



الشركة العامة لصناعة الورق راكتا



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

السادة / البورصة المصرية
١١ شارع طلعت حرب - الأسكندرية

حيه طيبة وبعد ...

مرفق لسيادتكم صورته من القوائم المالية المدققة عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وكذلك تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عليها .
وتتمثل القوائم المالية المرفقة في :-

- ١ - قائمة المركز المالي عن الفترة .
- ٢ - قائمة الدخل عن الفترة .
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية .
- ٤ - قائمة التغيير في حقوق الملكية .
- ٥ - القوائم التحليلية (انتاج - متاجره - ارباح وخسائر)
- ٦ - الايضاحات المتممة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مدير علاقة المستثمرين

محاسب / محمد سعد الدين السيد حسن



مكتب القاهرة
٣ ش المهندس على ثبيب جبر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون : ٢٩٢٤٥٢٥ / ٠٢
تليفون : ٢٩٣١٦٩١ / ٠٢
فاكس : ٢٩٠١٧٢٠ / ٠٢

رقم بريدي : م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد إلكتروني : rakta_alex@yahoo.com
rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية
٦ طريق الحرية
تليفون : ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٣
تليفون : ٤٨٦٠١٣٦ / ٠٣
فاكس : ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٣
القطاع المالي : ٥٦١٥٨٦٨ / ٠٣
قطاع المشتريات : ٥٦١٥٨٦٧ / ٠٣
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسي والمصانع
الطابية خط رشيد - الإسكندرية
رئيس مجلس الإدارة : ٥٦١٥٨٦٤ / ٠٣
السويش : ٥٦١٥٨٦٠ / ٦١ / ٦٢ / ٠٣
موبايل : ١٢٢٧٣٨١٨٧٩
المبيعات : ٥٦١٥٨٧٠ / ٧١ / ٠٣
موبايل : ١٢٢٧٣٨١٨٣٧
فاكس : ٥٦١٥٨٦٧ / ٥٦١٥٨٦٦ / ٠٣

✓ C.N/C 14

السيد الكيميائي / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

تَحِيَّة طَيِّبَةٌ وَ بَعْدُ . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفقاً هذا - تقرير فحص محدود للقوائم المالية

الدورية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١٤ فبراير ٢٠١٧

م وكيل أول الوزارة

مدير الإحصاء

محاسب / ميشيل نجيب عبد الله

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

لشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا" (شركة مساهمة مصرية تابعة)

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة للشركة العامة لصناعة الورق "راكتا" شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية" خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والمتمثلة في قائمة المركز المالي البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢٠١,٦٣١ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافي خسارة بنحو ٣٨,٧٢٩ مليون جنيه وقائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

و إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له . وتنحصر 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل 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 رأيي مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- قامت الشركة باستبعاد قيمة أراضي شونة المنصورة البالغ مساحتها ٤٦ 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 علماً بأنه لم يتم حتى تاريخه انتقال الملكية للشركة القابضة بناء على الشهادة السلبية مع عدم استبعاد المباني المقامة على الأرض .

يتعين ضرورة البحث والدراسة القانونية للأراضي المستبعدة ومراعاة الأثر على القوائم المالية.



- قامت الشركة بتسليم عدد أربعة محولات كهربائية خاصة بمصنع اللب لوزارة البيئة لاحتوائها على زيوت ملوثة للبيئة ولم يتم استبعادها من الدفاتر بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٠ (الأصول الثابتة وإهلاكاتها).
يتعين التصويب والالتزام بالمعيار المشار إليه ومراعاة الأثر على القوائم المالية.
- لازالت ملاحظتنا قائمة بشأن ضرورة التحقيق وتحديد المسؤولية بشأن توقف وحدة العجائن OCC الجديدة لفترة نحو شهرين منذ ١٠ أغسطس ٢٠١٦ بواسطة المورد الخارجي بعد نحو ثلاثة أشهر من بدء التشغيل و ربط التشغيل بالمورد الخارجي ، و ضرورة العمل على تشغيل المصنع دون تحكم المورد الخارجي و الحفاظ على المال العام واستجداء حقوق الشركة طرفه.
- تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٥٥٩,٩ ألف جنيه- قيمة مشروع إعادة تأهيل ماكينات الورق و الكرتون مرحلة من الأعوام السابقة - مصروفات و بدلات حضور و قطع غيار و لم نواف بدراسة مدى جدوى المشروع للحكم على مدى سلامة المعالجة المحاسبية، كما يتضمن نحو ١٧٩,٦ ألف جنيه قيمة مصروفات خاصة بمشروع وحدة العجائن الجديدة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها.
يتعين سرعة موافاتنا بالدراسة الخاصة بمشروع إعادة تأهيل ماكينات الورق و الكرتون و إجراء التصويب الخاص بمصروفات وحدة العجائن الجديدة طبقاً لما يقضي به المعيار المشار إليه ومراعاة الأثر على القوائم المالية.
- تضمن مخزون خامات و وقود و قطع غيار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نحو ٧,٥ مليون جنيه رواكد و بطيء الحركة منها نحو ٢,٦ مليون جنيه طبقاً لحصر الشركة بخلاف نحو ٤,٩ مليون جنيه قيمة قطع غيار مصنعي اللب (١ و ٢) و الكلور المتوقفين لم تقم الشركة بدراسة الانخفاض في قيمة المخزون بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون.
يتعين إجراء دراسة الانخفاض في قيمة المخزون للرواكد من قطع الغيار و مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لما يقضي به المعيار المشار إليه.
- تم تقييم مخزون الإنتاج التام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالتكلفة الصناعية لحركة شهر ديسمبر ٢٠١٦ فقط بالمخالفة للإيضاحات المتممة للقوائم المالية دون مراعاة الخامات و المصروفات للفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ و تم تقييم المخزون على أساس الكميات الدفترية كما لم يراع جرد و تقييم كميات الإنتاج على الماكينات ضمن الإنتاج تحت التشغيل .
يتعين إعداد قوائم تكاليف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس فترة مالية و تقييم المخزون على أساس الكميات الفعلية، و جرد و تقييم كميات الإنتاج على الماكينات ضمن الإنتاج تحت التشغيل ومراعاة الأثر على القوائم المالية.
- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن القصور الشديد في إجراءات الرقابة و الضبط الداخلي على مخزون الإنتاج التام لقيام الشركة بتخفيض كميات الإنتاج خلال الفترة بنحو ٣٦,٣٦٣ طن تحت مسمى فروق حركة منها



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

نحو ٢٩,٢٣٥ طن من إنتاج الورق و نحو ٧,١٢٨ طن من إنتاج الكرتون فضلاً عن ظهور فروق جردية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالعجز في الورق بنحو ٥,٢٧١ طن و فروق جردية بالزيادة في الكرتون بنحو ١,٤١٢ طن و تم اعتماد تلك الفروق من العضو المنتدب دون تقييمها أو بيان أسباب ظهورها.

تكرر التوصية بضرورة التحقيق و تحديد المسؤولية بشأن ظهور فروق الحركة و الفروق الجردية و أسباب ظهورها و اتخاذ الإجراءات الكفيلة لإحكام الرقابة و الضبط الداخلي على المخزون .

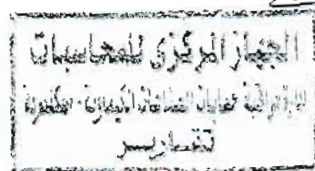
- عدم كفاية الاضمحلال الخاص بالعملاء (مخصص الديون المشكوك فيها للعملاء) البالغ نحو ٢,٣٦٨ مليون جنيه مقابل أرصدة عملاء متوقفة بنحو ٧,٦٤٨ مليون جنيه منها نحو ٢,٤٥٢ مليون جنيه رصيد العميل / مكتب الصفا و المروة للتجارة تم تنفيذ أحكام بالسجن ضده و نحو ٤٤٢ ألف جنيه الهدى للتوريدات العمومية و الاستيراد متوقف منذ ٢٠١٦ / ٧ / ٣ و نحو ٧٠٥ ألف جنيه جمالكو للعبوات متوقف منذ ٢٠١٦ / ٥ / ١٩ تم تحويلهما للشؤون القانونية و نحو ٦٨٧ ألف جنيه مديونية شركة النيل للكبريت (تحت التصفية) متوقفة منذ عام ٢٠١٠ لم يتخذ ضدها أية إجراءات قانونية .

تكرر التوصية بضرورة التحقيق و تحديد المسؤولية بشأن منح ائتمان للعملاء بالمخالفة للائحة الائتمان . كما يتعين اتخاذ الإجراءات الفعالة لتحصيل تلك المديونيات و ضرورة تدعيم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وفقاً لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة.

- بلغ رصيد الودائع البنكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نحو ٢١,٣٢٩ مليون جنيه (مرهونة لضمان السحب على المكشوف) قيمة المتبقي من الزيادة في رأس المال الشركة بنحو ٩٥ مليون جنيه بهدف مواجة التكاليف الاستثمارية لعملية تطوير الشركة تم استخدام ١٣,٤٩١ مليون جنيه في غير الغرض المخصص للزيادة بخلاف الفوائد الدائنة عن تلك الودائع منذ عام ٢٠١٠ البالغة نحو ٣٥,٤٧٧ مليون جنيه .
يتعين التحقيق و تحديد المسؤولية بشأن استخدام الزيادة في رأس المال في غير الغرض المخصص له.

- خالفت الشركة معيار المحاسبة المصري رقم ٥ (السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) حيث تم إثبات نحو ٩٢٢ ألف جنيه قيمة فرق معامل القدرة عن العام المالي ٢٠١٦ / ٢٠١٥ خصماً من حساب المخصص بالخطأ حيث لم يتم تكوين مخصص في العام السابق لمقابلة هذا المبلغ .
يتعين الالتزام بالمعيار المشار إليه و مراعاة الأثر على القوائم المالية و الإفصاح بالإيضاحات المتممة لها.

- طالبت مصلحة الضرائب (شعبة كسب العمل) بنحو ٢٧,٣٣ مليون جنيه طبقاً لنموذج (٣٨) فروق ضريبة مرتبات وما في حكمها و ذلك عن الفترة من ٢٠٠٦ / ١ / ١ حتى ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ قامت الشركة بالاعتراض عليها .
نوصي بمراعاة الأثر على حساب المخصص وفقاً لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- بلغ الرصيد المستحق لمصلحة الضرائب على المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نحو ٩,٢ مليون جنيه تتمثل في إقرارات الفترة من مارس ٢٠١٦ حتى ديسمبر ٢٠١٦ يستحق عنها نحو ٥١٢ ألف جنيه ضريبة إضافية (غرامات تأخير) لم تقم الشركة بإثباتها.

يتعين التصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية و سرعة سداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات تجنباً لتحميل الشركة المزيد من الغرامات .

- لم يتم تحميل قائمة الدخل بنحو ٧٧٨ ألف جنيه قيمة الضريبة العقارية المستحقة خلال الفترة طبقاً لقرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥، كما لم تقم الشركة بإثبات باقي الضريبة العقارية المستحقة خلال الأعوام المالية ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ البالغة نحو ٣,١٠٦ مليون جنيه يقابلها مخصص بنحو ١,٠٩٠ مليون جنيه. يتعين التصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية و إعادة النظر في حساب المخصص وفقاً لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة.

- تضمن حساب الموردين نحو ١,٤ مليون جنيه أرصدة موردين تحت التسوية يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٤ لم نقف على أسباب ظهورها.

يتعين دراسة تلك الأرصدة و تسويتها طبقاً لما تسفر عنه تلك الدراسة و مراعاة الأثر على القوائم المالية .

- تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح الحكومية نحو ٩,٠٢٣ مليون جنيه قيمة المستحق للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية عن اشتراكات الفترة من يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بخلاف نحو ٨٧٣ ألف جنيه فوائد تأخير السداد لم تقم الشركة بإثباتها.

يتعين التصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية و سرعة سداد الاشتراكات في مواعيدها المقررة حتى لا تتحمل الشركة أخطاءً إضافية .

- لم تتضمن قائمة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نحو ٤,٦١٠ مليون جنيه قيمة باقي مكافأة الإثابة للعاملين عن العام ٢٠١٥/٢٠١٦ و التي تم إقرارها و صرفها خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ . يتعين التصويب و مراعاة الأثر على القوائم المالية .

الاستنتاج المتحفظ

و في ضوء فحصا المحدود و باستثناء 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 الورق "راكنا" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

- لم نواف بما انتهت إليه أعمال اللجنة المشكلة من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بالقرار رقم ١١٩ لسنة ٢٠١٦ الصادر في ٢٠١٦/١٠/٣٠ تنفيذاً لقرارات الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٦/١٠/١٩ لبحث الأوضاع



المتروية داخل الشركة في ضوء ما أسفرت عنه نتائج أعمال المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/٦/٣٠ و تحديد أوجه القصور التي أدت إلى هذه الخسائر. يتعين سرعة موافاتنا بما انتهت له أعمال اللجنة المشار إليها حيث نص القرار على أن تنتهي اللجنة من أعمالها خلال أسبوعين من تاريخ صدوره.

- بلغت الطاقات العاطلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نحو ٦٣,٣ مليون جنيه قيمة مباني و آلات و معدات مصنعي اللب (٢١٥) و مصنع الكلور المتوقفين منذ يناير ٢٠٠٩ و وحدات التحكم في ماكينات الورق و الكرتون منذ أكثر من عامين.

يتعين دراسة مدى إمكانية الاستفادة الاقتصادية من مصنعي اللب و مصنع الكلور و اتخاذ الإجراءات بشأنهما في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة و مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية ، كما يتعين تحقيق أسباب توقف معدات التحكم في ماكينات الورق و الكرتون و اتخاذ الإجراءات بشأنها .

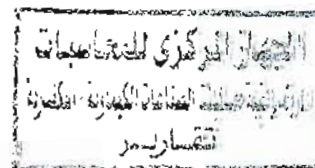
- بلغت قيمة مخزون الإنتاج التام نحو ٥,٧ مليون جنيه منها نحو ٢,٢ مليون جنيه مخزون راكد و بطيء الحركة . يتعين سرعة التصرف الاقتصادي بالمخزون الراكد و بطيء الحركة .

- بلغ رصيد العملاء و أوراق القبض نحو ٣٠,٠٤٧ مليون جنيه منها نحو ١٧,٢٢١ مليون جنيه أرصدة عملاء غير مغطاة بضمانات و منها شيكات مرتدة بنحو ٩٣٣ ألف جنيه يرجع تاريخ استحقاقها إلى شهر يوليو ٢٠١٦ مما قد يعرض أموال الشركة للخطر.

يتعين سرعة تحصيل الشيكات و مراجعة سياسات منح الائتمان للعملاء و الحصول على الضمانات الواجبة .

- تضمن حساب البنك الأهلي المصري فرع القاهرة مبلغ ٢٠٠٠ جنيه مودعة بالبنك معلقة منذ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ لم يستدل على مودعها و لم يتم اتخاذ أية إجراءات لتحديد هوية المودع . يتعين اتخاذ كافة الإجراءات لتحديد هوية المودع .

