

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للإستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة

السياسات والإجراءات

سياسة معاملات الاطراف ذات العلاقة

شركة دلالة القابضة

للإستخدام الداخلي فقط	التصنيف	01	DH-POL-002	مُعرّف المستند
إدارة العمليات	أصدرها		2.00	رقم الإصدار
مجلس الادارة	اعتمدها			تاريخ السريان
السياسات	نوع المستند	دلالة القابضة		مجال المستند
				الملاحظات

Reviewed by:

Mohammed El-Sadi

COO

.....

Nasser Alsulaiti

Vice Chairman & MD

.....

Approved by:

Dr. Thani alkuwari

Chairman

.....

الصفحة	التصنيف	النسخة	تاريخ الإصدار	اسم المستند
11 من 1	للإستخدام الداخلي فقط	2.0	تاريخ الإصدار	سياسة الأطراف ذات العلاقة

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للإستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

الموافقة والاعتماد

أعد مجلس إدارة شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة لائحة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة بمراجعة نظام الحوكمة الخاص بالكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية والصادر من قبل هيئة قطر للأسواق المالية رقم 5 لسنة 2025م وقانون الشركات التجارية رقم 11 لسنة 2025.

تقوم الشركة حال تصديق وموافقة مجلس إدارتها على لائحة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات علاقة والإفصاح عنها بتفعيل هذه اللائحة والعمل بموجبها.

النطاق

تهدف هذه السياسة "سياسة الأطراف ذات العلاقة" إلى تنظيم المعاملات القائمة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية لمنع تضارب المصالح.

اللائحة

يتعين على الأطراف ذات العلاقة المحددة في هذه اللائحة إجراء المعاملات الخاصة بهم بعد أخذ موافقة مجلس الإدارة وفق ما تقتضيه هذه اللائحة

التعريفات

وفق ما حددته هيئة قطر للأسواق المالية،

يُعتبر الشخص "طرفاً ذو علاقة" بشركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة في حال ما إذا كان:

- عضو في مجلس إدارة الشركة أو أي شركة من مجموعتها
- عضواً بالإدارة التنفيذية العليا للشركة أو أي شركة من مجموعتها
- كان مالكا (5%) على الأقل من أسهم الشركة أو أي شركة من مجموعتها
- كان من أقارب أي من المذكورين أعلاه حتى الدرجة الثانية
- كل شخص اعتباري مسيطر عليه من عضو بمجلس إدارة الشركة أو أي شركة من مجموعتها أو بإدارتها التنفيذية العليا وأقاربهم حتى الدرجة الثانية
- كل شخص اعتباري مشترك في مشروع أو شراكة من أي نوع مع الشركة أو أي شركة من مجموعتها.

الأقارب من الدرجة الأولى: الاب والام والزوج والزوجة والأولاد

الأقارب من الدرجة الثانية: الجد والجد والاخته والاخوات والاحفاد

الصفحة	التصنيف	النسخة	تاريخ الإصدار	اسم المستند
11 من 2	للإستخدام الداخلي فقط	2.0	تاريخ الإصدار	سياسة الأطراف ذات العلاقة

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للإستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

تحديد معاملات الأطراف ذات العلاقة

تُطرح معاملات الأطراف ذات العلاقة على مجلس الإدارة، وتوجه عناية أعضاء مجلس الإدارة الشركة والإدارة التنفيذية العليا لهذه المعاملات ويتم تذكيرهم بشكلٍ منتظم بضرورة إخطار مجلس الإدارة بالمعاملات التي يُحتمل قيام الأطراف ذات العلاقة بإجرائها، ويتعين على المديرين ومسؤولي الإدارة التنفيذية العليا إعداد الاستبيان السنوي الخاص بطلب الإفصاح عن المعلومات والمُعد بهدف استخلاص المعلومات حول معاملات الأطراف ذات العلاقة (المذكورة في الملحق 2)، ومن ثم يتم إيداعه في السجل الخاص بمصالح الشركة الموجود لدى أمين المجلس.

تُقدم كافة المعاملات المحتمل إجرائها إلى مجلس الإدارة لتقوم لجنة الترشيحات والمكافآت والحوكمة بدراستها بالتشاور مع إدارة الشؤون القانونية أو مع أحد المستشارين الخارجيين حسبما يقتضي الأمر، وذلك بُغية تحديد ما إذا كانت المعاملة أو العلاقة تندرج بالفعل ضمن معاملات الأطراف ذات الصلة الخاضعة لأحكام هذه اللائحة أم لا.

مراجعة معاملات الأطراف ذات العلاقة واعتمادها

يتعين إطلاع مجلس الإدارة خلال كل اجتماع من اجتماعاته على تفاصيل المعاملات الحالية والجديدة والمتوقعة للأطراف (إن وجدت) مع إفادته كذلك بالشروط والأغراض التجارية الخاصة بكل معاملة والمصالح التي قد تعود على الشركة أو الطرف ذي العلاقة من وراء هذه المعاملة، وخلال اتخاذ مجلس الإدارة لقرار برفض المعاملة أو قبولها، فإنه يتعين عليه أن يأخذ بعين الاعتبار المعايير الآتية -على سبيل المثال- طالما وجد أنها تمت بصلة للمعاملة محل الدراسة:

- ما إذا كانت شروط المعاملة مقبولة بالنسبة لشركة دلالة القابضة ومتماشية مع أسعار السوق ومُرضية لكل الأطراف وتخضع لنفس الشروط التي تطبقها الشركة على المعاملات الأخرى.
- ما إذا كانت هناك أسباب تجارية تدفع شركة دلالة لإبرام هذه المعاملة
- ما إذا كانت المعاملة تتعارض مع مصالح مديري شركة دلالة القابضة أو مسؤولي الإدارة العليا مع مراعاة حجم المعاملة والوضع المالي العام للمدير والإدارة التنفيذية العليا والطرف ذي العلاقة، وكذلك طبيعة المصالح المباشرة وغير المباشرة للمديرين والإدارة التنفيذية العليا والطرف ذي العلاقة ومدى استمرار وتطور العلاقة محل المعاملة وغيرها من العوامل الأخرى التي يعتقد المجلس ارتباطها بالمعاملة.

حال الانتهاء من دراسة المعاملة، يقوم المجلس بالتصويت إما بالسماح بإجراء المعاملة أو حظرها، وسيتم الموافقة على المعاملة بأغلبية الأصوات، ولن يُسمح للطرف المعني بالمشاركة في المشاورات أو التصويت بشأن المعاملة.

الصفحة	التصنيف	النسخة	تاريخ الإصدار	اسم المستند
11 من 3	للإستخدام الداخلي فقط	2.0	تاريخ الإصدار	سياسة الأطراف ذات العلاقة

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للإستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

المعاملات المرفوضة بموجب هذه اللائحة

تقضي لائحة شركة دلالة القابضة بضرورة أخذ موافقة مُسبقة من مجلس الإدارة قبل الشروع في تنفيذ معاملات الأطراف، إلا أنه وعلى الجانب الآخر، لا يُمكن الجزم بأن المعاملات التي يبرمها الأطراف قبل موافقة المجلس منافية للائحة الشركة أو باطلة مادامت قُدمت إلى المجلس على الفور بعد إبرامها أو مادامت تبدو - لأسباب معقولة - متمشية مع هذه اللائحة.

الصفقات الكبرى

لا يجوز للشركة القيام بإبرام أية صفقة كبيرة مع أي "طرف ذي علاقة" إلا بعد موافقة الجمعية العامة للشركة، ويجب أن يتضمنها جدول أعمال الجمعية العامة التالية لإتمام إجراءات إبرامها.

الشفافية وإعلاء مصلحة الشركة

لا يجوز لأي "طرف ذي علاقة" يكون طرفاً أو له صلة بعملية أو علاقة أو صفقة تبرمها الشركة حضور اجتماع المجلس أثناء مناقشته تلك العملية أو العلاقة أو الصفقة، ولا يحق له التصويت على ما يصدره المجلس من قرارات بشأنها. وفي جميع الأحوال، يجب أن تصب كافة العلاقات التي تقيمها الشركة مع الغير في مصلحة الشركة، وكذلك يجب أن تكون جميع الصفقات التي تبرمها وفقاً لأسعار السوق وعلى أساس تجاريّ بحت، ويجب ألاّ تتضمن شروطاً تخالف مصلحة الشركة.

الإفصاحات الخاصة بمعاملات الأطراف ذات العلاقة

يجب على الشركة الإفصاح عن كافة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة خلال التقرير السنوي لشركة دلالة القابضة ويتم التشاور حولها في اجتماع الجمعية العمومية اللاحق لهذه المعاملة.

الصفحة	التصنيف	النسخة	تاريخ الإصدار	اسم المستند
11 من 4	للإستخدام الداخلي فقط	2.0	تاريخ الإصدار	سياسة الأطراف ذات العلاقة

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للإستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

الشروط المستثناة

يُشترط أن تتوافق الاستثناءات الملحقه بهذه اللائحة مع قواعد هيئة قطر للأسواق المالية وقانون الشركات القطري واللوائح الصادرة بموجبه، ويجب كذلك أخذ موافقة مُسبقة عليها مجلس الإدارة واللجنة المعنية.

مراجعة اللائحة

يُمكن مراجعة هذه اللائحة "لائحة معاملات الأطراف ذات العلاقة" وتعديلها في أي وقت، كما انها تخضع كذلك للتوجيهات الأخرى التي قد تُقدم من مجلس الإدارة شريطة اتساقها وتوافقها مع قواعد هيئة قطر للأسواق المالية وقانون الشركات القطرية واللوائح الصادرة بموجبه.

الصفحة	التصنيف	النسخة	تاريخ الإصدار	اسم المستند
11 من 5	للإستخدام الداخلي فقط	2.0	تاريخ الإصدار	سياسة الأطراف ذات العلاقة

11

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

الملحق الأول/التعريفات

دلالة القابضة	دلالة للوساطة والاستثمار القابضة
الهيئة	هيئة قطر للأسواق المالية
الحوكمة	النظام الذي يتم من خلاله إدارة الشركة والتحكم بها، ويحدد أسس ومبادئ توزيع الحقوق والمسؤوليات بين مختلف أصحاب المصالح في الشركة، مثل أعضاء المجلس، والمدراء، والمساهمين وأصحاب المصالح الآخرين، وتوضح القواعد والإجراءات الخاصة باتخاذ القرارات المتعلقة بشؤون الشركة
مجموعة الشركات	شركة وشركات تسيطر عليها دلالة القابضة وفقاً لتعريف "السيطرة" المنصوص عليه في معايير التقارير المالية الدولية
المجلس	مجلس إدارة الشركة المدرجة، أو القائم على إدارة الكيان القانوني المدرج بحسب الأحوال
أمين سر	الشخص المعين من المجلس وفقاً لهذا النظام، والمسؤول عن تنظيم وتنسيق المسائل التي تتعلق بالمجلس وبالشركة
رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس إدارة الشركة المدرجة، أو المكلف بإدارة الكيان القانوني المدرج وفقاً للقانون، وعقد تأسيسه ونظامه الأساسي
الجمعية العامة	الاجتماع العام لمساهمي دلالة القابضة
الإدارة التنفيذية العليا	المسؤول التنفيذي الأول والمسؤولين التنفيذيين الآخرين المسؤولين مباشرة أمامه، وتشمل رؤساء وحدات الرقابة الداخلية بالشركة
الشركة الام	شركة تسيطر على شركة أخرى و/ أو تمتلك أكثر من 50٪ من أسهم التصويت في شركة أخرى
طرف ذو علاقة	يعتبر الشخص ذو علاقة بالشركة إذا كان عضواً في مجلس إدارة الشركة أو أي شركة من مجموعتها، أو بالإدارة التنفيذية العليا للشركة أو أي شركة من مجموعتها، أو كان مالكا (5%) على الأقل من أسهم الشركة أو أي شركة من مجموعتها، أو كان من

اسم المستند	تاريخ الإصدار	النسخة	التصنيف	الصفحة
سياسة الأطراف ذات العلاقة	تاريخ الإصدار	2.0	للاستخدام الداخلي فقط	11 من 6

44

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

أقارب أي من السابقين حتى الدرجة الثانية، وكل شخص اعتباري مسيطر عليه من عضو بمجلس إدارة الشركة أو أي شركة من مجموعتها أو بإدارتها التنفيذية العليا وأقاربهم حتى الدرجة الثانية، أو المشتركة في مشروع أو شراكة من أي نوع مع الشركة أو أي شركة من مجموعتها.	
كل شخص (قانوني أو طبيعي) لديه أسهم في دلالة القابضة	المساهم
كل من له مصلحة مع الشركة تستند إلى حق أو مركز قانوني مثل المساهمين، والعاملين، والدائنين، والعملاء، والموردين وغيرهم	أصحاب المصالح
الشركة التي تسيطر عليها شركة أخرى أو رأس مالها أكثر من 50٪ مملوكة لشركة أخرى.	شركة تابعة
أي صفقة أو مجموعة صفقات متصلة تهدف إلى امتلاك أو بيع أو تأجير أو مبادلة أو التصرف (باستثناء إنشاء الضمانات) بأصول الشركة أو الأصول التي ستكتسبها الشركة أو تلك الصفقات التي من شأنها تغيير الطبيعة الأساسية لعمل الشركة أو التي تتجاوز قيمتها الإجمالية (10%) من القيمة الأقل بين القيمة السوقية للشركة أو قيمة صافي أصول الشركة وفقاً لأخر بيانات مالية معلنة	صفقة كبيرة

الصفحة	التصنيف	النسخة	تاريخ الإصدار	اسم المستند
11 من 7	للاستخدام الداخلي فقط	2.0	تاريخ الإصدار	سياسة الأطراف ذات العلاقة



دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

الملحق الثاني/ طلب الإفصاح عن المعلومات

طلب الإفصاح عن المعلومات

بالإشارة الي نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية لهيئة قطر للأسواق المالية، يرجى الإفصاح عن التفاصيل الآتية:

الاسم			
الوظيفة	رئيس مجلس الإدارة/ نائب رئيس مجلس الإدارة/ عضو المجلس/ الرئيس التنفيذي / الإدارة العليا	اللجنة المشارك بها	
العمر		المؤهل العلمي	
الإفصاح عن أسهم دلالة، يرجى الإفصاح عن تفاصيل اسهم دلالة المملوكة في-----			
عدد الأسهم المملوكة			
التداول في أسهم دلالة والأوراق المالية. يرجى تقديم تفاصيل أي عملية تداول تتم في أسهم دلالة والأوراق المالية للفترة بين الي-----			
تاريخ الصفقة	طبيعة الصفقة (اسهم / سندات مالية)	عدد الصفقات	شراء / بيع

الصفحة 11 من 8	التصنيف للاستخدام الداخلي فقط	النسخة 2.0	تاريخ الإصدار تاريخ الإصدار	اسم المستند سياسة الأطراف ذات العلاقة
-------------------	----------------------------------	---------------	--------------------------------	--

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

الأطراف ذات العلاقة / يرجى الإفصاح عن صفقات الأطراف ذات العلاقة (الجديدة / المنفذة / المقترحة ان وجدت من الفترة: _____ الي _____)	
تاريخ الصفقة	
طبيعة الصفقة	
قيمة الصفقة	
الصفقة بسعر السوق (نعم/لا)	
اسم الشخص ذات العلاقة والأساس الذي يكون الشخص على أساسه شخصاً مرتبطاً به	
مصلحة الشخص ذو العلاقة في الصفقة مع الشركة، بما في ذلك وضعه وعلاقته مع أو ملكية المؤسسة ، أو شركة ، أو كيان آخريكون طرفاً في ، أولديه مصلحة في ، الصفقة	
أي معلومات اخري مؤثرة	

الصفحة	التصنيف	النسخة	تاريخ الإصدار	اسم المستند
11 من 9	للاستخدام الداخلي فقط	2.0	تاريخ الإصدار	سياسة الأطراف ذات العلاقة

م

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

تاريخ الصفقة	
طبيعة الصفقة	
قيمة الصفقة	
الصفقة بسعر السوق (نعم / لا)	
اسم الشخص ذات العلاقة والأساس الذي يكون الشخص على أساسه شخصاً مرتبطاً به	
مصلحة الشخص ذو العلاقة في الصفقة مع الشركة، بما في ذلك وضعه وعلاقته مع أو ملكية المؤسسة، أو شركة، أو كيان آخر يكون طرفاً في، أو لديه مصلحة في الصفقة	
أي معلومات أخرى مؤثرة	

1. يعتبر الشخص ذو علاقة في دلالة القابضة اذا كان :
 - (خ) عضو في مجلس إدارة الشركة أو أي شركة من مجموعتها
 - (د) عضواً بالإدارة التنفيذية العليا للشركة أو أي شركة من مجموعتها
 - (ذ) كان مالكا (5%) على الأقل من أسهم الشركة أو أي شركة من مجموعتها
 - (ر) كان من أقارب أي من السابقين حتى الدرجة الثانية
 - (ز) كل شخص اعتباري مسيطر عليه من عضو بمجلس إدارة الشركة أو أي شركة من مجموعتها أو بإدارتها التنفيذية العليا وأقاربهم حتى الدرجة الثانية
 - (س) كل شخص اعتباري مشترك في مشروع أو شراكة من أي نوع مع الشركة أو أي شركة من مجموعتها.

الصفحة	التصنيف	النسخة	تاريخ الإصدار	اسم المستند
11 من 10	للاستخدام الداخلي فقط	2.0	تاريخ الإصدار	سياسة الأطراف ذات العلاقة

عبد

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة		
للإستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

إقرار

أقر أنني قرأت سياسة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في مجملها، وأن أفهم محتوياتها وأوافق على الالتزام بها. أقر أن المعلومات الواردة أعلاه كاملة وصحيحة من جميع النواحي ولم أقم بحجب أي حقيقة مادية.

.....

الاسم/

التاريخ/

الصفحة 11 من 11	التصنيف للإستخدام الداخلي فقط	النسخة 2.0	تاريخ الإصدار تاريخ الإصدار	اسم المستند سياسة الأطراف ذات العلاقة
--------------------	----------------------------------	---------------	--------------------------------	--

ع