


رقم: 1-2019		 <b>الكثيري القابضة</b> AI KATHIRI HOLDING COMPANY
تاريخ الاعتماد: 2020/01/08م	تاريخ الإصدار: 2019/12/25م	
صفحة (1) من (4)	الاعتماد: مجلس الإدارة	

جهة الإصدار: مجلس الإدارة  
الموضوع: سياسة الإفصاح والشفافية

## سياسة الإفصاح والشفافية

### أولاً: الهدف:


الهدف من سياسة الإفصاح والشفافية هو التأكد أن شركة الكثيري القابضة تضمن الإفصاح عن جميع الأمور الجوهرية بدقة وفي الوقت المناسب، بما في ذلك الوضع المالي للشركة والأداء والحوكمة بالإضافة إلى الإبلاغ عن القواعد المتعلقة بالإفصاح عن المعلومات، وطرق تصنيف المعلومات وتوقيت الإفصاح عنها، كما تهدف هذه السياسة إلى تحديد المعايير والإجراءات المنظمة للإفصاح، التي تسهم في تحقيق الشفافية بين الشركة والمساهمين والمستثمرين وأصحاب المصالح بحيث يكون مبنياً على الفهم المشترك للأهداف الاستراتيجية للشركة ومصالحها، ويعزز من قدرة الشركة لتحقيق أهدافها، وتنمية أعمالها واستدامتها، واستجابة للمتطلبات النظامية والتعليمات ذات العلاقة.

### ثانياً: الإفصاح عن المعلومات الجوهرية:

- تُعرف المعلومات الجوهرية على أنها أية معلومات تتعلق بأوضاع وأنشطة الشركة ومستوى أدائها والمعلومات التي يتوقع أن تؤثر بشكل مباشر على أحداث قد تؤدي إلى تغيير جوهري في أوضاع سوق الأسهم المالية أو على سعر سهم شركة الكثيري القابضة. لذلك يجب نشر كافة المعلومات الجوهرية المماثلة على نطاق واسع وفي حينها وبما يتوافق مع الأنظمة والقوانين.
- قامت شركة الكثيري القابضة بوضع مجموعة من الإجراءات للعمل بموجبها فيما يتعلق بكافة اتصالات الشركة، وتتكون مما يلي:
  1. إعداد وصياغة مسودة الإعلانات النظامية والأخبار الصحفية وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية.
  2. عرض مسودة الإعلانات والأخبار على الرئيس التنفيذي وغيره من كبار التنفيذيين والموظفين المخول لهم بذلك، وقد يتم أيضاً تعميم المسودة على أعضاء مجلس الإدارة لأخذ مآرائهم عليها في بعض الأحيان إذا رأى الرئيس التنفيذي ضرورة ذلك.
  3. نشر هذه الإعلانات على موقع السوق المالية (تداول) أولاً ومن ثم الصحف اليومية والمواقع الإلكترونية (حسب ما يقتضيه الحال) ومن خلال وسائل النشر الأخرى لضمان انتشاراً واسعاً لها.
- يجب رفض الطلبات المقدمة للحصول على معلومات جوهرية غير قابلة للنشر.

### ثالثاً: الإفصاح عن المعلومات المالية:

يجب أن يعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية والسنوية لشركة الكثيري القابضة وأن يوقع عليها عضو مفوض من مجلس الإدارة ومن الرئيس التنفيذي والمدير المالي، وذلك قبل نشرها وتوزيعها على المساهمين وغيرهم، ويجب أن تقدم القوائم المالية الأولية والسنوية وتقرير مجلس الإدارة إلى الهيئة فور اعتمادها من مجلس الإدارة. جميع الإعلانات الإلزامية يجب أن تتم حسب لائحة الإفصاح المعتمدة من هيئة السوق المالية.

رقم: 1-2019		 <b>الكثيري القابضة</b> AI KATHIRI HOLDING COMPANY
تاريخ الاعتماد: 2020/01/08م	تاريخ الإصدار: 2019/12/25م	
صفحة (2) من (4)	الاعتماد: مجلس الإدارة	

جهة الإصدار: مجلس الإدارة  
الموضوع: سياسة الإفصاح والشفافية

## رابعاً: الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة:

يقوم مجلس إدارة الشركة بإصدار تقريره السنوي -خلال المهلة المحددة حسب النظام - وإرساله لهيئة السوق المالية وإعلانه للمساهمين، ويجب أن يتضمن تقرير مجلس الإدارة عرضاً وافياً لعمليات الشركة خلال السنة المالية الأخيرة، وجميع العوامل المؤثرة في أعمال الشركة، ويجب أن يشتمل على كافة المتطلبات الواردة في المادة (90) من لائحة حوكمة الشركات والمواد ذات العلاقة بذات الموضوع الواردة في قواعد التسجيل والإدراج الصادرة من الهيئة والبند (4) من المادة (76) من نظام الشركات.

## خامساً: الإفصاح عبر الموقع الإلكتروني ووسائل الإعلام ومواقع التواصل الاجتماعي:


تعطي شركة الكثيري القابضة أهمية خاصة لموقعها الإلكتروني وتحديثه بصفة مستمرة باعتباره من أهم النوافذ ووسائل التواصل مع المساهمين والمستثمرين وكافة أفراد الجمهور، حيث يتم الإشراف على تطويره وتحديثه - بصفة مستمرة - من قبل إدارة الاتصال بشركة الكثيري القابضة ويتم التحقق من المعلومات ومراجعتها - قبل نشرها على الموقع - من قبل إدارة الحوكمة والالتزام وذلك لضمان توافق هذه المعلومات ومحتوياتها مع المتطلبات النظامية للإفصاح الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة ولتجنب الشركة أي مخالفات قد تحدث نتيجة لنشر معلومات لا ينبغي نشرها حسب أنظمة ولوائح الهيئة.

تقوم إدارة الحوكمة والالتزام بمراجعة كافة الإفصاحات والأخبار الصحفية والإعلانات - قبل نشرها - بما في ذلك الدوريات والنشرات والمواد الإعلامية التي تصدرها الشركة وما ينشر على الصحف ومواقع التواصل الاجتماعي للتأكد من توافقها مع الأنظمة والقوانين للشركات المساهمة المدرجة وذلك لتجنب الشركة أي مخالفات قد تحدث نتيجة لذلك. على كافة إدارة شركة الكثيري القابضة وشركاتها التابعة مراعاة ماورد بهذه السياسة لتجنب الشركة أي مخالفات بهذا الخصوص.

## سادساً: الإفصاحات المتعلقة بالحوكمة:

تقوم شركة الكثيري القابضة بالإفصاح عن سياسات الحوكمة واجراءاتها والوثائق المتعلقة بها من خلال نشرها على موقع الشركة الإلكتروني أو أي وسيلة أخرى حسب سياسة الشركة بما في ذلك ما يلي:

- النظام الأساس للشركة.
- دليل الحوكمة والوثائق الأخرى ذات العلاقة.
- التقرير السنوي لمجلس الإدارة.
- القوائم المالية الأولية (ربع السنوية) والحسابات السنوية الختامية.
- تقرير لجنة المراجعة السنوي.
- تقرير الحوكمة والالتزام السنوي.
- محاضر الجمعيات العامة للمساهمين ومداوماتها
- كافة الإعلانات التي تنشر على تداول.
- أي تقارير أو وثائق أخرى تراها الشركة تعزز من عملية الإفصاح والشفافية وبما لا يتعارض مع الأنظمة والقوانين.

رقم: 1-2019		 <b>الكثيري القابضة</b> AI KATHIRI HOLDING COMPANY
تاريخ الإصدار: 2019/12/25م	تاريخ الاعتماد: 2020/01/08م	
الاعتماد: مجلس الإدارة	صفحة (3) من (4)	

جهة الإصدار: مجلس الإدارة  
الموضوع: سياسة الإفصاح والشفافية

## سابعاً: الإفصاح المتعلق بسياسات المسؤولية الاجتماعية:

تقوم شركة الكثيري القابضة بالإفصاح عن مساهماتها وسياساتها في مجال المسؤولية الاجتماعية والإجراءات الخاصة بالموظفين والمجتمع والبيئة مرة واحدة في السنة على الأقل في التقرير السنوي لمجلس الإدارة، وموقع الشركة الإلكتروني، ووسائل الاتصال الأخرى التي تقرها لجنة المسؤولية الاجتماعية.

## ثامناً: إفصاحات مجلس الإدارة:

يتعين على مجلس الإدارة تنظيم عمليات الإفصاح الخاصة بكل عضو من أعضائه ومن أعضاء الإدارة التنفيذية، مع مراعاة ما يلي:

1. وضع سجل خاص بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتحديثه دورياً، وذلك وفقاً للإفصاحات المطلوبة بموجب نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية.
2. تمكين مساهمي الشركة من الاطلاع على هذا السجل دون مقابل مالي.

## تاسعاً: الإفصاح للجهات الرقابية:

على مجلس الإدارة إبلاغ الهيئة والإعلان على موقع السوق المالية تداول فوراً (وحسب ما يقتضيه الحال) بجميع المتطلبات النظامية المحددة في الأنظمة والقوانين مثل:


- أي تغييرات في هيكل مجلس الإدارة (استقالة أو تعيين أو تصنيف).
- أي تغييرات في هيكل لجان الشركة.
- أي تغييرات في الإدارة التنفيذية بما في ذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي .
- وتلتزم شركة الكثيري القابضة بالإفصاح عن جميع المعلومات المطلوبة بموجب لائحة حوكمة الشركات الصادرة من الهيئة، نظام الشركات، وغيرها من الأنظمة.

## عاشراً: حدود الإفصاح:

لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أن يفشوا في غير اجتماعات الجمعية العامة ما وقفوا عليه من أسرار الشركة. ولا يجوز لهم استغلال ما يعلمون به بحكم عضويتهم في تحقيق مصلحة لهم أو لأحد أقاربهم أو للغير؛ وإلا وجب عزلهم ومطالبتهم بالتعويض.

## حادي عشر: مبادرات إضافية لدعم مبدأ الإفصاح والشفافية:

1. السعي المتواصل لتطبيق أفضل الممارسات الدولية في مجال الإفصاح والشفافية مثل معايير وموجهات ستاندرد أند بورز العالمية للإفصاح والشفافية (S&P) ومبادئ منظمة التعاون والتنمية الاقتصادية للحكومة (OECD) وعكس ذلك في التقرير السنوي لمجلس الإدارة والموقع الإلكتروني وأي تقارير أو منشورات أخرى لشركة الكثيري القابضة.

رقم: 1-2019		 <b>الكثيري القابضة</b> AI KATHIRI HOLDING COMPANY
تاريخ الإصدار: 2019/12/25م	تاريخ الاعتماد: 2020/01/08م	
الاعتماد: مجلس الإدارة	صفحة (4) من (4)	

جهة الإصدار: مجلس الإدارة  
الموضوع: سياسة الإفصاح والشفافية

2. تشجيع وتبني مبادرة شاشة الشفافية التي تهدف إلى رصد وتحليل البيانات الخاصة بحركة الأسهم (بيعاً وشراء) لكبار الملاك وبعض الشرائح الأخرى مثل (أعضاء المجلس، وكبار التنفيذيين، الصناديق الاستثمارية، حصة الحكومة) ونشر نتائجها بصفة دورية على موقع الشركة الإلكتروني وأي وسيلة نشر أخرى تراها شركة الكثيري القابضة مناسبة للوصول لأكبر عدد من المساهمين.

### ثاني عشر: المتحدث الرسمي باسم شركة الكثيري القابضة:

1. إن الرئيس التنفيذي أو العضو المنتدب (إن وجد) هو المتحدث الرسمي باسم الشركة أمام كافة وسائل الإعلام ومع جمهور ومجتمع المستثمرين. كما يحق له من وقت لآخر تعيين شخص أو أشخاص آخرين من داخل الشركة للتحدث بالنيابة عن شركة الكثيري القابضة أو الرد على استفسارات معينة متى ما لزم الأمر ودعت الضرورة لذلك.
2. لا يجوز لأي شخص آخر عدا الرئيس التنفيذي أو العضو المنتدب (إن وجد) والمكلفين من قبله من الإدلاء بأي تصريحات علنية حول ما يلي:

- استراتيجيات وخطط شركة الكثيري القابضة
- عمليات وأنشطة شركة الكثيري القابضة
- الأداء المالي (الحالي والمستقبلي) وفرص الاستثمار بصفة عامة.
- الطاقات الإنتاجية
- التقاضي والدعاوى

- قرارات التملك والاندماج، إعادة الهيكلة، قرارات البيع والخروج من استثمارات معينة وغيرها من المبادرات الاستراتيجية الهامة التي تقدم عليها شركة الكثيري القابضة.

3. على أعضاء مجلس الإدارة وجميع موظفي شركة الكثيري القابضة غير المصرح لهم بالحديث باسم الشركة تحويل كافة الطلبات الواردة من المؤسسات المالية، والمساهمين ووسائل الإعلام المختلفة للشخص المصرح له بالحديث نيابة عن الشركة.

### ثالث عشر: مراجعة سياسة الإفصاح والشفافية:

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة سياسة الإفصاح والشفافية بصفة دورية وكلما دعت الضرورة وذلك لضمان تماشيها مع القواعد والأنظمة وأنها مستوفية لمتطلبات أصحاب المصالح المختلفة.