|   |                             | لجنة المخاطر | تاريخ الالتحاق |            |             |
| ١ | عزمي عادل علي عبد العزيز    | لجنة المخاطر | ٢٠٢٤/٤/٢٨      | مستقل      | رئيس اللجنة |
| ٢ | علي شعلان الزين             | لجنة المخاطر | ٢٠٢٤/٤/٢٨      | مستقل      | عضو اللجنة  |
| ٣ | نبيل بن عيسى بن محمد الحسني | لجنة المخاطر | ٢٠١٧/٠١/٣١     | غير تنفيذي | عضو اللجنة  |

#### لجنة الحوكمة

| م | اسم العضو                   | اسم اللجنة   |                | صفة العضو  | المنصب      |
|---|-----------------------------|--------------|----------------|------------|-------------|
|   |                             | لجنة الحوكمة | تاريخ الالتحاق |            |             |
| ١ | عزمي عادل علي عبد العزيز    | لجنة الحوكمة | ٢٠٢٤/٤/٢٨      | مستقل      | رئيس اللجنة |
| ٢ | علي شعلان الزين             | لجنة الحوكمة | ٢٠٢٤/٤/٢٨      | مستقل      | عضو اللجنة  |
| ٣ | نبيل بن عيسى بن محمد الحسني | لجنة الحوكمة | ٢٠١٧/٠١/٣١     | غير تنفيذي | عضو اللجنة  |

| م | اسم العضو                   | عدد مرات حضور اجتماع مجلس الادارة | عدد مرات حضور اجتماع الجمعيات العمومية | عدد مرات حضور اجتماع لجنة المراجعة | عدد مرات حضور اجتماع لجنة المخاطر |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| ١ | عادل عبد الفتاح عبد الباسط  | ٣٥                                | ٢                                      |                                    |                                   |
| ٢ | محمد سعيد عبد العزيز عمارة  | ٢١                                | ٢                                      |                                    |                                   |
| ٣ | سهام عبد الفتاح عبد الباسط  | ٣٥                                | ٢                                      |                                    |                                   |
| ٤ | هشام سيد محمود كرم          | ٣٥                                | ٢                                      |                                    |                                   |
| ٥ | داليا خليل ابراهيم هاشم     | ٣٥                                | ٢                                      |                                    |                                   |
| ٦ | عزمي عادل علي عبد العزيز    | ١                                 | ٢                                      | ٤                                  | ٤                                 |
| ٧ | علي شعلان الزين             | ١٢                                | ١                                      | ٤                                  | ٤                                 |
| ٨ | حسام هشام عمر البسطامي      |                                   | ١                                      |                                    |                                   |
| ٩ | نبيل بن عيسى بن محمد الحسني |                                   |                                        |                                    |                                   |

#### لجنة المراجعة

اختصاصات اللجنة و المهام الموكلة لها:

- ١- التأكد من سلامة القوائم المالية وانه تم اعدادها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية
- ٢- فحص ومراجعة مدى الالتزام بتطبيق اجراءات الرقابة الداخلية للشركة للوقوف على مدى فعاليتها
- ٣- فحص ومراجعة البات وأدوات المراجعة الداخلية واجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها
- ٤- التأكد من تطبيق الأساليب الرقابية للمحافظة على أصول الشركة واجراءات التقييم الدوري للاجراءات الإدارية للتأكد من الالتزام بالقواعد .
- ٥- إجتمعت لجنة المراجعة الداخلية 4 مرات خلال عام ٢٠٢٥ م.

#### لجنة المخاطر

وتختص لجنة إدارة المخاطر بالآتي:

وضع الأطر التنفيذية والإجراءات والقواعد التي يعتمد عليها المجلس، والالتزام للتعامل مع كافة أنواع المخاطر التي قد تواجه الشركة مثل المخاطر الإستراتيجية، مخاطر التشغيل، مخاطر السوق، مخاطر الائتمان، مخاطر السمعة، مخاطر نظم المعلومات وحماية البيانات، وجميع أنواع السوق، مخاطر الائتمان، مخاطر السمعة، مخاطر نظم المعلومات وحماية البيانات، وجميع أنواع المخاطر التي من شأنها التأثير على نشاط واستدامة الشركة. مساعدة مجلس الإدارة في تحديد وتقييم مستوى المخاطر الممكن للشركة قبله، والتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا الحد من المخاطر. الإشراف والتحقق من مدى فاعلية إدارة المخاطر بالشركة في تنفيذ الأعمال المسندة إليها، والتأكد من أنها تقوم بعملها بشكل كافي في حدود الاختصاصات المقررة لها، وكذلك التأكد من استقلالية موظفي إدارة المخاطر عن الإدارة التنفيذية بالشركة. إعداد تقرير دوري عن نتائج أعمالها وتوصياتها للعرض على مجلس الإدارة لاتخاذ اللازم بشأنه. إجتمعت لجنة المخاطر 4 مرات خلال عام ٢٠٢٥ م.

#### • اللجان الأخرى

واستنادا الي قرار ١٠٧ حوكمة الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية البند رقم ٣-٥ والذي ينص على انه لمجلس الاداره تشكيل لجان اخرى تنبثق عنه تكلف بالموضوعات التي يراها لازمه لحسن قيامه بمهامه (مثل لجنة الترشيحات والتعويضات والالتزام ولجته تكنولوجيا المعلومات وغيرها) قد اكلف الشركة بلجان المراجعة والمخاطر والحوكمة لمساعدته اداره الشركة في القيام بأعمالها.

#### البيئة الرقابية

يتوفر لدي الشركة البيئة الرقابية المناسبة واللازمة للحد من المخاطر وحماية موارد الشركة من الخساره وسوء الاستخدام حيث يتوفر لدي

الشركات الإدارات الآتية

١- اداره الحوكمة

٢ - اداره الالتزام. (الرقابة الداخلية ومكافحة غسل الأموال)

٣- اداره المخاطر

٤- اداره المراجعة الداخلية



### نظام الرقابة الداخلية

نظام الرقابة الداخلية هو مجموعة السياسات والإجراءات والأدلة واللوائح التي تعد بواسطة الإدارات المعنية بالشركة وتعتمد من مجلس الإدارة، بالإضافة إلى أن هذا النظام يقوم بتحديد الاختصاصات والفصل التام بين المسؤوليات والمهام حيث يتم مراعاة ذلك عند إعداد الهيكل التنظيمي للشركة. ونظام الرقابة الداخلية كذلك هو تخطيط التنظيم الإداري للشركة وكل ما يرتبط به من وسائل أو مقاييس تستخدم داخل الشركة للمحافظة على أصولها، وتقوم لجنة المراجعة بتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة بشكل دوري ورفع التوصيات لمجلس الإدارة بشأنه. ومن ضمن أهداف نظام الرقابة الداخلية بالشركة على سبيل المثال ما يلي:

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

### على المراقب الداخلي

- ١ - مسؤولية الإبلاغ عن أية مخالفات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.
- ٢ - متابعة الإجراءات التي اتخذت لإزالة تلك المخالفات،
- ٣ - التحقق من الفصل بين حسابات العملاء وحسابات الشركة.
- ٤ - التحقق من الدورة المستندية بالشركة

### إدارة المراجعة الداخلية:

السيد / محمد سيد محمد سعيد ( المراجع الداخلي) يتبع لجنة المراجعة تقريرياً ويتبع العضو المنتدب اداريا المراجعة الداخلية نشاط مستقل وموضوعي، مصمم لإضافة قيمة وتحسين أداء عمليات الشركة ليساعدها على تحقيق أهدافها من خلال تبني أسلوب منهجي ومنظم يهدف إلى تقييم وسائل ونظم الرقابة الداخلية وإجراءات إدارة المخاطر في الشركة، والتأكد من سلامة تطبيق قواعد الحوكمة بها على نحو سليم فيما يخص كافة الإدارات والأنشطة التنفيذية والمالية والقانونية.

يجب أن تكون لمدير إدارة المراجعة الداخلية كافة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله على أكمل وجه، كما يجب إمداد إدارة المراجعة الداخلية بالوسائل والأدوات والتجهيزات اللازمة للقيام بعملها بكفاءة. تقوم لجنة المراجعة بتحديد أهداف ومهام وصلاحيات إدارة المراجعة الداخلية، ويرفع ذلك لمجلس إدارة الشركة لاعتماده، كما يقوم مدير إدارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ربع سنوي على الأقل إلى لجنة المراجعة يوضح به نتائج أعماله. يتم وضع نظم وإجراءات المراجعة الداخلية بناء على تصور ودراسة للمخاطر التي تواجه الشركة، على أن يستعان في ذلك بأراء وتقارير مجلس الإدارة ومراقبي الحسابات ومديري الشركة، وأن يتم تحديث ومتابعة وتقييم تلك المخاطر بشكل دوري. ومن أهم المسؤوليات التي تقع على عاتق إدارة المراجعة الداخلية على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- تقييم مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ورفع التقارير للجنة المراجعة بالملاحظات التي تم التوصل إليها.
- تقييم مدى التزام جميع إدارات الشركة بتنفيذ أعمالها وفقاً لإجراءات العمل والسياسات الموضوعية بدون تعارض مع اختصاصات الإدارات المعنية الأخرى.

• تقييم كفاءة الإجراءات والسياسات الموضوعية ومدى تناسبها مع تطورات العمل والسوق.

• متابعة تصويب الملاحظات الواردة بتقارير المراجعة الداخلية والخارجية والأخرى الواردة من الجهات الرقابية.

دور ونطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية من خلال الجدول التالي:

| 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 |
|--------------------|---------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|
|                    | كافة الإدارات | إدارة دائمة بالشركة                                  | محمد سيد سعيد                                                  | ربع سنوية      |



السيد / عماد عبد الحميد احمد (مدير إدارة المخاطر)

**١- أهداف إدارة المخاطر:**

تهدف إدارة المخاطر إلى :

أولاً : منع حدوث المخاطر كهدف أساسي

ثانياً : الحد من وقوع المخاطر .

ثالثاً : تحجيم آثار المخاطر حال وقوعها

رابعاً : إيجاد وسيلة مناسبة لمعالجة الآثار الناجمة عن المخاطر التي وقعت

**٢- المبادئ التي تنظم إدارة المخاطر:**

إن إدارة المخاطر تعني محاولة الإبتعاد عن مسبباتها وذلك على النحو التالي :-

(١) يعتبر الإلتزام بالقواعد السارية المنظمة لمزاولة النشاط من أهم ما يحد من وقوع المخاطر

(٢) يعتبر قرار رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤) لسنة ٢٠٠٧ بشأن معايير الملاءة المالية للشركات العاملة في مجال الأوراق المالية والقرارات المعدلة والمكملة له الصادرة بعده - ٧٥ لسنة ٢٠٠٧ و ١٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ١٤٧ لسنة ٢٠٠٧ و ١٢ لسنة ٢٠٠٨ والقرار رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٧ .

تتخذ أساساً للحد من المخاطر التي قد تتعرض لها الشركات .

(٣) مراعاة ظروف السوق ودراسة التغيرات التي تحكم سلوك المتعاملين .

(٤) الضبط والرقابة والمتابعة لما يقوم به موظفي الشركة من عمليات تؤثر على مراكزهم المالية الشخصية أو على تعاملات الشركة مع الغير .

**٣- الإطار التنظيمي والوظيفي لإدارة المخاطر:**

تتشكل الإدارة من :

-مدير إدارة المخاطر : وهو مرخص له من الهيئة العامة للرقابة المالية يتبع العضو المنتدب مباشرة ترفع التقارير التي يعدها مدير إدارة

المخاطر إلى العضو المنتدب ويقوم بعرضها على مجلس الإدارة لإتخاذ القرار المناسب

**٤- محددات عملية إدارة المخاطر:**

تتكون محددات عملية إدارة المخاطر من مجموعة الضوابط والقواعد التي تحد من الأخطار التي يمكن أن تتعرض لها الشركة .

