

# نشرة إصدار

محينة - مارس 2024 -

تأشيرة هيئة السوق المالية عدد 22-1084 بتاريخ 02 ديسمبر 2022

لا تعطي هذه التأشيرة أي تقييم لعملية الإصدار المقترحة

وضعت النشرة على ذمة العموم بمناسبة فتح الاكتتاب في "الصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر "

وانطلاق عمليات الاكتتاب وإعادة شراء الحصص الصادرة عنه للعموم

هذه النشرة المحينة والنظام الداخلي المحين للصندوق يحتويان على معلومات هامة يجب قراءتها بتمعن قبل الاكتتاب في أي استثمار.

## "الصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر"

صندوق مشترك للتوظيف من الصنف أسهم

خاضع لأحكام مجلة مؤسسات التوظيف الجماعي الصادرة بمقتضى القانون عدد 83 لسنة 2001

المؤرخ في 24 جويلية 2001 كما تم تنقيحها واتمامها بالنصوص اللاحقة ونصوصها التطبيقية

ترخيص هيئة السوق المالية عدد 93-2021 بتاريخ 22 ديسمبر 2021

ترخيص هيئة السوق المالية لتغيير المتصرف الإداري والمحاسبي عدد 32-2023 بتاريخ 18 ماي 2023

تاريخ فتح الاكتتاب للعموم : 3 جانفي 2023

العنوان: 5 نهج مصطفى صفر 1002 تونس البليديير

المبلغ الأصلي: 100.000 دينار مقسمة الى 100 حصة بقيمة 1.000 دينار للحصة الواحدة

تم تسجيل نشرة الإصدار المحينة من قبل هيئة السوق المالية تحت عدد...**N°2.2 / 1.084/A.0.0.1** بتاريخ...**2.6 مارس 2024**..... تم تحيين هذه النشرة من قبل مؤسسي الصندوق ويتحمل الموقعون عليها مسؤوليةاتها. تم التسجيل بعد التثبت من دقة وتناسق المعلومات المقدمة.

المؤسسون

سمارت للتصرف في المحافظ المالية و بنك الامان

المتصرف

سمارت للتصرف في المحافظ المالية

المودع لديه

بنك الأمان

الموزع الحصري

سمارت للتصرف في المحافظ المالية

المسؤول عن الإعلام : السيد غسان بلحاج جراد

مدير عام شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية

العنوان: 5 نهج مصطفى صفر 1002 تونس-البليديير

الهاتف: 71 788 602

الفاكس : 71 786 453

البريد الإلكتروني: [ghassenbelhadj.sf@smart-group.tn](mailto:ghassenbelhadj.sf@smart-group.tn)

تم وضع النشرة المحينة والنظام الداخلي المحين للصندوق على ذمة العموم بدون مقابل لدى شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية الكائن مقرها ب 5 نهج مصطفى صفر 1002 تونس-البليديير.



## الفهرس

3	1. تقديم الصندوق
3	1.1 معلومات عامة
4	2.1 المبلغ الأصلي ومبدأ تغييره
4	3.1 هيكله الحاملين الأولين للحصص
4	4.1 مراقب الحسابات
4	2. الخصائص المالية
4	1.2 الصنف:
4	2.2 توجهات التوظيف
5	3.2 تاريخ فتح عمليات الاكتتاب وإعادة الشراء للعموم
5	4.2 تاريخ ودورية وطريقة احتساب قيمة التصفية
6	5.2 مكان وطريقة نشر قيمة التصفية:
6	6.2 ثمن الاكتتاب وإعادة الشراء
6	7.2 مكان وتوقيت الاكتتاب وإعادة الشراء
7	8.2 المدة الدنيا الموصى بها للتوظيف
7	3. طرق سير " الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر "
7	1.3 تاريخ افتتاح وختم السنة المالية
7	2.3 قيمة التصفية الأصلية
7	3.3 شروط وإجراءات الاكتتاب وإعادة الشراء
9	4.3 أعباء على كاهل الصندوق المشترك للتوظيف
9	5.3 توزيع الأرباح
9	6.3 المعلومات الموضوعية على ذمة حاملي الحصص والعموم
10	4. إرشادات تتعلق بالمتصرف والمودع لديه والموزع
10	1.4 طريقة تنظيم التصرف في " الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر "
10	2. تقديم طرق التصرف
10	1.2.4 التصرف المالي
11	2.2.4 التصرف الإداري والمحاسبي
11	3.4 طرق تأجير المتصرف
12	4.4 وصف الوسائل التي تم وضعها للتصرف
12	5.4 تقديم الاتفاقية المبرمة بين المتصرف والمودع لديه
13	6.4 طرق تأجير المؤسسة المودع لديها
13	7.4 طرق تلقي مطالب الاكتتاب وإعادة الشراء
14	8.4 طرق التسجيل في الحساب
14	9.4 آجال الدفع
14	10.4 الموزع: المؤسسة المكلفة بتلقي مطالب الاكتتاب وإعادة الشراء
14	5. المسؤولون عن النشرة والمسؤول عن مراقبة الحسابات
14	1.5 المسؤولون عن النشرة
14	2.5 شهادة الأشخاص الذين يتحملون مسؤولية النشرة
15	3.5 المسؤول عن مراقبة الحسابات
15	4.5 شهادة مراقب الحسابات
16	5.5 المسؤول عن الإعلام

## 1. تقديم الصندوق

### 1.1 معلومات عامة

التسمية: الصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر

الشكل القانوني : صندوق مشترك للتوظيف في الأوراق المالية

الصنف: أسهم

النوع: صندوق مشترك للتوظيف في الأوراق المالية لتوزيع المربح

عنوان الصندوق : 5 نهج مصطفى صفر 1002 تونس-البلفيدير

الغرض : التصرف في محفظة أوراق مالية باستعمال الموارد الذاتية للصندوق

التشريع المنطبق: - مجلة مؤسسات التوظيف الجماعي الصادرة بمقتضى القانون عدد 83 لسنة 2001 المؤرخ في 24

جويلية 2001 كما تم تنقيحها وإتمامها بالنصوص اللاحقة ونصوصها التطبيقية.

