

شركة إعمار للتطوير ش.م.ع.

تقرير الحوكمة للعام 2024

يصدر هذا التقرير سنوياً عن شركة إعمار للتطوير ش.م.ع. ("الشركة") تطبيقاً لنص المادة 77 من قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع رقم (3/ر.م.). لسنة 2020 بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة ("دليل الحوكمة").

1- بيان بالإجراءات التي تم اتخاذها من قبل الشركة لاستيفاء متطلبات دليل الحوكمة خلال عام 2024 وكيفية تطبيقها:

فيما يتعلّق بالإجراءات المتخذة من قبل الشركة لاستيفاء متطلبات دليل الحوكمة خلال عام 2024، نود أن نوضّح أنّ نظام الحوكمة للشركة لسنة 2024 جاء مستوفياً لجميع الشروط والقواعد الأساسية الواردة بدليل الحوكمة. أما بخصوص كيفية تطبيق الشركة للقواعد الواردة بدليل الحوكمة، فقد قامت الشركة بتطبيق السياسات المتعدّدة التي اعتمدها مجلس الإدارة ("المجلس") في مجال الحوكمة أخذاً في الاعتبار مصالح الشركة والمساهمين وكافة الأطراف الأخرى ذات الصلة وذلك على النحو التالي:

أ- مجلس الإدارة:

يتوافق تشكيل مجلس الإدارة وقواعد عمله مع متطلبات قانون الشركات التجارية ودليل الحوكمة والنظام الأساسي للشركة ("النظام الأساسي")، ومع باقي القوانين والقرارات ذات الصلة. كما يتم تطبيق أفضل المعايير والممارسات المتعلقة بالمجلس وذلك بالقدر الممكن لزيادة فعاليته.

تلتزم الشركة بقواعد العمل التي وضعها مجلس الإدارة والخاصة بكيفية تشكيله وطريقة عمله ومسئولياته كما يلي:

1- التزم مجلس الإدارة بشكل عام بالمتطلبات الرئيسية المنصوص عليها في قواعد عمله والمتعلقة بمسائل متعدّدة منها -على سبيل المثال لا الحصر- عدد أعضاء مجلس الإدارة، والتوازن المطلوب بين أعضائه وفقاً للمعايير المحدّدة، ومدد العضوية، ومسئوليات رئيس مجلس الإدارة ("رئيس المجلس")، وعدد الاجتماعات الواجب عقدها، والنصاب المطلوب لعقد الاجتماعات، والأغلبية اللازمة لاتخاذ القرارات، وشروط اتخاذ القرارات والمهارات الفنيّة المطلوبة لعضوية المجلس.

2- أكد أعضاء مجلس الإدارة المستقلّون على استمرارية استقلالهم عن الشركة خلال العام 2024 واطمأنت الشركة إلى استيفاء المتطلّبات القانونية في هذا الخصوص من حيث الحد الأدنى لعدد الأعضاء المستقلّين في المجلس.

3- أوصى مجلس الإدارة بدفع مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام 2024 كما هو مبين في البند (3-ج.2) من هذا التقرير، بشرط موافقة الجمعية العموميّة السنوية للشركة على ذلك وأخذاً في الاعتبار القوانين واللوائح ذات الصلة والنظام الأساسي للشركة.

- 4- أقرّ المجلس المسؤوليات والمهام والصّلاحيات والمتطلبات الأخرى اللازمة لعمله من خلال القواعد الخاصة بتنظيم عمل مجلس الإدارة.
- 5- تتضمّن مهام ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة المهام المنصوص عليها في دليل الحوكمة وقد نصّت على ذلك القواعد الخاصّة بتنظيم عمل مجلس الإدارة.
- 6- تحدّد القواعد الخاصّة بتنظيم عمل المجلس مسؤوليات الجهاز الإداري بالشّركة تجاه مجلس الإدارة. وتتضمّن تلك المسؤوليات، على سبيل المثال لا الحصر، تنظيم جولة تعريفية لأعضاء مجلس الإدارة الجدد وإتاحة المعلومات بشكل منتظم لأعضاء المجلس، ما يتيح لهم القيام بمهامهم بكفاءة وفقاً للقوانين واللوائح ذات الصلة وسياسات الشركة.
- 7- تم تفويض بعض سلطات مجلس الإدارة من خلال وضع جداول لتفويض السلطات معتمدة من المجلس. ويتم مراجعة تلك الجداول دورياً ويتم إرسالها لأعضاء الجهاز الإداري المعنيين للالتزام بها.
- 8- يخضع أعضاء مجلس الإدارة لالتزامات إفصاح خاصة بهم ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - الإفصاح عن أية مناصب يشغلونها في الشركات المساهمة الأخرى، وأي تغيير يطرأ على استقلاليتهم، ومعاملاتهم على الأوراق المالية للشّركة، وأي تغيير على البيانات التي يتم تقديمها سنوياً فور حدوث ذلك التغيير. كما يجب عليهم الإفصاح الكامل في حالة وجود تعارض في المصالح فيما يتعلق بأي مسألة ينظر فيها المجلس أو أحد لجانها.

ب- لجان مجلس الإدارة:

قام مجلس الإدارة بتشكيل أربع لجان هي:

- (1) لجنة التدقيق
- (2) لجنة الترشّحات والمكافآت
- (3) لجنة الاستثمار
- (4) لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين

ويجوز تشكيل لجان أخرى وفقاً لما يقرّره المجلس. وتعمل كل من لجان المجلس وفقاً لقواعد العمل الخاصة بها.

وتم اعتماد كافة القواعد الخاصّة بعمل اللجان إما من قبل مجلس الإدارة أو من قبل اللّجنة المعنية وتتنق جميع تلك القواعد مع متطلبات دليل الحوكمة. وتشمل قواعد العمل الخاصة بلجان المجلس -على سبيل المثال لا الحصر- دور اللّجنة، ومتطلبات تشكيلها، ومدد العضوية بها، وواجبات وسلطات أعضائها وإجراءات المتابعة الخاصة بها.

وقد روعي في تشكيل لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت متطلبات الاستقلالية وعدد الأعضاء غير التنفيذيين المنصوص عليها في قواعد عمل هاتين اللجنتين.

ج- نظام الرقابة الداخلية

وضع مجلس الإدارة نظاماً للرقابة الداخلية في شكل سياسة للرقابة الداخلية من أجل تقييم وسائل وإجراءات إدارة المخاطر، والتأكد من الالتزام بدليل الحوكمة، والامتثال للقوانين واللوائح والسياسات الداخلية ذات الصلة، ومراجعة البيانات المالية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للشركة. ويقرّ مجلس الإدارة بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية للشركة، وعن مراجعته لآلية عمله والتأكد من فعاليته. وتقوم لجنة التدقيق بتوفير الدعم لمجلس الإدارة فيما يتعلق بالإشراف على تطبيق نظام الرقابة الداخلية. وتقوم إدارة التدقيق الداخلي تحت إشراف لجنة التدقيق باتباع منهج منظم ومنضبط لتقييم وتحسين فعالية نظام الرقابة الداخلية.

تتطلب سياسة الرقابة الداخلية أن يقوم المجلس بمراجعة نظام الرقابة الداخلية بالشركة بشكل دوري.

د- مدقق الحسابات الخارجي

يتم اختيار مدقق الحسابات الخارجي وفقاً لمتطلبات دليل الحوكمة والنظام الأساسي للشركة والقوانين واللوائح المعمول بها. وسوف تقوم لجنة التدقيق بعد موافقة الجمعية العمومية على تعيين مدققي الحسابات بإبلاغهم بالشروط والقيود الواردة على عملهم أخذاً في الاعتبار متطلبات دليل الحوكمة.

هـ- قواعد السلوك المهني

وضعت الشركة قواعد للسلوك المهني توضح من خلالها المعايير الأخلاقية للشركة وواجباتها إزاء الأطراف المختلفة ذوي المصلحة والالتزامات ببذل العناية والحرص والالتزام بتطبيق القوانين واللوائح المعمول بها. يلتزم أعضاء مجلس الإدارة، والموظفون، ومدققو الحسابات الداخليون بتلك القواعد في أداء مهامهم.

و- سياسة التعامل في الأوراق المالية المصدرة من الشركة

وضع مجلس الإدارة سياسة تنظم تعامل أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الشركة في الأوراق المالية التي تصدرها الشركة تتفق مع أحكام القانون واللوائح ذات الصلة.

وتتطلب تلك السياسة التزام أعضاء مجلس الإدارة والموظفين بالقيود الواردة على التعامل في الأوراق المالية ومتطلبات الإفصاح المتعلقة بالتعامل المسموح به وتوضح أيضاً الأفعال المحظورة وذلك وفقاً لأحكام تلك السياسة.

ز- سياسة حقوق المساهمين

وضع مجلس الإدارة سياسة توضّح حقوق المساهمين وتتضمّن هذه السّياسة الحقوق الواردة في القوانين واللوائح ذات الصّلة وتلك الواردة في النّظام الأساسي. والغاية من تلك السّياسة هي تمكين وتشجيع المساهمين على ممارسة حقوقهم بطريقة فعّالة.

2- بيان بملكية وتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبنائهم في الأوراق المالية للشركة خلال العام 2024

لا يوجد ملكيات أو تعاملات لأعضاء مجلس الإدارة أو أزواجهم أو أبنائهم في الأوراق المالية للشركة خلال عام 2024.

3- تشكيل مجلس الإدارة

أ- يتكون مجلس إدارة الشركة من 7 (سبعة) أعضاء على النحو التالي:

الاسم / الصفة	الفئة (تنفيذي/غير تنفيذي مستقل/غير مستقل)	العضوية والمناصب في شركات مساهمة أخرى داخل الدولة وجهات حكومية	تاريخ التعيين
السيد/ عدنان كاظم رئيس مجلس الإدارة	عضو غير تنفيذي، مستقل	طيران الإمارات - الرئيس التنفيذي للشؤون التجارية	تاريخ التعيين: <u>20 نوفمبر 2017</u>
المدة التي قضاها كعضو مجلس إدارة:			<u>7 سنوات</u>
الدكتورة/ عائشة بن لوتاه	عضو غير تنفيذي، مستقل	1- سلطة تنظيم الأصول الافتراضية - مساعد نائب الرئيس	تاريخ التعيين: <u>18 أبريل 2023</u>
نائب رئيس مجلس الإدارة		2- دائرة الاقتصاد والسياحة - مستشارة 3- سالك - عضو مستقل لمجلس الإدارة وعضو في لجنة التدقيق	المدة التي قضتها كعضو مجلس إدارة: <u>سنتان</u>

تاريخ التعيين:	عضو تنفيذي، غير إعمار العقارية ش.م.ع. - عضو مجلس الإدارة مستقل المنتدب	السيد/ محمد علي العبار
<u>20 نوفمبر 2017</u>		
المدة التي قضاها كعضو مجلس إدارة:		عضو مجلس إدارة تنفيذي
<u>7 سنوات</u>		
تاريخ التعيين:	عضو غير تنفيذي، إعمار العقارية ش.م.ع. - رئيس مجلس الإدارة غير مستقل	السيد/ جمال بن ثنيه عضو مجلس إدارة
<u>20 نوفمبر 2017</u>		
المدة التي قضاها كعضو مجلس إدارة:		
<u>7 سنوات</u>		
تاريخ التعيين:	عضو غير تنفيذي، إعمار العقارية ش.م.ع. - نائب رئيس مجلس الإدارة غير مستقل	السيد/ أحمد جاوه عضو مجلس إدارة
<u>20 نوفمبر 2017</u>		
المدة التي قضاها كعضو مجلس إدارة:		
<u>7 سنوات</u>		
تاريخ التعيين:	1- أملاك للتمويل - رئيس مجلس الإدارة مستقل	السيد/ علي ابراهيم عضو مجلس إدارة
<u>18 أبريل 2023</u>	2- "إي آي كابتال" (EII Capital) - رئيس مجلس الإدارة	
المدة التي قضاها كعضو مجلس إدارة:	3- شركة الإمارات لخدمات الدفع - رئيس مجلس الإدارة	

سنتان

تاريخ التعيين:

18 أبريل 2023

المدة التي قضاها كعضو

مجلس إدارة:

سنتان

عضو غير تنفيذي، موانئ دبي العالمية – نائب الرئيس التنفيذي

السيد/ محمد المعلم

مستقل

عضو مجلس إدارة

مؤهلات وخبرات أعضاء مجلس الإدارة:

يتمتع أعضاء مجلس الإدارة بالمؤهلات والخبرات التالية:

السيد/ عدنان كاظم، رئيس مجلس الإدارة:

عدنان كاظم هو نائب الرئيس والرئيس التنفيذي للعمليات التجارية في طيران الإمارات، حيث يرفع تقاريره مباشرة إلى رئيسها. وبموجب منصبه، يقود عدنان كاظم العمليات التجارية عبر شبكة طيران الإمارات للركاب والشحن، متولياً مسؤولية الإشراف على مبيعات الركاب حول العالم، وتعظيم الإيرادات، وإدارة الطلبات، والشراكات مع الناقلات الجوية الأخرى. كما تشكل مسؤولياته التجارة الإلكترونية، ومراكز مبيعات التجزئة ومراكز الاتصال، وبرنامج ولاء المسافرين "سكاي واردز طيران الإمارات"، بالإضافة إلى الإمارات للشحن الجوي وإدارة الوجهات والترفيه.

التحق عدنان كاظم بطيران الإمارات في عام 1992، وتدرج سريعاً في عدة مناصب ليقود بنجاح العمليات التجارية للناقلة في مناطق عدة، وتضمنت هذه المناصب نائب رئيس أول العمليات التجارية لمنطقة الخليج والشرق الأوسط وإيران، وكذلك نائب رئيس أول العمليات التجارية لمنطقة أفريقيا، حيث قاد العمليات التجارية للناقلة بنجاح في هذه الأسواق المهمة.

أسهمت خبراته الواسعة التي اكتسبها في ارتقائه لمناصب قيادية لصياغة وتنفيذ استراتيجيات النمو للناقلة في مجالات تخطيط الأسطول وتوسيع السوق وبناء العلاقات الحكومية. وقبل توليه منصبه الحالي، كان قد شغل منصب نائب رئيس أول إدارة التخطيط الاستراتيجي وتعظيم الإيرادات والسياسات الجوية.

تخرج عدنان كاظم في جامعة الإمارات العربية المتحدة في العين، ويشغل عضوية مجلس إدارة مؤسسة طيران الإمارات الخيرية، وهي هيئة غير ربحية تهدف إلى تحسين جودة حياة الأطفال الأكثر احتياجاً في جميع أنحاء العالم، كما يشغل

عدنان أيضاً منصب رئيس مجلس إدارة شركة إعمار للتطوير (منذ عام 2020)، وعضو مجلس إدارة مجموعة ترانسجارد (منذ عام 2022) ورئيس لجنة التدقيق في مجلس إدارة بنك زاند (منذ عام 2023).

الدكتورة/ عائشة بن لوتاه، نائب رئيس مجلس الإدارة:

تتمتع الدكتورة/ عائشة بن لوتاه بخبرة تزيد على 15 عاماً في العديد من قطاعات الأعمال، بما في ذلك الترخيص، والتفتيش، والتدقيق الداخلي، وإدارة المخاطر، وأمن المعلومات، والرقابة الداخلية، والتميز، وتحسين الخدمة، والحوكمة، وإدارة استمرارية الأعمال، وإدارة الأزمات، والتواصل أثناء الأزمات المحلية والعالمية، وما إلى ذلك. وبفضل سجلها الحافل في العديد من القطاعات، بما في ذلك المؤسسات المالية، والأصول الافتراضية، والسياحة، والضيافة، والتنمية الاقتصادية، والقطاع العام، اكتسبت الدكتورة/ بن لوتاه سمعة راسخة في قيادة المؤسسات نحو النجاح.

واضطلعت الدكتورة/ بن لوتاه بدور محوري في معهد المدققين الداخليين - فرع الإمارات العربية المتحدة، حيث ترأست العديد من اللجان وساهمت في مؤتمر التدقيق الدولي الذي حقق نجاحاً لافتاً. كما شغلت مناصب في اللجان كمديرة مستقلة في الشركات المدرجة في سوق دبي المالي.

والدكتورة/ بن لوتاه حاصلة على درجة الدكتوراه في إدارة الأعمال في الاستثمارات السياحية وهي ممارسة معتمدة في حوكمة الشركات من جمعية ممارسي حوكمة الشركات بالملكة المتحدة، وحاصلة على ترخيص لجنة المنظمات الراعية التابعة للجنة تريديواي (كوسو). وتشمل إنجازاتها الأكاديمية شهادات في التعليم التنفيذي من مؤسسات مرموقة مثل كلية سعيد لإدارة الأعمال في جامعة أوكسفورد، وكلية لندن للأعمال، ومعهد جاك ويلش للإدارة، وكلية أشريدج للأعمال.

وتشغل الدكتورة/ بن لوتاه منصب مساعد نائب الرئيس في سلطة تنظيم الأصول الافتراضية. وتضطلع بدور فعال في جعل دبي مركزاً عالمياً وإقليمياً للأصول الافتراضية، والتنمية الاقتصادية، والسياحة، كما أسهمت في ترسيخ موقع دبي كمركز للقطاع المالي والخدمات ذات الصلة.

وقبل ذلك، عملت الدكتورة/ بن لوتاه كراعي محفظة تطوير القطاع المالي في وحدة التسريع الاقتصادي بحكومة دبي، حيث ساهمت في الارتقاء بالمنظومة البيئية المالية في دبي كمركز عالمي للأعمال، بالإضافة إلى مناصبها المتعددة في حكومة دبي.

وقبل انضمامها إلى القطاع الحكومي، اكتسبت الدكتورة/ بن لوتاه خبرة قيّمة في بنك دبي الإسلامي حيث شغلت منصب مديرة تدقيق العمليات المالية، وأشرفت على عمليات التدقيق الهامة وتقييم المخاطر، ما أدى إلى تحقيق وفورات كبيرة في التكاليف وتحسينات تشغيلية هامة.

وعلى مدى مسيرتها المهنية، شاركت الدكتورة/ بن لوتاه بشكل فاعل في العديد من اللجان الوطنية الاتحادية والدولية، وساهمت في المبادرات الأساسية والحكومية المتعلقة بمكافحة غسل الأموال، ومكافحة تمويل الإرهاب، وما إلى ذلك.

وبفضل معرفتها الواسعة وخبرتها ومهاراتها القيادية، أسهمت الدكتورة/ بن لوتاه باستمرار في دفع المنظمات والهيئات الحكومية نحو التميز مع تقديم إضافات قيمة للمجتمع المهني والقطاعين العام والخاص من خلال مشاركتها مع الجمعيات واللجان على أرفع مستوى.

السيد / محمد علي العبار، عضو مجلس إدارة تنفيذي:

مؤسس والعضو المنتدب لشركة "إعمار العقارية"

<https://www.emaar.com/>

مؤسس ورئيس موقع "نون.كوم"

<https://www.noon.com/>

رئيس مجلس إدارة شركة "إيغل هيلز"

<https://www.eaglehills.com/>

رئيس مجلس إدارة مجموعة "أمريكانا"

<https://www.americanarestaurants.com/>

محمد علي العبار، هو رائد أعمال عالمي تتوزع أنشطته الاستثمارية بين العقارات وتجارة التجزئة والضيافة والتجارة الإلكترونية والتكنولوجيا والخدمات اللوجستية والأغذية والمشروبات، فضلاً عن أنه مساهم في عدد من المشروعات الرأسمالية.

الخبرات

تصدّر محمد العبار منذ العام 1997 مشهد القطاع العقاري على الصعيد العالمي، بحكم قيادته شركات رائدة مثل 'إعمار العقارية'، المعروفة بكونها مطور أطول مبنى في العالم "برج خليفة"، إضافة إلى شركة 'إيغل هيلز' العقارية، والتي تعتبر إحدى رواد التطوير العقاري في الأسواق الناشئة. وكان العبار سر النمو المضطرد الذي حققته شركة 'إعمار العقارية' التي ارتبط اسمها بمشروعات أيقونية أسهمت بشكل فاعل في تغيير نمط حياة الناس في مختلف أنحاء العالم، ضمن محافظة متنوعة تتضمن المشروعات السكنية الحديثة، ووحدات التجزئة، والمرافق الترفيهية والضيافة. وأشرف العبار على مدى سنوات على إنجاز مشروعات عالمية متعددة الاستخدامات، بما في ذلك أعماله في قطاع التجزئة، في أكثر من 20 دولة بمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وجنوب الصحراء الكبرى، إضافة إلى مشروعات أنجزها في كل من شرق ووسط وجنوب أوروبا، والولايات المتحدة، وجنوب شرق آسيا.

ريادة الأعمال

إضافة إلى ذلك، قاد العبار قاطرة نمو مجموعة من الشركات الإقليمية، مرتقياً بها إلى المستوى العالمي، ومنها مجموعة أمريكانا (شركة أغذية تبلغ قيمتها مليارات الدولارات، وأكبر شركة غذائية متكاملة في الشرق الأوسط)، إلى جانب منصة 'نون.كوم' الرائدة إقليمياً في مجال التجارة الإلكترونية. كما شغل العبار منصب رئيس مجلس الإدارة والشريك المؤسس

لشركة "آر اس اتش المحدودة" (RSH Limited)، وهي شركة رائدة في مجال التسويق، والتوزيع، وتجارة التجزئة في جميع أنحاء آسيا والشرق الأوسط للعلامات التجارية المشهورة عالمياً في مجالات الرياضة، والجولف، ونمط الحياة العصرية، والأزياء مع محفظة تضم أكثر من 70 علامة تجارية وشبكة توزيع تمتد إلى أكثر من 40 دولة في منطقة آسيا والمحيط الهادئ والشرق الأوسط، بالإضافة إلى أكثر من 1000 متجر مستقل ومنافذ بيع متعددة ضمن متجر واحد (Shops-in-shops). والعبارة مساهم أيضاً في شركة "Artstreet Limited" التي تمتلك مصالحي مجال العقارات. كما يشغل منصب رئيس مجلس إدارة "Zand"، وهو أحد البنوك الرقمية الأولى من نوعها في العالم التي تقدم خدمات مصرفية للشركات والأفراد والذي سيتم إطلاقه من دولة الإمارات العربية المتحدة.

المؤهلات العلمية

أنهى محمد العبار دراسته وتخرج في جامعة سياتل الأمريكية من قسم الإدارة المالية والأعمال، كما مُنح درجة الدكتوراه الفخرية من ذات الجامعة، إلى جانب أنه حاصل على الدكتوراه الفخرية من كل من كلية لندن للاقتصاد والعلوم السياسية وجامعة 'صن مون' الكورية الجنوبية.

السيد/ جمال بن ثنيه، عضو مجلس إدارة:

جمال بن ثنيه مواطن إماراتي من مواليد العام 1958 ويحمل شهادة البكالوريوس في الإدارة العامة.

انضم بن ثنيه إلى ميناء راشد في أكتوبر 1981 وراح يتقدم في المناصب الإدارية حتى مايو 1991 عندما قامت حكومة دبي بدمج ميناء راشد مع ميناء جبل علي تحت سلطة موانئ دبي، حيث تم تعيينه كمساعد العضو المنتدب.

وفي العام 1999، أدت إحدى المبادرات التي قام بها بن ثنيه مع رئيس مجلس إدارة سلطة موانئ دبي في سوق تشغيل الموانئ الدولية والتي شملت كلاً من بيروت، وجيبوتي، وجدة إلى إنشاء موانئ دبي الدولية.

وفي العام 2001، تم تعيينه كعضو منتدب لإعداد المخطط الرئيسي لتطوير جبل علي ليصبح أحد أكبر المحطات في العالم من خلال رفع طاقته الاستيعابية من 20 مليون حاوية نمطية في ذلك الوقت إلى 50 مليون حاوية نمطية.

وفي العام 2004، شارك بن ثنيه بدور رئيسي في الاستحواذ على محطات "سيلاند وورلد" لمنح موانئ دبي الدولية بصمة دولية حقيقية.

ويعد بن ثنيه من الشركاء المؤسسين لموانئ دبي العالمية، رابع أكبر مشغل للموانئ في العالم بطاقة استيعابية تبلغ 100 مليون حاوية نمطية كما في العام 2006. واستكملت موانئ دبي الدولية عملية الاستحواذ على موانئ "بي أند أو بورتس" لتصبح بذلك ثالث أكبر مشغل موانئ في العالم، وتم إنشاء موانئ دبي العالمية لتصبح شركة دولية حقيقية لتشغيل الموانئ بقيمة 22 مليار دولار أمريكي.

وفي العام 2006، تم تعيين بن ثنيه نائباً لرئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للمجموعة في شركة الموانئ والمناطق الحرة العالمية، والتي تشمل موانئ دبي العالمية، وشركة المناطق الحرة العالمية، وشركة "بي أند أو فيريز" حتى تقاعده في يناير 2017.

وفي العام 2008، وفي أعقاب الأزمة العالمية، تولى بن ثنيه قيادة عملية إعادة هيكلة شركة دبي العالمية، المجموعة التي تضم كل من شركة نخيل، وشركة استثمار، وشركة الأحواض الجافة العالمية.

ومنذ عام 2012، يشغل بن ثنيه منصب عضو مستقل في مجلس إدارة شركة إعمار العقارية. كما سبق أن شغل عضوية مجلس إدارة العديد من الشركات.

وفي سبتمبر 2017، تم انتخاب بن ثنيه كعضو مجلس إدارة غير تنفيذي في شركة إعمار المدينة الاقتصادية.

ويعد بن ثنيه متحدث دائم في المؤتمرات الدولية التي تُنظَّم حول الموانئ والنقل البحري، وهو من القلائل الذين حصدوا ثلاث جوائز دولية مرموقة:

- ففي العام 2006، فاز بجائزة شخصية العام في حفل توزيع جوائز قائمة "لويدز"،
- وفي العام 2007، فاز بجائزة شخصية العام في حفل جوائز "سيتريد"،
- وفي العام 2010، فاز بجائزة الإنجاز مدى الحياة، وهي أعلى جائزة تمنحها "سيتريد".

ويحظى بن ثنيه بشهرة واسعة وباحترام كبير لدى الشركات الدولية الرئيسية في مجال تشغيل الموانئ وخطوط الشحن، ويتمتع بالدراية الكافية لتطوير عملية تشغيل الموانئ على نطاق واسع، فضلاً عن تطوير منطقة لوجستية، بما في ذلك المعرفة والدراسة اللازمة في ما يتعلق بمسارات ومحاور خطوط الشحن.

السيد/ أحمد جمال حسن جاوه، عضو مجلس إدارة:

رئيس مجلس إدارة شركة "ستارلينج هولدينج ليميتد".

يجسد أحمد جاوه قصة نجاح رجل أعمال من منطقة الشرق الأوسط. وبصفته رئيس مجلس إدارة شركة "ستارلينج هولدينج ليميتد"، ساهم جاوه على الدوام في إرساء معايير التميز في مجال الأعمال وريادة الأعمال.

وأسس رجل الأعمال السعودي المشهور شركة "ستارلينج هولدينج"، وهي مجموعة استثمارية دولية تعمل في مجال الملكية الخاصة ورأس المال الاستثماري، بعد تخرجه من الجامعة مباشرة، في الوقت الذي كان فيه مفهوم الملكية الخاصة لا يزال في مراحله الأولى في منطقة الشرق الأوسط.

وساعدت خبرة جاوه الواسعة والممتازة في مجال النفط والغاز، والرعاية الصحية، والضيافة، والترفيه المنزلي، والتطوير العقاري في نمو شركة "ستارلينج هولدينج" لتصبح شركة عالمية رائدة في مجال الاستثمار، ولديها مصالغ تجارية في الشرق الأوسط، وأوروبا، والولايات المتحدة الأمريكية، وشمال أفريقيا، وجنوب آسيا.

وتقديرًا لفتنته القوية، تم تكريمه في العام 1996، على أعلى مستوى، كأحد "قادة الغد العالميين" في المنتدى الاقتصادي العالمي في دافوس، بسويسرا.

وبفضل خبرته ومهاراته في مجال قيادة الأعمال، أصبح جاوه مستشاراً حائزاً على ثقة الشركات العالمية التي تعمل في منطقة الشرق الأوسط.

وهو نائب رئيس مجلس إدارة شركة "إعمار العقارية"، الشركة الرائدة في تطوير المعالم العمرانية العالمية، بما فيها برج خليفة ووسط مدينة دبي، حيث يشغل عضوية كل من لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت. كما أنه عضو في لجنة الاستثمار التابعة لها، حيث يقدم المشورة بشأن خطط التوسع العالمية لشركة إعمار.

ويشغل أحمد جاوه أيضاً عضوية مجلس إدارة شركة "إعمار للتطوير"، المطور الرائد للأصول السكنية والتجارية المعدة للبيع في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهو عضو في كل من لجنة الاستثمار ولجنة التدقيق فيها.

كما يشغل أحمد جاوه عضوية مجلس إدارة شركة "الأنابيب الوطنية المحدودة"، وهي مشروع مشترك بين شركات سعودية ومجموعة شركات "سوميتومو" اليابانية التي تعمل في صناعة وتوريد أنابيب عالية الجودة للنفط، والغاز، والمياه، وتزويد خدمات البناء.

وشغل أحمد جاوه أيضاً منصب رئيس مجلس الإدارة السابق لشركة "إعمار الشرق الأوسط (السعودية)"، التي تقوم بتطوير مشاريع عالية القيمة في المملكة العربية السعودية.

بالإضافة إلى ذلك، أحمد جاوه هو رئيس مجلس الإدارة السابق لشركة "إعمار تركيا" وعضو سابق في مجلس إدارة شركة "إعمار مصر" في مصر التي كان أيضاً يشغل رئاسة لجنة التدقيق وعضوية لجنة الاستثمار فيها.

كما شغل أحمد جاوه أيضاً في السابق عضوية مجلس إدارة شركة "بترول رأس الخيمة"، شركة الاستثمار في مجال النفط والغاز المدرجة في بورصة أوسلو، وترأس لجنة التدقيق فيها.

فضلاً عن ذلك، أحمد جاوه هو عضو سابق في مجلس إدارة شركة "إعمار المدينة الاقتصادية" وفي لجنة الترشيحات والمكافآت فيها. وتتولى شركة "إعمار المدينة الاقتصادية"، وهي شركة مساهمة عامة مدرجة في

السوق المالية السعودية (تداول)، تحديث وتنفيذ مدينة الملك عبدالله الاقتصادية، التي تعد أضخم مجمع متكامل في منطقة الشرق الأوسط.

وتقلد أحمد جاوه سابقاً منصب رئيس مجلس إدارة شركة "ديزني جاوه"، التي أدخلت مجموعة من منتجات "النت ديزني" المرخصة إلى منطقة الشرق الأوسط. كما شغل منصب الرئيس التنفيذي ورئيس مجلس إدارة كل من شركة "ستاليونز هوم فيديو"، التي قدمت مفهوماً جديداً للترفيه المنزلي في المنطقة، وشركة "كوفليكسيب"، المشروع المشترك مع الشركة الفرنسية "ألف أكيتين" لتمديد أنابيب نقل النفط الخام تحت الماء.

ويحمل أحمد جاوه شهادتي الماجستير في إدارة الأعمال والبيكالوريوس في علوم إدارة الأعمال من جامعة "سان فرانسيسكو". وهو يجيد التحدث بطلاقة باللغات العربية، والإنجليزية، والفرنسية.

السيد/ علي ابراهيم، عضو مجلس إدارة:

شغل السيد/ علي ابراهيم منصب نائب المدير العام في دبي للاقتصاد والسياحة (دائرة التنمية الاقتصادية سابقاً)، قبل تقاعده في فبراير 2023. وتمثلت مهامه في تعزيز دور الدائرة لتحقيق الأهداف الاستراتيجية الرامية إلى جعل إمارة دبي في صدارة المدن التي تطبق أعلى المعايير في مزاولة الأعمال على كافة الأصعدة الاقتصادية والاجتماعية والثقافية.

وكان السيد/ ابراهيم أيضاً مسؤولاً عن تقييم التطورات الاقتصادية الإقليمية والعالمية ومدى تأثيرها على دبي وقدرتها التنافسية، كما أشرف على الدراسات الاستقصائية، وجمع ونشر المؤشرات الاقتصادية والإحصاءات المتعلقة بالأعمال في دبي، وكذلك المبادرات والاستراتيجيات المتعلقة بالاقتصاد الإسلامي.

وشارك السيد/ ابراهيم في عدد من مجموعات العمل التي تولت وضع الخطة الاستراتيجية لإمارة دبي 2007-2015، كما أشرف على فريق عمل الدائرة الذي تولّى تحديث الخطة الاقتصادية 2013-2015.

وبدأ السيد/ ابراهيم مسيرته المهنية لدى المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة في العام 1983 في المركز الرئيسي بإمارة أبوظبي، حيث ارتقى السلم الوظيفي إلى أن أصبح مساعد مدير البحوث والإحصاء. ومنذ انضمامه إلى اقتصادية دبي سابقاً في العام 1993، شغل العديد من المناصب، بما في ذلك مدير إدارة الدراسات والتخطيط، ومدير إدارة التسجيل التجاري، ومدير إدارة الامتثال بالإنابة، ونائب المدير العام للشؤون التنفيذية.

وشغل في السابق مناصب عدّة منها عضو مجلس إدارة سوق دبي المالي، وعضو مجلس إدارة إعمار مولز، وعضو اللجنة العليا للتأمين، ورئيس مجلس إدارة إعمار للوساطة المالية، وعضو لجنة الوكالات التجارية.

وكان السيد/ ابراهيم كذلك المنسق العام للجنة التنمية الاقتصادية التابعة للمجلس التنفيذي بدبي، والمنسق الفني عن الدائرة ضمن مركز دبي لتطوير الاقتصاد الإسلامي.

ويحمل السيد/ ابراهيم شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال واللغة الإنكليزية من جامعة الإمارات، وشارك في دورات ومؤتمرات عديدة، كما عمل مع فرق عمل من منظمات دولية مثل صندوق النقد الدولي والبنك الدولي، وهو من أوائل خريجي برنامج القيادات الحكومية لمركز محمد بن راشد لإعداد القادة.

السيد/ محمد المعلم، عضو مجلس إدارة:

بفضل خبرته التي تزيد على ثلاثة عقود في إدارة عمليات المحطات والموانئ، قاد السيد/ محمد المعلم مسيرة النمو والتطوير في ميناء جبل علي، المنشأة البحرية الأهم في المنطقة خلال فترة شهدت توسعاً كبيراً، تحدت خلالها رؤية المؤسسة الاستراتيجية وعملية تنفيذها.

تم تعيين المعلم رئيساً للفريق التنفيذي المسؤول عن دمج سلطة موانئ دبي، وجمارك دبي، والمنطقة الحرة في العام 2000. وفي العام 2004، تولى منصب المنسق التنفيذي لتطوير محطة الحاويات 2 في ميناء جبل علي.

وفي العام 2005، تم دمج سلطة موانئ دبي مع موانئ دبي إنترناشيونال لتأسيس موانئ دبي العالمية، حيث تولى المعلم منصب نائب الرئيس الأول والمدير العام لموانئ دبي العالمية - إقليم الإمارات.

وفي العام 2017، تولى المعلم منصب المدير التنفيذي والمدير العام لموانئ دبي العالمية - إقليم الإمارات، والرئيس التنفيذي لجافزا، ليقود مؤسسة تعدّ الممكن الرائد للتجارة الذكية، وتمتلك العديد من الأصول والشركات التابعة تشمل الموانئ والمحطات، والمجمعات الاقتصادية والمناطق الحرة، إضافة إلى حلول تمكين التجارة والأمن في دولة الإمارات العربية المتحدة.

وفي العام 2021، تسلّم المعلم منصب نائب الرئيس التنفيذي في موانئ دبي العالمية، ليعمل ويتعاون في هذا الدور القيادي الرئيسي مع سلطان أحمد بن سليم، رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لمجموعة موانئ دبي العالمية، ويساهم في استكشاف آفاق جديدة من الفرص لتطوير محفظة المجموعة حول العالم.

ويحمل محمد المعلم درجة البكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة بورتلاند، بولاية أوريغون في الولايات المتحدة الأمريكية. وتلقّى تدريباً مكثفاً في المملكة المتحدة في جامعة مانشستر بكلية كرانفيلد.

ب- بيان بنسبة تمثيل العنصر النسائي في مجلس الإدارة للعام 2024:

تُمثّل سعادة الدكتورة/ عائشة بن لوتاه العنصر النسائي في مجلس إدارة الشركة للعام 2024 وتم تعيينها في الجمعية العمومية السنوية للشركة بتاريخ 18 أبريل 2023.

كما أكدت الشركة على تشجيعها للعنصر النسائي ودعمها المتواصل له حيث تقلدت عناصر نسائية أرفع المناصب داخل إدارة الشركة وذلك إيماناً منها بكفاءتها وسعيها إلى الاستفادة من خبراتها.

ج- بيان بالمكافآت والبدلات والأتعاب التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة:

ج.1- مجموع مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة المدفوعة عن العام 2023:

تم دفع مجموع مكافآت لأعضاء مجلس إدارة الشركة عن العام 2023 وفقاً لما أقرته الجمعية العمومية السنوية للشركة وكما هو مبين في تقرير حوكمة الشركة للعام 2023.

ج.2- مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة عن العام 2024، والتي سيتم عرضها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمصادقة عليها:

قام مجلس الإدارة باقتراح دفع مكافأة سنوية إجمالية قدرها ثلاثة ملايين وتسعمائة ألف (3,900,000) درهم إماراتي للأعضاء غير التنفيذيين في مجلس إدارة الشركة، بشرط موافقة الجمعية العمومية السنوية للشركة على ذلك.

ج.3- بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن المجلس التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة عن العام 2024:

تقرر دفع بدلات حضور لاجتماعات لجان مجلس الإدارة للعام 2024 بلغت أربعمئة وثمانية آلاف (408,000) درهم إماراتي على النحو المبين بالملحق (ب-1)، وذلك بمعدل اثني عشر ألف (12,000) درهم إماراتي لرؤساء اللجان عن كل اجتماع وعشرة آلاف (10,000) درهم إماراتي لأعضاء اللجان عن كل اجتماع، مع عدم حصول أي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على بدلات حضور جلسات اللجان. وتوزعت البدلات على النحو المبين في الملحق (ب-1).

ج.4- تفاصيل البدلات أو الرواتب أو الأتعاب الإضافية التي تقاضاها عضو مجلس الإدارة بخلاف بدلات حضور اللجان وأسبابها:

لا يوجد بدلات أو رواتب أو أتعاب إضافية تقاضاها أي عضو مجلس إدارة بخلاف بدلات حضور اللجان.

د- عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية 2024 مع بيان تواريخ انعقادها:

عقد مجلس الإدارة أربعة (4) اجتماعات خلال العام المالي 2024 في التواريخ التالية:

- 14 مارس 2024

- 13 يونيو 2024

- 18 سبتمبر 2024

- 10 ديسمبر 2024

وقد جاء الحضور الشخصي لأعضاء المجلس على النحو المبين بالملحق (ب-2) المرفق بهذا التقرير.

هـ- عدد قرارات مجلس الإدارة التي صدرت بالتمرير خلال السنة المالية 2024 مع بيان تواريخ انعقادها:
أصدر مجلس الإدارة قرارين بالتمرير خلال السنة المالية 2024 بتاريخ 17 يناير 2024 و 8 فبراير 2024.

و- تفويض الصّلاحيات:

فوض مجلس الإدارة للإدارة التنفيذية صلاحيات تتعلق بأمر عدة مثل صلاحيات اعتماد عقود البناء، والخدمات الاستشارية، ومصروفات التشغيل، والتعاملات البنكية، وذلك في حدود مالية معينة. ويتم مراجعة التفويض سنوياً.

ز- تعاملات الأطراف ذات العلاقة:

يرجى مراجعة الملحق (ل) المرفق بهذا التقرير والذي يبيّن الصفقات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة والتي تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة، وفقاً للتعريفات المقررة لهذه المصطلحات الواردة في دليل الحوكمة والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في العام 2024.

ح- تقييم مجلس الإدارة، ولجانه، والإدارة التنفيذية:

أجرى مجلس الإدارة تقييماً سنوياً عن العام 2024 لتقييم أدائه وأداء أعضائه ولجانه للوقوف على سبل تعزيز فعاليته من خلال لجنة الترشيحات والمكافآت بدعم من أمين سر مجلس الإدارة.

يقوم مجلس الإدارة في كل سنة ثالثة بدعوة جهة مهنية مستقلة لا تربطها بالشركة أو بأي من أعضاء مجلس إدارتها أو إدارتها التنفيذية أي مصلحة أو علاقة، للقيام بتقييم أداء مجلس الإدارة وأعضائه ولجانه، وقد تم آخر تقييم مستقل من قبل جهة خارجية في مطلع عام 2024.

يخضع فريق الإدارة التنفيذية لعمليات مراجعة سنوية للأداء مرتبطة بشكل مباشر بمكافاتهم.

ط- الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة:

يُرجى مراجعة الملحق (ج) المرفق بهذا التقرير والذي يتضمّن الهيكل التنظيمي للشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2024.

ي- كبار الموظفين التنفيذيين:

يُرجى مراجعة الملحق (د) المرفق بهذا التقرير والذي يشمل بيان تفصيلي عن كبار الموظفين التنفيذيين في الشركة، وتواريخ تعيينهم، وإجمالي الرواتب والعلاوات المدفوعة لهم لعام 2024. كما يشمل الملحق (د) تفاصيل بخصوص الأسهم الممنوحة لمجموعة مختارة من كبار الموظفين التنفيذيين بموجب برنامج خطة الحوافز الطويلة الأجل الخاصة بالشركة.

4- مدقق الحسابات الخارجي

أ- نبذة عن مدقق الحسابات الخارجي للشركة:

تقدّم شركة "كيه بي إم جي لوار جلف المحدودة" منذ ما يقرب من 50 عاماً خدمات تدقيقية وضريبية واستشارية لمجموعة واسعة من العملاء المحليين والدوليين في القطاعين العام والخاص. وتعمل شركة "كيه بي إم جي" على مواكبة النمو مع الأهداف، حيث تساعد عملاءها على تحقيق أهدافهم، وبناء الثقة من خلال الإجراءات والسلوكيات، وتقديم أعلى المعايير لجميع أصحاب المصالح.

وتعمل شركات "كيه بي إم جي" في 143 دولة ومنطقة، وتلبّي مختلف احتياجات الشركات، والحكومات، وهيئات القطاع العام، والمنظمات غير الربحية، وأسواق رأس المال. وترتبط شركة "كيه بي إم جي" ارتباطاً وثيقاً بشبكة الشركات الأعضاء حول العالم، وتجمع بين معرفتها المحلية والخبرة الدولية، ما يساهم في توفير المهارات القطاعية والمتخصصة التي يحتاجها عملاؤها.

وتتمتع شركة "كيه بي إم جي" بحضور واسع في منطقة الشرق الأوسط، فإلى جانب مكاتبها في دولة الإمارات العربية المتحدة وسلطنة عُمان، تعمل الشركة في كل من المملكة العربية السعودية، والبحرين، والكويت، وقطر، ومصر، والأردن، ولبنان، والعراق.

ب- أتعاب التدقيق:

مرفق بالتقرير جدول (الملحق أ-1) يبيّن إجمالي الأتعاب والتكاليف الخاصة بالتدقيق والخدمات التي قدّمها مدقق الحسابات الخارجي مع بيان تفاصيل وطبيعة الخدمات والأجور المستحقة وبيان بالخدمات الأخرى التي قام مدققو حسابات خارجيون آخرون غير مدقق حسابات الشركة بتقديمها خلال العام 2024، إضافة إلى بيان بعدد السنوات التي قضاها كمدقق حسابات خارجي للشركة.

ج- بيان يوضّح التحفظات من مدقق الحسابات الخارجي للشركة:

لم يتضمن تقرير مدقق الحسابات أي تحفظات بشأن القوائم المالية المرحلية أو السنوية للعام 2024.

5- لجنة التدقيق:

أ. يقرّ السيّد/ علي ابراهيم كرئيس لجنة التدقيق بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها.

ب. تشكيلها واختصاصاتها:

تألّفت لجنة التدقيق بالشركة خلال العام 2024 على النحو التالي:

1- السيّد/ علي ابراهيم (رئيساً).

2- السيد/ أحمد جاوه (عضواً).

3- السيد/ محمد المعلم (عضواً).

تقوم اللجنة بمهام عديدة من ضمنها وضع وتطبيق سياسة التعاقد مع مدقق الحسابات الخارجي ومتابعة ومراقبة استقلاليته ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة. كما تقوم بمراقبة سلامة البيانات المالية للشركة وتقاريرها والنظر في أية بنود هامة و/أو غير معتادة ترد أو يجب إدراجها في تلك التقارير، ومراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، وكذلك السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الشركة.

كما تتولى لجنة التدقيق مراقبة مدى تقيّد الشركة بقواعد السلوك المهني، وضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة، وتضع الآليات لتمكين الموظفين من الإبلاغ عن أية انتهاكات محتملة فيما يتعلّق بالتقارير الماليّة أو الرقابة الداخليّة أو غيرها من الانتهاكات وتتخذ الإجراءات اللازمة بخصوصها، وتقوم كذلك بمراجعة معاملات الأطراف ذات العلاقة والموافقة عليها وفقاً للسياسات المعتمدة من المجلس في هذا المجال.

ج. الاجتماعات والحضور:

عقدت اللجنة اجتماعاتها خلال عام 2024 لمناقشة المسائل المتعلقة بالبيانات المالية وأمور أخرى كما يلي:

- 5 فبراير 2024

- 26 فبراير 2024

- 6 مايو 2024

- 5 أغسطس 2024

- 4 نوفمبر 2024

كان الحضور الشخصي لأعضاء اللجنة على النحو المبين في الملحق (ب-1) المرفق بهذا التقرير.

د. يرجى مراجعة الملحق (أ-2) حول تقرير لجنة التدقيق السنوي.

6- لجنة الترشيحات والمكافآت:

أ. نقر الدكتور/ عائشة بن لوتاه كرئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بمسئوليتها عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعتها لألية عملها والتأكد من فعاليتها.

ب. تشكيلها واختصاصاتها:

تألّفت لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة خلال العام 2024 على النحو التالي:

1- الدكتور/ عائشة بن لوتاه (رئيساً)

2- السيد/ جمال بن ثنيه (عضواً).

3- السيد/ علي ابراهيم (عضواً).

وتقوم اللجنة بصفة رئيسية بمراجعة عدة أمور بما فيها -على سبيل المثال لا الحصر- التأكد من استقلالية أعضاء مجلس الإدارة المستقلين بشكل مستمر، ووضع السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والموظفين بالشركة، وتحديد احتياجات الشركة من مختلف الكفاءات والمهارات وإعداد السياسات الخاصة بالموارد البشرية بالشركة وتنظيم ومتابعة ومراقبة إجراءات ترشيح أعضاء مجلس الإدارة.

ج. الاجتماعات والحضور:

عقدت اللجنة اجتماعها خلال عام 2024 كما يلي:

- 12 مارس 2024

- 10 يونيو 2024

- 16 سبتمبر 2024

وكان الحضور الشخصي لأعضاء اللجنة على النحو المبين في الملحق (ب-1) المرفق بهذا التقرير.

7- لجنة الاستثمار:

أ. يقر السيد / محمد علي العبار كرئيس لجنة الاستثمار بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها.

ب. تشكيلها واختصاصاتها:

تألقت لجنة الاستثمار بالشركة خلال العام 2024 على النحو التالي:

1- السيد/ محمد علي العبار (رئيساً).

2- السيد/ عدنان كاظم (عضواً).

3- السيد/ جمال بن ثنيه (عضواً).

4- السيد/ أحمد جاوه (عضواً).

وتقوم اللجنة بصفة رئيسية بمراجعة عدة أمور بما فيها - على سبيل المثال لا الحصر - النظر في الاستثمارات الجديدة للشركة ودراسات الجدوى ومعاملات التمويل ذات الصلة.

ج. الاجتماعات والحضور:

عقدت اللجنة اجتماعاتها خلال عام 2024 كما يلي:

- 13 مارس 2024

- 15 مايو 2024
- 11 يونيو 2024
- 17 سبتمبر 2024
- 2 أكتوبر 2024

وكان الحضور الشخصي لأعضاء اللجنة على النحو المبين في الملحق (ب-1) المرفق بهذا التقرير.

8- لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين:

أ. تقرّ الدكتورة/ عائشة بن لوتاه كرئيس لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين بمسؤوليتها عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعتها لآلية عملها والتأكد من فعاليتها.

ب. تشكيلها واختصاصاتها:

تألّفت لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين بالشركة خلال العام 2024 على النحو التالي:

1- الدكتورة/ عائشة بن لوتاه (رئيساً)

2- السيّد/ أميت جاين (عضواً)

وتتولى اللجنة مسؤولية إدارة ومتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين وملكيّتهم لأسهم الشركة والاحتفاظ بالسجل الخاص بهم ورفع الكشوف والتقارير الدورية إلى السوق.

ج. ملخص عن تقرير أعمال اللجنة خلال العام 2024

قامت اللجنة بإعداد وتحديث السجل الخاص بالمطلعين وتكليف الأشخاص الواردة أسماؤهم به بمتطلبات سياسة تعاملات الأشخاص المطلعين وبضرورة إخطار اللجنة عند التعامل على أسهم الشركة.

9- إطار عمل الرقابة الداخلية:

أ) أنشأ مجلس الإدارة لجنة التدقيق للمساعدة في الوفاء بمسؤولياته المتعلقة بالإشراف على التقارير المالية وضمان تنفيذ إطار عمل فعال للرقابة الداخلية. ويشمل ذلك مراقبة السياسات والمبادئ والأحكام المحاسبية. أما فيما يتعلق بالتقارير المالية، فيتحمّل مجلس الإدارة المسؤولية النهائية عن دقة واكتمال البيانات المالية للمجموعة ومحتويات التقرير السنوي. كما تساعد لجنة التدقيق مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤولياته من خلال توفير بيئة فعّالة للرقابة الداخلية، واعتماد الخطة السنوية للتدقيق الداخلي، ومراقبة فعالية التدقيق الداخلي والتدابير المُلتزم بها لمعالجة أوجه القصور المحدّدة في أنظمة الرقابة الداخلية.

ويقرّ مجلس الإدارة بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية للشركة، وعن مراجعته لآلية عمله والتأكد من فعاليته. وتقوم لجنة التدقيق بتوفير الدعم لمجلس الإدارة فيما يتعلق بالإشراف على تطبيق نظام الرقابة الداخلية.

ب) إشراف لجنة التدقيق على الرقابة الداخلية

توفّر إدارة التدقيق الداخلي التي تم إنشاؤها على مستوى المجموعة في شركة إعمار العقارية ش.م.ع خدمات استشارية مستقلة وموضوعية تهدف إلى إضافة قيمة لعمليات المجموعة وتحسينها. ويتحقق ذلك من خلال تنفيذ نهج منظم ومنضبط يهدف إلى تقييم وتحسين فعالية وكفاءة إدارة المخاطر، وأنظمة الرقابة، وعمليات الحوكمة.

وكجزء من الجهود المبذولة بشكل متواصل فيما يتعلق بإدارة المخاطر، قامت إدارة المخاطر، التي تم إنشاؤها على مستوى المجموعة في شركة إعمار العقارية ش.م.ع، بإجراء تقييمات للرقابة الداخلية من أجل تعزيز المرونة ضد المخاطر التشغيلية والبيئية. وشمل ذلك إجراء مراجعة مركّزة للمخاطر الناشئة وفعالية التدابير التخفيفية المتخذة. بالإضافة إلى ذلك، تم إجراء مراجعات تأكيدية بالتنسيق مع كل من إدارة الشركة وإدارة التدقيق الداخلي لتقييم الرقابة على العمليات، والامتثال للسياسات، وحوكمة المخاطر. وتساهم هذه الجهود في الحفاظ على إطار عمل قوي للرقابة الداخلية بما يتماشى مع الاستراتيجية الشاملة لإدارة المخاطر في الشركة.

ج) رئيس التدقيق للمجموعة

يشغل السيد/ سعيد المدني منصب رئيس إدارة التدقيق الداخلي، بالإضافة إلى منصب رئيس التدقيق للمجموعة، ويتمتع بالمؤهلات التالية:

- زميل محاسب قانوني معتمد (FCA) من معهد المحاسبين القانونيين في إنجلترا وويلز، المملكة المتحدة.
 - محاسب مالي عام معتمد (CPFA) من المعهد القانوني للمالية العامة والمحاسبة، المملكة المتحدة.
 - محاسب مالي مشارك (AFA) من معهد المحاسبين الماليين، المملكة المتحدة.
 - عضو معهد المحاسبين العاميين (MIPA)، أستراليا.
 - محاسب قانوني إماراتي معتمد (UAECA) من جمعية الإمارات للمحاسبين والمدققين.
- المدني هو أيضاً خريج برنامج محمد بن راشد لإعداد القادة، ويحمل شهادة الماجستير في قانون الأعمال الدولية وشهادة البكالوريوس في المحاسبة.

د) ضابط الامتثال

تم إنشاء إدارة الامتثال على مستوى المجموعة في شركة إعمار العقارية ش.م.ع، وتم تعيين ضابط الامتثال بالتعاون مع شركة خارجية مؤهلة، ما يتيح الحصول على الخبرات والموارد اللازمة لدعم الحوكمة والامتثال التنظيمي. ويكون ضابط الامتثال مسؤولاً إدارياً أمام الرئيس التنفيذي للمجموعة ووظيفياً أمام لجنة التدقيق.

تم تعيين السيدة /ماهيك ميهار لودايا كضابط امتثال للمجموعة بتاريخ 27 ديسمبر 2024. وهي حائزة على شهادة محقق معتمد في مكافحة غسل الأموال (CAMI).

هـ) تقارير الرقابة الداخلية

تسلّمت لجنة التدقيق 8 تقارير ومذكرات من إدارة التدقيق الداخلي حول الفعالية التشغيلية، والتقارير المالية، والرقابة الداخلية، والامتثال لسياسات الشركة، والقوانين واللوائح ذات الصلة.

10- تفاصيل المخالفات المرتكبة خلال عام 2024، وبيان أسبابها، وكيفية معالجتها، وتحتب تكرارها مستقبلاً

تتبع الشركة نهجاً لضمان الامتثال الفعال للوائح ذات الصلة وللإبلاغ عن أية مخالفات أو مسائل ذات أهمية. وفي حالة وقوع مخالفات جوهرية ضمن اختصاص إدارة التدقيق الداخلي، أو في حال ظهور مشاكل تتطلب الإفصاح عنها في التقرير السنوي، يتم إعداد تقرير مفصل حول هذه المسائل وتقديمه إلى لجنة التدقيق. ثم تقوم لجنة التدقيق باتخاذ الإجراءات المناسبة لمعالجة كل حالة على حدة، بما في ذلك طلب التوضيحات من الإدارة التنفيذية أو توجيهها لاتخاذ الخطوات اللازمة من أجل التوصل إلى حل مناسب. ويتم الإبلاغ عن أية مشاكل جوهرية يتم رصدها إلى الإدارة التنفيذية، وإلى لجنة التدقيق، وكذلك إلى مجلس الإدارة، عند الاقتضاء. خلال عام 2024، لم يتم رصد أية مخالفات جوهرية أو الإبلاغ عنها إلى المجلس.

11- تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة

في العام 2024، بلغت المساهمات النقدية للمجموعة من خلال مؤسسة إعمار الخيرية ما قيمته 37,6 مليون درهم إماراتي.

12- معلومات عامة

- أ- يُرجى مراجعة الملحق (هـ) المرفق بهذا التقرير لمعلومات حول سعر سهم الشركة في السوق في نهاية كل شهر خلال العام 2024.
- ب- يُرجى مراجعة الملحق (و) حول الأداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق العام ومؤشر القطاع الذي تنتمي إليه الشركة خلال العام 2024.
- ج- يُرجى مراجعة الملحق (ز) حول توزيع ملكية المساهمين كما في تاريخ 31 ديسمبر 2024.
- د- يُرجى مراجعة الملحق (ح) حول كيفية توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في تاريخ 31 ديسمبر 2024.
- هـ- يُرجى مراجعة الملحق (ط) حول قائمة المساهمين الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس مال الشركة.
- و- يُرجى مراجعة الملحق (ك) حول الصفقات التي قامت بها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2024 والتي تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة.

- ز- يرجى مراجعة الملحق (م) حول الأحداث الجوهرية التي صادفت الشركة والإفصاحات الهامة لسوق دبي المالي خلال العام 2024.
- ح- نسبة التوظيف في الشركة بنهاية الأعوام 2022، و2023 و2024 هي كالاتي:

السنة	النسبة المئوية
2022	7%
2023	13%
2024	17%

- ط- يُرجى مراجعة الملحق (ي) حول بيان بالمشاريع والمبادرات الابتكارية التي قامت بها الشركة أو جاري تطويرها خلال العام 2024.

ي- ضوابط علاقات المستثمرين

اسم مسؤول علاقات المستثمرين وبيانات التواصل معه:

السيد/ ابهاي سينغفي

بيانات التواصل معه:

○ رقم الهاتف: 04 362 7466

○ البريد الإلكتروني: investor-relations@emaar.ae

الرابط الإلكتروني لصفحة علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة:

○ الرابط: <https://www.emaar.com/en/investor-relations>

- ك- القرارات الخاصة التي تم عرضها على الجمعية العمومية السنوية المنعقدة خلال عام 2024 والإجراءات المتخذة بشأنها هي كالاتي:

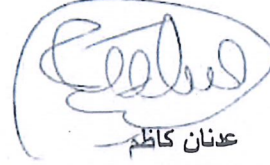
لم يتم عرض أية قرارات خاصة على الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في العام 2024.

ل- اسم أمين سر الشركة وتاريخ تعيينه:

- تم تعيين السيد/ عدنان الأميري كأمين سر شركة إعمار للتطوير ش.م.ع بتاريخ 18 سبتمبر 2024. ويساهم الأميري بدوره الفعّال في الإدارة القانونية لشركة إعمار منذ فبراير 2023.

بدأ الأميري مسيرته المهنية في العام 2012 لدى مكتب بيكر بوتس إل إل بي للمحاماة Baker Botts (LLP)، حيث اكتسب خبرة واسعة في القانون التجاري وقانون الشركات. وفي العام 2015، انتقل إلى دور المستشار القانوني الداخلي لدى بنك أبو ظبي التجاري.

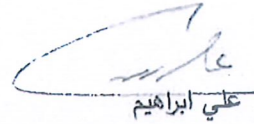
أما على الصعيد الأكاديمي، فقد حصل الأميري على درجة البكالوريوس في الآداب من جامعة ماكجيل في مونتريال، كندا، ودرجة دكتور في القانون من جامعة ولاية بنسلفانيا في الولايات المتحدة. وهو مرخص لممارسة القانون في ولاية نيويورك، وقام بتعزيز خبرته في مجال حوكمة الشركات بحصوله على شهادة أمين سر الشركة من معهد حوكمة في العام 2024.



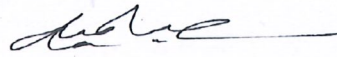
عدنان كاظم
رئيس مجلس الإدارة



عائشة بن لوتاه
رئيسة لجنة الترشيحات والمكافآت



علي ابراهيم
رئيس لجنة التدقيق



سعيد المدني
رئيس التدقيق للمجموعة



التاريخ: 14 مارس 2025

الملحق (أ-1)

تقرير جدول أتعاب التدقيق

اسم مكتب التدقيق واسم المدقق الشريك	فوزي أبو راس - "كيه بي إم جي"
عدد السنوات التي قضاها كمدقق حسابات خارجي للشركة	"كيه بي إم جي" (6 سنوات)
إجمالي أتعاب التدقيق لعام 2024 (بالدرهم)	303,125 درهم إماراتي
أتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الأخرى بخلاف تدقيق البيانات المالية للشركة لعام 2024 (بالدرهم)	355,943.78 درهم إماراتي
تفاصيل وطبيعة الخدمات المقدمة الأخرى	الأتعاب المهنية المتكبدة فيما يتعلق بمراجعة البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 مارس 2024، و 30 يونيو 2024، و 30 سبتمبر 2024 ومراجعة التقرير المتكامل للعام 2024.
بيان بالخدمات الأخرى التي قام مدقق حسابات خارجي آخر غير مدقق حسابات الشركة بتقديمها خلال العام 2024	اسم مدقق الحسابات: "إرنست ويونغ" أتعاب ومصرفات التدقيق لشركة دبي هيلز إستيت ش.ذ.م.م للعام 2024: 190,750 درهم إماراتي اسم مدقق الحسابات: "كيه بي إم جي" أتعاب ومصرفات التدقيق لشركة ميناء راشد ش.ذ.م.م للعام 2024: 90,100 درهم إماراتي

الملحق (أ-2)

تقرير لجنة التدقيق السنوي

يستعرض هذا الملحق تقرير لجنة التدقيق وفقاً للمادة 61/ مكرر من دليل حوكمة الشركات الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع، ويقدم لمحة عامة عن الأدوار الرئيسية للجنة التدقيق ومسؤولياتها، والأنشطة التي قامت بها خلال العام 2024.

إقرار من رئيس اللجنة:

"يقر السيد/ علي ابراهيم كرئيس لجنة التدقيق بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعن أداء مسؤولياته بموجب قواعد عمله والتأكد من فعاليته."

1. اختصاصات لجنة التدقيق والمهام الموكلة إليها

تحدد قواعد عمل لجنة التدقيق الأدوار والمسؤوليات الرئيسية للجنة والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:

1.1 التقارير المالية

إن لجنة التدقيق مفوضة من قبل مجلس الإدارة للإشراف على التقارير المالية للشركة من خلال ضمان دقة التقارير المالية والنتائج الربع سنوية مع التركيز على الامتثال للمعايير المحاسبية، ومتطلبات الإدراج، والتزامات الإفصاح، واللوائح القانونية ذات الصلة. ويقوم أعضاء اللجنة بمراجعة وضمان تحديث أنظمة وسياسات وإجراءات التدقيق الداخلي للشركة على أساس سنوي. كما تقوم لجنة التدقيق بمراجعة البنود الحرجة وغير العادية التي ترد في التقارير المالية أو المسائل التي يثيرها المسؤولون التنفيذيون الماليون، أو ضابط الامتثال، أو مدققو الحسابات الخارجيون للشركة فضلاً عن السياسات المالية والمحاسبية للشركة لضمان توافقها مع المتطلبات التنظيمية المعمول بها.

1.2 الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

تشرف لجنة التدقيق على فعالية إجراءات التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر في الشركة من خلال التعاون مع مجلس الإدارة لتحديد المخاطر الرئيسية ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية. وتضمن لجنة التدقيق توفر الموارد الكافية لدى إدارة التدقيق الداخلي لإجراء مراجعات منتظمة من خلال مراجعة خطة العمل السنوية. وتخضع النتائج التي يتم التوصل إليها من خلال إدارة التدقيق الداخلي للمراجعة من قبل لجنة التدقيق بخصوص المسائل المتعلقة بعمليات احتيال محتملة أو إخفاقات في الرقابة الداخلية أو انتهاكات للقوانين واللوائح. بالإضافة إلى ذلك، تقوم لجنة التدقيق سنوياً بمراجعة التغييرات التي تطرأ على بيئة الأعمال وإبلاغ مجلس الإدارة بخصوص أية نقاط ضعف يتم رصدها في أنظمة الرقابة الداخلية. كما تراقب لجنة

التدقيق مدى تقيّد الشركة بقواعد السلوك المهني. وتتولى لجنة التدقيق مسؤولية مراجعة واعتماد تعاملات الأطراف ذات العلاقة بما يتماشى مع السياسات التي وضعها مجلس الإدارة.

1.3 التدقيق الخارجي

تتولّى لجنة التدقيق مسؤولية ضمان استقلالية وموضوعية مدققي الحسابات الخارجيين للشركة وامتثالهم للقوانين واللوائح المعمول بها. ويقوم أعضاء اللجنة بالتعاون الدائم مع مدققي الحسابات الخارجيين لمراجعة نطاق وفعالية عملهم. وتتم مراقبة المسائل الهامة المتعلقة بالرقابة الداخلية، والبيانات المالية، والسجلات المحاسبية وإحالتها إلى الإدارة على الفور. كما تقوم لجنة التدقيق بمراجعة التقارير التي يتم إعدادها من قبل مدققي الحسابات الخارجيين حول نظام الرقابة الداخلية للشركة. بالإضافة إلى ذلك، تتولى لجنة التدقيق مسؤولية تنظيم اجتماع سنوي مع مدققي الحسابات الخارجيين للشركة دون حضور فريق الإدارة العليا. لمزيد من التفاصيل حول مسؤوليات لجنة التدقيق تجاه مدققي الحسابات الخارجيين، يرجى مراجعة البند 5 من تقرير الحوكمة.

2. اجتماعات اللجنة وتشكيلها

تألّفت لجنة التدقيق بالشركة خلال العام 2024 على النحو التالي:

1- السيّد/ علي ابراهيم (رئيساً).

2- السيّد/ أحمد جاوه (عضواً).

3- السيّد/ محمد المعلم (عضواً).

خلال العام 2024، عقدت لجنة التدقيق خمسة اجتماعات لمناقشة مسائل تتعلق بالبيانات المالية ومسائل أخرى، وذلك على النحو المبين أدناه:

رقم الاجتماع	تاريخ اجتماعات اللجنة	عدد الأعضاء الحاضرين	الأعضاء الغائبون
1	5 فبراير 2024	3/3	-
2	26 فبراير 2024	3/3	-
3	6 مايو 2024	3/3	-
4	5 أغسطس 2024	3/3	-
5	4 نوفمبر 2024	3/3	-

3. الأنشطة الرئيسية التي قامت بها لجنة التدقيق خلال العام 2024

3.1 مراجعة البيانات المالية واعتمادها

قامت لجنة التدقيق بمناقشة واعتماد النتائج المالية الربع سنوية على مدار السنة فضلاً عن النتائج المالية لنهاية العام، حيث سلّطت النتائج التي قدّمتها الإدارة المالية ومدقّغو الحسابات الخارجيون الضوء على الأداء المالي العام والتقدّم الذي أحرزته الشركة. وفي هذا الإطار، قام مدقّغو الحسابات الخارجيون بتقديم عروض تناولت مسائل محاسبية وتدقيقية هامة إلى جانب أي متطلبات جديدة فيما يتعلق باللوائح التنظيمية ومعايير إعداد التقارير المالية الدولية (IFRS)، وتأثيرها المحتمل على البيانات المالية للشركة.

3.2 تحديث عمليات التدقيق الداخلي وخطة العمل

قامت لجنة التدقيق بمراجعة ما تم تحقيقه بنجاح من خطة التدقيق للعام 2023. كما قامت اللجنة بمراجعة نتائج التدقيق الداخلي، المصنفة حسب مستوى المخاطر، مع النظر في النتائج العالية والمتوسطة المخاطر بالتفصيل، مع التركيز على تدابير الإصلاح والمسؤوليات الموكلة والجدول الزمني للتنفيذ. بعد إعادة تشكيل لجنة التدقيق، تم عرض خطة التدقيق للعام 2024 لإعادة اعتمادها من أجل ضمان التوافق مع الأولويات الرئيسية. وتم تقديم تحديثات منتظمة حول الإجراءات التصحيحية للحفاظ على الرقابة الفعالة.

3.3 تحديث نظام الرقابة الداخلية للشركة وتقييمه من قبل الإدارة

تقوم إدارة التدقيق الداخلي بتقييم فعالية وكفاءة إدارة المخاطر والرقابة الداخلية من خلال التقارير والمذكرات الدورية للتدقيق الداخلي، إلى جانب محاضر اجتماعات لجنة التدقيق. خلال العام، تضمّن تقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة المراجعة السنوية للإطار المتكامل للرقابة الداخلية (COSO framework)، ما ساهم في تعزيز السياسات الحالية للشركة إلى جانب إجراءاتها. وتم تقديم تحديث حول جهوزية الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICFR). لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة البند 9-ب (إشراف لجنة التدقيق على الرقابة الداخلية) والبند 10 (المخالفات) من هذا تقرير الحوكمة.

3.4 عقد اجتماعات مستقلة مع مدققي الحسابات الخارجيين

تم عقد اجتماع مستقل مع مدققي الحسابات الخارجيين بتاريخ 26 فبراير 2024، حيث قدّم مدقّغو الحسابات الخارجيون توصياتهم بشأن التنفيذ القادم لضريبة الشركات، والرقابة الداخلية على التقارير المالية، والحاجة إلى الأتمتة. وسلّطت رسالة الإدارة الصادرة عن مدقّق الحسابات الخارجي الضوء على الملاحظات الرئيسية التي تم تحديدها أثناء عمليات التدقيق والتي تضمّنت شرطاً جديداً بخصوص تطوير واعتماد إطار عمل للرقابة الداخلية وإدارة المخاطر معدّ خصيصاً لعمليات الشركة ويتوافق مع الممارسات الدولية (الإطار المتكامل الموصى به للرقابة الداخلية (COSO))، بما يتماشى مع

متطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. بالإضافة إلى ذلك، تمت مناقشة مجالات التركيز مثل الرقابة الداخلية على التقارير المالية مع مدققي الحسابات الخارجيين.

3.5 مراجعة خطة التدقيق للشركة المعدّة من قبل مدققي الحسابات الخارجي واعتمادها

تم تقديم خطة التدقيق للعام 2024 إلى لجنة التدقيق من قبل مدققي الحسابات الخارجيين، وتمت الموافقة عليها.

3.6 تعيين واعتماد مدقق الحسابات الخارجي

أتمّ مدقق الحسابات الخارجي الحالي للشركة، شركة "كيه بي إم جي"، فترة ولايته البالغة ست سنوات. وتمت مناقشة أتعاب مدقق الحسابات الخارجي، ووافقت لجنة التدقيق على تعيين شركة "إرنست ويونغ" كمدقق حسابات خارجي للشركة للعام 2025، مع رفع توصية بذلك إلى مجلس الإدارة.

3.7 تعاملات الأطراف ذات العلاقة والتعاملات التي تنطوي على تعارض في المصالح

خلال العام 2024، وبخلاف التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في الملحق (ك) و(ل) من تقرير الحوكمة، والتي تمت مراجعتها من قبل لجنة التدقيق كجزء من مراجعة البيانات المالية، لم يتم رصد أو إبلاغ لجنة التدقيق بأيّة تعاملات إضافية مع الأطراف ذات العلاقة و/أو تعاملات تنطوي على تعارض في المصالح فيما يتعلق بالشركة.

3.8 تحديثات بشأن الصحة والسلامة

تم رفع تحديثات ربع سنوية حول حوادث الصحة والسلامة في المشاريع الجارية والإجراءات المطلوبة إلى لجنة التدقيق لمراجعتها والنظر فيها.

3.9 تحديث بشأن إدارة المخاطر

كجزء من تحديثات تقييم المخاطر السنوية، تم عرض أولويات إدارة المخاطر الرئيسية للشركة، بما فيها المخاطر المحددة وخطط التخفيف منها، على لجنة التدقيق وتمت مناقشتها معها.

3.10 مسائل أخرى

تم طرح مسائل أخرى هامة، بما فيها التحديثات المتعلقة بتفويض الصلاحيات والتي تمت مراجعتها واعتمادها في اجتماع لجنة التدقيق المؤرخ 5 أغسطس 2024.

4. العلاقة بين مدقق الحسابات الخارجي ولجنة التدقيق

4.1 الإشراف على التدقيق الخارجي

تماشياً مع قواعد عمل لجنة التدقيق والقوانين واللوائح المعمول بها، فوُض مجلس الإدارة إلى لجنة التدقيق مسؤولية الإشراف على اختيار مدقق الحسابات الخارجي للشركة واستقلاليتها وأدائه. وتضمن لجنة التدقيق إجراء عمليات التدقيق الخارجي بنزاهة وشفافية، مع الالتزام بأعلى المعايير المهنية والتنظيمية.

4.2 تشمل المسؤوليات الرئيسية للجنة التدقيق فيما يتعلق بمدقق الحسابات الخارجي ما يلي:

التعيين والاستقلالية

- رفع توصية إلى مجلس الإدارة بتعيين مدقق الحسابات الخارجي أو إعادة تعيينه أو عزله، فضلاً عن تحديد الأتعاب المناسبة لقاء خدماته.
- مراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي لضمان الامتثال لجميع القوانين واللوائح المعمول بها وأفضل الممارسات التي تخضع لها مهام التدقيق الخارجي.

نطاق التدقيق وشروط التعيين

- مراجعة شروط التعيين والموافقة عليها، بما فيها نطاق التدقيق والأتعاب، ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة.
- التأكد من أن خطة التدقيق الخارجي تتوافق مع حجم الشركة ومدى تعقيدها وملف المخاطر مع استيفاء المتطلبات التنظيمية المعمول بها.

فعالية التدقيق وإعداد التقارير المالية

- مراجعة تقييمات مدقق الحسابات الخارجي فيما يتعلق بملاءمة السياسات المحاسبية والإفصاحات المالية وممارسات إعداد التقارير الخاصة بالشركة.
- التأكد من إجراء عمليات التدقيق وفقاً للأطر التنظيمية والمعايير المهنية المعمول بها.

التفاعل مع مدققي الحسابات الخارجيين

- مراقبة ومعالجة الاستفسارات الجوهرية التي يثيرها مدققي الحسابات الخارجيون فيما يتعلق بالسجلات المحاسبية، والتقارير المالية، والرقابة الداخلية، بما يضمن الحصول على ردود فعل من الإدارة في الوقت المناسب.
- عقد اجتماع سنوي واحد على الأقل مع مدققي الحسابات الخارجيين دون حضور الإدارة التنفيذية لتسهيل المناقشات المستقلة.

التنسيق بشأن الرقابة الداخلية والحوكمة

- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي حول بيئة الرقابة الداخلية وضمان التنسيق الفعال بين مدققي الحسابات الداخليين والخارجيين.
- الإشراف على أي عمل إضافي يقوم به مدقق الحسابات الخارجي خارج النطاق الاعتيادي للتدقيق والموافقة على الأتعاب ذات الصلة.

4.3 تعيين مدقق الحسابات الخارجي وتقييمه:

تتبع لجنة التدقيق عملية اختيار منظمة لتعيين مدققي الحسابات الخارجيين، مع ضمان استيفاء الشركات المرشحة للمعايير الرئيسية التالية:

- امتلاك المؤهلات المطلوبة وإظهار الاستقلالية من حيث الشكل والمضمون، بما في ذلك نطاق الخدمات غير التدقيقية المقدمة.
 - أن تكون شركة مرخصة ومعتمدة من السلطات الإماراتية المختصة لممارسة خدمات التدقيق الخارجي.
 - امتلاك خبرة لا تقل عن خمس سنوات في تدقيق حسابات الشركات المساهمة العامة.
 - الالتزام بقواعد الأخلاقيات الدولية للمحاسبين المهنيين.
 - الحفاظ على الاستقلالية من خلال عدم حيازة أي ملكية أو شغل أي منصب إداري أو أدوار تنفيذية داخل الشركة.
 - ألا يكون لدى الشركة أي انتماء لمساهمي الأغلبية أو أي من مديريهم.
- بعد تقييم شركات التدقيق المحتملة على أساس الجدارة الفنية والمالية، تقوم لجنة التدقيق برفع توصية بخصوص الشركة الأكثر ملاءمة إلى مجلس الإدارة لتعيينها كمدقق حسابات خارجي.
- بعد موافقة مجلس الإدارة، يتم تقديم التوصية إلى المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية، والتي تمتلك السلطة الوحيدة للموافقة على التعيين وأتعاب التدقيق.

4.4 تقييم الأداء والاستقلالية

تجري لجنة التدقيق تقييمات دورية لأداء مدقق الحسابات الخارجي، تشمل تقييم ما يلي:

- أ- جودة تقديم الخدمات
- ب- الاستقلالية والمؤهلات
- ج- تشكيل فريق التدقيق
- د- الأتعاب المتعلقة بالخدمات المقدمة
- هـ- العلاقة بين مدقق الحسابات الخارجي، والإدارة، ولجنة التدقيق.

بالإضافة إلى ذلك، يقدم مدقق الحسابات الخارجي شهادة إلى لجنة التدقيق تؤكد الالتزام بالمسؤوليات الأخلاقية كما حددها مجلس معايير الأخلاق الدولية للمحاسبين (IESBA).

4.5 إعادة التعيين والتناوب

تقوم الجمعية العمومية السنوية بتعيين مدقق الحسابات الخارجي للشركة لمدة سنة مالية واحدة، ولفترة ولاية لا تتجاوز الستة أعوام متتالية. وبناءً على التقييم السنوي لأداء مدقق الحسابات الخارجي واستقلاليته، توصي لجنة التدقيق إما بإعادة تعيينه أو عزله.

كما تضمن لجنة التدقيق الحفاظ على استقلالية مدقق الحسابات الخارجي عند تقديم خدمات غير تدقيقية، مع الحفاظ على الشفافية والموضوعية في التقارير المالية.

4.6 تعيين مدقق الحسابات الخارجي للعام 2025

تماشياً مع المتطلبات التنظيمية، قامت لجنة التدقيق بمراجعة فترة ولاية مدقق الحسابات الخارجي للشركة واقترحت تعيين مدقق حسابات جديد للسنة المالية القادمة.

عملت شركة "كيه بي إم جي" كمدقق حسابات خارجي للشركة لولايتين متتاليتين مدة كل منهما ثلاث سنوات، بحيث وصلت إلى الحد الأقصى المسموح به لفترة الولاية بموجب اللوائح المعمول بها. وخلال فترة ولايتها، اضطلعت شركة "كيه بي إم جي" بدور فعال في اجتماعات لجنة التدقيق على أساس ربع سنوي وقدمت مراجعة مستقلة للبيانات المالية. علاوة على ذلك، عقدت شركة "كيه بي إم جي" اجتماعاً مستقلاً مع لجنة التدقيق، في غياب الإدارة لمناقشة التوصيات الرئيسية والرؤى المتعلقة بالتقارير المالية، ما عزز الرقابة المالية للشركة.

وعقب عملية الاختيار المنظمة، اقترح كل من لجنة التدقيق ومجلس الإدارة تعيين شركة "إرنست ويونغ" كمدقق حسابات خارجي للسنة المالية 2025، رهناً بموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية، وذلك لمدة عام واحد.

4.7 أتعاب التدقيق

يتضمن الملحق (أ) بياناً يوضح الأتعاب والتكاليف المتكبدة مقابل خدمات التدقيق أو الخدمات الأخرى المقدمة من مدقق الحسابات الخارجي.

4.8 التحفظات من مدقق الحسابات الخارجي

لم يُبدِ مدقق الحسابات الخارجي للشركة أي تحفظات بشأن البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

بواسطة رئيس لجنة التدقيق *

* حرر هذا التقرير وفقاً للمادة 61/ مكرر من دليل حوكمة الشركات الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع.

الملحق (ب-1)

حضور اجتماعات اللجان التابعة لمجلس الإدارة وبدلات¹ الحضور المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة للعام 2024

اجتماعات لجنة الاستثمار		اجتماعات لجنة التدقيق		اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت		الاسم
البدلات	الحضور	البدلات	الحضور	البدلات	الحضور	
50,000	5	-	-	-	-	1 السيد/ عدنان كاظم
-	-	-	-	36,000	3	2 الدكتورة/ عائشة بن لوتاه
-	2	-	-	-	-	3 السيد/ محمد علي العبار
52,000	5	-	-	30,000	3	4 السيد/ جمال بن ثنيه
50,000	5	50,000	5	-	-	5 السيد/ أحمد جاوه
-	-	60,000	5	30,000	3	6 السيد/ علي ابراهيم
-	-	50,000	5	-	-	7 السيد/ محمد المعلم

- تم حضور جميع الاجتماعات بصفة شخصية ولم يكن هناك أي حضور بالوكالة.

¹ بدلات الحضور بالدرهم الإماراتي

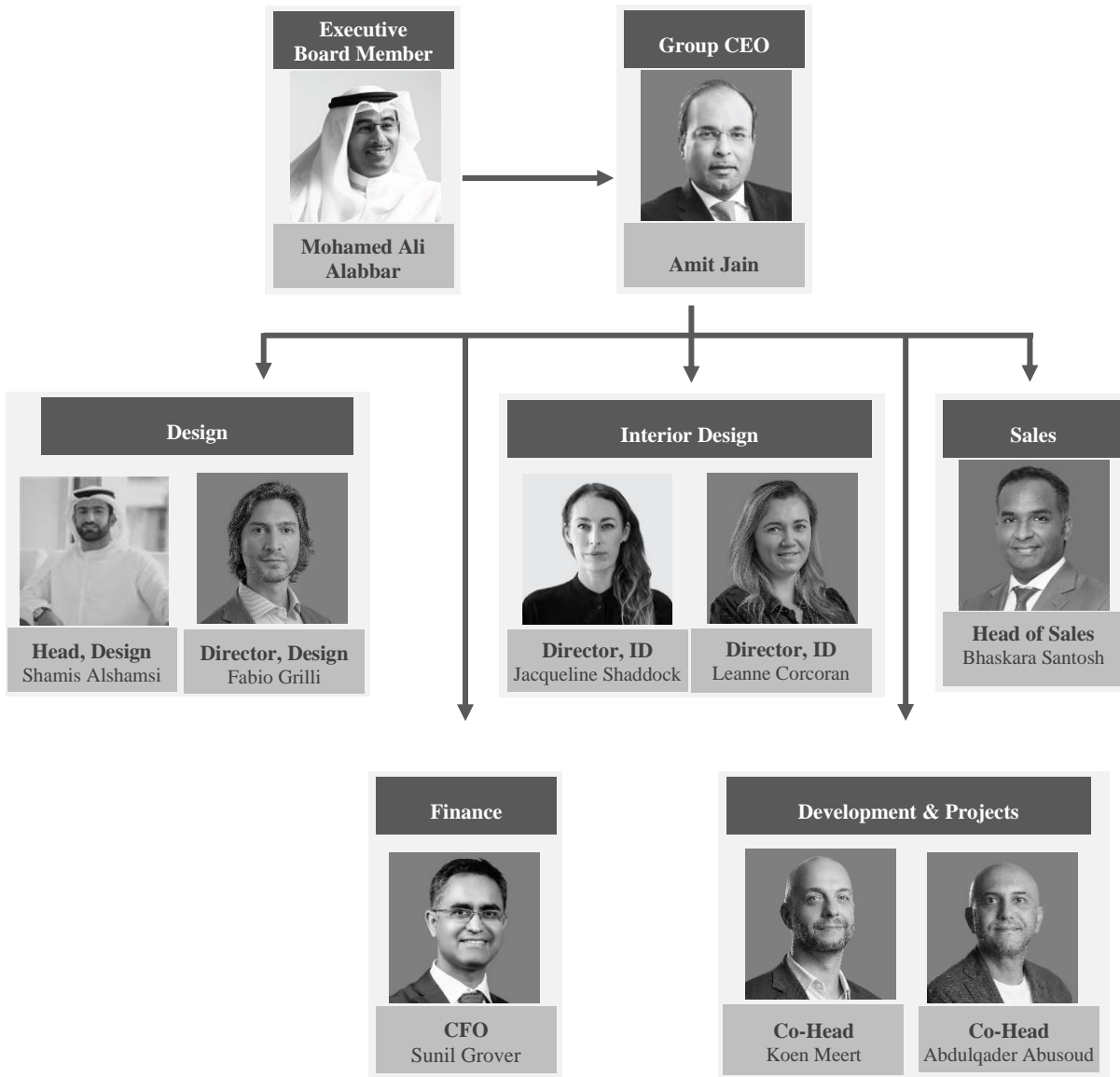
الملحق (ب-2)

بيان بعدد حضور اجتماعات مجلس الإدارة

عدد أعضاء مجلس الإدارة الغائبين	عدد الحضور	تاريخ الاجتماع
لا يوجد	7	14 مارس 2024
عضو واحد - السيد/ علي ابراهيم	6	13 يونيو 2024
عضو واحد - السيد/ محمد المعلم	6	18 سبتمبر 2024
لا يوجد	7	10 ديسمبر 2024

الملحق (ج)

الهيكل التنظيمي للشركة كما في 31 ديسمبر 2024



الملحق (د)

كبار الموظفين التنفيذيين

م	المنصب	تاريخ التعيين	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة لعام 2024 (درهم)	مجموع المكافآت المدفوعة لعام 2024 (Bonuses) (درهم)
1	الرئيس التنفيذي المالي	26 مارس 2000	1,687,512	-
2	مدير أول، التصميم الإنشائي	30 سبتمبر 2018	1,591,044	1,058,848
3	مدير أول، التطوير	30 يناير 2017	1,412,676	977,382

وافق مجلس إدارة الشركة على خطة حوافز طويلة الأجل ("خطة الحوافز") تطبق اعتباراً من الأعوام 2023-2025 على موظفين مختارين في المجموعة. ويهدف برنامج خطة الحوافز إلى تقديم مكافآت طويلة الأجل لأعضاء مختارين من فريق الإدارة العليا لتحقيق عوائد طويلة الأجل للمساهمين. ومنحت الشركة أسهماً وهمية لموظفيها المؤهلين بموجب برنامج خطة الحوافز، والذي سيستحق في اليوم الأخير من فترة الثلاث سنوات بناءً على تحقيق مصفوفات مالية آجلة مدتها 3 سنوات. ويكون المبلغ المستحق للموظفين المؤهلين فيما يتعلق بأي أسهم وهمية مرتبطاً بسعر سهم الشركة. ويوضح الجدول أدناه الأسهم الوهمية الممنوحة ضمن برنامج خطة الحوافز للأعوام 2023-2025 لأعضاء فريق الإدارة العليا المؤهلين، والتي يتم تحديد استحقاقها للعام 2024 فيما يلي:

المنصب	استحقاق الأسهم الوهمية للعام 2024
مدير أول التصميم الإنشائي	37,744

كما تم منح موظفي الإدارة العليا أسهماً وهمية مرتبطة بسعر سهم شركة إعمار العقارية ش.م.ع، وهي الشركة الأم للشركة ومدرجة في سوق دبي المالي. ويوضح الجدول أدناه الأسهم الوهمية الممنوحة ضمن برنامج خطة الحوافز للأعوام 2023-2025 لأعضاء فريق الإدارة العليا المؤهلين، والتي يتم تحديد استحقاقها للعام 2024 فيما يلي:

المنصب	استحقاق الأسهم الوهمية للعام 2024
مدير أول التصميم الإنشائي	11,509

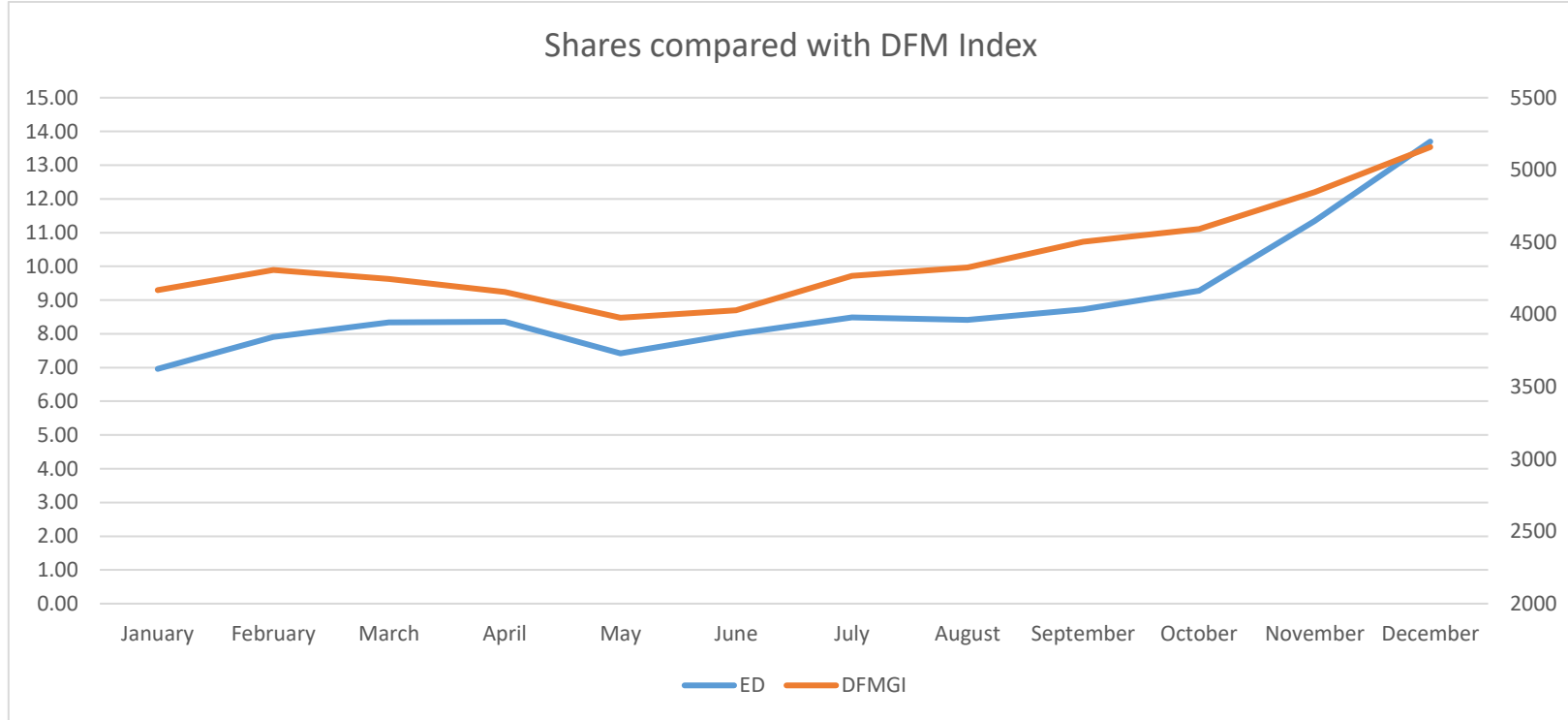
الملحق (هـ)

بيان بسعر سهم الشركة في السوق (سعر الإغلاق وأعلى وأدنى سعر) في نهاية كل شهر خلال العام 2024

سعر الإغلاق	أدنى سعر	أعلى سعر	2024
6.96	6.46	7.22	يناير
7.91	6.76	7.95	فبراير
8.34	8.02	8.60	مارس
8.36	8.33	8.67	أبريل
7.42	7.28	8.48	مايو
8.00	7.08	8.00	يونيو
8.49	7.97	8.73	يوليو
8.41	7.58	8.65	أغسطس
8.73	8.60	8.89	سبتمبر
9.28	8.27	9.48	أكتوبر
11.35	9.27	11.85	نوفمبر
13.70	11.00	13.75	ديسمبر

الملحق (و)

الأداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق العام ومؤشر القطاع الذي تنتمي إليه الشركة خلال العام 2024



الملحق (ز)

بيان بتوزيع ملكية المساهمين كما في 31 ديسمبر 2024 (أفراد، شركات، حكومات) مصنفة على النحو التالي:
محلي، خليجي، عربي، وأجنبي

تصنيف المساهم	نسبة الأسهم المملوكة (%)			
	أفراد	شركات	حكومة	المجموع
محلي	2.23%	82.90%	0.24%	85.37%
خليجي	0.09%	4.06%	-	4.14%
عربي	0.16%	0.01%	-	0.16%
أجنبي	0.17%	10.15%	0.01%	10.32%
المجموع	2.64%	97.10%	0.25%	100%

الملحق (ح)

بيان بكيفية توزيع ملكية المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في تاريخ 31 ديسمبر 2024

نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال	عدد الأسهم المملوكة	عدد المساهمين	ملكيّة الأسهم (سهم)
0.47%	18,931,279	3,365	أقلّ من 50,000
1.94%	77,392,690	489	من 50,000 إلى أقلّ من 500,000
5.84%	233,509,096	170	من 500,000 إلى أقلّ من 5,000,000
91.75%	3,670,166,935	35	أكثر من 5,000,000
100%	4,000,000,000	4,059	المجموع

الملحق (ط)

المساهمون الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس مال الشركة كما في 31 ديسمبر 2024

اسم المساهم	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال
إعمار العقارية ش.م.ع.	3,166,451,142	79.1613%
المجموع	3,166,451,142	79.1613%

الملحق (ي)

بيان بالمشاريع والمبادرات الابتكارية التي قامت بها الشركة خلال العام 2024

المشاريع والمبادرات الرائدة لشركة إعمار في العام 2024

في العام 2024، انطلقت إدارتنا الموارد البشرية والأفراد والأداء في شركة إعمار في رحلة تحويلية، من خلال تنفيذ مجموعة من البرامج والمبادرات المتخصصة. ويسلط هذا التقرير الضوء على نهجنا الابتكاري في تنمية المواهب وتحقيق النمو التنظيمي.

إطار تحديد المواهب على مستوى المجموعة: تم تنفيذ إطار تحديد المواهب لدعم خطة التعاقب الوظيفي من خلال تصنيف الموظفين إلى ثلاث فئات رئيسية:

- أفضل المواهب (الدرجات 9 فما فوق): الموظفون المستعدون للوظائف القيادية.
 - المواهب ذات الإمكانيات العالية (الدرجات 7 و 8): القادة المستقبليون الذين يحتاجون إلى تنمية مواهبهم.
 - المواهب الناشئة (الدرجات 4-6): الموظفون الذين ما زالوا في بداية مسيرتهم المهنية ولديهم إمكانيات نمو قوية.
- قدّم هذا الإطار طريقة منظمة لتحديد ورعاية الموظفين المؤهلين للتعاقب في الوظائف الحرجة.

إطار عمل المناصب الحرجة على مستوى المجموعة: تطلّبت عملية تحديد الوظائف الحرجة من القادة إجراء تقييم لجميع الوظائف من الدرجة 7 فما فوق على مقياس من 3 نقاط، بما في ذلك أية وظائف تقنية حرجة دون الدرجة 7. وتمت هذه العملية بالتعاون مع مدراء من المستوى الإداري الأول (N1 line managers) والمستوى الإداري الثاني (N2 line managers) لضمان التقييم المرتكز على الوظيفة. وتم إجراء معايرة نهائية لضمان التوافق على قائمة مسوّغة، مع تقديم مبرر نوعي لكل وظيفة حرجة. وتمت هذه العملية وفقاً لنهج انتقائي، مع التركيز على الوظائف ذات التأثير الأكبر ومع الحفاظ على السرية.

تحليل احتياجات التدريب: تم تنفيذ تحليل مركزي لاحتياجات التدريب لجميع أنواع التدريب الفني والامتثالي من أجل بناء استراتيجية تعليمية قوية على مستوى المجموعة. وتهدف هذه المبادرة إلى مواءمة برامج التدريب مع المتطلبات التنظيمية، وتعزيز مهارات فرق العمل، والحفاظ على الميزة التنافسية على مستوى المجموعة ككل.

الدخول إلى منصات التعلّم عبر الإنترنت: يمكن لجميع الموظفين الدخول إلى العديد من منصات التعلّم:

كبار الموظفين (الدرجات +7): الدخول إلى منصة "كورسيرا" (Coursera) التي تتيح مجموعة شاملة من الدورات والشهادات من أفضل الجامعات.

الموظفون المتوسطون (الدرجتان 5 و6): الدخول إلى منصة "لينكد إن التعليمية" (LinkedIn Learning) التي توفر وحدات متنوعة ومقاطع فيديو تعليمية.

صغار الموظفين (الدرجات 1-4): منصة "إد آب التعليمية" (Edapp Learning) لصفوف التعلّم الشخصي والاختبارات الموسّعة.

الإنجازات

- التعاون مع منصة "iFAB" (بنك أبوظبي الأول) لتوفير برامج تدريبية متخصصة للدرجات 8 فما فوق، بما فيها برنامج "آفاق القطاع المالي" (Frontiers in Finance)، مع توفير جلسات عبر الإنترنت وجلسات حضور شخصي في جامعة بيل. كما قدّم برنامج التعليم التنفيذي "آفاق الاستدامة" (Frontiers in Sustainability)، الذي تم توفيره من خلال معهد التطوير الإداري (IMD)، وحدات تدريبية على مدار عدة أيام للموظفين، بينما قدّم برنامج "آفاق الملكية الخاصة" (Frontiers in Private Equity) في جامعة أكسفورد دورة مكثّفة لعدة الأيام.
- استضافة تجمع إعمار النصف سنوي للعام 2024 (H1 2024 Rally) للاعتراف والاحتفاء بمساهمات الموظفين وتقانيهم وإنجازاتهم، مع مكافأة الموظفين من مختلف المستويات الوظيفية على أدائهم الاستثنائي في العمل.
- إطلاق برنامج تدريب المدربين (Train the Trainer (TTT)) الذي تضمّن ورش عمل عديدة ونجح في اعتماد الموظفين كمدربين رئيسيين قادرين على تقديم التدريب على المنتجات والتدريب الفني.
- تجديد أكاديمية التعلّم في وسط المدينة لتسهيل إطلاق برنامج (EHG Orientation) وأي جلسات تدريبية مستقبلية في الفصول الدراسية.

أبرز جهود التوظيف خلال العام 2024

- خلال العام 2024، تم تحقيق خطوات هامة في تعزيز جهود التوظيف في شركتنا، أبرزها ما يلي:
- إطلاق برنامج الخريجين المتدربين 2.0: انطلاقاً من نجاح البرنامج الأول، قمنا بتوسيع جهودنا من خلال توظيف 72 مواطناً إماراتياً من الخريجين الجدد في جميع أنحاء الشركة. واختتم البرنامج في الربع الأول من العام 2024 مع تأكيد تعيين عدد 19 من الخريجين المتدربين كموظفين بدوام كامل.
 - يهدف برنامج الإرشاد إلى تعزيز التطوير المهني من خلال ربط المرشدين بالمتدربين لتعزيز المهارات، والمعرفة، والنمو الوظيفي في شركة إعمار. وتضمن برنامج الإرشاد 2.0 معايير نجاح لقياس التأثير على كل من المرشدين والمتدربين. وشارك في البرنامج ما مجموعه 45 متدرباً و5 مرشدين.
 - تنظيم ورشة عمل التحوّل القيادي (LeaderShift workshop) للمرشدين والموظفين ذوي الإمكانيات العالية، المعتمدة من "Maxwell Leadership"، مع حصول عدد كبير من المشاركين على الشهادة.

- تم تقديم برنامج المحلل المالي المعتمد (CFA) في أكاديمية إعمار كجزء من مسار التطوير لتعزيز المهارات المالية بين مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة. ونجح 11 مشاركاً، من أصل 50 مشاركاً، في التقدّم إلى دفعة المحللين الماليين المعتمدين بعد اجتيازهم للتقييم المسبق للمحللين الماليين المعتمدين (PRE-CFA assessment). ومن المقرر إجراء التقييم في مايو 2025، دعماً لهدف إعمار في بناء الخبرة المالية داخل المجموعة.
- المشاركة في معرض رؤيا للوظائف، وهو أكبر معرض للوظائف لمواطني دولة الإمارات العربية المتحدة، حيث تلقينا ما يزيد على 1380 طلباً.
- كجزء من برنامج الانكشاف الدولي (International Exposure Program)، ستتولى مجموعة مختارة من المواطنين الإماراتيين من شركة إعمار العقارية تنفيذ مهمة تستمر لمدة 12 أسبوعاً في شركتي إعمار الهند وإعمار مصر. وتهدف هذه المبادرة إلى سد فجوات المهارات الرئيسية من خلال تقديم خبرة عملية ورؤى قيّمة للمشاركين حول البيئة الاقتصادية الكلية، والثقافة، وسوق العقارات في كل من الهند ومصر. كما سيعرّفهم البرنامج على الممارسات التشغيلية الموحّدة، مع المساهمة في توسيع شبكاتهم المهنية، وتعزيز قدراتهم في إدارة المشاريع. وستضطلع هذه التجربة بدور فاعل في تطوير قوى عاملة أكثر وعياً وأكثر تكاملاً على المستوى العالمي.

الملحق (ك)

بيان بتعاملات الأطراف ذات العلاقة وفقاً لقواعد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الواردة في البيانات المالية الموحدة للشركة لعام 2024

لغرض هذه البيانات المالية الموحدة، تعتبر الأطراف ذات علاقة بالمجموعة إذا كان للمجموعة القدرة، بشكل مباشر أو غير مباشر، على السيطرة على الطرف أو ممارسة تأثير كبير عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية، أو العكس، أو إذا كانت المجموعة والطرف خاضعين لسيطرة مشتركة (المنشآت الشقيقة). وقد تكون الأطراف ذات العلاقة أفراداً أو كيانات أخرى.

وتقوم المجموعة في السياق العادي للأعمال بإبرام تعاملات مع الأفراد والكيانات الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذات العلاقة. وتشمل الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة كبار موظفي الإدارة، والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة، والمشاريع المشتركة، وغيرها.

إنّ الشركة الأم للمجموعة مملوكة جزئياً لمؤسسة دبي للاستثمارات الحكومية، وهي كيان مملوك لحكومة دبي ("الحكومة"). وتقوم المجموعة بإبرام تعاملات، في السياق العادي للأعمال، مع كيانات مملوكة للحكومة والكيانات التي يكون فيها لمؤسسة دبي للاستثمارات الحكومية سيطرة، أو سيطرة مشتركة، أو تأثير هام. ووفقاً للإعفاء المتاح في معيار المحاسبة الدولي رقم 24 (IAS 24)، اختارت الإدارة عدم الإفصاح عن هذه التعاملات، التي تتشكل في الأساس أنشطة تمويلية وتشغيلية بطبيعتها (الطاقة، المرافق، عمليات شراء الأراضي، والتعاقدات، وخدمات البنية التحتية)، والتي تم إبرامها في السياق العادي للأعمال بشروط تجارية.

تعاملات الأطراف ذات العلاقة

التعاملات المبينة أدناه هي أبرز تعاملات الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال السنة في السياق العادي للأعمال وفقاً للشروط المتفق عليها بين الأطراف:

2023	2024	
ألف درهم	ألف درهم	
		الشركة الأم:
761,228	24,734	الإيرادات (يرجى مراجعة النقطة (ii) أدناه)
379,750	597,556	المصروفات البيعية والعمومية والإدارية (يرجى مراجعة النقطة (i) أدناه)
109,338	228,706	تكلفة التمويل (يرجى مراجعة النقطة (iii) أدناه)
5,256,000	8,446,000	الاقتراض (يرجى مراجعة النقطة (iii) أدناه)

2023	2024	
ألف درهم	ألف درهم	
(5,930,750)	10,356,000	سداد الاقتراض
	(
		المنشآت الشقيقة:
130,326	1,168,753	الإيرادات (يرجى مراجعة النقطة (ii) أدناه)
81,337	70,304	المصروفات البيعية والعمومية والإدارية
194,803	248,329	مصروفات تطوير العقارات
		المشاريع المشتركة:
15,793	17,695	الإيرادات
		أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والأطراف ذوو
		العلاقة بهم:
422	782	المصروفات البيعية والعمومية والإدارية

يلخص الجدول التالي أبرز أرصدة الأطراف ذات العلاقة (وبيان المركز المالي الموحد الذي تم تضمينها فيه):

2023	2024	
ألف درهم	ألف درهم	
		الشركة الأم:
133,887	51,749	الأصول الأخرى والذمم المدينة والودائع والدفعات المقدّمة (يرجى مراجعة النقطة (ii) أدناه)
3,918,730	1,455,085	الذمم التجارية الدائنة وذمم دائنة أخرى (يرجى مراجعة النقطتين (i) و (iii) أدناه)
		المنشآت الشقيقة:
2,216,205	2,310,223	الأصول الأخرى والذمم المدينة والودائع والدفعات المقدّمة

54,434

34,805

الذمم التجارية الدائنة و ذمم دائنة أخرى

(i) تخصيص نفقات الشركة:

قامت الشركة الأم بتوفير خدمات مؤسسية معينة للمجموعة وتم تخصيص التكاليف المرتبطة بهذه الخدمات للمجموعة. وشملت هذه الخدمات الموارد البشرية، والخزانة، وعلاقات المستثمرين، والتمويل والمحاسبة، والامتثال، وتقنية المعلومات، والامتثال المؤسسي والقانوني، وتطوير الأعمال والتسويق. ووفقاً لاتفاقية العلاقة، تم تخصيص النفقات المؤسسية من قبل الشركة الأم على أساس نسبة 3% من إيرادات المجموعة. وهذا الرصيد الصافي قابل للاسترداد عند الطلب.

(ii) الأرصدة القابلة للاسترداد من الشركة الأم:

تمثل بشكل رئيسي الأرصدة القابلة للاسترداد من الشركة الأم فيما يتعلق بتكاليف التطوير المتكبدة في المشاريع التطويرية المعدة للبيع في مشروع "دبي كريك هاربور". وكما هو متفق عليه في اتفاقية التنازل الرئيسية (MTA)، قامت الشركة الأم بالتنازل عن خدمات التطوير والأرباح المتعلقة بالمشروع التطويري المعد للبيع ضمن مشروع "دبي كريك هاربور" إلى الشركة، والتي تتحمل الشركة تكاليف التطوير المتعلقة بها، بما فيها تكاليف البنية التحتية قبل عملية الاستحواذ. بعد استحواذ الشركة الأم على نسبة 100% من الحصص في شركة "دبي كريك هاربور ش.ذ.م.م" في العام 2022، تم تعديل الترتيب الأنف الذكر في العام 2023 حيث أصبحت التعاملات الخاصة بخدمات التطوير واستحقاق الأرباح مباشرة بين الشركة وشركة "دبي كريك هاربور ش.ذ.م.م"، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم وأحد الأطراف ذات العلاقة بالشركة.

(iii) المبلغ المستحق الدفع للشركة الأم:

المبلغ المستحق للشركة الأم غير مضمون ويتم سداده عند الطلب. ولدى المجموعة تسهيلات ائتمانية إجمالية بقيمة 7,000,000 ألف درهم إماراتي (مقارنةً بـ 4,958,550 ألف درهم إماراتي كما في 31 ديسمبر 2023) والتي تحمل معدل فائدة بسعر إيبور لمدة 3 أشهر زائد 1% سنوياً. وتم سداد كامل المبلغ خلال العام الحالي (مقارنةً بـ 1,910,000 درهم إماراتي كما في 31 ديسمبر 2023).

كانت مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال العام كما يلي:

2023	2024
ألف درهم	ألف درهم
14,372	14,720
811	522

المزايا القصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

15,183

15,242

خلال السنة، بلغ عدد كبار موظفي الإدارة 9 موظفين (مقارنةً بـ 9 في العام 2023).

على غرار السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، أعادت الشركة تقييم بعض الموظفين الرئيسيين على أنهم من كبار موظفي الإدارة.

خلال السنة، دفعت الشركة مكافأة قدرها 3,900 ألف درهم إماراتي لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين عن العام 2023 بناءً على موافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة المنعقد بتاريخ 23 أبريل 2024 (مقارنةً بـ 3,900 ألف درهم إماراتي في العام 2023).

الملحق (ل)

بيان بالصفقات التي قامت بها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2024 والتي تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة

ألف درهم

اسم الطرف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الصفقة	قيمة الصفقة
إعمار العقارية ش.م.ع.	الشركة الأم الأساسية	المصروفات البيعية والعمومية والإدارية	597,556
		تكلفة التمويل	228,706
		الاقتراض	8,446,000
		سداد الاقتراض	-10,356,000
دبي كريك هاربور ش.ذ.م.م	منشأة شقيقة	الإيرادات (رسوم الإدارة)	1,168,753

الملحق (م)

الأحداث الجوهرية التي صادفت الشركة والإفصاحات الهامة لسوق دبي المالي خلال العام 2024

لم تصادف الشركة أية أحداث جوهرية خلال العام 2024.

الإفصاحات الهامة لسوق دبي المالي في العام 2024:

التاريخ	الإفصاح
مارس	اجتماع مجلس الإدارة للدعوة إلى الاجتماع السنوي للجمعية العمومية
مارس	الإفصاح عن نتائج اجتماع مجلس الإدارة بشأن مناقشة عدد من المقترحات الهامة الموافقة على توزيع أرباح نقدية
مارس	الدعوة لحضور الاجتماع السنوي للجمعية العمومية
أبريل	القرارات الصادرة عن الاجتماع السنوي للجمعية العمومية