

شركة إعمار العقارية ش.م.ع.

تقرير الحوكمة للعام 2024

يصدر هذا التقرير سنوياً عن شركة إعمار العقارية 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 نوضح أنّ نظام الحوكمة للشركة لسنة 2024 جاء مستوفياً لجميع الشروط والقواعد الأساسية الواردة بدليل الحوكمة.

أمّا بخصوص كيفية تطبيق الشركة للقواعد الواردة بدليل الحوكمة، فقد قامت الشركة بتطبيق السياسات المتعددة 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 ومسؤولياته كما يلي:

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

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

EMAAR

- 3- أوصى مجلس الإدارة بدفع مكافأة سنوية للعام 2024 لأعضاء مجلس الإدارة كما هو مبين في البند (3-ج.2) من هذا التقرير، بشرط موافقة الجمعية العمومية السنوية للشركة على ذلك وأخذاً في الاعتبار القوانين واللوائح ذات الصلة والنظام الأساسي للشركة.
 - 4- أقر المجلس المسؤوليات والمهام والصلاحيات والمتطلبات الأخرى اللازمة لعمله من خلال القواعد الخاصة بتنظيم عمل مجلس الإدارة.
 - 5- تتضمن مهام ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة المهام المنصوص عليها في دليل الحوكمة وقد نصت على ذلك القواعد الخاصة بتنظيم عمل مجلس الإدارة.
 - 6- تحدّد القواعد الخاصة بتنظيم عمل المجلس مسؤوليات الجهاز الإداري بالشركة تجاه مجلس الإدارة. وتتضمن 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 للالتزامات الإفصاح 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 للشركة، 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 خمس لجان هي:

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

ويجوز تشكيل لجان أخرى وفقاً لما يقرره المجلس. وتعمل كل من لجان مجلس الإدارة وفقاً لقواعد العمل الخاصة بها.

EMAAR

وتم اعتماد كافة القواعد الخاصة بعمل اللجان إما من قبل مجلس الإدارة أو من قبل اللجنة المعنية وتتفق جميع تلك القواعد مع متطلبات دليل الحوكمة. وتشمل قواعد العمل الخاصة بلجان المجلس -على سبيل المثال لا الحصر- دور اللجنة، 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. ويقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية في الشركة، 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- مراقب الحسابات الخارجي

يتم اختيار مراقب الحسابات الخارجي وفقاً لمتطلبات دليل الحوكمة والنظام الأساسي للشركة والقوانين واللوائح المعمول بها.

وسوف تقوم لجنة التدقيق، بعد موافقة الجمعية العمومية على تعيين مراقبي 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 توضح حقوق المساهمين وتتضمن هذه السياسة الحقوق الواردة في القوانين واللوائح ذات الصلة وتلك الواردة في النظام الأساسي.

EMAAR

والغاية من تلك السياسة هي تمكين وتشجيع المساهمين على ممارسة حقوقهم بطريقة فعالة.

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

اسم عضو مجلس الإدارة	صلة القرابة	الأسهم المملوكة كما في 31 ديسمبر 2024	صافي إجمالي التعاملات (عمليات البيع/ الشراء)
السيد / محمد علي العبار	نفسه	2,700,500 سهم	لا يوجد
	الأقارب*	324,310 سهم	لا يوجد
السيد/ جمال بن ثنيه	نفسه	39,088 سهم	لا يوجد

* يشمل مصطلح "الأقارب" الزوجة والأبناء.

3- تشكيل مجلس الإدارة

أ- يتكون مجلس إدارة الشركة من 9 (تسعة) أعضاء على النحو التالي:

الاسم / الصفة	الفئة (تنفيذي/غير تنفيذي، مستقل/غير مستقل)	العضوية والمناصب في شركات مساهمة أخرى (داخل الدولة) وجهات حكومية	تاريخ ومدة التعيين
------------------	--	---	--------------------

السيد/ جمال بن ثنيه	عضو غير تنفيذي، غير مستقل	إعمار للتطوير ش.م.ع. - عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: <u>23 أبريل 2012</u>
رئيس مجلس الإدارة			المدة التي قضاها كعضو مجلس إدارة: <u>13 عاماً</u>

EMAAR

السيد / أحمد جاوه
عضو غير تنفيذي،
إعمار للتطوير ش.م.ع. - عضو مجلس
غير مستقل
إدارة
نائب رئيس مجلس
الإدارة
تاريخ التعيين:
8 مارس 2006
المدة التي قضاها
كعضو مجلس إدارة:
19 عاماً

السيد / محمد علي
عضو تنفيذي، غير
إعمار للتطوير ش.م.ع. - عضو مجلس
مستقل
إدارة تنفيذي
العضو المنتدب
تاريخ التعيين:
30 ديسمبر 1997
المدة التي قضاها
كعضو مجلس إدارة:
27 عاماً

السيد / بطي الملا
عضو غير تنفيذي،
1- بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع. -
مستقل
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس إدارة
تاريخ التعيين:
11 أبريل 2021
المدة التي قضاها
كعضو مجلس إدارة:
4 سنوات
2- شركة دبي للتأمين ش.م.ع. - رئيس
مجلس الإدارة
3- مصرف الإمارات الإسلامي ش.م.ع. -
نائب رئيس مجلس الإدارة
4- شركة دبي للمطبات ش.م.ع. - عضو
مجلس الإدارة

EMAAR

السيدة/ إيمان
عبدالرزاق
عضو مجلس إدارة
عضو غير تنفيذي،
مستقل
1- مجموعة بنك الإمارات دبي الوطني -
المسؤول الرئيسي للموارد البشرية
للمجموعة
2- شركة دبي للمطبات ش.م.ع. -
عضو مجلس الإدارة
تاريخ التعيين:
11 أبريل 2021
المدة التي قضتها
كعضو مجلس إدارة:
4 سنوات

سعادة/ عبد الله
الفلاسي
عضو مجلس إدارة
عضو غير تنفيذي،
مستقل
دائرة الموارد البشرية لحكومة دبي -
المدير العام
تاريخ التعيين:
22 أبريل 2024
المدة التي قضها
كعضو مجلس إدارة:
8 أشهر

سعادة/ أحمد بن
مسحار
عضو مجلس إدارة
عضو غير تنفيذي،
مستقل
اللجنة العليا للتشريعات في إمارة دبي -
الأمين العام
تاريخ التعيين:
22 أبريل 2024
المدة التي قضها
كعضو مجلس إدارة:
8 أشهر

سعادة/ عمر
بوشهاب
عضو مجلس إدارة
عضو غير تنفيذي،
مستقل
مؤسسة محمد بن راشد للإسكان - المدير
التنفيذي
تاريخ التعيين:
22 أبريل 2024
المدة التي قضها
كعضو مجلس إدارة:
8 أشهر

EMAAR

السيد / عمر كريم
عضو مجلس إدارة
غير مستقل
عضو غير تنفيذي،
مجموعة تيكوم ش.م.ع - عضو مجلس
الإدارة
تاريخ التعيين:
22 أبريل 2024
المدة التي قضاها
كعضو مجلس إدارة:
8 أشهر

مؤهلات وخبرات أعضاء مجلس الإدارة:

يتمتع أعضاء مجلس الإدارة بالمؤهلات والخبرات التالية:

السيد / جمال بن ثنيه، رئيس مجلس الإدارة:

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 أولى 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.

EMAAR

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.

منذ عام 2012، يشغل بن ثنيه منصب عضو مستقل في مجلس إدارة شركة إعمار العقارية ش.م.ع.، وحالياً هو عضو غير مستقل في مجلس إدارة شركة إعمار العقارية ش.م.ع. وفقاً للمادة (19) من لائحة هيئة الأوراق المالية والسلع رقم (3 ر.م.) لعام 2020، التي تنص على أن عضو مجلس الإدارة يفقد استقلاليتة إذا تم تعيينه لولاية رابعة على التوالي. كما يشغل بن ثنيه عضوية مجلس إدارة العديد من الشركات، بما فيها شركة إعمار للتطوير ش.م.ع.

وفي سبتمبر 2017، تم انتخاب بن ثنيه كعضو مجلس إدارة غير تنفيذي في شركة إعمار المدينة الاقتصادية ش.م.ع. ويعد بن ثنيه متحدث دائم في المؤتمرات الدولية التي تُنظم حول الموانئ والنقل البحري، وهو من القلائل الذين حصدوا الجوائز الدولية المرموقة الثلاث التالية:

- 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 والدراية اللازمة في ما يتعلق بمسارات ومحاوِر خطوط الشحن.

السيد/ أحمد جمال حسن جاوه، نائب رئيس مجلس الإدارة:

رئيس مجلس إدارة شركة "ستارلينج هولدنغ ليمتد".

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

EMAAR

وأسس رجل الأعمال السعودي المشهور شركة "ستارلينج هولدنغ"، 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 هولدنغ" لتصبح شركة عالمية رائدة في مجال الاستثمار، ولديها مصالح تجارية في الشرق الأوسط، وأوروبا، والولايات المتحدة الأمريكية، وشمال أفريقيا، وجنوب آسيا.

وتقديراً لفضله القوي، 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.

EMAAR

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 ش.م.ع." وفي لجنة الترشيحات والمكافآت فيها. وتتولى شركة "إعمار المدينة الاقتصادية ش.م.ع."، وهي شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول)، تحديث وتنفيذ مدينة الملك عبد الله الاقتصادية، التي تعد أضخم مجمّع متكامل في منطقة الشرق الأوسط.

وتقلّد أحمد جاوه سابقاً منصب رئيس مجلس إدارة شركة "ديزني جاوه"، التي أدخلت مجموعة من منتجات "والث ديزني" المرخصة إلى منطقة الشرق الأوسط. كما شغل منصب الرئيس التنفيذي ورئيس مجلس إدارة كل من شركة "ستاليونز هوم فيديو"، التي قدّمت 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 التحدّث بطلاقة باللغات العربية، والإنجليزية، والفرنسية.

السيد / محمد علي العبار، عضو مجلس الإدارة المنتدب:

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

EMAAR

تصدّر محمد العبار منذ العام 1997 مشهد القطاع العقاري على الصعيد العالمي، بحكم قيادته شركات رائدة مثل 'إعمار العقارية'، المعروفة بكونها مطّور 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 حقّته شركة 'إعمار العقارية' التي ارتبط اسمها بمشروعات أيقونية أسهمت بشكل فاعل في تغيير نمط حياة الناس في مختلف أنحاء العالم، ضمن محفظة 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). والعبار مساهم أيضاً في شركة "Artstreet Limited" التي تمتلك مصالح في 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/ بطي عبيد الملا، عضو مجلس الإدارة:

يشغل السيد/ بطي عبيد الملا منصب رئيس مجلس إدارة مجموعة محمد وعبيد الملا، وهي شركة عائلية تأسست في العام 1942 وتتخذ من إمارة دبي مقراً لها، وتعدّ من الشركات الرائدة في السوق في القطاعات الاقتصادية الاستراتيجية الرئيسية، بما فيها قطاعات الضيافة، والرعاية الصحية والأدوية، والعقارات، والسفر والسياحة، والاستثمار.

EMAAR

يتمتع الملا بخبرة مهنية واسعة تمتد لأكثر من 33 عاماً (منذ يناير 1990) في القطاع المصرفي، والمالي، والعقارات، والضيافة، والاستثمار. وهو من مواليد العام 1967، وحاصل على دبلوم في إدارة الأعمال من كلية نيويورك في بوسطن. يشغل الملا عدة مناصب مرموقة، منها منصب رئيس مجلس إدارة شركة دبي للتأمين ش.م.ع.، ونائب رئيس مجلس إدارة مصرف الإمارات الإسلامي ش.م.ع.، وعضو مجلس إدارة بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع.، وعضو مجلس إدارة شركة دبي للمطبات ش.م.ع.

السيدة/ إيمان محمود عبدالرزاق، عضو مجلس الإدارة:

انضمت إيمان عبدالرزاق إلى مجموعة بنك الإمارات دبي الوطني في يناير 2020 حيث شغلت منصب المسؤول الرئيسي للموارد البشرية للمجموعة. وفي إطار هذا الدور، تولت إيمان المسؤولية عن توفير استراتيجيات الموارد البشرية والخدمات لعدد 32,000 موظف متوزعين في 9 دول.

وفي العام 2024، تبوأت إيمان منصب الرئيس التنفيذي لإدارة العمليات للمجموعة حيث تولت المسؤولية عن إدارة كافة العمليات اليومية للمجموعة على مستوى العالم، بما في ذلك قيادة شركة "تنفيذ"، وهي أول شركة خدمات مشتركة واسعة النطاق في منطقة الشرق الأوسط وتضم ما يقارب 5,000 موظف.

كما تضطلع إيمان بدور فاعل في قيادة جهود التحول على مستوى مجموعة بنك الإمارات دبي الوطني بهدف تعزيز العمليات المساندة في المكاتب الخلفية للبنك، ورقمنة وتحديث البنية التحتية، وتبسيط النموذج التشغيلي، وذلك من خلال التركيز على تجربة العملاء، والنمو المستدام، وكفاءة القوى العاملة. وتحت قيادتها، تتبنى إيمان رؤية جريئة وخطة واضحة لإحداث تحول جذري في مكان العمل في مجموعة بنك الإمارات دبي الوطني من خلال تعزيز التعاون، ودعم الموظفين، والابتكار، والتصميم الحديث، والاستدامة. ويفضل التزامها الشغوف بأجندة الحوكمة البيئية والاجتماعية والمؤسسية وصافي الانبعاثات الصفرية، اضطلعت إيمان بدور قيادي في الإنجاز الذي حققته مجموعة بنك الإمارات دبي الوطني بتصدرها عالمياً بأعلى عدد من الفروع الحاصلة على شهادة "LEED" البلاتينية، وهو أعلى تصنيف يمنحه المجلس الأمريكي للأبنية الخضراء (USGBC).

ومدفوعةً بخبرتها القيادية الواسعة في مجالات الخدمات المصرفية للشركات، والاستراتيجية والموارد البشرية والعمليات، تتمتع إيمان بسجل حافل بالإنجازات في قيادة الشركات من خلال برامج التحول المعقدة التي تؤدي إلى إحداث تغيير ثقافي كبير واتباع طرق جديدة في العمل.

واستهلت إيمان حياتها المهنية بالعمل لدى بنك "اتش اس بي سي" لمنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وتركيا في مجال الخدمات المصرفية للشركات قبل أن تنتقل إلى قسم الموارد البشرية حيث شغلت منصب الرئيس الإقليمي للموارد البشرية. وفي العام 2016، توسع نطاق مسؤولياتها حيث شغلت منصب الرئيس الإقليمي لإدارة شؤون الموظفين ورئيس إدارة الاستراتيجية والتخطيط، وأصبحت مستشارة موثوقة للرئيس التنفيذي الإقليمي للبنك، حيث لعبت دوراً بارزاً في إطلاق عدد من البرامج الاستراتيجية الناجحة لتسريع عجلة نمو الأعمال مع التركيز على الاستثمار في التكنولوجيا والتغيير الثقافي.

EMAAR

وتحمل إيمان شهادة البكالوريوس في إدارة المصارف ودبلوم عالي في الخدمات المصرفية والمالية. وهي عضو في مجلس إدارة شركة إعمار العقارية ش.م.ع.، وشركة دبي للتأمين ش.م.ع.، ومعهد الإمارات المالي.

سعادة/ عبد الله الفلاسي، عضو مجلس الإدارة:

سعادة/ عبد الله علي بن زايد الفلاسي هو من القيادات الشابة في دولة الإمارات العربية المتحدة، حيث تمتد خبرته العملية لقرابة 25 عاماً في مجالات متعدّدة ضمن عدة هيئات حكومية على المستوى المحلي في إمارة دبي. تخرّج سعادته في أكاديمية شرطة دبي في العام 1994، وعمل مشرفاً في برنامج المنح الدراسية لمختلف المستويات الأكاديمية، ما أسهم في تزويد شرطة دبي بالعديد من الكفاءات الشابة، وشغل منصب مدير تخطيط إدارة الموارد البشرية في العام 2004، حيث عمل على تطوير آليات إدارة الموارد البشرية وتعزيز التحوّل التقني من خلال استخدام نظام GRP الحكومي. عقب ذلك، تولّى سعادته منصب نائب مدير الإدارة العامة للموارد البشرية في شرطة دبي في العام 2007. كما تمّ تعيينه نائب رئيس لجنة الهياكل التنظيمية في شرطة دبي من العام 2007 حتى 2010. انتقل سعادته بعد ذلك إلى القطاع غير الحكومي، حيث عمل في شركة نخيل العقارية كمدير تنفيذي للخدمات الإدارية من العام 2010 إلى العام 2017. قاد خلالها العديد من المشاريع المبتكرة في مجالات القيادة والتخطيط الاستراتيجي وأجندة الحكومة، وأشرف على مختبر مسرّع الموارد البشرية الذي حقّق نتائج إيجابية مهمّة في عملية توطيد الوظائف وعزّز من مكانة العنصر البشري في الإمارات. وبالإضافة إلى ذلك، ترأّس سعادته مجلس دبي المستقبلي للمواهب، الذي يُعدّ جزءاً من مجالس دبي المستقبلية، بهدف إطلاق مبادرات نوعية تهدف إلى تطوير حلول للتحدّيات على المستويين الوطني والدولي، وعديد من المشاريع والمبادرات الأخرى التي تعزّز من مكانة العنصر البشري وتفتح آفاقاً واسعة للكوادر الإماراتية، منذ تولّيه منصب المدير العام لدائرة الموارد البشرية الحكومية في نوفمبر 2017. كما يترأس سعادته مجلس أمناء مدرسة محمد بن راشد للإدارة الحكومية.

على مستوى المجتمع، يشغل سعادته منصب نائب رئيس مجلس أمناء مؤسسة محمد بن راشد آل مكتوم الإنسانية والخيرية وعضو مجلس إدارة جمعية دار البر في دبي. في العام 1994، حصل سعادته على درجة البكالوريوس في القانون من أكاديمية شرطة دبي.

سعادة/ أحمد بن مسحار، عضو مجلس الإدارة:

سعادة/ أحمد سعيد بن مسحار هو قانوني إماراتي متمكن ومشرّع متمرس يشغل منصب الأمين العام للجنة العليا للتشريعات في إمارة دبي منذ تأسيسها عام 2014، ويتولّى كذلك منصب رئيس مجلس إدارة نادي دبي الدولي للرياضات البحرية، ومستشار الهيئة العامة لتنظيم قطاع الاتصالات والحكومة الرقمية للشؤون القانونية.

EMAAR

وعلى مدار مسيرته المهنية المتميزة التي امتدت لأكثر من عقدين، تولى بن مسحار العديد من المناصب الهامة اكتسب من خلالها خبرات واسعة في المجال القانوني والعمل التشريعي، بدأت كباحث قانوني أول في مكتب المستشار القانوني لحكومة دبي بديوان سمو الحاكم في عام 2006، ثم مدير إدارة التشريعات بدائرة الشؤون القانونية لحكومة دبي حيث شارك في صياغة ومراجعة مئات التشريعات المحلية التي أصدرتها حكومة دبي، كما تم تكليفه بمهام مدير إدارة العقود الحكومية في دائرة الشؤون القانونية لحكومة دبي حيث طور إجراءات صياغة ومراجعة العقود الحكومية، ثم انتقل ليعمل بوظيفة المستشار القانوني لمكتب سمو ولي عهد دبي في عام 2009، وبعدها أصبح مديراً لإدارة الشؤون القانونية في الهيئة العامة لتنظيم قطاع الاتصالات والحكومة الرقمية في عام 2014، إلى أن تم تعيينه بمنصب أمين عام للجنة العليا للتشريعات بقرار من سمو الشيخ حمدان بن محمد بن راشد آل مكتوم ولي عهد دبي رئيس المجلس التنفيذي.

وتستمر إسهامات بن مسحار المتميزة في تطوير إجراءات العمل التشريعي في الإمارة، وكذلك الآراء القانونية التي تدعم صناع القرار، فضلاً عن مراجعة التشريعات الاتحادية المحالة إلى حكومة دبي لإبداء الرأي بشأنها والمشاركة في عضوية اللجان الاتحادية المشكلة لمراجعة هذه التشريعات من خلال منصبه الحالي كأمين عام للجنة العليا للتشريعات في إمارة دبي. حظي بن مسحار طوال مسيرته الزاخرة بثقة القيادة الرشيدة بفضل إخلاصه وتفانيه لرفعة وطنه، كما نال احترام نظرائه وفريق عمله لما يتمتع به من نزاهة ودمائة خلق ومهارات قيادية متميزة.

تخرج بن مسحار عام 2002 في أكاديمية شرطة دبي بدرجة الليسانس في الحقوق وعلوم الشرطة؛ وحصل بعدها على درجة الماجستير في العدالة الجنائية من جامعة كنت في المملكة المتحدة في عام 2006 وهو الآن بصدد الحصول على درجة الدكتوراه في القانون الخاص من أكاديمية شرطة دبي، حرصاً منه على تعزيز رصيده المعرفي والأكاديمي في المجال القانوني، واكتساب مهارات جديدة والاطلاع على أفضل الممارسات العالمية، مدفوعاً بشغفه بالتشريعات وسعيه منه لتطوير العمل التشريعي في إمارة دبي.

سعادة/ عمر بوشهاب، عضو مجلس الإدارة:

يحمل سعادة/ عمر حمد بوشهاب شهادة الماجستير في إدارة الجودة ويتمتع بخبرة عملية لأكثر من 27 سنة شغل خلالها عدة مناصب قبل توليه منصبه الحالي في مؤسسة محمد بن راشد للإسكان في إمارة دبي. فقد شغل عدة مناصب في دائرة الاقتصاد والسياحة، منها منصب المدير التنفيذي لقطاع التسجيل والترخيص التجاري، والمدير التنفيذي لقطاع الرقابة التجارية وحماية المستهلك، والمدير التنفيذي لقطاع الدعم المؤسسي، ومدير إدارة تطوير قطاع الأعمال. وكان قد عمل أيضاً في دائرة الأراضي والأملاك بحكومة دبي في عدة مناصب، منها مدير إدارة التثمين العقاري، ورئيس قسم حسابات الضمان، ورئيس قسم البحوث والدراسات، ورئيس قسم تسجيل مكاتب الوساطة العقارية، ورئيس قسم الجودة والعمليات الإدارية بعد أن كان يترأس وحدة تطوير الأنظمة حيث بدأ مسيرته المهنية كمبرمج في عام 1997.

EMAAR

يشغل سعادة/ عمر حمد بوشهاب حالياً منصب المدير التنفيذي لمؤسسة محمد بن راشد للإسكان في إمارة دبي، بالإضافة إلى كونه عضواً في اللجنة العليا للتخطيط الحضري لإمارة دبي وعضواً في اللجنة العليا لتطوير منطقة حتا.

السيد/ عمر كريم، عضو مجلس الإدارة:

يشغل عمر كريم منصب الرئيس التنفيذي للاستثمار لدى مجموعة دبي القابضة، حيث يتولى مسؤولية قيادة الاستراتيجية الاستثمارية الشاملة وعملية تخصيص رأس المال للمجموعة، ويشرف على تنفيذ وإدارة محفظة استثماراتها الاستراتيجية والمالية. كما يتولى عمر مسؤولية وضع الاستراتيجية الخاصة بالمجموعة من خلال قيادة التخطيط الاستراتيجي، وتحقيق القيمة من خلال تنفيذ مبادرات ومشاريع استراتيجية على مستوى المجموعة.

ويشغل عمر أيضاً منصب الرئيس التنفيذي لشركة دبي القابضة للاستثمارات، الذراع الاستثمارية للمجموعة المتخصصة في تنفيذ استثماراتها الاستراتيجية والمالية عبر مختلف الأعمال وبمنظور عالمي من خلال استراتيجيات مباشرة وغير مباشرة.

ويتمتع عمر بخبرة واسعة في المعاملات الخاصة والعامة، ولديه سجل حافل في إحداث تأثير فاعل عبر مختلف قطاعات الأعمال. واضطلع بدور بارز في تنويع محفظة دبي القابضة عبر مختلف القطاعات وفي توسيع البصمة الدولية للمجموعة من خلال الاستثمارات عبر الحدود.

ومنذ انضمامه للمجموعة في عام 2017، نجح عمر في قيادة عدة صفقات كبرى، بما فيها ما يلي:

- دمج شركتي "نخيل" و"ميدان" الرائدتين في مجال التطوير العقاري تحت مظلة "دبي القابضة"؛
- الاستحواذ على حصة استراتيجية في بنك الإمارات دبي الوطني، أحد أكبر البنوك في المنطقة، حيث أصبحت المجموعة ثاني أكبر مساهم فيه؛
- الطرح العام الأولي لمجموعة "تيكوم"، المطور والمشغل لمناطق الأعمال المتخصصة في جميع أنحاء دبي؛
- الطرح العام الأولي لشركة "إمباور"، أكبر منصة للبنية التحتية لتبريد المناطق في العالم؛
- ضم شركة "ميراس" إلى المجموعة؛
- تأسيس مشروع مشترك مع شركة "بروكفيلد لإدارة الأصول" فيما يتعلق ببعض أصول تشغيل التجزئة الرئيسية والمشاريع التطويرية في دبي؛
- بيع حصة دبي القابضة في "دبي كريك هاربور" لشركة "إعمار العقارية"؛
- الاستحواذ على حصة استراتيجية في شركة "إعمار العقارية" حيث أصبحت المجموعة ثاني أكبر مساهم فيها؛
- تأسيس مشروع عقاري متعدد الاستخدامات مع شركة "الدار العقارية"؛
- الاستحواذ الكامل على شركة "دي إكس بي إنترتينمنتس" واندماجها في المجموعة.

EMAAR

وبجانب قيادته للاستراتيجية الاستثمارية للمجموعة وإدارة محفظة استثماراتها العالمية، شغل عمر وما زال يشغل عضوية نشطة في مجالس إدارة العديد من الشركات عبر قطاعات مختلفة. وتشمل هذه الشركات حالياً شركة إعمار العقارية (القطاع العقاري)، ومجموعة تيكوم (العقارات التجارية والصناعية)، وكلاهما مدرجتان في سوق دبي المالي، ومجموعة أزايا (التجزئة الاستهلاكية)، وسيرتاريس هولدنغز (السفر والسياحة)، وشركة أورورا هولدنغ المحدودة (مشروع مشترك عقاري متعدد الاستخدامات بالشراكة مع شركة الدار)، ومجموعة ميريكس للاستثمار (مشروع مشترك للاستثمار العقاري الخاص مع شركة بروكفيلد). أما عضوياته السابقة في مجالس الإدارة، فتشمل مجموعة دبي هيلز استيت (مشروع مشترك عقاري متعدد الاستخدامات مع شركة إعمار).

وقبل انضمامه إلى دبي القابضة، عمل عمر ضمن كادر مصرفي متخصص في الاستثمارات لدى بنك "يو بي إس الاستثماري"، حيث كان مسؤولاً عن تنفيذ سلسلة واسعة من عمليات الدمج، والاستحواذ، والتمويل لصالح عملاء دوليين. وخلال الفترة الأولى من مسيرته المهنية، عمل عمر لدى "كي بي إم جي" في أستراليا ضمن وحدتها المتخصصة في التمويل المؤسسي والتقييم.

ويحمل عمر درجة البكالوريوس في المحاسبة والمالية من جامعة موناخ، أستراليا.

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

تمثل السيدة/ إيمان محمود عبدالرزاق العنصر النسائي في مجلس الإدارة للعام 2024، وتم تعيينها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة بتاريخ 11 أبريل 2021. وتم إعادة تعيينها في المجلس بتاريخ 22 أبريل 2024.

وتؤكد الشركة على دعمها المستمر والتزامها بتوفير فرص متكافئة للنساء. ولطالما آمنت الشركة بالقدرات والمهارات والخبرات النسائية، وقد تجلّى ذلك من خلال تعيين عناصر نسائية في أرفع المناصب داخل إدارة الشركة.

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 الإدارة (التنفيذيين وغير التنفيذيين) 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:

EMAAR

- i. 8,400,400 درهم إماراتي كمكافأة إجمالية يتم دفعها للأعضاء غير التنفيذيين في مجلس إدارة الشركة.
- ii. مكافأة وقدرها 36 مليون درهم إماراتي لعضو مجلس الإدارة المنتدب، السيد/ محمد العبار، بالإضافة إلى راتبه السنوي واسترداد نفقات السفر المتعلقة بالأعمال والمصروفات اللوجستية المذكورة في الملحق (د) من هذا التقرير، عن مهامه التنفيذية في العام 2024.
- iii. مكافأة وقدرها 1.5 مليون درهم إماراتي لرئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي، السيد/ جمال بن ثنيه، بالإضافة إلى المكافأة الواردة في النقطة (i) أعلاه، عن مسؤولياته الإضافية وجهوده الخاصة المبذولة نيابةً عن الشركة.
- ج.3 بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن المجلس التي تقاضاها أعضاء مجلس إدارة الشركة عن العام 2024: تقرّر دفع بدلات حضور لاجتماعات لجان المجلس للعام 2024 بلغت مليوناً ومائة وخمسة وتسعين ألف (1,195,000) درهم إماراتي على النحو المبين بالملحق (ب-1)، وذلك وفقاً للمعدل المبين أدناه عن كل اجتماع، مع عدم حصول أي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على بدلات حضور جلسات اللجان.

لجنة التدقيق لجنة المخاطر لجنة الاستثمار لجنة الترشيحات والمكافآت

رئيس اللجنة	25,000	25,000	20,000	20,000
عضو اللجنة	20,000	20,000	15,000	15,000
المدعو لحضور اجتماع اللجنة	15,000	15,000	15,000	15,000

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

لا يوجد بدلات أو رواتب أو أتعاب إضافية بخلاف ما ذكر أعلاه.

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

عقد مجلس الإدارة ستة (6) اجتماعات خلال العام المالي 2024 في التواريخ التالية:

(i) اجتماعات مجلس الإدارة السابق:

- 14 مارس 2024

- 22 أبريل 2024

(ii) اجتماعات مجلس الإدارة الحالي:

- 22 أبريل 2024

- 13 يونيو 2024

- 18 سبتمبر 2024

- 13 ديسمبر 2024

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

هـ - عدد قرارات مجلس الإدارة التي صدرت بالتميرير خلال السنة المالية 2024 مع بيان تواريخ انعقادها:

أصدر مجلس الإدارة ستة قرارات بالتميرير خلال السنة المالية 2024، وذلك بتاريخ 5 فبراير 2024، و 8 مايو 2024، و 10 مايو 2024، و 25 يونيو 2024، و 9 يوليو 2024، و 4 أكتوبر 2024.

و - تفويض الصلاحيات:

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

ز - تعاملات الأطراف ذات العلاقة:

يوضح الملحق (م) المرفق بهذا التقرير أبرز تعاملات الأطراف ذوي العلاقة وفقاً للشروط المحددة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) والتي سبق وأوردناها في البيانات المالية الموحدة لعام 2024، والتي تمت خلال السنة في السياق العادي للأعمال وفقاً للشروط المتفق عليها بين الأطراف.

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 بمكافآتهم.

ط - الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة:

يُرجى مراجعة الملحق (ج) المرفق بهذا التقرير والذي يتضمن الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2024.

ي - كبار الموظفين التنفيذيين:

EMAAR

يُرجى مراجعة الملحق (د) المرفق بهذا التقرير والذي يشمل بيان تفصيلي عن كبار الموظفين التنفيذيين في الشركة، وتواريخ تعيينهم، ومجموع 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 موازنة 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 الأخرى 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 قضاه 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:

EMAAR

أ. يقرّ سعادة/ أحمد بن مسحار كرئيس لجنة التدقيق بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها.

ب. تشكيلها واختصاصاتها:

تألفت لجنة التدقيق بالشركة خلال العام 2024 على النحو التالي:

1- سعادة/ أحمد بن مسحار (رئيساً).

2- السيد/ بطي الملا (عضواً).

3- السيد/ أحمد جاوه (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 يتعلق بالتقارير المالية أو الرقابة الداخلية 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:

- 7 فبراير 2024
- 28 فبراير 2024
- 16 أبريل 2024
- 13 مايو 2024
- 7 أغسطس 2024
- 7 نوفمبر 2024
- 11 ديسمبر 2024

وكان 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. يقرّ سعادة/ عبد الله الفلاسي كرئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها.
- ب. تشكيلها واختصاصاتها:

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

- 1- سعادة/ عبد الله الفلاسي (رئيساً).
- 2- السيّد/ إيمان عبدالرزاق (عضواً).
- 3- السيّد/ أحمد جاوه (عضواً).

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

ج. الاجتماعات والحضور:

عقدت اللجنة اجتماعاتها خلال عام 2024 كما يلي:

- 12 مارس 2024
- 3 أبريل 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. يقرّ السيّد/ محمد علي العبار كرئيس لجنة الاستثمار بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها.
- ب. تشكيلها واختصاصاتها:

تألّفت لجنة الاستثمار بالشركة خلال العام 2024 على النحو التالي:

- 1- السيّد/ محمد العبار (رئيساً).
- 2- السيّد/ جمال بن ثنيه (عضواً).

3- سعادة/ عمر بوشهاب (عضواً).

4- السيد/ بطي الملا (عضواً).

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

ج. الاجتماعات والحضور:

عقدت اللجنة اجتماعاتها خلال عام 2024 كما يلي:

- 13 مارس 2024

- 11 يونيو 2024

- 6 أغسطس 2024

- 17 سبتمبر 2024

- 9 ديسمبر 2024

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

لجنة المخاطر:

-8

أ- يقرّ سعادة/ أحمد بن مسحار كرئيس لجنة المخاطر بمسؤوليته عن نظام اللجنة في المجموعة وعن مراجعته لآلية عملها والوفاء بمسؤولياته بموجب قواعد العمل الخاصة بها والتأكد من فعاليتها.

ب- تشكيلها واختصاصاتها:

تألّفت لجنة المخاطر بالشركة خلال العام 2024 على النحو التالي:

1- سعادة/ أحمد بن مسحار (رئيساً).

2- سعادة/ عبد الله الفلاسي (عضواً).

3- السيد/ جمال بن ثنيه (عضواً).

4- السيد/ عمر كريم (عضواً).

تتولى لجنة المخاطر مسؤولية الإشراف على إطار وعمليات إدارة المخاطر في المجموعة. ويشمل ذلك تحديد استراتيجية إدارة المخاطر، وضمان التنفيذ الفعال للأنظمة التنظيمية لإدارة المخاطر، وتقديم التوجيه الاستراتيجي بشأن الانكشاف للمخاطر الرئيسية. كما تتولى لجنة المخاطر مراقبة الإدارة وتقديم التوجيه الاستراتيجي لها بشأن قابلية المخاطرة وتحمل المخاطر وملف تحليل المخاطر لضمان التوافق مع الأهداف العامة. وتشرف اللجنة أيضاً على إطار عمل إدارة المخاطر المؤسسية وتعتمد السياسات والإجراءات ذات الصلة في المجموعة ككل.

ج- الاجتماعات والحضور:

عقدت اللجنة اجتماعاتها خلال عام 2024 كما يلي:

- 15 مايو 2024
- 19 سبتمبر 2024
- 12 ديسمبر 2024

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

9- لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين

أ. يقر السيد/ جمال بن ثنيه كرئيس لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها.

ب. تشكيلها واختصاصاتها:

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

1- السيد/ جمال بن ثنيه (رئيساً)

2- السيد/ أميت جاين (عضواً)

تتولى اللجنة مسؤولية إدارة ومتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين وملكيتهم لأسهم الشركة والاحتفاظ بالسجل الخاص بهم ورفع الكشف والتقارير الدورية إلى سوق الأسهم.

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.

10- 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، فيتحمل مجلس الإدارة المسؤولية النهائية عن دقة واكتمال البيانات المالية للمجموعة ومحتويات التقرير السنوي.

كما تساعد لجنة التدقيق مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤولياته من خلال تنفيذ بيئة فعالة للرقابة الداخلية، والموافقة على الخطة السنوية للتدقيق الداخلي، ومراقبة فعالية التدقيق الداخلي والتدابير المُلتزم بها لمعالجة أوجه القصور المحددة في أنظمة الرقابة الداخلية.

(ب)

تعزيز استقلالية وظائف الامتثال والمخاطر والتدقيق الداخلي

على مدار العام، وتماشياً مع التعديلات التي طرأت على دليل حوكمة الشركات الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع، قامت المجموعة بإعادة هيكلة وظائف التدقيق الداخلي والامتثال والمخاطر لديها لتعزيز الاستقلالية والحوكمة. ولتحقيق الامتثال التام، قامت المجموعة بالفصل بين هذه الوظائف بشكل كامل. ويكون موظفو التدقيق الداخلي والامتثال مسؤولين أمام لجنة التدقيق، مع الحفاظ على إشراف مستقل، في حين يكون موظفو المخاطر مسؤولين أمام لجنة المخاطر مع إمكانية التواصل مع مجلس الإدارة ولجان المجلس ذات الصلة، ما يعزز المساءلة والتوافق التنظيمي.

(ج) إشراف لجنة التدقيق على الرقابة الداخلية

تقدم إدارة التدقيق الداخلي خدمات استشارية مستقلة وموضوعية تهدف إلى إضافة قيمة لعمليات المجموعة وتحسينها. ويتحقق ذلك من خلال تنفيذ نهج منظم ومنضبط هدفه تقييم وتحسين فعالية وكفاءة إدارة المخاطر، وأنظمة الرقابة، وعمليات الحوكمة.

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

(د) 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.

EMAAR

المدني هو أيضاً خريج برنامج محمد بن راشد لإعداد القادة، ويحمل شهادة الماجستير في قانون الأعمال الدولية وشهادة البكالوريوس في المحاسبة.

هـ) ضابط الامتثال

تماشياً مع فصل وظيفة الامتثال، قامت المجموعة بتعيين ضابط امتثال بالتعاون مع شركة خارجية مؤهلة، ما يضمن 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).

و) تقارير الرقابة الداخلية

تسلّمت لجنة التدقيق 29 تقريراً ومذكرة من إدارة التدقيق الداخلي حول الفعالية التشغيلية، والتقارير المالية، والرقابة الداخلية، والامتثال لسياسات الشركة، والقوانين واللوائح ذات الصلة.

11-

تفاصيل المخالفات المرتكبة خلال عام 2024، وبيان أسبابها، وكيفية معالجتها، وتجنّب تكرارها مستقبلاً

تتبع المجموعة نهجاً لضمان الامتثال الفعال للوائح ذات الصلة ولإبلاغ 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.

