

**SPRAWOZDANIE
Rady Nadzorczej Spółki
MOSTOSTAL ZABRZE S.A.**

**za okres
od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.**

**wraz z
pisemnym sprawozdaniem z wyników
oceny przeprowadzonej w trybie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych
oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021**

Gliwice, kwiecień 2022 r.

1. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. (zgodnie z brzmieniem zasady określonej w pkt 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021)

1.1. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów

Na dzień 1 stycznia 2021 roku w skład Zarządu Emitenta wchodził:

Prezes Zarządu	-	Dariusz Pietyszuk,
Wiceprezes Zarządu	-	Witold Grabysz.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Na dzień 1 stycznia 2021 roku skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	Krzysztof Jędrzejewski,
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	Michał Rogatko,
Członek Rady Nadzorczej	-	Marek Kaczyński,
Członek Rady Nadzorczej	-	Daniel Lewczuk,
Członek Rady Nadzorczej	-	Jacek Górka.

W dniu 17 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, w związku z kończącą się kadencją Rady Nadzorczej MOSTOSTAL ZABRZE S.A., odwołało w/w osoby ze składu Rady Nadzorczej, a następnie powołało je ponownie na nową, wspólną, trzyletnią kadencję.

Tym samym, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

W ramach Rady Nadzorczej MOSTOSTAL ZABRZE S.A. działa Komitet Audytu powołany zgodnie z zapisami art. 128 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Na dzień 1 stycznia 2021 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Komitetu Audytu	-	Jacek Górka,
Członek Komitetu Audytu	-	Michał Rogatko,
Członek Komitetu Audytu	-	Marek Kaczyński.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Poza Komitetem Audytu w Radzie Nadzorczej MOSTOSTAL ZABRZE S.A. nie zostały wyodrębnione inne komitety.

Kryterium niezależności Komitetu Audytu:

W zakresie spełniania warunków niezależności członków Komitetu Audytu stosuje się odpowiednio przepisy art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Status niezależności członka Rady Nadzorczej ustalany jest przez Spółkę zgodnie z kryteriami wskazanymi w przepisach o których mowa powyżej, na podstawie oświadczeń składanych przez członków Rady Nadzorczej.

Na dzień wyboru Komitetu Audytu na nową kadencję wszyscy jego członkowie spełniali kryterium niezależności, tj.:

Przewodniczący Komitetu Audytu	–	Jacek Górka,
Członek Komitetu Audytu	–	Michał Rogatko,
Członek Komitetu Audytu	–	Marek Kaczyński.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wszyscy członkowie Komitetu Audytu pozostali członkami spełniającymi kryteria niezależności.

Kompetencje Komitetu Audytu w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz w zakresie znajomości branży:

Jacek Górka – posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent (wyszkolenie i wieloletnie doświadczenie zawodowe w zakresie spawalnictwa). Od 1993 roku związany z Katedrą Spawalnictwa Politechniki Śląskiej w Gliwicach, a od 2017 roku posiada tytuł Profesora nadzwyczajnego Politechniki Śląskiej. Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE jest grupą firm specjalistycznych, której znaczna część skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży stanowi przychody z działalności montażowo-produkcyjnej (dotyczącej głównie konstrukcji stalowych), natomiast ponad 16% przychodów Grupy generuje spółka MOSTOSTAL ZABRZE Konstrukcje Przemysłowe S.A., zajmująca się seryjną produkcją spawanych konstrukcji maszynowych.

