


دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة الإفصاح		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	



دلالة القابضة  
DLALA HOLDING

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة

السياسات والإجراءات

سياسة الإفصاح

شركة دلالة القابضة

للاستخدام الداخلي فقط	التصنيف	01	DH-POL-002	مُعرّف المستند
إدارة العمليات	أصدرها		2.00	رقم الإصدار
مجلس الإدارة	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




دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة الإفصاح		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

بعد الاطلاع على أحكام قانون الشركات التجارية رقم 11 لسنة 2015م ، وعلى أحكام نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر بموجب قرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية رقم 5 لسنة 2025م ، وعلى أحكام النظام الأساسي المعتمد لشركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة، وتنفيذاً لأحكام المادة (11) من الفصل الخامس من نظام الحوكمة المشار إليه، فقد تقرر ما يلي:

## المادة (1)

### التعريفات

هيئة قطر للأسواق	الهيئة:
السوق الرئيسية في بورصة قطر	السوق:
شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة	الشركة:
مجلس إدارة شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة	المجلس:
الرئيس التنفيذي ومديري إدارات شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ومديري الشركات التابعة..	الإدارة التنفيذية:
الشركة التي تكون شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة شركة قابضة بالنسبة لها.	شركة تابعة:
أي معلومة أو بيانات تتعلق بورقة مالية متداولة وتكون معلنة لدى الجمهور أو المساهمين	المعلومة
أي بيانات ومعلومات يمكن ان تؤثر على سعر الورقة المالية الصادرة عن الشركة او حجم تداولها او في جذب او عزوف المتعاملين في الأوراق المالية عنها في حال اتاحتها.	المعلومات الجوهرية:
أي مساهم يملك حصة 10% او أكثر من راس المال، او يكون قادراً على التحكم في استخدام 10% او أكثر من قوة التصويت في الشركة	المساهمين المسيطرين
كل من له مصلحة مع الشركة تستند الى حق او مركز قانوني مثل المساهمين، والعاملين، والدائنين، والعملاء، والموردين، وغيرهم.	أصحاب المصالح:
أي صفقة او مجموعة صفقات او تعاملات تهدف الى امتلاك، او بيع او تأجير او المبادلة او التصرف بأصول الشركة او الأصول التي ستكتسبها الشركة او تلك الصفقات التي من شأنها تغيير الطبيعة الأساسية لعمل الشركة او التي تساوي او تزيد قيمتها الاجمالية 10% من القيمة الأقل بين القيمة السوقية للشركة او قيمة صافي أصول الشركة وفقاً لأخر بيانات مالية	صفقات كبيرة

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة الإفصاح		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

## المادة (2)


يعمل بسياسة الإفصاح الخاصة بشركة دلالة للوساطة الاستثمار القابضة الواردة ادناه من تاريخ اعتمادها من مجلس إدارة الشركة.

## المادة (3)


### تقرير الحوكمة

تلتزم الشركة بالإفصاح في تقرير الحوكمة السنوي لها عن الآتي:

1. الإجراءات التي اتبعتها الشركة لتطبيق أحكام نظام حوكمة الشركات.
2. الإفصاح عن المخالفات التي ارتكبت خلال السنة ومن بينها المخالفات والجزاءات التي وقعت على أيٍّ من التزامها بتطبيق أيٍّ من مبادئ أو أحكام هذا النظام، وبيان أسبابها، وطريقة معالجتها وسبل تفاديها في المستقبل.
3. الإفصاح عن المعلومات الخاصة بأعضاء المجلس ولجانته، والإدارة التنفيذية العليا بالشركة وصلاحياتهم ومسؤولياتهم وأعمالهم خلال السنة، ومكافآتهم على أن يتضمن:
  - 3.1 المبالغ التي حصل عليها رئيس المجلس، وكل عضوٍ من أعضائه في السنة المالية، ومقابل حضور جلسات المجلس وبدل عن المصاريف، وأية مبالغ أخرى بأي صفة كانت.
  - 3.2 المزايا العينية والنقدية التي يتمتع بها الرئيس وأعضاء المجلس في السنة المالية.
  - 3.3 المكافآت التي يقترح المجلس توزيعها على أعضاء المجلس.
  - 3.4 المبالغ المخصصة لكل عضوٍ من أعضاء المجلس الحاليين.
  - 3.5 البدلات التي تصرف لأي من أعضاء الإدارة التنفيذية العليا في الشركة. على أن تعرض بشكل مفصل وعلى وجه الخصوص أي بدلات ناتجة عن عضوية في مجالس إدارات الشركات التابعة أو في لجان داخلية بالشركة.
  - 3.6 القروض النقدية أو الاعتمادات أو الضمانات التي قدمتها الشركة لرئيس أو أعضاء المجلس أو أعضاء الإدارة التنفيذية العليا خلال السنة المالية.
4. الإفصاح عن الوظائف التي يشغلها رئيس وأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا والمناصب التي يتولونها بصفة شخصية أو بصفة ممثل لأحد الأشخاص المعنوية.
5. الإفصاح عن الوظائف التي يشغلها اقارب حتى الدرجة الثانية لكل من أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا بالشركة بصفة شخصية أو بصفته.
6. الإفصاح عن الدورات والبرامج التدريبية التي قامت بها الشركة لرئيس وأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا خلال السنة.
7. الإفصاح عن إجراءات إدارة المخاطر، والرقابة الداخلية في الشركة بما فيها الإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات، وما يتصل بها من معلومات.