- بلغت خسائر التشغيل خلال فترة الستة أشهر الأولى نحو ٣٨,٧٢٩ مليون جنيه (منها نحو ١,٩٨٥ مليون جنيه خسائر فروق عملة نتيجة التغير في سعر صرف العملات الناتج عن قرار محافظ البنك المركزي بتحرير سعر الصرف الصادر في ٣ نوفمبر ٢٠١٦) نظراً لقيام الشركة ببيع بعض منتجاتها بسعر أقل من سعر التكلفة، فضلاً عن ظهور رأس المال العامل بالسالب بزيادة نحو ٢٦,٥٩٠ مليون جنيه عن رأس المال العامل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، و يرتبط بذلك تدهور الهيكل التمويلي للشركة و توقفها عن سداد التزاماتها الجارية الحتمية لهيئة التأمينات الاجتماعية بنحو ٩,٠٢٣ مليون جنيه و مصلحة الضرائب على المبيعات بنحو ٩,٢ مليون جنيه بما قد يعرض الشركة لتحمل فوائد و غرامات و إجراءات قد تؤثر على استمرارية الشركة في ضوء حجز هيئة التأمينات الاجتماعية على بعض



حسابات البنوك

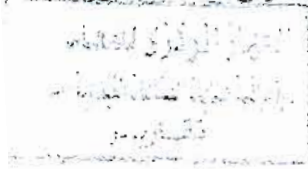
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات الكفيلة لسداد الالتزامات الحتمية تجنباً لتحمل أعباء إضافية أو مواجهة إجراءات ضد الشركة قد تؤثر على الاستمرارية و العمل على زيادة مصادر التمويل و محاولة سرعة إنهاء الأوضاع المتعثرة داخل الشركة مالياً وتجارياً وفنياً واقتصادياً.

- بلغ السحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نحو ١٣,٤٢٥ مليون جنيه تحملت عنها الشركة فوائد مدينة بنحو ٨٤٥ ألف جنيه .

يتعين على الشركة مراجعة سياستها التمويلية تجنباً للمخاطر .


- لازالت الشركة تستعين ببعض المستشارين بالمخالفة لقرار وزير قطاع الأعمال العام رقم (١١) لسنة ٢٠١٦ و بالمخالفة للكتاب الدوري الصادر من رئيس الشركة القابضة للصناعات الكيماوية رقم (١٠٦) بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٦ بإنهاء كافة التعاقدات تحت أي مسمى فوراً رغم سابق رد الشركة بأنه لم يتم تجديد عقودهم حين انتهائها. يتعين الالتزام بالقرار الوزاري المشار إليه و بالكتاب الدوري رقم (١٠٦) بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٦.



الإسكندرية في ٢٠١٧/٢/١٢

مدير عام

نائب مدير الإدارة


محاسب / إيهاب فوزي أحمد سليمان

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسبة / حنان فؤاد حسن حمودة

القطاع المالي

فی ۲۱ / ۱۲ / ۲۰۱۶

سنة انقضاء
٢٠١٦ / ٦ / ٢٠

الإيضاحات المشمة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الشركة العامة لصناعة الورق (راكنتا)

القطاع المالي

(تابع) قائمة المركز المالي

في ٢٠١٦/١٢/٣١

(جنيه)

رقم الايضاح	سنة المقارنة ٢٠١٦/٦/٣٠		
٤-٢	١٥٠٠٠٠٠٠ ٥٦١٩٢٢٧٢	حقوق الملكية رأس المال المصدر (الدفع بالكامل) الاحتياطي المدفوعات المبنية على أسهم (إذا استوفت شروط التصنيف كادوات حقوق ملكية لذات المنشأ)	١٥٠٠٠٠٠٠ ٥٦١٩٢٢٧٢
١-٤-٢	(٢٦٠٤٤٦٥٢٦)	أرباح (خسائر) مرحلة	(٢٦٠٤٤٦٥٢٦)
	(٣٨٧٢٨٧٥٢)	أرباح (خسائر) الفترة	(٣٨٧٢٨٧٥٢)
	(٩٢٩٨٢٠٠٠)	مجموع حقوق الملكية	(٩٢٩٨٢٠٠٠)
٥-٢	١٢٩٨٢٩٥٠٨	التزامات غير المتداولة سندات مصدرة قروض من البنوك قروض من شركات قابضة وشقيقة	١٢٥٧٥٧٥٠٨
١-٥-٣		التزامات نظم مزايا العاملين المحددة التزامات مالية عن المدفوعات البنكية على أسهم مخصصات طويلة الأجل التزامات ضريبية مؤجلة التزامات أخرى	
	١٢٩٨٢٩٥٠٨	مجموع الالتزامات غير المتداولة	١٢٥٧٥٧٥٠٨
	٤٨٥٠٢١٨ ١٦٢٨١٠٩٢ ١١٩٧٤٨٧٥٥ ٢٩٢٤٢١٥	الالتزامات المتداولة مخصصات بنوك محاسب على المكشوف موردين وأوراق دفع ودائنين آخرون حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة قروض وتسهيلات قصيرة الأجل الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل ضريبة الدخل المستحقة التزامات مختطف بها لغرض البيع مجموع الالتزامات المتداولة	٢٥١٦٠٢٦ ١٢٤٧٥٤٧٢ ١٢٨٩٢٩٢٨٠ ٢٩٢٤٢١٥
	١٤٢٩٠٤٤٨١	مجموع حقوق الملكية والالتزامات	١٥٨٨٥٥١٠٤
	٢١٩٤٨٠٧٢٦		٢٠١٦٢٠٦٠٧

رئيس مجلس الإدارة والمكتب التنفيذي

مهندس / محمود عبد الحليم

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد سعد الدين المييد



الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا)

التقاع المالي

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المفردة

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

القيمة بالدينار

البيان	رقم الإيضاح	الفترة الحالية ٢٠١٦/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٥/١٢/٣١	تقديري ٢٠١٦/١٢/٣١
صافي مبيعات انتاج تام		٦٤٨٦٠٠٣٠	٤٢٤٧٦٥٩٧	٩٧٣١٦٠٠٠
خدمات مبيعات		٢٨٧٢٨٤	٢٢٣٩٢٧	٢٥٠٠٠٠
ايرادات تشغيل للغير		٢٥٢٥٢٦	١٨٤٣٩٢	٢٠٠٠٠٠
البيعية		٦٥٤٠٠٨٤٠	٤٣٨٩٤٩١٦	٩٧٧٦٦٠٠٠
تكلفة البنية		(٨٦٠٦٤٥٠١)	(٥٤٤٩٠٤٠٦)	(١٠٤٠٢٠٠٠٠)
مجموع الربح (خسارة)		(٢٠٦٦٣٦٦١)	(١٠٥٩٥٤٩٠)	(٦٢٥٤٠٠٠٠)
إيرادات استثمارات مالية		١١٦٥٠٨٦	١٦٦٣٨٢٨	٨٩٢٠٠٠
فوائد دائنة		(١٩٨٥٢٠٧)		
أرباح (خسائر) رأسمالية		٤٧٩٤	٩٠٣٢٣	
أرباح (خسائر) فروق عملة		(٦٤٩٧٩٢)	(٦٢٧٧٧٩)	(٦٢٢٠٠٠٠)
إيرادات أخرى		(١٥٥٠٠٤٧٠)	(١٥١٧٣٠٧٠)	(٢٦٥٨٠٠٠٠)
مصرفات بيع وتوزيع		(١٩٩٦١٧)	(٢٠٩١٤١)	(٢٥٠٠٠٠٠)
مصرفات ادارية وعمومية				
بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الادارة				
مخصصات مكونه				
مخصصات انتفى الغرض منها				
خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة وغير الملموسة				
مصرفات أخرى		(٦٣٠٢٢)	(١٤٤٧)	
مصرفات تمويلية		(٨٤٥٣٦٢)	(٢٠٨٢٢٨)	(٥٠٠٠٠٠٠)
ايرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة				
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		(٢٨٧٢٦٧٥٢)	(٢٥١٦١١٣٤)	(١٤٤٠٢٠٠٠٠)
مصرفات ضريبة الدخل				
ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة		(٢٨٧٢٦٧٥٢)	(٢٥١٦١١٣٤)	(١٤٤٠٢٠٠٠٠)
ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ض. الدخل)		٨٠٠٠	٢٦٦٨٠	
ربح (خسائر) الفترة		(٢٨٧٢٨٧٥٢)	(٢٥١٣٤٤٥٤)	(١٤٤٠٢٠٠٠٠)
تصويب السهم الاساسي في أرباح (خسائر) الفترة		(١.٢٩)	(٠.٨٤)	(٠.٤٨)