Michał Rogatko – posiada kompetencje w zakresie branży, w której działa Emitent zdobyte dzięki wieloletniemu doświadczeniu zawodowemu, a także posiada kompetencje w zakresie rachunkowości i finansów pozyskane dzięki zdobytemu wykształceniu (doktor nauk społecznych w dyscyplinie nauk o zarządzaniu /odbyte studia doktoranckie i praca doktorska obroniona w Kolegium Zarządzania i Finansów Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie/, studia magisterskie na Wydziale Handlu Zagranicznego Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, studia podyplomowe z zakresu celów zrównoważonego rozwoju w strategii spółki w Akademii Leona Koźmińskiego, szereg kursów /kurs handlowy - International Trade Education Course w Churchill College, Cambridge (Wielka Brytania), studium zarządzania: Management Development Programme organizowany przez Swedish Institute of Management Foundation przy Stockholm School of Economics (Szwecja, Belgia) - w programie m.in. finanse rozległych grup międzynarodowych, ceny transferowe/) oraz wieloletniemu doświadczeniu zawodowemu w obszarze finansów spółek publicznych oraz finansów zarządczych.

Marek Kaczyński - posiada kompetencje w zakresie branży, w której działa Emitent oraz w zakresie rachunkowości i finansów zdobyte dzięki wieloletniemu doświadczeniu zawodowemu (radca prawny, pracownik oraz uczestnik organów spółek, w tym spółek budowlanych, świadczenie usług prawnych jako radca prawny w zakresie prawa budowlanego, administracyjnego i cywilnego, wsparcie prawne w procesach inwestycyjnych oraz działaniach restrukturyzacyjnych).

Szczegółowe informacje dotyczące posiadanego przez w/w osoby wykształcenia oraz przebiegu ich pracy zawodowej znajdują się na stronie internetowej Emitenta: <https://mz.pl/en/wladze-firmy/>

Niezależność Rady Nadzorczej:

Uwzględniając zapisy Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. oraz „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny niezależności członków Rady. Członkami niezależnymi w 2021 r. byli: Pan Jacek Górka, Pan Michał

Rogatko, Marek Kaczyński oraz Pan Daniel Lewczuk. Pozostały Członek Rady Nadzorczej nie spełniają kryterium niezależności ze względu na fakt, iż jest akcjonariuszem posiadającym ponad 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Mając na względzie powyższe oraz zapisy zasady 2.11.1 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” Rada Nadzorcza w 2021 r. była niezależna.

Różnorodność Rady Nadzorczej:

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności wobec zarządu i rady nadzorczej wobec czego różnorodność Rady Nadzorczej pod względem płci określonej w zasadzie 2.2 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” nie jest przestrzegana. W komentarzu uzasadniającym nieprzestrzeganie powyższej zasady, który został podany do wiadomości publicznej w dniu 30 lipca 2021 r. Spółka wyjaśniła:

„Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec zarządu i Rady Nadzorczej. Jednakże w procesie rekrutacji na stanowiska zarządcze i nadzorcze nie istnieją żadne bariery, które eliminują osoby o określonych cechach, pochodzące z różnych grup zróżnicowanych pod względem wieku, płci, wykształcenia itp.”

1.2. Informacje o posiedzeniach Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza

W roku 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki odbyła 5 posiedzeń w następujących dniach:

- 08 lutego 2021 r.,
- 19 marca 2021 r.,
- 17 czerwca 2021 r.,
- 08 października 2021 r.,
- 08 grudnia 2021 r.

W trakcie posiedzeń podjęto 9 (słownie: dziewięć) uchwał.

Oprócz uchwał podejmowanych podczas posiedzeń Rada Nadzorcza podejmowała również uchwały w trybie obiegowym (pisemnym). W tym trybie zostało podjętych 14 (słownie: czternaście) uchwał.

Ze względu na pandemię COVID – 19 część posiedzeń odbywała się w formie wideokonferencji.

W trakcie posiedzeń oraz w trybie obiegowym Rada Nadzorcza podejmowała uchwały dotyczące następujących zagadnień:

- 1) rozpatrzenia i omówienia porządku obrad oraz projektów uchwał na walne zgromadzenie Spółki (WZ),
- 2) przyjęcia sprawozdań Rady Nadzorczej, Komitetu Audytu oraz Sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej,
- 3) oceny sprawozdań finansowych (jednostkowych i skonsolidowanych),
- 4) podejmowania decyzji w sprawach kadrowych Zarządu i Rady Nadzorczej,
- 5) przyjęcie zmian w Regulaminie Rady Nadzorczej,
- 6) ocena transakcji z podmiotami powiązanymi,
- 7) wyrażenia zgody na uczestnictwo we władzach spółki spoza Grupy Kapitałowej.

