



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



الاسكندرية : ٢٠٢٢/١١/١٣

الساده/ البورصة المصرية
ادارة الافصاح

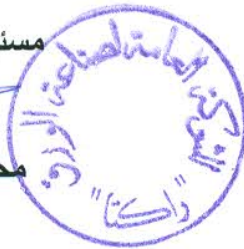
تحية طيبه وبعد ،،،،،

- مرفق لسيادتكم صوره من القوائم المالية المدققة عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وكذلك تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عليها وتمثل القوائم المالية الربع سنوية المرفقة فى :-
- ١- قائمة المركز المالى عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٦- القوائم التحليلية (انتاج - متاجره - ارباح وخسائر) عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن نفس الفترة

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / سعد يونس فرج



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 تلفراف 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 / ٥٦٠٣٩٣٣

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢

موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧

فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية - الإسكندرية
صادر ١٥٢
التاريخ ١٢/١١/٢٠٢٢
وارد

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

السيد الدكتور المهندس / العضو المنتدب التنفيذي
الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

تحية طيبة وبعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
الدورية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

عذرا محمداً

محاسب / عادل على شعراوي

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
للشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا " شركة مساهمة مصرية "

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 و المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١٦٧,٢٠٧ مليون جنيه و قائمة الدخل بصافي خسارة بنحو ٢٢,٦ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

و إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة للشركة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها 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:

- استمرار إيقاف النشاط الإنتاجي للشركة منذ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ لحين إعادة تأهيل مصانع الشركة وفقاً لدراسة الجدوى الفنية المعدة من شركة سى تو سى و لم نواف بما انتهى اليه التقرير النهائي للدراسة الصادر بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٠ و التى تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية كما لم نواف بالإجراءات التي تمت بشأن طرح التطوير على مستثمرين رئيسيين لضخ أموال حيث أن الشركة القابضة لن تضخ أموال في استثمارات بالشركة وفقاً لما ورد بالجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠٢٢ و كذا المنعقدة ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٢ .

يتعين سرعة موافاتنا بنسخة مترجمة من التقرير النهائي للدراسة المؤرخ في ٢٠٢٢/٣/١٠ و بما تم من اجراءات بشأن طرح التطوير على مستثمرين رئيسيين لما لذلك من أثر على استمرار الشركة في أداء نشاطها وفقاً للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ و في ظل استمرار الشركة في تحقيق خسائر و عجز السيولة و اعتماد الشركة على القروض من الشركة القابضة لما لذلك من أثر على الاستمرارية و سلامة إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية .

- تبين عدم الالتزام بما ورد بقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٠٧/٥/٢ من حيث تسوية قيمة بيع أراضي شونة المنصورة البالغ مساحتها ٤٦ فدان ، ١٠ قيراط ، ٢٠ سهم و كذلك أراضي جراج محرم بك و البالغ مساحتها ٩٢٤٤,٥١ متر مع المديونية المستحقة على الشركة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية حيث لم نواف بموقف تلك الأراضي (التي في حوزتها) من كون طرحها للبيع من عدمه خاصة في ظل عدم نقل الملكية للشركة القابضة حتى تاريخه و دون إستبعاد المباني المقامة على ارض شونة المنصورة من سجلات الشركة و تحمل مصاريف حراسة عنها بلغت نحو ١١,٥ ألف جنيه خلال الفترة

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإدارة العامة لمراقبة الحسابات
تقارير

الحالية بخلاف ما تم تحميله في السنوات السابقة و يتصل بذلك عدم موافاتنا بما انتهت إليه الدراسة القانونية لموقف تلك الأراضي في ظل صدور الكتاب الدوري من وزير قطاع الاعمال العام رقم ٩٠ لسنة ٢٠١٩ و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٣٣ لسنة ٢٠٢٠ و التعميم رقم ٣٣ لسنة ٢٠٢١ الصادر من وزير قطاع الاعمال العام و صدور حكم الأستئناف الخاص بارض جراج محرم بك و شركة راكتا خصم في تلك القضية.

يعين البحث و الدراسة القانونية لموقف تلك الاراضى في ظل القرارات و التعميمات المشار اليها و مدى قانونية سريان قرار الجمعية العامة للشركة الصادر منذ عام ٢٠٠٧ مع تحميل الشركة القابضة بمصروفات الحراسة و موافاتنا بموقف الأحكام الصادرة المشار إليها اعلاه .

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن ظهور فروق جردية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ببعض اصناف مخزون الدشت منها اصناف بعجز بلغت نحو ١,٧ مليون جنيه و صنف بزيادة بنحو ٦٣٦ ألف جنيه و لم تقم الشركة بدراسة اسباب ظهور تلك الفروق و لم نواف بما انتهى إليه تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية لدراسة اسباب ظهور تلك الفروق.

نكرر التوصية بضرورة البحث و الدراسة و التحقيق و الإفادة و موافاتنا بما انتهت اليه اللجنة المشكلة من الشركة القابضة مع إجراء التصويب اللازم.

- تضمن المخزون نحو ٢,٤ مليون جنيه قيمة قطع غيار راكدة وبطيئة الحركة (وفقاً لحصر الشركة) وكذا أصناف مخلفات يرجع بعضها لعام ٢٠٠٢ (معظمها بدون قيمة) و دون دراسة الانخفاض في قيمة المخزون.

يتعين إعادة دراسة مخزون قطع الغيار في ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ بشأن تكهين الآلات والمعدات و ملحقاتهم مع دراسة الانخفاض في قيمة المخزون واتخاذ الإجراءات اللازمة للتصرف الاقتصادي فيه .

- تضمن حساب العملاء مدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ رصيد مستحق على الشركة الشرقية للدخان إيسترن كومباني بنحو ٣٤٣ ألف جنيه و قد افادت الشركة الشرقية في خطابها الموجه لشركة راكتا بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٢٢ بأنه لا يوجد أي مبالغ أو تسويات مالية طرف الشركة الشرقية تخص شركة راكتا و لم نقف على أسباب ظهور هذا الفرق .

يتعين البحث و الدراسة و موافاتنا بأسباب ظهور هذا الفرق و إجراء التصويب اللازم .

- لم نواف بما انتهى إليه التحقيق بشأن المبالغ التي تحملتها الشركة بالزيادة بنحو ٤٥٢ ألف جنيه تمثل فرق ٥% رسوم أميرية مسددة بالزيادة لوزارة التضامن الاجتماعي بسبب الخطأ في تقدير كميات النحاس الأصفر و الأحمر بالمزاد المنعقد في ٢٠٢٢/٨/١٦ .

يتعين موافاتنا بنتائج التحقيق المشار اليه و إجراء التصويب اللازم .

- قامت الشركة بتسوية الرصيد الدائن لنادي الشركة البالغ ١,١٥٥ مليون جنيه في يونيو ٢٠٢٢ الناتج عن تخصيص مبالغ للنادي دون سند قانوني من سنوات و حتى العام المالي السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

يتعين حصر و رد كافة الاموال التي سبق تخصيصها للنادي دون سند قانوني.

- بلغ رصيد حساب الموردين تحت التسوية بالأرصدة الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ نحو ٧٤٦ ألف جنيه أرصدة متوقفة يرجع بعضها الى عام ٢٠٠٤ .

يتعين بحث و دراسة تلك الارصدة و إجراء التصويب اللازم وفقاً للدراسة.

- مازال حساب دائنو توزيعات بالأرصدة الدائنة يتضمن في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نحو ٤,٦ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات سابقة دون تسوية .

يتعين البحث و الدراسة و إجراء التصويب اللازم و الإفادة .

- تضمن رصيد الموردين المدين مبلغ نحو ١٨ ألف جنيه رصيد مرحل منذ عام ٢٠٠٧ قيمة دفعات مقدمة لتوريد دشت من شركة مصر شبين الكوم للغزل والنسيج و شركة النصر لصناعة السيارات و يرتبط بذلك وجود رصيد تأمين لدى الشركتين بمبلغ ٧٠٠٠ جنيه مرحل منذ ذات التاريخ و قد تم إيقاف التعامل معهما دون إسترداد تلك المبالغ حتى تاريخه



5

الاستنتاج المتحفظ

و في 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 و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العامة لصناعة الورق - راكتا في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

و مع عدم اعتبار الآتي تحفظاً :

- لم تلتزم الشركة حتى تاريخه بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٩ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥ برفع نسبة التمثيل النسائي في مجالس إدارة الشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة بحيث لا تقل عن ٢٥ % او عضويتين على الأقل.
يتعين الإلتزام بالقرار المشار اليه .

- لم نواف بالرفع المساحي لأراضي الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما لم نواف بقرار السلطة المختصة بتخصيص مساحة من أرض الشركة لصالح النادي.
يتعين ضرورة موافاتنا بالرفع المساحي المبين أعلاه ، و قرار تخصيص مساحة من أرض الشركة لصالح النادي.

- عدم موافاتنا بما تم من إجراءات قانونية لنقل ملكية أرض شونة القش بمساحة ٣٣٥٨٢١ م بمبلغ نحو ٤٤٨ مليون جنيه المباع للهيئة المصرية العامة للبترول (شركة بترول (المسلمة في ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ .

يتعين موافاتنا بما تم من إجراءات قانونية لنقل ملكية الأرض .

- لم نواف بما انتهى اليه تقرير كلية الهندسة جامعة الإسكندرية للوحدات و خطوط الانتاج المكهنة في جلسة الجمعية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ محددا به حالاتها الفنية وقيمتها السوقية الحالية بعد إجراء الفحص الهندسي و المعاينة الفنية.
يتعين موافاتنا بالتقرير المشار اليه .

- لم نواف بالمستندات الدالة على صحة الإجراءات القانونية بتسليم اللوط رقم ٣ من المزاد المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٦ للتعديل الشركة الإفريقية لإدارة المشروعات بدلاً من العميل محمود صلاح الصماد الذي تم الترسية عليه بالمزاد .

يتعين موافاتنا بكافة المستندات المشار اليها اعلاه مع الدراسة القانونية لسلامة ذلك الإجراء .

- بلغ رصيد العملاء مدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ نحو ٧,٧٥٧ مليون جنيه معظمه مرحل منذ سنوات سابقة يرجع بعضها إلى عام ٢٠١١ مكون له اضمحلال بنحو ٧,٥٤٧ مليون جنيه وقد بلغت قيمة أرصدة العملاء المرفوع بشأنهم قضايا نحو ٦,١ مليون جنيه صدر في بعضها أحكام لصالح الشركة لم تتمكن من تنفيذها لعدم امكانية الاستدلال على محل الإقامة و الجدير بالذكر انه سبق التحفظ بتقاريرنا في الأعوام السابقة من مخالفة الشركة للائحة الائتمان المعتمدة من مجلس إدارتها و منح الائتمانات بدون ضمانات تحفظ حق الشركة بما يمثل شبهة اهدار للمال العام و يرتبط بذلك عدم موافاتنا بالملفات الائتمانية للعملاء الذين حصلت الشركة ضدهم على احكام لم تتمكن من تنفيذها على الرغم من سابق طلبها عدة مرات، ونشير الى ترك القضية المرفوعة على شركة النيل للكبريت والمساكن 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 و موافاتنا بالملفات الائتمانية للعملاء وسرعة موافاتنا بما انتهى إليه تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

- صدر قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٧) المنعقدة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢١ بالموافقة على ترك الدعوى رقم ١٠ / ٢٠٢١ تجارى كلي دمياط للشطب و المرفوعة على العميل يوني باك بناءً على المذكرة المعروضة من الشؤون القانونية و التي تضمنت انه لا جدوى من السير في الدعوى التجارية المرفوعة على العميل حيث لم تتمكن المحكمة من اعلان المدعى عليه (العميل) لعدم وجود مكان و أن المكان هو ملك

شخص آخر و لا وجود لشركة يوني باك و قامت الشئون القانونية بالشركة برفع دعاوى جنح إصدار شيكات بدون رصيد بشأن الشيكات الخاصة به و صدر فيها أحكام بالحبس و لم يتم التنفيذ حتى تاريخه علما بأن رصيد العميل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو مليون جنيه مكون عنه إضمحلال بنحو مليون جنيه و الجدير بالذكر انه سبق التحفظ بتقاريرنا في الأعوام السابقة عن التعامل مع هذا العميل نظراً لارتداد شيكاته و مخالفة الشركة للائحة الائتمان المعتمدة من مجلس إدارتها و تم منحه الائتمان بدون ضمانات بما يمثل ذلك شبهة اهدار للمال العام و قد ردت الشركة على تقريرنا المستندى بأنها تقدمت بطلب لتشكيل لجنة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية و لم يتم موافقتنا بتقرير تلك اللجنة حتى تاريخه.

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و الإفادة و سرعة موافقتنا بما انتهى إليه تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

- ظهر رصيد العميل توب باك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ دائن بنحو ١٣٧ ألف جنيه نتيجة سداد العميل شيكات بالزيادة ضمن حساب أوراق القبض دون الوقوف على الأسباب ويتصل بذلك تحصيل الشيك رقم ٦٥٧٦٧٥٦٤ بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٠ بمبلغ ٦٠ ألف جنيه شهر أكتوبر ٢٠٢٢ كما تم رفض الشيك رقم ٦٥٧٦٧٥٦٢ المستحق بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٠ بمبلغ ٥٠ ألف جنيه ونشير في ذلك إلى تعثر العميل وموافقة الشركة بلجنة السياسات في ٢٠٢٠/٦/١٧ على تسوية مديونية العميل مع تحديث الشيك المرفوض الذي قيمته ٢ مليون جنيه بالطريقة المناسبة التي تراها اللجنة محافظة على حقوق الشركة لدى العميل ولم يتم ذلك حيث تم رد الشيك للعميل .

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و الإفادة .

- لم نواف بالمطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية على أرصدة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

يتعين موافقتنا بالمطابقة المشار إليها .

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن موافقة مجلس الإدارة بجلسته رقم ٩ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢ على التعاقد مع مؤجري شقق مكتب القاهرة وعددها ٣ شقق بعقود إيجار في ظل القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٦ بإيجار سنوي ١٨٠ ألف جنيه بناء على عرض الشئون القانونية الرأي بالذاكرة التي عرضت على مجلس الإدارة جلسة رقم (٨) في ٢٠٢١/١١/٤ و الذي جاء بها (التواصل مع المؤجر و الاتفاق على ابرام عقد إيجار جديد بمدة أطول قدر المستطاع) مما يمثل إيقاف للإجراءات القضائية وتحمل الشركة مصروف إيجار بالزيادة سنويا بنحو ١٥٥ ألف جنيه دون صدور أحكام نهائية ضد الشركة وفي ظل وجود مشروعات بقوانين محل دراسة من الحكومة ومجلس النواب في ذات التاريخ والتي توجت بصور القانون رقم ١٠ لسنة ٢٠٢٢ في ٢٠٢٢/٣/٦ بشأن بعض الإجراءات و مواعيد إخلاء الأماكن المؤجرة للأشخاص الاعتبارية لغير غرض السكنى و لم نقف على ضرورة إتخاذ مثل هذا الإجراء في ضوء توقف النشاط الإنتاجي للشركة منذ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ لحين إعادة تأهيل مصانع الشركة وفقا لدراسة الجدوى الفنية المعدة من شركة سى تو سى وعدم إتخاذ اجراءات بشأن البدء في التطوير حتى تاريخه ووجود خلل بالهيكل المالي واعتمادها على القروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية لتمويل احتياجاتها.