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / محمود ابراهيم قريش

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمد سعد الدين السيد



فائمة الدخل الشامل المنفرده

عن الفترة من ٢٠١٦/٢/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ القيمة بالجنيه

البيان	رقم الايضاح	الفترة الحالية ٢٠١٦/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٥/١٢/٣١	تقديري ٢٠١٦/١٢/٣١
ربح (خسائر) الفترة		(٢٨٧٢٨٧٥٢)	(٢٥١٣٤٤٥٤)	(١٤٤٠٢٠٠٠)
الدخل الشامل الآخر :				
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية				
الأصول المالية المتاحة للبيع				
تغطية التدفق النقدي				
الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحدده للمعاشات				
نصيب المنشاء من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة				
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى				
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة				
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		(٢٨٧٢٨٧٥٢)	(٢٥١٣٤٤٥٤)	(١٤٤٠٢٠٠٠)

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب
مهندس / محمود ابراهيم فراج



رئيس القطاع المالي
محاسب / محمد سعد الدين السيد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

(جنيه)

رقم الايضاح	سنة المقارنة ٢٠١٥/١٢/٣١		
١-٢-٣	(٣٥١٣٤٤٥٤)	(٣٨٧٢٨٧٥٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	٣١١٧٥٣٧	٤٥٤٠٢٧٦	صافي الربح (الخسارة)
	(٢٣٩٩١)	(١٣٢٤٢٨٢)	تسوية البنود غير العادية
	٢٠٨٣٧٨	١٩٨٥٣٠٧	الأهلاك والاستهلاك
	(٢٠٨٣٧٨)	٨٤٥٣٦٣	مخصصات مجزأة
		(٨٤٥٣٦٣)	مخصصات مستحقة
			مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر (ارباح) تقييم العملات الأجنبية
			الفوائد المدبنة
			الفوائد المدفوعة
٤-٣-٣	(٩٠٠٨٦٣)	٢١٠٦٦١٢	تسوية البنود التي تؤثر على صافي الربح (الخسارة)
	(٢٥٤٢٣٣٥)	٧٢٦٠٤٣١	ولادخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل :
	٣١٦٥٣١٣	١٧٢٠٥٣١٨	خسائر (ارباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (ارباح) غير عادية
			تسوية التعديرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة :
	١٨٤٦٦١	٢١٧٦٣٥٦٢	النقص (الزيادة) في المخزون
	(٢٢٣١٩٧٩٣)	(٦٩٦٥١٩٠)	النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل
	(٥٣٧٢٣٠)	١٦٥٥٢٤١	الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائى التشغيل
	١٢٣٣١	١٤٤٣٧	إجمالي التحويلات
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	(٥٢٤٩٠٩)	١٦٦٩٦٧٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	٤٣٣٦٠٠٠	٥٩٢٨٠٠٠	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
			متحصلات من استثمارات مالية
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			متحصلات من إصدار أسهم رأس المال
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
			مدفوعات لئساد قروض طويلة الأجل
			تسهيلات إعتبارات
	٤٣٣٦٠٠٠	٥٩٢٨٠٠٠	سحب على المكشوف
	(١٩٥٠٨٧٠٢)	٦٢٢٤٨٨	توزيعات
	٤٠١٦٦٩٥	٩٢٦٩٩٢٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	٢٠٥٠٧٩٩٣	٩٩٠٢٤١٥	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
			رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
			رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

(٢٢)



القائمة بالجنيه

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

بيان	رأس المال المصدر	إحتياطي قانوني	إحتياطي نظام	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي أخرى	أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح (خسائر) الفترة	إجمالي
الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٣٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٦٥٢٩٠٤	٢٥١٧٠٥٠٢	١١٥٥٧٢٩٠	٧٢٠٠٩٢٥	(١٥١١٠٨٢٥)	(٥٣٧٤١٢٤)	١٢٩٩٧٥٢
صافي أرباح (خسائر) الفترة						(٥٣٧٤١٢٤)	٥٣٧٤١٢٤	*
المحول للإحتياطي الرأسمالي				١٠٥٥٢		(١٠٥٥٢)		*
الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٣٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٦٥٢٩٠٤	٢٥١٧٠٥٠٢	١١٥٦٧٩٤٢	٧٢٠٠٩٢٥	(٢٠٤٨٩٥٢١)	*	١٢٩٩٧٥٢
التغيرات في الفائض المرحل ٢٠١٥/٠١/٣٠ المعدل						(٨٩٠٠٨٧)		(٨٩٠٠٨٧)
الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٣٠ المعدل	١٥٠٠٠٠٠٠	١٦٥٢٩٠٤	٢٥١٧٠٥٠٢	١١٥٦٧٩٤٢	٧٢٠٠٩٢٥	(٢٠٥٧٨٦٠٨)	*	٤٠٩٦٦٥
صافي أرباح (خسائر) الفترة						(٥٤٦٦٢٩١٨)	(٥٤٦٦٢٩١٨)	(٥٤٦٦٢٩١٨)
الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٣٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٦٥٢٩٠٤	٢٥١٧٠٥٠٢	١١٥٦٧٩٤٢	٧٢٠٠٩٢٥	(٢٠٥٧٨٦٠٨)	(٥٤٦٦٢٩١٨)	(٥٤٢٥٢٥٢)
المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة						(٥٤٦٦٢٩١٨)	٥٤٦٦٢٩١٨	*
الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٣٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٦٥٢٩٠٤	٢٥١٧٠٥٠٢	١١٥٦٧٩٤٢	٧٢٠٠٩٢٥	(٢١٠٤٤٦٥٢٦)	*	(٥٤٢٥٢٥٢)
صافي أرباح (خسائر) الفترة						(٢٨٧٢٨٧٥٢)	(٢٨٧٢٨٧٥٢)	(٢٨٧٢٨٧٥٢)
الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	١٥٠٠٠٠٠٠	١٦٥٢٩٠٤	٢٥١٧٠٥٠٢	١١٥٦٧٩٤٢	٧٢٠٠٩٢٥	(٢١٠٤٤٦٥٢٦)	(٢٨٧٢٨٧٥٢)	(٩٢٩٨٢٠٥)



الشركة العامة لصناعة الورق (راكدا)
 التصنيع الداخلي

حساب تكلفة إنتاج الوحدات المبيعة
 عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ الى ٢٠١٦/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

