



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا

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



التاريخ ٢٠٢٣ / ٢ / ١٤

السادة / البورصة المصرية
ادارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،،

- مرفق لسيادتكم صوره من القوائم المالية المدققة عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وكذلك تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عليها .
وتتمثل القوائم المالية الربع سنوية المرفقة فى :-
١- قائمة المركز المالى عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤- قائمة الدخل الشامل المنفردة الدورية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٥- قائمة الدخل المنفردة الدورية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٦- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٧- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٨- القوائم التحليلية (أنتاج - متاجره - أرباح وخسائر) عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٩- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن نفس الفترة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مسئول علاقات المستثمرين


محاسب / سعد يونس فرج



مكتب القاهرة
٣ ش المهندس على لبيب جبر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون: ٠٢/٣٩٢٤٥٢٥
تليفون: ٠٢/٣٩٣١٦٩١
فاكس: ٠٢/٣٩٠١٧٢٠
رقم بريدى: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو
بريد 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 الادارى: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٤
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع
الطابية خط رشيد - الاسكندرية
رئيس مجلس الادرة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨
السويتش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥ / ٥٦٠٣٩٣٣
موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩
المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٢
موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧
فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

دكتور مهندس / العضو المنتدب و القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

تحية طيبة و بعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة و التنبيه بإتخاذ اللازم و الإفادة ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

تحريرا في: ١٤ فبراير ٢٠٢٣

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

عبد المحروم نافع

محاسب / عادل على شعراوي

**تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
للشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
في ٣١ ديسمبر 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 خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و تعديلاته و لائحته التنفيذية و تعديلاتها " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١٧٢.٦٢٣ مليون جنيه و قائمة الدخل بصافي خسارة بنحو ٤٦.٩٨٠ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة 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 وتتنحصر مسئوليتنا 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 نبيدي 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 سي تو سي و لم نواف بما انتهى إليه التقرير النهائي للدراسة الصادر بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٠ و التي 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 في ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٢ .

يتعين سرعة موافاتنا بنسخة مترجمة من التقرير النهائي للدراسة المؤرخ في ٢٠٢٢/٣/١٠ و بما تم من إجراءات 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 قسيرا ، 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 ١٩.٥ ألف جنيه

خلال الفترة 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 الدورى 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 الاستئناف الخاص بارض جراج محرم بك و شركة راكتا خصم في تلك القضية.

يتعين البحث و الدراسة القانونية لموقف تلك الاراضى فى 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 .

- مازال رصيد قروض لجهات خارجية (الجمعية التعاونية للبناء والاسكان للعاملين بالشركة العامة لصناعة الورق راكتا) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بنحو ٢٢ ألف جنيه بدفاتر الشركة بينما بلغ الرصيد وفقاً للمذكرة المرفوعة من مدير عام المراجعة إلى السيد المشرف على القطاع المالي بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢١ نحو ٨٦ ألف جنيه بفارق نحو ٦٤ ألف جنيه هذا بخلاف صدور حكم من محكمة الاستئناف بالاسكندرية رقمي ٢٨٤٢٨، ٢٧٣٣/٢٦٦ في ٢٨/١١/٢٠١٥ بالزام الشركة بان تؤدى للجمعية مبلغ نحو ١٢٠ ألف جنيه (مكون عنه مخصص بكامل القيمة) بالإضافة الى فوائد قانونية مقدارها ٤% من قيمة المبلغ المحكوم به من تاريخ المطالبة القضائية في ١٥/١١/٢٠١٥ في ضوء سداد كامل القرض في ٣٠/٦/١٩٩٥ وفقاً للحكم الصادر وتم الطعن عليه من قبل الشركة و تم رفضه .

يتعين البحث و الدراسة و التصويب و سرعة السداد لعدم تحمل الشركة فوائد إضافية.

- 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 ٢.٧ 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 تهيئة الآلات والمعدات و ملحقاتهم مع دراسة الانخفاض في قيمة المخزون واتخاذ الإجراءات اللازمة للتصرف الاقتصادي فيه.

- بلغ رصيد العميل شركة طيبة لصناعة الكرتون المصنوع بنحو ٧٩٤ ألف جنيه مكون عنه اضمحلال بكامل قيمته في حين صدر بشأن العميل في ٣٠/١١/٢٠٢٢ حكم مدنى تجارى شبين الكوم (ابتدائى) فى الدعوه رقم ٢١ لسنة ٢٠٢١ بالزامه ١.١٣٩ مليون جنيه بالإضافة الى الفوائد القانونية بمقدار ٥% من تاريخ المطالبة الحاصل في ٢٠٢١/٣/٦ حتى تمام السداد .

يتعين العمل على تحصيل هذه المديونية مع اجراء التسويات اللازمة فى هذا الشأن.

- قيام مجلس اداره الشركة بجلسته رقم (١٥) بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠٢٢ باعدام نحو ٦٨٧ ألف جنيه المديونية المستحقة على شركة النيل للكبريت من خلال الاضمحلال المكون لهذا الرصيد بناء على خطاب الشركة القابضة للصناعات الكيماوية المحرر في ٢٨/١١/٢٠٢٢ بانه لا يمكن القيام باى تسويات لهذا الرصيد من خلالها على الرغم من سابق طلبها شطب القضية و تشكيل لجنة لانهاء النزاع .

يتعين التحقيق و اجراء التصويب المناسب واتخاذ ما يلزم من اجراءات لحفظ حقوق الشركة .
قيام مجلس ادارته الشركة بجلسته رقم (١٥) بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٦ باعدام نحو ٣٤٣ ألف جنيه مديونية الشركة الشرقيه للدخان من خلال الاضمحلال المكون لها استنادا لعدم وجود اى مبالغ او تسويات ماليه طرف الشركة الشرقيه للدخان تحقق للشركة و دون اتخاذ الشركة اى اجراءات لاستدعاء حقها طرف الشركة طبقا لما ورد بالمطابقه بين الشركتين بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٧ .
يتعين البحث و الدراسه و التحقيق و اجراء التصويب اللازم واتخاذ ما يلزم من اجراءات لحفظ حقوق الشركة .

- ظهر رصيد مصلحة الضرائب العامة مدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بنحو ٧٠٠ ألف جنيه بينما ظهر في نموذج ٩ أ حجز الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢٩ رصيد للشركة بنحو ٥٤٩ ألف جنيه بفارق نحو ١٥١ ألف جنيه.
يتعين البحث و الدراسه و التصويب و الإفاده .

- 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 .
يتعين البحث و الدراسه و التحقيق مع ضرورة اتخاذ ما يلزم من اجراءات لتحصيل مستحقات الشركة لدى الغير و اجراء التصويب اللازم .

- لم نواف بكشف حساب البنك الأهلي قطر - جليم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ البالغ رصيده ٣٨٨٧٨.٥٧ جنيه .

يتعين موافاتنا بكشف حساب البنك للوقوف على صحة الرصيد .
بلغ رصيد الخسائر المرحله في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٨٨٣.٢١٥ مليون جنيه و صحته ٨٨٣.٦٠٥ مليون جنيه نتيجة تخفيض مصروف الضريبيه العقاريه عن الفتره من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٣٩٠ ألف جنيه طبقا لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ بتحمل وزاره الماليه الضريبيه على العقارات المبنية المقرره باحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ لمدته ٣ سنوات اعتبارا من ٢٠٢٢/١/١ .
يتعين اجراء التصويب اللازم مع موافتنا بموافقه مصلحة الضرائب على اعفاء الشركة وفقا لقرار مجلس الوزراء المشار اليه عاليه .

- لم يتم اجراء التسويات اللازمه بشأن قرار مجلس الاداره رقم (١٥) في ٢٠٢٢/١٢/٢٦ بالزام المتسببين فى المبالغ التى تحملتها الشركة بالزياده بنحو ٤١١ ألف جنيه و التى تمثل فرق ٥% رسوم اميريه سددت بالزياده لوزاره التضامن الاجتماعى بسبب الخطأ فى تقدير كميات النحاس الاصفر و الاحمر بالمزاد المنعقد فى ٢٠٢٢/٨/١٦ .

يتعين اجراء التسويات اللازمه .
بلغ رصيد حساب الموردين تحت التسوية بالأرصده الدائنه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٧٨١ ألف جنيه ارصده متوقفة يرجع بعضها الى عام ٢٠٠٤ .
يتعين بحث و دراسه تلك الارصده و اجراء التصويب اللازم وفقا للدراسه .

- 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 ٢٠٢١/٢٠٢٢ .
يتعين حصر و رد كافة الاموال التى سبق تخصيصها للنادي دون سند قانوني. أمره

- مازال حساب داننو توزيعات بالأرصدة الدائنة يتضمن في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٤.٦ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات سابقة دون تسوية .
- يتعين البحث والدراسة وإجراء التصويب اللازم والافادة .
- صدر قرار مجلس إدارة الشركة بالجلسة رقم (٣) بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٣ بشأن اتخاذ قرار بتوجيه إيرادات تحميل منتجات الشركة إلى حساب السلامة و الصحة المهنية و بيئة العمل ضمن حساب داننون اخرون بالمخالفة للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و تعديلاته مادة (٥٢) والمتضمنة (تعتبر أموال الشركات الخاضعة لأحكام هذا القانون من الاموال العامة) و قد تضمن حساب أرصدة دائنة أخرى مبالغ مجنبه من إيرادات تحميل و تفريغ الإنتاج التام والدشت طبقا لموافقات مجلس الإدارة بلغ رصيدها الدفترى نحو ١.٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- يتعين التحقيق و حصر كافة المبالغ السابق تجنيبها من إيرادات التحميل و التصويب بما تسفر عنه نتائج الحصر والالتزام باحكام القانون المشار إليه .
- تحمل الشركة خسائر بلغت نحو ٤٤٤ ألف جنيه نتيجة ضعف الرقابة على المخزون و عدم الالتزام باللوائح و القوانين (وفقا لما تضمنته المذكره المقدمه من القائم باعمال مدير عام المراقبه الداخليه في ٢٠٢٢/٩/١٩ للعرض على مجلس الاداره المنعقد في ٢٠٢٢/١٢/١) و التي تضمنت وجود كميات من ماده الريزن فى مخزن فرعى داخل محطه القوى و تقدر بحوالى ٣٧٥٠ لتر باقى مشتريات عام ٢٠١٨ تم ارتجاعها للمخازن فى سبتمبر ٢٠٢٢ فقدت فاعليتها لمرور اقصى من ثلاث سنوات عليها دون استخدام بالرغم من قيام الشركة بشراء كميه تقدر بحوالى ٣٢٠٠ لتر فى ٢٠١٩/٦/٣ و لم يتم استخدامها و قامت الشركة بطرحها للبيع لشركة تكنولوجيا هندسة المياه فى ٢٠٢٢/١٢ بكميه نحو ٦٩٥٠ لتر بنحو ٣٨٥ ألف جنيه و بتكلفه دفترية ٨٢٩ ألف جنيه و تم قيد اضمحلال لها بنحو ٤٧٧ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/١٢ .
- يتعين التحقيق و اجراء التصويب اللازم مع تحميل المتسبب فى خساره .
- لم نواف بالاقرار الضريبي للشركه عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ للمراجعه بالمخالفه للقانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ (قانون الاجراء الضريبه الموحد).
- يتعين سرعه موافقتنا بالاقرار حتى لا تتعرض الشركه لغرامات التأخير.
- لم يتم تحميل قائمة الدخل بنحو ٨٦ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية (التامين الصحى) عن الفتره .
- يتعين التصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية .

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

و مع عدم اعتبار الآتى 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 عضوتين على الأقل.
- يتعين الإلتزام بالقرار المشار اليه .
- لم نواف بالرفع المساحي لأراضي الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بعد تسليم ارض شونه القش لشركة بتروتريد كما لم نواف بقرار السلطة المختصة بتخصيص مساحة من أرض الشركة لصالح النادي.
- يتعين ضرورة موافقتنا بالرفع المساحي المبين أعلاه ، و قرار تخصيص مساحة من أرض الشركة لصالح النادي. أسره

- عدم موافاتنا بما تم من إجراءات قانونية لنقل ملكية أرض شونة القش بمساحة ٣٣٥٨٢١ م ٢ بمبلغ نحو ٤٤٨ مليون جنيه المباعة 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 الأسكندرية 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 .

- بلغ رصيد العملاء مدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٦.٨٧٨ مليون جنيه معظمه مرحل منذ سنوات سابقة يرجع بعضها إلى عام ٢٠١١ مكون له اضمحلال بنحو ٦.٥١٩ 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 الانتماء المعتمدة من مجلس إدارتها و منح الانتماءات بدون ضمانات تحفظ حق الشركة بما يمثل شبهة اهدار للمال العام و يرتبط بذلك عدم موافاتنا بالملفات الانتمائية للعملاء الذين حصلت الشركة ضدهم على احكام لم تتمكن من تنفيذها على الرغم من سابق طلبها عدة مرات.

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و سرعه العمل على تحصيل تلك المديونيات و موافاتنا بالملفات الانتمائية للعملاء و سرعه موافاتنا بما انتهى اليه 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 كلى دمياط للشطب و المرفوعة على العميل يوني باك بناءً على المذكرة المعروضة من الشئون 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 ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 الانتماء المعتمدة من مجلس إدارتها و تم منحه الانتماء 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 موافاتنا بتقرير تلك اللجنة حتى تاريخه.
يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و الإفادة و سرعه موافاتنا بما انتهى اليه تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

ظهر رصيد العميل توب باك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مدين بنحو ١٥٢ ألف جنيه حيث تم رفض الشيك رقم ٦٥٧٦٧٥٦٣ المستحق بتاريخ ١٠/١٠/٢٠٢٢ بمبلغ ٤٩ ألف جنيه والشيك رقم ٥٠٧١١٣٠٠١ المستحق في ٣١/١٢/٢٠٢٢ بمبلغ ٣٥٠ ألف جنيه تشير في ذلك إلى تعثر العميل و موافقة الشركة بلجنة السياسات في ١٧/٦/٢٠٢٠ على تسوية مديونية العميل مع تحديث الشيك المرفوض (شيك ضمان) 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 .

- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى نحو ٤ مليون جنيه تلاحظ بشأنها :-

٧٤٥ ألف جنيه تامين لدى هيئة المطابع الاميرية

١٠٢ ألف جنيه تامينات لدى عملاء وموردين

- منذ سنوات بالرغم من توقف الشركة ولا يوجد تعاملات
يتعين سرعة تحصيل تلك الأرصدة لما لذلك من اثر على السيولة النقدية للشركة
- لم نواف بالمطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية على أرصدة ٣١ ديسمبر 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 بالمذكرة التي عرضت على مجلس الادارة جلسة رقم (٨) في ٢٠٢١/١١/٤ و الذي جاء بها (التواصل مع المؤجر و الاتفاق على ابرام عقد ايجار جديد بمدة أطول قدر المستطاع) مما يمثل ايقاف للاجراءات 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 بصدر 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 اتخاذ إجراءات 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 والحبس ضد شركة الرحاب لمنتجات الكاوتشوك خلال شهري يونيو و يوليو ٢٠٢٢ و لم نواف بما تم من إجراءات 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.
- تحملت الشركة مبلغ ١٤٢ ألف جنيه غرامه تأخير عن عدم سداد مستحقات صندوق اعائه الطوارئ للعمال طبقا للقانون رقم ١٥٦ لسنة ٢٠٠٢ عن الفتره ٢٠٢٠/٨ حتى ٢٠٢٢/١٠ .
يتعين التحقيق و الإفادة .
- بلغ رصيد الودائع البنكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٤٣.٦ مليون جنيه مقابل ٤٦ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ انخفاض نحو ٢.٤ مليون جنيه نتيجة قيام الشركة باستخدام اموال بيع أصول الشركة بالمزادات فى 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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي امكن حصرها نحو ١.٣٧٧ مليون جنيه ومن امثلة ذلك على النحو التالي:
١.٨٤ مليون جنيه مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل عن سنوات ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢٢ .
٢٧ ألف جنيه صندوق تكريم الشهداء و صندوق دعم الأشخاص ذوي الاحتياجات الخاصة .
١٦٦ 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 (و نشير في هذا الصدد قيام الشركة ببناء اسوار بلغت تكلفتها بنحو ١٢.٥ مليون جنيه بحساب التكوين الاستثماري بالرغم من توقف الشركة منذ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ ولم يعتمد تطوير الشركة) .
يتعين سرعة موافاتنا بالموازنة الاستثمارية المعدلة المشار إليها .

تحرير في ١٤ / ٢ / ٢٠٢٣

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

أمانى باشا

محاسب / امانى حلمى باشا

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

أميرة شهود

محاسب / اميرة عبد الفتاح شهود

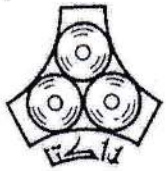
يعتمد ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

عبد المحروم نافع

محاسب / عادل على شعراوى



القيمة لأقرب جنيه

الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي

قائمة المراكز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	رقم الايضاح	الايضاح	الايضاح
	١-٢	١-٢	١-٢	١-٢
	١-١-٢	١-١-٢	١-١-٢	١-١-٢
٤٣٤١٤	أرض	٤٣٤١٤	٤٣٤١٤	٤٣٤١٤
٢٢٥١٠٨٦٤	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٤٧١٩٩٨٣٥	٢٦١٥٥٩٣٥	٢١٠٤٣٩٠٠
٢٤٩٩٠٦٥٨	آلات ومعدات	٣٧٦٨٠٨٠٢	١٣٥٣٠٢٠١	٢٤١٥٠٦٠١
١٧٢٨٢٤	وسائل نقل وانتقال	٤٣١٣٨٤٥	٣٨١٧٤٤٩	٤٩٦٣٩٦
١٠٠١٣٠	عدد وأدوات	٤١٧٠٤٤٩	٤٠٧٣٣٦٥	٩٧٠٨٤
٣٣٦٥١١	أثاث وتجهيزات مكتبية	٢٣٦٢٥٦٦	٢٠٢٢٤٤٢	٣٤٠١٢٤
٤٨١٥٤٤٠١		٩٥٧٧٠٩١١	٤٩٥٩٩٣٩٢	٤٦١٧١٥١٩
٤٣٤٤٧٠٥	مشروعات تحت التنفيذ	٢-١-٢	١٦٤٧٢٧١١	١٦٤٧٢٧١١
٤٣٤٤٧٠٥	تكوين استثماري			
٤٣٤٤٧٠٥	انفاق استثماري			
٣٢٥٠١	القروض غير المتداولة	٢-١-٢		٢٢٠٧٦
٥٢٠٢١٢	قروض لجهات أخرى	٥-١-٢		٥٥٣٥٥٩
٥٣٠٥١٨١٩	الأصول الأخرى غير المتداولة			٦٣٢١٩٨٦٥
٦٩٩٩٩٧٥	نققات مرسله بالصافي	٢-٢		٦٩٩٩٩٧٥
٤٧٣٨٤٩٣٥	مجموع الأصول غير المتداولة	١-٢-٢		٤٤٤٣٦٣٨٨
٥٥٧٧٦١٥	أصول محتفظ بها لغرض البيع	٢-٢-٢		٥٧٤٨٧٧٢
٤٨٤٠٠٦٢٥	المخزون	٢-٢-٢		٥٢٢١٧٩٨٣
١٠٨٣٦٣١٥٠	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون			١٠٩٤٠٣١١٨
١٦١٤١٤٩٦٩	نقدية وأرصدة لدى البنوك			١٧٢٦٢٢٩٨٣
	مجموع الأصول المتداولة			
	إجمالي الأصول			



الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
القطاع المالي

تابع قائمة المراكز العالمية

44 / 44 / 44

سنة المقارنة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم الايضاح		
١٥٠	٢-٢	<u>حقوق الملكية</u>	١٥٠
٥١٥ ٤٥٤ ٢٢٣	١-٢-٢	(المدفوع بالكامل) رأس المال المصدر	٥٤١ ٦٦٤ ٩١١
(٨٨٣ ٢١٥ ٦٣٥)	٢-٢-٢	الإحتياطيات	(٨٨٣ ٢١٥ ٦٣٥)
	٦-٢-٢	أرباح (خسائر) مرحلـــــــــــــــــه	
		أرباح (خسائر) العام الماضي	(٤٦ ٩٨٠ . ١٧)
(٢١٧ ٧٦١ ٤١٢)		أرباح (خسائر) الفتـــــــــــــــــره	(٢٣٨ ٥٣٠ ٧٤١)
	٤-٢	<u>مجموع حقوق الملكية</u>	
		<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>	
٣٣٢ ٢٣٩ ٢٣٢	١-٤-٢	القروض وأدوات الدين غير المتداولة	٣٥٦ ٩٤٩ ٧١٦
٣٣٢ ٢٣٩ ٢٣٢		قروض من شركات قابضة وشقيقة	٣٥٦ ٩٤٩ ٧١٦
	٥-٢	مجموع الإلتزامات غير المتداولة	
٣ ٨١٦ ٢٠٧	١-٥-٢	<u>الإلتزامات المتداولة</u>	٣٧٠٧ . ٥٥
		مخصصات	
	٢-٥-٢	الالتزامات المالية المتداولة الأخرى	
		بنوك سحب على المكشوف	
	٢-٥-٢	الموردون وأوراق الدفع والحسابات الدائنة الأخرى	
٣٩ ١٠٩ ٧٧١	٢-٥-٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	٤٦ ٤٨٦ ٩٩١
٤ ٠١١ ١٧١		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	٤ ٠٠٩ ٩٦٢
٤٦ ٩٣٧ ١٤٩		مجموع الإلتزامات المتداولة	٥٤ ٢٠٤ ٠٠٨
١٦١ ٤١٤ ٩٦٩		<u>مجموع حقوق الملكية والإلتزامات</u>	١٧٢ ٦٢٢ ٩٨٣

العضو المنتدب

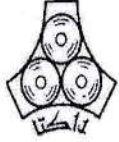
دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده



رئيس القطاع المالى

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

21
21
21



الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

القيمة لأقرب جنيه

عن المدة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١

تقديري ٢٠٢٢/١٢/٣١	مقارن ٢٠٢١/١٢/٣١	الفترة الحالية ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
	٢٦٠ ١٩٦	٦٢ ٦٢٤		صافي مبيعات انتاج تام
	٣ ٣٦٨	٨٧ ٢٥٦		خدمات مـ
				ايرادات تشغيل للغير
	٢٦٣ ٥٦٤	١٤٩ ٨٨٠	١-٦-٢	المبيـ
	(١٧٩ ٣٠٠)			تكلفة المبيـ
	٨٤ ٢٦٤	١٤٩ ٨٨٠		مجمـ الربـ (خسارة)
١ ٩٩٨ ٠٠٠	٨٥٤ ٢١٤	٢ ١٠٤ ٨٢٧	٣-٥-٢	ايرادات إستثمارات مالية
				قوائد دائنة
		١٢٦ ٠٢٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
	١٤٠ ١٥٦	٥ ٨٤٧ ٥٦٧	٥-٦-٢	أرباح (خسائر) فروق عملة
(٦٣٠ ٠٠٠)	(٦٦٥ ٢٨٤)	(٧١٧ ٣٢١)	٢-٦-٢	ايرادات أخرى
(٣٢ ٨١٠ ٠٠٠)	(٣٣ ٠٣٩ ٩٣٧)	(٣٦٣ ٠٢٤ ٥٩)	٢-٦-٢	مصرفات بيع وتوزيع
(٤٤٤ ٠٠٠)	(٣٩٠ ٠٠٠)	(٣٩٠ ٠٠٠)	٢-٦-٢	مصرفات ادارية وعمومية
	(٤ ١٢٣ ٣٦٥)	(٤٧٧ ٤٨١)	١-٢-٢	بدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
				الإنخفاض في قيمة المخزون السلي
				رد الإنخفاض في قيمة المخزون السلي
				مخصصات مجنبـ
		٥ ٧٤٧		مخصصات انتفى الغرض منها
				الإضمحلل في قيمة العملاء والمدينين
	(٦٤٨ ٧٤٧)	(٦٠٦ ٦٩٣)		خسائر الاضمحلل في قيمة الاصول الثابتة وغير الملموسة
(١٤ ١٦٨ ٠٠٠)	(١٢ ١٦٦ ٣٩٤)	(١٦ ٧٢٠ ١٠٤)	٦-٦-٢	مصرفات أخرى
				مصرفات تمويلية
(٤٦ ٠٥٤ ٠٠٠)	(٤٩ ٩٥٥ ٠٩٣)	(٤٦ ٩٨٠ ٠١٧)		ايرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
				الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
(٤٦ ٠٥٤ ٠٠٠)	(٤٩ ٩٥٥ ٠٩٣)	(٤٦ ٩٨٠ ٠١٧)		مصرف ضريبة الدخل
				ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(٤٦ ٠٥٤ ٠٠٠)	(٤٩ ٩٥٥ ٠٩٣)	(٤٦ ٩٨٠ ٠١٧)		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ض. الدخل)
				ربح (خسائر) الفترة
(١٠٥٤)	(١٠٦٧)	(١٠٥٧)	٤-٦-٢	نصيب السهم الاساسي في أرباح (خسائر) الفترة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد



الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي



قائمة الدخل الشامل المنفردة

القيمة لأقرب جنيه

٢٠٢٢/١٢/٣١

الي

٢٠٢٢/٠٧/٠١

عن المدة من

رقم الايضاح	البيان	الفترة الحالية ٢٠٢٢/١٢/٣١	مقارن ٢٠٢١/١٢/٣١	تقديري ٢٠٢٢/١٢/٣١
	ربح (خسائر) الفترة	(٤٦ ٩٨٠ . ١٧)	(٤٩ ٩٥٥ . ٩٣)	(٤٦ . ٥٤ . ٠٠)
	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 الأخرى الشركات الشقيقة			
	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى			
	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			
	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	(٤٦ ٩٨٠ . ١٧)	(٤٩ ٩٥٥ . ٩٣)	(٤٦ . ٥٤ . ٠٠)

العضو المنتدب

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد





الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا
القطاع المالي

قائمة الدخل المنفردة الدورية

عن المدة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١ القيمة لاقرتب جينه

رقم	البيان	الفترة المالية الحالية من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	الفترة المالية الحالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	مقارن من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	مقارن من ٢٠٢١/١٠/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
	حسابي مبيعات انتاج تام	٦٢ ٦٢٤	٢٠ ١٥٩	٢٦٠ ١٩٦	١٩٣ ٨٧٢
	خدمات مبيعات	٨٤ ٢٥٦	٨٧ ٢٥٦	٣ ٣٦٨	٣ ٠٣١
	ايرادات تشغيل للغير				
	المبيع	١٤٩ ٨٨٠	١٠٧ ٤١٥	٢٦٣ ٥٦٤	١٩٦ ٩٠٣
١-٦-٢	تكلفة المبيع			(١٧٩ ٣٠٠)	(١٢٩ ٣٠٣)
	مجموع الربح (خسارة)	١٤٩ ٨٨٠	١٠٧ ٤١٥	٨٤ ٢٦٤	٦٧ ٦٠٠
	ايرادات استثمار مالية				
	فوائد دائنة	٢ ١٠٤ ٨٢٧	١ ١٣٧ ٩٩٢	٨٥٤ ٢١٤	٤٣٧ ٠٩٣
	ارباح (خسائر) رأسمالية	١٢٦ ٠٢٠	١٢٦ ٠٢٠		
	ارباح (خسائر) فروق عملة				
٥-٦-٢	ايرادات أخرى	٥ ٨٤٧ ٥٦٧	٥ ١٣١ ١١٣	١٤٠ ١٥٦	١٩ ٨٢٤
٦-٦-٢	مصروفات بيع وتوزيع	(٧١٧ ٣٢١)	(٤٠١ ١٦٧)	(٦٦٥ ٢٨٤)	(٣٢٧ ٠٠٦)
٦-٦-٢	مصروفات ادارية وعمومية	(٣٦٣ ٠٤٥٩)	(٢٠ ٣٢٥ ٨٤٠)	(٣٣ ٠٣٩ ٩٣٧)	(٩٧ ٠٤٩ ٠٢)
٦-٦-٢	بدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة	(٣٩٠ ٠٠٠)	(١٩٥ ٠٠٠)	(٣٩٠ ٠٠٠)	(١٩٥ ٠٠٠)
	الانخفاض في قيمة المخزون السلعي	(٤٧٧ ٤٨١)	(٤٧٧ ٤٨١)	(٤ ١٢٣ ٣٦٥)	
	رد الانخفاض في قيمة المخزون السلعي				
	مخصصات مجنبه				
	مخصصات انتفى الغرض منها	٥ ٧٤٧	٥ ٧٤٧		
	الإضمحلل في قيمة العملاء والمدينين				
	خسائر الاضمحلل في قيمة الاصول الثابتة وغير الملموسة				
	مصروفات أخرى	(٦٠ ٦ ٦٩٣)	(٤٩١ ٧٣١)	(٦٤٨ ٧٤٧)	١٣٩ ٨٦٠
٦-٦-٢	مصروفات تمويلية	(١٦ ٧٢٠ ١٠٤)	(٨ ٩٥٤ ٦٤٩)	(١٢ ١٦٦ ٣٩٤)	(٤ ١٢٦ ٠٤٢)
	ايرادات استثمار في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة				
	الارباح (الخسائر) قبل الضريبة	(٤٦ ٩٨٠ ٠١٧)	(٢٤ ٣٣٧ ٥٨١)	(٤٩ ٩٥٥ ٠٩٣)	(١٣ ٦٨٨ ٥٧٣)
	مصروف ضريبة الدخل				
	ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة	(٤٦ ٩٨٠ ٠١٧)	(٢٤ ٣٣٧ ٥٨١)	(٤٩ ٩٥٥ ٠٩٣)	(١٣ ٦٨٨ ٥٧٣)
	ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ض. الدخل)				
	ربح (خسائر) الفترة	(٤٦ ٩٨٠ ٠١٧)	(٢٤ ٣٣٧ ٥٨١)	(٤٩ ٩٥٥ ٠٩٣)	(١٣ ٦٨٨ ٥٧٣)
٤-٦-٢	نصيب السهم الاساسي في ارباح (خسائر) الفترة	(١٠٥٧)	(٠٠٨١)	(١٠٦٧)	(٠٠٤٦)

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبد

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد الجيد



الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي



قائمة الدخل الشامل المنفردة الدورية

القيمة لأقرب جنيه

٢٠٢٢/١٢/٣١

الي

٢٠٢٢/٠٧/٠١

عن المدة من

مقارن	مقارن	عن الفترة المالية من	الفترة المالية الحالية	رقم	البيان
٢٠٢١/١٠/٠١ من ٢٠٢١/١٢/٣١ حتى	٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢١/١٢/٣١ حتى	٢٠٢٢/١٠/٠١ من ٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى	٢٠٢٢/٠٧/٠١ من ٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى	الايضاح	
(١٣ ٦٨٨ ٥٧٣)	(٤٩ ٩٥٥ . ٩٣)	(٢٤ ٣٣٧ ٥٨١)	(٤٦ ٩٨٠ . ١٧)		ربح (خسائر) الفترة
					الدخل الشامل الآخر :
					فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
					الاصول المالية المتاحة للبيع
					تغطية التدفق النقدي
					الاورباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
					نصيب المنشاه من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
					ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
					مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
(١٣ ٦٨٨ ٥٧٣)	(٤٩ ٩٥٥ . ٩٣)	(٢٤ ٣٣٧ ٥٨١)	(٤٦ ٩٨٠ . ١٧)		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