ثم يتم متابعة تنفيذ هذه الضوابط والقواعد بكل دقة .

ثم يتم معالجة الخسائر والآثار التي قد تنجم عن تحقيق المخاطر

وتشمل محددات عملية المخاطر كذلك التعديل المستمر لأساليب دراسة المخاطر وتحديث القواعد المنظمة لها .

**٥- قياس المخاطر ومتابعتها والتحكم فيها:**

يتم قياس المخاطر حسب نوعها وحجم تحقيقها في السوق ثم تطبيق ذلك على حجم تعاملات الشركة ويتم متابعة ما يطرأ على هذه الدراسات من

تطورات ويتم التحكم فيها عن طريق إختيار أفضل العناصر البشرية والنظم الآلية للعمل داخل الشركة .

**٦- المخاطر المرتبطة بسمعة الشركة:**

أن سمعة الشركات العاملة في سوق رأس المال أهم مكون من مكونات رأسمالها السوقي وحسن السمعة بالإضافة إلى كفاءة وكفاية المقومات

المادية والبشرية هو ما يجذب العملاء للتعامل من خلال الشركة .

والتحدي الذي يواجهه الشركة هو كيفية الحفاظ على سمعة الشركة وصورتها الذهنية لدى عناصر السوق من عملاء ومؤسسات زميلة ،

ومؤسسات رقابية ، وأخري تؤدي خدمات للشركة .

والخطر الذي يمكن أن يواجهه الشركة في هذا المضمار هو تراجع سمعتها بما يؤثر على ثقة المتعاملين معها وينعكس بالسالب على إيرادات

الشركة .

**١) مسئوليات مجلس الإدارة ومديري العموم :**

\* إتخاذ القرارات التي تيسر على المتعاملين مع الشركة وتقدم لهم خدمات متميزة وهذه القرارات تضع الشركة في مكانة مرموقة .

\* متابعة تنفيذ القرارات المتخذة من مجلس الإدارة .

**٢) الحد من آثار هذه المخاطر :**

\* أن يتابع مجلس الإدارة عن كثب جميع أعمال الشركة

\* أن يحسن إختيار القوي العاملة .

\* أن يحسن إختيار النظم المطبقة بالشركة .

**٧- المخاطر المرتبطة بالأطراف الأخرى والمنافسين:**

تتمثل هذه المخاطر في قيام المنافسين بتخفيض أسعار تقديم خدمات السمسرة بشكل مبالغ فيه ، الأمر الذي قد يؤدي إلى تسعير الخدمات بأقل

من أسعار تكلفتها ، بما يضر الشركة بأضرار بالغة .

-الحد من آثار هذه المخاطر :

يعد إشتراك الشركة في الجمعيات الأهلية وتواجدها في الساحة العامة بأسلوب غير تقليدي وبعيداً عن المنافسات العملية هو الأمر الذي يحد من

الآثار الناجمة عن هذه المخاطر ويعمل على حل المشاكل التي قد تتعرض لها الشركة بصورة عملية .

**٨- المخاطر الناشئة عن عدم إتباع سلوك عناية الرجل الحريص:**

إن عدم إتباع موظفي الشركة لعناية الرجل الحريص يعرض الشركة إلى خسائر مادية وفقد لسمعتها فضلاً عن نشوب منازعات قد تؤدي إلى

الحكم بتعويضات تدفعها الشركة للغير .

**-الحد من آثار المخاطر :**

Egyptian Arabain Company regulated by capital market authority license no. 144 member of cairo & alexandria stock exchange.

Themar

since 1995

مستشارك في البورصة

WWW.eacfn.com

**٩- المخاطر المرتبطة بالإهمال الجسيم:**

اعداد:- المراقب المالي خالد مرعي

الإهمال الجسيم قد يتسبب في خسائر مادية ، أو إصابات بشرية ، الأمر الذي قد يعرض الشركة للمستثمرين  
- الحد من هذه المخاطر :  
يعد الإهمال الجسيم عنصراً هاماً من عناصر المسؤولية التي تقع على عاتق الشركة ،  
الشركة فضلاً عن التدريب المستمر للعاملين بالشركة .

#### ١٠-مخاطر نظم المعلومات:

تتمثل مخاطر نظم المعلومات في ثلاثة أنواع رئيسية هي :  
- اختراق الأنظمة والحصول على معلومات سرية .  
- تدمير المحتوي المعلوماتي عن طريق Viruses (الفايروس) أو تدمير ال PC  
- التقادم التقني

#### - الحد من آثار هذه المخاطر :

- (١) إن اختراق نظم المعلومات يعد من أهم المخاطر التي تواجه الشركة وعليه فإن يقظة موظفي ال IT بالشركة فضلاً عن إستخدام نظم الحماية يحد من تلك المخاطر .
- (٢) كما تعد المخصصات التي تكونها الشركة أهم مصدر من مصادر تحديث وإحلال أجهزة الكمبيوتر ، والأنظمة التي تستخدمها الشركة .
- (٣) كما أن اللجوء إلى شركات الإستضافة تعد من أحد أساليب الحد من مخاطر نظم المعلومات .

#### إدارة الالتزام:

السيد/ السيد عبد الحميد محمد ( المراقب الداخلي ومسئول الالتزام ) يتبع لجنة المراجعة تقريرياً ويتبع العضو المنتدب ادارياً  
وظيفة إدارة الالتزام هي وظيفة مستقلة تحدد وتقيم وتقدم النصح والمشورة وتراقب وتعد التقارير حول مخاطر عدم الالتزام بالقوانين والنظم والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة، تجنباً للإضرار بسمعة الشركة أو تعرضها لعقوبات ناتجة عن عدم الالتزام.  
كما يعد الالتزام مسؤولية شاملة ومتعددة الجوانب للدرجة التي لا يمكن معها أن تترك فقط لفئة معينة من المختصين لتحمل مسؤولياتها، ولذلك لا تقع مسؤولية الالتزام على إدارة الالتزام بالشركة فحسب، بل تمتد لجميع العاملين بالشركة ككل، بدءاً من مجلس الإدارة والإدارة العليا وانتهاءً لجميع العاملين بالشركة.  
مسئولية وضع السياسات المتعلقة بوظيفة إدارة الالتزام تقع على كاهل الإدارة العليا، ويقوم مجلس الإدارة بدوره في اعتماد تلك السياسات، ويجب التأكد من إحاطة كافة العاملين بتلك السياسات.  
ولعل من أبرز مسؤوليات إدارة الالتزام على سبيل المثال ما يلي:  
• المتابعة الدائمة والتأكد من التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين الملزمة والضوابط والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة بما في ذلك نظم وسياسات الحوكمة.  
• التأكد من ومتابعة مدى التزام كافة العاملين باللوائح والسياسات والمواثيق الداخلية بما في ذلك ميثاق الأخلاق والسلوك المهني.  
• التأكد من وجود ومراجعة خطة تحديث بيانات العملاء.

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

- يعد المراقب الداخلي وهو في ذات الوقت مسئول مكافحة غسل الأموال هو المسئول عن القيام بالمهام الوظيفية كمدير إدارة الرقابة الداخلية.

#### الإجراءات:

- يتم إتباع الأسلوب الرقابي الأمثل للتأكد من الالتزام بالقواعد والإجراءات المحددة بالقانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية والقرارات والتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية .

#### على المراقب الداخلي

- ١- مسؤولية الإبلاغ عن أية مخالفات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.
- ٢- متابعة الإجراءات التي إتخذت لإزالة تلك المخالفات،
- ٣- التحقق من الفصل بين حسابات العملاء وحسابات الشركة.

#### إدارة الحوكمة:

تقوم الشركة بتطبيق مبادئ وقواعد الحوكمة بالشركة.

#### مراقب الحسابات:

قامت الجمعية العامة للمساهمين بتعيين مكتب تامينراوي وشركاه كريستون ايجيت مراقبا للحسابات وتحديد اتعابه بتاريخ ٢٠٢٤/٠٤/٢٨ خلفا لمكتب عرفات محمد عبد السلام المعراوي ، ويتمتع بكامل الاستقلالية في أداء أعماله، ويتم الالتزام بجميع ملاحظاتهم.  
regulated by capital market authority license no. 144 members of cairo & alexandria stock exchange.

Egyptian Arabian Company  
Themar

since 1995

مستشارك في البورصة

WWW.eacfn.com

اعداد:- المراقب المالي خالد مرعي



- تلتزم الشركة باعداد القوائم المالية السنوية وربيع السنوية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتعاقبت الشركة مع مكتب تامر نبراوي وشركاه كريستون ايجيت محاسبون ومراجعون قانونيون مراقب حسابات مسجل ومعتمد لدي الهيئة.
- تلتزم الشركة بارسال هيكل المساهمين للهيئة ممن يملكون ٥% فاكتر من اسهمها وبتشكيل مجلس ادارتها وهيكل العاملين بالشركة من شاغلي الوظائف الرئيسية الي ا لهينه العامه للرقابه الماليه خلال شهر يناير من كل عام .
- المعلومات الجوهرية والافصاحات الماليه والغير ماليه يتم ارسالها الي اداره البورصه ويتم عرضها علي شاشات الافصاح بالبورصه .

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                                                     |         |
| ٢     |                                                             |         |
| ٣     |                                                             |         |

علاقات المستثمرين السيد / حمدي محمد صالح ( مدير علاقات المستثمرين )

ويقوم بالأنشطة الرئيسية التي تهدف إلى تنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتقبين،

أدوات الإفصاح

التقرير السنوي

الشركة تصدر 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

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

تقرير الإفصاح

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

تقرير الاستدامة

تقوم الشركة باصدار تقرير عن الاستدامة، يشتمل على إنجازات الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية.

الموقع الالكتروني

يتوافر موقع خاص بالشركة على شبكة المعلومات الدولية باللغتين العربية والإنجليزية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم.

|                   |                                |
|-------------------|--------------------------------|
| الموقع الالكتروني | www.eac-finance.com            |
| البريد الالكتروني | themar.eac1091@eac-finance.com |

يتوافر ميثاق داخلي عن الأخلاق والسلوك المهني ، يشمل مجموعة من القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة داخل الشركة. يشمل مجموعة من القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة داخل الشركة. ويحتوي على معايير السلوك التي يتعين على كل العاملين بالشركة إتباعها ومراعاتها في سائر المعاملات وفي كل موقع يؤديون فيه أعمالهم بما يؤثر إيجاباً على سمعة ومصداقية الشركة ونزاهة العاملين بها، بما يضمن حقوق مساهميها وكافة المتعاملين معها. ويجب أن يلتزم بهذا الميثاق كافة العاملين بالشركة.

#### سياسة تتابع السلطة Succession Planning

لدى الشركة سياسة التي تهدف إلى تأمين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة.

#### سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistleblowing

لدى الشركة سياسة تهدف إلى تشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أعمال غير قانونية.

