



WWW.ESHRAQUAE.COM

تقرير الحوكمة المؤسسية للسنة المالية 2025

التقرير السنوي

1. المقدمة

تأسست شركة إشراق للاستثمار ش.م.ع في عام 2006، وأدرجت في سوق أبوظبي للأوراق المالية في عام 2011، وتواصل الشركة تنفيذ تحولها الاستراتيجي من شركة تركز بشكل أساسي على قطاع العقارات إلى منصة استثمارية متنوعة متعددة الأصول. ويهدف هذا التوجه نحو التنوع، بما في ذلك الاستثمار في عدة قطاعات، إلى تحقيق عوائد مستدامة على المدى الطويل، مع تعزيز قدرة الشركة على مواجهة تقلبات السوق. تسعى شركة إشراق للاستثمار ش.م.ع ("إشراق" أو "الشركة") إلى تحقيق أهدافها المؤسسية من خلال تعظيم قيمة المساهمين، وتطوير وتنمية أعمالها، وتنفيذ خطة أعمال استراتيجية مستقبلية تركز على تحقيق نمو مستدام وخلق قيمة طويلة الأجل. يعرض هذا التقرير إطار الحوكمة المؤسسية والممارسات المتبعة لدى الشركة للسنة المالية 2025، وقد تم إعداده وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال (سابقاً هيئة الأوراق المالية والسلع). وانطلاقاً من مبادئ المساءلة والمسؤولية والشفافية والإفصاح العادل، تواصل إشراق التزامها بالحفاظ على أعلى معايير الحوكمة المؤسسية بما يتماشى مع المتطلبات التنظيمية وأفضل الممارسات العالمية.

2. تطبيقات معايير الانضباط المؤسسي للشركة (الحوكمة)

يتناول هذا القسم العناصر الرئيسية لإطار الحوكمة المؤسسية المعتمد لدى الشركة، وذلك على النحو التالي:

أولاً: الركائز التي تستند إليها مبادئ حوكمة الشركة.
ثانياً: الإجراءات التي تم اتخاذها لمراجعة وتعزيز إطار الحوكمة المعتمد لدى الشركة وآليات تطبيقه خلال السنة المالية 2025. وفيما يلي عرض تفصيلي لهذين البندين:

أولاً: ركائز الحوكمة

التزمت شركة إشراق للاستثمار ش.م.ع بأحكام التشريعات واللوائح التنظيمية التالية ("المراجع") عند إعداد وتطبيق نظامها الأساسي وسياساتها الداخلية ولوائحها الإدارية:

- المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2022 بشأن تعديل القانون الاتحادي رقم (2) لسنة 2015 في شأن الشركات التجارية.
- قرار مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع رقم (3) لسنة 2000 بشأن قواعد الإفصاح والشفافية وتعديلاته.
- قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع رقم (7/ر.م) لسنة 2017 بشأن معايير الانضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة.
- قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة.
- أحكام النظام الأساسي للشركة وتعديلاته من وقت لآخر.

تعتبر الشركة دليل الحوكمة وثيقة مرجعية أساسية تتضمن معايير الانضباط المؤسسي المعتمدة لديها، والتي يتم تطبيقها على جميع مستويات الشركة. وينظم دليل الحوكمة السياسات والإجراءات الداخلية للإدارة التنفيذية، ويعزز الالتزام الكامل بمبادئ الإفصاح والشفافية والرقابة والمساءلة في كافة إدارات الشركة.

ثانياً: دليل الحوكمة – التطبيق خلال عام 2025

خلال السنة المالية 2025، اتخذت الشركة عدداً من الإجراءات لدعم التطبيق الفعال لدليل الحوكمة، ومن أبرزها ما يلي:

- تطوير الموقع الإلكتروني للشركة من خلال تحسين قسم الحوكمة ونشر الإفصاحات الإلزامية والمعلومات الجوهرية وفقاً للمتطلبات التنظيمية المعمول بها.
- تعزيز التواصل الفعال والمستمر مع المساهمين وأصحاب المصلحة دعمًا لمبدأ الشفافية ومعالجة المسائل ذات الصلة بأعمال الشركة وحوكمتها.
- متابعة تنفيذ معايير الانضباط المؤسسي بما يتوافق مع دليل الحوكمة المعتمد.
- تشكيل لجان مجلس الإدارة وتحديد اختصاصاتها وصلاحياتها، وهي:
 - لجنة التدقيق
 - لجنة الترشيحات والمكافآت
 - لجنة متابعة والإشراف على تداولات المطلعين
- التأكد من الفصل بين المناصب وعدم الجمع بين مهام رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو المدير العام.
- التأكد، من خلال وظيفة الامتثال، من التزام أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة بالإفصاح عن تداولاتهم وتداولات أقاربهم من الدرجة الأولى في أوراق الشركة المالية.
- ضمان التزام أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة بمدونة السلوك المهني ومعايير الانضباط المؤسسي، بما في ذلك التحديثات التي يتم تعميمها بشكل دوري.

3- بيان بتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبنائهم في الأوراق المالية للشركة عن العام المالي 2025

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 2025، وتجدون أدناه التعاملات في الأوراق المالية للشركة عن العام المالي 2025:

الإسم	المنصب/صلة القرابة	الأسهم المملوكة كما في 31/12/2025	إجمالي عملية البيع	إجمالي عملية الشراء
مطر العامري	عضو مجلس إدارة	2,503,397	*عملية واحدة	0

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

* يتعلق ذلك بعملية واحدة تضمنت رهن عدد (2,499,897) سهم.

4- مجلس إدارة الشركة

أ-تشكيل مجلس الإدارة

تم تشكيل مجلس إدارة الشركة وفقاً لأحكام المادة (19) المعدلة من النظام الأساسي للشركة، وذلك امتثالاً لأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2022 بشأن الشركات التجارية.

وقد تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العمومية بتاريخ 30 أبريل 2024 عن طريق الاقتراع السري التراكمي. وخلال السنة، وبناءً على استقالة بعض أعضاء مجلس الإدارة، قامت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 11 ديسمبر 2025 بانتخاب عضوين جديدين بدلاً من الأعضاء المستقيلين، وذلك وفقاً للإجراءات المعتمدة.

ويتكوّن مجلس الإدارة من خمسة (5) أعضاء يتمتعون بالخبرات والمؤهلات والكفاءات المهنية اللازمة، بما يمكن المجلس من اتخاذ القرارات المناسبة بما يحقق أفضل مصالح الشركة. وفيما يلي أسماء أعضاء مجلس الإدارة:

سعادة/ ناصر حسن بن الشيخ

رئيس مجلس الإدارة – غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية اعتباراً من: 7 مايو 2025



المهارات والخبرات والعضويات أو المناصب الخارجية

يتمتع سعادة ناصر حسن آل الشيخ بخبرة قيادية تمتد لعقود في مجالي الإدارة المالية والتنمية الوطنية. وهو متخصص مالي مؤهل أكاديمياً ويحمل مؤهلات مهنية من كل من دولة الإمارات العربية المتحدة والولايات المتحدة الأمريكية. ويشغل حالياً منصب رئيس مجلس إدارة شركة آل الشيخ القابضة، وهي شركة استثمارية متنوعة الأنشطة ذات نطاق متعدد التخصصات.

وخلال مسيرته المهنية في القطاع العام، تولّى سعادته عددًا من المناصب القيادية ذات الأهمية الاستراتيجية، من بينها مدير عام دائرة المالية – حكومة دبي، وعضو المجلس التنفيذي – حكومة دبي، الجهة المسؤولة عن صياغة وتوجيه الخطة الاستراتيجية لإمارة دبي، إضافة إلى عضويته في اللجنة العليا للسياسات المالية – حكومة دبي. كما شغل أدوارًا قيادية في القطاعين العام والخاص في مجالات تشمل التطوير العقاري، والخدمات المالية، والتعليم، ومنتجات الادخار، والخدمات المصرفية للأفراد والشركات، وقطاع الطيران.

وترأس سعادته سابقاً مجالس إدارة كل من شركة أملاك للتمويل ش.م.ع، وشركة ديار للتطوير ش.م.ع، وشركة تعليم ش.م.ع، كما شغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة الصكوك الوطنية ش.م.ع، برنامج الادخار الوطني المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية في دولة الإمارات. كذلك شغل عضوية مجلس إدارة كل من شركة دبي لصناعات الطيران، وبنك دبي الإسلامي، ومؤسسة دبي العقارية (وصل).

وفي مرحلة سابقة من مسيرته المهنية، شغل سعادته منصب مدير الشؤون المالية والإدارية في المكتب التنفيذي لصاحب السمو الشيخ محمد بن راشد آل مكتوم، نائب رئيس الدولة رئيس مجلس الوزراء حاكم دبي، كما تولّى منصب الرئيس المالي في مكتب دبي.

السيد/ مطر حمدان سلطان العامري

نائب رئيس مجلس الإدارة – غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية اعتباراً من: 19 اغسطس 2022

المهارات والخبرات والعضويات أو المناصب الخارجية

السيد مطر العامري حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة ونظم المعلومات من جامعة الإمارات العربية المتحدة، كما حصل على شهادة في ممارسة أعمال التدقيق من خلال تدريب مهني لدى شركة آرثر أندرسن في كلٍ من الولايات المتحدة الأمريكية والمملكة المتحدة ودولة الإمارات العربية المتحدة. ويمتلك خبرة مهنية تمتد لأكثر من 32 عامًا في المناصب القيادية والإدارية العليا في القطاعين العام والخاص، مع تركيز خاص على قطاع النفط والغاز، إضافة إلى خبرة واسعة في مجالات التمويل والاستثمار. ويشغل حاليًا منصب المدير العام لشركة ساس داري، والمدير العام لشركة ماجنتا للاستثمار المؤسسي. كما يشغل عضوية في شركات مساهمة عامة أخرى، حيث يتولى منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة دار الوطنية ش.م.ع. إضافة إلى ذلك، يشغل منصب نائب المدير العام للدائرة الخاصة لسمو الشيخ محمد بن خالد آل نهيان.

**السيد/ وفيق بنمنصور**

عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي / غير مستقل
مدة العضوية اعتباراً من: 19 يناير 2024

المهارات والخبرات والعضويات أو المناصب الخارجية

السيد وفيق بنمنصور شغل سابقًا منصب الرئيس التنفيذي لشركة شعاع كابيتال ش.م.ع. وقبل ذلك، عمل كمدير تنفيذي أول لدى بنك كريدي سويس، حيث كان مسؤولًا عن الخدمات المصرفية الاستثمارية وأسواق رأس المال. وهو حاصل على درجة الماجستير في التمويل من الكلية العليا للتجارة في باريس. العضوية في شركات مساهمة عامة أخرى:
• نائب رئيس مجلس إدارة شركة إنترجريت كابيتال ش.م.ع.
• نائب رئيس مجلس إدارة شركة جلف فاينانس كورپوريشن ش.م.ع.

**السيد/ محمد حمد الشحي**

عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية اعتباراً من: 11 ديسمبر 2025

المهارات والخبرات والعضويات أو المناصب الخارجية

يتمتع السيد محمد حمد الشحي بخبرة تنفيذية تزيد على 25 عامًا في مجالات الاستراتيجية المالية والحوكمة المؤسسية عبر قطاعات الحكومة والخدمات المصرفية والعقارات والمرافق والرعاية الصحية، مع سجل مهني متميز في تطوير السياسات المالية وإدارة المخاطر وقيادة التحولات الاستراتيجية واسعة النطاق. وخلال مسيرته المهنية، شغل مناصب قيادية عليا في كل من دائرة المالية – حكومة دبي، وصندوق دبي للدعم المالي، وهيئة كهرباء ومياه دبي، ومصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي، حيث أسهم بدور محوري في توجيه المؤسسات خلال التحديات المالية والتشغيلية المعقدة، وتعزيز أطر الحوكمة، ودعم النمو المستدام طويل الأجل. كما شغل عضوية مجالس إدارة عدد من الجهات في القطاعين العام والخاص، من بينها هيئة الإمارات للاستثمار / دو، وشركة ناس نيورون لخدمات الرعاية الصحية ذ.م.م، ومؤسسة دبي العقارية، وشركة الإمارات دبي الوطني كابيتال ش.م.ع، وبنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع، إضافة إلى تمثيله للمجموعة في منتديات مجالس الإدارة على مستوى دول مجلس التعاون الخليجي. ويشغل حاليًا منصب محافظ معهد مجالس الإدارة لدول مجلس التعاون الخليجي (منذ عام 2011 وحتى تاريخه)، كما ساهم في عدد من اللجان المالية والاقتصادية على المستوى الحكومي.



السيدة/ ريسه عبدالله الكتيبي

عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية اعتباراً من: 11 ديسمبر 2025



المهارات والخبرات والعضويات أو المناصب الخارجية

تتمتع السيدة ريسه بخبرة مهنية واسعة في مجالات الإنشاءات والمقاولات وإدارة المشاريع، لا سيما في قطاعات العقارات والبنية التحتية في دولة الإمارات العربية المتحدة. وتشغل حالياً منصب مدير قسم المباني في شركة سيف بن درويش، كما أنها مؤسسة وشريكة في شركتين تعملان في مجالي التصميم والتنفيذ المتكامل وخدمات التدفئة والتهوية وتكييف الهواء.

وتشمل خبراتها المهنية الإدارة التشغيلية، وإدارة العقود، وإعداد الميزانيات، وإدارة المخاطر، والتخطيط الاستراتيجي. وتحمل السيدة ريسه درجة البكالوريوس في الآداب – تخصص الفنون والتصميم من جامعة زايد في أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة، وتسهم بخبرتها العملية ونهجها القائم على الكفاءة وتعظيم القيمة في دعم النمو المستدام وتحقيق الأهداف المؤسسية على المدى الطويل.

السيدة مها عبدالمجيد الفهيم

عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية: من 27 أبريل 2021
استقالت بتاريخ: 31 أكتوبر 2025

السيد فهد عبدالقادر القاسم

رئيس مجلس الإدارة – غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية: من 31 أكتوبر 2023
استقال بتاريخ: 7 مايو 2025

السيد جاك إلياس فاخوري

عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي / مستقل
مدة العضوية: من 31 أكتوبر 2023
استقال بتاريخ: 31 أكتوبر 2025

يوجد عنصر نسائي واحد في مجلس إدارة الشركة لعام 2025، وذلك نتيجة انتخاب السيدة ريسه الكتيبي بتاريخ 11 ديسمبر 2025، وتحظر سياسات الشركة ولوائحها الداخلية أي شكل من أشكال التمييز بين الرجل والمرأة، وعليه فلا توجد أي معوقات أو قيود تحول دون ترشيح أو انتخاب أو تعيين النساء لتولي أي مناصب إدارية أو مهنية أو قيادية، بما في ذلك عضوية مجلس الإدارة.

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

ت- بيان بالمكافآت

مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة عن السنة المالية 2024

قامت الشركة خلال عام 2025 بسداد مبلغ إجمالي قدره 1,000,000 (مليون درهم إماراتي) لأعضاء مجلس الإدارة، وذلك عن السنة المالية 2024.

مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة عن السنة المالية 2025 والتي سيتم عرضها على الجمعية العمومية السنوية للمصادقة عليها

يعتزم مجلس الإدارة اقتراح دفع مكافأة إجمالية قدرها (2.5 مليون درهم إماراتي) عن السنة المالية 2025، على أن تُوزع على أعضاء مجلس الإدارة بنسبة وتناسب مدة خدمتهم خلال العام، وذلك رهناً بموافقة الجمعية العمومية السنوية.

بيان بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة المقترحة

وفقاً لسياسة مكافآت اللجان المعتمدة، أوصى مجلس الإدارة بمنح بدل حضور قدره 50,000 درهم إماراتي لكل عضو من أعضاء لجنة التدقيق، و75,000 درهم إماراتي لرئيس اللجنة. كما أوصى بمنح بدل حضور قدره 10,000 درهم إماراتي لكل عضو من أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت، و15,000 درهم إماراتي لرئيسها عن عام 2025، وذلك رهناً بموافقة الجمعية العمومية السنوية..

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.

