



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب
وصفى فهمى مرقس وشركاه
شريف وصفى - ذيفين وصفى

Wasfy Fahmy Morkos & ASS.

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية
فى
٣١ مارس ٢٠١٧

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٧	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ الى ٣١ مارس ٢٠١٧	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٧	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ الى ٣١ مارس ٢٠١٧	٥
٢٤-٧	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود إلى شركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) فى ٢٠١٧/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية والأيضاحات المتممة لهم عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ ، والأدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسؤوليتنا فى أبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار المصرى لمهام الفحص المحدود ، وتعتبر عن المركز المالى لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) ونتائج أعمالها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

مراقب الحسابات

التاريخ ٢٠١٧ / ٥ / ١٠

نيفين وصفى مرقص

س.م.م ٧٥٦٨



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/٠٣/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٧٩١٠٠٣٥	٢٩٢٣١٧٥٥	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
٦٠٦٠٦٠	١٠٧١٠٢	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٦٤٤٣	٢٠٠٠٢٩	(١٦)	أصول ضريبة مؤجلة
٢٨٧٩٢٥٣٨	٢٩٥٣٨٨٨٦		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٢٧٧١٢٩٤٩	٢٩٩٣٩٦١٤	(٥)	المخزون
٨٢٠٠٢	٤٦٥٥٥٣٠	(٦)	اعتمادات مستندية
٢٥٨٤٩٩٤٨	٣٥٤٥٥٨٢٠	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافي
١٣٦٥٣١١٧	١٣٢١١٩٩٩	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٦٢٤٤٢	٦٤٣٥٧		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٧٥٢٢٤٨٥	٦٣٧٣٢٤٣	(٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٨٤٨٨٢٩٤٣	٨٩٧٠٠٥٦٣		مجموع الأصول المتداولة
١١٣٦٧٥٤٨١	١١٩٢٣٩٤٤٩		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٥١٤١٧٦٩٨	٥١٤١٧٦٩٨	(١٥)	الأحتياطيات
—	٣٨٧٤٤٨		أرباح مرحلة
٣٨٧٤٤٨	٤٦٧٧٣٦٤		أرباح الفترة (إجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٧٩٨٠٥١٤٦	٨٤٤٨٢٥١٠		أجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٢٦٢١٠٧٢٩	٢٣٠٥٧١٥٣	(١٠)	بنوك دائنة
٥٩١٨٠٩٦	٨٩٣٥٠٤٨	(١١)	موردين واوراق دفع
١٧٤١٥١٠	٢٧٦٤٧٣٨	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٣٣٨٧٠٣٣٥	٣٤٧٥٦٩٣٩		أجمالي الالتزامات المتداولة
١١٣٦٧٥٤٨١	١١٩٢٣٩٤٤٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد السنوسى

العضو المنتدب

محمد رشاد غيطانى

المدير المالي

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.ع

مراقب الحسابات
نيفين وصفي فهمي

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
تقرير مراقب الحسابات مرفق

- ٣ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧

البيان	رقم الإيضاح	من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦
صافى المبيعات		٣٧٢١٤٤٩٧	٢٢٨٧٧٤٧١
تشغيل للغير (متاجرة)		٥٩٦١٢	٣٤٩٤٨
تكلفة المبيعات	(١٧)	(٢٧٥٣٢٤٦٧)	(١٨٥١٣٥٤٥)
مجموع الربح	—	٩٧٤١٦٤٢	٤٣٩٨٨٧٤
مصروفات بيع وتوزيع	(١٨)	(١٩٩٧٢٦)	(١٧١٥٣٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	(٢٦٩٠٣١٢)	(١٥٨٧٢٠٦)
مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٥٨٥٠٠٠)	(٥٨٨٥٠٠)
أيرادات تشغيل أخرى	(٢٠)	٤٢٩٠٠٥	٣٣٤٩٨٢
الأرباح الناتجة عن التشغيل	—	٦٦٩٥٦٠٩	٢٣٨٦٦١٣
مصروفات تمويلية	(٢١)	(٦٤٨٤٩١)	(٢٤٣٥٢٥)
فوائد دائنة		—	—
إيرادات صناديق استثمار	(٢٢)	١٩١٥	١٤١٧٤٠
إيرادات أخرى	(٢٣)	٦١٤٥١	١٠٢٣٠
فروق تقييم عملات أجنبية	(٢٤)	٨٩٦٣٦	(٢٠٩٨٣٨)
صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	—	٦٢٠٠١٢٠	٢٠٨٥٢٢٠
ضريبة داخلية مؤجلة	(١٦)	(٧٦٤١٤)	٢٣٢٠٠
ضريبة داخلية عن العام	(١٢)	(١٤٤٦٣٤٢)	(٤٠٧٦٥٠)
صافى أرباح الفترة	—	٤٦٧٧٣٦٤	١٧٠٠٧٧٠
ربحية السهم	(٢٥)	٠.٧٦ قرش	٠.٢٧ قرش

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق



ACTORIES: BORG EL ARAB EL-GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

ت.ل.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX: (03) 4624274

ex. Office Tel.: (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX: (03) 5827407

Cairo Office Tel.: (02) 37492655 - (02) 37492654

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging Materials, 4th Edition, 2011.

الإدارة والمصنع: مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

تليفون: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ فاكس: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٧٣٩ / ٠٣ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٧ فاكس: ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: ٣٧٤٩٢٦٥٤ / ٠٢ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥

سجل تجارى: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصرية

رأس المال المصدر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦
صافي ربح الفترة	٤٦٧٧٣٦٤	١٧٠٠٧٧٠
الدخل الشامل الأخر	—	—
الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة	٤٦٧٧٣٦٤	١٧٠٠٧٧٠

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



شركة دلتا للطباعة والتغليف
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
٧٩٩٣٩٧٦٢	٥٤٩٥٤١٠	٤٠٠٣٨٦٦٣	٦٤٠٥٦٨٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
٠٠٠	(٢٧٤٧٧٠)	٠٠٠	٢٧٤٧٧٠	٠٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٥
٠٠٠	(٤٦٩٨٥٧٦)	٤٦٩٨٥٧٦	٠٠٠	٠٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٥
(٥٢٢٠٦٤)	(٥٢٢٠٦٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٥
١٧٠٠٧٧٠	١٧٠٠٧٧٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٦/٠١/١
٨١١١٨٤٦٨	١٧٠٠٧٧٠	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨٠٤٥٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٠٣/٣١
٧٩٨٠٥١٤٦	٣٨٧٤٤٨	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨٠٤٥٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٦
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٦
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٦
٤٦٧٧٣٦٤	٤٦٧٧٣٦٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٧/٠١/١
٨٤٤٨٢٥١٠	٥٠٦٤٨١٢	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨٠٤٥٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق



- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠.٨٥٢٢٠	٦٢٠.٠١٢٠	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		يتم تسويته بالتالي :-
٧٢٤٩٣١	٨١.٠٩٦٠	يضاف : الإهلاك
٩٩٤٦٠	١٥٩٠٨	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	—	يخصم : أرباح رأسمالية
(١٤١٧٤٠)	(١٩١٥)	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٧٦٧٨٧١	٧٠٢٥٠٧٣	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٨٤٢٣١٢)	(٦٨٠٠١٩٣)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
١٦٢٦٩٠	(٩٦٠٥٨٧٢)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٧٤٢٧٢٠)	٤٤١١١٨	التغيير في حسابات مدينة أخرى
—	—	التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
٢٩٢٨٢٦	١٠٢٣٢٢٨	التغيير في الأرصدة الدائنة
—	(١٤٤٦٣٤٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٢٠٢٨٠٠٠	٣٠١٦٩٥٢	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٣٦٦٦٣٥٥	(٦٣٤٦٠٣٦)	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٦٨٩٥٩)	(٢١٣٢٦٨٠)	مدفوعات شراء أصول (-)
—	—	مقبوضات بيع أصول (+)
(٥٤٤٤٦)	٤٩٨٩٥٨	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٧٢٣٤٠٥)	(١٦٣٣٧٢٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٨٩٣٣٧٥)	(٣١٥٣٥٧٦)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٥٢٢٠٦٤)	—	توزيعات أرباح (-)
(٢٤١٥٤٣٩)	(٣١٥٣٥٧٦)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٩٤٦٠)	(١٥٩٠٨)	يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية
٤٢٨٠٥١	(١١١٤٩٢٤٢)	صافي النقدية وما في حكمها
٨٧٣٨٢٣١	١٧٥٢٢٤٨٥	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٩١٦٦٢٨٢	٦٣٧٣٢٤٣	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق -



ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

تل.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX : (03)4624274

lex. Office Tel. : (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX : (03) 5827407

Cairo Office Tel. : (02) 37492655 - (02) 37492654

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الأتية :
 ISO 9001 : 2008
 ISO 14001 : 2004
 OHSAS 18001 : 2007
 The Global Standard for Packaging & Packaging
 Materials, 4th Edition, 2011.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
 تلف: ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤ فاكس : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤
 مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٧٧٣٩ فاكس : ٠٣ / ٥٨٣٧٤٠٧
 مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥
 سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية
 رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري
 رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