

سياسة الإفصاح
للشركة الشرقية "إيسترن كومباني"

تعريفات :

الإفصاح :

هو إظهار جميع المعلومات اللازمة عن الشركة التي تهم جميع الأطراف ذات الصلة والمجتمع الاستثماري ، وتوفيرها لجميع الأطراف في الوقت المناسب وبعدل (أى معاملة عادلة لكافة المستثمرين بما يضمن حصولهم جميعاً على المعلومات بشكل متساوى) .

المجتمع الاستثماري :-

هو المستثمرون الحاليون في الشركة سواء كانوا مؤسسات أو أفراد ، وكذا المستثمرون المحتملون .

الشفافية :

هى الإفصاح بشكل كامل عن المعلومات المالية وغير المالية للجهات ذات الصلة بحيث يمكن لجميع الأطراف ذات الصلة تقويم أداء الشركة .

المعلومات المادية :

هى المعلومات التي يمكن أن يؤدي حذفها أو إعادة صياغتها الى التأثير على القرارات الاقتصادية التي يتخذها مستخدمو المعلومات .

العدل :-

هو معاملة الجهات ذات الصلة بعدل ، و أخذ مصالحهم بعين الاعتبار .

المعلومات الجيدة :- هى المعلومات التي تتميز بالخصائص الآتية :-

- 1- الدورية
- 2- التوقيت المناسب
- 3- الدقة
- 4- الشمول
- 5- القابلية للمقارنة .

قواعد القيد :-

هى قواعد قيد وإجراءات قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم (30) بتاريخ 2002/6/18 وتعديلاتها .

القوائم المالية :-

تتمثل فى قائمة المركز المالى وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير فى حقوق الملكية وكذا الإيضاحات المتممة للقوائم المالية متضمنة ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية .

الأطراف ذات الصلة :-

هى جميع الأطراف من أصحاب المصالح مثل مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والعاملين بالشركة ، المساهمين، العملاء ، الموردين ، البنوك .

الأحداث الجوهرية :-

هى الأحداث التى يكون لها تأثير ملموس فى نشاط الشركة أو فى مركزها المالى بما يكون له تأثير على تداول أسهم الشركة بالبورصة وسعر سهم الشركة فى السوق .

أعضاء تنفيذيين :-

هم الأعضاء الذين يشغلون وظيفة تنفيذية داخل الشركة .

أعضاء غير تنفيذيين :-

هم الأعضاء الذين لا يشغلون وظيفة تنفيذية داخل الشركة .

أعضاء مستقلين :-

هم الأعضاء الذين لا يعملون بوظيفة تنفيذية بالشركة وليس لهم مصلحة مشتركة أو متعارضة مع الشركة أو الأشخاص المرتبطة .

أولاً الأهداف :

تغطى هذه السياسة الإفصاح لمجتمع المستثمرين والمساهمين الحاليين والمنتظرين والصحافة والإعلام وجمهور العامة .
وتهدف هذه السياسة الى التحكم فى الإفصاح عن الأحداث والمعلومات الجوهرية بالطريقة المناسبة وبصورة كاملة وعادلة الى جميع الأطراف ذات الصلة وكذا توفير المعلومات الجيدة لهم لاتخاذ القرارات المناسبة ، وتوفير معلومات حقيقية عن أعمالنا وأهدافنا الاستراتيجية بصورة منتظمة بهدف توفير الإطلاع الشامل على أداء الشركة ككل .

ثانياً نطاق سياسة الإفصاح :

يتم تطبيق هذه السياسة على جميع العاملين بالشركة وكذا أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين ، وتشمل التصريحات الشفوية والتحريرية مع المحللين الماليين والمستثمرين الحاليين والمستقبليين .

ثالثاً التعامل مع الأحداث الجوهرية :

يتم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية فى صورة بيان رسمى صادر من الشركة ، ويتم إبلاغ الإدارة المختصة بالبورصة بهذه الأحداث فور حدوثها وقبل أول جلسة تداول تالية لوقت وقوع تلك الأحداث ، وإذا وقعت الأحداث فى أوقات العطلات الرسمية تقوم الشركة بإخطار البورصة فور إستئناف العمل وقبل بداية جلسة التداول .

رابعاً افصاحات مالية وغير مالية :

بالإضافة الى جميع الافصاحات التى نصت عليها القوانين وقواعد القيد - سوف تقوم الشركة بالإفصاح عن ما يلى :-

أ - إفصاحات مالية ب- افصاحات غير مالية

أ - إفصاحات مالية

1- القوائم المالية فى الفترات التالية (ربع سنوية - نصف سنوية - سنوية) .

2- الإفصاح عن الإرباح فى الفترات المشار إليها قبل مراجعة الجهاز المركزى للمحاسبات .

3- تقرير مراقب الحسابات عن كل فترة من الفترات المذكورة .

ب- إفصاحات غير مالية :-

- 1- أهداف الشركة .
- 2- أعضاء مجلس الإدارة .
- 3- تكوين مجلس الإدارة (أعضاء تنفيذيين ، وغير تنفيذيين ، ومستقلين) .
- 4- صفقات الأطراف ذات الصلة .
- 5- الملامح الأساسية لسياسات الشركة فى المرحلة المستقبلية .
- 6- أهم مجالات تطوير سياسة الشركة .
- 7- أنشطة الشركة طبقاً للنظام الاساسى للشركة .
- 8- الإفصاح عن هيكل المساهمين الذين يمتلكون 5 % أو أكثر من أسهم الشركة .
- 9- التقرير السنوى .
- 10- الإجراءات الداخلية المتبعة لديها .

خامساً وسائل الإفصاح لمجتمع الاستثمار والجمهور عامة :

سوف يتم الإفصاح بواسطة واحدة أو أكثر من الوسائل التالية وذلك وفقاً لقواعد القيد ، ووفقاً لمبادئ حوكمة الشركات :-

- 1- بيان صحفى يتم نشره بالجرائد اليومية وذلك بعد إبلاغ البورصة المصرية بموعد النشر
- 2- النشر بجريدتين يوميتين صباحيتين واسعتى الانتشار وبالتنسيق مع الإدارة المختصة بالبورصة .

3- الصفحة المعلوماتية للشركة (الموقع الالكترونى)

4- أية وسيلة أخرى بعد موافقة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب .

سادساً المتحدث المفوض بالإفصاح :

- مسئولى العلاقات مع المستثمرين
- يمكن تكليف أحد معاونى مسئولى العلاقات مع المستثمرين من قبل المتحدث الرسمى للشركة بعد موافقة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب – بالتحدث باسم الشركة فى موقف معين أو مناسبة معينة ولمدة محدودة فقط وذلك على سبيل المثال وليس الحصر (اجتماعات الجمعية العامة ، أحد الاجتماعات الفردية أو الجماعية) وبعد الانتهاء من الإفصاح المطلوب فى المناسبة التى تم تكليفه بها يعتبر تكليفه لاغى و لا يحق له التحدث باسم الشركة مرة أخرى إلا بتكليف وتفويض رسمى جديد .
- فى حالة تلقى أحد العاملين بإيسترن أى تساؤلات من أحد المساهمين أو المستثمرين ، يجب ألا يرد على هذه التساؤلات والقيام بتحويل المتحدث الى أحد مسئولى العلاقات مع المستثمرين بالشركة أو أحد معاونيهم فى حالة عدم وجوده .
- جميع اجتماعات إيسترن مع المساهمين الحاليين أو مستثمرى الشركة المستقبلين يجب أن تضم المتحدث الرسمى أو مفوض منه بذلك .

سابعاً مراجعة التقارير المبدئية والنماذج المالية للمحللين :

يتم مراجعة كافة التقارير والبيانات والنماذج المالية قبل إرسالها الى مسئولى العلاقات مع المستثمرين وذلك بواسطة الجهات المختصة بإعداد هذه التقارير ، ليتم التحقق والتأكد من صحتها قبل إرسالها الى المحللين الماليين .

ثامناً المعلومات التى لا يتم الإفصاح عنها :

إن سياسة (إيسترن) فيما يخص المعلومات التى لا يجب الإفصاح عنها والتى من شأنها الإضرار بالشركة ومصالحها والتى تكون مفيدة لمنافسيها أو مفيدة لأى شركة أو شخص فى وضع تفاوضى أو فى وضع نزاع مع (إيسترن) ، أو الإفصاح عن بيانات غير عادلة أو غير صحيحة أو بيانات تضع (إيسترن) أو أحد عملائها أو أحد مورديها فى وضع حرج .

تاسعاً الإفصاح غير المقصود عن المعلومات المادية غير العامة :

فى حالة ما إذا قام أحد العاملين بإيسترن بالإفصاح غير المقصود عن معلومات مادية عليه سرعة إبلاغ مديره المباشر أو مسئول العلاقات مع المستثمرين بالشركة بما تم الإفصاح عنه فوراً .

وسوف تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات المناسبة للإفصاح الصحيح والكامل للمعلومة التي تم الإفصاح عنها .

عاشراً نشر السياسة والإفصاح عنها :

سوف يتم نشر سياسة (إيسترن) في الإفصاح بمجلة الشركة - ومجلة الحائط داخل الشركة ، وسوف يتم توزيعها على جميع أعضاء مجلس الإدارة والعاملين ، وكذا سوف يتم نشرها على الصفحة المعلوماتية الخاصة بالشركة لإمكانية الإطلاع عليها من قبل المساهمين والجمهور ككل .