



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية غير المجمعة
فى ٣٠ يونيو 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
٢٤-٨	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 ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية غير المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية غير المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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.
- 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 إستيداء لما قيمته ٣٥ مليون جنيهه (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 جنيهه 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.

الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود , وبإستثناء ما جاء فى الفقرات السابقة والتسويات التى كان يتعين إجراؤها , لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقه والايضاحات المتممة لها لا تعبر فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- كما هو موضح بإيضاح (٥) , لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية لتفهم أشمل للمركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ , فإن الامر يتطلب الرجوع للقوائم المالية المجمعة.

القاهرة فى : ٢٠١٧/٨/١٣


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

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ يونيو ٣٠	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦٤,٤٤٣,٠٣٣	١٦٠,١٤٧,٨٠٩	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٦,٠٧٦	٢٧,٦٠٧	(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>٢٠١,٢٢٨,٥٧٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩,٤٣٤,٠٢٦	٢٩,٤٨٥,٣٤٣	(٧)	مخزون
١٤,١٢١,٦٧٤	١٣,٦٢٦,٨٠٨	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢,٩٠٥,٤٢٣	٢,٢٣١,٧٢٥	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٣,٠٨٧,٦٣٤	١٣,٩٦٤,١٩٥	(١٠)	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١١,٢٨٧,٦٧٦	١١,٩٢٠,١١٠		نقدية بالبنوك والصندوق
<u>٦٠,٨٣٦,٤٣٣</u>	<u>٧١,٢٢٨,١٨٠</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
<u>٢٦٦,٣٤٨,٧٠٢</u>	<u>٢٧٢,٤٥٦,٧٥٦</u>		<u>إجمالي الاصول</u>
			ويتم تمويله على النحو الآتي:
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	(٢-١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٩٣٤,٢٥٢	١,٩٣٤,٢٥٢	(٣-١٥)	إحتياطي قانوني
(٦٨,١٠١,٠١١)	(٥٨,٣١٠,٩٠٨)		(خسائر) مرحلة
٩,٧٩٠,١٠٣	١,٨٧٤,٦٠٥		صافي أرباح الفترة/ العام
<u>١٤٤,٥٧٦,٣٤٤</u>	<u>١٤٦,٤٥٠,٩٤٩</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٤,١٧٣,٢٩٥	٤,٣٧٢,٩٢٥	(٢٠)	إلتزامات ضريبية موجلة
<u>٤,١٧٣,٢٩٥</u>	<u>٤,٣٧٢,٩٢٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٩,٥٥٦,٠٧٣	٢٠,٧١٠,١٠٩	(١١)	مخصصات
٢٢,٣٧٦,٥٣٣	٢٢,٣٧٦,٨٣٧	(١٢)	بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
١٢,٩٦٣,٨٧٣	١٣,٢٣١,٥٨١	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٤٦,٣٠٧,٠٤٦	٤٦,٩٠٦,٧٥٧	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١,٤٩٦,٠٦٥	١٤,٧٠٥,٢٥٠		جارى مصلحة الضرائب
٤,٨٩٩,٤٧٤	٣,٧٠٢,٣٤٩	(١٦-١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
<u>١١٧,٥٩٩,٠٦٤</u>	<u>١٢١,٦٣٢,٨٨٣</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
<u>١٢١,٧٧٢,٣٥٩</u>	<u>١٢٦,٠٠٥,٨٠٨</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
<u>٢٦٦,٣٤٨,٧٠٣</u>	<u>٢٧٢,٤٥٦,٧٥٦</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات</u>

