



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



الاسكندرية في : ٢٣/٢/٢٠٢١
السادة / البورصة المصرية
ادارة الإفصاح
تحية طيبة وبعد

تنفيذاً لمتطلبات المادة (٣٧) من قواعد القيد والشطب بالبورصة وطبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بشأن الموافقة على تشكيل لجنة رئيسية للمراجعة بالتطبيق لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٠ بتاريخ ١٨/٦/٢٠٠٣ .
ولما كانت القواعد المشار إليها تقضي بأن تقوم اللجنة بأعمالها بصفة مستقلة عن إدارة الشركة حيث تقدم إلى لجنة إدارة الشركة مباشرة تقريراً شهرياً عن أعمالها متضمناً مقترحاتها وتوصياتها :-

لذا نتشرف بأن نوافيكم بتقرير لجنة المراجعة بالشركة العامة لصناعة الورق " راکتا " عن الربع الرابع من عام ٢٠٢٠ (الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠) .
حيث قدمت اللجنة تقاريرها الشهرية إلى لجنة إدارة الشركة خلال الفترة الموضحة بعاليه والتي تتلخص في الآتي :

١- بلغت مديونية العملاء وأوراق القبض في ٣١/١٢/٢٠٢٠ مبلغ ٧,٧٨٥ مليون جنيه مقابل ١٣,٠٠٣ مليون جنيه في ١/٧/٢٠٢٠ بانخفاض المديونية بمبلغ ٥,٢١٨ مليون جنيه.
٢- رصيد المخزون من الانتاج التام في ٣١/١٢/٢٠٢٠ بلغ ٢١٠٦ طن بانخفاض بلغ (٩٢ طن) عن الرصيد في بداية العام المالي ١/٧/٢٠٢٠.
٣- بلغت صافي الخسائر عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ مبلغ ٤٦,٠٩٧ مليون جنيه مقابل ٥٠,٦٣٨ مليون جنيه في نفس الفتره من العام السابق بانخفاض بلغت قيمته ٤,٥٤١ مليون جنيه.

* وقد أوصت اللجنة بالآتي :

أ- اوصت اللجنة بتفعيل دور لجنة السياسات البيعية لتنشيط البيع خاصة النقدي ولتصريف اكبر قدر ممكن من مخزون الانتاج التام وتنشيط التحصيلات لتحقيق السيولة اللازمة وقد تم تعليق النشاط الانتاجي لحين الانتهاء من اعمال التطوير واعادة تأهيل خطوط الانتاج

ب- اوصت اللجنة الساده لجنة الإدارة بوضع الحلول المناسبه لتلافي ارتفاع تكافه الانتاج التام وتفادي الانتاج المعيب والمرتجع من العملاء لمعادلة اسعار البيع وتحقيق هامش ربح بتنفيذ اعمال التطوير واعادة تأهيل خطوط الانتاج
ج - كما اوصت اللجنة بوضع خطة لتصريف مخزون قطع الغيار الراكدة والبطيء وكذلك المخزون التام القديم بالطرق الاقتصادية المناسبة .

* ونود ان نشير إلى ما ورد بكتاب الهيئة العامة للرقابه الماليه برقم صادر ١٠٣١ بتاريخ ١٥/١/٢٠١١ بخصوص تقرير لجنة المراجعة فقد تضمن هذا التقرير :



مكتب القاهرة
٣ ش المهندس على لبيب جابر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون: ٠٢/٢٩٢٤٥٢٥
تليفون: ٠٢/٢٩٣١٦٩١
فاكس: ٠٢/٢٩٠١٧٢٠
رقم بريدي: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو
بريد إلكتروني: raktaalex@yahoo.com
rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية
٦ طريق الحرية
تليفون: ٠٢/٤٨٦٩٠٧٦
تليفون: ٠٢/٤٨٦٠١٣٦
فاكس: ٠٢/٤٨٦٩٠٧٦
القطاع المالي: ٠٣/٥٦٠٣١٢٧
قطاع المشتريات: ٠٣/٥٦٠٣١٤٠
القطاع الإداري: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٤
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسي والمصانع
الطابية خط رشيد - الإسكندرية
رئيس مجلس الإدارة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨
السويتش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥ / ٥٦٠٣٩٣٣
موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٧٩
المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢
موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٣٧
فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا



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

- دراسة نظام المراقبة الداخليه

- تقييم كفاءة الادارة الماليه

- دراسة تقارير المراجعة الداخلية

أولاً : بالنسبة لنظام الرقابه الداخليه

تم دراسة فحص إجراءات المراقبة الداخلية بالشركة وهو يتمثل في وجود إدارة عامه للمراجعة واخرى للمراقبة الداخلية لاحكام الرقابه على المخزون والضبط الداخلى ولكل اداره منها مدير عام ويتبعه هيكل تنظيمى وتقوم كل منهما بفحص ومراجعة اللوائح والنظم الداخلية ومدى الالتزام بتطبيقها وقد وجد انها تطبق إجراءات المراقبة الداخلية ومراجعة دوره المستنديه حيث :

- توجد سلطة لاعتماد الصرف والتحصيل محددة عن طريق لوائح الشركة المعتمدة من مجلس الإدارة وتتم طبقا للنظام الاساسى للشركة .

- تتم عمليات الصرف والتحصيل من خلال البنوك التى تتعامل معها الشركة مما يعطى رقابة مزدوجة .

- تتم مراجعة اسعار بيع المنتجات عن طريق لجنة السياسات البيعية بالشركة حيث يتم تحديد الاسعار بعد دراسة تكاليف الانتاج واستيعاب السوق .

- وتقوم إدارتى المراجعة والمراقبة الداخلية بالشركة بتطبيق عدة اساليب رقابية من شأنها احكام تطبيق اللوائح والنظم الداخلية وهى على سبيل المثال :

١- مراجعة وتحليل وفحص الحسابات من واقع السجلات والمستندات الاصلية.

٢- التأكد من الالتزام بتنفيذ اللوائح المالية ومراجعة المناقصات والاعمال الانشائية والاشتراك فى جميع اللجان المتعلقة بالشئون المالية والتجارية .

٣- حضور لجان فتح المظاريف واجراء الممارسات مع الموردين وحضور لجان البت فى العطاءات .

٤- مراجعة صحة ارصدة الصادر والوارد بالخرينة والرصيد الدفترى لارصدة المخزون السلعى بحسابات المخازن.

٥- تتبع حركة المنتجات التامة فى المخازن والرقابة على المخزون الراكد وكذلك المخلفات .

٦- اجراء الجرد الدورى والمفاجيء بموجب محاضر رسمية لمخازن المنتجات التامة وقطع الغيار والخامات

٧- فحص المعلومات الإدارية ومطابقتها مع السجلات المالية والإدارية وتوصى اللجنة ببذل مزيد من الجهد لتحقيق الأهداف المذكورة .

ثانياً : بالنسبة لتقييم كفاءة الادارة المالية

تقوم الإدارة المالية باستخدام مجموعة لوائح وأساليب رقابية من شأنها الآتى :

١- المحافظة على أصول الشركة بالتأمين عليها وحمايتها من الضياع والاسراف

والإختلاس وكذلك المحافظة على اموال الشركة ومواردها بطريقة تحقق كفاءة الإنتاج



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٠٢/٢٩٢٤٥٢٥٠

تليفون: ٠٢/٢٩٣١٦٩١٠

فاكس: ٠٢/٢٩٠١٧٢٠٠

رقم بريدى: م ٢١٩١٦م تلغراف راکتاكو

بريد ألكترونى: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون: ٠٣/٤٨٦٩٠٧٦

تليفون: ٠٣/٤٨٦٠١٣٦

فاكس: ٠٣/٤٨٦٩٠٧٦

القطاع المالى: ٠٣/٥٦٠٣١٣٧

قطاع المشتريات: ٠٣/٥٦٠٣١٤٠

القطاع الإدارى: ٠٣/٥٦٠٣٩٢٤

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع والمبيعات

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨

السويتش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥/٥٦٠٣٩٢٣

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧

فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤



راكتا

الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



- ٢- مراجعة عمليات البيع والشراء ويتم ذلك على صور الفواتير واشعارات تصدير المنتج النهائي وعقود البيع وعقود الشراء للتأكد من صحة البيانات وحتى يمكن الاعتماد عليها في اتخاذ القرارات .
 - ٣- التأكد من تطبيق السياسات المحاسبية ومراجعة نتائج التغييرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
 - ٤- التدفقات النقدية تسير بانتظام ويتم متابعة التحصيل والمديونيات لتحسين موقف السيولة بالشركة
 - ٥- يعد القطاع المالي بالشركة القوائم المالية وفقا للنظام المحاسبى الموحد وطبقا لما تقضى به المعايير المحاسبية وهى كالتالى :
 - أ - قائمة المركز المالي .
 - ب - قائمة الدخل المنفردة وقائمة الدخل الشامل .
 - ج - الحسابات الختامية وباقي القوائم المالية والايضاحات المتممة لها .
 - د- تقرير مجلس الإدارة .
- * يتم مراجعتها من قبل الجهاز المركزى للمحاسبات حيث يتم الرد على تقرير الجهاز وما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم فى شأنها ثم عرضها على مجلس إدارة الشركة لاقرارها وعرضها على الجمعية العامه فى موعدها المحدد لاعتمادها .
وقد وجد الجهاز المركزى للمحاسبات ان القوائم المالية تتطابق مع معايير المحاسبه المصرية وأكد على صحة بياناتها.

وقد تبين للجنة الآتى :

المتابعة المستمرة من الإدارة المالية لتطبيق المعايير المحاسبية ان الحسابات المالية تسير طبقا لقواعد ومعايير المحاسبة المصرية والمطبقة بمعرفة الهيئة العامة لسوق المال .
لا توجد اى تغييرات فى السياسات المحاسبية المتبعه فيما يتعلق بالاصول والاستثمارات وكذلك البنود الاخرى
متابعة الادارة المالية لما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات) وما أبداه من ملاحظات .

ثالثا : دراسة تقارير المراجعة الداخلية

يتم دراسة التقارير المعدة من قبل ادارتى المراجعة والمراقبة الداخلية عن طريق القطاعات المختصة والمعنية لابداء الرأى فيها مع وضع الاقتراحات والحلول المناسبة لتصويب ماتضمنته من مشاكل او صعوبات وعرضها على القائم بأعمال العضو المنتدب لوضع واتخاذ القرارات اللازمة مع الزام القطاعات المعنية بالتنفيذ والمتابعه.
وبعد عرض التقارير على لجنة الإدارة عن هذه الفترة الربع سنويه وافاتنا لجنة الإدارة

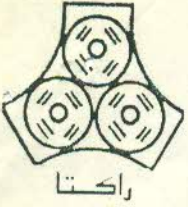
بالرد على هذه التوصيات بما يلى :



مكتب القاهرة
٣ ش المهندس على لبيب حبر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون، ٢/٢٩٢٤٥٢٥
تليفون، ٢/٢٩٢١٦٩١
فاكس، ٢/٢٩٠١٧٢٠
رقم بريدى، م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو
بريد ألكترونى، raktaalex@yahoo.com
rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية
٦ طريق الحرية
تليفون، ٠٣/٤٨٦٩٠٧٦
تليفون، ٠٣/٤٨٦٠١٣٦
فاكس، ٠٣/٤٨٦٩٠٧٦
القطاع المالى، ٠٣/٥٦٠٢١٣٧
قطاع المشتريات، ٠٣/٥٦٠٢١٤٠
القطاع الإدارى، ٠٣/٥٦٠٢٩٣٤
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع
الطابية خط رشيد - الإسكندرية
رئيس مجلس الإدارة، ٠٣/٥٦٠٢١٣٨
السويتش، ٠٣/٥٦٠٢١٣٥/٥٦٠٢٩٣٣
موبايل، ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩
المبيعات، ٠٣/٥٦٠٢٩٣٢
موبايل، ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧
فاكس، ٠٣/٥٦٠٢١٤٤



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



رابعاً : التقارير المقدمة من السيد رئيس لجنة مراجعة تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٠ لسنة ٢٠٠٣ :

عرض السيد الدكتور المهندس / القائم بأعمال العضو المنتدب التقارير المقدمة من السيد رئيس لجنة مراجعة تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٠ لسنة ٢٠٠٣ حيث أوضح السيد رئيس اللجنة انخفاض المخزون من الانتاج التام هذا الشهر المنتهى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ (نهاية الربع الرابع عن عام ٢٠٢٠) بكمية ٣١ طن عن الشهر السابق وانخفاض بكمية ٤٠ طن عن الرصيد فى ٢٠٢٠/٧/١ "بداية السنة الماليه " .
وطلب سيادته ببذل مزيد من الجهد لتنشيط عمليات البيع والتحصيل لتحسين السيولة الماليه وتخفيف الابعاء التمويلية.
أوضح سيادته انه لازالت بعض المديونيات مرتفعه لدى بعض العملاء خاصه عملاء القطاع الخاص .

ويهيب بالسادة المسئولين بالشركة على متابعة الرصده المتوقفه والمرتفعه للمساهمه فى تحقيق السيولة حيث تبذل الشركة جهودها لزيادة التحصيلات .
وفيما يتعلق بالتخلص من مخزون قطع الغيار الراكدة وكذلك مخزون الخامات الراكده فالشركة تعمل جاهدة فى التخلص منه وكذلك مخزون الانتاج التام خاصة القديم منه بالطرق الاقتصادية المناسبه حيث تم بيع نحو ٢٥٦١ طن من مخزون الورق والكرتون البطيء والراكد والمتبقى منه نحو ٣٩ طن جارى التصرف فيها بالطرق الاقتصادية السليمه .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

أعضاء اللجنة

الاستاذ / ابراهيم عبدالفتاح عبدالفضيل / محاسب
محاسب / اشرف الحسينى السيد

محاسب / محمد سعيد عبدالسلام
محاسب / احمد أبو شهبه (مقرر)

رئيس اللجنة

الاستاذ الدكتور / خالد يحيى حافظ



مكتب القاهرة

٢ ش المهندس على ثبيب جبر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون: ٢/٢٩٢٤٥٢٥
تليفون: ٢/٢٩٢١٦٩١
فاكس: ٢/٢٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو
بريد الكترونى: raktaalex@yahoo.com
rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية
تليفون: ٣/٤٨٦٩٠٧٦
تليفون: ٣/٤٨٦٠١٣٦
فاكس: ٣/٤٨٦٩٠٧٦
القطاع المالى: ٣/٥٦٠٣١٣٧
قطاع المشتريات: ٣/٥٦٠٣١٤٠
القطاع الإدارى: ٣/٥٦٠٣٩٣٤
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية
رئيس مجلس الإدارة: ٣/٥٦٠٣١٣٨
السويتش: ٣/٥٦٠٣١٣٥ / ٥٦٠٣٩٣٣
موبايل: ١٢٢٧٢٨١٨٧٩
المبيعات: ٣/٥٦٠٣٩٣٣
موبايل: ١٢٢٧٢٨١٨٣٧
فاكس: ٣/٥٦٠٣١٤٤٠