- ترتيب هيئة السوق المالية المتعلق بمؤسسات التوظيف الجماعي في الأوراق المالية وبالتصرف في

محافظ الأوراق المالية لفائدة الغير المؤشر بقرار وزير المالية المؤرخ في 29 أفريل 2010 كما تم

تنقيحها وإتمامها بالنصوص اللاحقة.

المبلغ الأصلي: 100.000 دينار مقسمة إلى 100 حصة بقيمة 1.000. دينار للحصة الواحدة.

الترخيص: ترخيص هيئة السوق المالية عدد 93 لسنة 2021 بتاريخ 22 ديسمبر 2021.

تاريخ التكوين : 01 ديسمبر 2022

المدة: 99 سنة ابتداء من تاريخ تكوين الصندوق

النشرة القانونية بالرائد الرسمي للجمهورية التونسية: عدد 130 بتاريخ 02 نوفمبر 2022

الباعثون: سمارت للتصرف في المحافظ المالية وبنك الأمان

المتصرف: سمارت للتصرف في المحافظ المالية-5 نهج مصطفى صفر 1002 تونس-البلفيدير

المتصرف الإداري والمحاسبي: هليون رأس المال-17 نهج لبيبريا 1002 تونس

المودع لديه: بنك الأمان-شارع محمد الخامس 1002 تونس

الموزع الحصري: شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية-5 نهج مصطفى صفر 1002 تونس-البلفيدير

تاريخ فتح الاكتتاب للعموم : 03 جانفي 2023



## 2.1 المبلغ الأصلي ومبدأ تغييره

حدد المبلغ الأصلي للصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر ب 100 000 دينار مقسمة إلى 100 حصة بقيمة أصلية تساوي 1.000 دينار للحصة الواحدة تم اكتتابها وتحريرها بالكامل نقدا عند الاكتتاب.

يمكن الترفيع في المبلغ الأصلي بإصدار حصص جديدة أو التخفيض فيه بإعادة شراء من قبل الصندوق للحصص التي تم اكتتابها سابقا.

لا يجوز إعادة شراء الحصص المكتتبه سابقا إذا نزلت القيمة الأصلية للحصص المتداولة إلى (50 000 د). وإذا بقيت القيمة الأصلية لمجموع الحصص المتداولة مدة 90 يوما دون (100 000 د) فيتعين على المتصرف حل الصندوق.

## 3.1 هيكله الحاملين الأولين للحصص

النسبة	المبلغ بالدينار	عدد الحصص	حامل الحصص
6%	6 000	6	السيد أحمد بن جمعة
2%	2 000	2	السيد غسان بلحاج جراد
1%	1 000	1	السيد سامي عاشور
1%	1 000	1	السيد معز حديدان
60%	60 000	60	سمارت المالية
20%	20 000	20	سمارت للتصرف في المحافظ المالية
10%	10 000	10	سمارت الاستشارية
100%	100 000	100	المجموع

## 4.1 مراقب الحسابات

عينت شركة فينور، عضو هيئة الخبراء المحاسبين بتونس الممثلة في شخص السيد كريم درويش مراقبا للحسابات.  
العنوان : عمارة سيتي سنتر، مركز المدينة الدولي، المركز العمراني الشمالي، حي المهرجان-1082 تونس.

الهاتف : 70 728 450

الفاكس: 70 728 405

البريد الإلكتروني : karim.derouiche@finor.com.tn

المدة : السنوات المالية 2022-2023-2024.

## 2. الخصائص المالية

### 1.2 الصنف:

الصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر هو صندوق مشترك للتوظيف في الأوراق المالية لتوزيع المربح من الصنف أسهم يتوجه أساسا للمستثمرين القابلين لنسبة مخاطر مرتفعة والمستثمرين الحذرين (المشار إليهم بالفصل 24 للترتيب العام لبورصة تونس للأوراق المالية).

### 2.2 توجهات التوظيف

يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر في تحقيق مردود يفوق مردود مجموعة مختارة من الاسهم "السلة المرجعية 30" المتكونة من 30 سهما الأكثر سيولة من بين الاسهم المدرجة في البورصة والحاصلة في بداية كل عام على

أحسن معدل سيولة وحجم رسملة.



ويتكون الصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر أساسا من الأسهم المدرجة في بورصة تونس للأوراق المالية .

وتبعاً لذلك، سيقع الاستثمار في الصندوق كما يلي:

- ما بين 75% و80% من الموجودات في أسهم شركات مدرجة بالبورصة.
  - ما بين 0% و5% من الموجودات الصافية في حصص مؤسسات التوظيف العمومي في الأوراق المالية
  - 20% من الموجودات في أموال سائلة أو شبه سائلة.
- يتم التصرف في الصندوق بطريقة توفر لحاملي الحصص، قدر الإمكان، أحسن ظروف السيولة والمردودية والأمان.

