

تقرير تأكد مناسب
على تقرير مجلس إدارة
شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية
(شركة مساهمة مصرية)
عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات

إلى السادة شركة / مجلس إدارة شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية (ش.م.م)
إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية .

المقدمة

قمنا بمهام التأكد المناسب بشأن اعداد وعرض تقرير مجلس الإدارة عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والمعد طبقاً للنموذج الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً للدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ لسنة ٢٠١٦ .

مسئولية الإدارة

مجلس إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة كما أن إدارة الشركة هو المسئول عن التأكد من تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ والمؤرخ فى ٢٦ يوليو ٢٠١٦ ، وكذلك مسئول عن تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها .

مسئولية المراجع

تنحصر مسئوليتنا في اختبار ابداء إستنتاج بتأكيد مناسب بشأن مدى التزام الشركة فى إعداد وعرض تقرير مجلس الإدارة المشار إليه أعلاه بنموذج تقرير مجلس الإدارة المعد استناداً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصرى والقوانين والقرارات ذات العلاقة ، فى ضوء الاجراءات التى تم إداؤها ، وقد قمنا بمهام التأكد المناسب وفقاً للمعيار المصرى لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) 'مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية' ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية .

ومن أجل التواصل لهذا الاستنتاج تضمنت إجراء اتنا الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الاشخاص المسئولين عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً ونحن نعتقد ان الأدلة التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا .

ويشمل اختبار تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً ، ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لاستنتاجنا .

وفقاً للمتطلبات الفقرة ٤٩ (د) من معيار ٣٠٠٠ إنحصرت إجراءاتنا في الأمور القابلة للقياس بشكل دقيق ولم تتضمن الجوانب غير الكمية أو مدى فاعليتها أو صحتها أو اكتمالها ومنها إجراءات الإدارة للالتزام بقواعد حوكمة الشركات وكذلك تقييم أداء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية والمخالفات والاحكام ، ومن ثم لم تمتد مسؤوليتنا أو إجراءاتنا لأعراض هذا التقرير الى تقييم مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية والالتزام بنظام الحوكمة وفاعليته . وقد أعد هذا التقرير استيفاء لمتطلبات المادة ٤٠ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية المصرية وليس لأي غرض آخر . وبالتالي فهو لا يصلح للأستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله .

الاستنتاج

من رأينا إن تقرير مجلس إدارة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية (شركة مساهمة مصرية) عند مدى تطبيق الشركة لقواعد الحوكمة المشار إليها أعلاه خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ يتضمن المعلومات وتم إعداده وعرضه في جميع جوانبه الهامة استناداً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة .



سجل مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية "١٣٥"
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٣٣٧
عضو الاتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
عضو جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين "٩٦٣٧"
سجل الجهاز المركزي للمحاسبات "١٠٩٤"

القاهرة في: ٢٧ / ٤ / ٢٠٢٥