يتعين تحقيق الأمر و الإفادة.

- صدرت أحكام للشركة بالغرامة و الحبس ضد شركة الرحاب لمنتجات الكاوتشوك خلال شهري يونيو و يوليو ٢٠٢٢ و لم نواف بما تم من اجراءات قانونية لتنفيذ تلك الأحكام .

يتعين موافقتنا بما تم بشأن تنفيذ الأحكام المشار إليها .

- تتضمن الارصدة المدينة نحو ١٤٧ ألف جنيهها مرحلة منذ سنوات سابقة منها نحو ١٢٠ ألف جنيه باسم شركة الورق الاوسط سيمو قيمة بيع محرك منذ عام ٢٠١١ لم يتم سداد المديونية حتى تاريخه .

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و الإفادة.

- بلغ رصيد الودائع البنكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ نحو ٤٣,٥ مليون جنيه مقابل ٤٦ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بانخفاض نحو ٢,٥ مليون جنيه نتيجة قيام الشركة باستخدام اموال بيع أصول الشركة بالمزادات في تغطية مصروفاتها الجارية بالمخالفة للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ و نشير الى استخدام الشركة نحو ١١,٧ مليون جنيه في غير الغرض المخصص له من

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الزيادة في رأس مال الشركة عام ٢٠١٠ بنحو ٩٥ مليون جنيه بهدف مواجهة التكاليف الاستثمارية لعملية تطوير الشركة.

يتعين التحقيق و تحديد المسؤولية بشأن ذلك .

- بلغت المبالغ المستحقة للجهات الحكومية و التي لم يتم سدادها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و التي امكن حصرها نحو ٤,٣١٤ مليون جنيه بيانها على النحو التالي:

٣٣٥ ألف جنيه ضريبة كسب العمل .

٢٨ ألف جنيه مبالغ مخصومة من الموردين .

٢ مليون جنيه ضريبة القيمة المضافة .

١,٦ مليون جنيه مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل عن سنوات ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢٢ .

٨٥ ألف جنيه صندوق تكريم الشهداء و صندوق دعم الأشخاص ذوي الاحتياجات الخاصة .

٢٦٦ ألف جنيه تكاليف رقابة الجهاز المركزي للمحاسبات .

يتعين سرعة سداد المستحقات للجهات الحكومية تجنباً لتحمل الغرامات والمسائلة القانونية .

- لم نواف بالموازنة الاستثمارية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ المعدلة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ .

يتعين سرعة موافاتنا بالموازنة الاستثمارية المعدلة المشار إليها .



الإسكندرية في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

مدير عام

نائب مدير إدارة

محاسب / إيهاب فوزي أحمد محمود سليمان

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/ محمد طاهر اسماعيل حفظ الله

يعتمد،

وكيل أول الوزارة

مدير الادارة

عن / عمرو نافع

محاسب/ عادل على شعراوي



القيمة لأقرب جنيه

الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا القطاع المالي

قائمة المركز المالي

في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	الايضاح	الصافي	مجمع الاهلاك	التكلفة
	١-٢	أصول غير متداولة	٤٣٤١٤	٢٦٠٩٤٠١٣	٤٧٤٦٧٩٠١
٤٣٤١٤	١-١-٢	أصول ثابتة	٢١٣٧٣٨٨٨	١٣١١٠٦٣٩	٣٧٦٨٠٨٠٢
٢٢٥١٠٨٦٤		أراض	٢٤٥٧٠١٦٣	٣٨٨٥٠٠٥	٤٤١٨٨٧٢
٢٤٩٩٠٦٥٨		مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٩٨٨٠٥	٤٠٦٩٢٤٥	٤١٦٨٠٥٠
١٧٢٨٢٤		آلات ومعدات	٣٣٥٨٣٥	٢٠٧٤٣١	٢٣٤٣٢٦٦
١٠٠١٣٠		وسائل نقل وانتقال	٤٦٩٥٥٩٧٢	٤٩١٦٦٣٣٣	٩٦١٢٢٣٠٥
٣٣٦٥١١		عدد وأدوات			
٤٨١٥٤٤٠١		أثاث وتجهيزات مكتبية			
	٢-١-٢	مشروعات تحت التنفيذ	٣٩٠٢٥٤٦		
٤٣٤٤٧٠٥		تكوين استثماري			
٤٣٤٤٧٠٥		انفاق استثماري			
	٢-١-٢	القروض غير المتداولة	٣٢٥٠١		
٣٢٥٠١		قروض لجهات أخرى	٥٠٧٢٠٦		
٥٢٠٢١٢		الأصول الأخرى غير المتداولة	٥١٣٩٨٢٢٥		
٥٣٠٥١٨١٩		نفقات مرسله بالصافي			
	٢-٢	مجموع الأصول غير المتداولة	٧٧٧٩٣٣٨		
٦٩٩٩٩٧٥		أصول محتفظ بها لغرض البيع	٤٧١٦٢١٣٦		
٤٧٣٨٤٩٣٥	١-٢-٢	المخزون	٥٥٠٨٣٤٩		
٥٥٧٧٦١٥	٢-٢-٢	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون	٥٥٣٥٩٣٤٧		
٤٨٤٠٠٦٢٥	٢-٢-٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك	١١٥٨٠٩١٧٠		
١٠٨٣٦٣١٥٠		مجموع الأصول المتداولة	١٦٧٢٠٧٣٩٥		
١٦١٤١٤٩٦٩		إجمالي الأصول			

بـ

الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





القيمة لأقرب جنيه

الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا القطاع المالي

تتابع قائممسة المركز المالي
في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم الايضاح		
١٥٠	٢-٢	<u>حقوق الملكية المسجلة</u>	١٥٠
٥١٥ ٤٥٤ ٢٢٣	١-٢-٢	(المدفوع بالكامل) رأس المال المصدر	٥٢٣ ٤٩٩ ١٣١
(٨٨٣ ٦٠٥ ٢٥٨)	٢-٢-٢	الإحتياطيات	(٨٨٣ ٦٠٥ ٢٥٨)
	٦-٢-٢	أرباح (خسائر) مرحله	
		أرباح (خسائر) العام الماضي	
		أرباح (خسائر) الفت	(٢٢ ٦٤٢ ٤٣٦)
(٢١٨ ١٥١ . ٣٥)		مجموع حقوق الملكية	(٢٣٢ ٧٤٨ ٥٦٣)
	٤-٢	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>	
		القروض وأدوات الدين غير المتداولة	
٣٣٢ ٢٣٩ ٢٣٢	١-٤-٢	قروض من شركات قابضة وشقيقة	٣٤٢ ١٨٦ ٧٤٧
٣٣٢ ٢٣٩ ٢٣٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة	٣٤٢ ١٨٦ ٧٤٧
	٥-٢	<u>الإلتزامات المتداولة</u>	
٣٨١٦٢٠٧	١-٥-٢	مخصصات	٣٨٣٦٠٠٤
	٢-٥-٢	الالتزامات المالية المتداولة الأخرى	
		بنوك سحب على المكشوف	
		الموردون وأوراق الدفع والحسابات الدائنة	
٣٩ ٤٩٩ ٣٩٤	٢-٥-٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	٤٩ ٩٢٩ ٠٣٨
٤ ٠ ١١ ١٧١		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	٤ ٠ ٠ ٤ ١٦٩
٤٧ ٣٢٦ ٧٧٢		مجموع الإلتزامات المتداولة	٥٧ ٧٦٩ ٢١١
١٦١ ٤١٤ ٩٦٩		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات	١٦٧ ٢٠٧ ٣٩٥

