

تقرير مراقب الحسابات عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات

الى السادة / شركة ابن سينا فارما
(شركة مساهمة مصرية)

الى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والمعد بواسطة إدارة شركة ابن سينا فارما (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

مسئولية الادارة

ادارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصرى والقوانين والقرارات ذات العلاقة ، كما ان مسؤولية الإدارة تمتد الى تحديد نقاط عدم الإلتزام ومبرراتها .

مسئولية المراجع

تتخصص مسئولينا فى اختبار المعلومات الواردة فى تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة وإبداء استنتاج فى ضوء الاختبارات التى تم أدائها وقد قمنا باختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصرى لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) " مهام التأكد بخلاف مراجعة او فحص معلومات مالية تاريخية" ، ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية ، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة خالى من أية تحريفات هامة ومؤثرة ، ويشمل اختبار تقرير الإلتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسيه على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسئولين عن إعداد تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً .

ونحن نعتقد ان الأدلة التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس للإستنتاج .

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

الاستنتاج

ان تقرير الالتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبه الهامة عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استناداً الى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

القاهرة في: ٢٦ فبراير ٢٠٢٣


زميل جمعية المحاسبين والمراقبين المصرية
زميل جمعية المحاسبين والمراقبين المصرية
سجل المحاسبين والمراقبين رقم (٦١٦٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩٢)
(خالد النعام وعيسى رفاعى وشركاهم)

تقرير الحوكمة

لعام ٢٠٢٢

تؤمن شركة ابن سينا فارما بأن تطبيق معايير الحوكمة ضروري لتحقيق أداء متميز في نتائج اعمال الشركة من جهة وفي علاقة الشركة مع الأشخاص والمؤسسات التي تتعامل معها من جهة أخرى.

وحيث أن الشركة تحرص على تأدية واجباتها ومسؤولياتها تجاه أصحاب المصالح (كل شخص له مصلحة مع الشركة بما فيهم المساهمين والموردين والموظفين والدائنين)، فقد اعتمد مجلس الإدارة المعايير والممارسات التي تشكل أساس عملية الحوكمة في الشركة ووافق عليها. ويراجع المجلس هذه المعايير دورياً لضمان التزام الشركة بأفضل ممارسات الحوكمة واعتماد هذه الممارسات لتحقيق الرقابة والإدارة الفعالة.

بيانات عن الشركة

اسم الشركة	ابن سينا فارما
غرض الشركة	وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥/١١/٢٠٢١ تم تعديل المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة ليصبح غرض الشركة كالتالي: شراء وبيع بالجملة وتوزيع وتصنيع والتصنيع لدى الغير وتعبئة وتغليف ونقل وتخزين واستيراد وتصدير وامتلاك والقيام بالدعاية التجارية والعلمية والعروض التسويقية والتوريدات العمومية والتجارة الالكترونية والوكالات التجارية لكافة المنتجات الدوائية والبشرية والحيوية والبيطرية والمستحضرات الشبه دوائية والكيمائيات ومستحضرات التجميل والاذغذية والمكملات الغذائية والمبيدات والمطهرات بأنواعها والاجهزة الطبية والتعويضية ومستلزمات المعامل والمستشفيات ومعدات وادوات ومواد الكواشف المخبرية ومواد التغليف والدعاية سواء المصنع منها محلياً او المستورد بالإضافة الى امهار المنتجات سائلة الذكر بالأختام وكذلك القيام بالتدريب والإمداد بالمعلومات وبرامج النظم والاستشارات المتعلقة بالمجالات السابق ذكرها وخدمات تأجير وبيع المساحات الإدارية والتخزينية ويجوز ان تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات التي تزاول اعمالا شبيهه لأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى هذه الشركات او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحته التنفيذية.
المدة المحددة للشركة	25 عاما
القانون الخاضع له الشركة	159 لسنة 1981
آخر رأس مال مرخص به	مليار جنيه مصري
تاريخ القيد بالبورصة	2017/11/8
القيمة الاسمية للسهم	٢٥ قرش
آخر رأس مال مصدر	٢٨٠ مليون جنيه مصري

<p>قيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 6384 بتاريخ 2001/1/8 مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة و تم محو القيد من السجل التجاري لتغيير مقر الشركة من محافظة القاهرة الى محافظة القليوبية و قيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 10724 بتاريخ 2004/1/6 مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة.</p>	<p>رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري</p>	<p>٢٨٠ مليون جنيه مصري</p>	<p>آخر رأس مال مدفوع</p>
<p>محمد محمود شوقي</p>			<p>اسم مسئول الاتصال</p>
<p>المنطقة الصناعية - القطعتين 3/2 بلوك 15/12 الامتداد الشمالي لمدينة العبور القليوبية.</p>			<p>عنوان المركز الرئيسي</p>
<p>44891103</p>	<p>أرقام الفاكس</p>	<p>44891102</p>	<p>أرقام التليفونات</p>
<p>www.ibnsina-pharma.com</p>			<p>الموقع الالكتروني</p>
<p>ir@ibnsina-pharma.com</p>			<p>البريد الالكتروني</p>