Szczegółowy opis i zakres sprawowanej kontroli oraz nadzoru nad działalnością Spółki zawierają protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej znajdujące się w siedzibie Spółki.

Ponadto, Rada Nadzorcza zgodnie z wymogami § 70 oraz § 71 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków

uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 757 z 2018 r.) wraz z publikacją w dniu 10 marca 2022 r. jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MOSTOSTAL ZABRZE za rok obrotowy 2021 złożyła Oświadczenie w sprawie Komitetu Audytu stwierdzające, że:

- są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- członkowie Komitetu Audytu spełniają wymagania przepisów odnośnie niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- Komitet Audytu działający w MOSTOSTAL ZABRZE S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

oraz Oświadczenie do Zarządu MOSTOSTAL ZABRZE S.A. z dnia 10 marca 2022 r. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej ze wskazaniem, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- MOSTOSTAL ZABRZE S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Komitet Audytu

Komitet Audytu, realizując swoje zadania wynikające z przepisów prawa oraz Regulaminu Komitetu Audytu, w tym w szczególności zadania w zakresie monitorowania procesu rewizji finansowej, aktywnie współpracował i komunikował się z Zarządem Spółki oraz biegłym rewidentem w sprawach dotyczących badania i przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021.

W roku 2021 Komitet Audytu odbył 11 (słownie: jedenaście) posiedzeń w dniach:

1. 18.01.2021 r.
2. 28.01.2021 r.
3. 08.02.2021 r.
4. 24.02.2021 r.
5. 19.03.2021 r.
6. 17.06.2021 r.
7. 05.08.2021 r.
8. 10.08.2021 r.

9. 07.09.2021 r.
10. 08.10.2021 r.
11. 08.12.2021 r.

W niektórych z powyższych posiedzeń Komitetu Audytu uczestniczyli przedstawiciele audytora, tj. firmy UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. (dalej: UHY ECA), w tym kluczowi biegli rewidenci uczestniczący w procesie badania sprawozdań finansowych.

Ponadto w 2021 r. Komitet Audytu przyjął sprawozdanie firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu za 2020 r. oraz sprawozdanie Komitetu Audytu za 2020 r.

W swym sprawozdaniu, Komitet Audytu stwierdza, że w 2021 r. komunikacja z audytorem odbywała się płynnie i była prowadzona na odpowiednim poziomie szczegółowości.

Kolejne posiedzenia Komitetu Audytu miały miejsce w styczniu, lutym i marcu 2022 r. w związku z badaniem sprawozdania finansowego za 2021 rok, którego publikacja nastąpiła 10 marca 2022 r.

Komitet Audytu aktywnie uczestniczył również w analizie zapisów oraz wdrożenia w MOSTOSTAL ZABRZE S.A. zasad Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021, których nowa wersja zaczęła obowiązywać od 1 lipca 2021 r.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki, w 2021 r. członkowie Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu wykazali właściwy poziom zaangażowania w realizację postawionych przed nimi zadań przy pełnym wykorzystaniu posiadanych kompetencji zawodowych.

2. Ocena sprawozdania Zarządu MOSTOSTAL ZABRZE S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za 2021 rok oraz ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MOSTOSTAL ZABRZE za rok obrotowy 2021 (zgodnie z art. 382 pkt 3 ksh)

Rada Nadzorcza MOSTOSTAL ZABRZE S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu MOSTOSTAL ZABRZE S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za 2021 rok oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MOSTOSTAL ZABRZE za rok obrotowy 2021. W wyniku przeprowadzonej oceny, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż sprawozdanie to we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanych przez biegłego rewidenta jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy MOSTOSTAL ZABRZE za 2021 r.

