

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير الفحص محدود
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الدخل المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٩ -٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة أجواء للصناعات الغذائية -مصر

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أجواء للصناعات الغذائية- مصر في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمعة و التدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة و في ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الإدارة ، مع الاخذ فى الاعتبار ان الشركات التابعة خارج البلاد يتم مراجعتها بمعرفة مراقبى حسابات اخرين .

أساس الاستنتاج المتحفظ

- تعاني الشركة من عجز فى السيولة وعدم كفاية رأس المال العامل اللازم للتشغيل الإقتصادي ولم تقدم لنا الشركة ما يفيد خططها المستقبلية للإستمرار فى نشاطها كمنشأة مستمرة .
- سبق الإشارة إلى أنه تم إنتهاء عقد التسهيلات الانتمائية الممنوحة للشركة من البنك الدائن بضمان الرهن التجاري للمقومات المادية والمعنوية والذي كان قد اقام دعوي إستيداء لما قيمته ٣٥ مليون جنيه (إيضاح ١٢) وطبقاً لشهادة المستشار القانوني فقد افادنا بأنه قد صدر بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٤ حكم من محكمة القاهرة الاقتصادية في هذه الدعوي بإلزام الشركة والمساهم الرئيسي متضامنين بإداء 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 من قبل الجهات المعنية بعد وقد افادت الشركة أنه تم الطعن بالنقض على الحكم ولم يفصل فيه بعد.
- بالنسبة لشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة (السعودية) التابعة للشركة فقد صدر تقرير متحفظ من مراقب حساباتها تضمن تحفظات جوهرية تشمل ما يلي:
- الشهرة البالغة ٦٠,٧ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٢٩٣,٦ مليون جنيه) المتعلقة بشركة أجواء لزيوت الطعام (شركة تابعة), مع العلم ان حجم عمليات هذه الشركة تناقص بشكل ملحوظ كما انها حققت خسائر متراكمة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغت ٢١ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١٠١,٥٦ مليون جنيه) ولم تقم الشركة بتقييم قيمة الشهرة المسجلة بالدفاتر بحسب ما تقتضيه المعايير.
- الممتلكات, والآلات والمعدات بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٧, تتضمن آلات ومكينات مصنع الأرز الذي بدأ العمل قبل فترة وجيزة بعد توقف دام عشرة سنوات بتكلفة إجمالية وقدرها ٩٥,٣ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٤٦٠,٩ مليون جنيه) وصافي قيمة دفترية بمبلغ ٨٦,٤ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٤١٧,٨٦٢ مليون جنيه) أيضاً ومخزون قطع غيار متعلقة بها بمبلغ ٦٣٢,٩٩٦ الف ريال سعودي (بما يعادل ٣,٠٦١ مليون جنيه) أيضاً تتضمن آلات ومكينات مصنع زيت الطعام الذي تدنت مستويات الإنتاج فيه بصورة ملحوظة, كما تضمن أيضاً آلات تم تصنيفها تحت بند مشروعات تحت التنفيذ لم تتم بها حركة لعدة سنوات ونسبة لإتباع الشركة طريقة وحدات الإنتاج لم يتم إستهلاك تلك الآلات والمكينات ولم يتم إجراء أى إختبار للإخفاض في قيمة تلك الموجودات بواسطة الإدارة أخذة في الحسبان العوامل المذكورة.


الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود, وما جاء في الفقرات السابقة والتسويات التي يتعين اجراؤها على ضوءها, لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة والإيضاحات المتممة لها لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ورد بتقرير مراقب شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية المحدودة القابضة لفت الانتباه:

- من دون تحفظ اضافي على رأينا نلفت الانتباه أن الشركة وشركاتها التابعة لم تقدم اقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة لعدد من السنوات وهذا يتعارض مع أنظمة وإجراءات مصلحة الزكاة و ضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية.

