



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية غير المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧  
و تقرير الفحص المحدود عليها

---

**أحمد سلطان وشركاه**  
محاسبون ومراجعون قانونيون

---

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي غير المجمعة
٤	قائمة الدخل غير المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل غير المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
٣٠-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير فحص محدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة المرفقة لشركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر في ٣١ مارس ٢٠١٧، وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والدخل الشامل غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة و التدفقات النقدية غير المجمعة للقوائم المالية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية غير المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية غير المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية غير المجمعة .

### أساس الاستنتاج المتحفظ

- تعاني الشركة من عجز في السيولة وعدم كفاية رأس المال العامل اللازم للتشغيل الإقتصادي ولم تقدم لنا الشركة ما يفيد خططها المستقبلية للإستمرار في نشاطها كمنشأة مستمرة.
- ذكرنا في تقاريرنا عن القوائم المالية المنفردة في السنوات السابقة انه لا تزال ارصدة مدينو استثمارات في شركات تابعة والبالغة ما قيمته ٧٤٠.٥٣٠ مليون جنيه قائمة لعدم الإنتهاء من اجراءات زيادة رأس مال هذه الشركات ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٧٠٠.٥٣٠ مليون جنيه تحت حساب زيادة رأس مال شركة أجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة المحدودة (خليجية) ولة مقابل بكامل القيمة المذكورة في الإلتزامات غير المتداولة ومازال هذين الرصدين مرحلين من السنوات السابقة دون الانتهاء من تنفيذ الإجراءات الرسمية لهذه الزيادة وما زالت أصول والتزامات الشركة متضخمة بقيمة هذا المبلغ دون إنهاء إجراءاته وبناء على كتاب المستشار القانوني في الشركة التابعة أجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة المحدودة (خليجية) بعدم إمكانية زيادة رأس المال المشار اليه قامت إدارة الشركة خلال العام السابق بإقفال ارصدة هذين الحسابين وتسوية ما يرتبط بهما من حسابات تحت إعتداد الجمعية العامة للشركة.

- سبق الإشارة إلى أنه تم إنتهاء عقد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من البنك الدائن بضمان الرهن التجاري للمقومات المادية والمعنوية والذي كان قد اقام دعوي إستيلاء لما قيمته ٣٥ مليون جنيه ( إيضاح ١١) وطبقاً لشهادة المستشار القانوني فقد افادنا بأنه قد صدر بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٤ حكم من محكمة القاهرة الاقتصادية في هذه الدعوى بإلزام الشركة والمساهم الرئيسي متضامنين بأداء مبلغ ٢٢,٣٧٥ مليون جنيه وفائدة بسيطة بواقع ٥% من تاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ وكذا المصاريف.
- لم نتلقى مصادقة على حساب المساهم الرئيسي.
- صدر حكم قضائي ببطلان قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٠٩/١١/١٥ وكذا مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٨ والمتضمنة قرار زيادة رأس المال وتجزئة السهم هذا ولم يوضع هذا الحكم موضع التنفيذ بعد وقد افادت الشركة أنه تم الطعن بالنقض على الحكم ولم يفصل فيه بعد.
- سبق الإشارة في تقاريرنا السابقة عن وجود مديونية في القوائم المالية لأحدى الشركات التابعة تخص شركة زميلة وقد صدر بشأنها كتاب من الشركة يفيد بأن دائنية المساهم الرئيسي والظاهرة تحت بند دائنون على ذمة زيادة رأس مال الشركات التابعة تتجاوز المديونية وانها تضمن وتكفل سداد هذه المديونية ولن يتم التصرف في هذا الرصيد الدائن المستحق للمساهم الرئيسي إلا بعد سداد كافة المديونية المستحقة على الشركة الزميلة وقد تم خلال العام السابق تسوية الرصيد المدين للشركة الزميلة المشار إليها خصماً على حساب الرصيد الدائن للمساهم الرئيسي لدى الشركة التابعة اجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة المحدودة (خليجية) تحت إعتقاد الجمعية العمومية.

#### الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة والتسويات التي كان يتعين إجراؤها ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقه والايضاحات المتممة لها لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية لتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الامر يتطلب الرجوع للقوائم المالية المجمعة.

القاهرة في : ٢٠١٧/٦/٣

أحمد سلطان  
س.م.م ٣٤٠٧

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩  
عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية  
أحمد سلطان وشركاه  
عضو مجموعة Eura Audit International



٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦٤,٤٤٣,٠٣٣	١٦٢,٢٥٥,٨٣٥	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٦,٠٧٦	٢٥,٩٧٤	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٥٣,١٦٠	١,٠٥٣,١٦٠	(٥)	إستثمارات في شركات تابعة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	مدينو إستثمارات في شركات تابعة
<u>٢٠٥,٥١٢,٢٦٩</u>	<u>٢٠٣,٣٣٤,٩٦٩</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩,٤٣٤,٠٢٦	٣٢,٥٢٢,٤٠٢	(٧)	مخزون
١٤,١٢١,٦٧٤	١٤,٦٨٨,٩٠٥	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢,٩٠٥,٤٢٣	٣,٢٩٧,٥٣٠	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٣,٠٨٧,٦٣٤	١٣,٦٤٣,١٦٨		مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١١,٢٨٧,٦٧٦	١١,٧٨٠,٣٠٧	(١٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
<u>٦٠,٨٣٦,٤٣٣</u>	<u>٧٥,٩٣٢,٣١٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
<u>٢٦٦,٣٤٨,٧٠٢</u>	<u>٢٧٩,٢٦٧,٢٨١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			ويتم تمويله على النحو الآتي:
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	(١٥-٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٩٣٤,٢٥٢	١,٩٣٤,٢٥٢	(١٥-٣)	إحتياطي قانوني
(٦٨,١٠١,٠١١)	(٥٨,٣١٠,٩١٠)		(خسائر) مرحلة
٩,٧٩٠,١٠٣	٤١٨,٩٨٧		صافي أرباح الفترة/ العام
<u>١٤٤,٥٧٦,٣٤٤</u>	<u>١٤٤,٩٩٥,٣٢٩</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٤,١٧٣,٢٩٥	٤,١٦٠,٥٤٨	(٢٠)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٤,١٧٣,٢٩٥</u>	<u>٤,١٦٠,٥٤٨</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٩,٥٥٦,٠٧٣	١٩,٩٨٦,٠٤٤	(١١)	مخصصات
٢٢,٣٧٦,٥٣٣	٢٢,٣٧٦,٤٦٧	(١٢)	بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
١٢,٩٦٣,٨٧٣	١٨,٨٤٢,٦١٩	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٤٦,٣٠٧,٠٤٦	٥٠,٥٩٨,٩٧٧	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١,٤٩٦,٠٦٥	١٣,٤٤١,١٣١		جارى مصلحة الضرائب
٤,٨٩٩,٤٧٤	٤,٨٦٦,١٦٦	(١٦-١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
<u>١١٧,٥٩٩,٠٦٤</u>	<u>١٣٠,١١١,٤٠٤</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
<u>١٢١,٧٧٢,٣٥٩</u>	<u>١٣٤,٢٧١,٩٥٢</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
<u>٢٦٦,٣٤٨,٧٠٣</u>	<u>٢٧٩,٢٦٧,٢٨١</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات</u>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
د / جورج خليل كردوش



العضو المنتدب  
م/ يوسف محمود عبد الحميد

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٧٣,٤٦٤,٥٤٣	١٤٦,٧٦٩,٣٩٣	(٩-٢)	مبيعات (بالصافى)
(٦٥,١٣٦,٦٠٣)	(١٣٤,٢٥٢,٧٢٢)		تكلفة المبيعات
٨,٣٢٧,٩٤٠	١٢,٥١٦,٦٧١		مجمول الربح
			يخصم :
(١,٢٢٧,٥٥٠)	(١,٣٣٧,٥٥٦)		مصروفات تسويقية وبيعية
(٢,١٠٢,٢٦٨)	(٢,٧٢٩,٨٤٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,١٣٣,٢٦١)	(٥٨٨,٠٠٠)	(١١)	مخصصات (تدعيم)
(٥,٩٩٦,٥٥٣)	(٨,٠٩٨,٠٠٩)		تكلفة الطاقة غير المستغلة
(٥٨,١٩٢)	(٩٧,٦٨٤)		رواتب مقطوعة و بدلات اعضاء مجلس الادارة
(٢,١٨٩,٨٨٤)	(٣٣٤,٤٢٦)		(الخسارة) الناتجة من التشغيل
			يضاف / يخصم :
(٩٧٥,٠٠٠)	(٣٧٤,٦٩٢)		مصروفات وفوائد تمويلية
٣٤,٤٨٦	٢٥,٨٠٢		فوائد دائنة
٢٧,٦١١	٥٥٧,٨٦٣	(٢١)	إيرادات أخرى
١,٦٨١,٧٨٩	٥٣١,٦٩٣		فروق عملات أجنبية دائنة
(١,٤٢٠,٩٩٨)	٤٠٦,٢٤٠		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	(١-٢٣)	ضريبة الدخل الحالية
(٢٠٧,٠٨٦)	١٢,٧٤٧	(٢٠)	الضريبة المؤجلة أصل / (التزام)
(١,٦٢٨,٠٨٣)	٤١٨,٩٨٧		صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٠٠٠١٦)	٠٠٠٠٣	(١٩)	نصيب السهم فى صافى ربح / (خسارة) الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د/ جورج خليل كريدوش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبدالحميد



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل الغير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦ مارس ٣١	٢٠١٧ مارس ٣١	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
(١,٦٢٨,٠٨٣)	٤١٨,٩٨٧	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
(١,٦٢٨,٠٨٣)	٤١٨,٩٨٧	إجمالى الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د/ جورج خليل كردوش



العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبدالحميد

