

تقرير تأكد مستقل عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات

إلى السادة مساهمي شركة / نوفيدا للاستثمار والتكنولوجيا (ش.م.م)

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة المعدة بواسطة إدارة شركة نوفيدا للاستثمار والتكنولوجيا (ش.م.م) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح في الفقرة من تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

فيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية، فتنحصر مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أدائها. وقد قمنا باختبار تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السوق المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة مكتمل وخالي من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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.

وقد أعد هذا التقرير استيفاء لمتطلبات المادة ٤٠ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية المصرية وليس لأي غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم تتمكن الشركة من توفير نظام رقابة داخلية فعال وكفاء ، وقد تبين لنا وجود نقاط ضعف جوهرية في نظم الرقابة المطبقة على تحصيلات العملاء واعتماد وصرف المرتبات والدورة المستندية لعمليات الصرف والقبض والرقابة على الأصول الثابتة لذلك نوصي بضرورة تعزيز نظام الرقابة الداخلية لضمان جودة التقارير المالية و تفعيل دور لجان المراجعة والالتزام بمعايير الحوكمة .

استنتاج متحفظ

وفيما عدا عدم استكمال الفقرات الموضحة أعلاه ، فإن تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدى تطبيق الشركة لقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

مراقب الحسابات

القاهرة في ٢٧ ابريل ٢٠٢٦

سيد عيسى عبد ربه

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (١٨٧)

محاسب قانوني - س.م.م رقم ٦٠٣٢



٤٢٨ ن شارع الجيش

البوابة الرابعة حدائق الأهرام

٠١١٤٨٨٥٥٣٠٩ - ٠٢٣٣٩٠٨١١٢

saidessa880@gmail.com

تقرير مجلس الإدارة السنوى عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة فى ٢٠٢٥-١٢-٣١

بيانات عن الشركة

نوفيدا للاستثمار والتكنولوجيا ش. م. م.			اسم الشركة
تصميم وتطوير البرمجيات وأنظمة الحاسبات الالية وتطبيقاتها بمختلف انواعها وتشغيلها والتدريب عليها وإنتاج المحتوى الإلكتروني بصورة مختلفة من صوت وصورة وبيانات وتقديم خدمات القيمة المضافة والانترنت - تقديم خدمات الدفع والتحصيل الإلكتروني			غرض الشركة
٢٥ عاما	تاريخ القيد بالبورصة	3-2-2010	المدة المحددة للشركة
قانون ٨ لسنة ٩٧ ولأنحته التنفيذية	القيمة الاسمية للسهم	واحد جنيه مصرى	القانون الخاضع له الشركة
٧٠٠٠٠٠٠٠٠ سبعة مليون جنيه مصرى	آخر رأس مال مصدر	٢٩٩٢٤٠٢٨ تسعة مليون وتسعمائة واربعه وعشرون الف وثمانية وعشرون جنيه مصرى	آخر رأس مال مرخص به
٢٩٩٢٤٠٢٨ تسعة مليون وتسعمائة واربعه وعشرون الف وثمانية وعشرون جنيه مصرى	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	103937 15/6/2003/	آخر رأس مال مدفوع
محمود فوزى عبد الحليم			اسم مسئول الاتصال
١٢ و ١٣ / ١٣ - ز شارع أحمد كامل (المعونة سابقاً) تقسيم اللاسلكى - المعادى - القاهرة			عنوان المركز الرئيسي
٠٢-٢١٦٠٩٩١٠	أرقام الفاكس		أرقام التليفونات
www.almoasher.net			الموقع الإلكتروني
info@almoasher.net			البريد الإلكتروني



info@novidainvestment.com



Sdfsdf



12/13 A Ahmed Kamel st. from El-lasly st. Maadi - Cairo - Egypt.



https://novidainvestment.com/

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة : في ٢٠٢٥-١٢-٣١

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
١٥	٤,٥٦١,٩٨٢	محمد على فرج باز ومجموعته المرتبطة
٧,٩	٢,٣٦٧,٠٧٧	خالد حنفي حسن المنياوي
٢٣,١٥	٦,٩٢٩,٠٥٩	الإجمالي
النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية ٢٠٢٥ - ١٢ - ٣١	ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
٧,٩	٢,٣٦٧,٠٧٧	خالد حنفي حسن المنياوي
٠,٠٠٣	١٠٠٠	هاجر محمد عبد الوهاب
٠,٠٠٠٣	١٠٠	محمد خالد حنفي حسن المنياوي
٧,٩١	٢,٣٦٨,١٧٧	الإجمالي

