



شركة كهرباء محافظة اربد

سياسة الافصاح والشفافية

صادرة بالاستناد الى المادة رقم (٥/ك) من مهام ومسؤوليات مجلس الادارة الصادرة بموجب تعليمات حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لعام ٢٠١٧، والمقره بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (٢٠١٧/١٤٦) تاريخ ٢٠١٧/٥/٢٢.

والصادرة عن مجلس إدارة الشركة بجلسته الثانية رقم (٢٠١٨/٢/٧٩٢)، قرار رقم (٢٠١٨/٢/٩٢٤) تاريخ ٢٠١٨/٢/٢٦ / ٢ / ٢٠١٨ بالكتاب الصادر رقم ١ / ٥ / ٢ / ٣٩٢٢ تاريخ ٢٠١٨/٣/٥.

والمعدلة من قبل لجنة الحوكمة بجلستها رقم (٢٠١٩/٢) تاريخ ٢٠١٩/٣/١٤ والمقره من مجلس إدارة الشركة بجلسته الثالثه رقم ٢٠١٩/٣/٨٠٤ تاريخ ٢٠١٩ /٣/١٤ .



قائمة المحتويات

رقم الصفحة	الموضوع
٣	المقدمة
٣	تعريف
٣	هدف السياسة
٣	الشفافية
٣	نطاق التطبيق
٤	وسائل الافصاح
٤	مسؤولية الافصاح
٤-٨	المعلومات المراد الافصاح عنها
٦	دورية مراجعة وتحديث البيانات
٦	اعتماد السياسة



سياسة الإفصاح والشفافية

تسمى هذه السياسة (سياسة الإفصاح والشفافية بالشركة) ويعمل بها إعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/ ٣/ ٥ .

مقدمة

يعتبر الإفصاح والشفافية من أهم مبادئ شركة كهرباء اربد المساهمة العامة المحدودة والتي تهدف إلى تمكين المساهمين من الحصول على المعلومات المطلوبة بشفافية وعدالة .

التعريفات

الشركة شركة كهرباء محافظة إربد
المجلس مجلس إدارة الشركة
اللجنة لجنة الحوكمة المنبثقة عن مجلس الإدارة
الإفصاح هو اظهار المعلومات اللازمة عن الشركة وتوفيرها بما يضمن حصول جميع الاطراف ذات العلاقة من أصحاب المصالح عليها بنفس الوقت
الشفافية هي الإفصاح عن كافة المعلومات المالية وغير المالية التي تعكس الواقع الحقيقي للشركة دون نقصان او زيادة وبشكل صريح وواضح .

هدف السياسة

تهدف سياسة الإفصاح الى قيام الشركة بالإفصاح عن كافة المعلومات الجوهرية بالطريقة المناسبة من أجل تحقيق العدالة لجميع الاطراف ذات العلاقة من أصحاب المصالح وهم (مجلس الادارة والادارة التنفيذية والموظفين ، المساهمين ، العملاء ، الموردين) .

الشفافية

لضمان شفافية المعلومة المقدمة والتي يتم الإفصاح عنها تتعهد الشركة عند تقديم المعلومة بان تكون المعلومات حقيقيه وتمثل الواقع ، علماً بأن الشركة مسؤولة عن المعلومة المفصح عنها .

نطاق تطبيق سياسة الإفصاح

يتم تطبيق سياسة الإفصاح على جميع العاملين بالشركة وكذلك أعضاء مجلس الادارة .

وسائل الإفصاح

سيتم الإفصاح عن معلومات الشركة من خلال موقع الشركة الإلكتروني ، هيئة الأوراق المالية والبورصة ، التقرير السنوي ، تقرير الاستدامة ، بالإضافة الى حق الحصول على المعلومة من خلال إيجاد الية لأي مساهم او مستثمر او باحث بالحصول على معلومات عن الشركة بحيث يتقدم بطلب لإدارة الشركة ويزود بالمعلومات التي يرغب بها بشرط ان لا تكون هذه المعلومات محمية .

مسؤولية الإفصاح

يقوم مجلس الإدارة بإعداد تقريره السنوي وفقا لما ورد في نص المادة (٤) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لعام ٢٠٠٤ وتعديلاتها لعام ٢٠١٧ والمنبثقه عن المادة (١٢/ف) من قانون هيئة الأوراق المالية لعام ٢٠٠٢ و٢٠١٧ ، ويجب أن يحتوي التقرير على الآتي:

المعلومات المراد الإفصاح عنها

اما ان تكون افصاحات :-

أ- افصاحات مالية تتمثل الإفصاح الدوري عن البيانات المالية السنوية و الربعية و الإفصاح عن الأمور الجوهرية والأحداث الهامة .

ب- الافصاحات غير المالية وتتمثل في :-

١- اهداف الشركة الرئيسية

٢- تركيبة اعضاء مجلس الادارة

٣- مكونات اعضاء مجلس الادارة (أعضاء تنفيذيين وغير تنفيذيين ، وأعضاء مستقلين) .

٤- التقرير السنوي للشركة والذي يكون شامل لكافة بيانات الإفصاح المطلوبة الإفصاح عنها استناداً

للمادة (٤/ب، هـ) من تعليمات الإفصاح الصادرة بموجب قانون هيئة الأوراق المالية رقم (٧٦٩)

لسنة ٢٠٠٢ وتعديلاته لعام ٢٠١٧ ، وهي :-

أ- كلمة رئيس مجلس الادارة

ب- تقرير مجلس الإدارة والذي يتضمن ما يلي :-

١- أنشطة الشركة الرئيسية ، أماكن الشركة الرئيسية وحجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

٢- الشركات التابعة للشركة ان وجدت

٣- أسماء اعضاء مجلس الادارة ونبذه تعريفية عن كل واحد منهم ، وكذلك اسماء ورتب اعضاء الادارة

العليا للشركة ونبذه تعريفية عن كل واحد منهم

٤- أسماء كبار مالكي الاسهم وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة

وثيقة مرجعية داخلية
Internal Reference Document



- ٥- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها
- ٦- درجة الاعتماد على الموردين محددين او رئيسيين محليا وخارجياً.
- ٧- الحماية الحكومية او الامتيازات التي تتمتع بها الشركة او اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة .
- ٨- القرارات الصادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية وغيرها التي لها اثر مادي على الشركة او منتجاتها .
- ٩- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها وفئاتهم ومؤهلاتهم وبرامج التدريب
- ١٠- المخاطر التي تتعرض لها الشركة ان وجدت .
- ١١- الانجازات التي حققتها الشركة (فنية مالية وادارية).
- ١٢- الاثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .
- ١٣- السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والارباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين واسعار الاوراق المالية وذلك لمدة خمس سنوات او منذ تأسيس الشركة ايهما اقل .
- ١٤- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنة المالية .
- ١٥- الخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الاقل .
- ١٦- مقدار اتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة .
- ١٧- عدد الاوراق المملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة ومن قبل اشخاص الادارة العليا واقاربهم (الزوجة والاولاد القصر فقط).
- ١٨- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس واعضاء مجلس الادارة واشخاص الادارة العليا .
- ١٩- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية .
- ٢٠- العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة او الشقيقة او الحليفة او رئيس مجلس الادارة او اعضاء المجلس والمدير العام او اي موظف في الشركة واقاربهم .
- ٢١- مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي .
- ٢٢- الاقرارات المطلوبة ويجب ذكرها حرفياً وحسب ما هو وارد في تعليمات الافصاح وعددها ثلاث اقرارات وهي :-
 - أ- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
 - ب- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .
 - ت- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي (وهم رئيس مجلس الادارة ، المدير العام ، المدير المالي).
- ج- اي أمور جوهرية أخرى تتعلق بـ (توزيع الارباح النقدية ، زيادة راس مال الشركة ، تغيير على عضوية أعضاء مجلس الادارة .



- د- يقوم مجلس ادارة الشركة بأعداد وتزويد هيئة الاوراق المالية بالتقرير السنوي للشركة خلال مدة لا تزيد على ثلاثة شهور من انتهاء السنه المالية ويجب أن يتضمن ما يلي، البيانات المالية السنوية للشركة مدققة من مدقي حساباتها مقارنة مع السنة السابقة والتي تشمل ما يلي :-
- الميزانية العامة .
 - حساب الأرباح والخسائر .
 - قائمة التدفق النقدي .
 - بيان التغيرات في حقوق المساهمين .
 - الايضاحات حول البيانات المالية .
 - تقرير مدقق حسابات الشركة حول البيانات المالية السنوية للشركة والمتضمنة بأن اجراءات التدقيق قد تمت وفق معايير التدقيق المعتمدة بموجب هذه التعليمات .

- هـ- تقوم الشركة بتنظيم حساباتها واعداد بياناتها المالية وفق المعايير الدولية الخاصة بإعداد التقارير المالية (IFRS)
و- تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الإنترنت للإفصاح عن الامور المالية وغير المالية .
ز- تقوم الشركة بالإفصاح عن سياساتها وبرامجها تجاه المجتمع المحلي والبيئة.

- ح- على رئيس مجلس الإدارة أو أحد أعضائه أو المدير العام للشركة أو مدقق حساباتها الخارجي تحت طائلة المسؤولية القانونية تبليغ الجهات الرقابية المعنية في حال وقوع أي مما يلي :
- ١- إذا تعرضت الشركة لأوضاع مالية أو إدارية سيئة أو تعرضت لخسائر جسيمة تؤثر في حقوق المساهمين أو في حقوق دائنيها .
 - ٢- قيام مجلس إدارتها أو أي من أعضاء مجلس الإدارة أو مديرها العام باستغلال صلاحياته ومركزه بأي صورة كانت لتحقيق له أو لغيره أي منفعة بطريقة غير مشروعة، ويسري هذا الحكم في حال امتناع أي منهم عن عمل يستوجب القانون القيام به.
 - ٣- قيام مجلس إدارتها أو أي من أعضاء مجلس الإدارة أو مديرها العام بأي عمل ينطوي على تلاعب أو يعتبر اختلاساً أو احتيالياً أو تزويراً أو إساءة ائتمان وبشكل يؤدي إلى المساس بحقوق الشركة أو مساهميها أو الغير .
 - ط- تقوم الشركة بنشر نتائج أعمالها الأولية بعد قيام مدقق الحسابات باجراء عملية المراجعة الأولية لها ، وذلك خلال خمسة وأربعون يوماً من انتهاء السنه المالية كحد أقصى ويتم تزويد هيئة الاوراق المالية بنسخه عنها .
بحيث تتضمن النتائج الأولية ما يلي :-
- ١- صافي الايرادات
 - ٢- صافي الربح المتوقع قبل الضريبة .
 - ٣- مخصص ضريبة الدخل على الارباح المتوقعة .
 - ٤- حقوق الاقلية في الارباح .
 - ٥- صافي الربح العائد لمساهمي الشركة بعد اقتطاع مخصص الضريبة وحقوق الاقلية .
 - ٦- ارقام مقارنة للبنود من (١-٥) اعلاه مع السنة المالية السابقة .
 - ٧- خلاصة عن أعمال الشركة خلال السنة المالية .



ي- على الشركة نشر البيانات السنوية بعد اقرارها من قبل مجلس ادارتها وفور صدور تقرير مدقي الحسابات عليها وذلك قبل توزيعها على المساهمين على أن يتضمن النشر أيضا خلاصة وافية عن تقرير مجلس الادارة وتقرير مدقي حسابات الشركة ، وذلك خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من انتهاء سنتها المالية .

ك- تقوم الشركة باعلام هيئة الاوراق المالية والبورصة دون ابطاء بأي وسيلة تحقق السرعة المطلوبة واصدار بيان علني فوراً عند توفر أي معلومة جوهرية وخاصة ما يلي :

١- التغييرات الهامة التي تطرأ على أي مما يلي :

أ- موجودات الشركة .

ب-الالتزامات المترتبة على الشركة سواء كانت قصيرة الاجل او طويله الاجل وأي حجوزات على موجوداتها .

ت- هيكل رأس المال .

ث- التصنيف الائتماني للشركة إن وجد وأي تغيير يطرأ عليه .

ج-منتجات الشركة .

ح-التغييرات في ملكية اسهم الشركة التي تحدث تغييراً في السيطرة عليها .

٢- الصفقات الكبيرة التي تعقدها الشركة وإلغاء مثل هذه الصفقات ، وتقييم مجلس الادارة للاثر المتوقع لها على ربحية الشركة ومركزها المالي .

٣- العمليات ذات الطبيعة غير المتكررة والتي قد يكون لها اثر مادي على أرباح الشركة أو مركزها المالي .

٤- الكوارث والحرائق والحوادث وأثرها المتوقع على المركز المالي للشركة .

٥- أي خسائر مادية مفاجئة أثرت على المركز المالي للشركة مع بيان الأسباب .

٦- قرارات مجلس الادارة الهامة التي قد تؤثر على أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبلها بما في ذلك القرارات المتعلقة بما يلي : -

أ- اصدار أوراق مالية جديدة ، أو إطفاء أي أوراق مالية قائمة .

ب- التغييرات في الاستثمارات الرأسمالية أو على غايات الشركة وأسواقها .

ت- الشروع في الاندماج .

ث- توزيع الأرباح .

ج- شراء الشركة المصدرة لأسهمها وأي تصرف بها .

ح-التصفية الاختيارية .

خ-قرارات الهيئة العامة للشركة .

د- الدعوة لاجتماعات الهيئة العامة للشركة سواء كانت عادية وغير عادية .

ذ- تشكيل مجلس ادارة جديد للشركة واستقالة اي عضو من أعضاء مجلس الادارة ، وأسباب ذلك ، وقرارات

مجلس الادارة بتعيين اعضاء جدد في المجلس ، او تسمية ممثلين جدد في عضوية مجلس الادارة عن

الشخص الاعتباري ، او شغور مركز اي منهم ، وذلك خلال ثلاثة ايام عمل من تاريخ حدوث ذلك .

ر- توقف الشركة أو أحد فروعها أو مصانعها أو الشركات التابعة لها عن العمل وأسباب ذلك .

ز- الدعاوى التي اقامتها أو أقيمت عليها أو أي نزاعات قضائية أو عمالية والتي قد يكون لها اثر مادي على

المركز المالي للشركة مع تزويد الهيئة بتقرير واف عن تلك الدعاوى او النزاعات ، وأثرها المتوقع على

ربحية الشركة ومركزها المالي .

وثيقة مرجعية داخلية
Internal Reference Document



- ل- ١- تقوم الشركة بتزويد هيئة الاوراق المالية بتقرير مفصل عن أي معلومة جوهرية مع نسخة عن البيان العلني ، وذلك خلال أسبوع من حدوثها .
- ٢- إذا نشر في إحدى وسائل الإعلام اي خبر يتعلق بمعلومة جوهرية تخص الشركة ، فعلى الشركة إصدار بيان علني فوراً يؤكد أو ينفي أو يصحح ذلك الخبر وتزويد الهيئة بنسخة من ذلك البيان .
- م- يقوم مجلس ادارة الشركة بتشكيل لجنة تدقيق من خمسة أعضاء من أعضائه الطبيعيين غير التنفيذيين وتسمية احدهما رئيساً للجنة ويتم إعلام هيئة الاوراق المالية بذلك وبأي تغييرات تحصل عليها وأسباب ذلك .
- ن- مع مراعاة أحكام قانون الشركات المعمول به تقوم الشركة بتزويد هيئة الاوراق المالية خطياً برأيها حول تقرير مدقق الحسابات ، خلال أسبوعين من تاريخ استلامها لذلك التقرير ، إذا تحفظ مدقق حسابات الشركة أو أبدى رأياً معاكساً أو امتنع عن إبداء الرأي في تقريره حول البيانات المالية السنوية ، أن يبين أسباب ذلك بوضوح واي اثار لهذه الأسباب على البيانات المالية واعلام هيئة الاوراق المالية بذلك .
- س- إذا تم انتخاب مدقق حسابات جديد للشركة ، أو تم تغييره خلال السنة ، أو شغل مكانه لأي سبب تقوم الشركة وخلال أسبوعين من تاريخ حدوث ذلك إعلام هيئة الأوراق المالية بكتاب خطي متضمناً ما يلي :
- ١- بيان فيما إذا اعتذر المدقق عن القيام بمهمته وسبب ذلك .
 - ٢- بيان فيما إذا هناك خلاف بين المدقق ومجلس إدارة الشركة .
 - ٣- بيان فيما إذا تضمن تقرير المدقق تحفظاً على البيانات المالية للشركة خلال السنتين الماليين السابقتين.

• اضيفت المواد أرقام (د،ه،و،ز، ح،ط،ي،ك،ل،م، ن ، س) بموافقة لجنة الحوكمة بجلستها الثانيه تاريخ ٢٠١٩/٣/١٤ ومصادقة مجلس إدارة الشركة بجلسته الثالثه رقم ٢٠١٩/٣/٨٠٤ تاريخ ٢٠١٩/٣/١٤ .



دورية مراجعة وتحديث البيانات المفصح عنها

تقوم الشركة بمراجعة بيانات الافصاح وتحديثها وباستمرار وحسب الاتي :-

التقرير السنوي	سنوي
تقرير الاستدامة	سنوي
هيئة الاوراق المالية	ربعي ، سنوي ، وحسب مستجدات المعلومه
تقارير ربعية	كل ثلاث شهور
الموقع الالكتروني	شهري وتحديث الاخبار بشكل يومي
حق الحصول على المعلومة	عند الحاجة من الجئه الطالبة

اعتماد السياسة

تم الاعتماد من قبل مجلس الإدارة في الاجتماع الثاني لعام ٢٠١٨ جلسة رقم (٢٠١٨/٢/٧٩٢) المنعقد بتاريخ (٢٠١٨/٢/٢٦) على أن يتم حفظ النسخة المعتمدة لدى أمين سر مجلس الإدارة وقسم الديوان المركزي ، وتقوم لجنة الحوكمة بمراجعتها بشكل دوري والتوصية لمجلس إدارة الشركة بإجراء اي تعديل على السياسة .