

بيروت في ٢٠١٠/٣/٣٠

مذكرة رقم ٢٠١٠/٥

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

الموضوع: تعديل مذكرة اللجنة رقم ٢٠٠٨/٢٤ المتعلقة بمحفظات الأدوات المالية المصدرة خارج لبنان.

عطفاً على مذكرة لجنة الرقابة على المصارف رقم ٢٠٠٨/٢٤ تاريخ ٢٠٠٨/١٠/٢٠ المتعلقة بالتصريح عن محفظة المصرف/المؤسسة المالية من الأدوات المالية المصدرة خارج لبنان بما فيها تلك المرتبطة بسندات الدولة اللبنانية Eurobond Credit Linked Notes

يُطلب من جميع المصارف والمؤسسات المالية ومؤسسات الوساطة المالية ما يلي:

١. وقف التصريح الشهري عن النماذج الواردة في مذكرة اللجنة رقم ٢٠٠٨/٢٤ وتزويد اللجنة بالمعلومات الواردة في النماذج المعدلة المرفقة عن محفظة الاستثمارات العائدة لها في الأدوات المالية في الأسواق الخارجية (سندات، أسهم، صناديق استثمار، أدوات مالية مركبة) والودائع في الخارج لفترة سنة أو أكثر، كما في ٢٠١٠/٠٤/٣٠، إضافة إلى الأرباح والخسائر المحققة نتيجة عمليات البيع المنفذة على تلك الأدوات (في حال وجودها) خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٠/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٠/٠٤/٣٠، ويتوجب على المصارف والمؤسسات المالية ومؤسسات الوساطة المالية التي لا تملك أي محفظة من الأدوات المعددة أعلاه التصريح ضمن المهلة المحددة وذكر عبارة "لا شيء".
٢. التصريح شهرياً (في النماذج ١ إلى ٥) عن محفظة الأدوات المالية في الأسواق الخارجية العائدة لها (سندات، أسهم، صناديق استثمار، أدوات مالية مركبة) والودائع في المصارف الخارجية لفترة تزيد عن سنة، ابتداءً من ٢٠١٠/٠٥/٣١، على أن تسلم المعلومات الشهرية في مهلة أقصاها اليوم العاشر من الشهر التالي. وفي حال صادف هذا اليوم يوم عطلة يتم التسليم في اليوم التالي.

أخيراً تطلب اللجنة من جميع المصارف التي لديها وحدات تابعة في الخارج التصريح بشكل مستقل عن كل وحدة على حده في النماذج الملحقة مع ذكر اسم الوحدة التابعة والبلد المضيف في الخانة المخصصة لاسم ورقم المصرف وإضافة عبارة "وحدة تابعة" أو "فرع" بعد اسم الوحدة.

عن لجنة الرقابة على المصارف

أسامة مكداشي
الرئيس

مرفقات :

- نموذج رقم ١ : تفاصيل محفظة السندات كما في ٢٠١٠/٠٤/٣٠
- نموذج رقم ٢ : تفاصيل محفظة الأسهم كما في ٢٠١٠/٠٤/٣٠
- نموذج رقم ٣ : تفاصيل محفظة صناديق الإستثمار كما في ٢٠١٠/٠٤/٣٠
- نموذج رقم ٤ : تفاصيل محفظة الأدوات المالية المركبة كما في ٢٠١٠/٠٤/٣٠
- نموذج رقم ٥ : تفاصيل الودائع في الخارج لفترة سنة أو أكثر كما في ٢٠١٠/٠٤/٣٠

نموذج رقم ١: تفاصيل محفظة السندات المالية كما في

إسم ورقم المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية:

وضعية محفظة السندات المالية^١ كما في ٢٠١٠/٠٤/٣٠

النسبة من الأموال الخاصة الأساسية الصافية ^٨ (Net Tier 1 Capital)	القيمة السوقية الإجمالية بعملة السند ^٧ (القيم بالآلاف)	قيمة الشراء الإجمالية بعملة السند (القيم بالآلاف)	سعر صرف العملة بالدولار بتاريخ التصريح ^٦	سعر صرف العملة بالدولار عند شراء السند ^٦	العملة ^٥	تاريخ الاستحقاق	التصنيف المحاسبي ^٤	التصنيف الائتماني الحالي للسند ^٣	التصنيف الائتماني للسند عند شرائه ^٣	المصدر	نوع السند ^٢
											المجموع

الأرباح/الخسائر المحققة نتيجة عمليات البيع المنفذة على محفظة السندات المالية^١

الفترة الزمنية	من ٢٠١٠/٠٤/٣٠ إلى ٢٠١٠/٠٤/٠١
مجموع الأرباح/الخسائر المحققة (بما يوازي آلاف الليرات اللبنانية)	

- ١ تشمل كافة أنواع السندات المالية: أوراق وسندات حكومية، يورو بوندرز، شهادات إيداع، سندات دين مصارف وشركات، إلخ... المشتراة من الأسواق الخارجية
- ٢ ذكر نوع السند (سندات حكومية، شهادات إيداع، سندات دين مصارف وشركات، إلخ...) مع الإشارة إذا كان يحمل قسيمة فائدة ثابتة أو متغيرة
- ٣ يعتمد التصنيف الائتماني حسب S&P، Moody's أو Fitch. في حال كان السند غير مصنف، تذكر عبارة "غير مصنف" ويوضع تصنيف المصدر
- ٤ حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: "مشتراة حتى الاستحقاق"، "ديون وذمم مدينة"، "متوفرة للبيع"، أو "القيمة العادلة مقابل حساب الأرباح والخسائر"
- ٥ يوضع رمز العملة
- ٦ سعر صرف عملة السند مقابل الدولار الأمريكي. في حال كان السند بالدولار الأمريكي يوضع رمز الدولار الأمريكي (USD)
- ٧ حسب أسعار إقفال السوق كما في تاريخ التصريح
- ٨ نسبة قيمة الشراء الإجمالية للسند (بالدولار الأمريكي) من الأموال الخاصة الأساسية الإفرادية الصافية

رقم الهاتف المباشر:

إسم المسؤول عن تحضير هذا النموذج:

نموذج رقم ٢: تفاصيل محفظة الأسهم كما في

نموذج رقم ٥: تفاصيل الودائع في الخارج لفترة سنة أو أكثر

إسم ورقم المصرف/المؤسسة المالية/مؤسسة الوساطة المالية :

← تفاصيل الودائع^١ لفترة سنة أو أكثر كما في ٢٠١٠/٠٤/٣٠

النسبة من الأموال الخاصة الأساسية الصافية ^٥ (Net Tier 1 Capital)	نسبة الفائدة على الوديعة	سعر صرف العملة بالدولار بتاريخ التصريح	سعر صرف العملة بالدولار عند فتح الحساب	قيمة الوديعة بعملة التوظيف	العملة ^٣	تاريخ إستحقاق الوديعة	تصنيف المصرف ^٢	إسم المصرف وبلد الإقامة
								المجموع

- ١ تشمل كافة الودائع لدى المصارف الأجنبية التي تزيد فترة استحقاقها عن سنة
- ٢ يعتمد التصنيف الائتماني حسب S&P، Moody's أو Fitch. في حال كان المصرف غير مصنف، تذكر عبارة "غير مصنف"
- ٣ يوضع رمز العملة
- ٤ سعر صرف عملة الوديعة مقابل الدولار الأميركي. في حال كانت الوديعة بالدولار الأميركي يوضع رمز الدولار الأميركي (USD)
- ٥ نسبة قيمة أصل الوديعة (بالدولار الأميركي) من الأموال الخاصة الأساسية الإفرادية الصافية

رقم الهاتف المباشر :

إسم المسؤول عن تحضير هذا النموذج :