



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا



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

عناية / شريف مهي
٤٨٤٥٨٥٥ / ح

السكرتيرة: ٢٠١٦/٢٠١٥

السادة / البورصة المصرية
ادارة الافصاح
١١ شارع طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

برجاء التكرم باستلام صورته من القوائم المالية الربع سنويه فى تاريخ
٢٠١٥/١٢/٣١ من العام المالى ٢٠١٥/٢٠١٦ والايضاحات المتممه لها وكذا تقرير الجهاز
المركزي للمحاسبات عليها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

مدير علاقة المستثمرين
محاسب / محمد سعد الدين السيد حسن
مكتبة صناعة الورق

مكتب القاهرة
٢ ش المهندس على لبيب جبر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون: ٢٩٢٤٥٣٥٠ / ٢
تليفون: ٢٩٢١٦٩١ / ٢
فاكس: ٢٩٠١٧٣٠ / ٢
رقم بريدى: ٢١٩١٦ م تلفراف راکتاكو
بريد الكترونى: rakta_alex@yahoo.com
rakta@rakta-eg.com

مكتب الاسكندرية
٦ طريق الحرية
تليفون: ٤٨٦٩٠٣٦ / ٢
تليفون: ٤٨٦٠١٣٦ / ٢
فاكس: ٤٨٦٩٠٣٦ / ٢
القطاع المالى: ٥٦١٥٨٦٨ / ٢
قطاع المشتريات: ٥٦١٥٨٦٧ / ٢
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع
الطابية خط رشيد - الاسكندرية
رئيس مجلس الإدارة: ٥٦١٥٨٦٤ / ٢
السويش: ٥٦١٥٨٦٠ / ٦١ / ٦٢ / ٢
موبايل: ١٢٣٣٣٨١٨٧٩
المبيعات: ٥٦١٥٨٧٠ / ٧١ / ٢
موبايل: ١٢٣٣٣٨١٨٣٧
فاكس: ٥٦١٥٨٦٧ / ٥٦١٥٨٦٦ / ٢

الجهة المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية - الإسكندرية
التاريخ ٢٠١٦ / ١٢ / ١٠
وارد

الجهة المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

السيد الكيميائي / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

تحية طيبة وبعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير فحص محدود للقوائم المالية
الدورية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ٤ فبراير ٢٠١٦

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

محاسب / رمسيس فؤاد يوسف

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

للشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تقرير فحص محدود إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا" (شركة مساهمة مصرية تابعة)

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة للشركة العامة لصناعة الورق "راكتا" شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والمتمثلة في قائمة المركز المالي البالغ إجمالي الاستثمار بها نحو ١٠٥,٠٢٣ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافي خسارة بنحو ٢٥,١٣٤ مليون جنيه وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له . وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

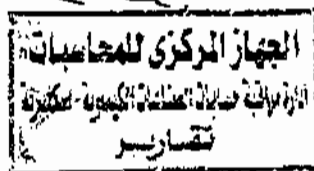
نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها 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:

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة فقد تبين استمرار ذات الملاحظات التي أسفرت

عنها دراسة القوائم المالية السابقة وذلك على النحو التالي:



**الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية**

- قامت الشركة باستبعاد قيمة أراضي شونة المنصورة البالغ مساحتها ١٠١ فدان، ١٠ قيراط ٢٠٠ سهم وكذلك أراضي جراج محرم بك والبالغ مساحتها ٩٢٤٤.٥١ متر بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٠٧/٥/٢ للنظر في نقل ملكية الأراضي للشركة القابضة علما بأنه لم يتم حتى تاريخه انتقال الملكية للشركة القابضة بناء على الشهادات السلبيّة الواردة من الشهر العقاري لكل من الإسكندرية والمنصورة مع عدم استبعاد المباني المقامة على الأرض.

يتعين البحث والدراسة القانونية ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

- تم جرد المخزون من الإنتاج التام وتحت التشغيل في ٢٠١٥/١٢/٣١ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتم التقييم بالتكلفة الصناعية لحركة شهر ديسمبر ٢٠١٥ دون مراعاة الخامات والمصروفات للفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم التقييم للمخزون على أساس الكميات الدفترية دون الأخذ في الاعتبار كميات الجرد الفعلي والفروق الجردية كما لم يراعي جرد وتقييم كميات الإنتاج على الماكينات ضمن الإنتاج تحت التشغيل.

يتعين إعداد قوائم تكاليف في ٢٠١٥/١٢/٣١ على أساس فترة مالية مع مراعاة الفروق الجردية الواردة بتقرير لجنة المطابقة وجرّد وتقييم كميات الإنتاج على الماكينات ضمن الإنتاج تحت التشغيل ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

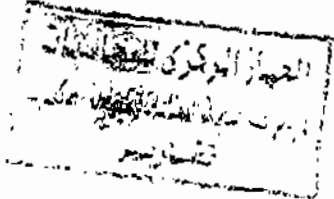
- لم تقوم الشركة بتقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل بالمخالفة للإيضاحات المتممة المرفقة ولم يتم دراسة فرق البيع عن التكلفة للمخزون من الإنتاج التام وتحت التشغيل في ٢٠١٥/١٢/٣١، كما تضمن المخزون إنتاج راكد ويطي الحركة ما أمكن حصره منه نحو ٤.٢ مليون جنيه.

يتعين أعداد دراسة فرق البيع عن التكلفة للمخزون من الإنتاج التام وتحت التشغيل والتصرف الاقتصادي في المخزون الراكد ويطي الحركة وفقا لقرارات الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٨ ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

- بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (مدين) في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٢٥,٥٨٧ مليون جنيه قبل خصم المخصص البالغ نحو ٢,٣٤٧ مليون جنيه نتيجة ضعف الرقابة على تعاملاتها مع العملاء وعدم الالتزام بلاحقة التسويق وتضمن الرصيد مبالغ متوقفة منذ سنوات بنحو ٦,١٤٧ مليون جنيه بنسبة نحو ٢٤ %.

يتعين إحكام الرقابة على تعاملات العملاء والالتزام بلاحقة التسويق مع اتخاذ إجراءات أكثر فاعلية لتنشيط تحصيل مستحقات الشركة لدى العملاء.

- بلغ رصيد التقديرات بالبنوك والصندوق نحو ٣٤,٠٣٧ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ لم تفصح الشركة بالإيضاحات المتممة عن قيمة الرهن والحجز على تلك الحسابات كضمان للسحب على المكشوف والبالغ نحو ١٣,٥٢٩ مليون جنيه والمديونيات الخاصة بالهيئة العامة للتأمينات، خاصة وإن الرصيد المتبقي من الودائع ناتج عن الزيادة في رأس مال الشركة بنحو ٩٦,٦١٨ مليون جنيه المسدّد منه نقداً نحو ٨١,٤٦٧ مليون جنيه خلال



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

عام ٢٠١٠ لمقابلة إعادة تأهيل الشركة وتمويل خطة التطوير للمعدات وخطوط الإنتاج ومواجهة التكاليف الاستثمارية لعملية تطوير الشركة ولم يتم استخدام الزيادة في الغرض المعتمد له.

يتعين الإفصاح عن قيمة الرهن والحجز بالإيضاحات المتممة مع البحث والدراسة القانونية بشأن استخدام حصيلة الزيادة في رأس مال الشركة.

- بالرغم من وجود مطالبات من مصلحة الضرائب (شعبة كسب العمل) بنحو ٢٧,٣٣٠ مليون جنيه طبقا لنماذج رقم ٣٨ مرتبات الوارد للشركة وتمثل فروق ضريبة المرتبات وما في حكمها مستحقة ناتجة عن الفحص وذلك عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ قامت الشركة بالاعتراض عليها إلا أنها لم تقم بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة.

يتعين الالتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه.

- لم تتضمن قائمة الدخل في ٢٠١٥/١٢/٣١ المبالغ التالية:

• نحو ٧٧٨ ألف جنيه قيمة الضريبة العقارية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وفقا لقرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٥/٨/٢٠ مع مراعاة دراسة المخصص المكون والبالغ نحو ١,٠٠٩ مليون جنيه في ضوء قرار لجنة الطعن بربط الضريبة العقارية خلال الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ بنحو ٣,١١٢ مليون جنيه.

• نحو ٢,٧٠٥ مليون جنيه قيمة باقي المستحق ولم يسدد للعاملين حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ مكافأة الإثابة للعاملين خلال العام ٢٠١٤/٢٠١٥.

• الفوائد والغرامات المستحقة عن الجدولة الخاصة بضريبة المبيعات بنحو ٢,٤٥٣ مليون جنيه والخاصة بإقرارات الفترة من فبراير وحتى يونيو ٢٠١٥.

يتعين قيد تلك المبالغ بالدفاتر ومراعاة الأثر على القوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١.

- استمرار الشركة في تحقيق خسائر حيث بلغت في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٢٥,١٣٤ مليون جنيه نتيجة عدم الاستغلال الأمثل للطاقة المتاحة بالمصانع حيث بلغت نسبة الإنتاج إلى الطاقة المتاحة بالمصانع ما بين ٤٢% إلى ٧٠% وفق بيانات ودراسات الشركة وأيضا انخفاض المبيعات بنحو ٨,٦٣٥ مليون جنيه بنسبه انخفاض ١٦,٤% عن الفترة المماثلة وانخفاض رأس المال العامل بنحو ١٨,٢٠٦ مليون جنيه بنسبه نحو ٨١% عن رصيد ٢٠١٥/٦/٣٠ لما لذلك من تأثير مباشر على وفاء الشركة بالتزاماتها وعلى استمرارية الشركة.

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة العامة لصناعة

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الورق "راكتا" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية بإطار مكمل له .

فقرات لفت الانتباه

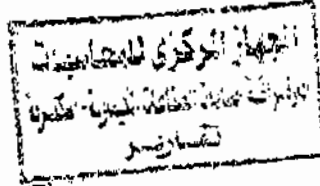
ومع عدم اعتبار الآتي تحفظاً:

- بلغ المخزون الراكد من المستلزمات نحو ٥٥٩ ألف جنيه في ٣١/١٢/٢٠١٥ .
- يتعين مداومة الجهود المبذولة للتخلص من المخزون الراكد والمستغنى عنه .
- لم نواف بالأعمال التي قامت بها اللجان المشكلة بقرار الجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٥ بشأن فحص تكاليف إنتاج الورق والكرتون، دراسة الأوضاع الاقتصادية والفنية والمالية للشركة لتحديد مدى جدوى الاستمرار من عدمه .

يتعين سرعة إنهاء اللجنة لأعمالها وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة لمحاولة سرعة إنهاء الأوضاع المتعثرة

داخل الشركة مالياً وتجارياً وفنياً واقتصادياً .

الإسكندرية في ٢٠١٦/٢/٤



مديري العموم

نائب مدير الإدارة

نائب مدير الإدارة

نائب مدير الإدارة

محاسب / محمد طاهر حفظ الله

محاسب / سوزان سليمان عثمان

محاسبة / إيهاب فوزي سليمان

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسبة / حنان حسن حمودة



قائمة المركز المالي
في ٢٠١٥/١٢/٣١

(جنيه)

سنة المقارنة ٢٠١٥/٦/٣٠	رقم الايضاح	الاصناف	مجموع الاهلاك	الاصناف
	١-٣	الاصول طويلة الاجل		
	١-١-٣	اصول ثابتة		
٤٧٣٦٤		أرض	٤٧٣٦٤	٤٧٣٦٤
١٤٣٥٦١٨٤		مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٣٨٤٧٣٥٢٢	١٣٨٤٠٤٩٥
٢٨٤٤٩٠٦٦		آلات ومعدات	١٩٩٥١٩١٠٦	٢٦٥٠٠٥٩٤
١٠٤٤٦٩١		وسائل نقل واقتطاع	٦٢٥٤٤٩٤	٩٢٠٧٩٤
٢٨٦٣٨١		عدد وأدوات	٤١٤٥٤٣٩	٢٦٠٨٢٠
٢٢٣٤٤٨		أثاث وتجهيزات مكتبية	٢٢٣٢٩٤٠	٢٦٨٣٨٤
٤٤٤٠٧١٣٤			٢٥٠٦٧٢٨٦٥	٤١٨٣٨٤٥١
	٢-١-٣	مشاريع تحت انتاج		
٥٤٣٣٨٨٦٨		تكاليف استثماري	٥٦١٦٨٥٩٠	
٣٤٠٨٩٥٥		انقضاء استثماري	١٦٠٦٦٤٩	
٥٧٧٤٧٨٢٣				٥٧٧٧٥٢٣٩
	٣-١-٣	استثمارات طويلة الاجل		
٢٩٨٣٤٢		استثمارات في سندات حكومية		
		قروض وأرصدة مدينة طويلة الاجل		
		قروض لجهات أخرى		
		اصول غير ملموسة بالاصناف		
٧٨٠٨٢٤		تكاليف تطوير		
١٠٣٣٤٤١٢٣		تكاليف مرسله بالاصناف		٧٤١٧٨٤
		مجموع الاصول طويلة الاجل		١٠٠٦٤١٤٩٥
	٢-٣	الاصول المتداولة		
	١-٢-٣	مخزون		
٣٥٢٠٠٠٠٠		مخزون خامات ومواد وقطع غيار	٣٤٥٠٣٨٤٩	
٣٤٢٠٠٠		مخزون انتاج غير تام	٢٠٦٨١٤	
١١٠٢٩٨٤٧		مخزون انتاج تام بعد خصم المخصص البالغ ٨٥٠٨٤١	١٢٧٥٥٥٩٤	
١٣٣٠٥٥		اكتسابات مستندية لشراء سلع وخدمات	١٤٠٠٥٨	
٤٩٧٠٥٤٥٢				٤٧٦٠٦٣١٥
		علاء وأوراق قبض وحسابات مدينة		
١١٧٤٢٨٣٠		علاء بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٧٣٤٦٦٨٣	١٤٥٦٥٩٥٠	
١٠٣٧٤٢٠٢		أوراق قبض	١١٠٢١٣٦٤	
٣٦٥٠٩٩١		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٣٦٦٨١٨٣	
٧٩٥٣٦		إيرادات مستحقة التحصيل	٥٩٢	
٧٧١١٢٦		مورلون (أرصدة مدينة)	١١١٧٦٢٨	
١٩١٦٤٧٥٣		حسابات مدينة أخرى	١٨٩٥٣٠٥٦	
٤٥٧٨٣٤٣٨				٤٩٣٢١٧٧٣
	٢-٢-٣	تقنية بالبنوك والصندوق		
٤٠٥١١٧١٠		ودائع لاجل أو بالخطأ	٣٣٢٥٣٠٠٨	
		خطأ خطاب ضمان	٦١٥٠٠	
٦٤٧١٠٨		حسابات جارية بالبنوك	٥٨٨٥٥١	
١٣٨٢٦		تقنية بالصندوق	١٣٤٣٨١	
٤١١٧٢٦٤٤				٣٤٠٣٧٤٤٠
١٣٣٢٦١٥٣٤		مجموع الاصول المتداولة		١٣٠٩٧٠٥٢٨

(تلفع) بقائمة المركز المالي

في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

(جنيه)

سنة المراجعة ٢٠١٥ / ٦ / ٣٠	رقم الايضاح		
٣٣٨٨١٠٠	٣-٣	الالتزامات المتداولة	٣٣٨٨١٠٠
١٧٧١٠٤	١-٣-٣	مخصصات	١٧٧١٠٤
١١٠٥٥٨٨		مخصص ضرائب متوقع	١٠٨١٥٩٧
٢٠٩١٢٠٥		مخصص مطالبات و منقوبات	٢٠٩١٢٠٥
٦٧٦١٩٩٧		مخصصات أخرى	
		قضايا ومطالبات صالدة	
		فروق خلاطات موردين	
١١٥٥٩٤٩	٢-٣-٣	بنوك دائنة	
		محب على المكشوف	
		تمويل إعمادات	
٦١٦١١٢٤٧		موردين وأوراق دفع وحسابات دائنة	٦٧٩١٥٧٧٣
٧٣٣٣٢٩٣		موردين	٦٥٧٢٦٦٢
٢٩٢٤٣١٥		أوراق دفع	٢٩٢٤٣١٥
١٠٢٢٦٧٩٦		حسابات دائنة للشركة القبضة	٥٩٦٩٥٩٥
٤٦٤٦٤٠٨	٣-٣-٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤٦٤٦٤٠٨
١٤٨٢٧٦٥		دائنة التوزيعات	١١٣٧٠٦٣
٨٨١٥٨٠		مصرفات مستحقة المسداد	٩٢٨١٥٤
١٤٠٥٠٠٤٧	٤-٣-٣	عسلاء (أرصدة دائنة)	١٦٢٢٧٧٩٤
	٥-٣-٣	حسابات دائنة أخرى	
		أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة المداة	
١٠٣١٥٦٤٥١		مجموع الالتزامات المتداولة	١٠٦٣٢١٧٦٤
١١١٠٧٤٣٩٧		رأس المال العنصر	١٢٦٥٨٩٢١٧
٢٢٥٨٧١٣٧		إجمالي الاستثمارات ويتم تمويله على النحو التالي:	٤٣٨١٣١١
١٢٥٨٢١٢٦٠	٤-٣	حقوق الملكية	١٠٥٠٢٢٨٠٦
١٥٠٠٠٠٠٠	١-٤-٣	رأس المال المصدر (المذخور بالكامل)	١٥٠٠٠٠٠٠
١٦٥٣٩٠٤	٢-٤-٣	احتياطي قفوة	١٦٥٣٩٠٤
٣٥٦٧٠٥٠٢	٣-٤-٣	احتياطي نظام	٣٥٦٧٠٥٠٢
١١٥٦٧٩٤٢	٤-٤-٣	احتياطي رأسمال	١١٥٦٧٩٤٢
		احتياطيات أخرى	
١٤٢٢٨٢١		احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٤٢٢٨٢١
٥٨٧٨١٠٤		احتياطي الأصول الثابتة المهلفة دفترياً	٥٨٧٨١٠٤
(٢٠٤٨٩٣٥٢١)		أرباح (خسائر) مرجحة	٧٣٠٠٩٢٥
		أرباح (خسائر) الفت	(٢٠٤٨٩٣٥٢١)
١٢٩٩٧٥٢		مجموع حقوق الملكية	(٢٥١٣٤٤٥٤)
		التزامات طويلة الأجل	(٢٣٨٣٤٧٠٢)
١٢٤٥٢١٥٠٨	١-٥-٣	قروض طويلة الأجل من شركات قبضة	١٢٨٨٥٧٥٠٨
	٢-٥-٣	قروض طويلة الأجل من البنوك	
١٢٥٨٢١٢٦٠		إجمالي تمويل الاستثمارات	١٠٥٠٢٢٨٠٦



رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب

كريماني / جابر محمد البهي

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد سعد

الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا)
القطاع المالي

قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

تقديري ٢٠١٥/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٤/١٢/٣١	بالجنيه	رقم الإيضاح	
٥٧.٨٨.٠٠٠	٥٢.١١٧.٨٣٤	إيرادات النشاط		
٣٢٤.٠٠٠	٢١٨.٩٧٧	صافي مبيعات إنتاج تمام	٤٣.٤٧٦.٥٩٧	
٢٢٨.٠٠٠	١٩٣.٠٧١	خدمات مبيعات	٢٣٣.٩٢٧	
٥٧٦.٤.٠٠٠	٥٢٥.٢٩.٨٨٢	إيرادات تشغيل للغير	١٨.٤٣.٩٢	
				٤٣.٨٩.٤٩١.٦
(٦٤.٠١٩.٠٠٠)	(٧.٠٩.٤٣.٤١)	بخصم منها:		
(٦١٢.٠٠٠)	(٦١٥.٤٣١)	تكلفة إنتاج الوحدات المبيعة	(٥.٤٤٩.٠٤٠.٦)	
(٦.٤٦٣.١.٠٠٠)	(٧.٧.٠٩.٧٧٢)	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	(٦.٢٧٧.٧٧٩)	
		تكلفة إيرادات التملك		(٥٥.١١٨.١٨٥)
(٦.٩٩١.٠٠٠)	(١.٨١٧.٩.٨٩٠)	مجموع الربح (خسارة)		(١.١٢٢.٣٢.٦٩)
		يضاف إليه:		
		إيرادات الاستثمارات		
		إيرادات استثمارات مالية أخرى		
	٣.٨٦.٥٨	إيرادات وأرباح أخرى		٩.٠٣.٣٣
		إيرادات وأرباح متنوعة		
		مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط اسعار		
		بخصم منه: المصروفات الإدارية		
(١٥.٠.٠.٠٠)	(١.٢.٨.٩.٧.٤)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		(٢.٠.٩.١.٤١)
(١.٢.٨.٧.٦.٠.٠٠)	(١.٥٥.٠.١.١.٤١)	مصروفات إدارية أخرى		(١٥.١.٧.٣.٧.٠)
		أعضاء وخسائر		
		مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط اسعار المخزون)		
	(٣.٢.٤.٣)	أعباء وخسائر متنوعة		(١.٤.٤.٧)
(٢.٠.٠.١.٧.٠.٠.٠)	(٣.٣.٧.٧.٤.٥.٩.٠)	صافي أرباح (خسارة) النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد المدانة		(٢.٦.٥.١.٦.٥.٩.٤)
(٠)	(٧.٨.٥.٢)	مصروفات تمويلية		(٣.٠.٨.٣.٧.٨)
٥.٢.٦.٠.٠.٠	٣.٢.٢.٩.٩.٩.٤	فوائد دائنة		١.٦.٦.٣.٨.٣.٨
(١.٩.٤.٩.١.٠.٠.٠)	(٣.١.٥.٥.٢.٤.٤.٨)	صافي أرباح (خسارة) النشاط		(٢.٥.١.٦.١.١.٣.٤)
		يضاف إليه (بخصم منه):		
	١.٣.١.٩.٩.٤.٠	أرباح (خسارة) فروق عمل		٢.٦.٦.٨.٠
		إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة		
		أرباح (خسائر) رأسمالية		
		إيرادات وأرباح (خسائر) غير عادية		
(١.٩.٤.٩.١.٠.٠.٠)	(٣.٠.٢.٣.٢.٥.٠.٨)	صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل		(٢.٥.١.٣.٤.٤.٥.٤)
		ضرائب الدخل		
(١.٩.٤.٩.١.٠.٠.٠)	(٣.٠.٢.٣.٢.٥.٠.٨)	صافي الربح أو الخسارة		(٢.٥.١.٣.٤.٤.٥.٤)
(٠.٠.٦.٥)	(١.٠.٠.١)	نصيب السهم الأساسي في أرباح (خسائر) الفترة	٥-٤-٣	(٠.٠.٨.٤)

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب

كيميقي / جابر محمد البهي

رئيس القطاع المالي

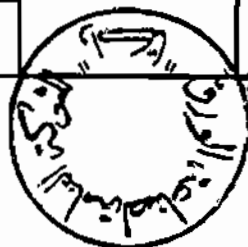
مجلس / محمد سعد الدين السيد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

(جنيه)

سنة المظنة ٢٠١٤/١٢/٣١		رقم الايضاح	
(٣٠٢٣٢٥٠٨)	(٢٥١٣٤٤٥٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣١٦٤١٨٦		٣١١٧٥٣٧	صافي الربح (الخسارة)
(٥٤٣٢١٤)		(٢٣٩٩١)	تسوية البنود غير العادية
-			الائلاف والاستهلاك
٧٨٥٢			مخصصات مجتبه
(٧٨٥٢)			مخصصات مستخدميه
			مخصصات انكفى الغرض منها
			خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبية
		٣٠٨٣٧٨	الفوائد المدبنة
		(٣٠٨٣٧٨)	الفوائد المدفوعة
			تسوية البنود التي تؤثر على صافي الربح (الخسارة)
			ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل :
			خسائر (ارباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (ارباح) غير عادية
			تسوية التغييرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة
			والدائنة :
٣٠٤٠٠٩٢		(٩٠٠٨٦٣)	التقص (الزيادة) في المخزون
(١١٩٧٥٩٩)		(٣٥٤٣٣٣٥)	التقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومبنى التشغيل
١٣٦٥٠٦٥٥		٣١٦٥٣١٣	الزيادة (التقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائى التشغيل
١٨١١٤١٢٠	١٨١٤٦٦١		إجمالي التسويات
(١٢١١٨٣٨٨)	(٢٣٣١٩٧٩٦)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٠)			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٠٢٧٨٤٦)		(٥٣٧٢٣٠)	محصلات من أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
١٧٣٧٦		١٢٣٢١	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
			محصلات من قروض طويلة الأجل
			محصلات من استثمارات مالية
(٧٠١٠٤٧٠)	(٥٢٤٩٠٩)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			محصلات من إصدار أسهم رأس المال
			محصلات من قروض طويلة الأجل
			مدفوعات لمداد قروض طويلة الأجل
			تسهيلات إحتياجات
٤١٣٧٣٠٠		٤٣٣٦٠٠٠	سحب على المكشوف
		١٢٣٧٣٤٩٨	توزيعات
٤١٣٧٣٠٠	١٦٧٠٩٤٩٨		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٤٩٩١٥٥٨)	(٧١٣٥٢٠٤)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
٦١١٧٧٣٠٥	٤١١٧٢٦٤٤		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
٤٦١٨٥٧٤٧	٣٤٠٣٧٤٤٠		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

25/11/2015





الشركة العامة لصناعة الورق (راكنا)
القطاع المصنعي

حبيب ككلمه إنتاج الوحدات المباحه
عن المقره من ٢٠١٥/٧/٠١ الى ٢٠١٥/٧/٣١

[illegible]

154 (165)

الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا)
التطاع لمصر

الفترة الموحدة		حساب المصاريف		من الفترة من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٧/٣١		مكرر		مكرر		مكرر		مكرر	
مكرر	الفترة	الرقم	الوصف	مكرر	الفترة	الرقم	الوصف	مكرر	الفترة	الرقم	الوصف	مكرر	الفترة
٥٢١,٩٥١٥	١١	١١	مصاريف الإنتاج	١٤٢٣٩,٨١	٧٠,٠٩٣٤١	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	٥٤٩,٤٠١	١٢٧٧٧٩	٥٥١١٨١٥	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	٥٤٩,٤٠١	١٢٧٧٧٩
(١١٢١١٥)	١١١١	١١١١	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	(١٧٩٣٩١)	٣٥٧٤١	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	(١٧٩٣٩١)	٣٥٧٤١	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	(١٧٩٣٩١)	٣٥٧٤١
(٧٩٥١٦)	١١١٢	١١١٢	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	(٨٣,٩٣)	١٣,٦٠١	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	(٨٣,٩٣)	١٣,٦٠١	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	(٨٣,٩٣)	١٣,٦٠١
٥٢١١٧٨٣٤	١١١٣	١١١٣	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩
٢١٨٩٧٧	١١١٤	١١١٤	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩
١٩٣,٧١	١١١٥	١١١٥	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩
٥٢٥٢٩٨٨٧	١٢	١٢	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩
١٨١٧٩٨٩٠			مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩
٧٠,٧,٩٧٧٢			مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩	٣٧	مصاريف الإنتاج (مستلزمات)	١٣٨٩١٩١٦	١١٢٣٢٩٩



التطاع لمصر

القائمة العامة لصناعة الورق (راكتا)
القطاع المائي

جنيه

حساب الأرباح والخسائر

عن الفترة من ٢٠١٥/٠٧/٠١ الى ٢٠١٥/١٢/٣١

مطرد الفترة	التفصيل	مطرد الفترة	التفصيل	مطرد الفترة	التفصيل	مطرد الفترة	التفصيل
٢٢٢٩٩٩٤	٤٣٠	١٨١٧٩٨٩٠	٢٨	٢٨٢٧٧	٢٨١	١٠٧٢٢٤	١١٢٢٣٢٦٩
٢٢٢٩٩٩٤	٤٣٣	١٣٠٥٧٤١٠	٢٨٢	٢٨٢	٢٨٢	١١٨٢٢٣١٦	
٢٢٢٩٩٩٤	٤٣٥	١٦٦٣٨٣٨	٢٨٣	٧٨٦٦٦٥	٢٨٣	١٨١٤٣٨١	
			٢٨٣١	١٧١٤٠٤٨	٢٨٣٢	١٦٣٠٩٧٨	
			٢٨٣٢	٧٨٥٢	٢٨٣٣	٣٠٨٣٧٨	
	٤٤		٢٨٣٤	٣٦٩٠	٢٨٣٤	٣٧٣٩	
	٤٤١		٢٨٣٥	٥٨٨	٢٨٣٥	٣٤٨٨	
	٤٤٢	٩٠٣٣٣	٢٨٣٦	٣٩٤٣٧	٢٨٣٦		
٢٨٦٥٨	٤٤٤		٢٥	١٥٢٣٧٩٦٧	٢٥	١٥٦٩٠٥٨٩	
٢٨٦٥٨		٩٠٣٣٣	٢٥١		٢٥١		
			٢٥٢		٢٥٢		
			٢٥٤		٢٥٤	١٤٤٧	
				٣٧٤٣			
٢١٥٥٢٤٤٨	صافي دخل النشاط (رصيد منقول)	٢٥١٦١١٣٤				١٤٤٧	
٢٣٨٢١١٠٠		٢٦٩١٥٣٠٥				٢٦٩١٥٣٠٥	

(جني)

(تتبع) حساب الأرباح والخسائر
عن الفترة من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

مقرن الفترة	التدليل المحاسبي		مقرن الفترة	التدليل المحاسبي		
١٣٢٤٤٦٧	٤٤٥ ٤٤٦ ٤٤٧ ٤٤٨	صافي أرباح النشاط (رصيد مقبول) الربح فـروق عملـه أرباح مـشـروكـات مـتـبـعـه أرباح رأسمالية أرباح وأرباح غير عادية	٣٥٨٧٠	٣١٥٥٢٤٤٨ ١٥٢٧	٣٥٥ ٣٥٦ ٣٥٧ ٣٥٨	صافي خسائر النشاط (رصيد مقبول) خسائر فـروق عملـه مـصـروفـات مـشـروكـات مـتـبـعـه خسائر رأسمالية خسائر غير عادية صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)
٣٠٢٢٣٥٠٨		صافي الخسائر	٣٥٨٧٠		صـرفـات الخـسـائـر	٢٥١٦١١٣٤
٣١٥٥٦٩٧٥			٢٥١٧٠٣٢٤	٣١٥٥٦٩٧٥	صافي الربح	٩٩٠
					صافي الربح	٢٥١٧٠٣٢٤

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٢٠١٥/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة العامة لصناعة الورق " راکتا "

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 :

تعد القوائم المالية طبقاً لأحكام النظام المحاسبى الموحد الصادر بقرار رئيس الجهاز المركزى رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ والقرار رقم ١٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ بإعتماد المعايير المحاسبية المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد ويتم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع احدث قوائم مالية سنويه فى ٢٠١٥/٦/٣٠ .

(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 تقلبات أسعار العملات الأجنبية ويعالج الرصيد فى نهاية كل فترة مالية بحساب خسائر فروق العملة إذا كان مديناً وبحساب أرباح فروق العملة إذا كان دائناً . ويتم اعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية التى تضمنتها الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية طبقاً لأسعار الصرف السارية فى نطاق السوق الحر للنقد الاجنبى فى تاريخ اعداد القوائم المالية ويتم ادراج فروق العملة الناتجة ضمن قائمة الدخل .

(٣-٢) اثبات الأصول الثابتة واهلاكها :

السياسة المحاسبية المتبعة فى معالجة الانخفاض فى قيمة الأصول حيث تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لإضحال القيمة .
 - تثبت الأصول الثابتة بتكلفة الشراء وكافة المصاريف الرأسمالية التى أنفقت عليها والفروق الناتجة عن تعديل تكلفة المكون الأجنبى .
 - تستخدم طريقة القسط الثابت فى حساب الاهلاك طبقاً للعمر الافتراضى للأصل وتطبق نسب الاهلاك الواردة بالنظام المحاسبى الموحد .
 ولا يوجد أية قيود على الأصول المملوكة للشركة .



معدلات الإهلاك:

استهلاك المباني بنسبة ٢,٥ %	- استهلاك العدد والأدوات ٢٠ %
استهلاك الآلات ٧,٥ % - ٩,٥	- استهلاك الأثاث ومعدات المكاتب ١٠ %
استهلاك وسائل النقل ٢٠ %	- استهلاك الأصول الأخرى ١٠ %

(٤-٢) تسعير وتقويم المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تقييم عناصر التكلفة كالتالي:
- الخامات والوقود والمهمات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح بعد آخر إضافة.
 - الإنتاج تحت التشغيل: بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة للمرحلة التي وصل إليها.
 - الإنتاج التام: بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

(٥-٢) تحقيق الإيراد:**(١-٥-٢) إيرادات المبيعات:**

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:
- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية له أكيه السلع إلى المشتري
 - الاحتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق
 - أن يتوافر توقع كاف عند تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحتملها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

(٢-٥-٢) توزيعات الأرباح:

يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملي الاسهم في تحصيل

مبالغ هذه التوزيعات

(٣-٥-٢) الفوائد الدائنة:

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام

معدل الفائدة الفعلي

(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 التي تتطلب بالضرورة فترة طويلة (سنة أو أكثر) لتجهيزها للاستخدام والقروض الممنوحة للشركة من الشركة القابضة قروض جارية بدون فوائد.

(٧-٢) - تقييم الاستثمارات

السياسات المتبعة بالنسبة لما يلي:

(أ) الاستثمارات المالية:

لا توجد استثمارات مع شركات شقيقة كما أنه تم استرداد المبالغ المودعة لدى بنك الاستثمار القومي بقيمة ٥% احتياطي شراء سندات حكومية بناء على حكم محكمة الاستئناف رقم ١٨٠٢ لسنة ١٢٥٠ ق. مدني استئناف عالي القاهرة وذلك لانتهاء الغرض منها. ويتم إثبات الاستثمارات بتكلفه الاقتناء وفي حالة حدوث انخفاض في قيمتها العادلة عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض والتحميل على قائمه الدخل بخسائر إضمحلال الاستثمارات وفي حالة إرتفاع القيمة العادلة يتم إضافته الى ذات البند في حدود ماسبق وتحميله على قائمه الدخل عن فترات سابقة

مصدق
عبدالله
(٢)

(ب) المدائع لأجل:

الودائع الظاهرة في بند النقدية وما في حكمها تتمثل في قيمة اكتتاب الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وقدامى المساهمين في زيادة رأس مال الشركة تم ربطها في ودائع قصيرة الأجل ذات العائد الشهري لاتزيد عن ثلاثة أشهر ليتمكن تسيلها أو جزء منها لتغطية إعمادات مستندية لازمة لمشروع إعادة التأهيل للماكينات وخطوط العجينة وتسديد التزامات الشركة وليست إستثمار.

(ج) التغيرات في السياسات المحاسبية:

تم تعديل نظام التكاليف لاحتساب تكلفه الإنتاج بصورة دقيقة وبما يتلائم مع الظروف الحالية التي تمر بها الشركة حيث تم احتساب تكلفه الإنتاج بغرض زيادة قدرة الشركة على المنافسة في السوق ولتصريف المخزون وللإلتزام بالمعايير المحاسبية تم الاتي :-

١ - تعديل قيمة الاجور الغير مباشرة المحمله على تكلفه الإنتاج مع مراعاة اجور عمالة الطاقات المعطلة .

٢ - تعديل التكاليف الغير مباشرة الاخرى (الاهلاك - المصروفات الخدمية - اخرى) على خطوط الإنتاج على أساس الطاقة المتاحة للماكينات والطاقة المستغلة .

(د) المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام حالي (قانوني أو حكمي) على الشركة لأحداث سابقة سيترتب عليها تدفق موارد ذات منافع إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير الإلتزام بدرجة يعتمد عليها ويتم أعاده النظر في المخصصات في تاريخ اعداد كل ميزانيه وتسويتها لتعكس افضل تقدير حال .

(٨-٢) - مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في التكلفة التي تم انفاقها على انشاء الاصول الثابته حتى تصبح جاهزه للإستخدام في التشغيل وحينئذ تحول لبند الاصول الثابته ويبدأ إهلاكها .

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

تتمثل في الادوات الماليه للشركة في الاصول والالتزامات الماليه وتتضمن الاصول الماليه أرصده النقدية بالبنوك والمدنيين كما تتضمن الالتزامات الماليه البنوك الدائنه والدائنين . ويتم اداره المخاطر على النحو التالي :

خطر أسعار الفائدة : ويتمثل في التغيرات في أسعار الفائدة المعلنه من البنك المركزى المصرى بما قد يؤثر على نتائج الاعمال ويعتبر هذا الخطر محدود الى حد ما لأن القروض والتسهيلات الإئتمانيه الممنوحه للشركة بسعر فائده شبه ثابت .

خطر الائتمان : يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة احد الاطراف الممنوح لهم الائتمان على سداد المبالغ المستحقه عليهم وتمنح الشركة إئتمان للعملاء كل على حسب حالته الماليه وبالتالي يعتبر هذا الخطر محدود .

خطر السيولة : يتمثل في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها بتاريخ محدد طبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبه لتخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى



خطر العملات الأجنبية : يتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية والشركة طبقا لسياستها فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

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

تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال بالقيام بالتجديد والتأهيل للمواقع الإنتاجية كما تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة المتمثلة في أصول المواقع الإنتاجية وتوزيع رأسمالها العامل الظاهر في القوائم المالية .

