



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا



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

التاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٥

السادة / البورصة المصرية
قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،،

- مرفق لسيادتكم صورته من القوائم الماليه المدققة عن الفتره الماليه من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ وكذلك تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عليها وتمثل القوائم الماليه الربع سنويه المرفقه في :-
- ١- قائمة المركز المالي عن الفتره من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
 - ٢- قائمة الدخل عن الفتره من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفتره من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
 - ٤- قائمة الدخل الشامل المنفرده الدوريه من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
 - ٥- قائمة التدفقات النقديه عن الفتره المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١
 - ٦- قائمة التغير في حقوق المكيه عن الفتره المنتهية ٢٠٢٣/٣/٣١
 - ٧- القوائم التحليليه (انتاج - متاجر - ارباح وخسائر) عن الفتره من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
 - ٨- الايضاحات المتممه للقوائم الماليه عن نفس الفتره .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / سعد يونس فرج



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٢٩٢٤٥٢٥ / ٠٢

تليفون: ٢٩٣١٦٩١ / ٠٢

فاكس: ٢٩٠١٧٢٠ / ٠٢

رقم بريدي: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد إلكتروني: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون: ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٣

تليفون: ٤٨٦٠١٣٦ / ٠٣

فاكس: ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٣

القطاع المالي: ٢١٣٧ / ٠٢ / ٥٦

قطاع المشتريات: ٣١٤٠ / ٠٣ / ٥٦

القطاع الإداري: ٣٩٣٤ / ٠٢ / ٥٦

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسي والمصانع

الطابية خط رشيد - الاسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٣١٣٨ / ٠٣ / ٥٦

السويش: ٣٩٣٣ / ٥٦ / ٥٦ / ٣١٣٥

موبايل: ١٢٢٧٢٨١٨٧٩

المبيعات: ٣٩٣٢ / ٥٦ / ٥٦

موبايل: ١٢٢٧٢٨١٨٢٧

فاكس: ٣١٤٤ / ٥٦ / ٥٦

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية - الإسكندرية
صادر التاريخ ٧٢ / ٥ / ٢٠٢١
وليد

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

السيد المحاسب / العضو المنتدب و القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة
الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

تحية طيبة وبعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ٢٥ مايو ٢٠٢٣

وكيل أول وزارة
مدير الإدارة

عبد عمرو نافع

محاسب / عادل على شعراوى

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
للشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 مارس ٢٠٢٣ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١٥٩,٠٩٧ مليون جنيه و قائمة الدخل بصافي خسارة بنحو ٥٧,٥٦٤ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

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

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً 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 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، المنعقدة في ٢٢/٣/٢٠٢٣.

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 قسراط ، 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 الأستئناف الخاص بارض جراج محرم بك و شركة راكتا خصم في تلك القضية.

يتعين 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 .

- تم استبعاد نحو ٧٩٣ الف جنيه من حساب الآلات و المعدات خلال الفترة المالية بالخطا لاصول سبق استبعادها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ للغلاية ١،٢،٣،٤ ومصنع اللب .

يتعين التصويب اللازم

- عدم قيام الشركة باستبعاد نحو ٤٢ الف جنيه القيمة الدفترية للسور الفاصل بين الشركة و شركة ابوقير للاسمدة بطول ٤٥٠ م و تأثير الخسائر الراسمالية به

يتعين اجراء التصويب اللازم

- 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 اجراء التصويب اللازم.

- تضمن المخزون نحو ٢ مليون جنيه قيمة قطع غيار راكدة و بطيئة 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 و المعدات و ملحقاتهم مع دراسة الانخفاض في قيمة المخزون و اتخاذ الإجراءات اللازمة للتصرف الاقتصادي فيه.

- بلغ رصيد العميل شركة طيبه لصناعة الكرتون المصنع بنحو ٧٩٤ الف جنيه مكون عنه اضمحلال بكامل قيمته في حين صدر بشأن العميل في ٢٠٢٢/١١/٣٠ حكم مدنى تجارى شبين الكوم (ابتدائى) فى الدعوه رقم ٢١ لسنة ٢٠٢١ بالزامه ١,١٣٩ مليون جنيه بالاضافه الى الفوائد القانونيه بمقدار ٥% من تاريخ المطالبه الحاصل فى ٢٠٢١/٣/٦ حتى تمام السداد .

يتعين العمل على تحصيل هذه المديونيه مع اجراء التسويات اللازمه فى هذا الشأن.

- قيام مجلس اداره الشركة بجلسته رقم (١٥) بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٦ باعدام نحو ٦٨٧ الف جنيه المديونيه المستحقه على شركة النيل للكبريت من خلال الاضمحلال المكون لهذا الرصيد بناء على خطاب الشركة القابضة للصناعات الكيماويه المحرر فى ٢٠٢٢/١١/٢٨ 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 و اتخاذ ما يلزم من اجراءات لحفظ حقوق الشركة .

- قيام مجلس اداره الشركة بجلسته رقم (١٥) بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٦ باعدام نحو ٣٤٣ الف جنيه مديونيه الشركة الشرقيه للدخان من خلال الاضمحلال المكون لها استنادا لعدم وجود اى مبالغ او تسويات ماليه طرف الشركة الشرقيه للدخان تحق للشركة و دون اتخاذ الشركة اى اجراءات لاستدعاء حقها طرف الشركة طبقا لما ورد بالمطابقه بين الشركتين بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٧.



طرف الشركة الشرقيه للدخان تحق للشركة و دون اتخاذ الشركة اى اجراءات لاستدعاء حقها طرف الشركة طبقا لما ورد بالمطابقه بين الشركتين بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٣ .
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 مارس ٢٠٢٣ بنحو ٧٠٧ الف جنيه بينما ظهر في نموذج ٩ أ حجز الوارد للشركة بتاريخ ٢٩/٩/٢٠٢٢ رصيد للشركة بنحو ٥٤٩ ألف جنيه بفارق نحو ١٥١ ألف جنيه.
يتعين البحث و الدراسه و التصويب و الإفاده .

- لم نواف بكشف حساب البنك الأهلى قطر - جليم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ البالغ رصيده ٣٨٨٧٨,٥٧ جنيه .

يتعين موافاتنا بكشف حساب البنك للوقوف على صحة الرصيد .
- بلغ رصيد حساب الموردين تحت التسوية بالأرصدة الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٦٠٤ الف جنيه ارصدة متوقفة يرجع بعضها الى عام ٢٠٠٤ .
يتعين بحث ودراسة تلك الارصدة و اجراء التصويب اللازم وفقا للدراسة .

- 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 التي سبق تخصيصها للنادي دون سند قانوني .

- مازال حساب دائنو توزيعات بالأرصدة الدائنة يتضمن في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٤,٦ مليون جنيه ارصدة متوقفة منذ سنوات سابقة دون تسوية .
يتعين البحث و الدراسه و اجراء التصويب اللازم و الإفاده .

- صدر قرار مجلس إدارة الشركة بالجلسة رقم (٣) بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٣ بشأن اتخاذ قرار بتوجيه ايرادات تحميل منتجات الشركة إلى حساب السلامة و الصحة المهنية و بيئة العمل ضمن حساب دائنون اخرون بالمخالفة للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و تعديلاته مادة (٥٢) و المتضمنة (تعتبر أموال الشركات الخاضعة لأحكام هذا القانون من الاموال العامة) و قد تضمن حساب ارصدة دائنة أخرى مبالغ مجنيه من ايرادات تحميل و تفرغ الإنتاج التام و الدشت 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 و الالتزام باحكام القانون المشار إليه .

- تحمل الشركة خسائر بلغت نحو ٤٤٤ الف جنيه نتيجة ضعف الرقابه على المخزون و عدم الالتزام باللوائح و القوانين (وفقا لما تضمنته المذكرة المقدمة 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 كميته تقدر بحوالى ٣٢٠٠ لتر فى ٢٠١٩/٦/٣ و لم يتم استخدامها و قامت الشركة بطرحها للبيع لشركة تكنولوجيا هندسة المياه فى ٢٠٢٢/١٢ بكمية نحو ٦٩٥٠ لتر بنحو ٣٨٥ الف جنيه و بتكلفه دفترية ٨٢٩ الف جنيه و تم قيد اضمحلال لها بنحو ٤٧٧ الف جنيه فى ٢٠٢٢/١٢ .

يتعين التحقيق و اجراء التصويب اللازم مع تحميل المتسبب فى الخساره .

- لم نواف بالاقرار الضريبي للشركة عن العام المالي المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ للمراجعته بالمخالفة للقانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ (قانون الاجراء الضريبية الموحد).

يتعين سرعه موافتنا بالاقرار حتى لا تتعرض الشركة لغرامات التاخير.



- لم يتم تحميل قائمة الدخل بنحو ١٥٠ 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 مارس ٢٠٢٣ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

و مع عدم اعتبار الأتى تحفظاً :

- صدور قرار ادارى رقم (٤٠) لسنة ٢٠٢٣ صادر بتاريخ ٢٠٢٣/٤/٣٠ لتشكيل مجلس اداره الشركه استكمالاً لدورته الحاليه و التى تنتهى فى ٢٠٢٤/٥/٢٣ بالمخالفة لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٩ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥ برفع نسبة التمثيل النسائى فى 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 لشركه بتروتريد 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 .

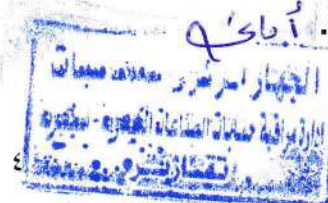
- تضمن حساب التكوين للاستثمارى نحو ١٨,١٣٥ مليون جنيه قيمة انشاء اسوار و ابراج مراقبة وقد تلاحظ بشأن ذلك تحمل الشركة نحو ٥,٥٤٤ مليون جنيه فروق اسعار وكميات اضافية نتيجة خطأ باجراءات الطرح و الترسية على المقاول (مؤسسة الوليد للمقاولات) وذلك بالعقد الاساسى بنحو ٢,٥ مليون جنيه وملحقات العقد بالاعمال الاضافية التى بلغت نحو ١٥,٣ مليون جنيه بنسبة ٥١٢ % بالزيادة بالاضافة الى قيام المقاول بتقديم العقود كضمان للحصول على تسهيلات من بنك القاهرة مقابل تعهد من الشركة بعدم الصرف له مباشرة الا ان الشركة خالفت ذلك وقامت بصرف نحو ٢ مليون جنيه للمقاول بالمخالفة للتعهد الصادر منها .

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و الافادة

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

- بلغ رصيد العملاء مدين فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ نحو ٦,٥٦٩ مليون جنيه معظمه مرحل منذ سنوات سابقة يرجع بعضها إلى عام ٢٠١١ مكون له اضمحلال بنحو ٦,٢٦٦ مليون جنيه وقد بلغت قيمة أرصدة العملاء المرفوع بشأنهم قضايا نحو ٦,١ مليون جنيه صدر فى بعضها أحكام لصالح الشركة لم تتمكن من تنفيذها لعدم امكانية الاستدلال على محل الإقامة و الجدير بالذكر انه سبق التحفظ بتقاريرنا فى 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 .

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و سرعه العمل على تحصيل تلك المديونيات و موافاتنا بالملفات الائتمانية للعملاء و سرعة موافاتنا بما انتهى إليه تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .



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 ٢٠٢٣/٣/٣١ 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 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 موافاتنا بتقرير تلك اللجنة حتى تاريخه .
يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و الإفادة و سرعة موافاتنا بما انتهى إليه تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

- ظهر رصيد العميل توب باك في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مدين بنحو ١٠٣ ألف جنيه حيث تم رفض الشيك رقم ٥٠٧١١٣٠٠١ المستحق في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ ٣٥٠ الف جنيه نشير في ذلك إلى تعثر العميل وموافقة الشركة بلجنة السياسات في ٢٠٢٠/٦/١٧ 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 ٤,٣ مليون جنيه تلاحظ بشأنها :-
٢,٦٤٦ مليون جنيه تخص شركة تاون جاز ولم يتم اجراء مطابقة
٧٤٥ الف جنيه تامين لدى هيئة المطابع الاميرية
١٠٢ الف جنيه تامينات لدى عملاء وموردين منذ سنوات بالرغم من توقف الشركة ولا يوجد تعاملات

يتعين سرعة تحصيل تلك الأرصدة واجراء المطابقات لما لذلك من اثر على السيولة النقدية للشركة
- لم نواف بالمطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية على أرصدة ٣١ مارس ٢٠٢٣ .
يتعين موافاتنا 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 إيقاف 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 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 والحبس ضد شركة الرحاب لمنتجات الكاوتشوك " مورد " خلال شهري يونيو و يوليو ٢٠٢٢ و لم نواف بما تم من اجراءات قانونية لتنفيذ تلك الأحكام .
يتعين موافاتنا بما تم بشأن تنفيذ الأحكام المشار إليها .



- تتضمن الارصدة المدينة نحو ١٢٠ الف جنيها مرحلة منذ سنوات سابقة 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 واتخاذ مايلزم من اجراءات لحفظ حقوق الشركة قبل الغير .

- تحملت الشركة مبلغ ١٤٢ الف جنيه غرامه تأخير عن عدم سداد مستحقات صندوق اعانه الطوارئ للعمال طبقا للقانون رقم ١٥٦ لسنة ٢٠٠٢ عن الفتره ٢٠٢٠/٨ حتى ٢٠٢٢/١٠ .
يتعين التحقيق و الافاده .

- بلغ رصيد الودائع البنكية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نحو ٣١ مليون جنيه مقابل ٤٦ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ انخفاض نحو ١٥ 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 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 مارس ٢٠٢٣ و التي امكن حصرها نحو ١,٣٦١ مليون جنيه ومن امثلة ذلك على النحو التالي:
١,١٨٤ مليون جنيه مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل عن سنوات ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ ، ٢٠٢٢ .

١١ 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 .



تحرير في ٢٥ / ٥ / ٢٠٢٣

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

أماضي

محاسب/ امانى حلمى باشا

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

أميرة

محاسب/ اميرة عبد الفتاح شهود

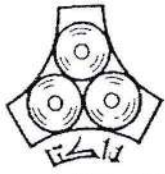
يعتمد ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

عبد المحمود

محاسب / عادل على شعراوى

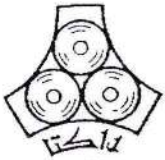


سنة المقارنة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	التكلفة	مجمع الاهلاك	الصافي
	١-٢			
	١-١-٢	٤٣٤١٤		٤٣٤١٤
٤٣٤١٤				
٢٢٥١٠٨٦٤		٤٧١٩٩٨٣٥	٢٦٥١٣٠٦٧	٢٠٦٨٦٧٦٨
٢٤٩٩٠٦٥٨		٣٦٨٦٩٨٠٥	١٣١٣٨٢٠٢	٢٣٧٣١٦٠٣
١٧٢٨٢٤		٣٧٥٤٥١٠	٣٢٩٣٢٤٩	٤٦١٢٦١
١٠٠١٣٠		٣٤٧٤٣٢٣	٣٣٨١٢٨٥	٩٣٠٣٨
٣٣٦٥١١		٢٢٤٥٠٤١	١٩١٩٨٢٠	٣٢٥٢٢١
٤٨١٥٤٤٠١		٩٣٥٨٦٩٢٨	٤٨٢٤٥٦٢٣	٤٥٣٤١٣٠٥
	٢-١-٢		٢٢٠٣٧٥٠١	
٤٢٩٦٣٣٥				٢٢٠٣٧٥٠١
٤٢٩٦٣٣٥				
٣٢٥٠١	٢-١-٢			
٥٢٠٢١٢	٥-١-٢			٥٣٨٩٧١
٥٣٠٠٣٤٤٩				٦٧٩١٧٧٧٧
٦٩٩٩٩٧٥	٢-٢			٦٩٩٩٩٧٥
٤٧٣٨٤٩٣٥	١-٢-٢			٤٤٢٥٨٧٠٨
٥٥٧٧٦١٥	٢-٢-٢			٦٠٣٣٣٠٩
٤٨٤٠٠٦٢٥	٢-٢-٢			٣٣٨٨٧٢٨٩
١٠٨٣٦٣١٥٠				٩١١٧٩٢٨١
١٦١٣٦٦٥٩٩				١٥٩٠٩٧٠٥٨



تجميع قائمة المراكز المالية

في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢



القيمة لأقرب جنيه

سنة المقارنة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم الايضاح		
١٥٠	٢-٢	حقوق الملكية	١٥٠
٥١٥ ٤٥٤ ٢٢٣	١-٢-٢	(المدفوع بالكامل) رأس المال المصدر	٥٤٩ ٨٧٦ .٥١
(٨٨٣ ٦٠٥ ٢٥٨)	٢-٢-٢	الإحتياطيات	(٨٨٣ ٦٠٥ ٢٥٨)
	٦-٢-٢	أرباح (خسائر) مرحلا	
		أرباح (خسائر) العام الماضي	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)
(٢١٨ ١٥١ .٣٥)		أرباح (خسائر) الفترة	(٢٤١ ٢٩٣ ٤٠١)
		مجموع حقوق الملكية	
	٤-٢	الإلتزامات غير المتداولة	
٣٣٢ ٢٣٩ ٢٣٢	١-٤-٢	القروض وأدوات الدين غير المتداولة	٣٧٠ ٩٣٦ ٩٦٩
٣٣٢ ٢٣٩ ٢٣٢		قروض من شركات قابضة وشقيقة	٣٧٠ ٩٣٦ ٩٦٩
		مجموع الإلتزامات غير المتداولة	
٣ ٨١٦ ٢٠٧	٥-٢	الإلتزامات المتداولة	٣ ٥١٤ ٨٢٧
	١-٥-٢	مخصصات	
		الالتزامات المالية المتداولة الأخرى	
	٢-٥-٢	بنوك سحب على المكشوف	
		الموردون وأوراق الدفع والحسابات الدائنة الأخرى	
٣٩ ٤٥١ .٢٤	٢-٥-٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	٢١ ٩١٦ ٩٠٦
٤ .١١ ١٧١		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	٤ .٢١ ٧٥٧
٤٧ ٢٧٨ ٤٠٢		مجموع الإلتزامات المتداولة	٢٩ ٤٥٣ ٤٩٠
١٦١ ٣٦٦ ٥٩٩		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات	١٥٩ .٩٧ .٥٨

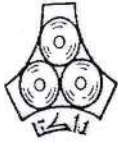


رئيس القطاع المالي

العضو المنتدب

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد



الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا

القطاع المالي

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

عن المدة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ القيمة لأقرب جنيه

رقم الايضاح	الفترة الحالية ٢٠٢٣/٠٣/٣١	مقارن ٢٠٢٢/٠٣/٣١	تقديري ٢٠٢٣/٠٣/٣١
	٦٨٩٠٥	٣٨٦٨٥١	
	١٣٤٣٠٢	٨٩٨٩	
	٢٠٣٢٠٧	٣٩٥٨٤٠	
١-٦-٢		(٣٠٧٠٠)	
	٢٠٣٢٠٧	٩٥١٤٠	
٢-٥-٢	٣٢٢١٧٨٤	١٤٨٦٣٩٨	٢٩٩٨٠٠٠
	٢٥٦٥٣٥		
٥-٦-٢	٢١٩٨٤٨١٩	١٢٢٧٦٣١٩	
٢-٦-٢	(٩٩٩٣٩٠)	(٩٨٧٥١٨)	(٩٤٥٠٠٠)
٢-٦-٢	(٥٢٦٩٨٠٠٦)	(٥٤٩٥١٤٧١)	(٤٨٤٣٣٠٠٠)
٢-٦-٢	(٥٨٥٠٠٠)	(٥٨٥٠٠٠)	(٦٦٦٠٠٠)
١-٢-٢	(٤٧٧٤٨١)	(٣٧٥٩٥٧١)	
	٦١٦٥٦	١٨٧٢٢	
٦-٦-٢	(٧٤٨٩٢٠)	(٢١٦٨٣٦٦)	(٢٠٤٣٠٠٠٠)
	(٢٧٧٨٣٣٩٨)	(١٧٤٥٩٧١٤)	
	(٥٧٥٦٤١٩٤)	(٦٦٠٣٥٠٦١)	(٦٧٤٧٦٠٠٠)
	(٥٧٥٦٤١٩٤)	(٦٦٠٣٥٠٦١)	(٦٧٤٧٦٠٠٠)
	(٥٧٥٦٤١٩٤)	(٦٦٠٣٥٠٦١)	(٦٧٤٧٦٠٠٠)
٤-٦-٢	(١٠٩٢)	(٢٠٢٠)	(٢٠٢٥)

العضو المنتدب

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده

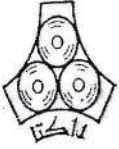


رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا

القطاع المالي



قائمة الدخل الشامل المنفردة

القيمة لأقرب جنيه

٢٠٢٣/٠٣/٣١

الي

٢٠٢٢/٠٧/٠١

عن المدة من

تقديري ٢٠٢٣/٠٣/٣١	مقارن ٢٠٢٢/٠٣/٣١	الفترة الحالية ٢٠٢٣/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيانات
(٦٧ ٤٧٦ .٠٠٠)	(٦٦ .٣٥ .٦١)	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)		ريخ (خسائر) الفتره الدخل الشامل الآخر : فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الأصول المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحدده للمعاشات نصيب المنشاه من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
(٦٧ ٤٧٦ .٠٠٠)	(٦٦ .٣٥ .٦١)	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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 الشامل المفردة الدورية

القيمة لأقرب جنيه

٢٠٢٣ / ٣ / ٣١

إلى

٢٠٢٢ / ٠٧ / ٠١

عن المدة

مقارن	مقارن	الفترة المالية الحالية	الفترة المالية الحالية	رقم	البيانات
٢٠٢٢/٠١/٠١ من ٢٠٢٢/٠٣/٣١ إلى	٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢٢/٠٣/٣١ إلى	٢٠٢٣/٠١/٠١ من ٢٠٢٣/٠٣/٣١ إلى	٢٠٢٢/٠٧/٠١ من ٢٠٢٣/٠٣/٣١ إلى	الايضاح	
(١٦ ٠٧٩ ٩٦٨)	(٦٦ ٠٣٥ ٠٦١)	(١٠ ٥٨٤ ١٧٧)	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)		ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل الأخرى فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية الأصول المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المساهم من الدخل الشامل الأخرى للشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الأخرى عن الفترة بعد خصم الضريبة إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٦ ٠٧٩ ٩٦٨)	(٦٦ ٠٣٥ ٠٦١)	(١٠ ٥٨٤ ١٧٧)	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)		

العضو المنتدب

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد النعمر عبد المجيد





الشركة العامة لصناعة الورق - رابطة
القطاع المالي

قائمة الدخل المنفردة الدورية

القيمة لأقرب جنيه

٢٠٢٢ / ٢ / ٣١

إلى

٢٠٢٢ / ٠٧ / ٠١

عن المدة

مقارن	مقارن	الفترة المالية الحالية	الفترة المالية الحالية	رقم	البيان
مقارن	مقارن	الفترة المالية الحالية	الفترة المالية الحالية	الإيضاح	
٢٠٢٢/٠١/٠١ من ٢٠٢٢/٠٣/٣١ إلى	٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢٢/٠٣/٣١ إلى	٢٠٢٣/٠١/٠١ من ٢٠٢٣/٠٣/٣١ إلى	٢٠٢٢/٠٧/٠١ من ٢٠٢٣/٠٣/٣١ إلى		
١٢٦ ٦٥٥ ٥ ٦٢١	٣٨٦ ٨٥١ ٨ ٩٨٩	٦ ٢٨١ ٤٧ ٠٤٦	٦٨ ٩٠٥ ١٣٤ ٣٠٢		صافي مبيعات إنتاج تسام خدمات مصنعة إيرادات تشغيل للغير المبيع الإيرادات
١٣٢ ٢٧٦ (١٢١ ٤٠٠)	٣٩٥ ٨٤٠ (٣٠٠ ٧٠٠)	٥٣ ٣٢٧	٢٠٣ ٢٠٧	١-٦-٢	تكلفة المبيع مجممل الربح (خسارة) إيرادات استثمارات مالية فوائد وبنف أرباح (خسائر) وأسماوية أرباح (خسائر) فروق عملة إيسرادات أخرى
١٠ ٨٧٦	٩٥ ١٤٠	٥٣ ٣٢٧	٢٠٣ ٢٠٧		مصفوفات بيع وتوزيع مصفوفات ادارية وعمومية رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال لاعضاء مجلس الإدارة الإخفاض في قيمة المخزون السلي رد الإخفاض في قيمة المخزون السلي مخصصات محبب مخصصات انتفى الغرض منها الإضعلال في قيمة العملاء والمدينين خسائر الاضعلال في قيمة الأصول الثابتة وغير الملموسة مصفوفات أخرى مصفوفات تمويلية إيرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة مصروف ضريبة الدخل ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم من الدخل) ربح (خسائر) الفترة
٦٣٢ ١٨٤	١ ٤٨٦ ٣٩٨	١ ١١٦ ٩٥٧	٣ ٢٢١ ٧٨٤	٢-٥-٢	
١٢ ١٣٦ ١٦٣ (٣٢٢ ٢٣٤)	١٢ ٢٧٦ ٣١٩ (٩٨٧ ٥١٨)	١٦ ١٣٧ ٢٥٢ (٢٨٢ ٠٦٩)	٢١ ٩٨٤ ٨١٩ (٩٩٩ ٣٩٠)	٥-٦-٢	
(٢١ ٩١١ ٥٣٤)	(٥٤ ٩٥١ ٤٧١)	(١٦ ٣٩٥ ٥٤٧)	(٥٢ ٦٩٨ ٠٠٦)	٢-٦-٢	
(١٩٥ ٠٠٠)	(٥٨٥ ٠٠٠)	(١٩٥ ٠٠٠)	(٥٨٥ ٠٠٠)	٢-٦-٢	
٣٦٣ ٧٩٤	(٣ ٧٥٩ ٥٧١)		(٤٧٧ ٤٨١)		
١٨ ٧٢٢	١٨ ٧٢٢	٥٥ ٩٠٩	٦١ ٦٥٦		
(١ ٥١٩ ٦١٩)	(٢ ١٦٨ ٣٦٦)	(١٤٢ ٢٢٧)	(٧٤٨ ٩٢٠)	٦-٦-٢	
(٥ ٢٩٣ ٣٢٠)	(١٧ ٤٥٩ ٧١٤)	(١١ ٠٦٣ ٢٩٤)	(٢٧ ٧٨٣ ٣٩٨)		
(١٦ ٠٧٩ ٩٦٨)	(٦٦ ٠٣٥ ٠٦١)	(١٠ ٥٨٤ ١٧٧)	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)		
(١٦ ٠٧٩ ٩٦٨)	(٦٦ ٠٣٥ ٠٦١)	(١٠ ٥٨٤ ١٧٧)	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)		
(١٦ ٠٧٩ ٩٦٨)	(٦٦ ٠٣٥ ٠٦١)	(١٠ ٥٨٤ ١٧٧)	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)		
(٠ ٥٤)	(٢ ٢٠)	(٠ ٣٥)	(١ ٩٢)	٤-٦-٢	نصيب السهم الاساسي في أرباح (خسائر) الفترة

العضو المنتدب

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد





القيمة لأقرب جنيه

الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا

القطاع المالي

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٢/٢١

سنة المقارنة ٢٠٢٢/٠٢/٢١		رقم الإيضاح	
(٦٦ .٣٥ .٦١)	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ٣٨٠ ٨٠٨	٢ ٥٣٦ ٧٦٣		صافي الربح (الخسارة)
(٣٩٥ ٣٤٥)	(٢٣٩ ٧٢٤)	١-٥-٢	تسوية البنود غير العادية :
(١٨ ٧٢٢)	(٦١ ٦٥٦)		الأهلاك والاستهلاك
١٧ ٤٥٩ ٧١٤	(٢٥٦ ٥٣٥)		مخصصات مجنبه
(١ ٤٨٦ ٣٩٨)	٢٧ ٧٨٣ ٣٩٨		مخصصات مستخدمه
	(٣ ٢٢١ ٧٨٤)		مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر (ارباح) تقييم العملات الأجنبية
			الفوائد المدينة
			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
١٠ ٦٤٩ ٦٥٢	٣ ١٢٦ ٢٢٧	١-٢-٢	النقص (الزيادة) في المخزون
٨٧٣ ١٢٤	(٤٥٥ ٦٩٤)	٢-٢-٢	النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل
(١٢٦ ٨٢٧ ٤٣١)	(١٧ ٥٢٣ ٥٣٢)	٢-٥-٢	الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
(٩٥ ٣٦٤ ٥٩٨)	١١ ٦٨٧ ٤٦٣		إجمالي التسويات
(١٦١ ٣٩٩ ٦٥٩)	(٤٥ ٨٧٦ ٧٣١)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢ ٣٢٤ ١٧١)	(١٨ ٢٣٤ ٣٩٣)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٤٨ ٤٩٦ ٩٠٠	٣٥ ١٧٢ ٦٢٩		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٢٢١٠	٣٢ ٥٠١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
			متحصلات من استثمارات مالية
٤٤٦ ١٧٤ ٩٣٩	١٦ ٩٧٠ ٧٣٧		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 إعتمادات
			توزيعات
(٢٦٤ ٧٠١ ٦٦٢)	١٤ ١٣٦ ١٢٣		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	٢٥٦ ٥٣٥		أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية
٢٠ ٠٧٣ ٦١٨	(١٤ ٥١٣ ٣٣٦)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
٢٨ ٢٧٦ ٩١٠	٤٨ ٤٠٠ ٦٢٥	١-٧-٢	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
٤٨ ٣٥٠ ٥٢٨	٣٣ ٨٨٧ ٢٨٩	١-٧-٢	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة لا قرب جنيه

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 و التقديرات المحاسبية و تعديل 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			(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 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			(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)		(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)
التحويلات إلى الإحتياطي و الأرباح (الخسائر) مرحلة		٣٤ ٤٢١ ٨٢٨			٣٤ ٤٢١ ٨٢٨
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٢/٣١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤٩ ٨٧٦ ٠٥١	(٥٧ ٥٦٤ ١٩٤)	(٨٨٣ ٦٠٥ ٢٥٨)	(٢٤١ ٢٩٣ ٤٠١)



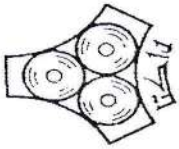
رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد الجيد

الشركة العامة لصناعة الورق - راكتنا
القطاع المالي

حساب تكلفة إنتاج الوحدات المباعة

عن المدة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١



القيمة لأقرب جنيه

مقارن	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلي	مقارن	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلي
٢٠٢٢/٠٣/٣١	٧٨٨	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة		٧٨٨	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٤٦	تكاليف الإنتاج		
٥ ٧٢٧	١٢٢٢	مخزون إنتاج آخر الفترة				٤٦١١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار		
٧١ . ٩٩		إستخدام الإنخفاض في قيمة المخزون				٤٦١٢	أجور		
						٤٦٢١	تكاليف أخرى:		
						٤٦٢٢	خدمات مشتراة		
						٤٦٢٣	الإهلاك والإستهلاك		
						٤٦٢٤	فوائد وأرباح		
						٤٦٢٥	إيجار عقارات (أرضي ومباني)		
						٤٦٢٦	ضرائب عقارية		
						٤٦٢٧	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



تكلفة إنتاج الوحدات المباعة
(مرحل حساب المتأجرة)

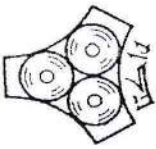
٣٠٠ ٧٠٠

الشركة العامة لصناعة الورق - واكتا
القطاع المالي

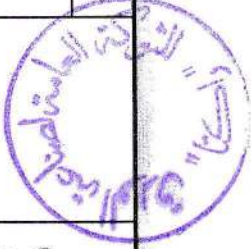
حساب المتاجرة

عن المدة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ الي ٢٠٢٢/٠٣/٣١

القيمة اقررت جنيه



مقارن ٢٠٢٢/٠٣/٣١	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	مقارن ٢٠٢٢/٠٣/٣١	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
٣٨٦٧٧	٥١	إيرادات النشاط			٣٠٠٧٠٠	٢٧	تكلفة إنتاج الوحدات الباعة (مقنول)		
	٥١١١١١	إجمالي مبيعات إنتاج تام:				٢٧١	التكاليف التسويقية	١٧٥٠	
	٥١١١١٢	مرتجعات وخصم ومسموحات فعلية:				٢٧٢	مواد وقود وقطع غيار	٩٣٣٥٢٤	
		مردودات داخله من مبيعات سنوات سابقة				٢٧٣	أجور		
		مرتجعات مبيعات				٢٧٣١	تكاليف أخرى:		
		خصم مسموح به				٢٧٣٢	خدمات مشتراه	١٧٤٤١	
		مسموحات مبيعات				٢٧٣٤	الإهلاك والإستهلاك	٤٨١	
	٥١١١١٣	مرتجعات وخصم ومسموحات تقديرية:				٢٧٣٥	ايجار عقارات (ارضى ومباني)	٤٦٦٢٠	
		مرتجعات مبيعات تقديري				٢٧٣٦	ضرائب عقارية	(٤٢٦)	
		خصم مسموح به تقديري				٢٧٣٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
		مسموحات مبيعات تقديري					هنايا ومبينات		
٣٨٦٧٧	٥١١١١٤	صافي مبيعات إنتاج تام			٩٨٧٥١٨		إجمالي التكاليف التسويقية		٩٩٩٣٩٠
	٥١١١٢١	إجمالي مبيعات خدمات مؤداة:			١٢٨٨٢١٨		تكلفة إيرادات النشاط		٩٩٩٣٩٠
		خدمات مساعده	٦٨٩٠٥						
٨٩٨٩		إيرادات تشغيل للغير	١٣٤٣٠٢						
	٥١١١٢٢	مرتجعات وخصم ومسموحات فعلية:		٢٠٣٢٠٧					
	٥١١١٢٣	مرتجعات وخصم ومسموحات تقديرية:		٢٠٣٢٠٧					
٨٩٨٩		إيرادات النشاط		٧٩٦١٨٣					
٣٩٥٨٤٠		مجموع الخصم		٩٩٩٣٩٠					
٨٩٢٣٧٨									
١٢٨٨٢١٨									



(تابع) حساب الأرباح والخسائر

عن المدة من

٢٠٢٣/٠٣/٣١

الي

٢٠٢٢/٠٧/٠١

القيمة لأقرب جنيه

مقارن	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي	مقارن ٢٠٢٢/٠٣/٣١	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي
٢٠٢٢/٠٣/٣١		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)			٦٦.٣٥.٦١		صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)		
	٥١٦٢	إيرباح فروع عملته	٣٢١ ٧٣٧			٤٥٨٢١	خسائر فروق عملته	٦٥ ٢٠٢	
	٥١٦١	إيرادات سنوات سابقة				٤٥٨٢٢	مصروفات سنوات سابقة		
		إيرباح رأسمالية					خسائر رأسمالية		
		إيرادات وإيرباح غير عادية		٣٢١ ٧٣٧			خسائر غير عادية		٦٥ ٢٠٢
٦٦.٣٥.٦١		صافي الخسارة		٥٧ ٥٦٤ ١٩٤			صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)		
							ضرائب الدخل		
٦٦.٣٥.٦١				٥٧ ٨٨٥ ٩٣١	٦٦.٣٥.٦١		صافي الربح		٥٧ ٨٨٥ ٩٣١



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٢٠٢٣/٣/٣١

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 والكرتون الدوبلكس متعدد الطبقات والاتجار فيها .

٢- السياسات المحاسبية :

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية :

- تعدد القوائم المالية طبقاً لأحكام النظام المحاسبى الموحد الصادر بقرار رئيس الجهاز المركزى رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ والقرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الخاص بالعمل المعايير المحاسبية المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد
- حيث تم اعتباراً من ٢٠١٦/٩/٣٠ العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبية المصرية الجديد وقد تم إعادته عرض جميع القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنه لتتماشى مع التعديلات المطلوبه بالمعايير .
- وعلى قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير 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 كافته 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 طبيعته غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفه التاريخيه بعمله اجنبيه فيتم اثباتها باستخدام اسعار الصرف فى تاريخ المعامله .

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

(٣-٢) اثبات الأصول الثابتة واهلاكها :

السياسة المحاسبية المتبعة فى معالجة الانخفاض فى قيم الأصول فإنه 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 لإضمحلل القيمه .

- تثبت الأصول الثابتة بتكلفه الشراء وكافة 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 وتربيئة 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 لاكثر 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 الاساسيه لمالكه السلع الى المشتري
- ت- ألاحتفظ المنشاه بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجه التى ترتبط عاده بالملكيه أو الرقابه الفعاله على السلع المباعة .
- ث- ان يمكن قياس قيمه الايراد بشكل دقيق
- ج- ان يتوافر توقع كاف عند تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة
- ح- امكانيه تحديد قيمه التكاليف التى تتحملها أو ستحملها المنشاه فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق

(٢-٥-٢) توزيعات الارباح :

يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملى الاسهم فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات

(٣-٥-٢) الفوائد الدائنه :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنه بقائمه الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل 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 .

(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 ودايع قصيرة الأجل ويتم سداد التزامات الشركة منها

(ج) التغيرات فى السياسات المحاسبية:

تم تعديل نظام التكاليف لاحتساب تكلفه الانتاج بصوره دقيقه وبما يتلائم مع الظروف الحاليه التى تمر بها الشركة حيث تم احتساب تكلفه الانتاج بغرض زيادة قدرة الشركة على المنافسه فى السوق ولتصريف المخزون وللإلتزام بالمعايير المحاسبية تم الاتى :-

- ١ - تعديل قيمة الاجور الغير مباشره المحمله على تكلفه الانتاج مع مراعاة اجور عمالة الطاقات المعطله .
- ٢ - تعديل التكاليف الغير مباشره الاخرى (الاهلاك - المصروفات الخدميه - اخرى) على خطوط الانتاج على أساس الطاقه المتاحة للماكينات والطاقه المستقله .
- ٣- نظرا لتوقف انتاج الشركة منذ ٢٥/٩/٢٠١٩ فقد تم تعديل نظام التكاليف بما يتلائم مع الظروف الحاليه 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 الثابته حتى تصبح جاهزه للإستخدام فى التشغيل وحينئذ تحول لبند الاصول الثابته ويبدأ إهلاكها .

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

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

خطر أسعار 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 الشركه إئتمان للعملاء كل على حسب حالته الماليه وبالتالي يعتبر هذا الخطر محدود

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

خطر العملات الأجنبية: يتمثل هذا الخطر فى التغيرات فى أسعار العملات الاجنبيه والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبيه والشركه طبقا لسياستها فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الاجنبيه.

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

تحقق الشركه أهدافها فى إداره رأس المال بالقيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الانتاجيه كما تمارس الشركه نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركه المتمثله فى اصول المواقع الانتاجيه وتدوير رأسمالها العامل الظاهر فى القوائم الماليه .



(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 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 للاصول المملوكة للشركة (عدا المخزون) فى تاريخ الميزانية سنويا 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 انخفضت ويتم الاعتراف بذلك فى قائمة الدخل .



٣- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(١-٣) - الأصول طويلة الأجل :

(١-١-٣) الأصول الثابتة

حركة الأصول الثابتة

(جنية)

بيان	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	الاستبعادات	الإضافات	رصيد ٢٠٢٢/٧/١
أراضي	٤٣٤١٤	—	—	٤٣٤١٤
مباني و إنشاءات	٤٧١٩٩٨٣٥	١٠٤٧٢٤٠٧	—	٥٧٦٧٢٢٤١
آلات و معدات	٣٦٨٦٩٨٠٥	٨١٠٩٩٦	—	٣٧٦٨٠٨٠١
وسائل نقل و انتقال	٣٧٥٤٥١٠	٦٦٤٣٦١	٣٩٥٠٠٠	٤٠٢٣٨٧٢
عدد و أدوات	٣٤٧٤٣٢٣	٦٩٦١٢٧	٥٤٤٨	٤١٦٥٠٠٢
أثاث و معدات مكاتب	٢٢٤٥٠٤٢	١١٧٥٢٤	٣٣٤٢٠	٢٣٢٩١٤٦
نفقات مرسلة بالصافي	٥٣٨٩٧١	٤٠٥٩٩	٥٩٣٥٨	٥٢٠٢١٢
المجموع	٩٤١٢٥٩٠٠	١٢٨٠٢٠١٤	٤٩٣٢٢٦	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 ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٤٥٦٦٩٠٣٧ جنية .

- تم بيع ٨٠ فدان من ارض الشونة وذلك في ٢٠٢٠/١٢/٦ للشركة القابضة للصناعات البترولية وذلك مقابل دائنية بتروليريد والتي تبلغ ١١٢ مليون جنية 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 الالات والمعدات وهي

• مشروع الغاز الطبيعي 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 في المباني والبالغ ١٠٤٧٢ ألف جنيها القيمة الدفترية لمباني لب ١، لب ٢ وذلك طبقاً لقرار الجمعية العمومية في ٢٠١٨/١٠/٢ بتكهن وبيع الات ومعدات ومصانع لب ١، لب ٢ والكلور والكيماويات وهدم وإزالة المباني الإنشائية الخاصة بها وقد تم هدم المباني كليا .

• 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 .

• صدر قرار الجمعية العمومية غير العادية في 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 في 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 في مزاد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٦ وتم تسليمه بالكامل .



بيان حركة مجمع الإهلاك من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ (جنيه)

بيان	المجمع في ٢٠٢٣/٣/٣١	مخصص مستبعد	الإهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١	المجمع في ٢٠٢٢/٧/١
مباني و انشاءات	٢٦١٥١٣.٦٧	٩٧٢١٦.٠٦	١.٠٧٣٢٩٦	٣٥١٦١٣٧٧
آلات و معدات	١٣١٣٨٢.٠٢	٨١.٠٩٩٧	١٢٥٩.٥٥	١٢٦٩.٠٤٤
وسائل نقل و انتقال	٣٢٩٣٢٤٩	٦٦٤٣٦٢	١.٠٦٥٦٤	٣٨٥١.٠٤٧
عدد و أدوات	٣٣٨١٢٨٥	٦٩٦١٢٨	١٢٥٤.٠	٤.٠٦٤٨٧٣
أثاث و معدات مكاتب	١٩١٩٨٢.٠	١١٧٥٢٥	٤٤٧١.٠	١٩٩٢٦٣٥
أصول ثابتة أخرى		٤.٠٥٩٩	٤.٠٥٩٩	
الإجمالي	٤٨٢٤٥٦٢٣	١٢.٠٥١٢١٧	٢٥٣٦٧٦٤	٥٧٧٦.٠٧٦

(٢-١-٣) مشروعات تحت التنفيذ:

ويتم تقييمها بالتكلفة

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	الاستبعادات	الإضافات	رصيد ٢٠٢٢/٧/١
<u>تكوين استثماري:</u>				
مباني نشاط انتاجي	١٨١٣٤٩٥٦		١٨١٣٤٩٥٦	
آلات و معدات	٣٩.٠٢٥٤٥		١٢١.٠	٣٩.٠١٣٣٥
وسائل نقل و انتقال		٣٩٥.٠٠٠		٣٩٥.٠٠٠
أثاث و معدات مكاتب				
عدد و أدوات				
أصول ثابتة أخرى				
جملة	٢٢.٠٣٧٥.٠١	٣٩٥.٠٠٠	١٨١٣٦١٦٦	٤٢٩٦٣٣٥

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 ١٨١٣٥ ألف جنيه قيمة الاسوار الجارى استكمالها.

(٣-١-٣) قروض لجهات أخرى:

تتمثل في القرض الممنوح لجمعية الاسكان التعاوني للعاملين بالشركة بدون فوائد وتم سداه بالكامل

(٤-١-٣) نفقات مرسلة 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 قيمة المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٤٤٢٥٩ ألف جنيه تتمثل ألف جنيه

البيان	مخزون خامات و مواد وقطع غيار	مخزون إنتاج غير تام	مخزون إنتاج تام	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات	اجمالي
رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	٤٤٢٥٨	١		-	٤٤٢٥٩
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٤٧٣٨٤	١		-	٤٧٣٨٥

رصيد مخزون انتاج غير تام فى ٢٠٢٣/٣/٣١ يظهر بعد خصم قيمة الانخفاض فى قيمة مخزون الانتاج غير التام البالغ ١٣٥ جنية

- تلتزم الشركة عند تسعير وتحديد تكلفة وتقييم المخزون بأحكام النظام المحاسبى الموحد ومتطلبات معيار المحاسبة المصرى 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 لجنه 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

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

بلغ رصيد العملاء واوراق قبض ومديون اخرون فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٦٠٣٣ الف جنية تتمثل فى: الف جنية

الاجمالى	حسابات مدينة اخرى	موردين ارصده مدينة	ايرادات مستحقه التحصيل	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	اوراق قبض	عملاء	البيان
٦٠٣٣	٤٣٠٣	١٤٠	٥٩٣	٦٩٤	—	٣٠٣	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١
٥٥٧٨	٣٩٣١	٧٦	١٠٤	٦٨٨	٥٦٩	٢١٠	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠

- رصيد العملاء بعد خصم الإضمحلال فى العملاء البالغ ٦٢٦٦ ألف جنية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ١٣ الف جنية
- حسابات مدينة اخرى بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ٢٩٦ الف جنية

(١-٢-٢-٣) الحسابات المدينة الاخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة اخرى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٤٣٠٣ الف جنية تتمثل فى: الف جنية

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
تأمين استهلاك غاز طبيعى لدى شركة تاون جاز	٢٦٤٦	٢٦٤٦
تأمين مطابع أميريه	٧٤٥	٧٤٥
توزيع كهرباء اسكندريه	٢٧٧	٢٧٧
باقي تأمينات مسدده للموردين والعملاء	٩٥	١٠٢
مبالغ مدينة تحت التسوية	٢١٩	٩١
سلف عاملين (منصرف من تحت حساب مستحقات العاملين)	٥٩	٤٢
أخرى	٢٦٢	٢٨
المجموع	٤٣٠٣	٣٩٣١

(٣-٢-٣) نقدية وأرصده لدى البنوك:

بلغ رصيد نقدية وأرصده لدى البنوك ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٣٣٨٨٧ ألف جنية تتمثل فى: الف جنية

البيان	ودائع لأجل او بأخطار سابق	غطاء خطاب ضمان	حسابات جاريه بالبنوك	نقدية بالصندوق	الاجمالى
رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	٣١٨٢٠		١٩٩١	٧٦	٣٣٨٨٧
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٤٦١١٦		٢٢١٥	٧٠	٤٨٤٠١

(١-٣-٢-٣) الودائع لأجل:

الودائع الظاهرة فى بند النقدية وما فى حكمها تتمثل فى:-



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

(٢-٣-٢) غطاء خطاب ضمان :

تم اصدار خطاب ضمان لشركة نهضة مصر ٥٠٠٠٠٠ جنية بضمان وديعة طرف بنك قطر الوطنى والتي تبلغ ٥٥٠٠٠٠ جنية ويتم تجديد صلاحتيه 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 مليوناً تسعمائة تسعة وتسعون تسعمائة خمسة وسبعون جنيها لا غير) وهي تتمثل في قيمة ماكينات الأنتاج وجميع ملحقاتها والغلايات ارقام (٤) و (٥) وتربينة رقم (٤) وملحقاتها والتي تم تكهينها طبقا لقرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٠٢٢/٣/٣٠.

(٣-٣) حقوق المكيه :

(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 لدي شركة مصر للمقاصه والتسويه والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورسه وهذه الأسهم موزعة كالتالى .

بيــــــــــــــــان	عدد الأسهم	النسبة %
حـــــــــــــــــصــــــــــــــــة	٢٤١٠٤٨٧٨	٨٠.٣٥
القطــــــــــــــــاع العام والحكــــــــــــــــومى	١١٨٤٣٨٥	٣.٩٥
القطــــــــــــــــاع الخاص والأفــــــــــــــــراد	٤٧١٠٧٣٧	١٥.٧
الإجمــــــــــــــــالى	٣٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠

(٢-٣-٣) الاحتياطيات :

بلغ اجمالى الاحتياطيات فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٥٤٩٨٧٦ الف جنية تتمثل فى :

البيــــــــــــــــان	احتياطى قانونى	احتياطى نظامى	احتياطى رأسمالى	احتياطيات اخرى		اجمالي
				أيســــــــــــــــتثمر فى سندات	أ. اصول ثابتة مهلكة دفترىا	
رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	٥٠٥٢٥١	١٤٢٣	٥٨٧٨	٥٤٩٨٧٦
رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	٤٧٠٨٢٩	١٤٢٣	٥٨٧٨	٥١٥٤٥٤



(٣-٣-٣) الاحتياطي القانوني :

يتم تكوينه باقتطاع ما يوازي ٥% من الأرباح على الأقل ويجوز وقف الاقتطاع وتخفيض نسبة متى بلغ نصف رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك تعين العودة الى الاقتطاع .

(٤-٣-٣) الاحتياطي النظامي :

يتم تكوينه بنسبه ٢٠% على الأكثر من صافي الربح ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة وعلى المساهمين

(٥-٣-٣) احتياطات اخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الادارة ان تقرر احتياطات اخرى 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 ٣٤٤٢١٨٢٨ جنيها (اربعة وثلاثون مليوناً وربعمائة واحد وعشرون الفا ثمانمائة وثمانية وعشرون جنيها لا غير) الى حساب الاحتياطي الرأسمالي والمبلغ يتمثل في قيمة ارباح بيع الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

(٦-٣-٣) أرباح (خسائر) مرحلة :

تم إضافة مبلغ ٣٨٩٦٢٣ جنيها على الخسائر المرحلة وذلك لتعديل ماتم تحميله من الضرائب العقارية الخاصة بالعام الماضي وتحميله على العام الحالي .

(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 ٣٧٠٩٣٧ ألف جنيها وتتمثل في الآتي:

- ١- قروض تمويل النشاط الجاري بلغت ٤٨٧٧٢ ألف جنيها .
- ٢- قروض تمويل مكافأة الإثابة بلغت ٤٤٣١ ألف جنيها
- ٣- قروض مسددة لشركة الكهرباء ١٦٠٩٠ ألف جنيها .
- ٤- قروض مسددة لضريبة المبيعات ٦٣٣ ألف جنيها .
- ٥- قرض مسدد للهيئة العامة للتأمينات ٢٣٣٨٠ ألف جنيها .
- ٦- فوائد قروض ١١٠٤٢٠ ألف جنيها .
- ٧- قروض اجور العاملين ١٣٦٠٦٥ ألف جنيها .
- ٨- قرض صيانة مباني ١٨٠٠ ألف جنيها .
- ٩- قرض الضرائب العقارية ٨٥٠٠ ألف جنيها .
- ١٠- قرض التطوير ٢٣٢١ ألف جنيها
- ١١- قرض منح ومناسبات ١٣٧٥٣ ألف جنيها
- ١٢- قرض مكافأة نهاية الخدمة ٤٧٧٢ ألف جنيها



(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 ٢٠٢٣/٣/٣١
ضرائب متنازع عليها	٣٧٩٣١٧	—	٣٧٩٣١٧
قضايا عماليه	٣٢٧٢٦٦٢	١٣٧١٥٢	٣١٣٥٥١٠
مطالبات قضائية	١٦٤٢٢٨	١٦٤٢٢٨	—
المجمــــــــوع	٣٨١٦٢٠٧	٣٠١٣٨٠	٣٥١٤٨٢٧

(أ) الإضمحلال في أرصدة العملاء و المدينين :

مكون لمقابلة الديون المتعثر قوتم 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) الموردین وأوراق الدفع ودائنون آخرون :

بلغ رصيد الموردین وأوراق الدفع ودائنون آخرون في ٢٠٢٣ /٣/٣١ مبلغ ٢١٩١٧ ألف جنيه تتمثل في

بألف جنيه

البيــــــــــــــــان	موردین	أوراق دفع	حسابات دائنه للمصالح والهيئات	دائنو التوزيعات	مصرفات مستحقه السداد	عملاء ارصده دائنه	ايرادات محصلة مقدا	حسابات دائنه آخري	إجمالي
رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	١٦٤٣	٢٠٣٦	٢٨٣٦	٤٦٤٦	٣٢٥٥	١٥٧٩	٣٨	٥٨٨٤	٢١٩١٧
رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٤٣٨٦	٢٦٥٥	٤٧٩٥	٤٦٤٦	٢١٩٥	١٨٠١	١١٣٢٦	٧٦٤٧	٣٩٤٥١

دائنو التوزيعات :

ألف جنيه

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١
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 والمجنيه 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 فالشركة في انتظار صدور قرار من الوزير المختص لتحديد كيفية التصرف في هذه المبالغ .

حسابات دائرة أخرى :

تتمثل في الارصده التاليه

الف جنيه	البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
	دائنو شراء اصول	١٢٤٨	١٦٧
	تأمينات للغير	٣٣٩	٤٣٩٩
	منازعات قضائية ح / ٢٨٩٥	٢٠٥	٢٠٥
	دائنو مبالغ مستقطعه من العاملين	١٦١٨	١٦١٧
	منحة ترك خدمة	٧١٣	٧١٣
	ماكينة ائزان	٣٥٩	٣٥٩
	مقاوى انشاءات اخرى	-	-
	إحلال وتجديد معدات	٨١٧	٨١٧
	السلامة والصحة المهنية	٨٥	٨٥
	مصلحة الرقابة المالية	-	(٩٢٨)
	اخرى	٥٠٠	٢١٣
	أجمالى	٥٨٨٤	٧٦٤٧

(٦-٣) - قائمة الدخل

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

بلغت تكلفه المبيعات/تكلفه الحصول على الايراد فى ٢٠٢٣/٣/٣١ صفر نظرا لبيع الانتاج التام بالكامل وتوقف الشركة عن الانتاج تمثل فى :

الف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض. عقاريه	ض. غير مباشره	تغير مخزون انتاج غ تام	تغير مخزون انتاج تام	الانخفاض فى قيمة المخزون	اجمالي
٢٠٢٣/٣/٣١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٢٢/٣/٣١	-	-	-	-	-	-	-	٢٧	٣٤٥	(٧١)	(٣٠١)

(٢-٦-٣) - مصروفات بيع وتوزيع:

بلغت مصروفات بيع وتوزيع فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٩٩٩ الف جنيه تتمثل فى :

الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ضرائب عقاريه	ضرائب غ. مباشره	هدايا وعينات	اجمالي
٢٠٢٣/٣/٣١	٢	٩٣٣	١٧	-	٤٧	-	-	-	٩٩٩
٢٠٢٢/٣/٣١	١	٨٦٧	٥٨	٢	٥٨	٢	-	-	٩٨٨



(٣-٦-٣) - مصروفات إداريه وعموميه:

بلغت المصروفات الاداريه والعموميه في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٥٣٢٨٣ ألف جنيه تتمثل في : ألف جنيه

البيــــــــان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتراه	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض عقاريه	ضائب غيرمباشره	اجمالي
٢٠٢٣/٣/٣١	٧١٠	٤١٨٠٧	٨٤٦٤	٢٥٣٦	١٣٣	(٣٨٩)	٢٢	٥٣٢٨٣
٢٠٢٢/٣/٣١	١٦٠٢	٤٠٢٦٣	٨٠٨١	٤٣٧٩	١٥	١١٦٥	٣١	٥٥٥٣٦

الخدمات المشتره تتضمن مبلغ ٥٨٥ ألف جنيه قيمة بدل حضور ومكافأة عضوية لأعضاء مجلس الادارة مقابل ٥٨٥ ألف جنيه للفترة المماثله من العام السابق .

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

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	البيــــــــان
جنيــــــــه	جنيــــــــه	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٦٦٠٣٥٠٦١)	(٥٧٥٦٤١٩٤)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	نصيب السهم الاساسي في أرباح (خسائر) الفترة
(٢,٢)	(١,٩٢)	

وقد بلغت الاسهم غير المودعه بالإيداع المركزي عدد ٢٤٣٦٣٢ سهم .

(٥-٦-٣) - الإيرادات الاخرى

بلغت قيمة الإيرادات الاخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢١٩٨٥ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٢٢٧٦ ألف جنيه وتتمثل في قيمة بيع مخلفات ومكاسب بيع خامات ومواد وعمولات .

(٦-٦-٣) - المصروفات التمويلية

بلغت قيمة المصروفات التمويلية في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٧٧٨٣ ألف جنيه مقابل ١٧٤٦٠ ألف جنيه وتتمثل في فوائد قروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

(٧-٦-٣) - الأرباح الراسمالية

بلغت الأرباح الراسمالية في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٣٤٤٢١٨٢٨ ألف جنيه وقد تم ترحيلها الى حساب الأحتياطي الراسمالي

(٧-٣) - قائمه التدفقات النقدية:

تتبع الشركة الطريقه غير المباشره في اعداد قائمه التدفقات النقدية .

(١-٧-٣) - رصيد النقدية وما في حكمها:

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٣٣٨٨٧٢٨٩ ألف جنيه يتمثل في

البيــــــــان	رصيد نقديه وارصده لدى البنوك ايضاح رقم ٣-٢-٣	السحب على المكشوف	رصيد النقدية وما في حكمها
رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	٣٣٨٨٧٢٨٩		٣٣٨٨٧٢٨٩
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 مستحققاتهم ٣٧٤٩٥٩ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/٣/٣١ وتتمثل كالتالى :-

ألف جنيه

قروض تمويل نشاط جارى	٤٨٧٧٢
حسابات دائنه للشركة القابضة	٤٠٢٢
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	١١٠٤٢٠
قرض أجور العاملين	١٣٦٠٦٥
قرض صيانة مبانى	١٨٠٠
قرض ضريبة عقارية	٨٥٠٠
قرض التطوير	٢٣٢١
قرض منح ومناسبات	١٣٧٥٣
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 ٢٠٢٣/٣/٣١ .

(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 الف جنيه وتم سدادها بالكامل وتم تسوية الضريبة الإضافية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وسدادها في شهر اغسطس

ب - ضريبه الارباح التجاربه والصناعيه

تم فحصها بشكل نهائي حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ بوعاء ضريبي لاشيء مع حق الشركة في ترحيل الخسائر وجرى اعداد مستندات لفحص ٢٠١٨، ٢٠٢٠، ٢٠١٩

ج- ضريبة كسب العمل

تم الفحص حتى عام ٢٠١٨/١٢/٣١ واسفر 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 الاف 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 الماليه من مجلس اداره الشركه في ٢٠٢٣/٤/٣٠

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم

