

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 ٢٠٢٥.

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 للاستنتاج.

وقد أعد هذا التقرير لتقديمه الى الهيئة العامة للرقابة المالية بناءً على تكليف إدارة الشركة، وليس لأى غرض اخر 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 ٢٠٢٥ استناداً الى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

القاهرة في: ١ مارس ٢٠٢٦

مراقب الحسابات

عصام غراب

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٤٣٩٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)
(غراب وشركاه)

 **Nexia**
International
عصام غراب
محاسبون قانونيون ومستشارون