

2P

Perfect Presentation Company

Disclosure and Transparency Policy

for Perfect Presentation for Commercial Services Company

This policy was approved by the Board of Directors of Perfect Presentation for Commercial Services Company by BOD Resolution No. (G Z - 02 – 12/04/2022)



Table of Contents

1. Definitions.
2. Introduction.
3. Disclosure Objectives.
4. Parties and Rules for Disclosure of Information.
5. Obligation to Disclose Information.
6. Disclosure Limitation.
7. Disclosures and Announcements Preparation.
8. Validity and Amendment.



First: Definitions

Subject to the definitions contained in the List of Market Terminology, the Corporate Governance Regulations and other regulations of the Capital Market Authority, the words and expressions mentioned below shall have the meanings indicated next to each of them, unless the context of the text requires otherwise. The definitions and the “list of terms used in the Authority’s regulations and rules” are a basic reference for the terms that are not defined in these regulations.

Company: Perfect Presentation for Commercial Services Company.

Board: Board of Directors of Perfect Presentation for Commercial Services Company.

Policy: This policy for disclosure and transparency.

CMA: Capital Market Authority in the Kingdom of Saudi Arabia.

Market: Saudi Capital Market.

Companies Law: The Companies Law issued by Royal Decree No. (M/3) dated 28/01/1437H (corresponding to 10/11/2015G), and its amendments from time to time.

Corporate Governance Regulations: Corporate Governance Regulations issued by the Authority’s Board pursuant to Resolution No. 8-16-2017 dated 16/05/1438H corresponding to 13/02/2017G amended by CMA Board Resolution No. 1-7-2021 dated 01/06/1442H corresponding to 14/01/2021G and its amendments from time to time.

Articles of Association: The Articles of Association of Perfect Presentation for Commercial Services Company approved by the General Assembly of the company.

Continuing Obligations Rules: Rules for Offering Securities and Continuing Obligations issued by the Authority’s Board pursuant to Resolution No. 3-123-2017 dated 09/04/1439H corresponding to 27/12/2017G amended by Resolution of the Capital Market Authority Board No. 1-7-2021 dated 14/01/2021 and its amendments from time to time.



Second: General Introduction

- This "Policy" has been prepared in accordance with the requirements of the Corporate Governance Regulations issued by and in accordance with the Companies Law, the rules of continuing obligations and the Company's Articles of Association.
- This policy regulates the process of disclosing financial and non-financial information related to the company's various activities and performance which shows the company's position in an integrated manner in accordance with the statutory requirements.

Third: Disclosure objectives

- 1- The aim of disclosure is to provide information to the shareholders, stakeholders of the company, and investors without discrimination in order to enable them to exercise their rights and make sound decisions when disclosing information. The company is committed to investigating accuracy, working to provide information in a timely manner, clearly and explicitly, and achieving an appropriate balance between disclosure and protecting the interests of the company.
- 2- The company will not neglect to disclose to the Authority and the public without delay any material developments that fall within the scope of its activities and are not known to the general public, and the company guarantees that disclosure of all material matters will be in a timely manner.
- 3- Material matters and information are those related to the conditions and activities of the company, its level of performance, and information that is expected to directly affect events that may lead to a material change in the conditions of the stock market or the company's share price.
- 4- The disclosure shall be clear, correct and not misleading, and in a timely, regular and accurate in order to enable shareholders and stakeholders to fully exercise their rights.



Fourth: Parties and Rules of Disclosure of Information

- 1- The Chairman of the Board of Directors and the Chief Executive Officer shall have the power to disclose to parties interested in the company's affairs, such as shareholders, investors, the media, and government agencies.
- 2- In general, no person, except those authorized by the company, may give any information or answer questions related to the company's activities without obtaining prior permission from the Chairman of the Board of Directors or the Chief Executive Officer.
- 3- Members of the Board of Directors and all employees of the company who are not authorized to speak on behalf of the company must transfer all requests received from financial institutions and shareholders to the person authorized to speak on behalf of the company.
- 4- The secretary of the board or the compliance official shall coordinate with the chairman of the board of directors and the chief executive officer to ensure the timing of disclosure of information, quarterly reports, and any events that may affect the company's operations, as well as protecting the company's documents that the company must keep.
- 5- Financial reports or substantial announcements shall be published on the website of the financial market (Tadawul) first, and then in daily newspapers and websites, as the case may be through other means of publication to ensure its wide dissemination.
- 6- Requests to obtain material information that cannot be published should be rejected.

