



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



الاسكندرية فى : ٢١ / ٤ / ٢٠٢٢

السادة / البورصة المصرية

ادارة الافصاح

الموضوع: تقرير لجنة المراجعة بالشركة العامة لصناعة الورق *راكتا* عن الربع الاول من عام ٢٠٢٢ الفترة
من (٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١)

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 الاول من عام ٢٠٢٢ (الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١) .

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

١- بلغت مديونية العملاء وأوراق القبض فى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٨,٤٠٦ مليون جنيه مقابل ٩,٨٣٢ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٧/١ بانخفاض المديونية بمبلغ ١,٤٢٦ مليون جنيه .

٢- رصيد المخزون من الانتاج التام فى ٢٠٢٢/٣/٣١ بلغ ٦٤٦ كيلو جرام بانخفاض بلغ (٤٢ طن) عن الرصيد فى بداية العام المالى ٢٠٢١/٧/١

٣- بلغت صافى الربح عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٣٨٢,٤٥٨ مليون جنيه مقابل صافى خسارة ٧٤,٨٥٢ مليون جنيه فى نفس الفترة من العام السابق بزيادة فى الربح بلغت قيمتها ٤٥٧,٣١٠ مليون جنيه لتضمن نتائج الاعمال للفترة الحالية ارباح راسمالية بمبلغ ٤٤٨,٤٩٣ مليون جنيه تتركز اساسا فى ناتج بيع ارض غير مستغلة لسداد المديونية المستحقة لشركة الغاز (بتروتريد) و سداد جزء من القرض المستحق للشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

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

* وقد أوصت اللجنة بالآتى :



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 ألكترونى: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الاسكندرية

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

السويش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥ / ٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ٠١٢٣٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٣٧٣٨١٨٣٧

فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



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

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

ج - كما اوصت اللجنة بوضع خطة لتصريف مخزون قطع الغيار الراكدة والبطيء وكذلك باقى المخزون التام بالطرق الاقتصادية المناسبة .

* ونود ان نشير إلى ما ورد بكتاب الهيئة العامة للرقابة المالىة برقم صادر ١٠٣١

بتاريخ ٢٠١١/١/١٥ بخصوص تقرير لجنة المراجعة فقد تضمن هذا التقرير :

- دراسة نظام المراقبة الداخلية

- تقييم كفاءة الادارة المالىة

- دراسة تقارير المراجعة الداخلية

أولاً : بالنسبة لنظام الرقابة الداخلية

تم دراسة فحص إجراءات المراقبة الداخلية بالشركة وهو يتمثل فى وجود إدارة عامه للمراجعة واخرى للمراقبة الداخلية لاحكام الرقابة على المخزون والضبط الداخلى ولادارة المراجعة مدير عام اما ادارة المراقبة الداخلية فقدتم تكليف احد مديرى العموم لمتابعتهاو يتبع كل منهم هيكل تنظيمى وتقوم كل منهما بفحص ومراجعة اللوائح والنظم الداخلية ومدى التزام الشركة بتطبيقها وقد وجد ان الشركة تطبق إجراءات المراقبة الداخلية ومراجعة الدوره المستنديه حيث :

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

- تتم عمليات الصرف والتحويل 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 الا ان النشاط الانتاجى حالياً متوقف لحين الانتهاء من تنفيذ أعمال التطوير واعادة التاهيل لخطوط الانتاج .



