

بيروت في ٢٦/١٢/٢٠٠٨

مذكرة رقم ٢٠٠٨/٢٦

موجهة إلى جميع المصارف والمؤسسات المالية ومؤسسات الوساطة المالية
العاملة في لبنان

الموضوع : تعديل الأنموذج رقم ١ من مذكرة لجنة الرقابة على المصارف
رقم ٢٠٠٨/٢٢ الصادرة بتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٥.

عطفاً على مذكرة لجنة الرقابة على المصارف رقم ٢٠٠٨/٢٥ تاريخ ٢٠٠٨/١٠/٢٤ المتعلقة
بالتعديلات على معايير المحاسبة الدولية، تطلب اللجنة استبدال الأنموذج رقم ١ من مذكرة لجنة الرقابة على
المصارف رقم ٢٠٠٨/٢٢ الصادرة بتاريخ ٢٠٠٨/٠٩/١٥ بالأنموذج المرفق و التصريح عن الأنموذج
الجديد بدءاً من تاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ على أن يبقى الأنموذج رقم ٢ من المذكرة عينها دون أي تعديل.

يطلب من المصارف/المؤسسات المالية/مؤسسات الوساطة المالية انتداب شخص لاستلام
الأنموذجين رقم ١ و ٢ موضوع المذكرة أعلاه على Diskette من دائرة المعلوماتية لدى اللجنة على أن
يصار إلى تعبئتها وإرسالها إلى دائرة المؤسسات المالية ومخاطر السوق لدى اللجنة بشكل فصلي وضمن
مهلة أسبوع من تاريخ نهاية كل فصل.

عن لجنة الرقابة على المصارف

فاروق محفوظ

مرفق:

بيان فصلي عن محفظة المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية من الأدوات المالية
المركبة بما فيها تلك المرتبطة بسندات الدولة اللبنانية (Eurobond Credit Linked Notes).

نموذج رقم ١ معدّل :

نموذج رقم ١ : بيان فصلي عن محفظة المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية من الأدوات المالية المركبة بما فيها تلك المرتبطة بسندات الدولة

اللبنانية Eurobond Credit Linked Notes

إسم ورقم المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية : كما في

← وضعية محفظة المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية من الأدوات المالية المركبة بما فيها تلك المرتبطة بسندات Eurobonds

١٧	١٦	١٥	١٤	١٣	١٢	١١	١٠	٩	٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١
قيمة سندات الدولة المباعة من المصرف لمصدر CLN (القيم بالألاف)	تاريخ استحقاق الأصول المرتبطة في حال كانت مرتبطة بسندات الدولة اللبنانية (7)	نسبة الاستثمار من الأموال الخاصة كما في تاريخ التصريح (%) (6)	القيمة السوقية للأداة مقومة بالـ د.أ (القيم بالألاف)	القيمة السوقية بعملة الأداة (القيم بالألاف)	قيمة الشراء الإجمالية مقومة بالـ د.أ (القيم بالألاف)	قيمة الشراء الإجمالية بعملة الأداة (القيم بالألاف)	تاريخ الشراء	العملة (5)	التصنيف المحاسبي الجديد (4)	التصنيف المحاسبي قبل صدور مذكرة لجنة الرقابة على المصارف رقم ٢٠٠٨/٢٥ (3)	تاريخ استحقاق الأداة	نسبة الراسمال المضمون	الأصول المرتبطة	تصنيف الأداة (إن وجد) أو تصنيف المصدر أو تصنيف الضامن	المصدر (2)	إسم الأداة (1)
المجموع مقوم بالـ د.أ																

(1) تشمل كافة الأدوات المالية المركبة بما فيها المرتبطة بسندات الدولة اللبنانية التي يستثمر بها المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية لحسابه(ها) الخاص

(2) الإدراج بحسب المصدر Listing by issuer

(3) حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ : "مشتراة حتى الإستحقاق"، "ديون وضمم مدينة"، "متوفرة للبيع"، أو "القيمة العادلة مقابل حساب الأرباح والخسائر"

(4) وضع التصنيف المحاسبي الجديد في حال القيام بأي تعديل (إعادة تصنيف) بحسب المذكرة ٢٠٠٨/٢٥ الصادرة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠٠٨

(5) يوضع رمز العملة

(6) يقصد بالأموال الخاصة: الأموال الخاصة الأساسية الصافية

(7) تاريخ استحقاق السندات المرتبطة في حال كانت الأداة المالية Credit Linked Note

رقم الهاتف المباشر :

إسم المسؤول عن تحضير هذا النموذج :

نموذج رقم ٢ : بيان فصلي عن كافة الأدوات المالية المرخصة من مصرف لبنان والمسوقة من قبل المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية إلى العملاء في لبنان

إسم ورقم المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية : كما في

الأدوات المالية المرخصة من مصرف لبنان والمسوقة من قبل المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية إلى العملاء في لبنان، بما فيها تلك المرتبطة بسندات Eurobonds

تاريخ استحقاق سندات الدولة اللبنانية المرتبطة ^٣	الإكتتاب (القيم بالآلاف)			تاريخ استحقاق الأداة	نسبة الرأسمال المضمون	الأصول المرتبطة	العملة ^٢	إسم الأداة ^١ أو البرنامج
	عدد المكتتبين	حجم الإكتتاب الحالي	حجم الإكتتاب عند الإصدار					
								المجموع

- ١ تشمل كافة الأدوات المالية المركبة، بما فيها المرتبطة بسندات الدولة اللبنانية المسوقة من المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية إلى العملاء في لبنان
- ٢ يوضع رمز العملة
- ٣ تاريخ استحقاق السندات المرتبطة في حال كانت الأداة المالية Credit Linked Note أو Credit Linked Deposit

إسم المسؤول عن تحضير هذا النموذج : رقم الهاتف المباشر :