القاهرة في: ٢٠١٧/٨/١٦


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

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٥٠٢,٨٢٦,٤٤٦	١,٤٧٠,٦٠٨,٩١٧	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٨٧,٥٧٤,٩٥٩	١٢٠,٧٤٧,٨٥١	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٣٠٢,٠٥٩	٦,٢٥٨,٣٩٨	(٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٩٩,٥٧٣,٤٠٢	٢٩٧,٥٢٤,٣٢٢	(٦)	الشهرة
١,٨٩٦,٢٧٦,٨٦٦	١,٨٩٥,١٣٩,٤٨٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥٠,٩٣٦,١٨٧	١٦٥,٩١٩,٥٥٦	(٧)	مخزون (بالصافي)
٩٢,٦٣٠,٣٣٥	١٥٩,٢٧٧,٦٨٠	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٥,٥٦٥,٤٩٠	٢٨,٧٨٣,٧٣٢	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٣,٤٥٩,٠٨٦	١٤,١٢١,٥٦٣		مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١٢٩,٠١٢,٠٨١	١١٨,٩٥١,٢٧٢	(١٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
٤١١,٦٠٣,١٧٩	٤٨٧,٠٥٣,٨٠٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٣٠٧,٨٨٠,٠٤٥	٢,٣٨٢,١٩٣,٢٩٠		إجمالي الأصول
			ويتم تمويله على النحو الآتي:
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٩٣٤,٢٥٢	١,٩٣٤,٢٥٢		إحتياطي قانوني
٢٦,٢٦٢,٢٦٣	٢٨,٢٧٣,٧٨٢		أرباح مرحلة
٢,٠١١,٥١٥	٥,٢٠٥,٩٤٦		صافي أرباح الفترة / العام
٥٢٩,٣٢٦,٦٤٢	٥٢٠,٣٣٩,٣٤٥	(٢-٢)	فروق ترجمة كيانات اجنبية
٧٧٠,٤٨٧,٦٧٢	٧٦٦,٧٠٦,٣٢٥		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
٣٢٦,٥٤٦,٤٧٩	٣٢٤,١٠٤,٩٥٤	(١٧)	حقوق الأقلية
١,٠٩٧,٠٣٤,١٥١	١,٠٩٠,٨١١,٢٧٩		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩٢,٦٠٦,٤٩٦	٢٨٠,٣٢٢,١٨٥		جاري المساهم الرئيسي
٢٠,٣٣١,٨٣٣	١٩,٩٤٤,٣٧٠	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣,٦٧٠,٤١٦	٣,٠٢٢,٦٩٨		اوراق دفع
٣١٦,٦٠٨,٧٤٤	٣٠٣,٢٨٩,٢٥٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٩,٩١٠,٦٦٧	٩٤,٥٣٩,٢١٦	(١١)	مخصصات
٤٦,٨٣٧,١٥٦	٣٤,٤٦٧,٦٩٥	(١٢)	بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
٨٣,٣٠٣,٣٨١	١٠٣,٥١٤,٧٦٤	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٣٤٣,٥٠٣,٠٧٢	٤٣٢,٩٥٣,٤٧٩	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٠,٦٧٩,١٢٤	٣٢٢,٦١٣,٨٥٧		جاري مصلحة الضرائب والزكاة
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	(١-١٦)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٨٩٤,٢٣٧,١٥٠	٩٨٨,٠٩٢,٧٦١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٢١٠,٨٤٥,٨٩٤	١,٢٩١,٣٨٢,٠١٤		إجمالي الإلتزامات
٢,٣٠٧,٨٨٠,٠٤٥	٢,٣٨٢,١٩٣,٢٩٠		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د / جورج خليل كربول

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي

أ / صبري محروس حيسة

تقرير الفحص المحدود (مرفق)



من ٠١ ابريل ٢٠١٦ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من ٠١ يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من ٠١ ابريل ٢٠١٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	من ٠١ يناير ٢٠١٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٣,٤٨١,٢٧٦ (١٥١,٣٧٤,٧٠٥)	٣٤٠,٨٩٦,٢٦٧ (٢٥٢,٥٤٩,٨٠٣)	٣٧٦,٣٩٣,٦٠٠ (٣٢٠,٢٩٨,٠٢٢)	٨٢١,٤١٢,٣٣٣ (٧١٦,٩٩٤,٢٠٠)	(٢-١٠)	مبيعات (بالصافي) تكاليف المبيعات مجمل الربح
٥٢,١٠٦,٥٧١	٨٨,٣٤٦,٤٦٤	٥٦,٠٩٥,٥٧٩	١٠٤,٤١٨,١٣٤		يضاف/ (يخصم) :
(١٢,٣٩٣,٠٧٨)	(٢٣,١٨٩,٧٦٣)	(١٦,٥٦٨,٧٠٧)	(٣٨,٥٩٨,٢٧٤)		مصروفات تشغيل اخرى
(٥,٧٤٨,٢٧٤)	(١١,٤٠٥,٦٢٣)	(٧,٨٢٣,٠٥٠)	(١٤,٨٥٥,٢٣٢)		مصروفات تسويقية وبيعية
(١٣,٩٣٢,٣٠٩)	(٢٣,٧٤٨,٧٥٧)	(١٩,١٦٧,٤٣٥)	(٤٠,٤٤٦,٤٧٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٥٣٥,٢٩٠)	(٤,٧٤٨,٠٢٣)	(٤,١٦٤,٠٤٧)	(٦,٥٤٤,٦٩٦)	(١١)	مخصصات (تدعيم)
(٢٩,٨٣٢)	(١٢٩,٢٧٩)	(٢٧٤,٠٢٠)	(٤٢٠,٥٦٩)		رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-		مخصصات التقى الغرض منها
-	(١٩٥,٣٠٥)	-	-		خسائر إنخفاض مخزون
-	-	-	-		مخصصات التقى الغرض منها
١٦,٤٦٧,٧٨٧	٢٤,٩٢٩,٧١٣	٨,٠٩٨,٣٢٠	٣,٥٥٢,٨٩١		الارباح الناتجة من التشغيل
(١,٠٩٥,٨٤٣)	(٢,١٠٠,٥٥٨)	(٣٧٥,٨٥٦)	(٧٧٢,١٧٢)		يضاف / (يخصم) :
٧٠٠,٩٠٦	١,٠٨٤,٦٥٦	٩٣٤,٠٠٠	١,٨١٨,٧٠٣		فوائد ومصروفات تمويلية
١,٣٧٣,٣٧٣	١,٩٤٠,٠٠٦	٩٣٩,٨٢٦	١,٠١٠,١٠٧	(٢٣)	فوائد دائنة إيرادات اخرى
٥,٢٠٤,٨٣٥	٧,٠٢٤,٣٩٧	٢٩,٠٧١	١,٠٦٦,٢٠٣		فروق عملات أجنبية دائنة
(١,٨٥٤,٨١٠)	(١,٥٧٣,١٨١)	-	٢٣٩,٢٢٨		إيرادات إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	-	-		صافي خسائر رأسمالية
٢٠,٧٩٦,٢٤٨	٣١,٥٣٢,٥٠١	٩,٨٦٤,٥٨٨	١٦,٠٠٥,٨٥٩		مصروفات قضائية
(٤,٢٧٧,١٩١)	(٩,٢٠٥,٢٦٨)	(٤,٣٥٧,٦٨٧)	(١٠,٢٤٧,١٣٣)		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٦٣٤,٢٨٧)	٢٥٤,٠٠٣	(١٠١,٦٩٠)	٣٨٧,٤٦٢	(٢٢)	ضريبة الدخل الحالية والضكاة الضريبة المؤجلة
١٥,٨٨٤,٧٧٠	٢٢,٥٨١,٢٣٦	٥,٤٠٥,٢١٢	٦,١٤٦,١٨٨		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
١٣,٠٧٧,٨٨٦	١٦,٣٠٧,٦٦٦	٤,٣١٤,٢١١	٥,٢٠٥,٩٤٦		يقسم الى :
٢,٨٣٩,٠٤٩	٦,٢٧٣,٥٧٠	١,٠٩١,٠٠١	٩٤٠,٢٤٣		حقوق مساهمي الشركة الام
١٥,٩١٦,٩٣٥	٢٢,٥٨١,٢٣٦	٥,٤٠٥,٢١٢	٦,١٤٦,١٨٨		حقوق الاقلية
٠,١٣	٠,١٦	٠,٠٤٣	٠,٠٥٢	(٢١)	صافي أرباح الفترة نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

د / جورج خليل كردوش

م / يوسف محمود عبد الحميد

أ / صبرى محروس حبيسة



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٢,٥٨١,٢٣٦	٦,١٤٦,١٨٨	أرباح الفترة
١٤٧,٨٩٧,٥١٠	(١٢,٣٦٩,٠٦٥)	يضاف
١٧٠,٤٧٨,٧٤٧	(٦,٢٢٢,٨٧٧)	فروق ترجمة القوائم المالية
		إجمالي الدخل الشامل
		يقسم إلى :
١٢٦,٩١٣,١٣٧	(٣,٧٨١,٣٥١)	حقوق مساهمي الشركة الام
٤٣,٥٦٥,٦٠٩	(٢,٤٤١,٥٢٥)	حقوق الاقلية
١٧٠,٤٧٨,٧٤٧	(٦,٢٢٢,٨٧٧)	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د/ جورج خليل كردوش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبدالحميد

المدير المالي

أ / صبرى محروس حبسة



