

شركة رمكو لانشاء القرى السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة الدورية

في ٣٠ يونية ٢٠٢١

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود

٤	قائمة المركز المالي المجمعّة الدورية في ٣٠ يونية ٢٠٢١
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعّة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعّة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعّة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعّة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١
٤٢-٩	الإيضاحات المعتمدة للقوائم المالية المجمعّة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

## تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس اداره شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
حول القوائم المالية المجمعة الدورية.

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونية ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ومخلصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لهذا.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا نصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

- يتضمن المركز المالي المجمع في ٣٠ يونية ٢٠٢١ أرصدة مدينة للعملاء المتوقعة من فترات مالية طويلة نسبياً وأوراق القبض ذات أجل مستحقه سابقه والمرتدة لعدم التحصيل، مبلغ ٣٣٠,١٠٨,٥٣٥ جنية مصري ٢٧٢,٤٧٣,١٧٥ جنية مصري على التوالي، ويتقضي الأمر بإعداد دراسة للتأكد من مدى اضمحلال تلك الأرصدة من عدمه.
- تم تقم الشركة بأعداد دراسة لتقييم استثماراتها في شركاتها التابعة في ٣٠ يونية ٢٠٢١، وكذا تقييم الشبهة ولذا لم نستطع تحديد وجود اضمحلال في قيمة الاستثمارات من عدمه وكذا الشبهة.
- لم نوافي بشهادة من المستشار الضريبي للشركة ببيان الموقف الضريبي، لتحديد مدى تكوين مخصص للمضائبات المحتملة من عدمه في ٣٠ يونية ٢٠٢١. وكذا لم نوافي بشهادة من المستشار القانوني للشركة ببيان القضايا والمنازعات القضائية من وضد الشركة لتحديد مدى وجود مضائبات محتملة، لتحديد المخصص الواجب تكوينه من عدمه.
- التزمت الشركة بتعاقد ميدني مع هيئة المجتمعات العمرانية لمساحه ارض بمدينة القاهرة الجديدة بأجمالي قيمة ٢.٦٦ مليار جنية مصري وقامت الشركة بسداد ١٠% منها، جزء من الدفعة المقدمة، ويجب استكمالها الي ١٥% في تاريخ استحقاق سابق، ووفقا لشروط التعاقد فقد تفقد الشركة ٥٠% من جنية الحجز حال عدم استكمال الدفعة المقدمة وسحب التخصيص.

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود  
إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس اداره شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

- تم نواف بنقريير من الإدارة الهندسية للشركة بتحديد وقياس مدى التقدم في الوفاء بالتزامات العقود باستخدام طريقة المخرجات في حصر الأداء المكتمل حتى تاريخ اعداد القوائم المالية بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مشروع وتظهر الإيرادات والتكاليف بقائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١ بالنسب الإتمام التي حددتها الشركة.

- تعاني الشركة من عجز في النقدية وتمويلها ومصادر إيراداتها، وينضم المركز المالي المجموع في ٣٠ يونية ٢٠٢١ اقساط القروض والتسهيلات والتأجير التمويلي والتزامات دائنة اخري والمستحقة السداد في أجل سابقه مبلغ ٤٠٧,١٦١,٩٣٧ جنيه مصري، مبلغ ٣١٠,٧٢٧,٠٠١ جنيه مصري، ٤٧,١٨٣,٩٨٦ جنيه مصري على التوالي في ٣٠ يونية ٢٠٢١، وبلغ رصيد المحصل من عملاء دفعات حجز مبلغ ٢,٧١١,٩٨١,٣٦٠ جنيه مصري عن التزامات تعاقديه مع أجهزة منح الأراضي وعملاء حاجزي للوحدات، وتتضمن بعض وحدات تجاوزت تاريخ تسليمها التعقدي. وقد باعت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ استثمارات في الشركة التابعة اورينت تورز للقرى والفنادق السياحية الى احدى شركات التأجير التمويلي، مقابل تسويتها للالتزامات المستحقة عن عقد التأجير التمويلي. مما قد يؤثر على قدرة الشركة في الأجل المنظور على سداد التزاماتها المستقبلية واستكمال أنشطتها.

- بلغ الرصيد المدين للشركة التابعة اميان للاستثمارات السياحية مبلغ ٥٧٦,١٨٢,٠٥٢ جنيه مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢١، وقد تم الموافقة على عرض الاستحواذ المصدق عليه من الجمعية العامة الغير عادية خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١، ويقضي عرض الاستحواذ، ان تلتزم شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية وكذا اطرافهم ومساهميهم المرتبطين التزاما نهائيا وغير قابل للإلغاء بالتنازل و اعدام كافة الأرصدة المستحقة لهم طرف شركة اميان للاستثمارات السياحية بعد سداد قيمة الاستحواذ مقابل ٣٥٠ مليون جنيه و يقتضي الامر اضمحلال الرصيد المتبقي من عرض الاستحواذ و تحميله على قائمة الدخل .

- تتضمن قائمة الدخل إيرادات عن مبيعات السوق التجري لمشروع ستلا هايتس وكذا ستلا مارينا مبلغ ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ٢,٥٩٤,٧٥٦ جنيه مصري على التوالي وقد تمت هذه المبيعات دون سداد أوراق قبض من العملاء مما ادى الى ظهور أرصدة العملاء مدينة لكلا المشروعين مبلغ ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٤٧,٦٨٨,٢٣٩ جنيه مصري على التوالي والذي يزيد من خطر الائتمان للشركة في عدم قدرتها المستقبلية على تحصيل تلك المبالغ.

#### الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجموع في ٣٠ يونية ٢٠٢١ وعن دأؤها المالي وتدفعاتها النقدية عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات علاقة.

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود  
إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس اداره شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية – شركة مساهمة مصرية  
حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

فقرات توجيه انتباه

- تم إثبات بعض الأراضى بدفاتر الشركة وشركاتها التابعة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من الهيئات ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص، حيث يتوقف نقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات، أخذاً في الاعتبار إثبات التكاليف البنائية والإنشائية فقط في المشروعات المشتركة مع جهاز مشروعات القوات المسلحة دون تكلفة الأراضى المقام عليها تلك المشروعات.

- باعت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ استثماراتها في شركة اورينت تورز للقرى والفنادق السياحية الى احدى شركات التأجير التمويلي، سداداً للالتزامات عن عقود التأجير التمويلي المستحقة، والتي أثرت بخسائر في شركة رمكو لإنشاءات لعقارية بمبلغ ١٣٧,٨٠٠,٣٠٥ جنية مصري، و اضمحلال الرصيد المدين لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية بمبلغ ١٧٢,٥٥٠,٣٢٩ جنية مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢١ حيث انه وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢١ تتحمل الشركة الام أي مستحقات حالية او مستقبلية على الشركة التابعة المبيعة ، كما باعت الشركة خلال الربع الثالث استثماراتها في شركة امبان للاستثمارات السياحية بمبلغ ٣٥٠ مليون جنية مقابل المديونية المستحقة على شركة امبان للاستثمارات السياحية لصالح شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية علي ان تتلزم شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية وكذا اطرافهم ومساهمتهم المرتبطين التزاماً نهائياً وغير قابل للإلغاء بالتنازل و اعدام كافة الأرصدة المستحقة لهم طرف شركة امبان للاستثمارات السياحية.

- حصلت الشركة على ارض المقام عليها مشروع ستلا دي ماري العين السخنة ٢ بمشاركة مع جهاز مشروعات القوات المسلحة مقابل ٤٠% من كافة وحدات المشروع، ومبلغ ٢٠٠ مليون جنية لصنوق تحيا مصر، والذي بلغ المسدد منه حتى ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ٧٠ مليون جنيية. وحصلت الشركة على ارض المقام عليها مشروع ستلا بارك بالعاصمة الإدارية بمشاركة مع جهاز مشروعات القوات المسلحة مقابل ٤٥% من كافة وحدات المشروع.

- وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٥ مايو ٢٠١٩ على استكمال تنفيذ عقد مقاوله مشروع ستلا دي ماري ٢ منيه العين السخنة وعلى استكمال تنفيذ عقد مقاوله مشروع ستلا بارك العاصمة الإدارية، بين الشركة وشركة اويكو للمقاولات طرف ذات علاقة بأجمالي مبلغ ٢ مليار ومبلغ ٣,٥ مليار جنية مصري على التوالي، وقد بلغ الرصيد المدين عن دفعات مقدمة لشركة اويكو للمقاولات في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ١,١٥٦,٢٠٦,٦٠٣ جنية مصري لتصبح اجمالي ما تم سداه لشركة اويكو للمقاولات عن عقود المعاوضة مبلغ ١,٧٥٦,٢٠٦,٦٠٣ جنية مصري (إيضاح رقم ٢٢).

القاهرة في: ٣٠ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات  
محمد عادل ناصف

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٤  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٧٠٤٩

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	ايضاح رقم
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٥٠,٩٧١,١٣٢	٧٥١,٨٠٤,٩٢٣	(٦)
٨٩٣,٩٩٥,١١٥	٢٨٤,٠٢٤,١٣٥	(٧)
٩,٤١١,٣٤٧	٩,٤٠٩,٥٤٥	
٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢	٢,٢١٩,٥٥٠,١٠٧	(٨)
٨٠٩,٦٤٩,٧٨٨	٧٦٦,٠٣٦,٢٨٥	(٩)
<u>٤,٧٤١,٣٧٧,٧٩٤</u>	<u>٤,٠٢٠,٨٢٤,٩٩٥</u>	
٢٧,٣٥٣,٠٢١	١٤,٢١٠,٨٦٣	(١١)
٧٦٥,١٢٤,٤٤١	٨٨٦,٦٠٤,٠٠٦	(١٠)
٣٣٩,٥٦٩,٩٤٨	٦١٩,٨٩٨,٦٢٤	(١٢)
٨١٢,٦٨٢,٣١٧	٨٨٣,٥٥٠,٤١١	(٩)
١٠,١٧٤,٥٥٠	١٩,٢١٥,٤١٨	(١٤)
١,٠١٠,٧٨٦,٨٧٧	١,١٥٦,٣٠٦,٦٠٣	(١٢)
٢٧,٨٧٦,٨٥٥	٤٢,٢٩٠,٥٦١	(١٣)
٢٦٦,٤٢٨,٣٢٤	٢٦٦,٤٢٨,٣٢٤	(٢٩)
٢٧,٠٤٦,٤٦٩	٣٩,٤٣١,٢٤٣	(١٥)
٦٧٦,٣٦٥,٥٥١	٥٧٤,٧٢٣,٨٢٢	
<u>٣,٩٧٣,٤٠٨,٣٥٤</u>	<u>٤,٥٠٢,٥٥٩,٨٨٧</u>	
<u>٨,٧١٤,٧٨٦,١٤٨</u>	<u>٨,٥٢٣,٣٨٤,٨٨٢</u>	
٢,٤٦٧,٩٧٨,١٣٠	٢,٤٦٧,٩٧٨,١٣٠	(١٦)
٧٦٦,٧٧٦,٣٨٧	٦٩٠,٠٩٣,٥٩٤	
(٢١,٦٩٤,٠٢٠)	(٢١,٦٩٤,٠٢٠)	
٧٣٧,١٩٧,٠٠٠	٨٣٤,٠١٨,٩٠٢	(١٧)
(٥٦,٢٥١,٥٥٥)	(٥٥,٤١٢,٣٤٣)	
(٤٤٢,٦٩٦,٣٠٠)	(٢٦٥,٩١٣,٩٢٨)	
<u>٣,٤٥١,٣٠٩,٦٤٢</u>	<u>٣,٦٤٩,٠٧٠,٣٣٥</u>	
<u>٤٠٢,١٣٢</u>	<u>٥٣٧,٧١٥</u>	(١٨)
<u>٣,٤٥١,٧١١,٧٧٤</u>	<u>٣,٦٤٩,٦٠٨,٠٥٠</u>	
١٦٦,٨٣٢,٨٧٢	١٥٨,٨٥٤,٢٥٩	(١٩)
٢٤٤,٩٨٩,٥٧٩	٤٣٢,٦٤٨,٥١١	(٢٠)
٢٦١,٦٨٦,٢٢٨	٢٦١,٧٣٦,٣٣٣	
٢,٨٩٤,٦١٥	١٩,٠٩٤,٢٨٠	(٢٥)
<u>٧٧٦,٤٠٣,٨٨٦</u>	<u>٨٧٣,٣٣٣,٣٨٣</u>	
١٢,٧٦٤,٣٦٩	٣٨,٤١٦,٩٥٦	
٩٧,٣٧٦,٣٨٦	١٥٨,٠٧٥,١١٠	(٢٣)
٢٥٨,٦١١,٨٧٧	٢٤٩,٠٨٦,٨٢٧	(١٩)
٢٥٥,٩١٣,٦٦٤	٣١٠,٧٢٧,٠٠١	(٢٠)
٢,٣٤٩,٥٦٣,٥٨٤	٢,٧١١,٩٨١,٣٦٢	(٢١)
٢١٠,١٢٢,٨٨٢	١٧٨,٤٢٠,٤٦٦	(٢٤)
٤٠,٤٧٣,٤٩١	٤٣,٣٦٨,٠٩٥	(٢٥)
٣٠٨,١٧٩,٨١٥	٣٠٨,٨٨٨,٨٦٦	(٢٦)
١٤,٨٢٨,٦٤٠	-	
٩٣٧,٨٣٥,٧٨٠	١,٤٧٨,٧٦٦	
<u>٤,٤٨٦,٦٧٠,٤٨٨</u>	<u>٤,٠٠٠,٤٤٣,٤٤٩</u>	
<u>٨,٧١٤,٧٨٦,١٤٨</u>	<u>٨,٥٢٣,٣٨٤,٨٨٢</u>	

- الايضاحات: المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ ايوب عيسى ايوب

المدبر المالي

محاسب/ عامر شحاتة عامر

شركة رنكو لإنشاء القرى السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل (الإرباح أو الخسائر) المجمعة الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
				<b>النشاط العقاري</b>
-	-	٣٩٧,٨٩٨,٣٤٦	٢٩٧,٨٩٨,٣٤٦	إيرادات الوحدات المباعة و تعديلات الوحدات يخصم:
-	-	١٣٥,٠٧٤,٩١٦	١٣٥,٠٧٤,٩١٦	تكاليف الوحدات المباعة و تعديلات الوحدات
-	-	٢٦٢,٨٢٣,٤٣٠	٢٦٢,٨٢٣,٤٣٠	مجمعل ربح النشاط العقاري
				<b>النشاط الفندقى</b>
٩,٩٢٥,٢١٢	(١٥,٨١٤,٢٩٢)	٤٧,٧٣٧,٣٧٨	٢٩,٧٢٦,٠٧١	صافى ربح / (خسائر) الفنادق يخصم:
٢٢,٣٧٧,٩٤٢	١٣,٥٥٩,٥١٢	٧,٠٤٧,٠١١	٣,١٧٥,٣٨٠	إهلاك أصول فندقية
٩,٨٦٨,٣٦٦	٥,١٢١,٤١٥	٣,٦٥٣,١٥٦	٢,٨٤٣,٣٠٠	مصروفات فندقية
(٢٢,٣٢١,٠٩٦)	(٣٤,٤٩٢,٣١٠)	٢٧,٠٣٧,٢١١	٢٣,٧٠٧,٣٩١	مجمعل ربح (خسارة) النشاط الفندقى
				<b>نشاط القرى</b>
١٩,١٨٩,٦٤٦	١١,٥٧٩,٥٨٤	٤٤,٤٣١,٤٠٤	٢١,٧٨٣,٢٢٤	(٢٧) متحصلات تشغيل القرى يخصم:
٥٠,٦٤٦,٠٣٨	٢٩,٢٠٩,٥١٥	٦٣,٠٢٥,٦٦٣	٣٨,٠٤٢,٦٢٠	(٢٧) مصروفات تشغيل و تحسين القرى إهلاك أصول القرى
٢,٦٥٥,٤٥٧	١,٠٣٨,٩١٣	٣,١٢٠,٧١٩	١,٠٦٠,٠٦٨	مجمعل ربح (خسائر) نشاط القرى
(٣٤,١١١,٨٤٩)	(١٨,٦٦٨,٨٤٤)	(٢٠,٧١٤,٩٧٨)	(٧,٣١٩,٤٦٤)	مجمعل ربح (خسائر) النشاط يخصم:
(٥٦,٤٣٣,٩٤٥)	(٥٣,٦٦١,٠٥٤)	٢٧٩,١٤٥,٦٦٣	٢٧٩,٢١١,٣٥٧	مصروفات عمومية وإدارية
٢٦,٦٨٨,٨٧٩	١,٥٠٦,٧٣٠	٢٤,١٦٣,٦٤٤	١٠,١٢٣,٤٨٠	إهلاكات واستهلاك
٥,٣٧٦,٨١٩	٢,٧٤٢,٩٨٠	٦,١٧٢,٥٧٢	٢,٨١٠,٧٤٤	صافى ربح (خسائر) النشاط بضائف / (يخصم) بنود غير عادية:
(٢٣١,٨١٦,٠٥١)	(١٤١,١٠٥,٣٢٢)	(١٧٨,٢٨٢,٤٢٢)	(٦١,١٦١,٨٠١)	فوائد تأجير تمويلى
(٢٤,٨٢٠,٢٠٥)	(١٧,٨٦٣,٨٦٦)	(٢٦,٦٠٩,٦٩٩)	(١٣,٩٩٤,٧٦١)	مصروفات تمويلية وفوائد مدينة
-	-	٤,٨١٥	٢,٤٨٦	فوائد دائنة
-	-	(١٢٧,٨٠٠,٣٠٥)	-	خسائر بيع استثمارات متاحة للبيع
-	-	(١٧٢,٥٥٠,٣٢٩)	-	اضمحلال جارى الشركة التابعة
(٧٤١,٦٦٠)	(٧٧٨,٦٥١)	(٣٣١,٤٠٠)	(٧٢,٠٠٠)	خصم مسموح به
٤,٦٦٦,٢٤٩	٢,٥٣٠,٧٢٤	٣٣٩,٦٤٩	٧,٤٨٨,٠٨٩	إرباح (خسائر) فروق عملة
٩,٢٣٥,٩٤٦	٤,٧٢٦,٠١٦	٢,٢٠٣,٨٧٦	٧٥٧,٨٤٠	إيرادات اخرى
(٣٥٤,٠١٤)	(٢٥٣,٧٧٨)	(١,٤٦١,٩٦٧)	(١,٤٦١,٩٦٧)	مساهمة تكافئية
(٣٤٢,٣٢٢,٣٧٨)	(٢١٠,١٥٥,٦٤١)	(٢٦٥,٧٧٨,٣٤٥)	١٩٧,٨٣٥,٠١٩	صافى (خسائر) أرباح الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
(٣٤٢,٣٢٢,٣٧٨)	(٢١٠,١٥٥,٦٤١)	(٢٦٥,٧٧٨,٣٤٥)	١٩٧,٨٣٥,٠١٩	صافى (خسائر) أرباح الفترة بعد انضريبة
				يوزع كالتالى:
(٤٠٣,٩١٢)	(٢٥٧,٧٤٨)	١٣٥,٥٨٣	٤٨٢,٥٧٥	(١٨) نصيب حقوق غير مسيطره
(٣٤١,٩٢٨,٤٦٦)	(٢٠٩,٨٩٧,٨٩٣)	(٢٦٥,٩١٣,٩٢٨)	١٩٧,٣٥٢,٤٤٤	نصيب الشركة الأم