٣- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(١-٣) - الأصول طويلة الأجل :

(١-١-٣) الأصول الثابتة

حركة الأصول الثابتة

(جنية)

بيان	رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	الاضافات	الاستبعادات (أصول مكته)	رصيد ٢٠١٥/٧/١
أراضي	٤٧٣٦٤			٤٧٣٦٤
مباني و إنشاءات	٣٨٤٧٣٥٢٢			٣٨٤٧٣٥٢٢
آلات و معدات	١٩٩٥١٩١٠٥	٤٤٣١٩٤		١٩٩٠٧٥٩١١
وسائل نقل و انتقال	٦٢٥٤٤٩٤			٦٢٥٤٤٩٤
عدد و أدوات	٤١٤٥٤٣٩	١٢٨٥		٤١٤٤١٥٤
أثاث و معدات مكاتب	٢٢٣٢٩٤١	٦٥٣٣٥		٢١٦٧٦٠٦
نفقات مرسلة بالصفى	٧٤١٧٨٤		٣٩٠٤٠	٧٨٠٨٢٤
المجموع	٢٥١٤١٤٦٤٩	٥٠٩٨١٤	٣٩٠٤٠	٢٥٠٩٤٣٨٧٥

- نفقات مرسلة بالصفى وتتمثل في مساهمة شركة راکتا في إنشاء بدالة على ترعة راکتا
- وهي اصول غير مملوكة للشركة وتخدم اغراضها .
- تتضمن الاصول الثابتة اصولا مهلكة دفتريا بالكامل ومازالت تعمل بالانتاج تبلغ تكلفتها الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ١٥٠,١٦٢ مليون جنية .

حسب



بيان حركة مجمع الإهلاك خلال العام

(جنيه)

المخصص في ٢٠١٥/٧/١	الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	المخصص المستبعد في ١٢/٣١ ٢٠١٥	المخصص في ٢٠١٥/١٢/٣١	بيان
٢٤١١٧٣٣٨	٥١٥٦٨٩		٢٤٦٣٣٠٢٧	مباني وانشاءات
١٧٠٦٢٦٨٤٦	٢٣٩١٦٦٦		١٧٣٠١٨٥١٢	آلات و معدات
٥٢٠٩٨٠٤	١٢٣٨٩٦		٥٣٣٣٧٠٠	وسائل نقل وانتقال
٣٨٥٧٧٧٢	٢٦٨٤٦		٣٨٨٤٦١٨	عدد و أدوات
١٩٤٤١٥٦	٢٠٣٩٩		١٩٦٤٥٥٥	أثاث و معدات مكاتب
	٣٩٠٤٠	٣٩٠٤٠	٠٠	أصول ثابتة أخرى
٢٠٥٧٥٥٩١٦	٣١١٧٥٣٦	٣٩٠٤٠	٢٠٨٨٣٤٤١٢	الإجمالي

(٢-١-٣) بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ:

ويتم تقييمها بالتكلفة

(جنيه)

رصيد ٢٠١٥/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	بيان
٨٢٨٥٠٠٠	٢٦٢٧٩٢٥		١٠٩١٢٩٣٠	تكوين استثماري :
٤٦٠٥٣٨٦٣	٢٥٥٩٠٧٨	٣٣٥٧٢٨١	٤٥٢٥٥٦٦٠	مباني نشاط انتاجي
				آلات و معدات
				وسائل نقل وانتقال
				أثاث و معدات مكاتب
				عدد و أدوات
				أصول ثابتة أخرى
٥٤٣٣٨٨٦٨	٥١٨٧٠٠٣	٣٣٥٧٢٨١	٥٦١٦٨٥٩٠	جملة
٣٤٠٨٩٥٥		١٨٠٢٣٠٦	١٦٠٦٦٤٩	انفاق استثماري

- تم سداد ضريبة المبيعات على مشروع OCC الجديد والمقدر بمبلغ ٣,٣٥٨ مليون مما أدى الى خفض رصيد مشروعات تحت التنفيذ .

(٣-١-٣) قروض لجهات أخرى :

تتمثل في القرض الممنوح لجمعية الاسكان التعاوني للعاملين بالشركة بدون فوائد .

(٤-١-٣) نفقات مرسلة بالصافي :

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

(٢-٣) الأصول المتداولة :

(١-٢-٣) المخزون :



(٥)

عبدالله بن محمد
مدير

- 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.
- المخزون من المخلفات يتم تقويمه على اساس صافي القيمة البيعية المقدرة بعد العرض على لجنة فنية مختصة.
- تم الاخذ بالرصيد الفترى لخامة الدشت وذلك لصعوبه جرده بصوره دقيقه حيث أنه مهينات ويرد بأشكال وصور غير منتظمه .
- المخزون من الانتاج التام يتم تقويمه بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ويتم تكوين مخصص هبوط اسعار في حالة انخفاض صافي القيمة البيعية عن التكلفة.
- (٢-٢-٣) الحسابات المدينة الاخرى:

وتتمثل في الارصده التاليه		الف جنيه	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	الي	ان
١٢٤٣٤	١٢٢٤٥	شركه بابسيل	
٢٦٤٥	٢٦٤٥	تأمين استهلاك غاز طبيعي	
١٥٥٧	٦٩٦	تأمين مطابع اميريه	
٣١٤	٢٧٧	توزيع كهرباء اسكندريه	
٢٢٥	١٠٩	باقي تأمينات مسدده للموردين والعملاء	
٤٧	٨٠٩	مصروفات مدفوعة مقدما تخص مصر للتأمين ونادي الشركه	
١٧٧	١٥١	مبالغ مدينه على ثمة دعاوى قضائيه	
١٢٠	١٢٠	باقي قيمه موتور	
٣٧	٠	دايهان (مورد كورى للبياد) قطعه لبياد	
١٦٠٩	١٩٠١	سلف عاملين (منصرف من تحت حساب مستحقات العاملين)	
١٩١٦٥	١٨٩٥٣	المجموع	

(٣-٢-٣) الودائع لأجل:

الودائع الظاهرة في بند النقدية وما في حكمها تتمثل في قيمة اكتتاب الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وقدامى المساهمين في زيادة رأس مال الشركة تم ربطها في ودائع قصيرة الأجل ذات العائد الشهري لاتزيد عن ثلاثة أشهر يمكن تسيلها أو جزء منها لتغطية اعتمادات مستندية لازمة لمشروع إعادة التأهيل للماكينات وخطوط العجينة وتسديد التزامات الشركة وليست استثمار.



عبدالله محمد

(٣-٣-٣) - دائنات التوزيعات : الف جنيه

البير	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
خدمات مركزية	٢٨٢١	٢٨٢١
خدمات محليه	٩٠٨	٩٠٨
توزيعات لم يتقدم اصحابها للصرف	٩١٧	٩١٧
اجمالي	٤٦٤٦	٤٦٤٦

ويمثل رصيد دائنات التوزيعات (الخدمات المركزية والخدمات المحلية) ارباح تخص فترات مائيه سابقه والمجنيه وفقا لاحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لمقابلته مشروعات اسكان العاملين بالشركه وتقديم خدمات اجتماعيه لهم وحيث تم الخضوع للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بدلا من القانون ٤٨ لسنة ١٩٧٨ فالشركه فى انتظار صدور قرار من الوزير المختص لتحديد كيفيه التصرف فى هذه المبالغ .

(٤-٣-٣) حسابات دائنة اخرى :

الف جنيه

. يتمثل فى الارصده التاليه

البير	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
شيكات لم يتقدم اصحابها للصرف	١٥١٥	١٥١٥
منازعات قضائية وقضايا عماليه	٤١٠	٧٣٠
دائنات مبالغ مستقطعه من العاملين	٣٠٧	٥٠٥
تأمينات للغير	٥٢٤	٦٣٨
بابسيل	١١٦٣٩	٩٥٩٩
شركه العبد للمقاولات	٧٧١	٠
شركه ابو قير للاسمنه	١٨٣	٠
منحه تاركى الخدمه واخرى	٤٥٣	٠
مقاولي انشاءات اخرى	٤٢٦	١٠٦٣
اجمالي	١٦٢٢٨	١٤٠٥٠

تم تحويل أرصده القروض طويله الاجل الخاصه بالشركه القابضه من شيكات لم يتقدم اصحابها للتصرف الى حسابات قروض طويله الاجل

(٤-٣) - حقوق الملكية :

(١-٤-٣) رأس المال :

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠ مليون جنيه بقيمه اسميه ٥ جنيه للسهم لعدد ٣٠ مليون سهم وتحفظ اسهم الشركه مركزيا لدى شركه مصر للمقاصه والتسويه والحفظ المركزى ويتم تداول اسهم الشركه بالبورصه .

(٢-٤-٣) الاحتياطي القانوني :

يتم تكوينه باقتطاع مايزاوى ٥% من الارباح على الاقل ويجوز وقف الاقتطاع وتخفيض نسبه متى بلغ نصف رأس مال الشركه المصدر والمدفوع ومتى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك تعين العوده الى الاقتطاع .



عبدالله محمد

(٣-٤-٣) الاحتياطي النظامي :

يتم تكوينه بنسبه ٢٠ % على الاكثر من صافى الربح ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة وعلى المساهمين .

(٣-٤-٤) احتياطات اخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الادارة ان تقرّر احتياطات اخرى غير الاحتياطي القانوني والنظامي بما لايجاوز ١٠ % ويستخدم فى مصلحة الشركة .

(٣-٤-٥) - نصيب السهم فى الأرباح (خسائر)

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
صافى أرباح (خسائر) الفترة	٢٠١٣٤٤٥٤	(٣٠٢٣٢٥٠٨)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
نصيب السهم الاساسى فى أرباح (خسائر) الفترة	(٠,٨٤)	(١,٠١)

وقد بلغت الاسهم غير المودعه بالإيداع المركزى عدد ٢٤٣٦٣٢ سهم .

(٣-٥) - الالتزامات طويلة الأجل

وتتمثل اساساً فى الآتى :-

(٣-٥-١) قروض الشركة القابضة للصناعات الكيماوية :

وتتمثل القروض التى حصلت عليها شركة راکتا من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية فى الآتى:
أ- قرض لتمويل المعاش المبكر ومعالجة الخلل فى صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالإضافة الى قرض مديونية بنك القاهرة والتى حلت فيه الشركة القابضة محل البنك عند تسوية المديونية وقد بلغت قيمة هذه القروض فى ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ١٥٤٥٣٦٨٢ جنيهاً على أن تتم تسويتها من حصيلة بيع الأراضى المستغنى عنها (شونة الصالحات) التى ألت ملكيتها إلى الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية فى ٢٠٠٧/٥/٢ على أن تتم تسوية القروض من حصيلة البيع،

ب- قروض طويلة الأجل بمبلغ ١٠٣,٤٠٤ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة وبدون فوائد.

ج - قروض طويلة الأجل بمبلغ ١٠ مليون جنيه محوله من أوراق الدفع والحسابات الدائنه الى قروض الشركة القابضة .

(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 راکتا وبلغت مستحقاتهم ١٣١,٧٨٢ مليون جنيه فى ٢٠١٥/١٢/٣١ وتتمثل كالتالى:



ألف جنيه

قروض ممنوحة للشركة لتمويل معاش مبكر ١٥٤٥٤

قروض تمويل وحده كمبيوترات الجودة ١٠٠٠٠

قروض تمويل نشاط جارى ١٠٣٤٠٤

حسابات دائنه للشركة القابضة ٢٩٢٤

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

(ب) شركة مطابع محرم الصناعية :

بلغت مبيعات شركة راکتا لشركة مطابع محرم الصناعية من الورق والكرتون خلال المدة من ٧/١ حتى ١٢/٣١ بمبلغ ٦٩٧ ألف جنيه كما بلغت مشتريات راکتا من مطابع محرم ٢٥٠ ألف جنيه خلال نفس الفترة .

(ج) الشركة الشرقية (ايسترن كومبانى) :

لم تتم حركة بيع من شركة راکتا للشركة الشرقية للدخان من الورق والكرتون خلال المدة من ٧/١ حتى ١٢/٣١

بينما بلغت قيمة المشت المورده منهم لشركة راکتا مبلغ ٧١١ ألف جنيه .

(٥) الموقف الضريبي للشركة :

أ - الضريبة العامة على المبيعات

تم فحصها واصبحت بصورة نهائية حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ .

ب - ضريبة الدمغة

تم فحصها بصورة نهائية حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وجارى فحص الفترة من

٢٠١١/١/١ الى ٢٠١٤/٦/٣٠

ج - ضريبة كسب العمل

تم الانتهاء من الفحص حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ بشكل نهائى وجارى فحص عام ٢٠٠٥

الى ٢٠١٢ .

د - تم فحص الشركة عن الاعوام الماليه ٢٠٠٢/٢٠٠١ الى ٢٠٠٤/٢٠٠٣ بموجب نموذج

١٩ وتم الطعن على نقاط الخلاف وهى منظوره امام محكمه الاستئناف

الفترة من ٢٠٠٤/٧/١ الى ٢٠٠٩/٦/٣٠ تم فحصها بشكل نهائى بوعاء ضريبه لاشى

الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ الى ٢٠١١/٦/٣٠ منظوره الان امام اللجان الداخليه

الفترة من ٢٠١١/٧/١ الى ٢٠١٢/٦/٣٠ جارى فحصها بالمركز الضريبي لكبار الممولين .

رئيس القطاع المالى

محاسب

محمد سعد الدين



Handwritten signature and stamp.