



شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع.
RAS AL KHAIMAH CO. FOR WHITE CEMENT & CONST. MATERIALS P.S.C.
P.O.Box: 1492, RAK United Arab Emirates - Tel: + 971 7 203 43 43 , Fax : + 971 7 266 88 66
www.rakwhitecement.ae - info@rakwhitecement.ae



تقرير الحوكمة

للسنة المالية المنتهية
في 31 مارس 2026

رقم الصفحة	المحتويات	الموضوع
3	إجراءات تطبيق نظام الحوكمة	أولاً
3	تعاملات أعضاء مجلس الإدارة بالأوراق الماليه	ثانياً
4	تشكيل مجلس الإدارة	ثالثاً
4	- بيان تشكيل مجلس الإدارة	
8	- تمثيل العنصر النسائي في مجلس الإدارة	
8	- بيان بأسباب عدم ترشح أي عنصر نسائي لعضوية مجلس الإدارة	
8	- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
8	- إجتماعات مجلس الإدارة	
8	- قرارات مجلس الإدارة التي صدرت بالتمرير	
9	لجان مجلس الادارة	رابعاً
9	- لجنة التدقيق	
10	- لجنة الترشيحات والمكافآت	
11	- لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين	
12	- لجان أخرى	
12	مهام واختصاصات مجلس الإدارة التنفيذية	خامساً
13	تفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة (أصحاب المصالح)	سادساً
13	تقييم مجلس الإدارة	سابعاً
14	الهيكل التنظيمي والادارة التنفيذية	ثامناً
15	مدقق الحسابات الخارجي	تاسعاً
15	نظام الرقابة الداخلية	عاشراً
17	المخالفات المرتكبة	حادي عشر
18	مساهمات الشركة في تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة	ثاني عشر
18	معلومات عامة	ثالث عشر
18	أ. سعر سهم الشركة في السوق	
18	ب. الأداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق العام ومؤشر القطاع	
18	ج. توزيع ملكية المساهمين	
18	د. المساهمين الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس مال الشركة	
18	هـ. توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية	
18	و. ضوابط علاقات المستثمرين	
18	ز. القرارات الخاصة التي تم عرضها في الجمعية العمومية	
19	ح. اسم أمين سر مجلس الإدارة وتاريخ تعيينه	
19	ط. الأحداث الجوهرية والإفصاحات الهامة	
19	ي. المصفقات التي تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة	
19	ك. نسبة التوظيف في الشركة	
19	ل. المشاريع والمبادرات الابتكارية	

(1) بيان بالإجراءات التي تم اتخاذها لاستكمال نظام الحوكمة، كيفية تطبيق الشركة للمبادئ الواردة في قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (03/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة وتعديلاته.

أولاً:

تولي شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية اهتماماً كبيراً لموضوع الحوكمة والانضباط المؤسسي كما أنها تراعي الإلتزام التام بأحكام التشريعات المعمول بها بما في ذلك أحكام قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع رقم 3/ر.م لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة. أن مجلس إدارة الشركة مسؤول تجاه مساهمي الشركة وعملائها عن التطبيق السليم والصارم لمبادئ الحوكمة وذلك بتحقيق الإنضباط المطلوب في إدارة الشركة وفقاً للمعايير العالمية، كما يحافظ ويشجع مجلس إدارة الشركة على أعلى مستويات الشفافية والمحاسبة.

ثانياً:

يلتزم مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية فيها بالقواعد والإجراءات المنصوص عليها في نص المادة (14) من قرار هيئة الأوراق المالية والسلع رقم (2) لسنة 2001 في شأن النظام الخاص بالتداول والمقاصة والتسويات ونقل الملكية وحفظ الأوراق المالية وبما ورد في قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (3) لسنة 2000 في شأن النظام الخاص بالإفصاح والشفافية وأية تعديلات أو نظم جديدة قد ترد في هذا الشأن.

وعليه فقد قامت الشركة بتزويد السوق المالي بقائمة بأسماء السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة وكذلك قائمة بأسماء المطلعين من الإدارة التنفيذية ورؤساء الأقسام مما يتوجب على هؤلاء المطلعين الإلتزام بالإجراءات والقواعد التي يضعها السوق والهيئة المنظمة لعملية البيع والشراء لسهم الشركة.

وتهدف هذه الإجراءات المتخذة إلى تعزيز ثقة المساهمين والمستثمرين بها بحيث لا يقوم مجلس الإدارة والعاملين بالشركة باستغلال المعلومات التي تتوفر لديهم قبل غيرهم لتحقيق مكاسب مادية ولذلك فإن الشركة ملتزمة التزم كامل بكافة اللوائح والأنظمة التي اصدرتها هيئة الأوراق المالية والسلع وسوق أبوظبي للأوراق المالية.

(2) بيان بملكية وتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبنائهم في الأوراق المالية للشركة من 1 ابريل 2025 الى 31 مارس 2026

الإسم	المنصب / صلة القرابة	الأسهم المملوكة	إجمالي عملية البيع	إجمالي عملية الشراء
- السيد / هيمانشو كابانيا	رئيس مجلس الادارة	-	-	-
- الدكتور / محمد عبداللطيف خليفة الشحي	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	-	-
- السيد / أتول داجا	عضو	-	-	-
- السيدة / ديبا كربون	عضو	-	-	-
- السيد / كايلاش شاندرنا جانوار	عضو	-	-	-
- السيد / شراد كومار	عضو	-	-	-
- السيد / براديب كومار سورانا	عضو	-	-	-
المجموع				

(3) تشكيل مجلس الإدارة

- تشكيل مجلس الإدارة والبيانات الخاصة بالسادة رئيس وأعضاء المجلس والخبرات والمؤهلات التي يتمتعون بها.

بموجب المادة رقم - 19- من النظام الأساسي للشركة يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة يشكل من سبعة أعضاء تنتخبهم الجمعية العمومية العادية بالتصويت السري التراكمي لا يشترط أن يكون أغلبية أعضاء المجلس بمن فيهم الرئيس من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة وقد انتخب الجمعية العمومية مجلس الإدارة الحالي في جلستها المنعقدة في 09 مارس 2024 . ويضم المجلس سبعة أعضاء.

بيان تشكيل مجلس الإدارة.

البيانات الخاصة بالسادة أعضاء مجلس الإدارة والخبرات والمؤهلات التي يتمتعون بها والمدة التي قضاها العضو في مجلس إدارة الشركة والعضوية والمناصب في الشركات المساهمة الأخرى والمواقع الرقابية والحكومية.

رقم	:	1	الجنسية	:	الهند
الاسم	:	السيد/ هيماشو كابانيا	الفئة	:	غير مستقل، غير تنفيذي
		رئيس مجلس الإدارة	عضو منذ	:	2022

الخبرات و المؤهلات:
- أكثر من 36 عامًا من الخبرة العملية في القيادة والتكنولوجيا والعمليات والمبيعات والتسويق والتنظيم وما إلى ذلك.
- خريج المعهد الهندي للإدارة بنغالور ومعهد بيرلا للتكنولوجيا.
العضوية والمناصب في اية شركات مساهمة أخرى:
-
المناصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى:
- مدير غير تنفيذي - شركة ADITYA BIRLA MANAGEMENT PVT LTD - في الهند.
- رئيس غير تنفيذي - شركة VODAFONE IDEA LTD - الهند.
- عضو منتدب - شركة GRASIM LTD الهند.

رقم	:	2	الجنسية	:	الإمارات العربية المتحدة
الاسم	:	الدكتور / محمد عبداللطيف خليفة الشحي	الفئة	:	غير مستقل، غير تنفيذي
		نائب رئيس مجلس الإدارة	عضو منذ	:	2015

الخبرات و المؤهلات:
- أستاذ في إدارة الأعمال كلية الإدارة والاقتصاد - جامعة الإمارات العربية المتحدة - العين.
- المدير التنفيذي لمؤسسة سعود بن صقر لأبحاث السياسة العامة.
- مستشار التطوير الإداري في بلدية العين.
- مدير عام كلية دبي العقارية - دبي.
- مدير عام برنامج الشيخ صقر للتميز الحكومي - رأس الخيمة.
- مدير عام دائرة الموارد البشرية - رأس الخيمة.
- الأمين العام للمجلس التنفيذي لإمارة رأس الخيمة.
- دكتوراه في إدارة الأعمال من جامعة جنوب كاليفورنيا بالولايات المتحدة الأمريكية.
- ماجستير في الإدارة العامة من جامعة جنوب كاليفورنيا بالولايات المتحدة الأمريكية.
- بكالوريوس في الإدارة العامة من جامعة الإمارات.

العصوية والمناصب فى اية شركات مساهمة أخرى:
-
المناصب فى اية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى:
- رئيس جمعية الإمارات للتنمية الاجتماعية - رأس الخيمة.
- عضو سابق في مجلس أمناء الجامعة الأمريكية - رأس الخيمة.
- عضو مجلس إدارة أكاديمية رأس الخيمة.
- عضو سابق في الهيئة الاتحادية للتنافسية والإحصاء.
- عضو سابق للجنة الاستشارية لمجلس تنافسية الكوادر الإماراتية.
- رئيس جمعية الإمارات الخيرية
- عضو سابق مجلس إدارة الإمارات للتنافسية
- عضو سابق في مجلس إدارة كليات التقنية العليا
- عضو سابق مجلس ادارة رأس الخيمة للإحصاء والدراسات
- عضو سابق مجلس ادارة سيراميك رأس الخيمة

رقم : 3 الجنسية : الهند
الاسم : السيد / أتول داجا الفئة : غير مستقل - غير تنفيذي
عضو مجلس الإدارة عضو منذ : 2022

الخبرات و المؤهلات:
- خبرة في قطاعات مثل الإسمنت والتجزئة والألمنيوم.
- القدرة على التعمق مجالات العمل.
- إدارة المخاطر والتدقيق والامتثال والتخطيط، تكنولوجيا المعلومات، رأس المال، الهيكلة وتخصيص رأس المال وأفضل تقارير الاستخدام المالي.
- انشاء منصة قوية لإدارة علاقات المستثمرين، الاستحواذ على أكثر من 5 مليارات دولار أمريكي ووضع معايير جديدة لرفع القروض طويلة الأجل في الأسواق المالية المحلية.
- إعداد 700 مقعد عالمي المستوى مركز الخدمات المشتركة.
- محاسب قانوني من معهد الحسابات القانونية الهند، 1987.
- برنامج أفضل الممارسات في القيادة من كلية هارفارد للأعمال 2010.
العصوية والمناصب فى اية شركات مساهمة أخرى:
المناصب فى اية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى:
- مدير شركة باغواني للحجر الجيري الخاصة المحدودة بالهند.
- عضو غير تنفيذي شركة ستار للإسمنت، م رأس الخيمة.
- عضو غير تنفيذي شركة صناعة الإسمنت العربية ذ.م.م أبو ظبي.
- عضو غير تنفيذي شركة صناعة الإسمنت العربية ذ.م.م أبو ظبي
- مدير GOTAN LIMESTONE KHANIJ UDYOG PRIVATE LIMITED INDIA
- مدير غير تنفيذي شركة ULTRATECH CEMENT CO WLL البحرين.
- مدير غير تنفيذي ULTRATECH CEMENT LANKA PVT LTD SRI LANKA
- مدير شركة LATIN VALLEY CEMENT LIMITED.
- مدير غير تنفيذي ألتراتيك للإسمنت الشرق الأوسط المحدودة الامارات.
- مدير غير تنفيذي شركة ستار للإسمنت، ذ م م دبي.
- مدير غير تنفيذي Ras Al Khaimah Lime Co., Noora LLC (UAE)
- مدير غير تنفيذي Modern Block Factory Establishment (UAE)
- مدير غير تنفيذي Duqm Cement Project International, LLC, Oman

رقم : 4 : الجنسية الهند
الاسم : السيد / شراد كومار بهنداري : الفئة مستقل
عضو مجلس الإدارة : 2024 : عضو منذ

الخبرات و المؤهلات:
- متخصص في الشؤون المالية يتمتع بخبرة تزيد عن 40 عامًا مع الشركات الأربع الكبرى وARDNET في الإمارات العربية المتحدة والمملكة المتحدة
- بكالوريوس في التجارة، جامعة جودبور، الهند
- عضو في معهد المحاسبين القانونيين في الهند
العضوية والمناصب في أية شركات مساهمة أخرى:
-
المناصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى:
- عضو مجموعة عمل الضيافة والسياحة والتجارة والخدمات اللوجستية - غرفة تجارة وصناعة ابوظبي

رقم : 5 : الجنسية الهند
الاسم : السيد / كابلاش جانوار : الفئة غير تنفيذي - غير مستقل
عضو مجلس الإدارة : 2022 : عضو منذ