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki, uchwałą z dnia 30 maja 2019 r. wybrała firmę: UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie do:

- dokonania przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 roku oraz do dokonania badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok Spółki,
- przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku oraz do dokonania badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok Spółki,

- przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 roku oraz do dokonania badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok Spółki. czyli łącznie na okres 3 lat.

Powyższe badanie przeprowadzone przez firmę audytorską stanowi główną podstawę przedstawionej poniżej oceny sprawozdań finansowych MOSTOSTAL ZABRZE S.A. za rok 2021. Badanie to obejmowało:

- I. Jednostkowe sprawozdanie finansowe, na które składają się:
 - 1) Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 145 458 tys. zł (słownie: sto czterdzieści pięć milionów czterysta pięćdziesiąt osiem tysięcy złotych),
 - 2) Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości 4 336 tys. zł (słownie: cztery miliony trzysta trzydzieści sześć tysięcy złotych), w tym:
 - zysk netto 4 306 tys. zł (słownie: cztery miliony trzysta sześć tysięcy złotych),
 - inne całkowite dochody 37 tys. zł (słownie: trzydzieści siedem tysięcy złotych),
 - 3) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4 336 tys. zł (słownie: cztery miliony trzysta trzydzieści sześć tysięcy złotych),
 - 4) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 6 316 tys. zł (słownie: sześć milionów trzysta szesnaście tysięcy złotych),
 - 5) Informacja dodatkowa dotycząca Emitenta.
- II. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, na które składają się:
 - 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 494 036 tys. zł (słownie: czterysta dziewięćdziesiąt cztery miliony trzydzieści sześć tysięcy złotych),
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości 17 863 tys. zł (słownie: siedemnaście milionów osiemset sześćdziesiąt trzy tysiące złotych), w tym:
 - zysk netto 15 280 tys. zł (słownie: piętnaście milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy złotych),
 - inne całkowite dochody 2 583 tys. zł (słownie: dwa miliony pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące złotych),
 - 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 18 158 tys. zł (słownie: osiemnaście milionów sto pięćdziesiąt osiem tysięcy złotych),
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 18 977 tys. zł (słownie: osiemnaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych),
 - 5) Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 r. dokonanego przez UHY ECA, niniejszym prezentuje swoją ocenę w tym zakresie. Nadmienić jednakże w tym miejscu należy, że podstawowymi dokumentami zawierającymi wnioski z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej są:

- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania ww. sprawozdań, które podane zostały przez Zarząd Spółki do wiadomości jej Akcjonariuszy zgodnie z przepisami prawa,
- sprawozdania firmy audytorskiej do Komitetu Audytu,
- sprawozdania Komitetu Audytu za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, iż w jej ocenie jednostkowe sprawozdanie finansowe MOSTOSTAL ZABRZE S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE za 2021 r. zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach:

- 1) na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 2) zgodnie z wymogami: Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 757 z 2018 r.), z uwzględnieniem innych szczegółowych przepisów mających zastosowanie do sporządzania sprawozdań finansowych oraz przepisów wewnętrznych Spółki,
- 3) zgodnie z zasadami rachunkowości, określonymi wyżej wymienionymi standardami oraz ustawą i polityką rachunkowości przyjętą przez Zarząd, z zachowaniem ich ciągłości.

Rada Nadzorcza MOSTOSTAL ZABRZE S.A., opierając się na badaniu wykonanym przez UHY ECA ocenia, że przedstawione przez Zarząd Spółki ww. jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje niezbędne i istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak też jednostkowego oraz skonsolidowanego wyniku finansowego za rok obrotowy 2021. Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza wnioskuje o zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021 i podjęcie stosownej uchwały w tym przedmiocie, a także jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE za rok 2021 i podjęcie stosownych uchwał w tym przedmiocie.

