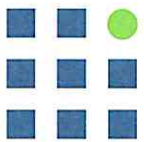


ديار للتطوير ش.م.ع.

تقرير الحوكمة

٢٠١٨



ديار
DEYAAR

Deyaar Development PJSC
PO Box 30833, Dubai, UAE
T: +971 4 3957700 F: +971 4 395 7837

Q5

تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

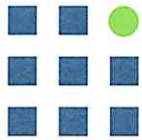
استناداً لقرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع ("الهيئة") رقم (٧/م) لسنة ٢٠١٦ بشأن معايير الانضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة وتطبيقاً لنص المادة (٥٢) من هذا القرار قامت شركة ديار للتطوير ش.م.ع. ("الشركة") بتقديم هذا التقرير عن حوكمة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم إعداد هذا التقرير وفق نموذج تقرير الحوكمة عن السنة ٢٠١٨ المعتمد لدى الهيئة والصادر بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٥. وسيكون هذا التقرير متاحاً لكافة مساهمي الشركة قبل موعد عقد الجمعية العمومية بوقت كافٍ عبر شبكة المعلومات من خلال موقع الهيئة وسوق دبي للأوراق المالية وموقع الشركة (www.deyaar.com).

١. الإجراءات التي تم اتخاذها لاستكمال نظام حوكمة الشركة خلال عام ٢٠١٨ وكيفية تطبيقها

مجلس إدارة الشركة ("المجلس") يؤمن بأهمية تطبيق أعلى معايير الحوكمة لتطوير أداء الشركة وحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيق النمو المستدام للأسواق المالية، حيث يعمل المجلس والإدارة التنفيذية على ترسيخ نظام الرقابة الداخلية الذي يعتبر عنصراً حاسماً في هيكل حوكمة الشركة. ويراعي إطار عمل الحوكمة بالشركة المبادئ والمعايير المحددة والمعمول بها من قبل كل من الهيئة، سوق دبي المالي، والأحكام الواردة ضمن القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية في تحديد متطلبات الحوكمة. وفي عام ٢٠١٨ واصلت إدارة الشركة تطبيق قواعد الحوكمة على نحو فعال وبطريقة شفافة انطلاقاً من مسؤولية المجلس نحو مساهمي الشركة وبما يحقق حماية وتعزيز حقوقهم من خلال:

- تطوير دليل حوكمة الشركة حسب تشريعات وقرارات الهيئة؛
- التزم المجلس بعقد ٤ اجتماعات خلال العام وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة وإخطار السوق المالي بمواعيد ونتائج هذه الاجتماعات حسب الإجراءات المتبعة بسوق دبي المالي. وتم عقد ٤ اجتماعات للجنة التدقيق واجتماعان للجنة الترشيحات والمكافآت؛
- التزم أعضاء المجلس المستقلين بالإفصاح عن أي تغير يؤثر على استقلاليتهم والتأكد منها بشكل مستمر؛
- التأكيد على التشكيل الحالي للجان وممارسة الصلاحيات المنوطة وممارسة كافة الصلاحيات الخاصة واللازمة لأعمالها وأي أعمال إضافية يكلفها بها المجلس. وقام المجلس بمتابعة وتلقي التقارير من هذه اللجان بما يتوافق مع أحكام وضوابط قرارات الهيئة؛
- التأكيد على تبعية دائرة الرقابة الداخلية للمجلس من خلال لجنة التدقيق وأن ترفع تقاريرها مباشرة إلى لجنة التدقيق وأن تمارس دائرة الرقابة كافة الصلاحيات المنوطة بها وفق نظام الرقابة الداخلية والصلاحيات المعتمدة من المجلس؛
- التأكيد على الصلاحيات الممنوحة للإدارة ومدتها واللازمة لأعمالها وأي أعمال إضافية يكلفها بها المجلس؛
- الإفصاح عن البيانات المالية الربعية والنصف السنوية والسنوية وإرسال نسخ عنها إلى سوق دبي المالي والهيئة بعد مراجعتها من قبل مدقق الحسابات الخارجي للشركة واعتمادها من قبل المجلس؛
- قام المجلس بوضع إطار واستراتيجية لإدارة المخاطر ومدى المخاطر المقبولة والمتاحة للإدارة التنفيذية لعدم تجاوزها وللالتزام بها؛
- مراجعة نظام الرقابة الداخلية وتحديث بعض السياسات والإجراءات للشركة واعتمادها مثل القواعد والإجراءات التي تحكم تعاملات أعضاء المجلس والإدارة، سياسة الإبلاغ عن المخالفات، سياسة المكافآت السنوية وميثاق قواعد وسلوك أخلاقيات العمل؛
- إعداد واعتماد النظم والقوانين الخاصة بتداول أعضاء المجلس والموظفين في أسهم الشركة.



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

٢. تعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبنائهم في الأوراق المالية للشركة خلال العام ٢٠١٨

إن أعضاء المجلس ملتزمون بالسياسة التي وضعتها الشركة بخصوص تداول الأوراق المالية التي تصدرها الشركة الواردة ضمن دليل الحوكمة الخاص بها، وكذلك الالتزام والتقيّد بفترة حظر التداول الواردة بالنظام الخاص بالتداول والمقاصة والتسويات ونقل وحفظ الأوراق المالية الصادر عن الهيئة، كما يلتزم الأعضاء أيضاً بالإفصاح عن تعاملاتهم وتعامل أقاربهم من الدرجة الأولى وذلك على أساس سنوي وفقاً للنموذج المعد لهذا الغرض.

حسب إفادة أعضاء المجلس وحسب رسالة سوق دبي المالي الموجهة للشركة المؤرخ ٢٠١٩/٠١/١١ تحت رقم المرجع ٢٠١٩/٠٠١٣٧ مفادها "أنه ليس هناك أي تعاملات لأعضاء المجلس وأقاربهم من الدرجة الأولى في الأوراق المالية للشركة (بيع أو شراء) خلال العام ٢٠١٨".

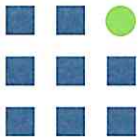
٣. تشكيل مجلس الإدارة

يكرس المجلس جميع جهوده ويسخر كل خبراته للنهوض بأداء الشركة وفقاً لتطلعات المساهمين والشركاء وترجم هذه التطلعات إلى قرارات يتابع سيرها المجلس عن كثب مع الإدارة التنفيذية حرصاً منه على الاستدامة وإضافة القيمة والفائدة للجميع، و وضعنا أطراً للحوكمة لضمان فعالية المجلس للقيام بمسؤولياتهم تجاه القضايا الرئيسية فضلاً عن تشجيع وتسهيل مساهماتهم الإيجابية. وقد استعان المجلس بلجان تابعة له لإسناد بعض المهام والمسؤوليات بحيث تقوم كل لجنة على رفع تقاريرها وتوصياتها لمجلس الإدارة وذلك من باب المسؤولية والشفافية.

أ- بيان تشكيل مجلس الإدارة الحالي:

حسب القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية والمادة رقم (١٥) من النظام الأساسي للشركة فقد تم انتخاب مجلس إدارة الشركة من قبل الجمعية العمومية لدورة لاحقة مدتها ثلاث سنوات بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٦ ويتألف المجلس من تسع أعضاء غير تنفيذيين. ويتم تصنيف أعضاء المجلس بين غير تنفيذي (غير مستقل) أو غير تنفيذي (مستقل) حسب تعريف كل فئة من قبل الهيئة، علماً بأن رئيس المجلس وغالبية الأعضاء هم من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة.

مدرج أدناه الخبرات والمؤهلات والعضويات والمناصب لأعضاء المجلس في شركات مساهمة أخرى وشركات حكومية:



دييار
DEYAAR

٢٤

تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

٢	الاسم	الفئة (تنفيذي وغير تنفيذي ومستقل)	الخبرات	المؤهلات	المدة التي قضاها كعضو لمجلس إدارة الشركة من تاريخ أول انتخاب له	عضويتهم ومناصبهم في أية شركات مساهمة أخرى	مناصبهم في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى
١	 السيد / عبد الله الهاملي	رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي / غير مستقل	البنوك والتطوير العقاري والمالية والاستثمارات وتقنية المعلومات	بكالوريوس في الاقتصاد والرياضيات من جامعة العين - الإمارات	عُيِّن في المجلس منذ عام ٢٠٠٨	العضو المنتدب لمجلس إدارة بنك دبي الإسلامي ش.م.ع.	رئيس مجلس إدارة شركة ريت الإمارات
٢	 السيد / عبد الله لوتاه	نائب رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي / مستقل	التطوير العقاري والتجارة والاستثمارات	بكالوريوس في إدارة الأعمال من كليات التقنية العليا - الإمارات	عُيِّن في المجلس منذ عام ٢٠٠٨	-	نائب رئيس مجلس الإدارة لمجموعة لوتاه ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة وعضو اللجنة التنفيذية بالشركة
٣	 سعادة / خليفة الزفين	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي / مستقل	التطوير العقاري والمقاولات والمطارات	بكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة أريزونا في الولايات المتحدة الأمريكية	عُيِّن في المجلس منذ عام ٢٠٠٦	-	الرئيس التنفيذي في مؤسسة دبي للطيران والرئيس التنفيذي لمؤسسة دبي لمشاريع الطيران الهندسية وعضو في مجلس المناطق الحرة بدبي وعضو مجلس إدارة في مركز دبي التجاري العالمي وكفلان بريدج ورئيس اللجنة التنفيذية وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة
٤	 السيد / محمد الشريف	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي / غير مستقل	التطوير العقاري والتجارة والبنوك والمحاسبة والشؤون المالية	ماجستير في المحاسبة من الجامعة الكاثوليكية في الولايات المتحدة الأمريكية وشهادة CPA من مجلس ولاية فيرجينيا	عُيِّن في المجلس منذ عام ٢٠٠٩	رئيس الخدمات المصرفية للاستثمار لبنك دبي الإسلامي ش.م.ع.	عضو لجنة التدقيق بالشركة
٥	 السيد / محمد النهدي	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي / غير مستقل	التطوير العقاري والبنوك وتقنية المعلومات والشؤون المالية	بكالوريوس في المحاسبة و إدارة الأعمال من بغداد	عُيِّن في المجلس منذ عام ٢٠٠٩	رئيس العمليات في بنك دبي الإسلامي ش.م.ع.	عضو مجلس إدارة بنك دبي الإسلامي الخرطوم وباكستان وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية بالشركة

تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

تكملة:

٢	الاسم	الفئة (تنفيذي وغير تنفيذي ومستقل)	الخبرات	المؤهلات	المدة التي قضاها كعضو مجلس إدارة الشركة من تاريخ أول انتخاب له	عضويتهم ومناصبهم في أية شركات مساهمة أخرى	مناصبهم في أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى
٦	 الدكتور / عننان شلوان	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي / غير مستقل	البنوك والتسويق والتطوير العقاري والمالية والاستشارات	الدكتوراه والمجستير في التسويق من الجامعة الأمريكية في لندن وشهادة دولية (CeIB)	تعيّن في المجلس منذ عام ٢٠٠٩	الرئيس التنفيذي لبنك دبي الإسلامي ش.م.ع.	عضو مشارك في مجلس إدارة خبراء التمويل الإسلامي
٧	 السيد / سيف الجعري	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي / مستقل	المحاسبة والشؤون المالية والتدقيق والتطوير العقاري والاستثمارات والبنوك والبنادق	محاسب معتمد من جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين (ACCA) - المملكة المتحدة	تعيّن في المجلس منذ عام ٢٠١٠	-	الرئيس المالي التنفيذي لشركة كيرزرن انترناشونال (المسؤول عن إدارة منتجات ون اند اونلي ومنتج أتلانتس النخلة) عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق وإدارة المخاطر وعضو لجنة الرواتب والمكافآت في شركة الصكوك الوطنية (ش.م.خ.) ورئيس لجنة التدقيق بالشركة
٨	 السيد / عبيد ناصر لوتاه	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي / غير مستقل	التطوير العقاري والبنوك	بكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الإمارات	تعيّن في المجلس منذ عام ٢٠١٠	نائب الرئيس التنفيذي / مدير المشاريع العقارية الخاصة في بنك دبي الإسلامي ش.م.ع.	عضو مجلس إدارة شركة أراضي للتطوير ذ.م.م. وعضو اللجنة التنفيذية بالشركة
٩	 السيد / ياسر بن زايد الفلاسي	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي / مستقل	التطوير العقاري والشؤون المالية والعمليات التشغيلية	بكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة كاليفورنيا في الولايات المتحدة الأمريكية	تعيّن في المجلس منذ عام ٢٠١٦	-	الرئيس التنفيذي للعمليات في مكتب حكومة دبي وعضو لجنة التدقيق بالشركة

تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

ب- بيان نسبة تمثيل العنصر النسائي في مجلس الإدارة: لا يوجد تمثيل.

ت- بيان بأسباب عدم ترشح أي عنصر نسائي لعضوية مجلس الإدارة:

قامت الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لمراعاة التنوع بين الجنسين، و راعت ذلك بسياساتها بالانتخابات السابقة والتي عقدت بشهر مارس ٢٠١٦ حيث قامت بفتح باب الترشح لعضوية المجلس لكل من تتوفر فيها الشروط القانونية، وإذ تلتزم الشركة بأن يكون من بين المرشحين مرشح واحد على الأقل من العنصر النسائي في انتخاب أعضاء المجلس القادم.

ث- بيان بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عنه:

١. مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة عن عام ٢٠١٧:

تم صرف نسبة ١.٥% من الربح الصافي عن السنة المالية المنتهية ٢٠١٧ (بعد خصم الاستهلاكات والاحتياطي) وهو ما يمثل مبلغ ١.٧٦ مليون درهم، أي ما يمثل ١٩٦ ألف درهم لكل عضو من أعضاء المجلس بعد موافقة الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٨.

٢. مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة للعام ٢٠١٨ لعرضها على الجمعية العمومية:

مقترح صرف نسبة ٢% من الربح الصافي عن السنة المالية المنتهية ٢٠١٨ (بعد خصم الاستهلاكات والاحتياطي) وهو ما يمثل مبلغ ٢.٥٢ مليون درهم، أي ما يمثل ٢٨٠ ألف درهم لكل عضو من أعضاء المجلس، مشروطة بموافقة الجمعية العمومية السنوية للشركة على ذلك. (سقوم بالتحديث الضروري إذا تم تغير المكافأة المقترحة في اجتماع الجمعية العمومية المقبل).

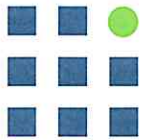
٣. بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن المجلس التي تقاضاها أعضاء المجلس عن العام ٢٠١٨:

إن أعضاء المجلس لا يتقاضون بدلات عن حضور جلسات اجتماعات اللجان التابعة له.

ج- اجتماعات مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٨:

عقد المجلس أربعة (٤) اجتماعات خلال السنة المالية على النحو التالي:

م	المختبر الشخصي	تاريخ الاجتماع			
		٢٠١٨/١٠/١٧	٢٠١٨/٠٧/٢٩	٢٠١٨/٠٤/١٠	٢٠١٨/٠١/٣١
١	السيد / عبدالله الهاملي	√	√	√	√
٢	السيد / عبدالله لوتاه	√	√	√	√
٣	سعادة / خليفة الزفين	√	√	X	√
٤	السيد / محمد الشرف	√	√	√	X
٥	السيد / محمد النهدى	√	√	√	√
٦	الدكتور / صنان شلوان	√	√	√	√
٧	السيد / سيف اليعربي	X	√	P	√
٨	السيد / عبيد ناصر لوتاه	√	√	√	√
٩	السيد / ياسر بن زايد الفلامي	√	X	√	√
√	حضر الاجتماع	X	تغيب مع الاعتذار	P	حضر الاجتماع بالوكالة



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

ح- المهام والاختصاصات التي فوضها مجلس الإدارة إلى الإدارة التنفيذية:

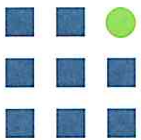
فوض المجلس الرئيس التنفيذي - السيد / سعيد القطامي بتولي مهام إدارة أعمال الشركة اليومية بموجب جدول لائحة الصلاحيات المعتمد من قبل المجلس بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/٢٩، أيضاً فوض المجلس الرئيس التنفيذي مجموعة من الصلاحيات المحددة في الموضوع بموجب وكالة عامة صادرة بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/١٠ سارية المفعول وغير محددة المدة. وتمت الموافقة على الصلاحيات المفوضة إلى الرئيس التنفيذي من قبل المجلس خلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٣٠، وهي على النحو التالي:

- القيام بكافة الأعمال والتصرفات والأمور الضرورية واللازمة لغايات إدارة وتشغيل الشركة لتحقيق أغراضها وتسيير أعمالها من النواحي المالية والإدارية وتمثيل الشركة في تعاملاتها مع الغير أياً كان والتوقيع على كافة العقود بأنواعها.
- إقامة وتسجيل الدعاوى والشكاوى والطلبات والدفاع عن مصالح الشركة كمدعية أو كدعى عليها أو كمشتكية أو مشتكى عليها في إجراءات أو دعاوى أو شكاوى قضائية أمام أي محكمة أو لجنة أو تحكيم أو هيئة قضائية أو إدارية، والقيام بتعيين وتوكيل المحامين والمستشارين القانونيين.
- التوقيع على الشيكات والأوراق التجارية بحسب الشروط والأحكام والصلاحيات المحددة من قبل المجلس ممثلاً برئيس المجلس.
- التوقيع على كافة أنواع العقود والتنازل عن ملكيتها أمام الجهات الرسمية على أن تكون هذه التصرفات ضمن حدود الخطط والبرامج والاستراتيجيات الموافق عليها من قبل المجلس ممثلاً برئيس المجلس.
- تأسيس وإنشاء وتسجيل فروع للشركة ولأو مكاتب تمثيلية ولأو شركات تابعة ولأو ائتلاف ولأو تحالفات استراتيجية مع أطراف أخرى داخل دولة الإمارات العربية المتحدة التي تم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة.

وكذلك فوض المجلس بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٥ المستشار العام / أمين سر المجلس - السيد / عامر الزعبي بما يلي:

- تمثيل الشركة في كافة مسائل الإفصاح والامتثال أمام كافة الجهات الرسمية المختصة بما في ذلك هيئة الأوراق المالية وسوق دبي المالي، وله تفويض بعض تلك الصلاحيات لغيره من موظفي الشركة.
- تمثيل المجلس أمام الكاتب العدل في المصادقة والتصديق على كافة محاضر اجتماعات المجلس الموقعة.
- تمثيل الشركة في كافة المسائل القانونية أمام كافة الجهات الرسمية والمحاكم والسلطات.
- تعديل عقود تأسيس الشركات التابعة للشركة حسب قانون الشركات الجديد.
- تمثيل الشركة والشركات الفرعية أمام كاتب العدل ودائرة التنمية الاقتصادية وسلطات المناطق الحرة وكافة الهيئات المختصة في إجراء كافة التعديلات اللازمة على عقود تأسيس الشركات.

وعلى أن تمتد فترة تلك الصلاحيات الممنوحة للإدارة طوال مدة الدورة الحالية للمجلس والتي تنتهي بعام ٢٠١٩.



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

خ- معاملات الأطراف ذات العلاقة (أصحاب المصالح)

هي المعاملات التي يتوافر فيها أي طرف من شركتنا يملك القدرة على التحكم أو ممارسة أي تأثير جوهري بالطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية، إلا أن هناك حالات معينة يمكن أن تكون فيها تعاملات الأطراف ذات العلاقة في مصلحة الشركة ومساهميها وبالتالي اعتمدت شركتنا سياسة لتوفير إطار سليم لمراجعة واعتماد تعاملات الأطراف ذات العلاقة لمصالح الشركة والمساهمين. تنفذ شركتنا جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بالأسعار التجارية، كما تقدم خدمات العقارات للأطراف ذات العلاقة بقيمة السوق العادية كما يتم الإفصاح عنها بشكل دوري ومستمر في البيانات المالية الخاصة بالشركة.

تفاصيل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة (أصحاب المصالح) لعام ٢٠١٨

لم توجد معاملات جوهريّة مع أطراف ذوي علاقة (أصحاب المصالح) بخلاف ما هو مذكور بالبند رقم (١١) من الملاحظات الواردة بالبيانات المالية الخاصة بالشركة عن العام ٢٠١٨ وهي كالآتي:

أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين والشركة الزميلة والائتلافات المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يسيطر عليها المساهمين الأساسيين أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو تلك التي بإمكانهم التأثير عليها إدارياً بشكل هام.

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

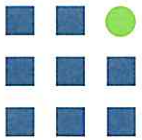
أبرمت المجموعة المعاملات الهامة التالية خلال السنة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل العادي وبالأسعار والشروط المتفق عليها مع إدارة المجموعة.

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
		أحد المساهمين الأساسيين
٣,٥٦٦	٢,٥٣٦	إيرادات تشغيلية / تمويلية أخرى
١٧,٠٣٦	١٨,٣٦٥	تكاليف التمويل
٨٨,٤٢٥	١٨٨,٩٤٧	سحب قروض
٨٨,٩١٧	٧٨,٩١٧	سداد قروض

(ب) مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
١٢,٠٧٣	١٣,٢٨٩	رواتب وامتيازات الموظفين قصيرة الأجل
٣٩٣	٣٨٢	تعويضات ومعاشات نهاية الخدمة للموظفين
٢,٦٠٩	١,٨٩٢	مكافآت / أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (بمضاح ((١))
١٥,٠٧٥	١٥,٥٦٣	

(١) خلال السنة الحالية، تم الاعتراف بمخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١.٩ مليون درهم (٢٠١٧: ٢.٦ مليون درهم) وتم خلال السنة، دفع مبلغ ١.٨ مليون درهم (٢٠١٧: ٣.٢ مليون درهم) فيما يتعلق بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة السابقة بعد عكس مبلغ ٠.٨ مليون درهم (٢٠١٧: ٢.٠١٧ مليون درهم) بناء على الاعتماد النهائي للمساهمين في الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٨.



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

(ج) يتألف المستحق من الأطراف ذات العلاقة من:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
		قصيرة الأجل
١٦,٠٩٨	٥,٠٦٨	المستحق من إئتلاف مشترك
١,٨٠٢,٤١٨	١,٢٠٠,١٥١	المستحق من أطراف أخرى ذات علاقة
١,٨١٨,٥١٦	١,٢٠٥,٢١٩	
(١,٣٤٥)	(٣٩٦,٥٤٥)	ناقصاً: مخصص إنخفاض قيمة المستحق من طرف ذي علاقة
١,٨١٧,١٧١	٨٠٨,٦٧٤	

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم يتم إعادة بيان معلومات المقارنة. راجع كذلك الإيضاح ٢-٣ الوارد بالبيانات المالية الخاصة بالشركة عن العام ٢٠١٨.

يشتمل النقد والأرصدة المصرفية على ودائع ثابتة تبلغ قيمتها درهم ١٤٥ مليون (٢٠١٧: ١٥٠ مليون درهم) لدى أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة (أحد البنوك)، وتخضع هذه الودائع لمعدل الربح السائد في السوق. وفي ٢٠١٠، أبرمت المجموعة إتفاقية بيع وشراء مع طرف ذي علاقة بغرض بيع عقارات تبلغ قيمتها الدفترية ٣,٦٤٧.٥ مليون درهم وفقاً لثمن البيع المتفق عليه من كلا الطرفين في الإتفاقية المبدئية. لاحقاً لعدة تعديلات على الإتفاقية الأصلية والتسوية الجزئية للرصيد، فإن القيمة المستحقة من طرف ذي علاقة كفاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغت ١,١٩٨,٧ مليون درهم (٢٠١٧: ١,٨٠١ مليون درهم). والتي يوجد مقابلها مخصص انخفاض قيمة بمبلغ ٣٩٥,١ مليون درهم إن الرصيد القائم بناءً على آخر تعديل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ يتعين تسويته من قبل المشتري في موعد أقصاه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تسوية جزئية

في السنة الحالية، أبرمت المجموعة إتفاقية تعديل وتسوية جزئية مع الطرف ذي العلاقة وذلك للتسوية الجزئية لرصيد مستحق القبض بمبلغ ٢.٢ مليون درهم. تمت تسوية جزء من هذا الرصيد المستحق القبض بلغ ٣.٣ مليون درهم من خلال قطعة أرض تم قيدها بقيمتها العادلة (راجع أذناه وإيضاح ٨ الوارد بالبيانات المالية الخاصة بالشركة عن العام ٢٠١٨).

