رئيس الهيئة

قرار

رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية

رقم ٤٩٥ لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١٦/ ٤/ ٢٠١٨

بشأن وقف نشاط شركة/ تربيل أيه لتداول الأوراق المالية

رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية

بعد الاطلاع على قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية، وعلى القانون رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٩ بشأن تنظيم الرقابة على الأسواق والأدوات المالية غير المصرفية، وعلى الإنذارين الموجهين لشركة/ تربيل أيه لتداول الأوراق المالية من الهيئة بتاريخي ٢٠١٧/٠١/١٧، ٢٠١٧/٠٩/٦ واللذين يتضمنان مخالفة الشركة لأحكام المواد (٨٩ مكرر/ و، ٢٩٠، ٢٩٢، ٢٩٣، ٢٩٤، ٢٩٥، ٢٩٦) من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٢، وقرار رئيس الهيئة رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٧ بشأن ضوابط التراخيص للعاملين بالشركات العاملة في مجال الأوراق المالية، وعدم قيام الشركة بإزالة هذه المخالفات بعد إنتهاء المدة المحددة بالإنذار.

وعلى المذكرة المعدة من الإدارة المركزية للإلزام.

وعلى توصية اللجنة الاستشارية والمعتمدة من رئيس الهيئة بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٩.

قـــرر

مادة (١) وقف شركة/ تربيل أيه لتداول الأوراق المالية عن مزاولة النشاط المرخص لها به لمدة ثلاثين يوماً إعمالاً لأحكام المادة (٣٠) من قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك لعدم قيامها بإزالة المخالفات المنسوبة إليها والواردة بالإنذارين المؤرخين ٢٠١٧/٠١/١٧، ٢٠١٧/٠٩/٦.

مادة (٢) على الشركة إزالة المخالفات المنسوبة إليها والمبينة بالإنذارين الموجهين لها خلال مدة الوقف وموافاة الهيئة بما يفيد ذلك مؤيدا بالمستندات، وإلا سيتم استكمال السير في إجراءات المادة ٣٠ من قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك بإلغاء الترخيص الممنوح للشركة، وعلى الشركة أيضا مراعاة حقوق العملاء لديها قبل بدء الوقف.

مادة (٣) يسري هذا القرار بعد انتهاء ميعاد التظلم أو البت فيه، وعلى قطاعات الهيئة والبورصة المصرية وشركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي تنفيذ هذا القرار كل فيما يخصه، وفقا للمواعيد التي تحددها الهيئة.

رئيس مجلس إدارة
الهيئة العامة للرقابة المالية
د. محمد عمران

٤٦٠٧٦

القرية الذكية، مبني ١٣٦ - ب، الجيزة، مصر
الرقم البريدى : ١٢٥٧٧
تليفـــون : ٣٥٣٤٥٣٥٠ ٢٠٢+ - فاكس : ٣٥٣٧٠٠٣٦ ٢٠٢+
info@fra.gov.eg

Smart Village, Building no. B-136, Giza
Postal Code : 12577
Tel.: (00202) 35345350 - Fax.: (00202) 35370036
www.FRA.gov.eg

الهيئة العامة للرقابة المالية
FINANCIAL REGULATORY AUTHORITY

٦٠٩٧
٢١١٤

الإدارة المركزية للإلزام
إدارة العامة للمراجعة والتحقيقات

مذكرة المراجعة

التاريخ: ٢٠١٨/٣/١٢

إلى: السيد الأستاذ الدكتور / رئيس الهيئة

من: الإدارة المركزية للإلزام

الموضوع	تقرير بنتائج التحقق الميداني (في٢٠١٨/١/٢٣) من إزالة المخالفات المنسوبة لشركة تريبل أيه لتداول الأوراق المالية بموجب الإنذارين المؤرخين ٢٠١٧/١/١٧ ، ٢٠١٧/٩/٦.							
المطلوب	إحاطة		موافقة	√	تنفيذ		رأي	

توجز الوقائع في ورود التقرير عاليه بتاريخ ٢٠١٨/٢/١١ مؤشراً عليه من السيد القاضي/ نائب رئيس الهيئة "الإلزام لإعمال شئونه". وبمراجعته تبين انتهاء اللجنة المشكلة برئاسة أ/ محمد عبد المنعم سعد الدين لقيام الشركة بإزالة جانب من مخالفة واحدة من عدد ثلاث مخالفات الواردة بالإنذار المؤرخ ٢٠١٧/٩/٦ (محل الدراسة)، وذلك على النحو المفصل بتقرير اللجنة والذي نوجزه فيما يلي:

المخالفة الأولى : مخالفة المواد(٢٩٠، ٢٩٢، ٢٩٣، ٢٩٤، ٢٩٥، ٢٩٦) من لائحة القانون ١٩٩٢/٩٥ لتمويل العملاء بالشراء لهم رغم كون رصيدهم مديناً (عبد الرحمن شريف محمد، وائل محمود فخرى مدين بمبلغ، واصل محمد عبد الفتاح مدين بمبلغ، نهى فتحى محمود مدين بمبلغ، شهاب الدين محمد، محسن محمد السيد)، (رغم عدم حصول الشركة على ترخيص لممارسة الشراء بالهامش **وأفادت اللجنة** باستمرار مديونية بعض العملاء الواردين بالإنذار (عبد الرحمن شريف محمد ١٤٤,٠٣٠ جم ، وائل محمود فخرى مدين بمبلغ ٢٢٢,٤٤٠ جم، واصل محمد عبد الفتاح مدين بمبلغ ٤٠٣,٢٤٥ جم، نهى فتحى محمود مدين بمبلغ ٢٣٢,١٠٤ جم) خلال فترة الفحص (٢٠١٨/١/١ -٢٠١٨/١/٢٢) بالإضافة للاستمرار في تمويل عمليات شراء جديدة لهؤلاء العملاء ولعملاء أخرين (مالك أمير محمد مدين بمبلغ ٦٩٧,٣٦٢، نهال عبدالحميد محمد مدينة بمبلغ ٦٤٠,١٧٣ جم، عمر خالد سعد الدين مدين بمبلغ ٢٤٣,٩٣٨ جم، أحمد أنصاري حسن مدين بمبلغ ١٦٨,٤٨٨ جم) رغم كون رصيدهم مديناً، كما تبين من بيان الملاءة المالية للشركة في ٢٠١٨/١/٢٢ أن إجمالي رصيد العملاء المدينين بلغ ٧,٧٢٩,٢٢١ جم منها رصيد العملاء الأخرون بعد خمسه أيام من تاريخ التسوية بلغ ٣,٦٨٤,٨٤٠ جم.

المخالفة الثانية : مخالفة قرار رئيس الهيئة رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٧ بشأن تراخيص العاملين فى الشركات العاملة فى مجال السمسرة لعدم توفيق أوضاع وظيفة مدير المخاطر، ووظيفة مدير حساب وعدم تعيين عدد كاف من مديرى الحساب نظراً لكون الشركة لديها فرع تنفيذ (الفنة أ) ، **وأفادت اللجنة** بتقديم الشركة ما يفيد تعيين السيد/ باسم محمد سامى عبد التواب مديراً للمخاطر، والسيد/ محمد سيد محمد أحمد مدير حساب، *كما أفادت بأنه جارى النظر في تعيين مديري حساب أخرين مما يعني قيام الشركة بإزالة جانب من المخالفة.*

المخالفة الثالثة مخالفة المادة (٨٩ مكرر/ و) من لائحة القانون ١٩٩٢/٩٥ لمخالفة معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) والخاص باضمحلال قيمة الأصول ولعدم تكوينها مخصص لمواجهة الإضمحلال فى قيمة مديونية العملاء حتى تاريخ القوائم المالية فى ٢٠١٥/٦/٣٠. **وأفادت اللجنة** بأن تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة فى ٣١ سبتمبر ٢٠١٧ تضمن تحفظ بأن مديونيات العملاء غير المغطاة بضمانات تبلغ ٢,٥٩٥,٧٦١ جم بالمخالفة للمعيار ٣١ سالف الذكر، مما أدي لانخفاض خسائر الشركة بهذا المبلغ (كان يجب أن تظهر بالقوائم المالية)، و أن أرباح الشركة بلغت ١٠٤,٩٧١ جم ومع وجود خسائر مرحلة بمبلغ ٢,٧٠٠,٧٣٢ جم بالتالي تكون خسائر الشركة تجاوزت نصف رأس المال مما ينبئ عن عدم قدرة الشركة في الاستمرار. وحيث أفادت الشركة بأنها ستقوم بتحويل الاحتياطي القانوني لزيادة المخصص بعد اعتماد الجمعية العامة في مارس ٢٠١٨ بأن يصبح

قيمة المخصص ٢٠٨,٩٣٨ جم وحيث أفاد مراقب الحسابات أن المديونيات غير المغطاة بضمانات هو مبلغ ٢,٩٥٥,٨٩١ جم، الأمر الذي يتضح منه عدم قيام الشركة بإزالة المخالفة.

وبعد المراجعة تتفق الإدارة مع ما انتهى اليه رأي اللجنة عاليه بقيام الشركة بإزالة جزء من المخالفة الثانية وعدم ازالتها للمخالفتين الأساسيتين والمتعلقتين بالتمويل خارج نطاق الهامش وتكوين المخصص المطلوب لكي تكون القوائم المالية للشركة معبرة بوضوع عن المركز المالية الحقيقي لها.

لذلك نرى

عرض الموضوع على اللجنة الاستشارية للتفضل بالنظر في وقف شركة تريبل ايه لتداول الأوراق المالية عن مزاولة النشاط المرخص لها لمدة ٣٠ يوما وفقاً للمادة (٣٠) من قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، وذلك عن المخالفات التي لم تقم الشركة بإزالتها على النحو الموضح عاليه والمفصل بتقرير اللجنة كونها مخالفات جوهرية. في ضوء أنه سبق توجيه انذارين للشركة في ٢٠١٧/١/١٧، ٢٠١٧/٩/٦ بشأن المخالفتين.

بالعرض على اللجنه الاستشارية بجلستها رقم ٢٠ في ٢٠١٨/٣/١١ أوصت بالموافقه على الراى المعروض.

مسعد صلاح طه عضو إدارة المراجعة والتحقيقات بالإلزام	محمود حسنى مدير إدارة المراجعة والتحقيقات بالإلزام	كاريمان محمود حلمي مدير عام إدارة المراجعة والتحقيقات بالإلزام

د. ماهر صلاح الدين
رئيس
الإدارة المركزية للإلزام