

تعميم رقم (٤)

إلى شركات الخدمات والوساطة المالية

تحية طيبة:

استناداً إلى أحكام نظام الإفصاح والشفافية للجهات الخاضعة لإشراف ورقابة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ولاسيما المادتين /22/ و /23/ منه.

فإننا نذكركم بضرورة تزويد الهيئة بالتقرير السنوي والبيانات المالية عن عام 2020، وذلك قبل تاريخ 2021/3/31، على أن تشمل البيانات المالية على ما يلي:

1- تقرير مدقق حسابات الشركة حول البيانات المالية، وبأن إجراءات التدقيق قد تمت وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، مع التأكيد على ضرورة الالتزام بتعليمات وتعاميم هيئة الأوراق والأسواق المالية، ولاسيما التعميم رقم /19/ لعام 2015 المتضمن إضافة فقرة تقرير حول المتطلبات حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى.

2- البيانات المالية السنوية مدققة من مدقق الحسابات المعتمد من قبل الهيئة، ومقارنة مع السنة المالية السابقة.

3- الإقرارات التالية من مجلس الإدارة / المديرين أو المدير العام بحسب واقع الحال:

- بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية نشاط الشركة خلال السنة المالية التالية.
- بمسؤوليتهم عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابي فعال في الشركة.
- بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير موقع من المذكورين أعلاه بالإضافة إلى المدير المالي للشركة.

واشتمال التقرير السنوي على البنود المحددة في المادة /23/ من نظام الإفصاح والشفافية المشار إليها أعلاه وفق مايلي:

- بيان وضع الترخيص الممنوح لأنشطة الشركة.
- الوضع التنافسي لها وحصتها من السوق للسنوات الخمس الماضية أو من تاريخ تأسيسها أيهما أقل.
- الإنجازات التي حققتها مدعومة بالأرقام، ووصف للأحداث الهامة التي مرت عليها خلال السنة المالية.
- التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة والخطة المستقبلية لسنة قادمة على الأقل وتوقعات الإدارة لنتائج أعمالها.

- تحليل مركزها المالي ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.
- الهيكل التنظيمي الخاص بها متضمناً بياناً بأسماء مجلس الإدارة /المديرين والموظفين ومؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب التي خضع لها الأشخاص المعتمدون لديها، وبيان أي مراكز قيادية يشغلها حالياً أعضاء مجلس الإدارة/المديرين.
- وصف للمخاطر التي تتعرض الشركة لها.
- الأثر المالي للعمليات ذات الطبيعة غير المتكررة التي حدثت خلال السنة المالية.
- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر والأرباح الموزعة وصافي حقوق الملكية، وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل وتمثيلها بيانياً ما أمكن ذلك.
- مقدار أتعاب مدقق حساباتها والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له.
- الأثر المالي لعمليات الشركة ونشاطاتها خارج الدولة التي حدثت خلال السنة المالية.
- بيان بالتعويضات والمكافآت التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة /المديرين والإدارة التنفيذية العليا للشركة، بالإضافة إلى الأجور والبدلات أو القروض أو الضمانات التي حصل عليها أي من الأشخاص المشار إليهم أعلاه.
- التغيرات الحاصلة في محفظة الشركة الاستثمارية لمدة سنتين ماليتين سابقتين.
- أي أحكام قضائية أو عقوبات تأديبية تصدر الشركة المرخصة أو أحد المعتمدين لديها، وتتعلق بالنشاط المرخص أو بأي تصرف مخل بالنزاهة أو الأمانة.

مع التذكير بضرورة قيام مدقق الحسابات الخارجي لشركتكم بالتأكد من التزام الشركة بالضوابط القانونية والتنظيمية والرقابية الخاصة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، وعرض نتائج ذلك في شهادة مدقق الحسابات الخارجي (ضمن فقرة الإفصاح عن المتطلبات القانونية والتنظيمية).

شاكرين تعاونكم.

دمشق في 2021/1/17

رئيس مجلس مفوضي
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
الدكتور عابد فضلية