أسهم الخزينة : لا يوجد

مجلس الإدارة : آخر تشكيل لمجلس الإدارة

الأسم	الوظيفة	الصفة (تنفيذي - غير تنفيذي - مستقل)	تاريخ التعيين
هاجر محمد عبد الوهاب	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	٢٣ - ٨ - ٢٠٢٥
خالد حنفي حسن المنياوي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٦ - ٤ - ٢٠١٨
محمد عاطف عز الدين أحمد	عضو منتدب	تنفيذي	١٢ - ٩ - ٢٠٢٤
محمد خالد حنفي حسن	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذي	١٢ - ٩ - ٢٠٢٤
مجدى محمد حسن محمد النحاس	عضو مجلس إدارة	مستقل	٢١ - ١٠ - ٢٠٢٥
صبرى مسعود أحمد أبو الذهب	عضو مجلس إدارة	مستقل	٢١ - ١٠ - ٢٠٢٥
أحمد تاج الدين مصطفى تاج الدين	عضو مجلس إدارة	مستقل	٢١ - ١٠ - ٢٠٢٥
خالد محمد عبده محمد فراج	عضو مجلس إدارة	مستقل	٢٤ - ١١ - ٢٠٢٥
يوسف بن احمد بن محمد القاسم الزهران	عضو مجلس إدارة	مستقل	٢٤ - ١١ - ٢٠٢٥
هشام احمد فؤاد محمد عطا	عضو مجلس إدارة	مستقل	٢٤ - ١١ - ٢٠٢٥
مرفت منير عبد العزيز محمد	عضو مجلس إدارة	مستقل	٢٤ - ١١ - ٢٠٢٥
نهاد احمد ابراهيم السيد			



info@novidainvestment.com



Sdfsdf



12/13 A Ahmed Kamel st. from El-lasky st. Maadi - Cairo - Egypt.



https://novidainvestment.com/

رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / هاجر محمد عبد الوهاب

ومسئوليته

توجيه الدعوة لإنعقاد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته
 دعوة الجمعية العامة العادية والغير عادية للإنعقاد ومناقشة الأعمال المعروضة من مجلس الإدارة
 التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة في الوقت المناسب لإعضاء المجلس والمساهمين
 التأكد من وجود آلية مناسبة لضمان فعالية تنفيذ القرارات في الوقت المناسب
 التأكد من التزام المجلس بإنجاز مهامه بما يحقق أفضل مصلحة للشركة مع تجنب تعارض المصالح
العضو المنتدب للشركة هو الأستاذ - محمد عاطف عز الدين

مهامه ومسئوليته العضو المنتدب

١ - تنفيذ خطة الشركة

- ٢ - رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف امورها اليومية والاشراف على سير العمل في جميع إدارات وأقسام الشركة
- ٣ - الاشراف على إعداد التقارير الدورية المالية وغير المالية عن نتائج اعمال الشركة وتقييم أداءها
- ٤ - الاشراف على إعداد تقرير الحوكمة ومراجعة كافة الردود على استفسارات مراقب الحسابات
- ٥ - تحديد اختصاصات ومسئوليات كافة العاملين بالشركة وفقا للوائح العمل المعمول بها وقرارات مجلس الإدارة

أمين سر مجلس الإدارة

يتم تعيين أمين السر مع كل جلسة لمجلس الإدارة

مسئوليات أمين السر

- ١ - الأعداد والترتيب لإجتماعات ومجلس الإدارة وجمعيات المساهمين وضمان استيفاء جميع المتطلبات القانونية والالتزام باللوائح الحكومية والنظام الاساسى للشركة لأنعقادها والعمل على ضمان نجاحها
- ٢ - تزويد الأعضاء بالمعلومات والوثائق والبيانات التى سيتم مناقشتها فى أجتتماع المجلس
- ٣ - صياغة جدول اعمال إجتماعات مجلس الادارة والجمعيات
- ٤ - صياغة وتسجيل محاضر إجتماعات مجلس الإدارة والجمعيات وتدوين قراراته
- ٥ - حفظ السجلات والوثائق القانونية الخاصة بمجلس الإدارة



info@novidainvestment.com



Sdfsd



12/13 A Ahmed Kamel st. from El-lasiky st. Maadi – Cairo – Egypt.



https://novidainvestment.com/

لجان مجلس الإدارة : أولاً : لجنة المراجعة

رئيس اللجنة	الأستاذ / خالد محمد عبده محمد فراج
عضو اللجنة	الأستاذ / محمود مصطفى محمد نجم
عضو اللجنة	الأستاذ / محمد خالد حنفى حسن
عضو اللجنة	الأستاذ / احمد تاج الدين مصطفى
مقرر اللجنة	الأستاذ / محمود فوزى عبد الحليم

لجنة الحوكمة

رئيس اللجنة	الأستاذ / أحمد ابراهيم أحمد الحلوانى
عضو اللجنة	الأستاذ / صبرى مسعود أحمد أبو الذهب
عضو اللجنة	الأستاذ / خالد حنفى حسن المنياوى
مقرر اللجنة	الأستاذ / محمود فوزى عبد الحليم

لجنة الإستثمار

رئيس اللجنة	الأستاذ / احمد تاج الدين مصطفى
عضو اللجنة	الأستاذة / هاجر محمد عبد الوهاب
عضو اللجنة	الدكتور / مجدى محمد حسن محمد النحاس
عضو اللجنة	الأستاذ / خالد محمد عبده محمد فراج
عضو اللجنة	الأستاذ / محمود مصطفى محمد نجم
مستشار اللجنة	الأستاذ / أحمد مختار مصطفى طلبه
مقرر اللجنة	الأستاذ / محمود فوزى عبد الحليم

مراقب الحسابات

يتم تعيين مراقب الحسابات عن طريق الجمعية العامة العادية للشركة والتي تجدد تعيينه وتحدد اتعايه سنويا وهو مراقب حسابات مستقل تمام فى أداء عمله ومراقب حسابات الشركة هو الاستاذ / سيد عيسى عبد ربه والذى تم تعيينه فى إجتماع مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٨ - ٨ - ٢٠٢٥ التصديق بتعيينه فى الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٤ - ١١ - ٢٠٢٥

الإفصاح والشفافية

تقوم الشركة بالإفصاح عن كافة المعلومات والبيانات المالية عن طريق شاشات البورصة وكذلك الموقع الإلكتروني للشركة عن معلومات الشركة المالية التى تهم المساهمين واصحاب المصالح مثل القوائم المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات السنوى والدورى وتقوم ايضا الشركة بالإفصاح عن معلوماتها غير المالية التى تهم المساهمين والمستثمرين ومنها على سبيل المثال هيكل المساهمين ومجلس الإدارة

المخالفات والإجراءات التى تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد :

- ١- قررت لجنة القيد فى جلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ - ٢٠٢٥ ٧ التنبيه على الشركة بمراجعة أحكام المادة ٣١ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية و المادة ٤٥ من الإجراءات التنفيذية لقواعد القيد مستقبلاً
- ٢- قررت لجنة القيد فى جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ - ٨ - ٢٠٢٥ منح الشركة ١٥ يوم من تاريخ إنتهاء المهلة الممنوحة لموافاة البورصة بالقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ - ٦ - ٢٠٢٥ وذلك فى ضوء أحكام المادة ٦٤ من الإجراءات التنفيذية من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية
- ٣ - قررت لجنة القيد بجلستها المنعقدة فى ٢٤ - ٩ - ٢٠٢٥ بتوقيع التزام مالى على الشركة قدرة ١٠٠٠٠ جنية لمخالفة المادة ٣٤ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية الإفصاح عن معلومات جوهرية وقامت الشركة بسداد الإلتزام المالى
- ٤ - قررت لجنة القيد بجلستها المنعقدة فى ٢ - ١٢ - ٢٠٢٥ التنبيه على الشركة بمراجعة أحكام المادة ٣٤ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية مستقبلاً وذلك لوجود خطأ فى قائمة التدفقات النقدية



info@novidainvestment.com



Sdfsf



12/13 A Ahmed Kamel st. from El-laslkly st. Maadi - Cairo - Egypt.



https://novidainvestment.com/

٥ - في ١٩ - ١٠ - ٢٠٢٥ ألزمت الهيئة العامة للرقابة المالية الشركة بتعديل القوائم المالية عن العام المالي المنتهى في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٤ والفترات المالية في ٣١ - ٣ - ٢٠٢٥ و ٣٠ - ٦ - ٢٠٢٥ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومرفقا بها تقرير مراقب الحسابات نظيف بدون تحفظات وقد ألزمت الشركة بقرار الهيئة وقامت بإعداد القوائم المالية عن الفترات المذكور وفقا لمعايير المحاسبة المصرية مرفق بها تقرير مراقب الحسابات بدون تحفظات

علاقات المستثمرين

يوجد مدير علاقات مستثمرين ووظيفته استراتيجية مستقلة تهدف إلى تنشيط وتوطيد العلاقة من المستثمرين الحاليين والمرتقبين وفتح قنوات الاتصال بذوى العلاقة بسوق المال الهيئة والهيئة العامة للإستثمار وتوفير الإفصاح والشفافية اللازمين مما يكون له الأثر الإيجابي

مدير علاقات المستثمرين تابعاً لرئيس مجلس الإدارة أو العضو المنتدب ويقدم تقاريره الدورية لهما ويقوم بحضور اجتماعات الجمعيات العامة للشركة واجتماعات مجلس الإدارة للتعرف على الامور الداخلية للشركة وتوجيهاتها الاستراتيجية

مدير علاقات المستثمرين : محمود فوزى عبد الحليم

ومن أبرز ما يقوم به مسئول علاقات المستثمرين خلال العام

- ١ - وضع استراتيجية لبرنامج علاقات المستثمرين من خلال فهم السوق ومتطلبات الشركة بحيث يقوم مسئول علاقات المستثمرين بتحديد الاولويات فيما يخص الأنشطة المطلوبة ووضع استراتيجية المطلوبة لتلك الأنشطة بالتعاون مع مجلس الإدارة
- ٢ - الاشتراك في وضع سياسة الإفصاح المتبعة في الشركة واعتمادها من مجلس الإدارة
- ٣ - الحفاظ على المستثمرين الحاليين وجذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بأعمال الشركة وبفرص النمو المستقبلية لها والتعرف على العوامل التي تؤثر على ربحيتها
- ٤ - التواصل مع المحللين والمستثمرين وممثلى الاعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات والمفاجآت التي تؤدي الى تقلبات في اسعار واحجام التداول وتنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقا لقواعد الإفصاح المعمول بها
- ٥ - إنشاء ومتابعة قاعدة بيانات المستثمرين سواء من حيث نوعية المستثمر او موقعه الجغرافى
- ٦ - تعريف السوق بالأعضاء الجدد فى مجلس الإدارة أو الإدارة العليا
- ٧ - تنظيم الحملات الترويجية والفاعليات عن الشركة طبقا للخطة المعدة لذلك مسبقا وتسهيل زيارات المستثمرين .

أهداف علاقات المستثمرين

- ١ - أن يعكس سعر السهم التقييم العادل للورقة المالية
- ٢ - الوصول لأحجام تداول معقولة للسهم
- ٣ - خلق مجموعة قوية من الداعمين لنموذج أعمال الشركة
- ٤ - تخفيض تكلفة الحصول على التمويل ورأس المال .



info@novidainvestment.com



Sdfsdf



12/13 A Ahmed Kamel st. from El-laslyk st. Maadi – Cairo – Egypt.



https://novidainvestment.com/

أدوات الإفصاح

التقرير السنوي

تصدر تقريراً سنوياً يضم ملخص تقرير مجلس الإدارة و القوائم المالية بالإضافة الى كافة المعلومات الاخرى التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين واصحاب المصالح .

تقرير مجلس الإدارة

تصدر الشركة تقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية ، للعرض على الجمعية العامة العادية للشركة والجهات الرقابية .

تقرير الإفصاح

تصدر الشركة تقرير إفصاح ربع سنوي يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بها للإفصاح عن هيكل مجلس الإدارة والمساهمين.

تقرير الاستدامة : تفصح الشركة عن التقرير السنوي للإفصاح عن الممارسات البيئية والمجتمعية والحوكمة المتعلقة بالإستدامة ESG

الموقع الالكتروني

توفر الشركة موقع خاص بها على الانترنت باللغة العربية يتم من خلاله الافصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم

المواثيق والسياسات

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

متوفر لدى الشركة ميثاق داخلي بها عن الاخلاق والسلوك المهني .

سياسة تتابع السلطة Succession Planning

يتوفر لدى الشركة قسم موارد بشرية يقوم باختيار الموظفين المؤهلين للوظائف وكذلك إجراءات تقييم الموظفين . سياسة الإبلاغ عن

المخالفات Whistleblowing

تتوفر هذه السياسة التي تهدف إلى تشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية.

سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة :

هذه السياسة تهدف الى التحكم بعمليات تداول الداخليين على اسهم الشركة وتنظم العلاقات مع الأطراف ذوى العلاقات طبقاً لقواعد الجهات الرقابية وتضمن حظر تعامل ايا من الداخليين والمجموعات المرتبطة بهم من التداول خلال خمسة جلسات قبل وجلسة بعد اى معلومات جوهرية

سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

لا يوجد اى ضرر تجاه البيئة فيما تنتجة الشركة حيث أنها تعمل فى مجال البرمجيات .

اما عن المسؤولية المجتمعية تم تطبيق المساهمة التكافلية للتأمين الاجتماعى .

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذة /هاجر محمد عبد الوهاب



info@novidainvestment.com



Sdfsd



12/13 A Ahmed Kamel st. from El-laslky st. Maadi – Cairo – Egypt.



https://novidainvestment.com/

نوفيدا للاستثمار والتكنولوجيا
ش.م.م
Novida For Investment and Technology