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة الإفصاح		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

8. أعمال اللجان سواء اللجان الواردة بنظام الحوكمة أو أية لجان أخرى يتم صرف بدلات نقدية لها متضمنة عدد اجتماعاتها وما انتهت إليه من توصيات.
9. الإفصاح عن أسماء أعضاء اللجان الداخلية سواء الواردة بنظام الحوكمة أو أية لجان أخرى.
10. الإفصاح عن الإجراءات التي تتبعها الشركة لتحديد المخاطر التي قد تواجهها وطرق تقييمها وإدارتها، وتحليل مقارن لعوامل المخاطر التي تواجهها الشركة، ومناقشة الأنظمة المعتمدة لمواجهة التقلبات التغييرات الجذرية او غير المتوقعة في السوق.
11. الإفصاح عن تقييم أداء المجلس ومدى التزام أعضائه بتحقيق مصالح الشركة، والقيام بأعمال اللجان، وحضور اجتماعات المجلس ولجانه وتحديد اهم أعمالهم كأعضاء بمجلس الإدارة خلال السنة، وما انتهوا اليه من توصيات، والإفصاح عن تقييم أداء الإدارة التنفيذية العليا بشأن تطبيق نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بما فيها تحديد عدد التظلمات والشكاوى، والمقترحات والبلاغات والطريقة التي عالج بها المجلس المسائل الرقابية.
12. الإفصاح عن أوجه الخلل في تطبيق نظام الرقابة الداخلية كلياً أو جزئياً أو مواطن الضعف في تطبيقه. والإفصاح عن حالات الطوارئ التي أثرت أو قد تؤثر على الأداء المالي للشركة. والإجراءات التي اتبعتها الشركة في معالجة حالات الإخفاق في تطبيق نظام الرقابة الداخلية.
13. الإفصاح عن مدى التزام الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق.
14. مع مراعاة ضوابط الهيئة في الإفصاح عن المعلومات الجوهرية، على الشركة الإفصاح عن أي نزاع أو خصومة تكون الشركة طرفاً فيها بما فيها التحكيم، والدعاوى القضائية.
15. الإفصاح عن تفاصيل التعاملات المرتبطة، والصفقات التي تبرمها الشركة مع أي "طرف ذي علاقة" ومنها:
- 15.1 الهدف المراد تحقيقه.
- 15.2 القيمة الإجمالية.
- 15.3 طريقة السداد ومصادر التمويل.
- 15.4 تفاصيل عن الجهات ذات الصلة.
- 15.5 تأثير إتمام العملية على المركز المالي للشركة.
- 15.6 أي علاقة بشأن تضارب مصالح بين الأشخاص ذات الصلة، أو نفي وجود مثل هذه العلاقة.
16. الإفصاح عن المبالغ التي أنفقت في سبيل الدعاية بأي صورة كانت مع التفاصيل الخاصة بكل مبلغ.

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة الإفصاح		
للإستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

17. الإفصاح عن التبرعات مع بيان الجهة المتبرع لها ومسوغات التبرع وتفصيلاته.
18. الإفصاح عن مناقشة وتحليل الإدارة حول المواضيع ذات أهمية لأصحاب العلاقة مثلًا مناقشات الإدارة حول العام القادم حول الأهداف والاستراتيجية المستقبلية للمشروع الجديدة.
19. الإفصاح عن تقرير الرقابة الشرعية في حال كانت أغراض وغايات الشركة ممارسة أعمالها ونشاطها وفقًا لأحكام الشريعة الإسلامية.

