



شركة إشراق للاستثمار ش م ع
تقرير الحوكمة عن السنة المالية 2024

1- المقدمة

تأسست إشراق في عام 2006 وأدرجت في سوق أبوظبي للأوراق المالية (ADX) في عام 2011، وهي ملتزمة بمواصلة تنمية محفظتها الاستثمارية من التركيز الأساسي على العقارات إلى صندوق استثمار متنوع يشمل فئات أصول متعددة، مع توزيع الاستثمارات عبر عدة قطاعات لضمان تحقيق عوائد طويلة الأجل تنافسية وتعزيز القدرة على مواجهة تقلبات السوق. وقد كانت استراتيجية التنوع التي تتبعها المجموعة عاملاً رئيسياً في تحقيق مكاسب ملموسة، لا سيما بعد الاستحواذ على صندوق جولديلووكس في عام 2022، إلى جانب الاستثمارات العقارية المرحة القائمة.

تسعى شركة إشراق للاستثمار ش.م.ع ("إشراق" أو "الشركة") لتحقيق الأهداف التي أنشئت من أجلها، وتعظيم إيراداتها، وتطوير وتعزيز أعمالها من خلال تبني خطة عمل استراتيجية طموحة تسهم في دعم التنمية الاقتصادية الشاملة لإمارة أبوظبي.

وأخيراً، نقدم إلى هيئتك الموقرة تقرير الحوكمة الخاص بالشركة للسنة المالية 2024، والذي يتضمن البنود الرئيسية وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع ("SCA") واستناداً إلى فلسفة الحوكمة المؤسسية القائمة على المساءلة، والمسؤولية، والشفافية، والإفصاح العادل، تظل إشراق ملتزمة بالحفاظ على أعلى معايير الحوكمة المؤسسية وفقاً لأفضل الممارسات.

2- تطبيقات معايير الانضباط المؤسسي للشركة (الحوكمة)

يتضمن هذا الفصل البنود التالية:

- البند الأول: الأسانيد التي تم بناء عليها تطبيق مبادئ حوكمة الشركة.
 - البند الثاني: الإجراءات التي تم اتخاذها لاستكمال دليل ونظام الحوكمة عن العام المالي 2024 وكيفية تطبيقها.
- هذا وسوف نتناول هذين البندين على النحو التالي:
- البند الأول: الأسانيد التي تم بناء عليها تطبيق مبادئ حوكمة الشركة
- تتبع شركة إشراق للاستثمار ش.م.ع في نظامها الرئيسي والسياسات الداخلية واللوائح الإدارية، أحكام المصادر التالية:
- المواد القانونية الحاكمة الواردة في المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2022 بشأن تعديل القانون الاتحادي رقم (2) لسنة 2015 في شأن الشركات التجارية.
 - المواد الحاكمة الواردة في قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (3) لسنة 2000 في شأن النظام الخاص بالإفصاح والشفافية وتعديلاته.
 - المواد الحاكمة الواردة في قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الانضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة.
- قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة.
- المواد الحاكمة في النظام الأساسي للشركة، وتعديلاته.
- إن الشركة تعامل دليل الحوكمة على أنه وثيقة رفيعة الأهمية باعتبارها تحتوي على معايير الانضباط المؤسسي للشركة لا يجوز مخالفته أو الخروج عنه تحت أي مبرر، وباعتباره أيضاً يتناول سياسات وإجراءات العمل داخل الإدارة التنفيذية بجانب الالتزام التام بالإفصاح والشفافية والرقابة من أكثر من جهة وإدارة داخلية.
- البند الثاني: الإجراءات التي تم اتخاذها لاستكمال دليل ونظام الحوكمة عن العام المالي 2024 وكيفية تطبيقها.
- أهم الإجراءات التي قامت بها الشركة خلال 2024 هي كالتالي:
- تعديل بعض بنود النظام الأساسي للشركة تماشياً مع التعديلات المنصوص عليها في المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2021 كما وفي قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة.
 - إدخال تحسينات على الموقع الإلكتروني وبصورة خاصة ايقونة الحوكمة ونشر المعلومات الإلزامية والمادية.
 - حرص مجلس إدارة الشركة على التواصل الدائم مع المساهمين وأصحاب المصلحة، وحل أي مشاكل أو عقبات تواجههم، بما يضمن سير عمل الشركة بكفاءة وشفافية. وقد أُخذت الخطوات التالية لضمان التزام جميع العاملين في الشركة بدليل الحوكمة:
 - متابعة تطبيق معايير الانضباط المؤسسي وبما لا يخالف ما جاء في نظام ودليل الحوكمة بالشركة.
 - تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وتحديد مهام وصلاحيات كل منها وهي:

← لجنة التدقيق.

← لجنة الترشيحات والمكافآت.

← لجنة متابعة ومراقبة أعمال المطلعين.

← ضمان عدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة ومنصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو المدير العام.

← قيام مجلس الإدارة وعبر إدارة الامتثال بالتأكد أن جميع السادة/ أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وكافة العاملين بالشركة يلتزموا بالإفصاح عن تداولاتهم وتداول أقاربهم من الدرجة الأولى بأسهم الشركة.

← التزام السادة/ أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع العاملين بالشركة بقواعد السلوك المهني ومعايير الانضباط المؤسسي عن طريق إصدار تعميمات دورية بالمستجدات في هذا الشأن.

3- بيان بتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبنائهم في الأوراق المالية للشركة عن العام المالي 2024

بعد مراجعة سجلات ومستندات الشركة، وبعد الإطلاع على خطابات تأكيد أعضاء مجلس الإدارة، نستنتج أن الشركة على علم بأنه فقط عضو في مجلس إدارة الشركة يملك أسهم في الشركة خلال سنة 2024، وتجدون أدناه التعاملات في الأوراق المالية للشركة عن العام المالي 2024:

الإسم	المنصب/صلة القرابة	الأسهم المملوكة كما في 2024/12/31	إجمالي عملية البيع	إجمالي عملية الشراء
مطر العامري	عضو مجلس إدارة	2,503,397	-	0

إن أعضاء مجلس إدارة شركة إشراق ملتزمون بالإفصاح عن المعاملات بالأوراق المالية بالشركة على أساس دوري.

4- مجلس إدارة الشركة

أ-تشكيل مجلس الإدارة

تم تشكيل مجلس إدارة الشركة وفقاً لأحكام المادة (19) المعدلة من النظام الأساسي للشركة، امتثالاً لأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2022 بشأن الشركات التجارية. وقد تم انتخاب الأعضاء من قبل الجمعية العمومية بتاريخ 2024/04/30 من خلال التصويت التراكمي السري. ويتألف مجلس الإدارة من (5) أعضاء من ذوي الخبرة العالية والمؤهلات الرفيعة، يتمتعون بكفاءة عالية في مجالات تخصصهم. وتساهم هذه الخبرات والمؤهلات في تمكين مجلس الإدارة من اتخاذ القرارات الملائمة التي تصب في مصلحة الشركة. وفيما يلي قائمة بأعضاء المجلس:

السيد / فهد عبدالقادر القاسم	
الصفة	رئيس مجلس الإدارة
الفئة	غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية منذ	2023/10/31 (سنة و شهرين)
المؤهلات والخبرات	حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال (MBA) تخصص التمويل والاستثمارات من جامعة موناخ في ملبورن، أستراليا، ودبلوم تنفيذي في الإدارة العامة من كلية لي كوان يو للسياسات العامة في سنغافورة. يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لقطاع الرعاية الصحية وعلوم الحياة في شركة "القبضة (ADQ)"، كما يشغل منصب المدير العام لمؤسسة الأوقاف وشؤون القصر في دولة الإمارات العربية المتحدة. وقبل انضمامه إلى شركة "القبضة"، شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة الإمارات دبي الوطني كابيتال (Emirates NBD Capital)، ورئيس الاستثمارات الرئيسية في شركة الواحة كابيتال.
العضوية في شركات مساهمة أخرى	رئيس مجلس إدارة شركة سلامة للتأمين ش.م.ع . عضو مجلس إدارة شركة أرامكس . عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للماء والكهرباء.
منصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى	لا يشغل أي منصب في هيئة رقابية أو حكومية أو تجارية

السيد / مطر حمدان سلطان حمد العامري	
الصفة	عضو مجلس الإدارة
الفئة	غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية منذ	2022/08/19 (سنتين وستة أشهر)
المؤهلات والخبرات	بكالوريوس في نظام المحاسبة ونظام المعلومات من جامعة الإمارات العربية المتحدة بالإضافة إلى شهادة ممارسة التدقيق مع شركة آرثر أندريسون في الولايات المتحدة الأمريكية والمملكة المتحدة ودولة الإمارات العربية المتحدة. يتمتع بخبرة واسعة في المناصب التنفيذية العليا في المؤسسات العامة والخاصة، إلى جانب ما يزيد عن 30 عاماً من الخبرة في قطاعات النفط والغاز والإدارات المالية والاستثمارات. العضو المنتدب لشركة جنان، كما ويشغل منصب مدير عام شركة ماجينتا إنتربرايز انفسمنت.
العضوية في شركات مساهمة أخرى	نائب رئيس مجلس إدارة شركة دار التكافل ش م ع
منصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى	لا يشغل أي منصب في هيئة رقابية أو حكومية أو تجارية

السيد / جاك إلياس فاخوري	
الصفة	عضو مجلس الإدارة
الفئة	غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية منذ	2023/10/31 (سنة وشهرين)
المؤهلات والخبرات	<p>جاك هو مدقق حسابات معتمد في كل من دولة الإمارات ولبنان، ويحمل درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال، ويتمتع بخبرة تمتد لأكثر من 45 عامًا في إحدى شركات التدقيق الأربع الكبرى (Big Four)، شملت مجالات التدقيق، وتأكيذ المخاطر، وخدمات الصفقات، والاستشارات، والخدمات الضريبية، وتحليل النزاعات.</p> <p>كما يمتلك جاك خبرة واسعة في عدد من القطاعات المختلفة، بما في ذلك البنوك والتأمين، والعقارات، والصناعات، والنفط والغاز. وهو محاسب قانوني معتمد في المملكة المتحدة (UK Chartered Accountant)، ومحاسب مهني معتمد في كندا (Canadian Chartered Professional Accountant).</p>
العضوية في شركات مساهمة أخرى	لا يشغل أي عضوية في شركات مساهمة أخرى
منصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى	لا يشغل أي عضوية في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية.

السيد وفاق بن منصور	
الصفة	عضو مجلس الإدارة
الفئة	غير تنفيذي / غير مستقل
مدة العضوية منذ	2024/01/19 (11 شهراً)
المؤهلات والخبرات	<p>يشغل السيد وفاق حالياً منصب الرئيس التنفيذي لشركة شعاع كابيتال. انضم إلى المجموعة في مايو 2023 قادماً من بنك كريدي سويس (Credit Suisse)، حيث كان يشغل منصب المدير العام المسؤول عن الخدمات المصرفية الاستثمارية وأسواق رأس المال في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. يحمل درجة الماجستير في التمويل من كلية ESCP Europe في باريس.</p>
العضوية في شركات مساهمة أخرى	<p>نائب رئيس مجلس إدارة شركة إنترجيتد كابيتال (Integrated Capital P.J.S.C). نائب رئيس مجلس إدارة شركة الخليج للتمويل (Gulf Finance Corporation P.J.S.C).</p>
منصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى	لا يشغل أي منصب في هيئة رقابية أو حكومية أو تجارية

السيدة/ مها عبدالمجيد الفهيم	
الصفة	عضو مجلس الإدارة
الفئة	غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية منذ	2021/04/27 (سنة وعشرة أشهر)
المؤهلات والخبرات	<p>بكالوريوس في الآداب، تخصص مزدوج في العلوم السياسية والدراسات المقارنة الدولية (مع مرتبة الشرف) وتخصص فرعي في دراسات الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من جامعة ميشيغان، أن أربور- الولايات المتحدة الأمريكية. لديها خبرة (11) سنوات في الإدارة العليا والاستثمارات. تعمل كأخصائي أبحاث في قسم الأبحاث الكلية والدخل الثابت والخزانة لدى جهاز أبو ظبي للاستثمار كما وتشغل حالياً منصب مدير الاستثمارات- فريق الاستثمار والسياسة المالية لدى المجلس الأعلى للشؤون المالية والاقتصادية (دائرة المالية) وقد شغلت سابقاً منصب عضو مجلس إدارة في جهاز أبو ظبي للاستثمار - هونغ كونغ، وتشغل حالياً عضوية مجلس إدارة شركة طاقة المغرب، وهي شركة مساهمة عامة.</p>
العضوية في شركات مساهمة أخرى	عضو مجلس إدارة شركة سلامة للتأمين ش.م.ع.
منصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى	لا تشغل أي منصب في هيئة رقابية أو حكومية أو تجارية

يوجد عنصر نسائي واحد في مجلس الإدارة للعام 2024 نتيجة إعادة انتخاب السيدة/ مها الفهيم بتاريخ 2024/04/31. إن سياسة التمييز بين الرجل والمرأة هو أمر ممنوع نهائياً من قبل سياسة وفوانين الشركة ولذلك لا توجد أية قيود تمنع ترشح وتسلم المرأة لأي مناصب إدارية أو مهنية أو قيادية أو عضوية مجلس الإدارة.

ب- بيان بأسباب عدم ترشح أي عنصر نسائي لعضوية مجلس الإدارة.

لا يطبق.

ت- بيان بالمكافآت

ت-1- مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة عن العام المالي 2023

قامت الشركة بدفع مبلغ إجمالي قدره 1,000,000 درهم إماراتي (مليون درهم إماراتي) لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية 2024، وقد تم توزيع هذا المبلغ على جميع الأعضاء، بمن فيهم العضو المُعين حديثاً، بشكل تناسبي وفقاً لمدة عضوية كل منهم خلال العام.

ت-2- مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة عن العام المالي 2024 والتي سيتم عرضها على الجمعية العمومية السنوية للمصادقة عليها

سيقوم مجلس الإدارة باقتراح دفع مكافأة إجمالية قدرها 1,000,000 درهم إماراتي (مليون درهم إماراتي) لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية 2024، وذلك رهناً بموافقة هيئة الأوراق المالية والسلع (SCA) وموافقة المساهمين.

ت-3- بيان بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة المقترحة

أوصى مجلس الإدارة بمنح بدل حضور قدره 10,000 درهم إماراتي لكل عضو من أعضاء لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت عن كل اجتماع يحضره خلال عام 2024، تقديراً لجهودهم والوقت المخصص لهم للقيام بمسؤوليات اللجنة وذلك رهناً بموافقة هيئة الأوراق المالية والسلع (SCA) وموافقة المساهمين.

ت-4- تفاصيل البدلات أو الرواتب أو الأتعاب الإضافية التي تقاضها عضو مجلس الإدارة بخلاف بدلات حضور اللجان وأسبابها

لم يتم صرف أي بدلات أو رواتب أو أتعاب إضافية إلى أعضاء مجلس الإدارة لأعمال غير خلال عضويتهم في مجلس الإدارة أو اللجان.

ت- اجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال السنة المالية 2024

فيما يلي بيان باجتماعات مجلس إدارة شركة إشراق خلال العام المنصرف 2024 وذلك على النحو التالي:

رقم	تاريخ الاجتماع	فهد القاسم (الرئيس)	مطر العامري (نائب الرئيس)	جاك فاجوري (عضو)	وفيق بن منصور (عضو)	مها الفهيم (عضو)
1	2024/03/19	✓	✓	✓	✓	✓
2	2024/05/14	✓	✓	✓	✓	✓
3	2024/08/13	✓	✓	✓	✓	✓
4	2024/10/4	✓	✓	✓	✗	✗
5	2024/11/13	✓	✓	✓	✓	✗
	المجموع	5	5	5	4	6

ج- عدد قرارات مجلس الإدارة التي صدرت بالتمرير خلال السنة المالية 2024 مع بيان تواريخ انعقادها

أصدر مجلس الإدارة قرار واحد بالتمرير خلال السنة المالية 2024 كما يلي:

رقم	تاريخ الاجتماع	فهد القاسم (الرئيس)	مطر العامري (نائب الرئيس)	جاك فاجوري (عضو)	وفيق بن منصور (عضو)	مها الفهيم (عضو)
1	2024/01/19	✓	✓	✓	لم يكن عضوا	✓
	المجموع	1	1	1	-	1

خ- اختصاصات مجلس الإدارة التي قامت بها الإدارة التنفيذية بناءً على تفويض من المجلس

بالإضافة إلى الصلاحيات والتفويضات الواردة في تقرير الحكومة لعام 2023 والتي لا تزال سارية المفعول، فإنه لم يتم منح الإدارة التنفيذية أي صلاحيات أو تفويضات إضافية خلال عام 2024.

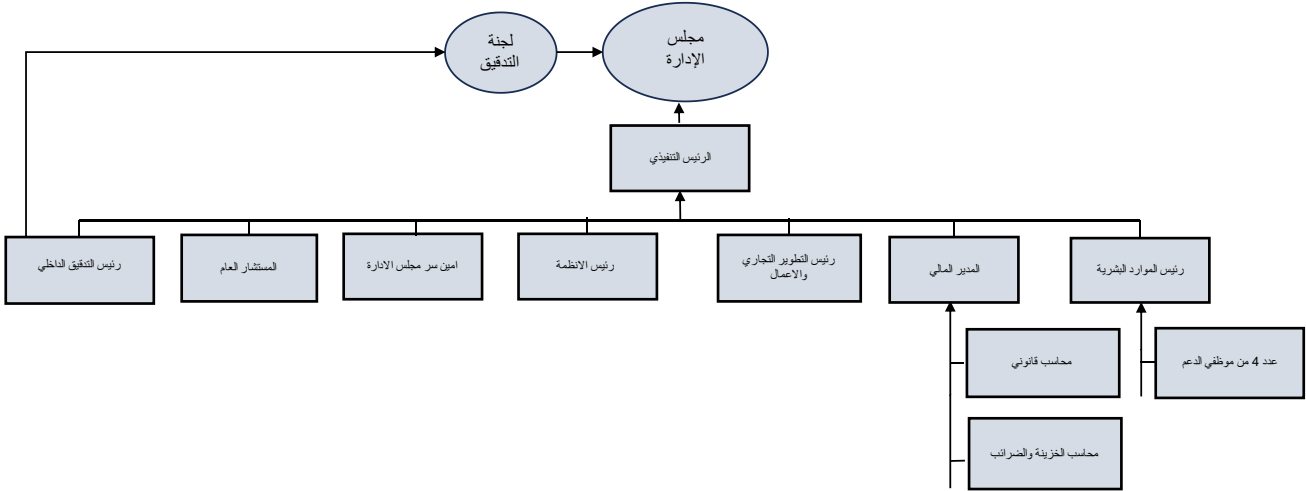
د- بيان تفصيلي عن التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة

بالنسبة لسنة 2024، لم تبرم الشركة أي اتفاقية مع طرف ذات علاقة كما هو مَعَرَّف عنه في القانون وأنظمة ولوائح الهيئة.

ذ- الهيكل التنظيمي للشركة عن العام المالي 2024

إن الهيكل التنظيمي للشركة لعام 2024 كالتالي:

الهيكل التنظيمي لشركة اشراق للاستثمار ش.م.ع



ر- الإدارة التنفيذية للشركة ووظائفهم وتواريخ تعيينهم مع بيان مجموع الرواتب والمكافآت المدفوعة لهم وغيرهم

تتولى الإدارة التنفيذية للشركة أداء كافة المهام والأدوار والمسؤوليات التي تُسند إليها من قبل مجلس الإدارة، كما تتولى إدارة الأنشطة اليومية للشركة. ويرأس الإدارة التنفيذية حالياً الرئيس التنفيذي، الذي يشرف على سير العمليات اليومية والأنشطة الإدارية للشركة، ويساهم بشكل مستمر وفعال في تطوير الشركة وتعزيز أدائها وإضافة القيمة لمساهميها.

وفيما يلي أبرز المناصب التي شغلتها الإدارة التنفيذية في الشركة للسنة المالية 2024، مع تحديد مستحقاتهم من رواتب وبدلات ومكافآت تم دفعها خلال العام المذكور:

5- مدقق الحسابات الخارجي

الصفة الوظيفية	تاريخ التعيين	مجموع الرواتب والبدلات	مجموع المكافآت المدفوعة عن سنة 2024 (درهم)	أي مكافآت أخرى نقدية (درهم)/عينية أو تستحق مستقبلاً عن سنة 2024
الرئيس التنفيذي	2023/08/14	1,631,507	*	390,000
المستشار العام	2024/08/19	293,887	*	-
المدير المالي	20216/12/04	634,000	*	40,000
امين سر مجلس الادارة	2023/02/01	420,750	*	27,000
مدير التطوير	2018/05/31 لغاية 2024/08/31	485,333	*	234,400

* لم يتم منح المكافآت المتعلقة بعام 2024 والمستحقة في عام 2025

أ- نبذة عن مدقق حسابات الشركة

ديلويت توش توماتسو المحدودة، أو ديلويت تعتبر واحدة من أكبر شركات الخدمات المهنية في العالم. تم تأسيسها في سنة 1845. ديلويت أكبر شبكة للخدمات المهنية في العالم من حيث الإيرادات وعدد المهنيين ويقع مقرها الرئيسي في لندن- المملكة المتحدة. توفر ديلويت خدمات التدقيق والضرائب والاستشارات ومخاطر والخدمات الاستشارية المالية بواسطة ما يقارب 312,000 متخصص حول العالم. كما تعتبر شركة ديلويت إحدى أربع الشركات الكبار بالإضافة إلى إرنست ويونغ وبريس واترهاوس كوبرز وكيه بي إم جي.

ب- بيان الأتعاب والتكاليف الخاصة بالتدقيق أو الخدمات التي قدمها مدقق الحسابات الخارجي

اسم مكتب التدقيق	ديلويت أند توش (أم.أي.)
اسم الشريك المسؤول	السيد/ فراس عنبتاوي
عدد السنوات التي قضاها كمدقق حسابات خارجي للشركة	ستة سنوات (منذ 2019)
إجمالي أتعاب التدقيق للبيانات المالية لعام 2024 (درهم)	400,000 درهم إماراتي (قبل الضريبة على القيمة المضافة)
أتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الأخرى بخلاف التدقيق للبيانات المالية لعام 2024 (درهم) إن وجدت وفي حال عدم وجود أية أتعاب أخرى يتم ذكر ذلك صراحة	- مراجعة ضريبة الشركات: 40,000 درهم إماراتي (غير شامل ضريبة القيمة المضافة). - تقييم صندوق Goldilocks: مبلغ 277,988.50 درهم إماراتي (غير شامل ضريبة القيمة المضافة). - إجراءات متفق عليها لتخفيض رأس المال: 29,380 درهم إماراتي (غير شامل ضريبة القيمة المضافة).
تفاصيل وطبيعة الخدمات المقدمة الأخرى (إن وجدت) وفي حال عدم وجود خدمات أخرى يتم ذكر ذلك صراحة	- مراجعة ضريبة الشركات خلال عام 2024 . - مراجعة تقييم صندوق Goldilocks خلال عام 2024 . - أتعاب مهنية عن الإجراءات المتفق عليها المتعلقة بتخفيض رأس المال.
بيان بالخدمات الأخرى التي قام مدقق حسابات خارجي آخر غير مدقق حسابات الشركة بتقديمها خلال 2024 (إن وجد) وفي حال عدم وجود مدقق خارجي آخر يتم ذكر ذلك صراحة	لا توجد أي خدمات أخرى مقدمة من مدقق حسابات آخر

يشمل هذا المبلغ 15,000 دولار أمريكي تم إضافتها كمخصص للربع الأخير من عام 2024، وهي خاضعة للتدقيق النهائي لنهاية السنة المالية 2024.

ت- بيان بتحفظات مدقق الحسابات الخارجي التي قام مدقق حسابات الشركة بتضمينها في القوائم المالية المرحلية والسنوية للعام 2024

لم يصدر المدققون أي رأي تحفظي بشأن البيانات المالية المرحلية للمجموعة لعام 2024.

وقد أصدر المدققون رأياً تحفظياً فقط فيما يتعلق بالحسابات الختامية للمجموعة للسنة المالية، وذلك على النحو التالي:

أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن استثمارات المجموعة في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - كما هي معروضة في قائمة المركز المالي بمبلغ 671 مليون درهم إماراتي - استثماراً في صندوق Goldilocks بقيمة 659 مليون درهم إماراتي.

لم تتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة بخصوص بعض الاستثمارات الأساسية ضمن هذا الصندوق، والتي تُقدر بنحو 497 مليون درهم إماراتي من إجمالي القيمة الدفترية للاستثمار في Goldilocks، وذلك لعدم تمكننا من تحديد مدى مناسبة منهجية التقييم والمدخلات المستخدمة في احتساب هذه القيمة العادلة. وبناءً عليه، لم تتمكن من تحديد التعديلات اللازمة على هذا المبلغ، إن وجدت.

6- لجنة التدقيق

أ- إقرار رئيس لجنة التدقيق

أنا، جاك فاخوري، رئيس لجنة التدقيق، أقر بمسؤوليتي عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعتي لآلية عمله والتأكد من فعاليته.

ب- اختصاص ومهام لجنة التدقيق وأسماء الأعضاء

أهم مهام وواجبات وصلاحيات لجنة التدقيق:

- وضع وتطبيق سياسة التعاقد مع مدقق الحسابات الخارجيين ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها، إلخ.
- مراقبة سلامة البيانات المالية للشركة وتقاريرها (السنوية - نصف السنوية - ربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها المعتاد خلال السنة.
- التنسيق مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدير المالي بشأن السياسة المالية ومهام كل أعضاء فريق العمل في الإدارة المالية بالشركة، إلخ.
- ضمان التزام الشركة بكافة القواعد القانونية والتنظيمية ومراقبة حسابات الشركة وتطوير الانضباط المؤسسي ومعايير الحوكمة بالشركة.
- مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة.
- التأكيد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي.
- المراجعة المستمرة للسياسات والإجراءات المالية والمحاسبية والعمل على التطوير المستمر.
- مراقبة مدى تقيد الشركة بقواعد السلوك المهني.
- الحق في دراسة أي نشاط يدخل ضمن شروط المراجعة الخاصة بها، وهي مفوضة بالوصول دون قيد أو شرط إلى مدقق الحسابات الخارجي والحصول على أي استشارة مهنية بشأن أية مسألة تتعلق بحسابات الشركة.
- للجنة صلاحيات بطلب أية معلومات تحتاجها من أي موظف أو عضو مجلس إدارة، كما يتم توجيه أعضاء مجلس الإدارة والموظفين للتعاون مع أي طلب مقدم من اللجنة.

أسماء أعضاء لجنة التدقيق على النحو التالي:

الاسم	الصفة الوظيفية	الصفة القانونية
السيد/ جاك فاخوري	رئيس	غير تنفيذي / مستقل
السيد / مطر العامري	عضو	غير تنفيذي / مستقل
السيدة/ مها الفهيم	عضو	غير تنفيذي/مستقل

رقم	تاريخ الاجتماع	جاك فاخوري (رئيس)	مطر العامري (عضو)	مها الفهيم (عضو)
1	2024/02/06	✓	✓	✓
2	2024/02/11	✓	✓	✗
3	2024/03/12	✓	✓	✓
4	2024/04/1	✓	✓	✓
5	2024/05/13	✓	✓	✗
6	2024/06/27	✓	✓	✗
7	2024/08/7	✓	✓	✓
8	2024/11/11	✓	✓	✗
9	2024/12/23	✓	✓	✓
	المجموع	9	9	5

القضايا الهامة التي راجعتها اللجنة بشأن البيانات المالية وكيفية معالجتها.

