رأس الخيمة العقارية
التقرير السنوي
2025

تقرير الحوكمة لعام 2025



تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

أولاً : إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

تتبنى شركة **رأس الخيمة العقاريه** مجموعة من الضوابط والقواعد والمواثيق التي تحقق الانضباط المؤسسي في العلاقات والإدارة في الشركة وفقاً للمعايير والأساليب العالمية وذلك من خلال تحديد مسؤوليات وواجبات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة وتأخذ في الإعتبار حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح، كما تحرص الشركة على التواصل مع الجهات المختصة والجمهور وذلك للحفاظ على مكانتها محلياً وإقليمياً وعالمياً، وتلتزم الشركة بتطبيق قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 وتعديلاته بشأن إعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة، لإرساء قواعد الشفافية والعدالة والمسائلة استناداً إلى أفضل النماذج و الممارسات والمعايير المعمول بها عالمياً.

وفي إطار حرص مجلس إدارة الشركة على إرساء نموذج متميز للإلتزام و الإمتثال بقرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة، التزمت الشركة بتطبيق أفضل الممارسات على النحو التالي :

حوكمة الشركة

1. تنفيذ السياسات والإجـراءات و القرارات الصادرة من الهيئة بشأن دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة، والإلتزام بتطبيق أفضل الممارسات فيما يخص مجلس الإدارة و لجانه و التعامل بشفافية مع المدقق الخارجي وتنفيذ قرارات الجمعية العمومية.
2. صياغة قواعد العمل بخصوص تعاملات أعضاء مجلس إدارة الشركة وموظفيها وتشكيل لجنة المتابعة والإشراف على تعاملات المطلعين وتعمل على المتابعة والإشراف على كافة تعاملات الأشخاص المطلعين وملكياتهم.
3. اتخذ مجلس الإدارة كل التدابير اللازمة للحفاظ على السرية التامة للبيانات والمعلومات الخاصة بالشركة ذات الأثر الجوهري بشكل دقيق يضمن عدم استغلالها، ووضع ترتيبات رقابية فاعلة تقضي بأن تقوم الجهات الأخرى المطلعة على بيانات ومعلومات داخلية خاصة بها وبعملائها بالمحافظة على سرية تلك البيانات والمعلومات، وعدم إساءة إستخدامها أو نقلها أو التسبب في نقلها بشكل مباشر أو غير مباشر لأية أطراف أُخرى.
4. التزام عضو مجلس إدارة الشركة الـذي تكون له أو للجهة التى يمثلها بمجلس الإدارة مصلحة مشتركة أو متعارضة في صفقة أو تعامل تُعرض على مجلس الإدارة لإتخاذ قرار بشأنها أن يبلغ المجلس ذلك وأن يثبت إقراره في محضر الجلسة، ولا يجوز له الإشتراك في التصويت الخاص بالقرار الصادر في شأن هذه العملية.
5. حرص الشركة على ممارسة أعمالها بشفافية وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات المعمول بها والتي شملت الإفصاح عن التقارير الدورية، والمعلومات الجوهرية، وملكيات الأشخاص المطلعين وأقاربهم ، وتعاملات الأطراف ذات العلاقة مع الشركة، بالإضافه إلى توفير المعلومات للمساهمين والمستثمرين بصورة دقيقة وواضحة.
6. جميع الأسهم الصادرة من الشركة ضمن الفئة الواحدة متساوية في الحقوق والالتزامات ويثبت للمساهم جميع الحقوق المتصلة بالسهم وفقاً لأحكام قانون الشركات، وقد تضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية الإجراءات والضوابط اللازمة لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم.
7. شكل مجلس الإدارة لجـان دائمـة ولجـان أخـرى تتبعه بشكل مباشر وتعمل وفقاً لحوكمة الشركات المساهمة العامة، لتنفيذ مهامها حسب الصلاحيات الممنوحة لها.
8. اعتمد المجلس أنظمة وإجراءات تفصيلية مكتوبة لإدارة التدقيق الداخلي تحدد الواجبات والمسؤوليات بما يتفق مع السياسة المقررة من مجلس الإدارة والمتطلبات والأهداف العامة، وذلك لمتابعة مدى الإلتزام بأحكام القوانين والأنظمة والـقرارات المعمول بها ومتطلبات الجهات الرقابية، والسياسة والأنظمة والإجراءات الداخلية المعتمدة من مجلس الإدارة..
9. التزام أعضاء مجلس إدارة الشركة وموظفيها ومدقق حساباتها بقواعد السلوك المهني والسياسات والضوابط الداخلية، والتقيد بالقوانين والانظمة المعمول بها.
10. التحديث المستمر لموقع الشركة الإلكتروني www.rakproperties.ae والـذى يتضمن كافة المعلومات الخاصة بالشركة تعزيزاً للإفصاح والشفافية، وعرض أي جديد كما أنها تعد وسيلة تهدف إلى الوصول إلى المساهم للإطلاع على جميع الأحداث بشكل مباشر.
11. التحديث المستمر "لبوابة علاقات المستثمرين https://www.rakproperties.ae/investor-hub/ والتي تسعى الشركة من خلاله لتمكين المستثمرين والمهتمين من الوصول المباشر إلى أحدث المعلومات.

تطبق الشركة جميع أحكام القوانين والأنظمة والقرارات المعمول بها ومتطلبات الجهات الرقابية على الوجه الأمثل، وتسري هذه الأحكام والقواعد على أعضاء مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية وموظفيها في أدائهم لواجباتهم.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

ثانياً : ملكية وتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبناؤهم في الأوراق المالية للشركة خلال العام 2025

أ : قواعد تعاملات أعضاء مجلس إدارة الشركة وموظفيها

يعد أعضاء مجلس إدارة الشركة ضمن الأشخاص المطلعين على البيانات المالية والمعلومات الداخلية الخاصة بالشركة، وحرصاً من مجلس الإدارة على رفع مستوى الشفافية في الإفصاح والالتزام التام بالقوانين وأنظمة الهيئات والأسواق ، تم اتخاذ مايلي:

- تولت لجنة الاشراف والمتابعة (لجنة المطلعين) مسؤولية المتابعة والاشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين وملكياتهم، والاحتفاظ بالسجل الخاص بهم .
- إعداد سجل خاص و متكامل لجميع الأشخاص المطلعين بما في ذلك الأشخاص الذي يمكن اعتبارهم أشخاص مطلعين بصورة مؤقته والذين يحق أو يتوافر لهم الاطلاع على المعلومات الداخلية للشركة قبل نشرها، وتضمن هذا السجل الإفصاحات المسبقة واللاحقة الخاصة بالمطلعين.
- تزويد السوق المالى بقائمة بأسماء رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة وكذلك قائمة محدثة بأسماء المطلعين من الإدارة التنفيذية ورؤساء الأقسام ممن يتحتم عليهم الالتزام بالإجراءات التى يضعها السوق والهيئة عبر أخذ موافقة مدير السوق المالى على أية تعاملات تجرى على الورقة المالية الخاصة بالشركة سواء بالبيع أو الشراء ومن خلال قاعة التداول أو التحويلات العائلية فى إدارة المقاصة.

تضمنت قواعد تعاملات أعضاء مجلس إدارة الشركة وموظفيها والأشخاص المطلعين في الأوراق المالية بشكل صريح على فترات حظر التداول المنصوص عليها في المادة رقم (14) من القرار رقم (2) لسنة 2001 الصادر من مجلس إدارة الهيئة في شأن النظام الخاص بالتداول والمقاصة والتسويات ونقل الملكية وحفظ الأوراق المالية والتى تنص على أنه "يحظر على رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المدرجة أوراقها المالية في السوق ومديرها العام أو أي من الموظفين المطلعين على المعلومات الجوهرية للشركة التعامل ـ بنفسه أو لحسابه بواسطة الغير أو بأي صفة أخرى لحساب غيره ـ في الأوراق المالية للشركة ذاتها أو الشركة الأم أو التابعة أو الشقيقة أو الحليفة لتلك الشركة، إذا كانت أياً من هذه الشركات مدرجة أوراقها في السوق، وذلك خلال الفترات التالية" :

- قبل (10) عشرة أيام عمل من الإعلان عن أى معلومات جوهرية ما لم تكن تلك المعلومة ناتجة عن أحداث طارئة أو مفاجئة .
- قبل (15) خمسة عشر يوماً من نهاية الفترة المالية الربعية أو النصف سنوية أو السنوية ولحين الإفصاح عن البيانات المالية .

تقرير الحوكمة لعام 2025

إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

ب : يوضح الجدول أدناه الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وإجمالى عمليات البيع والشراء كما فى 31 ديسمبر 2025 كالتالى :

م	الإسم	المنصب/ صلة القرابة	الأسهم المملوكة كما في 31 ديسمبر 2025	إجمالي عملية البيع خلال العام 2025	إجمالي عملية الشراء خلال العام 2025
1	سعادة/ عبد العزيز عبد الله الزعابي	رئيس مجلس الإدارة	1,920,000	2,721,374	-
2	السيد/ محمد علي مصبح النعيمي	نائب رئيس مجلس الإدارة	20,800	-	-
3	السيد/ عبدالله راشد جاسم العبدولي	عضو مجلس إدارة	10,400	-	-
4	الشيخ/ أحمد عمر عبدالله القاسمي	عضو مجلس إدارة	208,000	-	-
5	السيد/ محمد غباش أحمد المري	عضو مجلس إدارة	7,280	-	-
6	السيد/ ياسر عبدالله محمد الأحمد	عضو مجلس إدارة	10,400	-	-
7	السيدة/ موزه محمد ماجد الزعابي	عضو مجلس إدارة	0	-	-

ثالثاً : مجلس الإدارة

يعتبر مجلس الإدارة السلطة التي تتمتع بجميع الصلاحيات للقيام بكافة الأعمال والتصرفات نيابةً عن الشركة حسبما هو مصرح للشركة القيام به، وممارسة كافة الصلاحيات المطلوبة لتحقيق أغراضها ولا يحد من هذه السلطه والصلاحيات إلا ما احتفظ به القانون أو نظام الشركة الأساسي ضمن اختصاصات الجمعية العمومية، كما نص النظام الأساسي للشركة على أنه يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء تنتخبهم الجمعية العمومية بالتصويت السري التراكمي.

أ- تشكيل مجلس الإدارة

تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة الحاليين من خلال الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 20 مارس 2024 وذلك لمدة ثلاث سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ انتخابهم، مع مراعاة متطلبات الحوكمة المتوافق مع النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بصفة أعضاء مجلس الإدارة بحيث يكون أغلبية الأعضاء على الأقل من الأعضاء المستقلين غير التنفيذين الذين تمتعوا بخبرات عملية ومهارات فنية تعود بالمصلحة على الشركة، ويبين الجدول أدناه تشكيل مجلس الإدارة:

الاسم	المنصب	الفئة	الخبرات	المؤهلات	المدة العضوية	عضويتهم ومناصبهم في أية شركات مساهمة أخرى	مناصبهم في أية مواقع رقابية او تجارية حكومية او هامة أخرى.
سعادة/ عبد العزيز عبد الله الزعابي	رئيس مجلس الادارة	غير تنفيذى غير مستقل	خبرة غنية جداً في مجال إدارة الأعمال في القطاع العقاري والمصرفي والاستثمارات العقارية والمصرفية. كما لديه خبرة كبيرة في شؤون المجلس الوطني الاتحادي	شهادة بكالوريوس إدارة أعمال دولية من جامعة سان جوس بالولايات المتحدة الأمريكية عام 1987	21 سنة	عضو مجلس إدارة شركة جلفار للادوية	رئيس مجلس إدارة مؤسسة رأس الخيمة للأعمال الخيرية

تقرير الحوكمة لعام 2025

إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

الاسم	المنصب	الفئة	الخبرات	المؤهلات	المدة العضوية	عضويتهم ومناصبهم في أية شركات مساهمة أخرى	مناصبهم في أية مواقع رقابية او تجارية حكومية او هامة أخرى.
السيد/ محمد علي مصبح النعيمي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذى مستقل	أحد رواد العمل المصرفي في الإمارات العربية المتحدة بخبرة تتجاوز 30 عاماً ومن المساهمين الرئيسين في وضع قواعد التمويل الإسلامي والتأمين الإسلامي وخبير متخصص في شؤون إدارج الشركات المساهمة العامة ويشغل عدة مناصب على مستوى الدولة.	ماجستير في إدارة الأعمال	5 سنوات	عضو مجلس إدارة البنك التجاري الدولي، عضو مجلس إدارة مناطق رأس الخيمة الاقتصادية (راكز)	رئيس مجلس إدارة غرفة رأس الخيمة
السيد/ عبدالله راشد جاسم العبدولي	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذى مستقل	يمتلك خبرة واسعة في مجال الهندسة المعمارية والتخطيط الحضري وعنصر فاعل في مجال ريادة الأعمال والإبتكار وتحفيز إستقطاب الإستثمارات الأجنبية	بكالوريوس في العمارة من الجامعة الأمريكية في الشارقة ماجستير في التخطيط الحضري و الإقليمي من جامعة باريس السوربون أبوظبي حاصل على شهادة في إستراتيجيات الإستثمار في التطوير العقاري من جامعة هارفرد	5 سنوات	عضو مجلس إدارة شركة سراميك رأس الخيمة	نائب رئيس مجلس إدارة وعضو منتدب في شركة جرافات رأس الخيمة الرئيس التنفيذي لشركة مرجان عضو مجلس إدارة ومدير عام شركة سرايا رأس الخيمة
الشيخ/ أحمد عمر عبدالله القاسمي	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذى غير مستقل	يمتلك خبرة واسعه فى مجال الإدارة و وإدارة الأعمال التجارية	درجة الماجستير فى إدارة الأعمال من الجامعة الكندية فى دبى	١١ سنوات	-	-

تقرير الحوكمة لعام 2025

إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

الاسم	المنصب	الفئة	الخبرات	المؤهلات	المدة العضويه	عضوياتهم ومناصبهم في اية شركات مساهمة اخرى	مناصبهم في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى.
السيد/ محمد غياش أحمد المري	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذى مستقل	مدير أول في اداره الثروات الخاصه في بنك ابوظبي الوطني سابقا وعمل سنوات طويله في ابوظبي للخدمات الماليه	دبلوم عالي من كليات التقنيه العليا في إداره الاعمال	5 سنوات	عضو مجلس اداره شركه فيدلتي المتحده للتأمين	-
السيد/ ياسر عبدالله محمد الأحمد	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذى مستقل	خبرة في مجال البنوك حيث عمل لدى بنك رأس الخيمة الوطني وبنك دبي الاسلامي، وعمل في شركة اتصالات، وهيئة مناطق رأس الخيمة الإقتصادية (راكز)	بكالوريوس آداب	5 سنوات	لا يوجد	رئيس إدارة الاتصال الحكومي في هيئة مناطق رأس الخيمة الاقتصادية
السيدة/ موزه محمد ماجد الزعابي	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذى مستقل	رائدة أعمال تتمتع بسجل حافل في المجال العقاري بالإضافه إلى مجموعة متنوعة من المشاريع الناجحة. لديها أكثر من 15 عامًا من الخبرة في مجال العقارات وإدارة الأعمال	درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة أبوظبي	سنتين	لا يوجد	الرئيس التنفيذي لشركة Mozaabi العقاريه

ب – تمثيل العنصر النسائي في مجلس الإدارة للعام 2025

بموجب النظام الأساسى للشركة بأن يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة تنتخبهم الجمعية العمومية بالتصويت السري، فقد كان عدد ونسبة الأعضاء الذكور والإناث على النحو التالى:

العنصر	NUMBER	PERCENTAGE
أعضاء مجلس الإدارة (ذكور)	6	85%
أعضاء مجلس الإدارة (إناث)	1	15%

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة استناداً إلى أحكام المادة (169) من القانون الإتحادي رقم 2 لسنة 2015 بشأن الشركات التجارية وأحكام المادة (29) من قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة، وأحكام المادة (38) من النظام الأساسي للشركة.

تتكون مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من نسبة مئوية من الربح الصافي على أن لا تتجاوز 10% من تلك الأرباح للسنة المالية ، كما يجوز أن تدفع الشركة مصاريف أو أتعاب أو مكافأة إضافية أو مرتباً شهرياً بالقدر الذي يقرره مجلس الإدارة لأي عضو من أعضاءه إذا كان ذلك العضو يعمل في أي لجنة أو يبذل جهوداً خاصة أو يقوم بأعمال إضافية لخدمة الشركة فوق واجباته العادية كعضو في مجلس إدارة الشركة ولا يجوز صرف بدل حضور لرئيس أو عضو مجلس الإدارة عن إجتماعات المجلس .

تخصم من مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة الغرامات التي تكون قد وقعت على الشركة من الهيئة أو السلطة المختصة بسبب مخالفات مجلس الإدارة لقانون الشركات أو للنظام الأساسي للشركة خلال السنة المالية المنتهية وللجمعية العمومية عدم خصم تلك الغرامات أو بعضها إذا تبين لها أن تلك الغرامات ليست ناتجة عن تقصير أو خطأ من مجلس الإدارة .

1. **مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة عن العام 2024**
   مجموع المكافآت المدفوعة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 بلغت 8 مليون درهم.
2. **مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة عن العام 2025**
   تحدد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من خلال مقترح من مجلس الإدارة يرفع للجمعية العمومية وفي جميع الأحوال يجب أن لا تتجاوز 10% من الربح الصافي للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2025 وذلك بعد خصم كل من الإستهلاكات والإحتياطيات، ويقترح السادة أعضاء مجلس الإدارة على الجمعية العمومية توزيع مكافآت لهم عن العام 2025 وستعرض على الجمعية العمومية للموافقة.
3. **بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة عن السنة المالية 2025**

بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة الحالي							
م	الإسم	المنصب	اللجنة التنفيذية والاستثمار	لجنة الترشيحات والمكافئات	لجنة التدقيق والمخاطر	المجموع	عدد الاجتماعات
1	سعادة/ عبد العزيز عبد الله الزعابي	رئيس مجلس الإدارة/ رئيس اللجنة التنفيذية	60,000 6 جلسات	-	-	60,000	6
2	السيد/ محمد علي مصبح النعيمي	رئيس لجنة االتدقيق / رئيس لجنة لترشيحات والمكافئات	-	50,000 5 جلسات كرئيس لجنة الترشيحات	50,000 5 جلسات كرئيس لجنة التدقيق	100,000	10

م	الإسم	المنصب	بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة الحالي				
			اللجنة التنفيذية والاستثمار	لجنة الترشيحات والمكافئات	لجنة التدقيق والمخاطر	المجموع	عدد الاجتماعات
3	السيد/ عبدالله راشد جاسم العبدولي	عضو اللجنة التنفيذية والاستثمار	40,000 جلسة كرئيس اللجنه التنفيذيه و6 جلسات كعضو اللجنة	-	-	40,000	7
4	الشيخ/ أحمد عمر عبدالله القاسمي	عضو لجنة الترشيحات والمكافئات / عضو اللجنة التنفيذيه والاستثمار	35,000 7 جلسات كعضو اللجنة التنفيذية	25,000 5 جلسات كعضو لجنة الترشيحات	-	60,000	12
5	السيد/ محمد غباش أحمد المري	عضو لجنة الترشيحات والمكافئات / عضو اللجنة التنفيذيه والاستثمار	35,000 7 جلسات	25,000 5 جلسات	-	60,000	12
6	السيد/ ياسر عبدالله محمد الأحمد	عضو لجنة التدقيق / عضو اللجنة التنفيذية والاستثمار	35,000 7 جلسات	-	25,000 5 جلسات	60,000	12
7	السيدة/ موزه محمد ماجد الزعابي	عضو لجنة االتدقيق / عضو لجنة لترشيحات والمكافئات	-	25,000 5 جلسات	25,000 5 جلسات	50,000	10
8	اندرو روبنسون	عضو خارجي لجنة التدقيق	-	-	49,000	49,000	5

4. البدلات أو الرواتب أو الأتعاب الإضافية التي تقاضها عضو مجلس الإدارة بخلاف بدلات حضور اللجان عن السنة المالية للعام 2025

There are no allowances, salaries or additional fees received by the board members for the fiscal year ending on December 31, 2025.

هـ- اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025

تطبيقاً لأحكام المادة (23) من قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة وبما يتوافق مع أحكام المادة (28) من النظام الأساسي للشركة، بأن يعقد مجلس الإدارة اجتماعاته أربع مرات في السنة على الأقل، ويكوت الاجتماع بناءً على دعوة خطية من قبل رئيس مجلس الإدارة أو بناءً على طلب خطي يقدمه عضوين من أعضاء مجلس الإدارة على الأقل، وذلك قبل الموعد المحدد للإجتماع بأسبوع على الأقل مشفوعة بجدول الأعمال، ويكون لكل عضو مجلس إدارة الحق في إضافة أي موضوع يرى ضرورة بحثه في الإجتماع.

ووفقاً للضوابط الواردة أعلاه، عقد مجلس إدارة الشركة 6 اجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، كما هو موضح بالجدول التالي:

رقم الإجتماع	تاريخ الإجتماع	عدد الحضور	عدد الحضور بالوكالة	الإعتذارات
الأول	2025/2/5	7	-	-
الثانى	2025/3/11	6	-	الشيخ أحمد بن عمر القاسمي
الثالث	2025/5/7	7	-	-
الرابع	2025/8/13	7	-	-
الخامس	2025/10/22	6	-	السيد/ ياسر الأحمد
السادس	2025/12/18	7	-	-

و- قرارات مجلس الإدارة الصادرة بالتمرير خلال السنة المالية 2025

لا يوجد قرارات صادرة بالتمرير خلال السنة المالية 2025.

رابعاً: اللجان الدائمة لمجلس الإدارة

حسب قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة، شكل مجلس الإدارة لجان دائمة تتبعه بشكل مباشر وذلك للإسهام في تنفيذ مهامه ، وتقوم هذه اللجان بدور أساسي في مساندة المجلس على القيام بالمهام والواجبات المنوطه به في إدارة الشركة ، وتعمل كل لجنة ضمن نطاق إختصاصها المعتمد من قبل المجلس.

كما وضع المجلس إجراءات تتضمن تحديداً لمهمة اللجنة، ومدة عملها و الصلاحيات الممنوحة لها وكيفية رقابة مجلس الإدارة عليها وعلى المهام المنوطة بها وترفع اللجنة تقريراً خطياً بالإجراءات والنتائج والتوصيات بشفافية مطلقة.

أ. لجنة التدقيق

- **إقرار رئيس لجنة التدقيق بمسؤوليته عن نظام اللجنة**

استناداً الى أحكام المادة 61 من قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة، يقر السيد / محمد علي مصبح النعيمي ـ رئيس اللجنة ـ بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها عن العام 2025.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

أ. لجنة التدقيق

- **أسماء أعضاء لجنة التدقيق، وبيان المهام والإختصاصات الموكلة لها**

شكل مجلس الإدارة المنتخب من الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 20 مارس 2024، لجنة التدقيق لمساندة مجلس الإدارة في العديد من المجالات ، وبحسب متطلبات أحكام المادة رقم (58) من قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة تألفت لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء مجلس إدارة غير تنفيذين جميعهم منهم من الأعضاء المستقلين ويترأس اللجنة أحدهما، ويتوفر لدى أعضاء اللجنة المعرفة والدراية في الأمور المالية والمحاسبية ، ولديهم خبرة عـمل سابقة في مجال المحاسبة والأمور المالية، وذلك على النحو التالي :

الأسم	المنصب	الصفه
السيد/ محمد علي مصبح النعيمي	رئيساً	مستقل
السيد/ ياسر عبدالله محمد الأحمد	عضواً	مستقل
السيدة/ موزه محمد ماجد الزعابي	عضواً	مستقل

كما تم اختيار السيد/ أندرو روبنسون كعضو خارجي في لجنة التدقيق من خارج أعضاء مجلس إدارة الشركة حيث أنه من ذوي الكفاءات ولديه أكثر من 23 عاما من الخبرة والممارسة فى مجال التحليل المالى والاستشارى وهو محاسب معتمد في انجلترا وعمل لدى مكتب KPMG بدبي وعمان، ويحمل درجة الزمالة من معهد المحاسبين المعتمدين- بريطانيا.

- **مهام لجنة التدقيق**

تتولى لجنة التدقيق المهام والواجبات المنوطة بها حسب قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة ، على النحو التالي:

1. مراجعة السياسات والإجرءات المالية والمحاسبية في الشركة .
2. مراقبة سلامة البيانات المالية للشركة وتقاريرها (السنوية و نصف السنوية وربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:
   - أية تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.
   - إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.
   - التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.
   - افتراض استمرارية عمل الشركة.
   - التقيد بالمعايير المحاسبية التي تقررها الهيئة.
   - التقيد بقواعد الإدراج والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
3. التنسيق مع مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الشركة في سبيل أداء مهامها .
4. النظر في أية بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها إيلاء الاهتمام اللازم بأية مسائل يطرحها المدير المالي للشركة أو المدير القائم بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات.
5. رفع توصية لمجلس الإدارة بشأن إختيار أو إستقالة أو عزل مدقق الحسابات ، وفي حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات لجنة التدقيق بهذا الشأن فعلى مجلس الأدارة أن يضمن في تقرير الحوكمة بياناً يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها .
6. وضع وتطبيق سياسة التعاقد مع مدقق الحسابات ، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها .
7. التأكد من إستيفاء مدقق الحسابات للشروط الواردة في القوانين والأنظمة والقرارات المعمول بها والنظام الأساسي للشركة ومتابعة ومراقبة إستقلاليته .

تقرير الحوكمة لعام 2025

إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

8. الإجتماع بمدقق الحسابات للشركة دون حضور أي من أشخاص الإدارة التنفيذية العليا أو من يمثلها ، مره واحدة على الأقل في السنة ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفقاً لمعايير التدقيق المعتمدة.

9. بحث كل ما يتعلق بعمل مدقق الحسابات للشركة و خطة عمله و مراسلاته مع الشركة و ملاحظاته و مقترحاته و تحفظاته و أية استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة التنفيذية العليا بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة ومتابعة مدى إستجابة إدارة الشركة لها وتوفيرها التسيهلات اللازمة للقيام بعمله .

10. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في رسالة مدقق الحسابات.

11. مراجعة وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة.

12. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع مجلس الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.

13. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.

14. الإطلاع على تقييم المدقق لإجرءات الرقابة الداخلية والتأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي .

15. التأكد من توفر الموارد اللازمة لإدارة التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية تلك الإدارة .

16. دراسة تقارير التدقيق الداخلي ومتابعة تنفيذ الإجرءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها .

17. وضع الضوابط التي تمكن موظفي الشركة من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.

18. مراقبة مدى تقيد الشركة بقواعد السلوك المهني.

19. مراجعة تعاملات الأطراف ذات العلاقة مع الشركة والتأكد من عدم وجود أي تضارب في المصالح والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة قبل إبرامها .

20. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.

21. تقديم التقرير والتوصيات إلى مجلس الإدارة عن المسائل المذكوره أعلاه .

22. النظر في أية موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة .

- **إجتماعات لجنة التدقيق خلال العام 2025**

بناءً على أحكام المادة رقم (62) من قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة ، تعقد لجنة التدقيق إجتماعاتها مرة واحدة كل ثلاثة أشهر على الأقل أو كلما دعت الحاجة، وعليه عقدت لجنة التدقيق 5 اجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 بحضور جميع أعضائها شخصياً ، وفقاً لما هو مبين حسب الجدول التالي :

رقم الإجتماع	تاريخ الإجتماع	الحضور الشخصي للأعضاء	الإعتذارات
الأول	2025/2/4	4	-
الثانى	2025/5/6	4	-
الثالث	2025/8/6	4	-
الرابع	2025/10/21	4	-
الخامس	2025/12/17	4	-

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

د-تقرير لجنة التدقيق السنوي

1. المسائل الهامة التي نظرت فيها اللجنة فيما يتعلق بالبيانات المالية وكيفية معالجة هذه المسائل.

		مجال التركيز	إجراء اللجنة
1	مخصص الضريبة	تخضع المجموعة لضريبة الدخل حيث يتطلب تحديد المخصص العالمي لضريبة الدخل حكمًا مهمًا.	قامت اللجنه بمراجعة التحديثات من رئيس ضريبة المجموعة، والتقارير من المدقق الخارجي ومستشاري الضرائب الخارجيين حيث شمل ذلك التحديثات بشأن ضريبة الشركات الإماراتية التي تم سنها مؤخرًا والآثار المترتبة على المجموعة، كما تم النظرفي مدى ملاءمة أحكام الضرائب فيما يتعلق بالتحديثات والتقارير الواردة وتم التوصل إلى أن المعاملة المتبعة كانت عادلة ومعقولة.
2	التزامات ما بعد التوظيف	يتطلب تحديد القيمة الحالية لالتزامات المجموعة المستقبلية للمعاشات التقاعدية عدة افتراضات حيث تتعلق هذه الافتراضات بشكل أساسي بمتوسط العمر المتوقع ومعدلات الخصم المطبقة على التدفقات النقدية المستقبلية ومعدلات التضخم وزيادات الرواتب المستقبلية.	تم النظر في افتراضات التقييم التي أعدها خبراء خارجيون وتبنتها الإدارة وذلك في ضوء المؤشرات الاقتصادية السائدة ووجهة نظر المدققين الخارجيين، وتم قبولها على أنها مناسبة.

2. شرح للكيفية التي قيمت بها استقلالية وفعالية عملية المراجعة الخارجية للحسابات والنهج المتبع في تعيين مدقق الحسيبابات الخارجي أو إعادة تعيينه، ومعلومات عن طول فترة ولاية شركة تدقيق الحسابات الحالية.

تعتبر شركة جرانت ثورنتون من مؤسسات التدقيق الخارجي ذات الخبرة الواسعة في مجال التدقيق والمعتمدة من قبل وزارة الاقتصاد. وقد تم تعيين جرانت ثورنتون كمدقق خارجي للشركة لعام 2024 بموافقة الجمعية العموميه السنوية. كما أن الشركاء ليسوا شركاء أو وكلاء لأحد مؤسسي الشركة أو عضو مجلس إدارتها أو أحد أقاربهم. وجميع الأعمال التي يقوم بها المدقق الخارجي خالية من أي تضارب في المصالح، وتشمل خدماتهم جميع الخدمات المهنية المتعلقة بمراجعة التقارير المالية الربعيه والسنوية وفقًا لتنفيذ جميع شروط وأحكام المدقق الخارجي، وفقًا للقرار رقم 3 لسنة 2020. ومدة تعيين جرانت ثورنتون هي سنة واحدة.

3. بيان يوضح توصية اللجنة بشأن تعيين مدقق الحسابات الخارجي أو إعادة تعيينه أو عزله، وأسباب عدم قبول مجلس الإدارة لتلك التوصية.

يعتبر جرانت ثورنتون من مؤسسات التدقيق الخارجي ذات الخبرة الواسعة في مجال التدقيق والمعتمدة من قبل وزارة الاقتصاد وموافقة مجلس الإدارة على إعادة تعيين جرانت ثورنتون كمدقق خارجي لعام 2024 تتوافق مع توصية لجنة التدقيق.

4. كيفية ضمان استقلالية مدقق الحسابات الخارجي حال تقديمه خدمات بخلاف عملية تدقيق حسابات الشركة.

لم تقدم شركة جرانت ثورنتون خدمات التدقيق الخارجي إلا في عام 2023 ولم يتم الاستفادة من أي خدمات خاصة أو أخرى منها للسنة المالية 2024.

5. الإجراءات التي اتخذتها اللجنة أو سيتم اتخاذها لمعالجة أي أوجه قصور أو ضعف في حالة حدوث أي إخفاقات في الرقابة الداخلية أو إدارة المخاطر.

تقوم لجنة التدقيق والمخاطر بمراجعة مدى كفاية الضوابط الداخلية وعمليات إدارة المخاطر ضمن جميع وظائف المنظمة بشكل دوري، بما في ذلك ميثاق التدقيق الداخلي (سنويًا)، وهيكل إدارة التدقيق الداخلي، والموافقة على خطة التدقيق الداخلي القائمة على المخاطر (خطة لمدة عامين) وتنفيذها، وتوظيف وأقدمية المسؤول الذي يرأس القسم، وهيكل الإبلاغ، وتغطية وتواتر عمليات التدقيق الداخلي، لمعالجة أي أوجه قصور أو ثغرات أو نقاط ضعف لوحظت / وجدت داخل الوظائف الخاضعة للتدقيق أثناء عمليات التدقيق، وتناقش الإجراءات التصحيحية اللازمة التي يجب أن تتخذها الإدارة ورؤساء الأقسام المعنيين مع مجلس الإدارة والإدارة العليا وإدارة الرقابة الداخلية.

6. ما يفيد قيام اللجنة بمراجعة جميع التقارير ذات المخاطر المتوسطة والمرتفعة الصادرة عن المراجعة الداخلية لتحديد ما إذا كانب ناشئه عن إخفاقات كبيرة أو نقاط ضع في الرقابة الداخلية، بالإضافه إلى معلومات شاملة عن الخطة المعالجة التصحيحية في حال وجود أوجه قصور جوهرية في مجالات إدارة المخاطر وأنظمة الرقابة الداخلية.

وبناءً عليه، يقدّم رئيس التدقيق الداخلي إلى لجنة التدقيق والمخاطر تقارير شهرية عن الحالة من خلال تقرير النشاط الشهري، تتضمن جميع أعمال التدقيق الجارية والمكتملة. كما يتم تقديم تقارير ربع سنوية خلال اجتماعات اللجنة، تشمل مستجدات التقدم في تنفيذ خطة التدقيق الداخلي المعتمدة.

كما تراجع اللجنة نتائج جميع تقارير التدقيق الداخلي ذات المخاطر العالية والمتوسطة الصادرة عن إدارة التدقيق الداخلي، إلى جانب متابعة حالة خطط الإجراءات المتفق عليها. وتقوم اللجنة كذلك بتوجيه الإدارة، من خلال رؤساء الإدارات المعنية، لتنفيذ جميع توصيات التدقيق ضمن الجداول الزمنية المتفق عليها.

7. ما يفيد قيام اللجنة بمراجعة جميع الصفقات التي تمت مع اطراف ذات العلاقة وما أسفرت عنها من ملاحظات أو نتائج ومدى الالتزام بالقوانين السارية في هذا الشأن.

بالنسبة لجميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة وأي تعديل جوهري لاحق لمعاملات الشركة مع الأطراف ذات الصلة بما في ذلك أساسها؛ يتم الحصول على موافقة لجنة التدقيق. تراجع اللجنة معايير منح الموافقة وتتأكد من الحاجة إلى الموافقة على معاملات الأطراف ذات الصلة مع التأكد من أن الموافقة في مصلحة الشركة. كما تراجع اللجنة، على أساس ربع سنوي، تفاصيل جميع معاملات الأطراف ذات الصلة التي تمت الموافقة عليها. علاوة على ذلك، توصي اللجنة بمراجعة سياسة الأطراف ذات الصلة بشأن معاملات الأطراف ذات الصلة الجوهرية وكذلك التعامل مع معاملات الأطراف ذات الصلة لتتماشى مع المتطلبات التنظيمية.

ب - لجنة الترشيحات والمكافآت

- **إقرار رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بمسؤوليته عن نظام اللجنة**

استناداً الى أحكام المادة (59) قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة، يقر السيد/ محمد علي مصبح النعيمي - رئيس اللجنة - بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها عن سنة 2025.

- **أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ، وبيان المهام والإختصاصات الموكلة لها**

شكل مجلس الإدارة المنتخب من الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 20 مارس 2024، لجنة الترشيحات والمكافآت وذلك لضمان قيام مجلس الإدارة بالمهام المنوطة به بكفاءة وفعالية وتحقيق أهداف الشركة، وبحسب متطلبات أحكام المادة رقم (58) من قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة تألفت لجنة الترشيحات والمكافآت من أربعة أعضاء مجلس إدارة غير تنفيذين ثلاثه منهم من الأعضاء المستقلين ويترأس اللجنة أحدهما، وذلك على النحو التالي :

الأسم	المنصب	الصفه
السيد/ محمد علي مصبح النعيمي	رئيساً	مستقل
الشيخ/ أحمد عمر عبدالله القاسمي	عضواً	غير مستقل
السيد/ محمد غباش أحمد المري	عضواً	مستقل
السيدة/ موزه محمد ماجد الزعابي	عضواً	مستقل

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

- **مهام لجنة الترشيحات والمكافآت**

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت المهام والواجبات المنوطة بها حسب قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة، على النحو التالي :

1. وضع سياسة خاصة بالترشح لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية تهدف إلى مراعاة التنويع بين الجنسين ضمن تشكيل وتشجيع المرأة من خلال مزايا وبرامج تحفيزية وتدريبية ، وموافاة الهيئة بنسخة عن هذه السياسه وبأي تعديلات تطرأ عليها
2. تنظيم ومتابعة الإجراءات الخاصة بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بما يتفق والقوانين والأنظمة المعمول بها وأحكام هذا القرار.
3. التحقق من استمرار توافر شروط العضوية لأعضاء مجلس الإدارة.
4. التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر.
5. إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب الخاصة بأعضاء مجلس إدارة الشركة والعاملين فيها، ومراجعتها بشكل سنوي، وعلى اللجنة أن تتحقق من أن المكافآت والمزايا الممنوحة للإدارة التنفيذية العليا للشركة معقولة وتتناسب مع أداء الشركة.
6. المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة .
7. مراجعة الإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة.
8. مراجعة هيكل مجلس الإدارة و رفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراءها.
9. تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم.
10. إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها، ومراجعتها بشكل سنوي.
11. أي مهام أخرى يحددها المجلس.

- **اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام 2025**

بناءً على أحكام المادة رقم (59) قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة، تعقد لجنة الترشيحات والمكافآت إجتماعاتها مرة واحدة خلال العام على الأقل أو كلما دعت الحاجة، وعليه عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت 5 إجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، وفقاً لما هو مبين حسب الجدول التالي:

رقم الإجتماع	تاريخ الإجتماع	الحضور الشخصي للأعضاء	الإعتذارات
الأول	2025/1/27	4	-
الثانى	2025/5/5	4	-
الثالث	2025/7/28	4	-
الرابع	2025/10/15	4	-
الخامس	2025/12/17	4	-

ت - لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين

- **إقرار رئيس لجنة المتابعة والاشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين**

استناداً الى قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة وقرار مجلس إدارة الشركة بشأن تشكيل لجنة مختصة بشؤون المطلعين ، يقر السيد/ فايز خوري – رئيس اللجنة – بمسؤوليتها عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعتها لآلية عملها والتأكد من فعاليتهاعن سنة 2025.

- أعضاء اللجنة:

1. المستشار القانوني (رئيس اللجنة)
2. الرئيس المالي (عضو)
3. مسؤول علاقات المستثمرين (عضو)

- اختصاصات اللجنة والمهام الموكله لها:

1. إعداد سجل خاص ومتكامل يضم الأسماء والبيانات الخاصة بالمطلعين بما في ذلك الأشخاص الذين يمكن اعتبارهم مطلعين بصورة مؤقتة، والذين يحق أو يتوافر لهم الإطلاع على المعلومات للشركة قبل نشرها.
2. مراقبة والإشراف على تعاملات المطلعين وملكياتهم، والإحتفاظ بالسجل الخاص بهم.
3. إجراء مراجعة بشكل دوري لسجلات وكشوفات المطلعين، للتأكد من تحديثها بشكل مستمر، والتشاور مع الإدارة التنفيذية لدى الشركة بشأن أي تحديثات يتطلب إجراؤها على هذه السجلات والكشوفات وقت حدوثها وفقاً لمتطلبات ومقتضيات سير الأعمال لدى الشركة.
4. رفع الكشوف والتقارير الدورية الخاصة بالمطلعين إلى سوق أبوظبي المالي و/أو هية الأوراق المالية والسلع.
5. ضمان التحديث المستمر لقائمة مطلعي الشركة على الموقع الإلكتروني لسوق أبوظبي للأوراق المالية، وإجراء أي تحديث على هذه القائمة فور حدوثه.
6. التواصل المستمر مع المطلعين ونشر الوعي الخاص بتداولاتهم في أسهم الشركة والأوراق المالية المصدرة عن الشركة، بما في ذلك توعيتهم وتذكيرهم المستمر بفترات حظر التداول في أسهم الشركة والأوراق المالية المصدرة عن الشركة وفقاً للأنظمة والقواعد المعمول بها لدى كل من هيئة الأوراق المالية وسوق أبوظبي للأوراق المالية، لضمان الإلتزام بها، وتجنب ارتكاب أية مخالفات.
7. تكون مسؤولة عموماً عن جميع المسائل المحددة في المبادىء التوجيهية لهيئة الأوراق المالية والسلع باعتبارها مسؤولية لجنة المتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين للشركة.
8. ضمان امتثال الشركة لكافة قواعد الإفصاح والشفافية.
9. إعداد وتبني نموذج ومعايير لتحديد الأفراد المطلعين من الموظفين والجهات الخارجية.
10. تحديد المعلومات الجوهرية والحساسة التي يمكن الإطلاع عليها وتؤثر على سعر سهم الشركة.
11. إفصاح المطلعين من الموظفين وأعضاء مجلس الإدارة بضرورة الإفصاح عن أي تداولات للجنة.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

ملخص عن تقرير أعمال اللجنة خلال العام 2025

قامت اللجنة بتحديث قوائم الأشخاص المطلعين لدى السوق المالي بحيث يشمل أعضاء مجلس الإدارة والصف الأول والثاني بالشركة من السادة كبار الموظفين، وكذلك بعض السادة المطلعين من الأقسام المختصة. كما قامت بتنبيه الموظفين والسادة أعضاء مجلس الإدارة بضرورة الالتزام بقوانين وأنظمة التداول وعدم القيام بالبيع و/أو الشراء في فترات حظر التداول.