#### المادة (4)

##### تشكيل المجلس

1. تقوم الشركة بالإفصاح فوراً عن استقالة أحد أعضاء المجلس وتزويد الهيئة بنسخة من كتاب الاستقالة موضحاً بها الأسباب.
2. تقوم الشركة بتزويد الهيئة بنسبة مساهمة أعضاء المجلس في رأس المال وإخطار الهيئة حالما يطرأ عليها أي تغيير.

#### المادة (5)


##### مسؤوليات المجلس

1. يلتزم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية العليا بالإفصاح للمجلس عن أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة قد تكون لهم في أي تعاملات أو صفقات تتم لحساب الشركة، على أن يتضمن الإفصاح نوع المصلحة وقيمتها وتفصيلها وطبيعتها والجهات المستفيدة منها. كما يمتنع صاحب المصلحة عن حضور جلسات المجلس أو الجمعية العامة عند مناقشة الموضوع المتعلق بتلك المصلحة أو التصويت عليه.
2. يقوم المجلس بتزويد الهيئة بقائمة المفوضين بالتوقيع ونسخة من النظام الأساسي والسجل التجاري، مع الالتزام بإخطار الهيئة فور حدوث أي تغيير على تلك البيانات.
3. يلتزم المجلس بتزويد الهيئة بالهيكل التنظيمي للشركة متضمناً أسماء كبار المدراء التنفيذيين، وإخطار الهيئة فور حدوث أي تعديل على الهيكل التنظيمي أو شاغلي هذه المناصب.

#### المادة (6)

##### التزامات أعضاء المجلس

1. يلتزم مجلس الإدارة بتسمية متحدث رسمي يمثل الشركة أمام الجهات المختلفة ووسائل الإعلام، ويكون مسؤولاً عن التصريحات الرسمية الصادرة عنها.
2. يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بالإفصاح عن أي علاقات مالية أو تجارية، وكذلك عن أي دعاوى قضائية قائمة قد تؤثر سلباً على قدرتهم على أداء مهامهم ومسؤولياتهم بالشكل الأمثل.
3. يجب على أعضاء مجلس الإدارة الإفصاح عن جميع الوظائف والمناصب التي يتولونها سواء بصفة شخصية أو بصفتهم ممثلين لأي جهة اعتبارية، وذلك لضمان الشفافية ومنع تعارض المصالح.

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة الإفصاح		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

## المادة (7)


### لجان مجلس الإدارة

تلتزم الشركة بالإفصاح للهيئة والسوق عن أسماء أعضاء اللجان فور اعتمادهم، وفي حال تغيير أي منهم يتم الإفصاح عن ذلك.

## المادة (8)

### الإفصاحات

1. تلتزم الشركة بالامتثال لجميع متطلبات الإفصاح وفي المدد الزمنية المحددة وفقاً للتشريعات والأنظمة ذات العلاقة، بما في ذلك الإفصاح عن الآتي:
  - التقارير المالية الدورية.
  - عدد الأسهم المملوكة لكل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء الإدارة التنفيذية العليا، وكبار المساهمين أو المساهمين المسيطرين.
  - المعلومات الخاصة برئيس وأعضاء مجلس الإدارة ولجانه، وخبراتهم العلمية والعملية من واقع سيرهم الذاتية، بما في ذلك الإفصاح عما إذا كان أي منهم يشغل عضوية في مجلس إدارة أو منصباً تنفيذياً في شركة أخرى أو عضوية في لجان مجالس إدارتها.
  - تقرير الاستدامة السنوي والذي يشمل مؤشرات مساهمة الشركة في حماية البيئة والمسؤولية الاجتماعية والحوكمة المؤسسية.
2. تلتزم الشركة كذلك بوضع سياسة واضحة للتعامل مع الشائعات (سياسة علاقات المستثمرين)، سواء بالنفي أو التأكيد، وبما يضمن الإفصاح عنها بشكل دقيق وموثق دون الإخلال بتشريعات الهيئة ذات الصلة. ويقع على مجلس الإدارة مسؤولية التأكد من دقة وصحة المعلومات التي تفصح عنها الشركة وامتثالها لجميع قواعد الإفصاح المعمول بها.
3. تمثل شروط ومتطلبات الإفصاح حداً أدنى للالتزام الشركة بالكشف عن المعلومات التي تمكن المستثمرين والمستشارين الماليين من تقييم فرص ومنافع ومخاطر الاستثمار، إلى جانب تحديد الأسعار العادلة للأوراق المالية. ويحرص مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على بذل أقصى جهد لضمان شمولية ودقة وكفاية الإفصاح للبيانات التي تهم المستثمرين.
4. تلتزم الشركة بالتزامن التام في الإفصاح عن المعلومات للجمهور في السوق، وعدم الإفصاح خلال جلسة التداول. وفي حالة حدوث إفصاح أثناء جلسة التداول، يتم إلغاء جميع الصفقات التي تمت منذ بدء الجلسة وحتى وقت الإفصاح.