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممريلهر-قصر النيل)

تليفون: ٢/٢٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٢/٢٩٣١٦٩١

فاكس: ٢/٢٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد الكترونى: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون: ٠٢/٤٨٦٩٠٧٦

تليفون: ٠٢/٤٨٦٠١٣٦

فاكس: ٠٢/٤٨٦٩٠٧٦

القطاع المالى: ٠٢/٥٦٠٣١٣٧

قطاع المشتريات: ٠٢/٥٦٠٣١٤٠

القطاع الإدارى: ٠٢/٥٦٠٣٩٣٤

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الادرة: ٠٢/٥٦٠٣١٣٨

السويتش: ٠٢/٥٦٠٣١٣٥/٥٦٠٢٩٣٣

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٣

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



- وتقوم إدارتي المراجعة والمراقبة الداخلية بالشركة بتطبيق عدة أساليب 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 ومع تعيين مدير عام مستقل لإدارة المراقبة الداخلية وضرورة ان تقوم إدارتي 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 والمديونيات لتحسين موقف السيولة بالشركة



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر
(ممرهـلر-قصر النيل)
تليفون: ٢/٣٩٢٤٥٢٥
تليفون: ٢/٣٩٣١٦٩١
فاكس: ٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: 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: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٤
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية
رئيس مجلس الإدارة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨
السويش: 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



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 لأقرارها وعرضها على الجمعية العامة 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 :

المتابعه 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 تغيرات فى السياسات المحاسبية المتبعه فيما يتعلق بالاصول والاستثمارات وكذلك البنود الأخرى

متابعة الادارة المالية لما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات) وما أبداه من ملاحظات

ثالثا : دراسة تقارير المراجعة والمراقبة الداخلية

يتم دراسة التقارير المعدة من قبل ادارتى المراجعة والمراقبة الداخلية عن طريق القطاعات

المختصة والمعنية لاداء رأى 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:

تم عرض التقارير الصادرة من لجنة المراجعة خلال الفترة من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١ دوريا على مجلس الادارة و أوضح السيد رئيس اللجنة ان تقرير اللجنة المالى عن الفترة المالية من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى

مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممريلهر-قصر النيل)

تليفون: ٢٠٢/٣٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٢٠٢/٣٩٣١٦٩١

فاكس: ٢٠٢/٣٩٠١٧٢٠

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: ٠٣/٥٦٠٣١٣٧

قطاع المشتريات: ٠٣/٥٦٠٣١٤٠

القطاع الادارى: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٤

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨

السويش: 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



٢٠٢٢/٣/٣١ يبين ان المخزون من الانتاج التام هذا الشهر المنتهى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ (نهاية الربع الاول عن عام ٢٠٢٢) قد انخفض بكمية ١٧٠,١ كجم عن الشهر السابق بينما انخفض بكمية ٤٢ طن عن الرصيد فى ٢٠٢١/٧/١ "بداية السنة المالية".

وطالب سيادته ببذل مزيد من الجهد لتصريف باقى المخزون والانتهاء منه والذى بلغت كميتة نحو ٦٤٦ كجم فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

وأوضح سيادته انه لازالت بعض المديونيات مرتفعة لدى بعض العملاء خاصة عملاء القطاع الخاص .

ويهيب بالسادة المسؤولين بالشركة على متابعة الارصدة المتوقفة والمرتفعة واتخاذ الاجراءات القانونية الكفيلة بتحصيلها .

وفيما يتعلق بالتخلص من مخزون قطع الغيار الراكدة وكذلك مخزون الخامات الراكدة فالشركة تعمل جاهدة على التخلص منه وبخصوص مخزون الانتاج التام الراكد والبطيء فقد تم تصريفه نهائيا واصبح رصيده صفر .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

أعضاء اللجنة

دكتور مهندس / محمد عبدالله على

محاسب / اشرف الحسينى السيد

دكتور / خالد يحيى حافظ

محاسب / محمد سعيد عبدالسلام

محاسب / سعد يونس فرج (مقرر اللجنة)

رئيس اللجنة

دكتور مهندس / يسرى حسين المهدي

حضر السيد الدكتور خالد يحيى حافظ
اجتماع اللجنة عبر تطبيق Video Conference



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٠٢/٣٩٢٤٥٢٥

تليفون: ٠٢/٣٩٣١٦٩١

فاكس: ٠٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: ٢١٩١٦ م، 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

السويش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥ / ٠٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧

فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