

TIEDONANTOPOLITIIKKA

AUROORA YHTIÖT OYJ

Hyväksyjä	Hallitus
Hyväksymispäivä	24.10.2025
Versio	1.0

Sisällys

1.	Tavoitteet ja periaatteet	1
2.	Tiedotettavat asiat	1
3.	Sisäpiiritiedon julkistamisvelvollisuus ja julkistamisen lykkäämismenettely	3
4.	Tulevaisuuden näkymät ja tulosvaroitukset	3
5.	Viestintäkanavat	3
6.	Sijoittaja-, analyytikko- ja mediasuhteet	4
7.	Vastuut ja puhehenkilöt.....	4
8.	Huhut ja tietovuodot	5
9.	Hiljainen jakso	5
10.	Tulkinnat, poikkeamat ja ylläpito.....	5

Tiedonantopolitiikka

Tässä tiedonantopolitiikassa kuvataan Auroora Yhtiöt Oyj:n ("**Auroora**" tai "**Yhtiö**") keskeiset periaatteet Yhtiön arvonmuodostukseen vaikuttavien tietojen julkistamisesta eri sidosryhmille ja viestinnästä pääomamarkkinoille. Tiedonantopolitiikan periaatteet koskevat Yhtiötä ja sen tytäryhtiötä.

Auroora noudattaa viestinnässään Suomen lainsäädäntöä, markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (EU No. 596/2014) määräyksiä, Nasdaq Helsinki Oy:n ("**Nasdaq Helsinki**") sääntöjä ja ohjeita sekä Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (ESMA) ja Finanssivalvonnan ohjeita. Yhtiö noudattaa myös Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia ja Yhtiön sisäisiä sääntöjä ja ohjeita.

Aurooran hallitus on hyväksynyt tämän tiedonantopolitiikan 24.10.2025, ja se tulee voimaan listalleottohakemuksen jättämishetkestä lähtien.

1. Tavoitteet ja periaatteet

Yhtiön viestinnän tavoitteena on varmistaa, että kaikilla pääomamarkkinoiden osapuolilla on yhtäaikaaisesti ja viipymättä käytössään yhdenmukainen, riittävä ja olennainen tieto Yhtiöön ja sen liiketoimintaan liittyvistä olennaisista asioista, jotka voivat vaikuttaa Aurooran rahoitusvälineiden arvoon, ja että julkistettut tiedot antavat oikeat ja riittävät tiedot Yhtiön toiminnasta.

Yhtiön sijoittajaviestinnän pääperiaatteet ovat avoimuus, oikea-aikaisuus, luotettavuus, läpinäkyvyys, johdonmukaisuus, ymmärrettävyys ja tasapuolisuus. Yhtiö viestii johdonmukaisesti sekä myönteisistä että kielteisistä asioista.

Aurooran virallinen raportointikieli on suomi. Yhtiö julkaisee kaikki pörssi- ja lehdistötiedotteet suomeksi ja englanniksi.

2. Tiedotettavat asiat

Tiedon julkistaminen kattaa säännöllisen ja jatkuvan tiedonantovelvollisuuden. Yhtiö julkistaa tiedonantovelvollisuuden piiriin kuuluvat tiedot mahdollisimman pian ja yhtäaikaisesti kaikille sidosryhmille.

Säännöllisen tiedonantovelvollisuuden raportit sisältävät keskeiset tiedot yhtiön taloudellisesta asemasta, tuloksesta ja niiden kehityksestä. Yhtiö raportoi taloudelliset lukunsa konsernitasolla.

Mahdollisimman pian julkistettavaa sisäpiiritietoa voivat olla muun muassa seuraavat:

- (a) merkittävät muutokset strategiassa;
- (b) merkittävät investointipäätökset;
- (c) merkittävät organisaatiomuutokset;
- (d) merkittävät yritysostot, divestoinnit, yhteisyrityssopimukset ja rahoitusjärjestelyt;
- (e) muutokset hallituksen tai johtoryhmän kokoonpanossa tai tilintarkastajan vaihtuminen;

- (f) olennaiset tulevaisuudennäkymien muutokset; ja
- (g) merkittävät oikeudenkäynnit tai muut viranomaismenettelyt sekä niissä annetut päätökset.

Lisäksi Yhtiö tiedottaa pörssitiedotteina muun muassa yhtiökokouskutsun ja yhtiökokouksen päätökset, johdon liiketoimet, liputusilmoitukset ja muut tiedotettavat asiat pörssin sääntöjen mukaisesti.

2.1 Tilinpäätös ja toimintakertomus

Yhtiö laatii ja julkistaa tilinpäätöksen sekä toimintakertomuksen Yhtiötä koskevan lainsäädännön ja muiden säännösten ja ohjeiden mukaisesti. Yhtiö laatii ja julkistaa konsernitilinpäätöksen kansainvälisten tilinpäätösstandardien mukaisesti.

Yhtiö julkistaa toimintakertomuksen sisältäen selvityksen muista kuin taloudellisista tiedoista, tilinpäätöksen sekä tilintarkastuskertomuksen viimeistään kolmea viikkoa ennen yhtiökokousta, joka päättää tilinpäätöksen vahvistamisesta. Lisäksi Yhtiö julkistaa selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä, kestävyys selvityksen sekä palkitsemisraportin toimintakertomuksen julkistamisen yhteydessä.

Tilinpäätös ja toimintakertomus sekä tilintarkastuskertomus julkistetaan pörssitiedotteella ja pidetään saatavilla Yhtiön internetsivuilla.

2.2 Osavuositarkastukset ja tilinpäätöstiedote

Yhtiö julkistaa neljännesvuosittain osavuositarkastuksen (ml. tilinpäätöstiedote ja puolivuositarkastus), jossa tarkastellaan Yhtiön liiketoiminnan ja tuloksen kehitystä.

Yhtiö julkistaa vuosittain edellisen tilikauden tilinpäätöstä koskevan tilinpäätöstiedotteen. Tilinpäätöstiedote vastaa sisällöltään neljättä osavuositarkastusta, jolloin siihen sovelletaan samoja sisältövaatimuksia kuin kolmelta ensimmäiseltä neljännesvuodelta laadittaviin osavuositarkastuksiin.

Tiedote sisältää myös tiedon siitä, miten ja milloin hallituksen toimintakertomus, konsernitilinpäätös sekä tilintarkastuskertomus ovat yleisön saatavilla.

2.3 Pörssi- ja lehdistötiedotteet

Yhtiön julkistamat tiedotteet on jaettu kahteen ryhmään: pörssitiedotteisiin ja lehdistötiedotteisiin. Tiedotteen tyyppi määräytyy tietojen olennaisuuden ja merkittävyyden perusteella.

2.3.1 Pörssitiedotteet

Yhtiö julkistaa pörssitiedotteella mahdollisimman pian sisäpiiritiedon sekä muut kohdassa kaksi mainitut asiat. Lisäksi Yhtiö julkistaa pörssitiedotteena säännöllisen tiedonantovelvollisuuden piiriin kuuluvat muut tiedot.

Pörssitiedotteet toimitetaan Nasdaq Helsingille ja keskeisille tiedotusvälineille sekä julkaistaan Yhtiön verkkosivuilla.

2.3.2 Lehdistötiedotteet ja verkkosivusisältö

Yleis- ja ammattimedialle suunnatut lehdistötiedotteet tai verkkosivustolle suoraan tuotettava uutissisältö voivat kertoa Yhtiön liiketoimintaan liittyvistä tapahtumista, jotka eivät

täytä pörssitiedotteen kriteerejä, mutta joilla arvioidaan olevan uutisarvoa tai yleistä mielenkiintoa Yhtiön sidosryhmien keskuudessa.

3. Sisäpiiritiedon julkistamisvelvollisuus ja julkistamisen lykkäämismenettely

Auroora noudattaa sisäpiiritiedon julkistamisessa ja mahdollisessa julkistamisen lykkäämismenettelyssä voimassa olevia pakottavia säännöksiä, viranomaisten antamia määräyksiä, Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta sekä Aurooran tiedonantopolitiikkaa.

Auroora julkistaa yleisölle viipymättä sellaisen sisäpiiritiedon, joka koskee suoraan Yhtiötä. Sisäpiiritiedon julkistamista voidaan kuitenkin lykätä, mikäli kaikki seuraavat edellytykset täyttyvät:

- (a) tiedon välitön julkistaminen todennäköisesti vaarantaisi Yhtiön oikeutetut edut;
- (b) julkistamisen lykkääminen ei todennäköisesti johtaisi yleisöä harhaan; ja
- (c) Auroora pystyy takaamaan kyseisen tiedon säilymisen luottamuksellisena.

Mikäli edellytykset lykkäyspäätökselle täyttyvät, hallitus ja toimitusjohtaja tekevät yhdessä päätöksen sisäpiiritiedon julkistamisen lykkäämisestä. Toimitusjohtaja voi poikkeustilanteessa tehdä lykkäämispäätöksen yksin.

Lykkäämispäätöksen jälkeen Auroora varmistuu kaikkien lykkäämisedellytysten täyttymisestä koko lykkäämismenettelyn ajan, eli kunnes sisäpiiritieto on julkistettu tai kyseinen hanke on rauennut.

Jos lykkäämismenettelyn kohteena olevan tiedon säilyminen luottamuksellisena on vaarantunut eikä sen luottamuksellisuutta siten pystytä takaamaan, Auroora julkistaa kyseisen sisäpiiritiedon viipymättä.

4. Tulevaisuuden näkymät ja tulosvaroitukset

Auroora antaa mahdollisimman pian tulosvaroituksen, jos Yhtiö arvioi, että sen tulos tai taloudellinen asema poikkeaa odottamattomalla tavalla ja merkittävästi, joko positiivisesti tai negatiivisesti, Yhtiön aiemmin julkistamasta arviosta tai siitä, mitä Yhtiön aikaisemmin julkistamien tietojen perusteella voidaan perustellusti päätellä ja jos kyseisellä poikkeamalla voi olla olennainen vaikutus Yhtiön rahoitusvälineiden arvoon. Tulosvaroituksen antamista koskeva päätös perustuu Yhtiön aiemmin esittämiin tietoihin ja vallitsevaan markkinatilanteeseen.

Hallitus ja toimitusjohtaja tekevät yhdessä päätöksen tulosvaroituksen antamisesta. Hallituksen ollessa esteellinen, tulosvaroituksen antamisesta päättää toimitusjohtaja.

Yhtiö voi julkaista näkemyksen sen lyhyen tai pitkän aikavälin taloudellisista näkymistä, tyypillisesti osavuositarkastuksissa ja vuosikertomuksissa. Näkymät voivat sisältää numeerisia tai sanallisia arvioita muun muassa myynnin, kannattavuuden, taseen tai kassavirran kannalta. Lisäksi voidaan antaa täydentävää tietoa muun muassa markkinoista, joilla Auroora toimii.

5. Viestintäkanavat

Sijoittajaviestinnän ensisijainen kanava on Yhtiön verkkosivut. Yhtiön tavoitteena on tarjota verkkosivuillaan luotettavaa ja ajankohtaista tietoa, jotta Yhtiön sidosryhmillä on käytettävissään riittävät tiedot Yhtiön ja sen rahoitusvälineiden arvonmäärityksen tueksi.

Yhtiön pörssitiedotteet julkaistaan samanaikaisesti Nasdaq Helsingille, keskeisille tiedotusvälineille ja Yhtiön sijoittajasivuilla. Yhtiön julkistamat pörssi- ja lehdistötiedotteet ovat saatavilla Yhtiön sijoittajasivuilla vähintään viisi vuotta niiden julkistamisesta. Taloudelliset raportit, selvitykset hallinto- ja ohjausjärjestelmästä sekä palkitsemisraportit ovat saatavilla vähintään kymmenen vuoden ajan niiden julkaisusta.

Yhtiö hyödyntää sosiaalista mediaa viestinnässään. Sosiaalinen media ei kuitenkaan ole Yhtiön ensisijainen viestintäkanava tiedonantovelvollisuuden piiriin kuuluvan tiedon osalta.

6. Sijoittaja-, analyttikko- ja mediasuhteet

Auroora tapaa aktiivisesti pääomamarkkinoiden ja median edustajia ja pyrkii vastaamaan osakkeenomistajien, sijoittajien, analyttikkojen ja median kysymyksiin hiljaista jaksoa lukuun ottamatta ilman aiheetonta viivytystä. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja vastaavat ensisijaisesti sijoittaja- ja analyttikkosuhteista. Konserniviestintä koordinoi media- ja sidosryhmäviestintää.

Tapaamisten ja keskustelujen tavoitteena on antaa tietoa Yhtiöstä ja sen toimintaympäristöstä. Keskustelut median ja pääomamarkkinoiden edustajien kanssa perustuvat Yhtiön aiemmin julkaisemiin tai markkinoilla yleisesti saatavilla oleviin tietoihin. Niissä ei tuoda esille julkistamattomia tietoja tai täydentäviä tietoja, joilla voi olla vaikutusta Yhtiön rahoitusvälineiden arvomuodostukseen ja jotka voivat muodostaa sisäpiiritietoa yhdessä aiemmin julkistetun tiedon kanssa.

Yhtiötä seuraavat analyttikot ja näiden arviot Yhtiöstä voidaan julkaista Yhtiön verkkosivuilla. Analyttikkojen mielipiteet, arviot tai ennusteet Yhtiön tuloksesta ovat analyttikoiden omia, eivätkä ne edusta Yhtiön tai sen johdon mielipiteitä, arvioita tai ennusteita.

Yhtiö voi pyydettyäessä tarkastaa analyttikon laatiman analyysin tai raportin, mutta ainoastaan tosiasioiden paikkansapitävyyden ja julkistettujen tietojen osalta. Yhtiö ei kommentoi pääomamarkkinoiden edustajien tekemiä arvioita tai ennusteita eikä ota vastuuta niistä. Yhtiö ei kommentoi Yhtiön arvomuodostusta tai Yhtiön rahoitusvälineiden arvon kehitystä, suosi yksittäistä analyttikkoa tai jaa analyttikkojen raportteja sijoitusyhteisölle.

7. Vastuut ja puhehenkilöt

Hallitus käsittelee ja hyväksyy tilinpäätöksen, hallituksen toimintakertomuksen, puolivuosisikatsaukset ja osavuosisikatsaukset. Hallitusta edustaa ensisijaisesti hallituksen puheenjohtaja.

Hallitus hyväksyy säännöllisen tiedonantovelvollisuuden piiriin kuuluvat raportit ja tiedotteet. Lisäksi hallitus hyväksyy merkittävät pörssitiedotteet, kuten toimitusjohtajan nimitystiedotteen. Toimitusjohtaja, tai toissijaisesti talousjohtaja, hyväksyy sisäpiiritiedon julkistamiseen liittyvät ja muut pörssitiedotteet.

Lain mukaan Yhtiötä edustaa hallitus kaikissa asioissa ja toimitusjohtaja kaikissa toimitusjohtajan toimivaltaan kuuluvissa asioissa. Toimitusjohtajalla, talousjohtajalla tai muulla toimitusjohtajan valtuuttamalla henkilöllä on oikeus antaa lausuntoja Yhtiön puolesta. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja edustavat Yhtiötä Yhtiön taloudellista kehitystä koskeissa asioissa. Hallintopäällikkö vastaa ensisijaisesti mediasuhteista.

Kriisitilanteissa viestintää johtaa toimitusjohtaja tai muu erikseen nimetty Yhtiön edustaja. Kriisiviestinnästä vastaavat siihen nimetyt henkilöt. Viestinnän tavoitteena on tiedon jakaminen luotettavasti, nopeasti, selkeästi, proaktiivisesti ja avoimesti. Yhtiö noudattaa kriisitilanteissa sen erillistä sisäistä kriisiviestintäohjettaan.

8. Huhut ja tietovuodot

Auroora ei kommentoi markkinahuhuja, osakekurssinsa kehitystä, asiakkaitaan tai kilpailijoitaan tai valmisteilla olevia liiketoimia, ellei tämä ole välttämätöntä olennaisten tai virheellisten tietojen oikaisemiseksi. Yhtiö voi harkita pörssitiedotteen julkistamista oikaistakseen selvästi virheellisiä tai harhaanjohtavia tietoja, joilla on todennäköisesti merkittävä vaikutus Yhtiön rahoitusvälineiden arvomuodostukseen.

Jos luottamuksellista, täsmällistä ja olennaista tietoa on vuotanut julkisuuteen tai sisäpiiritiedon luottamuksellisuutta ei voida taata, Yhtiö julkistaa asian pörssitiedotteena mahdollisimman pian.

9. Hiljainen jakso

Auroora noudattaa 30 päivän hiljaista jaksoa ennen osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen tai tilinpäätöstiedotteen julkaisua. Tänä aikana Yhtiö ei kommentoi pääomamarkkinoiden edustajille, medialle tai muille tahoille Yhtiön taloudellista tilaa, markkinoita tai tulevaisuuden näkymiä.

Jos jokin hiljaisen jakson aikainen tapahtuma edellyttää välitöntä julkistamista, Yhtiö julkistaa tiedot pörssitiedotteena viipymättä, jonka jälkeen se voi kommentoida kyseistä tapahtumaa. Lisäksi Auroora voi harkintansa mukaan julkaista hiljaisen jakson aikana uutisina ajankohtaisia hankkeita tai konserniin kuuluvia yhtiöitä koskevia päivityksiä.

10. Tulkinnat, poikkeamat ja ylläpito

Tämä tiedontantopolitiikka on hyväksytty Aurooran hallituksessa 24.10.2025, ja se tulee voimaan listalleottohakemuksen jättämishetkestä lähtien. Talousjohtaja vastaa tiedontantopolitiikan ylläpidosta, valvonnasta ja tulkinnasta. Yksittäistapauksissa ja painavista syistä toimitusjohtajalla on oikeus poiketa tiedontantopolitiikasta lakien ja säännösten sallimissa rajoissa.

Yhtiön hallitus päättää tiedontantopolitiikan muuttamisesta. Johtoryhmä voi tehdä vähäisiä tai teknisluontoisia muutoksia tähän politiikkaan.