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

د/ جورج خليل كرويش
شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

م/ يوسف محمود عبد الحميد

أ/ صبري محروس حبسة

AJWA

Ajwa for Food Industries Co EGYPT

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

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

من ١ إبريل ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من ١ إبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٤,٩٠٠,١٧٥	١٣٨,٣٦٤,٧١٨	١٠٣,٢٩٨,٦٠٤	٢٥٠,٠٦٧,٩٩٧	(٢-٩)	مبيعات (بالصافي)
(٥٣,١١٢,٨٥٢)	(١١٨,٢٤٩,٤٥٥)	(٨٨,٣٢١,٢٦٦)	(٢٢٢,٥٧٣,٩٨٨)		تكلفة المبيعات
١١,٧٨٧,٣٢٣	٢٠,١١٥,٢٦٣	١٤,٩٧٧,٣٣٨	٢٧,٤٩٤,٠٠٩		مجموع الربح
					يخصم :
(١,١٧٢,٤٤٠)	(٢,٣٩٩,٩٩٠)	(١,٤٥٥,٢٤٣)	(٢,٧٩٢,٧٩٩)		مصروفات تسويقية وبيعية
(١,٩٩٦,٣٢٣)	(٤,٠٩٨,٥٩١)	(٢,٤١٤,٧٨٥)	(٥,١٤٤,٦٣٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,١٧٦,٩٤٥)	(٢,٣١٠,٢٠٦)	(١,٠٥٦,٠٥٦)	(١,٦٤٤,٠٥٦)	(١١)	مخصصات (تدعيم)
(٥,٧٥١,٤٢٣)	(١١,٧٤٧,٩٧٦)	(٧,٧٥٢,٢٣٣)	(١٥,٨٥٠,٢٤٢)		تكلفة الطاقة غير المستغلة
(٤٣,٧٠٩)	(١٠١,٩٠١)	(١٩٨,١٢٠)	(٢٩٥,٨٠٤)		رواتب مقطوعة و بدلات اعضاء مجلس الادارة
-	١٨,٧٥٢,٤٧٦	-	-	(١-٢٢)	عائد إستثمارات في شركات تابعة
١,٦٤٦,٤٨٣	١٨,٢٠٩,٠٧٥	٢,١٠٠,٩٠١	١,٧٦٦,٤٧٥		الارباح الناتجة من التشغيل
					يضاف / (يخصم) :
(١,٠٩٧,٠٤٧)	(٢,٠٧٢,٠٤٧)	(٣٧٤,٧٢٧)	(٧٤٩,٤١٩)		مصروفات وفوائد تمويلية
٣٤,٧٥٤	٦٩,٢٤٠	٢٢,١٨٤	٤٧,٩٨٦		فوائد دائنة
١٣٥,٥٩٨	١٦٣,٢٠٩	٥٨,٠٧٧	٦١٥,٩٤٠	(٢١)	إيرادات أخرى
٧٥٢,٥٩١	٢,٤٣٤,٣٨٠	(١٣٨,٤٤١)	٣٩٣,٢٥٢		فروق عملات أجنبية دائنة
١,٤٧٢,٣٧٩	١٨,٨٠٣,٨٥٧	١,٦٦٧,٩٩٤	٢,٠٧٤,٢٣٥		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	(١-٢٣)	ضريبة الدخل الحالية
(١٩,٩٠٨)	(٢٢٦,٩٩٣)	(٢١٢,٣٧٧)	(١٩٩,٦٣٠)	(٢٠)	الضريبة المؤجلة (التزام)
١,٤٥٢,٤٧٢	١٨,٥٧٦,٨٦٥	١,٤٥٥,٦١٧	١,٨٧٤,٦٠٥		صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة
٠٠١٤	٠٠١٦٢	٠٠١٤	٠٠١٦	(١٩)	نصيب السهم في صافي ربح / (خسارة) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

د/ جورج خليل كردوش

العضو المنتدب

شركة أجواء للصناعات الغذائية مصر
يوسف مصطفى عبد الحميد

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

المدير المالي

أ/ صبرى محروس حبسة

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الغير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
١٨,٥٧٦,٨٦٤	١,٨٧٤,٦٠٥	ربح / الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
١٨,٥٧٦,٨٦٤	١,٨٧٤,٦٠٥	إجمالي الدخل الشامل

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



العضو المنتدب
م / يوسف محمود عبدالحميد

المدير المالي
أ / صبري محروس حبسة

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)					
الإجمالي	صافي (خسارة) / أرباح العام / الفترة	خسائر مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
١٣٤,٧٨٦,٢٤١	(١٠,٤٦٣,٠٥٧)	(٥٧,٦٣٧,٩٥٤)	١,٩٣٤,٢٥٢	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	١٠,٤٦٣,٠٥٧	(١٠,٤٦٣,٠٥٧)	-	-	إقفال صافي خسائر عام ٢٠١٥ في (الخسائر) المرحلة
١٨,٥٧٦,٨٦٤	١٨,٥٧٦,٨٦٤	-	-	-	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٥٣,٣٦٣,١٠٤	١٨,٥٧٦,٨٦٤	(٦٨,١٠١,٠١٢)	١,٩٣٤,٢٥٢	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٨,٧٨٦,٧٦١)	(٨,٧٨٦,٧٦١)	-	-	-	خسارة الستة أشهر التالية
١٤٤,٥٧٦,٣٤٤	٩,٧٩٠,١٠٣	(٦٨,١٠١,٠١١)	١,٩٣٤,٢٥٢	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	(٩,٧٩٠,١٠٣)	٩,٧٩٠,١٠٣	-	-	إقفال صافي أرباح عام ٢٠١٦ في (الخسائر) المرحلة
١,٨٧٤,٦٠٥	١,٨٧٤,٦٠٥	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٤٦,٤٥٠,٩٤٩	١,٨٧٤,٦٠٥	(٥٨,٣١٠,٩٠٨)	١,٩٣٤,٢٥٢	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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



العضو المنتدب
م/ يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي
أ/ صبري محروس حبسة