



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



الاسكندرية فى : ٤ / ١١ / ٢٠٢١

السادة / البورصة المصرية

ادارة الافصاح

الموضوع: تقرير لجنة المراجعة بالشركة العامة لصناعة الورق *راكتا* عن الربع الثالث من عام ٢٠٢١ الفترة من

(٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠)

تحية طيبة وبعد

تنفيذا لمتطلبات المادة (٣٧) من قواعد القيد والشطب بالبورصة وطبقا لقرار مجلس إدارة الشركة بشأن الموافقة على تشكيل لجنة رئيسية للمراجعة بالتطبيق لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٠ بتاريخ ٢٠٠٣/٦/١٨ .

ولما كانت القواعد المشار اليها 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 العامة لصناعة الورق " راکتا " عن الربع الثالث من عام ٢٠٢١ (الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠) .

حيث قدمت اللجنة تقاريرها الشهرية إلى مجلس إدارة الشركة خلال الفترة الموضحة بعاليه والتي تتلخص فى الآتى :

١- بلغت مديونية العملاء وأوراق القبض فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٩,٧٤٨ مليون جنية مقابل ٩,٨٣٢ مليون جنية فى ٢٠٢١/٧/١ بانخفاض المديونية بمبلغ ٨٤ ألف جنية .

٢- رصيد المخزون من الانتاج التام فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بلغ ٣٣ طن بانخفاض بلغ (١٠طن) عن الرصيد فى بداية العام المالى ٢٠٢١/٧/١ .

٣- بلغت صافى الربح عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤١١,٤٩٠ مليون جنية مقابل صافى خسارة ١٦,٣٢٦ مليون جنية فى نفس الفتره من العام السابق بزيادة فى الربح بلغت قيمتها ٤٢٧,٨١٦ مليون جنية لتضمن نتائج الاعمال الحالية ارباح راسمالية بمبلغ ٤٤٧,٧٥٧ مليون جنية



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون: ٢/٣٩٢٤٥٢٥
تليفون: ٢/٣٩٢١٦٩١
فاكس: ٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد الكترونى: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية
تليفون: ٢/٤٨٦٩٠٧٦
تليفون: ٢/٤٨٦٠١٣٦
فاكس: ٢/٤٨٦٩٠٧٦
القطاع المالى: ٢/٥٦٠٣١٣٧
قطاع المشتريات: ٢/٥٦٠٣١٤٠
القطاع الإدارى: ٢/٥٦٠٣٩٢٤
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية
رئيس مجلس الإدارة: ٢/٥٦٠٣١٣٨
السويتش: ٢/٥٦٠٣١٣٥ / ٥٦٠٣٩٣٣
موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩
المبيعات: ٢/٥٦٠٣٩٣٢
موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧
فاكس: ٢/٥٦٠٣١٤٤



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



نتيجة بيع ارض غير مستغلة لسداد المديونية المستحقة لشركة الغاز (بتروتريد) وجزء من القرض المستحق للشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

٤-الانتهاء من السحب على المكشوف تماما حيث تم اصبح رصيدة صفر في سبتمبر ٢٠٢١

« وقد أوصت اللجنة بالآتي :

أ- أوصت اللجنة بضرورة تصريف المتبقى من مخزون الانتاج التام وتنشيط التحصيلات والعمل على تحصيل المديونيات المتوقفة وقد تم تعليق النشاط الانتاجي منذ ٢٥/٩/٢٠١٩ لحين الانتهاء من اعمال التطوير واعادة تأهيل خطوط الانتاج

ب - اوصت اللجنة بسرعة تنفيذ اعمال التطوير واعادة تأهيل خطوط الانتاج وذلك لتلافي ارتفاع تكلفة الانتاج التام وتفادى الانتاج المعيب والمرتجع من العملاء و لمعادلة اسعار البيع وتحقيق هامش ربح ومعالجة الخلل فى الهيكل المالى

ج - كما اوصت اللجنة بوضع خطة لتصريف مخزون قطع الغيارالراكدة والبطيء وكذلك باقى 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 :

-دراسة نظام المراقبه الداخليه

- تقييم كفاءة الادارة المالىه

- دراسة تقارير المراجعة الداخلية

أولا : بالنسبة لنظام الرقابه الداخليه

تم دراسة فحص إجراءات المراقبة الداخلية بالشركة وهو يتمثل فى وجود إدارة عامه للمراجعة

واخرى للمراقبة الداخلية لاحكام الرقابه على المخزون والضبط الداخلى ولادارة المراجعة مدير عام اما

ادارة المراقبة الداخلية جارى تعيين مدير عام لها يتبع كل منهم هيكل تنظيمى وتقوم كل منهما بفحص

مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٠٢/٣٩٢٤٥٢٥٥

تليفون: ٠٢/٣٩٣١٦٩١

فاكس: ٠٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: م٢١٩١٦ 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: ٠٢/٥٦٠٣١٣٧

قطاع المشتريات: ٠٣/٥٦٠٣١٤٠

القطاع الإدارى: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٤

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطايبه خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الادرة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨

السويتش: ٠٢/٥٦٠٣١٣٥/٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧

فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



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 بالخزينة والرصيد الدفترى لارصدة المخزون السلمى 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



مكتب القاهرة

٢ ش المهندس على لبيب جبر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون: ٠٢/٣٩٢٤٥٢٥
تليفون: ٠٢/٣٩٣١٦٩١
فاكس: ٠٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد الكترونى: 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: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩
المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢
موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧
فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



وتوصى اللجنة ببذل مزيد من الجهد لتحقيق الأهداف المذكورة وسرعة تعيين مديرعام
مسئول لإدارة المراقبة الداخلية وضرورة ان تقوم ادارتى المراقبة الداخلية والمراجعة بتقديم تقرير دوري
عن اعمالها للجنة المراجعة تمهيدا للعرض على المجلس .

ثانيا : 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 والاختلاس وكذلك المحافظة على اموال الشركة ومواردها بطريقة تحقق كفاءة الانتاج والمبيعات .
- ٢- مراجعة عمليات البيع والشراء ويتم ذلك على صور الفواتير واشعارات تصدير المنتج النهائى وعقود البيع وعقود الشراء للتأكد من صحة البيانات وحتى يمكن الاعتماد عليها فى اتخاذ القرارات .

- ٣- التأكد من تطبيق السياسات المحاسبية ومراجعة نتائج التغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .

- ٤- التدفقات النقدية تسير بانتظام ويتم متابعة التحصيل والديونيات لتحسين موقف السيولة بالشركة
- ٥- يعد القطاع المالى بالشركة القوائم المالية وفقا للنظام المحاسبى الموحد وطبقا لما تقضى به المعايير المحاسبية وهى كالتالى :

أ - قائمة المركز المالى .

ب - قائمة الدخل المنفردة وقائمة الدخل الشامل .

ج - الحسابات الختامية وباقى 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 .

مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٢/٣٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٢/٣٩٣١٦٩١

فاكس: ٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: ٢١٩١٦ م تلغراف راکتاكو

بريد إلكترونى: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون: ٢/٤٨٦٩٠٧٦

تليفون: ٢/٤٨٦٠١٣٦

فاكس: ٢/٤٨٦٩٠٧٦

القطاع المالى: ٢/٥٦٠٣١٣٧

قطاع المشتريات: ٢/٥٦٠٣١٤٠

القطاع الإدارى: ٢/٥٦٠٣٩٣٤

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٢/٥٦٠٣١٣٨

السويتش: ٢/٥٦٠٣١٣٥/٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ١٢٢٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٢/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ١٢٢٧٣٨١٨٣٧

فاكس: ٢/٥٦٠٣١٤٤



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



وقد وجد الجهاز المركزي للمحاسبات ان القوائم المالية تتطابق مع معايير المحاسبه المصرية وأكد على صحة بياناتها.

وقد تبين للجنة الآتى :

المتابعه المستمره من الإدارة المالية لتطبيق المعايير المحاسبية ان الحسابات المالية تسير طبقا لقواعد ومعايير المحاسبه 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 العضو المنتدب لوضع واتخاذ القرارات اللازمة مع الزام القطاعات المعنية بالتنفيذ والمتابعه.

رابعا : التقارير الشهرية والربع سنوية المقدمة من رئيس لجنة المراجعة للعرض على مجلس الادارة:

يتم عرض التقارير الصادرة من لجنة المراجعة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ دوريا على مجلس الادارة و أوضح السيد رئيس اللجنة ان تقرير اللجنة المالى عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ يبين ان المخزون من الانتاج التام هذا الشهر المنتهى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ (نهاية الربع الثالث عن عام ٢٠٢١) لم ينخفض عن الشهر السابق و بينما انخفض بكمية ١٠ طن عن الرصيد فى ٢٠٢١/٧/١ "بداية السنه الماليه "

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

مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٠٢/٣٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٠٢/٣٩٣١٦٩١

فاكس: ٠٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: ٢١٩١٦م تلغراف راکتاكو

بريد إلكترونى: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨

السويتش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥/٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧

فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



وطالب سيادته ببذل مزيد من الجهد لتنشيط عمليات البيع وتصريف باقى المخزون والذي بلغت كميته نحو ٣٣ طن فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

وأوضح سيادته انه لازالت بعض المديونيات مرتفعه لدى بعض العملاء خاصه عملاء القطاع الخاص .

ويهيب بالسادة المسئولين بالشركة على متابعة الارصدة المتوقفه والمرتفعه واتخاذ الاجراءات القانونية الكفيلة بتحصيلها .

وفيما يتعلق بالتخلص من مخزون قطع الغيار الراكدة وكذلك مخزون الخامات الراكده فالشركه تعمل جاهدة فى التخلص منه وكذلك مخزون الانتاج التام خاصة القديم منه بالطرق الاقتصادية المناسبه حيث تم بيع نحو ٢٥٨٤ طن من مخزون الورق والكرتون البطيء والراكد والمتبقى منه نحو ١٦ طن جارى التصرف فيها بالطرق الاقتصادية السليمه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

أعضاء اللجنة

مهندس / محمد عبدالله على

محاسب / اشرف الحسينى السيد

دكتور / خالد يحيى حافظ

محاسب / محمد سعيد عبدالسلام

محاسب / سعدىونس فرج (امين السر)

رئيس اللجنة

دكتور مهندس / يسرى حسين المهداوى



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٢/٣٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٢/٣٩٣١٦٩١

فاكس: ٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد إلكترونى: 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: ٣/٥٦٠٣٩٢٤

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٣/٥٦٠٣١٣٨

السويتش: ٣/٥٦٠٣١٣٥ / ٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ١٢٢٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٣/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ١٢٢٧٣٨١٨٣٧

فاكس: ٣/٥٦٠٣١٤٤