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة الإفصاح		
للإستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

5. تلتزم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية والفورية خلال مدة لا تتجاوز (24) ساعة من تاريخ حصولها على تلك المعلومات، وذلك بالتزامن لكل من الهيئة والسوق، بالإضافة إلى نشرها عبر الموقع الإلكتروني للشركة. ويقوم السوق بدوره بنشر الإفصاحات الواردة من الشركة على موقعه الإلكتروني.

وفي جميع الإفصاحات الصادرة، يتم الإشارة إلى الالتزام بأحكام نظام حوكمة الشركات، بما في ذلك الإفصاح المتعلق بدعوة الجمعية العامة لانتخاب أعضاء مجلس الإدارة.

6. كما تلتزم الشركة بتزويد الهيئة بمعلومات مسؤول الاتصال ونائبه، مع إخطارها فور حدوث أي تغيير في هذه البيانات.

7. تلتزم الشركة بتضمين وتحديث المعلومات والوثائق التالية على موقعها الإلكتروني بشكل مستمر، وتشمل على ما يلي:


- نسخة محدثة من النظام الأساسي للشركة.
- نسخة من ميثاق مجلس الإدارة.
- نسخة من تقارير الحوكمة الدورية للسنوات السابقة وحتى تاريخه.
- القوائم المالية والتقارير السنوية المحدثة للشركة.
- تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
- محاضر اجتماعات الجمعية العامة العادية وغير العادية المعتمدة.
- قائمة بأعضاء مجلس الإدارة مع تحديد الأعضاء المستقلين وغير التنفيذيين، بالإضافة إلى تشكيل اللجان والهيكل التنظيمي للإدارة التنفيذية العليا.

## المادة (9)

### عمليات التداول

يلتزم أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية العليا وجميع الأشخاص المطلعين، إضافة إلى أزواجهم وأولادهم القُصّر، بالإفصاح عن أي عمليات تداول تتم بشكل مباشر أو غير مباشر على أسهم الشركة أو أي من أوراقها المالية الأخرى.

كما تلتزم الشركة بالإفصاح للهيئة والسوق وجهة الإيداع عن قائمة الأشخاص المطلعين، وإخطارهم فور حدوث أي تعديل عليها، وتقوم جهة الإيداع بتزويد الهيئة والشركة بتقرير نصف سنوي يتضمن تحديثات قائمة المطلعين، وذلك خلال الأسبوع الأول من كل من شهر يوليو وشهر يناير وفقاً لسياسة تداول الأشخاص المطلعين للشركة.

دلالة القابضة		 دلالة القابضة DLALA HOLDING
سياسة الإفصاح		
للاستخدام الداخلي فقط	السياسات والإجراءات	

## المادة (10)

### حقوق المساهمين المتعلقة بالصفقات الكبرى

تلتزم الشركة بتضمين نظامها الأساسي آلية واضحة تكفل حماية حقوق المساهمين بشكل عام، وحقوق مساهمي الأقليات بشكل خاص، وذلك عند قيام الشركة بإبرام أي صفقات كبرى قد يترتب عليها تأثير سلبي على مصالحهم أو قد تؤدي إلى الإخلال بهيكل ملكية رأس مال الشركة.

كما تلتزم الشركة بالإفصاح عن هيكل رأس مالها وعن أي اتفاق يتعلق به، إضافةً إلى الإفصاح عن أي شخص يملك (5%) أو أكثر من أسهم الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر.