



راكتا

# الشركة العامة لصناعة الورق

## راكتا

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



الإسكندرية في: ٢٩/٥/٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد

تنفيذا لمتطلبات المادة (٧) من قواعد القيد والشطب بالبورصة وطبقا لقرار مجلس إدارة الشركة بشأن موافقه على تشكيل لجنة رئيسية للمراجعة بالتطبيق لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٠ بتاريخ ٢٠٠٣/٦/١٨ .

ولما كانت القواعد المشار إليها تقضى بأن تقوم اللجنة بأعمالها بصفة مستقلة عن إدارة الشركة حيث تقدم إلى مجلس إدارة الشركة مباشرة تقريراً شهرياً عن أعمالها متضمناً مقترحاتها وتوصياتها :-

لذا نتشرف بأن نوافيكم بتقرير لجنة المراجعة بالشركة العامة لصناعة الورق " راکتا " عن الربع الأول عن عام ٢٠١٩ ( الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ ) .

حيث قدمت اللجنة تقاريرها الشهرية إلى مجلس إدارة الشركة خلال الفترة الموضحة بعاليه والتي تتلخص في الآتي :

- ١- بلغت مديونية العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ٢٣٣,٤٣٨ مليون جنيه مقابل ٣١,٦٢١ مليون جنيه في ٢٠١٨/٧/١ بزيادة المديونية بمبلغ ١,٨١٧ مليون جنيه.
- ٢- رصيد المخزون من الانتاج التام في ٢٠١٩/٣/٣١ بلغ ٤٠٤١ طن بزياده بلغت (١٧٤٦ طن) عن الرصيد في بداية العام المالي ٢٠١٨/٧/١.
- ٣- بلغت صافي الخسائر في نهاية الفترة ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ٨٠,٧٣٤ مليون جنيه مقابل ٥٢,٢٨٥ مليون جنيه في نفس الفتره من العام السابق بزياده بلغت ٢٨,٤٤٩ مليون جنيه.

### \* وقد أوصت اللجنة بالآتي :

- أ- اوصت اللجنة بتفعيل دور لجنة السياسات البيعية لتنشيط البيع خاصة النقدي ولتصريف اكبر قدر ممكن من مخزون الانتاج التام وتنشيط التحصيلات لتحقيق السيولة اللازمة لعمليات الانتاج .
  - ب - اوصت اللجنة الساده مجلس الإدارة بوضع الحلول المناسبه لتلافي ارتفاع تكلفة الانتاج التام وتفادى الانتاج المعيب والمرتجع من العملاء لمعادلة اسعار البيع وتحقيق هامش ربح .
  - ج - كما اوصت اللجنة بوضع خطة لتصريف مخزون قطع الغيار الراكدة والبطيء وكذلك المخزون التام القديم بالطرق الاقتصادية المناسبه .
- \* ونود ان نشير إلى ما ورد بكتاب الهيئة العامة للرقابه الماليه برقم صادر ١٠٣١ بتاريخ ٢٠١١/١/١٥ بخصوص تقرير لجنة المراجعة فقد تضمن هذا التقرير :



مكتب القاهرة

ش ٢ المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٢٩٢٤٥٢٥ / ٠٢

تليفون: ٢٩٣١٦٩١ / ٠٢

فاكس: ٣٩٠١٧٢٠ / ٠٢

رقم بريدي: ٢١٩١٦ م تلغراف راکتاكو

بريد إلكتروني: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون: ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٢

تليفون: ٤٨٦٠١٣٦ / ٠٢

فاكس: ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٢

القطاع المالي: ٥٦١٥٨٦٨ / ٠٢

قطاع المشتريات: ٥٦١٥٨٦٧ / ٠٢

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسي والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٥٦١٥٨٦٤ / ٠٢