مقارن الفترة	الدليل الحسابي			مقارن الفترة	الدليل الحسابي		
٢٠١٨١٤	١٦٢	مخزون انتاج غير تام اخر الفترة	٧٨٢٤٢		٢١	تكليف الإنتاج	
١٣٦٠١٤٢٥	١٦٢	مخزون انتاج تسام آخر الفترة	٥١٥٥٥٠٥	٤١٤٤٢٨٢٢	٢١١	خدمات ومواد وقود وقطع غيار	٦٦٢٠٨٠٠٢
		مخصص هيوزة اسعار مخزون انتاج تام	٢٦١٢٠٣	١٢٥٦٩٨٨٨	٢١٢	أجر	١٤١٧١٩٢١
				٥٤٧٢٧٩	٢١٣	تكاليف أخرى:	٠
				١٤٨٤٧٥١	٢١٣١	خدمات مش	٧٦٠٠٤٢
٥٤٤٩٠٤٠٦		تكلفة انتاج الوحدات المبيعة	٨٦٠١٤٥٠١	٠	٢١٣٢	الافلاك والامنة	٢٥٥٥٧٥٣
		(مرحل حساب التاجر)		١٢٧٤٤	٢١٣٣	فوائد	٠
				٠	٢١٣٤	ايجار مقارنات (ارض ومباني)	٧٢٨٣
				٢٢٣٢٢	٢١٣٥	مزايا عم	٠
				٥٦٠٨٠٩١٧	٢١٣٦	مزايا غير مباشرة على النشاط	١٤٢٠٦
				٢٢٢٠٥٠		مخلفات	٨٣٧١٧٣٠٦
				١١٨٨٠٦٨٨	١٦٢	مخصص هيوزة اسعار مخزون انتاج تام	٢١٢٧٩
					١٦٢	مخزون انتاج غير تام اول الفترة	١١١١٢٣
						مخزون انتاج تسام اول الفترة	٨٢١٤٨٢٤
١٨٣٠٢٦٥٥			٩٢١٦٤٥٥١	٦٨٣٠٢٦٥٥			٩٢١٦٤٥٥١



பொருள்:

مصطفى القليوبي

عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧ إلى ٢٠١٦/١٢

(القومۃ بالجذبه)

[illegible]

الشركة العامة لصناعة الورق (راكدا)
التقاع ١٢١

جنيه

حساب الربح والخسائر
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ الى ٢٠١٦/١٢/٢٩

مقارن الفترة	الدليل المحاسبي		مقارن الفترة	الدليل المحاسبي		
	٤٣	مجموع الربح (صيف مرحل من ح / المتاجرة)	١١٢٢٢٦٩	٢٨	مجموع الخسائر	٢١٢١٢٩٥٣
	٤٣٣	ايرادات الاستثمارات وفوائد	١٠٧٢٢٤	٢٨١	مواد ووقود وقطع غيار	٥٧٥٠٣
	٤٣٥	ايرادات استثمارات مالية أخرى	١١٨٢٢٩٦	٢٨٢	أجور	١٠٧١٨٥٥٩
١٦٦٢٨٢٨		فوائد دائنه أخرى		٢٨٣	مصاريف أخرى:	
١٦٦٢٨٢٨			١١٦٥٠٨٦	٢٨٣١	خسائر مشتراه	٢٩٢٠٣٩٩
				٢٨٣٢	الاهلاك والاستهلاك	١٩٨٣٩٨٦
				٢٨٣٣	قواذف	٨٤٥٣٦٣
	٤٤	ايرادات وأرباح أخرى		٢٨٣٤	ايجار عقارات (أراضي ومباني)	١٠٠٠٦
	٤٤١	مخصصات التفتي الغرض منها		٢٨٣٥	ضرائب عقارية	*
	٤٤٢	ديون سبق اعدامها		٢٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٠٦٢٤
٤٠٢٣٣	٤٤٤	ايرادات وأرباح متنوعة	٤٧٩٤			
٤٠٢٣٣				٣٥	أجساء وخسائر	١٦٥٥٥٤٥٠
			٤٧٩٤	٣٥١	مخسرات (بكلاد الاطراف ومخسرات هبوط اسعار الخزائن)	
				٣٥٢	ديون معدومة	
				٣٥٤	أجساء وخسائر متنوعة	٦٢٠٢٢
٢٥١٦١١٢٤		صافي خسائر النشاط (رصيد منقول)	٢٦٧٥١٥١٥		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)	٦٢٠٢٢
٢٦٩١٥٢٠٥			٢٧٩٢١٤٢٥			٢٧٩٢١٤٢٥



(تابع) حساب الأرباح والخسائر
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٢/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٢١

(جنية)									
مقارن الفترة	الدليل الحسابي			مقارن الفترة	الدليل الحسابي				
٢٥٨٧٠	٤٤٥ ٤٤٦ ٤٤٧ ٤٤٨	صافي أرباح النشاط (رصيد متقون) أرباح فروق عمل إيرادات سنوات سابقة أرباح رأسمالية أرباح وأرباح غير عادية		٨٠٠٠	٢٥٥ ٢٥٦ ٢٥٧ ٢٥٨	صافي خسائر النشاط (رصيد متقون) خسائر فروق عمل مصرفات سنوات سابقة خسائر رأسمالية خسائر غير عادية صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)		٣٦٧٥١٥٤٥ ١٩٨٥٢٠٧	
٢٥٨٧٠				٨٠٠٠					
٢٥١٢٤٤٥٤		صافي الخسارة		٢٨٧٢٦٧٥٢		صافي الأرباح المدخل صافي الربح			
٢٥١٢-٢٢٤				٢٨٧٢٦٧٥٢	٢٥١٢-٢٢٤			٢٨٧٢٦٧٥٢	



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠١٦/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"

الشكل القانوني : شركة تابعة مساهمة مصرية

موقعها : الطابية - خط رشيد - اسكندرية

نشاط الشركة : صناعة أوراق الكتابة و الطباعة والكرتون الدوبلكس متعدد الطبقات والاتجار فيها.

٢- السياسات المحاسبية :

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية :

تعد القوائم المالية طبقاً لأحكام النظام المحاسبى الموحد الصادر بقرار رئيس الجهاز المركزى رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ والقرار رقم

١١٠ لسنة ٢٠١٥ الخاص بالعمل بالمعايير المحاسبية المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد

حيث تم اعتباراً من ٢٠١٦/٩/٢٠ العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبية المصرية الجديدة وقد تم إعادته عرض جميع القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعايير .

وفيما يخص قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وقائمة الدخل الشامل فقد تم الإفصاح عن كافة بنود الدخل والمصروفات فى قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض قائمة الربح والخسارة (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالربح والخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (الدخل الشامل).

ويتم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنه مع احدث قوائم ماليه سنويه فى ٢٠١٦/٦/٢٠

(٢-٢) ترجمة العملات الأجنبية :

تقوم وتثبت المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصرى وتثبت الأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة 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 ماليه بحساب خسائر فروق العملة إذا كان مديناً وبحساب أرباح فروق العملة إذا كان دائناً . ويتم إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية التى تضمنتها الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية طبقاً لأسعار الصرف السارية فى نطاق السوق الحر للنقد الأجنبى فى تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم إدراج فروق العملة الناتجة ضمن قائمة الدخل .

وبخصوص البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت قيمتها بالتكلف التاريخيه بعمله اجنبيه فيتم اثباتها باستخدام اسعار الصرف فى تاريخ المعامله .



كما تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعمله الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائده وحتى تحديد القيمة العادلة وتدرج الفروق بالارباح والخسائر او حقوق الملكية .
(٣-٢) اثبات الأصول الثابتة واهلاكها :

السياسة المحاسبية المتبعة في معالجة الانخفاض في قيم الأصول قائمه في حاله وجود دلائل تشير الى انخفاض القيمة الاستردادية للأصل الثابت عن قيمته الدفترية فيتم اثبات الخساره الناجمه بقائمه الدخل لتخفيض القيمة بمبلغ القيمة الاستردادية حيث تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة .
- تثبت الأصول الثابتة بتكلفة الشراء وكافة المصاريف الرأسمالية التي أنفقت عليها والفروق الناتجة عن تعديل تكلفة المكون الأجنبي .

- 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	٥.٦ % - ٩.٥ %	استهلاك الأثاث ومعدات المكاتب	١٠ %
استهلاك وسائل النقل	٢٠ %	استهلاك الأصول الأخرى	١٠ %

(٤-٢) تسعير و تقويم المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تقييم عناصر التكلفة كالتالى :

- الخامات والوقود والمهمات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح بعد آخر إضافة .

- الانتاج تحت التشغيل : بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة للمرحلة التى وصل اليها .

- الانتاج التام : بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

(٥-٢) تحقيق الايراد :

(١-٥-٢) ايرادات المبيعات :

يتم الاعتراف بالايراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه للملكيه السلع الى المشتري

(ب) ألا تحتفظ المنشاه بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجه التى ترتبط عاده بالملكيه أو الرقابته الفعاله على السلع

المباعه .

(ج) أن يمكن قياس قيمه الايراد بشكل دقيق

(د) أن يتوافر توقع كاف عند تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعاملة الى المنشاه

(هـ) امكانيه تحديد قيمه التكاليف التى تحتملها أو ستتحملها المنشاه فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق

(٢-٥-٢) توزيعات الارباح :

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



(٢-٥-٣) 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 ٤١٨٠٢ لسنة ١٢٥ ق. مدني استئناف عالي القاهرة وذلك لإنقضاء 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 .

(ب) 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 لا تزيد عن ثلاثة أشهر ليتمكن تسيلها أو جزء منها لتغطية إعمادات مستندية لازمة لمشروع إعادة التأهيل للمكينات وخطوط العجينة وتسديد التزامات الشركة وليست استثمار.

(ج) التغيرات في السياسات المحاسبية :

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

١- تعديل قيمة الاجور الغير مباشره المحمله على تكلفه الانتاج مع مراعاة اجور عمالة البطاقات المعطله .

٢- تعديل التكاليف الغير مباشره الاخرى (الاهلاك - المصروفات الخدميه - اخرى) على خطوط الانتاج على أساس الطاقة المتاحة للمكينات والطاقة المستقله .

(د) المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام حالي (قانوني أو حكمي) على الشركة لأحداث سابقة سيترتب عليها تدفق موارد ذات منافع اقتصادية لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير الالتزام 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 الأصول الثابته حتى تصبح جاهزه للإستخدام في التشغيل وحينئذ تحول بند الأصول الثابته ويبدأ إهلاكها .



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

تتمثل فى الادوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصده النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية البنوك الدائنه والدائنين ، ويتم إداره المخاطر على النحو التالى :

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

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

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

خطر العملات الأجنبية : يتمثل هذا الخطر فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية والشركة طبقا لسياستها فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .
(١٠-٢) - أهداف وأساليب إداره رأس المال :

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

(١١-٢) - المعامله مع الاطراف ذات العلاقه :

يتم الإفصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه والأرصده القائمه فى القوائم الماليه الخاصه بالشركة القابضه للصناعات الكيماويه بصفتها الشركة الامر وكذلك المعاملات مع الشركات الشقيقه التى لها تعامل مع شركة راكتا وكذلك كبار المساهمين .

(١٢-٢) - الاستمراريه :

تم اعداد القوائم الماليه بافتراض استمرار الشركة مستقبلا لاسيما وأن الشركة قد انتهت من انشاء مشروع وحده تحضيرات العجائن CCC الجديد بطاقه ٢٠٠ طن يومى بالإضافة الى مد كابلات كهربائيه لزيادة القدره الكهربائيه المورده من الخارج بنحو ١١ ميجاوات / ساعه حتى تتمكن الشركة من تشغيل ماكينات الورق بكامل طاقتها وكذلك خفض استهلاكات الطاقه لشراء غلايات جديده ومما سينعكس اثره على مضاعفه الانتاج والبييعات والتحسين المالى وتم اعداد نموذج الإفصاح السئوى للعام الحالى وتم عرضه على مجلس اداره الشركة وتم العرض على الجمعيه العامه ولدى الشركة مشروعات ودراسات مستقبليه لتخطى حاجز الخساره والتحول الى تحقيق ارباح من خلال شراء خط انتاجى متكامل بطاقه انتاجيه ٤٠٠ طن يومى لانتاج ورق كرافت لاينر عالى الجودة .



٣- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(١-٣) - الأصول طويلة الأجل :

(١-١-٣) الأصول الثابتة

حركة الأصول الثابتة

(جنية)

بيان	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	الاضافات	الاستبعادات (أصول مكهنه)	رصيد ٢٠١٦/٧/١
أراضي	٤٧٣٦٤			٤٧٣٦٤
مبانى وإنشاءات	٥٢٢٥١٤٥٦			٥٢٢٥١٤٥٦
آلات ومعدات	٢٤٣٧٨٦٧٥٥	٦٣٩٢٥١		٢٤٣١٤٧٥٠٤
وسائل نقل وانتقال	٦٢٩٧٦٩٩	٣٠٥٠٠٥		٥٩٩٢٦٩٤
عدد وأدوات	٤١٤٤٨١٤			٤١٤٤٨١٤
أثاث ومعدات مكاتب	٢٠٢٥٦٦٠	٥٧٧٩		٢٠١٩٨٨١
نفقات مرسلة بالصافي	٦٦٦٨٧٤		٤١٣١١	٧٠٨١٨٥
المجموع	٣٠٩٢٢٠٦٢٢	٩٥٠٠٣٥	٤١٣١١	٢٠٨٣١١٨٩٨

- نفقات مرسلة بالصافي وتمثل فى مساهمة شركة راكتا فى إنشاء بدالة على ترعة راكتا وهى أصول غير مملوكة للشركة وتخدم أغراضها .

- تتضمن الأصول الثابتة أصولا مملوكة دفتريا بالكامل وما زالت تعمل بالانتاج تبلغ تكلفتها الدفترية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ١٥٢.٨٠٦ جنية .

(جنية)

بيان حركة مجمع الإهلاك خلال العام

بيان	المجمع فى ٢٠١٦/١٢/٣١	مخصص مستبعد ٢٠١٦/١٢/٣١	الاهلاك فى ٢٠١٦/١٢/٣١	المجمع فى ٢٠١٦/٧/١
مبانى وإنشاءات	٢٦١٦٣١٤٥		٧٩٤٧٣٧	٢٥٣٦٨٤٠٨
آلات ومعدات	١٧٨٥٧٤٨٦٣		٣٥٦٨٥٦٤	١٧٥٠٠٦٢٩٩
وسائل نقل وانتقال	٥٤٢٤٨٨٩		٩٤٥٥٦	٥٣٣٠٣٣٣
عدد وأدوات	٣٩٢٨٧٣٣		٢٠٠٦٠	٣٩٠٨٦٧٣
أثاث ومعدات مكاتب	١٧٨٤١٤٥		٢١٠٤٨	١٧٦٣٠٩٧
أصول ثابتة أخرى		٤١٣١١	٤١٣١١	
الاجمالى	٢١٥٨٧٥٧٧٥	٤١٣١١	٤٥٤٠٢٧٦	٢١١٢٧٦٨١٠



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

ويتم تقسيمها بالتكلفة

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	الاستيعادات	الاضافات	رصيد ٢٠١٦/٧/١
تكوين استثماري : مباني نشاط انتاجي آلات ومعدات وسائل نقل وانتقال أثاث ومعدات مكاتب عدد وأدوات أصول ثابتة أخرى	٧٢٩٥٠١	٣٠٥٠٠٥	١٧٩٦١٦ ١٤٠٥	٥٥٩٨٨٥ ٣٠٣٦٠٠
جملة	٧٢٩٥٠١	٣٠٥٠٠٥	١٨١٠٢١	٨٦٣٤٨٥
انفاق استثماري	٤٠٣١٩	٢٤٨١٢٩٢		٢٥٢١٥١١

(٣-١-٣) قروض لجهات أخرى :

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

(٥-١-٣) نفقات مرسلة بالصافي :

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

(٢-٢) الاصول المتداولة :

(١-٢-٣) المخزون

بلغ قيمه المخزون في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٤٩٧ الف جنيه تتمثل في الف جنيه

البيان	مخزون خامات ومواد وقطع غيار	مخزون إنتاج غير تام	مخزون إنتاج تام	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	إجمالي
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	٣٣٦٢٦	٧٨	٥٤٤٩	٣٤٤	٣٩٤٩٧
رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	٣٣٦٢٨	١١١	٧٧٦٣	١٠٢	٤١٦٠٤

رصيد مخزون إنتاج تام في ٢٠١٦/١٢/٣١ يظهر بعد خصم مخصص هبوط اسعار مخزون إنتاج تام البالغ ٢٠٧ الف جنيه .