الخبرات و المؤهلات:
- عمل في مجالات المالية والعمليات والإدارة العامة في قطاعي الإسمنت والكيماويات.
- لديه خبرة عميقة في إدارة المشاريع والمهارات التجارية، بالإضافة إلى خبرة كبيرة في عمليات الاستحواذ والتكامل.
- القدرة على بناء فريق بمهارات قوية.
- محاسب قانوني من معهد المحاسبين القانونيين في الهند
العضوية والمناصب في أية شركات مساهمة أخرى:
-
المناصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى:
- مدير شركة باغواتي الخاصة المحدودة للحجر الجيري، الهند.
- مدير شركة ADITYA BIRLA MANAGEMENT CORPORATION الخاصة المحدودة، الهند.
- العضو المنتدب لشركة ULTRATECH CEMENT LIMITED، الهند.
- مدير شركة LATIN VALLEY CEMENT LIMITED
- مدير شركة THE INDIAN CEMENT LIMITED
- مدير غير تنفيذي في شركة ULTRATECH CEMENT MIDDLE EAST INVESTMENTS LTD. DUBAI.
- عضو غير تنفيذي - شركة ستار للإسمنت ذ م م، دبي.
- عضو غير تنفيذي - شركة ستار للإسمنت ذ م م، رأس الخيمة.
- مدير غير تنفيذي - العربية لصناعة الإسمنت ذ م م، أبوظبي
- عضو غير تنفيذي - كسارات النخلة ذ م م، الفجيرة
- عضو غير تنفيذي - التراتك للإسمنت البحرين.
- مدير غير تنفيذي - ULTRATECH CEMENT LANKA (PVT) LIMITED، سريلانكا
- عضو غير تنفيذي - لمشروع الأسمنت في الدقم الدولية ذ.م.م، عمان
- عضو غير تنفيذي - شركة رأس الخيمة نورا ذ.م.م (الإمارات العربية المتحدة)
- عضو غير تنفيذي - مصنع الطابوق الحديث ذ.م.م (الإمارات العربية المتحدة)

رقم : 6 : الجنسية الهند
الاسم : السيد / براديب كومار : الفئة مستقل
عضو مجلس الإدارة : عضو منذ 2023

الخبرات و المؤهلات:	
-	يتمتع بخبرة تزيد عن 38 عامًا في إدارة الشؤون المالية لمجموعات الشركات، بما في ذلك 28 عامًا في دبي.
-	عمل في مناصب مختلفة في العديد من الصناعات، مثل التصنيع والتجارة والخدمات، وبشكل رئيسي في قطاع الضيافة (على مدار الـ 25 عامًا الماضية)
-	محاسب قانوني - معهد المحاسبين القانونيين في الهند
-	سكرتير الشركة - معهد سكرتير الشركة في الهند
العضوية والمناصب في أية شركات مساهمة أخرى:	
-	
المناصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى:	
-	عضو غير تنفيذي ASB DEVELOPMENT LIMITED
-	عضو غير تنفيذي شركة ASB المحدودة - تنزانيا
-	عضو غير تنفيذي منتجات زماني المحدودة
-	عضو غير تنفيذي شركة ASB HOLDINGS المحدودة
-	عضو غير تنفيذي زماني للضيافة المحدودة
-	عضو غير تنفيذي ASB PROPERTIES LIMITED (تنزانيا)
-	عضو غير تنفيذي MASITU SAFARI المحدودة
-	عضو غير تنفيذي MATITI LODGE القابضة المحدودة
-	عضو غير تنفيذي سفاري بلس المحدودة
-	عضو غير تنفيذي شركة بي أي للطيران المحدودة
-	عضو غير تنفيذي EXCEPTIONAL LODGE المحدودة - تنزانيا
-	عضو غير تنفيذي شركة THE ORIGINAL SADAANI
-	EXPERIENCE المحدودة
-	عضو غير تنفيذي SAFAR EXCEPTIONAL المحدودة
-	عضو غير تنفيذي شركة BVI) ASB PROPERTIES LIMITED
-	عضو غير تنفيذي شركة BILILA LODGE القابضة المحدودة
-	عضو غير تنفيذي شركة BILILA LODGE للاستثمارات المحدودة
-	ASB Development APAC pte.ltd شركة غير تنفيذي سنغافورة-
-	عضو غير تنفيذي شركة CAT BA Parle Holding سنغافورة
-	عضو غير تنفيذي شركة Makasa Sun PLT زيمبابوي
-	عضو غير تنفيذي شركة ASB South Africa PYT LTD جنوب أفريقيا
-	عضو غير تنفيذي شركة Troung Binh Joint stock فيتنام

رقم : 7 : الجنسية الهند
الاسم : السيدة / ديبا راجا كاريون : الفئة مستقل
عضو مجلس الإدارة : عضو منذ 2022

- الخبرات و المؤهلات:
- ملخص: ما يقرب من 20 عامًا من الخبرة في قيادة برامج النمو العالي التأثير وتمكين الناتج المحلي الإجمالي في القطاعين الخاص والعام، وهي: (1) تحويل الصناعة؛ (2) تسريع الاقتصاد؛ (3) تمكين الأسواق الجديدة؛ (4) اضطراب سلسلة التوريد القطاع الخاص: بدأت مسيرتها المهنية كمستشارة استراتيجية في شركة (BOOZ & CO شيكاغو)؛ انتقلت إلى مركز دبي التجاري العالمي (DWTC) حيث تشغل حاليًا منصب نائب الرئيس التنفيذي في المجموعة؛ -
 - القطاع العام: أنشأت وتشرف على هيئة تنظيم الأصول الافتراضية في دبي (VARA) وتشغل منصب المدير التنفيذي؛ وتعمل كمستشارة استراتيجية ومستشارة للسياسات الاقتصادية في دائرة الاقتصاد والسياحة في دبي. (DET)
 - التخصص في الدراسات العليا: ماجستير في القانون (LL.M للأعمال الدولية من جامعة باريس الثانية (السوربون) بانثيون-أسا؛
 - التخصص العام في الدراسات العليا: ماجستير في إدارة الأعمال (MBA من جامعة ميتشيغان (روس، آن آربر) كلية الأعمال
 - البكالوريوس: بكالوريوس في الهندسة المعمارية ((B.ARCH من جامعة مومباي
 - العضوية والمناصب في أية شركات مساهمة أخرى:
 -
 - المناصب في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى:
 - عضو منتدب ونائب رئيس مجلس إدارة VARA
 - مستشار. DET.
 - عضو: مجلس إدارة مشروع تطوير العقارات لشركة إعمار - مركز دبي التجاري العالمي
 - عضو: مجلس إدارة شركة موزارك المحدودة
 - نائب الرئيس: فرسان بنبان (مركز بناء القدرات) لمجلس قيادة الجامعات الإماراتية

بيان بنسبة تمثيل العنصر النسائي في مجلس الإدارة 2025

النسبة	نساء	رجال	عدد اعضاء مجلس الادارة
%14	1	6	7

بيان باسباب عدم ترشح اب عنصر نسائي لعضوية مجلس الادارة.

- بيان تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبدلات الحضور اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة
- 1. مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة عن العام 2024 - 650,000 درهم.
- 2. مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة عن العام المالي المنتهي في 31-03-2026 والتي سيتم عرضها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمصادقة عليها هو 420,000 درهم.
- 3. بيان بتفاصيل بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والتي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة:

إسم العضو	إسم اللجنة	قيمة البدل	عدد الاجتماعات
السيد / هيمناشو كابانيا	لجنة الاستثمار	10,000	1
الدكتور / محمد عبداللطيف الشحي	لجنة التدقيق	40,000	4
	الترشيحات والمكافآت	20,000	2
السيد / اتول داجا	لجنة التدقيق	40,000	4
	الترشيحات والمكافآت	20,000	2
السيد / اتول داجا	لجنة الاستثمار	10,000	1
	لجنة التدقيق	40,000	4
السيد / براديب كومار سورانا	لجنة الاستثمار	10,000	1
السيد / شراد كومار بهنداري	الترشيحات والمكافآت	10,000	1
السيد / كابلان جاناوار	الترشيحات والمكافآت	20,000	2

- 4. تفاصيل البدلات أو الرواتب أو الأتعاب الإضافية التي تقاضاها عضو مجلس الإدارة بخلاف بدلات حضور اللجان لا يوجد.

عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية المنتويه في 31 مارس 2026:

تاريخ الاجتماع	عدد الحضور	عدد الحضور بالوكالة	اسماء الاعضاء الغائمين
2025-05-14	7	-	-
2025-11-07	6	-	السيدة/ ديبا رجا كربون
2026-02-11	7	-	-
2026-03-31	7	-	-

- عدد قرارات مجلس الإدارة التي صدرت بالتمرير خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2026 مع بيان تواريخ انعقادها

لا يوجد.
(4) لجان مجلس الإدارة

- **لجنة التدقيق**

تشكلت لجنة التدقيق وفقاً لأنظمة وضوابط حوكمة الشركات وهي مكونة من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة.

أ، ب) يقر السيد / براديب كومار سورانا رئيس لجنة التدقيق بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعة آلية عملها والتأكد من فعاليتها.

ج) أعضاء لجنة التدقيق عن الفترة من 01 أبريل 2025 لغاية 31 مارس 2026

الاسم	عدد مرات الحضور	المنصب
السيد / براديب كومار سورانا	4	رئيس لجنة التدقيق
الدكتور / محمد عبداللطيف خليفة الشحي	4	عضو لجنة التدقيق
السيد / اتول داجا	4	عضو لجنة التدقيق

د. تقرير لجنة التدقيق السنوي

يأتي هذا التقرير في إطار التزام شركة رأس الخيمة للإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية بالحوكمة والشفافية، مستنداً إلى اجتماعات اللجنة خلال عام 2025، والتي ركزت على الامتثال للمعايير المحاسبية، وتعزيز الضوابط الداخلية وإدارة المخاطر. عقدت اللجنة أربع اجتماعات رئيسية، راجعت خلالها البيانات المالية المرحلية والسنوية، وقيمت أداء المدقق الخارجي، وضمنت كفاءة التدقيق الداخلي، مع التركيز على تعزيز الرقابة المالية والحوكمة.

كما أولت اهتماماً خاصاً بمراجعة التقارير المالية لضمان شفافيتها ودقتها، بالتعاون مع إدارة التدقيق الداخلي لمعالجة الملاحظات الرقابية وتعزيز الأنظمة المالية. شملت المراجعة أيضاً معاملات الأطراف ذات الصلة،

حيث يتم تقييمها مع البيانات المالية للتأكد من الامتثال للمعايير المحاسبية وحوكمة الشركة. كما تشكل هذه المراجعة جزءاً من تقرير الحوكمة للشركة لضمان الشفافية والإفصاح الكامل عن هذه المعاملات.

وفيما يخص تعيين المدقق الخارجي، أوصت بتعيين KPMG كمدقق خارجي للشركة. تمت الموافقة على التوصية من قبل مجلس الإدارة واعتمادها من قبل الجمعية العمومية في اجتماعها بتاريخ 25 يونيو 2025 ليمت اعتماد KPMG للسنة المالية المنتهية في مارس 2026.

كما راجعت اللجنة ملاحظات التدقيق الداخلي، مع التركيز على المخاطر، وتم توثيق نتائج المراجعة رسمياً ضمن محاضر اجتماعات اللجنة لضمان متابعة التنفيذ. وفي إطار الحفاظ على استقلالية المدقق الخارجي، تحرص اللجنة على ضمان تطبيق أعلى معايير الحوكمة من خلال التأكد من عدم وجود أي تعارض في المصالح، وضمان أن يتم تنفيذ أي خدمات غير متعلقة بتدقيق الحسابات من قبل فريق عمل مستقل تماماً عن الفريق المسؤول عن التدقيق الخارجي.

وخلال عام 2025، لم يقدم المدقق الخارجي أي خدمات إضافية. وفيما يتعلق بالإجراءات التصحيحية، قامت اللجنة باتخاذ خطوات فاعلة لمعالجة أي ملاحظات رقابية، حيث تم تعزيز الضوابط الداخلية وتحسين سياسات إدارة المخاطر، مع المتابعة المستمرة لتنفيذ التوصيات.

المهام التي تختص بها لجنة التدقيق هي:

- وضع سياسة التعاقد مع مدقق الحسابات الخارجي ورفع توصية لمجلس الإدارة.
- التحقق من إستقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفقاً لمعايير التدقيق المعتمدة.
- التحقق من سلامة البيانات المالية للشركة وتقاريرها السنوية ونصف السنوية وربيع السنوية وعليها التأكد من النواحي الأتي ذكرها:

- 1- أية تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية
- 2- التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق
- 3- مراجعة إفتراض إستمرارية عمل الشركة
- 4- التأكد من إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية

- 5- إبراز النواحي الخاصة لتقدير الإدارة
6- التقيد بقواعد الإدراج والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية

- التنسيق مع مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية في سبيل أداء مهامها.
- الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي مرة على الأقل في السنة.
- النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد في تقرير المدقق الخارجي أو المدقق الداخلي.
- مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة
- التأكد من وجود التنسيق فيما بين إدارة الرقابة الداخلية ومدقق الحسابات الخارجي والتأكد من توافر الموارد اللازمة لجهاز الرقابة الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- مراجعة السياسات والإجراءات المالية في الشركة.
- مراجعة رسالة مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأية استفسارات جوهرية يطرحها على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو أنظمة الرقابة الداخلية.
- 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.
- مراقبة مدى تقيد الشركة بقواعد السلوك المهني.
- ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة اليها.
- تقديم تقرير الى مجلس الإدارة يتعلق بالمسائل التي تدخل في اختصاصها والنظر في أية موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة

- الجدول التالي يوضح تواريخ إجتماعات لجنة التدقيق من 01 ابريل 2025 الى 31 مارس 2026:

عدد الأعضاء الحاضرين	تاريخ الإنعقاد	رقم الإجتماع	الرقم المتسلسل
3	2025-05-14	(01-105)	1
3	2025-08-09	(02-106)	2
3	2025-11-07	(03-107)	3
3	2026-02-11	(04-108)	4

لجنة الترشيحات والمكافآت

إن المهام الأساسية للجنة الترشيحات والمكافآت هي التأكد من إستقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر ومراجعة خطة الحوافز السنوية ومراجعة المكافآت وترشيح أعضاء مجلس الإدارة ومكافآتهم وكافة المهام الرئيسية المذكورة في المادة (47) من قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد حوكمة الشركات المساهمة العامة.

أ. يقر السيد / شراد كومار بهنداري رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعة آلية عملها والتأكد من فعاليتها.

ب، ج. يوضح الجدول ادناه تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وعدد مرات حضور إجتماعات اللجنة من 1 ابريل 2025 الى 31 مارس 2026.

- أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت عن الفترة من 01 ابريل 2025 الى 31 مارس 2026:

عدد مرات الحضور	المنصب	الإسم
1	الرئيس	السيد / شراد كومار بهنداري
2	عضو	الدكتور / محمد عبداللطيف الشحي
2	عضو	السيد / كابلان جاناوار
2	عضو	السيد / اتول داجا

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت المهام والمسؤوليات والإختصاصات التالية:

- 1- التأكد من إستقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر، فإذا تبين للجنة أن أحد الأعضاء فقد شروط الاستقلالية وجب عليها عرض الأمر على مجلس إدارة الشركة وعلى مجلس الإدارة إخطار العضو بكتاب مسجل على عنوانه الثابت بالشركة بمبررات إنتفاء صفة الإستقلالية عنه، وعلى العضو أن يرد على مجلس الإدارة خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ إخطاره.

- ويصدر مجلس الإدارة قراراً باعتبار العضو مستقلاً أو غير مستقل في أول إجتماع يلي رد العضو أو إنقضاء المدة المشار إليها في الفقرة السابقة دون رد. وإذا كان فقد العضو لهذه الصفة لن يترتب عليه الإخلال بالحد الأدنى لعدد الأعضاء المستقلين داخل مجلس الإدارة وجب مراعاة ذلك في تشكيل اللجان. ومع عدم الإخلال بنص المادة (102) من قانون الشركات التجارية، إذا كان من شأن قرار المجلس إنتفاء أسباب أو مبررات الاستقلالية عن العضو التأثير على الحد الأدنى للنسبة الواجب توافرها من الأعضاء المستقلين داخل المجلس، قام مجلس إدارة الشركة بتعيين عضو مستقل يحل محل هذا العضو، على أن يعرض أمر تعيينه على أول جمعية عمومية عادية للشركة للنظر في اعتماد قرار مجلس الإدارة.
- 2- تحديد إحتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس إختيارهم.
 - 3- تنظيم ومتابعة الإجراءات الخاصة بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بما يتفق مع القوانين والأنظمة المعمول بها وأحكام هيئة الأوراق المالية والسلع.
 - 4- مراجعة تشكيل المجلس واللجان بصورة سنوية وتقديم التوصيات الى مجلس الإدارة، عند الحاجة بشأن عضوية اللجان.
 - 5- مساعدة المجلس في التقييم السنوي الرئيس التنفيذي.
 - 6- إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها ومراجعتها بشكل سنوي.
 - 7- مراجعة خطط التطور المهني وخطط التعاقب الوظيفي داخل الشركة ومناقشة ذلك مع المجلس والإدارة العليا.
 - 8- مراجعة وتقديم التوصيات إلى المجلس بشأن عقود العمل وترتيبات الفصل وترتيبات التقاعد وأية إمتيازات خاصة بالأعضاء الرئيسيين من الإدارة العليا.
 - 9- 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 وتناسب مع أداء الشركة
 - 10- مراجعة وتقييم مدى كفاءة ميثاق اللجنة بصورة سنوية وطلب مجلس الإدارة على التغييرات المقترحة.
- ج - الجدول التالي يوضح تواريخ إجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام المنتهي ب 2026-03-31:

الرقم المتسلسل	رقم الإجتماع	تاريخ الإنعقاد	عدد الاعضاء الحاضرين
1	(01-45)	2025-05-14	4
2	(02-46)	2025-12-22	3

- لجنة المتابعة والإشراف على تعاملات الاشخاص المطلعين

- (أ) يقر السيد / محمود محمد سليمان رئيس لجنة المتابعة والإشراف بمسؤوليته عن نظام اللجنة فى الشركة وعن مراجعة آلية عملها والتأكد من فعاليتها.
- (ب) أسماء أعضاء لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين:

الصفة	الإسم
رئيس لجنة المطلعين	السيد / محمود محمد سليمان
عضو لجنة المطلعين	السيد / عبدالواحد فتح الله ابو النجا

(ج) ملخص عن تقرير أعمال اللجنة خلال عام 2025:

- متابعة حركة التداول على اسهم الشركة من قبل السادة الاشخاص المطلعين.
- متابعة القرارات والتعاميم الصادرة من سوق ابوظبي للأوراق المالية وبورصة الكويت فيما يتعلق بفترات الحظر وتعميمها على المطلعين.
- تم تحديث سوق ابوظبي للأوراق المالية وكذلك بورصة الكويت ببيانات الاشخاص المطلعين بتاريخ 130 أكتوبر 2025 مع الاحتفاظ بسجل لتعاملات المطلعين على اسهم الشركة خلال عام 2025.
- يتم تحديث السجل الخاص بالاشخاص المطلعين بصورة دائمة وكذلك المطلعين بصورة مؤقتة على المعلومات الداخلية للشركة.

- لجان الأخرى

أ. يقر أعضاء لجنة الإستثمار بمسؤوليتهم عن نظام لجنة فى الشركة وعن مراجعة آلية عملها والتأكد من فعاليتها

ب. اسم اللجنة - لجنة الاستثمار

اسماء أعضاء اللجنة، وبيان اختصاصها والمهام الموكلة لها:

الاختصاصات	المنصب	الاسم
مراجعة ومتابعة أداء المحافظ الاستثمارية	عضو لجنة الاستثمار	السيد / هيمانشو كابانيا
	عضو لجنة الاستثمار	السيد / اتول داجا
	عضو لجنة الاستثمار	السيد / براديب كومار سورانا

د. إجتماعات اللجنة خلال العام المنتهي في 31-مارس 2026

اسماء الاعضاء الحاضرين	عدد الاعضاء الحاضرين	اسم اللجنة	تاريخ الاجتماع
السيد / هيمانشو كابانيا السيد / اتول داجا السيد / براديب كومار سورانا	3	الاستثمار	2025-05-14

(5) المهام والاختصاصات التي فوضها مجلس الإدارة التنفيذي:

مدة التفويض	صلاحية التفويض	صفة	الإسم
3 سنوات	♦ التوقيع مع أحد أعضاء مجلس الإدارة المخولين على أي دفعة تزيد قيمتها عن 5 ملايين درهم إماراتي أو ما يعادلها من العملات الأجنبية. ♦ فتح حساب تداول أسهم مع الوسيط "بشكل مشترك" من أجل شراء وبيع الأسهم والمحافظ الاستثمارية وتحويل الأموال من حساب الوساطة إلى الحساب المصرفي للشركة.	الرئيس التنفيذي	السيد / محمد أحمد الحوتي
	♦ التوقيع "بشكل منفرد" على تحويل أي مبالغ من حسابات الشركة والشركات التابعة لها إلى حسابات الشركة في نفس البنك أو في أي بنك آخر. ♦ بالتوقيع منفردين على المستندات للحصول من مستحقات العملاء من خلال البنوك، دون حد أقصى، لصالح الشركة حصرياً، دون الحق في المصادقة لصالح أطراف ثالثة.	المدير المالي	السيد / موكيش كومار بيرلا
	♦ فتح الحساب وتشغيله بالتوقيع عن الشركة مع أعضاء مجلس الإدارة المخولين وكذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي.	مدير مصنع الطابوق الحديث مراقب مالي	الشيخ / سلطان الفاسمي الانسة / مريم الشحي

بالإضافة الى ذلك تقوم الإدارة التنفيذية بما يلي:-

- 1- تنفيذ وتطبيق السياسات والخطط والبرامج المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- 2- مناقشة الميزانيات التقديرية للشركة مع المدراء التنفيذيين ومدراء الإدارات قبل رفعها لمجلس الإدارة.
- 3- رفع تقارير دوريه إلى مجلس الإدارة عن ما تم إنجازه من خطط وبرامج للشركة.
- 4- الإدارة والإشراف على الأعمال اليومية للشركة.
- 5- مراقبه أداء المدراء وتوجيههم في مجال عملهم.
- 6- الإشراف على وضع الدراسات والخطط التي تهدف الى رفع مستوى الأداء في الشركة.
- 7- إتخاذ وإصدار القرارات والتعاميم المناسبة لتسيير أمور العمل وفق الصلاحيات الممنوحة له.
- 8- التأكد من تحقيق الأهداف المقترحة في الميزانية المعتمدة للسنة المالية.

- بيان تفصيلي لكبار الموظفين التنفيذيين في الصف الأول والثاني:

الوظيفة	تاريخ التعيين	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة لعام 2025-26	مجموع المكافآت المدفوعة لعام 2025-26	اي مكافآت اخرى نقدية / عينية للعام 2025-26 او تستحق مستقبلا
الرئيس التنفيذي	05-03-2013	1,343,868	426,501	-
مدير الإدارة المالية	23-06-2022	716,360	85,771	-
مدير الإدارة الفنية	10-04-2023	679,096	72,102	-
مدير مصنع الطابوق الحديث	20-12-2004	411,511	50,614	-
القائم بأعمال مدير مصنع النوره	09-02-1991	300,704	26,037	-
مدير وحدة خدمة العملاء	01-03-2004	317,661	39,201	-
مدير وحدة ضمان الجودة	28-03-2016	292,732	26,168	-
القائم بأعمال مدير دائرة الامداد	08-06-2023	268,790	27,513	-
مدير التسويق والمبيعات	21-08-2025	549,585	-	-
الإجمالي		4,880,307	753,907	-

(9) مدقق الحسابات الخارجي

أ) KPMG هي منظمة عالمية تضم شركات خدمات مهنية مستقلة تقدم خدمات التدقيق والضرائب والاستشارات. تعمل وتقدم خدمات مهنية. "كي بي إم جي" تُستخدم للإشارة إلى الشركات الأعضاء الفردية داخل منظمة كي بي إم جي أو إلى شركة أو أكثر من الشركات الأعضاء بشكل جماعي. تعمل شركات KPMG في 143 دولة وإقليم، حيث يعمل أكثر من 273,000 شريك وموظف في الشركات الأعضاء حول العالم.

ب) بيان بالأتعاب والتكاليف الخاصة بالتدقيق أو الخدمات التي قدمها مدقق الحسابات الخارجي.

قررت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ 25 يونيو 2025 تعيين السادة / كي بي إم جي وتم تحديد أتعابها السنوية بمبلغ 565,000 درهم للقيام بمهام تدقيق بحسابات الشركة للعام المنهي في 31 مارس 2026 وتتضمن خدماتهم كافة الخدمات المهنية التي لها علاقة بمراجعة التقارير المالية الربعية وكذلك السنوية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية وبما يتفق مع المادة (36) من قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن اعتماد حوكمة الشركات المساهمة العامة، كما نود أن نفيد بأنه لم يتم أي مدقق خارجي آخر بتقديم أي خدمات أخرى للشركة.

اسم مكتب التدقيق:	المدقق الشريك:
كي بي إم جي	أنوراغ باجبي
عدد السنوات التي قضاها كمدقق حسابات خارجي للشركة	1
عدد السنوات التي قضاها المدقق الشريك في تدقيق حسابات الشركة	1
إجمالي قيمة أتعاب التدقيق لعام 2025 (درهم)	565,000
قيمة أتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الأخرى بخالف التدقيق للبيانات المالية لعام 2025 (درهم).	160,000
تفاصيل وطبيعة الخدمات المقدمة الأخرى التي قام بها مدقق حسابات الشركة	جهود إضافية لتقديم التقارير الخاصة بالمجموعة الى شركة الترانك للإسمنت المحدودة
بيان بالخدمات الأخرى التي قام مدقق حسابات خارجي اخر غير مدقق حسابات الشركة بتقديمها خلال 2025.	-

(ج) بيان يوضح التحفظات التي قام مدقق حسابات الشركة بتضمينها في القوائم المالية المرحلية والسنوية خلال العام المنتهي في 31-03-2026. "لا توجد ملاحظات".

(10) نظام الرقابة الداخلية

أ. مسؤولية مجلس الإدارة عن نظام الرقابة الداخلية.

هذا ويقر مجلس إدارة الشركة بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية للشركة وعن مراجعة آلية عمل نظام الرقابة وفعاليتها.

1. الرؤيا

بغرض تقديم تقييم مستقل للعمليات التجارية والضوابط الداخلية إلى الإدارة ولجنة التدقيق وأعضاء مجلس الإدارة لدى شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع وشركاتها التابعة وتقديم ما يلزم من ضمانات بأن تقوم بإدارة المخاطر التي قد تعيقها من تحقيق المهام والأهداف والغايات الخاصة بها.

2. المهمة

بغرض إجراء أعمال مراجعة، وتقديم تقارير بصورة مستقلة حول الأقسام الداخلية لدى شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية والأنشطة الخاصة بها، وتقديم تحليل موضوعي وتوصيات تضيف قيمة إلى لجنة التدقيق / أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. سوف يتم إجراء كافة مشاريع أعمال التدقيق الداخلي وفقاً لمعايير الممارسات المهنية الخاصة بأعمال التدقيق الداخلي المصدرة من قبل معهد المدققين INSTITUTE OF INTERNAL AUDITOR.

3. الاهداف

أن إدارة التدقيق الداخلي هي إدارة تقييم مستقل تعمل على تقييم مدى كفاية وفعالية الضوابط والنظم والسياسات والإجراءات المتبعة لدى شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية. تتمثل الأهداف الخاصة بإدارة التدقيق الداخلي على النحو التالي:

- مراجعة العمليات / العمليات الفرعية الخاصة بمختلف الأقسام لدى المؤسسة، وتحديد إذا ما كان يتم إجراء تلك العمليات وفقاً للأهداف والسياسات والإجراءات الخاصة ب شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية، واللوائح والتشريعات ذات الصلة.
- مراجعة مدى موثوقية ونزاهة المعلومات المالية والتشغيلية والوسائل المستخدمة لتحديد وقياس، وتصنيف هذه المعلومات وتقديم تقارير بشأنها.
- مراجعة وتقييم الإقتصاد والكفاءة في توظيف الموارد.

4. الاستقلاليه

يتم تحقيق الاستقلالية من خلال الوضع التنظيمي لإدارة التدقيق الداخلي ومدى موضوعية مدققي الحسابات الداخليين. يتوجب على مدققي الحسابات الداخليين التحرر من أية تضاربات، سواء التضاربات الناشئة عن المصالح المهنية أو العلاقات الشخصية أو أية مصالح أخرى داخل شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية أو النشاطات ذات الصلة، التي قد تخضع لأعمال التدقيق. يجب أن يكون المدققون الداخليون بعيدين عن أي مؤثرات التي من شأنها أن تقيّد أو تعدل من نطاق أعمالهم أو حتى تعكس على قدرتهم في الحكم على الأمور فيما يتعلق بمحتوى أو مضمون تقارير التدقيق الداخلي

5. القدرة على امكانية اكتشاف الاحتيال

تتحمل الإدارة بصورة واضحة، مسؤولية إكتشاف حالات الإحتيال ومنعها. كما تعتبر إدارة التدقيق الداخلي مؤهله بشكل جيد لدعم الإدارة من خلال تقييم فاعلية وكفاية ضوابط وإجراءات الرقابة الداخلية لمنع وكشف الإحتيال.

6. تقديم التقارير

تقوم إدارة التدقيق الداخلي بتقديم تقارير حول الأقسام إلى لجنة التدقيق / أعضاء مجلس الإدارة، كما تقوم بتقديم تقارير إدارية إلى المدير العام.

فيما يلي المنهج المتبع من قبل إدارة التدقيق الداخلي في تقديم التقارير:

- مناقشة التقارير المبدئية المتعلقة بالأقسام / أصحاب العمليات.
- إصدار تقرير نهائي يتضمن تعليقات القسم إلى لجنة التدقيق، والمدير العام، وأصحاب العمليات.
- متابعة أعمال التدقيق وعرض الأمور التي لم يتم تسويتها في إجتماع لجنة التدقيق اللاحق.

تشتمل مسؤوليات الإدارة الأخرى على ما يلي:

- أداء دور فعال ومساهم في تحديد المخاطر ووضع مخطط تغطية تدقيقي ل شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية وأقسامها وعملياتها المحددة، ثم قبول ملكية مشتركة للإحتفاظ والتحديث المستمر لتلك المسؤولية.
- إبلاغ إدارة التدقيق الداخلي والمدير العام بأي أمر من الأمور الخاصة بالرقابة الداخلية سواء كانت موجوده بالفعل أو يحتمل وقوعها، مثل عقبات، أو سرقات، أو إحتياك أو إختلاسات، أو معاملات غير مصرح بها، أو الأخطاء المحاسبية، أو النقص (العجز) في المخزون، أو الديون المشكوك في تحصيلها إلخ. سيتم تقديم تقرير بتلك الأمور الهامة في إجتماعات لجنة التدقيق / أعضاء مجلس الإدارة.

7. العلاقات الخارجية

يقوم مدققي الحسابات المستقلين لدى شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية بأداء الأعمال القانونية التي تمثل مسؤوليتهم تجاه أصحاب المصلحة. ستقوم إدارة التدقيق الداخلي لدى شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية بتنسيق أنشطتها مع أنشطة مدققي الحسابات الخارجيين، بغرض الحصول على أقصى درجة من درجات التدقيق وتجنب مضاعفة الجهد. ستقوم إدارة التدقيق الداخلي بتتبع التعليقات والتوصيات المدرجة ضمن التقارير الخاصة بالمدققين الخارجيين.

8. المهام الخاصة

قد تقبل إدارة التدقيق الداخلي من حين لآخر طلبات من المدير العام، ولجنة التدقيق، وأعضاء مجلس الإدارة بغرض إجراء مهام خاصة، سوف يتم الإتفاق على الشروط المرجعية لتلك المهام قبل إجراء هذه الإرتباطات.

آلية عمل إدارة الرقابة الداخلية

فيما يلي الأعمال المصرح القيام بها من قبل إدارة التدقيق الداخلي:

- تنفيذ برنامج لمشروعات التدقيق الداخلي، إذا إقتضت الضرورة، بغرض تحقيق أهداف وأغراض الإدارة.
- الحق الكامل في الدخول على كافة المستندات والسجلات والموظفين إلخ، الخاصة ب شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية مع المساءلة بصورة صارمة جداً ومطلقة عن حفظها وسريتها أثناء تنفيذ أعمال التدقيق الداخلية.
- طلب الدعم من لجنة التدقيق / أعضاء مجلس الإدارة بغرض تمكين فريق التدقيق الداخلي من أداء أعمالهم على أكمل وجه.
- طلب المساعدة عند الحاجة من الأشخاص والخبراء والمدققين والإداريين في حالة قصور مجموعات المهارات وإحتياج الكفاءات التي قد تنشأ أثناء تنفيذ أعمال التدقيق لعدة عمليات داخل شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية.
- تنفيذ أعمالها وفقاً لمخطط التدقيق الداخلي المرتكز على المخاطر.
- يقوم مدير الرقابة الداخلية بالتعامل مع الأمور المحددة المعاد تحديدها والحساسية بالإضافة الى الأمور التي تعتبر غاية في السرية
- يتمثل نطاق العمل الخاص بإدارة الرقابة الداخلية بتقديم خدمات التدقيق الداخلية إلى شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ودعم الأقسام، وإذا إقتضى الأمر، تقديم توصيات تصحيحية إلى لجنة التدقيق / أعضاء مجلس الإدارة.

ب. إسم مدير الإدارة ومؤهلاته.

يتولي مهام إدارة التدقيق الداخلي مدير الرقابة الداخلية السيد / محمود محمد سليمان وقد تم تعيينه بتاريخ 3 يناير 2016 يحمل الشهادات والخبرات التالية:

- بكالوريوس تجارة من جامعة عين شمس - القاهرة عام 2001.
- شهادة مدقق داخلي معتمد CERTIFIED INTERNAL AUDITOR من معهد المدققين الداخليين المعتمدين IIA بالولايات المتحدة الأمريكية.

- شهادة ضابط إمتثال مستوى متقدم معتمدة من INTERNATIONAL COMPLIANCE ASSOCIATION بالتعاون مع هيئة الأوارق المالية والسلع الإماراتية SCA.

- خبرة أكثر من 10 سنوات بالمالية والتدقيق.

ج. كما أن مدير الرقابة الداخلية يقوم أيضاً بمهام ضابط الامتثال.

د. كيفية تعامل إدارة الرقابة الداخلية مع إي مشكلة كبرى بالشركة.

تتعامل إدارة الرقابة الداخلية مع المشاكل الكبيرة بإتباع الأسلوب المهني المعتاد والمتبع في تلك الحالات، حيث تقوم بتوصيف المشكلة توصيفاً دقيقاً يتضمن الثغرات الرقابية (إن وجدت) التي أدت إلى حدوثها والمخاطر المترتبة على تلك الثغرات والإجراءات المقترحة مع تبعيات المشكلة ومعالجة الثغرات الرقابية التي قد تكون أدت إلى حدوثها ومن ثم رفع تقرير بها إلى لجنة التدقيق لمناقشته مع اللجنة والأطراف ذات الصلة ومن ثم إصدار لجنة التدقيق لتقرير يتضمن التوصيات المقترحة لرفعه إلى مجلس الإدارة لإتخاذ اللازم.

هـ. عدد التقارير الصادرة من إدارة الرقابة الداخلية لمجلس إدارة الشركة.

نظرا لعدم وجود أي ملاحظات جوهرية لم تكن هناك تقارير من إدارة الرقابة الداخلية مقدمة الى مجلس الادارة عن السنة المالية من 1 ابريل 2025 إلى 31 مارس 2026.

(11) تفاصيل المخالفات المرتكبة خلال السنة المالية المنتهية في 2026-03-31 وبيان أسبابها، وكيفية معالجتها

وتجنب تكرارها مستقبلاً

لا يوجد.

(12) مساهمة الشركة في تنمية المجتمع المحلي.

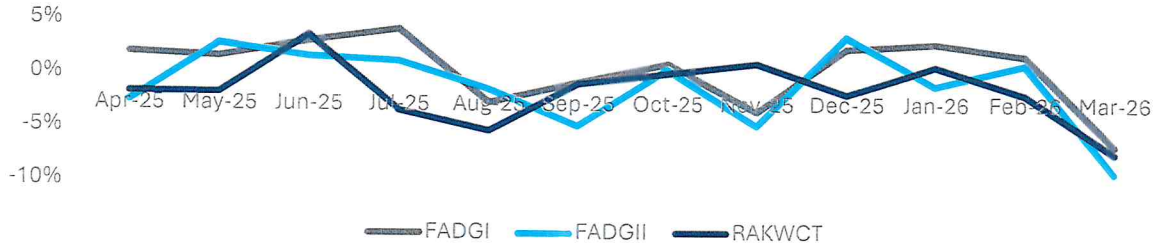
بناء على إعلان صاحب السمو الشيخ محمد بن زايد آل نهيان رئيس الدولة "حفظه الله" تخصيص عام 2025 ليكون "عام المجتمع" في دولة الإمارات تحت شعار "بدأ بيد"، في مبادرة وطنية تجسد رؤية القيادة تجاه بناء مجتمع متماسك ومزدهر وحرصاً من الشركة في المساهمة الفاعلة في عام المجتمع ساهمت الشركة نقدياً في دعم بعض الفعاليات والأنشطة المجتمعية، كما قدمت مواد الانشائية (الأسمنت الأبيض - الطابوق - انترلوك) لفئة للأصحاب الهمم ومؤسسات ذات النفع العام.

(13) معلومات عامة

أ. سعر سهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (الأعلى/الأدنى/الإغلاق) خلال السنة المالية المنتهية في 2026-03-31

السنة	الشهر	ادنى سعر	اعلى سعر	سعر الاغلاق	
2025	4	.980	1.170	1.120	
	5	1.030	1.150	1.090	
	6	.961	1.190	1.160	
	7	1.100	1.170	1.120	
	8	1.050	1.190	1.060	
	9	1.040	1.120	1.040	
	10	1.040	1.070	1.040	
	11	.991	1.070	1.050	
	12	.992	1.050	1.020	
	2026	1	.980	1.040	1.000
		2	.980	1.050	1.000
		3	.884	.979	.884

ب. الأداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق العام ومؤشر قطاع الصناعة من 1 ابريل 2025 الى 31 مارس 2026:



ج. توزيع ملكية مساهمي الشركة كما في 31 مارس 2026:

نسبة الاسهم المملوكة			تصنيف المساهم	
المجموع %	شركات	أفراد		
%15.13	%0.90	%14.23	محلي	(1)
%18.40	%2.82	%15.58	دول مجلس التعاون الخليجي	(2)
%0.28	-	%0.27	الدول العربية	(3)
%66.19	%65.96	%0.23	اجنبي	(4)
%100.00	%69.69	%30.31	المجموع	

د. المساهمين الذين يملكون (5%) وأكثر من رأس مال الشركة كما في 31 مارس 2026:

النسبة %	عدد الاسهم المملوكة	إسم المساهم
%65.94	329,813,657	شركة الترا تك للإسمنت المحدودة

ه. بيان بكيفية توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في 31 مارس 2026:

نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال	عدد الأسهم المملوكة	عدد المساهمين	ملكية الأسهم (سهم)	
%3	15,648,349	2,949	أقل من 50,000	(1)
%9	43,465,059	276	من 50,000 الى أقل من 500,000	(2)
%13	66,129,540	52	من 500,000 الى أقل من 5,000,000	(3)
%75	374,914,052	4	أكثر من 5,000,000	(4)
%100.00	500,157,000	3,281	الاجمالي	

و. بيان بالإجراءات التي تم اتخاذها بشأن ضوابط علاقات المستثمرين.

يتولي مسؤولية علاقات المستثمرين السيد / عبد الواحد فتح الله وبيانات التواصل معه كالتالي:

البريد الإلكتروني	:	A.FATHALLA@RAKWHITECEMENT.AE	:	الهاتف الأرضي	:	+971 7 266 8888 (EXT. 227)
الهاتف المحمول	:	+971 50 736 3779	:	الفاكس	:	+971 7 266 8866
الرابط الإلكتروني لصفحة علاقات المستثمرين :	:	HTTP://WWW.RAKWHITECEMENT.AE/INVESTOR-RELATION/				



ج. اسم أمين سر مجلس الإدارة وتاريخ تعيينه (مؤقتا).

تاريخ التعيين	الاسم
23-06-2022	السيد / محمود محمد سليمان

ط. بيان بالأحداث الجوهرية التي صادفت الشركة خلال العام المنتهي في 31-مارس-2026.
لا توجد.

ي. بيان بالصفقات التي قامت بها الشركة خلال العام المنتهي في 31/مارس/2026 والتي تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة.
لا يوجد.

ك. بيان نسبة التوظيف في الشركة بنهاية الأعوام 2023، 2024، 2025.

2025	2024	2023
%10.16	%9.36	%8.70

ل. بيان بالمشاريع والمبادرات الابتكارية التي قامت بها الشركة أو جاري تطويرها خلال العام المنتهي في 31-مارس-2026.
لا يوجد.



رئيس لجنة التدقيق

التاريخ: / / 2026

رئيس مجلس الإدارة

التاريخ: 12 / 06 / 2026

مدير إدارة الرقابة الداخلية

التاريخ: 12 / 06 / 2026

رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

التاريخ: / / 2026