#### سياسة تعامل الداخلين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

| ٢٠٢٤/١٢/٣١   | ٢٠٢٥/١٢/٣١    | عملاء         | مصروفات      | ايرادات      | تعاملات الأطراف ذات العلاقة                     |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------------------------------|
|              |               |               |              |              | أرصدة المركز المالي                             |
|              |               |               |              |              | أرصدة ضمن أرصدة العملاء الدائنة                 |
| 830,987.78   | 1,101,637.00  | 1,101,637.00  | --           | --           | أعضاء مجلس الإدارة                              |
| 142,506.81   | 9,535,395.00  | 9,535,395.00  | --           | --           | شركة إثراء كابيتال - مساهم                      |
|              |               |               |              |              | معاملات قائمة الدخل (المصروفات)                 |
| 0.00         | 0.00          |               |              |              |                                                 |
| 1,476,000.00 | 1,623,600.00  | --            | 1,623,600.00 | --           | إيجار المقر الرئيسي - مؤجر من رئيس مجلس الإدارة |
| 785,329.00   | 612,766.00    | --            | 612,766.00   | --           | ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين        |
| 24,000.00    | 18,000.00     |               | 18,000.00    |              | بدل حضور جلسات                                  |
| 0.00         | 0.00          |               |              |              | معاملات قائمة الدخل (عمولات)                    |
| 2,369,618.28 | 3,779,132.00  |               |              | 3,779,132.00 | رئيس مجلس الإدارة                               |
| 86,729.72    | 223,049.00    |               |              | 223,049.00   | اعضاء مجلس الإدارة                              |
| 247,932.97   | 360,002.00    |               |              | 360,002.00   | شركة إثراء كابيتال - مساهم                      |
| 5,963,104.56 | 17,253,581.00 | 10,637,032.00 | 2,254,366.00 | 4,362,183.00 | اجمالي                                          |

تلتزم الشركة بالكتاب الدوري رقم ٢ لسنة ٢٠١٤ الخاص بتعامل أعضاء مجلس الإدارة و المديرين والعاملين واقاربهم  
تلتزم الشركة بالكتاب الدوري رقم ٨ لسنة ٢٠١٤ الخاص ببيانات أعضاء مجلس الإدارة و المديرين والعاملين وذوي العلاقة  
ويتم اخذ موافقة الجهات الرقابية لتعامل الداخلين والأطراف ذوي العلاقة والأطراف المرتبطة وفقاً للكتاب الدوري رقم ٢ لسنة ٢٠١٤ وقواعد القيد والشطب



جدول متابعة تعاملات الداخلين على أسهم الشركة

| مستسل | إسم العضو                       | عدد الأسهم المملوكة أول العام | الأسهم المشتراه خلال العام + مجاني (تضاف) | الأسهم المباعة خلال العام بالتاريخ (تخصم) | رصيد الأسهم في نهاية العام (وبعد زيادة رأس المال ١٠%) |
|-------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| ١     | عادل عبد الفتاح عبد الباسط      | 45,031,421                    | ٠                                         | ٠                                         | 45,031,421                                            |
| ٢     | مايا عادل عبد الفتاح عبد الباسط | 4                             | 175,000                                   | 25,000                                    | 150,004                                               |
| ٣     | علي عادل عبد الفتاح عبد الباسط  | 0                             | 120,000                                   | 0                                         | 120,000                                               |
| ٤     | سهام عبد الفتاح عبد الباسط      | 1,804,544                     | 0                                         | 0                                         | 1,804,544                                             |
| ٥     | نبيل عبد الفتاح عبد الباسط      | 1,099,998                     | 0                                         | 0                                         | 1,099,998                                             |
| ٦     | محمد عبد الفتاح عبد الباسط      | 109,997                       | 0                                         | 0                                         | 109,997                                               |
| ٧     | شادية عبد الفتاح عبد الباسط     | 9,999                         | 0                                         | 0                                         | 9,999                                                 |
| ٨     | هدى عبد الفتاح عبد الباسط       | 9,999                         | 0                                         | 0                                         | 9,999                                                 |
| ٩     | هشام سيد محمود كرم              | 24,596                        | 0                                         | 0                                         | 24,596                                                |
| ١٠    | اثرء كابيتال ش ذ م م            | 20,350,246                    | 0                                         | 1,000                                     | 20,349,246                                            |

تاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٠٥

الشركة المصرية العربية (ثمار)  
لتداول الأوراق المالية والوساطة  
في السندات - EAC ش.م.م

لأمر السيد

