

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإدارة العامة لحسابات الصناعات الكيماوية - الإسكندرية
صادر
التاريخ ١١ / ٩ / ٢٠٢٢ ع-٤٤

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

تحية طيبة وبعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية
للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١١ سبتمبر ٢٠٢٢

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

ع / عمرو تاجع

محاسب / نيازي مصطفى محمود

تقرير مراقب الحسابات
عن القوائم المالية
للشركة العامة لصناعة الورق - راكتا في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إلى السادة / مساهمي الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية:-

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العامة لصناعة الورق - راكتا شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية " خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الخاص بشركات قطاع الأعمال العام و لائحته التنفيذية و المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ و المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١٦١ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافي خسارة بنحو ٩١ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات.

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

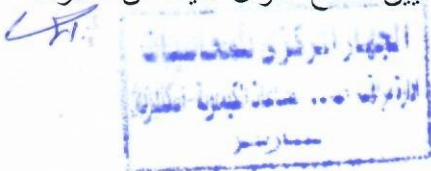
تتضمن مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وفيما عدا ما هو موضح ببعض فقرات أساس الرأي المتحفظ أدناه ، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية.

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأي المتحفظ :-

- عدم الالتزام بمتطلبات العرض الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم (١) وفقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .
يتعين الالتزام بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ و الالتزام بمتطلبات العرض الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم (١) .

- استمرار إيقاف النشاط الإنتاجي للشركة منذ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ لحين إعادة تأهيل مصانع الشركة وفقا لدراسة الجدوى الفنية المعدة من شركة سى تو سى و لم نواف بما انتهى اليه التقرير النهائي للدراسة الصادر بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٠ والاجراءات التي اتخذت من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية لاقرار تلك الدراسة كما لم نواف بالإجراءات التي تمت بشأن طرح التطوير على مستثمرين رئيسيين لضخ اموال حيث أن الشركة



القابضة لن تضخ أموال في استثمارات بالشركة وفقا لما ورد بالجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠٢٢ .

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

- لم نواف بالرفع المساحي لأراضي الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و لم نتمكن من اتخاذ أية إجراءات بديلة، و يرتبط بذلك ضعف إجراءات الرقابة و الضبط الداخلي على أراضي الشركة حيث لم يتضمن جرد الأراضي ملعب كرة القدم المنشأ حديثاً داخل حدود الأراضي المملوكة لها كما لم يتضمن جرد المباني الإنشاءات التي تمت بهذا الملعب ، كما لم تظهر قيمة الملعب و إنشاءاته في دفاتر الشركة و لم نواف بقرار السلطة المختصة بتخصيص مساحة من أرض الشركة لصالح النادي وتحديد صفة المستغل للملعب وكيفية إثبات إيرادات ومصروفات النادي.

يتعين ضرورة موافاتنا بالرفع المساحي المبين أعلاه ، كما يتعين البحث و الدراسة القانونية لإنشاء ملعب كرة القدم و الإنشاءات الملحقة به على أراضي الشركة و موافاتنا بقرار تخصيص مساحة من أرض الشركة لصالح النادي و التصويب .

- تبين عدم الإلتزام بما ورد بقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٠٧/٥/٢ من حيث تسوية قيمة بيع أراضي شونة المنصورة البالغ مساحتها ٤٦ فدان ، ١٠ قيراط ، ٢٠ سهم و كذلك أراضي جراج محرم بك و البالغ مساحتها ٩٢٤٤,٥١ متر مع المديونية المستحقة على الشركة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية حيث لم نواف بموقف تلك الاراضي 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 ٥٤,٨ ألف جنيه و يتصل بذلك عدم موافاتنا بما انتهت إليه الدراسة القانونية لموقف تلك الأراضي في ظل صدور الكتاب الدوري من وزير قطاع الاعمال العام رقم ٩٠ لسنة ٢٠١٩ و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٣٣ لسنة ٢٠٢٠ و التعميم رقم ٣٣ لسنة ٢٠٢١ الصادر من وزير قطاع الاعمال العام و صدور حكم الأستئناف الخاص بارض جراج محرم بك و شركة راكتا خصم في تلك القضية. يتعين البحث و الدراسة القانونية لموقف تلك الاراضي في ظل القرارات و التعميمات المشار اليها و مدى قانونية سريان قرار الجمعية العامة للشركة الصادر منذ عام ٢٠٠٧ مع تحميل الشركة القابضة بمصروفات الحراسة و موافاتنا بموقف الأحكام الصادرة المشار إليها اعلاه .

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن ظهور فروق جردية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ببعض اصناف مخزون الدشت منها اصناف بعجز بلغت نحو ١,٧ مليون جنيه و صنف بزيادة بنحو ٦٣٦ ألف جنيه و لم تقم الشركة بدراسة اسباب ظهور تلك الفروق و لم نواف بما انتهى إليه تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية لدراسة اسباب ظهور تلك الفروق، و يتصل بذلك تسوية نحو ٢٣ ألف جنيه قيمة الفرق بين حسابات المخازن و الحسابات المالية لأرصدة مخازن قطع الغيار دون موافاتنا بدراسة لاسباب 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 ٢,٣ مليون جنيه قيمة قطع غيار راكدة وبطيئة الحركة (وفقاً لحصر الشركة) وكذا اصناف مخلفات يرجع بعضها لعام ٢٠٠٢ (معظمها بدون قيمة) و دون دراسة الانخفاض في قيمة المخزون. يتعين إعادة دراسة مخزون قطع الغيار في ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ بشأن تكهين الآلات والمعدات و ملحقاتهم مع دراسة الانخفاض في قيمة المخزون واتخاذ الإجراءات اللازمة للتصرف الاقتصادي فيه .

- أرسلت الشركة مصادقات لبعض عملاء الأرصدة المدينة فقط في ٢٤ يوليو ٢٠٢٢ و لم ترد أي ردود عنها حتى تاريخه و لم يتم إرسال مصادقات لأصحاب الأرصدة الدائنة.

الإدارة العامة للمحاسبة
مصر

القضائية في ٢٠١٥/١١/١٥ في ضوء سداد كامل القرض في ١٩٩٥/٦/٣٠ وفقاً للحكم الصادر وتم الطعن عليه من قبل الشركة ولم يحدد جلسة حتى تاريخه .
يتعين البحث و الدراسة و التحقيق مع اتخاذ الإجراءات القانونية للحفاظ علي حقوق الشركة وإجراء التصويب اللازم.

- 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 دائنون 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 ما امكن حصره منها نحو ٢,٨ مليون جنية .
يتعين التحقيق و حصر كافة المبالغ السابق تجنيبها من إيرادات التحميل و التصويب بما تسفر عنه نتائج الحصر والالتزام باحكام القانون المشار إليه.

- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ٤,٨ مليون جنية قيمة مكافاة تحسن أداء عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ بالمخالفة للكتاب الدوري رقم ٦٦ لسنة ٢٠١٩ الصادر من وزير قطاع الأعمال العام و تم صرفها خالصة الضرائب و التأمينات تحملتها الشركة نيابة عن العاملين بنحو ٨٤٠ الف جنية في ظل وجود خلل بالهيكل المالي و اعتمادها على القروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية لتمويل احتياجاتها.
يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و إجراء التصويب اللازم
- كفاية المخصصات المكونة لمقابلة الإلتزامات المتوقعة .

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية و تأثير التسويات المحتملة و التي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من الحصول على ما تم الإشارة إليه عاليه ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العامة لصناعة الورق - راكتا (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

و مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً نشير إلى ما يلي :

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم إتمام الإجراءات القانونية لنقل ملكية بيع أرض شونة القش بمساحة ٣٣٥٨٢١ م٢ بمبلغ نحو ٤٤٨ مليون جنية لصالح الهيئه المصريه العامة للبترول (شركة بتروتريد) المسلمة في ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ .
يتعين سرعة إتمام الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض .

- وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩) بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢ على شراء أو إستئجار احدى قطعتين أرض شونة الصالحات بالمنصورة أو أرض شونة شركة الورق الأهلية المملوكة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية الكائنة بمنطقة الطابية بجوار الشركة لاستخدامها في اعمال التطوير الخاصة بالشركة وفقاً لدراسة الجدوي و يتصل بذلك قيام الشركة ببيع قطعة أرض شونة القش بمساحة ٣٣٦ ألف متر مربع لصالح الهيئة المصرية العامة للبترول (شركة بتروتريد) بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٢٠ .
يتعين تحقيق الأمر و الإفادة .

- قيام الشركة باقتناء أصول ثابتة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٦٧٣ ألف جنية منها نحو ٤٨٧ ألف جنية خاصة بمجلس الإدارة منها نحو ٣٩٥ ألف جنية قيمة سيارة رينو ميجان مشتراة حديثاً و لم ننف على اسباب ذلك في ضوء توقف النشاط الإنتاجي للشركة منذ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ في ظل وجود خلل بالهيكل المالي و اعتمادها على القروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية لتمويل احتياجاتها .
يتعين التحقيق مع ضرورة ترشيد الإنفاق وفقاً للسياسات العامة للدولة و القرارات الصادرة بشأنها .



- لم نقف على اسباب قيام الشركة بالتعاقد مع كلية الهندسة جامعة الإسكندرية بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٧ بمبلغ ١٣٢ ألف جنيه لإجراء الفحص الهندسي و المعاينة الفنية للوحدات و خطوط الانتاج المكهنة في جلسة الجمعية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ و تقديم تقرير معتمد محدد به حالاتها الفنية و قيمتها السوقية الحالية في ضوء أن سعر البيع يتم تحديده بواسطة لجان و جهات مختصة .
يتعين تحقيق الأمر و الإفادة .

- بلغ رصيد العملاء مدين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نحو ٧,٧٥٧ مليون جنيه معظمه مرحل منذ سنوات سابقة يرجع بعضها إلى عام ٢٠١١ مكون له اضمحلال بنحو ٧,٥٧٣ مليون جنيه وقد بلغت قيمة أرصدة العملاء المرفوع بشأنهم قضايا نحو ٦,٧ مليون جنيه صدر في بعضها أحكام لصالح الشركة لم تتمكن من تنفيذها لعدم امكانية الاستدلال على محل الإقامة و الجدير بالذكر انه سبق التحفظ بتقاريرنا في الأعوام السابقة من مخالفة الشركة للائحة الائتمان المعتمدة من مجلس إدارتها و منح الائتمانات بدون ضمانات تحفظ حق الشركة بما يمثل شبهة اهدار للمال العام و يرتبط بذلك عدم موافاتنا بالملفات الائتمانية للعملاء الذين حصلت الشركة ضدهم على احكام لم تتمكن من تنفيذها على الرغم من سابق طلبها عدة مرات، ونشير الى ترك القضية المرفوعة على شركة النيل للكبريت والمسكن الخشبية الجاهزة للشطب بناء على طلب الشركة القابضة وتشكيل لجنة لإنهاء النزاع نهائيا بشأن المديونية البالغة نحو ٦٨٧ الف جنيه .

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 بهذا الخصوص .

- صدر قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٧) المنعقدة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢١ بالموافقة على ترك الدعوى رقم ١٠ / ٢٠٢١ تجارى كلي دمياط للشطب و المرفوعة على العميل يوني باك بناءً على المذكرة المعروضة من 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو مليون جنيه مكون عنه اضمحلال بنحو مليون جنيه و الجدير بالذكر انه سبق التحفظ بتقاريرنا في الأعوام السابقة عن التعامل مع هذا العميل نظراً لارتداد شيكاته و مخالفة الشركة للائحة الائتمان المعتمدة من مجلس إدارتها و تم منحه الائتمان بدون ضمانات بما يمثل ذلك شبهة اهدار للمال العام و قد ردت الشركة على تقريرنا المستندى بأنها تقدمت بطلب لتشكيل لجنة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية و لم يتم 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 بهذا الخصوص .

- ظهر رصيد العميل توب باك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دائن بنحو ٢٤٧ ألف جنيه نتيجة سداد العميل شيكات بالزيادة ضمن حساب أوراق القبض دون الوقوف على أسباب ذلك وقد تضمنت شيكات العميل الظاهرة بأوراق القبض نحو ٢١٩ ألف جنيه شيكات مسطرة لصالحه صادرة من الغير ونشير في ذلك إلى تعثر العميل و موافقة الشركة بلجنة السياسات في ٢٠٢٠/٦/١٧ على تسوية مديونية العميل مع تحديث الشيك المرفوض الذي قيمته ٢ مليون جنيه بالطريقة المناسبة التي تراها اللجنة محافظةً على حقوق الشركة لدى العميل ولم يتم ذلك حيث تم رد الشيك للعميل .

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و الإفادة .

- وافق 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 إيقافاً للإجراءات القضائية وتحمل الشركة مصروف إيجار بالزيادة سنويا بنحو ١٥٥ ألف جنيه دون

صدور أحكام نهائية ضد الشركة وفي ظل وجود مشروعات بقوانين محل دراسة من الحكومة ومجلس النواب في ذات التاريخ والتي توجت بصدور 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 التي لم يتم اقرارها وعدم إتخاذ 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.

- لم نواف بما تم من إجراءات قانونية بشأن وجود درفيل طرف شركة الرحاب لمنتجات الكاوتشوك لكسوته منذ ٢٠١٦/٤/٤ ، و تم الاتفاق مع المورد على التعويض بمبلغ ٤٠ ألف جنيه و تم استلام عدد ٣ شيكات خلال العام المالي الحالي تم رفضهم من قبل البنك تم إتخاذ الإجراءات القانونية بشأنهم .

يتعين التحقيق بشأن تأخر إتخاذ إجراءات قانونية على المورد منذ عام ٢٠١٦ .

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

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق و الإفادة.

- بلغ رصيد الودائع البنكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نحو ٤٦ مليون جنيه مقابل ٢٥ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بزيادة نحو ٢١ مليون جنيه نتيجة بيع أصول الشركة بالمزادات هذا و قد تم استخدام نحو ١١,٧ مليون جنيه في غير الغرض المخصص له من الزيادة في رأس مال الشركة عام ٢٠١٠ نحو ٩٥ مليون جنيه بهدف مواجهة التكاليف الاستثمارية لعملية تطوير الشركة.

يتعين التحقيق و تحديد المسؤولية بشأن استخدام الزيادة في رأس المال في غير الغرض المخصص له و العمل على إعادة تلك الأموال و تجنيبها لتطوير الشركة.

- تضمن حساب المصروفات الخدمية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نحو ١٧٣ ألف جنيه قيمة عمالة يومية مستأجرة طبقا لأمر التشغيل رقم ٤٤ بتاريخ ٢٠١٣/٥/٤ الصادر لمقاول تشغيل عمالة يومية بالشركة على الرغم من إيقاف النشاط الإنتاجي للشركة في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ و بالمخالفة للكتاب الدوري الصادر من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية رقم (١٠٦) بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٦ بإنهاء كافة التعاقدات تحت أي مسمى فورا.

يتعين التحقيق والالتزام بالكتاب الدوري المشار إليه وموافاتنا بمبررات استمرار تشغيل العمالة اليومية فى ظل توقف الشركة عن العمل .

- بلغت المبالغ المستحقة للجهات الحكومية و التي لم يتم سدادها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي امكن حصرها نحو ١,٢ مليون جنيه بيانها على النحو التالي:

٥١٦ ألف جنيه ضريبة كسب العمل .

١٤ ألف جنيه مبالغ مخصومة من الموردين .

٤١٥ ألف جنيه مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل عن سنوات ٢٠١٩، ٢٠٢٠ .

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

٢٦٦ ألف جنيه تكاليف رقابة الجهاز المركزي للمحاسبات .

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

- لم نواف بالسجلات البيئية الممسوكة بالشركة وفقاً للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ و تعديلاته حيث سبق طلبنا لها عدة مرات كما لم نواف ببيان من الشركة يوضح وجود أحكام أو غرامات موقعة على الشركة في تاريخ المركز المالي الحالي.

يتعين موافاتنا بالسجلات البيئية و بكافة الأحكام و الغرامات الموقعة على الشركة و كافة القضايا المرفوعة ضد الشركة فى ذلك الشأن .



- لم نواف بالموازنة الاستثمارية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ المعدلة وفقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ .
يتعين سرعة موافاتنا بالموازنة الاستثمارية المعدلة المشار إليها .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

- بلغت نتائج أعمال الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ خسارة بنحو ٩١ مليون جنيه ليصبح إجمالي الخسائر نحو ٨٨٤ مليون جنيه بنسبة ٥٨٩ % من رأس المال الأمر الذي يستوجب معه إعمال حكم المادة ٣٨ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات القطاع أعمال العام المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ للنظر في استمرارية الشركة.
يتعين العرض على الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة وفقاً للقانون المشار إليه.
- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و تعديلاتهما متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .



الإسكندرية في ١١ سبتمبر ٢٠٢٢

مدير عام

نائب مدير إدارة

محاسب / إيهاب فوزي أحمد محمود سليمان

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/ محمد طاهر اسماعيل حفظ الله

يعتمد،،

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب/ نيازي مصطفى محمود



تتابع قائموسمة المركز المالي - المعدلة

في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	رقم الايضاح		
	٢-٢	<u>حقوق الملكية</u>	
١٥٠	١-٢-٢	رأس المال المصدر (المدفوع بالكامل)	١٥٠
٦١ ٥٤٢ ٩١٣	٢-٢-٢	الإحتياطيات	٥١٥ ٤٥٤ ٢٢٣
(٧٩٢ ٨١٥ ٢٩٦)	٦-٢-٢	أرباح (خسائر) مرحله	(٧٩٢ ٨١٥ ٢٩٦)
		أرباح (خسائر) العام الماضي	
		أرباح (خسائر) الفتره	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)
(٥٨١ ٢٧٢ ٣٨٣)		مجموع حقوق الملكية	(٢١٨ ١٥١ .٣٥)
	٤-٢	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>	
		قروض طويلة الأجل	
٥٦١ .١٠ ٥٢٥	١-٤-٢	قروض من شركات قابضه وشقيقة	٣٣٢ ٢٣٩ ٢٣٢
٥٦١ .١٠ ٥٢٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة	٣٣٢ ٢٣٩ ٢٣٢
	٥-٢	<u>الإلتزامات المتداولة</u>	
١ ١٥٩ ١٤٣	١-٥-٢	مخصصات	٣ ٨١٦٢٠٧
١٢ ٦٥٩	٢-٥-٢	بنوك سحب على المكشوف	
١٧١ ٩٢١ ٩٩٥	٢-٥-٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	٣٩ ٤٩٩ ٣٩٤
٣ ٩٩٩ ٦٦١		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	٤ .١١ ١٧١
١٧٧ .٩٣ ٤٥٨		مجموع الإلتزامات المتداولة	٤٧ ٣٢٦ ٧٧٢
١٥٦ ٨٣١ ٦٠٠		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات	١٦١ ٤١٤ ٩٦٩

العضو المنتدب

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

الشركة العامة لصناعة الورق - رابكتا
القطاع المالي



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة (المعدلة)

عن المدة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

القيمة لأقرب جنيه

تقديري ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	مقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الفترة الحالية ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٢٧٦٥ ...	١٠١٠٤٠٧٧	٣٨٩١٩١		صافي مبيعات انتاج تام
١٨ ...	٦٨١٠٣	٩٨٨٩		خدمات مبيعات
				ايرادات تشغيل للفيتر
٢٧٨٣ ...	١٠١٧٢١٨٠	٣٩٩٠٨٠	١-٦-٢	المبيعات/الإيرادات
(٢٧٦٥ ...)	(١٢٥١٦٧٩٥)	(٣٠٣١٥٤)		تكلفة المبيعات/تكاليف الحصول على الإيراد
١٨ ...	(٢٣٤٤٦١٥)	٩٥٩٢٦		مجموع الربح (خسارة)
١٦٠ ...	١٣٠٨٥٨٥	٢٣١٠٨٣٧	٢-٥-٢	إيرادات إستثمارات مالية
	١٢٤٤٥	٣٢٥٥٩		فوائد دائنة
	٢٥٣٩٥٨٩	١٣٨٢٨١٧٠	٥-٦-٢	أرباح (خسائر) رأسمالية
(١٢٠ ...)	(١٢٨٤٨٧٧)	(١٣٠٣٢٥٢)	٦-٦-٢	أرباح (خسائر) فروق عملة
(٥٨١٥٩ ...)	(٧٥٧١٠٣٦٦)	(٧٠٥٨٣٥٨٧)	٢-٦-٢	ايرادات أخرى
(٦٩٦ ...)	(٨٦٦٣٤٧)	(٩١٠٦٠٠)	٢-٦-٢	مصرفات بيع وتوزيع
		(٣٤٩٦٤٩٦)	١-٢-٢	مصرفات ادارية وعمومية
	(٣٧٧٣٢٣)	(٣٢١٠٧٨٢)		بدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
	٩٧١٤٣	١٠٧٦١٣		الإنخفاض في قيمة المخزون السلعي
	(٨٣٧٦٥٢)	(٦١٠٨٩٠)		مخصصات مجنبه
	(٦٢٧١٤)	(٢٨٢٤٨٦١)		مخصصات انتفى الغرض منها
(٤٥٥٥ ...)	(٢٥٢٤٧٢٣٠)	(٢٤٢٢٤٥٩٩)	٦-٦-٢	الإضمحلل في قيمة العملاء والمدينين
				خسائر الاضمحلل في قيمة الاصول الثابتة وغير الملموسة
				مصرفات أخرى
				مصرفات تمويلية
				ايرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
(٦٢٩٩٢ ...)	(١٠٢٧٧٣٣٦٢)	(٩٠٧٨٩٩٦٢)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
				مصرفات ضريبة الدخل
(٦٢٩٩٢ ...)	(١٠٢٧٧٣٣٦٢)	(٩٠٧٨٩٩٦٢)		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
				ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ض. الدخل)
(٦٢٩٩٢ ...)	(١٠٢٧٧٣٣٦٢)	(٩٠٧٨٩٩٦٢)		ربح (خسائر) الفترة
(٢٠١٠)	(٣٠٤٣)	(٣٠٠٣)	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



قائمة الدخل الشامل المنفردة (المعدلة)

القيمة لاقررب جنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠

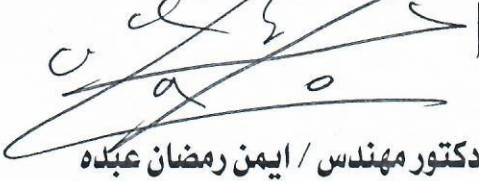
الي

٢٠٢١/٠٧/٠١

عن المدة من


تقديري ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	مقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الفترة الحالية ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	البيانات
(٦٢ ٩٩٢ ٠٠٠)	(١٠٢ ٧٧٣ ٣٦٢)	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)		<p>ربح (خسائر) الفترة</p> <p><u>الدخل الشامل الآخر:</u></p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الأصول المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحدده للمعاشات</p> <p>نصيب المنشاه من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p>مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة</p>
(٦٢ ٩٩٢ ٠٠٠)	(١٠٢ ٧٧٣ ٣٦٢)	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب

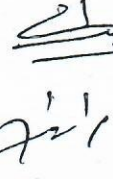


دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده

رئيس القطاع المالي



محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد





قائمة الدخل الشامل المنفردة الدورية

القيمة لأقرب جنيه

عن المدة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ الي ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

مقارن	مقارن	عن الفترة المالية من	الفترة المالية الحالية	رقم	البيانات
٢٠٢١/٤/٠١ من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢٠/٧/٠١ من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢٢/٠٤/٠١ من ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ حتى	الايضاح	
(٢٧ ٩٢١ ٢٦٢)	(١٠٢ ٧٧٣ ٣٦٢)	(٤٧٣ ٢٤٧ ٨٥٢)	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)		ربح (خسائر) الفترة الدخل الشامل الاخرى: فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاموال المالية المتاحة للبيع تفطية التدفق النقدي الأرباح (الخسائر) الاكثورية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نسبب المنشاه من الدخل الشامل الاخرى في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى مجموع الدخل الشامل الاخرى عن الفترة بعد خصم الضريبة إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٢٧ ٩٢١ ٢٦٢)	(١٠٢ ٧٧٣ ٣٦٢)	(٤٧٣ ٢٤٧ ٨٥٢)	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)		

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

العضو المنتدب التنفيذي

دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده



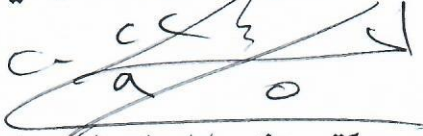
الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا
القطاع المالي

قائمة الدخل المنفردة الدورية

عن المدة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ القيمة اقررت حنه

رقم	البيان	الفترة المالية الحالية من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الفترة المالية الحالية من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	مقارن من ٢٠٢٠/٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مقارن من ٢٠٢١/٤/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠
	صافي مبيعات انتاج تام	٣٨٩ ١٩١	٢٣٤٠	١٠ ١٠٤ ٠٧٧	١ ٢٢٥ ٦٦٧
	خدمات مبيعات	٩ ٨٨٩	٩٠٠	٦٨ ١٠٣	٦٣٨١
	ايرادات تشغيل للغير				
	المبيعات/الايادات	٣٩٩ ٠٨٠	٣٢٤٠	١٠ ١٧٢ ١٨٠	١ ٢٣٢ ٠٤٨
١-٦-٢	تكلفة المبيع/التكلفة الحصول على الايراد	(٣٠٣ ١٥٤)	(٢٤٥٤)	(١٢ ٥١٦ ٧٩٥)	(١ ٢٤٣ ٦٥٢)
	مجمول الربح (خسارة)	٩٥ ٩٢٦	٧٨٦	(٢٣٤٤ ٦١٥)	(١١ ٦٠٤)
	ايرادات استثمارات مالية				
	فوائد دائنة	٢ ٣١٠ ٨٣٧	٨٢٤ ٤٣٩	١ ٣٠٨ ٥٨٥	٣ ٦٩ ١٩٨
	ارباح (خسائر) رأسمالية	٣٢ ٥٥٩	٣٢ ٥٥٩	١٢ ٤٤٥	١٢ ٤٤٥
	ارباح (خسائر) فروق عملة	١٣ ٨٢٨ ١٧٠	١ ٥٥١ ٨٥١	٢ ٥٣٩ ٥٨٩	٤ ١٥٤ ٠٤
٥-٦-٢	ايرادات أخرى	(١٣٠٣ ٢٥٢)	(٣١٥ ٧٣٤)	(١ ٢٨٤ ٨٧٧)	(٢ ٨٦ ٣٢٠)
	مصروفات بيع وتوزيع	(٧٠ ٥٨٣ ٥٨٧)	(١٥ ٦٣٢ ١١٦)	(٧٥ ٧١٠ ٣٦٦)	(١٩ ٨٧٥ ٣٧٦)
	مصروفات ادارية وعمومية	(٩١٠ ٦٠٠)	(٢٢٥ ٦٠٠)	(٨٦٦ ٣٤٧)	(٣٦١ ٣٤٧)
	بدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة	(٣ ٤٩٦ ٤٩٦)	٢٦٣ ٠٧٥		
	الإنخفاض في قيمة المخزون السلي	(٣ ٢١٠ ٧٨٢)	(٣ ٢١٠ ٧٨٢)	(٣ ٧٧ ٣٢٣)	(٣ ٧٧ ٣٢٣)
	مخصصات مجنبه	١٠٧ ٦١٣	٨٨ ٨٩١	٩٧ ١٤٣	٩٧ ١٤٣
	مخصصات انتفى الغرض منها	(٦١٠ ٨٩٠)	(٦١٠ ٨٩٠)	(٨٣٧ ٦٥٢)	(٨٣٧ ٦٥٢)
	الإضمحلل في قيمة العملاء والمدينين				
	خسائر الاضمحلل في قيمة الاصول الثابتة وغير المموسة	(٢ ٨٢٤ ٨٦١)	(٦٥٦ ٤٩٥)	(٦٢ ٧١٤)	١٠ ٠٠٠
	مصروفات أخرى	(٢٤ ٢٢٤ ٥٩٩)	(٦٧٦٤ ٨٨٥)	(٢٥ ٢٤٧ ٢٣٠)	(٧٠ ٧٥ ٨٣٠)
٦-٦-٢	مصروفات تمويلية				
	ايرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة				
	الارباح (الخسائر) قبل الضريبة	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)	(٢٤ ٧٥٤ ٩٠١)	(١٠٢ ٧٧٣ ٣٦٢)	(٢٧ ٩٢١ ٢٦٢)
	مصروف ضريبة الدخل				
	ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)	(٤٧٣ ٢٤٧ ٨٥٢)	(١٠٢ ٧٧٣ ٣٦٢)	(٢٧ ٩٢١ ٢٦٢)
	ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ض. الدخل)				
	ربح (خسائر) الفتره	(٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢)	(٤٧٣ ٢٤٧ ٨٥٢)	(١٠٢ ٧٧٣ ٣٦٢)	(٢٧ ٩٢١ ٢٦٢)
٤-٦-٢	نصيب السهم الاساسي في ارباح (خسائر) الفترة	(٣٠٠٣)	(١٥٠٧٧)	(٣٠٤٣)	(٠٠٩٣)

العضو المنتدب التنفيذي


دكتور مهندس / ايمن رمضان عبده

رئيس القطاع المالي


محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

الشركة العامة لصناعة الورق - راكتا
القطاع المالي



القيمة للقرتب

قائمة التدفقات النقدية (المعدلة)

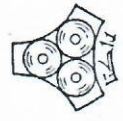
عن الفترة المنتهية في ٢٠/٠٦/٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٢٠	رقم الايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٠٢٧٧٣ ٣٦٢)	(٩٠٧٨٩ ٩٦٢)	صافي الربح (الخسارة) تسوية البنود غير العادية ؛ الاهلاك والاستهلاك مخصصات مجنبه مخصصات مستخدمه مخصصات انتفى الغرض منها خسائر (ارباح) تقييم العملات الأجنبية الفوائد المدينه 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 المدبنة النقص (الزيادة) في المخزون النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدبني التشغيل الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائني التشغيل إجمالي التسويات
٦٤١٠٩٤٣ ١٢١٤٩٧٥ (٢٠٣٨ ١٦٢) (٩٧ ١٤٣) (١٢٤٤٥) ٢٥٢٤٧٢٣٠ (٨٥٥ ١٤١) (١٣٠٨ ٥٨٥)	٥٢٢٠٢٩٤ ٣٢١٠٧٨٢ (٤٤٦ ١٠٥) (١٠٧ ٦١٣) (٣٢ ٥٥٩) ٢٤٢٢٤٥٩٩ (٢٣١٠ ٨٣٧)	١-٥-٢
١٧٣٣٩٧٦٩ ٣٧٦٦٤١٧ (٤٧٩٨٣ ٩٥٩)	٨١١٠٧٩٤ ٣٢٩٢٠٧٣ (١٣٢٤١١ ٠٩١)	١-٢-٢ ٢-٢-٢ ٢-٥-٢
١٦٨٣٨٩٩	(٩١ ٢٤٩ ٦٦٣)	إجمالي التسويات
(١٠١٠٨٩ ٤٦٣)	(١٨٢٠٣٩ ٦٢٥)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٣٤ ٨٧٣) ٤٤٩٨٢٢٠ ٩٦٢٢١	(١ ١٨٧ ٢٥٢) ٤٥٤ ٠٠٠ ٨٧٨ ٢٢١٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متحصلات من بيع أصول ثابتة متحصلات من قروض طويلة الأجل متحصلات من استثمارات مالية
٣٩٥٩٥٦٨	٤٥٢٨١٥٨٣٦	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١١٥٤٤٥٨٩٨ ١٣٠٨٥٨٥	٨٣٠٣٢٢٥٨ (٣٣٦٠٢٨ ١٥٠) ٢٣١٠٨٣٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل متحصلات من إصدار أسهم رأس المال متحصلات من قروض طويلة الأجل مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل فوائد دائنة مقبوضة تسهيلات إعمادات توزيعات
١١٦٧٥٤٤٨٣	(٢٥٠ ٦٨٥ ٠٥٥)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢٤٤٥	٣٢ ٥٥٩	أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية
١٩٦٣٧٠٣٣	٢٠ ١٢٣ ٧١٥	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
٨٦٣٩٨٧٧	٢٨ ٢٧٦ ٩١٠	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
٢٨ ٢٧٦ ٩١٠	٤٨ ٤٠٠ ٦٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد المنعم عبد المجيد

رئيس القطاع المالي



القيمة لأقرب جنيه

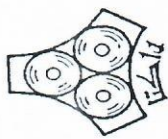
قائمة التغيير في حقوق الملكية (المعدلة)
عن الفترة المنتهية في ٢٠/٦/٢٠٢٢

الشركة العامة لصناعة الورق - راكتنا
القطاع المالي

بيان	رأس المال المصدر	إحتياطيات	الدخل الشامل	أرباح (خسائر) مرحله	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٧٠٤٦١٥٩		(٦٩١١٠٩٢٤٥)	(٤٨٤٠٦٢١٨٦)
التغيرات في السياسات والتقديرات المحاسبية وتعديل الأخطاء				١٠٦٧٤١١	١٠٦٧٤١١
الرصيد المعدل في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٧٠٤٦١٥٩		(٦٩٠٠٤١٩٢٤)	(٤٨٢٩٩٥٧٧٥)
التغيرات في حقوق الملكية خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠					
توزيعات أرباح					
إجمالي الدخل الشامل عن السنة			(٩٨٢٧٦٦٠٨)		(٩٨٢٧٦٦٠٨)
التحويلات إلى الإحتياطيات والأرباح (الخسائر) مرحلة		٤٤٩٦٧٥٤	٩٨٢٧٦٦٠٨	(١٠٢٧٧٣٣٦٢)	
الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٦١٥٤٢٩١٢		(٧٩٢٨١٥٢٩٦)	(٥٨١٢٧٢٢٨٣)
إصدار أسهم زيادة رأس المال					
توزيعات أرباح					
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			(٩٠٧٨٩٩٦٢)		(٩٠٧٨٩٩٦٢)
التحويلات إلى الإحتياطي والأرباح (الخسائر) مرحلة		٤٥٣٩١١٣١٠			٤٥٣٩١١٣١٠
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥١٥٤٥٤٢٢٢	(٩٠٧٨٩٩٦٢)	(٧٩٢٨١٥٢٩٦)	(٢١٨١٥١٠٣٥)

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود عبد النعمر عبد الجيد



القيمة لأقرب جنيه

الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا
القطاع المالي

حساب المتاجرة

٢٠٢٢/٠٦/٣٠

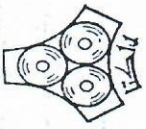
الي

٢٠٢١/٠٧/٠١

عن المدة من

مقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي	مقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلي
١٠ ١٠٤ ٠٧٧	٤١	إيرادات النشاط	٣٨٩ ١٩١		١٢ ٥١٦ ٧٩٥	٢٧	تكلفة إنتاج الوحدات الباعة (منقول)		٣٠٣ ١٥٤
	٤١١	إجمالي مبيعات إنتاج تامر:				٢٧١	التكاليف التسويقية	١ ٣٦٠	
	٤١١١	مردودات داخله من مبيعات سنوات سابقة			١١ ٤٤١	٢٧٢	مواد ووقود وقطع غيار		
	٤١١٢	مرتجعات مبيعات			١ ١٣٣ ٧٩٦	٢٧٣	أجور	١ ١٣١ ٦٧٥	
	٤١١٣	خصم مسموح به				٢٧٤	تكاليف أخرى:		
	٤١١٤	مسموحات مبيعات			١٠٩ ٩٨٦	٢٧٥	خدمات مشتراه	٦٢ ٨٨٩	
١٠ ١٠٤ ٠٧٧		صافي مبيعات إنتاج تامر		٣٨٩ ١٩١	٣ ٠٥٨	٢٧٦	الإهلاك والإستهلاك	٢ ٧٣٣	
٦٨ ١٠٣	٤١٤	خدمات مساعده		٩ ٨٨٩	٢٤ ٧٦٩	٢٧٦	إيجار عقارات (أراضي ومبانى)	١٠٢ ٨٧٥	
١٠ ١٧٢ ١٨٠	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير			١ ٧١٢	٢٧٧	ضرائب عقارية	١ ٧١١	
		منح وإعانات		٣٩٩ ٠٨٠	١١٥		ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩	
	٤٢	مجموع الخسارة			١ ٢٨٤ ٨٧٧		هدايا وميقات		
٣ ٦٢٩ ٤٩٢				١ ٢٠٧ ٣٢٦	١٣ ٨٠١ ٦٧٢		تكلفة إيرادات النشاط		١٣٠٣ ٢٥٢
١٣ ٨٠١ ٦٧٢				١ ٦٠٦ ٤٠٦	١٣ ٨٠١ ٦٧٢		مجموع الربح		١ ٦٠٦ ٤٠٦

الشركة العامة لصناعة الورق - راكنا
القطاع المالي



(تابع) حساب الأرباح والخسائر

عن المدة من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ الي ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

القيمة لأقرب جنية

مقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي	مقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلي
١٢ ٤٤٥	٤٤٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)			١٠٢ ٧٨٥ ٨٠٧	٢٤٢٤	صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)		
	٤٤٦	أرباح فروع عمله	٤٩ ٤١٩			٢٤٢٢	خسائر فروق عمله	١٦ ٨٦٠	
	٤٤٧	إيرادات سنوات سابقة				٢٤١١	مصروفات سنوات سابقة		
	٤٤٨	أرباح رأسمالية				٢٤٢٦	خسائر رأسمالية		
		إيرادات وأرباح غير عادية		٤٩ ٤١٩			خسائر غير عادية		١٦ ٨٦٠
٤٥٠٩ ١٩٩				٤٩ ٤١٩			صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)		١٦ ٨٦٠
٩٨ ٢٧٦ ٦٠٨		صافي الخسارة		٩٠ ٧٨٩ ٩٦٢			ضرائب الدخل		
١٠٢ ٧٨٥ ٨٠٧				٩٠ ٨٣٩ ٣٨١	١٠٢ ٧٨٥ ٨٠٧		صافي الربح		٠
				٩٠ ٨٣٩ ٣٨١					٩٠ ٨٣٩ ٣٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ المعدلة

١- نبذة عن الشركة

- اسم الشركة : الشركة العامة لصناعة الورق " راكتا "
الشكل القانوني : شركة تابعة مساهمة مصرية
موقعها : الطابية - خط رشيد - اسكندرية
نشاط الشركة : صناعة أوراق الكتابة و الطباعة والكرتون الدوبلكس متعدد الطبقات والاتجار فيها .

٢- السياسات المحاسبية :

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية :

- تعدد 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 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 كافه 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 ٢٠٢١٠/٦/٣٠

(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 تقليات 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 القيمة العادله وتدرج الفروق بالأرباح والخسائر او حقوق الملكية .

(٣-٢) اثبات الأصول الثابتة وأهلاكها :

- السياسة المحاسبية المتبعة فى معالجة الانخفاض فى قيم الاصول فإنه فى حاله وجود دلائل تشير الى انخفاض القيمة الاستردادية للاصل الثابت عن قيمته الدفترية فيتم اثبات خساره الناجمه بقائمه الدخل لتخفيض القيمة بمبلغ القيمة الاستردادية حيث تظهر الاصول الثابتة بالتكلفه التاريخيه بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة .
- تثبت الأصول الثابتة بتكلفة الشراء و كافة المصاريف الرأسمالية التى أنفقت عليها والفروق الناتجة عن تعديل تكلفة المكون الأجنبى .

- تستخدم طريقة القسط الثابت في حساب الاهلاك طبقا للعمر الافتراضى للأصل وتطبق نسب الاهلاك الواردة بالنظام المحاسبى الموحد .
ولا يوجد أية قيود على الأصول المملوكة للشركة .

معدلات الاهلاك :

استهلاك المباني بنسبة	٢,٥ %	- استهلاك العدد والأدوات	٢٠ %
استهلاك الآلات والمعدات	٤,٥ % - ٦,٥ % - ٩,٥ %	- استهلاك الاثاث ومعدات المكاتب	١٠ %
استهلاك وسائل النقل	٢٠ %	- استهلاك الأصول الأخرى	١٠ %

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

(٤-٢) تسعير و تقويم المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم تقييم عناصر التكلفة كالتالى :
- الخامات والوقود والمهمات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح بعد 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 بالكامل فاصبح الرصيد صفر .
- ٤/٣ شروط وضمانات القروض :
- يتم الحصول على قروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وذلك بصفتها المالكة لأكثر من ٨٠ % من اسهم الشركة وذلك بفائدة طبقا لفائدة البنك المركزى .

(٥-٢) تحقيق الايراد :

(١-٥-٢) ايرادات المبيعات:

- أ- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- ب- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لمالكه السلع الى المشتري
- ت- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكه أو الرقابها الفعاله على السلع المباعة .

ث- ان يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق

ج- ان يتوافر توقع كاف عند تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة

ح- امكانيه تحديد قيمة 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 الفائده 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 ودائع قصيرة الأجل

(ج) التغيرات فى السياسات المحاسبية:

تم تعديل نظام التكاليف لاحتساب تكلفه الانتاج بصوره دقيقه وبما يتلائم مع الظروف الحاليه التى تمر بها الشركه حيث تم احتساب تكلفه الانتاج بغرض زيادة قدرة الشركه على المنافسه فى السوق ولتصريف المخزون وللالتزام 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 للمكينات و الطاقه المستغله .
- ٣- نظرا لتوقف انتاج الشركة منذ ٢٠١٩/٩/٢٥ فقد تم تعديل نظام التكاليف بما يتلائم مع الظروف الحاليه التى تمر بها الشركة وذلك لتصريف المخزون والالتزام بالمعايير المحاسبية وذلك بتحويل المصروفات الخاصه 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 .

(٢-٨) - 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 .

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

تتمثل فى الادوات الماليه للشركه فى الاصول والالتزامات الماليه وتتضمن الاصول الماليه أرصده النقدية بالبنوك والمدينين 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 السيوله : يتمثل فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركه على سداد جزء أو كل التزاماتها بتاريخ محدد وطبقا لسياسة الشركه يتم الاحتفاظ بالسيوله المناسبه لتخفيض ذلك الخطر الى الحد الادنى .

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 الشركة أهدافها في إداره رأس المال بالقيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الانتاجية كما تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة المتمثلة في أصول المواقع الانتاجية وتدوير رأسمالها العامل الظاهر في القوائم الماليه .

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

يتم الإفصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة والارصده القائمه في القوائم الماليه الخاصه بالشركة القابضه للصناعات الكيماويه بصفتها الشركة الام وكذلك المعاملات مع الشركات الشقيقة 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 ٢٠٢١/١٠/١٤ الموافقة على استمرار الشركة في أداء نشاطها تطبيقا لحكم المادة ٣٨ من قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحة التنفيذية وعلى الشركة اتخاذ اللازم نحو وضع الخطط الفعالة لتحسين قدرتها الإنتاجية والبيعية لتعزيز قدرتها على الاستمرار.

قد تم التعاقد مع شركة C٢C لإعداد دراسة لشراء ماكينات جديدة للشركة وقد قامت الشركة الهندية (C٢C) بأعداد دراسة الجدوى الفنية وتم استلامها وموافاتها للشركة القابضة للصناعات الكيماوية لعرضها على لجنة الاستثمار وقد ترتب على المناقشات باللجنة ضرورة استكمال دراسة الجدوى لشراء ماكينات جديدة وجارى قيام شركة الاستشارات الهندية بأعداد هذه الدراسة التكميلية .

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

الشركة متوقفة عن النشاط الانتاجى منذ ٢٠١٩/٩/٢٥ ولحين الانتهاء من أعمال التطوير واعادة تاهيل الشركة وزيادة طاقتها الانتاجية لذلك لا توجد اثار مالية مؤثرة على القوائم المالية واقتصاديات الشركة نتيجة جائحة كورونا التى بدأت فى التفشى اعتبارا من يناير ٢٠٢٠ فيما عدا النفقات التى تم انفاقها لشراء المستلزمات الوقائية وكذلك أثرت جائحة كورونا على تأخير التقرير النهائى بدراسة تطوير الشركة الذى تعده شركة الاستشارات الهندية C٢C .

(١٤-٢) - الانخفاض فى قيمة الاصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية 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 المتوقعه من هذه الأصول واثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعه 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 :

(١-١-٣) الأصول الثابتة

حركة الأصول الثابتة

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الاستبعادات	الإضافات	رصيد ٢٠٢١/٧/١
أراضي	٤٣٤١٤	٣٩٥٠		٤٧٣٦٤
مباني و إنشاءات	٥٧٦٧٢٢٤٢	—	٥٧١٨٢	٥٧٦١٥٠٥٩
آلات و معدات	٣٧٦٨٠٨٠١	١٦٧٩٨٦٥٧٥		٢٠٥٦٦٧٣٧٦
وسائل نقل و انتقال	٤٠٢٣٨٧٢	١٨١٢٥٥١	١٠١٥٤٥	٥٧٣٤٨٧٨
عدد و أدوات	٤١٦٥٠٠٢	١٨٦٠٠	١٣٤١	٤١٨٢٢٦١
أثاث و معدات مكاتب	٢٣٢٩١٤٦	—	١١٤٨٨٣	٢٢١٤٢٦٣
نفقات مرسلة بالصادف	٥٢٠٢١٢	٥٧٦١١	٢٥٧٨	٥٧٥٢٤٥
المجموع	١٠٦٤٣٤٦٨٨	١٦٩٨٧٩٢٨٧	٢٧٧٥٢٩	٢٧٦٠٣٦٤٤٦

- نفقات مرسلة بالصادف 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 الاصول الثابتة اصولا مهلكة دفترية بالكامل متوقفة عن الانتاج تبلغ تكلفتها الدفترية ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ نحو ١٦٢٥٣٠٩٦٨ جنيه .

- تم بيع ٨٠ فدان من ارض الشونة وذلك في ٢٠٢٠/١٢/٦ للشركة القابضة للصناعات البترولية وذلك مقابل دائنية بتروتريد والتي تبلغ ١١٢ مليون جنيه تقريبا على ان يسدد باقى ثمن الأرض لجزء من دائنية الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وتم تسليم الأرض وعمل تسوية بذلك .

- يعاد النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل سنة مالية .

- وقد تم تشكيل لجنة لدراسة الأعمار الانتاجية للالات وقد توصلت اللجنة إلى تغيير العمر الافتراضى وكذا نسبة الاهلاك لبعض الالات والمعدات وهي

• مشروع الغاز الطبيعي واستبداله محل المازوت لصبح الاهلاك ٥,٥٪ بدلا من ٧,٥٪

مشروع الـ O.C.C الجديد لتصبح نسبة الاهلاك ٤,٥٪ بدلا من ٥,٦٪ .

• صدر قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٨/١٠/٢ بالموافقة على تكهين وبيع آلات ومعدات مصانع اللب و الكيماويات

• تم بيع الات ومعدات لب ١ ، ولب ٢ ومصنع الكلور وذلك بالمزاد العلنى في ٢٠٢٢/٣/١٦ وذلك تكملة للمزاد الذى اقيم في ٢٠٢٠/٧/٢ وجرى تسليم المزاد الاخير في انتظار تصريح هدم المباني لتكملة المزادين الاول والثانى .

• صدر قرار الجمعية العمومية غير العادية في ٢٠٢١/١٠/١٤ بتكهين وبيع جميع الغلايات وتربينات البخار والمولدات الكهربائية المتصلة بها ارقام ١ ، ٢ ، ٣ وملحقاتها وكذلك وحدة التحكم الكهربائية الخاصة بالخط الثالث .

• كما صدر قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٢/٣/٣٠ بتكهين وبيع ماكينات الانتاج وجميع ملحقاتها والغلايات ٤ ، ٥ وتربينة رقم (٤) وملحقاتها .

بيان حركة مجمع الإهلاك من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ (جنيه)

بيان	المجمع في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	مخصص مستبعد	الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	المجمع في ٢٠٢١/٧/١
مباني و انشاءات	٣٥١٦١٣٧٧		١٦٢٩٠٧٢	٣٣٥٣٢٣٠٥
آلات و معدات	١٢٦٩٠١٤٤	١٦٠٩٨٦٦٠٠	٣٣٧٠٤٧٨	١٧٠٣٠٦٢٦٦
وسائل نقل وانتقال	٣٨٥١٠٤٧	١٨١٢٥٥١	٨١٩٨١	٥٥٨١٦١٧
عدد و أدوات	٤٠٦٤٨٧٣	١٨٦٠٠	٢٣٦٨٥	٤٠٥٩٧٨٨
أثاث و معدات مكاتب	١٩٩٢٦٣٥		٥٧٤٦٧	١٩٣٥١٦٨
أصول ثابتة أخرى		٥٧٦١١	٥٧٦١١	
الاجمالي	٥٧٧٦٠٠٧٥	١٦٢٨٧٥٣٦٢	٥٢٢٠٢٩٣	٢١٥٤١٥١٤٤

(٢-١-٣) مشروعات تحت التنفيذ:

(جنيه)

ويتم تقييمها بالتكلفة

بيان	رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الاستيعادات	الإضافات	رصيد ٢٠٢١/٧/١
<u>تكوين استثماري :</u>				
مباني نشاط انتاجي				
آلات و معدات	٣٩٤٩٧٠٥		٢٤١١٨٠٥	١٥٣٧٩٠٠
وسائل نقل وانتقال	٣٩٥٠٠٠		٣٩٥٠٠٠	
أثاث و معدات مكاتب				
عدد و أدوات				
أصول ثابتة أخرى				
جملة	٤٣٤٤٧٠٥		٢٨٠٦٨٠٥	١٥٣٧٩٠٠

ويتمثل التكوين الاستثماري في ٩٤٩ ألف جنيه كسوة الدرفيل و ٣٠٠١ ألف جنيه قيمة مصروفات دراسة جدوى تطوير وتأهيل الشركة لصالح شركة الاستشارات الهندية (C2C) ومبلغ ٣٩٥ ألف جنيه قيمة شراء سيارة نظراً لأستخراج رخصة السيارة في شهر يوليو ٢٠٢٢ وبدء استخدامها في نفس الشهر

(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) الأصول المتداولة :

(١-٢-٣) المخزون

بلغ قيمه المخزون في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٧٣٨٥ الف جنيه تتمثل الف جنيه

البيان	مخزون خامات ومواد وقطع غيار	مخزون إنتاج غير تام	مخزون إنتاج تام	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات	اجمالي
رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٤٧٣٨٤	١	-	-	٤٧٣٨٥
رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٥٥٢٠٢	٢٨	٢٦٦	١٨٩٧	٥٧٣٩٣

- رصيد مخزون إنتاج غير تام في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ يظهر بعد خصم قيمة الانخفاض في قيمة مخزون الإنتاج غير التام البالغ ١٣٥ جنيه

- تلتزم الشركة عند تسعير وتحديد تكلفة وتقييم المخزون بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢) .

- المخزون من المستلزمات وقطع الغيار والمهمات يتم تقويمه على اساس المتوسط المتحرك.

- تم زيادة مخزون قطع الغيار بمبلغ ١٠١٦٠٣٢ جنيه قيمة عدد ١٩٥٦ قطعه رولمان بلى تم ارتجاعها من المخازن الفرعية الى المخزن الرئيسي وذلك بعد جردها كعدد وبأصنافها المختلفة وتم تقييم سعرها عن طريق المتوسط المرجح لآخر إذن توريد لكل صنف على حدى .

- 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 الإنتاج التام يتم تقويمه بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل وقد تم بيعه بالكامل

- المبلغ ٣٤٩٧ الف جنيه يمثل قيمة الانخفاض في قيمة مخزون قطع غيار اللب والكيماويات والانخفاض في قيمة مخزون بعض الكيماويات منتهية الصلاحية .

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

بلغ رصيد العملاء واوراق قبض ومدينون اخرون في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٥٧٨ الف جنيه تتمثل في: الف جنيه

البيان	عملاء	اوراق قبض	حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات	ايرادات مستحقه التحصيل	موردين ارصده مدينه	حسابات مدينه اخرى	الاجمالي
رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢١٠	٥٦٩	٦٨٨	-	٧٦	٤٠٣٥	٥٥٧٨
رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٧٩٦	٢٠٧٥	١٩٧٣	٦٠	٥٠	٣٩١٦	٨٨٧٠

• رصيد العملاء بعد خصم الإضمحلال في العملاء البالغ ٧٥٤٧ ألف جنيه في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ .

• حساب موردين أرصدة مدينة بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ١٩ الف جنيه

• رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ١٣ الف جنيه

• حسابات مدينة اخرى بعد خصم قيمة الإضمحلال البالغ ٢٧٦ الف جنيه

(١-٢-٢-٣) الحسابات المدينة الاخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينه اخرى في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٠٣٥ الف جنيه تتمثل في: الف جنيه

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
تأمين استهلاك غاز طبيعى لدي شركة تاون جاز	٢٦٤٦	٢٦٤٦
تأمين مطابع أميريه	٧٤٥	٧٤٥
توزيع كهرباء اسكندريه	٢٧٧	٢٧٧
باقي تأمينات مسدده للموردين والعملاء	١٠٢	١٠٢

مصرفات مدفوعة مقدماً تخص مصرفات القيد بالبورصة	١٠٤	١٠٢
مبالغ مدينة على ذمه دعاوى قضائية	٩١	٥
سلف عاملين(منصرف من تحت حساب مستحقات العاملين)	٤٢	١٢
أخرى	٢٨	٢٧
المجموع	٤٠٣٥	٣٩١٦

(٣-٢-٣)نقديه وأرصده لدى البنوك:

بلغ رصيد نقديه وأرصده لدى البنوك ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٨٤٠١ ألف جنيه تتمثل في:

الف جنيه

الاجمالي	نقديه بالصندوق	حسابات جارية بالبنوك	غطاء خطاب ضمان	ودائع لأجل او بأخطار سابق	البيان
٤٨٤٠١	٧٠	٢٢١٥		٤٦١١٦	رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٢٨٢٩٠	١٤٢	٢٩٠٨		٢٥٢٤٠	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠

(١-٣-٢-٣)الودائع لأجل:

الودائع الظاهرة في بند النقديه وما في حكمها تتمثل في

٢٥,٥٠٠ مليون جنيه قيمة المتبقى من اكتتاب الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وقدامى المساهمين في زيادة رأس مال الشركة

١٣,٩٠٠ مليون جنيه تم صرفهم في غير الغرض المخصص لة 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 باقي الفوائد والبالفة ٤٤ مليون جنيه

(٢-٣-٢-٣) غطاء خطاب ضمان :

تم اصدار خطاب ضمان لشركة نهضة مصر ٥٠٠٠٠٠ جنيه بضمان ودبعة طرف بنك قطر الوطنى والتي تبلغ ٥٥٠٠٠٠ جنيه ويتم تجديد صلاحتيه دوريا وجارى تسوية حساب الشركة المذكورة

اصول محتفظ بها لغرض البيع :

بلغ رصيد حساب اصول محتفظ بها لغرض البيع مبلغ ٦٩٩٩٩٧٢ جنيه (ستة مليون تسعمائة تسعة وتسعون ألف تسعمائة اثنان وسبعون جنيها لا غير) وهى تتمثل فى قيمة ماكينات الانتاج وجميع ملحقاتها والغلايات ارقام (٤) و (٥) وتربينة رقم (٤) وملحقاتها والتي تم تكهينها طبقا لقرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة فى ٢٠٢٢/٣/٣٠ .

(٣-٣) حقوق الملكية :

(١-٣-٣) رأس المال

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠ مليون جنيه بقيمه إسميه ٥ جنيه للسهم لعدد ٣٠ مليون سهم وتحفظ اسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة وهذه الأسهم موزعة كالتالي .

النسبة %	عدد الأسهم	بيان
٨٠,٣٥	٢٤١٠٤٨٧٨	حصصة الدولة
٣,٩٥	١١٨٤٣٨٥	القطاع العام والحكومي
١٥,٧	٤٧١٠٧٣٧	القطاع الخاص والأفراد
١٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

(٢-٣-٣) الاحتياطات :

بلغ اجمالي الاحتياطات في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٥١٥٤٥٤ الف جنيه تتمثل في : الف جنيه

البيانات	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطات اخرى		اجمالي
				أيسنتثر في سندات	أ. اصول ثابتة مهلكة دفتريا	
رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	٤٧٠٨٢٩	١٤٢٣	٥٨٧٨	٥١٥٤٥٤
رصيد ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	١٦٩١٨	١٤٢٣	٥٨٧٨	٦١٥٤٣

(٣-٣-٣) الاحتياطي القانوني :

يتم تكوينه باقتطاع ما يوازي ٥% من الارباح على الاقل ويجوز وقف الاقتطاع وتخفيض نسبتة متى بلغ نصف راس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك تعين العودة الى الاقتطاع .

(٤-٣-٣) الاحتياطي النظامي :

يتم تكوينه بنسبه ٢٠% على الاكثر 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 ٤٥٣٩١١٣١٠ جنيها (ربعمائة ثلاثة وخمسون مليوناً تسعمائة احدى عشر ألف ثلاثمائة وعشرة جنيها لا غير) الى حساب الاحتياطي الرأسمالي والمبلغ يتمثل في قيمة بيع أرض الشونة وجميع الأصول الثابتة المباعة

(٦-٣-٣) أرباح (خسائر) مرحلة :

تم خصم مبلغ ١٠٦٧٤١١ جنيه من ح/ خسائر مرحلة لتصبح الخسائر المرحلة بمبلغ ٧٩٢٨١٥٢٩٦ جنيها ..

(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 ٣٣٢٢٣٩ 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 ٢٣٣٨ ألف جنيه .
- ٦- فوائد قروض ٨٢٦٣٧ ألف جنيه .
- ٧- قروض اجور العاملين ١٣٤٩٦٨ 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 ٥٦٧٣ ألف جنيه
- ١٢- قرض مكافأة نهاية الخدمة ٤٧٧١ 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 ٢٠٢١/٧/١	المستخدم خلال الفترة	أنقفي الغرض منها	مكون	رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
ضرائب متنازع عليها	٥٣٨٨٢٠	١٥٩٥٠٤	٠٠٠	٠٠٠	٣٧٩٣١٦
قضايا عماليه	٦٢٠٣٢٣	٢٨٦٦٠٢	١٠٧٦١٣	٣٠٤٦٥٥٤	٣٢٧٢٦٦٢
مطالبات قضائية	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٦٤٢٢٨	١٦٤٢٢٨
المجمــــــــــــــــوع	١١٥٩١٤٣	٤٤٦١٠٦	١٠٧٦١٣	٣٢١٠٧٨٢	٣٨١٦٢٠٦

(أ) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

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 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٩٤٩٩ ألف جنيه تتمثل في

القيمة بالالف جنيه

البيان	موردين	أوراق دفع	حسابات دائنه للمصالح والهيئات	دائنو التوزيعات	مصروفات مستحقه السداد	عملاء ارصده دائنه	ايرادات محصلة مقدما	حسابات دائنه آخري	إجمالي
رصيد	٤٠٤٤	٢٦٥٥	٥١٨٥	٤٦٤٦	٢١٩٥	١٨٠١	١١٣٢٦	٧٦٤٧	٣٩٤٩٩
رصيد	١٤٣٢٩٣	٣٥٠٢	٨٠٤٩	٤٦٤٦	١١٨٤	٢٧٤٨	١٢٨٦	٧٢١٤	١٧١٩٢٢

دائنو التوزيعات :

الف جنيه

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
خدمات مركزيه	٢٨٢١	٢٨٢١
خدمات محليه	٩٠٨	٩٠٨
توزيعات لم يتقدم اصحابها للصرف	٩١٧	٩١٧
اجمالي	٤٦٤٦	٤٦٤٦

ويمثل رصيد دائنو التوزيعات (الخدمات المركزيه والخدمات المحليه) ارباح تخص فترات ماليه سابقه والمجنبه وفقا لاحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لمقابله مشروعات اسكان العاملين بالشركه وتقديم خدمات اجتماعيه لهم وحيث تم الخضوع للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بدلا من القانون ٤٨ لسنة ١٩٧٨ فالشركه في انتظار صدور قرار من الوزير المختص لتحديد كيفيه التصرف في هذه المبالغ .

