FINANCIAL REGULATORY COMMISSION

ХУВЬЦААТ КОМПАНИЙН ЖИЛИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТАЙЛАН, МЭДЭЭЛЛИЙН ИЛ ТОД БАЙДАЛ

САНХҮҮГИЙН ЗОХИЦУУЛАХ ХОРООНЫ

ДАРГА З.НАРАНТУЯА

2015.10.29

АГУУЛГА

1. Тайлагнах мэдээлэл – Олон улсад болон Монгол улсад

1. Хувьцаат компаниудын тайлагналын өнөөгийн байдал

2. Цаашид авах арга хэмжээ

ТАЙЛАГНАХ МЭДЭЭЛЭЛ

САНХҮҮГИЙН ЗОХИЦУУЛАХ ХОРОО

ЛОНДОН	ТОКИО	ХОНГ КОНГ
Хувьцаа үнэт цаасыг бүртгэх, бүртгэлтэй компаниудын мэдээллийн ил тод байдалд хяналт тавих чиг үүргийг Лондонгийн хөрөнгийн бирж гүйцэтгэдэг.	Токиогийн хөрөнгийн бирж хувьцаат компанийн мэдээллийн ид тод байдалд хяналт тавьдаг.	Хонг Конгийн Хөрөнгийн бирж ХК-ын үйл ажиллагаа, мэдээллийн нээлттэй, ил тод байдалд хяналт тавьдаг.
Лондонгийн хөрөнгийн биржийн www.londonstockexchange.com сайтаар бүртгэлтэй компанийн мэдээлэл нийтэд тогтмол, шинэчлэгдэж хүргэгддэг	Токиогийн хөрөнгийн биржийн www.jpx.co.jp-аар бүртгэлтэй ХК-иудын мэдээллийг албан ёсоор нийтэд хүргэдэг, ХК-иуд өөрийнхөө цахим хуудсаар давхар хүргэдэг	Хонг Конгийн хөрөнгийн биржийн www.hkexnews.hk-аар бүртгэлтэй компаниудын мэдээллийг албан ёсоор нийтэд хүргэдэг

МОНГОЛД?

Хувьцаат компанийн жилийн үйл ажиллагааны тайлан болон мэдээллийн ил тод байдалд Санхүүгийн Зохицуулах Хороо болон Хөрөнгийн бирж хяналт тавьж ажилладаг.

Хууль тогтоомж:

- Компанийн тухай хууль /2011/
- Үнэт цаасны зах зээлийн тухай хууль /2013/
- СЗХ-ны 2014 оны "Үнэт цаас гаргагчаас мэдээллийг нийтэд тогтмол хүргэх тухай журам"
- СЗХ-ны 2014 оны "Монголын компанийн засаглалын кодекс"
- МХБ-ийн 2014 оны "Бүртгэлийн журам"

Бүртгэлтэй компаниудын мэдээллийн нэгдсэн цахим хуудас

www.governance.mn

www.mse.mn

-уудыгтогтмолжуулахааражиллаж байна

Токио, Хонг Конг, Лондон, Монгол

ХБ-д бүртгэлтэй компаниудын нийтэд тогтмол хүргэдэг мэдээлэл

Мэдээлэлүүд	Токио	Хонг Конг	Лондон	Монгол
Нийт гаргасан хувьцаа талаарх мэдээлэл	√	√	√	√
Хөрөнгө, ашиг, алдагдлын талаарх мэдээлэл	√			√
Хувьцаа эргүүлэн худалдан авах санал	√	√	√	√
Хувьцаа хуваах, нэгтгэхтэй холбоотой мэдээлэл	√	√	√	√
Хувьцааны опционы талаар	√	√	√	
Ногдол ашгийн бодлого, ногдол ашгийн талаарх мэдээлэл	√	√		√
Бизнесийг бүхэлд нь болон хэсэгчлэн худалдан авах санал /M/A/	√			
Үл хөдлөх хөрөнгө худалдах, худалдан авах, түрээстэй холбоотой	√	√	√	
Бизнесийг бүхэлд нь болон хэсэгчлэн татан буулгасан	√	√	√	
Бүртгэлээс хасах талаар мэдээлэл	√	√	√	√
Дампуурах, шинэчлэх өөрчлөх талаар хандсан	√	√	√	√
Шинэ хийхээр төлөвлөж буй бизнесийн талаар	√	√	√	
Удирдлагад гарасан өөрчлөлтийн талаар	√	√	√	√
Бүтцийн өөрчлөлт	√	√	√	√
Оноосон нэр өөрчлөх	√		√	√
Хувьцааны багцийн тоонд өөрчлөлт	√	√	√	√
Нягтлан бодох бүртгэлд өөрчлөлт орсон	√	√	√	
Санхүүгийн тайлан, арилжааны тайлан мэдээ	√	√	√	√
Дотоод хяналтын тайлан	√	√	√	√
Хяналтын багц эзэмшигчийн хувьцаа худалдах саналыг хүлээн авсан эсвэл татгалзсан	√	√	√	√

Токио, Хонг Конг, Лондон, Монгол

Мэдээлэлүүд	Токио	Хонг Конг	Лондон	Монгол
Давагдашгүй хүчин зүйлээс шалтгаалан алдагдал үүссэн эсэх талаарх	√			
Томоохон хувьцаа эзэмшигчийн бүтцэд өөрчлөлт орсон	√	√	√	√
Бүртгэлээс хасагдсан шалтгаан	√	√	√	√
Шүүхэд хандсан, шүүхийн маргаантай байгаа эсэх болоншүүхийн шийдвэр гарсан эсэх талаарх мэдээлэл	√	√	√	
Эрх бүхий байгууллагаас үйл ажиллагааны тодорхой зөвшөөрлийг хүчингүй болгосон	√		√	√
Толгой компани, хувьцааны хяналтын багц эзэмшигчид өөрчлөлт гарсан	√	√	√	√
Үнэт цаасныарилжааг түр зогсоосон	√		√	√
Үүргээс чөлөөлөгдөх, баталгаа, батлан даалтын талаарх мэдээлэл	√			
Байгалын баялагын нөөц илрүүлсэн	√			
Хяналтын багц эзэмшигч хувьцаагаа зарах хүсэлт гаргасан	√	√	√	√
Хувьцаа эзэмшигчийн хурал хуралдуулах тухай зарласан	√	√	√	√
Эзэмшилд байгаа хувьцааны бодит бус алдагдал	√		√	
Аудитын тайлан, дотоод хяналтын тайлангаар сөрөг дүгнэлт гарсан	√	√	√	√
Ашгийн тайлан, улирлын ашгийн тайлан	√		√	√
Ногдол ашгийн тооцоололд орсон өөрчлөлт	√	√		
Хөрөнгийн бодит үнэлгээний хорогдуулалт		√		√
Зах зээлийн инновациас үүдэлтэйгээр биет бус хөрөнгийн үнэ цэнэ буурах		√	√	√
Холбогдох хөрөнгө худалдан авах санал хүлээн авах		√	√	

МОНГОЛД

Компанийн тухай хууль /65 дугаар зүйл/	Үнэт цаасны зах зээлийн тухай хууль /55, 56 дугаар зүйл/
• Хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын зар, мэдэгдэл, хуралдах тов • Санхүүгийн тайлан, аудитын дүгнэлт • Сонирхлын зөрчилтэй болон их хэмжээний хэлцэлийн талаарх мэдээлэл бол тэдгээрт хийсэн аудитын дүгнэлт • Нэгдмэл сонирхол бүхий этгээд болон тэдгээрийн эзэмшиж буй хувьцааны тоо хэмжээ, төрөл • ТУЗ, гүйцэтгэх удирдлагын зардал, цалин урамшууллын талаарх мэдээлэл • **Жилийн үйл ажиллааны тайлан** • ТУЗ-ийн гишүүнд нэр дэвшигчийн талаарх мэдээлэл	• Үнэт цаасны танилцуулга • ХК-ийн санхүүгийн болон **жилийн үйл ажиллагааны тайлан** • Удирдлагын бүтцэд гарсан өөрчлөлт • Нөлөө бүхий томоохон хувьцаа эзэмшигч, эрх бүхий албан тушаалтан, тэдгээрийн холбогдох этгээдийн талаарх мэдээлэл • Эзэмшиж буй тусгай зөвшөөрөл, тэдгээрийн хүчинтэй эсэх талаар • Хөрөнгийг битүүмжилсэн, хураасан эсэх талаарх мэдээлэл • Хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын талаарх мэдээлэл • Их хэмжээний болон сохирлын зөрчилтэй хэлцэлийн талаар • Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн талаарх мэдээлэл • Хувьцааны үнэ ханшид нөлөөлж болох мэдээллүүд

МОНГОЛД

САНХҮҮГИЙН ЗОХИЦУУЛАХ ХОРОО

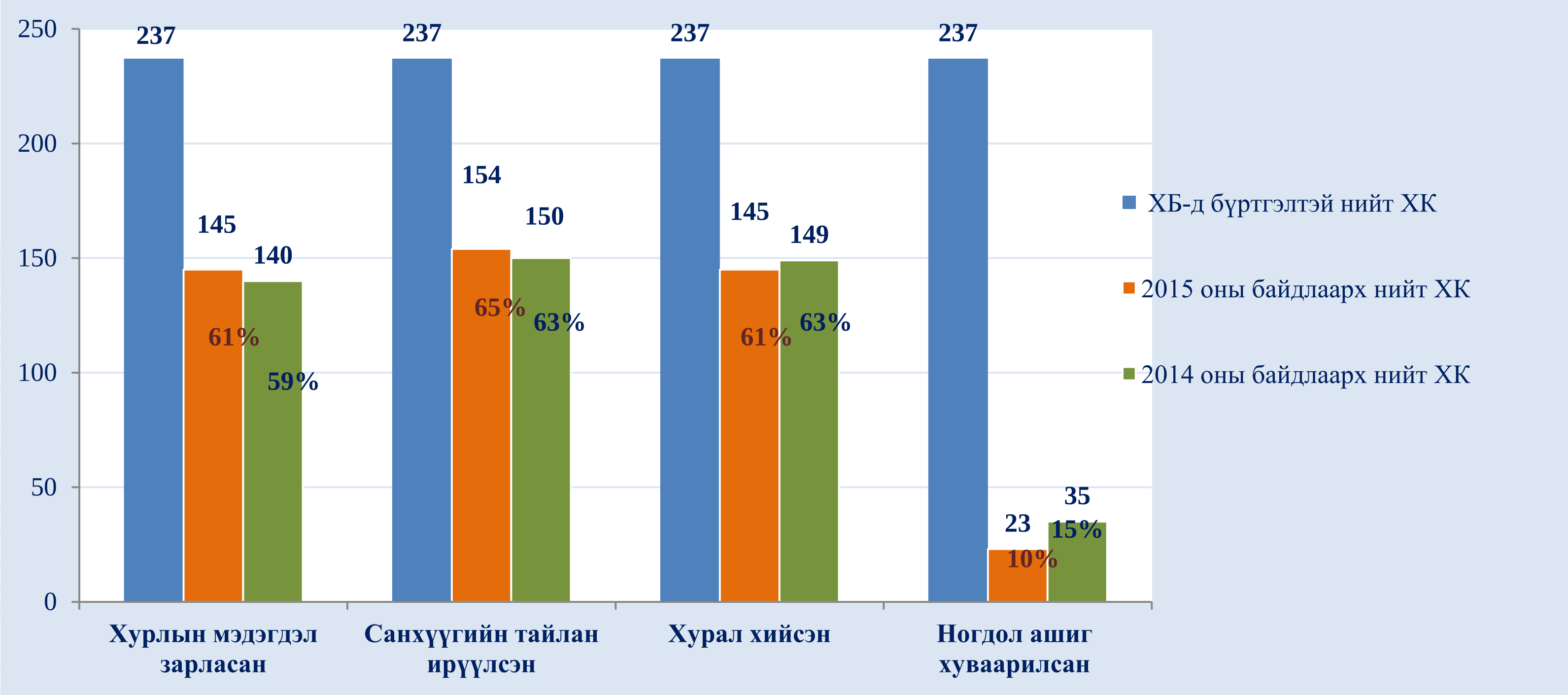
Гадаадын хөрөнгийн бирж дээр хувьцаа гаргасан дотоодын компанийн тайлагналын асуудлаар

- Тухайн биржийн бүртгэлийн шаардлага шалгуурыг хангасан тохиолдолд биржид бүртгэгдэж, цаашид холбогдох дүрэм журмын дагуу мэдээллийг хувьцаа эзэмшигч, олон нийтэд өөрийн компанийн болон биржийн цахим хуудсаар тогтмол мэдээллэж ажилладаг.
- Гадаадын биржид бүртгэлтэй компанийн чухал үүргүүдийн нэг нь нээлттэй тайлагнал, мэдээллийн ил тод байдлыг хангаж ажиллах байдаг ба үүнд тухайн бирж болон хувьцаа эзэмшигч, хөрөнгө оруулагчийн зүгээс хяналтыг тогтмол тавьж ажилладаг.
- Сонирхсон бүхий л этгээд энэхүү мэдээллийг олж авах боломж нь нээлттэй.
- Мэдээллийн чанар, агуулга сайн, мэдээлэх үүрэгтэй мэдээллийг тухай бүр нь тогтмол хүргээгүй тохиолдолд хариуцлага маш өндөр.
- Нийтэд тараагдаагүй мэдээллийг нь тухайн гадаадын биржид хяналт тавьж буй Зохицуулагч байгууллагаас шаардлагатай гэж үзвэл Хорооноос IOSCO-ийн олон талт хамтын ажиллагааны хүрээнд гаргуулан авах боломжтой.
- Хороо энэ хүрээнд тодорхой ажлууд хийсэн, IOSCO-ийн 200 орчим гишүүн орны холбогдох байгууллагаас мэдээлэл гаргуулах боломжтой байгаа.

ХК-ИУДЫН ӨМЧЛӨЛИЙН БҮТЭЦ

ТАЙЛАГНАЛЫН БАЙДАЛ

/2015.09.30-ны өдрийн байдлаар, /



ЖИЛИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТАЙЛАН

САНХҮҮГИЙН ЗОХИЦУУЛАХ ХОРОО

Тайлан гаргасан, хэлэлцсэнэж байдал: **/2015.9.30-ны өдрийн байдлаар/**

тайлангаа гаргасан, хурлаараа хэлэлцүүлсэн—20 %

тайланг санхүүгийн тайлантай хамт гаргаж хурлаар хэлэлцүүлсэн -25%

Хувьцаа эзэмшигчдийн хурал хуралдуулсан (134)-42%

тайлан гаргадаггүй, гэхдээ хурлын тэмдэглэлд хэлэлцсэн гэж тусгасан- 40%

тайлан гаргадаггүй, хурлаар хэлэлцдэггүй -15%

ЦААШИД ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ АРГА ХЭМЖЭЭ

1. Тайлагналыг 100% болгох;

1. Тайлагнах мэдээллийг цэгцлэх, тайлагнах хэлбэр, агуулгыг сайжруулах;

2. Мэдээлэлнийтэд тогтмол, нэгдсэн нэг урсгалаар хүрэх цахим хуудсыг үүсгэж, /www.governance.mn www.mse.mn/бодитмэдээллээрхангагддагболгох;

3. Тайлангаа гаргадаг болгох, мэргэжлийн туслалцаа үзүүлж, сургаж, бэлтгэх ажлыг тасралтгүй зохион байгуулах (жилийн үйл ажиллагааны тайлангийн нэгдсэн загварыг гаргах);

4. БХ тайлагнах, мэдээлэх үйл ажиллагаанд хяналт тавих үүргээ 100 хувь хэрэгжүүлдэг болох, Хорооны зохицуулалт, хяналтын механизмыг боловсронгуй болгох;

5. Нээлттэй ил тод байдлын индекс гарган компанудыг үнэлэх ажлыг зохион байгуулах;

АНХААРАЛ ТАВЬСАНД БАЯРЛАЛАА