- تلتزم الشركة عند تسعير وتحديد تكلفة وتقييم المخزون بإحكام 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 الأخذ بالرصيد الدفتری لحامة الدشت وذلك لصعوبه جرده بصورة دقيقة حيث أنه مهيئات ويرد بأشكال وصور غير منتظمة



- 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) : عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون

بلغ رصيد العملاء واوراق قبض ومدينون اخرون في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٤٤٣٨٠ الف جنيه تتمثل في :

البيان	عملاء	اوراق قبض	حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات	ايرادات مستحقة التحصيل	موردين ارصده مدينه	حسابات مدينه اخرى	الاجمالي
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	١٥٣٥٧	١٢٣٢٢	١٩٢٩	٠	٩٩٧	١٣٧٧٥	٤٤٣٨٠
رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	١٩٢٢٢	١٦٦١٤	١٨٢١	٠	٨٥٧	١٣١٢٦	٥١٦٤٠

رصيد العملاء بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها البالغ ٢٣٦٨ الف جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
(١-٢-٢-٣) الحسابات المدينه الاخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينه اخرى في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٣٧٧٥ الف جنيه تتمثل في:

الف جنيه

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
شركه بابسيل	٤٤٤٢	٨١٦٣
تأمين استهلاك غاز طبيعي	٢٦٤٥	٢٦٤٥
تأمين مطابع أميريه	٦٩٦	٦٩٦
توزيع كهرباء اسكندريه	٢٧٧	٢٧٧
باقى تأمينات مسدده للموردين والعملاء	١١٩	١١٩
مصروفات مدفوعة مقدما تخص مصر للتأمين ونادى الشركه	٥٣١٣	-
مبالغ مدينه على ذمه دعاوى قضائيه	١٥٥	١٥٥
باقى قيمه موتور	١٢٠	١٢٠
سلف عاملين (منصرف من تحت حساب مستحقات العاملين)	٨	٩٥١
المجموع	١٣٧٧٥	١٣١٢٦



(٣-٢-٣) نقديه وأرصده لدى البنوك:

بلغ رصيد نقديه وأرصده لدى البنوك في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٣٧٨ ألف جنيه تتمثل في:

ألف جنيه

البيان	ودائع لأجل أو بأخطار سابق	غطاء خطاب ضمان	حسابات جارية بالبانوك	نقديه بالصندوق	الإجمالي
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	٢١٣٢٩	٥٠	١٢٤١	٧٢٢	٢٣٣٧٨
رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	٢٤٥٠٠	١٢٠	٩٧٩	٥٢	٢٥٦٥١

- قامت الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بالحجز على حساب الشركة طرف بنك قطر الدولي وبنك باركليز مصر والبنك المصري لتنمية الصادرات سدادا للمديونية وتم جدولة المديونية ويتم السداد بانتظام وجارى اتخاذ الاجراءات لرفع الحجز .

(١-٣-٢-٣) الودائع لأجل:

الودائع الظاهرة في بند النقديه 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 لا تزيد عن ثلاثة أشهر ليتمكن تسيلها أو جزء منها لتغطية إلتزامات مستندية لازمة لمشروع إعادة التأهيل للماكينات وخطوط العجينة وتسديد التزامات الشركة وليست إستثمار.

(٣-٣) حقوق الملكية:

(١-٣-٣) رأس المال:

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

(٢-٣-٣) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٥٦١٩٣ ألف جنيه تتمثل في:

ألف جنيه

البيان	إحتياطي قانوني	إحتياطي نظامي	إحتياطي رأسمالي	إحتياطيات أ. إستثمار في سندات	أخرى أ. أصول ثابتة مهلكة دفتريا	إجمالي
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	١١٥٦٨	١٤٢٣	٥٨٧٨	٥٦١٩٣
رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	١٦٥٤	٣٥٦٧٠	١١٥٦٨	١٤٢٣	٥٨٧٨	٥٦١٩٣

الإحتياطي القانوني:

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



الاحتياطي النظامي :

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

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 .

(٤-٣) الالتزامات غير المتداولة :

(١-٤-٣) قروض الشركة القابضة للصناعات الكيماوية :

وتتمثل القروض التي حصلت عليها شركة راكتا من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية في الآتي :

أ- قرض لتمويل المعاش المبكر ومعالجة الخلل في صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالاضافة الى قرض مديونية بنك القاهرة والتي حلت فيه الشركة القابضة محل البنك عند تسوية المديونية وقد بلغت قيمة هذه القروض في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ١٥٤٥٣٦٨٢ جنيهاً . على أن تتم تسويتها من حصيله بيع الاراضى المستغنى عنها (شونة الصالحات) التي آلت ملكيتها إلى الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٠٧/٥/٢ على أن تتم تسوية القروض من حصيله البيع ،

ب- قروض طويلة الاجل بمبلغ ١١٠.٣٠٤ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة وبدون فوائد .

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

(٥-٣) الالتزامات المتداولة :

(١-٥-٣) المخصصات :

يتم إعادة النظر في المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حال .

(جنيه)

بيان	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	مخصصات مجنيه	مخصصات انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠١٦/٧/١
ضرائب متنازع عليها	١٦٢٨٨٧٤			٤٩٨٦	١٦٢٣٨٦٠
مطالبات ومنازعات	١٧٧١٠٤				١٧٧١٠٤
قضايا عماليه	٥٤٠٧٨١			٤٠٧٣٦٨	٩٤٨١٤٩
فروق خلافات موردين	١١٦٩٢٧٧			٩٢١٩٢٨	٢٠٩١٢٠٥
المجموع	٣٥١٦٠٣٦			١٣٢٤٢٨٢	٤٨٥٠٣١٨

(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) المطالبات والمنازعات :

عبارة عن باقى مخصص الديون المشكوك فيها الذى لا يخص العملاء وهو عبارة عن أرصدة مدينة معترض عليها

د) مخصص قضايا عماليه :

عبارة عن قضايا عمال بشأنها مطالبات قضائية .

هـ) مخصص فروق خلافات موردين :

عبارة عن مستحقات لشركة اسكندرية لتوزيع الكهرباء (عن قيمه تيار مورد بدون عدادات وفروق معامل القدرة عن الحمل

الفعلى) ومستحقات لوزارة الري وجرى بحث الخلاف مع الجهات المختصة .

ز) مخصص هبوط أسعار مخزون تام :

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية ايها اقل ويتم تكوين مخصص هبوط اسعار فى حالة انخفاض

صافى القيمة البيعية للمخزون عن تكلفته .

٢-٥-٣) سحب على المكشوف :

بلغ رصيد السحب على المكشوف نحو ١٢٤٧٥٤٧٢ جنيه فى ٢٠١٦/١٢/٣١ تتمثل فى التسهيلات الممنوحة لنا من البنك المصرى

لتنمية الصادرات بضمان الودائع .