ث- اللجنة التنفيذية والإستثمار

- **إقرار رئيس اللجنة التنفيذية**

استناداً إلى المهام والصلاحيات الممنوحة لها من مجلس الإدارة، يقر السيد/ عبد العزيز عبدالله الزعابي – رئيس اللجنة – بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها عن سنة 2025.

- أسماء أعضاء اللجنه التنفيذيه، وبيان المهام والإختصاصات الموكلة لها:

الأسم	المنصب
السيد/ عبدالعزيز عبدالله الزعابي	رئيسا
السيد/ عبدالله راشد جاسم العبدولي	عضواً
الشيخ/ أحمد عمر عبدالله القاسمي	عضواً
السيد/ محمد غباش أحمد المري	عضواً
السيد/ ياسر عبدالله محمد الأحمد	عضواً

- **اختصاصات اللجنة والمهام الموكله لها**

1. تقديم الدعم والإسناد إلى الرئيس التنفيذي وفريق الإدارة التنفيذية.
2. المراجعة الدورية لسير عمل مشاريع الشركة وأعمالها بشكل عام.
3. مراجعة واعتماد السياسات والاجراءات المتبعة في الشركة وصلاحيات الاعتماد والتوقيع من حين لأخر.
4. تقديم الاقتراحات والآراء في حينها إلى المجلس ورئيسه وهي تلك المتعلقة بالآداء العام للشركة والقضايا الرئيسية فيها إن وجدت.
5. اقتراح المشاريع الكبرى والاستثمارات الاستراتيجية للشركة واقتراح المساهمة في الاكتتابات العامة في أسهم الشركات ورفعها إلى مجلس الإدارة للمصادقة عليها.
6. مناقشة واعتماد التقارير المالية والسلع في حال تعذر اجتماع مجلس الإدارة بالتوقيت المناسب.
7. التأكد من تطبيق ضوابط حوكمة الشركات.
8. مراجعة استثمارات الشركة وتقييمها واعتماد الحلول المناسبة بشأنها كاختيار آليات التخارج أو اعتماد الفرص الاستثمارية الأنسب (بمبالغ لا تتجاوز 20 مليون درهم).
9. التأكد من وجود نظام مناسب للتصنيف والأرشفة (كمحاضر الاجتماعات وقرارات اللجنة وما إلى ذلك).
10. يمكن للجنة اعتماد القرارات العاجلة بالتمرير في حال تعذر اجتماعها بالسرعة القصوى.
11. مدة عمل اللجنة من عمر المجلس إلا إذا صدر قرار عن مجلس الإدارة عكس ذلك.
12. أي أمور أخرى يكلفها بها رئيس المجلس أو مجلس الإدارة أو تقتضيها مصلحة العمل وبما ينسجم مع مهام وطبيعة عمل اللجنة.
13. النظر في أية مواضيع أخرى يحددها مجلس الإدارة.
14. يمكن للجنة الاستعانة بأي من الموظفين ذوي التخصصات أو أعضاء الإدارة التنفيذية بأي وقت وذلك لشرح المواضيع ذات العلاقة بعمل اللجنة.
15. لمجلس الإدارة حق طلب عقد اجتماع مع اللجنة كلما ارتأى ذلك.
16. ترفع اللجنة جميع تقاريرها إلى مجلس إدارة الشركة لاعتمادها والمصادقة عليها وذلك في أول اجتماع يعقده المجلس ويتلو آخر اجتماع للجنة.
17. عقد اجتماعات دورية أو بناء على طلب رئيس اللجنة أو غالبية أعضائها كلما دعت الضرورة لذلك.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

اجتماعات اللجنة خلال العام 2025

رقم الإجتماع	تاريخ الإجتماع	الحضور الشخصى للأعضاء	الإعتذارات
الأول	2025/1/20	4	-
الثاني	2025/4/10	5	-
الثالث	2025/5/13	5	-
الرابع	2025/7/1	5	-
الخامس	2025/8/18	5	-
السادس	2025/9/17	5	-
السابع	2025/10/16	5	-
الثامن	2025/12/16	5	-

ز - مهام واختصاصات مجلس الإدارة التى قام بها أحد أعضاء المجلس أو الإدارة التنفيذية بناءً على تفويض من المجلس خلال العام 2025

تفويض عام صادر من مجلس إدارة شركة رأس الخيمة العقارية استنادا لأحكام النظام الأساسى لشركة رأس الخيمة العقارية "الشركة" والتفويض الخاص بالرئيس التنفيذى رقم 2022/1773 بتاريخ 2022/9/26 المصدق لدى كاتب العدل، حيث قرر المجلس بالإجماع على تفويض الرئيس التنفيذي لشركة رأس الخيمة العقارية السيد/ سامح المهتدي فى تمثيل الشركة لدى كافة الدوائر والجهات على كافة المعلومات والجهات الرسمية وغير الرسمية والخاصة ولدى الشركات والمؤسسات الحكومية ومؤسسات القطاع الخاص والتوقيع على كافة المعاملات والأوراق اللازمة لإتمام أعمال الشركة لدى كافة الجهات الحكومية وغير الحكومية والخاصة ولدى البنوك والمؤسسات المالية، وفى تمثيل الشركة والتوقيع نيابة عنها فى كافة الأمور والنواحى المالية والإدارية والقانونية والقضائية حسب قرارات مجلس الإدارة الصادرة بهذاالشأن وفى شراء الأسهم والحصص فى الشركات القائمة منها والتى ما زالت تحت التأسيس وفى الاشتراك فى إداراتها واتخاذ قراراتها وإدارة كافة شؤونها من كافة النواحى الإدارية والقانونية والقضائية.

كما قرر مجلس الإدارة تفويض السيد/ سامح المهتدي بالتوقيع على العقود التى تتضمن شرط التحكيم وإبرام وتوقيع اتفاقيات التحكيم مع أى طرف باسم الشركة وبالنيابة عنها بعد صدور قرار مجلس إدارة بهذا الشأن واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة فى هذا الخصوص بما فى ذلك تعيين المحكمين والخبراء وردهم وإجراء التسويات والتصالح والتنازل واتخاذ كافة الإجراءات الأخرى المتعلقة بالتحكيم والتى تتطلب تفويض خاص بموجب القانون وذلك بموجب نص المادة 25 من النظام الأساسى للشركة، والإجازة والمصادقة على كافة اتفاقيات التحكيم والعقود التى تتضمن شرط التحكيم التى تم إبرامها سابقاً باسم الشركة وبالنيابة عنها مع أى طرف كان، وكافة ما تم اتخاذه من إجراءات فى هذا الخصوص وذلك فى ضوء أحكام النظام الأساسى للشركة.

ح- تفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة (أصحاب المصالح) خلال العام 2025

بيان بالطرف ذو العلاقة	توضيح طبيعة العلاقة	نوع التعامل	قيمة التعامل
الشيخ/ أحمد بن عمر القاسمي	عمولة مقابل بيع وحدة سكنية	عمولة	17860
محمد مصبح النعيمي	عمولة مقابل بيع بناية	عمولة	2,220,000
ياسر عبدالله الأحمد	عمولة مقابل بيع بناية	عمولة	2,220,000
مازن مارديني	شراء وحده سكنية خلال العام 2025	شراء وحدة سكنية	1,202,700
فايز خوري	شراء وحده سكنية خلال العام 2025	شراء وحدة سكنية	817,950
عماد سماحة	شراء وحده سكنية خلال العام 2025	شراء وحدة سكنية	1,263,500

خامساً : تقييم مجلس الإداره

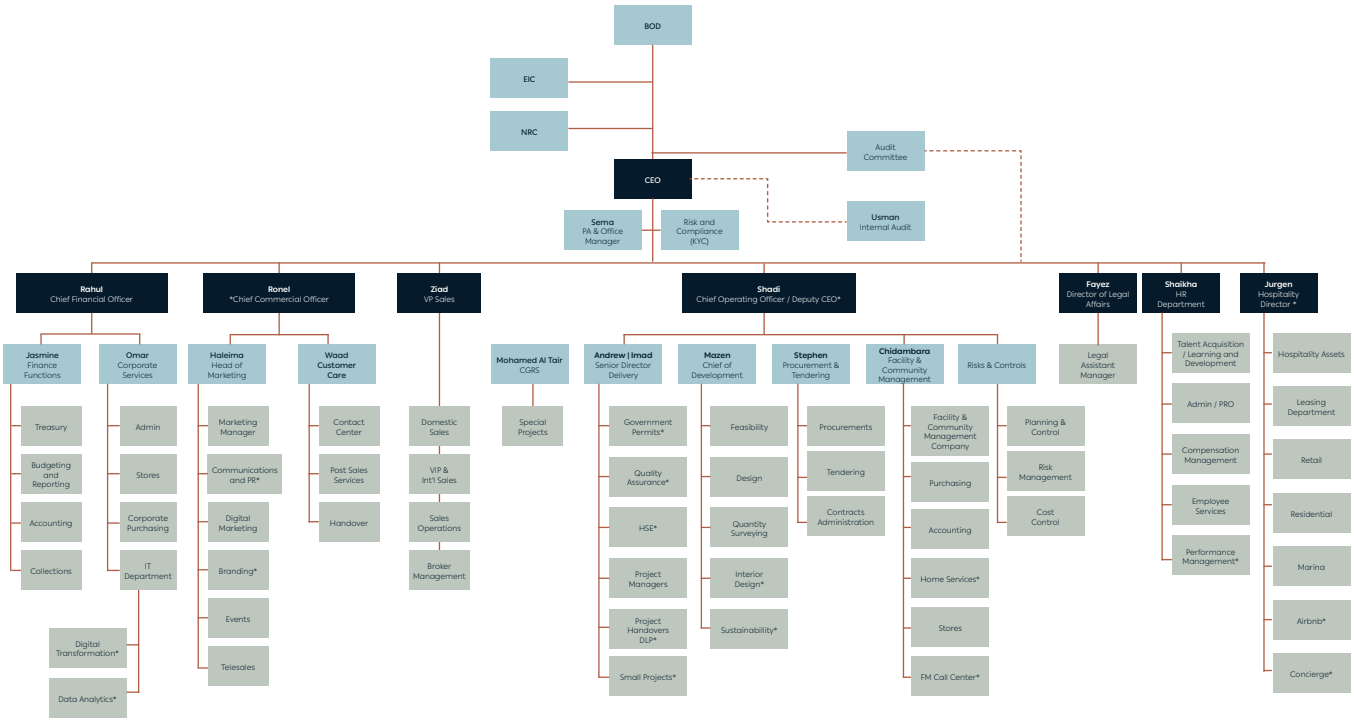
حسب قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم 3/رم لسنة 2020 بشأن إعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة الذي نص على أن يقوم مجلس الإدارة بعمل تقييماً سنوياً لأدائه وأداء أعضائه ولجانه للوقوف على سبل تعزيز فعاليته، وضمان خضوعه للتقييم مرة واحدة سنوياً على الأقل، وذلك من خلال لجنة الترشيحات والمكافآت أو بواسطة رئيس مجلس الإدارة، كما يجوز أيضاً في حالة الاقتضاء الاستعانة باستشاريين مستقلين لمساعدة مجلس الإدارة في أداء التقييم، ويلتزم مجلس الإدارة بأن يدعو في كل سنة ثالثة جهة مهنية مستقلة للقيام بتقييم مجلس الإدارة وأعضائه ولجانه.

كما تم صياغة سياسه وإجراءات خاصة لتقييم أداء مجلس الإداره وأعضائه إستناداً إلى قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم 3/رم لسنة 2020 بالإضافه إلى القوانين والأنظمة المعمول بها في الدولة، وعليه ستكون جهة الاختصاص المسؤولة على الإشراف على تطبيق سياسة تقييم أعضاء مجلس الإدارة للعام 2025 إما من خلال رئيس مجلس إدارة الشركة أو من خلال لجنة الترشيحات والمكافآت.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

سادساً : الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة

دأبت شركة رأس الخيمة العقاريه على تطوير وتطبيق هيكل تنظيمي يتسم بالكفاءة والفعالية على مستوى إدارات الشركة وأقسامها المختلفة، لضمان مستوى عالٍ من التنسيق والتفاعل الإداري، وكما هو موضح أدناه الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة والمعتمد من مجلس إدارة الشركة ، كالتالي:



- **بيان تفصيلى بأسماء كبار الموظفين التنفيذيين فى الشركة**

يستعرض الجدول أدناه تواريخ تعيين أعضاء الإدارة التنفيذية ومناصبهم الحالية حسب الهيكل التنظيمي للشركة ، والرواتب والمكافآت الممنوحة لعام 2025 :

المنصب	تاريخ التعيين	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة لعام 2025 درهم	مجموع المكافآت المدفوعة لعام 2025 درهم	أي مكافآت أخرى نقدية / عينية للعام 2025 أو تستحق مستقبلاً
الرئيس التنفيذي	أغسطس 2022	4,743,120	تعرض على لجنة الترشيحات والمكافئات	-
الرئيس المالي	نوفمبر 2023	1,567,052	تعرض على لجنة الترشيحات والمكافئات	-
رئيس إدارة الخدمات المؤسسية	أغسطس 2017	1,315,450	تعرض على لجنة الترشيحات والمكافئات	
رئيس إدارة الشؤون القانونيه	يونيو 2025	651,272	تعرض على لجنة الترشيحات والمكافئات	-
الرئيس التنفيذي للعمليات	ابريل 2025	1,444,588	تعرض على لجنة الترشيحات والمكافئات	-

المنصب	تاريخ التعيين	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة لعام 2025 درهم	مجموع المكافآت المدفوعة لعام 2025 درهم	أي مكافآت أخرى نقدية / عينية للعام 2025 أو تستحق مستقبلاً
رئيس قسم التسويق	اكتوبر 2025	268,539	تعرض على لجنة الترشيحات والمكافئات	-
رئيس قسم التطوير	يناير 2025	1,320,371	تعرض على لجنة الترشيحات والمكافئات	-
رئيس الاتصال الحكومي والمشاريع الخاصة	فبراير 2008	1,356,990	تعرض على لجنة الترشيحات والمكافئات	-
رئيس قسم المبيعات	نوفمبر 2022	3,338,247	تعرض على لجنة الترشيحات والمكافئات	-

سابعاً: مدقق الحسابات الخارجي

- **سياسة التعاقد مع المدقق الحسابات الخارجي**

وفقاً لقرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة والنظام الأساسي للشركة، التزم مجلس إدارة الشركة بسياسة اختيار مدقق الحسابات الخارجي من خلال ترشيحه للجمعية العمومية، حيث تقوم الإداره التنفيذية بناءً على طلب لجنة التدقيق بتزويدها بعروض من شركات التدقيق لتقوم بدارستها والاجتماع مع المدققين الخارجيين المرشحين المتقدمين ومناقشة عروضهم وترشيح من تراه مناسباً بناءً على الكفاءه والسمعه والخبره ، وبناءً على توصية من لجنة التدقيق يقوم المجلس بترشيح مدقق الحسابات الخارجي ويتم التعيين وتحديد أتعابه بناءً على قرار من الجمعية العمومية.

في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على ترشيح لجنة التدقيق بشأن إختيار أو تعيين أو إستقاله أو عزل مدقق الحسابات الخارجي ، يقوم مجلس الإدارة بكتابة بيان في تقرير الحوكمة يشرح توصيات لجنة التدقيق وأسباب عدم الأخذ بها.

- **نبذة عن مدقق حسابات الشركة**

تعتبر شركة جرانت ثورتن (Grant Thornton)" واحدة من مؤسسات التدقيق الخارجى ذات الخبرة الواسعة فى مجال التدقيق والمعتمدة لدى وزارة الاقتصاد، وقد تم تعيين شركة " Grant Thornton" كمدقق حسابات الشركة الخارجى لعام 2024 بموافقة الجمعية العمومية السنوية، وهو مدقق خارجي مستقل عن الشركة وعن مجلس الإدارة وهو غير شريك أو وكيل لأحد مؤسسى الشركة أو أحد أعضاء مجلس إدارتها أو قريبا له كما أن جميع الأعمال التى يقوم بها مدقق الحسابات الخارجى خالية من أى تضارب للمصالح، وتضمنت خدماتهم كافة الخدمات المهنية التى لها علاقة بمراجعة التقارير المالية الربعية وكذلك السنوية وفقاً وتطبيقاً لكافة البنود والشروط الخاصة بمدقق الحسابات الخارجى عملا بالقرار رقم 3 لسنة 2020.

- **أتعاب وتكاليف مدقق الحسابات الخارجى خلال العام 2025**

اسم مكتب التدقيق	جراند ثورتن (Grant Thornton)
اسم المدقق الشريك	**السيد/ أسامة بكري**
عدد السنوات التى قضاها كمدقق حسابات خارجى للشركة	3 سنوات
عدد السنوات التي قضاها المدقق الشريك في تدقيق حسابات الشركة	سنتين وتسع أشهر
إجمالى أتعاب التدقيق لعام 2025 "درهم"	435,000 درهم
أتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الأخرى بخلاف التدقيق للبيانات المالية لعام 2025 "درهم"	295,000 درهم
تفاصيل وطبيعة الخدمات المقدمة الأخرى	تقييم إدارة ICOFR لعام 2024 وفقًا للائحة SCA السابقة
البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة لعام 2024 وفقًا لمتطلبات تقديم CT	-
بيان بالخدمات الأخرى التي قام مدقق حسابات خارجي آخر غير مدقق حسابات الشركة بتقديمها خلال العام 2025	-

- **تحفظات مدقق الحسابات الخارجي عن القوائم المالية المرحلية أو السنوية للعام 2025**

لا يوجد أية تحفظات من جانب مدقق الحسابات الخارجى عن القوائم المالية المرحلية أو السنوية للعام 2025 .

ثامناً: نظام الرقابه الداخليه

الغرض والرسالة:

يتمثل الغرض من وظيفة التدقيق الداخلي في تعزيز قدرة شركة رأس الخيمة العقارية على إنشاء القيمة وحمايتها واستدامتها، وذلك من خلال تزويد مجلس الإدارة والإدارة بضمانات مستقلة قائمة على المخاطر وموضوعية، إضافة إلى تقديم المشورة والرؤى.
تعزز وظيفة التدقيق الداخلي في الشركة ما يلي:

1. تحقيق أهدافها بنجاح.
2. فعالية عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة.
3. جودة اتخاذ القرار والرقابة والإشراف.
4. السمعة والمصداقية لدى أصحاب المصلحة.
5. القدرة على خدمة المصلحة العامة.

تكون وظيفة التدقيق الداخلي في الشركة أكثر فاعلية عندما:

1. يتم تنفيذ أعمال التدقيق الداخلي من قبل مهنيين مؤهلين وفقًا للمعايير العالمية للتدقيق الداخلي الصادرة عن معهد المدققين الداخليين (IIA)، والمعدة لخدمة المصلحة العامة.
2. تتمتع وظيفة التدقيق الداخلي بموقع تنظيمي مستقل مع مساءلة مباشرة أمام لجنة التدقيق والمخاطر التابعة لمجلس الإدارة.
3. يكون المدققون الداخليون أحرارًا من أي تأثير غير مبرر وملتزمين بإجراء تقييمات موضوعية.

الالتزام بالامتثال للمعايير العالمية للتدقيق الداخلي والمتطلبات التنظيمية ذات الصلة

تلتزم وظيفة التدقيق الداخلي في الشركة بالعناصر الإلزامية لإطار الممارسات المهنية الدولية الصادر عن معهد المدققين الداخليين (IPPF)، والتي تشمل المعايير العالمية للتدقيق الداخلي (GIAS) والمتطلبات الموضوعية ذات الصلة.
يقوم رئيس إدارة التدقيق الداخلي برفع تقرير سنوي إلى لجنة التدقيق والمخاطر والإدارة العليا بشأن مدى التزام وظيفة التدقيق الداخلي بالمعايير، ويتم تقييم ذلك من خلال برنامج ضمان وتحسين الجودة (QAIP) كما هو محدد في دليل التدقيق الداخلي.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

التفويض

3.1 الصلاحيات

تنشأ صلاحيات وظيفة التدقيق الداخلي من خلال علاقتها في التقارير المباشرة مع لجنة التدقيق والمخاطر التابعة لمجلس الإدارة، بما يتيح لها الوصول غير المقيد إلى اللجنة.

وتخول لجنة التدقيق والمخاطر وظيفة التدقيق الداخلي بما يلي:

1. الوصول الكامل وغير المقيد إلى جميع الوظائف والبيانات والسجلات والمعلومات والممتلكات المادية والموظفين ذوي الصلة بأداء مهام التدقيق الداخلي، مع التزام المدققين بالحفاظ على السرية وحماية السجلات والمعلومات.
2. تخصيص الموارد، وتحديد وتيرة العمل، واختيار المواضيع، وتحديد نطاق العمل، وتطبيق الأساليب، وإصدار التقارير لتحقيق أهداف الوظيفة.
3. طلب المساعدة من موظفي الشركة أو من خدمات متخصصة داخلية أو خارجية عند الحاجة لإتمام مهام التدقيق.

3.2 الاستقلالية والموقع التنظيمي وعلاقات التقارير

يتم وضع رئيس إدارة التدقيق الداخلي في مستوى تنظيمي يضمن أداء مهامه دون تدخل من الإدارة، بما يرسخ استقلالية وظيفة التدقيق الداخلي.

يرفع رئيس إدارة التدقيق الداخلي تقاريره وظيفيًا إلى لجنة التدقيق والمخاطر، وإداريًا (فيما يتعلق بالأعمال اليومية) إلى الرئيس التنفيذي. ويمنح هذا الترتيب السلطة والمكانة التنظيمية اللازمتين لعرض المسائل مباشرة على الإدارة العليا وتصعيدها إلى اللجنة عند الضرورة دون تدخل، مع دعم قدرة المدققين على الحفاظ على الموضوعية.

يؤكد رئيس إدارة التدقيق الداخلي سنويًا للجنة استقلالية الوظيفة تنظيميًا. وفي حال وجود قيود هيكلية تؤثر على الاستقلالية، يتم توثيقها وبيان الضمانات المعتمدة لمعالجة ذلك. كما يتم الإفصاح للجنة عن أي تدخل في نطاق أو أداء أو تقارير أعمال التدقيق، مع بيان أثره على فعالية الوظيفة.

3.3 التعديلات على التفويض والميثاق

قد تستدعي بعض الظروف إجراء مناقشات بين رئيس إدارة التدقيق الداخلي ولجنة التدقيق والمخاطر والإدارة العليا بشأن تفويض التدقيق الداخلي أو ميثاقه، ومنها على سبيل المثال لا الحصر:

1. تغييرات جوهرية في المعايير العالمية للتدقيق الداخلي.
2. إعادة تنظيم جوهرية داخل الشركة.
3. تغييرات جوهرية في رئيس إدارة التدقيق الداخلي أو لجنة التدقيق والمخاطر أو الإدارة العليا.
4. تغييرات جوهرية في الاستراتيجيات أو الأهداف أو ملف المخاطر أو البيئة التشغيلية.
5. صدور قوانين أو لوائح جديدة تؤثر على طبيعة أو نطاق خدمات التدقيق الداخلي.

إشراف لجنة التدقيق والمخاطر

تتولى لجنة التدقيق والمخاطر ما يلي لضمان تمتع وظيفة التدقيق الداخلي بالسلطة الكافية:

1. مناقشة الصلاحيات والدور والمسؤوليات والنطاق ونوع الخدمات مع رئيس إدارة التدقيق الداخلي والإدارة العليا.
2. ضمان وصول غير مقيد لرئيس الإدارة إلى اللجنة، بما في ذلك الاجتماعات الخاصة دون حضور الإدارة التنفيذية.
3. اعتماد ميثاق التدقيق الداخلي ومراجعته سنويًا.
4. اعتماد خطة التدقيق الداخلي القائمة على المخاطر.
5. مراجعة الميزانية والنفقات.
6. الموافقة على تعيين وعزل ومكافأة رئيس إدارة التدقيق الداخلي.
7. استلام تقارير الأداء وضمان وجود برنامج ضمان وتحسين الجودة.
8. الاستفسار عن أي قيود غير مناسبة على النطاق أو الموارد.

تقرير الحوكمة لعام 2025

إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

أدوار ومسؤوليات رئيس إدارة التدقيق الداخلي الأخلاقيات والمهنية

يضمن رئيس الإدارة التزام المدققين بالمبادئ التالية:

- النزاهة
- الموضوعية
- الكفاءة
- العناية المهنية الواجبة
- السرية

كما يعزز ثقافة أخلاقية داخل المنظمة ويبلغ عن أي سلوك مخالف للتوقعات الأخلاقية.

الموضوعية

تظل وظيفة التدقيق الداخلي خالية من أي ظروف قد تؤثر على الحياد. وفي حال وجود أي تهديد للاستقلالية، يتم الإفصاح عنه للأطراف المعنية.

ولا يجوز للمدققين:

- تحمل مسؤوليات تشغيلية مباشرة عن الأنشطة التي يراجعونها.
- تنفيذ ضوابط داخلية أو تطوير إجراءات أو أنظمة قد تؤثر على حيادهم.
- مراجعة عمليات كانوا مسؤولين عنها خلال السنة السابقة.
- اعتماد معاملات خارج نطاق وظيفة التدقيق الداخلي.

ويتعين عليهم الإفصاح عن أي تضارب مصالح أو تأثير غير مبرر.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

إدارة وظيفة التدقيق الداخلي

يتولى رئيس إدارة التدقيق الداخلي ما يلي:

1. إعداد خطة تدقيق قائمة على المخاطر سنويًا أو كل سنتين وفق توجيه اللجنة واعتمادها.
2. الإفصاح عن أثر أي قيود على الموارد.
3. تحديث الخطة عند حدوث تغييرات جوهرية.
4. تنفيذ مهام التدقيق وفق المعايير والقوانين.
5. متابعة تنفيذ التوصيات.
6. ضمان توفر الكفاءات المطلوبة داخل الوظيفة.
7. رصد الاتجاهات والقضايا الناشئة وإبلاغ اللجنة والإدارة العليا بها.
8. وضع منهجيات عمل والالتزام بسياسات الشركة
9. التنسيق مع مزودي خدمات الضمان الآخرين.

التواصل مع اللجنة والإدارة العليا

يرفع رئيس إدارة التدقيق الداخلي تقارير سنوية بشأن:

- التفويض وخطة التدقيق وأدائها.
- الميزانية.
- أي قيود على الاستقلالية.
- نتائج برنامج ضمان وتحسين الجودة.
- المخاطر الجوهرية وقضايا الرقابة والاحتيال والحوكمة.
- نتائج خدمات الضمان والاستشارات.
- احتياجات الموارد.
- استجابات الإدارة للمخاطر غير المقبولة.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

برنامج ضمان وتحسين الجودة (QAIP)

يتم إنشاء برنامج شامل لضمان وتحسين الجودة يشمل تقييمات داخلية وخارجية لمدى الالتزام بالمعايير العالمية.

تُجرى تقييمات خارجية مرة واحدة على الأقل كل خمس سنوات من قبل مقيم مستقل مؤهل، على أن يحمل أحدهم على الأقل شهادة المدقق الداخلي المعتمد (CIA).

نطاق وأنواع خدمات التدقيق الداخلي

يشمل نطاق التدقيق الداخلي جميع أنشطة وأصول وموظفي الشركة

وتتضمن المهام تقديم ضمانات واستشارات مستقلة بشأن فعالية وكفاية الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة.

وقد تشمل مهام التدقيق تقييم ما إذا كان:

1. يتم تحديد وإدارة المخاطر المتعلقة بالأهداف الاستراتيجية بشكل مناسب.
2. يلتزم المسؤولون والموظفون والمتعاقدون بالسياسات والقوانين واللوائح.
3. تتوافق نتائج العمليات مع الأهداف المحددة.
4. تُدار العمليات بكفاءة وفعالية وأخلاقية وعدالة.
5. تضمن الأنظمة الامتثال للقوانين ذات التأثير الجوهري.
6. تتمتع المعلومات بالنزاهة والموثوقية.
7. يتم استخدام الموارد بكفاءة وحمايتها بشكل مناسب ومستدام.

وبناءً على ما ورد أعلاه، يقر مجلس الإدارة مسؤوليته عن نظام التدقيق الداخلي في الشركة الذي يتمتع بصلاحيات كافية لتطبيق قواعد الحوكمة في جميع أعمال الشركة ويحقق الشفافية والمساءلة والعدالة.

- **اسم مدير إدارة التدقيق الداخلي ومؤهلاته**

يشغل منصب مدير الرقابة الداخلية السيد/عثمان زيشان وهو حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة (2002)، ويتمتع بخبرة مهنية واسعة تزيد عن 18 عامًا في مجالات التدقيق الداخلي والحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية. وخلال مسيرته المهنية، شارك بفعالية في إعداد وتنفيذ خطط التدقيق الداخلي المبنية على المخاطر، وتقييم فعالية أنظمة الرقابة الداخلية، وتعزيز أطر الحوكمة، وتقديم توصيات ذات قيمة مضافة للإدارة العليا ولجان التدقيق.

وبالإضافة إلى خبرته في مجال التدقيق الداخلي، يمتلك أيضًا خبرة عملية لمدة ثلاث سنوات في مجال المحاسبة، اكتسبها خلال عمله في دبي. وقد أسهمت هذه الخلفية المحاسبية في تعزيز قدراته في التحليل المالي وإعداد التقارير وتقييم أنظمة الرقابة، مما مكّنه من تقديم خدمات تأكيدية واستشارية شاملة تتماشى مع أهداف المنظمة وأفضل الممارسات.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

- **اسم ضابط الامتثال ومؤهلاته**

تقرر تعيين السيدة/ دعاء مسعود المهري كضابط امتثال للسنة المالية 2025. وهي تحمل شهادة بكالوريوس في العلاقات العامة والاعلان عام 2018 من جامعة الامارات، ولديها سابقا خبرة امتدت على مدار 4 سنوات في مجال الامتثال.

- **عدد التقارير الصادرة من إدارة التدقيق الداخلي لمجلس إدارة الشركة**

خلال عام 2025، قدمت إدارة التدقيق الداخلي عدد (17) تقرير تدقيق إلى لجنة التدقيق والمخاطر التابعة لمجلس الإدارة، شملت موضوعات تشغيلية ومالية وامتثال وحوكمة.

تاسعاً: المخالفات خلال العام 2025

حرصت الشركة على الالتزام بالقوانين الإتحادية والمحلية والقرارات الوزارية والقوانين والقرارات الصادرة من الهيئات والأسواق وحوكمة مجلس الإدارة في جميع تعاملاتها، وحققت العدالة مع جميع المتعاملين معها، مما يتوافق مع سمعة الشركة التي تتميز بها، كما أنه خلال العام 2025 لم ترتكب الشركة أي مخالفة.

عاشراً: مساهمات الشركة فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

للمجتمع خصوصية راسخة وهدفٌ سامٍ في استراتيجيات الشركة وهي مسؤولية وطنية ترسخ مرتكزات أساسية للمهام الملقاه على عاتق الجميع ، وكون الشركة جزءً لايتجزأ من المجتمع المحيط بها وتعمل بكل اخلاص وانتماء لترسيخ الشراكات المجتمعية الفاعلة فإن شركة تدعم النشاط المجتمعي بجميع أنواعه بحزمة من المساهمات الطوعية، حسب القوانين والأنظمة المتبعة في الدولة، وتعمل على أن يكون جميع العاملين فيها جزءً فاعلاً ومؤثراً في المجتمع، وتنفيذاً للقانون الإتحادي رقم (2) لسنة 2015 بشأن الشركات التجارية وتعديلاته بشأن المساهمات الطوعية، والذي أجاز للشركات دفع مساهمات طوعية، فإنه تم تقديم مساهمات نقدية خلال العام 2025 حسب التالي :

جمعية شمل للفنون والفولكلور والمسرح	15,000
جمعية رأس الخيمة الخيرية	500,000
مؤسسة أجر الإنسانية	500,000
الإجمالي	**1,015,000**

الحادى عشر: معلومات عامة

- **حركة تداول وسعر سهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (سعر الإغلاق/أعلى سعر/أدنى سعر) خلال السنة المالية 2025**

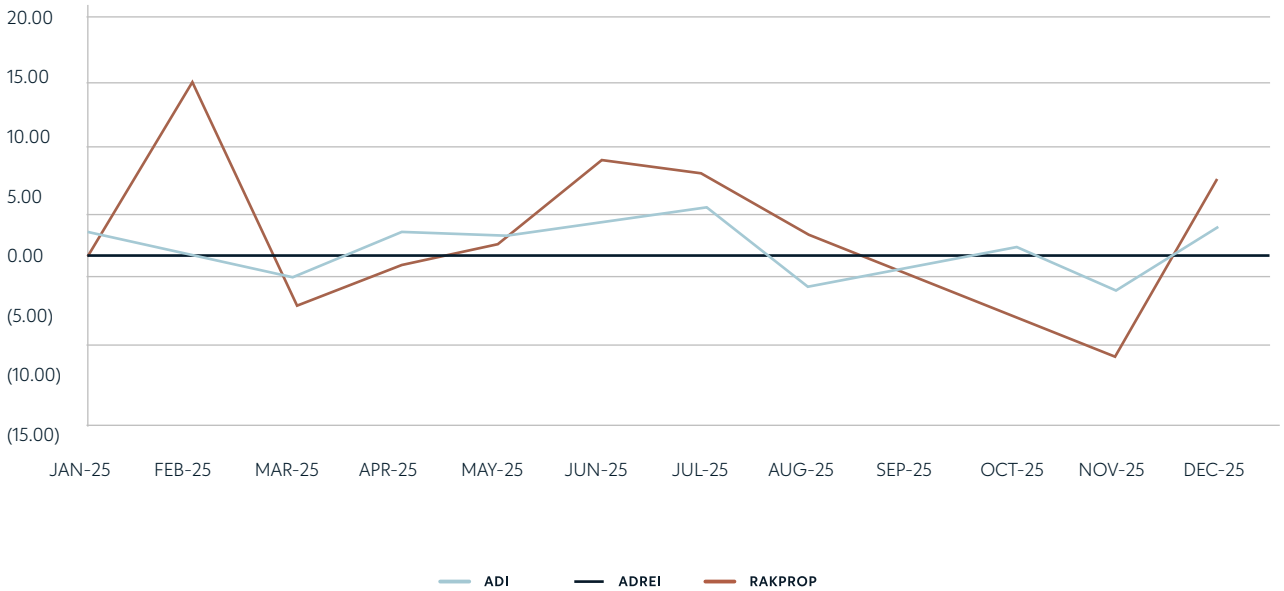
التاريخ	أعلى سعر	أدنى سعر (درهم الإمارات)	سعر الإغلاق (درهم الإمارات)	كمية التداول (سهم)	قيمة التداول (درهم الإمارات)
يناير	1.250	1.200	1.210	12,374,824	15,216,628.09
فبراير	1.360	1.330	1.350	4,085,706	5,499,148.11
مارس	1.380	1.340	1.340	986,204	1,340,457.34
أبريل	1.300	1.260	1.270	14,469,710	18,467,878.22

تقرير الحوكمة لعام 2025

إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

التاريخ	أعلى سعر	أدنى سعر (درهم الإمارات)	سعر الإغلاق (درهم الإمارات)	كمية التداول (سهم)	قيمة التداول (درهم الإمارات)
مايو	1.310	1.280	1.310	4,984,463	6,501,104.34
يونيو	1.500	1.410	1.440	91,888,130	133,765,407.75
يوليو	1.580	1.540	1.540	17,912,084	27,902,705.12
أغسطس	1.600	1.580	1.580	11,751,259.46	7,392,368
سبتمبر	1.500	1.460	1.480	7,061,803	10,464,327.21
أكتوبر	1.430	1.400	1.410	2,842,142	4,012,946.23
نوفمبر	1.300	1.280	1.280	3,310,744	4,269,680.04
ديسمبر	1.350	1.320	1.350	1,997,371	2,668,384.42

- بيان بالاداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق العام ومؤشر القطاع الذي تنتمي إليه الشركة خلال عام 2025



تقرير الحوكمة لعام 2025

إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

- توزيع ملكية مساهمي الشركة كما في 31 ديسمبر 2025

المساهم/المستثمر	المجموع		حكومة		شركات		أفراد	
	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
محلي	675,942,682.00	22.53%	585,829,507.00	19.53%	1,025,057,905	34.17%	2,286,830,094	
خليجي	125,800,305.00	4.19%	74,641,556.00	2.49%	-	-	200,441,861	
عربي	91,509,610.00	3.05%	1,036,861.00	0.03%	-	-	92,546,471	
أجنبي	42,934,832.00	1.43%	377,246,742.00	12.57%	-	-	285,343,131	
المجموع	893,252,597	31.2	1,038754,666	34.62%	1,025,057,905	34.17%	3,000,000,000	100%

- المساهمين الذين يملكون (5%) أو أكثر من رأس مال الشركة كما في 31 ديسمبر 2025

م	اســم المســاهم	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال
.1	حكومه راس الخيمه	1,025,057,905	34.17 %
.2	مجموعه الصقر المتحده ذ م م	225,847,307	7.53%

- توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في 31 ديسمبر 2025

م	ملكية الأسهم (سهم)	عدد المساهمين	عدد الأسهم المملوكة	النسبة من رأس المال
.1	أقل من 50,000	12,094	109,767,393	% 3.66
.2	من 50,000 إلى أقل من 500,000	1,005	161,618,687	5.39%
.3	من 500,000 إلى أقل من 5,000,000	347	511,947,607	17.06%
.4	أكثر من 5,000,000	70	2,206,666,313	73.56%
.5	يساوي 5,000,000	2	10,000,000	% 0.33

- الإجراءات التي تم اتخاذها بشأن ضوابط علاقات المستثمرين : اسم مسئول علاقات المستثمرين : السيد/ عبدالله شكري الأخضر مسؤول علاقات المستثمرين حيث يتم التواصل معه عن طريق البريد الالكتروني abdallah@rakproperties.ae كما أن الرابط الالكتروني لصفحة علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة يحتوي على صفحة خاصة بعلاقات المستثمرين حسب الرابط التالي:/https://www.rakproperties.ae/investor-hub

- القرارات الخاصة التي تم عرضها في الجمعية العمومية السنوية : أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 11 مارس 2025 ما يلي:

1. حسب قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة حيث عرف الصفقة بأنها حدث يؤثر على أصول الشركة المساهمة العامة المدرجة في السوق أو التزاماتها أو صافي قيمتها من تعاملات أو عقود أو اتفاقيات تبرمها الشركة، وأي تعاملات أخرى تحددها الهيئة من وقت لآخر بقرارات أو تعليمات أو تعاميم تصدرها، وبناءً على ما ورد في القرار فإنه لا يوجد أي صفقات أو تعاملات أبرمتها الشركة خلال العام 2025 وأثرت على أصولها أو التزاماتها أو صافي قيمتها.

تقرير الحوكمة لعام 2025
إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة خلال العام 2025

- **مقرر إجتماعات مجلس الإدارة وتاريخ تعينه : مقرر اجتماعات مجلس الإدارة السيد/ ماجد عبدالله - سكرتير مجلس الإدارة وتم تعيينه منذ العام 2023.**
- **الأحداث الجوهرية خلال العام 2025 :**

- لا يوجد أحداث جوهرية خلال عام 2025

- **الصفقات التي قامت بها الشركة خلال العام 2025 والتي تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة:**

حسب قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة حيث عرف الصفقة بأنها حدث يؤثر على أصول الشركة المساهمة العامة المدرجة في السوق أو التزاماتها أو صافي قيمتها من تعاملات أو عقود أو اتفاقيات تبرمها الشركة، وأي تعاملات أخرى تحددها الهيئة من وقت لآخر بقرارات أو تعليمات أو تعاميم تصدرها، وبناءً على ما ورد في القرار فإنه لا يوجد أي صفقات أو تعاملات أبرمتها الشركة خلال العام 2025 وأثرت على أصولها أو التزاماتها أو صافي قيمتها.

- **نسبة التوطين فى الشركة :**

تولي الشركة التوطين أحد اهتماماتها وتعتبره أحد المسؤوليات الملقاة على عاتقها ، ويبين الجدول أدناه نسبة التوطين كما يلي :

السنة	نسبة التوطين
2023	18%
2024	21%
2025	22%

- **المشاريع والمبادرات الإبتكارية التى قامت بها الشركة أو جاري تطويرها خلال العام 2025**

لا توجد مشاريع ومبادرات ابتكارية قامت بها الشركة أو جاري تطويرها خلال العام 2025.

السيد / عثمان زيشان
مدير إدارة الرقابة الداخليه

لسيد / محمد علي مصبح النعيمي
رئيس لجنة التدقيق والمخاطر
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

سعادة / عبدالعزيز عبدالله الزعابي
رئيس مجلس الإدارة