

## ملحق عدد 12

### لترتيب هيئة السوق المالية المتعلق بالمساهمة العامة مثال التقرير السنوي حول التصرف في الشركة

#### 1 - النشاط والنتائج:

#### 1.1 عرض حول نشاط ووضعية ونتائج الشركة :

- تقديم موجز لنشاط الشركة خلال السنة المالية الأخيرة :

(تقديم أهم نشاطات الشركة ذات الأهمية النسبية على مستوى المعاملات أو النتائج المجمعة للثلاث سنوات الأخيرة وللجنة الجارية مع بيان:

- أهم أصناف المنتجات أو الخدمات؛
  - أسباب التغييرات الهامة الإيجابية أو السلبية في نتائج الاستغلال خلال الثلاث سنوات الأخيرة؛
  - وعند الاقتضاء موسمية الأنشطة.
- كما يجب ذكر الأنشطة الخاضعة لأنظمة جبائية خاصة أو إلى قواعد عمومية خاصة والتي يكون لتغييرها أثر ذو أهمية نسبية.)

- وضعية وأداء الشركة خلال السنة المالية الأخيرة :

(التغييرات الهامة التي طرأت على هيكل وأداء وتعهدات الشركة، تطور الهيكل المالي، المؤشرات المالية، تطور الهامش الخام للتمويل الذاتي، تطور الأرباح والأرباح الموزعة للسهم الواحد)

- وصف أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

- الإنجازات المحققة أو الصعوبات المعترضة:

- وصف أهداف الشركة والوسائل التي اتخذتها وتمركزها تجاه المنافسة:

- نتائج النشاط وتطوره :

#### 2.1 تطور الشركة وأدائها خلال الخمس سنوات الأخيرة: (المؤشرات العامة للنشاط)

3.1 المؤشرات الخاصة حسب القطاعات: (كما تم ضبطها بقرار عام صادر عن هيئة السوق المالية)

4.1 الأحداث الهامة الطارئة في الفترة الفاصلة بين تاريخ إقفال السنة المالية وتاريخ إعداد التقرير:

5.1 التطور المتوقع لوضع الشركة وآفاقها المستقبلية: (تقديم معطيات مرفوقة بأرقام لمدة ثلاث سنوات)

6.1 نشاط الشركة في مجال البحث والتنمية:

7.1 التغييرات المدخلة على طرق إعداد وتقديم القوائم المالية:

2 - المساهمات:

1.2 نشاط الشركات الخاضعة لرقابتها: (تقديم محيط الرقابة وعند الاقتضاء، هيكل المجمع)

2.2 المساهمات الجديدة أو عمليات التفويت:

3 - المساهمون في رأس المال :

1.3 إرشادات حول توزيع رأس المال وحقوق الاقتراع :

- عدد سندات رأس المال المتضمنة أو غير المتضمنة لحقوق اقتراع وعند الاقتضاء حسب الأصناف،
- بالنسبة لكل صنف من سندات رأس المال المتضمنة لحقوق اقتراع : خصائص حقوق الاقتراع، عند الاقتضاء كمية السندات التي يمتلكها المساهمون المخلون بالتزاماتهم،
- توزيع رأس المال (المساهمين الحائزين على أكثر من 5% من رأس المال)

2.3 معلومات حول شروط حضور الجلسات العامة:

3.3 إعادة شراء الأسهم (تحديد طبيعة العملية وإطارها القانوني):

#### 4- هياكل التسيير والإدارة:

1.4 الأحكام المطبقة على تسمية وتعويض أعضاء مجلس الإدارة أو مجلس المراقبة:

2.4 أهم التفويضات التي في حالة صلوحية والممنوحة من قبل الجلسة العامة إلى هياكل التسيير والإدارة:

3.4 دور كل هيكل تسيير وإدارة:

4.4 اللجان الخاصة ودور كل لجنة:

5.4 الوظائف والأنشطة الرئيسية التي يمارسها أعضاء مجلس الإدارة أو هيئة الإدارة الجماعية أو مجلس المراقبة في شركات أخرى:

6.4 مساهمات أعضاء مجلس الإدارة أو هيئة الإدارة الجماعية أو مجلس المراقبة في شركات أخرى:

#### 5- السند في البورصة:

1.5 تطور الأسعار والمبادلات بالبورصة منذ آخر جلسة عامة:

2.5 سير عمليات إعادة الشراء وانعكاساتها:

#### 6- تخصيص النتائج:

1.6 تذكير موجز بأحكام القانون الأساسي المتعلقة بتخصيص النتائج:

2.6 جدول تطور الأموال الذاتية والمرابيح الموزعة بعنوان السنوات المالية الثلاث الأخيرة (يقع تقديم هذه المعطيات على شكل جدول يتضمّن على الأقل العناصر الآتية):

المجموع	تعديلات محاسبية	نتائج السنة المحاسبية	نتائج مؤجلة	احتياطي خاضع لنظام خاص أصبح متوفر	احتياطي خاضع لنظام خاص	احتياطي لإعادة الاستثمار المفقى غير المتوفر	احتياطي إعادة الاستثمار المفقى المتوفر	احتياطي خاص لإعادة التقييم	احتياطات قانونية	منح الإصدار	رأس المال	
												مجموع الأرصدة إلى حين 12/31 (السنة المحاسبية س-3) قبل التخصيص
												تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ.....
												المراييح الموزعة
												مجموع الأرصدة إلى حين 12/31 (السنة المحاسبية س-3) بعد التخصيص
												نتائج السنة المحاسبية س-2
												مجموع الأرصدة إلى حين 12/31 (السنة المحاسبية س-2) قبل التخصيص
												تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ.....
												المراييح الموزعة
												مجموع الأرصدة إلى حين 12/31 (السنة المحاسبية س-2) بعد التخصيص
												نتائج السنة المحاسبية س-1
												مجموع الأرصدة إلى حين 12/31 (السنة المحاسبية س-1) قبل التخصيص
												تخصيص النتائج بعد قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ.....
												المراييح الموزعة
												مجموع الأرصدة إلى حين 12/31 (السنة المحاسبية س-1) بعد التخصيص

1.7 تقرير اللجنة الدائمة للتدقيق بالخصوص فيما يتعلق باقتراح تسمية مراقب الحسابات، عند الاقتضاء:

8 - التصرف في الموارد البشرية:

1.8 حفز الموظفين والتكوين وغيرها من أشكال تنمية رأس المال البشري:

9- عناصر حول الرقابة الداخلية:

يتعين على المسيرين تقديم الخاصيات الأساسية لنظام الرقابة الداخلية والتصرف في المخاطر طبقا للإطار العام للرقابة الداخلية الذي ينص عليه التشريع المحاسبي الجاري به العمل.

كما يجب أن ينص التقرير على الطريقة التي تأخذ بمقتضاها الشركة بعين الاعتبار مجمل مكونات الرقابة الداخلية:

- تعريف الشركة للرقابة الداخلية وأهدافها في هذا المجال؛

- محيط الرقابة الداخلية؛

- أهداف وسياسة الشركة في مجال التصرف في المخاطر المالية بما في ذلك سياستها بخصوص تغطية كل صنف أساسي من المعاملات التي يقع في شأنها استعمال محاسبة تغطية المخاطر، تعرض الشركة إلى مخاطر الأسعار، القرض، السيولة...

- وصف أنشطة و إجراءات الرقابة التي تم إرساؤها؛

- الإعلام والتبليغ؛

- متابعة المراقبة (القيادة).