12-

تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة

في العام 2024، بلغ إجمالي المساهمات العينية للشركة في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة ما قيمته 48 مليون درهم إماراتي عبر جميع وحدات أعمال إعمار، بما في ذلك إعمار العقارية، وإعمار للتطوير، وإعمار للترفيه، وإعمار لإدارة مراكز التسوق، ومجموعة إعمار للضيافة، وإعمار كومونتي مانجمنت، وإعمار الدولية. وبلغت المساهمات النقدية للشركة من خلال مؤسسة إعمار الخيرية في العام 2024 ما قيمته 37.6 مليون درهم إماراتي. ويمكن الاطلاع على قائمة شاملة بالمبادرات التي قامت بها إعمار فيما يتعلق بالمسؤولية الاجتماعية للشركة للعام 2024 في الملحق هـ.

- أ- يُرجى مراجعة الملحق (و) المرفق بهذا التقرير لمعلومات حول سعر سهم الشركة في السوق في نهاية كل شهر خلال العام 2024.
- ب- يُرجى مراجعة الملحق (ز) حول الأداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق العام ومؤشر القطاع الذي تنتمي إليه الشركة خلال العام 2024.
- ج- يُرجى مراجعة الملحق (ح) حول توزيع ملكية المساهمين كما في تاريخ 31 ديسمبر 2024.
- د- يُرجى مراجعة الملحق (ط) حول قائمة المساهمين الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس مال الشركة.
- هـ- يُرجى مراجعة الملحق (ي) حول كيفية توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في تاريخ 31 ديسمبر 2024.
- و- يرجى مراجعة الملحق (ك) حول الأحداث الجوهرية التي صادفت الشركة والإفصاحات الهامة لسوق دبي المالي خلال العام 2024.
- ز- لا توجد صفقات مع أطراف ذات علاقة خلال عام 2024 تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة.
- ح- نسبة التوطين في الشركة بنهاية الأعوام 2022، و2023 و2024 هي كالآتي:

السنة	النسبة المئوية
2022	8%
2023	18%
2024	18%

- ط- يُرجى مراجعة الملحق (ل) 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/ ابهاى 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 في 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 العقارية 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.

EMAAR

جمال بن ثنيه
رئيس مجلس الإدارة

عبد الله الفلاسي
رئيس لجنة الترشيحات
والمكافآت

أحمد بن مسحار
رئيس لجنة التدقيق

سعيد المدني
رئيس التدقيق للمجموعة

التاريخ: ٢٠٢٥



EMAAR

الملحق (أ-1)

تقرير جدول أتعاب التدقيق

اسم مكتب التدقيق	كيه بي إم جي
اسم المدقق الشريك	سيد هارث ميهتا
عدد السنوات التي قضاها كمدقق حسابات خارجي للشركة	6 سنوات
عدد السنوات التي قضاها المدقق الشريك في تدقيق حسابات الشركة	3 سنوات
إجمالي قيمة أتعاب التدقيق لعام 2024 (بالدرهم الإماراتي)	4,020,960
إجمالي أتعاب التدقيق للبيانات المالية الموحدة لنهاية العام لشركة إعمار العقارية ش.م.ع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 (بالدرهم الإماراتي)	422,755
الأتعاب المدفوعة لشركة "كيه بي إم جي" لتدقيق البيانات المالية لمختلف كيانات المجموعة والمراجعة الربع سنوية للبيانات المالية الموحدة المرحلية لشركة إعمار العقارية ش.م.ع (بالدرهم الإماراتي)	3,435,980
الخدمات الأخرى المقدمة من شركة "كيه بي إم جي" خلال العام 2024 (بالدرهم الإماراتي)	162,225
تفاصيل وطبيعة الخدمات الأخرى المقدمة من شركة "كيه بي إم جي" تشمل الخدمات الأخرى بشكل أساسي نطاق عمل إضافي (مراجعة التقارير السنوية المتكاملة وتقارير الإجراءات المتفق عليها)	
إجمالي قيمة الأتعاب المدفوعة لمدقق حسابات خارجي آخر غير شركة "كيه بي إم جي" مقابل الخدمات المقدمة خلال العام 2024 (بالدرهم الإماراتي)	8,678,491
الخدمات المتعلقة بالتدقيق (بالدرهم الإماراتي)	3,266,798
الخدمات المهنية الأخرى (بالدرهم الإماراتي)	5,411,693

بيان بالخدمات الأخرى التي قام بتقديمها مدقق حسابات خارجي آخر غير مدقق حسابات الشركة في العام 2024:

اسم شركة التدقيق	المستفيد من الخدمة	2024 (بالدرهم)	الملاحظات
------------------	--------------------	----------------	-----------

EMAAR

تمثل أتعاب التدقيق لمختلف الشركات التابعة، والرسوم الضريبية، وتقرير حوكمة الشركات، والمساعدة والاستشارات في مجال الامتثال لضريبة القيمة المضافة، وتنفيذ ضريبة الشركات والاستشارات بشأنها، ورسوم الاستشارات، وغيرها.	4,354,514	"إعمار العقارية ش.م.ع."، و"إعمار مصر"، و"إعمار جيجا كراتشي"، و"إعمار دي اتش إيه إسلام أباد"، و"إعمار ئي.دي.سي"، و"أت ذا توب"، و"إعمار سوريا"، و"دبي هيلز استيت للتبريد"، و"دبي هيلز استيت للضيافة"، و"دبي هيلز استيت للتجزئة"، و" DHE BTS"، و"روف للضيافة"، و"سكاي فيو"، و"إعمار تركيا"، و"منارات المنزل"، و"إعمار الشرق الأوسط"، و"إعمار المغرب"، و"UAQ" (المملكة العربية السعودية)	"إرنست ويونغ"
تتعلق بالرسوم الضريبية	609,375	"إعمار مصر"	FINSERVS "CONSULTING"
تمثل أتعاب التدقيق	87,868	"إعمار للفنادق والمنتجات"	ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
تمثل أتعاب التدقيق	7,875	"أماركو"، و"إعمار جينيرال تريننج"	مريم بن بليلة لتدقيق الحسابات
تمثل أتعاب التدقيق وخدمات أخرى	287,036	"مجموعة إعمار مولز"، و"إعمار القابضة"، و"إعمار القابضة II"، و"إعمار هيلز تاونشيب الخاصة المحدودة"	جرانت ثورنتون
تتعلق بخدمات مرتبطة بأمانة سر الشركة	26,116	"سايبير أباد لمراكز المؤتمرات الخاصة المحدودة"، و"بولدر هيلز ليجر الخاصة"	"جي ام آر وشركاه"

EMAAR

		المحدودة"، و"إعمار هيلز تاونشيب الخاصة المحدودة"	
تتعلق بالإقرارات الضريبية، والتدقيق الضريبي، والعائد على الاستثمار، ومسائل متعلقة بضريبة الدخل	419,373	"سايبير أباد لمراكز المؤتمرات الخاصة المحدودة"، و"بولدر هيلز ليجر الخاصة المحدودة"، و"إعمار هيلز تاونشيب الخاصة المحدودة"	"ان ايه سي وشركاه ال ال بي"
تتعلق بالتدقيق الداخلي	45,991	"سايبير أباد لمراكز المؤتمرات الخاصة المحدودة"، و"بولدر هيلز ليجر الخاصة المحدودة"	"بي دي أو الهند ال ال بي" (BDO India LLP)
تتعلق بأتعاب الاستشارات	21,997	"إعمار الهند المحدودة"	JITENDER NAVNEET AND CO
تمثل أتعاب التدقيق وخدمات أخرى	710,682	"إعمار الهند المحدودة"	MSKA & Associates
تمثل الأتعاب الاستشارية وخدمات أخرى	196,274	"إعمار مصر"	Abany & Co, AGAC and Nexia
تمثل أتعاب التدقيق	112,588	"إعمار الشرق الأوسط"، و"منارات المنزل"	Al Dar Audit Bureau
تمثل الأتعاب الاستشارية والرسوم الضريبية	417,755	"منارات المنزل"، و"إعمار الشرق الأوسط"	Blessed Arabia Business Service (BABS)
خدمات أخرى (مراجعة مبيعات المستأجرين)	100,050	مجموعة إعمار مولز	RSM Dahman Auditors
خدمات أخرى (تدقيق قيمة مبيعات إيجارات مركز التسوق)	34,054	إعمار تركيا	Aztek Araştırma Hizmetleri Ve Tic.Ltd.Şti
خدمات أخرى (تدقيق مبيعات المستأجرين)	92,000	مجموعة إعمار مولز	UHY James Chartered Accountants
خدمات أخرى (تدقيق مبيعات المستأجرين)	31,000	مجموعة إعمار مولز	Nadeem and Umendra Chartered Accountants
خدمات أخرى (تدقيق مبيعات المستأجرين)	49,000	مجموعة إعمار مولز	Profit Connect Limited
خدمات أخرى	15,801	"سايبير أباد لمراكز المؤتمرات الخاصة المحدودة"،	SPC & ASSOCIATES

EMAAR

تتعلق بأتعاب التدقيق	35,900	دبي أوبرا، وناادي البرج	الجيرودي Al Jeroudy
تتعلق برسوم التدقيق، والاستشارات المتعلقة بالضرائب، والأتعاب الاستشارية الأخرى وغيرها من الخدمات	1,023,242	"إعمار العقارية ش.م.ع"، و"إعمار دي اتش إيه إسلام أباد ليمنت"، و"إعمار كراتشي ليمنت"، و"كاسا فيدا"، وإعمار الهند المحدودة (ام جي اف)"، و"إعمار لبنان"، والشركات التابعة الهندية، و"مجموعة إعمار مولز"، و"بولدر هيلز ليجر الخاصة المحدودة"، و"إعمار الاستثمار لما وراء البحار"	شركات تدقيق أخرى
	8,678,491		المجموع

EMAAR

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 سعادة/ أحمد سعيد بن مسحر كرئيس لجنة التدقيق بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية في المجموعة 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 للمجموعة 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 للمجموعة 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 للمجموعة فضلاً عن السياسات المالية والمحاسبية للمجموعة لضمان توافقها مع المتطلبات التنظيمية المعمول بها.

1.2 الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

تشرف لجنة التدقيق على فعالية إجراءات التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر في المجموعة 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

EMAAR

تراقب لجنة التدقيق مدى تقيّد المجموعة 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 للمجموعة 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 للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، تتولى لجنة التدقيق مسؤولية تنظيم اجتماع سنوي مع مدققي الحسابات الخارجيين للمجموعة 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 بالمجموعة خلال العام 2024 على النحو التالي:

4- سعادة/ أحمد سعيد بن مسحار (رئيساً).

5- السيد/ أحمد جاوه (عضواً).

6- السيد/ بطي الملا (عضواً).

وتماشياً مع إعادة تشكيل مجلس الإدارة، تم تعديل تشكيل لجنة التدقيق خلال اجتماعها الرابع للعام 2024 والمنعقد بتاريخ 13 مايو 2024. وكجزء من هذا التغيير، تم تعيين سعادة/ أحمد سعيد بن مسحار رئيساً للجنة، مع انضمام السيد/ بطي الملا إلى عضويتها.

خلال العام 2024، عقدت لجنة التدقيق سبعة اجتماعات لمراجعة البيانات المالية وغيرها من المسائل الرئيسية المتعلقة بالحوكمة، وذلك على النحو المبين أدناه:

رقم الاجتماع	تاريخ اجتماعات اللجنة	عدد الأعضاء الحاضرين	الأعضاء الغائبون
1	7 فبراير 2024	3/2	معالي المهندس/ سلطان سعيد المنصوري (عضو سابق في اللجنة)
2	28 فبراير 2024	3/3	–

EMAAR

3	16 أبريل 2024	3/3	-
4	13 مايو 2024	3/3	-
5	7 أغسطس 2024	3/3	-
6	7 نوفمبر 2024	3/3	-
7	11 ديسمبر 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 ومدقّو الحسابات الخارجيون الضوء على الأداء المالي العام والتقدّم الذي أحرزته المجموعة. وفي هذا الإطار، قام مدقّو 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 للمجموعة.

3.2 تحديث عمليات التدقيق الداخلي وخطط 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 الداخلي للعام 2024 لإعادة اعتمادها من أجل ضمان التوافق مع الأولويات الرئيسية. وتم تقديم تحديثات منتظمة حول الإجراءات التصحيحية للحفاظ على الرقابة الفعالة. كما تم تقديم خطة التدقيق الداخلي السنوية للمجموعة للعام 2025 إلى لجنة التدقيق وتم اعتمادها بتاريخ 11 ديسمبر 2024.

3.3 تحديث نظام الرقابة الداخلية للمجموعة 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.

EMAAR

خلال العام، تضمّن تقييم نظام الرقابة الداخلية للمجموعة المراجعة السنوية للإطار المتكامل للرقابة الداخلية (COSO framework)، ما ساهم في تعزيز السياسات الحالية للمجموعة إلى جانب إجراءاتها. وتم تقديم تحديث حول جهازية الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICFR). لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة البند (10-ج) (إشراف لجنة التدقيق على الرقابة الداخلية) والبند 11 (المخالفات) من تقرير الحوكمة.

3.4 عقد اجتماعات مستقلة مع مدققي الحسابات الخارجيين

تم عقد اجتماع مستقل مع مدققي الحسابات الخارجيين بتاريخ 28 فبراير 2024، حيث قدّم مدقّقو الحسابات الخارجيون توصياتهم بشأن التنفيذ القادم لضريبة الشركات، والرقابة الداخلية على التقارير المالية، والحاجة إلى الأتمتة.

وسلّطت رسالة الإدارة الصادرة عن مدقق 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 المجموعة 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 للمجموعة المعدة من قبل مدققي الحسابات الخارجيين واعتمادها

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

3.6 تعيين واعتماد مدقق الحسابات الخارجي

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

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

تمت مناقشة تعاملات الأطراف ذات العلاقة والتعاملات التي تنطوي على تعارض في المصالح على مدار العام. وقامت لجنة التدقيق بمراجعة ومناقشة تعاملات الأطراف ذات الصلة والتعاملات التي تنطوي على تعارض في المصالح خلال الاجتماعات المنعقدة في التواريخ التالية: 7 فبراير 2024، و28 فبراير 2024، و13 مايو 2024، و7 أغسطس 2024، و7 نوفمبر 2024، و11 ديسمبر 2024. وتمت الموافقة على تعاملات الأطراف ذات العلاقة والتعاملات التي تنطوي على تعارض في المصالح من قبل لجنة التدقيق بما يتماشى مع السياسات التي وضعها مجلس الإدارة.

3.8 نتائج تقييم المخاطر

تمت مناقشة نتائج التقييم السنوي للمخاطر في الاجتماع الأخير للجنة التدقيق لهذا العام والذي عقد بتاريخ 11 ديسمبر 2024، ما ساهم في تقديم لمحة عن فعالية إجراءات إدارة المخاطر بالمجموعة.

3.9 مسائل أخرى

تم طرح مسائل أخرى هامة، بما في ذلك مراجعة أداء رئيس التدقيق للمجموعة إلى جانب مسودة مؤشرات الأداء الرئيسية الخاصة به للعام 2024. وفي الاجتماع الأخير للعام المنعقد بتاريخ 11 ديسمبر 2024، تمت مناقشة فصل إدارتي المخاطر المؤسسية والامتثال عن إدارة التدقيق الداخلي للمجموعة. علاوة على ذلك، تم تقديم التحديثات المتعلقة بتقويض الصلاحيات والموافقة عليها في اجتماعي لجنة التدقيق المنعقدتين بتاريخ 16 أبريل 2024 و 13 مايو 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، فوض مجلس الإدارة إلى لجنة التدقيق مسؤولية الإشراف على اختيار مدقق الحسابات الخارجي للمجموعة واستقلاليتهم وأدائهم. 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 المجموعة 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 بالمجموعة.
- التأكد من إجراء عمليات التدقيق وفقاً للأطر التنظيمية والمعايير المهنية المعمول بها.

EMAAR

التفاعل مع مدققي الحسابات الخارجيين

- مراقبة ومعالجة الاستفسارات الجوهرية التي يثيرها مدققو 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 المجموعة.
- 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 المقدّمة

هـ- العلاقة بين مدقق الحسابات الخارجي، والإدارة، ولجنة التدقيق.

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

4.5 إعادة التعيين والتناوب

تقوم الجمعية العمومية السنوية بتعيين مدقق الحسابات الخارجي للمجموعة 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 للمجموعة واقترحت تعيين مدقق حسابات جديد للسنة المالية القادمة.

عملت شركة "كيه بي إم جي" كمُدقق حسابات خارجي للمجموعة لولائتين 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 عزّز الرقابة المالية للمجموعة.

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

4.7 أتعاب التدقيق

يتضمّن الملحق (أ) بياناً يوضّح الأتعاب والتكاليف المتكبّدة مقابل خدمات التدقيق أو الخدمات الأخرى المقدّمة من مدقق الحسابات الخارجي.

4.8 التحفظات من مدقق الحسابات الخارجي

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

بواسطة رئيس لجنة التدقيق *

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

EMAAR

الملحق (ب-1)

حضور اجتماعات اللجان التابعة لمجلس الإدارة وبدلات¹ الحضور المستحقة لأعضاء مجلس إدارة شركة "إعمار العقارية ش.م.ع" للعام 2024

الاسم	اجتماعات لجنة الترشيدات والمكافآت		اجتماعات لجنة التدقيق		اجتماعات لجنة المخاطر		اجتماعات لجنة الاستثمار	
	الحضور	البدلات	الحضور	البدلات	الحضور	البدلات	الحضور	البدلات
1 السيد/ جمال بن ثنيه	-	-	-	-	3	60,000	5	80,000
2 السيد/ أحمد جاوه	4	60,000	7	145,000	-	-	5	75,000
3 السيد/ محمد العبار	-	-	-	-	-	-	4	-
4 السيد/ بطي الملا	-	-	4	80,000	-	-	5	75,000
5 السيدة/ إيمان عبدالرزاق	4	70,000	-	-	-	-	-	-
6 سعادة/ عبد الله الفلاسي	2	40,000	-	-	3	60,000	-	-
7 سعادة/ أحمد بن مسحار	-	-	4	100,000	3	75,000	-	-
8 سعادة/ عمر بوشهاب	-	-	-	-	-	-	4	60,000
9 السيد/ عمر كريم	-	-	-	-	3	60,000	-	-
10 السيد/ جاسم العلي	-	-	3	60,000	-	-	-	-
11 معالي المهندس/ سلطان المنصوري	-	-	2	50,000	-	-	1	15,000
12 سعادة/ هلال المري	2	30,000	-	-	-	-	-	-

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

¹ بدلات الحضور بالدرهم الإماراتي.

EMAAR

الملحق (ب-2)

حضور اجتماعات مجلس الإدارة

(i) اجتماعات مجلس الإدارة السابق

تاريخ الاجتماع	عدد الحضور	عدد أعضاء مجلس الإدارة الغائبين
14 مارس 2024	9	لا يوجد
22 أبريل 2024	8	عضو واحد - سعادة/ هلال المري

(ii) اجتماعات مجلس الإدارة الحالي

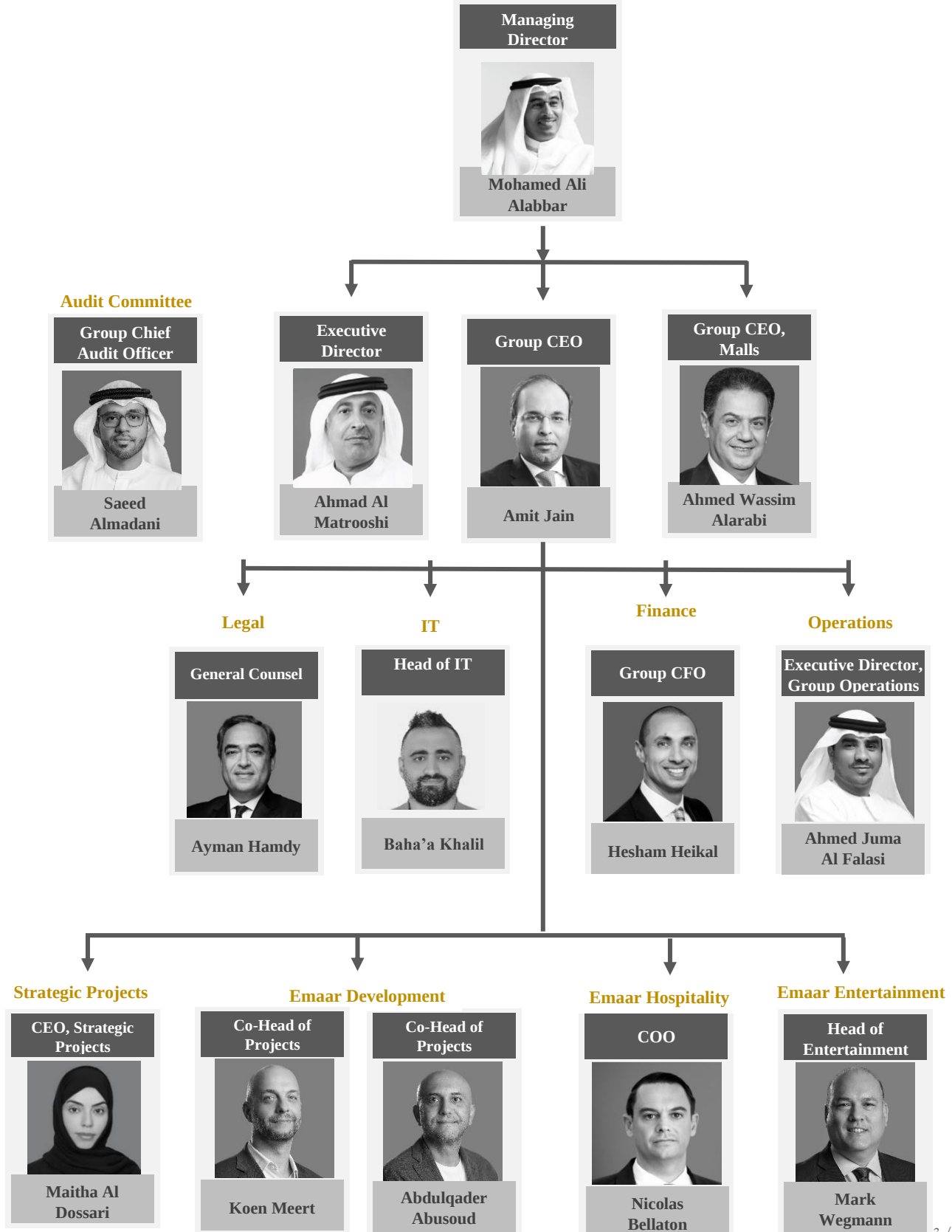
تاريخ الاجتماع	عدد الحضور	عدد أعضاء مجلس الإدارة الغائبين
22 أبريل 2024	9	لا يوجد
13 يونيو 2024	8	عضو واحد - سعادة/ عبد الله الفلاسي
18 سبتمبر 2024	9	لا يوجد
13 ديسمبر 2024	9	لا يوجد

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

EMAAR

الملحق (ج)

الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة كما في 31 ديسمبر 2024



EMAAR

الملحق (د)

كبار الموظفين التنفيذيين

م	المنصب	تاريخ التعيين	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة لعام 2024 (درهم)	مجموع المكافآت المدفوعة لعام 2024 (Bonuses) (درهم)
1	عضو مجلس الإدارة المنتدب	1 يناير 1997	12,000,000	36,000,000
2	المدير التنفيذي	1 نوفمبر 2005	2,388,000	4,212,000
3	الرئيس التنفيذي للمجموعة	1 مايو 2006	5,280,000	7,000,000
4	الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة	22 نوفمبر 2020	2,184,000	1,344,334
5	المدير التنفيذي لعمليات المجموعة	10 مارس 2002	2,220,000	1,319,876
6	الرئيس التنفيذي للمشاريع الاستراتيجية	10 سبتمبر 2000	2,448,000	1,896,441
7	الرئيس التنفيذي للمجموعة - إعمار مولز	1 فبراير 2022	2,820,000	1,500,000

وافق مجلس إدارة الشركة على خطة حوافز طويلة الأجل ("خطة الحوافز") تطبق اعتباراً من العام 2024 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:

EMAAR

المنصب	استحقاق الأسهم الوهمية للعام 2024
المدير التنفيذي	271,261
الرئيس التنفيذي للمجموعة	533,778
الرئيس التنفيذي للمشاريع الاستراتيجية	166,361
الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة	151,793

ملاحظات:

- يرجى مراجعة البندين ج 1 وج 2 من هذا التقرير بخصوص مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة.
- يحق للعضو المنتدب أيضاً الحصول على نفقات السفرات المتعلقة بالأعمال والمصروفات اللوجستية.

الملحق (هـ)

تنمية المجتمع

منذ العام 2004، أنشأت شركة "إعمار العقارية" ثقافة قوية للمسؤولية الاجتماعية للشركات، نابعة من التزامنا برد الجميل للمجتمعات التي نخدمها. وعلى مر السنين، امتدّ هذا الالتزام إلى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة ليشمل مجموعة متنوعة من المبادرات المؤثرة في مناطق متعدّدة. وفي العام 2024، واصلنا البناء على هذا الأساس من خلال مجموعة من المشاريع التي تهدف إلى تحسين الحياة، وتعزيز الابتكار، ودفع عجلة التنمية المستدامة.

ركّزت استراتيجيتنا للمسؤولية الاجتماعية للشركات في العام 2024 على ما يلي:

- تعزيز رفاهية المجتمع من خلال برامج الدعم المستهدفة في مجالات التعليم، والرعاية الصحية، والتضامن الاجتماعي.
- الشراكة مع المنظمات المحلية والجهات الحكومية لتعظيم نطاق مبادراتنا وتأثيرها.
- تعزيز التنمية المستدامة والحد من بصمتنا البيئية.
- ضمان رفاهية الموظفين وتمييزهم، فضلاً عن تعزيز المجتمعات التي نعمل فيها.
- الحفاظ على الشفافية، والحوكمة الأخلاقية، والمساءلة في جميع جهودنا.

مبادراتنا في العام 2024

فبراير 2024:

- **حكومة دبي: تحسين مدارس دبي (5 ملايين درهم إماراتي):** ساهمت إعمار في صندوق المعرفة، لدعم تطوير المدارس وتحسين إمكانية الوصول إليها.
- **تنظيف المجتمع والشواطئ:** تنظيم مبادرات الاستدامة من أجل مجتمعات وبيئات بحرية أكثر نظافةً.
- **حملة التبرّع بالدم:** تشجيع مشاركة الموظفين في حملات التبرّع بالدم لإنقاذ الأرواح.
- **تبني حيوان أليف في قرية السهول:** مبادرة مجتمعية لتبني الحيوانات الأليفة.
- **دعم ريادة الأعمال في مرجان الشارقة (1 مليون درهم إماراتي):** تعزيز النمو والابتكار الريادي.

مارس 2024:

- **اليوم العالمي للمرأة:** حملة للاحتفاء بإنجازات المرأة.
- **حملة رمضان:** عرض برج خليفة، وحملة على وسائل التواصل الاجتماعي، والتهنئة بحلول الشهر الفضيل.
- **ساعة الأرض:** تشجيع جهود الاستدامة من خلال التوعية والمشاركة، مع عرض برج خليفة.
- **يوم متلازمة داون:** عرض برج خليفة لزيادة الوعي.
- **القيمة العينية لعروض برج خليفة:**

○ رمضان (10 مارس، يومين): 300,000 درهم إماراتي

○ متلازمة داون (21 مارس): 150,000 درهم إماراتي

EMAAR

○ ساعة الأرض (23 مارس): 150,000 درهم إماراتي

أبريل 2024:

- فعالية سند الاجتماعية: تعزيز الشمولية والدعم لأصحاب الهمم.
- يوم التوعية بالتوحد: عرض برج خليفة.
- احتفالات عيد الفطر: عرض برج خليفة.
- إفطار للعمال: توزيع وجبات بقيمة 5,850 درهماً إماراتياً على العمال.
- شكراً من دبي: عرض برج خليفة.
- القيمة العينية لعروض برج خليفة:

○ التوحد (2 أبريل): 150,000 درهم إماراتي

○ عيد الفطر (9 أبريل، 4 أيام): 600,000 درهم إماراتي

○ شكراً من دبي (21 أبريل): 150,000 درهم إماراتي

مايو 2024:

- رعاية مدفع رمضان (100 ألف درهم إماراتي): برعاية إعمار بالشراكة مع شرطة دبي.
- المخيم الطبي وحملة التبرع بالدم: توفير الفحوصات الصحية الأساسية وتشجيع التبرع بالدم.

يونيو 2024:

- الاحتفال باليوم العالمي للبيئة: استضافت "إعمار كوميونتي مانجمنت" (إعمار لإدارة المجمعات) مسابقة فنية للأطفال في جميع مجمعات إعمار، حيث منحت بطاقات هدايا بقيمة 500 درهم إماراتي للفائزين ووسائل هدايا لجميع المشاركين.
- احتفالات عيد الأضحى المبارك.
- المساعدات الإنسانية مع جمعية بيت الخير (2 مليون درهم إماراتي): بما في ذلك دعم المدينين، والسجناء، والرسوم الدراسية، والمساعدة في سداد بدلات الإيجار، والبرامج الطبية.
- المخيم الطبي وحملة التبرع بالدم: توفير الفحوصات الصحية الأساسية وتشجيع التبرع بالدم.
- القيمة العينية لعروض برج خليفة:

○ عيد الأضحى (15 يونيو، 4 أيام): 600,000 درهم إماراتي

○ تكبيرات العيد (16 يونيو، يومين): 300,000 درهم إماراتي

يوليو 2024:

- مبادرة "Fit & Fun" لرعاية المجتمع.

EMAAR

- ندوة عبر الإنترنت للتوعية بسرطان الجلد والورم الميلانيني.
- احتفالات الصيف: توزيع المثلجات على الموظفين لمكافحة حرارة الصيف.
- بطولة كرة القدم.
- مساعدة السجناء والمدنيين (2 مليون درهم إماراتي): دعم جهود إعادة التأهيل بالتعاون مع شرطة دبي.
- المخيم الطبي وحملة التبرع بالدم: توفير الفحوصات الصحية الأساسية وتشجيع التبرع بالدم.

أغسطس 2024:

- بطولة تنس البادل.
 - احتفالات يوم المرأة الإماراتية.
 - ندوة عبر الإنترنت حول التوعية بالتبرع بالأعضاء.
 - ندوة عبر الإنترنت حول إدارة النفايات: مبادرة الاستدامة.
 - توزيع صناديق الاستدامة: تلقى الموظفون صناديق تشجع على التقليل من استخدام الأكواب البلاستيكية والورقية.
 - القيمة العينية لعروض برج خليفة:
- يوم المرأة الإماراتية (28 أغسطس): 150,000 درهم إماراتي

سبتمبر 2024:

- اليوم الدولي للعمل الخيري: التبرع بـ 551 كيلوجراماً من الطعام.
- ندوة عبر الإنترنت حول اليوم العالمي لصحة القلب.
- يوم التنوع: عرض برج خليفة.
- حملة التبرع بالدم.
- بطولة الكرة الطائرة.
- حملة "تبرع بجهازك الخاص": تشجيع المجتمعات على التبرع بالأجهزة المستعملة للمحتاجين.
- دعم برنامج الإسكان المحلي (20 مليون درهم إماراتي): دعم مبادرات الإسكان الاجتماعي مع هيئة تنمية المجتمع.

أكتوبر 2024:

- حملة "أكتوبر الوردي" (Pinktober) - التوعية بسرطان الثدي: ندوة عبر الإنترنت، وفحوصات، وعرض برج خليفة.
- حملة "تبرع بجهازك الخاص": تشجيع الموظفين على التبرع بالأجهزة المستعملة للمحتاجين.
- احتفالات مهرجان الأضواء "ديوالي": عرض برج خليفة وفعالية "إعمار كوميونتي مانجمنت" (إعمار لإدارة المجمعات).

EMAAR

- ندوة عبر الإنترنت للتوعية بالصحة العقلية.
- تحدّي دبي للياقة البدنية: تقديم الرعاية بقيمة 45 درهماً إماراتياً لكل راكب من أكاديمية "أبطال الأمل".
- دعم إعادة التأهيل وإمكانية الوصول (1 مليون درهم إماراتي): دعم معدات العلاج المعرفي والأجهزة الإلكترونية لأصحاب الهمم.
- التوعية بالسكتة الدماغية: عرض برج خليفة.
- القيمة العينية لعروض برج خليفة:
- التوعية بسرطان الثدي (17 أكتوبر): 150,000 درهم إماراتي
- التوعية بالسكتة الدماغية (29 أكتوبر): 150,000 درهم إماراتي

نوفمبر 2024:

- فعالية يوم العلم لكبار السن في مركز السعادة: بالتعاون مع مؤسسة التنظيم العقاري، والتي تضمّنّت رقصات تقليدية، وحفل رفع العلم، والأطعمة والمشروبات، والحناء، والألعاب، والهدايا لكبار السن.
- فعالية المجتمع النشط: مبادرة لياقة بدنية شاملة بالتعاون مع دائرة الأراضي والأملاك، تضمّنّت مناطق مخصصة لكبار السن، وأصحاب الهمم، والأطفال، وعامة الناس.
- تحدّي اللياقة البدنية في دبي: 30 يوماً × 30 فعالية، بمشاركة 293 مشاركاً وتعهّدات بقيمة 40 ألف درهم إماراتي.
- دعم جامعة القدس (3.67 مليون درهم إماراتي): الدفعة الثانية من التبرع السنوي بقيمة 1 مليون دولار أمريكي لمدة خمس سنوات، لتعزيز التنمية التعليمية والتميز الأكاديمي.

ديسمبر 2024:

- احتفال الطلاب والعائلات - المجلس الدولي لمعايير الاعتماد والتعليم المستمر (IBCCES): تعزيز شمولية المجتمع.
- مبادرة تنظيف الشاطئ.
- احتفالات اليوم الوطني لدولة الإمارات العربية المتحدة.
- برنامج التدريب على الأذان (5 ملايين درهم إماراتي): بالتعاون مع دائرة الشؤون الإسلامية والعمل الخيري، تدريب الشباب على فن الأذان.
- دعم ريادة الأعمال في مرجان الشارقة (1.5 مليون درهم إماراتي): استمرار التزام إعمار بتعزيز ريادة الأعمال في العام 2025.
- القيمة العينية لعروض برج خليفة:

○ زايد ورشد (2 ديسمبر): 150,000 درهم إماراتي

○ هيئة الأمم المتحدة للمرأة (World UN Women) (9 ديسمبر): 150,000 درهم إماراتي

مجموعة إعمار للضيافة

التبرّع بالطعام للجمعيات الخيرية (على مدى عام كامل)

قامت مجموعة إعمار للضيافة بمبادرة للتبرّع بالطعام على مستوى المجموعة عبر فنادقها في الإمارات العربية المتحدة، والبحرين، والمملكة العربية السعودية. وفي العام 2024، واصلت فنادق دبي شراكتها مع بنك الإمارات للطعام للتبرّع بالطعام.

- تعاون فندق العنوان جبل عمر مكة مع جمعية إكرام لحفظ الطعام لدعم جهود التبرع بالطعام.
- وقعت مجموعة إعمار للضيافة مذكرة تفاهم مع مؤسسة ياني للرفق بالحيوان، وهي جمعية غير ربحية تدعم الحيوانات في المجتمع والحيوانات الأليفة المهجورة مع الترويج للتبني. وكجزء من هذه المبادرة، أطلق فندق العنوان دبي مول حملة "From Waste into a Happy Taste"، للتبرّع بالفائض من الطعام لدعم الرفق بالحيوان.
- إجمالي التبرّعات حتى سبتمبر 2024:
 - 10,538 كيلوجراماً من الطعام تم التبرع به عبر المجموعة لبنوك الطعام.
 - 543 كيلوجراماً من الطعام تم التبرّع به لملاجئ الحيوانات الأليفة.

فبراير

- قام فندق العنوان جبل عمر مكة بتعزيز شراكته مع جمعية إكرام لحفظ الطعام.
- إطلاق حملة EHG-Sustainability Work-Vivo Space لتعزيز مشاركة الموظفين في الاستدامة.
- وبحلول سبتمبر 2024، كان لدى المنصة أكثر من 80 عضواً نشطاً وأكثر من 30 منشوراً حول الاستدامة.
- حملة التبرع بالدم.
- حملة تنظيف المجتمع والشاطئ.

مارس

- حفل الإفطار: استضاف فريق الشركة إفطاراً حضره عدد 500 من عمّال المشاريع، ما عزز دعم المجتمع.
- البرنامج التجريبي "Net Positive Academy": شارك كل من فندق العنوان سكاي فيو، وفندق أرماني، وفندق فيدا تلال الإمارات في وحدة تعليمية مدتها 6 أسابيع أجراها التحالف العالمي للضيافة المستدامة حول أهداف صافي الكربون الإيجابي وانبعاثات الكربون، بمشاركة 24 موظفاً.
- ساعة الأرض: المشاركة في المبادرة العالمية لإطفاء الأضواء وزيادة التوعية بالاستدامة.
- اليوم العالمي للمرأة: تخلّله حملة على وسائل التواصل الاجتماعي.
- حملة رمضان

EMAAR

أبريل

- اليوم العالمي للتوحد: التعاون مع مركز سينسز للرعاية النهارية (Senses Day Care Centre) لتوفير وجبات الغذاء لعدد 126 طفلاً من أصحاب الهمم.
- مسابقة الاستدامة - مجموعة إعمار للضيافة: قدم الموظفون من ستة فنادق 11 فكرة مبتكرة للاستدامة. ومن المقرر تنفيذ الفكرة الفائزة، وهي الحديقة الخضراء لمجموعة إعمار للضيافة، في العام 2025.
- توزيع وجبات الإفطار.

مايو

- احتفل فندق "بالاس دبي كريك هاربر" بافتتاحه بزرعة شجرة الغاف، الشجرة الوطنية لدولة الإمارات العربية المتحدة، والتي ترمز إلى أهمية التنوع البيولوجي المحلي.

يونيو

- التوعية بالسياسات البيئية والاجتماعية والحوكمة للمجموعة: تم تعريف الموظفين بالسياسة البيئية والاجتماعية والحوكمة لمجموعة إعمار للضيافة وعضويتها في مجلس الإمارات للأبنية الخضراء من خلال رسالة بريد إلكتروني مخصصة للسياسة البيئية والاجتماعية والحوكمة.

أغسطس

- التطوع في مركز سينسز للرعاية النهارية (Senses Day Care Centre): أمضى 11 موظفاً من موظفي إعمار للضيافة يوماً واحداً في التفاعل مع الأطفال من أصحاب الهمم من خلال الأنشطة الصيفية والرياضية.
- يوم المرأة الإماراتية: تطوّعت عضوتان من الفريق في منظمة سينسز غير الحكومية (Senses NGO)، لدعم المبادرات الخاصة بالمرأة والطفل.
- مبادرة الاستدامة: توزيع صناديق الاستدامة على موظفي المكاتب الرئيسية، لتشجيعهم على التقليل من استخدام الأكواب البلاستيكية والورقية ذات الاستخدام الواحد.

سبتمبر

- اليوم الدولي للعمل الخيري: تبرّعت جميع الفنادق في الإمارات العربية المتحدة، والمملكة العربية السعودية، والبحرين بالطعام والمنتجات الأساسية لبنوك الطعام وملاجئ الحيوانات الأليفة، وساهمت بـ 731 كيلوجراماً من الطعام.
- شهر تقدير الموظفين - أسبوع العاملين في تنظيف الغرف.
- يوم الحارس الأمني.
- اليوم العالمي لصحة القلب: تنظيم ندوة عبر الإنترنت ومخيم صحي للموظفين.

أكتوبر

- برنامج الاستدامة في الجولات التعريفية للموظفين: التدريب على الاستدامة المتكاملة في عملية توجيه الموظفين بالتعاون مع فريق التعلم والتطوير، مع تقديم عروض (presentations) كل شهرين حول مبادرات مجموعة إعمار للضيافة في مجال البيئة والمجتمع والحوكمة.
- حملة "أكتوبر الوردي" (Pinktober) - التوعية بسرطان الثدي:
 - ندوة عبر الإنترنت ومخيمات صحية لفحص سرطان الثدي.
 - جلسة علاج بالملح والكريستال في فندق العنوان منتجع الشاطئ.
 - شاي بعد الظهر حول موضوع "أكتوبر الوردي" لزيادة الوعي.
- ندوة عبر الإنترنت للتوعية بالصحة العقلية.
- حملة "تبرع بجهازك الخاص": دعم إعادة تدوير الأجهزة والتبرع بها لصالح المجتمع.
- التكريم من بنك الإمارات للطعام: منحت بلدية دبي فندق أرمني دبي جائزة لمساهماته في حملة التبرع بالطعام، حيث تم تكريم كل من إعمار للضيافة ككل وفندق أرمني باعتباره المساهم الأكبر.
- تحدي اللياقة البدنية في دبي: تنظيم أنشطة يومية للياقة بدنية وتحدي الخطوات، لتشجيع الموظفين على تبني أسلوب حياة نشيط.

نوفمبر

- حملة التبرع بالدم.
- حملة تنظيف الشاطئ.

الترفيه ومراكز التسوق

يناير

- يوم التوعية حول طائر البطريق - دبي أكواريوم.

فبراير

- تسجيل رقم قياسي للغوص على كرسي متحرك - تسجيل رقم قياسي في موسوعة "غينيس" لأسرع غواص باستخدام كرسي متحرك تحت الماء.
- زيارة مجانية إلى كيدزانيا لأصحاب الهمم - بالشراكة مع مركز راشد لأصحاب الهمم.
- تبني حيوان أليف في قرية السهول.
- بيع وشراء السلع المستعملة في سوق المرافق.

مارس

- ساعة الأرض - إطفاء الأضواء في دبي أكواريوم.
- تنظيم زيارة مجانية إلى دبي أكواريوم وقمة البرج "أت ذا توب" - لأصحاب الهمم بالتعاون مع مركز دبي للتوحد.
- توزيع 1500 صندوق وجبات رمضان - في كيدزانيا بالشراكة مع لكانور.

EMAAR

أبريل

- التوعية بالاستدامة - دبي أكوايوم.
- إدارة المجمعات - سوق "رايب ماركت" (The Ripe Market) في سوق الينابيع.

مايو

- حملة "إنقاذ النحل - عالم أكثر اخضراراً" (Save the Bees - Greener World) - زيادة التوعية حول أهمية حماية النحل والحفاظ على البيئة في كيدزانيا.
- جلسة توعية بالصحة العقلية للموظفين في كيدزانيا - بالشراكة مع المستشفى الأمريكي في دبي ومستشفى دانة الإمارات في أبوظبي، بحضور 80 شخصاً.
- برنامج التوعية بالسلامة المنزلية لموظفي الخطوط الأمامية - الذي أجرته إدارة الأمن في مجموعة إعمار للترفيه، بحضور 188 شخصاً.
- إدارة المجمعات - سوق "رايب ماركت" في سوق الينابيع.

يونيو

- التوعية بالاستدامة - دبي أكوايوم وحديقة الحيوانات المائية؛ بالتعاون مع بلدية دبي لتقديم حقائب قطنية لزوار دبي أكوايوم وحديقة الحيوانات المائية.
- اليوم العالمي للمحيطات - التركيز على أهمية الحفاظ على المحيطات والحياة البحرية من خلال حملات التوعية.
- إدارة المجمعات - سوق "رايب ماركت" في سوق الينابيع.

يوليو

- التوعية بأسماك القرش - دحض الخرافات حول أسماك القرش، وإظهار التنوع، وتسلط الضوء على قصص نجاح الحفاظ عليها.
- دبي أكوايوم - إنقاذ السلاحف والحفاظ عليها.
- زيارة مجانية لأصحاب الهمم - بالشراكة مع جمعية بيت الخير، بحضور 23 شخصاً.
- ريل سينما - زيارة مجانية لأصحاب الهمم بالشراكة مع نادي دبي لأصحاب الهمم، بحضور 140 شخصاً.
- مبادرة "Fit & Fun" لرعاية المجتمع.
- إدارة المجمعات - سوق "رايب ماركت" في سوق الينابيع.

أغسطس

- زيارة مجانية إلى قمة البرج "أت ذا توب" ودبي أكوايوم - بالشراكة مع جمعية بيت الخير.
- إدارة المجمعات - سوق "رايب ماركت" في سوق الينابيع.

سبتمبر

- زيارة مجانية إلى كيدزانيا - بالشراكة مع مدرسة بادز الدولية (Buds International School) ومؤسسة دبي لرعاية النساء والأطفال.
- إدارة المجمعات - سوق "رايب ماركت" في سوق الينابيع.

أكتوبر

- جلسة توعية حول سرطان الثدي للموظفين - في دبي وأبو ظبي في كيدزانيا، بحضور 35 مشاركاً.

إعمار الدولية

إعمار مصر

في العام 2024، واصلت شركة "إعمار مصر" التزامها بالمبادرات المؤثرة للمسؤولية الاجتماعية للشركات، مع التركيز على المساعدات الإنسانية، والتنمية المستدامة، وتمكين المجتمع.

- **صندوق تحيا مصر:** أكدت إعمار مصر التزامها بالتنمية الوطنية من خلال المساهمة في صندوق تحيا مصر، ودعم المبادرات التي تعزز الرعاية الاجتماعية، والتمكين الاقتصادي، وتطوير البنية التحتية. وتتماشى هذه المساهمة مع رؤية مصر 2030، التي تركز على تحسين مستويات المعيشة وتعزيز النمو المستدام.
- **مؤسسة مصر الخير:** ساهمت إعمار مصر في مؤسسة مصر الخير، داعمةً مهمتها في تمكين المجتمعات من خلال المبادرات في مجال الصحة، والتعليم، والتضامن الاجتماعي، والبحث العلمي. وتركز مؤسسة مصر الخير، وهي مؤسسة غير ربحية، على تحسين نوعية الحياة والتنمية المستدامة.
- **مبادرات أخرى:** قدمت إعمار مصر مساعدات مالية كبيرة لمبادرات متنوعة تهدف إلى تحسين مستويات المعيشة للمجتمعات المحرومة.

إجمالي المساهمات في مصر للعام 2024

المبلغ (بالدرهم الإماراتي)	الجهة المستفيدة
834,931	تحيا مصر
1,881,931	مصر الخير
2,719,412	مبادرات أخرى
5,436,274	المجموع

إعمار الهند

عززت شركة إعمار الهند التزامها بالمسؤولية الاجتماعية للشركات من خلال مبادرات مختلفة في العام 2024، حيث ساهمت بما مجموعه 74,540 درهماً إماراتياً في برامج الرعاية المجتمعية والتأثير الاجتماعي.

EMAAR

إعمار السعودية

شاركت إعمار السعودية بشكل فعال في العديد من مبادرات المسؤولية الاجتماعية للشركات في العام 2024، لتعزيز الرفاهية الاجتماعية والمشاركة المجتمعية:

الربع الأول

- فعالية مجتمعية
- فعالية عرض السيارات

الربع الثاني

- فعالية بازار السيدات

الربع الثالث

- إفطار رمضان للسكان ومزوّد الخدمات
- فعالية اليوم الوطني السعودي
- فعالية يوم الصحة والجمال

الربع الرابع

- فعالية المسؤولية الاجتماعية للشركات في ساحة النافورة في إعمار سكوير بالتعاون مع "Cube Organizer".

إعمار باكستان

أظهرت إعمار باكستان مسؤوليتها الاجتماعية القوية من خلال المبادرات المتنوعة للمسؤولية الاجتماعية للشركات في العام 2024، مع التركيز على الصحة، والشمولية، والاستدامة البيئية، والمشاركة المجتمعية.

يناير

- حملة التبرّع بالدم: تنظيم حملة للتبرّع بالدم لدعم مرضى التلاسيميا، بمشاركة تطوعية من موظفي إعمار باكستان، ما يدلّ على الالتزام بإنقاذ الأرواح.

فبراير

- الأولمبياد الخاص الباكستاني - الماراثون الموحد التاسع: دعم الشمولية من خلال توفير الموارد للرياضيين ذوي الإعاقات الذهنية، وتعزيز تمكينهم من خلال الرياضة.

مارس

- اليوم العالمي للمرأة: الاحتفاء بإنجازات المرأة وتعزيز التزام إعمار بالمساواة بين الجنسين وتمكين المرأة.

أبريل

- فعالية خيرية لجمع التبرعات لمرضى السرطان: التعاون مع مستشفى شوكت خانوم للسرطان لتمويل علاج مجاني للسرطان وزيادة الوعي بين السكان.

مايو

EMAAR

- جلسة التوعية بارتفاع ضغط الدم: استضافة جلسة توعية لتثقيف الموظفين حول الوقاية من ارتفاع ضغط الدم وإدارته، وتعزيز بيئة عمل أكثر صحة.

يونيو

- تنظيف الشاطئ: إشراك السكان في مبادرة الاستدامة البيئية للحد من التلوث البلاستيكي وحماية الحياة البحرية، ما يدل على التزام إعمار بمستقبل أكثر نظافة.

أغسطس

- الاحتفال بيوم الاستقلال: تكريم الفخر الوطني والوحدة الثقافية، وتعزيز تفاني إعمار في تعزيز الروابط المجتمعية القوية.

سبتمبر

- رحلة دراسية – المجموعة المعمارية: تنظيم زيارة تعليمية للطلاب، مع تقديم رؤى حول الممارسات المؤسسية وسد الفجوة بين احتياجات الأعمال والمجتمع.

أكتوبر – حملة "أكتوبر الوردي": "معركتها هي معركتنا"

- التوعية بسرطان الثدي وجمع التبرعات: استضافة مسيرة توعية والجري وركوب الدراجات الهوائية لدعم التوعية بسرطان الثدي.

- جلسة توعية بسرطان الثدي: عقد جلسة تعليمية تسلط الضوء على أهمية صحة المرأة والقيادة في تعزيز الوعي.

نوفمبر

- حملة التبرع بالدم: تنظيم حملة للتبرع بالدم لدعم المستشفيات المحلية وتشجيع مشاركة المجتمع في إنقاذ الأرواح.

التبرعات

التبرعات (بالدرهم الإماراتي)	
41,273,050	الإدارة المركزية – الإمارات العربية المتحدة
5,436,275	مصر
74,540	الهند
46,783,864	المجموع

تفاصيل التبرعات النقدية في دولة الإمارات العربية المتحدة

الجهة المستفيدة	تاريخ الدفعة	المبلغ	العملة
هيئة الشارقة للاستثمار والتطوير (شروق)	20 فبراير 2024	1,000,000	الدرهم الإماراتي
56 Invest L.L.C.	1 مايو 2024	100,000	الدرهم الإماراتي
حكومة دبي – مؤسسة صندوق المعرفة (مدارس دبي)	6 مارس 2024	5,000,000	الدرهم الإماراتي
شرطة دبي	2 يوليو 2024	2,000,000	الدرهم الإماراتي
جمعية بيت الخير	21 يونيو 2024	2,000,000	الدرهم الإماراتي
حكومة دبي – هيئة تنمية المجتمع	10 سبتمبر 2024	20,000,000	الدرهم الإماراتي

Page 56 / 70

EMAAR

حكومة دبي - هيئة تنمية المجتمع	14 أكتوبر 2024	1,000,000	الدرهم الإماراتي
دائرة الشؤون الإسلامية والعمل الخيري	1 ديسمبر 2024	5,000,000	الدرهم الإماراتي
هيئة الشارقة للاستثمار والتطوير (شروق)	26 ديسمبر 2024	1,500,000	الدرهم الإماراتي
جامعة القدس	30 نوفمبر 2024	3,673,050	الدرهم الإماراتي
		41,273,050	

تفاصيل التبرعات العينية في دولة الإمارات العربية المتحدة

عروض برج خليفة لتعزيز المسؤولية الاجتماعية للشركات	التاريخ	المدة	القيمة العينية (بالدرهم الإماراتي)
رمضان	10 مارس	يومين	300,000
متلازمة داون	21 مارس		150,000
ساعة الأرض	23 مارس		150,000
التوحد	2 أبريل		150,000
عيد الفطر	9 أبريل	4 أيام	600,000
شكراً من دبي	21 أبريل		150,000
عيد الأضحى	15 يونيو	4 أيام	600,000
تكبيرات العيد	16 يونيو	يومين	300,000
يوم المرأة الإماراتية	28 أغسطس		150,000
التوعية بسرطان الثدي	17 أكتوبر		150,000
التوعية بالسكتة الدماغية	29 أكتوبر		150,000
زايد وراشد	2 ديسمبر		150,000
هيئة الأمم المتحدة للمرأة (World UN Women)	9 ديسمبر		150,000
			3,150,000

تفاصيل التبرعات النقدية في مصر

بالجنيه المصري	بالدرهم الإماراتي	الجهة المستفيدة
24 ديسمبر حتى تاريخه	24 ديسمبر حتى تاريخه	تحيا مصر
10,000,000	834,931	مؤسسة مصر الخير
22,539,950	1,881,931	مبادرات أخرى
32,570,481	2,719,412	المجموع
65,110,431	5,436,274	

EMAAR

الملحق (و)

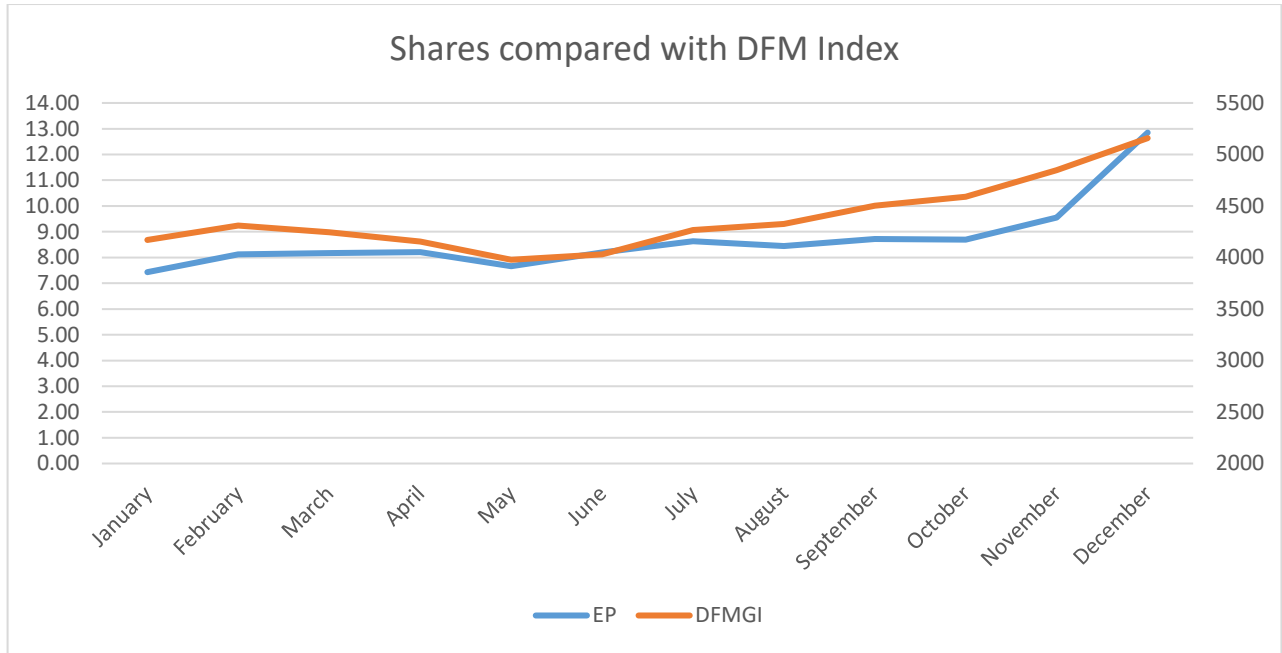
بيان بسعر سهم الشركة في السوق (سعر الإغلاق وأعلى وأدنى سعر) في نهاية كل شهر خلال العام 2024

سعر الإغلاق	أدنى سعر	أعلى سعر	2024
7.43	7.40	7.98	يناير
8.12	7.43	8.20	فبراير
8.17	8.08	8.46	مارس
8.21	8.14	8.58	أبريل
7.66	7.50	8.19	مايو
8.20	7.40	8.20	يونيو
8.63	7.98	9.06	يوليو
8.44	7.75	8.60	أغسطس
8.72	8.46	8.85	سبتمبر
8.69	8.16	8.88	أكتوبر
9.55	8.76	9.79	نوفمبر
12.85	9.25	12.90	ديسمبر

EMAAR

الملحق (ز)

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



EMAAR

الملحق (ح)

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

نسبة الأسهم المملوكة (%)				تصنيف المساهم
المجموع	حكومة	شركات	أفراد	
48.52%	23.56%	10.39%	14.57%	محلي
4.77%	-	3.80%	0.97%	خليجي
0.85%	-	0.03%	0.82%	عربي
45.86%	2.30%	42.78%	0.78%	أجنبي
100%	25.86%	57%	18.65%	المجموع

EMAAR

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
شركة "ايتل (دي اي اف سي) اس بي سي 1 ليميتد" (EITL DIFC SPC 1 LTD)	659,050,967	7.456%
مؤسسة دبي للاستثمارات الحكومية	1,968,605,691	22.272%
المجموع	2,627,656,658	29.728%

EMAAR

الملحق (ي)

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

ملكيّة الأسهم (السهم)	عدد المساهمين	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال
أقلّ من 50.000	41,409	315,100,767	3.57%
من 50.000 إلى أقلّ من 500.000	3,373	484,908,723	5.49%
من 500.000 إلى أقلّ من 5.000.000	865	1,326,577,515	15.01%
أكثر من 5.000.000	217	6,712,202,844	75.94%
المجموع	45,864	8,838,789,849	100%

EMAAR

الملحق (ك)

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

قامت شركة "إعمار العقارية" برعاية الفعاليات التالية في العام 2024:

التاريخ	الفعالية
يناير	كأس إعمار للبولو
يناير	فعالية ثقافية صينية في دبي أوبرا
مارس	كأس دبي العالمي
أكتوبر	مبادرة مستقبل الاستثمار
نوفمبر	مهرجان تنوير للموسيقى
نوفمبر	الجامعة الأسترالية في الشارقة
ديسمبر	كأس سوبر إعمار (الدوري الإماراتي للمحترفين)

قامت شركة "إعمار العقارية" بتنظيم الفعاليات الرئيسية التالية في العام 2024:

التاريخ	الفعالية
أبريل	الاجتماع السنوي للجمعية العمومية
نوفمبر	فعالية اليوم الوطني لدولة الإمارات العربية المتحدة
ديسمبر	احتفالات ليلة رأس السنة في برج خليفة بوسط المدينة

الإفصاحات الهامة لسوق دبي المالي في العام 2024:

التاريخ	الإفصاح
يناير	توضيح بشأن مشاركة إعمار في مشروع في بودابست
مارس	الإفصاح عن نتائج اجتماع مجلس الإدارة بشأن الموافقة على توزيع أرباح نقدية
مارس	اجتماع مجلس الإدارة للدعوة إلى الاجتماع السنوي للجمعية العمومية
مارس	الدعوة لحضور الاجتماع السنوي للجمعية العمومية
أبريل	المرشّحون لعضوية مجلس الإدارة

EMAAR

أبريل	تعديل جدول الأعمال المدرج في الدعوة إلى الاجتماع السنوي للجمعية العمومية
أبريل	القرارات الصادرة عن الاجتماع السنوي للجمعية العمومية
ديسمبر	نتائج اجتماع مجلس الإدارة

الملحق (ل)

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 الإمكانات العالية (الدرجتان 7 و8):** القادة المستقبليون الذين يحتاجون إلى تنمية مواهبهم.
 - **المواهب الناشئة (الدرجات 4-6):** الموظفون الذين ما زالوا في بداية مسيرتهم المهنية ولديهم إمكانات نمو قوية.
- قدّم هذا الإطار طريقة منظّمة 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. وتمّت 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 موازنة 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:

EMAAR

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

الموظفون المتوسطون (الدرجات 5 و 6): 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 التعلم الشخصي والاختبارات الموسعة.

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 قدم 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 قدم برنامج "آفاق الملكية الخاصة" (Frontiers in Private Equity) في جامعة أكسفورد دورة مكثفة 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 تضمن ورش عمل عديدة ونجح في اعتماد الموظفين كمدربين رئيسيين قادرين على تقديم التدريب على المنتجات والتدريب الفني.
- تجديد أكاديمية التعلم في وسط المدينة لتسهيل إطلاق برنامج (EHG Orientation) وأي جلسات تدريبية مستقبلية في الفصول الدراسية.

أبرز جهود التوطين خلال العام 2024

خلال العام 2024، تم تحقيق خطوات هامة في تعزيز جهود التوطين 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 31 من الخريجين المتدربين كموظفين بدوام كامل.

EMAAR

- 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 88 متدرباً و17 مرشداً.
- 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 التقدم 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 قيمة للمشاركين حول البيئة الاقتصادية الكلية، والثقافة، وسوق العقارات في كل من الهند ومصر. كما سيعرفهم البرنامج على الممارسات التشغيلية الموحدة، 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.

EMAAR

الملحق (م)

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

تقوم 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، والكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة، والشركات الشقيقة، والمشاريع المشتركة، وغيرها.

المجموعة مملوكة جزئياً لمؤسسة دبي للاستثمارات الحكومية، وهي كيان مملوك من قبل حكومة دبي ("الحكومة") والتي تتمتع بنفوذ كبير على الشركة. وتقوم المجموعة بإبرام تعاملات، في السياق العادي للأعمال، مع كيانات مملوكة للحكومة وكيانات يكون فيها لمؤسسة دبي للاستثمارات الحكومية سيطرة، أو سيطرة مشتركة، أو نفوذ كبير. ووفقاً للإعفاء المتاح في معيار المحاسبة الدولي رقم 24 (IAS 24)، اختارت الإدارة عدم الإفصاح عن هذه التعاملات، التي تشكل في الأساس أنشطة تمويلية وتشغيلية بطبيعتها (الطاقة، والمرافق، وخدمات البنية التحتية، وما إلى ذلك)، والتي تم إبرامها في السياق العادي للأعمال بشروط تجارية. يرجى مراجعة الملاحظة رقم 24 بخصوص القرض من البنك التجاري، وهو كيان خاضع لسيطرة مؤسسة دبي للاستثمارات الحكومية.

تعاملات الأطراف ذات العلاقة

التعاملات المبيّنة أدناه هي أبرز تعاملات الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال السنة في السياق العادي للأعمال وفقاً للشروط المتفق عليها بين الأطراف الموضحة أدناه، أو التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية خلافاً لذلك:

2023	2024	
ألف درهم	ألف درهم	
		الشركات الشقيقة، والمشاريع المشتركة وغيرها:
13,204	8,632	مصروفات تطوير العقارات
955	900	دخل التمويل الإسلامي
8,420	7,164	المصروفات البيعية والعمومية والإدارية

EMAAR

3,063	2,854	الإيرادات من التأجير، والتجزئة، والإيرادات ذات الصلة
138,937	145,239	تكلفة الإيرادات
50,000	48,370	تكلفة التمويل - الشركات الشقيقة
8,429	7,567	إيرادات تشغيلية أخرى
=====	=====	

كبار موظفي الإدارة والأطراف ذوو العلاقة بهم:

48,249	70,193	المصروفات البيعية والعمومية والإدارية
98,532	90,144	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة والإيرادات ذات الصلة
23,632	20,541	تكاليف التمويل
4,245	4,362	تكلفة الإيرادات
11,230	-	مصروفات تطوير العقارات
22,096	41,283	إيرادات تشغيلية أخرى
16,485	17,764	إيرادات أخرى
=====	=====	

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

2023	2024
ألف درهم	ألف درهم

الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة:

869,991	2,585,402	الذمم التجارية الدائنة وذمم دائنة أخرى
---------	-----------	--

EMAAR

1,314	1,453	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة غير المُقَوَّرة
4,091	9,064	الأصول الأخرى والذمم المدينة والودائع والدفعات المقدّمة
		كبار موظفي الإدارة والأطراف ذوو العلاقة بهم:
4,711	132	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة غير المُقَوَّرة
32,740	38,378	الأصول الأخرى والذمم المدينة والودائع والدفعات المقدّمة
3,036	—	الدفعات المسبقة من العملاء
388,554	332,894	الذمم التجارية الدائنة وذمم دائنة أخرى
		تعويضات كبار موظفي الإدارة
		كانت مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال العام كما يلي:
2023	2024	
ألف درهم	ألف درهم	
106,278	110,615	المزايا القصيرة الأجل
12,286	19,239	المزايا الطويلة الأجل
2,549	2,399	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
121,113	132,253	