



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا



إحدى الشركات التابعة للقبضة للصناعات الكيماوية (ش.م.ق.م)
الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١/٢٠٠٨


الساده / البورصة المصريه
ادارة الإفصاح

تحية طيبه وبعد ...

مرفق لسيادتكم صورته من القوائم الماليه المدققه عن الفتره الماليه من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذلك تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عليها وتمثل القوائم الماليه الربع سنويه المرفقه في :-

- ١- قائمة المركز المالي عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٢- قائمة الدخل عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٤- قائمة الدخل الشامل المنفرده الدوريه من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٥- قائمة الدخل المنفرده الدوريه من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٦- قائمة التدفقات النقديه عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٧- قائمة التغير في حقوق المكيه عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٨- القوائم التحليليه (انتاج - متاجره - ارباح وخسائر) عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٩- الايضاحات المتممه للقوائم الماليه عن نفس الفتره .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،،،،،

مدير علاقة المستثمرين


محاسب / احمد ابو شهبه



مكتب القاهرة
٣ ش المهندس على لبيب جبر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون: ٢/٢٩٢٤٥٢٥
تليفون: ٢/٢٩٢١٦٩١
فاكس: ٢/٢٩٠١٧٢٠

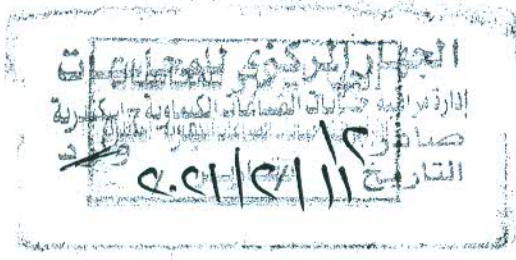
رقم بريدي: م٢١٩١٦ تلغراف راكتاكو
بريد إلكتروني: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية
٦ طريق الحرية
تليفون: ٢/٤٨٦٩٠٧٦
تليفون: ٢/٤٨٦٠١٣٦
فاكس: ٢/٤٨٦٩٠٧٦
القطاع المالي: ٢/٥٦٠٣١٢٧
قطاع المشتريات: ٢/٥٦٠٣١٤٠
القطاع الإداري: ٢/٥٦٠٣٩٣٤
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسي والمصانع
الطابية خط رشيد - الإسكندرية
رئيس مجلس الإدارة: ٣/٥٦٠٣١٣٨
السويش: ٣/٥٦٠٣١٣٥ / ٥٦٠٣٩٣٣
موبايل: ١٢٢٧٣٨١٨٧٩
المبيعات: ٣/٥٦٠٣٩٣٢
موبايل: ١٢٢٧٣٨١٨٣٧
فاكس: ٣/٥٦٠٣١٤٤

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية



السيد دكتور مهندس القائم بأعمال العضو المنتدب
الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

تحية طيبة و بعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير فحص محدود للقوائم المالية
الدورية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١١ فبراير ٢٠٢١

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة
عبد الحليم محمد
محاسب / هاني روفانيل سوريبال

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

للشركة العامة لصناعة الورق "راكنا"

في ٣١/١٢/٢٠٢٠

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

الشركة العامة لصناعة الورق "راكنا" (شركة مساهمة مصرية تابعة)

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة للشركة العامة لصناعة الورق "راكنا" شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية" خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الخاص بشركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية " والمعدل بقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ مع عدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون القانون و المتمثلة في قائمة المركز المالي البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١٧٦,٩٥٢ مليون جنيه وقائمة الدخل المنفردة بصافي خسارة بنحو ٤٦,٠٩٢ مليون جنيه وقائمة الدخل الشامل المنفردة وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

و إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- ما زالت لجنة إدارة الشركة والتي صدر لها قرار رقم (٨٠) بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٠ بالمخالفة للمادة (٢٩) من قانون قطاع الاعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ و تقوم باعتماد كافة الأعمال التنفيذية بالشركة من بيع أصول و اعتماد شيكات .

يتعين تحديد مدي قانونية الأعمال التي قامت بها لجنة الإدارة: أساس

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

لم يتم تحميل قائمة الدخل بنحو ١٨٣ ألف جنيه تتمثل فيما يلي:

- ١٢٥ ألف أجور لغير العاملين .
 - ٢٥ ألف فروق وثائق التأمين علي أصول الشركة .
 - ٢٥ ألف أتعاب الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفترة من ٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
 - ٨ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية .
- يتعين التصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية .

_ لم تتضمن قائمة الدخل مبلغ ٦١ ألف فوائد دائنه عن ودائع بنك تنمية الصادرات عن شهر ٢٠٢٠/١٢

- لم تتضمن الايضاحات المتممة مبلغ ٤,٧١٨ مليون جنيه تمثل قيمة متحصلات المزاد للبيع بالأظرف المغلقة في ٢٠٢٠/٧/٥ علي مباني والات و معدات كل من تنقية لب (١) و لب (٢) و مبني غسيل القش مبني (٢) ووحدة تجارب لورجي و مبني الكيماويات حيث ظهر ضمن حساب ايرادات مستحقه التحصيل دائن .
- يتعين إجراء الإفصاح ضمن الايضاحات المتممة .

- عدم افصاح الشركة عن رفض الشيك رقم ٥٠٧١١٢٩٦٩ حق ٢٠٢٠/١٢/٣١ في ٤ يناير ٢٠٢١ خاص بالعميل / توب باك بقيمة ٢ مليون جنيه

- تم بيع ٨٠ فدان (٢م٣٣٦٠٠٠) تحت النجز و الزيادة من أرض الشونه بمبلغ ٤٤٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٦ و ذلك لتسويه و سداد المديونيه المستحقه علي الشركة تجاه وزارة البترول عن مسحوبات الغاز من شركة بترول توريد و التي تبلغ ١١٢ مليون جنيه علي ان يسدد الباقي من ثمن الأرض للشركة القابضة للصناعات الكيماوية سداد لجزء من مديونية الشركة مع عدم ظهور اثر البيع بسجلات الشركة و لم نواف الا بصورة ضوئية من عقد البيع رغم طلبنا الرسمي و المتكرر لعملية البيع و لم نتحقق من مدي سلامة قرارات و إجراءات البيع .

- استمرار إيقاف النشاط الإنتاجي بالشركة اعتباراً من ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ لحين إعادة تأهيل مصانع الشركة مما أدى إلي زيادة الخلل في الهيكل التمويلي و التسويقي و الإنتاجي للشركة و نشير إلي عدم إنتهاء الشركة حتى تاريخه من دراسة تحديث و تطوير خطوط الإنتاج لتناسب متطلبات السوق و كذا من دراسة جدوى تطوير و إعادة تأهيل الماكينات و زيادة طاقتها الإنتاجية من خلال لجنة التطوير المشكلة بالشركة القابضة و وفقاً لتوصيات الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢١ و قد أوصت اللجنة بالإستعانة بمكتب خبرة للعمل على دراسة الجدوي الفنية لراكنا و قد تم التعاقد مع شركة سي توسي لإعداد دراسة بالمناقصة رقم (١) (٢٠١٩) (٢٠٢٠) و لم نقف على تحديد مدي زمني للانتهاء من دراسة الجدوى و عدم كفاية إفصاح الشركة عن موقفها من الإستمرارية بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري (١) عرض القوائم المالية

يتعين على الشركة موافاتنا بالبرنامج الزمني لدراسة الجدوى و مراعاة الإلتزام بالإفصاح طبقاً لمتطلبات المعيار

المشار إليه . أ تاني

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- سبق أن قامت الشركة باستبعاد قيمة أراضي شونة المنصورة البالغ مساحتها ٤٦ فدان ، ١٠ قيراط ، ٢٠ سهم وكذلك أراضي جراج محرم بك والبالغ مساحتها ٩٢٤٤,٥١ متر بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٠٧/٥/٢ للنظر في نقل ملكية الأراضي للشركة القابضة علما بأنه لم يتم حتى تاريخه انتقال الملكية للشركة القابضة بناء على الشهادات السلبية و دون استبعاد المباني المقامة على أرض شونة المنصورة فضلاً عن تحمل مصاريف حراسة على شونة المنصورة.

نكرر التوصية بضرورة البحث والدراسة القانونية للأراضي المستبعدة و المباني غير المستبعدة و تحميل الشركة القابضة بمصروفات الحراسة و مراعاة الأثر على القوائم المالية.

- بتاريخ ٢٠١٩/٩/١ قامت الشركة بإلغاء العقد المبرم مع المورد بابل بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٨ لتطوير ماكينة الورق رقم (٣) نظراً لتعثر المورد بابل في تقديم خطاب ضمان نهائي وما ترتب عليه من توقف تام لعملية تطوير الماكينة المشار إليها وتحمل الشركة لأضرار التوقف عن التطوير وإيقاف المصنع نهائياً وعدم الإفصاح عن ذلك بالقوائم المالية .

يتعين موافقتنا بما اتخذته الشركة من إجراءات حيال المورد لتسببه في تأخير تطوير المصنع و حصر خسائر التوقف و الإفصاح عنها بالقوائم المالية .

- بلغت التكلفة الدفترية للطاقت العاطلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نحو ٢٦٣,٢٧٩ مليون جنيه قيمة الآت و معدات و مباني النشاط الإنتاجي و الخدمات الإنتاجية بالإضافة إلي مبلغ ٩٤٨ ألف جنيه تتمثل في كسوة درفيل ماكينة (٣) مستورد من الخارج في ٢٠١٩/١١/١٢ بحساب التكوين الإستثماري نتيجة إيقاف النشاط الإنتاجي للشركة اعتباراً من ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ و لم يتم دراسة الاضحلال بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) إضحلال قيمة الأصول .

نكرر التوصية بالإلتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه لما له من أثر علي القوائم المالية .

- لم يتم جرد كلا من مخزون خامات الدشت و مخزون قطع غيار مصانع اللب و الكيماويات و الكلور جرداً فعلياً والبالغ قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نحو ١٣,٣٧٠ مليون جنيه و نحو ٤ مليون جنيه على التوالي حيث تم الأخذ بالرصيد الدفترى بالرغم من رد الشركة علي تقاريرنا بأنه يتم الجرد الفعلي للمخزون مرتين سنوياً إحداهما في نهاية النصف الأول من العام المالي (١٢/٣١) و الأخرى في نهاية العام المالي (٦/٣٠) و كذلك لم يتم ادراجهم ضمن منشور الجرد الصادر بالأمر الإداري رقم (١١٨) لسنة ٢٠٢٠ بشأن إجراء الجرد لمخزون السلعي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ فضلاً عن عدم دراسة الإنخفاض في قيمة مخزون قطع غيار مصانع اللب و الكيماويات و الكلور على الرغم من بيع آلات و معدات تلك المصانع في المزاد بتاريخ ٢ يوليو ٢٠٢٠.

يتعين الجرد والتصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية .

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمن مخزون خامات و وقود و قطع غيار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نحو ٣,٠٣٥ مليون جنيه قطع غيار راكدة و بطيئة الحركة (طبقا لحصر الشركة) لم تقم الشركة بدراسة الإنخفاض في قيمتها بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون" رغم سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه يتم الإستفادة من ذلك المخزون في الورش طبقاً لما انتهت إليه اللجنة المشكلة في عام ٢٠١٦ لدراسة موقف المخزون الراكد و بطئ الحركة و ذلك في ظل توقف الشركة منذ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩.

نكرر التوصية بإجراء دراسة الإنخفاض في قيمة المخزون و مراعاة الأثر على القوائم المالية طبقاً لما يقضي به معيار المحاسبة المصري المشار إليه.

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمن مخزون الآنتاج التام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نحو ٢٤٤ ألف جنيه مخزون راكد و بطيء الحركة (طبقا لحصر الشركة) .

نكرر التوصية بسرعة التصرف الإقتصادي في المخزون الراكد و بطيء الحركة بما يحقق صالح الشركة .

- لم يتم إجراء جرد للإنتاج تحت التشغيل و البالغ نحو ٢٧ ألف جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

يتعين علي الشركة إجراء الجرد للتأكد من صحة الرصيد .

- لم نواف بكشوف حساب كلاً من البنوك الاتية .:

بنك بلوم مصر (اعتمادات - خامات) - البنك المصري لتنمية الصادرات (عملات) - بنك قطر الوطني جليم

(عملات) في تاريخ المركز المالي .

يتعين موافاتنا بكشوف الحساب لتلك البنوك المشار اليها للتحقق من صحة أرصدهم .

- تم تحميل حساب الخسائر المرحلة بنحو ٢,٢٩٧ مليون جنيه قيمه ما تم صرفه للعاملين بالشركة بمناسبة شهر رمضان

و عيد الفطر عن العام المالي ٢٠١٨ / ٢٠١٩ و دون تسويتها من المكافآت المنصرفه لهم .

- تم صرف نحو ٩,٣ مليون جنيه مكافأة للعاملين و مجلس إدارة الشركة عن الجهود المبذولة خلال العام المالي

٢٠١٨ / ٢٠١٩ بناء على قرار مجلس إدارة الشركة القابضة بتاريخ ٦ / ١١ / ٢٠١٩ بالمخالفة للقانون رقم (٢٠٣)

لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية و كذا الكتاب الدوري رقم (٦٦) بتاريخ ٢٢ / ٩ / ٢٠١٩ لوزير قطاع الأعمال العام

و الذي يقضي بعدم صرف مكافآت لمجالس إدارة الشركات و العاملين تحت مسمى مكافأة

أو أي مسمى آخر بالنسبة للشركات الخاسرة و التي لم تتحسن مؤشرات أدائها عن العام السابق.

يتعين تحقيق الأمر و الإفادة .

- عدم كفاية المخصصات المكونة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لمقابلة الالتزامات المتوقعة و الاضمحلال في قيمة

الأصول بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والأصول و الالتزامات المحتملة و رقم (٣١)

اضمحلال قيمة الأصول و ذلك على النحو التالي:

أ- الاضمحلال الخاص بالعملاء (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) حيث بلغت أرصدة العملاء المتوقفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نحو ٧,٧٨٥٣ مليون جنيه يقابلها اضمحلال بنحو ٦,٣١٣ مليون جنيه ١٠٪

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

يتعين اتخاذ الإجراءات الفعالة لتحصيل تلك المديونيات التزاما بتوصيات الجمعية العامة للشركة وإعادة دراسة الاضمحلال المكون لمقابلة تلك الأرصدة خاصة مع حصول الشركة على أحكام ضد بعض العملاء لم تتمكن من تنفيذها ودخول بعض العملاء في طور التصفية

ب- لم يتم تكوين مخصص لمقابلة الالتزام الضريبي (فروق ضريبة المرتبات) حيث لم تراعى الشركة مطالبة مصلحة الضرائب (شعبة كسب العمل) بنحو ٢٥,٢٥٦ مليون جنيه طبقا لنموذج (٣٨) فروق ضريبة مرتبات و ما في حكمها وذلك عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ ولم تقدم الشركة دراسة عن التزاماتها المتوقعة تجاه تلك المطالبة.

ج- بلغت قيمة مخصص الضرائب العقارية نحو ١,٠٩٠ مليون جنيه في حين بلغت قيمة الضريبة العقارية المستحقة منذ عام ٢٠١٣/٢/٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٥,٣٨٤ مليون جنيه .

يتعين التصويب اللازم ومراعاة الأثر على القوائم المالية و فقا لما تقتضى به معايير المحاسبة المصرية المشار إليها .

- لم توافقنا الشركة بشهادة من هيئة التأمينات الإجتماعية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ حيث بلغ رصيد هيئة التأمينات الإجتماعية (دائن) بنحو ٨,٨٨٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وذلك بعد سداد نحو ٢٢ مليون جنيه .

يتعين علي الشركة موافقتنا بشهادة من هيئة التأمينات الإجتماعية للتأكد من صحة الرصيد .

الاستنتاج المتحفظ

و في ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العامة لصناعة الورق "راكنا" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

- قصور إجراءات الرقابة والضبط الداخلي علي التعامل مع العملاء البالغ رصيدهم في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٠ نحو ٧,٧٨٥ مليون جنيه ومخالفة بعض أحكام لائحة الائتمان المعتمدة من مجلس إدارة الشركة والمعدلة في ٢٤/١٠/٢٠١٧ وتبين ذلك مما يلي :-

- ١- استمرار منح بعض العملاء ائتمان دون الحصول علي أي ضمانات .
- ٢- ضعف دور إدارتي المراجعة والرقابة الداخلية في التعامل مع العملاء بالمخالفة لتوصيات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢١/١٠/٢٠٢٠، ورغم سابق ردود الشركة انه جاري اتخاذ إجراءات لتفعيل دور الإدارتين .
- ٣- يتم منح ائتمان لبعض العملاء لفترات تزيد عن ٦٠ يوماً بالمخالفة للائحة الائتمان .

نكرر التوصية بضرورة تحقيق الأمر بشأن ما سبق واتخاذ الإجراءات الفعالة لتحصيل تلك المديونيات إعادة النظر في الائتمان الممنوح لهم وضرورة اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتفعيل دور إدارتي المراجعة والمراقبة الداخلية للرقابة والضبط الداخلي علي التعامل مع العملاء حفاظا علي حقوق الشركة .

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- مازال حساب دائنو توزيعات بالأرصدة الدائنة يتضمن في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نحو ٤,٦ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات سابقة دون تسوية .

تكرر التوصية بضرورة بحث التصرف بشأن الأرصدة المشار إليها .

- ظهر رصيد مصلحة الضرائب عن ضريبة القيمة المضافة في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ بنحو ٢,٣٢٠ مليون جنيه منها نحو ١٤٥ ألف جنيه تتمثل في الأرصدة غير المسددة من الإقرارات و نحو ٢,١٧ مليون جنيه ضريبة إضافية .
يتعين سداد مستحقات مصلحة ضرائب القيمة المضافة تجنباً لتحميل الشركة مزيد من الغرامات .

- لم يتم سداد نحو ٣٠٦ ألف جنيه قيمة تكاليف رقابة الجهاز المركزي للمحاسبات .

يتعين سرعة سداد تكاليف الرقابة كونها إيرادات سيادية للدولة و تضمنها الموازنة العامة للدولة .

- لم تقم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل بنحو ٤٢٢ ألف جنيه بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ و لائحته التنفيذية .

يتعين سداد المبلغ تجنباً لتحمل الشركة للغرامات و المسائلة القانونية .

- تضمن حساب إيرادات أخرى ١,٩٤٢ مليون جنيه قيمة بيع ٩٢٣ طن مازوت بسعر الطن ٢٠٠٠ جنيه بأمر تشغيل رقم ٢ في ٢٠٢٠/٧/٥ دون الاستناد لسعر السوق والبالغ في تلك الفترة مبلغ ٣٩٠٠ جنيه للطن ودون تحرير فواتير عن عملية البيع و بالتالي إنخفاض الإيراد المحقق بنحو ١,٧٥٤ مليون جنيه .
يتعين التحقيق و تحديد المسؤولية في هذا الشأن .

- بلغت صافي الخسارة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نحو ٤٦,٠٩٧ مليون جنيه و السبب الرئيسي يرجع لقيام الشركة ببيع بعض منتجاتها بسعر أقل من سعر التكلفة و انخفاض كمية المبيعات بنسبة ٩٧,٣٪ عن الفترة المثيلة، كما بلغ السحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نحو ١٦,٠٨٢ مليون جنيه تحملت عنه الشركة فوائد مدينة بنحو ٥٦٠ ألف جنيه عن الفترة من ٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ أضافه الى تحمل الشركة فوائد على القروض الممنوحة من الشركة القابضة بلغت نحو ١٢,٢١٩ مليون جنيه الامر الذي ادى إلى ظهور رأس المال العامل بالسالب بنحو ٦١,٨٦٤ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، مما يشير الى استمرار وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة و حصول الشركة على قروض من الشركة القابضة خلال الفترة بنحو ١٠٣,٣ مليون جنيه لتمويل نشاطها الجاري و سداد التزاماتها السيادية (ضرائب - تأمينات - غاز - كهرباء) بما قد يعرض الشركة لتحمل فوائد و غرامات و إجراءات قد تؤثر على استمرارية الشركة .

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٦ تحملت الشركة نحو ٩١ الف جنيه المعادل لمبلغ ٥٦٠٠ دولار قيمة حكم محكمة اسكندرية
الإبتدائية الصادر لصالح العضو المنتدب الفني للشركة في الدعوي رقم ٦٦٧ لسنة ٢٠١٧ بشأن قيمة بدل السفر لدولة
ألمانيا .

يتعين تحقيق الأمر فيما سبق .

اسكندرية في : ٢٠٢١/٢/١١

المدير العام

نائب مدير الادارة

أميرة

محاسبة / أميرة عبد الفتاح شهود

المدير العام

نائب مدير الادارة

أمانى

محاسبة/ أمانى حلمي باشا

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/ عبد الفتاح إبراهيم الزرقاني

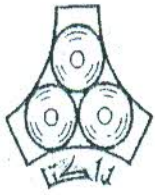
يعتمد،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

هاني

محاسب/ هاني روفائيل سوزيال



القيمة لأقرب جنيه

قائمة المركز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	رقم الايضاح			
		التكلفة	مجمع الاهلاك	الصافي
	١-٢			
	١-١-٢			
٤٧ ٣٦٤		٤٧ ٣٦٤		٤٧ ٣٦٤
٢٥ ٩٤٢ ٦٦٥		٥٧ ٦١٥ ٠٥٩	٣٢ ٦٢١ ٣١٠	٢٤ ٩٩٣ ٧٤٩
٣٩ ٦٤٧ ٣٢٤		٢٠٥ ٦٦٤ ٥١٩	١٦٨ ١٦١ ٤٤٨	٣٧ ٥٠٣ ٠٧١
٢٦٩ ٢٤٣		٥ ٧٣١ ٩٢٨	٥ ٥٢٢ ٨٨٢	٢٠٩ ٠٤٦
١٤٥ ٣٦٣		٤ ١٨٠ ٤٢٠	٤ ٠٤٦ ٠٦٢	١٣٤ ٣٥٨
٣١٠ ٣٣١		٢ ١٩٢ ٣٧٥	١ ٨٩٧ ٤٧٧	٢٩٤ ٨٩٨
٦٦ ٣٦٢ ٢٩٠		٢٧٥ ٤٣١ ٦٦٥	٢١٢ ٢٤٩ ١٧٩	٦٣ ١٨٢ ٤٨٦
	٢-١-٢			
٩٤٨ ٨٨٥			١ ٢٦٠ ٢٧٩	
٤٠ ٢١٩				
٩٨٩ ١٠٤				١ ٢٦٠ ٢٧٩
	٢-١-٢			
١٣٠ ٩٣٢			٦٩ ٨٩٧	
	٤-١-٢			
٥٨٣ ٨٧٨				
	٥-١-٢			
			٥٥٤ ٦٨٥	
				٦٢٤ ٥٨٢
٦٨ ٠٦٦ ٢٠٤				٦٥ ٠٦٧ ٣٤٧
	٢-٢			
٨٧ ٠٨٦				٨٧ ٠٨٦
٧٤ ٦٩١ ٨٦٠				٧٥ ٤٧٦ ١٧٠
١٢ ٦٤٤ ٠٢٥				٣ ٥٣٠ ٨٨٩
	٢-٢-٢			
٢٤ ٧٢٢ ١٣١				٣٢ ٧٩٥ ٠٤٠
١١٢ ١٤٥ ١٠٢				١١١ ٨٨٩ ١٨٥
١٨٠ ٢١١ ٣٠٦				١٧٦ ٩٥٦ ٥٣٢

الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





القيمة لأقرب جنيه

تابع قائمة المركز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	رقم الايضاح		
	٢-٢	<u>مستوفى الملكية</u>	
١٥٠	١-٢-٢	رأس المال المصدر (المدفوع بالكامل)	١٥٠
٥٧ . ٤٦ ١٥٩	٢-٢-٢	الإحتياطيات	٥٧ . ٤٦ ١٥٩
		المدفوعات المبنية على اسهم (إذا استوفت شروط (التصنيف كأدوات حقوق ملكية لذات المنشأة	
(٦٩٤ ٤٢٤ ١٥٥)	٦-٢-٢	أرباح (خسائر) مرحله	(٦٩٤ ٤٢٤ ١٥٥)
		أرباح (خسائر) العام الماضي	
		أرباح (خسائر) الفتره	(٤٦ . ٩٧ ٢٧٣)
(٤٨٧ ٣٧٧ ٩٩٦)		مجموع حقوق الملكية	(٥٣٣ ٤٧٥ ٢٦٩)
	٤-٢	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>	
		سندات مصدرة	
		قروض من البنوك	
٤٢١ ١٧٢ ٥٣٨	١-٤-٢	قروض من شركات قابضة وشقيقة	٥٣٦ ٦٧٨ ٧٢١
		التزامات نظير مزايا العاملين المحدده	
		التزامات ماليه عن المدفوعات المبنية على اسهم	
		مخصصات طويلة الاجل	
		إلتزامات ضريبية مؤجله	
		التزامات اخرى	
٤٢١ ١٧٢ ٥٣٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة	٥٣٦ ٦٧٨ ٧٢١
	٥-٢	<u>الإلتزامات المتداولة</u>	
	١-٥-٢	مخصصات	١ ٨٣١ ٨٨٣
٢ . ٧٩ ٤٧٣	٢-٥-٢	بنوك سحب على المكشوف	١٦ . ٨٢ ٢٥٤
١٦ . ٨٢ ٢٥٤	٢-٥-٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	١٥١ ٨٤٨ . ٨٢
٢٢٤ ٢٧٥ ١٧٦		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	٣ ٩٩٠ ٨٦١
٣ ٩٧٩ ٨٦١		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل	
		الجزء المستحق خلال سنه من القروض طويلة الاجل	
		ضريبة الدخل المستحقة	
		إلتزامات محتفظ بها لغرض البيع	
٢٤٦ ٤١٦ ٧٦٤		مجموع الإلتزامات المتداولة	١٧٣ ٧٥٣ . ٨٠
١٨٠ ٢١١ ٣٠٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات	١٧٦ ٩٥٦ ٥٣٢

القائم بأعمال العضو المنتدب

دكتور مهندس / يسرى حسين المهداوى



رئيس القطاع المالي

محاسب / منال أحمد الجنائني



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

القيمة لا يقرب

٢٠٢٠/١٢/٣١

الي

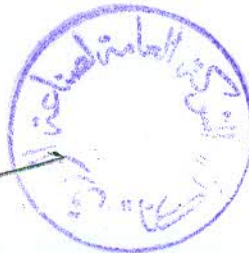
٢٠٢٠/٠٧/٠١

عن المدة من

تقديري ٢٠٢٠/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٩/١٢/٣١	الفترة الحالية ٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٥ ٨٤٦ ٠٠٠	٢٠ ٢٢١ ٧٤٣	٤٩٣ ٠٧٥		صافي مبيعات انتاج تام
٣٠ ٠٠٠	١١٦ ٢٤٩	٢ ٧٧٢		خدمات مبـاعة
	٤٣٧ ٣٤٩			ايرادات تشغيل للغير
٥ ٨٧٦ ٠٠٠	٢٠ ٧٧٥ ٣٤١	٤٩٥ ٨٤٧		المبيـعـات/ايرادات
(٥ ٨٤٦ ٠٠٠)	(٣٤ ٢٨٣ ٤٧١)	(١ ٩٥٥ ٦٣٠)	١-٦-٢	تكلفة المبيـعـات/تكلفة الحصول على الإيراد
٣٠ ٠٠٠	(١٣ ٥٠٨ ١٣٠)	(١ ٤٥٩ ٧٨٣)		مجمـعـل الربـح (خسارة)
١ ٣٦٠ ٠٠٠	٨٣٥ ٥٣٧	٥٨١ ٦٣٠	٢-٥-٢	ايرادات استثمارات مالية
٥٠٤٠ ٠٠٠		(٥١ ٦٣١)		فوائد دائنة
				أرباح (خسائر) رأسمالية
				أرباح (خسائر) بيع أصول متداولة
				أرباح (خسائر) فروق عملة
	١٠٠٧٢	٢٠٧٧٠٩٦	٥-٦-٢	ايرادات أخرى
(٥٤٢ ٠٠٠)	(١ ٢٣٩ ٦٣٧)	(٦٠٨ ٨٠٦)	٦-٦-٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٠ ٨٤٤ ٠٠٠)	(٣٥ ٦١٠ ٥٩٥)	(٣٣ ٦٩١ ١٨٢)	٣-٦-٢	مصروفات ادارية وعمومية
(٤٢٦ ٠٠٠)	(٣٠٦ ٥٠٠)	(١٥٥ ٠٠٠)	٣-٦-٢	بدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
				مخصصات مكونه
				مخصصات انتفى الغرض منها
				خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول الثابتة وغير الملموسة
(١ ٥١٢ ٠٠٠)	(٥٩٠٧)	(١١ ٠٣٣)		مصروفات أخرى
(١٣ ٧١٥ ٠٠٠)	(٨١٣ ١٢٨)	(١٢ ٧٧٨ ٦٦٤)	٦-٦-٢	مصروفات تمويلية
				ايرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
(٤٠ ٦٠٩ ٠٠٠)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
				مصروفات ضريبة الدخل
(٤٠ ٦٠٩ ٠٠٠)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
				ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ض. الدخل)
(٤٠ ٦٠٩ ٠٠٠)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		ربح (خسائر) الفترة
(١٠٣٥)	(١٠٦٩)	(١٠٥٤)	٤-٦-٢	نصيب السهم الاساسي في أرباح (خسائر) الفترة

القائم بأعمال العضو المنتدب

دكتور مهندس / يسرى حسين المهداوى



رئيس القطاع المالي

محاسب / منال أحمد الجنائيني

الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي



قائمة الدخل الشامل المنفردة

القيمة لاقر ب جنيه

٢٠٢٠/١٢/٣١

الي

٢٠٢٠/٠٧/٠١

عن المدة من

تقديري ٢٠٢٠/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٩/١٢/٣١	الفترة الحالية ٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيانات
(٤٠ ٦٠٩ ٠٠٠)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		ربح (خسائر) الفترة الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاصول المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٤٠ ٦٠٩ ٠٠٠)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		

القائم بأعمال العضو المنتدب

دكتور مهندس / ياسر حسين المهداوى



رئيس القطاع المالي

محاسب / منال أحمد الجنائني



قائمة الدخل الشامل المنفردة الدورية

القيمة لا قرب جنيه

٢٠٢٠/١٢/٣١

الي

٢٠٢٠/٠٧/٠١

عن الفترة المالية من

عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	رقم	البيانات
٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	الايضاح	
(٢٢ ٨٠٥ ٧٣٧)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٢٩ ٧٧١ ٥٨٤)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		ربح (خسائر) الفترة الدخل الشامل الأخرى: فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاصول المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الأرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحدده للمعاشات نصيب المنشاء من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بمناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الأخرى عن الفترة بعد خصم الضريبة إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
(٢٢ ٨٠٥ ٧٣٧)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٢٩ ٧٧١ ٥٨٤)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		

القائم بأعمال العضو المنتدب

دكتور مهندس / يسرى حسين الهداوى



رئيس القطاع المالى

محاسب / منال أحمد الجنائني



الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي

قائمة الدخل المنفردة الدورية

عن الفترة المالية من حتى ٢٠١٩/١٠/١ ٢٠١٩/١٢/٣١	عن الفترة المالية من حتى ٢٠١٩/٧/١ ٢٠١٩/١٢/٣١	عن الفترة المالية من حتى ٢٠٢٠/١٠/١ ٢٠٢٠/١٢/٣١	عن الفترة المالية من حتى ٢٠٢٠/٧/١ ٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيانات
١ ٩٦٨ ٣١٢	٢٠ ٢٢١ ٧٤٣	٢٤٦ ٢٢٠	٤٩٣ ٠٧٥		صافي مبيعات انتاج تام
٩ ٨١٣	١١٦ ٢٤٩	١ ٥٥٤	٢ ٧٧٢		خدمات مبيعات
١٢٧ ٠٧٣	٤٣٧ ٣٤٩				ايرادات تشغيل للغير
٢ ١٠٥ ١٩٨	٢٠ ٧٧٥ ٣٤١	٢٤٧ ٧٧٤	٤٩٥ ٨٤٧		المبيعات/ايرادات
(٢ ٢٢٦ ٧٩٠)	(٣٤ ٢٨٣ ٤٧١)	(١ ٧١٠ ١٥٠)	(١ ٩٥٥ ٦٣٠)	١-٦-٢	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
(١٢١ ٥٩٢)	(١٣ ٥٠٨ ١٣٠)	(١ ٤٦٢ ٣٧٦)	(١ ٤٥٩ ٧٨٣)		مجموع الربح (خسارة)
٤٢٣ ١٦٥	٨٣٥ ٥٣٧	٢٩٩ ٠٤٥	٥٨١ ٦٣٠	٢-٥-٢	ايرادات إستثمارات مالية
					فوائد دائنة
					أرباح (خسائر) رأسمالية
		(٥١ ٦٣١)	(٥١ ٦٣١)		أرباح (خسائر) بيع أصول متداولة
					أرباح (خسائر) فروق عملة
	١٠ ٠٧٢	٣٩٨ ٨٧٦	٢ ٠٧٧ ١٩٦	٥-٦-٢	ايرادات أخرى
(٣٨٢ ٦٧٥)	(١ ٢٣٩ ٦٣٧)	(٣٠٥ ٧٣٠)	(٦٠٨ ٨٠٦)	٦-٦-٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٢ ٠٨٠ ٦٩٩)	(٣٥ ٦١٠ ٥٩٥)	(١٦ ١٢١ ٧٥٨)	(٣٣ ٦٩١ ١٨٢)	٢-٦-٢	مصروفات ادارية وعمومية
(٢٤٢ ٠٠٠)	(٣٠٦ ٥٠٠)	(٣٠ ٠٠٠)	(١٥٥ ٠٠٠)	٢-٦-٢	بدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
					مخصصات مكونه
					مخصصات اتقى الغرض منها
					خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول الثابتة وغير الملموسة
(٥٨٠٠)	(٥٩٠٧)	(٩١)	(١١ ٠٣٣)		مصروفات أخرى
(٣٩٦ ١٣٦)	(٨١٣ ١٢٨)	(١٢ ٤٩٧ ٩١٩)	(١٢ ٧٧٨ ٦٦٤)	٦-٦-٢	مصروفات تمويلية
					ايرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
(٢٢ ٨٠٥ ٧٣٧)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٢٩ ٧٧١ ٥٨٤)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
					مصروف ضريبة الدخل
(٢٢ ٨٠٥ ٧٣٧)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٢٩ ٧٧١ ٥٨٤)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمره
(٢٢ ٨٠٥ ٧٣٧)	(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٢٩ ٧٧١ ٥٨٤)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمره (بعد خصم ض. الدخل)
					ربح (خسائر) الفترة
(٠,٧٦)	(١,٦٩)	(٠,٩٩)	(١,٥٤)	٤-٦-٢	نصيب السهم الاساسي في أرباح (خسائر) الفترة

