



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة المحترمين: مساهمي شركة الفؤاد للصرافة- المساهمة المغفلة الخاصة

الرأي:

قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الفؤاد للصرافة شركة مساهمة مغفلة خاصة والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. في رأينا ، ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الفؤاد للصرافة في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وادائها المالي للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف وبما يتسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وتؤكد ان السياسات المحاسبية المستخدمة هي صحيحة وكافية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . لقد تم شرح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير وفي فقرة " مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية " في تقريرنا . إننا مستقلون عن الشركة وفق " قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقية الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة . هذا وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات . نعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي .

مسائل التدقيق الرئيسية :

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني ، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية . تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها .

معلومات أخرى:

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها ، تنحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا ، بحيث نُقدّر فيما إذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو إن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرياً.

مسؤوليات الإدارة حول البيانات المالية:

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً في ضوء القوانين والأنظمة النافذة ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ نظام رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض البيانات المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها ، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك . إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة .



مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية :

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يضمن رأينا . ان التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ، ولكنه ليس ضمانة على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف أي خطأ جوهري دائماً في حال وجوده . وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

وكجزء من عملية التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق كما نقوم أيضاً :

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وكذلك التصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لإبداء رأينا . إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث إن الغش يشمل التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريف أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي .
- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف الملائمة، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة .

- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة

- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، واستنتاج عما إذا كان هناك شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالنشأة إلى التوقف عن الاستمرار في العمل .

- بتقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل .

- نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية تبيين لنا من خلال التدقيق .

- كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية وإننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد أنها قد تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر .

- من المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة نحدد المسائل الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية ونقوم بتوصيفها في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حولها أو في حالات نادرة جداً عندما نرى أن هذه المسائل لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لان العواقب السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المصلحة العامة من الإفصاح .

إفصاح حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

إن نطاق تدقيقتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق القوانين والأنظمة النافذة لشركات الصرافة المعمول بها في سورية وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف المتعلقة بشركات الصرافة.

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

و نؤكد قيامنا بالتحقق من التزام الشركة بالضوابط القانونية والتنظيمية والرقابة الخاصة بمكافحة غسل الأموال و تمويل الإرهاب الواردة في قانون مكافحة غسل الأموال و تعليماته التنفيذية و نظام مراقبة العمليات المصرفية و المالية الصادر بالقرار رقم ١٩ تاريخ ٢٠١٩/٣/١٣ و تعليمات مكافحة غسل الأموال و تمويل الإرهاب الصادرة عن هيئة الأوراق و الاسواق المالية بالرقم ٨٥ / م تاريخ ٢٠١٢/٦/١٥ .

دمشق في ٢٠٢٠/٣/٢١

المحاسب القانوني



بيان التقلات التقدية
عن الفترة المنتهية في 31-12-2019

القيمة بالآلاف الليرات السورية	نموذج رقم	الحساب
50013	117825	صافي للتجفة قبل الضريبة (م+)
0	0	التعدلات على صافي التجفة قبل الضريبة لمطابقتها مع النقد الخارج من (المصارف في) النشاطات التشغيلية
22026	16278	يضاف :
0	0	- فروقات تقييم سلبي:
21855	16254	- استهلاكات وموارة كئي موجودات ثابتة
0	0	- موارة كئي قيمة المصامات والحصص في الشركات والمؤسسات
0	0	- صافي خسائر رأسمالية
171	23	- الزيادة / (النقص) لتقلات مستحقة غير مدفوعة
6792	6444	يُتْرَك :
0	0	- صافي أرباح رأسمالية
6792	6444	- فروقات تقييم إيجابية
0	0	- الزيادة / (النقص) فرواد محققة غير مستحقة القبض عن الحسابات الأخرى
0	0	- (الزيادة) / (النقص) إيرادات مستحقة غير مقبوضة
48016	(140567)	تقلات في الموجودات والمطالب
0	0	- الزيادة / (النقص) في الإيرادات المتبرسة متماً
3997	(7597)	- (الزيادة) / (النقص) في المصاريف المنفوعة متماً
45503	(150050)	- (الزيادة) / (النقص) في حساب الفوكات ووسائل الدفع المحررة المشترأة
(1484)	17079	- الزيادة / (النقص) في المطالب المتأولة
0	0	- الزيادة أو النقص في حسابات أخرى
113263	(12908)	- صافي الزيادة في الأموال للتجفة (المستعملة) في النشاطات التشغيلية قبل الضريبة
80179	(45992)	- صافي الأموال للتجفة (المستعملة) في النشاطات التشغيلية بعد الضريبة
0	0	تقلات تقدية من النشاطات الاستثمارية
0	0	- (الزيادة) / (النقص) في الحسابات لدى المصارف (حسابات لأجل أو لسابق التسدد وحسابات أخرى)
0	0	- (الزيادة) / (النقص) في حساب المصامات والحصص في الشركات والمؤسسات
(53243)	(26900)	- (الزيادة) / (النقص) في حساب الموجودات الثابتة المادية
(200)	0	- (الزيادة) / (النقص) في حساب الموجودات الثابتة غير المادية
(5232)	0	- (الزيادة) / (النقص) في الموجودات الأخرى
0	0	- حسابات أخرى
(58675)	(26900)	صافي الأموال للتجفة (المستعملة في) النشاطات الاستثمارية
0	0	التقلات التقدية من النشاطات التمويلية
(102716)	(344295)	- (الزيادة) / (النقص) في حساب الاحتياطي التقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
0	0	- الزيادة / (النقص) في القروض من الفر الموافق عليها من مصرف سورية المركزي
317333	1351444	- الزيادة / (النقص) في حقوق الملكية
0	(436031)	- الزيادة / (النقص) أصدة أرباح تقدية مدفوعة
214617	571118	صافي الأموال للتجفة (المستعملة في) النشاطات التمويلية
269206	498225	صافي الأموال للتجفة من (المستعملة في) كافة النشاطات
1087202	588977	صافي حساب نقد وحسابات الجارية لدى المصارف في أول الفترة
1356408	1087202	صافي النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في آخر الفترة
269206	498225	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وحبيه النقد

التاريخ : 31/12/2019

توقيع منظم البيانات :

رنة حراكي

متم شركة (مكتب) :

توقيع نائب رئيس مجلس الإدارة

فادي أبا زيد

توقيع رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم أبلادي



توقيع مدقق الحسابات
محمد ناظم القادري

توقيع مدقق الحسابات
إبراهيم أبلادي

توقيع مدقق الحسابات
رنة حراكي



مجلس التدقيق والتقييم
مصرف سورية المركزي
قسم مؤشرات المراقبة
اسم المؤسسة : شركة توريد الكهرباء لصناعة الطاقة المتجددة
الرقم المميز لمصرف سورية المركزي : (2)
رقم الحساب البنكي: 14992

شركة مساهمة
مكتب مراجعة

بيان التدفقات في حقوق المساهمين المعد للتدوير
عن الفترة المنتهية في 31-12-2019

المجموع	الربح (خسارة) محققة	أرباح (خسائر) مدفوعة محققة	أرباح (خسائر) مدفوعة غير محققة	أرباح (خسائر) مدفوعة غير محققة	أرباح (خسائر) مدفوعة محققة	الاحتياطات		أرباح (خسائر) المدفوعة	علاوة (خسارة) إصدار	الرصيد في أول السنة	الرصيد في آخر السنة
						أخرى	خاص				
1,738,595	0	6,444	0	0	0	0	0	1,620,000	0	44,992	2,020,000
400,000								400,000			
0											
0											
39,518		6,792			39,518						
0		(6,444)			(9,518)						
(78,964)											
2,099,149	0	6,792	0	0	23,044	0	0	2,020,000	0	49,314	2,020,000

مجلس تدقيق سورية غير محقق عن عام 2017 تم تدقيقه في عام 2018 والتاريخ غير محقق عن عام 2018 وحتى صنف 2019

بيان التدفقات في حقوق المساهمين المعد للتدوير
عن الفترة المنتهية في 31-12-2018

المجموع	الربح (خسارة) محققة	أرباح (خسائر) مدفوعة محققة	أرباح (خسائر) مدفوعة غير محققة	أرباح (خسائر) مدفوعة غير محققة	أرباح (خسائر) مدفوعة محققة	الاحتياطات		أرباح (خسائر) المدفوعة	علاوة (خسارة) إصدار	الرصيد في أول السنة	الرصيد في آخر السنة
						أخرى	خاص				
744,884	0	0	0	0	0	0	0	275,000	0	33,853	1,345,000
1,345,000								1,345,000			
(436,031)					(436,031)						
0											
0											
84,741		6,444			84,741						
0					(84,741)						
1,738,595	0	6,444	0	0	67,159	0	0	1,620,000	0	44,992	1,620,000

التاريخ : 31/12/2019



توقيع نائب رئيس مجلس الإدارة

كثيري ليا زينة

(Handwritten signature)

توقيع رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم كرابوه

(Handwritten signature)



توقيع مدقق الحسابات

محمد نظام كشكوري

(Handwritten signature)

مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

اسم المؤسسة : شركة الفؤاد للصرافة المساهمة المغفلة المغفلة

الرقم لدى مصرف سورية المركزي : (2)

رقم السجل التجاري 14992

شركة مساهمة
مكتب صرافة

الميزانية المعدة للنشر

وضع الموجودات

كما هي في 2019-12-31

القيم بآلاف الليرات السورية

نموذج رقم 7

لغاية نهاية الفترة في 2019-12-31		لغاية نهاية الفترة في 2018-12-31		رمز الحساب في البيانات المالية	الموجودات
الاجمالي	المبلغ	الاجمالي	المبلغ		
609,442	609,442	117,851	117,851	10100	. الصندوق والنقد المحلي في الطريق
693,768	693,768	63,282	63,282	11100	. العملات الاجنبية
116	116	85,325	85,325	12100	. مصرف سورية المركزي
				12180	منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض
53,082	53,082	820,744	820,744	13100	. المصارف
	0		0	13180	منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض
				14100	. المؤسسة الام والمؤسسات الشقيقة
				14180	منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض
134,130	134,130	179,632	179,632	16100	. شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
				18100	. صافي مساهمات وحصص في شركات ومؤسسات
24,226	24,226	27,174	27,174	18200	. صافي الموجودات الثابتة غير المادية
112,987	112,987	78,452	78,452	18300	. صافي الموجودات الثابتة المادية
8,840	8,840	7,605	7,605	19100	. موجودات أخرى
839,248	839,248	736,532	736,532	19900	. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
2,475,839	2,475,839	2,116,598	2,116,598		مجموع الموجودات

التاريخ : 31/12/2019

توقيع منقق الحسابات
محمد ناظم القادري

توقيع نائب رئيس
مجلس الإدارة
فادي أبا زيد

توقيع رئيس مجلس
الإدارة
إبراهيم أبازيد

توقيع منظم البيانات :

رنة حراكي

ختم شركة (مكتب) :



مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

اسم المؤسسة : شركة الفؤاد للصرافة المساهمة المغفلة المغفلة

الرقم لدى مصرف سورية المركزي : (2)

رقم السجل التجاري 14992

الميزانية المعدة للنشر

وضع المطالب

كما هي في 31-12-2019

القيم بالآلاف الليرات السورية

نموذج رقم 7

لغاية نهاية الفترة المنتهية في 12-31-2019		لغاية نهاية الفترة المنتهية في 12-31-2018		رمز الحساب في البيانات المالية	المطالب وحقوق الملكية
المبلغ	الاجمالي	المبلغ	الاجمالي		
374,219	374,219	375,702	375,702	20000+21000	قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
0		0		22100	قروض من الغير موافق عليها من مصرف سورية المركزي
2,472	2,472	2,301	2,301	23000	مطالب أخرى
2,099,149		1,738,595			حقوق الملكية
				29100	ارباح (خسائر) فروقات اعادة تخمين - وتقييم
	35,196		73,603	29300	• صافي ارباح (خسائر) الفترة
	-5,360		0	29500+29400	• صافي ارباح (خسائر) مدورة
	49,314		44,992	29610	• احتياطي قانوني
				29620	• احتياطي خاص
				29630	• احتياطيات أخرى
				29700	• علاوات (خصم) اصدار
	2,020,000		1,620,000	29900	• رأس المال
2,475,839	2,475,839	2,116,598	2,116,598		مجموع المطالب وحقوق الملكية

التاريخ : 31/12/2019

توقيع مدقق الحسابات
محمد ناظم القادري

توقيع نائب رئيس مجلس الإدارة
فادي أبو زيد

توقيع رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم أبازيد

توقيع منظم البيانات :
رنة حراكي
ختم شركة (مكتب) :



Handwritten signature in blue ink.



مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

اسم المؤسسة : شركة الفؤاد للصرافة المساهمة المغفلة المغفلة

الرقم لدى مصرف سورية المركزي : (2)

رقم السجل التجاري 14992

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في 31-12-2019

القيم بالآلاف الليرات السورية

نموذج رقم 8

رمز الحساب	الحساب	لغاية نهاية الفترة في 31-12-2018	لغاية نهاية الفترة في 31-12-2019
40100	صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم :	656,052	137,230
	يضاف :		
40200	ايرادات أخرى	61,251	181,760
	ينزل :		
40300	أعباء أخرى	(402,221)	(104,650)
40500	استهلاكات ومؤونات تدني وإطفاء الموجودات الثابتة	(16,254)	(21,855)
40600	مؤونة تدني قيمة المساهمات و الحصص في الشركات و المؤسسات		
40900	مصاريف ادارية وعامة	(181,003)	(142,471)
41000	صافي النتيجة قبل الضريبة	117,825	50,013
42000	الضريبة على الارباح	(33,084)	(10,495)
43000	صافي النتيجة بعد الضريبة	84,741	39,518
44000	أرباح (خسائر) رأسمالية		
45000	الضريبة على الارباح الرأسمالية		
49999	صافي نتيجة الفترة	84,741	39,518

التاريخ : 31/12/2019

توقيع مدقق الحسابات

محمد ناظم القادري

توقيع نائب رئيس مجلس الإدارة

فادي أبا زيد

توقيع رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم أبازيد

توقيع منظم البيانات :

زينة حراكي