وافق مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٩ علي اعتماد نموذج الإفصاح بشأن تخفيض رأس مال الشركة عن طريق اعدام اسهم الخزينة البالغ عددها ٣،٨٢٣،٤٩٢ وفقا للمادة ٤٨ من قواعد القيد و السير في إجراءات التخفيض و تعديل المادتين ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة و ذلك وفقا للبند (٢) من المادة (٥١) من قواعد قيد و شطب الأوراق المالية بأن لا تقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و أن لا تزيد عن سنة ميلادية والا وجب عليها انقاص رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم

كما وافق مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٢ علي اعتماد تقرير الإفصاح وفقا للمادة (٤٨) من قواعد قيد و شطب الأوراق المالية المزمع تقديمه الي الهيئة العامة للرقابة المالية بغرض السير في إجراءات تخفيض رأس مال الشركة المصدر للشركة و دعوة

الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض عن طريق اعدام اسهم الخزينة التي قامت الشركة بشرائها والتي تبلغ ٨٥,٦٠٠,٠٠٠ سهم من اجمالي ١١٢ مليون سهم (١٠٪ من أسهم الشركة) ومضي علي شرائها ٣ شهور وفقا لقواعد قيد و شطب الأوراق المالية و ما يترتب علي ذلك من تعديل المادة (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة علي أن يتم اتخاذ قرار اعدام باقي أسهم الخزينة التي قامت الشركة بشرائها بعد مزور ثلاثة شهور من تاريخ شرائها وفقا لقواعد قيد و شطب الأوراق المالية وذلك لزيادة نصيب الأسهم القائمة في الأرباح

الجمعية العامة للمساهمين

هيكل الملكية

عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة	المستفيد النهائي	حصة 5% من اسهم الشركة فأكثر
140,981,127	%12.58	نفسه	بنك فيصل الإسلامي
97,577,790	%8.71	نفسه	THE EUROPEAN BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT
56,032,063	%5.00	نفسه	عمر محمد عبد الجواد
294,590,980	26.29%		الإجمالي

مجلس الإدارة

تشكيل مجلس الإدارة

إن مجلس الإدارة يمثل نقطة التوازن التي تعمل على تحقيق اهداف المساهمين ومتابعة مهام الإدارة التنفيذية للشركة ويرى مجلس إدارة شركة ابن سينا فارما أن مهارات وخبرات وسمات أعضائه تتناسب مع مسؤولياتهم ونشاطات الشركة حيث يتمتع أعضاء مجلس الإدارة بمجموعة من الخبرات وتشمل على سبيل المثال لا الحصر:

- خبرة دولية وإقليمية ومحلية
- خبرة تقنية تتعلق ببيئة الأعمال والبيئة التنظيمية والاقتصادية التي تعمل فيها الشركة
- خبرة ومعرفة بالقطاع الصحي

حرصت الشركة على أن يكون مجلس إدارتها مكون من عدد كاف من الأعضاء بما يسمح لها بتشكيل العدد اللازم من اللجان المنبثقة منه في إطار متطلبات الحوكمة. يتألف مجلس الإدارة من ١١ عضو بما في ذلك عضوين مستقلين كالتالي :

مسلسل	إسم العضو	صفة العضو (تنفيذي/غير تنفيذي / مستقل)	عدد الأسهم المملوكة	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
1	محمد محسن محمد محجوب	تنفيذي	25,154,798	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	نفسه
2	محمود محمد عبد الجواد محمود	تنفيذي	48,515,566	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	نفسه
3	عمر محمد عبد الجواد محمود	تنفيذي	56,032,063	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	نفسه
4	هاني حسنين محمد بدر	غير تنفيذي	140,981,127 (أسهم بنك فيصل الإسلامي)	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	ممثل بنك فيصل الإسلامي
5	رأفت مقبل حسين	غير تنفيذي	140,981,127 (أسهم بنك فيصل الإسلامي)	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	ممثل بنك فيصل الإسلامي
6	محمد محمد محسن محمد محجوب	غير تنفيذي	21,239,247	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	نفسه
7	محمد عباس محمد عباس نكي	غير تنفيذي	18,677,879	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	نفسه
8	عبد العزيز علي عبد العزيز	غير تنفيذي	1,521,499	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	نفسه
9	احمد محمد عبد الجواد محمود	غير تنفيذي	46,465,615	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	نفسه
10	احمد فتحي عبد الرحمن النواوي	مستقل	-	بداية عضوية الدورة الحالية تبدأ من ٢٠٢١/٣/٣١ لمدة ثلاث سنوات	مستقل

رئيس مجلس الإدارة

مسئوليات رئيس مجلس الإدارة هي:

- يتولى رئيس مجلس الإدارة قيادة المجلس والإشراف على سير عمله وأداء اختصاصه بفعالية.
- ضمان حصول أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب على المعلومات الكاملة والواضحة والصحيحة وغير المضللة.
- التحقق من قيام مجلس الإدارة بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب.
- تمثيل الشركة أمام الغير وفق ما ينص عليه نظام الشركات ولوائحها لتنفيذية ونظام الشركة الأساسي.
- تشجيع أعضاء مجلس الإدارة على ممارسة مهامهم بفعالية وبما يحقق مصالح الشركة.
- ضمان وجود قنوات للتواصل الفعلي مع المساهمين وإيصال آرائهم إلى مجلس الإدارة.
- تشجيع العلاقة البناءة والمشاركة الفعالة بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبين الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين وإيجاد ثقافة تشجع على النقد البناء.
- إعداد جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو يثيرها مراجع الحسابات والتشاور مع أعضاء مجلس الإدارة والعضو المنتدب عند إعداد جدول أعمال المجلس.

العضو المنتدب

تم تعيين الدكتور / محمود عبد الجواد عضوا منتدبا عن الإدارات التالية (المشتريات – التشغيل – تكنولوجيا المعلومات – تطوير الأعمال) كما تم تعيين الأستاذ / عمر عبد الجواد عضوا منتدبا عن الإدارات التالية (البيع – المالية – الموارد البشرية – علاقات المستثمرين – التسويق) وتتخلص مهام الأعضاء المنتدبين للشركة فيما يلي:

- قيادة فريق التنفيذيين من خلال سياسات واساليب متطورة ومن خلال ما يتمتعون به من مهارات إدارية والعمل على ربط الأهداف الاستراتيجية للشركة بخطط العمل لضمان تنفيذها.
- تطبيق السياسات الموضوعية من قبل مجلس الإدارة وتنفيذ قرارات الجمعية العامة.
- التوصية لمجلس الإدارة بخصوص الاستراتيجية العامة للشركة وخطة الاستثمار.
- وضع الأهداف المالية للشركة.
- تحديد النموذج الأمثل لهيكل رأس المال
- مراقبة الأداء المالي للشركة في ضوء توجيهات مجلس الإدارة والسياسة العامة للشركة وسياسة الحوكمة المطبقة في الشركة.
- مراجعة توصيات إدارة المراجعة الداخلية وضمان الالتزام بها.
- تقييم المخاطر على مستوى الشركة والتوصية لمجلس الإدارة حول الإدارة المثلى لها.
- الترويج لثقافة تعكس قيم وأخلاقيات الشركة.

أمين سر مجلس الإدارة

يقوم أمين سر مجلس الإدارة بتنظيم اجتماعات مجلس الإدارة وذلك من خلال إعداد جدول الأعمال بالاشتراك مع رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بالإضافة الي إرسال مواد البنود التي سيتم مناقشتها الي الأعضاء قبل انعقاد الاجتماع بوقت كاف. كذلك يقوم بإعداد محاضر مجلس الإدارة وحفظها والتأكد من الالتزام بجميع المتطلبات القانونية فيما يتعلق بشؤون المجلس

كما يتم تسجيل محاضر اجتماعات مجلس الإدارة في سجل خاص تدون فيه المحاضر بأرقام متتابعة للسنة التي عقد فيها الاجتماع ومبيناً به مكان الاجتماع وتاريخه وساعة بدايته ونهايته.

لجان مجلس الإدارة

تشكيل اللجان

تاريخ الالتحاق	المنصب في اللجنة	صفة العضو (غير تنفيذي/ مستقل)	إسم اللجنة				إسم العضو	مسلسل
			لجنة الترشيحات والمكافآت*	لجنة التنمية المستدامة	لجنة الاستثمار	لجنة المراجعة		
٢٠٢١/٤/٣	رئيس لجنة الاستثمار والتنمية المستدامة	تنفيذي		√	√		محمد محسن محمد محجوب	1
٢٠٢١/٤/٣	عضو لجنة الاستثمار والتنمية المستدامة	تنفيذي		√	√		محمود محمد عبد الجواد محمود	2
٢٠٢١/٤/٣	عضو لجنة الاستثمار	تنفيذي			√		عمر محمد عبد الجواد محمود	3
٢٠٢١/٤/٣	عضو لجنة المراجعة	غير تنفيذي				√	هانى حسنين محمد بدر	4
٢٠٢١/٤/٣	عضو لجنة المراجعة	عضو لجنة المراجعة من ذوي الخبرة				√	محمد عبد الرحمن	5
٢٠٢١/٤/٣	عضو لجنة المراجعة ولجنة الاستثمار ولجنة	غير تنفيذي		√	√	√	محمد محمد محسن محمد محجوب	6

	التنمية المستدامة							
٢٠٢١/٤/٣	عضو لجنة الترشيحات	غير تنفيذي	√				محمد عباس محمد عباس زكي	7
٢٠٢١/٤/٣	رئيس لجنة المراجعة وعضو لجنة الترشيحات	غير تنفيذي	√			√	عبد العزيز علي عبد العزيز	8
٢٠٢١/٤/٣	عضو لجنة التنمية المستدامة	غير تنفيذي		√			احمد محمد عبد الجواد محمود	9
٢٠٢١/٤/٣	عضو لجنة المراجعة	مستقل				√	احمد فتحي عبد الرحمن النواوي	10
٢٠٢١/٤/٣	عضو لجنة المراجعة ولجنة التنمية المستدامة	مستقل		√		√	هدى حسن أمين والي	11

سير اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه

جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس واللجان

مسلسل	اسم العضو	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الاستثمار	لجنة التنمية المستدامة	لجنة الترشيحات والمكافآت
1	محمد محسن محمد محجوب	7/7	-	-	-	-
2	محمود محمد عبد الجواد محمود	7/7	-	-	-	-
3	عمر محمد عبد الجواد محمود	7/7	-	-	-	-
4	هاني حسنين محمد بدر	7/7	5/5	-	-	-
5	رأفت مقبل حسين	7/7	-	-	-	-
6	محمد محمد محسن محمد محجوب	7/7	5/5	-	-	-

-	-	-	7/7	محمد عباس محمد عباس ذكي	7
-	-	-	5/5	عبد العزيز علي عبد العزيز	8
-	-	-	7/7	احمد محمد عبد الجواد محمود	9
-	-	-	5/4	احمد فتحي عبد الرحمن النواوي	10
-	-	-	5/5	هدي حسن أمين والي	11

اختصاصات لجنة المراجعة

- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والالتزام بتطبيقها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة من تطبيق معايير محاسبية جديدة.
- فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها.
- فحص ومراجعة التقارير الإدارية الدورية التي تقدم للمستويات الإدارية المختلفة ونظم إعدادها وتوقيت عرضها.
- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة ما يلي:
- القوائم المالية الدورية والسنوية.
- نشرات الإكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق المالية.
- الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية.
- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها إلى مراقب الحسابات.
- إقتراح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر في الأمور المتعلقة بإستقلالتهم أو إقالتهم بما لا يخالف أحكام القانون.
- بدء الرأي في شأن الأذن بتكليف مراقب الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفي شأن الأتعاب المقدمة عنها بما لا يخل بمقتضيات إستقلالهم.
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشتها فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات.
- التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التي تم أبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها وأضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها.
- التأكد من تطبيق الأساليب الرقابية اللازمة للمحافظة على أصول الشركة وإجراء التقييم الدوري للإجراءات الإدارية للتأكد من الإلتزام بالقواعد وإعداد تقارير لمجلس الإدارة.

اختصاصات لجنة الترشيحات و المكافآت

- وضع وترسيخ أسس فلسفة الشركة وسياساتها العامة المتعلقة بالتعويضات والمرتببات والمزايا للأعضاء المنتدبين
- المراجعة والتحديث بشكل دوري لخطط منح التعويضات والأجور والمزايا للأعضاء المنتدبين
- العمل على تنفيذ الواجبات المهمة والمسئوليات التي قد يكلفها بها مجلس إدارة الشركة.

اختصاصات لجنة الإستثمار

- معاونة مجلس الإدارة في تصريف مهامه المتعلقة بمراجعة السياسات والمعايير الاستثمارية والتمويلية
- دراسة الفرص الاستثمارية وتوافقها مع إستراتيجية الشركة الاستثمارية
- متابعة وتقويم الاستثمارات القائمة والمقبلة عليها الشركة ورفع التوصيات بشأنها
- الإشراف على الأعمال الاستشارية ذات العلاقة بأعمال اللجنة ، إلى جانب المهام التي يوكلها لها مجلس الإدارة.

اختصاص لجنة التنمية المستدامة

- تحديد الأهداف الإستراتيجية للشركة في مجال المسؤولية الاجتماعية والبيئية والحوكمة (ESG)
- تقييم كفاءة الشركة على المدى الطويل والمساهمة في تحقيق أهداف التنمية المستدامة.
- ضمان التخطيط الاستراتيجي والتجاري.

البيئة الرقابية

نظام الرقابة الداخلية

- تحرص الشركة على وجود أنظمة للضبط والرقابة الداخلية تغطي جميع أنشطة الشركة من أجل الحفاظ على سلامة الشركة المالية ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها من مختلف الجوانب، حيث تم مراعاة مبادئ عملية الرقابة المزدوجة في الهيكل التنظيمي للشركة وذلك من خلال:
- التحديد السليم للسلطات والمسئوليات (قام مجلس الإدارة باعتماد لائحة تفويض السلطة التي تحدد السلطة الممنوحة لكل درجة إدارية)
 - الفصل التام في المهام وعدم تعارض المصالح (الهيكل التنظيمي)
 - الفحص والرقابة المزدوجة (يوجد إدارة للمراجعة الداخلية بالإضافة الى المراقب المالي الداخلي)
 - التوقيع المزدوج (جميع الشيكات والعقود يتم توقيعها أو التصديق عليها من أكثر من شخص)

حيث تقوم لجنة المراجعة بالتأكد من تنفيذ إجراءات الرقابة اللازمة لحماية أصول الشركة وإجراء تقييم دوري لسياسات وإجراءات الشركة بالإضافة الي دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

إدارة المراجعة الداخلية

تمتلك الشركة أنظمة للرقابة الداخلية تضمن التقيد باللوائح والسياسات المعتمدة حيث تمارس إدارة المراجعة الداخلية مهامها باستقلالية تامة دون تدخل خارجي. كما يتمتع مدير المراجعة الداخلية والفريق التابع له بالخبرة المناسبة والنزاهة، هذا بالإضافة إلى الإلمام والمعرفة الكافية بالمهام والأنشطة المالية والمحاسبية، كما أن العلاقة بين مدير المراجعة الداخلية ولجنة المراجعة تتسم بالمهنية العالية بما يخدم استقلالية الرقابة وفعاليتها، الأمر الذي يساعد لجنة المراجعة في أداء مسؤولياتها وعلى الأخص المسئوليات المتعلقة بالمراجعة الداخلية على أعمال الشركة.