ث- اجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال السنة المالية 2025

فيما يلي بيان باجتماعات مجلس إدارة شركة إشراق خلال العام المنصرم 2025 وذلك على النحو التالي:

18/12/2025	13/11/2025	3/10/2025	13/08/2025	15/05/2025	9/05/2025	24/03/2025	7/02/2025	عدد الغيابات عدد الاجتماعات	مجلس الإدارة
✓	✓	✓	✓	✓	✓	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	6/0	سعادة/ ناصر حسن بن الشيخ
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8/0	السيد/ مطر حمدان العامري
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗	8/1	السيد/ وفيق بن منصور
✓	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	1/0	السيد/ محمد حمد الشحي
✓	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	1/0	السيدة/ ريسة عبدالله الكتبي
لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	✓	✓	2/0	السيد/ فهد عبد القادر القاسم
لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6/0	السيد/ جاك الياس فاخوري
لم يكن عضواً	لم يكن عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6/0	السيدة/ مها عبد المجيد الفهيم

ح- عدد قرارات مجلس الإدارة التي صدرت بالتمرير خلال السنة المالية 2025 مع بيان تواريخ انعقادها

#	تاريخ الاجتماع	القرار بالتمرير
1	7/05/2025	قبول استقالة سعادة السيد / فهد عبدالقادر القاسم من عضوية مجلس الإدارة الذي قدم استقالته بتاريخ 1/05/2025. تعيين سعادة السيد/ ناصر حسن بن الشيخ كعضو جديد في مجلس الإدارة
2	29/08/2025	الموافقة على تنحي السيد/ محمد السيد الهاشمي عن منصبه كرئيس تنفيذي، وذلك اعتباراً من تاريخ 29/أغسطس/2025. تعيين السيد/ محمد السيد الهاشمي مستشاراً لمجلس الإدارة لمدة ستة أشهر، وذلك اعتباراً من تاريخ 29/أغسطس/2025. تعيين السيد/ تنوير محمد الحق، الرئيس التنفيذي للاستراتيجية، في منصب الرئيس التنفيذي بالإنبابة، وذلك اعتباراً من تاريخ 1/سبتمبر/2025.
3	31/10/2025	القرارات المتعلقة بالأمر العامة ضمن نطاق الأعمال الاعتيادية للشركة
4	5/11/2025	أ. الموافقة على استقالة السيد/ جاك إلياس فاخوري من عضوية مجلس إدارة الشركة، حيث تقدم باستقالته بتاريخ 31 أكتوبر 2025. ب. الموافقة على استقالة السيدة/ مها عبدالمجيد الفهيم من عضوية مجلس إدارة الشركة، حيث تقدمت باستقالتها بتاريخ 31 أكتوبر 2025. ج. الموافقة على جدول أعمال الجمعية العمومية لشركة إشراق للاستثمار ش.م.ع، ودعوة المساهمين للانعقاد في تاريخ يتم الاتفاق عليه مع هيئة الأوراق المالية والسلع، وذلك بعد استكمال جميع الموافقات التنظيمية اللازمة من الجهات المختصة. د. الموافقة على الشروع في اتخاذ الإجراءات الجزائية ضد أعضاء مجلس الإدارة السابقين الذين قاموا بالموافقة على الصفقة التي بموجبها استحوذت الشركة على أسهم في شركة جولديلوكسانفيسمنت ليميتد، والتي كانت بعض هذه الأسهم خاضعة لرهن أو رهونات، ولم يتم الإفصاح عن وجود تلك الرهون خلال اجتماع الجمعية العمومية للشركة المنعقد بتاريخ 28 أبريل 2022. هـ. الموافقة على الشروع في إجراءات التحكيم ضد الأطراف البائعة ذات العلاقة فيما يتعلق بالرهن أو الرهون القائمة على أسهم شركة جولديلوكس انفيسمنت ليميتد.
5	31/12/2025	القرارات المتعلقة بالأمر العامة ضمن نطاق الأعمال الاعتيادية للشركة

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

#	القرار
1	بموجب قرار صادر عن مجلس الإدارة، تم تفويض الإدارة التنفيذية باتخاذ كافة الإجراءات والخطوات اللازمة للاكتتاب في السندات القابلة للتحويل الإلزامي الصادرة عن شركة شعاع كابيتال ش.م.ع، وذلك وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة.
2	بموجب قرار صادر عن مجلس الإدارة، تم تفويض الرئيس التنفيذي بالإنبابة، السيد/ تنوير حق، باتخاذ كافة الإجراءات القانونية والإدارية اللازمة لإتمام عمليات بيع قطع الأراضي في جزيرة الريم، بما في ذلك إجراء المفاوضات النهائية وتوقيع العقود والاتفاقيات ذات الصلة.
3	بموجب قرار صادر عن مجلس الإدارة، تم تفويض الرئيس التنفيذي بالإنبابة، السيد/ تنوير حق، باتخاذ كافة الإجراءات القانونية والتدابير اللازمة، بما في ذلك توقيع وتنفيذ وتسليم أي اتفاقيات أو مستندات أو صكوك ذات صلة، والتنسيق مع المستشارين الخارجيين والجهات الرقابية والأطراف المعنية، وذلك لغرض تقديم شكوى جزائية رسمية ضد بعض أعضاء مجلس الإدارة السابقين للشركة، بهدف حماية وصون حقوق الشركة ومساهميها

القرار	#
بموجب قرار صادر عن مجلس الإدارة، تم تفويض الرئيس التنفيذي بالإنابة، السيد/ تنوير حق، باتخاذ كافة الإجراءات القانونية والإدارية اللازمة لإتمام عملية بيع قطع الأراضي في ساس النخل، بما في ذلك إجراء المفاوضات النهائية وتوقيع العقود والاتفاقيات ذات الصلة.	4
بموجب قرار صادر عن مجلس الإدارة، تم تفويض الرئيس التنفيذي بالإنابة، السيد/ تنوير، باتخاذ كافة الإجراءات والتدابير اللازمة، بما في ذلك توقيع وتنفيذ وتسليم أي اتفاقيات أو مستندات أو صكوك ذات صلة، والتنسيق مع المستشارين الخارجيين والجهات الرقابية والأطراف المعنية، وذلك لغرض تنفيذ مشاركة الشركة في الصكوك القابلة للتحويل الإلزامي الصادرة عن شركة سلامة، وذلك وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة.	5

د- تقييم أداء مجلس الإدارة

في ضوء استقالة عضوين من مجلس الإدارة خلال عام 2025، تم تعميم استبيان التقييم الذاتي لمجلس الإدارة على الأعضاء المؤهلين خلال العام، وذلك بالتنسيق مع أمين سر مجلس الإدارة

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

تقوم المجموعة، في سياق أعمالها الاعتيادية، بإجراء معاملات وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها، ويتم تنفيذها بشروط تجارية متفق عليها، مع منشآت أعمال أو أفراد آخرين يندرجون ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة الوارد في معيار المحاسبة الدولي 24، تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا والمنشآت التجارية والشركات التي لديهم فيها القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام في القرارات المالية والتشغيلية.

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم تقديم الخدمات إلى ومن الأطراف ذات الصلة بأسعار السوق المعتادة.

تنشأ الأرصدة مع هذه الأطراف ذات العلاقة عموماً من المعاملات التجارية وفقاً للشروط المتفق عليها بين الطرفين. تضمنت الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد في تاريخ التقرير ما يلي:

2024	2025	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	37,500	أسهم حقوق الملكية في شركة شعاع كابيتال ش.م.ع
		مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة:
19	6	منشآت تخضع لسيطرة مشتركة
605	314	دفعات مقدمة لعضو مجلس إدارة
624	320	

تتعلق الأرصدة التالية بالمنشآت يكون موظفي الإدارة العليا أعضاء في مجلس إدارتها أو تخضع للإدارة المشتركة من جانبهم:

2024	2025	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
12,783	13,265	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