Fifth: Obligation to Disclose Information

a) Disclosure of financial information:

- 1- The Board of Directors must approve the initial and annual financial statements of the company within the specified legal deadlines. They must be signed by an authorized member of the Board of Directors, the Chief Executive Officer and the Chief Financial Officer, prior to its publication and distribution to shareholders and others. The initial



and annual financial statements, together with the report of the Board of Directors, must be submitted to the Authority as soon as they are approved by the Board of Directors within the statutory deadlines.

2- The company shall disclose its preliminary and annual financial statements through the electronic systems and electronic applications specified by the Authority.

b) The company shall commit to the following timings for disclosing financial information:

1- The company must prepare its preliminary financial statements and audit them in accordance with the accounting and auditing standards approved by the Saudi Organization for Certified Public Accountants, and disclose them to the public within a period not exceeding (30) days from the end of the financial period covered by such lists.

2- The company must prepare its annual financial statements and review them in accordance with the accounting and auditing standards approved by the Saudi Organization for Certified Public Accountants, and disclose them to the public within a period not exceeding three months from the end of the annual financial period covered by those lists. The company must disclose these financial statements within a period of not less than (21) calendar days prior to the date of the annual general assembly of the company.

c) Disclosure in the Board of Directors' Report:

The board of directors of the company shall issue its annual report within the period specified by the law (within a period not exceeding three months from the end of the annual financial period) and send it to the Capital Market Authority and announce it to the shareholders. The BOD Report shall contain an adequate presentation of the company's operations during the last fiscal year and all the factors affecting the company's business, and it must include all the requirements mentioned in Article (90) of the Corporate Governance Regulations and the articles related to the same subject and the time limit mentioned in Article 64 of the Rules of Continuing Obligations and Clause (4) of Article (76) of the Companies Law.



d) Disclosure in the Audit Committee Report

The audit committee shall review the company's financial statements, reports and notes submitted by the auditor, and express its views thereon, if any. It shall also prepare a report on its opinion regarding the adequacy of the company's internal control system and the other work it has undertaken within the scope of its competence. The board of directors shall deposit sufficient copies of this report in the company's head office at least twenty-one days before the date of the general assembly meeting, to provide each of the shareholders who desires a copy thereof, and the report shall be read during the meeting.

e) Disclosure of certain events

The company shall immediately and without delay disclose to the Authority and the public any of the following developments, whether material or not, in accordance with its business or its subsidiaries, which are those listed in Article 62 of the Rules for the Offer of Securities and Continuing Obligations issued by the Authority, including, but not limited to:

- Any transaction to buy, sell, mortgage or lease an asset at a price equal to or greater than 10% of the net worth of the company's assets according to the latest audited preliminary financial statements or audited annual financial statements, whichever is more recent.
- Any indebtedness outside the normal activity of the company in an amount equal to or greater than 10% of its net assets according to the latest audited interim financial statements or audited annual financial statements, whichever is newer.
- Change of the CEO of the company or any change in the composition of the members of its board of directors or in the audit committee.
- Any dispute, including any litigation, arbitration or mediation if the amount of the dispute or claim is equal to or greater than 5% of the net assets of the company according to the latest audited interim financial statements or audited annual financial statements, whichever is more recent.
- Any judgment issued against the Board of Directors or one of its members, if the subject matter of the judgment is related to the work of the Board of Directors or one of its members.



- Entering into a contract with revenues equal to or greater than 5% of the company's total revenues according to the latest audited annual financial statements or the unexpected termination of that contract.
- Any deal between the company and a related party or any arrangement whereby both the company and a related party invest in any project or asset or provide financing for it if this deal or arrangement is equal to or more than 1% of the company's total revenues according to the latest audited annual financial statements.
- Any interruption in any of the main activities of the company or its subsidiaries (if any) equal to or more than 5% of the company's total revenues according to the latest audited annual financial statements.
- Any change in the Articles of Association or the headquarters of the company.
- Any change to the chartered accountant.
- Invitation to convene the general or special assembly and its agenda.
- Results of the general or special assembly meeting.
- Any proposed change in the company's capital.
- Any Resolution of profits declaration or recommendation of their declaration, payment of shares thereof, or making other distributions to the holders of listed securities.
- Any Resolution or recommendation not to distribute profits in cases where the company is expected to distribute profits.

f) **Disclosure of the members of the Board of Directors**

The Board of Directors shall organize the disclosures of each of its members and members of the Executive Management, taking into account the following:



- Develop a register for disclosures of the members of the Board of Directors and the executive management and update it periodically according to the disclosures required under the Companies Law, the Capital Market Law and their implementing regulations.
- Enable the company's shareholders to view this register without financial compensation.

g) Disclosure of Remunerations

The company shall disclose the remuneration policy and the manner of determining the remuneration of the members of the Board and the executive management in the company and disclose accurately, transparently and in detail in the report of the Board of Directors the remunerations granted to the members of the Board of Directors and the executive management directly or indirectly, without concealment or misleading according to the instructions related to the same subject.

Sixth: Limitation of Disclosure

The members of the Board of Directors may not disclose, except in the meetings of the General Assembly, what they came to know of the company's secrets. It is not permissible for them to exploit what they know by virtue of their membership in achieving an interest for themselves, for one of their relatives, or for others. Otherwise, they must be dismissed and claimed to pay compensation.

a) Confidential Information

- The company shall take the necessary steps to protect confidential information and commercial and industrial secrets that have current or expected value.
- The members of the Board of Directors, the CEO and senior executives shall have access to the confidential information.
- The Chairman of the Board of Directors and the Chief Executive Officer have the right to add or remove persons who have access to confidential information.
- All material information and developments are confidential until duly announced. Before announcing this information, the company is prohibited from disclosing it to parties that do not have an obligation to maintain and protect the confidentiality of the information.



- The company must determine the need to publish an announcement to the public to respond to any rumors related to any material developments, and the Authority may oblige the company to do so as it deems appropriate.
- Confidential information includes, without limitation, the following:
 1. The investment opportunities of the company, which are still under study.
 2. Contracts subject to negotiation.
 3. Designs and programs approved by the company.
 4. Financial details of the operating units.
 5. Reports of the internal audit department.

b) Internal information

- Internal information is the unusual /non-public information related to the company's activities and also includes any information that if disclosed will affect the market value of the company's shares.
- Persons familiar with internal information may not disclose it to any party or engage in transactions that depend on internal information.

c) Dealing based on internal information

- Dealing or trading is considered based on internal information when an insider such as a member of the board of directors, executive officer, any employee or member of a committee of the company, or a person who obtains internal information through a family relationship including any person that has a relationship with the person who obtained the internal information, a business relationship, or a contractual relationship, deals with the company or trades in its shares, directly or indirectly, based on this internal information.



- Trading based on internal information is a criminal offense and behavior in violation of Article Fifty of the capital market law.

In all cases, members of the Board of Directors or members of the audit committee, senior executives and any person related to any of them must refrain from dealing in any securities of the company during the prohibition periods specified by the law and the internal regulations of the company, especially in the policy of conflict of interests.

Seventh: Preparation of Disclosures and Announcements

The Legal Department / or the Compliance Department shall prepare draft statutory announcements and disclosures in accordance with the requirements of the Authority and reviews all bulletins and media materials issued by the company and what is published on newspapers, social networking sites and advertisements - before publishing them - to ensure that they comply with the regulations and requirements.

Eighth: Validity and Amendment

- This policy shall be effective from the date of its approval by the Board of Directors. With regard to the items related to disclosure to the public and the Capital Market Authority and timings, they shall be implemented as of the date of listing and the start of trading of the company's shares in the Saudi Stock Exchange "Tadawul".
- The Board shall review this policy from time to time as part of reviewing the effectiveness of corporate governance or when new instructions or regulations related to the policy are issued.
- These regulations are considered complementary to all the instructions and regulations applicable in the Kingdom of Saudi Arabia that govern cases of disclosure and transparency, in addition to the company's articles of association.
- This policy shall be published and circulated to the members of the Board of Directors, the executive management and employees of the company, to indicate their confirmation of reading and understanding all the articles stipulated in the policy.





سياسة الافصاح والشفافية لشركة العرض المتقن للخدمات التجارية

تم اعتماد هذه السياسة من مجلس إدارة شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
بقرار مجلس الإدارة بتمرير رقم (ق م - 02 - 2022/04/12)





1. التقریرات.
2. المسائل.
3. التقریرات.
4. التقریرات وقرارات المجلس.
5. التقریرات.
6. المسائل.
7. التقریرات وقرارات المجلس.
8. التقریرات.

مجلس إدارة وائتلاف





أولاً: التعريفات

مع مراعاة التعريفات الواردة في لائحة مصطلحات السوق ولائحة حوكمة الشركات وغيرها من لوائح هيئة السوق المالية، يكون للكلمات والعبارات الواردة أدناه المعاني المبينة بجانب كل منها ما لم يقض سياق النص بغير ذلك. وتُعد التعاريف و"قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح الهيئة وقواعدها" مرجع أساسي لما يرد في هذه اللائحة من مصطلحات غير معرّفة.

الشركة: شركة العرض المتقن للخدمات التجارية.

المجلس: مجلس إدارة شركة العرض المتقن للخدمات التجارية.

السياسة: هذه السياسة الخاصة بالإفصاح والشفافية.

الهيئة: هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.

السوق: السوق المالية السعودية .

نظام الشركات: نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 1437/1/28هـ (الموافق 2015/11/10م)، وما قد يرد عليه من تعديلات.

لائحة حوكمة الشركات: لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم 8-16-2017 بتاريخ 1438/5/16هـ الموافق 2017/2/13م والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-7-2021 وتاريخ 1442/6/1هـ الموافق 2021/1/14م. وما قد يرد عليها من تعديلات.

النظام الأساسي: النظام الأساسي لشركة العرض المتقن للخدمات التجارية الموافق عليه من قبل الجمعية العامة للشركة.

قواعد الالتزامات المستمرة: قواعد الطرح الاوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم 3-123-2017 بتاريخ 1439/4/9هـ الموافق 2017/12/27م والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-7-2021 بتاريخ الموافق 2021/1/14م. وما قد يرد عليها من تعديلات.

ثانياً: مقدمة عامة

- تم إعداد هذه " السياسة" وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن ووفقاً لنظام الشركات ولقواعد الالتزامات المستمرة والنظام الأساس للشركة.
- تنظم هذه السياسة عملية الإفصاح عن المعلومات المالية ووجير المالية المتعلقة بأنشطة الشركة المختلفة وأدائها والوقوف على وضع الشركة بشكل متكامل وفقاً للمقتضيات النظامية.



ثالثاً: أهداف الإفصاح

- 1- إن الهدف من الإفصاح هو توفير المعلومات للمساهمين وأصحاب المصالح بالشركة والمستثمرين دون تمييز وذلك لتمكينهم من ممارسة حقوقهم واتخاذ القرارات السليمة عند الإفصاح عن المعلومات، تلتزم الشركة بتحري الدقة، وتعمل على توفير المعلومات في الوقت المناسب وبشكل واضح وصريح وتحقيق توازن مناسب بين الإفصاح وحماية مصالح الشركة.
- 2- لن تغفل الشركة عن الإفصاح للهيئة والجمهور من دون تأخير عن أي تطورات جوهرية تدرج في إطار نشاطها ولا تكون معرفتها متاحة لعامة الناس، وتضمن الشركة ان الإفصاح عن جميع الامور الجوهرية سيكون في الوقت المناسب.
- 3- الامور والمعلومات الجوهرية هي ما يتعلق بأوضاع وأنشطة الشركة ومستوى أدائها والمعلومات التي يتوقع أن تؤثر بشكل مباشر على أحداث قد تؤدي إلى تغيير جوهرية في أوضاع سوق الأسهم المالية أو على سعر سهم الشركة.
- 4- أن يكون الإفصاح بشكل واضح وصحيح وغير مضلل، وفي الوقت المناسب وعلى نحو منظم ودقيق، وذلك لتمكين المساهمين وأصحاب المصالح من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه.

رابعاً: أطراف وقواعد الإفصاح عن المعلومات

- 1- يكون لدى رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي صلاحية الإفصاح للأطراف المهتمة بشؤون الشركة مثل المساهمين والمستثمرين والإعلام والجهات الحكومية.
- 2- بصفة عامة لا يجوز لأي شخص باستثناء الأشخاص المصرح لهم من قبل الشركة الإدلاء بأي معلومات أو الإجابة على أسئلة تتعلق بأنشطة الشركة بدون حصولهم على إذن مسبق بذلك من رئيس مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي.
- 3- على أعضاء مجلس الإدارة وجميع موظفي الشركة غير المصرح لهم بالحديث باسم الشركة تحويل كافة الطلبات الواردة من المؤسسات المالية، والمساهمين للشخص المصرح له بالحديث نيابة عن الشركة.
- 4- يقوم أمين سر المجلس/أو مسؤول اللائحة بالتسيق مع رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للتأكد من توقيت الإفصاح عن المعلومات والتقارير الربع السنوية وأي أحداث تؤثر على عمليات الشركة، وكذلك حماية مستندات الشركة التي يجب على الشركة الاحتفاظ بها.
- 5- تنشر التقارير المالية أو الاعلانات الجوهرية 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.
- 6- يجب رفض الطلبات المقدمة للحصول على معلومات جوهرية غير قابلة للنشر.



خامساً: الالتزام بالإفصاح عن المعلومات

(أ) الإفصاح عن المعلومات المالية:

- 1- يجب أن يعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة ضمن المهل النظامية المحددة. وأن يوقع عليها عضو مفوض من مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي والمدير المالي، وذلك قبل نشرها وتوزيعها على المساهمين وغيرهم، ويجب أن تقدم القوائم المالية الأولية والسنوية مع تقرير مجلس الإدارة إلى الهيئة فور اعتمادها من مجلس الإدارة ضمن المهل النظامية.
- 2- تفصح الشركة عبر الأنظمة الإلكترونية و التطبيقات الإلكترونية التي تحددها الهيئة عن قوائمها المالية الأولية والسنوية.

(ب) تلتزم الشركة بالتوقيتات التالية للإفصاح عن المعلومات المالية:

- 1- يجب على الشركة إعداد قوائمها المالية الأولية وفحصها وفقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأن تفصح عنها للجمهور خلال فترة لا تتجاوز (30) يوماً من نهاية الفترة المالية التي تشملها تلك القوائم.
- 2- يجب على الشركة إعداد قوائمها المالية السنوية ومراجعتها وفقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأن تفصح عنها للجمهور خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من نهاية الفترة المالية السنوية التي تشملها تلك القوائم. ويجب على الشركة أن تفصح عن هذه القوائم المالية خلال مدة لا تقل عن (21) يوماً تقويمياً قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة السنوية للشركة.

(ج) الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة:

يقوم مجلس إدارة الشركة بإصدار تقريره السنوي -خلال المهلة المحددة حسب النظام (خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من نهاية الفترة المالية السنوية) - وإرساله لهيئة السوق المالية وإعلانه للمساهمين، ويجب أن يتضمن تقرير مجلس الإدارة عرضاً وإفياً 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 والمهلة الزمنية الواردة في المادة 64 من قواعد الالتزامات المستمرة والبند (4) من المادة (76) من نظام الشركات.

(ح) الإفصاح في تقرير لجنة المراجعة

على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء مرنبياتها حيالها إن وجدت. وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة و عما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة (واحد وعشرين) يوماً على الأقل، لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه، ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.





(خ) الإفصاح عن أحداث معينة

تلتزم الشركة بأن تفصح للهيئة والجمهور فوراً ومن دون تأخير عن أي من التطورات الآتية سواء أكانت جوهرية وفقاً أم لم تكن لأعمالها أو الشركات التابعة لها وهي تلك المعددة في المادة 62 من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة منها على سبيل المثال وليس الحصر:

- أي صفقة لشراء أصل أو بيعه أو رهنه أو تأجيله بسعر يساوي أو يزيد على 10 % من صافي أصول الشركة وفقاً لآخر قوائم مالية أولية مفحوصة أو قوائم مالية سنوية مراجعة، أيهما أحدث.
- أي مديونية خارج إطار النشاط العادي للشركة بمبلغ يساوي أو يزيد على 10 % من صافي أصولها وفقاً لآخر قوائم مالية أولية مفحوصة أو قوائم مالية سنوية مراجعة، أيهما أحدث.
- تغيير الرئيس التنفيذي للشركة أو أي تغيير في تشكيل أعضاء مجلس إدارتها أو في لجنة المراجعة.
- أي نزاع، بما في ذلك أي دعوى قضائية أو تحكيم أو وساطة إذا كان مبلغ النزاع أو المطالبة يساوي أو يزيد على 5 % من صافي أصول الشركة وفقاً لآخر قوائم مالية أولية مفحوصة أو قوائم مالية سنوية مراجعة، أيهما أحدث.
- أي حكم قضائي صادر ضد مجلس الإدارة أو أحد أعضائه، إذا كان موضوع الحكم متعلقاً بأعمال مجلس الإدارة أو أحد أعضائه.
- الدخول في عقد إيراداته مساوية أو تزيد على 5 % من إجمالي إيرادات الشركة وفقاً لآخر قوائم مالية سنوية مراجعة، أو الإنهاء غير المتوقع لذلك العقد.
- أي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة أو أي ترتيب يستثمر بموجبه كل من الشركة وطرف ذي علاقة في أي مشروع أو أصل أو يقدم تمويلاً له إذا كانت هذه الصفقة أو الترتيب مساوية أو تزيد على 1 % من إجمالي إيرادات الشركة وفقاً لآخر قوائم مالية سنوية مراجعة.
- أي انقطاع في أي من النشاطات الرئيسية للشركة أو شركاتها التابعة (إن وجدت) يساوي أو يزيد على 5 % من إجمالي إيرادات الشركة وفقاً لآخر قوائم مالية سنوية مراجعة.
- أي تغيير في النظام الأساسي أو المقر الرئيس للشركة.
- أي تغيير للمحاسب القانوني.
- الدعوة لانعقاد الجمعية العامة أو الخاصة وجدول أعمالها.
- نتائج اجتماع الجمعية العامة أو الخاصة.
- أي تغيير مقترح في رأس مال الشركة.
- أي قرار إعلان أرباح أو التوصية بإعلانها أو دفع حصص منها أو إجراء توزيعات أخرى على حاملي الأوراق المالية المدرجة.
- أي قرار أو توصية تقضي بعدم توزيع أرباح في الحالات التي يكون من المتوقع أن توزع الشركة فيها أرباحاً.





شركة العرض المتقن
Perfect Presentation

د) إفصاح أعضاء مجلس الإدارة

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

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

ذ) الإفصاح عن المكافآت

يتعين على الشركة الإفصاح عن سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة. والإفصاح بدقة وشفافية وتفصيل في تقرير مجلس الإدارة عن المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بصورة مباشرة أو غير مباشرة، دون إخفاء أو تضليل وفق التعليمات ذات العلاقة بذات الموضوع.

سادساً: 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.

أ) المعلومات السرية

- تتخذ الشركة الخطوات الضرورية لحماية المعلومات السرية والأسرار التجارية والصناعية التي يكون لها قيمة حالية أو متوقعة.
- يحق لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي وكبار التنفيذيين الاطلاع على المعلومات السرية.
- يحق لرئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي إضافة أو حذف أشخاص يحق لهم الاطلاع على المعلومات السرية.
- تُعد جميع المعلومات والتطورات الجوهرية سرية الى أن يعلن عنها وفق الاصول. ويُحظر على الشركة قبل إعلان هذه المعلومات- إفشاؤها الى جهات لا يقع على عاتقها التزام بالمحافظة على سرية المعلومات وحمايتها.
- يجب على الشركة تحديد مدى الحاجة الى نشر إعلان للجمهور للرد على أي شائعات تتعلق بأي تطورات جوهرية، وللهيئة إلزام الشركة بذلك بحسب ما تراه مناسباً.



• المعلومات السرية هي على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

1. الفرص الاستثمارية التي أمام الشركة والتي ما زالت تحت الدراسة.
2. العقود محل التفاوض.
3. التصاميم والبرامج المعتمدة في الشركة.
4. التفاصيل المالية للوحدات التشغيلية.
5. تقارير ادارة المراجعة الداخلية.

(ب) المعلومات الداخلية

- المعلومات الداخلية هي المعلومات غير العادية /غير العامة والمتعلقة بأنشطة الشركة وتشمل أيضاً أي معلومات إذا تم الإفصاح عنها سوف تؤثر على القيمة السوقية لأسهم الشركة.
- لا يحق للأشخاص المطلعين على المعلومات الداخلية الإفصاح عنها لأي جهة أو الدخول في تعاملات تعتمد على المعلومات الداخلية.

(ت) التعامل بناءً على معلومات داخلية

- يُعدّ التعامل أو التداول قد تم بناءً على معلومات داخلية عند قيام شخص مطلع مثل عضو مجلس الإدارة، أو المسؤول التنفيذي، أو أي موظف أو عضو في لجنة من لجان الشركة، أو الشخص الذي يحصل على المعلومات الداخلية من خلال علاقة عائلية بما في ذلك أي شخص له علاقة بالشخص الحاصل على المعلومة الداخلية أو علاقة عمل أو علاقة تعاقدية، بالتعامل مع الشركة أو التداول بأسهمها بشكل مباشر أو غير مباشر بناءً على تلك المعلومات الداخلية.
- ويُعدّ التداول بناءً على معلومات داخلية إحدى الجرائم الجنائية وأحد السلوكيات المخالفة للمادة الخمسين من نظام السوق المالية.

وفي جميع الاحوال يجب ان يمتنع أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء لجنة المراجعة وكبار التنفيذيين وأي شخص له علاقة بأي منهم التعامل في أي أوراق مالية للشركة خلال فترات الحظر المحددة نظاماً و اللوائح الداخلية للشركة لاسيما في سياسة تعارض المصالح .

سابعاً: اعداد الإفصاحات و الاعلانات

تقوم الادارة القانونية / او ادارة الالتزام بإعداد مسودة الإعلانات و الإفصاحات النظامية وفقاً لمتطلبات الهيئة و بمراجعة كافة النشرات و المواد الإعلامية التي تصدرها الشركة و ما ينشر على الصحف و مواقع التواصل الاجتماعي و الإعلانات - قبل نشرها - للتأكد من توافقها مع الأنظمة و المتطلبات.

ثامناً: النفاذ والتعديل

- يعمل بهذه السياسة اعتباراً من تاريخ اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. وفيما خص البنود المتعلقة بالافصاح للجمهور وهيئة السوق المالية و التوقيتات فيتم العمل بها اعتباراً من تاريخ الادراج والبدء بتداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية "تداول".
- يقوم المجلس بمراجعة هذه السياسية من فترة إلى أخرى كجزء من مراجعة فاعلية حوكمة الشركة أو عند صدور تعليمات أو لوائح جديدة تتعلق بالسياسة.
- تعتبر هذه اللائحة مكتملة لكل التعليمات والأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية والتي تحكم حالات الافصاح و اشفافية، بالإضافة إلى النظام الأساس للشركة.
- يتم نشر وتعميم هذه السياسة على أعضاء مجلس الاجارة و الإدارة التنفيذية والموظفين بالشركة، لبيان تأكيدهم الاطلاع وفهم جميع المواد المنصوص عليها في السياسة.