هل هي إدارة دائمة بالشركة أم شركة مراجعة خارجية خاصة

إدارة دائمة

اسم مسئول المراجعة الداخلية / أو شركة المراجعة الخارجية الخاصة

أسامة عمر – رئيس قطاع الامتثال والمراجعة

نطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية

يشمل نطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية فحص مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية وجودة الأداء وإدارة المخاطر عند قيام الأفراد والإدارات داخل الشركة بالمسئوليات الخاصة بهم وذلك بغرض التحقق مما إذا كانت النظم تضمن بأن يتم تحقيق أهداف الشركة بصورة فعالة. وكذلك تفويم الخطط والإجراءات المتخذة من قبل الإدارات لمعالجة الملاحظات والتوصيات التي تضمنها تقرير المراجعة وفي حالة عدم كفاية الإجراءات المتخذة يتم مناقشة هذا الأمر مع الموظفين المسؤولين للتأكد من كفاية الإجراءات المتخذة

دور إدارة المراجعة الداخلية

- التأكد من تطبيق السياسات المالية والإدارية والتشغيلية المعتمدة بالشركة.
- مراجعة تقييم الإجراءات الداخلية والوثائق المدعمة للتأكد من أن هذه الإجراءات والوثائق توفر نظام رقابي فعال، وتحديد أي قصور أو ضعف في أنظمة الرقابة المتبعة.
- مراجعة النظام المحاسبي والتأكد من صحة وانتظام ودقة البيانات المحاسبية.
- رفع التقارير الدورية والتي توضح المخالفات التي قد تحدث ونقاط الضعف الموجودة في إجراءات الرقابة الداخلية والتي تكتشف عن طريق المراجعة المستندية.
- التحقق من صحة ونظامية دورة المشتريات والتأكد من تطبيق اللائحة الخاصة بها.
- التحقق من صحة التكاليف والمصروفات وأنهم في حدود الموازنات المعتمدة.
- الاشتراك في عمليات الجرد التي تقوم به الشركة (الأموال النقدية - الأصول الثابتة - المخزون).
- إعداد تقارير المراجعة الدورية والسنوية وفقاً لخطة المراجعة.

إدارة المخاطر

إن تطبيق مبادئ إدارة المخاطر يعتبر عنصر رئيسي في عملية اتخاذ القرارات داخل الشركة حيث إن ثقافة إدارة المخاطر هي جزء أساسي من الثقافة داخل شركة ابن سينا فارما. يتميز نموذج عمل ابن سينا فارما بأنه منخفض المخاطر نظراً لعدم وجود تركيز في عدد العملاء وتواجدهم الجغرافي (42 الف عميل في مختلف انحاء الجمهورية) او من جهة الموردين (350 شركة) او من حيث مواقع العمل التي تحمل كل منها رخصة منفصلة (59 موقع) او من حيث عدد الأصناف التي تتعامل بها الشركة (9500 صنف) هذا بالإضافة الي عدم وجود خطر التعامل بالعملة الأجنبية حيث ان التعاملات تتم بالجنيه المصري (اقل من 3% فقط من الإيرادات يتم استيراده بعقود يتم فيها التحوط بالتعاون مع المورد) و نظراً لطبيعة عمل الشركة تتوزع عملية إدارة المخاطر المالية و غير المالية بين عدد من الإدارات:

- إدارة الائتمان : تختص بدراسة القدرات الائتمانية للعملاء و تحديد الحد الائتماني الممنوح للعميل و ذلك من خلال دراسة قدرات العميل المالية و مراجعة المعاملات التاريخية للعميل مع الشركة و مع المنافسين و كذلك المعلومات الواردة من مؤسسة IMS المتخصصة في معلومات سوق الدواء .
- إدارة المراجعة الداخلية: أن خطة المراجعة السنوية التي تقوم بها الإدارة بالإتفاق مع لجنة المراجعة تستند علي حجم المخاطر التي تواجه الشركة في انشطتها المختلفة و بالتالي فإن الأولوية دائما تكون للأنشطة ذات الوزن النسبي الأكبر التي يكون تأثير

المخاطر المتعلقة بها اعلي بما يساعد الشركة علي تحقيق اهدافها الإستراتيجية . كما تقوم الإدارة بمتابعة تنفيذ توصياتها للتأكد من ازالة نقط الضعف داخل الشركة .

- **التأمين:** التأمين هو جزء من منظومة إدارة المخاطر داخل الشركة حيث تحرص الشركة علي استخدام انواع التأمينات المختلفة لحماية أنشطتها المختلفة (تأمين ضد الحريق و الأخطار المتعلقة به و ذلك لأصول الشركة و البضاعة و السيارات ، التأمين علي النقدية التي يتم نقلها ، تأمين ضد مخاطر خيانة الأمانة ، تأمين ضد تضرر البضاعة و الآلات ، تأمين علي نقل البضاعة بالإضافة الي التأمين علي مديونيات بعض كبار العملاء) علما بأنه يتم التعاقد مع كبري شركات التأمين لضمان جودة الخدمة المقدمة .
- **إدارة الجودة :** تقوم إدارة الجودة بتحديد انواع المخاطر التي تؤثر في سير العمليات التشغيلية للشركة و كيفية وضع الخطط و الإجراءات التي تمنع حدوث تلك الأخطار و كذلك الخطط و الإجراءات الواجب اتباعها في حالة حدوثها بما يضمن استمرارية العمل و محاولة احتواء آثار هذا الخطر ، حيث قامت الإدارة بعمل تلك الخطط لعمليات الشركة الرئيسية في المخازن و الأنظمة التكنولوجية و النقل . و نتيجة لذلك حصلت الشركة علي أربع انواع من الإيزو تتعلق بجودة نظام العمل و كذلك إيزو السلامة و الصحة المهنية ، إيزو إدارة النظم البيئية ، إيزو تطبيق معايير السلامة المرورية

إدارة الالتزام

يوجد لدي الشركة إدارة للالتزام تقوم بوضع سياسات الالتزام و مكافحة الرشوة و سياسات عدم تضارب المصالح و تدريب العاملين بالشركة عليها لضمان التزام الشركة بالقوانين المحلية و افضل الممارسات في هذا المجال كما يوجد مراقب داخلي يراقب و يعد التقارير حول المخاطر المالية و ضمان الالتزام بالقوانين و النظم و التعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة و من اهم مهامه :

- وضع سياسة مالية تضمن خفض المخاطر و مساعدة الشركة على الوصول لأهدافها الاستراتيجية
- الإشراف على الحسابات و العمليات داخل الإدارة المالية للتأكد من فاعليتها.
- اكتشاف أي انحراف في تنفيذ خطط و سياسات الشركة لضمان الحفاظ على أصول الشركة.
- عمل تقارير دورية لعرض النتائج و الملاحظات و كذلك أي انحرافات عن الموازنة.
- اقتراح آليات و سياسات جديدة تساعد على رفع كفاءة الإدارة المالية
- تدقيق جميع المعلومات المالية التي تعرض على الإدارة العليا للتأكد من صحتها و دقتها.
- منع أي غش أو تحريف تتعرض له البيانات المالية.
- التعاون مع إدارة المراجعة الداخلية للتأكد من التزام الشركة بالقوانين و اللوائح

كما تقوم إدارة الشؤون القانونية بمراجعة العقود مع الموردين للتأكد من التزامها بالقوانين و اللوائح و تحقيق تلك العقود أقصى استفادة للشركة و كذلك تقوم بمتابعة العملاء المتأخرين في السداد حفاظا على حقوق الشركة.

إدارة الحوكمة

لا توجد إدارة مستقلة للحوكمة بالشركة حيث تقوم لجنة المراجعة و الحوكمة بتصميم سياسات و معايير الحوكمة و تحديد مكافآت الأعضاء كما تقوم بمراجعة و تطوير قواعد السلوك المهني التي تمثل قيم الشركة، و غيرها من السياسات و الإجراءات بما يلبي حاجات الشركة و يتفق مع أفضل الممارسات.

مراقب الحسابات

قامت الجمعية العامة العادية بتعيين مراقب للحسابات و قامت بتقدير اتعابه بناء علي اقتراح مقدم من مجلس إدارة الشركة ، و تقوم لجنة المراجعة بالتأكد من استقلالية و حيادية مراقبي الحسابات من خلال :

- التأكد من أن يكون من مراقبي الحسابات المقيدون في السجل الخاص بهيئة الرقابة المالية، بحيث يكون مستوفيا كافة الشروط الواردة بمتطلبات قرار الهيئة بشأن نظام قيد مراقبي الحسابات.
- التأكد من كون مراقب الحسابات مستقلا عن الشركة ومجلس إدارتها، وعدم قيامه بأعمال إضافية للشركة تدخل ضمن أعمال المراجعة والتي قد تؤثر على الحيادية أو الاستقلالية
- يقوم مراقب الحسابات بمناقشة آرائه مع لجنة المراجعة قبل رفع نتائج الأعمال إلى مجلس الإدارة لاتخاذ القرار بشأنها.
- يقوم مراقب الحسابات بحضور اجتماعات الجمعيات العامة وتلاوة التقرير المعد من قبله على المساهمين، موضحا أي معوقات أو تدخلات واجهته من مجلس الإدارة أثناء تأدية أعماله

الإفصاح والشفافية

تمتلك الشركة سياسة للإفصاح تغطي كيفية الإفصاح لمجتمع الاستثمار، الصحافة، والاستشاريين والأطراف الأخرى وهي تهدف الي وضع قواعد وإجراءات للإفصاح عن المعلومات الجوهرية الغير متاحة للجمهور بطريقة تسمح بنشر المعلومة على نطاق واسع بما يضمن المساواة بين الأطراف المختلفة في الوصول إلى المعلومات وذلك من خلال شاشات البورصة وحضور المؤتمرات المحلية والدولية التي يتم بها لقاء المستثمرين واطلاعهم على كافة المستجدات والرد على استفساراتهم.

كما تهدف تلك السياسة الي التأكيد على التزام شركة ابن سينا فارما بالإفصاح الكامل والعاقل للمعلومات حيث أن سياسة الشركة تقوم على توفير معلومات حقيقية حول أعمالها وأهدافها الاستراتيجية بصورة دورية لتمكين المجتمع الاستثماري من تقييم أداء الشركة.

كما أنشئت الشركة قسم خاص بعلاقات المستثمرين على موقع الشركة الإلكتروني على شبكة الأنترنت يتم فيه عرض كافة المعلومات والبيانات الحديثة التي تساعد المساهمين، والمستثمرين الحاليين والمحتملين على ممارسة حقوقهم وتقييم أداء الشركة وهي تشمل المعلومات المالية وغير المالية التي تهتم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين، ومنها:

- أهداف الشركة ورؤيتها وطبيعتها نشاطها وخطط الشركة واستراتيجيتها المستقبلية.
- نظم رفع الكفاءات والتدريب والإثابة والرعاية للعاملين بها.
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة.
- الإفصاح للمساهمين وللجهات الرقابية عن أسهم الخزينة.

الأحكام والمخالفات والغرامات المفروضة على الشركة خلال العام :

- توقيع التزام مادي قدره ١٠ الاف جنيه لمخالفة المادة (٢٦) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية والمادة (٢٦) من الإجراءات التنفيذية لها

علاقات المستثمرين

توجد بالشركة إدارة لعلاقات المستثمرين كأحد أبرز الأنشطة الرئيسية التي تهدف إلى تنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرقبين ويمكن الاتصال بها عن طريق الهاتف أو عن طريق البريد الإلكتروني، حيث تقوم الإدارة بما يلي:

- 1- وضع خطة عمل تتضمن سياسة الإفصاح الخاصة بالشركة والالتزام بكافة القوانين واللوائح والقواعد وإجراءات القيد ومتطلبات الإفصاح والقرارات الصادرة من الهيئة و البورصة .
- 2- الرد على استفسارات الهيئة والبورصة والمساهمين بالشركة وإصدار وتوزيع النشرات الصحفية عن الشركة متضمنة البيانات والمعلومات بالتنسيق مع إدارة الإفصاح بالبورصة .

- 3- الإفصاح للمحللين الماليين ، المستثمرين الحاليين والمحتملين ومؤسسات التقييم بأعمال وخطط الشركة من خلال الاجتماعات والمؤتمرات ومتابعة التقارير التي تصدر عن الشركة ومدى صحتها.
- 4- نقل حالة السوق الى الإدارة العليا والمساعدة في إعداد رد الشركة على اسئلة وأستفسارات المستثمرين والاعلام والمحللين الماليين والتعامل مع الشائعات التي يكون من شأنها التأثير على تداول أسهم الشركة.
- 5- تنظيم عملية تداولات الداخليين و التأكد من عدم مخالفتها للوائح و القوانين .

أدوات الإفصاح

التقرير السنوي

يضم العرض التقديمي التي تستخدمه الشركة في لقاءاتها مع المستثمرين كافة المعلومات التي تهتم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين وأصحاب المصالح الآخرين .

تقرير مجلس الإدارة

تصدر الشركة تقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية، للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية.

تقرير الإفصاح

تقوم الشركة بإصدار تصريح صحفي ربع سنوي عن نتائج الأعمال باللغتين العربية و الإنجليزية يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين لعرض نتائج الأعمال و تحليلاتها و تعليق إدارة الشركة عليها و كذلك آخر التطورات الخاصة بالشركة

تقرير الاستدامة

انتهت الشركة من اعداد اول تقرير للاستدامة ومن المنتظر إصداره خلال ٢٠٢٣ و هو يشتمل على إنجازات الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية

الموقع الالكتروني

يوجد لدي الشركة موقع خاص بها على شبكة المعلومات الدولية باللغتين العربية و الإنجليزية و به قسم خاص لعلاقات المستثمرين يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية و غير المالية بأسلوب سهل للمستخدم بما يمكن المستثمر من متابعة آخر التطورات و الأخبار الخاصة بالشركة

المواثيق والسياسات

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

يوجد بالشركة ميثاق للأخلاق و السلوك المهني حيث يشمل هذا الميثاق قواعد السلوك في العمل وذلك بغرض توفير مرجع ودليل يتم الرجوع إليه فيما يتعلق بسلوك العمل داخل الشركة. ووفقاً لذلك الميثاق يجب على العاملين التحلي بالصدق والموضوعية والتفاني في أداء عملهم، كما ينبغي تجنب أي تصرف قد يسيء إلى الشركة والعاملين بها. مع العلم بأن من بين السياسات الأساسية لشركة ابن سينا فارما التزام الشركة وجميع العاملين فيها للقوانين واللوائح المطبقة في تعاملات الشركة في كل عملية تقوم بها والامتثال لها، بالإضافة إلى تحليهم بأعلى مستويات النزاهة في العمل.

سياسة تتابع السلطة

تحرص الشركة على وجود صف ثاني من القيادات داخل الشركة وذلك لضمان استدامة نمو الشركة لذلك فإن عملية التعيين والترقي تكون مرتبطة بتحقيق هذا الهدف وفي نفس الوقت تشجع الشركة التطوير المهني والنهوض بالموظفين حيث تقوم إدارة الموارد البشرية بوضع خطة تتابع السلطة على مستوى الإدارة التنفيذية من خلال اعداد قائمة بالمرشحين لشغل الوظائف الرئيسية بشكل دوري وفعال بما يحقق قيمة مضافة للشركة ويضمن استدامتها. هذا وقد قامت الشركة بالتعاون مع بوضع نظام الدرجات الوظيفية للتأكد من استقطاب أفضل العناصر للعمل بالشركة وربط الأجور HAY Group شركة بالأداء.

سياسة الإبلاغ عن المخالفات

تتوفر بالشركة سياسة للإبلاغ عن المخالفات تهدف إلى تشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية حيث تشجع شركة ابن سينا فارما العاملين بها على الإبلاغ عن أي شكوك في مخالفات قام بها أحد زملائهم أو مديرهم الي ادارة الموارد البشرية التي تقوم بإجراء تحقيق بمنتهى السرية دون كشف شخصية مقدم البلاغ.

سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

يوجد لدي الشركة سياسة خاصة بتعامل الداخليين تهدف إلى التحكم بعمليات تداول الداخليين على أسهم الشركة وتنظيم العلاقات مع الأطراف ذوي العلاقة وإبرام عقود المعاوضة طبقاً لقواعد الجهات الرقابية.

جدول متابعة تعاملات الداخليين على أسهم الشركة

مسلسل	إسم العضو	عدد الأسهم المملوكة أول العام	الأسهم المشتراه خلال العام (تضاف)	الأسهم المباعة خلال العام (تخصم)	رصيد الأسهم في نهاية العام
١	فيصل للاستثمارات المالية	٢٧٥,٠٠٠	١,٥٧٨,٩٨٣	-	١,٩٠٠,٠٠٠
٢	محمد عباس محمد عباس ذكي	١٦,٣٠٠,٤٤٩	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٧٧,٨٧٩
٣	بثينة عباس محمد عباس ذكي	٤,٦٠٤,٢٥٦	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٧,٣٧٣
٤	رانية عباس محمد عباس ذكي	٤,٦٠٤,٢٥٥	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٤١,٢٣٩

* في مايو ٢٠٢٢ تم توزيع أسهم مجانية بواقع 0.1673346968 سهم مجاني لكل واحد سهم أصلي

سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

تنتهج شركة ابن سينا فارما سياسة واضحة للمسؤولية الاجتماعية تلتزم من خلالها بالعمل على تطوير المجتمع الذي تعمل به والحفاظ على البيئة في كافة أنشطة الشركة، كما تلتزم الشركة بجميع اللوائح والقوانين المحلية والدولية بالإضافة الي ممارسة الأعمال بشفاافية و نزاهة بلغ حجم التبرعات ٧.٤٩ مليون عام ٢٠٢٢، هذا وتحرص الشركة بالتعاون مع المؤسسات غير الهادفة للربح المعترف بها والتي تعمل في ظل القانون على تحقيق تنمية مستدامة للمجتمع وتلبية احتياجاته كما تمنع تلك السياسة أي أنشطة دينية أو سياسية أو التعامل مع الجهات غير

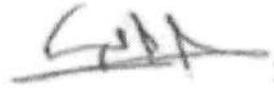
المرخصة. هذا وقد تتغير الأنشطة الاجتماعية للشركة من سنة الي الأخرى إلا انها تنحصر في مجالات الصحة، التعليم، المساواة والحصول على المياه النظيفة.

ترعى شركة ابن سينا فارما عدد من المبادرات التنموية الخاصة بالمسئولية المجتمعية وذلك بالتعاون مع واحدة من أكبر المؤسسات ذات الدور الفعال في هذا المجال وهي مؤسسة مصر الخير لما لها من خبرة ميدانية كبيرة وقدرة على الوصول للمناطق المستحقة للدعم، وكان ذلك بإطلاق عدد من القوافل الطبية للمناطق التي لا تصل إليها الرعاية بشكل كافي ومن ثم تم اختيار محافظات بناء على عدة معايير منها تحليل الاحتياجات المجتمعية، التوزيع الجغرافي، اختيار المحافظات الأولى بالرعاية والأكثر احتياجا.

وفي مجال ممارسات البيئية، قامت الشركة بتوقيع عقد انشاء محطة الطاقة الشمسية الأولى لتغذية أحدي مقراتها. هذا وتبلغ الطاقة القصوى للمحطة ٣٧٩.٥ كيلو وات بما يكفي لتغذية كافة المكاتب الإدارية والمخزن الموجودة بالمقر وهو ما يسهم في خفض انبعاثات الكربون بمقدار ٢٨١ طن على الأقل سنويا. وتعتبر هذه الخطوة هي واحدة من ضمن العديد من الخطوات التي تتخذها الشركة لتحقيق أهدافها في التنمية المستدامة وخفض البصمة الكربونية للشركة و تعمل جميع قطاعات الشركة تعمل على خفض الانبعاثات الكربونية بمختلف الوسائل بما فيها استخدام الطاقة النظيفة وزيادة كفاءة عمليات التوزيع للوصول الي نموذج عمل مستدام يلبي واجباته تجاه المجتمع. الجدير بالذكر أن خطة الشركة لاستخدام الطاقة الشمسية سيعمل على توفير مصدر طاقة نظيف ومستدام وأقل تكلفة وذلك ضمن خطة الشركة للاستخدام الأمثل للموارد والتي تتبناها الشركة من العام الماضي، حيث أن استخدام الطاقة الشمسية من المتوقع أن يعمل على تخفيض تكلفة استخدام الكهرباء بنسبة ٤٥٪ تتزايد مع الوقت

هذا وسوف تقوم شركة ابن سينا فارما بإصدار أول تقرير للتنمية المستدامة يوضح جهود وخطط الشركة فيما يتعلق بالممارسات البيئية والمجتمعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة.

عبد العزيز علي عبد العزيز



رئيس مجلس الإدارة