السويش: ٥٦١٥٨٦٠ / ٦١ / ٦٢ / ٠٢

موبايل: ١٢٢٧٣٨١٨٧٩

المبيعات: ٥٦١٥٨٧٠ / ٧١ / ٠٢

موبايل: ١٢٢٧٣٨١٨٣٧

فاكس: ٥٦١٥٨٦٧ / ٥٦١٥٨٦٦ / ٠٢



# الشركة العامة لصناعة الورق راكتا



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

- دراسة نظام المراقبة الداخليه

- تقييم كفاءة الادارة الماليه

- دراسة تقارير المراجعة الداخليه

**أولا : بالنسبة لنظام الرقابه الداخليه**

تم دراسة فحص إجراءات المراقبة الداخلية بالشركة وهو يتمثل في وجود إدارة عامه للمراجعة و اخرى للمراقبة الداخلية لاحكام الرقابه على المخزون والضبط الداخلي ولكل ادارته منها مدير عام ويتبعه هيكل تنظيمي وتقوم كل منهما بفحص ومراجعة اللوائح والنظم الداخلية ومدى الالتزام بتطبيقها وقد وجد انها تطبق إجراءات المراقبة الداخلية ومراجعة الدوره المستنديه حيث :

- توجد سلطة لاعتماد الصرف والتحصيل محددة عن طريق لوائح الشركة المعتمدة من

مجلس الإدارة وتتم طبقا للنظام الاساسي للشركة .

- تتم عمليات الصرف والتحصيل من خلال البنوك التي تتعامل معها الشركة مما يعطى رقابة مزدوجة .

- تتم مراجعة اسعار بيع المنتجات عن طريق لجنة السياسات البيعية بالشركة حيث يتم تحديد الاسعار بعد دراسة تكاليف الانتاج واستيعاب السوق .

- وتقوم إدارتي المراجعة والمراقبة الداخلية بالشركة بتطبيق عدة اساليب رقابية من شأنها احكام تطبيق اللوائح والنظم الداخلية وهي على سبيل المثال :

١- مراجعة وتحليل وفحص الحسابات من واقع السجلات والمستندات الاصلية.

٢- التأكد من الالتزام بتنفيذ اللوائح المالية ومراجعة المناقصات والاعمال الانشائية والاشترك في جميع اللجان المتعلقة بالشئون المالية والتجارية .

٣- حضور لجان فتح المظاريف واجراء الممارسات مع الموردين وحضور لجان البت في العطاءات .

٤- مراجعة صحة ارصدة الصادر والوارد بالخزينة والرصيد الدفترى لارصدة المخزون السلعي بحسابات المخازن.

٥- تتبع حركة المنتجات التامة في المخازن والرقابة على المخزون الراكذ وكذلك المخلفات .

٦- اجراء الجرد الدوري والمفاجيء بموجب محاضر رسمية لمخازن المنتجات التامة وقطع الغيار والخامات

٧- فحص المعلومات الإدارية ومطابقتها مع السجلات المالية والإدارية وتوصى اللجنة ببذل مزيد من الجهد لتحقيق الأهداف المذكورة .



مكتب القاهرة

٢ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون: ٢٩٢٤٥٢٥ / ٠٢

تليفون: ٢٩٢١٦٩١ / ٠٢

فاكس: ٢٩٠١٧٢٠ / ٠٢

رقم بريدي: ٢١٩١٦ م تغراف راکتاكو

بريد إلكتروني: raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون: ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٢

تليفون: ٤٨٦٠١٣٦ / ٠٢

فاكس: ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٢

القطاع المالي: ٥٦١٥٨٦٨ / ٠٢

قطاع المشتريات: ٥٦١٥٨٦٧ / ٠٢

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسي والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة: ٥٦١٥٨٦٤ / ٠٢

السويتش: ٥٦١٥٨٦٠ / ٦١ / ٦٢ / ٠٢

موبايل: ١٢٢٧٢٨١٨٧٩

المبيعات: ٥٦١٥٨٧٠ / ٧١ / ٠٢

موبايل: ١٢٢٧٢٨١٨٣٧

فاكس: ٥٦١٥٨٦٧ / ٥٦١٥٨٦٦ / ٠٢



# الشركة العامة لصناعة الورق

## راكتا

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



### ثانيا : بالنسبة لتقييم كفاءة الادارة المالية

- تقوم الإدارة المالية باستخدام مجموعة لوائح وأساليب رقابية من شأنها الآتى :
- ١- المحافظة على أصول الشركة بالتأمين عليها وحمايتها من الضياع والاسراف والاختلاس وكذلك المحافظة على اموال الشركة ومواردها بطريقة تحقق كفاءة الانتاج والمبيعات .
  - ٢- مراجعة عمليات البيع والشراء ويتم ذلك على صور الفواتير واشعارات تصدير المنتج النهائى و عقود البيع و عقود الشراء للتأكد من صحة البيانات وحتى يمكن الاعتماد عليها فى اتخاذ القرارات .
  - ٣- التأكد من تطبيق السياسات المحاسبية ومراجعة نتائج التغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
  - ٤- التدفقات النقدية تسير بانتظام ويتم متابعة التحصيل والمديونيات لتحسين موقف السيولة بالشركة
  - ٥- يعد القطاع المالى بالشركة القوائم المالية وفقا للنظام المحاسبى الموحد وطبقا لما تقضى به المعايير المحاسبية وهى كالتالى :

- أ - قائمة المركز المالى .
  - ب - قائمة الدخل المنفردة وقائمة الدخل الشامل .
  - ج - الحسابات الختامية وباقي القوائم المالية والايضاحات المتممة لها .
  - د- تقرير مجلس الإدارة .
- \* يتم مراجعتها من قبل الجهاز المركزى للمحاسبات حيث يتم الرد على تقرير الجهاز وما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم فى شأنها ثم عرضها على مجلس إدارة الشركة لاقرارها وعرضها على الجمعية العامة فى موعدها المحدد لاعتمادها . وقد وجد الجهاز المركزى للمحاسبات ان القوائم المالية تتطابق مع معايير المحاسبه المصرية وأكد على صحة بياناتها.

### وقد تبين للجنة الآتى :

- المتابعه المستمره من الإدارة المالية لتطبيق المعايير المحاسبية ان الحسابات المالية تسير طبقا لقواعد ومعايير المحاسبة المصرية والمطبقة بمعرفة الهيئة العامة لسوق المال .
- لا توجد اى تغيرات فى السياسات المحاسبية المتبعه فيما يتعلق بالاصول والاستثمارات وكذلك البنود الاخرى
- متابعة الادارة المالية لما ورد بتقرير مراقب الحسابات ( الجهاز المركزى للمحاسبات) وما أبداه من ملاحظات .

### ثالثا : دراسة تقارير المراجعة الداخلية

يتم دراسة التقارير المعدة من قبل ادارتى المراجعة والمراقبة الداخلية عن طريق القطاعات المختصة والمعنية لابداء الراى فيها مع وضع الاقتراحات والحلول المناسبة لتصويب ما



مكتب القاهرة

٢ ش المهندس على لبيب جابر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون : ٢٩٢٤٥٢٥ / ٠٢

تليفون : ٢٩٢١٦٩١ / ٠٢

فاكس : ٢٩٠١٧٢٠ / ٠٢

رقم بريدى : ٢١٩١٦ م تلغراف راکتاكو

بريد الكترونى : raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون : ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٢

تليفون : ٤٨٦٠١٣٦ / ٠٢

فاكس : ٤٨٦٩٠٧٦ / ٠٢

القطاع المالى : ٥٦١٥٨٦٨ / ٠٢

قطاع المشتريات : ٥٦١٥٨٦٧ / ٠٢

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الاسكندرية

رئيس مجلس الإدارة : ٥٦١٥٨٦٤ / ٠٢

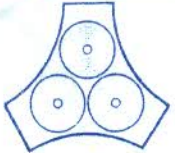
السويتش : ٥٦١٥٨٦٠ / ٦١ / ٦٢ / ٠٢

موبايل : ١٢٢٧٢٨١٨٧٩

المبيعات : ٥٦١٥٨٧٠ / ٧١ / ٠٢

موبايل : ١٢٢٧٢٨١٨٢٧

فاكس : ٥٦١٥٨٦٧ / ٥٦١٥٨٦٦ / ٠٢



راكتا

# الشركة العامة لصناعة الورق

## راكتا



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

تضمنته من مشاكل او صعوبات و عرضها على رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لوضع واتخاذ القرارات اللازمة مع الزام القطاعات المعنية بالتنفيذ والمتابعة.  
وبعد عرض التقارير على مجلس الإدارة عن هذه الفترة الربع سنويه وافانا مجلس الإدارة بالرد على هذه التوصيات بما يلي :

رابعا : التقارير المقدمة من السيد رئيس لجنة مراجعة تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامه لسوق المال رقم ٣٠ لسنة ٢٠٠٣ :

عرض السيد الدكتور المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب التقارير المقدمة من السيد رئيس لجنة مراجعة تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٠ لسنة ٢٠٠٣ حيث اوضح السيد رئيس اللجنة انخفاض المخزون من الانتاج التام هذا الشهر المنتهى في ٢٠١٩/٣/٣١ (نهاية الربع الاول عن عام ٢٠١٩) بكمية ٣٦٩ طن عن الشهر السابق وزيادته بكمية ١٧٤٦ طن عن الرصيد في ٢٠١٨/٧/١ "بداية السنة الماليه " .

وطلب سيادته ببذل مزيد من الجهد لتنشيط عمليات البيع والتحصيل لتحسين السيولة الماليه وتخفيف الاعباء التمويلية مع الاستمرار في العمل على زيادة معدلات الانتاج وترشيد الاستهلاكات حتى تقل تكلفة الانتاج وتزيد ايرادات النشاط .

اوضح سيادته انه لازالت بعض المديونيات مرتفعه لدى بعض العملاء مثل مطابع محرم وبعض عملاء القطاع الخاص .

ويهيب بالسادة المسؤولين بالشركة على متابعة الارصده المتوقفه والمرتفعه للمساهمه في تحقيق السيولة المطلوبه للتشغيل حيث تبذل الشركة جهودها لزيادة التحصيلات .

وفيما يتعلق بالتخلص من مخزون قطع الغيار الراكده وكذلك مخزون الخامات الراكده فالشركة تعمل جاهدة في التخلص منه وكذلك مخزون الانتاج التام خاصة القديم منه بالطرق الاقتصادية المناسبه حيث تم بيع نحو ٢٥٥٣ طن من مخزون الورق والكرتون البطيء والراكد

والمتبقى منه نحو ٤٧ طن جارى التصرف فيها بالطرق الاقتصادية السليمه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

### أعضاء اللجنة :

الأستاذ / محمد حافظ محمد متولى

محاسب / محمد سعيد عبدالسلام

محاسب / اشرف الحسينى السيد

الأستاذ / ابراهيم عبدالفتاح عبدالفضيل

محامى / عادل ابراهيم سليمان

محاسب / احمد أبو شهبه ( مقررا )

رئيس اللجنة

الأستاذ الدكتور / خالد يحيى حافظ

مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر

(ممر بهلر - قصر النيل)

تليفون : ٢ / ٣٩٢٤٥٢٥

تليفون : ٢ / ٣٩٣١٦٩١

فاكس : ٢ / ٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى : م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو

بريد الكترونى : raktaalex@yahoo.com

rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية

تليفون : ٢ / ٤٨٦٩٠٧٦

تليفون : ٢ / ٤٨٦٠١٣٦

فاكس : ٢ / ٤٨٦٩٠٧٦

القطاع المالى : ٢ / ٥٦١٥٨٦٨

قطاع المشتريات : ٢ / ٥٦١٥٨٦٧

www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطابية خط رشيد - الإسكندرية

رئيس مجلس الإدارة : ٢ / ٥٦١٥٨٦٤

السويتش : ٢ / ٥٦١٥٨٦٠ / ٦١ / ٦٢

موبايل : ١٢٢٧٢٨١٨٧٩

المبيعات : ٢ / ٥٦١٥٨٧٠ / ٧١

موبايل : ١٢٢٧٢٨١٨٣٧

فاكس : ٢ / ٥٦١٥٨٦٧ / ٥٦١٥٨٦٦