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

بلغ رصيد المورددين وأوراق الدفع ودائنون آخرون فى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٣٨٩٣٩ الف جنيه تتمثل فى :

الف جنيه

البيان	موردين	أوراق دفع	حسابات دائنه للمصالح والهيئات	دائنو التوزيعات	مصرفات مستحقه السداد	عملاء ارصده دائنه	حسابات دائنه آخري	إجمالى
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	٩٢٤٢٦	٣١٥٥	٢١٣٢١	٤٦٤٦	٣٦٥٧	٤٨٢٥	٨٩٠٩	١٣٨٩٣٩
رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	٧٧٧٨٠	٢٧٣٠	١٤٩٨٦	٤٦٤٦	٣٤٠٥	١٠٤٠	١٥١٦٢	١١٩٧٤٩

دائنو التوزيعات :

الف جنيه

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
خدمات مركزيه	٢٨٢١	٢٨٢١
خدمات محليه	٩٠٨	٩٠٨
توزيعات لم يتقدم اصحابها للصرف	٩١٧	٩١٧
اجمالى	٤٦٤٦	٤٦٤٦

ويمثل رصيد دائنو التوزيعات (الخدمات المركزيه والخدمات المحليه) ارباح تخص فترات مالىه 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 فالشركة
في انتظار صدور قرار من الوزير المختص لتحديد كيفية التصرف في هذه المبالغ .
حسابات دائنة أخرى :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
شيكات لم يتقدم أصحابها للتصرف	١٥١٥	١٥١٥
منازعات قضائية وقضايا عمالية	٤١٢	٤١٢
دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٤٦٤	٤٢٠
تأمينات للغير	٨٢٥	٨٢٩
بابسيل	٢٨١٩	٧٨٨٥
شركة العبد للمقاولات	٩٥٢	٩٥٢
شركة ابو قير للاستثمار	١٨٨	٢٤٥١
أخرى	٢٦٤	٢١٢
مقاولي انشاءات أخرى	٢٥٨	٢٢٢
اجمالي	٨٩٠٩	١٥١٦٢

(٢-٣) - قائمه الدخل

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

بلغت تكلفه المبيعات/تكلفه الحصول على الايراد في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٨٦٠٦٥ الف جنيه تمثل في :

الف جنيه

البيان	اجور	خدمات مشتره	اهلاك واستهلاك	اجار عقارات	ض. غير مباشره	تغير مخزون انتاج تام	تغير مخزون انتاج غ. تام	تغير مخصص هياوط اسعار مخزون	اجمالي
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	١٤١٧٢	٧٦٠	٢٥٥٦	٨	١٤	٣٣	٢٦٥٩	(٣٤٥)	٨٦٠٦٥
رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	١٢٥٧٠	٥٤٧	١٤٨٥	١٤	٢٢	١٣٥	(١٧٢٦)		٥٤٤٩٠

(٢-٦-٣) - مصروفات بيع وتوزيع:

بلغت مصروفات بيع وتوزيع في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٦٤٩ الف جنيه تتمثل في :

الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتره	اهلاك واستهلاك	اجار عقارات	ضائب غ. مباشره	اجمالي
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٦	٤٤٥	١٣١	٢	٨	٢٧	٦٤٩
رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٩	٣٩٩	٦١	٢	٨	١٠٩	٦٢٨



(٣-٦-٣) - مصروفات إدارية وعمومية:

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٥٥٠٠ ألف جنيه تتمثل في :

الف جنيه

البيان	مواد ومستلزمات	اجور	خدمات مشتركة	اهلاك واستهلاك	ايجار عقارات	ضائب ع. مباشرة	اجمالي
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٧	١٠٧١٩	٢٧٢٠	١٩٨٢	١٠	١١	١٥٥٠٠
رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	١٠٧	١١٨٢٢	١٦٠٥	١٦٣١	٤	٤	١٥١٧٣

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

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
صافي أرباح (خسائر) الفترة	(٢٨٧٢٨٧٥٢)	(٢٥١٤٤٤٥٤)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
نصيب السهم الاساسي في أرباح (خسائر) الفترة	(١.٢٩)	(٠.٨٤)

وقد بلغت الاسهم غير المودعة بالإيداع المركزي عدد ٢٤٣٦٣٢ سهم .

(٥-٦-٣) خسائر فروق عمله

تتمثل خسائر فروق العملة في ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغه نحو ١.٩٨٥ مليون جنيه في اثر التغير في اسعار صرف العملات الاجنبية الناتجة عن قرار محافظ البنك المركزي بتحرير سعر الصرف الصادر في ٢٠١٦/١١/٣ وتم اثباتها ضمن عناصر قائمه الدخل طبقا لمعيار المحاسبه المصري رقم ١٢ "اثر التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية" لحين صدور القرارات الحكوميه الخاصه بمعالجه فروق اسعار الصرف الناتجه عن القرار المشار اليه .



(٤) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

تتمثل هذه المعاملات في المعاملات مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية (الشركة الام) والشركات التابعة لها وبعض المساهمين كما يلي :

(أ) الشركة القابضة للصناعات الكيماوية (الشركة الام) :

وتتمثل المعاملات معها في القروض الممنوحة منها لشركة راكتا وبلغت مستحققاتهم ١٣٨.٦٨٢ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ وتتمثل كالتالي :

ألف جنيه

١٥٤٥٤ قروض ممنوحة للشركة لتمويل معاش مبكر

١٠٠٠٠ قروض تمويل وحده كمبيوترات الجودة

١١٠٣٠٤ قروض تمويل نشاط جاري

٢٩٢٤ حسابات دائنة للشركة القابضة

وتبلغ نسبة مساهمة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية في اسهم شركة راكتا ٨٠.٢٥ % بعدد ٢٤١٠٤٨٧٨ سهم .

(ب) شركة مطابع محرم الصناعية :

بلغت مبيعات شركة راكتا لشركة مطابع محرم الصناعية من الورق والكرتون خلال المدة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ ٣٧٩ ألف جنيه كما بلغت مشتريات راكتا من الدشت من مطابع محرم ٤٤ ألف جنيه خلال نفس الفترة .

(ج) الشركة الشرقية (ايسترن كومباني) :

بلغت مشتريات راكتا من الدشت من الشركة الشرقية للدخان خلال المدة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ ١٧٧ ألف جنيه .



أ - الضريبة العامة على المبيعات

تم فحصها واصبحت بصورة نهائية حتى ٢٠١٣/٦/٢٠ وجارى فحص الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٢٠.

ب - ضريبة الدمغة

تم فحصها بصورة نهائية حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

ج - ضريبة كسب العمل

تم الانتهاء من الفحص حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ بشكل نهائى وجارى فحص الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

طالبت مصلحة الضرائب (شعبه كسب العمل) بنحو ٢٧.٣٣ مليون جنيه طبقا لنموذج (٣٨) فروق ضريبية عن المرتبات وما فى حكمها عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وقامت الشركة بالاعتراف عليها وجارى مراجعتها واعادته فحصها مع مصلحة الضرائب .

د - ضريبة الارباح التجارية والصناعية

- تم الفحص بصورة نهائية حتى ٢٠١١/٦/٢٠

الفترة من ٢٠١١/٧/١ إلى ٢٠١٣/٦/٢٠ منظورة أمام اللجان الداخلية بالمركز الضريبي لكبار المموليين .

هـ - الضريبة العقارية

- ورد اخطار من مديرية الضرائب العقارية بتاريخ ٢٠١٥/٤/٢٣ بالربط السنوى بالضريبة المستحقة بلغ

٢٨٢٧٠١٠.٦٢ جنيها اعتبارا من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٢٠ وقامت الشركة بتقديم مناقضه للجنة الطعن وقد

صدر قرار من اللجنة بتخفيض الربط السنوى الى ١٥٥٦٠٩٠.٦٣ جنيها واعترضت الشركة على القرار وقامت برفع

دعوى تحت رقم ٨٤٣ لـ ٧٠ قضاء ادارى (هينه مفوضى الدولة) ومازالت الدعوى متداوله حتى تاريخه وتم سداد

مبالغ من تحت الحساب نحين صدور الحكم والتسويه النهائية .

تاريخ اصدار القوائم الماليه

تم اعتماد اصدار القوائم الماليه من مجلس اداره الشركة بتاريخ ٢٠١٧ / ٢ / ٤ .

رئيس القطاع المالى

محاسب

محمد سعد الدين