خلال فترة التقرير، قامت لجنة التدقيق بمراجعة عدة قضايا هامة تتعلق بالبيانات المالية الموحدة للشركة لكل ربع سنوي، وذلك لضمان امتثالها للإطار المعتمد لإعداد التقارير المالية واللوائح المحلية. أبرز القضايا التي تمت معالجتها تشمل: سياسات الاعتراف بالإيرادات، العناصر الجوهرية التي أثرت على تقييم الاستثمارات في صندوق جولديلوكس، تقييم العقارات الاستثمارية، الأحداث اللاحقة الرئيسية خلال العام، تكوين المخصصات للمسائل القانونية والضريبية والتنظيمية، قياس القيمة العادلة للأدوات المالية. بالنسبة لكل من هذه القضايا، أجرت اللجنة مناقشات تفصيلية مع الإدارة العليا والمدققين الخارجيين، حيث قامت بتقييم الافتراضات والمنهجيات المستخدمة، والتأكد من أن الإفصاحات كانت شفافة وشاملة. بالإضافة إلى ذلك، قامت اللجنة بمراجعة تقييم استمرارية الشركة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، لضمان توافيقها مع معايير الحوكمة ومتطلبات التقارير المالية. وتؤكد اللجنة رضاها عن معالجة هذه القضايا بفعالية، حيث تم اتخاذ الحلول والإفصاحات المناسبة وعكسها في البيانات المالية الموحدة للشركة.

توضيح كيفية قيام اللجنة بتقييم استقلالية وفعالية عملية التدقيق الخارجي، بما في ذلك النهج المتبع في تعيين أو إعادة تعيين المدقق الخارجي، وتفاصيل مدة عمل شركة التدقيق الحالية.

قامت لجنة التدقيق بإجراء تقييم شامل لاستقلالية وفعالية عملية التدقيق الخارجي خلال فترة التقرير. وقد شمل هذا التقييم مراجعة موضوعية المدقق الخارجي، وأدائه، ومدى التزامه بالمعايير الأخلاقية. كما قامت اللجنة بتقييم نطاق وجودة أعمال التدقيق، وفهم المدقق لطبيعة أعمال الشركة، واستجابته للاستفسارات المطروحة أثناء التدقيق. وبناءً على هذه المراجعة، تؤكد لجنة التدقيق رضاها عن استقلالية المدقق الخارجي، واحترافيته، وأدائه العام.

أما فيما يتعلق بتعيين أو إعادة تعيين المدقق الخارجي، فقد اعتمدت اللجنة على عملية منافسة رسمية تأخذ في الاعتبار خبرة الشركة، وتجربتها، وعروضها التجارية. كما تقوم اللجنة بمراقبة مدة تعيين وإعادة تعيين المدققين الخارجيين لضمان الامتثال لمتطلبات التناوب المعمول بها.

بيان يوضح توصية اللجنة بشأن تعيين أو إعادة تعيين أو إنهاء خدمات المدقق الخارجي، إلى جانب أسباب عدم قبول مجلس الإدارة لهذه التوصية، إن وجدت.

أكمل المدقق الخارجي الحالي لشركة إشراق (Deloitte & Touche (M.E.)) فترة عمله مع الشركة لمدة ست سنوات، من عام 2019 حتى عام 2024، وبذلك لن يكون مسؤولاً عن عمليات التدقيق لعام 2025.

وبعد إجراء مناقصة رسمية، أوصت لجنة التدقيق بتعيين "Grant Thornton (GT)" كمدقق خارجي جديد لعام 2025، على أن تُعرض هذه التوصية على المساهمين خلال الاجتماع العام السنوي لعام 2024.

توضيح كيفية ضمان استقلالية المدقق الخارجي عند تقديمه لخدمات غير متعلقة بالتدقيق للشركة

قامت لجنة التدقيق بمراجعة الخدمات غير المتعلقة بالتدقيق التي قدمها المدقق الخارجي للشركة، وأكدت أنها ظلت ضمن الحدود المسموح بها لضمان استقلالية المدقق الخارجي.

خلال عام 2024، تلقت الشركة الخدمات غير المتعلقة بالتدقيق التالية من المدقق الخارجي الحالي: (Deloitte & Touche (M.E.)):

- مراجعة ضريبة الشركات.
- مراجعة تقييم صندوق Goldilocks.
- أتعاب مهنية للإجراءات المتفق عليها المتعلقة بتخفيض رأس المال.

الإجراءات التي اتخذتها أو ستتخذها اللجنة لمعالجة أي أوجه قصور أو نواقص في حال حدوث إخفاقات في الرقابة الداخلية أو إدارة المخاطر

تظل لجنة التدقيق ملتزمة بالحفاظ على إطار قوي للرقابة الداخلية وإدارة المخاطر. وفي حال تم تحديد أي أوجه قصور أو نواقص، تتخذ اللجنة إجراءات فورية بالتعاون مع الإدارة للتحقيق في الأسباب الجذرية ووضع خطط تصحيحية.

قد تشمل التدابير التصحيحية ما يلي:

مراجعة السياسات والإجراءات المعتمدة/ تعزيز آليات الرقابة الداخلية/ تنفيذ أدوات إضافية للمراقبة وإعداد التقارير/ تقديم برامج تدريبية مستهدفة للموظفين.

كما تضمن لجنة التدقيق تحديد جداول زمنية واضحة لمعالجة هذه القضايا، مع مراقبتها عن كثب لضمان التنفيذ الفعال. وتواصل اللجنة التركيز على تعزيز أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بشكل مستمر لحماية عمليات الشركة وتحقيق أهدافها.

وفي هذا الإطار، كلفت لجنة التدقيق رئيس التدقيق الداخلي، الذي تم تعيينه خلال عام 2024، بمهمة تقييم أحدث المخاطر المؤسسية والرقابة الداخلية للفترة 2024-2025.

كما تتلقى اللجنة تحديثات دورية من رئيس التدقيق الداخلي حول نتائج المراجعات المتعلقة بالرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، وتقوم بمراجعة الخطط المقترحة لمعالجة المخاطر وتعزيز الضوابط الداخلية.

تأكيد على أن اللجنة قامت بمراجعة جميع التقارير الصادرة عن التدقيق الداخلي والتي تتعلق بالمخاطر المتوسطة والعالية، وذلك لتحديد ما إذا كانت ناتجة عن إخفاقات كبيرة أو نقاط ضعف في أنظمة الرقابة الداخلية.

تؤكد لجنة التدقيق أنها قامت بمراجعة التقارير الأولية لتقييم المخاطر المتعلقة بالوظائف والمجالات الرئيسية، مثل الشؤون المالية، وضوابط تكنولوجيا المعلومات العامة (ITGC)، وحماية البيانات الشخصية، والتي تم إصدارها من قبل وظيفة التدقيق الداخلي خلال فترة التقرير. كما ستقوم اللجنة بمراجعة التقييم المخطط للمخاطر للوظائف الأخرى، والمقرر استكمالها خلال النصف الأول من عام 2025، بالإضافة إلى تقارير التدقيق التي تستصدرها إدارة التدقيق الداخلي والتي تسلط الضوء على القضايا الرئيسية التي تواجه شركة إشراف.

قامت لجنة التدقيق بتقييم النتائج والعمل عن كثب مع الإدارة وفريق التدقيق الداخلي لضمان تنفيذ الإجراءات التصحيحية المناسبة على أساس الأولوية. كما راقبت اللجنة تقدم هذه الإجراءات لضمان حلها في الوقت المناسب، ودمجت الدروس المستفادة في التقييمات المستمرة لأنظمة إدارة المخاطر والرقابة الداخلية الخاصة بالشركة.

يعكس هذا النهج الاستباقي التزام اللجنة بالحفاظ على إطار حوكمة قوي وحماية عمليات الشركة.

معلومات شاملة حول خطة الإجراءات التصحيحية في حالة وجود أوجه قصور جوهرية في أنظمة إدارة المخاطر والرقابة الداخلية.

تلتزم لجنة التدقيق بالحفاظ على إطار قوي لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية. وفي حال تم تحديد أي أوجه قصور جوهرية في هذه الأنظمة، تشرف اللجنة على تنفيذ خطة تصحيحية شاملة.

لم يتم رصد أي أوجه قصور جوهرية في أنظمة إدارة المخاطر والرقابة الداخلية خلال عام 2024.

تأكيد على أن اللجنة قامت بمراجعة جميع المعاملات التي تم إجراؤها مع الأطراف ذات العلاقة، بما في ذلك الملاحظات والاستنتاجات، ومدى الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها في هذا الشأن.

تؤكد لجنة التدقيق أنها قامت بمراجعة جميع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة التقرير، وذلك لضمان الشفافية والعدالة والامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها.

قامت اللجنة بتقييم طبيعة هذه المعاملات وشروطها وتسعيرها للتأكد من أنها تمت وفقاً لمبدأ التعامل على أساس المسافة التعاقدية العادلة (Arm's-Length Basis) ولم تشكل أي مخاطر غير مبررة على الشركة. كما تمت مناقشة الملاحظات الناتجة عن هذه المراجعة مع الإدارة، وتم اتخاذ الإجراءات المناسبة لمعالجة أي مخاوف تم تحديدها.

بالإضافة إلى ذلك، حرصت اللجنة على أن يتم الإفصاح عن جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل كافي في البيانات المالية الموحدة، بما يتماشى مع المتطلبات التنظيمية ومعايير الحوكمة.

وبناءً على المراجعة التي أجرتها، خلصت لجنة التدقيق إلى أن نهج الشركة في إدارة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة يتماشى مع القوانين المعمول بها وأفضل الممارسات

7- لجنة الترشيحات والمكافآت

أ- إقرار رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

أنا، مها الفهيم، رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت، أقر بمسؤوليتي عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعتي لآلية عملها والتأكد من فعاليتها.

ب- اختصاص ومهام لجنة الترشيحات والمكافآت وأسماء الأعضاء

- أهم مهام وواجبات وصلاحيات لجنة الترشيحات والمكافآت:
- تحديد مجموعة المكافآت الفردية والإجمالية لأعضاء مجلس الإدارة وفق الإطار المعتمد من قبل المساهمين.
- وضع سياسة المكافآت للإدارة التنفيذية المرتبطة بأداء الشركة وتحديد سقف الرواتب، بما في ذلك الرواتب والمكافآت وبرامج الحوافز.
- إعداد ومراجعة سياسات الموارد البشرية بالإذعان للقوانين والنظم ذات الصلة.
- الإشراف على إجراءات ترشيح أعضاء مجلس الإدارة.
- مراجعة والتأكد من استقلالية أعضاء مجلس الإدارة، في ممارسة مهامهم وواجباتهم.
- إعداد ومراجعة السياسة الخاصة بمنح المكافآت والأجور لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية.
- تنظيم ومراجعة الإجراءات الخاصة بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة.
- دراسة أي نشاط يدخل ضمن شروط المراجعة الخاصة بها، وهي مفوضة بالوصول دون قيد أو شرط والوصول على أي استشارة مهنية بشأن أية مسألة تتعلق بالشركة.
- يحق للجنة صلاحيات بطلب أية معلومات تحتاجها من أي موظف أو عضو مجلس إدارة، كما يتم توجيه أعضاء مجلس الإدارة والموظفين للتعاون مع أي طلب مقدم من اللجنة.

أسماء أعضاء تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت على النحو التالي:

الاسم	الصفة الوظيفية	الصفة القانونية
السيدة/ مها الفهيم	رئيس	غير تنفيذي / مستقل
الدكتور/ جاك فاخوري	عضو	غير تنفيذي / مستقل
السيد/ وفيق بنمنصور	عضو	غير تنفيذي/ غير مستقل

ث- اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت

رقم	تاريخ الاجتماع	مها الفهيم (رئيس)	جاك فاخوري (عضو)	وفيق بنمنصور (عضو)
1	2024/03/6	✓	✓	✓
2	2024/03/15	✓	✓	✓
3	2024/09/3	✓	✓	✗
	المجموع	3	3	2

8- لجنة المتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطوعين

أ- إقرار رئيس لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطوعين

أنا، مطر العامري، رئيس لجنة المتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطوعين، أقر بمسؤوليتي عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعتي لآلية عمله والتأكد من فعاليته.

ب- اختصاص ومهام لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطوعين وأسماء الأعضاء

- تتمثل المهام الرئيسية للجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطوعين بالتالي:
- إدارة السياسة ورصد وإنفاذ الامتثال لجميع أحكام السياسات والإجراءات؛
 - الرد على جميع الاستفسارات المتعلقة بهذه السياسة وإجراءاتها؛
 - تحديد وإعلان فترات الحظر الخاصة التي لا يجوز خلالها للموظفين التداول في الأوراق المالية للشركة؛
 - توفير نسخ من هذه السياسة وغيرها من المواد المناسبة لجميع أعضاء مجلس إدارة الشركة الحاليين والجدد، والإداريين والموظفين، وغيرهم من الأشخاص الذين تحددهم اللجنة والذي يمكنهم التوصل إلى المعلومات غير العلنية الخاصة بالشركة؛
 - إدارة ومراقبة وفرض الامتثال للقوانين الفدرالية والمحلية والأنظمة الخاصة بتداول المطلعين.
 - مساعدة في إعداد وتقديم جميع تقارير المطلوبة من هيئة السلع والأوراق المالية المتعلقة بالتداول في الأوراق المالية للشركة؛
 - اختيار الوسطاء المعيّنين والذي من خلالهم يحق للمطّلعين التداول بالأوراق المالية للشركة؛
 - مراجعة السياسة عند الضرورة لتعكس التغييرات في قوانين تداول المطلعين الفيدرالية والمحلية؛
 - المحافظة على سجلات الشركة الأصلية أو نسخ من جميع الوثائق المطلوبة بموجب أحكام هذه السياسة أو الإجراءات المنصوص عليها هنا، ونسخ من جميع تقارير هيئة الأوراق المالية والسلع المتعلقة بتداول المطلعين؛
 - الحفاظ على دقة قائمة الموظفين المطلعين، وتحديث هذه القائمة دورياً حسب الضرورة لتعكس الإضافات أو الحذف.

أسماء أعضاء لجنة لمتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطوعين:

الاسم	الصفة الوظيفية	الصفة القانونية
السيد / مطر العامري	رئيس	غير تنفيذي / مستقل
السيد/ وفيق بنمنصور	عضو	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد/ محمد البزايعة	عضو	أمين سر مجلس الإدارة

9 - نظام الرقابة الداخلية

أ- إقرار مجلس الإدارة بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية

- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته الكاملة عن نظام الرقابة الداخلية ومراجعتة لألية عمله والتأكد من فعاليته.
- يتحمل مجلس الإدارة كامل المسؤولية لضمان قيام الإدارة العليا بإعداد وتطبيق نظام رقابة داخلية فعّال لتوفير ضمانات معقولة لفاعلية وكفاءة العمليات وتقديم تقارير مالية دقيقة والالتزام بالقوانين والتشريعات ضمن الحدود المنصوص عليها في كل من المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2021 في شأن الشركات التجارية وقرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الانضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة.
- يتحمل المجلس مسؤولية وضع السياسة الخاصة بالإبلاغ عن المخالفات، حسب ووفق أحكام المواد المنظمة والواردة التجارية وقرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الانضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة.

ب- مدير إدارة الرقابة الداخلية

القائمين على إدارة الرقابة الداخلية في الشركة ومؤهلاتهم:

إدارة الرقابة الداخلية			
الاسم	المسمى الوظيفي	تاريخ التعيين	المؤهلات والخبرات
فيصل حسين	رئيس التدقيق الداخلي / الامتثال	2024/06/24	فيصل حسين هو مختص في مجال التدقيق الداخلي، الحوكمة، إدارة المخاطر، والرقابة الداخلية، ويتمتع بخبرة تزيد عن 20 عامًا. يحمل درجة الماجستير في التجارة (M.Com).

ث- كيفية تعامل إدارة الرقابة الداخلية مع أية مشاكل كبيرة بالشركة أو تلك التي تم الإفصاح عنها في التقارير والحسابات السنوية

تلعب إدارة التدقيق الداخلي دورًا جوهريًا في تحديد وفحص ومعالجة القضايا الجوهرية والمخالفات داخل المنظمة.

عند اكتشاف أي قضية جوهرية أو مخالفة، يقوم القسم فورًا بإجراء تحقيق شامل لتحديد السبب الجذري، ومدى التأثير، وأي مخاطر مرتبطة بذلك. يتم رفع النتائج إلى الإدارة العليا ولجنة التدقيق، إلى جانب تقديم توصيات مفصلة لاتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة.

كما يتعاون رئيس التدقيق الداخلي مع رؤساء الإدارات المعنية لتنفيذ التدابير الموصى بها، ويقوم بمراقبة فعاليتها لضمان الامتثال المستمر والحفاظ على الانضباط المؤسسي.

ج- عدد التقارير الصادرة من إدارة الرقابة الداخلية لمجلس الإدارة

أنشأت الشركة إدارة التدقيق الداخلي خلال عام 2024، حيث انضم رئيس التدقيق الداخلي إلى الشركة في منتصف العام. وقبل إنشاء هذه الإدارة، لم يتم إصدار أي تقارير رقابة داخلية خلال الفترة من 2022 إلى 2024، نظرًا لعدم وجود وظيفة تدقيق داخلي في الشركة خلال تلك الفترة. أما في عامي 2020 و2021، فقد تم إسناد وظيفة التدقيق الداخلي إلى شركة KPMG التي قامت بأداء مهام التدقيق الداخلي نيابةً عن الشركة وأصدرت تقارير للإدارة خلال تلك الفترة.

وبعد تعيينه، قدم رئيس التدقيق الداخلي خدمات استشارية ركزت على تطوير الأسس الخاصة بإطار عمل التدقيق الداخلي، بما في ذلك عمليات تقييم المخاطر، وهياكل الحوكمة، وآليات الرقابة الداخلية. ورغم أن التركيز الرئيسي كان منصبًا على وضع هذه الأسس، فقد تم إصدار عدد من تقارير التدقيق بناءً على توجيهات رئيس لجنة التدقيق، والتي سلطت الضوء على أبرز المجالات ذات المخاطر العالية التي تواجهها شركة إشراق.

وكجزء من الخطة المعتمدة من لجنة التدقيق، قام رئيس التدقيق الداخلي أيضًا بإصدار تقارير تقييم مبدئي للمخاطر في بعض الوظائف والمجالات الرئيسية مثل الشؤون المالية، وضوابط تكنولوجيا المعلومات العامة (ITGC)، وحماية البيانات الشخصية. ومن المقرر أن تستمر الإدارة في إصدار أول مجموعة من تقارير التقييم الشامل للمخاطر والتقارير الرقابية خلال فترة التقرير القادمة، بما يعكس التشغيل الكامل والفعال لوظيفة التدقيق الداخلي.

10 - تفاصيل المخالفات المرتكبة خلال السنة المالية 2024 وبيان أسبابها وكيفية معالجتها وتجنب تكرارها مستقبلاً

لم يتم رصد أي مخالفات خلال سنة 2024

11 - المساهمات النقدية والعينية للشركة خلال 2024 في تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة

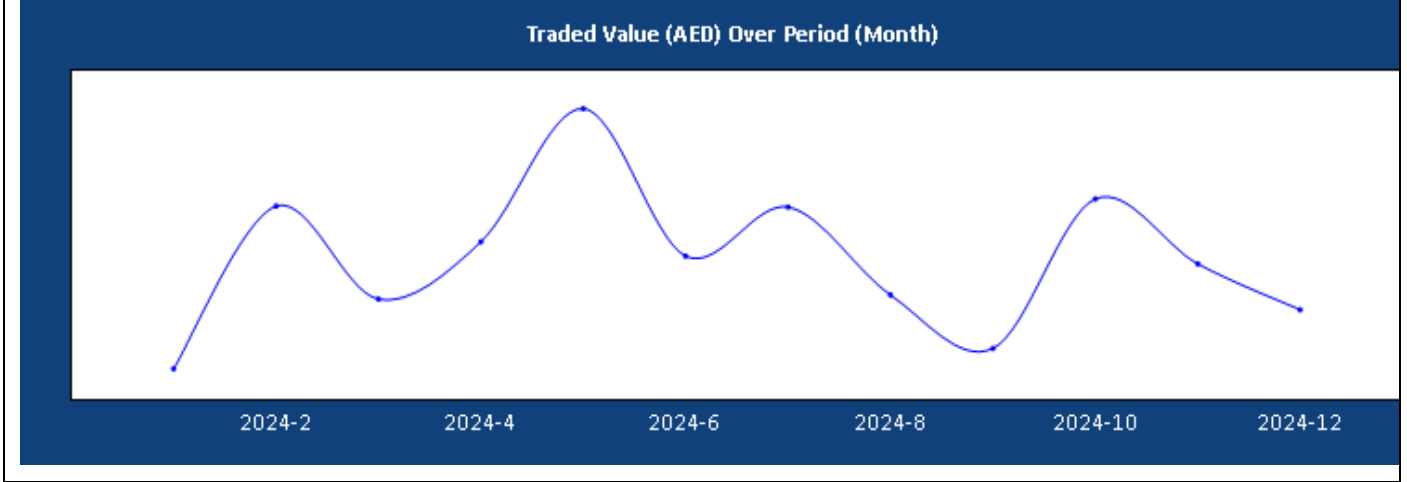
لم تقم الشركة بأي مساهمات نقدية و/أو عينية خلال العام 2024 في تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة.

12 - معلومات عامة

أ- بيان بسعر سهم الشركة في السوق (سعر الإغلاق، أعلى سعر، وأدنى سعر) في نهاية كل شهر خلال السنة المالية للعام 2024

عدد الأسهم	القيمة بالدرهم	أدنى سعر	أعلى سعر	سعر الإغلاق	سعر الافتتاح	الشهر
114,361,745	48,902,558.87	.405	.458	.413	.443	يناير
983,452,309	295,011,455.71	.265	.420	.280	.415	فبراير
543,282,930	154,452,409.09	.274	.294	.280	.282	مارس
794,365,952	241,028,236.92	.265	.331	.321	.280	أبريل
1,285,847,803	442,566,755.45	.290	.374	.320	.321	مايو
681,601,027	219,483,193.04	.300	.343	.315	.321	يونيو
902,918,433	293,561,737.98	.308	.340	.321	.315	يوليو
521,102,065	160,700,630.27	.292	.329	.306	.322	أغسطس
268,564,062	79,745,507.82	.285	.310	.288	.306	سبتمبر
965,877,171	305,954,317.63	.280	.348	.332	.288	أكتوبر
622,227,204	207,657,673.31	.306	.353	.306	.333	نوفمبر
438,474,871	138,356,069.48	.304	.332	.312	.306	ديسمبر

ب- بيان بالأداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق ومؤشر القطاع الذي تنتمي إليه الشركة خلال العام 2024



ت- بيان بتوزيع ملكية المساهمين كما في 2024/12/31 (أفراد، شركات، حكومات) مصنفة على النحو التالي: محلي، خليجي، عربي، أجنبي

الأفراد		
عدد المساهمين	عدد إجمالي الأسهم	الجنسية
2133	1,120,663,451	الإمارات العربية المتحدة
89	166,648,964	دول الخليج
784	154,264,963	عرب
546	62,887,516	غيره
3561	1,504,464,894	إجمالي

شركات		
عدد المساهمين	عدد إجمالي الأسهم	الجنسيات
43	962,825,214	الإمارات العربية المتحدة
24	117,295,078	دول الخليج
11	5,630,448	عرب
33	94,770,352	غيره
1111	1,180,521,092	إجمالي

مجموع (الأفراد والشركات)			
النسبة %	عدد المساهمين	عدد إجمالي الأسهم	الجنسية
77.60	2177	2,083,788,665	إمارات عربية متحدة
10.57	122	283,944,042	دول الخليج
4.80	674	128,857,302	عرب
7.03	700	188,695,977	غيره
100	3,673	2,685,285,986	إجمالي

الجهات الحكومية		
عدد المساهمين	عدد إجمالي الأسهم	الجنسية
1	300,000	إمارات عربية متحدة

ث- بيان بالمساهمين الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس مال الشركة كما في 2024/12/31.

النسبة %	الكمية	اسم المستثمر	#
18.38	493,514,353	مجموعة أبو ظبي المالية ش.ذ.م.م.	1

ح- بيان كيفية توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في 2024/12/31.

#	ملكية الأسهم (سهم)	عدد المساهمين	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال %
1	أقل من 50,000	1741	23,535,103	0.876447
2	من 50,000 الي أقل من 500,000	1349	230,461,328	8.582376
3	من 500,000 الي أقل من 5,000,000	508	673,325,901	25.07464
4	أكثر من 5,000,000	75	1,757,963,654	65.46653
	إجمالي	3673	2,685,285,986	100

خ- بيان بالإجراءات التي تم اتخاذها بشأن ضوابط علاقات المستثمرين

اسم مسؤول علاقات المستثمرين	محمد البرايعة
رقم الهاتف	02/6354854
الجوال	054/7929157
رقم الفاكس	02/6354864
بريد إلكتروني	JR@eshraquae.com
الرابط الإلكتروني لصفحة علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة.	https://eshraquae.com/contact-IR/

د- بيان بالقرارات الخاصة التي تم عرضها في الجمعية العمومية المنعقدة خلال عام 2024 والإجراءات المتخذة بشأنها

بتاريخ 2024/02/7 (اجتماع مؤجل)، وافقت الجمعية العمومية للشركة بموجب قرار خاص، من بين أمور أخرى، على ما يلي:

قرار خاص: إلغاء برنامج إعادة شراء أسهم الشركة، والذي تم اعتماده من قبل الجمعية العمومية للشركة بتاريخ 2022/8/1، ومن قبل سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ 2023/10/18.

قرار خاص: تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ 135,147,111 درهم إماراتي (مائة وخمسة وثلاثون مليونًا ومائة وسبعة وأربعون ألفًا ومائة وأحد عشر درهمًا) من خلال إلغاء أسهم الخزينة البالغ عددها 135,147,111 سهمًا (مائة وخمسة وثلاثون مليونًا ومائة وسبعة وأربعون ألفًا ومائة وأحد عشر سهمًا).

قرار خاص: تعديل المادة (6) من النظام الأساسي للشركة لتعكس تخفيض رأس المال.

بتاريخ 2024/04/30 (اجتماع مؤجل)، وافقت الجمعية العمومية للشركة بموجب قرار خاص، من بين أمور أخرى، على ما يلي:

قرار خاص: تعديل المادة (38) من النظام الأساسي للشركة.

ذ- مقرر اجتماعات مجلس الإدارة

مقرر اجتماعات مجلس الإدارة			
المؤهلات والخبرات	تاريخ التعيين	المسمى الوظيفي	الاسم
أمين سر مجلس إدارة معتمد، بخبرة تزيد عن 16 عامًا. وهو حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال.	2023/02/01	أمين سر مجلس الإدارة	محمد البزايعة

خلال عام 2024، قام أمين سرّ مجلس الإدارة بتنظيم اجتماعات مجلس الإدارة، ورتب لدعوة وتوزيع المستندات الخاصة بمواضيع المناقشة في مجلس الإدارة كما والتواصل مع أعضاء المجلس، وتجهيز جدول أعمال هذه الاجتماعات كما ونظم أمين سرّ مجلس الإدارة اجتماعات الجمعية العمومية. في شهر فبراير و شهر ابريل 2024.

ر- بيان بالأحداث الجوهرية التي صادفت الشركة خلال العام 2024

لم تصادف الشركة أية أحداث جوهرية خلال العام 2024 من شأنها التأثير على.

ز- نسبة التوظيف

خلال سنة 2024 لم توظف الشركة أي موظف من أي تابعة/جنسية. كما وتسعى الشركة الى زيادة نسبة التوظيف خلال سنة 2025.

س- الابتكارات

لم تقدم الشركة الى تطوير أي ابتكار جديد خلال سنة 2024.

ختم

<p>رئيس لجنة التدقيق جاك فاخوري</p> <p>Signed by: <i>Jacques Elias Fakhouri</i></p> <p>37416D49A8E6423... 2025/03/28: تاريخ</p>	<p>رئيس مجلس الإدارة فهد القاسم</p> <p>Signed by: <i>Fahad Al Qasim</i></p> <p>811AB816E3C5452... 2025/03/28: تاريخ</p>
---	---

<p>رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت مها الفهيم</p> <p><i>Maha Fahim</i></p> <p>2025/03/28: تاريخ</p>

<p>إدارة الرقابة الداخلية</p> <p>Signed by: <i>Faisal Hussain</i></p> <p>2D38F967ABFC4CB...</p>