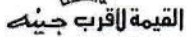
رئيس القطاع المالي

مجلس / محمود عبد المنعم عبد المجيد

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده





قائمة الدخل المنفردة الدورية

عن المدة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ الي ٢٠٢٢/١٢/٣١

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده



رئيس القطاع المالى

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي



قائمة الدخل الشامل المنفردة الدورية

القيمة لأقرب جنيه

٢٠٢٢/١٢/٣١

الي

٢٠٢٢/٠٧/٠١

عن المدة من

مقارن	مقارن	عن الفترة المالية من	الفترة المالية الحالية	رقم	البيان
٢٠٢١/١٠/٠١ من ٢٠٢١/١٢/٣١ حتى	٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢١/١٢/٣١ حتى	٢٠٢٢/١٠/٠١ من ٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى	٢٠٢٢/٠٧/٠١ من ٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى	الايضاح	
(١٣ ٦٨٨ ٥٧٣)	(٤٩ ٩٥٥ . ٩٣)	(٢٤ ٣٣٧ ٥٨١)	(٤٦ ٩٨٠ . ١٧)		ربح (خسائر) الفترة الدخل الشامل الآخر : فروق العملة الناتجة من ترجمة العمليات الاجنبية الاصول المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشاء 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
(١٣ ٦٨٨ ٥٧٣)	(٤٩ ٩٥٥ . ٩٣)	(٢٤ ٣٣٧ ٥٨١)	(٤٦ ٩٨٠ . ١٧)		

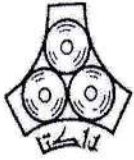
العضو المنتدب التنفيذي

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده





قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

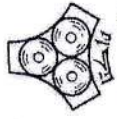
القيمة لأقرب جنيه

رقم الايضاح	سنة المقارنة ٢٠٢١/١٢/٣١	سنة المقارنة ٢٠٢١/١٢/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
		صافي الربح (الخسارة)
		تسوية البنود غير العادية :
		الاهلاك والاستهلاك
		مخصصات مجتبه
		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 ومدى التشغيل
		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائى التشغيل
		إجمالي التسويات
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشتريات تحت التنفيذ)
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		متحصلات من قروض طويلة الأجل
		متحصلات من استثمارات مالية
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
		متحصلات من إصدار أسهم رأس المال
		متحصلات من قروض طويلة الأجل
		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
		فوائد دائنة مقبوضة
		تسييلات إعتمادات
		توزيعات
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية
		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

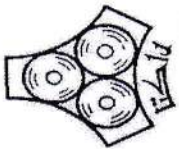
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢

الشركة العامة لصناعة الورق - واكتا
القطاع المالي

بيــــــــــــــــان	رأس المال المصدر	إحتياطيات	الدخل الشامل	أرباح (خسائر) مرحله	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٠١/٠٧/٢٠٢١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦١ ٥٤٢ ٩١٣		(٧٩٢ ٨١٥ ٢٩٦)	(٥٨١ ٢٧٢ ٣٨٣)
التغيرات في السياسات و التقديرات المحاسبية و تعديل الأخطاء				٣٨٩ ٦٢٣	٣٨٩ ٦٢٣
الرصيد المعدل في ٠١/٠٧/٢٠٢١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦١ ٥٤٢ ٩١٣		(٧٩٢ ٤٢٥ ٦٧٣)	(٥٨٠ ٨٨٢ ٧٦٠)
التغيرات في حقوق الملكية خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠					
توزيعات أرباح			(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)		(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)
إجمالي الدخل الشامل عن السنة			٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)	٤٥٣ ٩١١ ٣١٠
التحويلات إلى الإحتياطيات و الأرباح (الخسائر) المرحلة		٤٥٣ ٩١١ ٣١٠			
الرصيد في ٢٠/٠٦/٢٠٢٢	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥١٥ ٤٥٤ ٢٢٣		(٨٨٣ ٢١٥ ٦٣٥)	(٢١٧ ٧٦١ ٤١٢)
إصدار أسهم زيادة رأس المال					
توزيعات أرباح					
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			(٤٦ ٩٨٠ ٠١٧)		(٤٦ ٩٨٠ ٠١٧)
التحويلات إلى الإحتياطي و الأرباح (الخسائر) مرحلة		٢٦ ٢١٠ ٦٨٨			٢٦ ٢١٠ ٦٨٨
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤١ ٦٦٤ ٩١١	(٤٦ ٩٨٠ ٠١٧)	(٨٨٣ ٢١٥ ٦٣٥)	(٢٣٨ ٥٣٠ ٧٤١)



رئيس القطاع المالي
محاسب / محمود عبد المنعم عبد الخيد



الشركة العامة لصناعة الورق - راجتا
القطاع المالي

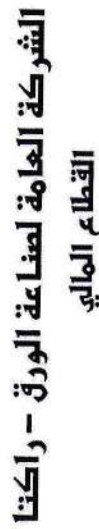
حساب تكلفة إنتاج الوحدات المباعة

عن المدة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ الي ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة لأقرب جنيه

مقارن	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي	مقارن ٢٠٢١/١٢/٣١	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي
٧٨٨	١٢٢٤	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة		٧٨٨		٤٦	تكاليف الإنتاج		
١٢٧ ١٢٧	١٢٢٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة				٤٦١١	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار		
٧١ . ٩٩		إستخدام الإنخفاض في قيمة المخزون				٤٦١٢	أجور		
						٤٦٢	تكاليف أخرى :		
						٤٦٢١	خدمات مش		
						٤٦٢٢	الإهلاك والإستهلاك		
						٤٦٢٣	فوائد		
						٤٦٢٤	إيجار عقارات (أراضى ومباني)		
						٤٦٢٥	ضرائب مقاربية		
						٤٦٢	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
							مخلفات		
							الإنخفاض في قيمة المخزون		
						١٢٢٤	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٧٨٨
						١٢٢٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		
٣٧٨ ٣١٤				٧٨٨	٣٧٨ ٣١٤				٧٨٨





حکومت

المقيمة ايقرت حبيب

عن المدينة من

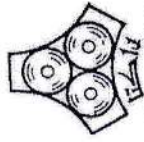
10/10/11111

五

1A/21/22-2

[illegible]

الشركة العامة لصناعة الورق - واكتا
القطاع المالي



حساب الأرباح والخسائر

عن المدة من

٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة الإقرب جنيه

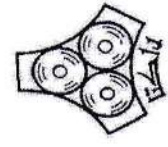
مقارن	الدليل الحسابي	بيان	جزئي	كلي	مقارن	الدليل الحسابي	بيان	جزئي	كلي
٢٠٢١/١٢/٣١	٥١٣	مجموع الربح			٢٠٢١/١٢/٣١	٤٧	مجموع الخسائر		٥٦٧ ٤٤١
	٥١٣	إيرادات وأرباح أخرى	٥ ٧٤٧			٤٨١١	المصروفات الإدارية والتعميلية	٣٤٧ ٠٧٢	
	٥١٣	مخصصات التقى الغرض منها				٤٨١٢	مواد ووقود وقطع غيار	٢٩٤ ٠٣٥٤٣	
	٥١٤	مكاسب رد (إنخفاض - إضعاف)				٤٨١٢	أجور		
	٥١٤	ديون سبق إعدامها				٤٨١٢	مصرف وفات أخرى:		
١٤٠ ١٥٦	٥١٦٤	إيرادات وأرباح متنوعة	٥ ٨٤٧ ٥٦٧	٥ ٨٥٣ ٣١٤		٤٨١٢	خدمات مشتتة	٥ ١٤٠ ٣٤٩	
١٤٠ ١٥٦						٤٨١٢	الإهلاك والاستهلاك	١ ٦٩١ ٥٥٨	
						٤٨١٢	فوائد	١ ٦٧٢ ٠١٠٤	
						٤٨١٢	إيجار عقارات (أراضي ومباني)	٩٢ ٠٥٧	
						٤٨١٢	ضرائب عقارية		
						٤٨١٢	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
						٤٨١٢	أعباء وخسائر		
						٤٨١٢	مخصصات مبيعات		
						٤٨١٢	الإضعاف في قيمة العملاء والمدينين		
						٤٨١٢	الانخفاض في المخزون السليم		
						٤٨١٢	ديون معلومة		
						٤٨١٢	أعباء وخسائر متنوعة		
						٤٨١٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		
٨٥٤ ٢١٤	٥١٥	فوائد دائنة أخرى	٢ ١٠٤ ٨٢٧	٢ ١٠٤ ٨٢٧		٤٨١٢			
		إيرادات استثمارات مالية أخرى				٤٨١٢			
٨٥٤ ٢١٤						٤٨١٢			
٤٩ ٩٥٥ ٠٩٣		صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)		٤٧ ١٠٦ ٠٣٧		٤٨١٢			
٥٠ ٩٤٩ ٤٦٣				٥٠ ٩٤٩ ٤٦٣		٤٨١٢			

الشركة العامة لصناعة الورق - واكتا
القطاع المالي

(تابع) حساب الأرباح والخسائر

عن المدة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ الي ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة لأقرب جنيه



مقارن	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي	مقارن	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي
٢٠٢١/١٢/٣١		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)			٢٠٢١/١٢/٣١		صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)		
	٥١٦٢	أرباح فروق عمله	١٥٨١١٠			٤٥٨٣١	خسائر فروق عمله	٣٢٠٩٠	
	٥١٦١	إيرادات سنوات سابقة				٤٥٨٣٢	مصرفات سنوات سابقة		
		أرباح رأسمالية					خسائر رأسمالية		
		إيرادات وأرباح غير عادية					خسائر غير عادية		
٤٩٩٥٥.٩٣		صافي الخسارة		١٥٨١١٠			صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)		٣٢٠٩٠
				٤٦٩٨٠.١٧			ضرائب الدخل		
٤٩٩٥٥.٩٣				٤٧١٣٨١٢٧	٤٩٩٥٥.٩٣		صافي الربح		٤٧١٣٨١٢٧



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة

- اسم الشركة : الشركة العامة لصناعة الورق " راكتا "
الشكل القانونى : شركة تابعة مساهمة مصرية
موقعها : الطابية - خط رشيد - اسكندرية
نشاط الشركة : صناعة أوراق الكتابة و الطباعة و الكرتون 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 كافه بنود الدخل والمصروفات فى قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض قائمه الربح والخساره (قائمه الدخل) والثانيه تبدأ بالربح والخساره وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (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 لأسعار الصرف السارية فى نطاق السوق الحر للنقد الاجنبى فى تاريخ اعداد القوائم المالية ويتم ادراج فروق العملة الناتجة ضمن قائمة الدخل .
- وبخصوص البنود ذات الطبيعه غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفه التاريخيه بعمله اجنبيه فيتم اثباتها باستخدام اسعار الصرف فى تاريخ المعامله .
- كما تترجم البنود ذات الطبيعه غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبيه باستخدام اسعار الصرف التى كانت سائده وحتى تحديد القيمه العادله وتدرج الفروق بالارباح والخسائر او حقوق الملكيه .

(٣-٢) اثبات الأصول الثابتة وأهلاكها :

- السياسة المحاسبية المتبعة فى معالجة الانخفاض فى قيم الأصول فأنه فى حاله وجود دلائل تشير الى انخفاض القيمه الاستردادية للأصل الثابت عن قيمته الدفترية فيتم اثبات خساره الناجمه بقائمه الدخل لتخفيض القيمه بمبلغ القيمه الاستردادية حيث تظهر الأصول الثابتة بالتكلفه التاريخيه بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمه .
- تثبت الأصول الثابتة بتكلفه الشراء و كافه 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 الأثاث 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 والغلايات ارقام ٤ ، ٥ وتربينة رقم (٤).

(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 .
 - تم بيع مخزون الإنتاج التام 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 الإيراد :

(١-٥-٢) إيرادات المبيعات:

- أ- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- ب- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه لملكه السلع الى المشتري
- ت- ألتحتفظ المنشاه بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجه التى ترتبط عاده بالملكه أو الرقابه الفعاله على السلع المباعة .

ث- ان يمكن قياس قيمه الإيراد بشكل دقيق

- ج- ان يتوافر توقع كاف عند تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة
- ح- امكانيه تحديد قيمه التكاليف التى تتحملها أو ستتحملها 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 الفائدة 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 بفوائد—د.

(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 والذى 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 مباشره المحمله على تكلفه الانتاج مع مراعاة اجور عمالة الطاقات المعطلة .
- ٢ - تعديل التكاليف الغير مباشره الاخرى (الاهلاك - المصروفات الخدميه - اخرى) على خطوط الانتاج على اساس الطاقة المتاحة للمكينات والطاقة المستغلة .
- ٣- نظرا لتوقف انتاج الشركة منذ ٢٥/٩/٢٠١٩ 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 افضل تقدير حال .

(٨-٢) - مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل هذا البند فى التكلفة التى تم اتفاقها على انشاء الاصول الثابتة حتى تصبح جاهزه للاستخدام 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 : وتتمثل 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 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 طبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبه لتخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى .

خطر العملات الأجنبية : يتمثل هذا الخطر فى التغيرات فى أسعار العملات الاجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية والشركة طبقا لسياستها 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 الانتاجيه كما تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة المتمثلة فى اصول المواقع الانتاجيه وتدوير رأسمالها العامل الظاهر فى القوائم الماليه .

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



يتم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف 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 الأطراف 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 C2C لإعداد دراسة لشراء ماكينات جديدة للشركة وقد قامت الشركة الهندية (C2C) 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 C2C .

(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 انخفاض 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 انخفاض 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 .

٣- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(١-٣) - الأصول طويلة الأجل :



حركة الأصول الثابتة

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	الاستبعادات	الاضافات	رصيد ٢٠٢٢/٧/١
أراضي	٤٣٤١٤	—	—	٤٣٤١٤
مباني و إنشاءات	٤٧١٩٩٨٣٤	١٠٤٧٢٤٠٧	—	٥٧٦٧٢٢٤١
آلات و معدات	٣٧٦٨٠٨٠١	—	—	٣٧٦٨٠٨٠١
وسائل نقل و انتقال	٤٣١٣٨٤٦	١٠٥٠٢٦	٣٩٥٠٠٠	٤٠٢٣٨٧٢
عدد و أدوات	٤١٧٠٤٥٠	—	٥٤٤٨	٤١٦٥٠٠٢
أثاث و معدات مكاتب	٢٣٦٢٥٦٦	—	٣٣٤٢٠	٢٣٢٩١٤٦
نفقات مرسلة بالصافي	٥٥٣٥٥٩	٢٦٠١١	٥٩٣٥٨	٥٢٠٢١٢
المجموع	٩٦٣٢٤٤٧٠	١٠٦٠٣٤٤٤	٤٩٣٢٢٦	١٠٦٤٣٤٦٨٨

- نفقات مرسلة بالصافي وتتمثل في حصة شركة راكتا في إنشاء 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١٥٤٣٥٣٧٥٠ جنيه .

- تم بيع ٨٠ فدان من ارض الشونة وذلك في ٢٠٢٠/١٢/٦ للشركة القابضة للصناعات البترولية وذلك مقابل دائنية بتروليريد 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 تغير 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% .
- يتمثل قيمة الاستبعادات فى المباني والبالغ ١٠٤٧٢ ألف جنيه القيمة الدفترية لمباني لب ١ ، لب ٢ وذلك طبقاً لقرار الجمعية العمومية فى ٢٠١٨/١٠/٢ بتكهن وبيع الات ومعدات ومصانع لب ١ ، لب ٢ والكلور والكيماويات وهدم وإزالة المباني الإنشائية الخاصة بها.
- تم بيع الات ومعدات لب ١ ، ولب ٢ ومصنع الكلور وذلك بالمزاد العلنى فى ٢٠٢٢/٣/١٦ وذلك تكملة للمزاد الذى اقيم فى ٢٠٢٠/٧/٥ .
- صدر قرار الجمعية العمومية غير العادية فى ٢٠٢١/١٠/١٤ بتكهن 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 فى ٢٠٢٢/٣/٣٠ بتكهن 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ (جنيه)

المجمع في ٢٠٢٢/٧/١	الاهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مخصص مستبعد	المجمع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	بيان
٣٥١٦١٣٧٧	٧١٦١٦٤	٩٧٢١٦.٦	٢٦١٥٥٩٣٥	مباني و انشاءات
١٢٦٩٠١٤٤	٨٤٠٠.٥٧	—	١٣٥٣.٢٠١	آلات و معدات
٣٨٥١.٤٧	٧١٤٢٨	١.٥٠.٢٦	٣٨١٧٤٤٩	وسائل نقل وانتقال
٤٠٦٤٨٧٣	٨٤٩٣	—	٤٠٧٣٣٦٦	عدد و أدوات
١٩٩٢٦٣٥	٢٩٨٠.٨	٢٦.١١	٢٠٢٢٤٤٣	أثاث و معدات مكاتب
	٢٦.١١			أصول ثابتة أخرى
٥٧٧٦.٠٧٦	١٦٩١٩٦١	٩٨٥٢٦٤٣	٤٩٥٩٩٣٩٤	الاجمالي

(٢-١-٣) مشروعات تحت التنفيذ:

ويتم تقييمها بالتكلفة

رصيد ٢٠٢٢/٧/١	الاضافات	الاستبعادات	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	بيان
				تكوين استثماري:
٣٩٤٩٧٠.٥	١٢٥٧.١٦٦	٤٨٣٧.٠	١٢٥٧.١٦٦	مباني نشاط انتاجي
٣٩٥٠٠٠	١٢١٠	٣٩٥٠٠٠	٣٩٠.٢٥٤٥	آلات ومعدات
				وسائل نقل وانتقال
				أثاث ومعدات مكاتب
				عدد وأدوات
				أصول ثابتة أخرى
٤٣٤٤٧٠.٥	١٢٥٧١٣٧٦	٤٤٣٣٧.٠	١٦٤٧٢٧١١	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) ومبلغ ١٢٥٧٠ ألف جنيه قيمة السور المقام وجاري استكماله.

(٣-١-٣) قروض لجهات أخرى:

تتمثل في القرض الممنوح لجمعية الاسكان التعاوني للعاملين بالشركة بدون فوائد

(٤-١-٣) نفقات مرسمة بالصافي:

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

(٢-٣) الاصول المتداولة:

(١-٢-٣) المخزون

بلغ قيمه المخزون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٤٤٣٧ ألف جنيه تتمثل ألف جنيه

البيان	مخزون خامات ومواد وقطع غيار	مخزون إنتاج غير تام	مخزون إنتاج تام	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	اجمالي
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	٤٤٤٣٦	١		—	٤٤٤٣٧
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٤٧٣٨٤	١		—	٤٧٣٨٥



- رصيد مخزون انتاج غير تام فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 والكيماويات قطع غيار غلايات ١
- ٢ & ٣ .

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

بلغ رصيد العملاء واوراق قبض ومدينون اخرون فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٧٤٩ ألف جنيه تتمثل فى: ألف جنيه

البيان	عملاء	اوراق قبض	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	ايرادات مستحقة التحصيل	موردين ارصده مدينة	حسابات مدينة اخرى	الاجمالى
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٥٩	—	٦٩٤	٥٠٢	١٠٢	٤٠٩٢	٥٧٤٩
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢١٠	٥٦٩	٦٨٨	—	٧٦	٤٠٣٥	٥٥٧٨

- رصيد العملاء بعد خصم الإضمحلال فى العملاء البالغ ٦٥١٩ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ١٣ ألف جنيه
- حسابات مدينة اخرى بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ٢٩٦ ألف جنيه

(١-٢-٢-٣) الحسابات المدينة الاخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة اخرى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٩٢ ألف جنيه تتمثل فى: ألف جنيه

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
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	١٠٢	١٠٢
مصرفات مدفوعة مقدماً تخص مصرفات القيد بالبورصة	٢١٣	١٠٤
مبالغ مدينة على ذمه دعاوى قضائيه	٧٣	٩١
سلف عاملين (منصرف من تحت حساب مستحقات العاملين)	٨	٤٢
أخرى	٢٨	٢٨
المجموع	٤٠٩٢	٤٠٣٥

(٣-٢-٣) نقديه وأرصده لدى البنوك:

بلغ رصيد نقديه وأرصده لدى البنوك ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٥٣٥٩ ألف جنيه تتمثل فى: ألف جنيه

البيان	ودائع لأجل او بأخطار سابق	غطاء خطاب ضمان	حسابات جاريه بالبنوك	نقديه بالصندوق	الاجمالى
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	٤٣٦٥٧		٨٣٩٩	١٦٢	٥٢٢١٨
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٤٦١١٦		٢٢١٥	٧٠	٤٨٤٠١



(٣-٢-١) 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 الاجل ذات عائد شهري
والباقي استعواض جزء من فائدة الودائع الخاصة بزيادة رأس المال وجاري استكمال باقى الفوائد والبالغة ٤٤ مليون جنية

(٣-٢-٢) غطاء خطاب ضمان :

تم اصدار خطاب ضمان لشركة نهضة مصر ٥٠٠٠٠ جنية بضمان ودیعة طرف بنك قطر الوطنى والتي تبلغ ٥٥٠٠٠ جنية ويتم تجديد صلاحيته دوريا وتم تسوية الحساب مع الشركة المذكورة وسداد مديونيتها واسترداد خطاب الضمان.

اصول محتفظ بها لغرض البيع :

بلغ رصيد حساب اصول محتفظ بها لغرض البيع مبلغ ٦٩٩٩٩٧٥ جنية (ستة مليونا تسعمائة تسعة وتسعون تسعمائة خمسة وسبعون جنيها لا غير) وهى تتمثل في قيمة ماكينات الإنتاج وجميع ملحقاتها والغلايات ارقام (٤) و (٥) وتربينة رقم (٤) وملحقاتها والتي تم تهيئتها طبقا لقرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة فى ٢٠٢٢/٣/٣٠ .

(٣-٣) حقوق الملكية :

(٣-٣-١) رأس المال

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠ مليون جنية بقيمه إسميه ٥ جنية للسهم لعدد ٣٠ مليون سهم وتحفظ اسهم الشركة مركزيا لدي شركه مصر للمقاصه والتسويه والحفظ المركزى ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة وهذه الاسهم موزعة كالتالى .

بيان	عدد الأسهم	النسبة %
حصة الدولة	٢٤١٠٤٨٧٨	٨٠.٣٥
القطاع العام والحكومي	١١٨٤٣٨٥	٣.٩٥
القطاع الخاص والأفراد	٤٧١٠٧٣٧	١٥.٧
الإجمالي	٣٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠

(٣-٣-٢) الاحتياطات :

بلغ اجمالي الاحتياطات فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٤١٦٦٥ الف جنية تتمثل فى :

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطات أخرى	اجمالي
				أ. أصول ثابته مهلكه دفتريا	
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	٤٩٧٠٤٠	١٤٢٣	٥٤١٦٦٥
رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	٤٧٠٨٢٩	١٤٢٣	٥١٥٤٥٤

(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 الادارة ان تقرر احتياطات أخرى غير الاحتياطي القانوني والنظامي بما لا يجاوز ١٠% ويستخدم في مصلحة الشركة .

احتياطي الرأسمالي :

يتم ترحيل الأرباح الرأسمالية الى الاحتياطي الرأسمالي وقد تم إقفال الأرباح الرأسمالية البالغة مبلغ ٢٦٢١٠٦٨٨ جنيها (تسعة وعشرون مليوناً مائتان وعشرة ألف ستمائة ثمانية وثمانون جنيهاً لا غير) الى حساب الاحتياطي الرأسمالي والمبلغ يتمثل في قيمة ارباح بيع الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

(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 ٣٥٦٩٥٠ ألف جنيه وتتمثل في الآتي:

- ١- قروض تمويل النشاط الجاري بلغت ٤٧٠٣٥ 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 ٢٣٣٨٠ ألف جنيه .
- ٦- فوائد قروض ٩٩٣٥٧ 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 ١٢٥٦٦ ألف جنيه
- ١٢- قرض مكافأة نهاية الخدمة ٤٧٧٢ 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 ٢٠٢٢/٧/١	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١
ضرائب متنازع عليها	٣٧٩٣١٧	—	٣٧٩٣١٧
قضايا عماليه	٣٢٧٢٦٦٢	١٠٩١٥٢	٣١٦٣٥١٠
مطالبات قضائية	١٦٤٢٢٨	٠٠٠	١٦٤٢٢٨
المجمــــــــوع	٣٨١٦٢٠٧	١٠٩١٥٢	٣٧٠٧٠٥٥

(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 .

(٢-٥-٣) سحب على المكشوف :

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

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

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ مبلغ ٤٦٤٨٧ ألف جنيه تتمثل في

بألف جنيه

البيــــــــــــــــان	موردين	أوراق دفع	حسابات دائنه للمصالح والهيئات	دائنو التوزيعات	مصرفات مستحقة السداد	عملاء ارصده دائنه	ايرادات محصلة مقدما	حسابات دائنه آخري	إجمالي
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٦٧٢	٣٨٥٢	٤٦٢٩	٤٦٤٦	١٧٢٨	١٥٨٥	١٢٩٥٠	١٣٤٢٥	٤٦٤٨٧
رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٤٠٤٤	٢٦٥٥	٤٧٩٥	٤٦٤٦	٢١٩٥	١٨٠١	١١٣٢٦	٧٦٤٧	٣٩١٠٩

دائنو التوزيعات :

ألف جنيه

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١	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

حسابات دائنة أخرى :

تتمثل في الارصده التاليه

البيرــــــــــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
دائنو شراء اصول	٣٥٩١	١٦٧
تأمينات للغير	٦٤٢٨	٤٣٩٩
منازعات قضائية ح / ٢٨٩٥	٢٠٥	٢٠٥
دائنو مبالغ مستقطعه من العاملين	١٦٧٦	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	(٦٢٥)	(٩٢٨)
اخرى	١٧٦	٢١٣
أجمالى	١٣٤٢٥	٧٦٤٧

(٣-٦) - قائمه الدخل

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

بلغت تكلفه المبيعات/تكلفه الحصول على الايراد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ صفر نظرا لبيع الانتاج التام بالكامل وتوقف الشركة عن الانتاج تمثّل في :
الف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	اجور	خدمات مشتره	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض. عقاريه	ض. غير مباشره	تغير مخزون انتاج غ تام	تغير مخزون انتاج تام	الانخفاض فى قيمة المخزون	اجمالى
٢٠٢٢/١٢/٣١	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-
٢٠٢١/١٢/٣١	—	—	—	—	—	—	—	٢٧	٢٢٣	(٧١)	(١٧٩)

(٣-٦-٢) - مصروفات بيع وتوزيع:

بلغت مصروفات بيع وتوزيع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٧١٧ الف جنيه تتمثل في : الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتركة	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ضرائب عقارية	ضرائب غ. مباشرة	هدايا وعينات	اجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢	٦٧٤	١١	-	٣٠	-	-	-	٧١٧
٢٠٢١/١٢/٣١	١	٥٠٥	٥٤	١	١٠٣	٢	-	-	٦٦٥

(٣-٦-٣) - مصروفات إداريه وعموميه:

بلغت المصروفات الاداريه والعموميه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٦٦٩٢ ألف جنيه تتمثل في: ألف جنيه

البيــــــــــــــــان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض عقاريه	ضائب غير مباشره	اجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٤٧	٢٩٤٠.٣	٥١٤٠	١٦٩٢	٩٢	—	١٨	٣٦٦٩٢
٢٠٢١/١٢/٣١	١١٥٠	٢٣٩٠.٤	٤٥٩٣	٢٩٦٩	١٥	٧٧٦	٢٣	٣٣٤٣٠

الخدمات المشتركه تتضمن مبلغ ١٩٥ ألف جنيه قيمة بدل حضور ومكافاة عضويه لأعضاء مجلس الادارة مقابل ١٩٥ ألف جنيه للفترة المماثله من العام السابق .

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

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
صافى أرباح (خسائر) الفترة	جنيـــــــــــــــــه	جنيـــــــــــــــــه
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	(٤٦٩٨٠٠١٧)	(٤٩٩٥٥٠٩٣)
نصيب السهم الاساسى فى أرباح (خسائر) الفترة	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
	(١.٦)	(١.٧)

وقد بلغت الاسهم غير المودعه بالإيداع المركزى عدد ٢٤٣٦٣٢ سهم .

(٥-٦-٣) - الإيرادات الاخرى

بلغت قيمة الإيرادات الاخرى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٨٤٨ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٤٠ ألف جنيه وتتمثل في قيمة بيع مخلفات .

(٦-٦-٣) - المصروفات التمويلية

بلغت قيمة المصروفات التمويلية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٦٧٢٠ ألف جنيه مقابل ١٢١٦٦ ألف جنيه وتتمثل في فوائد قروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

(٧-٦-٣) - الأرباح الراسمالية

بلغت الأرباح الراسمالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٢١٠.٦٨٨ جنيه وقد تم ترحيلها الى حساب الاحتياطي الرأسمالى

(٧-٣) - قائمة التدفقات النقدية:

تتبع الشركة الطريقه غير المباشره في اعداد قائمه التدفقات النقدية .

(١-٧-٣) - رصيد النقدية وما فى حكمها:

بلغ رصيد النقدية وما فى حكمها ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٢٢١٧٩٨٣ جنيه يتمثل في

البيــــــــــــــــان	رصيد نقديه وارصده لدى البنوك ايضاح رقم ٣-٢-٣	السحب على المكشوف	رصيد النقدية وما فى حكمها
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	٥٢٢١٧٩٨٣		٥٢٢١٧٩٨٣
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٤٨٤٠٠.٦٢٥	—	٤٨٤٠٠.٦٢٥



(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 ٣٦.٩٦٠ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ وتتمثل كالتالى :-

ألف جنيه

قروض تمويل نشاط جارى	٤٧٠٣٥
حسابات دائنه للشركة القابضة	٤٠١٠
قروض لتمويل مكافأة الإثابة	٤٤٣١
قرض سداد الكهرباء	١٦٠٩٠
قرض ضريبة المبيعات	٦٣٣
قرض الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	٢٣٣٨٠
فوائد القروض الممنوحة من الشركة القابضة	٩٩٣٥٧
قرض أجور العاملين	١٣٦٠٦٥
قرض صيانة مباني	١٨٠٠
قرض ضريبة عقارية	٨٥٠٠
قرض التطوير	٢٣٢١
قرض منح ومناسبات	١٢٥٦٦
قرض مكافأة نهاية الخدمة	٤٧٧٢

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

(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 لاشيء مع حق الشركة في ترحيل الخسائر وجاري اعداد مستندات لفحص ٢٠١٨، ٢٠٢٠، ٢٠١٩

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ وتسوية الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠٢٢/١/١ وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

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 في ٢٠٢٣/١/٢٩

رئيس القطاع المالي

محاسب/ محمود عبد المنعم