Ponadto, Rada Nadzorcza MOSTOSTAL ZABRZE S.A. po dokonaniu powyższych czynności działając na podstawie § 70 oraz § 71 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 757 z 2018 r.) wraz z raportem rocznym opublikowanym w dniu 10 marca 2022 r. zamieściła stosowne Oświadczenie Rady Nadzorczej dotyczące oceny sprawozdań MOSTOSTAL ZABRZE S.A. i Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE za rok 2021.

3. Ocena Rady Nadzorczej dotycząca wniosku Zarządu w zakresie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2021.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dotyczący przeznaczenia zysku netto Spółki za 2021 r. w wysokości 4 305 780,21 zł (słownie: cztery miliony trzysta pięć tysięcy siedemset osiemdziesiąt, 21/100) na pokrycie strat z lat ubiegłych.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o przyjęcie powyższego wniosku i podjęcie stosownej uchwały.

4. Ocena sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny (zgodnie z brzmieniem zasady 2.11.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021)

Rada Nadzorcza ocenia miniony rok 2021 jako kolejny krok w rozwoju spółki i Grupy. Pomimo trwającej pandemii i trudności z nią związanych konsekwentnie były realizowane założenia „Strategii rozwoju Grupy MOSTOSTAL ZABRZE na lata 2020-2022” przyjętej 18 marca 2020 r. Dowodem skuteczności przyjętych założeń są osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe. Grupa osiągnęła sprzedaż na poziomie 770 mln zł, tj. o 25% wyższą niż w poprzednim roku obrotowym. Zysk netto natomiast wyniósł 15 mln zł, czyli był najwyższym wynikiem od 7 lat. Z istotnych pozycji finansowych na uwagę zasługuje również zdecydowana nadwyżka posiadanych środków pieniężnych nad zobowiązaniami finansowymi Grupy. Poziom długu netto na koniec 2021 r. wyniósł (-) 18,3 mln zł.

Rada Nadzorcza również pozytywnie ocenia akcję ofertową prowadzoną przez Grupę. W minionym roku pozyskano takie kontrakty jak umowa z POSCO dotycząca projektowania i robót budowlanych w ramach rozbudowy instalacji termicznego przekształcania odpadów na terenie Zakładu Unieszkodliwiania Stałych Odpadów Komunalnych w Warszawie, czy umowa z BASF Schwarzheide na prace dotyczące prefabrykacji i montażu instalacji chemicznej w niemieckim zakładzie produkcji aktywnych materiałów katodowych w Schwarzheide, rozszerzona w 2022 roku o wykonanie montażu konstrukcji stalowej dostarczanej przez BASF. Zarówno jeden jak i drugi kontrakt to efekt wcześniejszej współpracy z tymi inwestorami. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wykorzystanie dotychczasowych sprawdzonych relacji biznesowych w pozyskiwaniu kolejnych kontraktów jako jeden z elementów minimalizacji ryzyka. Pozyskane kontrakty przełożyły się na rekordowy *backlog* (tj. wartości podpisanych kontraktów do zrealizowania w kolejnych okresach), który w ciągu ostatniego roku podwoił się i wyniósł ponad 1 mld zł. Szacowana wartość kontraktów do podpisania w oparciu o aktualne oferty (*pipeline*) wynosiła na dzień publikacji raportu rocznego ok. 0,5 mld zł, co łącznie z *backlogiem* dawało kwotę prawie 1,5 mld zł.

Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zarówno kondycję finansową Grupy MOSTOSTAL ZABRZE jak i dalsze perspektywy rozwoju.

Ponadto Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia system kontroli wewnętrznej, model zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcję audytu wewnętrznego jako odpowiednie dla specyfiki, branży i rozmiaru Grupy.

System kontroli wewnętrznej opiera się głównie o obowiązujące procedury, zarządzenia i polecenia, regulaminy wewnętrzne, zakresy obowiązków poszczególnych pracowników, a także system informatyczny (IFS Applications). Obowiązująca w ramach systemu kontroli dokumentacja, a w ślad za tym wynikające z niej zasady i procedury podlegają stałej weryfikacji celem dalszego doskonalenia wdrożonego systemu.

Model zarządzania ryzykiem zawiera kilka etapów począwszy od identyfikowania poszczególnych ryzyk, ich pomiaru, planów działań zapobiegawczych i korygujących oraz ocenę istotności wpływu w przypadku ewentualnego braku możliwych działań zapobiegawczych i korygujących, następnie ich wieloetapowe monitorowanie i kontrolowanie oraz niezwłoczne raportowanie w przypadku ich materializacji. Istotnym elementem

jest również przyporządkowanie określonych zakresów odpowiedzialności do poszczególnych właścicieli procesów, w których zidentyfikowano ryzyka.

Na poszczególnych etapach w ocenie ryzyka uczestniczą również powołane komitety, w tym na poziomie rozwoju oraz strategii: Rada Konsultacyjna, na etapie ofertowym: Komitet Ofertowy, natomiast przy realizacji kontraktów: Zintegrowany Komitet Sterujący.

Dodatkowym elementem procesu związanego z zarządzaniem ryzykiem jest audytor wewnętrzny, który kontroluje poszczególne komórki organizacyjne, poszczególne procesy i obszary działalności zgodnie z przyjętym harmonogramem audytu wewnętrznego oraz bieżącymi potrzebami, a następnie raportuje wszelkie nieprawidłowości występujące we wszystkich podmiotach Grupy MOSTOSTAL ZABRZE. Audytowane są szczególnie obszary związane z wewnętrznymi i zewnętrznymi regulacjami prawnymi, procesami zarządzania ryzykiem oraz wykorzystywaniem zasobów względem zapewnienia efektywności ekonomicznej i organizacyjnej. Audytor w przypadku zidentyfikowania nieprawidłowości inicjuje i współuczestniczy w przygotowaniu działań naprawczych oraz zapobiegawczych.

W opinii Rady Nadzorczej proces raportowania finansowego również przebiega w sposób prawidłowy. Przygotowywanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych dla celów sprawozdawczości giełdowej należy do zespołu wyodrębnionego ze struktury organizacyjnej Spółki, w skład którego wchodzi komórki podległe Głównemu Księgowemu, Biuro Controllingu oraz Biuro Zarządu. Bezpośredni nadzór nad pracami zespołu sprawuje Dyrektor Finansowy, natomiast współpracę z biegłym rewidentem kontroluje Komitet Audytu powołany w ramach Rady Nadzorczej. W okresie sprawozdawczym przedstawiciele firmy audytorskiej uczestniczyli w posiedzeniach Komitetu Audytu, celem omówienia przeglądu i badania sprawozdań Spółki i Grupy MOSTOSTAL ZABRZE.

Spółka, pomimo iż nie posiada wyodrębnionej komórki *compliance*, na bieżąco dokonuje analizy zmieniającego się otoczenia prawnego oraz regulacyjnego i dostosowuje wewnętrzne procedury do zaistniałych zmian.

Mając na względzie powyższe, Rada Nadzorcza stoi na stanowisku, iż podejmowane przez Zarząd działania zmierzają do wprowadzania kolejnych rozwiązań mających na celu usprawnienie zarządzania firmą, dalszą poprawę wyników finansowych oraz sukcesywny rozwój Grupy MOSTOSTAL ZABRZE S.A. i są pozytywnie oceniane przez Radę.

5. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny (zgodnie z brzmieniem zasady 2.11.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021)

W roku obrotowym 2021 r. Spółka podlegała dwóm zasadom ładu korporacyjnego: w okresie do 30 czerwca 2021 roku zasadom ładu korporacyjnego opisanym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” (DPSN2016), uchwalonym przez Radę Nadzorczą GPW uchwałą nr 26/1413/2015 z dnia 13 października 2015 roku, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku i obowiązywały do 30 czerwca 2021 roku natomiast od 1 lipca 2021 roku „Dobrym Praktykom Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN2021) wprowadzonymi uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej GPW z dnia 29 marca 2021 roku.

Zgodnie z § 29 ust. 3 i 4 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. spółki są zobowiązane do wskazania których zasad w sposób trwały nie stosują wraz z informacją wyjaśniającą okoliczności i przyczyny niestosowania danej zasady. W razie pojawienia się zmiany stanu stosowania zasad lub wystąpienia okoliczności

uzasadniających zmianę treści wyjaśnień spółka jest zobowiązana do przekazania skorygowanego oświadczenia. Ponadto w przypadku gdy określona zasada ładu korporacyjnego została naruszona incydentalnie, emitent niezwłocznie publikuje informację o tym fakcie, wskazując jakie były okoliczności i przyczyny naruszenia danej zasady oraz wyjaśniając, w jaki sposób zamierza usunąć ewentualne skutki jej niezastosowania lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko niezastosowania tej zasady w przyszłości, a także czy w ciągu ostatnich dwóch lat miały miejsce przypadki incydentalnego naruszenia tej zasady.

W dniu 30 lipca 2021 roku spółka opublikowała oświadczenie w zakresie stosowania nowego zbioru zasad DPSN2021. Pełny tekst oświadczenia jest dostępny na stronie internetowej Spółki: <https://mz.pl/relacje-inwestorskie/dobre-praktyki/>. W zakresie zmiany stanu stosowania zasad, wyjaśnień do nich lub incydentalnego ich naruszenia spółka nie opublikowała dodatkowych informacji.

Ponadto na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 757 z 2018 r.) spółka jest zobowiązana do zamieszczenia oświadczenia o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, stanowiącym część raportu rocznego emitenta. Oświadczenie to zostało zamieszczone w rozdziale 8 Sprawozdania z działalności przekazanego do wiadomości publicznej w dniu 10 marca 2022 roku.

Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała proces raportowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. W zakresie DPSN2021 Rada wspólnie ze spółką ustalała sposób wprowadzenia poszczególnych zasad oraz treść oświadczenia jakie w związku z tym zostało opublikowane. Natomiast w zakresie pozostałych obowiązków informacyjnych Rada Nadzorcza była informowana o zdarzeniach w spółce w związku z czym ocenia, iż spółka w tym zakresie dokłada należytej staranności i rzetelności.

6. Ocena zasadności wydatków ponoszonych na działalność sponsoringową i charytatywną (zgodnie z brzmieniem zasady 2.11.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021)

Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE prowadzi działalność charytatywną w ramach utworzonego na ten cel Funduszu Celowego Darowizn. Na Fundusz przeznaczona zostaje część rocznego zysku netto Spółki bądź spółki z Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE zgodnie z decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Zarówno w 2020 i 2021 roku Fundusz ten został utworzony w spółce MOSTOSTAL ZABRZE Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A.

Na stronie internetowej Emitenta w zakładce zamieszczono regulamin Funduszu Celowego Darowizn wraz z wnioskiem, który wypełnia osoba lub organizacja starająca się o wsparcie. Decyzje o przyznaniu wsparcia oraz jego wysokości podejmuje Zarząd na podstawie Uchwały Zarządu kierując się następującymi celami określonymi w Regulaminie Funduszu Celowego Darowizn: <https://mz.pl/blog/2021/09/13/program-stypendialny/>

- i. działalność charytatywna,
- ii. działalność na rzecz osób niepełnosprawnych,
- iii. działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
- iv. nauka, szkolnictwo wyższe, edukacja, oświata i wychowanie dzieci i młodzieży,
- v. wsparcie profilaktyki przed uzależnieniami,

