



# الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



الساده / البورصة المصرية  
ادارة الافصاح

تحية طيبة وبعد ...

- مرفق لسيادتكم صورته من القوائم الماليه المدققة عن الفتره الماليه من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ وكذلك تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عليها وتمثل القوائم الماليه الربع سنويه المرفقه في :-
- ١- قائمة المركز المالي عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
  - ٢- قائمة الدخل عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
  - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
  - ٦- القوائم التحليليه (انتاج - متاجره - ارباح وخسائر) عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
  - ٧- الايضاحات المتممه للقوائم الماليه عن نفس الفتره .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / علاء عبد الباسط



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٢/٣٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٢/٣٩٣١٦٩١

فاكس: ٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدي، م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

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: ٢/٥٦٠٣١٣٧

قطاع المشتريات: ٢/٥٦٠٣١٤٠

القطاع الإداري: ٢/٥٦٠٣٩٣٤

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسي والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٢/٥٦٠٣١٣٨

السويتش: ٢/٥٦٠٣١٣٥ / ٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٧٩

المبيعات: ٢/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٣٧

فاكس: ٢/٥٦٠٣١٤٤

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية - اسكندرية  
صادر التاريخ  
١١/١٥  
١٤٢٢  
وليد  
٠٠١ / ١١ / ١٥

السيد دكتور مهندس / القائم بأعمال العضو المنتدب

الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

تحية طيبة و بعد . . .

أتشرف بأن أرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

رجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم . .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

تحريرا في ٥: نوفمبر ٢٠٢١

و كيل الوزارة

مدير الإدارة

عز / محمود شافع

محاسب / أحمد محمد رأفت

تقرير  
فحص محدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة العامة لصناعة الورق (راكتا) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة  
الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا" (ش.م.ب.م)

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة للشركة العامة لصناعة الورق "راكتا" شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية" خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الخاص بشركات قطاع الأعمال العام و لائحته التنفيذية " وتعديلاته في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و المتمثلة في قائمة المركز المالي البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٤٨٦.١٧٦ مليون جنيه وقائمة الدخل المنفردة بصافي ربح بنحو ٤١١.٤٩٠ مليون جنيه وقائمة الدخل الشامل المنفردة وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها 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 :-

- عدم الالتزام بمتطلبات العرض الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم ( ١ ) وفقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .  
يتعين الالتزام بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ و الالتزام بمتطلبات العرض الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم ( ١ ) .

- بلغت القيمة الدفترية للطاقات العاطلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٥٨ مليون جنيه قيمة الآت و معدات ومباني النشاط الإنتاجي والخدمات الإنتاجية بالإضافة إلي مبلغ ٩٤٨ ألف جنيه تتمثل في كسوة درفيل ماكينة (٣) مستورد من الخارج في ١٧ نوفمبر ٢٠١ بحساب التكوين الاستثماري نتيجة إيقاف النشاط الإنتاجي للشركة اعتباراً من ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ ولم يتم دراسة الاضمحلال في قيمتها بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول .  
نكرر التوصية بالالتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه لما له من أثر على القوائم المالية





## الجهاز المركزي للمحاسبات

### إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- مازال رصيد قروض لجهات خارجية ( الجمعية التعاونية للبناء والأسكان للعاملين بالشركة العامة لصناعة الورق راكتا ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٣٤ الف جنيه بدفاتر الشركة بينما بلغ الرصيد وفقاً لحصر الإدارة المالية نحو ٨٨ الف جنيه بفارق نحو ٥٤ الف جنيه ويتصل بذلك صدور حكم من محكمة الاسكندرية الابتدائية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٧ بالزام الشركة بان تؤدي للجمعية مبلغ نحو ١٢٠ الف جنيه بالإضافة الى فوائد قانونية مقدارها ٤% من قيمة المبلغ المقتضى به من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠١٥/١١/١٥ في ضوء سداد كامل القرض في ١٩٩٥/٦/٣٠ وفقاً للحكم الصادر ومكون عنها مخصص بنحو ١٦٨ الف جنيه.

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق مع اتخاذ الإجراء القانونية للحفاظ على حقوق الشركة ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

- بلغ المخزون السلعي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٥١.٩٨٥ مليون جنيه وتجدر الإشارة الى تضمن المخزون المشار اليه نحو ٣,٠٣٥ مليون جنيه قطع غيار راكدة والبطينة الحركة ( وفقاً لحصر الشركة ) وكذا نحو ٩٥ الف جنيه إنتاج تام راكد وبتى وكذا إصناف مخلفات يرجع بعضها لعام ٢٠٠٢ ( معظمها بدون قيمة )

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة للتصرف الاقتصادي في الأصناف المشار اليها مع دراسة الاضمحلال في قيمة الأصناف الراكدة والبطينة لتوقف النشاط الإنتاجي والافصاح بالايضاحات الممتمة .

- قامت الشركة بتسوية الشيك رقم ٥٠٧١١٢٩٦٩ بقيمة ٢ مليون جنيه استحقاق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المقدم من العميل توب باك كأوراق قبض خصما من حساب العميل مما أظهره شاذ بنحو ١.٤٥٠ مليون جنيه بالخطأ وقد تم تقديم الشيك و تم رفضه من قبل البنك لتحتفظ من البنك المركزي و تم تعديل تاريخ استحقاق الشيك ليصبح ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يتعين تحقيق أسباب ذلك مع اجراء التصويب باظهار مديونية العميل على حقيقتها.

- تضمنت الارصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٣٣٦ مليون جنيها قيمة مدينو بيع أصول ثابتة تتمثل في المبلغ المتبقى من قيمة بيع أرض شونة القش بقيمه اجماليه نحو ٤٤٨ مليون جنيه دون التسوية حيث قامت الشركة بتسويه مبلغ ١١٢ مليون جنيه عن قيمة المديونية المستحقة لشركة بتروتريد وفقا للعقد المبرم في ٦ ديسمبر ٢٠٢٠ بين الشركة والهيئة المصرية العامة للبترول ودون قيام الشركة بتسوية باقي قيمة البيع في حساب قروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماويه وفقا للافصاح الوارد بالايضاحات الممتمة هذا وقد تحملت الشركة فوائد مدينة عن تلك القروض خلال الفترة المالية بنحو ٨ مليون جنيه ونشير الى قيام الشركة باستبعاد مساحة ١٣٣٥٥ م<sup>٢</sup> بالزيادة لارض شونة القش مخالفا لمحضر التسليم النهائي في ١٩ سبتمبر ٢٠٢١ .

يتعين اجراء المطابقة اللازمة وتسويه قيمة البيع والاثار المترتبة عليه مع اجراء التصويب بحساب الاصول الثابتة في ضوء المساحة الفعلية المسلمة ومراعاة الأثر على القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠

- تضمنت الارصدة المدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ١٤٧ الف جنيها مرحلة منذ سنوات منها نحو ١٢٠ الف جنيه باسم شركة الورق الاوسط سيمو قيمة بيع محرك منذ عام ٢٠١١ لم يتم سداد المديونية حتى تاريخه و لم تتخذ الشركة أي إجراءات قانونية ضده .

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق ومراعاة الأثر على القوائم المالية .

- بلغ رصيد حساب الموردين تحت التسوية بالأرصدة الدائنة نحو ٩٥٩ الف جنيه ارصدة متوقفة منذ ٢٠٠٤ .

يتعين بحث ودراسة تلك الارصدة و اجراء التصويب اللازم وفقاً للدراسة .

- تضمن حساب أرصدة دائنة أخرى نحو ١.٩٧٣ مليون جنيه تتمثل في مبالغ مجنيه من إيرادات تحميل و تفرغ الإنتاج التام والدشت طبقاً لموافقته مجلس الإدارة منذ سنوات و آخرها بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٧ .

يتعين التصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية ٢٠٢١/٩/٣٠

- قيام الشركة بمعالجه الانخفاض في مخزون قطع غيار مصنع اللب والكيماويات بنحو ٤.١٢٣ مليون جنيه بالخطأ ضمن تكلفه البضاعة المباعة والامر الذي ادي الي اظهار تكلفه انتاج الوحدات المباعة على غير حقيقتها .

يتعين التصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية ٢٠٢١/٩/٣٠



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- لم يتم تحميل قائمة الدخل بنحو ١.١٤٦ مليون جنيه تتمثل فيما يلي:
  - نحو ٢٥ ألف أتعاب الجهاز المركزي للمحاسبات .
  - نحو ١.١٢١ مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية.
  - تم تحميل قائمة الدخل بالزيادة بنحو ٥.٣٧٦ مليون جنيه تمثل مصروفات لا تخص فترة المركز المالي .
    - ٠ ٣.٧٦٠ مليون جنيه قيمة منح ترك الخدمة للعاملين من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
    - ٠ ١.١٦٧ مليون جنيه قيمة الضريبة العقارية من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
    - ٠ ٤٤٩ ألف جنيه قيمة وثائق التأمين من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- يتعين التصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية .

الاستنتاج المتحفظ

وفي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له .

و مع عدم اعتبار الأتي تحفظاً :

- استمر إيقاف النشاط الإنتاجي للشركة في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ لحين إعادة تأهيل مصانع الشركة وتم التعاقد مع شركة س تو س في أكتوبر ٢٠٢٠ لإعداد دراسة جدوي فنيه للشركة - بناءً على توصيات لجنة التطوير المشكلة بالشركة القابضة و لم ينتهي المكتب من الدراسة و التي كان مقدر لها ١٤ مارس ٢٠٢١ و تم مد الفترة حتى ٣٠ أكتوبر ٢٠٢١ .
- يتعين سرعة الإنتهاء من الدراسة لما لذلك من أثر على استمرار الشركة في أداء نشاطها مع موافقتنا بنسخه مترجمة من الدراسة .
- بلغ رصيد العملاء مدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٧,٧٤٩ مليون جنيه معظمه مرحل منذ سنوات يرجع بعضها إلي عام ٢٠١١ مكون له اضمحلال بنحو ٦,٩٦٢ مليون جنيه وقد بلغت قيمة أرصدة العملاء المرفوع قضايا بشأنهم نحو ٦,٧٠ مليون جنيه نتيجة عدم وجود دراسة ائتمانية لعملاء الأجل و عدم وجود ضمانات سداد تحفظ حق الشركة ، ونشير الى ترك القضية المرفوعة على شركة النيل للكبريت والمسكن الخشبية الجاهزة للشطب بناء على طلب الشركة القابضة وتشكيل لجنة لإنهاء النزاع نهائياً بشأن المديونية البالغة نحو ٦٨٧ ألف جنيه .
- يتعين البحث والدراسة والتحقيق وسرعه العمل على تحصيل تلك المديونيات ومراعاة الأثر على القوائم المالية .
- لم نواف بكشوف حساب عن حسابات الشركة و أرصدها بالبنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لكلاً من وفا بنك - بي أن بي رشدي - البنك العربي الافريقي .
- يتعين موافقتنا بشهادات للتحقق من صحة و سلامة الحسابات والأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- تبين وجود درفيل طرف شركة الرحاب لمنتجات الكاوتشوك لكسوته منذ ٢٠١٦/٤/٤ وحتى تاريخه لم يتم استرداد الدرفيل ولم نقف على الأسباب .
- يتعين تحقيق أسباب عدم استرداد الدرفيل منذ تاريخ خروجه واتخاذ ما يلزم للاسترداد .





**الجهاز المركزي للمحاسبات**  
**إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية**

- لم يتم سداد نحو ٧٠٠ ألف جنيه ضريبة كسب العمل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ علي الرغم من خصمها من أجور العاملين كما لم يتم سداد نحو ٢١٦ ألف جنيه قيمة تكاليف رقابة الجهاز المركزي للمحاسبات وكما لم يتم سداد قيمة المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل بنحو ٤٦١ ألف جنيه حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية .  
يتعين سرعة سداد ضريبة كسب العمل وسداد تكاليف الرقابة وسداد قيمة المساهمة التكافلية تجنباً لتحمل الغرامات والمسائلة القانونية .

- ظهر رصيد مصلحة الضرائب عن ضريبة القيمة المضافة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بنحو ٢,١٨٦ مليون جنيه منها نحو ٢,١٧ مليون جنيه ضريبة إضافية .  
يتعين البحث والدراسة والتحقيق والإفادة .

- وجود مطالبات من مصلحة الضرائب (شعبة كسب العمل) بنحو ٢٥.٢٥٦ مليون جنيه طبقاً لنموذج (٣٨) فروق ضريبة مرتبات وما في حكمها وذلك عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ ومكون مخصص بنحو ٥٠٠ ألف جنيه.  
يتعين بحث ودراسة الفروق الواردة بالمطالبة والتسوية في ضوء ما تسفر عنه الدراسة وفقاً للقانون.

- مازال حساب دائنو توزيعات بالأرصدة الدائنة يتضمن في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٤.٦ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات سابقة دون تسوية .  
يتعين البحث والدراسة والإفادة .

- لم تقم الشركة بتنفيذ أحكام المادتين (٧ ، ٨) من القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدلتين بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ في ٣ مارس ٢٠٢١ بشأن إنشاء صندوق تكريم الشهداء وضحايا ومفقودين ومصابي العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسره وكذلك قانون رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ لإنشاء صندوق دعم الأشخاص ذوي الإعاقة .  
يتعين الالتزام بالقانون المشار اليه .

- بلغ صافي الارباح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٤١١.٤٩٠ مليون جنيه نتيجة لبيع أرض شونة القش ٧٨.٥ فدان وفقاً لمحضر التسليم النهائي في ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ فضلاً عن تحمل الشركة فوائد مدينة بنحو ٨ مليون جنيه عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ عن القروض الممنوحة من الشركة القابضة والبالغة نحو ٥٨٨ مليون جنيه .

تحريراً في : ٢٠٢١/١١/١٥ .

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
عن أمرة  
محاسب / أماني حلمي باشا

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
أميرة  
محاسب/ أميرة عبد الفتاح شهود

يعتمد،  
وكيل أول الوزارة  
مدير الاداره  
عبد المحمود رافع  
محاسب/ أحمد محمد رافت

الشركة العامة لصناعة الورق - رابطة

القطاع المالي



القيمة لأقرب جنيه

تأسيس المؤسسة المراكز المالية

في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	التكلفة	مجمع الاملاك	الصافي
	١-٢			
	١-١-٢			
٤٧٣٦٤	أراضى	٤٣٢٥٤		٤٣٢٥٤
٢٤٠٨٢٧٥٤	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق	٥٧٦١٥٠٥٩	٣٣٩٥٩٣٩٣	٢٣٦٥٥٦٦٦
٣٥٣٦١١١٠	آلات ومعدات	٢٠٥٦٦٧٣٧٦	١٧١٣٣٧٣٨٦	٣٤٣٢٩٩٩٠
١٥٣٢٦١	وسائل نقل وانتقال	٥٧٤١٦٧٨	٥٦٠٩٦٢٣	١٣٢٠٥٥
١٢٢٤٧٣	عدد وأدوات	٤١٨٢٢٦١	٤٠٦٥٩٣٩	١١٦٣٢٢
٢٧٩٠٩٥	أثاث وتجهيزات مكتبية	٢٢٢٢٠٠٨	١٩٤٩٨٢٩	٢٧٢١٧٩
٦٠٠٤٦٠٥٧		٢٧٥٤٧١٦٣٦	٢١٦٩٢٢١٧٠	٥٨٥٤٩٤٦٦
	٢-١-٢			
١٥٣٧٩٠٠	مشروعات تحت التنفيذ تكميلى انفصالي		١٦٣١٤٥٧	
١٥٣٧٩٠٠				١٦٣١٤٥٧
	٢-١-٢			
٣٤٧١١	استثمارات طويلة الأجل استثمارات فى سندات حكومية قروض وأرصدة مدينة طويلة الأجل قروض لجهات أخرى		٣٤٧١١	
	٤-١-٢			
٥٧٥٢٤٥	أصول غير ملموسة بالصادق تكاليف تطوير			
	٥-١-٢			
	نققات مرسله بالصادق استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة استثمارات مالية متاحة للبيع أصول ضريبية مؤجلة		٥٦٠٨٦٤	
				٥٩٥٥٧٥
٦٢١٩٣٩١٣	مجموع الأصول غير المتداولة			٦٠٧٧٦٤٩٨
	٢-٢			
٨٥٦١٩	أصول محتفظ بها لغرض البيع			٨٥٦١٩
٥٧٣٩٢٨١١	مخزون			٥١٩٨٤٨٨٦
٨٨٦٩٦٨٨	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون			٣٤٤٨٠٤٧٥١
	٢-٢-٢			
	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة دفعات مقدمة استثمارات مالية			
٢٨٢٨٩٥٦٩	نقدية وأرصدة لدى البنوك			٢٨٥٢٤٦٣٠
٩٤٦٣٧٦٨٧	مجموع الأصول المتداولة			٤٢٥٣٩٩٨٨٦
١٥٦٨٣١٦٠٠	إجمالي الأصول			٤٨٦١٧٦٣٨٤

الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





القيمة لا قرب جنيه

تتابع قائمة المؤسسة المركز المالي

في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	رقم الايضاح		
	٢-٢	<b>شخص سوق الملكية</b>	
١٥٠ . . . . .	١-٢-٢	رأس المال المصدر (المدفوع بالكامل)	١٥٠ . . . . .
٦١ ٥٤٢ ٩١٣	٢-٢-٢	الإحتياطيات	٦١ ٥٤٢ ٩١٣
( ٧٩٣ ٨٤٠ ٢٧٩ )	٦-٢-٢	المدفوعات المبنية على اسهم (إذا استوفت شروط ( التصنيف كادوات حقوق ملكية لذات المنشأ أرباح (خسائر) مرحله	( ٧٩٣ ٨٤٠ ٢٧٩ )
		أرباح (خسائر) العام الماضي	
		أرباح (خسائر) الفتره	٤١١ ٤٩٠ ٢٧١
( ٥٨٢ ٢٩٧ ٣٦٦ )		مجموع حقوق الملكية	( ١٧٠ ٨٠٧ ٠٩٥ )
	٤-٢	<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>	
		سندات مصدرة	
		قروض من البنوك	
٥٦١ . ١٠ . ٥٢٥	١-٤-٢	قروض من شركات قابضه وشقيقة	٥٨٧ ٦٠٩ ٥٤٧
		التزامات نظير مزايا العاملين المحدده	
		التزامات ماليه عن المدفوعات المبنية على اسهم	
		مخصصات طويلة الاجل	
		إلتزامات ضريبية مؤجله	
		التزامات اخرى	
٥٦١ . ١٠ . ٥٢٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة	٥٨٧ ٦٠٩ ٥٤٧
	٥-٢	<b>الإلتزامات المتداولة</b>	
	١-٥-٢	مخصصات	١ ١٤٦ ١٤٣
١ ١٥٩ ١٤٣	٢-٥-٢	بنوك سحب على المكشوف	
١٢ ٦٥٩	٢-٥-٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	٦٤ ٢٢٨ ١٢٨
١٧٢ ٩٤٦ ٩٧٨		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	٣ ٩٩٩ ٦٦١
٣ ٩٩٩ ٦٦١		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل	
		الجزء المستحق خلال سنه من القروض طويلة الاجل	
		ضريبة الدخل المستحقة	
		إلتزامات محتفظ بها لغرض البيع	
١٧٨ ١١٨ ٤٤١		مجموع الإلتزامات المتداولة	٦٩ ٣٧٣ ٩٣٢
١٥٦ ٨٣١ ٦٠٠		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات	٤٨٦ ١٧٦ ٣٨٤

العضو المنتدب

دكتور مهندس / ايمن رمضان



رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

مدير





القيمة لأقرب

الشركة العامة لصناعة الورق - رابكتا

القطاع المالي

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

عن المدة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ الى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

تقديري ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مقارن ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	الفترة الحالية ٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٦٩٦ ٠٠٠	٢٤٦ ٨٥٥	٦٦ ٣٢٤		صافي مبيعات انتاج تسام
٥ ٠٠٠	١ ٢١٨	٣٣٧		خدمات مبيعات
				ايرادات تشغيل للفيبر
٧٠١ ٠٠٠	٢٤٨ ٠٧٣	٦٦ ٦٦١		المبيعات/الاييرادات
( ٦٩٦ ٠٠٠ )	( ٢٤٥ ٤٨٠ )	( ٤ ١٧٣ ٣٦٢ )	١-٦-٢	تكلفة المبيعات/ات/تكلفة الحصول على الايراد
٥ ٠٠٠	٢ ٥٩٣	( ٤ ١٠٦ ٧٠١ )		مجممل الربح (خسارة)
٣٩٩ ٠٠٠	٢٨٢ ٥٨٥	٤١٧ ١٢١	٢-٥-٢	ايرادات إستثمارات مالية
		٤٤٧ ٧٥٦ ٧٩١		فوائد دائنة
	١ ٦٧٨ ٣٢٠	١٢٠ ٣٣٢	٥-٦-٢	أرباح (خسائر) رأسمالية
( ٣٠٠ ٠٠٠ )	( ٣٠٣ ٠٧٦ )	( ٣٣٨ ٢٧٨ )	٢-٦-٢	أرباح (خسائر) فروق عملة
( ١٤ ٥٨٠ ٠٠٠ )	( ١٧ ٥٦٩ ٤٢٤ )	( ٢٣ ٣٣٥ ٠٣٥ )	٢-٦-٢	ايرادات أخرى
( ١٧٤ ٠٠٠ )	( ١٢٥ ٠٠٠ )	( ١٩٥ ٠٠٠ )	٢-٦-٢	مصروفات بيع وتوزيع
				مصروفات ادارية وعمومية
				بدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
				مخصصات مكونه
				مخصصات انتفى الغرض منها
				خسائر الاضمحلال فى قيمة الاصول الثابتة وغير الملموسة
	( ١٠ ٩٤٢ )	( ٧٨٨ ٦٠٧ )		مصروفات أخرى
( ١ ٥٩٤ ٠٠٠ )	( ٢٨٠ ٧٤٥ )	( ٨٠٤٠ ٣٥٢ )	٦-٦-٢	مصروفات تمويلية
				ايرادات استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
( ١٦ ٢٤٤ ٠٠٠ )	( ١٦ ٣٢٥ ٦٨٩ )	٤١١ ٤٩٠ ٢٧١		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
				مصروف ضريبة الدخل
( ١٦ ٢٤٤ ٠٠٠ )	( ١٦ ٣٢٥ ٦٨٩ )	٤١١ ٤٩٠ ٢٧١		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
				ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ض. الدخل)
( ١٦ ٢٤٤ ٠٠٠ )	( ١٦ ٣٢٥ ٦٨٩ )	٤١١ ٤٩٠ ٢٧١		ربح (خسائر) الفترة
( ٠٠٥٤ )	( ٠٠٥٤ )	١٣٠٧٢	٤-٦-٢	نصيب السهم الاساسى فى أرباح (خسائر) الفترة

العضو المنتدب

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده



رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

Handwritten signature and initials.

الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي



قائمة الدخل الشامل المنفردة

القيمة لاقر ب جنيه

٢٠٢١/٠٩/٣٠

الي

٢٠٢١/٠٧/٠١

عن المدة من

تقديري ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مقارن ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	الفترة الحالية ٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
( ١٦٢٤٤٠٠٠ )	( ١٦٣٢٥٦٨٩ )	٤١١٤٩٠٢٧١		ربح ( خسائر ) الفترة الدخل الشامل الآخر : فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاصول المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الأرباح ( الخسائر ) الاكتوارية من نظم المزايا المحدده للمعاشات نصيب المنشاه من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
( ١٦٢٤٤٠٠٠ )	( ١٦٣٢٥٦٨٩ )	٤١١٤٩٠٢٧١		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده



رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

رئيس القطاع المالي





القيمة لأقرب جنيه

الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠/٩/٢٠٢١

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٠٩/٢٠			رقم الايضاح	
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
				صافي الربح (الخسارة)
				تسوية البنود غير العادية :
				الاهلاك والاستهلاك
				مخصصات مجزأة
				مخصصات مستخدمه
				مخصصات انتفى الغرض منها
				خسائر (ارباح) تقييم العملات الأجنبية
				الفوائد المدنيه
				الفوائد المدفوعه
				الفوائد الدائنة
				تسوية البنود التي تؤثر على صافي الربح (الخسارة)
				خسائر (ارباح) بيع الأصول الثابتة
				خسائر (ارباح) غير عادية
				تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة
				النقص (الزيادة) في المخزون
				النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدىني التشغيل
				الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائني التشغيل
				إجمالي التسويات
				صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
				مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
				متحصلات من بيع أصول ثابتة
				متحصلات من قروض طويلة الأجل
				متحصلات من استثمارات مالية
				صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
				<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
				متحصلات من اصدار أسهم رأس المال
				متحصلات من قروض طويلة الأجل
				مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
				فوائد مقبوضة
				تسهيلات إعمادات
				توزيعات
				صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
				التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
				رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
				رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد النعم عبد المجيد



Handwritten signature

Handwritten signature

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠/٩/٢٠٢١

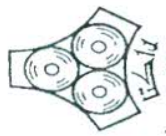
القيمة بالجنيه

بيانات	رأس المال المصدر	إحتياطي قانوني	إحتياطي نظامي	إحتياطي رأسمالي	إحتياطيات أخرى	أرباح (خسائر) مرحله	أرباح (خسائر) الفترة	إجمالي
الرصيد في ٢٠/٦/٢٠١٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٥٣.٩٠٤	٢٥.٦٧٠.٥٠٢	١٢.٤٢٠.٨٢٨	٧.٣٠٠.٩٢٥	(٤٤٢.٨٠٢.٠٥٢)	٠	(٢١٦.٧٥٦.٨٩٤)
صافي أرباح (خسائر) الفترة						(٧٠.٧٩٠.٩٠١)	(١٢٢.٢١١.٧٥٣)	
المحول إلى أرباح (خسائر) مرحلة						(٢٥.٧٩٠.٩٠١)	١٢٢.٢١١.٧٥٣	
الرصيد في ٢٠/٦/٢٠١٩	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٥٣.٩٠٤	٢٥.٦٧٠.٥٠٢	١٢.٤٢٠.٨٢٨	٧.٣٠٠.٩٢٥	(٥٤٩.٥٦٣.٦٥٤)	٠	(٢٤٤.٥٤٧.٨٠٢)
صافي أرباح (خسائر) الفترة						(١١٦.٦١١.٦٨١)	(١٤٤.٦٤٧.٧٦٠)	
المحول إلى أرباح (خسائر) مرحلة						(٤٤.٦٣٠.٣١١)	١٢٤.٦٤٧.٧٦٠	
الرصيد في ٢٠/٦/٢٠٢٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٥٣.٩٠٤	٢٥.٦٧٠.٥٠٢	١٢.٤٢٠.٨٢٨	٧.٣٠٠.٩٢٥	(٦٩٤.٢٤٤.٣٦٤)	٠	(٤٨٧.١٧٨.١١٢)
صافي أرباح (خسائر) الفترة						(١١٦.٦١١.٦٨١)	(٧٠.١٠١.٦٨١)	
المحول إلى أرباح (خسائر) مرحلة						(٩٥.١١١.٦٨١)	٩٨.٢٧٦.٦٠٨	
المحول للاحتياطي الرأسمالي				٤.٤٩٦.٧٥٤		(٤.٤٩٦.٧٥٤)		
الرصيد في ٢٠/٦/٢٠٢١	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٥٣.٩٠٤	٢٥.٦٧٠.٥٠٢	١٦.٩١٧.٥٨٢	٧.٣٠٠.٩٢٥	(٧٩٢.٨٨٢.٧٠٧)	٠	(٥٨٢.٢٢٩.٧٩٤)
صافي أرباح (خسائر) الفترة						(٤٢.٤٢٨)	٤١١.٤٩٠.٢٧١	
المحول إلى أرباح (خسائر) مرحلة						(٧٩٢.٨٤٠.٢٧٩)	٤١١.٤٩٠.٢٧١	
الرصيد في ٢٠/٩/٢٠٢١	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٥٣.٩٠٤	٢٥.٦٧٠.٥٠٢	١٦.٩١٧.٥٨٢	٧.٣٠٠.٩٢٥	(٧٩٢.٨٤٠.٢٧٩)	٤١١.٤٩٠.٢٧١	(١٧٠.٨٠٧.٠٩٥)

رئيس القطاع المالي  
محاسب / محمود عبد البعير عبد المجيد







الشركة العامة لصناعة الورق - راكمنا  
القطاع المالي

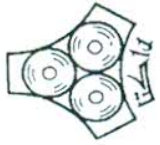
حساب الأرباح والخسائر

عن المدة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة الأقرت فيه

مقارن	الدليل المحاسبي	بيان	البي	جزئي	كلي	مقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٤٢	مجموع الربح				٣٠٠٠٤٨٣	٢٨	مجموع الخسارة		٤٤٤٤٩٧٩
	٤٢٣	إيرادات الاستثمارات والفوائد				٥١٧٨٧٣٨	٢٨١	المصروفات الإدارية والتمويلية	٤٢٤١١٣	
	٤٢٥	إيرادات استثمارات مالية أخرى				١٢٨٠٧٤٧٤	٢٧١	مواد ووقود وقطع غيار		
٢٨٢٥٥٥		فوائد دائنه أخرى	٤١٧١٢١				٢٧٢	أجر	١٣٤٣١٨٩٧	
٢٨٢٥٥٥					٤١٧١٢١	٢٧٨٥٢٩	٢٧٢	مصروفات أخرى:		
						٢٧٨٥٢٩	٢٧٢	خدمات مشتراء	٦٥٨٣٤١٤	
						٦٦٥٦١١	٢٧٧	الاهلاك والاستهلاك	١٥٢٠٦٤٦	
						٢٨٠٧٤٥	٢٨٢٣	فوائد		
	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى				٤٧٩٤	٢٨٢٤	إيجار عقارات (أرض ومباني)	١٠٣١١	
	٤٤١	مخصصات التقى الغرض منها				٤٤٩٥٠٥	٢٨٢٥	ضرائب عقارية	١٥٥٤٢٥٩	
	٤٤٢	ديون سبق إصدارها				٣٥٥١١	٢٨٢٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٣٩٥	
١٦٧٨٣٢٠	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعه		١٢٠٣٣٢		١٧٩٧٥٦٦	٢٤	إعفاء وضرائب		٣١٥٧٠٣٨٧
١٦٧٨٣٢٠							٢٤١	مخصصات (بخلاف الأهلاك)		
							٢٤٢٥	ديون معدومه		
						١٠٩٤٢	٢٤٢٦	إعفاء وخسائر متنوعه	٧٨٨٦٠٧	
١٦٣٢٥٦٨٩		صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)		٣٦٢٦٦٥٢٠		١٠٩٤٢		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		٧٨٨٦٠٧
١٨٢٨٦٥٩٤				٣٦٨٠٣٩٧٣		١٨٢٨٦٥٩٤				٣٦٨٠٣٩٧٣





الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا  
القطاع المالي

تابع حساب الأرباح والخسائر

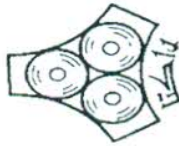
عن المدة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ الي ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة الأقرت جنبه

مقارن ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي	مقارن ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي
	٤٤٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)			١٦٣٢٥ ٦٨٩		صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)		٣٦ ٢٦٦ ٥٢٠
	٤٤٦	أرباح فروق عمله				٢٤٤٤	خمسائر فروق عمله		
	٤٤٧	إيرادات مننويات مابقه				٢٤٢٣	مصروفات مننويات مابقه		
	٤٤٨	أرباح رأسمالية	٤٤٧ ٧٥٦ ٧٩١			٢٤١١	خمسائر رأسمالية		
		إيرادات وأرباح غير عادية		٤٤٧ ٧٥٦ ٧٩١		٢٤٢٦	خمسائر غير عادية		
١٦ ٣٢٥ ٦٨٩		صافي الخسارة					صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)		
							ضرائب الدخل		٤١١ ٤٩٠ ٢٧١
١٦ ٣٢٥ ٦٨٩				٤٤٧ ٧٥٦ ٧٩١	١٦ ٣٢٥ ٦٨٩		صافي الربح		٤٤٧ ٧٥٦ ٧٩١







الشركة العامة لصناعة الورق - واكتا  
القطاع المالي

حساب المتاجرة

القيمة اقرب جنبه

٢٠٢١/٠٩/٣٠

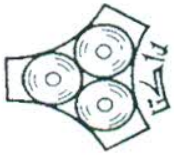
الي

٢٠٢١/٠٧/٠١

عن المدة من

مقارن	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلي	مقارن	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلي
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٤١	إيرادات النشاط	٦٦ ٣٢٤		٢٤٥ ٤٨٠	٢٧	تكلفة إنتاج الوحدات الباعية (ملقول)		٤ ١٧٣ ٣٦٢
٢٤٦ ٨٥٥	٤١١	إجمالي مبيعات إنتاج تام:			٥١٥	٢٧١	التكاليف التسويقية	٦٢٥	
	٤١١١	مردودات داخله من مبيعات سنوات سابقة			٢٦٨ ٠٤٩	٢٧٢	مواد ووقود وقطع غيار		
	٤١١٢	مردودات مبيعات				٢٧٣	أجور	٢٨٤ ٥٠١	
	٤١١٣	خصم مسموح به			٢٠ ٨٥٢	٢٧٢١	تكاليف أخرى:		
	٤١١٤	مسموحات مبيعات			٧٧٤	٢٧٢٢	خدمات مشتراه	٥٠ ٦١٩	
٢٤٦ ٨٥٥	٤١٤	صافي مبيعات إنتاج تام		٦٦ ٣٢٤		٢٧٢٤	الإهلاك والإستهلاك	٧٦١	
٧١١ ١	٤١٥	خدمات مباعه		٣٣٧	١٢ ٣٨٥	٢٧٢٤	ايجار عقارات (أراضى ومباني)	٦٠	
٢٤٨ ٠٧٣		إيرادات تشغيل للغير			٤٩٥	٢٧٢٥	ضرائب عقارية	١ ٧١١	
					٦	٢٧٢٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
						٢٧٢٧	هدايا ومينات		
		منح وإعانات			٣٠٣ ٠٧٦				٧٨٨ ٧٨١
٣٠٠ ٤٧٣		مجموع الخسارة		٤ ٤٤٤ ٩٧٩	٥٤٨ ٥٥٦		تكلفة إيرادات النشاط		٤ ٥١١ ٦٤٠
٥٤٨ ٥٥٦				٤ ٥١١ ٦٤٠	٥٤٨ ٥٥٦		مجموع الربح		٤ ٥١١ ٦٤٠





الشركة العامة لصناعة الورق - واكتا  
القطاع المالي

حساب تكلفة إنتاج الوحدات المباعة

القيمة الأقرب جنيه من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ الي ٢٠٢١/٠٧/٠١ عن المدة من

مقارن	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي	مقارن	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	١١٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة		٢٧٧٨٦	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢١	تكاليف الإنتاج		
١٩٨٧٤	١١٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٢٦٦٤٦٣		٢١١	خدمات ومواد وقود وقطع غيار		
١٩٧١٤٣		إستخدام الإنخفاض في قيمة المخزون		٢٤٠٦٨		٢١٢	أجور		
						٢١٣	تكاليف أخرى:		
						٢١٢١	خدمات مشحونة		
						٢١٢٢	الإهلاك والإستهلاك		
						٢١٢٣	فوائد		
٢٤٥٤٨٠		تكلفة إنتاج الوحدات المباعة		٤١٧٣٣٦٢		٢١٢٤	إيجار عقارات (أراضي ومباني)		
		مرحل لحساب المتاجرة				٢١٢٥	ضرائب عقارية		
						٢١٢٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
							مخلفات		
							الإنخفاض في قيمة المخزون		٤١٢٣٣٦٥
							مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٢٧٧٨٦
							مخزون إنتاج تام أول الفترة		٣٤٠٥٢٨
٢٠٣٤٣٨٩٠				٤٤٩١٦٧٩	٢٠٣٤٣٨٩٠	١١٢			٤٤٩١٦٧٩

استاد باعثة الورق  
١٣٥٣



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٢٠٢١/٩/٣٠

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 و الطباعة والكرتون الدوبلكس متعدد الطبقات والاتجار فيها .

٢- السياسات المحاسبية :

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية :

- تعد 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 بإطار مكمّل للنظام المحاسبى الموحد
- حيث تمّ اعتباراً من ٢٠١٦/٩/٣٠ العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبية المصرية الجديدة وقد تمّ إعادته عرض جميع القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنه لتتماشى مع التعديلات المطلوبه بالمعايير .
- وعلى قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبية المصرية الصادرة بقرار وزارة الاستثمار
- وقرار رئيس الجهاز المركزى رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ بشأن معايير المحاسبية المصرية الصادرة بإطار مكمّل للنظام المحاسبى الموحد .
- وفيما يخص قائمه الدخل (الأرباح والخسائر) وقائمه الدخل الشامل فقد تمّ 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 بالجنيه المصرى وتثبت الأرباح والخسائر الناتجة عن اعادة 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 اعادة تقييم أرصدة 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 طبيعته غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفه التاريخيه بعمله اجنبيه فيتم اثباتها باستخدام اسعار الصرف فى تاريخ المعامله .

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



## (٣-٢) 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 و كافة المصاريف الرأسمالية التي أنفقت عليها والفروق الناتجة عن تعديل تكلفة المكون الأجنبي .
- تستخدم طريقة القسط الثابت في حساب الاهلاك طبقا للعمم الافتراضى للأصل وتطبق نسب الاهلاك الواردة بالنظام المحاسبى الموحد .
- ولا يوجد أية قيود على الأصول المملوكة للشركة .

### معدلات الاهلاك :

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

## (٤-٢) تسعير و تقويم 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 أخر 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 .

## (٥-٢) تحقيق الايراد :

### (١-٥-٢) ايرادات المبيعات:

- أ- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالىة :
- ب- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه لمالكه السلع الى المشتري
- ت- الاحتفاظ المنشاه بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكه أو الرقابه الفعاله على السلع المباعة .
- ث- ان يمكن قياس قيمه الايراد بشكل دقيق
- ج- ان يتوافر توقع كاف عند تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة
- ح- 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

### (٣-٥-٢) الفوائد الدائنه :

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

### (٦-٢) 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.





## (٧-٢) - 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 استئناف على القاهرة وذلك لإنشاء الغرض منها. ويتم إثبات الاستثمارات بتكلفه الاقتناء وفي حاله حدوث انخفاض فى قيمتها العادله عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمه هذا الانخفاض والتحميل على قائمه الدخل بخسائر اضمحلال الاستثمارات وفي حاله ارتفاع القيمة العادله يتم إضافته الى ذات البند فى حدود ماسبق وتحميله على قائمه الدخل عن فترات سابقه .

### (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 ودائع قصيرة الأجل ذات العائد الشهرى لاتزيد عن ثلاثة أشهر ليتمكن تسيلها أو جزء منها لتغطية إتمادات مستندية لازمة لمشروع إعادة التأهيل للماكينات وخطوط العجينة وتسديد التزامات الشركة وليست إستثمار.

### (ج) التغيرات فى السياسات المحاسبية:

تم تعديل نظام التكاليف لاحتساب تكلفه الانتاج بصوره دقيقه وبما يتلائم مع الظروف الحاليه 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 مباشره المحمله على تكلفه الانتاج مع مراعاة اجور عمالة الطاقات المعطله .
- ٢ - تعديل التكاليف الغير مباشره الاخرى (الاهلاك - المصروفات الخدميه - اخرى) على خطوط الانتاج على أساس الطاقة المتاحة للماكينات والطاقة المستغله .

### (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 أفضل تقدير حال .

### (٨-٢) - مشروعات تحت التنفيذ:

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

### (٩-٢) - الادوات الماليه وإداره المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل فى الادوات الماليه للشركه فى الاصول والالتزامات الماليه وتتضمن الاصول الماليه أرصده النقدية بالبنوك والمدنين كما تتضمن الالتزامات الماليه البنوك الدائنه والدائنين . ويتم اداره المخاطر على النحو التالى :

خطر أسعار الفائده : وتتمثل فى التغيرات فى أسعار الفائده المعلنه من البنك المركزى المصرى بما قد يؤثر على نتائج الاعمال ويعتبر هذا الخطر محدود الى حد ما لأن القروض والتسهيلات الإئتمانيه الممنوحه للشركه بسعر فائده شبه ثابت .



خطر الائتمان : يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة احد الاطراف الممنوح لهم الائتمان على سداد المبالغ المستحقة عليهم وتمنح الشركة ائتمان للملاء كل على حسب حالته الماليه وبالتالي يعتبر هذا الخطر محدود

خطر السيولة : يتمثل فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها بتاريخ محدد وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبه لتخفيض ذلك الخطر الى الحد الادنى .

خطر العملات الأجنبية : يتمثل هذا الخطر فى التغيرات فى أسعار العملات الاجنبيه والذى 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 فى إداره رأس المال بالقيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الانتاجيه كما تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة المتمثله فى اصول المواقع الانتاجيه وتدوير رأسمالها العامل الظاهر فى القوائم الماليه .

## (٢-١١) - المعاملة مع الاطراف ذات العلاقه :

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه والارصده القائمه فى القوائم الماليه الخاصه بالشركه القابضه للصناعات الكيماويه بصفتها الشركه الام وكذلك المعاملات مع الشركات الشقيقه التى لها تعامل مع شركه راكتا وكذلك كبار المساهمين .

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

## (٢-١٢) - الاستمرارية :

تم تعليق النشاط الانتاجى منذ ٢٥/٩/٢٠١٩ ولحين الانتهاء من أعمال التطوير مع الاستمرار فى النشاط البيعى بالبيع من مخزون الانتاج التام .

قد تم التعاقد مع شركة C٢C لاعداد دراسة جدوى التطوير واعادة تاهيل الماكينات وزيادة طاقتها حيث جارى قيام شركة الاستشارات الهندية (C٢C) باعداد الدراسات الخاصه بالجدوى الفنية والمالية لخطوط الانتاج وسيتم موافاتنا بالتقرير النهائى للدراسة فور انتهاءها .

