



القاهرة في ١٧/٨/٢٠٢٢

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد

إيماء إلى الخطاب الوارد إلينا من سيادتكم مرفق لسيادتكم التعقيب على التحفظات الواردة بتقرير مراقب الحسابات عن الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

التعقيب على التحفظ الأولالاستثمار العقاري

العقارات المدرجة بالقوائم المالية لا تعتبر استثمار عقاري لأنها مقتناة بغرض التطوير والبيع بند ٩ من المعيار البنك حيث إنها مقتناة بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب وتم تأسيس شركة سكند هوم للاستثمار العقاري والمدرج لها رصيد في المدينون ونظرا لظروف العقارات تم تأجيرها لحين البيع وادارج القيمة الاجارية ببند مستقل (المنافع الاقتصادية) وتم اضاح الإيرادات الناتجة عن التأجير للعقارات بند ٢-٧ ضمن الإيرادات الأخرى إيرادات الربح ومنفصل عن إيرادات الشركة وكذلك تامين الإيجار والإيرادات المقدمة إيضاح رقم ١٦ إيرادات مقدمة --- إيضاح رقم ٢٠ إيرادات أخرى

التعقيب على التحفظ الثاني

رصيد البنك الوطني حساب ١٧ وهو حساب خاص بعوائد صناديق الاستثمار وعوائد الصناديق إيضاح رقم ٢١ ص ١٣ وتم إحضار من البنك كشوف توضح قيمة الصناديق المطابقة للرصيد وكذلك عوائد صناديق الاستثمار وأرسلها لمراقب الحسابات قبل طبع التقرير وسوف تقوم الشركة بمراجعة تطبيق معايير ٤٧ الأدوات المالية والمتحفظة عليه بالقوائم المالية السابقة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ والقوائم المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ وتم الرد عليها

التعقيب على التحفظ الثالث

بند المدينون المتنوعون الوارد بالقوائم المالية بمبلغ ٢٢٢٣١٨٥ ج دراسة الخسائر الانتمائية المتوقعة معايير ٤٧ والمتحفظة عليه بالقوائم المالية السابقة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ والقوائم المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ وتم الرد عليها لعدم وجود مبالغ بها مخاطر تتناسب مع الدراسة وتكاليف الدراسة الخاصة بالخسائر الانتمائية المتوقعة لعدم وجود خسائر متوقعة وتحصيلها بنسبة ١٠٠% حيث إنها تتضمن بند أوراق قبض البالغة ٢١١٢٠٠٠ من اجمالي ٢٢٢٣١٨٥ ج إيضاح ١١ ص ١٠ وتم الإيضاح بالقوائم المالية إنها شيكات مجدولة خاصة بتأجير عمارة رقم ٩ بالرحاب لفترة قادمة وليست فترة سابقة ويقابلها بالالتزامات إيرادات مقدمة عمارة ٩ بمبلغ ٢٣٣٢٠٠٠ ج لفترة قادمة أي تم تحصيل الإيجار مقدم ويتم تحصيل الشيكات قبل إنهاء الفترة المؤجرة حيث إن العقود المبرمة تحصيل القيمة الاجارية مقدما كل ٣ شهور ولان الشركة تمسك حسابات منتظمة عندما استملت المقدم والشيكات ادرجت في ح/البنك وح/أوراق القبض إلى ح/ إيرادات مقدمة كما إن الشركة حاصلة على تامين مقدم والباقي عملاء ١٠١٦٩٥ ج تم تحصيلهم من العملاء (عملاء نقل سياحي) في بداية الشهر التالي للقوائم المالية مباشرة لأنها تخص تعاملات يونيو ٢٠٢٢ ومما سبق نجد انه لا توجد خسائر انتمائية متوقعة لعمل دراسة وزيادة تكاليف الشركة وتأثير ربحية السهم





التعقيب على التحفظ الرابع

معيار ٤٩

والمتحفظ عليه بالقوائم المالية السابقة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ والقوائم المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ وتم الرد عليها ونظر للأهمية النسبية لم يتم تطبيق المعايير حيث إن المبلغ ضئيل وكذلك مقر الشركة وتطبيق المادة ٣ من القانون ١٠ لسنة ٢٠٢٠ وبالرغم من الأهمية النسبية سوف نطبق المعايير ومادة القانون في الربع اللاحق

التعقيب على التحفظ الخامس

التدفقات النقدية

تم ادراجها سداد أوراق دفع لعدم أدرج العقارات استثمار عقار وأدرج إقسط العقارات أوراق دفع قصيرة وأوراق دفع طويلة وسوف نراعى ذلك في القوائم المالية اللاحقة

التعقيب على التحفظ السادس

ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بعد الاحتياطي القانوني وربحية أولى للمساهمين وتنازل مجلس الإدارة عن المكافآت واحتساب الربح للسهم القابل للتوزيع وفي القوائم اللاحقة سنطبق معيار ٢٢ واحتساب ربحية السهم بالمتوسط المرجح مباشرة .

التعقيب على التحفظ السابع

اجمالي الإيرادات الواردة بالقوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تتمثل في اجمالي الإيرادات الخاضعة للقيمة المضافة والمعفاة منها طبقا للقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ حيث إن الاقرارات اقل من الإيرادات الواردة بالقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ حيث إن الفرق يتمثل في الإيرادات المعفاة ولا تأثر على نتيجة الفترة والإيرادات المعفاة تتمثل في الإيجارات وعوائد صناديق الاستثمار والسياحة الدينية وفي نهاية العام يتم إدراج جميع الإيرادات المعفاة بإقرار شهر ديسمبر وتتطابق الإيرادات الواردة بالقوائم مع الواردة بالإقرارات القيمة المضافة في نهاية العام ٢٠٢٢/١٢/٣١ وسوف تطابقها مباشرة شهريا

التعقيب على التحفظ الثامن

داننو توزيع الإرباح للعاملين مبلغ ١٧٣٦٢٠ ج

هو مبلغ مرحل من سنوات سابقة وكان أكثر من هذا ولكن نظروف نشاط السياحة من سنوات كوفيد ١٩ وإحداث قبلها مما أثر على الشركة بالسلب للسيولة وقامت الشركة في الفترات السابقة بسداد مبالغ للعاملين من السنوات السابقة ولكن بسبب السيولة والالتزامات في نشاط السياحة وسداد أوراق الدفع وإقسط العمارات ولعدم توفر سيولة كافية تبقى هذا الرصيد وفي القريب العاجل بتوفر السيولة سيتم سداد توزيعات الإرباح للعاملين

وتفضلوا بقبول أسمى التحية والاحترام

مدير علاقات المستثمرين