- vi. działalność na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- vii. promowanie wartości rodzinnych,
- viii. zdarzenia losowe,
- ix. działalność związana z branżą budowlaną,
- x. wspieranie służby zdrowia i edukacji w przypadkach pośrednio związanych z pracownikami i ich rodzinami,
- xi. wspieranie służb lokalnych,
- xii. wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej połączonej z edukacją,
- xiii. ratownictwo i ochrona ludności,
- xiv. pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą,
- xv. promocja i organizacja wolontariatu,
- xvi. działalność na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka,
- xvii. działalność wspierająca kulturę,
- xviii. działalność na rzecz organizacji pozarządowych, podmiotów wymienionych w art. 3 ust 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz osób prawnych i jednostek organizacyjnych działających na podstawie przepisów o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej, o stosunku Państwa do innych kościołów i związków wyznaniowych oraz o gwarancjach wolności sumienia i wyznania, jeżeli ich cele statutowe obejmują prowadzenie działalności pożytku publicznego, stowarzyszeń, jednostek samorządu terytorialnego, spółdzielni socjalnych, spółek akcyjnych, spółek z o.o.

W 2021 roku Fundusz Celowy Darowizn został dofinansowany w wysokości 250 tys. zł z osiągniętego zysku netto spółki MZ GPBP. Zgodnie z zasadą 1.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 o brzmieniu: „Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków”. Spółka poniżej podaje zestawienie wydatków poniesionych w związku z prowadzoną działalnością charytatywną.

Działalność będąca przedmiotem udzielonego wsparcia	Nazwa organizacji	Kwota udzielonego wsparcia
Wsparcie działalności statutowej	Stowarzyszenie Aniołów Stróżów	Dom 80 000,00
Letni wypoczynek dla dzieci-beneficjentów fundacji	Fundacja 2 x kochaj	3 500,00
Udział pracowników w biegu charytatywnym	Poland Business Run	4 860,00
Sponsoring nagród w Młodzieżowych Mistrzostwach w wędkarstwie spławikowym	MOW Rudy	1 000,00

Dofinansowanie do organizacji obchodów dnia dziecka w szpitalu klinicznym	Teatr za Jeden Uśmiech	2 000,00
Pociąg Marzeń	Polska Press	5 000,00
Darowizna	Szpital Miejski w Zabrze Sp z o.o., ul. Zamkowa	10 000,00
Stypendia dla Dzieci Pracowników GMZ		34 000,00
Terapia zajęciowa dla dzieci	Fundacja 2 X Kochaj	5 000,00
Zakup ortezy dla niepełnosprawnej córki	Osoba fizyczna	3 800,00
Nauka języka polskiego	Osoba fizyczna	5 320,00
Zakup sprzętu do rehabilitacji	Fundacja Gramy do Końca	1 700,00
Wsparcie działalności statutowej w okresie 01-06.2022	Stowarzyszenie Aniołów Stróżów	Dom 60 000,00
Koszty operacji córki	Osoba fizyczna	20 000,00

Ponadto, ze środków Funduszu Celowego Darowizn finansowany jest Program Stypendialny, przeznaczony dla wsparcia, promocji i pomocy w rozwoju kariery dzieci i młodzieży uzdolnionej pracowników Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE. Regulamin Programu Stypendialnego jest także opublikowany na stronie internetowej Spółki. W roku szkolnym 2021/2022 przeprowadzono ósmą edycję Programu, w ramach, którego wyłoniono 12 stypendystów.

Rada Nadzorcza przeprowadza coroczne rozliczenie Funduszu Celowego Darowizn, na podstawie którego dokonuje stosownej oceny. Na tej podstawie Rada stwierdza, iż środki w ramach Funduszu Celowego Darowizn są rozdysponowane w sposób racjonalny i zasadny zgodnie z przyjętym regulaminem i służą wszystkim grupom Interesariuszy.

Gliwice, dnia 22 kwietnia 2022 r.