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

العضو المنتدب

دكتور مهندس / أيمن رمضان عبده





الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي



قائمة الدخل الشامل المنفردة

القيمة لأقرب جنيه

٢٠٢٢/٠٩/٣٠

الي

٢٠٢٢/٠٧/٠١

عن المدة من

تقديري ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	مقارن ٢٠٢١/٠٩/٣٠	الفترة الحالية ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
(٢٢ ٧١٥ ٠٠٠)	(٣٦ ٢٦٦ ٥٢٠)	(٢٢ ٦٤٢ ٤٣٦)		ربح (خسائر) الفترة الدخل الشامل الآخر : فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الأصول المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأ من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٢٢ ٧١٥ ٠٠٠)	(٣٦ ٢٦٦ ٥٢٠)	(٢٢ ٦٤٢ ٤٣٦)		

العضو المنتدب
دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده



رئيس القطاع المالي
محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد



القيمة لأقرب جنيه

الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

رقم الايضاح	سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٩/٣٠
	(٣٦٢٦٦٥٢٠)		(٢٢٦٤٢٤٣٦)
	١٥٢١٤٠٧		٨٤٤٢٤٠
١-٥-٢	(١٣٠٠٠)		١٩٧٩٧
	٨٠٤٠٣٥٢		٧٧٦٥٤٥٥
	(٤١٧١٢١)		(٩٦٦٨٣٥)
١-٢-٢	٥٤٠٧٩٢٥		٢٢٢٧٩٩
٢-١-٢	(٣٣٥٩٣٥٠٦٣)		٦٩٢٦٦
٢-٥-٢	(١٠٨٧١٨٨٥٠)		١٠٤٧١٠١٢
	(٤٣٠١١٤٣٥٠)		١٨٤٢٥٧٣٤
	(٤٦٦٣٨٠٨٧٠)		(٤٢١٦٧٠٢)
	(١٠٨١٠٢)		(١٨٣٧٩)
	٤٤٧٧٦٠٩٠١		٨٠٤٤٩٠٨
	٤٤٧٦٥٢٧٩٩		٨٠٢٦٥٢٩
	١٨٥٥٨٦٧٠		٢١٨٢٠٦٠
	٤١٧١٢١		٩٦٦٨٣٥
	١٨٩٧٥٧٩١		٣١٤٨٨٩٥
	٢٤٧٧٢٠		٦٩٥٨٧٢٢
١-٧-٢	٢٨٢٧٦٩١٠		٤٨٤٠٠٦٢٥
١-٧-٢	٢٨٥٢٤٦٣٠		٥٥٣٥٩٣٤٧

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح (الخسارة)

تسوية البنود غير العادية :

الاهلاك والاستهلاك

مخصصات مجنبه

مخصصات مستخدمه

مخصصات انتفى الغرض منها

خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبية

الفوائد المدنيه

الفوائد المدفوعه

الفوائد الدائنه

تسوية البنود التي تؤثر على صافي الربح (الخسارة)

خسائر (ارباح) بيع الاصول الثابته

خسائر (ارباح) غير عاديه

تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينه

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

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)

متحصلات من بيع أصول ثابتة

متحصلات من قروض طويلة الاجل

متحصلات من استثمارات مالية

صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

متحصلات من اصدار أسهم رأس المال

متحصلات من قروض طويلة الاجل

مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل

فوائد دائنة 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 المنعم عبد المجيد





القيمة لأقرب جنيه

الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
القطاع المالي

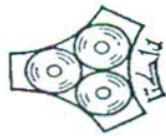
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠/٩/٢٠٢٢

بيــــــــــــــــان	رأس المال المصدر	إحتياطيات	الدخل الشامل	أرباح (خسائر) مرحله	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢١/٠٧/٠١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦١ ٥٤٢ ٩١٣		(٧٩٢ ٨١٥ ٢٩٦)	(٥٨١ ٢٧٢ ٣٨٣)
التغيرات في السياسات والتقديرات المحاسبية وتعديل الأخطاء					
الرصيد المعدل في ٢٠٢١/٠٧/٠١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦١ ٥٤٢ ٩١٣		(٧٩٢ ٨١٥ ٢٩٦)	(٥٨١ ٢٧٢ ٣٨٣)
التغيرات في حقوق الملكية خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠					
توزيعات أرباح					
إجمالي الدخل الشامل عن السنة			(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)		(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)
التحويلات إلى الإحتياطيات والأرباح (الخسائر) مرحلة		٤٥٣ ٩١١ ٣١٠	٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)	٤٥٣ ٩١١ ٣١٠
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥١٥ ٤٥٤ ٢٢٣		(٨٨٣ ٦٠٥ ٢٥٨)	(٢١٨ ١٥١ ٠٣٥)
إصدار أسهم زيادة رأس المال					
توزيعات أرباح					
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			(٢٢ ٦٤٢ ٤٣٦)		(٢٢ ٦٤٢ ٤٣٦)
التحويلات إلى الإحتياطي والأرباح (الخسائر) مرحلة		٨ ٠٤٤ ٩٠٨			٨ ٠٤٤ ٩٠٨
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٢٣ ٤٩٩ ١٣١	(٢٢ ٦٤٢ ٤٣٦)	(٨٨٣ ٦٠٥ ٢٥٨)	(٢٣٢ ٧٤٨ ٥٦٣)



رئيس القطاع المالي
محاسب / محمود عبد الله عبد الجليل

الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
القطاع المالي



حساب تكلفة إنتاج الوحدات المباعة

عن المدة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة لأقرب جنيه

مقارن ٢٠٢١/٠٩/٣٠	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي	مقارن ٢٠٢١/٠٩/٣٠	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي
٢٧ ٧٨٦	١٢٢٤	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة		٧٨٨		٤٦	تكاليف الإنتاج		
٢٦٦ ٤٦٣	١٢٢٢	مخزون إنتاج تام آخر الفترة				٤٦١١	خامات ومواد وقود وقطع غيار		
٢٤ ٠ ٦٨		إستخدام الإنخفاض في قيمة المخزون				٤٦١٢	أجور		
						٤٦٢	تكاليف أخرى:		
						٤٦٢١	خدمات مشتراة		
						٤٦٢٢	الإهلاك والإستهلاك		
٤٩ ٩٩٧		تكلفة إنتاج الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)				٤٦٢٣	فوائد		
						٤٦٢٤	إيجار عقارات (أرض ومباني)		
						٤٦٢٥	ضرائب عقارية		
						٤٦٢	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
							مخلفات		
							الإنخفاض في قيمة المخزون		
						١٢٢٤	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٧٨٨
						١٢٢٢	مخزون إنتاج تام أول الفترة		
٣٦٨ ٣١٤				٧٨٨	٢٧ ٧٨٦ ٣٤٠ ٥٢٨ ٣٦٨ ٣١٤				





القيمة لأقرب جنيه

(تابع) حساب الأرباح والخسائر

٢٠٢٢/٠٩/٣٠ الي ٢٠٢٢/٠٧/٠١ عن المدة من

مقارن	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي	مقارن	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي
٢٠٢١/٠٩/٣٠		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)			٣٦ ٢٦٦ ٥٢٠		صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)		
	٥١٦٢	أرباح فروق مملكه				٤٥٨٣١	خسائر فروق مملكه		
		إيرادات سنوات مابقيه					مصرفات سنوات مابقيه		
	٥١٦١	أرباح راسماليه				٤٥٨٣٢	خسائر راسماليه		
		إيرادات وأرباح غير عاديه					خسائر غير عاديه		
٣٦ ٢٦٦ ٥٢٠		صافي الخسارة		٢٢ ٦٤٢ ٤٣٦			صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)		
							ضرائب الدخل		
٣٦ ٢٦٦ ٥٢٠				٢٢ ٦٤٢ ٤٣٦	٣٦ ٢٦٦ ٥٢٠		صافي الربح		٢٢ ٦٤٢ ٤٣٦



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

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 كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد
- حيث تم اعتباراً من ٢٠١٦/٩/٣٠ العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبية المصرية الجديدة وقد تم إعادته عرض جميع القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنه لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعايير .
- وعلى قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزارة الاستثمار
- وقرار رئيس الجهاز المركزى رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ بشأن معايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد وتعديلات السياسات المحاسبية وفقاً لقرار رقم (١)
- وفيما يخص قائمه الدخل (الأرباح والخسائر) وقائمه الدخل الشامل فقد تم الإفصاح عن كافة 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠
- قرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن تعديل الدليل المحاسبى و شرحه و القوائم المالية بالنظام المحاسبى الموحد.

(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 الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلف التاريخيه بعمله اجنبيه فيتم اثباتها باستخدام اسعار الصرف فى تاريخ المعامله .

كما تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبيه باستخدام اسعار الصرف التى كانت سائده وحتى تحديد القيمه العادله وتدرج الفروق بالارباح والخسائر او حقوق الملكية .

(٣-٢) اثبات الأصول الثابتة واهلاكها :

السياسة المحاسبية المتبعة فى معالجة الانخفاض فى قيم الأصول فانه فى حاله وجود دلائل تشير الى انخفاض القيمه الاسترداديه للأصل الثابت عن قيمته الدفترية فيتم اثبات خساره الناجمه بقائمه الدخل لتخفيض القيمه بمبلغ القيمه الاسترداديه حيث تظهر الأصول الثابتة بالتكلفه التاريخيه بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمه .

- تثبت الأصول الثابتة بتكلفه الشراء و كافة المصاريف الرأسمالية التى أنفقت عليها والفروق الناتجة عن تعديل تكلفه المكون الأجنبى .



- تستخدم طريقة القسط الثابت فى حساب الاهلاك طبقا للعمر 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 %

طبقا لقرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٣٠ فقد تم تكهين الات الإنتاج والغلاية وتربينة وبيعها لذلك فقد تم احتساب الاهلاك كالاتى :-
- تم احتساب اهلاك قيمة صفر عن فترة التوقف بعد التكهين اى من ٢٠٢٢/٣/٣١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

(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 آخر 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 .
- تم بيع مخزون الانتاج بالكامل فاصبح الرصيد صفر .
- ٤/٣ شروط وضمانات القروض :
- يتم الحصول على قروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وذلك بصفتها المالكة لأكثر من ٨٠ % من اسهم الشركة وذلك بفائدة طبقا لفائدة البنك المركزى .

(٥-٢) تحقيق الايراد :

(١-٥-٢) ايرادات المبيعات:

- أ- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- ب- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لمالكى السلع الى المشتري
- ت- الاحتفاظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة 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- امكانه تحديد قيمة التكاليف التى تتحملها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة 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 الفائدة الفعلى

(٦-٢) معالجة تكلفة الاقتراض:

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء الأصول والتى 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 بفوائد .

(٧-٢) - تقييم الاستثمارات

السياسات المتبعة بالنسبة لما يلى:

(أ) الاستثمارات المالية :

لا توجد استثمارات مع شركات شقيقة .



(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 بجانب ايراد المزداد والذي تم بيع بعض الاصول و الخردة تم ربطها فى ودائع قصيرة الأجل ويتم سداد التزامات الشركة منها

(ج) التغيرات فى السياسات المحاسبية:

تم تعديل نظام التكاليف لاحتساب تكلفه الانتاج بصورة دقيقة وبما يتلائم مع الظروف الحالية 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 مباشرة المحملة على تكلفه الانتاج مع مراعاة اجور عمالة الطاقات المعطلة .
- ٢ - تعديل التكاليف الغير مباشرة الاخرى (الاهلاك - المصروفات الخدمية - اخرى) على خطوط الانتاج على أساس الطاقة المتاحة للمكينات والطاقة المستغلة .
- ٣ - نظرا لتوقف انتاج الشركة منذ ٢٠١٩/٩/٢٥ فقد تم تعديل نظام التكاليف بما يتلائم مع الظروف الحالية التى تمر بها الشركة وذلك لتصريف المخزون والالتزام بالمعايير المحاسبية وذلك بتحويل المصروفات الخاصة بمراكز الإنتاج والخدمات الى المصروفات الإدارية مؤقتا لحين إتمام عملية التطوير .

(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 الثابتة حتى تصبح جاهزه للإستخدام فى التشغيل وحينئذ تحول لبند الاصول الثابتة ويبدأ إهلاكها .

(٩-٢) - الادوات المالية وإداره المخاطر المتعلقة بها :

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

خطر أسعار الفائدة : ويتمثل فى التغيرات فى أسعار الفائدة المعلنه من البنك المركزى المصرى بما قد يؤثر على نتائج الاعمال .

خطر الائتمان : يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة احد الاطراف الممنوح لهم الائتمان على سداد المبالغ المستحقه عليهم وتمنح الشركة إئتمان للعملاء كل على حسب حالته المالية وبالتالى 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 الاجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية والشركة طبقا لسياساتها فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الاجنبية.

(١٠-٢) - أهداف وأساليب إداره رأس المال :

تحقق الشركة أهدافها فى إداره رأس المال بالقيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الانتاجية كما تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة المتمثلة فى اصول المواقع الانتاجية وتدوير رأسمالها العامل الظاهر فى القوائم المالية .



(١١-٢) - المعاملة مع الاطراف ذات العلاقة :

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة 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 العلاقة بنفس الاسس التى يتم التعامل بها مع الغير .

(١٢-٢) - الاستمرارية :

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

وطبقا لقرار الجمعية العمومية غير العادية جلسة ٢٠٢٢/٩/٢٥ الموافقة على استمرار الشركة فى أداء نشاطها تطبيقا لحكم المادة ٣٨ من قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحة التنفيذية وعلى الشركة اتخاذ اللازم نحو وضع الخطط الفعالة لتحسين قدرتها الإنتاجية والبيعية لتعزيز قدرتها على الاستمرار .

قد تم التعاقد مع شركة C٢C لإعداد دراسة لشراء ماكينات جديدة للشركة وقد قامت الشركة الهندية (C٢C) بأعداد دراسة الجدوى الفنية وتم استلامها وموافاتها للشركة القابضة للصناعات الكيماوية لعرضها على لجنة الاستثمار وقد ترتب على المناقشات باللجنة ضرورة استكمال دراسة الجدوى لشراء ماكينات جديدة وتم اعتماد الدراسة من مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وجاري البحث عن مستثمرين لآتمام عملية التطوير .

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

الشركة متوقفة عن النشاط الانتاجى منذ ٢٠١٩/٩/٢٥ ولحين الانتهاء من أعمال التطوير واعادة تاهيل الشركة وزيادة طاقتها الانتاجية لذلك لا توجد 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 .

(١٤-٢) - الانخفاض فى قيمة الاصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (عدا المخزون) فى تاريخ الميزانية سنوياً لتحديد ما إذا كان أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم تحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول واثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة وتحميل الفرق بين القيمة الدفترية والاستردادية على قائمة الدخل .

ويتم إلغاء خسائر إنخفاض القيم المعترف بها فى السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت ويتم الاعتراف بذلك فى قائمة الدخل .



21
كل

٣- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :
(١-٣) - الأصول طويلة الأجل :
(١-١-٣) الأصول الثابتة

حركة الأصول الثابتة

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	الاستبعادات	الاضافات	رصيد ٢٠٢٢/٧/١
أراضي	٤٣٤١٤	—	—	٤٣٤١٤
مباني و إنشاءات	٤٧٤٦٧٩٠.١	١٠٢٠٤٣٤٠	—	٥٧٦٧٢٢٤١
آلات و معدات	٣٧٦٨٠٨٠.١	—	—	٣٧٦٨٠٨٠.١
وسائل نقل و انتقال	٤٤١٨٨٧٢	—	٣٩٥٠٠٠	٤٠٢٣٨٧٢
عدد و أدوات	٤١٦٨٠٥٠	—	٣٠٤٨	٤١٦٥٠٠٢
أثاث و معدات مكاتب	٢٣٤٣٢٦٦	—	١٤١٢٠	٢٣٢٩١٤٦
نفقات مرسلة بالصافي	٥٠٧٢٠٦	١٣٠٠٦	—	٥٢٠٢١٢
المجموع	٩٦٦٢٩٥١٠	١٠٢١٧٣٤٦	٤١٢١٦٨	١٠٦٤٣٤٦٨٨

- 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 المتناقص .
- تتضمن الأصول الثابتة اصولا مهلكة دفترية بالكامل متوقفة عن الانتاج تبلغ تكلفتها الدفترية ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ نحو ١٦٢١٥٠٤٤٧ جنيه .
- تم بيع ٨٠ فدان من ارض الشونة وذلك في ٢٠٢٠/١٢/٦ للشركة القابضة للصناعات البترولية وذلك مقابل دائنية بترولريد والتي تبلغ ١١٢ مليون جنيه تقريبا على ان يسدد باقى 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 الافتراضى وكذا نسبة الاهلاك لبعض الات والمعدات وهي
- مشروع الغاز الطبيعى واستبداله محل المازوت ليصبح الاهلاك ٥.٥% بدلا من ٧.٥%
- 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 آلات ومعدات مصانع اللب و الكيماويات
- تم بيع الات ومعدات لب ١ ، ولب ٢ ومصنع الكلور وذلك بالمزاد العلنى في ٢٠٢٢/٣/١٦ وذلك تكملة للمزاد الذى اقيم في ٢٠٢٠/٧/٥ وجارى تسليم المزاد الاخير وجاري هدم مباني المزاين الاول والثانى .
- صدر قرار الجمعية العمومية غير العادية في ٢٠٢١/١٠/١٤ بتكهين وبيع جميع الغلايات وتربينات البخار والمولدات الكهربائية المتصلة بها ارقام ١ ، ٢ ، ٣ وملحقاتها وكذلك وحدة التحكم الكهربائية الخاصة بالخط الثالث .
- كما صدر قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٢/٣/٣٠ بتكهين وبيع ماكينات الانتاج وجميع ملحقاتها والغلايات ٤ ، ٥ وتربينة رقم (٤) وملحقاتها .
- تم بيع الغلايات والتربينات البخار والمولدات الكهربائية ارقام ١ ، ٢ ، ٣ وملحقاتها وذلك فى مزاد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٦ وجارى تسليمه



بيان حركة مجمع الإهلاك من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ (جنيه)

المجمع في ٢٠٢٢/٧/١	الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠	مخصص مستبعد	المجمع في ٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
٣٥١٦١٣٧٧	٣٥٧٦١٣	٩٤٢٤٩٧٧	٢٦٠٩٤٠١٣	مباني و انشاءات
١٢٦٩٠١٤٤	٤٢٠٤٩٥	—	١٣١١٠٦٣٩	آلات و معدات
٣٨٥١٠٤٧	٣٣٩٥٨	—	٣٨٨٥٠٠٥	وسائل نقل وانتقال
٤٠٦٤٨٧٣	٤٣٧٢	—	٤٠٦٩٢٤٥	عدد و أدوات
١٩٩٢٦٣٥	١٤٧٩٦	—	٢٠٠٧٤٣١	أثاث و معدات مكاتب
	١٣٠٠٦	١٣٠٠٦		أصول ثابتة أخرى
٥٧٧٦٠٠٧٦	٨٤٤٢٤٠	٩٤٣٧٩٨٣	٤٩١٦٦٣٣٣	الاجمالي

(٢-١-٣) مشروعات تحت التنفيذ:

ويتم تقييمها بالتكلفة

(جنيه)

رصيد ٢٠٢٢/٧/١	الاضافات	الاستبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
٣٩٤٩٧٠٥	١٢١٠	٤٨٣٧٠	٣٩٠٢٥٤٥	تكوين استثماري :
٣٩٥٠٠٠		٣٩٥٠٠٠		مباني نشاط انتاجي
				آلات ومعدات
				وسائل نقل وانتقال
				أثاث ومعدات مكاتب
				عدد وأدوات
				أصول ثابتة أخرى
٤٣٤٤٧٠٥	١٢١٠	٤٤٣٣٧٠	٣٩٠٢٥٤٥	جملة

ويتمثل التكوين الاستثماري في ٩٤٩ ألف جنيه كسوة الدرفيل و ٢٩٥٤ ألف جنيه قيمة مصروفات دراسة جدوى تطوير وتاهيل الشركة لصالح شركة الاستشارات الهندية (C2C)

(٣-١-٣) قروض لجهات أخرى :

تتمثل في القرض الممنوح لجمعية الاسكان التعاوني للعاملين بالشركة بدون فوائد

(٤-١-٣) نفقات مرسلة بالصافي :

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

(٢-٣) الاصول المتداولة :

(١-٢-٣) المخزون

بلغ قيمه المخزون في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٧١٦٢ ألف جنيه تتمثل ألف جنيه

البيان	مخزون خامات ومواد وقطع غيار	مخزون إنتاج غير تام	مخزون إنتاج تام	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات	اجمالي
رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠	٤٧١٦١	١		—	٤٧١٦٢
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٤٧٣٨٤	١		—	٤٧٣٨٥



- رصيد مخزون انتاج غير تام فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ يظهر بعد خصم قيمة الانخفاض فى قيمة مخزون الانتاج غير التام البالغ ١٣٥ جنيه
- تلتزم الشركة عند تسعير وتحديد تكلفة وتقييم المخزون بأحكام النظام المحاسبى 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 بيع رصيد مخزون الدشت بالكامل
- المخزون من الانتاج التام يتم تقويمه بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل وقد تم بيعه بالكامل
- المبلغ ٣٤٩٦ ألف جنيه يمثل قيمة الانخفاض فى قيمة مخزون قطع غيار اللب والكيمياويات قطع غيار غلايات ١
- ٣ & ٢ & .

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

بلغ رصيد العملاء واوراق قبض ومدينون اخرون فى ٢٠٢٢ / ٠٩/٣٠ مبلغ ٥٥٠.٨ ألف جنيه تتمثل فى: ألف جنيه

البيان	عملاء	اوراق قبض	حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات	ايرادات مستحقة التحصيل	موردين ارصده مدينه	حسابات مدينه اخرى	الاجمالى
رصيد ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢١٠	٣٩٩	٦٨٧	٢	٣١	٤١٧٩	٥٥٠.٨
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢١٠	٥٦٩	٦٨٨	—	٧٦	٤٠٣٥	٥٥٧.٨

- رصيد العملاء بعد خصم الإضمحلال فى العملاء البالغ ٧٥٤.٧ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠.
- حساب موردين أرصدة مدينة بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ١٩ ألف جنيه
- رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ١٣ ألف جنيه
- حسابات مدينة اخرى بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ٢٧٦ ألف جنيه

(١-٢-٢-٣) الحسابات المدينة الاخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة اخرى فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٤١٧.٩ ألف جنيه تتمثل فى: ألف جنيه

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
تامين استهلاك غاز طبيعى لدى شركة تاون جاز	٢٦٤٦	٢٦٤٦
تامين مطابع اميريه	٧٤٥	٧٤٥
توزيع كهرباء اسكندريه	٢٧٧	٢٧٧
باقى تأمينات مسدده للموردين والعملاء	١٠٢	١٠٢
مصرفات مدفوعة مقدماً تخص مصرفات القيد بالبورصة	٢٩٣	١٠٤
مبالغ مدينة على ذمه دعاوى قضائيه	٧٣	٩١
سلف عاملين (منصرف من تحت حساب مستحقات العاملين)	١٥	٤٢
أخرى	٢٨	٢٨
المجموع	٤١٧.٩	٤٠٣.٥

(٣-٢-٣) نقديه وأرصده لدى البنوك:

بلغ رصيد نقديه وأرصده لدى البنوك ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٥٣.٥٩ ألف جنيه تتمثل فى: ألف جنيه

البيان	ودائع لأجل او بأخطار سابق	غطاء خطاب ضمان	حسابات جاريه بالبنوك	نقديه بالصندوق	الاجمالى
رصيد ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٤٣٥٥٣		١١٤٩٩	٣٠.٧	٥٥٣.٥٩
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٤٦١١٦		٢٢١٥	٧٠	٤٨٤٠.١



(١-٣-٢-٣) الودائع لأجل:

الودائع الظاهرة في بند النقدية وما في حكمها تتمثل في ٢٥.٥٠٠ مليون جنية قيمة المتبقى من اكتتاب الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وقدامى المساهمين في زيادة رأس مال الشركة ١٣.٩٠٠ مليون جنية تم صرفهم في غير الغرض المخصص له وتم استعواضها من المتحصلات من المزايدات تم ربطها في ودائع قصيرة الأجل ذات عائد شهري والباقي استعواض جزء من فائدة الودائع الخاصة بزيادة رأس المال وجاري استكمال باقى الفوائد والبالغة ٤٤ مليون جنية

(٢-٣-٢-٣) غطاء خطاب ضمان :

تم اصدار خطاب ضمان لشركة نهضة مصر ٥٠.٠٠٠ جنية بضمان ودیعة طرف بنك قطر الوطنى والنسبة تبلغ ٥٥.٠٠٠ جنية ويتم تجديد صلاحيته دوريا وجارى تسوية حساب الشركة المذكورة

أصول محتفظ بها لغرض البيع :

بلغ رصيد حساب أصول محتفظ بها لغرض البيع مبلغ ٧٧٧٩٣٣٨ جنية (سبعة مليوناً سبعمائة تسعة و سبعون ألف وثلاثمائة وثمانية وثلاثون جنيها لا غير) وهى تتمثل فى قيمة ماكينات الإنتاج وجميع ملحقاتها والغلايات ارقام (٤) و (٥) وتربينة رقم (٤) وملحقاتها والنسبة تبلغ ١١٨٤٣٨٥ جنية (١١٨٤٣٨٥ جنية) وتم تكهينها طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة فى ٢٠٢٢/٣/٣٠ وكذلك مبانى لب ١ ، لب ٢ والكيماويات والكلور التى تم تكهينها طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة فى ٢٠١٨/١٠/٢

(٣-٣) حقوق الملكية :

(١-٣-٣) رأس المال

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠ مليون جنية بقيمه اسميه ٥ جنية للسهم لعدد ٣٠ مليون سهم وتحفظ اسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصه والتسويه والحفظ المركزى ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة وهذه الأسهم موزعة كالتالى .

بيــــــــــــــــان	عدد الأسهمــــــــــــــــهم	النســــــــــــــــبة %
حــــــــــــــــصة الدولة	٢٤١٠٤٨٧٨	٨٠.٣٥
الــــــــــــــــقطاع العام والحكــــــــــــــــومى	١١٨٤٣٨٥	٣.٩٥
الــــــــــــــــقطاع الخاص والأفــــــــــــــــراد	٤٧١٠٧٣٧	١٥.٧
الإــــــــــــــــجمالى	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠

(٢-٣-٣) الاحتياطات :

بلغ اجمالى الاحتياطات فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٢٣٤٩٩ الف جنية تتمثل فى :

البيــــــــــــــــان	احتياطى قانونى	احتياطى نظامى	احتياطى رأسمالى	احتياطات أخرى	اجمالي
	قانونى	نظامى	رأسمالى	أيســــــــــــــــتثمر فى سندات	أ. اصول ثابتة مهلكة دفترى
رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	٤٧٨٨٧٤	١٤٢٣	٥٨٧٨
رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	٤٧٠٨٢٩	١٤٢٣	٥٨٧٨



(٣-٣-٣) الاحتياطي القانوني :

يتم تكوينه باقتطاع ما يوازي ٥% من الأرباح على الأقل ويجوز وقف الاقتطاع وتخفيض نسبته 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 الأكثر من صافي الربح ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة وعلى المساهمين

(٥-٣-٣) احتياطات أخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة ان تقرر احتياطات أخرى غير الاحتياطي القانوني والنظامي بما لا يجاوز ١٠% ويستخدم في مصلحة الشركة .

احتياطي الأسهم :

يتم ترحيل الأرباح الرأسمالية الى الاحتياطي الرأسمالي وقد تم إقفال الأرباح الرأسمالية البالغة مبلغ ٨٠٤٤٩٠٨ جنيها (ثمانية مليوناً أربعة وأربعون ألفاً وتسعمائة وثمانية جنيها لا غير) الى حساب الاحتياطي الرأسمالي والمبلغ يتمثل في قيمة ارباح بيع الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

(٦-٣-٣) أرباح (خسائر) مرحلة :

(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 ٣٤٢١٨٧ ألف جنيه وتتمثل في الآتي:

- ١- قروض تمويل النشاط الجاري بلغت ٧٠٣٥ ألف جنيه .
- ٢- قروض تمويل مكافأة الإثابة بلغت ٤٤٣١ ألف جنيه
- ٣- قروض مسددة لشركة الكهرباء ١٦٠٩٠ ألف جنيه .
- ٤- قروض مسددة لضريبة المبيعات ٦٣٣ ألف جنيه .
- ٥- قرض مسدد للهيئة العامة للتأمينات ٢٣٣٨ ألف جنيه .
- ٦- فوائد قروض ٩٠٤٠٣ ألف جنيه .
- ٧- قروض اجور العاملين ١٣٦٠٦٥ ألف جنيه .
- ٨- قرض صيانة مباني ١٨٠٠ ألف جنيه .
- ٩- قرض الضرائب العقارية ٨٥٠٠ ألف جنيه .
- ١٠- قرض التطوير ٢٣٢١ ألف جنيه
- ١١- قرض منح ومناسبات ٦٧٥٨ ألف جنيه
- ١٢- قرض مكافأة نهاية الخدمة ٧٧١ ألف جنيه



(٣-٥) الالتزامات المتداولة :

(٣-٥-١) المخصصات :

يتم إعادة النظر في المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حال (جنيه)

بيــــــــــــــــان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠
ضرائب متنازع عليها	٣٧٩٣١٧	—	٣٧٩٣١٧
قضايا عماليه	٣٢٧٢٦٦٢	١٩٧٩٧	٣٢٩٢٤٥٩
مطالبات قضائية	١٦٤٢٢٨	٠٠٠	١٦٤٢٢٨
المجمــــــــوع	٣٨١٦٢٠٧	١٩٧٩٧	٣٨٣٦٠٠٤

(أ) الإضمحلال في أرصدة العملاء و المدينين:

مكون لمقابلة الديون المتعثرة وتم خصمه من حساب العملاء بالقوائم المالية .

(ب) مخصص الضرائب المتنازع عليها :

مكون لمقابلة التزامات ضريبية

(ج) مخصص قضايا عماليه:

عبارة عن قضايا عمال مرفوع بشأنها مطالبات قضائية .

(٣-٥-٢) سحب على المكشوف :

تم سداد السحب على المكشوف نهائيا وذلك طبقا لقرار مجلس الادارة .

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

بلغ رصيد المورددين وأوراق الدفع ودائنون آخرون في ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ مبلغ ٤٩٩٢٩ ألف جنيه تتمثل في

بألف جنيه

البيــــــــــــــــان	مورددين	أوراق دفع	حسابات دائنه للمصالح والهيئات	دائنو التوزيعات	مصرفات مستحقه السداد	عملاء ارصده دائنه	ايرادات محصلة مقدما	حسابات دائنه آخري	إجمالي
رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠	٤١٦٠	٣٣٠٠	٥٧١٥	٤٦٤٦	٤٦٨	١٦٩١	٢٠٠٦٦	٩٨٨٣	٤٩٩٢٩
رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠	٤٠٤٤	٢٦٥٥	٥١٨٥	٤٦٤٦	٢١٩٥	١٨٠١	١١٣٢٦	٧٦٤٧	٣٩٤٩٩

دائنو التوزيعات :

ألف جنيه

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
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 أخرى :

تتمثل فى الارصده التاليه

الف جنيه

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
دائنو شراء اصول	٣١	١٦٧
تأمينات للغير	٧٤٢١	٤٣٩٩
منازعات قضائية ح/ ٢٨٩٥	٢٠٥	٢٠٥
دائنو مبالغ مستقطعه من العاملين	١٧٥٨	١٦١٧
منحة ترك خدمة	٧١٣	٧١٣
ماكينة ائزان	٣٥٩	٣٥٩
مقاولى انشاءات اخرى	-	-
إحلال وتجديد معدات	٨١٧	٨١٧
السلامة والصحة المهنية	٨٥	٨٥
مصلحة الرقابة المالية	(١٦٨٢)	(٩٢٨)
اخرى	١٧٦	٢١٣
أجمالى	٩٨٨٣	٧٦٤٧

(٦-٣) - قائمة الدخل

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

بلغت تكلفه المبيعات/تكلفه الحصول على الايراد فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ صفر نظرا لبيع الانتاج التام بالكامل وتوقف الشركة عن الانتاج تمثل فى :

الف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجارات عقارات	ض. عقاريه	ض. غير مباشره	تغير مخزون انتاج تام	الانخفاض فى قيمة المخزون	اجمالى
٢٠٢٢/٩/٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٢١/٩/٣٠	-	-	-	-	-	-	-	٧٤	(٢٤)	٥٠

(٢-٦-٣) - مصروفات بيع وتوزيع:

بلغت مصروفات بيع وتوزيع فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٣١٦ الف جنيه تتمثل فى :

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجارات عقارات	ضرائب عقاريه	ضرائب غ. مباشره	هدايا وعينات	اجمالى
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	١	٢٩٨	٢	-	١٥	-	-	-	٣١٦
٢٠٢١/٠٩/٣٠	١	٢٨٤	٥١	-	-	٢	-	-	٣٣٨



(٣-٦-٣) - مصروفات إداريه وعموميه:

بلغت المصروفات الاداريه والعموميه في ٣٠/٩/٢٠٢٢ مبلغ ١٦١٧٢ ألف جنيه تتمثل في :الف جنيه

البيــــــــــــان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتره	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض عقاريه	ضائب غير مباشره	اجمالي
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٣١٥	١٣٠٠٨	١٨٣١	٨٤٤	٣٣	١٣٠	١١	١٦١٧٢
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٤٢٤	١٣٤٣٢	٦٥٨٤	١٥٢١	١٠	١٥٥٤	٥	٢٣٥٣٠

الخدمات المشتركة تتضمن مبلغ ١٩٥ ألف جنيه قيمة بدل حضور ومكافأة عضوية لاعضاء مجلس الادارة مقابل ١٩٥ ألف جنيه للفترة المماثلة من العام السابق .

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

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البينان
جنيـه	جنيـه	
(٣٦٢٦٦٥٢٠)	(٢٢٦٤٢٤٣٦)	صافى أرباح (خسائر) الفترة
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(١.٢١)	(٠.٧٥)	نصيب السهم الاساسى فى أرباح (خسائر) الفترة

وقد بلغت الاسهم غير المودعه بالإيداع المركزي عدد ٢٤٣٦٣٢ سهم .

(٣-٦-٥) - الإيرادات الأخرى

بلغت قيمة الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٧١٦ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٢٠ ألف جنيه وتتمثل في قيمة بيع مخلفات .

(٣-٦-٦) - المصروفات التمويلية

بلغت قيمة المصروفات التمويلية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٧٦٥ ألف جنيه مقابل ٨٠٤٠ ألف جنيه وتتمثل في فوائد قروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

(٣-٦-٧) - الارباح الرأسمالية

بلغت الأرباح الرأسمالية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٠٤٤٩٠٨ جنيه وقد تم تحويلها الى حساب الاحتياطي الرأسمالي

(٧-٣) - قائمه التدفقات النقدية:

تتبع الشركة طريقه غير المباشره في اعداد قائمه التدفقات النقدية .

(٣-٧-١) - رصيد النقدية وما في حكمها:

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٥١١٤؛ ٨٤؛ جنييه يتمثل في جنييه

البديــــــــــــــــان	رصيد نقديه وارصده لدى البنوك إيضاح رقم ٣-٢-٣	السحب على المكشف	رصيد النقديه وما في حكمها
رصيد ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٥٥٣٥٩٣٤٧		٥٥٣٥٩٣٤٧
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٤٨٤٠٠٦٢٥	—	٤٨٤٠٠٦٢٥



(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 فى القروض الممنوحة منها لشركة راكتا وحساباتهم الدائنة وبلغت مستحقاتهم ٣٤٦١٩١ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ وتتمثل كالتالى : -

ألف جنيه

قروض تمويل نشاط جارى	٤٧٠٣٥
حسابات دائنة للشركة القابضة	٤٠٠٤
قروض لتمويل مكافأة الاثابة	٤٤٣١
قرض سداد الكهرباء	١٦٠٩٠
قرض ضريبة المبيعات	٦٣٣
قرض الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	٢٣٣٨٠
فوائد القروض الممنوحة من الشركة القابضة	٩٠٤٠٣
قرض أجور العاملين	١٣٦٠٦٥
قرض صيانة مبانى	١٨٠٠
قرض ضريبة عقارية	٨٥٠٠
قرض التطوير	٢٣٢١
قرض منح ومناسبات	٦٧٥٨
قرض مكافأة نهاية الخدمة	٤٧٧١

وتبلغ نسبة مساهمة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية فى اسهم شركة راكتا ٨٠.٣٥ % بعدد ٢٤١٠٤٨٧٨ سهم .

(ب) شركة مطابع محرم الصناعية :

نظرا لتوقف الانتاج منذ ٢٠١٩/٩/٢٥ فلايوجد مشتريات لشركة راكتا للدشت وكذلك لايوجد مبيعات ورق لشركة مطابع محرم خلال المدة من ٢٠٢٢/٧/١ الى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ .

(ج) الشركة الشرقية (ايسترن كومبانى) :

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



(٥) الموقف الضريبي للشركة :

أ - ضريبة القيمة المضافة

تم فحص الشركة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بشكل نهائي واستقر الفحص عن فروق فحص بمبلغ ٥٠٩ ألف جنيه وتم سدادها بالكامل وتم تسوية الضريبة الإضافية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وسدادها في شهر أغسطس

ب - ضريبة الأرباح التجارية والصناعية

تم فحصها بشكل نهائي حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ بوعاء ضريبي لأشياء مع حق الشركة في ترحيل الخسائر وجاري اعداد مستندات لفحص ٢٠١٨

ج - ضريبة كسب العمل

تم الفحص حتى عام ٢٠١٨/١٢/٣١ وأسفر الفحص عن فرق فحص بمبلغ ١.٤ مليون جنيه وتم السداد بالكامل.

د - ضريبة الدمغة

تم الفحص في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وأسفر عن فروق فحص بمبلغ سبعة آلاف جنيه وتم تسويته في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وسدادة

هـ - الضريبة العقارية

تم سداد المستحق لمصلحة الضرائب العقارية حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وتسوية الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠٢٢/١/١ وحتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

الاحداث اللاحقة

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

تاريخ إصدار القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية من مجلس ادارته الشركة بالتمرير.

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم

