



# الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



الاسكندرية فى : ٢٨ / ٤ / ٢٠٢١

## السادة / البورصة المصرية ادارة الافصاح

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 تقضى 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 العامه لصناعة الورق " راکتا " عن الربع الاول من عام ٢٠٢١ ( الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/٣/٢٠٢١ ) .  
حيث قدمت اللجنة تقاريرها الشهرية إلى لجنة إدارة الشركة خلال الفترة الموضحة بعاليه والتي تتلخص فى الآتى :

- ١- بلغت مديونية العملاء وأوراق القبض فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٩,٩٣١ مليون جنيه مقابل ١٣,٠٠٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٧/١ بانخفاض المديونية بمبلغ ٣,٠٧٢ مليون جنيه.
- ٢- رصيد المخزون من الانتاج التام فى ٢٠٢١/٣/٣١ بلغ ٢٣٣ طن بانخفاض بلغ (٩٦٥ طن) عن الرصيد فى بداية العام المالى ٢٠٢٠/٧/١.
- ٣- بلغت صافى الخسائر عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٧٤,٨٥٢ مليون جنيه مقابل ٨٤,٣٢٣ مليون جنيه فى نفس الفتره من العام السابق بانخفاض بلغت قيمته ٩,٤٧١ مليون جنيه.

### \* وقد أوصت اللجنة بالآتى :

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

ب - اوصت اللجنة الساده لجنة الإدارة بوضع الحلول المناسبه لتلافي ارتفاع تكلفة الانتاج التام وتفادى 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 المالىه برقم صادر ١٠٣١ بتاريخ ١٥/١/٢٠١١ بخصوص تقرير لجنة المراجعة فقد تضمن هذا التقرير :

### مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر  
(ممر بهلر - قصر النيل)  
تليفون: ٢/٢٩٢٤٥٢٥  
تليفون: ٢/٢٩٣١٦٩١  
فاكس: ٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد ألكترونى: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

### مكتب الاسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون: ٠٢/٤٨٦٩٠٧٦

تليفون: ٠٢/٤٨٦٠١٣٦

فاكس: ٠٢/٤٨٦٩٠٧٦

القطاع المالى: ٠٣/٥٦٠٣١٣٧

قطاع المشتريات: ٠٣/٥٦٠٣١٤٠

القطاع الإدارى: ٠٢/٥٦٠٣٩٣٤

www.rakta-eg.com

### المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الاسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨

السويش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥/٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٧٧

فاكس: ٠٢/٥٦٠٣١٤٤



# 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 ادارته منها مدير عام ويتبعه هيكل تنظيمى وتقوم كل منهما بفحص ومراجعة اللوائح والنظم الداخلية ومدى الالتزام بتطبيقاتها وقد وجد انها تطبق إجراءات المراقبة الداخلية ومراجعة الدوره 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 بالخزينة والرصيد الدفترى لارصدة المخزون السلعى بحسابات المخازن.

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

٦- اجراء الجرد الدورى والمفاجىء 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 الماليه

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

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

والاقتلاص وكذلك المحافظة على اموال الشركة ومواردها بطريقة تحقق كفاءة الانتاج

المقر الرئيسى والمطابع البيعات .

الطابية خط رشيد - الاسكندرية

رئيس مجلس الادرة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨

السويتش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥/٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٧٩

البيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٣٧

فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤

مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على ثبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٠٢/٣٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٠٢/٣٩٣١٦٩١

فاكس: ٠٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: م ٢١٩١٦٦ تلغراف راکتاكو

بريد إلكترونى: 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 الادارى: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٤

www.rakta-eg.com



# 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 وهي 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 العامة فى موعدها المحدد لاعتمادها .  
وقد وجد الجهاز المركزى للمحاسبات ان القوائم المالية تتطابق مع معايير المحاسبية 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 ابداه 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 نبيب جبر  
(ممر بهلر - قصر النيل)  
تليفون: ٢٩٢٤٥٢٥ / ٠٢  
تليفون: ٢٩٣١٦٩١ / ٠٢  
فاكس: ٣٩٠١٧٢٠ / ٠٢  
رقم بريدى: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو  
بريد إلكترونى: raktaalex@yahoo.com  
rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية  
٦ طريق الحرية  
تليفون: ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٣  
تليفون: ٤٨٦٠١٣٦ / ٠٣  
فاكس: ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٣  
القطاع المالى: ٣١٣٧ / ٠٣ / ٥٦٠  
قطاع المشتريات: ٣١٤٠ / ٠٣ / ٥٦٠  
القطاع الإدارى: ٣٩٣٤ / ٠٣ / ٥٦٠  
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع  
الطابية خط رشيد - الإسكندرية  
رئيس مجلس الإدارة: ٣١٣٨ / ٠٣ / ٥٦٠  
السويتش: ٣٩٣٣ / ٥٦٠ / ٣١٣٥ / ٠٣  
موبايل: ١٢٢٧٢٨١٨٧٩  
المبيعات: ٢٩٣٢ / ٥٦٠ / ٠٣  
موبايل: ١٢٢٧٢٨١٨٣٧  
فاكس: ٣١٤٤ / ٥٦٠ / ٠٣



# الشركة العامة لصناعة الورق راكتا



إحدى الشركات التابعة للقبضة 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 العامه لسوق المال رقم ٣٠ لسنة ٢٠٠٣ :

عرض السيد الدكتور المهندس/ القائم باعمال العضو المنتدب التقارير المقدمة من السيد رئيس لجنة مراجعة تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٠ لسنة ٢٠٠٣ حيث اوضح السيد رئيس اللجنة انخفاض المخزون من الانتاج التام هذا الشهر المنتهى فى ٢٠٢١/٣/٣١ (نهاية الربع الاول عن عام ٢٠٢١) بكمية ٨٠٠ طن عن الشهر السابق وانخفاض بكمية ١٩٦٥ طن عن الرصيد فى ٢٠٢٠/٧/١ "بداية السنه الماليه " .  
وطلب سيادته ببذل مزيد من الجهد لتنشيط عمليات البيع والتحصيل لتحسين السيوله الماليه وتخفيف الاعباء التمويلية.  
اوضح 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 ٢٥٥٢ طن من مخزون الورق والكرتون البطيء والراكد والمتبقى منه نحو ٢٨ طن جارى التصرف فيها بالطرق الاقتصادية السليمه .  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

## أعضاء اللجنة

محاسب / محمد سعيد عبدالسلام

محاسب / سعد يونس فرج (مقرراً)

رئيس اللجنة

الاستاذ الدكتور / خالد يحيى حافظ

الاستاذ / ابراهيم عبدالفتاح عبدالفضيل

محاسب / اشرف الحسينى السيد

## مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على ثيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٢/٢٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٢/٢٩٣١٦٩١

فاكس: ٢/٢٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد إلكترونى: 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: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٤

www.rakta-eg.com

## المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨

السويتش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥/٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٢٧

فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