نموذج رقم F-2

نموذج استرشادي لنشرة إصدار أدوات الدين وطــــرحها للاكتتاب العام

إيضاحات عـــــامـــة

* يستخدم هذا النموذج لأغراض إصــدار أدوات الدين (سندات/ صكوك) للاكتتاب العام ، ولا يجوز استخدام اي نموذج آخر لهذه الغاية.
* ان المواضيع والمواد المذكورة في النشرة لم ترد على سبيل الحصر انما تمثل الحد الأدنى والاساسي التي يجب على الشركات التي ترغب في إصــدار أدوات الدين (سندات/ صكوك) الالتزام بنشرها عند طرحها للاكتتاب العام ، ويتوجب على الإدارة التنفيذية للشركة المصدرة تضمين نشرة الإصدار أي بيانات جوهرية أخري يمكن ان تؤثر على قرارات المستثمرين حتي اذا لم ترد في نموذج نشرة الاكتتاب ، وللهيئة ان تطلب اي معلومات تساعد المستثمرين على اتخاذ قرارهم بشأن الاستثمار في الأوراق المالية المزمع إصدارها.
* أن الغاية من نشرة الاصدار هي اطلاع المستثمرين ، وعليه يجب ان تقدم المعلومات المطلوبة بشكل واضح ودقيق ومفهوم دون ان تحتوي على معلومات غير ذات صلة او غير ملائمة ، مع مراعاة عدم تكرار المعلومات في اكثر من مكان في النشرة ما لم يطلب ذلك صراحة ، واذا وجدت ضرورة لذلك فيكتفى بالإشارة الى مكان ذكر المعلومات السابقة دون تفصيل.
* يجوز للمصدر أن يعد نشرة ترويجية بشرط أن تستند وتتوافق مع المعلومات والبيانات الواردة في نشرة الاصدار .
* جميع المرفقات والتقارير بنشرة الإصدار يجب أن تكون أصلية ومؤرخة ومطبوعة على ورق خاص بالجهة المصدرة لها.
* يجب إعداد نشرة الإصدار وفقاً للترتيب الوارد في هذا النموذج.

صفحة الغلاف وتضم ما يلي

نشرة طرح أدوات الدين (سندات/ صكوك) للاكتتاب العام

شركة "................." (ش.م.ع)

( يذكر رقم وتاريخ قرار ترخيص وتأسيس الشركــة)

فـترة الاكتتاب

خـــــلال الفترة مــن ............/ ............/ ......200م إلي ....../ . ....../ ......200م

هذه النشرة لطرح:

نوع ادوات الدين (سندات/ صكوك) ، عددها ، فئاتها ، قيمتها الاسمية ، سعر الطرح ، قيمتها الاجمالية ، تاريخ الاستحقاق ، سعر العائد ، مواعد استحقاق العائد ، سعر التحويل اذا كانت قابلة للتحويل الي اسهم

أسماء الأطراف المشاركة في عملية الطرح :-

* المستشار المالي:
* مدير الإصدار:
* المتعهد الرئيسي لتغطية الاكتتاب:
* الحافظ الأمين:
* وكيل الدفع:
* متعهدو تغطية الاكتتاب المساعدون:
* المنسق الشرعــي:
* المستشار القانوني للاكتتاب :
* مدققو الحسابات الخارجيين:
* مسئول الاتصال:
* مدير عمليات السجل :
* بنك الاكتتاب الرئيسي:
* البنوك المتلقية للاكتتاب في داخل دولة الإمارات العربية المتحدة :
* بنوك المتلقية للاكتتاب في دول مجلس التعاون الخليجي :
* بنوك المتلقية للاكتتاب في الدول العربية :
* بنوك المتلقية للاكتتاب في الدول الأجنبية :

تاريخ اعتماد النشرة من هيئة الأوراق المالية والسلع ــ / ــ / ـ 201

ينطوي تحت هذا البند النص الحرفي الآتي الذي يجب وضعه داخل مستطيل على الجهة الداخلية من صفحة الغلاف.

تنويـــــــــــه هــــــام

يرجى قراءته بعناية من قبل كافة المستثمرين

* أن الغاية الرئيسية من إعداد هذه النشرة هو إطلاع المستثمرين على كافة المعلومات الاساسية التي يمكن أن تساعدهم على اتخاذ قراراتهم الاستثمارية بشأن الاستثمار في الاوراق المالية المطروحة ، ويتعين على كل مستثمر قبل تقديم طلب الاكتتاب أن يتفحص ويدرس بعناية ودقة كافة البيانات التي تتضمنها نشرة الاكتتاب هذه وكذا النظام الأساسي للشركة المصدرة ليقرر فيما إذا كان من المناسب أن يستثمر في هذه الاوراق المالية من عدمه ، كما يتعين عليه الحصول من مستشاره المالي والقانوني على الاستشارة اللازمة عن الاستثمار في الأوراق المالية المطروحة للاكتتاب ، كما يتحتم عليه عند قراءة النشرة مراعاة أن الكلمات والعبارات التي تشير إلى أن البيانات تقديرية وتتعلق بالمستقبل الهدف منها هو توضيح أنها بيانات غير مؤكدة ويجب عدم الاعتماد على هذه التقديرات المستقبلية بصورة كلية حيث أنها عرضة للتغيير لأنه يستحيل التنبؤ بالظروف المستقبلية بتيقن مما قد يؤدي إلى اختلاف النتائج الفعلية عن النتائج المتوقعة.
* قد يتضمن الاستثمار في الأوراق المالية المطروحة درجة عالية من المخاطر لذا يجب على المستثمر عدم استثمار أي أموال في هذا الطرح ما لم يكن يستطيع تحمل خسارة استثماره – أنظر بند "مخاطر الاستثمار".
* تحتوي نشرة الاكتتاب هذه على بيانات تم تقديمها وفقاً لقواعد الإصدار والإفصاح الصادرة من هيئة الاوراق المالية والسلع بدولة الامارات العربية المتحدة، ويتحمل المؤسسون وأعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية للشركة ، والوارد اسمائهم ضمن محتويات تلك النشرة مجتمعين ومنفردين كامل المسئولية فيما يتعلق بصحة وكفاية المعلومات البيانات الواردة في نشرة الاكتتاب ، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم وبعد بذل عناية الرجل الحريص واجراء جميع الدراسات الممكنة والي الحد المعقول ، انه لا توجد أي وقائع أخري او معلومات جوهرية يؤدي عدم تضمينها بالنشرة الي جعل أي افادة واردة فيها مضللة او مؤثرة على القرار الاستثماري للمكتتبين.
* تم اعتماد هذه النشرة من هيئة الاوراق المالية والسلع بدولة الامارات العربية المتحدة بتاريخ ............../ ............../ .........200م تحت رقم (..............) ولا يعد اعتماد الهيئة للنشرة بمثابة اعتماد لجدوى الاستثمار ولا توصية بالاكتتاب ، وإنما يعني فقط أن النشرة تتضمن الحد الأدنى المطلوب وفقا لقواعد الاصدار و الإفصاح عن المعلومات والمعمول بها في نشرات الاكتتاب والصادرة عن الهيئة ، ولا تعتبر الهيئة مسئولة عن دقـــة او اكتمال وكفاية المعلومات الواردة في هذه النشرة ولا تتحمل أي مسئولية مهما كانت عن أي ضرر أو خسارة تلحق بأي شخص نتيجة الاعتماد على هذه النشرة او جزء منها.
* إن المعلومات الواردة في هذه النشرة غير قابلة للتعديل أو الإضافة إلا بعد الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة وإخطار الجمهور بذلك عن طريق النشر في الصحف اليومية وفقاً للقواعد الصادرة عن الهيئة .
* إن طرح الأوراق المالية بموجب نشرة الاكتتاب هذه قد تم عرضه على الهيئة ، بغرض طرح الاوراق المالية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ، وعلية وفي حالة طرح الأوراق المالية في أي بلد آخر تكون مسئولية الجهة المصدرة للأوراق المالية في اتخاذ كافــة الإجراءات والتدابير والحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية بتك البلدان قبل طرح الأوراق المالية بها.

صـــــدرت هذه النشرة بتاريخ ... / ... / .... 201م.

قــــائمة المحتويات

|  |  |
| --- | --- |
| التـــــعريـفات والاختصارات |  |
| أولا : البـيانات الاساسية عن الشركــة المصدرة:- |  |
| * نبذة عامة عن الشركة |  |
| * صافي أصول الشركة عند الإصدار |  |
| * التأمين على أصول الشركة |  |
| * استثمارات الشركة |  |
| * الرهونات والامتيازات على أصول الشركة |  |
| * موقف القضايا والامتيازات |  |
| * سياسة توزيع الأرباح |  |
| * عدد ونوعية العاملين |  |
| * أهم السياسات المحاسبية |  |
| * بيان وتاريخ قرار مجلس الإدارة والجمعية العمومية |  |
| * مخاطر الاستثمار |  |
| * استـخـدام عـوائد الاكـتتـاب |  |
| ثانياً : شروط وأحكام الاكتتاب :- |  |
| * البيانات الأساسية عن الأدوات الدين (سندات/ صكوك) المطروحة للاكتتاب العام |  |
| * التصنيف الائتماني أدوات الدين (سندات/ صكوك): |  |
| * الجهة الضامنة لأدوات الدين (سندات/ صكوك): |  |
| * الجـدول الـزمني لـلاكتـتاب والإدراج |  |
| * الخطوات والمستندات والإجراءات المطلوبة للتقدم للاكتتاب |  |
| ثالثاً : النواحي المالية للشركــة المصدرة:- |  |
| * ملخص القوائم المالية الفعلية للشركة |  |
| * ملخص البـــيانـــات المــاليــة المــتوقــعــة |  |
| * مصادر تمويل الشركة |  |
| * تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية الفعلية والتقديرية |  |
| * تقرير المستشار المالي عن القوائم المالية التقديرية |  |
| * ملخص تقرير تقييم الحصص العينية |  |
| * أهم النسب والمؤشرات المالية |  |
| رابعاً : بـيانـات أخري :- |  |
| * آلية تطبيق نظام الحوكمة في الشركــــة |  |
| * التعاقدات والاتفاقيات المبرمة |  |
| * مسئوليات حاملي أدوات الدين (سندات/ صكوك) وحقوقهم |  |
| * النـــظـام الأســاسي للشــركـة |  |
| * **تعهدات** * **الحد الأدنى لبيانات سند العهدة** |  |

أولا : البيانات الأساسية عن الشركة المصدرة

1. نبذة عــامــة عن الشركة :

* أسم الشركــة:
* الشكل القانوني والقانون المنظم لها :
* المركز الرئيسي وفروع الشركة: (ص ب / هاتف )
* الاغراض الاساسية للشركة :
* بيانات السجل التجاري :
* مدة الشركة:
* السنة المالية :
* نبذة عن القطاع الذي تعمل فيه الشركة ومزايا الاستثمار به :
* لمحة عامة عن تأسيس الشركة وسابقة نشاطها ومسيرة الشركة وتطورها وأغراضها وممتلكاتها والنواحي المالية المرتبطة بها وكذا عن شركاتها التابعة اذا وجدت:
* استراتيجية الشركة ورؤيتها المستقبلية للنمو والتطور:
* عناصر القوة والميزات التنافسية والتحديات:
* ملخص القوائم المالية للشركة (قائمة دخل ، ميزانية ، تدفقات نقدية) خلال الثلاث سنوات الماضية:
* أهم البنوك التي تتعامل معها الشركة:

1. بيان بالمؤسسين:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| الاسم | الجنسية | عدد الأسهم المملوكة | نسبة التملك |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. بيان بالمساهمين الذين تزيد نسبتهم هن 5% من راس المال:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| الاسم | الجنسية | عدد الأسهم المملوكة | نسبة التملك |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. بيان بالسادة أعضاء مجلس الادارة :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| الاسم | الصفة | الجنسية |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

1. بيان المديرين المسئولين بالشركــة :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| الاسم | الصفة | الجنسية |
|  |  |  |
|  |  |  |

* بيان بأسماء وعناوين مراقبي الحسابات:
* بيان بأسماء وعناوين مستشاري الشركة الخارجيين: (قانوني ، فني ، تقني ، تسويقي .. الخ)
* بيان باسم مسئول علاقات المستثمرين
* بيان راس المال المصدر والمدفوع والمصرح به:

1. صافي أصول الشركة عند الإصدار ( ملخص الميزانية او المركز المالي الذي على اساسه تم احتساب صافي الأصول):
2. بيان التامين على أصول الشركة:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| الأصل المؤمن علية | مبلغ التامين | التغطية التأمينية | تاريخ انتهاء التامين |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. بيان باستثمارات الشركة في الشركات التابعة وأخري:
2. بيان الرهونات والامتيازات الحالية على أصول الشركة:
3. موقف القضايا والمنازعات مع الشركة الحالية وخلال الثلاث سنوات السابقة :

وفقاً للشهادة الصادرة من المستشار القانوني للشركة يتمثل موقف الشركة من القضايا والمنازعات فيما يلي :

1. بيان سيـاســـة تــوزيـــع الأربــاح الصافية للشركة وفقاً للنظام الاساسي:
2. بيان بعدد ونوعية العاملين بالشركة والشركات التابعة:
3. أهم السياسات المحاسبية للشركة:
4. بيان وتاريخ قرار مجلس الادارة والجمعية العمومية بطرح أدوات الدين (سندات/ صكوك) للاكتتاب العام.
5. مخــاطــر الاسـتثمـــــار :

إن الغرض من هذا البند هو بحث بعض المخاطر والمحاذير والعوامل التي يمكن أن تؤثر سلبا على الشركة أو على المكتتبين بأدوات الدين المطروحة للاكتتاب العام ، ويتعين على المكتتبين أن يأخذوا بعين الاعتبار هذه المحاذير وكافة المعلومات الأخرى الواردة في نشرة الاكتتاب .

وترتبط محاذير الاستثمار بمجالات عمل الشركة بوجه عام وبعوامل اقتصادية خاصة في المنطقة والقطاع الذي تعمل فيه.

وتجدر الإشارة إلى أن هذه المحاذير ليست سوى أمثلة ولا تمثل كافة المخاطر التي قد تواجهها الشركة مستقبلياً .

1- عوامل المخاطرة ذات الصلة بالشركة ونشاطها وعملياتها :

*( يجب تضمينها تحليل مقارن للشركات المحلية والإقليمية المماثلة والمنافسة )*

2- عوامل المخاطرة ذات الصلة بالقطاع الذي تتبع له الشركة :

*( يجب ان يتضمن نبذة مختصرة عن الوضع الحالي ، تطور نمو القطاع خلال الثلاث سنوات السابقة ، والتوقعات المستقبلية للقطاع ).*

3- المخاطرة ذات الصلة بالبيئة السياسية والقانونية :

(يجب أن يتضمن هذا البند التفرقة بين المخاطر المنتظمة والمخاطر غير المنتظمة والإجراءات التي ستتخذها الشركة للتخفيف من المخاطر غير المنتظمة).

تعتبر العديد من العوامل السابق الإشارة إليها من عوامل الاقتصاد الكلي بطبيعتها ومن ثم فإنها خارج نطاق سيطرة إدارة الشركة ، وفي حالة حدوث حالة واحدة أو أكثر من هذه المخاطر أو المحاذير أو إذا ثبت عدم صحة التوقعات المستقبلية فإنه من المحتمل أن تختلف النتائج الفعلية بشكل ملموس عن تلك المبينة في هذه النشرة.

1. استـخـدام عـوائد الاكـتتـاب:

* قيمة إجمالي المبلغ المتوقع الحصول عليه من الاكتتاب
* الأغراض الرئيسية التي ستستخدم فيها حصيلة الاكتتاب والمبالغ المتوقعة لاستخدام كل غرض
* مصادر التمويل الاضافية الأخرى لتمويل تلك الاغراض وتوقيتات الحصول عليها.
* الجدول الزمني وترتيب أولويات أوجه استخدام حصيلة الاكتتاب
* العوائد المتوقعة من استخدام الاموال حصيلة الاكتتاب

ثانياً : شــــــروط وأحكام الاكتتـاب

1. البيانات الاساسية عن أدوات الدين (سندات/ صكوك) المطروحة للاكتتاب العام

* عدد وأنواع أدوات الدين (سندات/ صكوك) المطروحة:
* القيمة الاسمية لأدوات الدين (سندات/ صكوك):
* سعر الطرح لأدوات الدين (سندات/ صكوك) الواحد :
* القيمة الاجمالية للإصدار:
* مدة الإصدار:
* عملة الاصدار:
* نوع العائد: ثابت / متغير
* سعر العائد:
* فترة توزيع العائد:
* مواعيد سداد العائد:
* تاريخ الاستحقاق النهائي:
* سعر الاستحقاق النهائي:
* السداد المعجل :
* سعر الاستهلاك المعجل:
* عدد ونسبة أدوات الدين (سندات/ صكوك) المطروحة المتعهد بتغطيتها:
* بيان الشرائح المخصصة للأفراد والمؤسسات والجهات
* أهلية الشرائح المؤهلة للاكتتاب في أدوات الدين (سندات/ صكوك) المطروحة
* الحد الأدنى للاكتتاب
* قيمة الحد الأدنى للاكتتاب
* الحد الأقصى للاكتتاب
* قيمة الحد الأقصى للاكتتاب
* تاريخ بداية الاكتتاب
* تاريخ نهاية الاكتتاب
* طريقة التخصيص لشرائح المكتتبين المختلفة
* فترة الاكتتاب
* طريقة السداد
* بنوك الاكتتاب
* طريقة إعادة الأموال الفائضة للمكتتبين
* إدراج أدوات الدين (سندات/ صكوك) وتداولها
* طلبات الاكتتاب المحظورة (المرفوضة)
* القيود او الحظر على أدوات الدين (سندات/ صكوك)

*( لوكان هناك قيود او حظر على أي جزء من أدوات الدين (سندات/ صكوك) المطروحة وجب الإفصاح عن هذا الحظر ومدته)*

* تسجيل أدوات الدين (سندات/ صكوك) واصدار الشهادات:
* التحويل :

في حالة ما اذا كانت أدوات الدين (سندات/ صكوك) قابلة للتحويل الي أسهم يتم ايضاح جميع القواعد والشروط والاجراءات التي يجب اتباعها لتحويل أدوات الدين (سندات/ صكوك) الي اسهم والحقوق والالتزامات المترتبة على حاملي أدوات الدين (سندات/ صكوك) نتيجة تطبيق هذا الاجراء

* ضمانات الاصدار :

بيان اذا كانت أدوات الدين (سندات/ صكوك) مضمونة ام لا ونوع الضمان ونسبة التغطية لأجمالي قيمة أدوات الدين (سندات/ صكوك) المطروحة

* بيان ترتيب اولوية حملة أدوات الدين (سندات/ صكوك) بالنسبة لباقي الدائنين :

بيان ترتيب اولوية حملة أدوات الدين (سندات/ صكوك) بالنسبة لبقية الدائنين الحاليين والمتوقعين

* بيان إجراءات إطفاء أدوات الدين (سندات/ صكوك) :
* بيان مدد تقادم حقوق حملة أدوات الدين (سندات/ صكوك) :
* بيان حقوق حملة أدوات الدين (سندات/ صكوك) في حماية مصالحهم و في حالة الاخلال بشروط الطرح:
* بيان واجبات الحافظ الأمين لحفظ مصالح حملة أدوات الدين (سندات/ صكوك):
* بيان بالأطراف المشاركة في عملية الطرح وعناوينها وواجباتها وأدوارهم :
* الاشعارات والبيانات الدورية التي يجب ارسالها لحملة أدوات الدين (سندات/ صكوك):
* الاجراءات المتبعة في حالة عدم تغطية الاكتتاب:

1. التصنيف الائتماني لأدوات الدين (سندات/ صكوك):
2. الجهة الضامنة لأدوات الدين (سندات/ صكوك):
3. الجـدول الـزمني لـلاكتـتاب والإدراج:

تلخص التواريخ المحددة أدناه الجدول الزمني المتوقع للاكتتاب ، وتحتفظ الشركة بحق تغيير أي من تواريخ الجدول الزمني للاكتتاب أو اختصار أو تمديد الفترات الزمنية المحددة له بعد الحصول على موافقة السلطات المختصة ونشر ذلك التغيير في الصحف اليومية ، ويجب الا تقل عدد الأيام المخصصة للاكتتاب عن (10) عشرة أيام وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية بدولة الإمارات العربية المتحدة .

|  |  |
| --- | --- |
| موعد فتح باب الاكتتاب | ـ/ـ/ـ200م |
| موعد إغلاق باب الاكتتاب | ـ/ـ/ـ200م |
| اشعار التخصيص وإعلان نسبة تخصيص أدوات الدين (سندات/ صكوك) للمكتتبين | ـ/ـ/ـ200م |
| إرسال الإخطارات وفائض الاكتتاب للمكتتبين | ـ/ـ/ـ200م |
| تاريخ إدراج أدوات الدين (سندات/ صكوك) لدى سوق الأوراق المالية | ـ/ـ/ـ200م |

1. الخطوات والمستندات والاجراءات المطلوبة للتقدم للاكتتاب:

(هذا الجزء يتم ايضاح الخطوات والمستندات المطلوبة لكل من الشرائح المختلفة والمؤهلة للاشتراك في الاكتتاب ، وكيفية الحصول على نشرة الاكتتاب ونموذج طلب الاكتتاب)

ثالثاً: النواحي المالية للشركــة المصدرة

1. ملخص القوائم المالية الفعلية للشركة خلال الثلاث سنوات السابقة:

يتضمن هذا الملخص عرض القوائم المالية الفعلية (قوائم الدخل التقديرية ، قوائم التدفقات النقدية التقديرية ، قوائم الميزانيات التقديرية) سواء منفردة او مجمعة وتقرير مدقق الحسابات عليها ، والإيضاحات المتممة لها .

1. ملخص البـــيانـــات المــاليــة المــتوقــعــة:

يتضمن هذا الملخص عرض القوائم المالية المتوقعة (قوائم الدخل التقديرية ، قوائم التدفقات النقدية التقديرية ، قوائم الميزانيات التقديرية) سواء منفردة او مجمعة وتقرير مدقق الحسابات عليها ، ويجب بيان الافتراضات الأساسية التي تم الاستناد إليها في إعداد تلك التوقعات والإيضاحات المتممة لها .

1. بيان مصادر تمويل الشركة (تستثني البنوك وشركات التأمين):
2. تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية الفعلية والتقديرية:
3. تقرير المستشار المالي عن القوائم المالية التقديرية:
4. أهم النسب والمؤشرات المالية

يتم اعدادها للثلاثة سنوات السابقة ولسنوات التوقعات المالية

* نسب الرافعة المالية
* نسب الربحية
* نسب السيولة

رابعاً : بـيانات أخرى

1. آليـة تـطبـيق نـظـام الحـوكـمـة في الشـركــة

يتم في هذا البند بيان سياسات وإجراءات الحوكمة وكيفية قيام الشركة بوضع لوائحها الداخلية التي تتفق مع قواعد الحوكمة ومعايير الانضباط المؤسسي وكيفية الإشراف الذي يمارسه حملة أدوات الدين (سندات/ صكوك) على أعضاء مجلس الإدارة وكيفية حماية حقوق الأقلية وبيان الأعمال المحظورة على المجلس.

1. أهم التعاقدات والاتفاقيات المبرمة

بيان تفصيلي بالتعاملات والتعاقدات والاتفاقيات المزمع إبرامها مستقبلا أو الحالية مع الأطراف الخارجية وذوي العلاقة وطبيعة المعاملة وقيمتها المالية .

1. مــسئـوليـــات حاملي أدوات الدين (سندات/ صكوك) وحـقــوقــهم

* في هذا البند يتم تحديد كافة مسئوليات وحقوق حاملي أدوات الدين (سندات/ صكوك) تجاه الشركة:

1. النـــظـام الأســاسي للشــركـة

* يتضمن هذا البند النص الكامل للنظام الأساسي للشركة

1. تعـهـدات المسـتشـاريـن حـول نشـرة الاكتــتاب

في هذا البند يتم عرض التعهد الصادر من كل طرف من الأطراف المشاركة في الطرح :

إقرار أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي (المدير العام)

نُقِرٌ نحن أعضاء مجلس الإدارة ، والرئيس التنفيذي في شركة ......................................... بموجب هذا، مجتمعين ومنفردين، ونؤكد على ما يلي:

1. بأننا نتمتع بالشخصية القانونية التجارية الكاملة التي تؤهلنا لشغل المناصب المذكورة في هذا الإقرار.
2. لم يقم أي منا في أي وقت سابق بإعلان إفلاسه أو تعرض لإجراءات الإفلاس أو إعسار.
3. لم يتم تعيينا في منصب إداري أو إشرافي من قبل أي شركة معسرة خلال فترة الخمس سنوات السابقة لتاريخ هذه النشرة باستثناء ما هو مفصح عنه بنشرة الطرح هذه .
4. التزامنا بالقرارات والضوابط والانظمة الصادرة عن الهيئة فيما يخص عملية إصدار وطرح أدوات الدين ، وكذا بالالتزام والوفاء بالالتزامات المستمرة المنصوص عليها في أنظمة الأدراج الصادر ة عن هيئة الأوراق المالية والسلع.
5. أن نشرة الاكتتاب المعدة من قبل الجهة المصدرة تتضمن جميع المعلومات والبيانات الواجب الإفصاح عنها وفقا لأحكام قانون الشركات رقم (2) لسنة 2015 وتعديلاته والقرارات والانظمة الصادرة عن الهيئة بأننا نحن أعضاء مجلس إدارة مجتمعين ومنفردين، مسؤولين مسؤولية كاملة عن صحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في نشرة الاكتتاب ونؤكد بأنه لم يتم إغفال ذكر أية وقائع قد تجعل أي بيان أو تصريح وارد في نشرة الاكتتاب مضللاً.
6. أن الجهة المصدرة قد تقدمت إلى الهيئة بجميع المستندات والوثائق الواجب إرفاقها بطلب الموافقة على الاصدار والإدراج.
7. باستثناء ما هو مفصح عنه بنشرة الطرح هذه ليس لأي منا أو لأي من أقاربنا أو التابعين لنا أي أسهم أو أدوات دين أو مصلحة مباشرة من أي نوع في الشركة أو في أي من شركاتها التابعة. وليست لدينا مصلحة مباشرة أو غير مباشرة أو عقود أو ترتيبات قيد الدراسة بموجب أتفاق خطي أو شفوي، قائم أو مُحتَمَلَ، في وقت إعداد هذه النشرة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على أعمال الشركة.
8. باستثناء ما هو مفصح عنه بنشرة الطرح لم نتلق نحن، ولا أي من أقربائنا من الدرجة الأولى و/ أو الدرجة الثانية أو الأشخاص التابعين لهم أو المعالين من قبلهم و/ أو الأطراف ذوي العلاقة بهم ، أي عمولة ، أو خصم، أو أتعاب وساطة، أو أي مقابل نقدي أو عوض غير نقدي فيما يتعلق بمصروفات إصدار أو طرح أو إدراج أو الاتعاب الاستشارية المرتبطة بإصدار وطرح (سندات/ صكوك)أو أي أوراق مالية قامت الشركة بإصدارها.
9. ليس لدى أعضاء المجلس أو الرئيس التنفيذي صلاحيات تُخَوٍلُهم الاقتراض من الشركة أو التصويت لأي مكافأة تمنح لهم أو على بدلاتهم الخاصة أو أي عقد أو مقترح تكون لهم فيه مصلحة مادية من دون موافقة الجمعية العمومية.
10. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة أو أي من شركاتها التابعة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيرا في الوضع المالي للشركة خلال الشهور الاثني عشر الأخيرة ، لا توجد أي أحداث جوهرية سلبية في الوضع المالي أو التجاري للشركة أو من شركاتها التابعة قد تؤثر على قدرة الشركة المستقبلية على سداد التزاماتها نحو حملة (السندات / الصكوك).
11. لا توجد نية لإجراء أي تغيير جوهري لطبيعة نشاط الشركة.
12. باستثناء ما هو مفصح عنه بنشرة الطرح فإنه لم يتم رهن أي من أصول الشركة الأخرى لأي التزامات ولا تخضع الشركة حاليا لأي ضمانات مادية مشروطة.
13. لا يوجد أي أدوات دين قائمة - باستثناء ما هو مفصح عنه في بنشرة الطرح الصادرة عن الشركة أو مصرح بها ولم يتم إصدارها )باستثناء (السندات /الصكوك موضوع هذه النشرة(، بالإضافة إلى عدم وجود أي قروض ذات أجل أو أي قروض أو ديون أخرى قائمة بما في ذلك تسهيلات للسحب على المكشوف أو التزامات قيد القبول أو اعتمادات قبول أو التزامات شراء أو بالمشاركة مع شركاتها التابعة لم يتم الإفصاح عنها بهذه النشرة.
14. بعد مراجعة متطلبات السيولة النقدية المتوقعة، فإن الشركة منفردة تتمتع برأس مال عامل كافي لفترة اثني عشر شهرًا على الاقل تلي مباشرة تاريخ نشرة الإصدار هذه.
15. لا يوجد لدى الشركة أو أي من الشركات التابعة لها برامج أسهم للموظفين قائمة أو أي ترتيبات أخرى تشرك الموظفين في رأس المال.
16. لا يوجد لدى الشركة أو شركاتها التابعة أي أوراق مالية تعاقدية أو غيرها من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات أو يصعب التأكد من قيمتها مما يؤثر بشكل كبير في تقييم الموقف المالي الحالي للشركة.
17. بأن الشركة وشركاتها التابعة قد حصلت على موافقة البنوك المقرضة على هذا الطرح متى ما كان ذلك متطلبا بموجب اتفاقيات القروض مع تلك البنوك المقرضة
18. أن للهيئة الصلاحية التامة بتعليق تداول سندات الدين أو إلغاء إدراجها وباتخاذ أي إجراءات أخرى تجاهنا أو تجاه الجهة المصدرة في حال إخلالنا أو إخلال الجهة المصدرة قانون الشركات رقم (2) لسنة 2015 وتعديلاته والقرارات والانظمة الصادرة عن الهيئة والتي تصدرها من وقت لآخر.
19. إننا ندرك طبيعة مسؤولياتنا والتزاماتنا الخاصة بمساعدة وتمكين الجمهور ومالكي أدوات الدين من تقييم المركز المالي للجهة المصدرة والإفصاح عن أي أحداث جوهرية قد تطرأ وتؤثر على الوضع المالي للشركة.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| الاسم | الصفة | التوقيع |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**إقرار المستشار القانوني**

بخصوص طرح أدوات دين شركة .... للاكتتاب العام

نتعهد نحن المستشار القانوني لشركة .... شركة مساهمة ، بما يلي:

1. أنه قد تم بذل العناية الكافية وفقاً لقواعد السلوك المهني والاصول المتعارف عليها في عمليات طرح أدوات الدين في الاسواق المالية ، وكذا وفقاً للأنظمة والقوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحد.
2. بأن كافة المستندات و الوثائق والعقود والإجراءات والجوانب القانونية المتعلقة بالشركة وبطرح السندات / الصكوك قد قمنا بالاطلاع عليها وفحصها ومراجعتها من الناحية القانونية.
3. بأننا قد حصلنا على المستندات ، المعلومات والتأكيدات الكافية و ذات الصلة والتي تمكنا من إبداء رأينا القانوني فيها ، ونؤكد عدم وجود أي مخالفات قانونية بالشركة.
4. إننا نؤكد أن كافة المستندات والإجراءات والعقود سليمة من الناحية القانونية ، ولا ينتج عنها أي التزامات مستقبلية علي المستثمرين غير مفصح عنها بمستند الطرح، كما أن كافة الإجراءات والجوانب القانونية المتعلقة بطرح السندات / الصكوك للاكتتاب العام تتماشي و تمتثل للقوانين والأنظمة المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

* أسم المخول بالتوقيع عن الجهة الاستشارية:
* التوقيع:
* أسم الشريك المسئول:
* التوقيع:
* الختم:

**إقرار المستشار المالي / مدير الطرح**

نقر ونتعهد نحن ، ....................................................... المستشار المالي الرئيسي ومدير الطرح لعملية طرح السندات / الصكوك لشركة ............. و بموجبه بما يلي :

1. أننا قد التزامنا ببذل العناية الواجبة المطلوبة لإدارة وترتيب إصدار وطرح أدوات الدين في دولة الإمارات العربية المتحدة، ونؤكد أننا قد التزمنا بكل أشكال العناية والحرص اللذان تفتضيهما الأصول والأعراف المهنية المتعارف عليها ، وكذا التشريعات و الانظمة المتبعة بالدولة بشأن إدارة وتنظيم إصدار أدوات الدين. وفي أداء دورنا كمستشار مالي /مدير للطرح.
2. بصحة ونزاهة كافة الإجراءات المتعلقة بالطرح ، وأن جميع الوثائق ذات الصلة بإصدار وطرح أدوات الدين صحيحة وتتطابق مع القوانين واللوائح المطبقة على عمليات الطرح العام لأدوات الدين في دولة الإمارات العربية المتحدة.
3. بتحمل كامل المسئولية فيما يتعلق بصحة ونزاهة المعلومات والبيانات الواردة في مستند الطرح ، ونؤكد على إن مستند الطرح تحتوي على كافة المعلومات الهامة والضرورية لتمكين المستثمرين من تقييم الفرصة الاستثمارية وتحديد منافع ومخاطر الاستثمار في السندات / الصكوك المطروحة وإنه لا توجد إيه معلومات ناقصة أو مضللة تم إدراجها بالمستند ، كما لم يتم إغفال إي وقائع أو إحداث هامة قد تؤثر في القرار الاستثماري للمكتتبين.
4. بالالتزام بتعليمات الجهات الرقابية و كافة الجهات الرسمية المعنية بعملية طرح السندات / الصكوك وعدم تعديل أو إضافة أي بيانات أو معلومات إلا بعد الحصول على موافقة الجهة الرقابية وإخطار الجمهور بذلك ، كما نتعهد بالمتابعة المستمرة لسير عملية الطرح والتأكد من توفير مستند الطرح لدى جهات تلقي الطرح ، والنظر في معالجة المشكلات التي تطرأ خال فترة الطرح وتزويد الجهة الرقابية بتقارير دورية حول نتائج عملية الطرح.
5. بأن كافة الدراسات والتقارير والمستندات والعقود والاجراءات المتعلقة بطرح أدوات الدين والمقدمة لنا من مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية والمستشارين المشاركين بعملية الطرح قد تم الاطلاع عليها ومراجعتها ، وانه تم الحصول على المعلومات والتأكيدات الكافية التي تمكنا من إبداء رأينا ، ونؤكد على اكتمال وصحة المعلومات والبيانات الواردة في مستندات الطرح.
6. بعدم تعديل أو إضافة أية بيانات أو معلومات إلى مستندات الطرح دون الحصول على موافقة مسبقة من هيئة الأوراق المالية والسلع وبعد تقديم إخطار إفصاحي للجمهور وفى التوقيت الملائم .
7. نلتزم بالمتابعة المستمرة لسير عملية الاكتتاب والتأكد من توفير مستندات الطرح لدى جهات تلقي الاكتتاب، وتخصيص أدوات الدين للمكتتبين و إعادة الأموال الفائضة من الاكتتاب وفقا للشروط الواردة في نشرة الطرح.
8. في حال تعيين مستشارين ماليين مشاركين فستكون مسئوليتنا كاملة عن إدائهم وأعمالهم.

|  |
| --- |
| المفوض بالتوقيع عن الجهة الاستشارية |
| الشريك المسئول |
| الصفة  التوقيع  خاتم الشركة |

**إقرار بتسوية أعتراض الدائنين على إصدار (سندات / صكوك)**

**نُقِرٌ نحن أعضاء مجلس إدارة شركة ..................................... وبصفتنا منفردين ومجتمعين ، بأننا سوف نقوم بأخطار دائنو الشركة من البنوك والمؤسسات التمويلية بقيامها إصدار (سندات / صكوك) وذلك وفقاً لأحكام القانون والانظمة المعمول بها، ومنحهم الفترة القانونية للاعتراض على إصدار (سندات / صكوك) ، وفى حال أعترض إي من الدائنين ، فأننا نقر بمسؤوليتنا الكاملة (بالتضامن والتكافل) بتحمل كامل المسئولية فيما يتعلق بتسوية وتسديد أي ديون مستحقة للدائنين المعترضين على إصدار (سندات / صكوك) قبل البدء في عملية الاصدار والطرح، وبموافاة الهيئة ببيان يثبت قيام الشركة بتسوية تلك الاعتراضات.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **الاسم** | **الصفة** | **التوقيع** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**الحد الأدنى لبيانات سند العهدة**

يجب ان تتضمن نشرة الإصدار وسند العهدة الخاص بالسندات/الصكوك، القيود التي تحدد المبلغ او المبالغ التي يمكن للجهة المصدرة اقتراضها، فعلى الجهة المصدرة الالتزام بتلك القيود وفقا لشروط السندات/الصكوك أو سند العهدة ذات الصلة ، و في حال ان شروط نشرة إصدار السندات/الصكوك أو سند العهدة ذات الصلة لا يحتوي على اي قيود صراحة، يجب ان يعتبر أنها تتضمن بعض القيود، وذلك على النحو التالي:

(أ) أن الجهة المصدرة سوف تبذل قصارى جهدها لمواصلة تسيير أعمالها بطريقة سليمة وفعالة.

(ب) يتوجب على المصدر:  
(1) توفير كل الحسابات أو السجلات الأخرى للجهة المصدرة، للاطلاع عليها من قبل أمين العهدة

(2) إعطاء امين العهدة مثل هذه المعلومات او اية مستندات عند طلبه لها

(ج) على الجهة المصدرة، عند استلام طلب من حملة السندات/الصكوك الذين يملكون على الأقل 10٪ من القيمة الاسمية للسندات الصادرة: -  
(1) ارسال إشعار إلى جميع حملة تلك السندات/الصكوك على عناوينهم المحددة في سجل حملة السندات.

(2) الإعلان في صحيفتين محليتين يوميتين على الأقل، موجهة إلى جميع حملة تلك السندات/الصكوك ،وذلك لعقد اجتماع لحملة تلك السندات/الصكوك للنظر في الحسابات والبيانات المالية التي قدمت مؤخرا إلى امين العهدة من قبل الجهة المصدرة، لدراستها وإعطاء توجيهات لأمين العهدة فيما يتعلق بممارسة الصلاحيات الممنوحة له، وذلك في الوقت والمكان المحددين في الإشعار والإعلان برئاسة شخص مرشح من قبل امين العهدة أو أي شخص آخر يعين من قبل حملة السندات الحاضرة في الاجتماع.