



## نموذج استرشادي لنشرة الافتتاح العام / مذكرة المعلومات لبرنامج إصدارات سندات قصيرة الأجل

## مذكرة معلومات

الخاصة بالطرح الخاص بالمؤسسات المالية والأشخاص ذوي الخبرة  
..... والملاعة المالية لاكتتاب في برنامج سندات شركة .....  
..... بقيمة إجمالية ..... جنيه لمدة .....

والإصدار الأول من البرنامج

بمبلغ إجمالي قدره ..... ويصدر على ..... شرائح لمدة .....

**أولاً : نبذة عن الإصدار**

### صفحة التوقعات (مع لوحة المقدمة)

**الأطراف المشاركة في الإصدار.....**

• الجهة المصدرة

اسم الموقع:

الصفة:

• المستشار المالي والمرتب العام والمروج ومدير الإصدار

اسم الموقع:

الصفة:

• ضامن توغطية الاكتتاب

اسم الموقע:

الصفة:

• وكيل السداد

اسم الموقع:

الصفة:

• متلقي الاكتتاب

اسم الموقع:

الصفة:

• مراقباً حسابات الإصدار

اسم الموقع:

الصفة:

• المستشار القانوني للإصدار

اسم الموقع:

الصفة:

**أولاً: بيانات الشركة / الحفة المصدرة**

ଓঁ বাবুল্লাহু মা রে ।

## الشكل القانوني:

شركة مساهمة مصرية / توصية بالأسهم تأسست وفقاً لأحكام القانون رقم ..... لسنة ..... ولائحته التنفيذية.

### **٣. تاريخ التأسيس ورقم القيد بالسجل التجاري:**

.....تأسست الشركة بتاريخ .....وتم قيدها بالسجل التجارى برقم ..... بتاريخ .....

#### ٤. القانون المنظم:

## ٥. غرض الشكوى/الحقة:

(يتم ذكره وفقاً للنظام الأساسي والسجل التجاري للشركة وفقاً لآخر تعديلاً).

## ٦. مدة الشكوى/الجهة:

**7. الترخيص بمزاولة النشاط (بالنسبة للشركات المرخص لها بمزاولة الأنشطة المالية غير المصرفية):**

الشركة مرخص لها بمزاولة نشاط ..... بموجب الترخيص رقم .... الصادر بتاريخ ..... الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية.

#### **8. عنوان المركز الرئيسي:**

(يتم ذكره وفقاً للنظام الأساسي والسجل التجاري للشركة وفقاً لآخر تعديل).

#### **9. رأس المال المرخص به والمصدر والمدفوع:**

يبلغ رأس المال المرخص به ..... جنيه مصرى/دولار أمريكي، كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ..... جنيه مصرى/دولار أمريكي.

(مراجعاة قرار مجلس ادارة الهيئة رقم 23 لسنة 2016 الخاص بالسندات الغير حاصلة على تصنيف ائتماني)

#### **10. عدد الأسهم والقيمة الاسمية للسهم:**

عدد .... سهم بقيمة اسمية للسهم تبلغ ..... جنيه مصرى/دولار أمريكي.

#### **11. صافي أصول الشركة (بالنسبة للشركات الصغيرة والمتوسطة):**

#### **12. السنة المالية للمصدر:**

تبدأ السنة المالية من ..... وتنتهي في ..... من كل عام.

#### **13. موقف أسهم الجهة المصدرة من القيد بالبورصة المصرية:**

أسهم الشركة مقيدة / غير مقيدة بالبورصة المصرية.

#### **14. موقف أسهم الجهة المصدرة من الحفظ بالإيداع المركزي:**

جميع أسهم الشركة البالغة ..... سهم مودعة في نظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي.

**مساهمين المالكين لأكثر من 5% من أسهم الجهة المصدرة وفقاً لشهادة مصر المقاصة المؤرخة ... (تاريخ حدث):**

نسبة المشاركة	القيمة	عدد الأسهم	الجنسية	اسم المساهم

--	--	--	--

15. أعضاء مجلس إدارة الشركة: (طبقاً للتأشير بالسجل التحاري وفقاً لآخر

تعديل)

الجهاة التي يمثلها	الصفة بالمجلس	الجنسية	الاسم

16. اسم المديرين المسؤولين:

بيانات الاتصال	الوظيفة	الاسم

17. مسؤول علاقات المستثمرين

الاسم: .....

الصفة: .....

العنوان: .....

البريد الإلكتروني: .....

التليفون/ المحمول: .....

18. الموقف الضريبي وفقاً لأخر موقف في تاريخ // :

أولاً: ضريبة أرباح شركات الأموال:

.....

ثانياً: ضرائب المبيعات:

.....

ثالثاً: ضرائب كسب العمل:

.....



رابعاً: ضريبة الدمغة:

خامساً: تأمينات اجتماعية:

سادساً: القيمة المضافة

**19. الموقف من الدعوى القضائية وفقاً لأخر موقف في تاريخ //**

اولاً: القضايا المرفوعة ضد الجهة المصدرة

ثانياً: المخصصات المحددة لمواجهة القضايا المرفوعة ضد الجهة المصدرة

**20. صافي اصول الجهة المصدرة عند الاصدار:**

يتم تحديد الميزانية التي تم على أساسها احتساب صافي الأصول،  
والمعتمدة من الجمعية العامة العادية التي اعتمدت تلك القوائم المالية،  
وكذا آخر مركز مالي للشركة

شريطة الا تزيد قيمة السندات عن صافي اصول المصدر وفقاً لآخر قوائم  
مالية معتمدة في حالة السندات الغير حاصلة على تصنيف ائتماني)

**21. بيان طريقة توزيع الربح الصافي للمصدر وفقاً للنظام الأساسي:**

**22. التأمينات على اصول الشركة/ الجهة (إن وجدت):**

نوع التأمين	الأصل المؤمن عليه	قيمة التأمين	اسم شركة التأمين	رقم الوثيقة
تاريخ انتهاء التأمين				

**23. الرهونات والامتيازات على اصول الشركة (إن وجدت):**



نوع الرهن	الصادر لصالحها الرهن	الجهة القرض	الأصل المرهون
--------------	-------------------------	----------------	------------------

**24. الموجز عن القروض والتسهيلات الائتمانية الحاصل عليها الجهة المصدرة أو**

**الجهة الضامنة لها (إن وجدت)**

**25. الاستثمارات في شركات تابعة / شركات شقيقة (إن وجدت)**

**26. ملخص سابقة الأعمال:**

**27. التصنيف الائتماني للجهة المصدرة:**

**28. المخاطر:**

### ثانياً: الأطراف الخاصة بالإصدار

#### 1. مراقب الحسابات

الاسم: ..... المقيد بسجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابة  
المالية رقم .....  
..... العنوان:

#### 2. المستشار القانوني

الاسم: .....  
..... العنوان:

#### 3. مدير الطرح:

شركة ..... المرخص لها بمزاولة نشاط ترويج وتغطية الاكتتاب والمقيدة  
..... بسجل الهيئة برقم ..... بتاريخ .....

#### 4. وكيل السداد:

شركة .....  
المالية.

أو بنك ..... بموجب الترخيص الصادر من البنك المركزي  
المصري.

## 5. جهات ترويج وضمان تغطية الاكتتاب للإصدار

شركة ..... بموجب الترخيص الصادر من الهيئة العامة للرقابة  
المالية.

أو بنك ..... بموجب الترخيص الصادر من البنك المركزي المصري.

## 6. أطراف أخرى:

### ثالثاً: الشروط والاحكام العامة لبرنامج الاصدارات

#### ● قرار الإصدار للبرنامج

- الجمعية العامة العادلة للجهة المصدرة بتاريخ ..... (يتم  
ذكر نص القرار الخاص بالجمعية العامة المتعلقة بإصدار السندات/  
تفويض مجلس الإدارة في اصدار السندات (أدوات الدين) قصيرة الاجل).

- مجلس الإدارة/ مجلس المراقبة / السلطة المختصة للجهات الاعتبارية  
بتاريخ ....

(يتم ذكر نص القرار الخاص بمجلس الإدارة في اصدار  
السندات (أدوات الدين) قصيرة الاجل).

• **تصنيف الملاعة الائتمانية / حالة الاعفاء من تقديم شهادة تصنيف**

الائتماني:

(مراجعةً ألا تقل درجة التصنيف الائتماني عن BBB- أو ما يعادلها، أما في حالة الشركات الصغيرة والمتوسطة يتم الحصول على جدارة ائتمانية من أحد الجهات المرخص لها من الهيئة بما لا يقل عن الحد الذي توافق عليه الهيئة).

مع الإفصاح عن كامل البيانات التي تشتمل عليها شهادة التصنيف الائتماني/ الجدارة الائتمانية الواردة إلى الهيئة.

أو ذكر حالة الاعفاء من تقديم شهادة التصنيف الائتماني المقررة بالمادة وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018.

• **البيانات الخاصة ببرنامج الإصدار**

- **مدة البرنامج:** .....

(يُشترط ألا تتجاوز سنتين وفقاً لما هو منصوص عليه بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018).

- **حجم الإصدارات للبرنامج:**

(الحد الأقصى للمبلغ المستحق، مع مراعاة في حالة اصدار الشركات الصغيرة والمتوسطة للسندات قصيرة الاجل ألا تتجاوز قيمة الإصدارات صافي أصول الشركة وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018).

- **القيمة الاسمية للسندات (أدوات الدين) قصيرة الاجل محل البرنامج:**

-----

(يجب ألا تقل عن 100 جنيه مصرى أو مصاعفاتها أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية) وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018

- نوع الاكتتاب في كل اصدار: (عام-خاص)

- موقف كل اصدار من اصدارات البرنامج من القيد بالحفظ المركزي والبورصة:

- الغرض من البرنامج:

- عملية الاصدار:

.....(بالجنيه المصري أو بالعملة الأجنبية في حالة وجود إيرادات لدى الجهة المصدرة تكفي لسداد مستحقات حملة السندات (أدوات الدين) قصيرة الأجل في مواعيد استحقاقها وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018).

- التأمينات والضمانات الممنوحة لحملة السندات (أدوات الدين) قصيرة الأجل:

..... (تذكرة ضمن بيانات البرنامج في حالة كون تلك التأمينات أو الضمانات لكافة إصدارات البرنامج).

- موقف كل اصدار من اصدارات البرنامج من القيد بالحفظ المركزي والبورصة:

- السداد المعجل / إعادة الشراء للسندات (أدوات الدين):

..... (تذكرة ضمن بيانات البرنامج في حالة تطبيقه على كافة إصدارات البرنامج بذات الشروط ف يتم الإفصاح عن تفاصيل وشروط السداد المعجل / إعادة الشراء والتعويضات الممنوحة لحملة السندات إن وجدت في حالة

السداد المعجل / اعادة الشراء وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018.

- خطة الشركة في استخدامات الحصيلة من الإصدارات الخاصة بكل اصدار من اصدارات البرنامج:

(مراعاة ذكر كيفية استخدام الأموال المحصلة والعائد المتوقع من ذلك الاستخدام).

- موقف الإصدارات السابقة للشركة: (سواء اصدارات مستقلة او برامح)

● بيانات الجهة الضامنة (إن وجدت)

(في حالة وجوده كضامن للبرنامج، وفي حالة وجوده في اصدارات محددة. يتم ذكره ضمن بيانات الاصدار)

..... اسم الجهة:

..... نوع الضمانة:

• التصنيف الأئتماني: .....(في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني للجهة المصدرة)

**رابعاً: البيانات الخاصة بالإصدار الأول الخاص بالبرنامج**

**"في حالة كون الإصدار الأول مع موافقة البرنامج"**

1. قيمة الإصدار .....(مراعاة ألا تتجاوز مجموع الإصدارات في أي وقت عن الحد الأقصى السابق موافقة الهيئة عليه لإصدارات البرنامج وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018).

2. عدد السندات (أدوات الدين) المطروحة محل الإصدار:

3. القيمة الاسمية للسند (أدوات الدين) قصيرة الأجل: (مراجعة)  
ألا تقل عن 100 جنيه أو مصاعفاتها أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية وفقاً  
لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018).

4. مدة الإصدار:

5. التصنيف الائتماني للإصدار:

6. نوع الاكتتاب في السندات (أدوات الدين):

7. معدل العائد: (ثابت أو متغير وفقاً لما حدده مجلس إدارة  
الشركة أو مجلس المراقبة أو السلطة المختصة في غير ذلك من  
الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018).

8. فترة احتساب العائد ومواعيد سداده:

9. أسلوب احتساب العائد:

10. مكان سداد الكوبونات:  
(في حالات الاختلاف) (يمكن ذكرها  
في الخطة).

11. مواعيد السداد / الاستهلاك للإصدار:

12. حق الشركة المصدرة في السداد المعجل للسندات قبل تاريخ  
الاستحقاق النهائي:

13. أية شروط أخرى للإصدار:

14. جماعة حملة السندات:  
(في حالة الرغبة في تشكيلاها)

..... مراعاة الالتزام بالأحكام المقررة بالفصل الثاني من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم 95 لسنة 1992 الخاص بجامعة حملة السندات.

15. موقف إيداع السندات (أدوات الدين) والتسوية لدى شركة الإيداع والقيد المركزي: ..... (مراعاة وجوبية إيداع السندات (أدوات الدين) قصيرة الأجل لدى شركة الإيداع والقيد المركزي للأوراق المالية).

#### **16. موقف قيد السندات (أدوات الدين) بالبورصة المصرية:**

أ- في حالة القيد بالبورصة المصرية سيكون وفقاً لقواعد القيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية.

ب- في حالة عدم القيد بالبورصة المصرية يقتصر التداول على السندات بين المستثمرين المؤهلين.

#### **خامساً: البيانات الخاصة بالاكتتاب في الاصدار:**

- نوع الاكتتاب في السندات (أدوات الدين): ..... يتم طرح 100 % للاكتتاب الخاص للمستثمرين المؤهلين للاستثمار (المؤسسات المالية المؤهلة للاستثمار والأفراد ذوي الملاءة المالية وفقاً لما ورد بالمادة السادسة من قرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018).

- تاريخ فتح وغلق باب الاكتتاب: ..... (مراعاة قرار مجلس إدارة الهيئة رقم 145 لسنة 2021)

- إجمالي المبلغ المطلوب سداده عند الاكتتاب:

- مصاريف الإصدار: (إن وجدت)
  - الحد الأدنى والحد الأقصى للاكتتاب: (مراجعة احكام الاكتتاب العام بالنسبة للطرح العام وقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 145 لسنة 2021 بالنسبة للطرح الخاص).
  - حق الرجوع في الاكتتاب واسترداد القيمة المكتتب فيها:
  - البنك متلقى الاكتتاب:
  - طريقة التخصيص ورد المستحقات:
  - إصدار خطابات التخصيص:
- (يتم مراعاة قرار مجلس إدارة الهيئة رقم 145 لسنة 2021 وقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018)

## سادساً: البيانات المالية

- ملخص القوائم المالية الفعلية لآخر سنتين: (تقديم ضمن مستندات البرنامج)
- (مراجعة أن ترد وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية)
- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية الفعلية: (تقديم ضمن مستندات البرنامج)
- (مراجعة أن يرد وفقاً لمعايير المراجعة المصرية)

- أهم النسب المالية. (منها على سبيل المثال: السيولة - رأس المال العامل - تغطية الدين - الربحية)
- ملخص التدفقات النقدية التقديرية للإصدار محل البرنامج، وتقرير مراقب الحسابات عن المعلومات المالية المستقبلية وفقاً لمعايير 3400 من معايير المراجعة المصرية.

### سابعاً: التعهادات خلال عمر الإصدار

- تعهادات والتزامات الشركة المصدرة والجهة الضامنة (إن وجدت)
- حالات الاعمال خلال عمر الإصدار والإجراءات المتخذة في تلك الحالات.

### ثامناً: إقرار المرجوح

### تاسعاً: إقرار وتعهد الشركة المصدرة

### عاشرأً: احكام عامة

1. تسري على هذه المذكرة أحكام قانون سوق رأس المال رقم 95 لسنة 1992 ولائحته التنفيذية وقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018 الخاص بالسندات (أدوات الدين) قصيرة الأجل.
2. يقتصر الاكتتاب في السندات (أدوات الدين) قصيرة الأجل على المستثمرين المؤهلين للاستثمار وهم المؤسسات المالية المؤهلة للاستثمار والأفراد

ذوي الملاعة المالية والمحددة تفصيلاً بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم 172 لسنة 2018.

3. في حالة عدم قيام الجهة المصدرة بطرح السندات (أدوات الدين) قصيرة الأجل خلال 45 يوم عمل من تاريخ الحصول على موافقة الهيئة، فتعد الموافقة كأن لم تكن، ويكون على الجهة المصدرة الحصول على موافقة جديدة من الهيئة العامة للرقابة المالية.

4. تلتزم الجهة المصدرة في حالة برنامج الاصدار للسندات (أدوات الدين) قصيرة الأجل بإقرار إصدارات متعددة بمراعاة ما يلي:

- ألا يتجاوز مجموع الإصدارات الحد الأقصى السابق موافقة الهيئة عليه لـإصدارات البرنامج.

- ألا يتجاوز تاريخ استحقاق لكافة الإصدارات بموجب البرنامج مدة سريان البرنامج المحددة والتي لا تتجاوز سنتين.

- ألا تكون الإصدارات مخالفة لأحكام والشروط العامة السابقة للبرنامج والمحددة بتلك المذكورة.

- تلتزم الجهة المصدرة بإخطار الهيئة بشرط كل اصدار وبمذكرة المعلومات المحدثة مرفقاً بها المستندات الدالة على التحديث قبل يومين عمل على الأقل من توزيع مذكرة المعلومات على المستثمرين.

- تلتزم الجهة المصدرة في حالة الرغبة في تجديد البرنامج الحصول على موافقة الهيئة قبل انتهاء مدة سريانه الواردة بتلك المذكورة مرفقاً بها المستندات المطلوبة من الهيئة.

- تلتزم الجهة المصدرة بالافصاح عن الالتزامات المقررة وفقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم 95 لسنة 1992، والالتزام طوال فترة الإصدار بأحكام قرار مجلس إدارة الهيئة رقم 55 لسنة 2018 بشأن ضوابط ووسائل النشر للشركات التي طرحت أوراق مالية في اكتتاب عام أو المقيد لها أوراق مالية في البورصة المصرية، فيما يتعلق بنشر القوائم المالية السنوية والدورية ونشر الافصاحات عن الاحداث الجوهرية.

**حادي عشر: موافق الإصدارات السابقة "في حالة وجودها" وفقاً لأخر تاريخ محدث**

**ثاني عشر: فقرة اعتماد الهيئة للبرنامج / خطة الإصدار**

