

الإفصاح والشفافية

09th-11th Mar. 2020

المحور	العنوان
اليوم الأول	
المحور الأول	مقدمة عامة حول الإفصاح
	<ul style="list-style-type: none"> تعريف الإفصاح وأهميته الأطر التشريعية والقانونية للإفصاح نطاق تطبيق الإفصاح وأحكامه وسائل وأدوات الإفصاح علاقة الشركة بالإفصاح تقديم المعلومات للجهات الرقابية التزامات الجهات المعنية المسؤولية التزامات عامة للشركات المدرجة
المحور الثاني	الإفصاح عن المصالح
	<ul style="list-style-type: none"> محددات ارتباط الشركة بالإفصاح عن المصالح التزامات الجهات المعنية بالإفصاح عن المصالح الأشخاص المستفيدون - تعريف الشخص المستفيد المصلحة المباشرة المصلحة غير المباشرة أو الناتجة عن التحالف مع آخرين توضيح مصور عن المصلحة غير المباشرة أو الناتجة عن التحالف مع آخرين تعريف المجموعة ومثال توضيحي عن المجموعة. التنسيق مع عناصر المجموعة والتزامات الشركة التابعة للمجموعة الإفصاح عن المجموعة الإفصاح لأنظمة الاستثمار الجماعي النسبة المستبعدة من الإفصاح الإفصاح عند تعدد حالات المصلحة مثال على تجميع نسب الملكيات للمجموعة وطريقة الإفصاح عنها التوقيت المناسب للإفصاح ومحتوياته الرئيسية الهدف من المصلحة الإفصاح عن كبار المساهمين إفصاح الشركة المدرجة عند بداية الإدراج نماذج الإفصاح المستخدمة للإفصاح عن المصالح أمثلة واقعية على طريقة احتساب مصلحة شخص مستفيد في شركة مدرجة استطلاع لأهم وأبرز المخالفات التي طبقتها الجهات الرقابية على الشركات والأفراد نتيجة عدم الالتزام
اليوم الثاني	
المحور الثالث	تنظيم التعامل في الأوراق المالية للأشخاص المطلعين
	<ul style="list-style-type: none"> نطاق وحدود تطبيق أحكام تنظيم التعامل في الأوراق المالية للأشخاص المطلعين التشريع الساري المنظم لتعاملات الأشخاص المطلعين في الأوراق المالية المحددات الرئيسية لتطبيق إفصاح المطلعين تعريف الشخص المطلع تعريف المعلومة الداخلية والمحددات الرئيسية لتحقق المعلومة الداخلية وشروطها انقضاء صفة المعلومة الداخلية تعريف المعلومة الجوهرية والفرق بينها وبين المعلومة الداخلية

<ul style="list-style-type: none"> • الأحوال التي يكون فيها الشخص مطلعاً في شركة مدرجة - حالات أخرى ينطبق عليها تعريف المطلع - حالات التداول أثناء حيازة معلومات داخلية أو استغلالها - الأحوال التي لا تعد تداولاً أثناء حيازة معلومة داخلية أو استغلالها - التداولات التي تعد في حكم تداولات المطلعين لدى الشركة المدرجة 	
<ul style="list-style-type: none"> • مسؤولية الشركة المدرجة • قائمة الأشخاص المطلعين • مسؤولية الشخص/الجهة المطلعة • إفصاح الشخص المطلع لدى الشركة المدرجة • فترات حظر التداول للمطلعين وطريقة احتساب الفترة • استثناءات فترة حظر التداول للمطلعين وشروطها • تداول الشخص المسيطر المطلع • آلية وإجراءات الإفصاح عن تداولات المطلعين وقواعدها • مخاطر عدم الإفصاح • نماذج الإفصاح المستخدمة للإفصاح عن الأشخاص المطلعين • استطلاع لأهم وأبرز المخالفات التي طبقتها الجهات الرقابية على الشركات والأفراد نتيجة عدم الالتزام 	
الإفصاح عن المعلومات الجوهرية	
المحور الرابع	
<ul style="list-style-type: none"> • أهداف الكتاب العاشر فيما يتعلق بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية • تعريف المعلومة الجوهرية • المفهوم العام للمعلومة الجوهرية ومحدداتها • أمثلة على المعلومات الجوهرية • أمثلة أخرى على المعلومات الجوهرية غير متداولة بشكل محدد • حالات الإفصاح عن اجتماعات مجلس الإدارة قبل انعقاده • تحديد الأثر على المركز المالي وحالات الاستثناء من الزامية تحديد الأثر على المركز المالي • توقيت الإفصاح عن المعلومات الجوهرية • تأجيل الإفصاح عن المعلومات الجوهرية • آلية طلب إيقاف تداول سهم الشركة المدرجة المؤقت ومبرراته • التعامل مع الشائعات والأخبار • نشاط التداول غير الاعتيادي ومسؤولية تحديد التداول غير الاعتيادي • آلية الإفصاح عن المعلومة الجوهرية • أمثلة توضيحية عن كيفية التعامل مع المعلومات الجوهرية • نماذج الإفصاح المستخدمة للإفصاح عن المعلومات الجوهرية • استطلاع لأهم وأبرز المخالفات التي طبقتها الجهات الرقابية على الشركات والأفراد نتيجة عدم الالتزام 	
اليوم الثالث	
المحور الخامس	
الإفصاح عن البيانات المالية والجمعيات العامة للشركات المدرجة	
<ul style="list-style-type: none"> • الفترات القانونية للإفصاح عن البيانات والقوائم المالية الفصلية والسنوية • آلية الإفصاح عن البيانات والقوائم المالية الفصلية والسنوية • الإفصاح عن مؤتمر المحللين • طريقة احتساب استحقاق الأسهم المؤسسية Corporate Action Disclosure 	
المحور السادس	
الإجراءات الداخلية للشركة المدرجة	
<ul style="list-style-type: none"> • سياسة وأدلة إجراءات الإفصاح الداخلية • قائمة متابعة الإفصاحات • إعداد مخطط متابعة إجراءات سير عملية الإفصاح الداخلية Disclosure process flow chart • نشر المعلومات على الموقع الإلكتروني ووسائل الإفصاح المختلفة وفترات حفظها. • التقارير الداخلية لمتابعة كفاءة وظيفة الإفصاح. 	

➤ About Grant Thornton International

Grant Thornton (GT) is the **fifth largest** international accounting and consulting organizations in the world, with more than **700 offices** in over **135 countries**, more than **2,500 partners**, and about **50,000 employees'** world-wide, and annual revenues in excess of **US\$5 billion**.



Our distinctive client experience sets us apart

NB: 'countries' refers to where Grant Thornton has a physical presence



US \$5.0bn
[2017 revenue]



50,000
people



700+
offices



135+
countries

➤ About Grant Thornton Kuwait

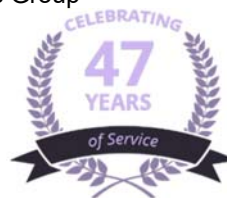
Grant Thornton - Al-Qatami, Al-Aiban and Partners established in 1973, is one of the oldest public accounting firms in Kuwait and has been a full member of Grant Thornton International since 1985.

We provide our audit, advisory and tax services to over 500 clients, some of them are major clients and listed on the Kuwait Stock Exchange, others include major local groups such as Tamdeen, Bahar group, National Industries Group and others.



BRINGING INSIGHTS
TO HELP YOU GROW

ADVISORY - ASSURANCE - TAX



Our Mission

Our mission is to enhance our clients' success and offer a distinct business advantage. Combining innovative thinking with distinctive personal attention.

Grant Thornton Kuwait provides services and products that are truly unique. Unique because we listen, obtain a thorough understanding of your needs and then work closely with you to provide meaningful and functional solutions; unique because we take a proactive interest in each client's success.



السيد/ عماد عبدالله الحسين

Mr. Emad A. K. Al-Hussein

مدير وحدة المطابقة والالتزام
ورئيس وحدة مكافحة غسل الأموال وتمويل
الإرهاب ومسؤول الحوكمة
في شركة نور للاستثمار المالي

متخصص في مجالات الالتزام الرقابي وحوكمة الشركات والإفصاح ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، تمتد خبرته لأكثر من أربعة عشر سنة في هذه المجالات شغل خلالها عدة وظائف لدى عدد من مؤسسات مالية في دولة الكويت وقدم دورات تدريبية للعديد من الشركات المساهمة والمرخص لها.

- ★ عمل في وحدة الالتزام الرقابي في شركة أصول للإجارة والتمويل (حاليا شركة أصول للاستثمار) وتدرج من ضابط أول في وحدة الالتزام الرقابي إلى أن وصل إلى مدير وحدة المطابقة والالتزام. من سنة 2005 ولغاية 2016م، أوكلت إليه عدة مهام إضافية أخرى في الشركة كرئيس وحدة مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، ورئيس وحدة شكاوى العملاء، وأمين سر مجلس الإدارة ومسؤول حوكمة الشركات وعضو في عدة لجان داخلية في الشركة.
- ★ عمل في شركة نور للاستثمار المالي بوظيفة مدير وحدة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، ومدير وحدة حوكمة الشركات.
- ★ شارك في مراجعة وصياغة بعض التعديلات التي تمت على اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال رقم 7 لسنة 2010 عن طريق اتحاد شركات الاستثمار في دولة الكويت
- ★ حاصل على دبلوم العلوم من Arab Community College من المملكة الأردنية الهاشمية.
- ★ حاصل على شهادة ضابط التزام رقابي معتمد سنة 2012 “CCO” Certified Compliance Officer من International Academy of Business and Financial Management
- ★ حاصل على الشهادة الدولية المتقدمة في الالتزام الرقابي IACC ديسمبر 2015 من ICA international compliance association جامعة مانشستر في المملكة المتحدة.
- ★ لديه خبرة في مجال التدريب، حيث شارك كمحاضر ومناقش في العديد من البرامج التدريبية وورش العمل والحلقات النقاشية. وفي مجال استشارات الحوكمة الإفصاح وتطبيقاتها، وساهم في تطوير هياكل ونظم وسياسات الحوكمة ونظم الإفصاح والتقارير لعدد من المؤسسات المالية.