حسابات دائنة آخري :

تتمثل في الارصده التاليه

الف جنيه

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
دائنو شراء اصول	١٦٧	٤٩٧
تأمينات للغير	٤٣٩٩	٢٤٠٣
منازعات قضائية ح/ ٢٨٩٥	٢٠٥	٦١١
دائنو مبالغ مستقطعه من العاملين	١٦١٧	١٤٣٩
شركه ابو قير للاسمنه	صفر	٣٢٢

منحة ترك خدمة	٧١٣	٦٨٦
ماكينة ائزان	٣٥٩	٣٥٩
مقاولى انشاءات اخرى	-	٢٦
إحلال وتجديد معدات	٨١٧	٧٩٠
السلامة والصحة المهنية	٨٥	٨١
مصلحة الرقابة المالية	(٩٢٨)	-
اخرى	٢١٣	٢٧٣
اجمالي	٧٦٤٧	٧٢١٤

(٦-٣) - قائمه الدخل

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

بلغت تكلفه المبيعات/تكلفه الحصول على الايراد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٠٣ الف جنيه تمثل 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 في قيمة المخزون	اجمالي
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٧	٣٥٠	(٧٤)	٣٠٣
٢٠٢١/٠٦/٣٠	-	-	-	-	-	-	-	٤٠	١٩٩٧٧	(٧٥٠٠)	١٢٥١٧

(٢-٦-٣) - مصروفات بيع وتوزيع:

بلغت مصروفات بيع وتوزيع في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ١٣٠٣ الف جنيه تتمثل في :

الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتره	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ضرائب عقاريه	ضرائب غ. مباشره	هدايا وعينات	اجمالي
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١	١١٣٢	٦٣	٣	١٠٣	٢	-	-	١٣٠٣
٢٠٢١/٠٦/٣٠	١١	١١٣٤	١١٠	٣	٢٥	٢	-	-	١٢٨٥

(٣-٦-٣) - مصروفات إداريه وعموميه:

بلغت المصروفات الاداريه والعموميه في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٧١٤٩٤ ألف جنيه تتمثل في :الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتره	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ض. عقاريه	ضرائب غير مباشره	اجمالي
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٢١٠	٥٢٤٢٤	١٠٢٢٥	٥٢١٧	٢٠	١١٦٦	١٢٣٢	٧١٤٩٤
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٤٣٩	٥٥٦٥٣	١٠٣٦٧	٦٤٠٨	٢٠	١٥٥٤	١٣٦	٧٦٥٧٧

الخدمات المشتراة تتضمن مبلغ ٩١١ ألف جنيه قيمة بدل حضور ومكافأة عضوية لأعضاء مجلس الإدارة مقابل ٨٦٦ ألف جنيه للفترة المماثلة من العام السابق .
تتضمن مواد ومستلزمات سلعية بمبلغ ٤٠٣ الف جنيه فرق مطابقة مع شركة بتروتريد
تم تخفيض مصروفات مواد ومستلزمات بمبلغ ١٠١٦٠٣٢ جنيه وذلك قيمة عدد ١٩٥٦ رولمان بلى منصرف من سنوات سابقة ولم تستخدم وتم ارتجاعة من المخازن الفرعية الى مخزن قطع الغيار .

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

البيانات	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٩٠٧٨٩٩٦٢	(٩٨٢٧٦٦٠٨)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
نصيب السهم الاساسى فى أرباح (خسائر) الفترة	(٣,٠٣)	(٣,٢٨)

وقد بلغت الاسهم غير المودعة بالإيداع المركزى عدد ٢٤٣٦٣٢ سهم .

(٥-٦-٣) - الإيرادات الأخرى

بلغت قيمة الإيرادات الأخرى فى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ١٣٨٢٨ ألف جنيه مقابل مبلغ ٢٥٣٩ ألف جنيه وتتمثل مبلغ ١٢٦٥٦ جنيهها قيمة بيع مخلفات ومبلغ ٦١ الف جنيهها تعويضات وغرامات ومبلغ ١١١١ الف جنيه إيرادات أخرى

(٦-٦-٣) - المصروفات التمويلية

بلغت قيمة المصروفات التمويلية فى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٤٢٢٥ ألف جنيه مقابل ٢٥٢٤٧ ألف جنيه وتتمثل فى فوائد قروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

(٧-٦-٣) - الأرباح الرأسمالية

بلغت الأرباح الرأسمالية فى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٥٣٩١١ جنيه وقد تم ترحيلها الى حساب الاحتياطي الرأسمالى

(٧-٣) - قائمة التدفقات النقدية:

تتبع الشركة الطريقه غير المباشره فى اعداد قائمه التدفقات النقدية .

(١-٧-٣) - رصيد النقدية وما فى حكمها:

بلغ رصيد النقدية وما فى حكمها ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٨٤٤١١٤٥ جنيه يتمثل فى جنيه

البيانات	رصيد نقدي وارصده لدى البنوك إيضاح رقم ٣-٢-٣	السحب على المكشوف	رصيد النقدية وما فى حكمها
رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٤٨٤٠٠٦٢٥		٤٨٤٠٠٦٢٥
رصيد ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٨٢٨٩٥٦٩	١٢٦٥٩	٢٨٢٧٦٩١٠

(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 ٣٣٦٢٥٠ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ وتتمثل كالتالى :-

ألف جنيه

قروض تمويل نشاط جارى	٤٧٠٣٥
حسابات دائنة للشركة القابضة	٤٠١١
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	٨٢٦٣٧
قرض أجور العاملين	١٣٤٩٦٨
قرض صيانة مبانى	١٨٠٠
قرض ضريبة عقارية	٨٥٠٠
قرض التطوير	٢٣٢١
قرض منح ومناسبات	٥٦٧٣
قرض مكافأة نهاية الخدمة	٤٧٧١

وتبلغ نسبة مساهمة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية فى اسهم شركة راكتا ٣٥,٨٠٪ بعدد ٢٤١٠٤٨٧٨ سهم .

(ب) شركة مطابع محرم الصناعية :

نظرا لتوقف الانتاج منذ ٢٠١٩/٩/٢٥ فلا يوجد مشتريات لشركة راكتا للدشت وكذلك لا يوجد مبيعات ورق لشركة مطابع محرم خلال المدة من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ .

(ج) الشركة الشرقية (ايسترن كومبانى) :

نظرا لتوقف الانتاج منذ ٢٠١٩/٩/٢٥ فلا يوجد 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 - ضريبة الارباح التجارية والصناعية
تم فحصها بشكل نهائي حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ بوعاء ضريبي لاشيء مع حق الشركة في ترحيل الخسائر وجارى اعداد مستندات لفحص ٢٠١٨
- ج - ضريبة كسب العمل
تم الفحص حتى عام ٢٠١٨/١٢/٣١ واسفر الفحص عن فرق فحص بمبلغ ١,٣٠٠ 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 وسداده
- هـ - الضريبة العقارية
تم سداد المستحق لمصلحة الضرائب العقارية حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وتسوية الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠٢٢/١/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

الاحداث اللاحقة

- لا توجد أحداث لاحقة مؤثرة خلال الفترة المالية لتاريخ المركز المالي وحتى اصدار القوائم المالية من مجلس الادارة .
- تاريخ إصدار القوائم المالية
تم اعتماد اصدار القوائم الماليه من مجلس اداره الشركه بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٦

رئيس القطاع المالي


محاسب/ محمود عبد المنعم