### استراتيجية الاستثمار:

تعتمد الاستراتيجية الاستثمارية للصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر على محاكاة المحفظة المرجعية "السلة المرجعية 30" مع السعي إلى التفوق عليها من خلال إجراء تعديلات دقيقة وفقاً للتحليل الأساسي المستوحى من التحليل المالي المستقل الذي تعتمده لجنة الاستثمار.

لهذا الغرض، تم تطوير محفظة مرجعية افتراضية "محفظة سمارت" لتعديل أو استبعاد الأسهم التي لم يتم التوصية بها من خلال التوصيات المصادق عليها من قبل لجنة الاستثمار على أساس البحوث المالية.

يهدف الصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر إلى محاكاة مردود المحفظة الافتراضية "محفظة سمارت".

### **3.2 تاريخ فتح عمليات الاكتتاب وإعادة الشراء للعموم**

تم فتح عمليات الاكتتاب وإعادة الشراء للعموم يوم 03 جانفي 2023.

### **4.2 تاريخ ودورية وطريقة احتساب قيمة التصفية**

تحتسب قيمة التصفية لخصص الصندوق بصفة أسبوعية وذلك كل يوم خميس، على الساعة الخامسة مساءً بالنسبة لنظام الحصتين (وعلى الساعة الثانية ظهراً بالنسبة لنظام الحصاة الواحدة وخلال شهر رمضان). وإذا كان يوم الخميس يوم عطلة، يتم احتساب قيمة التصفية يوم العمل بالبورصة السابق مع احتساب الفوائد المستحقة إلى حدود يوم الخميس.

وتساوي قيمة التصفية ناتج قسمة قيمة الموجودات الصافية بعدد الحصص المتداولة.

ويتم تقييم محفظة سندات الصندوق طبقاً للمعايير المحاسبية الجاري بها العمل والمضبوطة بقرار وزير المالية المؤرخ في 22 جانفي 1999 المتعلق بالمصادقة على المعايير المحاسبية لمؤسسات التوظيف الجماعي في الأوراق المالية ونخص بالذكر:

### تقييم الأسهم

تقيم الأسهم المدرجة ببورصة الأوراق المالية بتونس بقيمة السوق. وتوافق قيمة السوق متوسط السعر المرجح في يوم احتساب قيمة التصفية أو في أحدث تاريخ سابق.

عندما يترتب عن ظروف السوق بالنسبة لسند معين اتجاه نحو الانخفاض مرده الحفاظ على الانخفاض أو اتجاه نحو الارتفاع مرده الحفاظ على الارتفاع يكون سعر التقييم المطبق عتبة الحفاظ على الانخفاض في الحالة الأولى وعتبة الحفاظ على الارتفاع في الحالة الثانية.

إذا لم يشكل سند معين موضوع عرض وطلب طيلة عدد هام من الحصص المتتالية، يجب النظر في الجدوى من إبقاء السند كآخر سعر للتقييم، ويجب ذلك أيضاً عندما يتوقع أن يكون لعدد السندات الممسوكة تأثيرها على التسعيرة بالنظر للكميات المتداولة عادةً.

وعندما تبرر مقاييس السوق الموضوعية التخلي عن هذا السعر كأساس للتقييم يوظف تنزيل على آخر سعر للبورصة للاقتراب أكثر فأكثر من القيمة المحتملة لتداول السند. وعلى سبيل الذكر يمكن أن يعتمد هذا التنزيل في السعر المقاييس التالية:

- احتمالات الطلب و/أو العرض على السند
- القيمة الحسابية للسند
- مردود السند
- نشاط الشركة المصدرة ومستوى توزيع الأرباح
- درجة انتشار السند
- عدد السندات الممسوكة وسوابق التحويلات على السند.

### تقييم الحقوق المتعلقة بالأسهم

تقيم الحقوق المتصلة بالأسهم المدرجة بالبورصة (حق الأفضلية في الاكتتاب وحق الإسناد) طبقا لقواعد تقييم الأسهم أي بقيمة السوق.

### تقييم سندات مؤسسات التوظيف الجماعي في الأوراق المالية

تقيم سندات مؤسسات التوظيف الجماعي في الأوراق المالية بأحدث قيمة تصفية.

### تقييم التوظيفات النقدية

تقيم التوظيفات النقدية في تاريخ الإقفال بالقيمة الإسمية مع طرح الفوائد المحتسبة مسبقا وغير المستحقة.

### **5.2 مكان وطريقة نشر قيمة التصفية:**

يتم نشر قيمة التصفية لحصص الصندوق كل أيام العمل بالبورصة باستثناء حالات الاستحالة القانونية أو الظروف الاستثنائية، لدى شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية. كما يقع نشرها يوميا بالنشرة الرسمية لهيئة السوق المالية.

في كل بلاغ أو وثيقة يقع الإشارة فيها إلى قيمة التصفية، يجب على المتصرف الإشارة إلى قيمة التصفية التي سبقتها.

### **2.6 ثمن الاكتتاب وإعادة الشراء**

يكون ثمن الاكتتاب مساويا لقيمة التصفية دون احتساب أية مصاريف إضافية (عدم وجود حق الدخول).

يكون ثمن إعادة الشراء مساويا لقيمة التصفية بعد طرح عمولة إعادة الشراء التي تساوي 0.5% من قيمة التصفية بغرض المحافظة على استقرار موجودات الصندوق. كما يتم ادماج حقوق الخروج في قيمة التصفية.

ويتم إعفاء حاملي الحصص من حقوق الخروج عندما تتبع عملية إعادة الشراء اكتتابا بنفس قيمة التصفية ونفس عدد الحصص المكتتبه من قبل حامل الحصص أو مستثمر آخر.

تتم عملية الاكتتابات عن طريق صكوك أو تحويلات بنكية أو نقدا بالنسبة للمبالغ التي لا تتجاوز قيمتها الحدود المضبوطة بالقوانين والتشاريح الجاري بها العمل المتعلقة بتجريم غسل الأموال. تتم عملية إعادة الشراء عن طريق صكوك أو تحويلات بنكية مقابل تسليم قسيمة تسوية نقدية وقسيمة إعادة الشراء.

### **7.2 مكان وتوقيت الاكتتاب وإعادة الشراء**

يتم تسلم مطالب الاكتتاب وإعادة الشراء حصريا لدى شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية الكائنة ب 5 نهج مصطفى صفر 1002 تونس-البليديير.

يتم تسلم مطالب الاكتتاب وإعادة الشراء كل أيام العمل بالبورصة على حسب الأوقات التالية:

### - خلال نظام الحصتين:

- من يوم الاثنين إلى يوم الخميس من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة الخامسة على أساس قيمة تصفية غير معروفة سيتم تعليقها يوم الخميس على الساعة الخامسة.
- يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة التاسعة على أساس قيمة تصفية معروفة تم تعليقها في يوم الخميس السابق على الساعة الخامسة.
- يوم الجمعة من الساعة التاسعة صباحا إلى الساعة الخامسة على أساس قيمة تصفية غير معروفة سيتم ضبطها يوم الخميس الموالي على الساعة الخامسة.

### - خلال نظام الحصاة الواحدة وشهر رمضان:

- من يوم الاثنين إلى يوم الخميس من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة الثانية بعد الزوال على أساس قيمة تصفية غير معروفة سيتم تعليقها يوم الخميس على الساعة الثانية بعد الزوال.
- يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة التاسعة على أساس قيمة تصفية معروفة تم تعليقها في يوم الخميس السابق على الساعة الثانية بعد الزوال.
- يوم الجمعة من الساعة التاسعة صباحا إلى الساعة الثانية بعد الزوال على أساس قيمة تصفية غير معروفة سيتم ضبطها يوم الخميس الموالي على الساعة الثانية بعد الزوال.

يتم تنفيذ عمليات الاكتتاب وإعادة الشراء كل يوم جمعة من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة التاسعة صباحا

### 8.2 المدة الدنيا الموصى بها للتوظيف

تقدر المدة الدنيا الموصى بها للتوظيف بخمس سنوات.

### 3. طرق سير "الصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر"

#### 1.3 تاريخ افتتاح وختم السنة المالية

تبدأ السنة المالية في غرة جانفي وتنتهي في 31 ديسمبر.

وبصفة استثنائية تضم أول سنة مالية فعلية للصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر جميع العمليات المنجزة ابتداء من تاريخ تكوين الصندوق إلى 31 ديسمبر 2023.

#### 2.3 قيمة التصفية الأصلية

حدد المبلغ الأصلي للصندوق ب 100.000 دينار مقسما إلى 100 حصة بقيمة قدرها 1000 ديناراً للحصة الواحدة يتم اكتتابها وتجريها نقداً بالكامل عند الاكتتاب.

#### 3.3 شروط وإجراءات الاكتتاب وإعادة الشراء

- إجراءات الاكتتاب:

يتم تقديم مطالب الاكتتاب وإعادة الشراء لدى سمارت للتصرف في المحافظ المالية.



إن لم يكن للمكتب حساب يتم فتح حساب لفائدته من طرف شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية عند الاكتتاب. يقع تسجيل العمليات اللاحقة المحتملة بنفس الحساب.

تجسم كل عملية اكتتاب بواسطة بطاقة اكتتاب تسلم من طرف سمارت للتصرف في المحافظ المالية.

يجب تحرير الاكتتابات بالكامل وذلك عن طريق صكوك أو تحويلات بنكية أو نقدا بالنسبة للمبالغ التي لا تتجاوز قيمتها الحدود المضبوطة بالقوانين والتشريع الجاري بها العمل المتعلقة بتجريم غسل الأموال. كل عملية اكتتاب يجب أن تكون مسبقة بعملية قبض سيولة من قبل الصندوق.

عند اكتتاب حصص الصندوق بقيمة تصفية غير معروفة يمضي المكتب بطاقة اكتتاب يحدد فيها المبلغ المخصص لعملية الاكتتاب وحال احتساب قيمة التصفية يحدد المتصرف عدد الحصص التي يمكن اكتتابها بالمبلغ المحدد سلفا.

#### - إجراءات إعادة الشراء:

يمكن القيام بعمليات إعادة الشراء عند فتح الصندوق للعموم.

تتم عمليات إعادة الشراء عن طريق صكوك أو نقدا أو تحويلات بنكية مقابل تسليم وصل تسديد المبلغ بالإضافة إلى بطاقة إعادة شراء.

عند إعادة شراء حصص الصندوق المشترك للتوظيف بقيمة تصفية غير معروفة يمضي حامل الحصص بطاقة إعادة شراء يحدد فيها عدد الحصص المعاد شراؤها وحال احتساب قيمة التصفية وعمولة إعادة الشراء يحدد المتصرف المبلغ الذي سيضعه على ذمة حامل الحصص.

يسدد مبلغ الحصص التي تمت إعادة شراؤها في أجل لا يتعدى ثلاثة (3) أيام عمل بالبورصة بداية من تاريخ احتساب قيمة التصفية الأسبوعية.

يتم إعفاء حاملي الحصص من حقوق الخروج عندما تتبع عملية إعادة الشراء اكتتابا بنفس قيمة التصفية ونفس عدد الحصص المكتتبه من قبل حامل الحصص أو مستثمر آخر.

يوجه سمارت للتصرف في المحافظ المالية إلى حامل الحصص في ظرف خمسة (5) أيام عمل بالبورصة من تاريخ عملية الاكتتاب أو إعادة الشراء، إشعارا بالتنفيذ يبين عدد الحصص المكتتبه أو المعاد شراؤها وقيمة التصفية ومبلغ المعاملة الذي من خلاله تمت إضافة رصيد دائن أو مدين إلى حسابه.

تثبت ملكية حصص الصندوق بالتسجيل على قائمة يمسكها المتصرف. يترتب عن عملية التسجيل تسليم المعني شهادة اسمية من طرف المتصرف تتضمن عدد الحصص المملوكة.

طبقا للفصل 24 من مجلة مؤسسات التوظيف الجماعي والصادرة بمقتضى القانون عدد 83-2001 بتاريخ 24 جويلية 2001 كما تم تنقيحها وإتمامها بالنصوص اللاحقة ونصوصها التطبيقية، يمكن للمتصرف تعليق عمليات إعادة الشراء وعمليات إصدار حصص الصندوق بصفة مؤقتة وذلك بعد اخذ رأي مراقب الحسابات.

ويمكن اللجوء إلى التعليق المذكور خاصة في الحالات التالية:

- ظروف غير عادية اقتضت ذلك





- إذا ما أملتة مصلحة حاملي الحصص

- إذا ما انخفضت القيمة الأصلية للحصص المتداولة إلى حد 50.000 دينار ( فيما يتعلق بإعادة الشراء)

- إذا ما بلغت القيمة الأصلية للحصص المتداولة 50 مليون دينار ( فيما يتعلق بالاكتتابات ) .

كذلك، في حالة قوة قاهرة أو استجابة احتساب قيمة التصفية أو ورود مطالب إعادة الشراء تفوق إمكانية بيع السندات في الظروف العادية، وفي إطار المحافظة على مصالح حاملي الحصص، يمكن لمجلس إدارة المتصرف بعد أخذ رأي مراقب الحسابات تعليق عمليات الإكتتاب وإعادة الشراء بصفة مؤقتة.

يتوجب على المتصرف في الصندوق في هذه الحالات إعلام هيئة السوق المالية دون أجل بقرار التعليق واسبابه، كما يتوجب عليه إعلام حاملي الحصص دون أجل من خلال نشر بلاغ في صحيفتين يوميتين واحدة منها صادرة باللغة العربية وبالنشرية الرسمية لهيئة السوق المالية.

يجب ان يكون استئناف عمليات الاكتتاب وإعادة الشراء مسبقا بإعلام هيئة السوق المالية ونشر بلاغ في ذلك طبقا لنفس الشروط المذكورة سابقا.

#### 4.3 أعباء على كاهل الصندوق المشترك للتوظيف

يتحمل " الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر " دفع عمولة المتصرف (سمارت للتصرف في المحافظ المالية) وعمولة المردودية الممتازة وعمولة المودع لديه (بنك الأمان) وأجرة مراقب الحسابات والمعلوم الراجع لهيئة السوق المالية وعمولة المداولات بالبورصة والأداءات المتصلة بها وعمولة الوسيط بالبورصة والأداءات المتصلة بها وكل المصاريف الراجعة لهيئة السوق المالية وبورصة الأوراق المالية بتونس والتونسية للمقاصة أو المحددة بقانون أو أمر أو قرار.

يتم احتساب هذه المصاريف المذكورة أعلاه يوميا وتطرح من موجودات الصندوق. يتحمل المتصرف جميع الأعباء الأخرى بما في ذلك مصاريف الإشهار والترويج.

#### 5.3 توزيع الأرباح

توزع الأرباح سنويا لدى شركة سمات للتصرف في المحافظ المالية، وذلك إما بواسطة صك أو نقدا أو تحويل بنكي. ويقع توزيع الأرباح في أجل خمسة أشهر من ختم السنة المالية. تخضع الأرباح الموزعة للنظام الجبائي الجاري به العمل.

#### 6.3 المعلومات الموضوعية على ذمة حاملي الحصص والعموم

يقع إعلام حاملي الحصص والعموم بنشاط وتطور الصندوق حسب الصيغ التالية:

- تعليق قيمة التصفية كل أيام العمل بالبورصة من الاثنين إلى الجمعة لدى شركة سمات للتصرف في المحافظ المالية، كما يتم نشرها يوميا بالنشرية اليومية لهيئة السوق المالية
- توفير نسخ كافية من النظام الداخلي ونشرة الإصدار للعموم والقوائم المالية السنوية والتقرير السنوي لنشاط الصندوق بمقر شركة سمات للتصرف في المحافظ المالية وتقديمها لكل مستثمر يريد الاطلاع عليها دون مقابل.
- نشر القوائم المالية السنوية بالنشرية الرسمية لهيئة السوق المالية في أجل أقصاه ثلاثة أشهر من تاريخ ختم السنة المالية.
- تمكين كل حامل حصص من الحصول على كشف حساب عند الطلب يمكنه من تقييم حصصه ومن معرفة حالة حسابه.



- إعلام العموم وحاملي الحصص بكل حدث جديد يخص الصندوق المشترك للتوظيف طبقا للقرار العام لهيئة السوق المالية عدد 8 المؤرخ في غرة أفريل 2004 والمتعلق بالتغييرات الطارئة على مؤسسات التوظيف الجماعي في الأوراق المالية خلال مدة نشاطها وواجبات الإعلام المنجزة عنها.

#### 4. إرشادات تتعلق بالمتصرف والمودع لديه والموزع

#### 1.4 طريقة تنظيم التصرف في " الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر "

تتولى شركة سمات للتصرف في المحافظ المالية التصرف في " الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر " طبقا لتوجهات التوظيف المحددة للصندوق.

وفيما يتعلق بالسياسة العامة للاستثمار، فيتم تحديدها من قبل مجلس إدارة شركة سمات للتصرف في المحافظ المالية وقد تولى هذا الأخير تحديد تركيبة لجنة الاستثمار المتكونة من الأعضاء الآتي ذكرهم:

- السيد أحمد بن جمعة: متصرف في الصندوق رئيس
- السيد غسان بالحاج جراد: مدير عام شركة سمات للتصرف في المحافظ المالي عضو
- السيد سامي عاشور : متصرف في المحافظ المالية عضو
- السيد معز حديدان: المسؤول على تحديد مكونات المجموعة المرجعية للأسهم عضو

تدوم صلاحية هذه اللجنة سنتان قابلة للتجديد و لا يتقاضى أعضاؤها أي أجر.

يتم إعلام هيئة السوق المالية والمودع لديه مسبقا بكل تغيير يطرأ في تركيبة هذه اللجنة.

وتجتمع لجنة الاستثمار مرة في الشهر بهدف:

- تحديد استراتيجية التصرف
- تحديد منهجية محاكاة المحفظة المرجعية
- متابعة تطبيق الاستراتيجية المحددة
- تحليل التطور الشهري لمردودية " الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر " والفروق، إن وجدت، مع المحفظة المرجعية.

#### 2.4 تقديم طرق التصرف

#### 1.2.4 التصرف المالي

تشمل مهمة التصرف المالي الموكلة لشركة سمات للتصرف في المحافظ المالية، على سبيل الذكر لا الحصر، العمليات التالية:

- القيام بكل المهام المتعلقة بالتصرف المالي و التجاري للصندوق طبقا للقوانين و التشريعات الجاري بها العمل ;
- تحديد أهداف توظيف موجودات الصندوق ;
- التحقق من صحة قيمة التصفية لحصص الصندوق وإعلام حاملي الحصص و العموم بطرق التصرف في الصندوق وفقا للدورية المطلوبة ;

إبلاغ هيئة السوق المالية بصفة يومية بقيمة التصفية;



- توفير كل معلومة و/أو وثيقة تتم المطالبة بها من طرف المودع لديه في إطار مهمة التثبيت الموكولة إليه;
- وضع على ذمة حاملي الحصص في الأجال القانونية عقب إختتام السنة المالية القوائم المالية المختومة مصاحبة بتقرير مراقب الحسابات وتقرير نشاط الصندوق ;
- مسك سجل حاملي الحصص.

يعمل المتصرف في كافة الحالات لحساب حاملي الحصص ويمكنه لوحده ممارسة حقوق التصويت المتصلة بالسندات التي يملكها. كما لا يمكنه بأي حال من الأحوال الاقتراض لحساب الصندوق المشترك للتوظيف.

#### 2.2.4 التصرف الإداري والمحاسبي

تشمل مهمة التصرف الإداري والمحاسبي الموكولة لشركة التصرف "هليون راس المال" على سبيل الذكر لا الحصر العمليات التالية:

- التسجيل المحاسبي للعمليات التي يقوم بها الصندوق ;
- متابعة الجداول الزمنية وتسجيل العمليات المنجزة عنها ;
- تسجيل خلاص المصاريف المختلفة لمؤسسات التوظيف المشترك في الأوراق المالية مثل العمولات الراجعة لهيئة السوق المالية واتعاب مراقب الحسابات وعمولات المودع لديه والمتصرف ;
- احتساب قيمة التصفية اليومية والتثبيت منها وفق التشاريع الجاري بها العمل ;
- إرسال وتوفير كل معلومة و/أو وثيقة تتم المطالبة بها من طرف المودع لديه في إطار مهمة التثبيت الموكولة إليه ;
- القيام بعمليات المطابقة البنكية ;
- القيام بعمليات المطابقة بين الأوراق المالية المودعة لدى المودع لديه وتلك المسجلة في الوثائق المحاسبية ;
- القيام بعمليات المطابقة بين سجلات حاملي الحصص مع سجلات المودع لديه ;
- القيام بعمليات المطابقة بين الأوراق المالية المسجلة لدى تونس للمقاصة وتلك المسجلة في الوثائق المحاسبية ;
- مسك وتحديث الدفاتر القانونية (سجل قيمة التصفية، سجل الاكتتابات وإعادة الشراء) .

تتولى شركة سمات للتصرف في المحافظ المالية القيام بالمهام الجبائية والاجتماعية للصندوق.

تتحمل شركة سمات للتصرف في المحافظ المالية دفع عمولة شركة التصرف "هليون راس المال".

#### 3.4 طرق تاجير المتصرف

مقابل خدمات التصرف المالي والإداري للصندوق، تتقاضى سمات للتصرف في المحافظ المالية عمولة تصرف سنوية تقدر بـ 1.2% (دون اعتبار الأداءات) من الموجودات الصافية للصندوق.

تحتسب هذه العمولة يوميا ويتم خصمها من قيمة التصفية للصندوق. يتم تسويتها كل ثلاثة أشهر في اجل خمسة عشرة يوما بعد انتهاء كل ثلاثي.



كما يتحصل المتصرف على عمولة المردودية الممتازة إذا ما تجاوزت مردودية الصندوق أهدافها. ويتم احتساب هذه العمولة بعد خصم كل العمولات والمصاريف على أساس 20% (دون احتساب الأداءات) من الفارق، إذا كان إيجابياً، بين النسبة السنوية لمردودية الصندوق، إذا كانت إيجابية، ونسبة مردودية المؤشر TUNINDEX.

في صورة تسجيل المؤشر TUNINDEX لمردودية سلبية، يتم اعتبارها مساوية للصفر كحد أدنى.

يتم احتساب عمولة المردودية الممتازة عند كل احتساب قيمة التصفية للصندوق ويتم خصمها من قيمة التصفية للصندوق.

تحتسب المردودية الممتازة بمقارنة تطور الموجودات الصافية للصندوق وتطور الموجودات الصافية للصندوق المرجعي الذي يحقق مردودية مطابقة لمردودية المؤشر TUNINDEX ومسجلاً لنفس عمليات الاكتتاب وإعادة الشراء للصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر.

حدد تاريخ احتساب عمولة المردودية الممتازة بتاريخ قيمة التصفية الأخيرة من كل سنة ويتم دفعها لفائدة المتصرف عند انتهاء كل سنة.

#### 4.4 وصف الوسائل التي تم وضعها للمتصرف

يضع المتصرف على ذمة الصندوق المشترك للتوظيف كافة الموارد البشرية والمادية الضرورية للمتصرف وبالأساس:

- توفير أعوان لديهم الكفاءة اللازمة

- توفير وسائل تقنية كافية

- توفير تنظيم داخلي ملائم..

#### 5.4 تقديم الاتفاقية المبرمة بين المتصرف والمودع لديه

عين بنك الأمان المودع لديه الوحيد لسندات وأموال " الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر " وذلك بموجب إتفاقية مبرمة بينه وبين المتصرف سمات للتصرف في المحافظ المالية.

ويضطلع المودع لديه خاصة بالمهام التالية:

- المحافظة على موجودات الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر

- مراقبة مطابقة قرارات المتصرف في الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر مع الترتيب القانونية ومع مقتضيات نظامه الداخلي.

- التدخل بصفة خاصة في بعض مراحل حياة الصندوق.

هذا ويتم قبض إيرادات الاكتتاب وتسديد الأموال الراجعة لعمليات إعادة الشراء عن طريق الحساب البنكي الجاري المفتوح لدى بنك الأمان، وكذلك الشأن بالنسبة لكافة العمليات المالية التي تخص الصندوق المشترك للتوظيف سمات تراكر.

يقوم بنك الأمان بالمحافظة على سندات وأموال الصندوق كما يتولى المودع لديه سنوياً تسليم شهادة جرد لمحفظه سندات الصندوق طبقاً للمعايير المحاسبية المتعلقة بمؤسسات التوظيف الجماعي.



يقوم المودع لديه بفرز أوامر المتصرف فيما يتعلق بعمليات بيع وشراء السندات وكذلك العمليات المتعلقة بممارسة حقوق الاكتتاب والإسناد المرتبطة بالأوراق المالية الموجودة بالصندوق. كما يتوجب عليه التأكد من مدى شرعية قرارات المتصرف، وإن اقتضى الأمر ذلك، فيجب عليه اتخاذ كل الإجراءات التحفظية التي يراها مناسبة. وفي حالة حدوث نزاع مع المتصرف، ينبغي على المودع لديه إعلام هيئة السوق المالية.

وفي إطار ممارسته بمهمة المراقبة، وفي صورة وجود إخلالات أو مخالفات، يتعين على المودع لديه توجيه ما يلي إلى المتصرف في الصندوق:

- المطالبة بتسوية الإخلالات أو المخالفات

- توجيه إنذار إلى المتصرف إذا ما تبين أن طلب التسوية لم يتم الرد عليه خلال اجل عشرة أيام عمل بالبورصة.

- إعلام مراقب حسابات الصندوق بذلك فوراً.

- إعلام هيئة السوق المالية بذلك فوراً.

#### 6.4 طرق تأجير المؤسسة المودع لديها

مقابل خدمات الإيداع للصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر، يتقاضى بنك الأمان عمولة سنوية تقدر ب0.15% (دون احتساب الاداءات) من الموجودات الصافية للصندوق، مع حد أدنى يقدر ب 5.000 دينار (دون احتساب الاداءات) كل سنة وحد أقصى يقدر ب 15.000 دينار (دون احتساب الاداءات) كل سنة.

يتم خصم هذه العمولة يوميا من الموجودات الصافية للصندوق ويقع دفعها لفائدة المودع لديه كل ثلاثة أشهر خلال خمسة عشرة يوما بعد نهاية كل ثلاثية.

يتحمل الصندوق هذه العمولة.

#### 7.4 طرق تلقي مطالب الاكتتاب وإعادة الشراء

تتم عمليات الاكتتاب وإعادة الشراء في مقر شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية وذلك من الاثنين الى الجمعة على النحو التالي :

- خلال نظام الحصتين:

من يوم الاثنين إلى يوم الخميس من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة الخامسة مساء على أساس قيمة تصفية غير معروفة يتم نشرها يوم الخميس على الساعة الخامسة مساء.

يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة التاسعة على أساس قيمة تصفية معروفة تم نشرها في يوم الخميس السابق على الساعة الخامسة مساء.

يوم الجمعة من الساعة التاسعة صباحا إلى الساعة الخامسة على أساس قيمة تصفية غير معروفة يتم نشرها يوم الخميس الموالي على الساعة الخامسة مساء.

- خلال نظام الحصاة الواحدة وشهر رمضان:

من يوم الاثنين إلى يوم الخميس من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة الثانية بعد الزوال على أساس قيمة تصفية غير معروفة يتم نشرها يوم الخميس على الساعة الثانية بعد الزوال.



يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة التاسعة على أساس قيمة تصفية معروفة تم نشرها في يوم الخميس السابق على الساعة الثانية بعد الزوال.

يوم الجمعة من الساعة التاسعة صباحا إلى الساعة الثانية بعد الزوال على أساس قيمة تصفية غير معروفة يتم نشرها يوم الخميس الموالي على الساعة الثانية بعد الزوال.

#### 8.4 طرق التسجيل في الحساب

ينجر عن عملية الاكتتاب الأولى في حصص " الصندوق المشترك للتوظيف سمارت تراكر " فتح حساب باسم المكتتب ويسجل مباشرة في هذا الحساب الجديد عدد الحصص المكتتبه. كل عملية اكتتاب وإعادة شراء لاحقة محتملة يجب أن تسجل في نفس الحساب.

#### 9.4 آجال الدفع

تتفد عمليات إعادة الشراء كل يوم جمعة من الساعة الثامنة صباحا إلى الساعة التاسعة صباحا أو إذا تعذر ذلك، في يوم العمل التالي.

يتم تسديد الحصص المعاد شراؤها في اجل أقصاه ثلاثة أيام عمل بالبورصة ابتداء من تاريخ تلقي مطالب إعادة الشراء، وذلك نقدا أو بواسطة صك أو تحويل بنكي.

#### 10.4 الموزع: المؤسسة المكلفة بتلقي مطالب الاكتتاب وإعادة الشراء

تتم عمليات الاكتتاب وإعادة الشراء حصريا لدى سمارت للتصرف في المحافظ المالية، الكائن مقرها ب5 نهج مصطفى صفر-1002 تونس البليديير.

لا تتقاضى سمارت للتصرف في المحافظ المالية مقابل ذلك اي عمولة.

#### 5. المسؤولون عن النشرة والمسؤول عن مراقبة الحسابات

#### 1.5 المسؤولون عن النشرة

السيد غسان بلحاج جراد: مدير عام شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية.

السيد ناجي الغندري: رئيس هيئة الإدارة الجماعية لبنك الأمان.

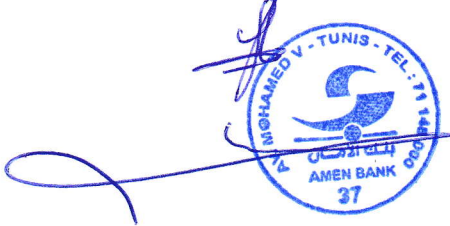
#### 2.5 شهادة الأشخاص الذين يتحملون مسؤولية النشرة

"حسب علمنا، المعطيات الواردة بالنشرة مطابقة للواقع (الترتيب الجاري بها العمل والنظام الداخلي للصندوق المشترك للتوظيف) وتتضمن كل المعلومات اللازمة للمستثمرين لبناء حكمهم حول خصائص الصندوق والمتصرف فيه و المودع لديه و موزع حصصه و خصائصه المالية و طرق سيره وكذلك الحقوق المرتبطة بالسندات المعروضة، وهي لا تتضمن سهوا من شأنه أن يغير أبعادها".



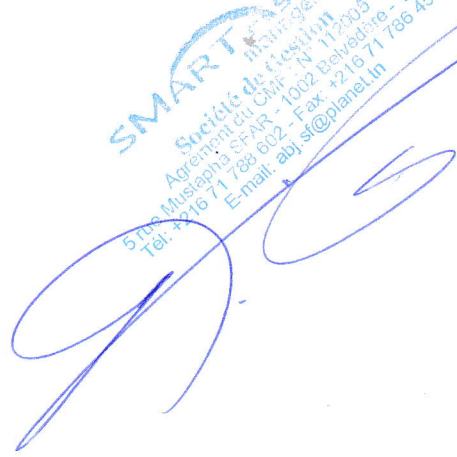
السيد ناجي الغندري

رئيس هيئة الإدارة الجماعية لبنك الأمان



السيد غسان بلحاج جراد

مدير عام شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية



### 3.5 المسؤول عن مراقبة الحسابات

شركة فينور، عضو هيئة الخبراء المحاسبين بتونس الممثلة في شخص السيد كريم درويش.  
العنوان : عمارة سيتي سنتر، مركز المدينة الدولي، المركز العمراني الشمالي، حي المهرجان-1082 تونس.

الهاتف : 71 728 450

الفاكس: 71 728 405

البريد الإلكتروني: karim.derouiche@finor.com.tn

المدة : 2024-2023-2022.

### 4.5 شهادة مراقب الحسابات

"قمنا بالتثبت من المعلومات المالية والمعطيات المحاسبية الواردة بهذه النشرة وذلك بإنجاز العناية المهنية التي نعتبرها

لازمة حسب معايير المهنة. وليست لدينا ملاحظات حول صدق وصحة المعلومات المالية والمحاسبية المقدمة"



5.5 المسؤول عن الإعلام

السيد غسان بلحاج جراد

مدير عام شركة سمارت للتصرف في المحافظ المالية

الهاتف: 71.788.602

الفاكس: 71.786.453

العنوان: 5 نهج مصطفى صفر 1002 تونس البليديير

البريد الإلكتروني: [ghassenbelhadj.sf@smart-group.tn](mailto:ghassenbelhadj.sf@smart-group.tn)

