



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



التاريخ :- ٢٠٢٢/٣/١٣

السادة / البورصة المصرية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

برجاء التكرم باستلام صورته تقرير الجهاز المركزي عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية

للموازنة التقديرية للشركة العامة لصناعة الورق - راکتا عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

عبد الرحمن عبد الباسط

محاسب / علاء عبد الباسط



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر
(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٠٢/٢٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٠٢/٢٩٢١٦٩١

فاكس: ٠٢/٢٩٠١٧٢٠

رقم بريدی م، ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد إلكتروني: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون: ٠٣/٤٨٦٩٠٧٦

تليفون: ٠٣/٤٨٦٠١٣٦

فاكس: ٠٣/٤٨٦٩٠٧٦

القطاع المالي: ٠٣/٥٦٠٢١٣٧

قطاع المشتريات: ٠٣/٥٦٠٢١٤٠

القطاع الإداري: ٠٣/٥٦٠٢٩٢٤

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسي والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٠٣/٥٦٠٢١٣٨

السويتش: ٠٣/٥٦٠٢١٣٥ / ٥٦٠٢٩٢٣

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٢٩٢٢

موبايل: ٠١٢٢٧٢٨١٨٣٧

فاكس: ٠٣/٥٦٠٢١٤٤

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية
للموازنة التقديرية للشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
عن العام المالي ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣

إلى السادة / مساهمي الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا

قمنا باختبار المعلومات المالية المستقبلية للشركة العامة لصناعة الورق - راكتا شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و المعدل بقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بشركات قطاع الأعمال العام و اللائحة التنفيذية و تعديلاتها عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ و المتمثلة في قائمة المركز المالي التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٨٨٢,١٣٤ مليون جنيه و قائمة الدخل المنفردة التقديرية بصافي خسارة بنحو ٨٩,٥ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل المنفردة التقديرية و كذا قائمتي التغير في حقوق الملكية التقديرية أو التدفقات النقدية التقديرية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام التأكد رقم (٣٤٠٠) "اختبار المعلومات المالية المستقبلية" والصادر بقرار السيد/ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٣٠٠ لسنة ٢٠٠٨ بشأن اعتماد المعايير المصرية للمراجعة والفحص المحدود ومهام التأكد الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة:

هذه المعلومات المالية المستقبلية (التنبؤات) مسؤولية إدارة الشركة بما في ذلك الافتراضات الواردة كأسس إعداد الموازنة التقديرية الواردة بتقرير مجلس الإدارة والتي تم بناء التنبؤات عليها.

الغرض من إعداد المعلومات المالية المستقبلية :-

و قد تم إعداد هذه المعلومات بغرض إعداد الخطط والسياسات الإنتاجية والتسويقية والمالية للعام المالي للموازنة المعروضة باستخدام مجموعة من الافتراضات النظرية والتي تتضمن إفتراضات عن أحداث مستقبلية وعن تصرفات الإدارة وليس من الضروري أن تتحقق تلك الإفتراضات .

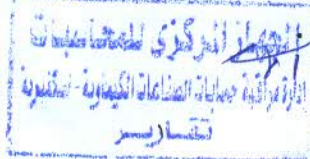
وبناء على إختبارنا للأدلة المؤيدة للافتراضات تبين لنا الملاحظات الآتية :-

- وردت الموازنة التخطيطية للشركة العامة لصناعة الورق (راكتا) عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ للإدارة بالإسكندرية في ٢٠٢٢/٣/٦ و تم تحديد ميعاد للجمعية العامة لمناقشة التقرير الخاص بالموازنة في ٢٠٢٢/٣/٣٠ مخالفاً بذلك المواقيت المحددة طبقاً لقرارات الهيئة العامة للرقابة المالية بما قد يعرض الشركة للغرامات.

- استهدفت الموازنة التقديرية للشركة تحقيق صافي خسارة متوقعة بنحو ٨٩,٥ مليون جنيه في حين بلغت الخسارة الفعلية عن الستة أشهر الأولى عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ نحو ٥٠ مليون جنيه (بعد خصم قيمة الأرباح الرأسمالية بنحو ٤٤٧,٨ مليون جنيه) و بلغت الخسائر المرحلة المتوقعة نحو ٩٤٥,٤ مليون جنيه بنسبة ٦٣٠% من رأس المال المصدر وذلك لإستمرار إيقاف النشاط الإنتاجي بالشركة اعتباراً من ٢٠١٩/٩/٢٥ لحين الانتهاء من تنفيذ مشروعات التطوير وإعادة تأهيل المعدات مما يؤدي لاستمرار زيادة الخلل في الهيكل التمويلي ونبدي بشأنها مالي :-

• استهدفت الموازنة خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ تمويل من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بقرض بفوائد بنحو ٧٠٢ مليون جنيه لسداد دفعات مقدمة لاستثمارات المتوقعة لأعمال التطوير على الرغم من عدم انتهاء شركة الإستشارات الهندية سي تو سي من الدراسة التكميلية و لم نوافق بما يفيد موافقة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية على منح ذلك القرض للشركة.

• تضمنت دراسة الجدوى المبدئية للاستثمارات المتوقعة تمويل على اساس ٥٠% قروض ، ٥٠% زيادة في رأس المال و لم نوافق بالموافقات و الاجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة لتمويل تلك الاستثمارات ، كما أن الاسعار الواردة بالدراسة و المتخذة أساسا لسداد الدفعات المقدمة مبنية على تقديرات دراسة الجدوى ، كما لم نوافق بكيفية تمويل رأس المال العامل



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها السيادية المختلفة (ضرائب - تامينات - كهرباء - غاز) في ضوء اعتمادها علي القروض الممنوحة من الشركة القايسة للصناعات الكيماوية لتمويل انشطتها.

الرأي :
وفيما عدا ما تقدم وبناء على اختبارنا للأدلة المؤيدة للافتراضات ، لم ينم إلى علمنا ما يدعو للاعتقاد بأن هذه الافتراضات لا توفر أساساً معقولاً للتنبؤات ، ومن رأينا أيضاً أن هذه التنبؤات قد تم إعدادها بصورة ملائمة على أساس الافتراضات المستخدمة وقد تم عرضها بما يتفق مع النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ومن المحتمل أن تختلف النتائج الفعلية عن التنبؤات حيث انه غالباً ما لا تتحقق الأحداث المتوقعة كما هو مفترض وقد يكون الاختلاف جوهرياً.



الإسكندرية في ١٣ مارس ٢٠٢٢

مدير عام
نائب مدير الإدارة

محاسب / إيهاب فوزي أحمد سليمان

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد طاهر اسماعيل حفظ الله

وكيل وزارة
قائم بأعمال مدير الإدارة
محاسب / نيازي مصطفى محمود