## (٢-١٣) - الآثار المالية والاقتصادية على القوائم المالية نتيجة تفشى جائحة كورونا :

الشركة متوقفة عن النشاط الانتاجى منذ ٢٥/٩/٢٠١٩ ولحين الانتهاء من أعمال التطوير واعادة تاهيل الشركة وزيادة طاقتها الانتاجية لذلك لاتوجد اثار مالية مؤثرة على القوائم المالية واقتصاديات الشركة نتيجة جائحة كورونا التى بدأت فى التفشى اعتبارا من يناير ٢٠٢٠ فيما عدا النفقات التى تم انفاقها لشراء المستلزمات الوقائية وكذلك أثرت جائحة كورونا على تأخير التقرير النهائى بدراسة تطوير الشركة الذى تعده شركة الاستشارات الهندية C٢C .





## ٢-١٤) - الانخفاض في قيمة الاصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية سنوياً لتحديد ما إذا كان أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم تحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول وإثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة 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 :

### ٣-١) - الأصول طويلة الأجل :

#### ٣-١-١) الأصول الثابتة

### حركة الأصول الثابتة

( جنيه )

بيان	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	الاستبعادات	الإضافات	رصيد ٢٠٢١/٧/١
أراضي	٤٣٢٥٤	٤١١٠		٤٧٣٦٤
مباني و إنشاءات	٥٧٦١٥٠٥٩			٥٧٦١٥٠٥٩
آلات و معدات	٢٠٥٦٦٧٣٧٦			٢٠٥٦٦٧٣٧٦
وسائل نقل و انتقال	٥٧٤١٦٧٨		٦٨٠٠	٥٧٣٤٨٧٨
عدد و أدوات	٤١٨٢٢٦١			٤١٨٢٢٦١
أثاث و معدات مكاتب	٢٢٢٢٠٠٨		٧٧٤٥	٢٢١٤٢٦٣
نفقات مرسلة بالصافي	٥٦٠٨٦٤	١٤٣٨١		٥٧٥٢٤٥
المجموع	٢٧٦٠٣٢٥٠٠	١٨٤٩١	١٤٥٤٥	٢٧٦٠٣٦٤٤٦

- نفقات مرسلة بالصافي وتتمثل في حصة شركة راكتا في انشاء بدالة على ترعة راكتا وهي اصول غير مملوكة للشركة وتخدم اغراضها حيث تستخدم لصرف المياه على الترعة وقد اشتركت خمس جهات في انشائها مستفيدة منها : (راكتا - شركة الورق الاهلية - شركة اسكندرية للأسمدة - شركة أبو قير للأسمدة - محطة توزيع الكهرباء ) تستهلك بنسبة ثابتة ١٠% بطريقة القسط الثابت .

- تتضمن الاصول الثابتة اصولا مهلكة دفترية بالكامل ومازالت تعمل بالانتاج تبلغ تكلفتها الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٥٢٦٥٤ الف جنيه .

- تم بيع ٨٠ فدان من ارض الشونة وذلك في ٢٠٢٠/١٢/٦ للشركة القابضة للصناعات البترولية وذلك مقابل دائنية بتروتريد والتي تبلغ ١١٢ مليون جنيه تقريبا على ان يسدد باقي ثمن الأرض لجزء من دائنية الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وتم تسليم الارض وعمل تسوية بذلك .

- 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 للالات وقد توصلت اللجنة إلى تغيير العمر الافتراضي وكذا نسبة الاهلاك لبعض الالات والمعدات وهي

• مشروع الغاز الطبيعي واستبداله محل المازوت لصبح الاهلاك ٥٠.٥% بدلا من ٧٠.٥%

• مشروع الـ 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 الات ومعدات مصانع اللب والكيماويات وقطع الغيار التخصيصية الخاصة بيها مع تجنب ما يصلح منها لاعادة استخدامة داخل الشركة وقد انتهت اللجنة المختصة المشكلة من اعمالها وتم إعداد مزاد علني في ٢٠٢٠/٧/٢ بالأظرف



المغلقة وتم الترسية على المقاول / سعيد شعلان وتم تنفيذ أكثر من ٥٠% من قيمة المزداد وجارى تكملة تسليم باقى المزداد وتم تسوية ماتم بيعه من المزداد .

**بيان حركة مجمع الإهلاك من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ (جنيه)**

بيان	المجمع فى ٢٠٢١/٩/٣٠	مخصص مستبعد	الاهلاك فى ٢٠٢١/٩/٣٠	المجمع فى ٢٠٢١/٧/١
مبانى و انشاءات	٣٣٩٥٩٣٩٣		٤٢٧٠٨٨	٣٣٥٣٢٣٠٥
آلات و معدات	١٧١٣٣٧٣٨٦		١٠٣١١٢٠	١٧٠٣٠٦٢٦٦
وسائل نقل وانتقال	٥٦٠٩٦٢٣		٢٨٠٠٦	٥٥٨١٦١٧
عدد و أدوات	٤٠٦٥٩٣٩		٦١٥١	٤٠٥٩٧٨٨
أثاث و معدات مكاتب	١٩٤٩٨٢٩		١٤٦٦١	١٩٣٥١٦٨
أصول ثابتة أخرى		١٤٣٨١	١٤٣٨١	
الاجمالى	٢١٦٩٢٢١٧٠	١٤٣٨١	١٥٢١٤٠٧	٢١٥٤١٥١٤٤

**(٢-١-٣) مشروعات تحت التنفيذ:**

ويتم تقييمها بالتكلفة

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	الاستبعادات	الاضافات	رصيد ٢٠٢١/٧/١
<u>تكوين استثمارى :</u> مبانى نشاط انتاجى آلات و معدات وسائل نقل وانتقال أثاث و معدات مكاتب عدد و أدوات أصول ثابتة أخرى	١٦٣١٤٥٧		٩٣٥٥٧	١٥٣٧٩٠٠
جملة	١٦٣١٤٥٧		٩٣٥٥٧	١٥٣٧٩٠٠

ويتمثل التكوين الاستثمارى فى ٩٤٩ الف جنيه كسوة الدرفيل و ٦٨٢ الف جنيه قيمة مصروفات دراسة جدوى تطوير وتاهيل الشركة لصالح شركة الاستشارات الهندية ( C٢C ) .

**(٣-١-٣) قروض لجهات أخرى :**

تتمثل فى القرض الممنوح لجمعية الاسكان التعاونى للعاملين بالشركة بدون فوائد .

**(٤-١-٣) نفقات مرسمة بالصافى :**

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





(٢-٣) الأصول المتداولة :

(١-٢-٣) المخزون

بلغ قيمة المخزون في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٥١٩٨٥ الف جنيه تتمثل في

البيان	مخزون خامات ومواد وقطع غيار	مخزون إنتاج غير تام	مخزون إنتاج تام	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات	اجمالي
رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	٤٩٨٣٨	٢٨	٢١٦	١٩٠٣	٥١٩٨٥
رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٥٥٢٠٢	٢٨	٢٦٦	١٨٩٧	٥٧٣٩٣

- رصيد مخزون إنتاج تام في ٢٠٢١/٩/٣٠ يظهر بعد خصم قيمة الانخفاض في قيمة مخزون الإنتاج التام البالغ ٥٠ الف جنيه
- تلتزم الشركة عند تسعير و تحديد 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 صافى 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 الإنتاج التام يتم تقويمه بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل

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

بلغ رصيد العملاء واوراق قبض ومدينون اخرون في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣٤٤٨٠٥ 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 ٢٠٢١/٩/٣٠	٧٨٧	٢٠٠٠	٢٠٠٣	١٠٨	٨٧	٣٣٩٨٢٠	٣٤٤٨٠٥
رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٧٩٦	٢٠٧٥	١٩٧٣	٦٠	٥٠	٣٩١٦	٨٨٧٠

- رصيد العملاء بعد خصم الإضمحلال في العملاء البالغ ٦٩٦٢ الف جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- تتضمن اوراق القبض شيك لتوب باك بمبلغ ٢ مليون جنيه حق ٢٠٢١/١٢/٣١ كشيك ضمان
- رصيد حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ١٣ الف جنيه
- حسابات مدينه اخرى بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ٢٩٦ الف جنيه



**(٣-٢-٢-١) الحسابات المدينة الاخرى:**

بلغ رصيد حسابات مدينة اخرى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٣٩١٦ الف جنيه تتمثل فى:

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
تأمين استهلاك غاز طبيعى لدى شركة تاون جاز	٢٦٤٦	٢٦٤٦
تأمين مطابع أميريه	٧٤٥	٧٤٥
توزيع كهرباء اسكندريه	٢٧٧	٢٧٧
باقى تأمينات مسدده للموردين والعملاء	٨٢	١٠٢
مصرفات مدفوعة مقدماً تخص نادى الشركة وتأمين على اصول الشركة		١٠٢
مبالغ مدينة على ذمه دعاوى قضائيه	٥	٥
مدينو بيع اصول ثابتة تحت التسوية لحين المطابقة مع الشركة القابضة	*٣٣٦٠٢٨	
سلف عاملين(منصرف من تحت حساب مستحقات العاملين)	١٠	١٢
أخرى	٢٧	٢٧
المجموع	٣٣٩٨٢٠	٣٩١٦

• ٣٣٦٠٢٨ الف جنيه المتبقي من قيمة بيع مساحة ٨٠ فدان لهيئة البترول تحت التسوية لحين اجراء المطابقة مع الشركة القابضة

**(٣-٢-٣) نقديه وأرصده لدى البنوك:**

بلغ رصيد نقديه وأرصده لدى البنوك فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٨٥٢٥ الف جنيه تتمثل فى:

الف جنيه

الاجمالي	نقديه بالصندوق	حسابات جاريه بالبنوك	غطاء خطاب ضمان	ودائع لأجل او بأخطار سابق	البيان
٢٨٥٢٥	٢٣٣	٣٢٠٥		٢٥٠٨٧	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
٢٨٢٩٠	١٤٢	٢٩٠٨		٢٥٢٤٠	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠

**(٣-٢-٣-١) 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 ودائع قصيرة الأجل ذات العائد الشهري لاتزيد عن ثلاثة أشهر ليتمكن تسجيلها أو جزء منها لتغطية إتمادات مستندية لازمة لمشروع إعادة التأهيل للمكينات وخطوط العجينة وتسديد التزامات الشركة وليست استثمار.

**(٣-٢-٣-٢) غطاء خطاب ضمان:**

تم اصدار خطاب ضمان لشركة نهضة مصر ٥٠٠٠٠٠ جنية بضمان وديعة طرف بنك قطر الوطنى والتي تبلغ ٣٣٠٠٠٠ جنية ويتم تجديد صلاحتيه دوريا لحين تسوية حساب الشركة المذكورة .





**(٣-٣) حقوق الملكية :**

**(١-٣-٣) رأس المال :**

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠ مليون جنيه بقيمة إسمية ٥ جنيه للسهم لعدد ٣٠ مليون سهم وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة وهذه الأسهم موزعة كالتالي .

النسبة %	عدد الأسهم	بيانات
٨٠,٣٥	٢٤١٠٤٨٧٨	حصة الدولة
٣,٩٥	١١٨٤٣٨٥	القطاع العام والحكومي
١٥,٧	٤٧١٠٧٣٧	القطاع الخاص والأفراد
١٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

**(٢-٣-٣) الاحتياطيات :**

بلغ اجمالي الاحتياطيات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٦١٥٤٣ الف جنيه تتمثل في :

اجمالي	احتياطيات اخرى		احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	البيان
	أصول ثابتة مهلكة	أيسنتثمر في سندات				
٦١٥٤٣	٥٨٧٨	١٤٢٣	١٦٩١٨	٣٥٦٧٠	١٦٥٤	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
٥٧٠٤٦	٥٨٧٨	١٤٢٣	١٢٤٢١	٣٥٦٧٠	١٦٥٤	رصيد ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

**(٣-٣-٣) الاحتياطي القانوني :**

يتم تكوينه باقتطاع ما يوازي ٥% من الأرباح على الأقل ويجوز وقف الاقتطاع وتخفيض نسبة متى بلغ نصف رأس 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

**(٥-٣-٣) احتياطيات اخرى :**

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الادارة ان تقرر احتياطيات اخرى غير الاحتياطي القانوني والنظامي بما لا يجاوز ١٠% ويستخدم في مصلحة الشركة .



(٦-٣-٣) أرباح (خسائر) مرحلة :

تم تحميل مبلغ ٤٢٤٢٨,٦٣ على حساب خسائر مرحلة لتصبح الخسائر المرحلة ٧٩٣٨٤٠,٢٧٨,٦٥ جنيهه وتتمثل في :-

المبلغ	التسوية
(٤٤٥٦٦٣,٨٥)	الغاء ماتم تحميله من معامل القدرة عن العام المالي (٢٠٢١/٢٠٢٠)
٤٠٣٢٣٦,٢٢	التسوية مع شركة الخدمات البترولية
٤٢٤٢٨,٦٣	الإجمالي إلى

(٤-٣) الالتزامات غير المتداولة :

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

بلغت القروض التي حصلت عليها شركة راكتا من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية مبلغ ٥٨٧٦١٠ ألف جنيه وتتمثل في الآتي:

١- قرض لتمويل المعاش المبكر ومعالجة الخلل في صندوق التأمين الخاص بالعمالين نحو ١٥٤٥٤ ألف جنيه .  
٢- قرض مديونية بنك القاهرة والتي حلت فيه الشركة القابضة محل البنك عند تسوية المديونية وقد بلغ قيمة هذا القرض نحو ٤٨٠٠ ألف جنيه على أن تتم تسويتها من حصيلة بيع الأراضي المستغنى عنها (شونة الصالحات) التي آلت ملكيتها إلى الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٠٧/٥/٢ على أن تتم تسوية القروض من حصيلة البيع.

٣- قروض تمويل النشاط الجاري بلغت ١١١٩٥٣ ألف جنيه .

٤- قروض تمويل مكافأة الإثابة بلغت ٥٦٠٨٨ ألف جنيه .

٥- قرض تمويل وحدة كمبيوترات الجودة ١٠٠٠٠ ألف جنيه .

٦- قروض حساب جاري تمويل اعتمادات ٦٨٠٦ ألف جنيه .

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

٨- قروض مسددة للغاز الطبيعي ٦٤٥٠٠ ألف جنيه .

٩- قروض مسددة لشركة الكهرباء ٧٩٦٣١ ألف جنيه .

١٠- قروض مسددة لضريبة المبيعات ٢٢٨٢٦ ألف جنيه .

١١- قرض مسدد لهيئة العامة للتأمينات ٣٠٥٨٠ ألف جنيه .

١٢- فوائد قروض ٦٣٤٥٣ ألف جنيه .

١٣- قروض اجور العاملين ١٠٥٢٥٧ ألف جنيه .

١٤- قرض صيانة مباني ١٨٠٠ ألف جنيه .

١٥- قرض الضرائب العقارية ٧٥٠٠ ألف جنيه .

١٦- قرض التطوير ٢٣٢١ ألف جنيه .

١٧- قرض منح ومناسبات ٣١٥٥ ألف جنيه .

١٨- قرض مكافأة نهاية الخدمة ١٣٠٠ ألف جنيه .





(٥-٣) الالتزامات المتداولة :

(١-٥-٣) المخصصات :

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

(جنيه)

بيــــــــــــــــان	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠٢١/٧/١
ضرائب متنازع عليها	٥٣٨٨٢٠		٥٣٨٨٢٠
قضايا عماليه	٦٠٧٣٢٣	١٣٠٠٠	٦٢٠٣٢٣
المجمــــــــــــــــوع	١١٤٦١٤٣	١٣٠٠٠	١١٥٩١٤٣

(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 (ضريبة كسب عمل عن سنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٥)

(ج) مخصص قضايا عماليه:

عبارة عن قضايا عمال بشأنها مطالبات قضائية .

(٢-٥-٣) سحب على المكشوف :

تم ازالة السحب على المكشوف نهائيا وذلك طبق لقرار مجلس الادارة .

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

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٦٨٢٢٨ الف جنيه تتمثل في :

الف جنيه

البيــــــــــــــــان	موردين	أوراق دفع	حسابات دائنه للمصالح والهيئات	دائنو التوزيعات	مصرفات مستحقه السداد	عملاء ارصده دائنه	ايرادات محصة مقدما	حسابات دائنه آخري	إجمالي
رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	٣١٥٣٥	٣٧٣٩	٦٦١٤	٤٦٤٦	٦٢٧٣	٢٩٧٦	١٣٠٢	٧١٤٣	٦٨٢٢٨
رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	١٤٣٢٩٣	٣٥٠٢	٨٠٤٩	٤٦٤٦	٢٢٥١	٢٧٤٨	١٢٨٦	٧٢١٤	١٧٢٩٨٩



دائنو التوزيعات :

الف جنيه

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
خدمات مركزيه	٢٨٢١	٢٨٢١
خدمات محليه	٩٠٨	٩٠٨
توزيعات لم يتقدم اصحابها للصرف	٩١٧	٩١٧
اجمــــــــــــــــالى	٤٦٤٦	٤٦٤٦

ويمثل رصيد 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 فى انتظار صدور قرار من الوزير المختص لتحديد كيفيه التصرف فى هذه المبالغ .

حسابات دائنة اخرى :

تتمثل فى الارصده التاليه

الف جنيه

البيــــــــــــــــان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
دائنو شراء اصول	٢٠٦	٤٩٧
تأمينات للغير	٢٦٩٤	٢٤٠٣
منازعات قضائية ح / ٢٨٩٥	١٦٥	٦١١
دائنو مبالغ مستقطعه من العاملين	١٤٥٥	١٤٣٩
شركه ابو قير للاسمده	٣٢٢	٣٢٢
منحة ترك خدمة	٦٨٦	٦٨٦
ماكينة اتزان	٣٥٩	٣٥٩
مقاولى انشاءات اخرى	٢٦	٢٦
احلال وتجديد معدات	٧٩٠	٧٩٠
السلامة والصحة المهنية	٨١	٨١
اخرى	٣٥٩	٢٧٣
أجمــــــــــــــــالى	٧١٤٣	٧٢١٤



(٦-٣) - قائمة الدخل

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

بلغت تكلفه المبيعات/تكلفه الحصول على الايراد في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤١٧٣ الف جنيه تمثل في :  
الف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض. عقاريه	ض. غير مباشره	تغير مخزون انتاج غ تام	تغير مخزون انتاج تام	تغير مخصص هبوط اسعار مخزون	اجمالي
٢٠٢١/٩/٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٤	٤٠٩٩	٤١٧٣
٢٠٢٠/٩/٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٤٢	(١٩٧)	٢٤٥

(٢-٦-٣) - مصروفات بيع وتوزيع:

بلغت مصروفات بيع وتوزيع في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣٣٨ الف جنيه تتمثل في :

الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ضرائب عقاريه	ضرائب غ. مباشره	هدايا وعينات	اجمالي
٢٠٢١/٩/٣٠	١	٢٨٥	٥٠	١	-	١	-	-	٣٣٨
٢٠٢٠/٩/٣٠	-	٢٦٨	٢١	١	١٢	١	-	-	٣٠٣

(٣-٦-٣) - مصروفات إداريه وعموميه:

بلغت المصروفات الاداريه والعموميه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٣٥٣٠ الف جنيه تتمثل في :  
الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض. عقاريه	ضائب غير مباشره	اجمالي
٢٠٢١/٩/٣٠	٤٢٤	١٣٤٣٢	٦٥٨٤	١٥٢١	١٠	١٥٥٤	٥	٢٣٥٣٠
٢٠٢٠/٩/٣٠	٥١٨	١٢٨٠٧	٢٢٨٥	١٦١٦	٥	٤٤٩	١٤	١٧٦٩٤

الخدمات المشتره تتضمن مبلغ ١٩٥ ألف جنيه قيمة بدل حضور ومكافأة عضوية لأعضاء مجلس الادارة مقابل ١٢٥ ألف جنيه للفترة المماثله من العام السابق .

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

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٤١١٤٩٠.٢٧١	(١٦٣٢٥٦٨٩)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
نصيب السهم الاساسى فى أرباح (خسائر) الفترة	١٣,٧٢	(٠,٥٤)

وقد بلغت الاسهم غير المودعه بالإيداع المركزى عدد ٢٤٣٦٣٢ سهم .



(٥-٦-٣) - الإيرادات الأخرى

بلغت قيمة الإيرادات الأخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٢٠ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٦٧٨ ألف جنيه وتمثل مبلغ ٦٠٠٠ جنيهها قيمة بيع مخلفات ومبلغ ١٠٨ ألف جنيهها أرباح إعادة تقييم مخزن المخلفات

(٦-٦-٣) - المصروفات التمويلية

بلغت قيمة المصروفات التمويلية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٨٠٤٠ ألف جنيه مقابل ٢٨٠ ألف جنيه وتمثل في فوائد قروض الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

(٧-٦-٣) - الأرباح الرأسمالية

بلغت الأرباح الرأسمالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤٤٧٧٥٧ ألف جنيه وهي أرباح بيع أرض الشونة

(٧-٣) - قائمة التدفقات النقدية:

تتبع الشركة الطريقة غير المباشرة في اعداد قائمه التدفقات النقدية .

(١-٧-٣) - رصيد النقدية وما في حكمها:

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٨٥٢٤٦٣٠ جنيه يتمثل في

البيان	رصيد نقدي وارصده لدى البنوك إيضاح رقم ٣-٢-٣	السحب على المكشوف	رصيد النقدية وما في حكمها
رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	٢٨٥٢٤٦٣٠		٢٨٥٢٤٦٣٠
رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٨٢٨٩٥٦٩	١٢٦٥٩٠	٢٨٢٧٦٩١٠

(٤) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تتمثل هذه المعاملات فى المعاملات مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ( الشركة الام ) والشركات التابعة لها وبعض المساهمين كما يلى :





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

وتتمثل المعاملات معها في القروض الممنوحة منها لشركة راكتا وحساباتهم الدائنة وبلغت مستحقاتهم ٥٩١٦٠٩ ألف جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ وتتمثل كالتالي :-

ألف جنيه

قروض ممنوحة للشركة لتمويل معاش مبكر	١٥٤٥٤
قروض تمويل وحده كمبيوترات الجوده	١٠٠٠٠
قروض تمويل نشاط جارى	١١١٩٥٣
حسابات دائنه للشركة القابضه	٤٠٠٠
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	٧٩٦٣١
قرض ضريبية المبيعات	٢٢٨٢٦
قرض الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	٣٠٥٨٠
فوائد القروض الممنوحة من الشركة القابضة	٦٣٤٥٣
قرض أجور العاملين	١٠٥٢٥٧
قرض صيانة مباني	١٨٠٠
قرض ضريبية عقارية	٧٥٠٠
قرض التطوير	٢٣٢١
قرض منح ومناسبات	٣١٥٥
قرض مكافاة نهاية الخدمة	١٣٠٠

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

(ب) شركة مطابع محرم الصناعية :

نظرا لتوقف الانتاج في ٢٠١٩/٩/٢٥ فلايوجد مشتريات لشركة راكتا للدشت وكذلك لايوجد مبيعات ورق لشركة مطابع محرم خلال المدة من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

(ج) الشركة الشرقية (ايسترن كومبانى) :

نظرا لتوقف الانتاج في ٢٠١٩/٩/٢٥ فلايوجد مشتريات للشركة للدشت من الشركة الشرقية "ايسترن كومبانى"



## (٥) الموقف الضريبي للشركة :

أ - ضريبة القيمة المضافة

تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ بشكل نهائي وجارى اعداد المستندات لفحص الفترة من ٢٠١٧/٧/١ الى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

ب - ضريبة الارباح التجارية والصناعية

تم فحصها بشكل نهائي حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ بوعاء ضريبي لاشيء مع حق الشركة فى ترحيل الخسائر وتم الطعن عليها فى الميعاد القانونى .

ج - ضريبة كسب العمل

قامت المصلحة بربط تقديري على الشركة ٢٥٢٥٦ الف جنية عن سنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٥ طبقا لنموذج (٢٨ كسب عمل ) وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى وجارى تقديم المستندات المؤيده لوجهة نظر الشركة أسوة بما تم فى الفحص السابق .

د- ضريبة الدمغه

تم فحصها بشكل نهائي حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص .

هـ - الضريبة العقارية

تم تسوية المستحق لمصلحة الضرائب العقارية حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وفقا للمطالبة الواردة من المصلحة وتم جدولة المديونية ومتبقى للمصلحة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٣٢٢٢ الف جنية .

### الاحداث اللاحقة

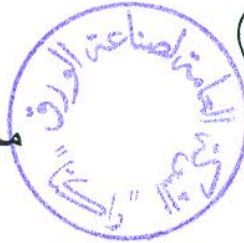
لا توجد أحداث لاحقة موثرة خلال الفترة المالية لتاريخ المركز المالى وحتى اصدار القوائم المالية من مجلس الادارة .

### تاريخ إصدار القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية من مجلس ادارته الشركه بتاريخ ٢٠٢١/١١/٤

رئيس القطاع المالى

محاسب/ محمود عبد المنعم



Handwritten signature in black ink.