القائم بأعمال العضو المنتدب

دكتور مهندس / يسرى حسين الهداوى



رئيس القطاع المالي

محاسب / منال أحمد الجنائني



الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٩/١٢/٣١		رقم الايضاح	
(٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ٢٦٤ ٧٥١	٣ ٢٢٥ ٤٩٧		صافي الربح (الخسارة)
(١٨٣ ٨٣٧)	(٢٤٧ ٥٩٠)	١-٥-٢	تسوية البنود غير العادية ؛ الاهلاك والاستهلاك مخصصات مجبته مخصصات مستخدمه مخصصات انتفى الغرض منها خسائر (ارباح) تقييم العملات الأجنبية الفوائد المدنيه الفوائد المدفوعه الفوائد الدائنه تسوية البنود التي تؤثر على صافي الربح (الخسارة) خسائر (ارباح) بيع الأصول الثابتة خسائر (ارباح) غير عادية تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة
٨١٣ ١٢٨	١٢ ٧٧٨ ٦٦٤	١-٢-٢	النقص (الزيادة) في المخزون
(٨١٣ ١٢٨)	(٥٦٠ ٠٧٧)	٢-٢-٢	النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومديني التشغيل
(٨٣٥ ٥٣٧)	(٥٨١ ٦٣٠)	٢-٥-٢	الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائني التشغيل إجمالي التسويات
٩ ١٧٢ ٧١٨	(٧٨٤ ٣١٠)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣ ٩٨٧ ١٨٩	٩ ١١٣ ١٣٦		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥ ٨٨٠ ١٨٢)	(٧٢ ٤١٦ ٠٩٤)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متحصلات من قروض طويلة الاجل متحصلات من استثمارات مالية
٩ ٥٢٥ ١٠٢	(٤٩ ٤٧٢ ٤٠٤)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤١ ١١٣ ١٨٦)	(٩٥ ٥٦٩ ٦٧٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٦٦٢ ٣٣٥)	(٢٨٧ ٦٧٥)		متحصلات من اصدار أسهم رأس المال متحصلات من قروض طويلة الاجل مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل فوائد مقبوضة تسهيلات إعمادات توزيعات
١٥ ٤٠٨	٦١ ٠٣٥		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٦٤٦ ٩٢٧)	(٢٢٦ ٦٤٠)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٨ ٧٩٦ ٣٧١	١٠٣ ٢٨٧ ٥٩٦		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨٣٥ ٥٣٧	٥٨١ ٦٣٠		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٩ ٦٣١ ٩٠٨	١٠٣ ٨٦٩ ٢٢٦		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥ ٨٧١ ٧٩٥	٨ ٠٧٢ ٩٠٩		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
١ ٧٩٠ ٩٣٥	٨ ٦٣٩ ٨٧٧	١-٧-٢	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
٧ ٦٦٢ ٧٣٠	١٦ ٧١٢ ٧٨٦	١-٧-٢	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

رئيس القطاع المالي

محاسب / منال أحمد الجنائني



قائمة التدبير في حقوق المكيه
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

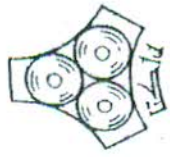
إجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مرحله	أرباح (خسائر) أخرى	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر	بيانات
(١٣٣ ٩٤١ ٤٤٤)	٠	(٢٤٠ ١٥٢ ٦١٥)	٧ ٣٠٠ ٩٢٥	١١ ٥٨٥ ٨٤٢	٣٥ ٦٧٠ ٥٠٢	١ ٦٥٣ ٩٠٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٠٦/٣٠
	(٨٢ ٨١٥ ٤٥٢)	(٨٢ ٨١٥ ٤٥٢)						صافي أرباح (خسائر) الفترة
	٨٢ ٨١٥ ٤٥٢	(٨٣٤ ٩٨٦)		٨٣٤ ٩٨٦				المحول إلى أرباح (خسائر) المرحلة
		(٨٣٤ ٩٨٦)						المحول للاحتياطي الرأسمالي
(٢١٦ ٧٥٦ ٨٩٤)	٠	(٤٤٣ ٨٠٣ ٠٥٢)	٧ ٣٠٠ ٩٢٥	١٢ ٤٢٠ ٨٢٨	٣٥ ٦٧٠ ٥٠٢	١ ٦٥٣ ٩٠٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
	(١١٣ ٢٦١ ٧٥٣)							صافي أرباح (خسائر) الفترة
	١٢٣ ٢٦١ ٧٥٣	(١٢٥ ٧٩٠ ٩٠٨)						المحول إلى أرباح (خسائر) مرحلة
(٣٤٤ ٥٤٧ ٨٠٢)	٠	(٥٤٩ ٥٩٣ ٩٦١)	٧ ٣٠٠ ٩٢٥	١٢ ٤٢٠ ٨٢٨	٣٥ ٦٧٠ ٥٠٢	١ ٦٥٣ ٩٠٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠
	(١١٤ ٦٤٧ ٧٦٠)	(١٩ ٩٨٢ ٥٥١)						صافي أرباح (خسائر) الفترة
	(١١٤ ٦٤٧ ٧٦٠)	(٥٦٩ ٥٧٦ ٥١٢)	٧ ٣٠٠ ٩٢٥	١٢ ٤٢٠ ٨٢٨	٣٥ ٦٧٠ ٥٠٢	١ ٦٥٣ ٩٠٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المحول إلى أرباح (خسائر) مرحلة
(٤٨٧ ١٧٨ ١١٣)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)	(١٢٤ ٨٤٧ ٦٤٢)						الرصيد في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
	١١٤ ٦٤٧ ٧٦٠							صافي أرباح (خسائر) الفترة
	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)	(٦٩٤ ٤٤٤ ١٥٥)	٧ ٣٠٠ ٩٢٥	١٢ ٤٢٠ ٨٢٨	٣٥ ٦٧٠ ٥٠٢	١ ٦٥٣ ٩٠٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المحول إلى أرباح (خسائر) مرحلة
(٥٣٣ ٤٧٥ ٢٦٩)	(٤٦ ٠٩٧ ٢٧٣)							الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١



رئيس القطاع المالي

(Signature)

محاسب / منال أحمد الجنائني



الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
القطاع المالي

حساب تكلفة إنتاج الوحدات الباعية

من التلة من

٢٠٢٠/٠٧/٠١

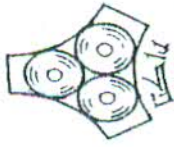
الي

٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة لأقرب جنيه

مقارن	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي	مقارن	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي
٢٧ ٠٠٢	١١٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة		٢٦ ٩٩٨	٢٠١٩/١٢/٣١	٢١	تكاليف الإنتاج		
٣١ ٦٤٢ ٧٦٨	١١٢	مخزون إنتاج تسامر آخر الفترة		١٩ ٣٧٤ ٩٦٣	٢٠١٩/١٢/٣١	٢١١	خدمات ومواد وقود وقطع غيار		
١ ٠٣٢ ٠٩٦		مخصص هيوط أسعار مخزون إنتاج تام		١٩٧ ١٤٣		٢١٢	أجر		
						٢١٣	تكاليف أخرى:		
						٢١٣١	خدمات مش		
						٢١٣٢	الإهلاك والإمتلاك		
						٢١٣٣	فوائد		
٣٤ ٢٨٣ ٤٧١		تكلفة إنتاج الوحدات الباعية (مرحل لحساب التجارة)		١ ٩٥٥ ٦٣٠		٢١٣٤	إيجار عقارات (أراضي ومباني)		
						٢١٣٥	ضرائب عقارية		
						٢١٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
							مختلف		
							الإخفاض في قيمة المخزون		١ ٢١٠ ٨٤٤
						١١٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٢٦ ٩٩٨
						١١٢	مخزون إنتاج تسامر أول الفترة		٢٠ ٣١٦ ٨٩٢
٦٦ ٩٨٥ ٣٢٧				٢١ ٥٥٤ ٧٣٤					٢١ ٥٥٤ ٧٣٤

شركة العامة لصناعة الورق
مصر
٢٠٢٠/١٢/٣١



الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
القطاع المالي

حساب المتاجرة

القيمة لإقرب جنيه

٢٠٢٠/١٢/٣١

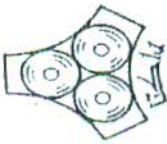
الي

٢٠٢٠/٠٧/٠١

عن الفترة من

مقارن	التدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي	مقارن	التدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي
٢٠١٩/١٢/٣١	٤١	إيرادات النشاط			٣٤ ٢٨٣ ٤٧١	٢٧	تكلفة إنتاج الوحدات الباعة (منقول)		١ ٩٥٥ ٦٣٠
٢٠ ٤٢٩ ٧١٦	٤١١	إجمالي مبيعات إنتاج تسام:	٤٩٣ ٠٧٥		٥٣ ٩٩٤	٢٧١	مواهب ووقود وقطع خيبار	١ ٥٤٨	
(١٩٣ ٧٥٠)	٤١١١	مردودات داخلية من مبيعات سنوات سابقة			٥٨٠ ٥٠٧	٢٧٢	أجر	٥١٦ ٢٩٣	
(١٤ ٢٢٣)	٤١١٣	مردودات مبيعات			٥٩٨ ٥٢٥	٢٧٢١	تكاليف أخرى:	٧٦ ١٧٨	
٢٠ ٢٢١ ٧٤٣	٤١١٤	خصم مسموح به			١ ٦٩٢	٢٧٢٢	خدمات مشتركة	١ ٥٣٥	
١١٦ ٢٤٩	٤١٤	مسموحات مبيعات		٤٩٣ ٠٧٥	٤ ٠٤٧	٢٧٢٤	الإهلاك والإستهلاك	١٢ ٣٨٥	
٤٣٧ ٣٤٩	٤١٥	صافي مبيعات إنتاج تسام		٢ ٧٧٢	٦٦٠	٢٧٢٥	ايجار عقارات (أرضي ومباني)	٨٥٦	
٢٠ ٧٧٥ ٣٤١	٤٢	خدمات مساعد			٢١٢	٢٧٢٦	ضرائب عقارية	١١	
١٤ ٧٤٧ ٧٦٧		إيرادات تشغيل للتغير		٤٩٥ ٨٤٧		٢٧٢٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
٣٥ ٥٢٣ ١٠٨		منح وإعانات					مسؤوليات ومبيعات		
٣٥ ٥٢٣ ١٠٨		مجموع الخصم		٢ ٠٦٨ ٥٨٩	١ ٢٣٩ ٦٣٧		تكلفة إيرادات النشاط		٦٠٨ ٨٠٦
٣٥ ٥٢٣ ١٠٨				٢ ٥٦٤ ٤٣٦	٣٥ ٥٢٣ ١٠٨		مجموع الربح		٢ ٥٦٤ ٤٣٦
									٢ ٥٦٤ ٤٣٦

شركة العامة لصناعة الورق
١٤٤٣



حساب الأرباح والخسائر

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

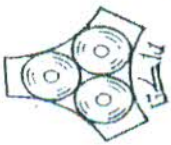
إلحقة إقراره حذيه

مقارن	الدليل الحسابي	بيان	جزئي	كلي	مقارن	الدليل الحسابي	بيان	جزئي	كلي
٢٠١٩/١٢/٣١		مجموع الربح			١٤ ٧٤٧ ٧٦٧	٢٨	مجموع الخسارة		٢٠٦٨ ٥٨٩
	٤٢	إيرادات الاستثمارات والفوائد			١ ٠٩٨ ٣٥٥	٢٨١	المصاريف والاداءات والتمهيلية	١ ٠١٩ ٩٥٣	
	٤٢٣	إيرادات استثمارات مالية أخرى			٢٤ ٢١٠ ٧٦٩	٢٨٢	مصاريف وقطع خيار		
٨٣٥ ٥٣٧	٤٢٥	فوائد دائره أخرى	٥٨١ ٦٣٠			٢٨٣	مصاريف أخرى	٢٤ ٤٧٨ ٧٥٥	
				٥٨١ ٦٣٠	٦ ٤١٠ ٠١٨	٢٨٣١	خسائر مشتركة	٤ ٣٠ ٦ ٤٨٧	
					٣ ١٥٨ ٧٨٣	٢٨٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٣ ٢٢٣ ٩٦٢	
					٨١٣ ١٢٨	٢٨٣٣	فوائد	١٢ ٧٧٨ ٦٦٤	
	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى			٢٦ ٥٣٠	٢٨٣٤	إيجار عقارات (أرض ومباني)	٩ ٧٥٣	
	٤٤١	مخصصات التقى الغرض منها			٥٨٤ ١٢٨	٢٨٣٥	ضرائب عقارية	٧٧٧ ١٣٠	
	٤٤٢	دينين سبق إصدارهما			٢٨ ٥١٢	٢٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٠ ١٤٢	
١٠٠٧٢	٤٤٤	إيرادات وأرباح متوقعة	٢٠٧٧ ١٩٦						٤٦ ٦٢٤ ٨٤٦
				٢٠٧٧ ١٩٦	٣٦ ٧٣٠ ٢٢٣	٢٤	إعفاء وخصائر		
١٠٠٧٢						٢٤١	مخصصات (بخلق الاحكام ، انخفاض للخزون)		
						٢٤٢٥	دينين مطلوبه		
					٥٩٠٧	٢٤٢٦	أرباح وخسائر متوقعة	١١ ٠٣٣	
									١١ ٠٣٣
٥٠ ٦٣٨ ٢٨٨		صافي خسائر النشاط (رصيد منتقل)		٤٦ ٠٤٥ ٦٤٢					
٥١ ٤٨٣ ٨٩٧				٤٨ ٧٠٤ ٤٦٨	٥١ ٤٨٣ ٨٩٧		صافي أرباح النشاط (رصيد منتقل)		٤٨ ٧٠٤ ٤٦٨



حساب الأرباح والخسائر

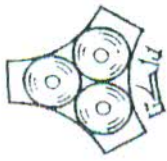
عن المدة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١



القيمة اقرب جنيه

مقارن	الدليل التحاسبي	البيان	جزئي	كلي	مقارن	الدليل التحاسبي	البيان	جزئي	كلي
٢٠١٩/١٢/٣١	٤٣	مجموع حساب الربح إيرادات الاستثمارات والفوائد			٢٠١٩/١٢/٣١	٢٨	مجموع حساب الخسارة المصروفات الادارية والتعميرية مواد وقود وقطع غيار اجير	١٠١٩٩٥٣ ٢٤٤٧٨٧٥٥	٢٠٦٨٥٨٩
٨٣٥٥٣٧	٤٢٥	فوائد دائره اخري	٥٨١٦٣٠	٥٨١٦٣٠		٢٨٣	مصروفات اخري:	٤٣٠٦٤٨٧	
٨٣٥٥٣٧						٢٨٣٢	خدمات مشتركة	٣٢٢٣٩٦٢	
	٤٤	إيرادات وازياج اخري				٢٨٣٢	الاهلاك والاستهلاك	١٢٧٧٨٦٦٤	
	٤٤١	مخصصات التقى الغرض منها				٢٨٣٤	فوائد	٩٧٥٣	
	٤٤٢	ديون سبق ايداعها				٢٨٣٥	ايجار عقارات (اراضي ومبانى)	٧٧٧١٣٠	
١٠٠٧٢	٤٤٤	إيرادات وازياج متتومه	٢٠٧٧١٩٦	٢٠٧٧١٩٦		٢٨٣٦	ضرائب غير مباشره على النشاط	٣٠١٤٢	٤٦٦٢٤٨٤٦
١٠٠٧٢						٣٤	إعفاء وضرائب		
						٣٤١	مخصصات بخلاف الاملاك . انخفاض الغرض		
						٣٤٢٥	ديون معلومه		
						٣٤٢٦	أقساء وخسائر متتومه	١١٠٣٣	
٥٠٦٣٨٢٨٨		صافي خسائر النشاط (رصيد متقول)	٤٦٠٤٥٦٤٢	٤٦٠٤٥٦٤٢					١١٠٣٣
٥١٤٨٣٨٩٧				٤٨٧٠٤٤٦٨					٤٨٧٠٤٤٦٨





تايح حساب الأرباح والخسائر

عن الفترة من

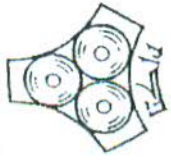
٢٠٢٠/٠٧/٠١ الي

٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة اقرب جنيه

مقارن	التدليل التحصيلي	البيان	جزئي	كلي	مقارن	التدليل التحصيلي	البيان	جزئي	كلي
٢٠١٩/١٢/٣١		صافي ارباح النشاط (رصيد متقول)			٢٠١٩/١٢/٣١		صافي خسائر النشاط (رصيد متقول)		
	٤٤٥	ارباح فروق عملته				٢٤٤٤	خسائر فروق عملته		
	٤٤٦	ايرادات منبوات مابتته				٢٤٢٣	مصروفات منبوات مابتته		
	٤٤٧	ارباح راسماليته				٢٤١١	خسائر راسماليته		
	٤٤٤٢	ارباح بيع اصول متداوله				٢٤١٢	خسائر بيع اصول متداوله	٥١٦٣١	
	٤٤٨	ايرادات وارباح غير عاديه				٢٤٢٦	خسائر غير عاديه		
٥٠٦٣٨٢٨٨		صافي الخسارة		٤٦٠٩٧٢٧٣			صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)		
							ضرائب الدخل		
							صافي الربح		
٥٠٦٣٨٢٨٨				٤٦٠٩٧٢٧٣	٥٠٦٣٨٢٨٨				٤٦٠٩٧٢٧٣





تايح حساب الأرباح والخسائر

عن المدة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ الي ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة لأقرب جنيه

مقارن	التبيل التاسي	اليان	جزئي	كلي	مقارن	التبيل التاسي	اليان	جزئي	كلي
٢٠١٩/١٢/٣١		صافي أرباح النشاط (وصيد متقول)			٢٠١٩/١٢/٣١	٢٤٤٤	صافي خسائر النشاط (وصيد متقول)		
	٤٤٥	أرباح فروق صمله			٥٠٦٣٨٢٨٨	٢٤٢٣	خسائر فروق صمله		
	٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة				٢٤١١	مصرفات سنوات سابقة		
	٤٤٧	أرباح رأسمالية				٢٤١٢	خسائر رأسمالية	٥١٦٣١	٥١٦٣١
	٤٤٤٢	أرباح بيع أصول متداولة				٢٤٢٦	خسائر بيع أصول متداولة		
	٤٤٨	إيرادات وأرباح غير عادية					خسائر غير عادية		
		صافي الخسارة		٤٦٠٩٧٢٧٣			صافي الربح (قبل خصم فرباب الدخل)		
٥٠٦٣٨٢٨٨							فرباب الدخل		
				٤٦٠٩٧٢٧٣			صافي الربح		
٥٠٦٣٨٢٨٨				٤٦٠٩٧٢٧٣	٥٠٦٣٨٢٨٨				٤٦٠٩٧٢٧٣



الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

الشكل القانوني : شركة تابعة مساهمة مصرية

موقعها : الطابية - خط رشيد - اسكندرية

نشاط الشركة : صناعة أوراق الكتابة والطباعة والكرتون الدوبلكس متعدد الطبقات والاتجار فيها .

٢- السياسات المحاسبية :

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية :

- تعدد القوائم المالية طبقاً لأحكام النظام المحاسبى الموحد الصادر بقرار رئيس الجهاز المركزى رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ والقرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الخاص بالعمل بالمعايير المحاسبية المصرية كأطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد وقرار السيد/ رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦ بإعتماد معايير المحاسبة المصرية المراقبة كأطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد.

- حيث تم اعتباراً من ٢٠١٦/٩/٣٠ العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبية المصرية الجديدة وقد تم إعادته عرض جميع القوائم الماليه والايضاحات المتممه لها بما فيها أرقامه المقارنه لتتماشى مع التعديلات المطلوبه بالمعايير .

- وعلي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزارة الاستثمار

- وفيما يخص قائمه الدخل (الأرباح والخسائر) وقائمه الدخل الشامل فقد تم الإفصاح عن كافه بنود الدخل والمصروفات فى قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض قائمه الربح والخساره (قائمه الدخل) والثانيه تبدأ بالربح والخساره وتعرض عناصر الدخل الشامل الاخر (الدخل الشامل).

- ويتم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعه مع القوائم الماليه الدوريه مقارنه مع احدث قوائم ماليه سنويه فى ٢٠١٧/٦/٣٠ .

(٢-٢) ترجمة العملات الأجنبية :

تقوم وتثبت المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية بالجنه المصرى وتثبت الأرباح والخسائر الناتجة عن اعاده تقييمها وكذلك الفروق الناتجة عن تغيير أسعار الصرف بين تاريخ المعاملة وتاريخ التسوية عليها بحساب موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية ويعالج الرصيد فى نهاية كل فتره ماليه بحساب خسائر فروق العملة إذا كان مديناً وبحساب أرباح فروق العملة إذا كان دائناً . ويتم اعاده تقييم أرصده العملات الأجنبية التى تضمنتها الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية طبقاً لاسعار الصرف السارية فى نطاق السوق الحر للنقد الاجنبى فى تاريخ اعداد القوائم المالية ويتم ادراج فروق العملة الناتجة ضمن قائمة الدخل .

وبخصوص البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفه التاريخيه بعمله اجنبيه فيتم اثباتها باستخدام اسعار الصرف فى تاريخ المعامله .

كما تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبيه باستخدام اسعار الصرف التى كانت سائده وحتى تحديد قيمه العادله وتدرج الفروق بالأرباح والخسائر او حقوق المالكه .



(٢-٣) اثبات الأصول الثابتة واهلاكها :

السياسة المحاسبية المتبعة في معالجة الانخفاض في قيم الأصول فإنه في حاله وجود دلائل تشير الى انخفاض القيمة الاستردادية للأصل الثابت عن قيمته الدفترية فيتم اثبات الخساره الناجمه بقائمه الدخل لتخفيض القيمة بمبلغ القيمة الاستردادية حيث تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة .

تثبت الأصول الثابتة بتكلفة الشراء وكافة المصاريف الرأسمالية التي أنفقت عليها والفروق الناتجة عن تعديل تكلفة المكون الأجنبى .

تستخدم طريقة القسط الثابت فى حساب الاهلاك طبقا لعمر الافتراضى للأصل وتطبق نسب الاهلاك الواردة بالنظام المحاسبى الموحد . ولا يوجد أية قيود على الأصول المملوكة للشركة .

معدلات الاهلاك :

اهلاك المباني بنسبة	٢,٥ %	اهلاك العدد والأدوات	٢٠ %
اهلاك الآلات والمعدات	٤,٥ % - ٥,٦ % - ٩,٥ %	اهلاك الأثاث ومعدات المكاتب	١٠ %
اهلاك وسائل النقل	٢٠ %	اهلاك الأصول الأخرى	١٠ %

(٢-٤) تسعير وتقويم المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم تقييم عناصر التكلفة كالتالى :

- الخامات والوقود والمهمات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح بعد آخر إضافة .
- الانتاج تحت التشغيل : بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة للمرحلة التى وصل اليها .
- الانتاج التام : بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

(٢-٥) تحقيق الإيراد :

(٢-٥-١) إيرادات المبيعات :

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

- أ) ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه لمالكه السلع الى المشتري
- ب) ألا تحتفظ المنشاه بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجه التى ترتبط عادة بالملكه أو الرقابه الفعاله على السلع المباعه
- ج) ان يمكن قياس قيمه الإيراد بشكل دقيق
- د) ان يتوافر توقع كاف عند تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعامله الى المنشاه
- هـ) امكانيه تحديد قيمه التكاليف التى تتحملها أو ستحملها المنشاه فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق

(٢-٥-٢) توزيعات الارباح :

يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملى الاسهم فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات

(٢-٥-٣) الفوائد الدائنه :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنه بقائمه الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلى

(٢-٦) معالجة تكلفة الاقتراض :

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء الأصول والتي كان يمكن تجنبها لو لم يتم اقتناء هذا الأصل وذلك للأصول التى تتطلب بالضرورة فترة طويلة (سنة أو أكثر) لتجهيزها للاستخدام والقروض الممنوحة للشركة من الشركة القابضة قروض جارية بدون فوائد.

(٢-٧) - تقييم الاستثمارات



السياسات المتبعة بالنسبة لما يلي :

(أ) الاستثمارات المالية :

لا توجد استثمارات مع شركات شقيقة كما أنه تم استرداد المبالغ المودعة لدى بنك الاستثمار القومي بقيمة ٥٪ احتياطي شراء سندات حكومية بناء على حكم محكمة الاستئناف رقم ٤١٨٠٢ لسنة ١٢٥ ق. مدنى استئنافا على القاهرة وذلك لإنتفاء الغرض منها. ويتم إثبات الاستثمارات بتكلفه الاقتناء وفي حالة حدوث انخفاض فى قيمتها العادله عن قيمتها الدفترية يتم تعديل قيمه الدفترية بقيمة هذا الانخفاض والتحميل على قائمه الدخل بخسائر إضمحلال الاستثمارات وفي حالة إرتفاع القيمة العادله يتم إضافته الى ذات البند فى حدود ماسبق وتحميله على قائمه الدخل عن فترات سابقة .

(ب) الودائع لأجل :

الودائع الظاهرة فى بند النقدية وما فى حكمها تتمثل فى قيمة اكتتاب الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وقدامى المساهمين فى زيادة رأس مال الشركة تم ربطها فى ودايع قصيرة الأجل ذات العائد الشهرى لاتزيد عن ثلاثة أشهر ليتمكن تسيلها أو جزء منها لتغطية إعمادات مستندية لازمة لمشروع إعادة التأهيل للماكينات وخطوط العجيئة وتسديد التزامات الشركة وليست إستثمار.

(ج) التغيرات فى السياسات المحاسبية :

تم تعديل نظام التكاليف لاحتساب تكلفه الانتاج بصورة دقيقة وبما يتلائم مع الظروف الحالية التى تمر بها الشركة حيث تم احتساب تكلفه الانتاج بغرض زيادة قدرة الشركة على المنافسة فى السوق ولتصريف المخزون وللإلتزام بالمعايير المحاسبية تم الاتى :-

١- تعديل قيمة الاجور الغير مباشرة المحمله على تكلفه الانتاج مع مراعاة اجور عمالة الطاقات المعطلة .

٢- تعديل التكاليف الغير مباشرة الاخرى (الاهلاك - المصروفات الخدمية - اخرى) على خطوط الانتاج على أساس الطاقه المتاحة للماكينات والطاقه المستفله .

(د) المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام حالى (قانونى أو حكمى) على الشركة لأحداث سابقة سيترتب عليها تدفق موارد ذات منافع إقتصادية لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ويتم أعاده النظر فى المخصصات فى تاريخ اعداد كل ميزانيه وتسويتها لتعكس افضل تقدير حال .

(٢-٨) - مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فى التكلفة التى تم انفاقها على انشاء الاصول الثابته حتى تصبح جاهزه للإستخدام فى التشغيل وحينئذ تحول لبند الاصول الثابته ويبدأ إهلاكها .

(٢-٩) - الادوات المالية وإداره المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل فى الادوات الماليه للشركة فى الاصول والإلتزامات الماليه وتتضمن الاصول الماليه أرصده النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الإلتزامات الماليه البنوك الدائنه والدائنين . ويتم اداره المخاطر على النحو التالى :



خطر أسعار الفائدة : وتتمثل في التغيرات في أسعار الفائدة المعلنه من البنك المركزي المصري بما قد يؤثر على نتائج الاعمال ويعتبر هذا الخطر محدود الى حد ما لأن القروض والتسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائده شبه ثابت .

خطر الائتمان : يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة احد الاطراف الممنوح لهم الائتمان على سداد المبالغ المستحقه عليهم وتمنح الشركة إئتمان للملاء كل على حسب حالته الماليه وبالتالي يعتبر هذا الخطر محدود .

خطر السيولة : يتمثل في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزامتها بتاريخ محدد وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبه لتخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى .

خطر العملات الأجنبية : يتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار العملات الاجنبيه والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبيه والشركة طبقا لسياستها فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الاجنبيه .

(٢-١٠) - أهداف وأساليب إداره رأس المال :

تحقق الشركة أهدافها في إداره رأس المال بالقيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الانتاجيه كما تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة المتمثله في اصول المواقع الانتاجيه وتدوير رأسمالها العامل الظاهر في القوائم الماليه .

(٢-١١) - المعامله مع الاطراف ذات العلاقه :

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه والارصده القائمه في القوائم الماليه الخاصه بالشركة القابضه للصناعات الكيماويه بصفتها الشركة الام وكذلك المعاملات مع الشركات الشقيقه التي لها تعامل مع شركه راكتنا وكذلك كبار المساهمين .

يتم التعامل مع الاطراف ذوى العلاقه بنفس الاسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

(٢-١٢) - الاستمراريه :

تم تعليق النشاط الانتاجي منذ ٢٠١٩/٩/٢٥ ولحين الانتهاء من أعمال التطوير مع الاستمرار في النشاط البيعى بالبيع من مخزون الانتاج تام

قد تم التعاقد مع شركة C٢C لا اعداد دراسة جدوي لتطوير و اعادة تأهيل الماكينات وزيادة طاقتها الانتاجية بداء من ماكينة الورق رقم (٣)

(٢-١٣) - الأثار الماليه والإقتصادية على القوائم الماليه نتيجة تفشى جائحة كورونا

الشركة متوقفة عن النشاط الإنتاجي منذ ٢٠١٩/٩/٢٥ ولحين الإنتهاء من أعمال تطوير وإعادة تأهيل ماكينة الورق رقم (٣) وزيادة طاقتها الإنتاجية لذلك لا توجد أثار مالية مؤثرة على القوائم الماليه وإقتصاديات الشركة نتيجة جائحة كورونا التي بدأت في التفشى إعتباراً من يناير ٢٠٢٠ فيما عدا النفقات التي تم إنفاقها لشراء المستلزمات الوقائية بينما سيبدو أثر جائحة كورونا فيما بعد نتيجة تاخر العروض الأجنبية الخاصة بعمليات التطوير .

(٢-١٤) - الانخفاض في قيمة الاصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية سنوياً لتحديد ما إذا كان أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم تحديد القيمة الاستردادية المتوقعه من هذه الأصول وأثبتت الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعه وتحميل الفرق بين القيمة الدفترية والاستردادية على قائمة الدخل .

ويتم إلغاء خسائر إنخفاض القيم المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت ويتم الاعتراف بذلك في قائمة الدخل .



٣- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(١-٣) - الأصول طويلة الأجل :

(١-١-٣) الأصول الثابتة

حركة الأصول الثابتة

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	الاستبعادات	الاضافات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١
أراضي	٤٧٣٦٤			٤٧٣٦٤
مباني وإنشاءات	٥٧٦١٥٠٥٩			٥٧٦١٥٠٥٩
آلات ومعدات	٢٠٥٦٦٤٥١٩	٢٨٥٧		٢٠٥٦٦٧٣٧٦
وسائل نقل وانتقال	٥٧٣١٩٢٨	٢٩٥٠		٥٧٣٤٨٧٨
عدد وأدوات	٤١٨٠٤٢٠	١٤٤١	٤٠٠	٤١٨١٤٦١
أثاث ومعدات مكاتب	٢١٩٢٣٧٥	٧٩٩٣	١٦١٠٠	٢١٨٤٢٦٨
نفقات مرسلة بالصافي	٥٥٤٦٨٥	٢٩١٩٣		٥٨٣٨٧٨
المجموع	٢٧٥٩٨٦٣٥٠	٤٤٤٣٤	١٦٥٠٠	٢٧٦٠١٤٢٨٤

نفقات مرسلة بالصافي وتتمثل في حصة شركة راكتا من إنشاء بدالة علي ترعة راكتا وهي أصول ليست مملوكة لشركة راكتا ولكن تخدم اغراضها حيث تستخدم لصرف المياه علي الترعة وقد اشتركت خمس جهات في إنشائها مستفيدة منها : (راكتا - شركة الورق الاهلية - شركة اسكندرية للأسمدة - شركة ابوقير للأسمدة - محطة توزيع الكهرباء) تستهلك بنسبة ثابتة ١٠% بطريقة القسط الثابت . تتضمن الأصول الثابتة اصولا مهلكة دفتريا بالكامل و مازالت تعمل بالإنتاج تبلغ تكلفتها الدفترية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ١٤٩٦٩٧ الف جنيه

- تم بيع ٨٠ فدان من أرض الشونة وذلك في ٢٠٢٠/١٢/٦ للشركة القابضة للصناعات البترولية وذلك مقابل دائنة الشركة تجاه شركة بتروليريد والتي تبلغ ١١٢ مليون جنيه تقريبا علي أن يسدد باقي ثمن الأرض لجزء من دائنة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ولكن لم يتم عمل أي تسويات للدائنة حتي تاريخه .

- يعاد النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل سنة مالية .

وقد تم تشكيل لجنة لدراسة الأعمار الانتاجية للألات وقد توصلت اللجنة إلى تغيير العمر الافتراضى وكذا نسبة الاهلاك لبعض الآلات والمعدات وهي :

• مشروع الغاز الطبيعي واستبداله محل المازوت لتصبح نسبة الاهلاك ٥,٥% بدلا من ٧,٥%

• مشروع ال O.C.C الجديد لتصبح نسبة الاهلاك ٤,٥% بدلا من ٥,٦%

صدر قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٨/١٠/٢ بالموافقة على تكهين وبيع آلات ومعدات مصانع اللب والكيماويات وقطع الغيار التخصيصية الخاصة بيها مع تجنيب ما يصلح منها لا عادة استخدامه داخل الشركة وقد انتهت اللجنة المختصة المشكلة من أعمالها وتر إعداد



مزداد علني في ٢٠٢٠/٧/٢ بالأظرف المغلقة وتم الترسية علي المقاول / سعيد شعلان وتم تنفيذ أكثر من ٥٠ % من قيمة المزداد وجاري تكملة تسليم باقي المزداد وسيتم تسويته بعد الانتهاء منه .

بيان حركة مجمع الإهلاك من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ (جنيه)

بيان	المجمع في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مخصص مستبعد	الإهلاك في ١٢/٣١ ٢٠٢٠	المجمع في ٢٠٢٠/٧/١
مباني وانشاءات	٣٢٦٢١٣١٠	٠٠	٩٤٨٩١٦	٣١٦٧٢٣٩٤
آلات ومعدات	١٦٨١٦١٤٤٨	٢٨٥٧	٢١٤٤٢٥٣	١٦٦٠٢٠٠٥٢
وسائل نقل وانتقال	٥٥٢٢٨٨٢	٢٩٥٠	٦٠١٩٧	٥٤٦٥٦٣٥
عدد وأدوات	٤٠٤٦٠٦٢	١٤٤١	١١٤٠٥	٤٠٣٦٠٩٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٨٩٧٤٧٧	٧٩٩٣	٣١٥٣٣	١٨٧٣٩٣٧
أصول ثابتة أخرى	٠٠	٢٩١٩٤	٢٩١٩٤	٠٠
الاجمالي	٢١٢٢٤٩١٧٩	٢٩١٩٤	٣٣٢٢٥٤٩٨	٢٠٩٠٦٨١١٦

(٢-١-٣) مشروعات تحت التنفيذ:

ويتم تقييمها بالتكلفة

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠٢٠ ٣/٣١	الاستبعادات	الإضافات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١
تكوين استثماري :				
مباني نشاط انتاجي				
آلات ومعدات	١٢٦٠٢٧٩		٣١١٣٩٤	٩٤٨٨٨٥
وسائل نقل وانتقال			٤	
أثاث ومعدات مكاتب				
عدد وأدوات				
أصول ثابتة أخرى				
جملة	١٢٦٠٢٧٩	٠٠	٣١١٣٩٤	٩٤٨٨٨٥
انفاق استثماري	٠٠	٤٠٢١٩	٠٠	٤٠٢١٩

(٣-١-٣) قروض لجهات أخرى :

تتمثل في القرض الممنوح لجمعية الاسكان التعاوني للعاملين بالشركة بدون فوائد .

(٥-١-٣) نفقات مرسلة بالصافي :

تتمثل في بدالة على ترعة راكتا وتستهلك حصة راكتا بنسبة ثابتة قدرها ١٠ % سنوياً بطريقة القسط المتناقص.



(٢-٣) الاصول المتداولة :

(١-٢-٣) المخزون

بلغ قيمه المخزون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٧٥٤٧٦ الف جنيه تتمثل في

الف جنيه

البيان	مخزون خامات ومواد وقطع غيار	مخزون إنتاج غير تام	مخزون إنتاج تام	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات	اجمالي
رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	٦٢٧٧١	٢٧	١٠٧٨٧	١٨٩١	٧٥٤٧٦
رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	٦٢٢٢٣	٢٧	١٢٧٤٣	٠٠	٧٤٩٩٣

رصيد مخزون إنتاج تام في ٢٠٢٠/١٢/٣١ يظهر بعد خصم قيمة الانخفاض في قيمة مخزون الانتاج التام البالغ ٨٥٨٨ الف جنيه

- تلتزم الشركة عند تسعير وتحديد تكلفة وتقييم المخزون بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢) .
- المخزون من المستلزمات وقطع الغيار والمهمات يتم تقويمه على اساس المتوسط المتحرك .
- المخزون من المخلفات يتم تقويمه على اساس صافي القيمة البيعية المقدره بعد العرض على لجنة فنية مختصة .
- تم الاخذ بالرصيد الدفترى لخامة الدشت وذلك لصعوبه جرده بصوره دقيقه حيث أنه مهينات ويرد بأشكال وصور غير منتظمه
- المخزون من الانتاج التام يتم تقويمه بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل .

(٢-٢-٣) عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون

بلغ رصيد العملاء واوراق قبض ومدينون اخرون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٥٣١ الف جنيه تتمثل في :

الف جنيه

البيان	عملاء	اوراق قبض	حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات	ايرادات مستحقه التحصيل	موردين ارصده مدينه	حسابات مدينه اخرى	الاجمالي
رصيد ١٢/٣١ / ٢٠٢٠	١٤٧٢		١٩٤٥	(٤٧١٨)	١٩٩	٤٦٣٢	٣٥٣١
رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	٣٩٥٩	٢٧٢١	١٨٩٦	٠٠	٦٧	٣٩٩١	١٢٦٤٤

رصيد العملاء بعد خصم ديون مشكوك في تحصيلها البالغ ٦٣١٣ الف جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .



(٣-٢-١) الحسابات المدينة الاخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينه اخرى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤٦٣٢ الف جنيه تتمثل فى:
الف جنيه

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
تأمين استهلاك غاز طبيعى	٢٦٤٦	٢٦٤٦
تأمين مطابع أميريه	٧٤٥	٧٤٥
توزيع كهرباء اسكندريه	٢٧٧	٢٧٧
باقى تأمينات مسدده للموردين والعملاء	١٠٢	١٠٢
مصرفات مدفوعة مقدماً تخص نادى الشركة وتأمين على اصول الشركة	٦٤٤	٠٠
مبالغ مدينه على ذمه دعاوى قضائيه	٧٤	١٠١
باقى قيمه موتور	١٢٠	١٢٠
سلف عاملين (منصرف من تحت حساب مستحقات العاملين)	(٣)	٠٠
أخرى	٢٧	٠٠
المجموع	٤٦٣٢	٣٩٩١

(٣-٢-٣) نقديه وأرصده لدى البنوك:

بلغ رصيد نقديه وأرصده لدى البنوك فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٢٧٩٥ الف جنيه تتمثل فى:

الف جنيه

البيان	ودائع لأجل او بأخطار سابق	غطاء خطاب ضمان	حسابات جاريه بالبنوك	نقديه بالصندوق	الاجمالى
رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٦٣٢٩		٦١١٩	٣٤٧	٣٢٧٩٥
رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٢٨٢٣		١٨١١	٨٨	٢٤٧٢٢

تم رفع الحجز علي حساب الشركة لدى كل من بنك قطر الدولي وبنك باركليز مصر (وفا بنك) وبنك مصر برج السلسلة وذلك بعد سداد

داننة الشركة تجاه الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية .

(٣-٢-١) الودائع لأجل:

الودائع الظاهرة فى بند النقديه وما فى حكمها تتمثل فى قيمة اكتتاب الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وقدامى المساهمين فى زيادة رأس مال الشركة تم ربطها فى ودايع قصيرة الأجل ذات العائد الشهرى لاتزيد عن ثلاثة أشهر ليتمكن تسهيلها أو جزء منها لتغطية إعمادات مستندية لازمة لمشروع إعادة التاهيل للماكينات وخطوط العجينة وتسديد التزامات الشركة وليست استثمار.



(٢-٣-٢-٣) غطاء خطاب ضمان

يتم اصدار خطاب ضمان لشركة نهضة مصر ٥٠,٠٠٠ جنية لضمان وديعة بنك قطر الوطني والتي تبلغ ٣٣٠,٠٠٠ جنية ويتم تجديد صلاحيته دوريا

(٣-٣) حقوق الملكية :

(١-٣-٣) رأس المال :

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠ مليون جنية بقيمه اسميه ٥٠ جنية للسهم لعدد ٣٠ مليون سهم وتحفظ اسهم الشركه مركزيا لدي شركه مصر للمقاصه والتسويه والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركه بالبورصه وهذه الأسهم موزعة كالتالي :

النسبة %	عدد الأسهم	بيان
٨٠,٣٥	٢٤١٠,٤٨٧٨	حصصة الدولة
٣,٩٥	١١٨٤٣٨٥	القطاع العام والحكومي
١٥,٧	٤٧١٠,٧٣٧	القطاع الخاص والأفراد
١٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

(٢-٣-٣) الاحتياطيات :

بلغ اجمالي الاحتياطيات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥٧٠,٤٦ الف جنية تتمثل في :

الف جنية

اجمالي	اخرى	احتياطيات	احتياطي	احتياطي	احتياطي	البيان
	أ. اصول ثابتة مهلكه دفتريا	أ. استثماري سندات	رأسمالي	نظامي	قانوني	
٥٧٠,٤٦	٥٨٧٨	١٤٢٣	١٢٤٢١	٣٥٦٧٠	١٦٥٤	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥٧٠,٤٦	٥٨٧٨	١٤٢٣	١٢٤٢١	٣٥٦٧٠	١٦٥٤	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠

(٣-٣-٣) الاحتياطي القانوني :

يتم تكوينه باقتطاع ما يوازي ٥% من الارباح على الاقل ويجوز وقف الاقتطاع وتخفيض نسبتة متى بلغ نصف راس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك تعين العودة الى الاقتطاع .

(٤-٣-٣) الاحتياطي النظامي :

يتم تكوينه بنسبه ٢٠% على الاكثر من صافي الربح ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة وعلى المساهمين .



(٣-٣-٥) احتياطات أخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة ان تقر احتياطات أخرى غير الاحتياطي القانوني والنظامي بما لا يجاوز ١٠%
ويستخدم في مصلحة الشركة .

(٣-٣-٦) أرباح (خسائر) مرحلة :

تم تحميل مبلغ ١٩٩٨٨٣,٦٨ على حساب خسائر مرحلة لتصبح الخسائر المرحلة ٤٤,٤٤ ٦٩٤٤٢٤١٥٥ جنييه وتمثل في :-

المبلغ	التسوية
(٣٤٥٦٠)	فروق احمال الكهرباء مخصصة لصالح راكتا
(٤٠٥٠٠)	المحمل بالزيادة علي المصروفات دراسة تطوير ماكينة (٣)
٩٠٩٧	تعديل إضافة - لشركة مصر للتأمين
٨٩٠٠,٥٥	مصاريف صيانة المصعد الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠
٣٠٣١,٨٧	مصاريف صيانة الموازين من ٢٠٢٠/١/١ حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠
٢٧٠٠	مصاريف نشر اعلان بالجريدة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٩
٣١٥	مخالفة سيارات بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢
١٨٢٣٥٩,٦٢	فرق سعر دشت مطبوع الشرقية المنصرف عن شهر ٢٠١٩/٩/٨
٦٢٤٢١,٣١	فرق سعر دشت كرتون الشرقية المنصرف عن شهر ٢٠١٩/٩/٨
(٩٦٣,٦)	تسوية حساب السيد / عبد المنعم كمال بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٢٠ عجز كامل
٤٩٦,٢٣	تسوية حساب السيد / عبد المنعم كمال بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٢٠ عجز كامل
(١٧٠٥٩)	تسوية حساب السيد / شريف العبد بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٨ وفاه
(١٥٢٧,٤٣)	تسوية حساب السيد / فوزي محمد العطفي بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٦ غياب
٦١٧٨,٤٨	تسوية حساب السيد / شريف العبد بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٨ وفاه
(٤٩١٦٣,٤٥)	تسوية حساب شركة A B B بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢١ بناء علي مذكرة
١١٣٦٨	٥٠% من قيمة الفاتورة الواردة من شركة A B B بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٩
٥٦٧٨٩,٢	إذن صرف بطانية للتشغيل بتاريخ فبراير ٢٠١٩
١٩٩٨٨٣,٦٨	الإجمالي

(٣-٤) الالتزامات غير المتداولة :

(٣-٤-١) قروض الشركة القابضة للصناعات الكيماوية :

بلغت القروض التي حصلت عليها شركة راكتا من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية مبلغ ٥٣٦٦٧٩ الف جنييه وتمثل في الآتي:
١- قرض لتمويل المعاش المبكر ومعالجة الخلل في صندوق التأمين الخاص بالعمالين نحو ١٥٤٥٤ الف جنييه .



٢- قرض مديونية بنك القاهرة والتي حلت فيه الشركة القابضة محل البنك عند تسوية المديونية وقد بلغ قيمة هذا القرض نحو ٤٨٠٠ الف جنيه على أن تتم تسويتها من حصيلة بيع الأراضى المستغنى عنها (شونة الصالحات) التى آلت ملكيتها إلى الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية فى ٢٠٠٧/٥/٢ على أن تتم تسوية القروض من حصيلة البيع.

٣- قروض تمويل النشاط الجارى بلغت ١٣٩١٣٠ الف جنيه .

٤- قروض تمويل مكافأة الإثابة بلغت ٥٦٠٨٨ الف جنيه .

٥- قرض تمويل وحدة كمبيوترات الجودة ١٠٠٠٠ الف جنيه .

٦- قروض حساب جارى تمويل اعتمادات ٦٨٠٦ الف جنيه .

٧- مصاريف مسددة لهيئة المساحة وورش مشتراه من مواد الصباغة ١٨٦ ألف جنيه .

٨- قروض مسددة للغاز الطبيعى ٦٤٥٠٠ ألف جنيه .

٩- قروض مسددة لشركة الكهرباء ٧٦٥٤٢ ألف جنيه .

١٠- قروض مسددة لضريبة المبيعات ٢٢٨٢٦ ألف جنيه .

١١- قرض مسدد لهيئة العامة للتأمينات ٣٠٥٨٠ ألف جنيه .

١٢- فوائد قروض ٤٣٢٣٩ ألف جنيه .

١٣- قروض اجور العاملين ٥٩٤٠٧ ألف جنيه .

١٤- قرض صيانة مباني ١٨٠٠ ألف جنيه .

١٥- قرض الضرائب العقارية ٣٠٠٠ ألف جنيه .

١٦- فرق التطوير ٢٣٢١ ألف جنيه

(٣-٥) الالتزمات المتداولة :



يتم إعادة النظر في المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حال.

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	مخصصات مجنيه	مخصصات انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠٢٠/٧/١
ضرائب متنازع عليها	١٦٢٨٨٧٣			٠٠	١٦٢٨٨٧٣
قضايا عماليه	٢٠٣٠١٠			٢٤٧٥٩٠	٤٥٠٦٠٠
المجموع	١٨٣١٨٨٣			٢٤٧٥٩٠	٢٠٧٩٤٧٣

(أ) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

مكون لمقابلة الديون المتعثرة وتم خصمه من حساب العملاء بالقوائم المالية .

(ب) مخصص الضرائب المتنازع عليها :

مكون لمقابلة التزامات ضريبية

(ج) مخصص قضايا عماليه :

عبارة عن قضايا عمال بشأنها مطالبات قضائية .

(٣-٥-٢) سحب على المكشوف :

بلغ رصيد السحب على المكشوف نحو ١٦٠٨٢٢٥٤ جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ تتمثل في التسهيلات الممنوحة لنا من البنك المصري لتنمية

الصادرات بضمن الودائع .



(٣-٥-٣) الموردین وأوراق الدفع ودائنون آخرون :

بلغ رصید الموردین وأوراق الدفع ودائنون آخرون فی ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٥١٨٤٨ الف جنيہ تتمثل فی :

الف جنيہ

البيان	موردين	أوراق دفع	حسابات دائنه للمصالح والهيئات	حسابات دائنو التوزيعات	مصرفات مستحقه السداد	عملاء ارصده دائنه	حسابات دائنه آخري	إجمالي
رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٢١٦٣١	٣١٩٦	١١٢١٩	٤٦٤٦	٢٥٨٦	٣٠٣١	٥٥٣٩	١٥١٨٤٨
رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	١٧١٤٨٩	٢١١٢	٣٥١٨٨	٤٦٤٦	٣٩٥٨	١٨٥٥	٥٠٢٧	٢٢٤٢٧٥

دائنو التوزيعات :

الف جنيہ

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
خدمات مركزيه	٢٨٢١	٢٨٢١
خدمات محليه	٩٠٨	٩٠٨
توزيعات لم يتقدم اصحابها للصرف	٩١٧	٩١٧
اجمالي	٤٦٤٦	٤٦٤٦

ويمثل رصید دائنو التوزيعات (الخدمات المركزيه والخدمات المحليه) ارباح تخص فترات ماليه سابقه والمجنبه وفقا لاحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لمقابله مشروعات اسكان العاملين بالشركه وتقديم خدمات اجتماعيه لهم وحيث تم الخضوع للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بدلا من القانون ٤٨ لسنة ١٩٧٨ فالشركه فی انتظار صدور قرار من الوزير المختص لتحديد كيفيه التصرف في هذه المبالغ .



حسابات دائنة أخرى :

تتمثل في الارصده التاليه

الف جنيه

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
شركه العبد للمقاولات	-	-
تأمينات للغير	١٤٦٢	٥٥٣
منازعات قضائية ح/٣/٢٨٩٥	١٦٥	١٦٥
دائنو مبالغ مستقطعه من العاملين	١٤٧٣	١٢٠١
شركه ابو قير للاسمده	٣٢٢	٣٢٢
منحة ترك خدمة	٦٧٥	٦٨٦
ماكينه اتران	٣٥٩	٣٥٩
مقاولى انشاءات اخرى	١٧١	٦٠٠
شيكات لم يتقدم اصحابها للصرف	١٢٧	١٢٧
إحلال وتجديد معدات	٦٩٣	٧٩٠
السلامة والصحة المهنية	٨٠	٨١
اخرى	١٢	١٤٣
أجمالى	٥٥٣٩	٥٠٢٧

(٦-٣) - قائمه الدخل

(١-٦-٣) - تكلفه المبيعات/تكلفه الحصول على الايراد :

بلغت تكلفه المبيعات/تكلفه الحصول على الايراد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٩٥٦ الف جنيه تمثل فى :

الف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك وإستهلاك	ايجار عقارات	ض عقاريه	ض.غير مباشره	تغير مخزون انتاج تام	تغير مخزون انتاج تام	الانخفاض فى قيمة المخزون	اجمالى
/١٢/٣١ ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٩٤٢	١٠١٤	١٩٥٦
/١٢/٣١ ٢٠١٩	١٣٨٠١	٥١٨٥	٢٥٨	١٠٤	٢	١٥	-	-	١٥٣٧٩	(٤٦١)	٣٤٢٨٣



(٣-٦-٢) - مصروفات بيع وتوزيع :

بلغت مصروفات بيع وتوزيع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٦٠٩ الف جنيه تتمثل في :

الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض عقاريه	ضائب غ. مباشره	هدايا وعينات	اجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢	٥١٦	٧٦	٢	١٢	١	٠	٠	٦٠٩
٢٠١٩/١٢/٣١	٥٤	٥٨٠	٥٩٩	٢	٤	١	٠	٠	١٢٤٠

(٣-٦-٣) - مصروفات إداريه وعموميه :

بلغت المصروفات الاداريه والعموميه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٣٨٤٦ الف جنيه تتمثل في :

الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض عقاريه	ضائب غ. مباشره	اجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٢٠	٢٤٤٧٩	٤٣٠٦	٣٢٢٤	١٠	٧٧٧	٣٠	٣٣٨٤٦
٢٠١٩/١٢/٣١	١٠٩٨	٢٤٦١١	٦٤١٠	٣١٥٩	٢٦	٥٨٤	٢٩	٣٥٩١٧

- الخدمات المشتره تتضمن مبلغ ١٥٥ ألف جنيه قيمة بدل حضور ومكافاة عضويه لأعضاء مجلس الادارة مقابل ٣٠٦ ألف جنيه للفترة المماثله من العام السابق .

(٤-٦-٣) - نصيب السهم في الأرباح (خسائر)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
صافي أرباح (خسائر) الفترة	(٤٦٠٩٧٢٧٣)	(٥٠٦٣٨٢٨٨)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
نصيب السهم الاساسي في أرباح (خسائر) الفترة	(١,٥٤)	(١,٦٩)



وقد بلغت الاسهم غير المودعه بالإيداع المركزي عدد ٢٤٣٦٣٢ سهم .

(٣-٦-٥) - الإيرادات الأخرى

بلغت قيمة الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٧٧ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٠ ألف جنيه وتمثل في ١٩٤٢ الصافي أرباح بيع مخلفات المازوت ، مبلغ ٥ آلاف جنيه قيمة مصادرة تأمين ابتدائي ، مبلغ ١٣٠ ألف جنيه أرباح بيع مخلفات الأشجار والباقي أرباح بيع جزء من المزداد

(٣-٦-٦) - المصروفات التمويلية

بلغت قيمة المصروفات التمويلية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٢٧٧٩ ألف جنيه مقابل ٨١٣ ألف جنيه وتمثل في :-
- مبلغ ٥٦٠ ألف جنيه فوائد السحب على المكشوف لدى البنوك .
- مبلغ ١٢٢١٩ ألف جنيه فوائد ودائع من الشركة القابضة

(٣-٧-٧) - قائمة التدفقات النقدية :

تتبع الشركة الطريقة غير المباشرة في اعداد قائمه التدفقات النقدية .

(٣-٧-١) - رصيد النقدية وما في حكمها :

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٦٧١٢٧٨٦ جنيه يتمثل في

البيلان	رصيد نقدي وارصده لدى البنوك ايضاح رقم ٣-٢-٣	السحب على المكشوف	رصيد النقدية وما في حكمها
رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٢٧٩٥٠٤٠	١٦٠٨٢٢٥٤	١٦٧١٢٧٨٦
رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٤٧٢٢١٣١	١٦٠٨٢٢٥٤	٨٦٣٩٨٧٧

(٤) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تتمثل هذه المعاملات في المعاملات مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية (الشركة الامر) والشركات التابعة لها وبعض المساهمين كما يلي :



(أ) الشركة القابضة للصناعات الكيماوية (الشركة الام) :

وتتمثل المعاملات معها فى القروض الممنوحة منها لشركة راكتا وحساباتهم الدائنة وبلغت مستحققاتهم ٥٤٠٦٧٠ ألف جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتتمثل كالتالى

ألف جنيه

قروض ممنوحة للشركة لتمويل معاش مبكر	١٥٤٥٤
قروض تمويل وحده كمبيوترات الجوده	١٠٠٠٠
قروض تمويل نشاط جارى	١٣٩١٣٠
حسابات دائنه للشركة القابضه	٣٩٩١
قرض بنك القاهرة	٤٨٠٠
قروض لتمويل مكافأة الاثابة	٥٦٠٨٨
قروض مسددة للغاز	٦٤٥٠٠
قروض حساب جارى تمويل إعتمادات	٦٨٠٦
مصاريف مسددة لهيئة المساحة وورش مشتراه من مواد الصباغة	١٨٦
قرض سداد الكهرباء	٧٦٥٤٢
قرض ضريبة المبيعات	٢٢٨٢٦
قرض الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	٣٠٥٨٠
فوائد القروض الممنوحة من الشركة القابضة للفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	٤٣٢٣٩
قرض أجور العاملين	٥٩٤٠٧
قرض صيانة مبانى	١٨٠٠
قرض ضريبة عقارية	٣٠٠٠
فرق تطوير	٢٣٢١

وتبلغ نسبة مساهمة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية فى اسهم شركة راكتا ٣٥,٨٠% بعدد ٢٤١٠٤٨٧٨ سهم .

(ب) شركة مطابع محرم الصناعية :

نظرا لتوقف الإنتاج فى ٢٥/٩/٢٠١٩ فلا يوجد مشتريات لشركة راكتا للدشت وكذلك لا يوجد مبيعات ورق لشركة مطابع محرم خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١



(ج) الشركة الشرقية (إيسترن كومباني) :

نظرا لتوقف الإنتاج في ٢٥/٩/٢٠١٩ فلا يوجد مشتريات للشركة للدشت من الشركة الشرقية "إيسترن كومباني"

(٥) الموقف الضريبي للشركة :

أ- ضريبه القيمة المضافة

تم فحص الشركة حتى ٣٠/٦/٢٠١٦ بفروق فحص مقدارها ٧٨١٤٢ جنيه وتم الطعن عليها وتم تقديم المستندات الشارحة لنقاط الخلاف وبصدور قرار اللجنة.

ب- ضريبه الارباح التجاريه والصناعيه

تم فحصها بشكل نهائي حتى ٣٠/٦/٢٠١٧ بوعاء ضريبي لاشء مع حق الشركة في ترحيل الخسائر وتم الطعن عليها في الميعاد القانوني

ج- ضريبه كسب العمل

قامت المصلحة بربط تقديري على الشركة ٢٥,٢٥٦ مليون عن سنوات ٢٠١٣-٢٠١٥ طبقاً لنموذج (٣٨ كسب عمل) وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني .

د- ضريبه الدمغه

تم فحصها عن الفترة من ١/٧/٢٠١٣ وحتى ٣٠/٦/٢٠١٧ بصورة نهائية نتج عن ذلك فروق تخص ضريبة عن تلك الفترة بمبلغ ١٠٨٩٦ وفقاً لنموذج ١٩ ض. دمغه الصادر من مصلحة الضرائب تحت رقم ٧٨٩ بتاريخ ١/٤/٢٠١٩ .

هـ- الضريبه العقاريه

- ورد اخطار من مديره الضرائب العقاريه بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٥ بالربط السنوي بالضريبه المستحقه بلغ ٦٢,١٠,٢٨٢٧٠١٠ جنيها اعتباراً من ١/٧/٢٠١٣ حتى ٣٠/٦/٢٠١٤ وقامت الشركة بتقديم مناقضه للجنه الطعن وقد صدر قرار من اللجنه بتخفيض الربط السنوي الى ٦٣,١٥٦٠٩٠,١٥٠ جنيها واعترضت الشركة على القرار وقامت برفع دعوى تحت رقم ٨٤٣ لـ ٧٠ قضاء ادارى (هيئه مفوضى الدوله) ومازالت الدعوى متداوله حتى تاريخه وتم سداد مبالغ من تحت الحساب لحين صدور الحكم والتسويه النهائيه .

الأحداث اللاحقه :

لاتوجد أحداث لاحقه مؤثره خلال الفتره الماليه لتاريخ المركز المالى وحتى إصدار القوائم الماليه من لجنة الإدارة .

تاريخ اصدار القوائم الماليه

تم اعتماد اصدار القوائم الماليه من لجنة الإدارة للشركة بتاريخ ٢٥/١/٢٠٢١ .

رئيس القطاع المالى



محاسبة / منال أحمد عباس الجنائني