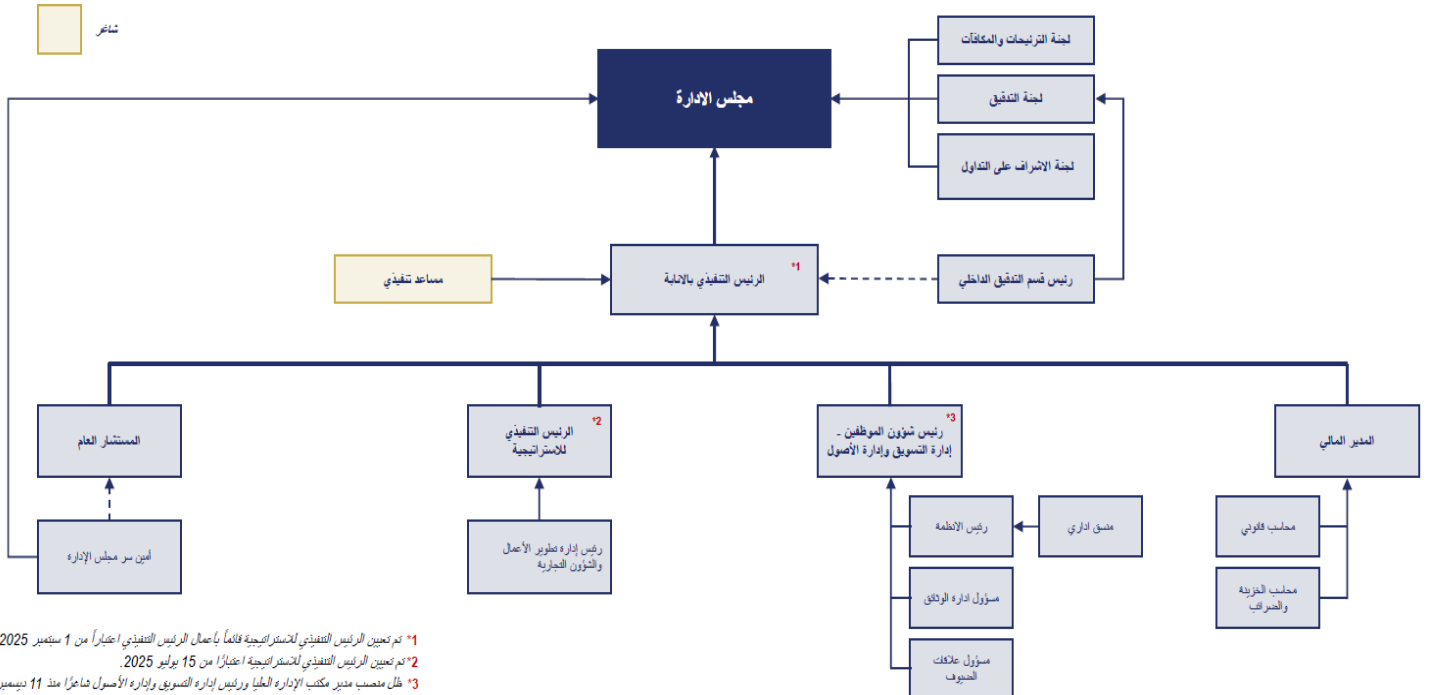
تم إدارة الأرصدة التالية من قبل مدير صندوق يعتبر طرفاً ذي صلة بالمجموعة:

2024	2025	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
معدلة		
12,312	12,312	استثمارات الوكالة
50,113	43,688	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
772,557	817,285	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,859	-	استثمارات الدين بالتكلفة المطفأة
3,984	6,557	فوائد مدينة
23,000	26,500	ذمم مدينة أخرى

فيما يلي المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

2024	2025	رسوم سمسة مدفوعة لأطراف ذات صلة:
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
9	1	المساهم

ر- الهيكل التنظيمي للشركة عن العام المالي 2025



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

تتولى الإدارة التنفيذية للشركة تنفيذ كافة المهام والأدوار والمسؤوليات المناطة بها من قبل مجلس الإدارة، كما تقوم بإدارة العمليات اليومية للشركة. ويرأس الإدارة التنفيذية حالياً القائم بأعمال الرئيس التنفيذي والرئيس التنفيذي للاستراتيجية، حيث يشرف ويتابع العمليات اليومية والأنشطة الإدارية للشركة، ويساهم بفعالية في تطوير الشركة وتعزيز أدائها وخلق القيمة لمساهميها. وفيما يلي أبرز المناصب التي شغلتها الإدارة التنفيذية في الشركة خلال السنة المالية 2025، مع بيان مستحقاتهم من رواتب وبدلات ومكافآت تم صرفها خلال عام 2025

الصفة الوظيفية	تاريخ التعيين	مجموع الرواتب والبدلات	مجموع المكافآت (درهم) المدفوعة عن سنة 2025	أي مكافآت أخرى نقدية (درهم)/عينية أو تستحق مستقبلاً عن سنة 2025
الرئيس التنفيذي	14- اغسطس-2023 ولغاية 15- يوليو-2025	1,040,000	-	208,000
الرئيس التنفيذي بالإناابة	2025-07-15	413,710	-	-
المستشار العام	المستشار العام السابق من تاريخ 19-8-204 ولغاية 23-05-2025	332,896	-	-
	المستشار العام الحالي 2025-09-1	320,000	-	-
المدير المالي	04/12/20216	720,000	-	-
امين سر مجلس الادارة	01/02/2023	452,250	-	-
رئيس التدقيق الداخلي	2024-06-24	492,000	*	-
رئيس تطوير الاعمال والشؤون التجارية	2023-10-9	678,000	-	-
رئيس شؤون الموظفين – ادارة التسويق والاصول	2025-02-1 ولغاية 2025-12-11	643,023	-	81,910

5- مدقق الحسابات الخارجي

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

اسم مكتب التدقيق	اسم الشريك المسؤول
جرانت ثورنتون للتدقيق والمحاسبة المحدودة – أبوظبي	السيد/ سامر حجازي
عدد السنوات التي قضها كمدقق حسابات خارجي للشركة	سنة واحدة/ عام 2025
إجمالي أتعاب التدقيق للبيانات المالية لعام 2025 (درهم)	455,000 درهم إماراتي (قبل الضريبة على القيمة المضافة)
أتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الأخرى بخلاف التدقيق للبيانات المالية لعام 2025 (درهم) إن وجدت وفي حال عدم وجود أية أتعاب أخرى يتم ذكر ذلك صراحة	مراجعة الأرصدة الافتتاحية لعام 2025 – 86,640 درهم إماراتي (غير شاملة ضريبة القيمة المضافة)
تفاصيل وطبيعة الخدمات المقدمة الأخرى (إن وجدت) وفي حال عدم وجود خدمات أخرى يتم ذكر ذلك صراحة	- عن التكاليف الإضافية المرتبطة بمراجعة الأرصدة الافتتاحية لعام 2025
بيان بالخدمات الأخرى التي قام مدقق حسابات خارجي آخر غير مدقق حسابات الشركة بتقديمها خلال 2025 (إن وجد) وفي حال عدم وجود مدقق خارجي آخر يتم ذكر ذلك صراحة	لا توجد أي خدمات أخرى مقدمة من مدقق حسابات آخر

ب- نبذة عن مدقق حسابات الشركة

تُعد شركة جرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة إحدى الشركات الرائدة في مجال الخدمات المهنية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وقد تأسست في عام 1966، وتتمتع بخبرة تمتد لما يقارب ستة عقود في تقديم خدمات التدقيق والضرائب والاستشارات على مستوى الدولة. وتعمل الشركة من خلال مكاتبها في أبوظبي ودبي والشارقة، حيث تقدم خدماتها للجهات الحكومية والشركات المساهمة العامة والشركات الخاصة والمؤسسات سريعة النمو.

وتُعد جرانت ثورنتون - الإمارات العربية المتحدة عضوًا في شبكة جرانت ثورنتون الدولية، وهي شبكة عالمية من الشركات المستقلة تعمل في أكثر من 150 دولة، مما يمكنها من الجمع بين الخبرة الدولية والمعرفة المحلية العميقة، مع الالتزام بالمعايير التنظيمية والمهنية المعمول بها.

ت- بيان بتحفظات مدقق الحسابات الخارجي التي قام مدقق حسابات الشركة بتضمينها في القوائم المالية المرحلية والسنوية للعام 2025

أصدر المدقق الخارجي رأي تدقيق متحفظ فيما يتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة للربع الأول، وذلك على النحو التالي:
أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن استثمارات المجموعة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمثبتة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر بمبلغ 695 مليون درهم (31 ديسمبر 2024: 671 مليون درهم)، استثمارًا في شركة جولديلوكس بقيمة 648 مليون درهم (31 ديسمبر 2024: 659 مليون درهم).

ولم يتمكن المدقق من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة بشأن بعض الاستثمارات الأساسية بقيمة تقارب 490 مليون درهم (31 ديسمبر 2024: 497 مليون درهم) من القيمة الدفترية للاستثمار في جولديلوكس، وذلك بسبب عدم القدرة على التحقق من مدى ملاءمة منهجية التقييم والمدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة لهذا الجزء. وعليه، لم يتمكن المدقق من تحديد التعديلات اللازمة على هذا المبلغ. كما أن المدقق السابق قد أبدى رأيًا متحفظًا بشأن هذه الاستثمارات بقيمة 497 مليون درهم في تقرير التدقيق عن البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

كما أصدر المدقق الخارجي رأي تدقيق غير متحفظ بشأن البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

وأصدر المدقق الخارجي رأي تدقيق متحفظ فيما يتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة للربع الثالث، وذلك على النحو التالي:
أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن استثمارات المجموعة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمثبتة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر بمبلغ 879 مليون درهم، استثمارًا في صندوق مفتوح (الصندوق) بقيمة 828 مليون درهم كما في 30 سبتمبر 2025. ولم يتمكن المدقق من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة بشأن القيمة العادلة لبعض الاستثمارات الأساسية ضمن الصندوق بقيمة 584 مليون درهم، كما هي مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2025.

كما لم يتمكن المدقق من التحقق من مدى ملاءمة منهجية التقييم والمدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للصندوق، وبالتالي لم يتمكن من تحديد أي تعديلات قد تكون لازمة على هذا المبلغ.

أصدر المدقق الخارجي رأيًا متحفظًا بشأن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، وذلك على النحو التالي:
أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن استثمارات المجموعة في الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثمارًا في صندوق مفتوح (الصندوق) بقيمة 817 مليون درهم كما في 31 ديسمبر 2025، والذي يتضمن مكسبًا في القيمة العادلة بمبلغ 44.73 مليون درهم تم تسجيله خلال العام. ولم يتمكن المدقق من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة بشأن القيمة العادلة للاستثمارات الأساسية ضمن الصندوق، وكذلك مكسب القيمة العادلة المرتبط بها كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025. كما لم يتمكن من التحقق من مدى ملاءمة منهجية التقييم والمدخلات المستخدمة من قبل المجموعة في تحديد القيمة العادلة للصندوق. وبناءً عليه، لم يتمكن المدقق من تحديد أي تعديلات قد تكون لازمة على هذه المبالغ.

6- لجنة التدقيق:

أ- إقرار رئيس لجنة التدقيق

أنا، محمد حمد الشحي، 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 المستدام.
- مراقبة مدى تقييد 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:

بتاريخ 18 ديسمبر 2025، وافق مجلس الإدارة على تعديل تشكيل لجنة التدقيق على النحو التالي:

الاسم	الصفة الوظيفية	الصفة القانونية
السيد/ محمد حمد الشحي	رئيس	غير تنفيذي / مستقل
السيد / مطر حمدان العامري	عضو	غير تنفيذي / مستقل
السيدة/ ريسة عبدالله الكتبي	عضو	غير تنفيذي/مستقل

ث- اجتماعات لجنة التدقيق

30/10/2025	13/08/2025	7/08/2025	28/05/2025	12/05/2025	30/04/2025	21/03/2025	7/03/2025	11/02/2025	9/01/2025	عدد الاجتماعات عدد الغيابات	لجنة التدقيق
لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لا يطبق	السيد / محمد حمد الشحي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10	السيد / مطر حمدان العامري
لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لم يكن عضوا	لا يطبق	السيدة / ريسة عبد الله الكتبي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗	9/10	السيد / جاك الياس فاحوري
✓	✓	✓	✗	✗	✓	✓	✓	✓	✓	8/10	السيدة / مها عبد المجيد الفهيم

القضايا الهامة التي راجعتها اللجنة بشأن البيانات المالية وكيفية معالجتها.

خلال السنة المالية 2025، قامت لجنة التدقيق السابقة بمراجعة المسائل الجوهرية المتعلقة بالتقارير المالية للربعين الأول والثاني، في حين تم مراجعة واعتماد البيانات المالية للربع الثالث من قبل مجلس الإدارة.

وبتاريخ 31 أكتوبر 2025، استقال عضوان من لجنة التدقيق، وتم تعيين عضوين جديدين، حيث أُعيد تشكيل لجنة التدقيق بتاريخ 18 ديسمبر 2025. وخلال الفترة الانتقالية من 1 نوفمبر إلى 18 ديسمبر 2025، حرص مجلس الإدارة على ضمان استمرارية الإشراف والرقابة دون انقطاع، والتأكد من عدم اتخاذ أي قرارات جوهرية تتعلق بالتقارير المالية دون مراجعة مناسبة، وذلك إلى حين إعادة تشكيل لجنة التدقيق رسميًا بتاريخ 18 ديسمبر 2025. وبعد تعيينهم، تولى أعضاء اللجنة الجدد مسؤولية مراجعة المسائل المتعلقة بالتقارير المالية للربع الرابع لعام 2025 والبيانات المالية السنوية.

وخلال العام، ركزت كل من لجنة التدقيق السابقة والمُعاد تشكيلها على عدد من المجالات الرئيسية، بما في ذلك تقييم استثمار الشركة في صندوق جولديلوكس، وقياس القيمة العادلة للموجودات المالية، والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، واختبارات انخفاض القيمة، والاعتبارات الضريبية، والمخصصات واحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، إضافة إلى تقييم استمرارية الشركة ووضع السيولة لديها. كما قامت اللجنة بمراجعة أحكام الإدارة، وتحدي الافتراضات الأساسية، والتأكد من الالتزام بالمعايير المحاسبية المعمول بها.

واستناداً إلى الأعمال التي تم تنفيذها، أكدت اللجنة أن البيانات المالية تعكس بصورة عادلة الوضع المالي للشركة، وأن المعالجات المحاسبية والأحكام والتقديرات المستخدمة كانت معقولة ومتوافقة مع المعايير ذات الصلة، وأن جميع المسائل التي تم تحديدها خلال العام قد تمت معالجتها بشكل مرضٍ من قبل الإدارة والمدقق الخارجي قبل اعتماد البيانات المالية.

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.

خلال السنة المالية 2025، قامت كل من لجنة التدقيق السابقة والمُعاد تشكيلها بالإشراف على استقلالية وفعالية عملية التدقيق الخارجي. وقد تم تعيين شركة جرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة كمدقق خارجي للشركة للسنة المالية 2025، وذلك عقب عملية طرح رسمية أُجريت في عام 2024، بعد أن أكملت شركة ديلويت ست سنوات متتالية من التدقيق مع الشركة.

وخلال العام، قامت اللجنة بمراجعة تأكيدات استقلالية المدقق، ونطاق وخطة التدقيق، ونتائج إجراءات التدقيق. كما قامت اللجنة بتقييم أتعاب المدقق، وأكدت أن الخدمات غير التدقيقية المقدمة لم تؤثر على استقلاليته.

وأشارت اللجنة إلى أن مستوى الخدمات غير التدقيقية ظل منخفضاً مقارنة بأتعاب التدقيق، ومتوافقاً مع المتطلبات التنظيمية.

واستناداً إلى مراجعتها، خلصت لجنة التدقيق إلى أن شركة GT حافظت على استقلاليته وقدمت عملية تدقيق فعالة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

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

بالنسبة للسنة المالية 2025، قامت لجنة التدقيق بتقييم استقلالية وأداء وفعالية شركة جرانت ثورنتون، والتي تم تعيينها عقب عملية طرح رسمية في عام 2024، وذلك بعد انتهاء فترة تدقيق شركة ديلويت التي استمرت ست سنوات. وقد قامت اللجنة السابقة بتقييم القدرات الفنية لجرانت ثورنتون، وخبرتها في القطاع، وتخطيط أعمال التدقيق، ومدى التزامها بالمعايير المهنية. وبعد إعادة تشكيل اللجنة في ديسمبر 2025، قام الأعضاء الجدد بمراجعة وتأكيد تقييم اللجنة السابقة، كما أجروا تقييمًا مستقلاً لاستقلالية المدقق وجودة أعمال التدقيق ومدى استجابته وممارسته للشك المهني. كما أكدت اللجنة أن الخدمات غير التدقيقية بقيت ضمن الحدود المقبولة ولم تؤثر على استقلالية المدقق. واستناداً إلى هذه التقييمات، أوصت لجنة التدقيق بإعادة تعيين شركة جرانت ثورنتون كمدقق خارجي للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2026، وذلك رهناً بموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية.

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

قامت لجنة التدقيق بمراجعة جميع الخدمات غير التدقيقية التي قدمتها شركة جرانت ثورنتون خلال السنة المالية 2025، وأكدت أن هذه الخدمات ظلت ضمن الحدود المسموح بها وفقاً للضوابط المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال والاتحاد الدولي للمحاسبين وقد تم تنفيذ خدمة غير تدقيقية واحدة خلال العام، تمثلت في مراجعة والتحقق من الأرصدة الافتتاحية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025. وجاء هذا التكليف نتيجة انتقال مهام التدقيق الخارجي بعد إتمام شركة ديلويت ست سنوات متتالية من التدقيق، وعدم تمكن شركة جرانت ثورنتون من الوصول إلى أوراق العمل الخاصة بالمدقق السابق. ومن أجل الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة، قامت شركة جرانت ثورنتون بتنفيذ إجراءات إضافية بموجب تكليف منفصل للخدمات غير التدقيقية. ووفقاً لإرشادات الاستقلالية الصادرة عن هيئة أسواق المال والاتحاد الدولي للمحاسبين، تم تصنيف هذا التكليف كخدمة غير تدقيقية نظراً لارتباطه بأرصدة فترات سابقة، وكونه خارج نطاق التدقيق النظامي لعام 2025، ولتنفيذه بموجب شروط مرجعية مستقلة. وقد خلصت اللجنة إلى أن استقلالية وموضوعية شركة جرانت ثورنتون قد تم الحفاظ عليهما بشكل كامل، وأن هذه الإجراءات الإضافية لم تؤد إلى نشوء أي مخاطر تتعلق بالمراجعة الذاتية أو التحيز أو أي مسائل أخرى قد تؤثر على استقلالية المدقق.

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

خلال السنة المالية 2025، واصلت لجنة التدقيق الإشراف على سلامة وفعالية إطار الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة. وقد تلقت اللجنة السابقة تحديثات دورية من إدارة التدقيق الداخلي بشأن أداء الضوابط، والمخاطر الناشئة، وفعالية إجراءات التخفيف. وبعد إعادة تشكيل اللجنة في ديسمبر 2025، تولى الأعضاء الجدد مسؤوليات الإشراف، وقاموا بمراجعة جميع تقارير التدقيق الداخلي الصادرة خلال العام، بما في ذلك خطة تقييم المخاطر لعام 2026، وذلك لضمان استمرارية حوكمة الرقابة. وقد حددت تقارير التدقيق الداخلي الصادرة خلال العام بعض الملاحظات الرقابية التي تتطلب اتخاذ إجراءات من قبل الإدارة. وقامت اللجنة بمراجعة هذه الملاحظات، والتأكد من قيام الإدارة بإعداد خطط إجراءات تصحيحية مناسبة، مع تحديد جداول زمنية واضحة للتنفيذ. كما تابعت اللجنة تقدم أعمال المعالجة من خلال التحديثات الدورية المقدمة من إدارة التدقيق الداخلي والإدارة التنفيذية. وأكدت إدارة التدقيق الداخلي أن أيًا من الملاحظات الرقابية المحددة لم تُعد جوهرية بالنسبة للبيانات المالية للشركة. وخلال العام، واصلت كل من لجنة التدقيق السابقة والمُعاد تشكيلها الإشراف المستمر على أعمال التدقيق الداخلي، وتقييم إجراءات المعالجة التي اتخذتها الإدارة، وضمان تنفيذ الإجراءات التصحيحية بشكل فعال وفي الوقت المناسب. وتؤكد لجنة التدقيق رضاها عن الإجراءات المتخذة لمعالجة الملاحظات الرقابية، وأن الشركة تواصل تعزيز إطار الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر لديها.

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

خلال عام 2025، قامت لجنة التدقيق بمراجعة جميع تقارير التدقيق الداخلي ذات المخاطر المتوسطة والعالية، والتي شملت العمليات التشغيلية والمالية والامتثال والحوكمة. وقد بلغ إجمالي التقارير التي تمت مراجعتها سبعة تقارير، وذلك من قبل كل من لجنة التدقيق السابقة والمُعاد تشكيلها. وبعد إعادة تشكيل اللجنة في ديسمبر 2025، باشرت اللجنة الجديدة واستكملت مراجعة تقارير التدقيق لعام 2025 قبل إصدار البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025. وقد تفاعلت اللجنة مع الإدارة وإدارة التدقيق الداخلي، حسبما تقتضيه الحاجة، لضمان التنفيذ الفعال وفي الوقت المناسب لإجراءات المعالجة. كما تقوم اللجنة بمراجعة خطة تقييم المخاطر لعام 2026 لضمان استمرار فعالية دورها الإشرافي.

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

خلال السنة المالية 2025، قامت كل من لجنة التدقيق السابقة والمُعاد تشكيلها بممارسة دورها الإشرافي على إطار إدارة المخاطر والرقابة الداخلية في الشركة. وقد تلقت اللجنة تقارير دورية من إدارة التدقيق الداخلي والإدارة التنفيذية، وراجعت نتائج تقييمات الضوابط، وقامت بمتابعة ملف المخاطر المؤسسية على مدار العام، وتؤكد اللجنة أنه لم يتم تحديد أي قصور جوهرية في أنظمة إدارة المخاطر أو الرقابة الداخلية لدى الشركة خلال العام. وقد تم رصد ملاحظة رقابية محدودة تتعلق بفترة تسجيل القيود المحاسبية وطبيعة هذه القيود خلال إحدى مراجعات التدقيق الداخلي. وعلى الرغم من عدم جوهريتها وعدم تأثيرها على مستوى المخاطر، فقد طلبت اللجنة اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة، وقامت بمتابعة تنفيذها حتى الإغلاق. وتواصل اللجنة الإشراف على ملاحظات التدقيق الداخلي، والتأكد من قيام الإدارة باتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة وفي الوقت المناسب.

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

خلال السنة المالية 2025، قامت لجنة التدقيق بمراجعة جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لإطار الحوكمة المعتمد لدى الشركة ومتطلبات هيئة أسواق المال. وقد قامت لجنة التدقيق السابقة بمراجعة المعاملات الخاصة بالربعين الأول والثاني لعام 2025، في حين تولى مجلس الإدارة هذه المسؤولية عن الربع الثالث خلال الفترة الانتقالية التي افتقرت فيها لجنة التدقيق إلى النصاب القانوني إثر استقالة عضوين منها. وبعد إعادة تشكيل اللجنة في 4 ديسمبر 2025، قام الأعضاء الجدد بمراجعة معاملات الربع الرابع لعام 2025 والملخص السنوي الموحد لضمان استمرارية الإشراف. وقد تضمنت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام بشكل رئيسي الاكتتاب في السندات القابلة للتحويل الإلزامي لشركة شعاع، والاستثمار في أسهم أطراف ذات علاقة، والعوائد الناتجة عن ترتيبات الوكالة والمرابحة. وقامت اللجنة بمراجعة هذه المعاملات للتأكد من أنها تمت على أساس تجاري بحت ومدعومة بمبررات تجارية مناسبة، ومتوافقة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (24) ومتطلبات هيئة أسواق المال والسياسات الداخلية للشركة. وبلغ إجمالي قيمة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2025 حوالي 54 مليون درهم، وأكدت لجنة التدقيق أن جميع هذه المعاملات قد تمت على أساس تجاري بحت، وتم الإفصاح عنها في البيانات المالية وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعايير التنظيمية ذات الصلة.

7- لجنة الترشيحات والمكافآت:

أ- إقرار رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

أنا، ريسة الكتبي، 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 لجنة الترشيحات والمكافآت على النحو التالي:
بتاريخ 18 ديسمبر 2025، وافق مجلس الإدارة على تعديل تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت على النحو التالي:

الاسم	الصفة الوظيفية	الصفة القانونية
السيدة/ ريسة عبدالله الكتبي	رئيس	غير تنفيذي / مستقل
السيد / وفيق بنمنصور	عضو	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد/ محمد حمد الشحي	عضو	غير تنفيذي/مستقل

ث- اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت:

اعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت	عدد الاجتماعات عدد الغيابات	تاريخ الاجتماع 04/6/2025
السيدة / ريسة عبدالله الكتبي	لا ينطبق	Not a member
السيد / محمد حمد الشحي	لا ينطبق	Not a member
السيد/ وفيق بنمنصور	1/1	✓
السيدة/ مها عبد المجيد الفهيم	1/1	✓
السيد / جاك الياس فاخوري	1/1	✓

8- لجنة المتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطلعين:

أ- إقرار رئيس لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطلعين

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

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

تتمثل المهام الرئيسية للجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطلعين 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 للمطلعين 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 المطلوبة المتعلقة بتداول المطلعين؛
- الحفاظ على دقة قائمة الموظفين المطلعين، وتحديث هذه القائمة دورياً حسب الضرورة لتعكس الإضافات أو الحذف

أسماء أعضاء لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطلعين:

الاسم	الصفة الوظيفية	الصفة القانونية
السيد / مطر العامري	رئيس	غير تنفيذي / مستقل
السيد / فائق بنمنصور	عضو	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد / محمد البزايعة	عضو	امين سر مجلس الادارة

9- نظام الرقابة الداخلية:

أ- إقرار مجلس الإدارة بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية

□ يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته الكاملة عن نظام الرقابة الداخلية ومراجعتها لآلية عمله والتأكد من فعاليته.

□ يتحمل مجلس الإدارة كامل المسؤولية لضمان قيام الإدارة العليا بإعداد وتطبيق نظام رقابة داخلية فعال 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:

الاسم: فيصل حسين

المسمى الوظيفي: رئيس التدقيق الداخلي

تاريخ التعيين: 24 يونيو 2024

السيد فيصل حسين هو مدقق داخلي معتمد (CIA) ويتمتع بخبرة واسعة في مجالات التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر والحوكمة والامتثال في دولة الإمارات العربية المتحدة، إلى جانب خبرته السابقة في التدقيق الخارجي وخدمات التأكيد لدى شركة ديلويت. وقد شغل مناصب قيادية في عدة قطاعات، من بينها العقارات والاستثمارات والتعليم والتجزئة والضيافة. ويحمل درجة الماجستير في التجارة إضافة إلى عدد من الشهادات المهنية، بما في ذلك CIA وCERM وCCSA. انضم السيد فيصل إلى شركة إشراق في يونيو 2024، ويتولى حالياً قيادة وظيفة التدقيق الداخلي، دعماً لإطار الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية في الشركة.

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

خلال السنة المالية 2025، واصلت وظيفة التدقيق الداخلي دعم إطار الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية في الشركة، من خلال اتباع نهج منظم وشفاف لتحديد ومعالجة المسائل الجوهرية أو حالات الإخلال بالضوابط. وعند تحديد أي مسألة جوهرية، قامت إدارة التدقيق الداخلي بإجراء تحليل للأسباب الجذرية، وتقييم الأثر المحتمل، ورفع نتائجها والتوصيات المتعلقة بالإجراءات التصحيحية إلى الإدارة التنفيذية ولجنة التدقيق. كما عملت إدارة التدقيق الداخلي بالتعاون مع الإدارات المعنية على تنفيذ خطط الإجراءات التصحيحية، ومتابعة تقدمها حتى الإغلاق، والاستفادة من الدروس المستفادة في تخطيط أعمال التدقيق المستقبلية وتعزيز إطار الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.

وتشير اللجنة إلى أن إدارة التدقيق الداخلي التزمت بأداء مهامها الرقابية بكفاءة طوال العام، بما في ذلك التعامل مع المسائل الواردة عبر قنوات الإبلاغ عن المخالفات، وتؤكد أن الملاحظات الرقابية التي تم تحديدها خلال عام 2025 قد تمت معالجتها دون أن تشكل مخاطر جوهرية على الشركة.

ح- عدد التقارير الصادرة من إدارة الرقابة الداخلية لمجلس الإدارة

وبتوجيه من لجنة التدقيق السابقة، قامت إدارة التدقيق الداخلي بإجراء تقييم شامل للمخاطر على مستوى الشركة، والتحقق من المخاطر والضوابط بالتنسيق مع مالكي العمليات، وإعداد ملف المخاطر الخاص بالشركة، بالإضافة إلى إعداد خطة التدقيق الداخلي لعام 2025، والتي تم اعتمادها في أغسطس 2025. وقد تم لاحقاً استبدال بعض المهام المخطط لها بمهام ذات أولوية أعلى بناءً على طلب الإدارة ولجنة التدقيق السابقة، بما في ذلك تقييمات إطار الرقابة الداخلية على التقارير المالية ICFR وإطار COSO، مما أدى إلى تأجيل بعض المهام إلى عام 2026. وقد قامت إدارة التدقيق الداخلي بتنفيذ كل من أعمال التأكيد (مثل تقييم الضوابط، ومراجعات ICFR، والتدقيقات التشغيلية، وتقييمات الامتثال، ومراجعات الحوكمة) إضافة إلى أعمال استشارية بناءً على طلب الإدارة، مثل المساهمة في إعداد سياسات وأطر الحوكمة، مع الحفاظ على استقلاليتها وتجنب تحمل مسؤوليات تنفيذية.

وتواصل الإدارة تنفيذ إجراءات المعالجة للملاحظات التي تم تحديدها من قبل إدارة التدقيق الداخلي، بما في ذلك تلك المتعلقة بعملية استرداد استثمارات صندوق جولديلوكس، مع متابعة مستمرة من قبل كل من الإدارة ولجنة التدقيق. وبعد إعادة تشكيل لجنة التدقيق في ديسمبر 2025، وجهت اللجنة إدارة التدقيق الداخلي إلى إجراء تقييم محدث وموضوعي للمخاطر، وإعادة التحقق من المخاطر وترتيب أولوياتها وفقاً لبيئة الضوابط الحالية، وتحديث ملف المخاطر لعام 2026، وإعداد خطة التدقيق الداخلي المقابلة.

10- تفاصيل المخالفات المرتكبة خلال السنة المالية 2025 وبيان أسبابها وكيفية معالجتها وتجنب تكرارها مستقبلاً

لم يتم رصد أي مخالفات خلال سنة 2025

11 - المساهمات النقدية والعينية للشركة خلال 2025 في تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة

خلال عام 2025، لم تقم الشركة بتقديم أي مساهمات مالية أو عينية لدعم تنمية المجتمعات المحلية أو جهود الحفاظ على البيئة.

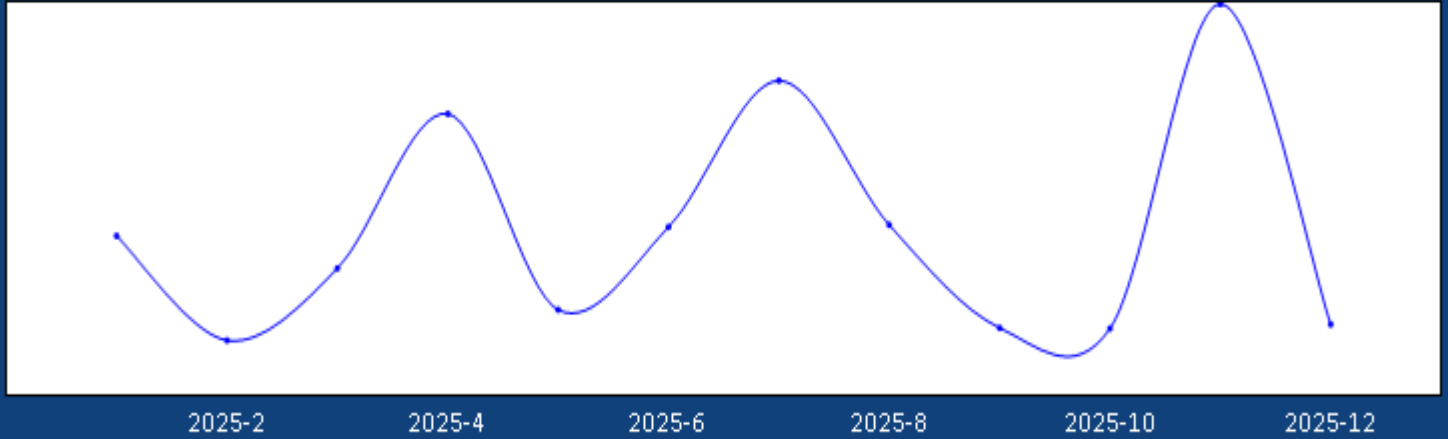
12 - معلومات عامة

أ- بيان بسعر سهم الشركة في السوق (سعر الإغلاق، أعلى سعر، وأدنى سعر) في نهاية كل شهر خلال السنة المالية للعام 2025

الشهر	سعر الافتتاح	سعر الإغلاق	أعلى سعر	أدنى سعر	القيمة بالدرهم	عدد الاسهم
12	.515	.479	.519	.466	109,811,072.39	221,917,293
11	.434	.512	.559	.418	313,045,340.73	635,563,416
10	.524	.432	.540	.427	103,491,820.98	212,577,854
9	.559	.524	.559	.512	104,512,432.64	195,065,571
8	.540	.560	.583	.500	260,774,038.95	473,464,296
7	.460	.535	.589	.452	479,346,007.41	915,437,305
6	.415	.457	.500	.389	257,286,923.19	571,216,037
5	.455	.415	.460	.410	132,002,637.81	304,537,459
4	.386	.455	.509	.355	428,843,838.57	947,828,973
3	.324	.382	.395	.317	194,651,535.95	527,939,962
2	.349	.323	.371	.315	85,584,355.71	252,646,559
1	.313	.353	.382	.313	244,012,849.12	690,352,163
الإجمالي					2,713,362,853.44	5,948,546,888

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

قيمة التداول (د.) خلال الفترة - الشهر



ب- بيان بتوزيع ملكية المساهمين كما في 31/12/2025 (أفراد، شركات، حكومات) مصنفة على النحو التالي: محلي، خليجي، عربي، أجنبي

الأفراد	الجنسية
عدد المساهمين	الإمارات العربية المتحدة
1,754	دول الخليج
80	عرب
657	غيره
479	إجمالي
2970	

شركات	الجنسيات
عدد المساهمين	الإمارات العربية المتحدة
35	دول الخليج
23	عرب
10	غيره
41	إجمالي
109	

مجموع (الأفراد والشركات)	الجنسية
نسبة %	إمارات عربية متحدة
83.56%	دول الخليج
7.58%	عرب
4.45%	غيره
4.41%	إجمالي
100.00%	

الجهات الحكومية	الجنسية
عدد المساهمين	إمارات عربية متحدة
-	

ث- بيان بالمساهمين الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس مال الشركة كما في 31/12/2025.

النسبة %	الكمية	اسم المستثمر	الرقم
22.77%	611,337,331	الشركة المتحدة للسيارات والمعدات الثقيلة	1
18.38	493,514,353	مجموعة أبو ظبي المالية ش.ذ.م.م.	2

ح- بيان كيفية توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في 31/12/2025.

الرقم	ملكية الأسهم (سهم)	عدد المساهمين	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال %
1	أقل من 50,000	1,688	19,515,903	0.73%
2	من 50,000 الي أقل من 500,000	989	163,688,109	6.10%
3	من 500,000 الي أقل من 5,000,000	344	479,470,483	17.86%
4	أكثر من 5,000,000	58	2,022,611,491	75.32%
	إجمالي	3079	2,685,285,986	100

خ- بيان بالإجراءات التي تم اتخاذها بشأن ضوابط علاقات المستثمرين

اسم مسؤول علاقات المستثمرين	محمد البزايعة
رقم الهاتف	02/6354854
الجوال	0547929157
رقم الفاكس	02/6354864
بريد إلكتروني	IR@eshraq.com
الرابط الإلكتروني لصفحة علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة.	https://eshraq.com/contact-IR/

13- بيان بالقرارات الخاصة التي تم عرضها في الجمعية العمومية المنعقدة خلال عام 2025 والإجراءات المتخذة بشأنها لا ينطبق

14- أمين سر مجلس الإدارة

الاسم: محمد البزايعة

المسمى الوظيفي: أمين سر مجلس الإدارة

تاريخ التعيين: 1 فبراير 2023

السيد/ البزايعة أمين سر مجلس إدارة معتمد، ويتمتع بخبرة واسعة في مجال الحوكمة المؤسسية وإدارة أعمال مجالس الإدارة في الشركات المدرجة وتشمل خبراته الامتثال التنظيمي، وإعداد تقارير الحوكمة، وتنسيق أعمال اللجان، وضمان الالتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية ومتطلبات الإفصاح ذات الصلة.

خلال عام 2025، تولى أمين سر مجلس الإدارة مسؤولية تنسيق وإدارة أعمال مجلس الإدارة ولجانه، بما في ذلك تنظيم إرسال إشعارات الاجتماعات، وإعداد جداول الأعمال، وتعميم المواد ذات الصلة على الأعضاء، وضمان فعالية التواصل بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. كما أشرف أمين السر على تنظيم اجتماعات الجمعية العمومية التي عُقدت في شهري أبريل وديسمبر 2025، وذلك وفقاً للمتطلبات التنظيمية المعمول بها وبالإضافة إلى ذلك، قام أمين سر مجلس الإدارة بإدارة الإفصاحات السوقية، والتنسيق والتواصل مع الجهات التنظيمية ذات العلاقة، والإشراف على شؤون المساهمين، بما يضمن الالتزام الكامل بمتطلبات الإفصاح ومعايير الحوكمة المؤسسية المعمول بها.

15- بيان بالأحداث الجوهرية التي صادفت الشركة خلال العام 2025

□ الاستثمار في شركة شعاع كابيتال – السندات القابلة للتحويل الإلزامي
استكمال بيع الأراضي:

قامت الشركة بإتمام بيع قطع الأراضي المملوكة لها في جزيرة الريم، بالإضافة إلى الأرض المملوكة لها في منطقة ساس النخل.

□ استقالة أعضاء من مجلس الإدارة:

وافق مجلس الإدارة على استقالة كل من السيد/ جاك إلياس فاخوري والسيدة/ مها عبدالمجيد الفهيم من عضوية مجلس الإدارة، حيث تقدما باستقالتيهما بتاريخ 31 أكتوبر 2025.

□ تغيير رئيس مجلس الإدارة:

استقال السيد/ فهد عبدالقادر القاسم من منصبه كرئيس لمجلس الإدارة بتاريخ 5 مايو 2025، وتم تعيين سعادة/ ناصر حسن بن الشيخ رئيساً لمجلس الإدارة اعتباراً من 7 مايو 2025.

□ قرارات الجمعية العمومية – 11 ديسمبر 2025:

- وافقت الجمعية العمومية على الشروع في اتخاذ إجراءات قانونية مدنية ضد بعض أعضاء مجلس الإدارة السابقين، وذلك على خلفية الموافقة على صفقة الاستحواذ على أسهم في شركة جولديلوكس انفستمنت، والتي كانت بعض هذه الأسهم خاضعة لترتيبات رهن، وعدم الإفصاح عن تلك الرهون خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ 28 أبريل 2022. كما وافقت الجمعية على تفويض ممثل للتصرف نيابة عن الشركة في هذه الإجراءات.

- كما وافقت الجمعية العمومية على تفويض مجلس الإدارة بالتفاوض وإبرام ترتيبات تسوية بشأن فك الرهون مع الأطراف ذات العلاقة، بما في ذلك المقرض و/أو الأطراف البائعة، وذلك وفق الشروط التي يراها مناسبة وبما يحقق مصلحة الشركة.

- ووافقت الجمعية العمومية على تعيين كل من السيدة/ ريسا عبدالله درويش الكتبي والسيد/ محمد حمد عبيد خميس الشحي كأعضاء مجلس إدارة مستقلين غير تنفيذيين، وذلك حتى نهاية الدورة الحالية للمجلس والتي تنتهي في أبريل 2027.

- كما وافقت الجمعية العمومية على إبراء ذمة شركة ديوليت عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

- وقررت الجمعية العمومية عدم الموافقة على إبراء ذمة السيدة/ مها عبدالمجيد الفهيم

16- نسبة التوطين

تلتزم الشركة بتعزيز استراتيجية التوطين لديها، وتسعى إلى زيادة نسبة التوطين بما يتماشى مع الأهداف الوطنية للتوظيف في دولة الإمارات العربية المتحدة والأطر التنظيمية المعمول بها.

17- الابتكارات

لم تقدم الشركة إلى تطوير أي ابتكار جديد خلال سنة 2025.

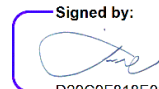
18- الختام

رئيس لجنة التدقيق
محمد حمد الشحي



التاريخ: 29/03/2026

رئيس مجلس الإدارة
ناصر حسن بن الشيخ

Signed by:

D29C9F818E0846F...

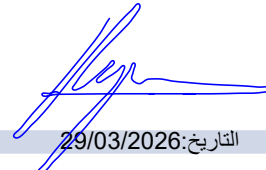
التاريخ: 29/03/2029

التدقيق الداخلي
فيصل حسين



التاريخ: 29/03/2026

رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت
ريسة عبد الله الكتبي



التاريخ: 29/03/2026