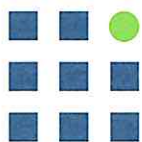
مخصص انخفاض القيمة

في الفترة الحالية، تم الاعتراف بمخصص انخفاض قيمة بمبلغ ٩.٦٥١ مليون درهم كنسوية لحقوق الملكية وفقاً للمتطلبات الائتمالية للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وبالتالي عند التسوية الجزئية للرصيد المستحق القبض في السنة الحالية، تم شطب مبلغ ٩.٢٢٤ مليون درهم مقابل مخصص انخفاض القيمة بالإضافة إلى الاعتراف بعكس مخصص انخفاض قيمة وفقاً للتقديرات المعدلة لنموذج خسائر الائتمان بمبلغ ٩.٣١ مليون درهم ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة. لتحديد مخصص انخفاض القيمة، قامت الإدارة بتطبيق بعض الأحكام والافتراضات الرئيسية وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة. تتضمن تلك الأحكام والافتراضات استخدام معلومات استشرافية متنوعة والتي قد تؤثر على توقيت و/أو الاسترداد.

(د) يتألف المستحق إلى أطراف ذات العلاقة من:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
		قصيرة الأجل
٤١١	-	المستحق لأحد المساهمين الأساسيين
٤١١	-	

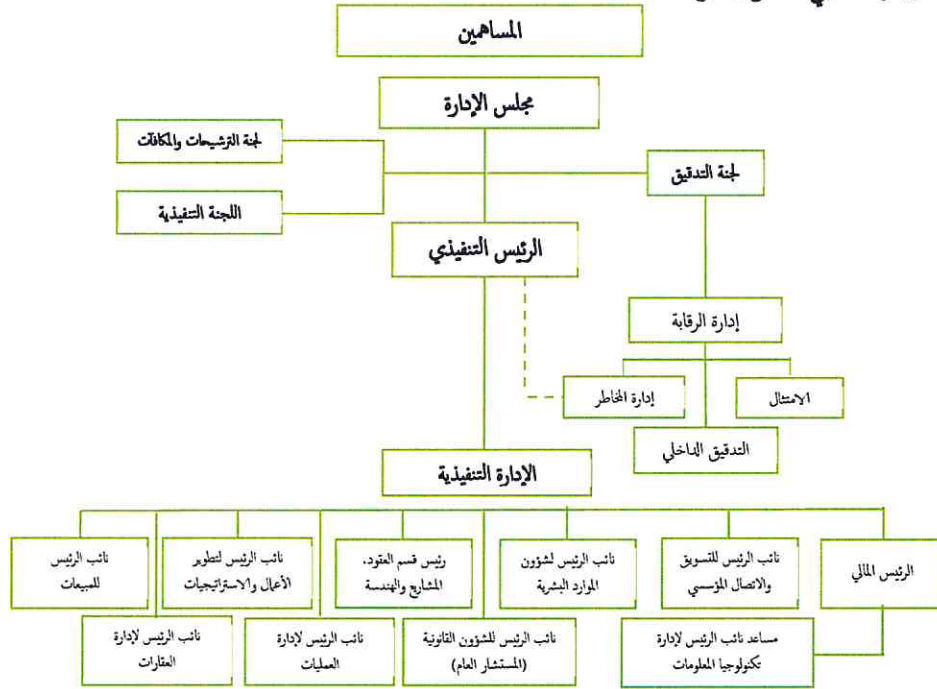
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بلغت قيمة القروض المصرفية لدى المجموعة من أحد المساهمين الأساسيين (أحد البنوك) ٤٣١.٢ مليون درهم (٢٠١٧: ٣١٩.٢ مليون درهم) وتخضع هذه القروض لمعدلات الربح السائدة في السوق. راجع أيضاً إيضاح ١٦ من البيانات المالية الخاصة بالشركة عن العام ٢٠١٨.



دييار
DEYAAR

تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

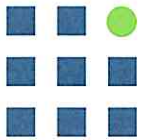
د- الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة:



ذ- بيان كبار الموظفين التنفيذيين في الشركة ووظائفهم وتواريخ تعيينهم ومجموع الرواتب والمكافآت المدفوعة لهم، وذلك كما يلي:

٢	المستلم	تاريخ التعيين	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة لعام ٢٠١٨ (درهم)	مجموع المكافآت المدفوعة لعام ٢٠١٨ (Bonuses) (درهم)	أي مكافآت أخرى نقدية/عينية للعام ٢٠١٨ أو تستحق مستقبلاً
١	الرئيس التنفيذي (CEO)	٢٠٠٧/٠٦/٠١	٢,٠٧٥,٨١٦	-	لا يوجد
٢	الرئيس المالي (CFO)	٢٠١٥/٠٨/٠٢	١,٤٤٠,٨٠٥	-	لا يوجد
٣	نائب الرئيس لإدارة العمليات	٢٠٠٤/٠٥/٠١	١,٠٢٨,٣٤٩	-	لا يوجد
٤	نائب الرئيس للمبيعات	٢٠٠٦/٠١/٠٨	١,٢٠٥,٥٤٣	-	لا يوجد
٥	نائب الرئيس لشؤون الموارد البشرية	٢٠٠٦/٠٧/١٥	٨٥٢,٥٨٦	-	لا يوجد
٦	نائب الرئيس لتطوير الأعمال والاستراتيجية	٢٠٠٧/٠٩/١٦	١,١٨٢,٢٠٩	-	لا يوجد
٧	نائب الرئيس للتسويق والاتصال المؤسسي	٢٠٠٨/٠٨/٠١	٧٤٩,٣٣٨	-	لا يوجد
٨	نائب الرئيس لإدارة المقارنات	٢٠١٥/٠٨/٠٢	٨٦٣,٢٥٨	-	لا يوجد
٩	نائب الرئيس للشؤون القانونية (المستشار العام)	٢٠١٧/٠٢/٠٧	١,٠٠٠,٨٢٩	-	لا يوجد
١٠	نائب الرئيس للمشاريع والهندسة	٢٠١٨/٠٧/٠٨	٥٣٥,٧٦٧	-	لا يوجد
١١	مساعد نائب الرئيس لتكنولوجيا المعلومات	٢٠١٦/١١/٠٩	٤٤٦,٠٣٨	-	لا يوجد

* لا يوجد مكافآت مدفوعة عن عام ٢٠١٨ (Bonuses) حتى تاريخ إعداد هذا التقرير وفي حال تم منح أية مكافآت فإننا سنقوم بعمل التحديث اللازم له.



دييار
DEYAAR

تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

٤. مدقق الحسابات الخارجي:

أعيد تعيين السادة "كيه بي إم جي" كمدقق حسابات خارجي للعام ٢٠١٨ في اجتماع الجمعية العمومية العادية بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٨ وبموافقة أغلبية المساهمين وتعتبر "كيه بي إم جي" واحدة من رابع أكبر شركات التدقيق المحاسبية في العالم، حيث تعمل في ١٥٥ دولة حول العالم وتقدم خدمات التدقيق والضرائب والاستشارات لعملائها من مختلف المجالات. تأسست بدولة الإمارات العربية المتحدة في عام ١٩٧٣. وعلى مدى أكثر من ٤٤ عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفيها إلى ٧٥٠ موظف موزعين على مكاتبها في أبوظبي، دبي والشارقة .

إسم مكتب التدقيق	KPMG
عدد السنوات التي قضاها كمدقق حسابات خارجي للشركة	خمس سنوات
إجمالي أتعاب التدقيق للبيانات المالية لعام ٢٠١٨ (درهم)	٤٢٥,٠٠٠ درهم
أتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الأخرى بخلاف التدقيق للبيانات المالية لعام ٢٠١٨ (درهم) إن وجدت وفي حال عدم وجود أية أتعاب أخرى يتم ذكر ذلك صراحةً	١٠١,٠٠٧ درهم
تفاصيل وطبيعة الخدمات المقدمة الأخرى (إن وجدت) وفي حال عدم وجود خدمات أخرى يتم ذكر ذلك صراحةً	مراجعة البيانات المالية الخاصة بتطبيق المعيار (IFRS9) وأثره عليها وتدريب الموظفين على المعيار (IFRS9)

بيان بالخدمات الأخرى التي قام مدقق حسابات خارجي آخر غير مدقق حسابات الشركة بتقديمها خلال ٢٠١٨ كآلاتي:

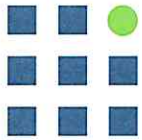
المدقق	نوع التعامل	المبلغ (بالرهم)
شركة إرنست ويونغ	خدمات استشارية لتقييم أثر ضريبة القيمة المضافة	١١٠,٠٠٠
شركة ديلويت آند توش	خدمات تدقيق داخلي	٢٣٢,٨٧٠

ولا يوجد أي تحفظات من قبل مدقق حسابات الشركة بالقوائم المالية المرحلية والسنتوية للعام ٢٠١٨.

٥. لجنة التدقيق:

١- أسماء أعضاء لجنة التدقيق :

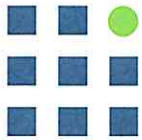
م	الإسم	الصفة	الفئة
١	السيد / سيف اليمري	رئيس اللجنة	غير تنفيذي / مستقل
٢	السيد / محمد الشريف	عضو	غير تنفيذي / غير مستقل
٣	السيد / ياسر بن زايد الفلاسي	عضو	غير تنفيذي / مستقل



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

ومن اختصاصاتها والمهام الموكلة لها:

١. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الشركة؛
٢. وضع وتطبيق سياسة التعاقد مع مدقق الحسابات الخارجي ورفع تقرير للمجلس تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها؛
٣. متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفقاً لمعايير التدقيق المعتمدة والتأكد من استيفاء مدقق الحسابات للشروط الواردة في القوانين والأنظمة والقرارات المعمول بها والنظام الأساسي للشركة؛
٤. مراقبة سلامة البيانات المالية للشركة وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة وبعد إقفال الحسابات بعد أي فترة ربع سنوية، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي: أية تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية؛ إبراز النواحي الخاطئة لتقدير الإدارة؛ التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق؛ افتراض استمرارية عمل الشركة؛ التقييد بالمعايير المحاسبية التي تقررها الهيئة؛ والتقييد بقواعد الإدراج والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية؛
٥. التنسيق مع المجلس والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الشركة في سبيل أداء مهامها؛
٦. الاجتماع مع مدققي حسابات الشركة مرة على الأقل في السنة دون حضور أي من أشخاص الإدارة التنفيذية العليا أو من يمثلها، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفقاً لمعايير التدقيق المعتمدة؛
٧. النظر في أية بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات وعليها إيلاء الاهتمام اللازم بأية مسائل يطرحها المدير المالي للشركة أو المدير القائم بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدققي الحسابات؛
٨. رفع توصية للمجلس بشأن اختيار أو استقالة أو عزل مدقق الحسابات؛
٩. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة؛
١٠. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة والتأكد من أداؤها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية؛
١١. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها المجلس أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة الإدارة.
١٢. الاطلاع على تقييم المدقق لإجراءات الرقابة الداخلية والتأكد من وجود التنسيق فيما بين مدققي الحسابات الداخلي للشركة ومدقق الحسابات الخارجي؛
١٣. التأكد من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز؛
١٤. بحث كل ما يتعلق بعمل مدقق الحسابات وخطة عمله ومراسلاته مع الشركة وملاحظاته وتحفظاته وأية استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة التنفيذية العليا بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة ومتابعة ردها ومدى استجابة إدارة الشركة لها وتوفيرها للتسهيلات اللازمة للقيام بعمله؛
١٥. التأكد من رد المجلس في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في رسالة مدقق الحسابات الخارجي؛
١٦. 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 ومراقبة مدى تقييد الشركة بقواعد السلوك المهني؛
١٧. مراجعة تعاملات الأطراف ذات العلاقة مع الشركة والتأكد من عدم وجود أي تضارب في المصالح والتوصية بشأنها للمجلس قبل إبرامها؛



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

١٨. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل المجلس؛
١٩. تقديم التقارير والتوصيات إلى المجلس عن المسائل الواردة في هذا البند؛ و النظر في أية مواضيع أخرى يحددها المجلس.
- ب- بيان بعدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال السنة وتواريخها لمناقشة المسائل المتعلقة بالبيانات المالية وأية أمور أخرى، مع بيان عدد مرات الحضور الشخصي لجميع أعضاء اللجنة:
- عقدت اللجنة أربعة (٤) اجتماعات خلال السنة المالية على النحو التالي:

م	الحضور الشخصي	تاريخ الاجتماع					
		٢٠١٨/٠١/٢٥	٢٠١٨/٠٤/٢٣	٢٠١٨/٠٧/١٧	٢٠١٨/١٠/١٤	الحضور	الغرض
١	السيد / سيف اليعربي	✓	✓	✓	✓	✓	مناقشة البيانات المالية والأمور الخاصة بقسم الرقابة الداخلية
٢	السيد / محمد الشرف	✓	✓	✓	✓	✓	مناقشة البيانات المالية والأمور الخاصة بقسم الرقابة الداخلية
٣	السيد / ياسر بن زايد الفلامي	✓	X	✓	✓	✓	مناقشة البيانات المالية والأمور الخاصة بقسم الرقابة الداخلية

✓ حضر الاجتماع X تيب مع الإعتبار
تم عقد الاجتماع بالترتيب وعن طريق استخدام وسائل التقنية الحديثة

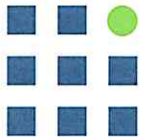
٦. لجنة الترشيحات والمكافآت:

أ- أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت :

م	الاسم	الصفة	الفئة
١	السيد / عبدالله لواته	رئيس اللجنة	غير تنفيذي / مستقل
٢	سعادة / خليفة الزفين	عضو	غير تنفيذي / مستقل
٣	السيد / محمد النهدي	عضو	غير تنفيذي / غير مستقل

ومن اختصاصاتها والمهام الموكلة لها:

- التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر؛
- إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب الخاصة بأعضاء المجلس والعاملين فيها وأن المكافآت والمزايا الممنوحة للإدارة التنفيذية العليا للشركة معقولة وتناسب وأداء الشركة؛
- تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم؛
- إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها، ومراجعتها سنوياً؛
- تنظيم ومتابعة الإجراءات الخاصة بالترشيح لعضوية المجلس بما يتفق والقوانين والأنظمة المعمول بها وأحكام النظام؛
- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية المجلس وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية المجلس، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال المجلس؛
- مراجعة هيكل المجلس ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها؛



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

٨. وضع سياسة خاصة بالترشح لعضوية المجلس تهدف إلى مراعاة التنوع بين الجنسين ضمن التشكيل وتشجيع المرأة للترشح من خلال مزايا وبرامج تحفيزية وتدريبية؛
٩. تقوم اللجنة بالنظر في أية أمور أخرى يحددها المجلس.
- ب- بيان بعدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال السنة وتواريخ انعقادها، مع بيان عدد مرات الحضور الشخصي لجميع أعضاء اللجنة:

عقدت اللجنة اجتماعان (٢) خلال السنة المالية على النحو التالي:

م	الحضور الشخصي	تاريخ الاجتماع	
		٢٠١٨/٠٥/١٤	٢٠١٨/٠١/٣٠
١	السيد / عبدالله لوتاه	√	√
٢	سعادة / خليفة الزفين	√	√
٣	السيد / محمد الهدي	√	√
√	حضر الاجتماع	X	تغيب مع الاحتجاز

٧. لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتصلين

١- أسماء أعضاء لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتصلين:

م	الإسم	الصفة	المناصب
١	السيد / هاني فصة	رئيس اللجنة	الرئيس المالي
٢	السيد / علي شرف المزروقي	عضو	نائب الرئيس لشؤون الموارد البشرية
٣	السيد / علاء منصور	عضو	مدير العلاقات العامة وعلاقات المساهمين

ومن اختصاصاتها والمهام الموكلة لها:

١. إعداد سجل بأسماء جميع المطلعين في الشركة بالإضافة إلى الأشخاص المحتمل اطلاعهم على المعلومات الداخلية بصفة مؤقتة؛
٢. إعداد النظم والقوانين الخاصة بتداول أعضاء مجلس الإدارة والموظفين في أسهم الشركة أو الشركات التابعة لها أو الشركات الشقيقة واعتمادها من مجلس الإدارة؛
٣. اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للمحافظة على سرية بيانات الشركة والمعلومات الجوهرية بما يضمن عدم انتشارها؛
٤. اتخاذ الإجراءات اللازمة للتعامل مع الأطراف ذات العلاقة الذين لهم اطلاع على البيانات الداخلية والمعلومات الخاصة بالشركة وعلماؤها للحفاظ على سريتها وعدم إساءة استخدامها أو انتقالها إلى أطراف أخرى؛ و
٥. التأكد من توقيع جميع المطلعين على إقرار بأنهم على علم بوضعهم كمطلعين على المعلومات الداخلية عن الشركة وعلماؤها، وتحملهم لكافة العواقب القانونية في حال تسرب المعلومات أو إعطاء التوصيات بناء على اطلاعهم على المعلومات الداخلية بحكم مواقعهم، والالتزام بإبلاغ الشركة حول أي تداولات في أسهم الشركة أو الشركات التابعة قبل وبعد إجراء التداول.



