



تعليمات رقم (١٢) المعدلة لسنة ٢٠١٠

م/ ضوابط وآلية فصل الحسابات لدى شركات الوساطة

(١) على شركات الوساطة الفصل بين حساباتهم وحسابات عملائهم وعلى النحو التالي:

- أ- فتح حساب جاري لدى المصرف بأسم شركة الوساطة لإيداع اموال الشركة الخاصة وإيراداتها والأموال الناتجة عن ممارسة اعمال الوساطة والسحب لتغطية نفقاتها وتوزيع أرباحها وغيرها من الحسابات الخاصة بالشركة باستثناء حساب الامتات.
- ب- فتح حساب جاري آخر بأسم / امانات العملاء وإستخدامه في تنفيذ عمليات التداول الخاصة بهم وللأغراض التالية:
اولاً : إيداع المبالغ المستلمة من العملاء اللازمة لتمويل عمليات شراء الأوراق المالية لصالحهم.
ثانياً : تحويل مبالغ العمولات المستحقة الى حساب الشركة الخاص والناتجة من قيامها بتنفيذ عمليات التداول لصالح عملائها.
ثالثاً : رد الأموال الخاصة بعملاء الشركة في حالة بيع الاسهم او عدم تنفيذ عمليات الشراء او المتبقي من رصيدهم بعد اتمام عمليات الشراء او البيع.
- ج- يجب على شركة الوساطة مسك حسابات فرعية لكل مستثمر تظهر فيها المبالغ العائدة له والحركة عليها على ان تتطابق مجموع حسابات الامانات للشركة مع مجموع الحسابات ذاته في المصرف .

(٢) يحضر عن شركة الوساطة مايلي:

- أ- التصرف بالأموال المودعة في حساب العملاء إلا وفقاً لأحكام اتفاقية فتح الحساب المبرمة معهم.
- ب- استخدام الارصدة في هذه الحسابات للحصول على تسهيلات ائتمانية او قروض مصرفية بضمانها .
- ج- استخدام الارصدة الدائنة لبعض الزبائن لتسوية الارصدة المدينة لزبائن اخرين.



(٣) على شركة الوساطة الالتزام بما يلي:

- أ- الفصل بين حساب الشركة وحساب العملاء عند اظهار ارصدة المصارف في البيانات المالية الخاصة بها والايضاحات المتممة لها.
- ب- تزويد الهيئة بالبيانات الخاصة بكافة الحسابات التي يتم فتحها لدى المصارف وكما يلي:
اولاً : رقم حساب الشركة ، اسم المصرف ، نوع الحساب .
ثانياً : رقم حساب الشركة / امانات العملاء ، اسم المصرف ، نوع الحساب .
ثالثاً : اسماء الاشخاص المخولين من قبل الشركة بفتح / اغلاق الحسابات المصرفية .
- ج- احتساب قيمة العمولات الناتجة عن التداول في كل جلسة تداول وتحويلها الى الحساب الخاص بالشركة لدى المصارف .
- د- عدم اجراء أية تحويلات من حساب امانات العملاء الى حساب الشركة إلا في حدود العمولات الناتجة عن التداول .
- هـ- اجراء مراجعة يومية في نهاية كل يوم عمل لحساب امانات العملاء وتثبيت ارصدهم .
- و- اجراء المطابقة يومية بين اجمالي ارصدة امانات العملاء الداننة مع اجمالي ارصدة حسابات المصارف الخاصة بهذه الامانات .



عزام بديع اسعد

و. رئيس هيئة الأوراق المالية

٤٧ / ٤