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

ب- ملخص عن تقرير أعمال اللجنة خلال العام ٢٠١٨ :

١. إعداد وتحديث سجل خاص بالمطالع داخل الشركة والأطراف ذوي العلاقة؛
٢. إرسال الإخطارات للمطالع عبر البريد الإلكتروني لإبلاغهم بوضعهم ضمن قائمة المطالع؛
٣. إرسال استمارات الإفصاح عن الأسهم لقائمة المطالع؛ و
٤. إرسال السياسة الخاصة بتداولات المطالع لقائمة المطالع.

٨. اللجنة التنفيذية

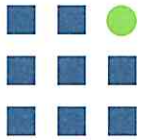
١- أسماء أعضاء اللجنة التنفيذية:

م	الاسم	الصفة	الفئة
١	سعادة / خليفة الزفين	رئيس اللجنة	غير تنفيذي / مستقل
٢	السيد/ عبدالله لوتاه	عضو	غير تنفيذي / مستقل
٣	السيد / محمد النهدي	عضو	غير تنفيذي / غير مستقل
٤	السيد / عبيد لوتاه	عضو	غير تنفيذي / غير مستقل

تقوم اللجنة التنفيذية بمساعدة مجلس الإدارة في تنفيذ المهام الخاصة به، وللقيام بذلك فقد تم تفويض هذه اللجنة مباشرة من مجلس الإدارة ومنحها الصلاحيات لاتخاذ القرارات اللازمة لتسيير أعمال الشركة خلال الفترات الواقعة بين اجتماعات المجلس.

ومن اختصاصاتها والمهام الموكلة لها:

١. مراقبة وتقييم تحقيق الأهداف الاستراتيجية والمبادرات الخاصة بالشركة وتقديم التوجيهات اللازمة للرئيس التنفيذي بهذا الخصوص؛
٢. مراجعة الموازنة المالية للشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة؛
٣. مراجعة دراسات الجدوى للمشاريع والموافقة عليها بحد أقصى ٢٠٠ مليون درهم؛
٤. مراجعة خطط تطوير المشاريع الجديدة والموافقة عليها بتكلفة لا تتجاوز ٤٠٠ مليون درهم؛
٥. الموافقة على الاستثمارات الجديدة أو الإضافية بحد أقصى ١٠٠ مليون درهم؛
٦. الموافقة على القروض الجديدة أو الإضافية بحد أقصى ١٠٠ مليون درهم للشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة وغيرها؛
٧. التأكد من توفر الشروط والأحكام اللازمة للقروض أو التمويل والموافقة على القروض بحد أقصى ٥٠ مليون درهم.



ديار
DEYAAR

تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

ب- بيان بعدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال السنة وتواريخ انعقادها، مع بيان عدد مرات الحضور الشخصي لجميع أعضاء اللجنة:

عقدت اللجنة اجتماعان (٢) خلال السنة المالية على النحو التالي:

م	الحضور الشخصي	تاريخ الاجتماع	
		٢٠١٨/٠٨/٠١	٢٠١٨/٠١/١٦
١	السيد / عبدالله لوتاه	√	√
٢	سعادة / خليفة الزفين	√	√
٣	السيد / محمد النهدي	X	X
٤	السيد / عبيد لوتاه	√	√
√	حضر الاجتماع	X	تغيب مع الاعتذار

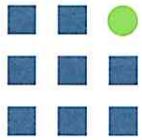
٩. نظام الرقابة الداخلية

أ- إقرار مجلس الإدارة بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية

يعد نظام الرقابة الداخلية نظاماً متكاملًا يفرض الإجراءات والشروط والقوانين الإدارية ويراقب تطبيقها بشكل عملي من خلال أداء الشركة. و يقر المجلس بمسؤوليته في المحافظة على نظام الرقابة الداخلية والحرص على فعاليته بشكل مستمر، ولا يعتبر هذا النظام عائقاً ومانعاً لفعالية العمل وسرعة الإنجاز والأداء، بل على العكس تماماً فهو يضمن فعالية الأداء وإدارة المخاطر ونظام الرقابة الداخلي بالشركة. وقد قام المجلس وأعضاء لجنة التدقيق بالتوقيع على دليل عمل إدارة الرقابة الداخلية والذي يتضمن كافة الأدوار والمهام لهذه الإدارة والتي تلعب دوراً مهماً في تقييم فعالية نظم الرقابة الداخلية من أجل دعم أهداف ومهام الرقابة لشركة ديار للتطوير من خلال ضمان اعتمادية البيانات المالية، الاستخدام الفعال والاقتصادي للموارد، حماية الممتلكات وقياس نسبة الالتزام بالسياسات والإجراءات الموضوعة.

ب- آلية عمل إدارة الرقابة الداخلية في الشركة:

تقوم إدارة الرقابة الداخلية بمسؤولياتها وفقاً لمتطلبات الحوكمة، المعايير العالمية الصادرة من قبل جمعية المدققين الداخليين ودليل عملها المعتمد وذلك عن طريق التأكد من فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية وأن الإجراءات المطبقة لمراقبة العمليات قد تم تصميمها بشكل مناسب ويتم تنفيذها بطريقة فعالة في الشركة بما في ذلك التحقق من التزام الشركة والعاملين فيها بأحكام القوانين والأنظمة والقرارات والسياسات والإجراءات الداخلية المعمول بها ومتابعة آلية عمل إدارة المخاطر. هذا وتتبع إدارة الرقابة الداخلية للمجلس من خلال لجنة التدقيق بحيث تتمتع الإدارة وموظفيها بالاستقلال الكافي للقيام بالواجبات والمسؤوليات المنوطة بها. وتقوم إدارة الرقابة الداخلية وفق خططها السنوية المبنية على تقييم حجم المخاطر والمعتمدة من قبل لجنة التدقيق المفوضة من قبل مجلس الإدارة بالتأكد من كفاءة وفعالية بيئة وأنظمة الرقابة الداخلية ورفع التقارير متضمنة الأفكار، الملاحظات والتوصيات إلى الإدارة ولجنة التدقيق والتي تتعلق بتحسين تلك الأنظمة. كذلك اعتمدت الشركة منهاج عمل لإدارة المخاطر يعتمد على التقييم النوعي والكمي للمخاطر التي تواجهها الشركة والتي يمكن أن تؤثر على تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية والتشغيلية والمالية ذلك من خلال تقييم المخاطر المرتبطة بهذه الأهداف ومعالجتها باستخدام ضوابط الرقابة الداخلية باعتبارها واحدة من الوسائل والإجراءات الفعالة لإدارة وتقليل والسيطرة على المخاطر أو نقل المخاطر عن طريق التأمين وتقييم مدى كفاية الحماية التي يوفرها هذا المنهاج للشركة.



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

ب- اسم مدير إدارة الرقابة الداخلية ومؤهلاته:

بسام الغاوي هو مدير إدارة الرقابة الداخلية في الشركة منذ أغسطس ٢٠١٤، وهو متخصص بمجال الرقابة وله خبرة واسعة ما يقارب ٢٤ عاماً في مجال التدقيق الداخلي والخارجي، إدارة المخاطر، حوكمة الشركات، التحقيق في الغش والاحتيال والامتثال. حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة والاقتصاد، ودبلوم في إدارة المخاطر من الأكاديمية الأمريكية للإدارة المالية، وحاصل أيضاً على الشهادات المهنية التالية: مدقق داخلي معتمد (CIA) - (IIA): مدقق تقنية المعلومات معتمد (CISA) - (ISACA): مكنشف التحايل معتمد (CFE) - (ACFE): مدقق إدارة المخاطر معتمد (CRMA) - (IIA): ضابط الامتثال المعتمد (CCO) - (AAFMM): محاسب عربي قانوني معتمد (ACPA) - (ASCA): مدقق إدارة المخاطر وأنظمة الرقابة المعلوماتية معتمد (CRISC) - (ISACA).

ج- اسم ضابط الامتثال ومؤهلاته:

وقبما يتعلق بالامتثال فقد تم تعديل الوصف الوظيفي لمدير إدارة الرقابة الداخلية في يوليو ٢٠١٧ ليشمل مهام ومسؤوليات ضابط الامتثال في الشركة بحيث يقوم مدير إدارة الرقابة الداخلية بمهام ضابط الامتثال وذلك بالتأكد من مدى التزام الشركة وموظفيها بالقوانين السارية والأنظمة والقرارات واللوائح الصادرة من الجهات المعنية، بما في ذلك هيئة الأوراق المالية والسلع وسوق دبي المالي ومتابعة الالتزام بسياسات الشركة واجراءاتها وقواعد السلوك المهني في الشركة. بالإضافة الى تقديم توضيحات للمجلس (من خلال لجنة التدقيق) والعاملين في الشركة بشأن المسائل المتصلة بالامتثال.

د- كيفية تعامل إدارة الرقابة الداخلية مع أية مشاكل كبيرة بالشركة

تقوم إدارة الرقابة الداخلية بدراسة المشاكل الكبيرة في الشركة بشكل تفصيلي إن وجدت وذلك بتحديد طبيعة المشكلة وتصنيفها من حيث درجة المخاطر ومن خلال تحديد حجم المشكلة ودراسة مدى السلبية الناتجة عنها التي قد تتأثر بها الشركة، وللحد من تفاقمها ومنع حدوثها مستقبلاً تقوم الإدارة برفع تقاريرها بالملاحظات الناتجة عن دراسة هذه المشكلة وتقديم التوصيات لمعالجتها للإدارة التنفيذية وللمجلس من خلال لجنة التدقيق، و تقوم إدارة الرقابة الداخلية بمتابعة تنفيذ حل المشكلة من خلال التأكد من تنفيذ قرارات المجلس، بالإضافة إلى ذلك تقوم إدارة الرقابة بإصدار تقارير دورية للجنة التدقيق توضح نتائج أنشطة أعمالها كالتالي:

- على أساس ربع سنوي: معلومات تتعلق بحالة ونتائج خطط التدقيق السنوي، وأنشطة العاملين للتدقيق الداخلي، ونتائج تقييمات الجودة الخارجية وكفاية موارد الإدارة.
- مرتين سنوياً: توفير قائمة بنتائج تحقيق الأهداف الخاصة بالدائرة والمعتمدة من قبل لجنة التدقيق.
- على أساس سنوي: تقييم فيما يتعلق بملاممة وفعالية نظام الرقابة الداخلية وحيث أن المراجعة تغطي جميع الضوابط الرقابية الرئيسية بالشركة بما في ذلك الضوابط الرقابية المالية والتشغيلية ونظم إدارة المخاطر. كما يتم متابعة تنفيذ تلك التوصيات بشكل دوري من خلال إصدار تقرير خطي حسب الاقتضاء.

بالإضافة لما سبق، حسب الخطط المعتمدة للمراجعة لم تصادف إدارة الرقابة الداخلية أية مشاكل جوهرية / كبيرة بالشركة التي تستدعي الإفصاح عنها في التقارير والحسابات السنوية لعام ٢٠١٨.



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

١٠. تفاصيل المخالفات المرتكبة خلال السنة المالية ٢٠١٨ وبيان أسبابها، وكيفية معالجتها وتجنب تكرارها مستقبلاً

لم تتكبد الشركة أية غرامات ولم تخضع لأية قيود من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع أو أي سلطة قانونية، بشأن أي مسألة تتعلق بأسواق المال. وبالإضافة إلى ذلك، لم توجد أي قضايا بشأن عدم الالتزام بأي من القوانين واللوائح السارية الخاصة بذلك.

١١. المساهمات النقدية والعينية التي قامت بها الشركة خلال العام ٢٠١٨ في تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة

خلال عام ٢٠١٨ أطلقت الشركة النسخة الثانية من برنامج ديار الخير لصيانة المنازل بالتعاون مع جمعية دار البر وجمعية بيت الخير، وتم من خلال البرنامج البدء بصيانة عدد ٧ من المنازل في الإمارات للأسر محدودة الدخل بتكلفة إجمالية تعادل ٣٧٦,٠٠٠ درهم. كما قدمت الشركة مساهمة مادية لهيئة الأعمال الخيرية في عجمان بقيمة ١٠,٠٠٠ درهم.

كما نظمت الشركة خلال العام العديد من المبادرات المجتمعية تمثلت في المساهمة في مسيرة المشي من أجل التعليم التي نظمتها مؤسسة دبي للعطاء وفعالية الأنشطة الرياضية للنساء لدعم مرضى سرطان الثدي. كما نظمت الشركة حملة لمدة يومين للتبرع بالدم بالتعاون مع بنك الدم في دبي إضافة إلى تنظيم يوم للصحة العامة وتوفير الفحوصات المجانية لموظفي الشركة.

١٢. معلومات عامة

أ- بيان بسعر سهم الشركة في السوق (سعر الإغلاق، أعلى سعر، وأدنى سعر) في نهاية كل شهر خلال السنة المالية للعام ٢٠١٨:

الشهر	أدنى سعر	أدنى سعر	سعر الإغلاق
يناير	٠.٦٠	٠.٥٨	٠.٥٩
فبراير	٠.٥٤	٠.٥٣	٠.٥٣
مارس	٠.٤٨	٠.٤٧	٠.٤٨
أبريل	٠.٤٨	٠.٤٧	٠.٤٧
مايو	٠.٤٨	٠.٤٧	٠.٤٨
يونيو	٠.٤٣	٠.٤٢	٠.٤٣
يوليو	٠.٤٣	٠.٤٢	٠.٤٣
أغسطس	٠.٤٠	٠.٤٠	٠.٤٠
سبتمبر	٠.٤٤	٠.٤٣	٠.٤٣
أكتوبر	٠.٤٥	٠.٤٤	٠.٤٤
نوفمبر	٠.٤٠	٠.٣٩	٠.٤٠
ديسمبر	٠.٣٤	٠.٣٤	٠.٣٤

تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

ب- بيان بالأداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق العام ومؤشر القطاع الذي تنتمي إليه الشركة خلال العام ٢٠١٨:

02/01/2018 - 31/12/2018

• Deyaar Development 0.34 • DFM General Index 2,529.75 • DFM Real Estate & Constructions 4,103.01

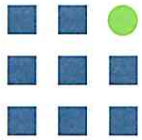


ج- بيان بتوزيع ملكية المساهمين كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ (أفراد، شركات، حكومات) مصنفة على النحو التالي: محلي، خليجي، عربي، وأجنبي:

المجموع	نسبة الأسهم المملوكة					تصنيف المساهم
	مؤسسات ثروة	بنوك	حكومية	شركات	أفراد	
%٨٩.٣٥	%٠.١٠	%٤١.٢٠	%٠.٥٣	%١١.٤٦	%٣٦.٠٦	محلي
%٣.٣٩	%٠.٠١	%٠.٠٦	-	%١.٦٦	%١.٦٦	خليجي
%٢.٨٦	-	%٠.٠٢	-	%٠.١٦	%٢.٦٨	عربي
%٤.٤٠	-	%٠.١٨	-	%٢.٤٢	%١.٨٠	أجنبي
%١٠٠	%٠.١١	%٤١.٤٦	%٠.٥٣	%١٥.٧٠	%٤٢.٢٠	المجموع

د- بيان بالمساهمين الذين يملكون ٥% أو أكثر من رأس مال الشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ حسب الجدول التالي:

نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة	المساهم
%٤٠.٩٨٣	٢,٣٦٧,٩٩٩,٢٢٠	بنك دبي الإسلامي (ش.م.ع.)



ديار
DEYAAR

تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

هـ- بيان بكيفية توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ :

م	ملكية الأسهم (سهم)	عدد المساهمين	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال
١	أقل من ٥٠,٠٠٠	٢٧,٦٦٣	٣٥٤,٣١٧,٧٣٧	%٦.١٣
٢	من ٥٠,٠٠٠ إلى أقل من ٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٢	٥٨٤,٦٩٦,٢٢٧	%١٠.١٢
٣	من ٥٠٠,٠٠٠ إلى أقل من ٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٥	٩٣٧,١٦٢,٦٩٩	%١٦.٢٢
٤	أكثر من ٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥	٣,٩٠١,٨٢٣,٣٣٧	%٦٧.٥٣
	المجموع	٣٢,٣٩٥	٥,٧٧٨,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

و- بيان بالإجراءات التي تم اتخاذها بشأن ضوابط علاقات المستثمرين مع بيان ما يلي:-

تم التعامل مع جميع استفسارات المساهمين وتوجيه ما يلزم منها إلى الإدارات المعنية في الشركة، كما تم تحديث قسم علاقات المستثمرين في الموقع بجميع البيانات المالية والتقارير السنوي بالإضافة إلى العرض التقديمي لعلاقات المستثمرين والذي يوفر استراتيجية الشركة وأهم بياناتها المالية ومشاريعها القائمة حالياً. كما تم تحديث الصفحة الخاصة بالشركة في موقع سوق دبي المالي مع الالتزام بالإفصاحات في موعدها.

- اسم مسؤول علاقات المستثمرين وبيانات التواصل معه:

إسم المسؤول	السيد / علاء الدين منصور، مدير - العلاقات العامة وعلاقات المستثمرين
بيانات التواصل	
رقم الهاتف:	٠٤/٣٨٤٠١٧٥ أو ٠٤/٣٨٤٠٩٠٩
البريد الإلكتروني:	IR@deyaar.ae / Alah@deyaar.ae

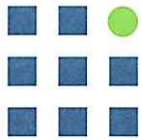
- الرابط الإلكتروني لصفحة علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة:

الصفحة العربية:	http://www.deyaar.ae/ar/investor-relations
الصفحة الإنجليزية:	http://www.deyaar.ae/en/investor-relations

ز- بيان بالقرارات الخاصة التي تم عرضها في الجمعية العمومية المنعقدة خلال عام ٢٠١٨ والإجراءات المتخذة بشأنها:
لا يوجد أية قرارات خاصة تم عرضها في الجمعية العمومية المنعقدة خلال العام ٢٠١٨.

ح- اسم مقرر اجتماعات مجلس الإدارة وتاريخ تعيينه:

السيد / عامر عايد الزعبي - المستشار العام ومقرر مجلس الإدارة، تم تعيينه مقرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٠٨.



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

ط- بيان الأحداث الجوهرية التي صادفت الشركة خلال ٢٠١٨:

- أعلنت ديار "ديار للتطوير" عن تحقيق إيرادات قدرها ٧٥١,٦ مليون درهم وصافي أرباح بقيمة ١٣٠,٤ مليون درهم خلال عام ٢٠١٧
- قدمت "ديار للتطوير" باقات استثمارية لموظفي حكومة دبي
- عززت "ديار للتطوير" خدماتها من خلال اعتماد عددٍ من الحلول التقنية تطرح لأول مرة للقطاع العقاري في الشرق الأوسط
- حصدت ديار للتطوير "جائزة" أفضل مشروع عقاري" للفئة المسيرة
- سلمت "ديار للتطوير" مشروع "مون روز"
- سجلت "ديار للتطوير" نمواً في الإيرادات وصافي الأرباح خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨
- حصدت "ديار لإدارة جمعيات الملاك" جائزة دبي التقديرية للجودة لعام ٢٠١٧
- طرحت "ديار" وحدات جديدة في دانية ديستريكت مع عرض خاص بمناسبة شهر رمضان المبارك
- أطلقت "ديار للتطوير" النسخة الثانية من "ديار الخير"
- أنجزت "ديار للتطوير" مشروع "ذي آتريا"
- حققت "ديار للتطوير" عائدات بقيمة ٣١٤ مليون درهم في النصف الأول من عام ٢٠١٨
- بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/١١ صدر حكم من محكمة التمييز بتأييد الحكم الصادر من محكمة الاستئناف والقاضي بإلزام إحدى شركات التطوير العقاري برد مبلغ إجمالي ١٥١ مليون درهم لشركة ديار للتطوير شامل الرسوم والمصاريف والفائدة القانونية وذلك في نزاع عقاري بين الطرفين، وتم تنفيذ الحكم بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/١٢ وقد تم إيداع كافة المبالغ المتضي بها لدى المحكمة في ملف التنفيذ وتم إغلاق ملف التنفيذ بعد سداد كافة المبالغ المتضي بها.
- حققت "ديار للتطوير" تقدماً كبيراً في مشاريعها خلال عام ٢٠١٨
- أطلقت "ديار للتطوير" مشروع "بيلا روز" السكني خلال "سيتي سكيب"
- منحت "ديار للتطوير" عقد إنشاء مشروع "بيلا روز" لشركة القباب لمقاولات البناء
- أعلنت ديار للتطوير وفنادق ومنتجعات ميلينيوم الشرق الأوسط وأفريقيا عن افتتاح فندق "ميلينيوم أتريا الخليج التجاري" في نهاية العام
- حققت "ديار للتطوير" أرباحاً صافية قدرها ١٠٠,٨ مليون درهم خلال الأشهر التسعة الأولى لعام ٢٠١٨

ي- بيان بنسبة التوطين في الشركة بنهاية عام ٢٠١٨:

تحرص الشركة على توفير فرص عمل ملائمة للمواطنين بحيث تصقل مهاراتهم وتبني خبراتهم العملية، وتوفر الشركة للمواطنين بيئة عمل مناسبة وحوافز مغرية لتشجيعهم على الإبداع والتطور حيث أن لهم الأولوية في التوظيف بما يتناسب مع التشريعات والقوانين السارية في الدولة. تشجع الشركة موظفيها المواطنين على استكمال دراستهم ومتابعة تطوّرهم المهني من خلال توفير التدريب المناسب.



تقرير الحوكمة لسنة ٢٠١٨

وتمثل نسبة المواطنين العاملين بالشركة ٩ % من مجموع الموظفين لعام ٢٠١٨. ونسعى على زيادة هذه النسبة خلال الأعوام القادمة من خلال خلق وظائف جديدة للمواطنين تتماشى مع الاستراتيجية العامة للشركة.

ك- المشاريع والمبادرات الابتكارية التي قامت بها الشركة أو يجري تطويرها خلال العام ٢٠١٨

- **استخدام نظارات مايكروسوفت هولول لنز -** تعد ديار واحدة من أوائل الشركات التي استخدمت نظارات هولول لنز من مايكروسوفت. وتعتبر نظارات هولول لنز من مايكروسوفت أو نظارة الواقع المعزز دون توصيلات كهربائية وتعمل مع المحتوى الذي قمنا ببرمجته وتتفاعل مع البيئة المحيطة. تم استخدام النظارات خلال مشاركتنا في معرض سيتي سكيب ٢٠١٨ لعرض واحدة من الشقق في مشروع ذي أتريا في الخليج التجاري. ومن خلال استخدام هذه الأجهزة يستطيع الزوار مشاهدة الشقة بالحجم الطبيعي مع الأثاث والتصاميم الداخلية والتفاعل مع العناصر التي يشاهدونها بصورة قريبة جداً من الواقع. وتوفر هذه التقنية على المشترين عناء التنقل لمعاينة الشقق قبل الشراء كما أنها توفر بديل مميز لنقل مجسمات المشاريع خلال المشاركات في المعارض الخارجية.
- **ياردى فويجر -** تركز ديار على تطبيق نمط حياة ذكي من خلال توفير أفضل خدمات التأجير وإدارة العقارات، ولذلك قرر فريق إدارة العقارات استخدام الحلول السحابية من ياردى فويجر لإدارة العقارات السكنية والتجارية. سيعمل نظام ياردى فويجر على دعم جميع الخدمات وتحسين العمليات للوصول لأعلى درجات رضا العملاء. وهذا جزء من استراتيجية ديار المستمرة في دمج التكنولوجيا المتطورة مع البنية التحتية الحديثة لتقديم تجربة معيشة بمعايير عالمية. إضافة إلى نظام فويجر ٧٥ والذي يوحد عمليات المحاسبة والتأجير وإدارة العقارات، كما طبقت ديار نظام أوربيون للأعمال الذكية. ويحتوي هذا النظام الفريد والذي يمكن الوصول إليه في أي وقت على أكثر من ٢٠٠ مؤشر للأداء ومرونة في عمل التقارير بالإضافة إلى توفير لوحة تحكم تساعد في مراقبة وتحسين أداء محفظة العقارات.
- **الروبوتات في فروع إدارة العقارات -** تسعى ديار للريادة في تطبيق التقنيات الحديثة والابتكار، فقد استخدمت الشركة الروبوتات الذكية في فروع إدارة العقارات والتي تتفاعل مع العملاء وترشدتهم لتسريع إنجاز المعاملات.

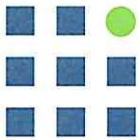
هذا والله ولي التوفيق،،،



عبدالله الهاملي

رئيس مجلس إدارة شركة ديار للتطوير ش.م.ع.

٢٠١٩/٠٣/١٤



ديار
DEYAAR