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
مهندس/ ايوب عدلى ايوب

المدير المالي  
محاسب/ عامر شحاتة عامر

شركة رمكو لإتشاء القرى السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	
(٣٤٢,٣٣٢,٣٧٨)	(٢١٠,١٥٥,٦٤١)	(٢٦٥,٧٧٨,٣٤٥)	١٩٧,٨٣٥,٠١٩	صافى ربح ( خسارة ) الفترة بعد الضرائب
				<u>بنود الدخل الشامل الأخر</u>
(٣٤٢,٣٣٢,٣٧٨)	(٢١٠,١٥٥,٦٤١)	(٢٦٥,٧٧٨,٣٤٥)	١٩٧,٨٣٥,٠١٩	اجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
(٣٤٢,٣٣٢,٣٧٨)	(٢١٠,١٥٥,٦٤١)	(٢٦٥,٧٧٨,٣٤٥)	١٩٧,٨٣٥,٠١٩	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٤٠٣,٩١٢)	(٢٥٧,٧٤٨)	١٣٥,٥٨٣	٣٨١,٧٤٧	بوزع كالتالي :
(٣٤١,٩٢٨,٤٦٦)	(٢٠٩,٨٩٧,٨٩٣)	(٢٦٥,٩١٣,٩٢٨)	(١٩٧,٥٥٣,٢٧٢)	نصيب حقوق غير مسيطره (١٨)
				نصيب الشركة الأم

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) انى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
مهندس/ ايوب عدلى ايوب

المدير المالي  
محاسب/ عامر شحاتة عامر



شركة ركنو وشراء الأوراق المالية  
 قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة للتدبير  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي حقوق المساهمين	الإجمالي جزء الشركة الأم الأصول	إجمالي الأرباح الخسائر	الأرباح الخسائر	إجمالي ائتمانات وخصومات	إجمالي تقييم صافي	الإجمالي النقد	الإجمالي القروض	إجمالي المديونيات
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣,٩٣٤,٥٨٨,٥٠٥	١١٠,١٣٩,٥٧٦	٢١٨,١٩٩,١٢٢	٥٦٣,٠٨٧,٧٧٩	(٢١,٦٩٤,٠٢٠)	(٥٦,٣٥٦,٥٥٥)	٧٣,٣٠٧,١٥٦	٥٧٩,٧٩٣,٠١٧	٢,٤٦٦٧,٩٧٨,١٣٠
-	-	(١٧٤,٦٠٩,٤٢١)	١٧٤,٦٠٩,٤٢١	-	-	-	-	-
-	-	(٣,٥٠٦,٣٣٨)	-	-	-	٧٨١,٩٩٤	٢,٧٧١,٦٤٤	-
(٤١,٥٨٦,٥٦٣)	-	(٤٠,٥٨٧,٥٦٣)	-	-	-	-	-	-
(٣٤١,٩٢٨,٤٦٥)	-	(٣٤١,٩٢٨,٤٦٥)	-	-	-	-	-	-
٣,٥٩٢,٧٧٠,٤٤٢	١١٠,١٣٩,٥٧٦	(٣٤١,٩٢٨,٤٦٥)	٧٣٧,١٩٧,٠٠٠	(٢١,٦٩٤,٠٢٠)	(٥٦,٣٥٦,٥٥٥)	٧٤,٠٩١,١٥٠	٥٨٢,٥١٤,٦٦١	٢,٤٦٦٧,٩٧٨,١٣٠
٣,٤٥١,٣٠٩,٦٤٢	١١٠,١٣٩,٥٧٦	(٤٤٢,٦٩٦,٣٠٠)	٧٣٧,١٩٧,٠٠٠	(٢١,٦٩٤,٠٢٠)	(٥٦,٣٥٦,٥٥٥)	٧٤,٠٩٢,١٥٠	٥٨٢,٥١٤,٦٦١	٢,٤٦٦٧,٩٧٨,١٣٠
-	-	-	(١,٧٨٤,٩٤٨)	-	-	-	١,٧٨٤,٩٤٨	-
-	-	٤٤٢,٦٩٦,٣٠٠	(٤٤٢,٦٩٦,٣٠٠)	-	-	-	-	-
٤٨٣,٦٧٤,٦٧١	(٧٣,٦٧٤,١٩٧)	(٢٦٥,٩١٣,٩٢٨)	٥٤١,٦٢٣,٠٠٠	-	٨٣٩,٦١٢	-	(٤,٧٨٣,٣٤٤)	-
(٢٦٥,٩١٣,٩٢٨)	-	(٢٦٥,٩١٣,٩٢٨)	-	-	-	-	-	-
٣,٦٨٥,٠٧٠,٣٣٥	٣١,٤٤٥,٣٧٩	(٢٦٥,٩١٣,٩٢٨)	٨٣٤,٠١٨,٤٠٣	(٢١,٦٩٤,٠٢٠)	(٥٥,٤١٣,٣٤٣)	٧٤,٠٩٢,١٥٠	٥٧٩,٥٠٦,٦٦٥	٢,٤٦٦٧,٩٧٨,١٣٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) تبين القوائم المالية المجمعة وفقاً لمبدأ

رئيس مجلس الإدارة  
 مهندس/ ايوب علي ايوب

المدير المالي  
 مهندس/ عامر شحاتة عامر

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة للدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٤٢,٣٣٢,٣٧٨)	(٢٦٥,٧٧٨,٣٤٥)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		<b>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣٠,٤١٠,٢١٨	١٥,٣٤٠,٣٠٢	اهلاك واستهلاك الفترة
٢٣١,٨١٦,٠٥١	١٧٨,٣٨٢,٤٢٢	فوائد تأجير تمويلي
٢٤,٨٢٠,٢٠٤	٢٦,٦٠٩,٦٩٩	المصرفات التمويلية
-	١٣٧,٨٠٠,٣٠٥	خسائر بيع استثمارات في شركات تابعة
-	١٧٢,٥٥٠,٣٢٩	اضمحلال جاري شركة تابعة
(٤٥,٢٨٥,٩٠٥)	٢٦٤,٩٠٤,٧٢٣	<b>التدفقات النقدية قبل التغيير في رأس المال العامل</b>
(١٦٨,٩٤٤,٤٣٦)	(٥٩,٠٣٢,٣٢٠)	لتغيير في المخزون وأصل تحت التنفيذ ومخزون وحدات تم بغرض البيع
٣٧٧,٨٨٢,٨٢٩	٥٤,٨٣٤,٥١٨	التغيير في عملاء وأوراق قبض
٩٦,٨٨٥,٠٢٦	٦,٠٠٢,٩٢١	التغيير في مقاولون وموردون دفعات مقدمة
(٥٠١,٢٣٩)	(١٤٥,٨٤٣,٢٣٧)	التغيير في مدفوعات مقدمة (يويكو للمقاولات)
٤,١٨٨,٤٦٤	(١٩,٠٢٩,٨٨٨)	التغيير في سديتوں وحسابات مدينة أخرى
١٩,٦٦٦,٠٥١	(٤١,٤٤٠,٧٧٢)	التغيير في مقاولون وموردون وأوراق الدفع
٢٢,٤٨٧,٠٩٧	٦,٠٥٠,٠٩٤	التغيير في الدائون والحسابات الدائنة الأخرى
٣٠٦,٣٧٧,٨٨٨	٦٦,٤٤٦,٠٣٨	التدفقات المتولدة من التشغيل
-	-	ضريبه الدخل المدفوعه
٣٠٦,٣٧٧,٨٨٨	٦٦,٤٤٦,٠٣٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٣٨,٩٤٣,٤٧٥)	(٨,٠١٩,٥٤٠)	مقبوضات من (مدفوعات ل) شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٨,٩٤٣,٤٧٥)	(٨,٠١٩,٥٤٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٣٤,٨٢٠,٣٠٤)	(٢٦,٦٠٩,٦٩٩)	المصرفات التمويلية
(٢٣١,٨١٦,٠٥١)	(١٧٨,٣٨٢,٤٢٢)	فوائد تأجير تمويلي
(١٣,٠٧٧,٥٥٤)	-	توزيعات ارباح
-	(٥٢,٣٦٩,٥٣١)	(مدفوعات ل) مقبوضات من جاري أطراف ذات علاقة
٤٠,٣٦٥,٨٦١	٢١١,٣١٩,٩٢٩	(مدفوعات ل) مقبوضات من قروض وتسهيلات بنكية وتأجير تمويلي وبنوك دائنة
(٢٣٩,٣٤٧,٩٤٨)	(٤٦,٠٤١,٧٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) الناتجة من أنشطة التمويل
٢٨,٠٨٦,٤٦٥	١٢,٣٨٤,٧٧٤	صافي التغيير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٥,٢٤٠,٠٧٨	٢٧,٠٤٦,٤٦٩	النقدية وما في حكمها اول الفترة
٥٣,٣٢٦,٥٤٣	٢٩,٤٣١,٢٤٣ (١٥)	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ ايوب عدلي ايوب

المدير المالي

محاسب/ عامر شحاتة عامر

- ١

### نشأة الشركة

#### ١/١ الشركة القابضة

تأسست شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للإستثمار رقم ٢٨٦ بتاريخ ٤ مايو ١٩٩٥، بغرض مزاولة الأنشطة التالية:

#### أولاً: النشاط العقاري

##### مشروع ستيلادى مارى - العين السخنة

- إقامة عدد ٦٠٣ وحدة للإسكان العقارى تضم ٢٠٨ شاليه من غرفتين ٢٢٩ فيلا ، ١٦٦ شقة وكذلك عدد ١٢٦٥ وحدة للإسكان العقارى حول منطقة ملاعب الجولف تضم ٨٢٠ شاليه (مزوج) من غرفتين، ٤٤٥ فيلا بالإضافة إلى الخدمات المكملة والتمثلة في مطاعم وكافتيريا وحمامات سباحة ومركز تجارى وملاعب رياضية ومساحات خضراء وتم اثبات بيع وإنهاء تسليم عدد ١٨٤٦ وحدة لحاجزها حتى نهاية الفترة الحالية.
- إقامة وتشغيل وإدارة وإستغلال مركز الألعاب المائية بالإضافة للخدمات المكملة والمرتبطة بهذا النشاط.
- إقامة وتشغيل وإدارة وإستغلال مارينا اليخوت وملاعب الجولف والأنشطة المكملة لها أو المرتبطة بها .
- الإدارة والتسويق السياحى للفنادق والموتيلات والشقق الفندقية والقرى السياحية .
- شراء الأراضي باختلاف أنواعها (زراعية - صحراوية - عقارية )
- الإستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية وخارج الوادى القديم .

##### مشروع ستيلادى الخطاطبة

إقامة عدد ٧٠٠ وحدة مزارع بمنطقة الخطاطبة تم التعاقد منها على ٦٩٧ وحدة وتم بيعها وتسليمها بالإضافة الى عدد ٣ وحدة تامة.

##### مشروع ابراج الواحة بمدينة نصر

إقامة عدد ١١٠ شقة سكنية و١٦ محل تجارى ب ٣ عمارات بمدينة نصر تم التعاقد عليها وتسليمها بالكامل وتم اثباتها على الأيراد حتى نهاية السنة الحالية.

##### مشروع ستيلادى مارى - العين السخنة - ٢

إقامة عدد ٣٨٤٦ وحدة للإسكان العقارى وقد تم التعاقد على عدد ٢٠٥٤ وحدة حتى تاريخه .

##### مشروع ستيلادى بارك ( العاصمة الادارية )

إقامة عدد ١٦٦٨ وحدة للإسكان العقارى عبارة عن شقق سكنية بمساحات مختلفة وتم التعاقد على عدد ٥٢٧ وحدة .

#### ثانياً: النشاط الفندقى

##### فندق ستيلادى جراند

فندق ستيلادى جراند - العين السخنة بطاقة ايوانية لعدد ٢٨٢ غرفة فندقية و عدد ١١ جناح مزدوج مستوى خمس نجوم .

##### فندق جولف ستيلادى مارى

فندق جولف ستيلادى مارى بطاقة ايوانية لعدد ٤٨ غرفة فندقية وثلاث أجنحة مستوى خمس نجوم (مميز)، ملحق به ملعب جولف دولى لعدد ١٨ حفرة.

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢/١ الشركات التابعة

تمتلك شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية (الشركة الأم) إسهامات في شركات تابعة والتي تم تسجيلها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وبياناتها كما يلي :

بيانات الشركة السياحية TIC

تأسست الشركة المصرية السياحية TIC - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام قانون صمدونات و  
جواز الإيجاز رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

تأسست الشركة المصرية لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام  
قانون الإيجاز رقم ٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحة التنفيذية بناء على موافقة مجلس إدارة الهيئة العامة  
للإسكملت بقول رقم ٩٣٦ لسنة ١٩٩٢ وذلك في ١٩٩٦/١٢/١٨ وكذلك القانون رقم ٩٥ لسنة  
١٩٩٣ ولائحة التنفيذية

بيانات الشركة

غرض الشركة

إقامة وإدارة وتشغيل فندق مستوى أربع نجوم على مساحة خمسة آلاف متر مسطح - بطاقة إيواء ٢٤٥  
غرفة فندقية و ٨ جناحه مزوجه على مساحته الإجمالية ٥٨٧ ألف متر مربع ، ويشتمل على حمامات سباحة  
، مطاعم سياحية ، كافيتريات ، صالة بيليرنو ، صالة جيمز، ملاعب رياضية ، دور عرض سينمائي ،  
مركز صحي ، مسرح مفتوح ، ملاهي ، وخمس أوبيسكات لقل نزلاء الفندق ، وقد تم بدء التشغيل في  
٢٠٠٧/٤/١٠

٢١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري

٢٠٠,٠٠٠ سهم

١٠٠ جنيه مصري

١٩٩,٨٨٠ سهم

٪ ٩٩,٩٤

٢١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري

٢١٠,٠٠٠ سهم

١٠٠ جنيه مصري

٢٠٩,٨٥٠ سهم

٪ ٩٩,٩٣

رأس مال الشركة

عدد الاسهم

القيمة الاسمية

السهم

عدد الاسهم المسوكة

الشركة القابضة

نسبة الملكية

د) الشركة الامتدادية للاستثمار والتنمية السياحية

تأسست الشركة الامتدادية للاستثمار والتنمية السياحية - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لقسم المادة ١٦٨ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بطبقها المصدقة بتاريخ ١٤٩٦٣/٣١

العمل في مجالات الاستثمارات العقارية والسياحية وإنشاء القرى والمدن السياحية والإسكان والتشييد وتخطيط المدن والقيام ببناء وإشغال الفنادق والمجمعات والفنادق والموتيلات والشقق والمصيف والمطاعم وسائر الترفيهية والأنشطة الرياضية والخدمات المكتبية لها وكافة ما يتعلق بالتنمية الاقتصادية السياحية وإدارتها بمقرها أو بواسطة الغير والاستيراد والتصدير بصفتها عامة والتوكيلات التجارية وتقديم كافة الخدمات المهنية وإعداد دراسات الجدوى الاقتصادية والدراسات التوسيلية للمشروعات والإشراف على التنفيذ في حدود عرض الشركة وتملك واستئجار الأراضي والمشروعات السياحية والمنشآت وإدارتها مع مراعاة احكام القانونين رقمي ١٤٢/٨١ - ٥٧/٨٨

- إقامة مشروع على مساحة قدرها ١٢٢٨ الف متر مربع على خليج نعمة بمدينة شرم الشيخ - محافظة جنوب سيناء بملكيته الخاصة:-
- تقديم خدمة تقوم على مساحة قدرها ٨٠٠٠ متر مربع بإقامة ابوابية قدرها ٢٩٠ حجرة بالإضافة الى ٧ اخمصه بزاوية ٤ درجات مائلي-
- عدد أربعة عشر فيلا ذات مساحات واسعة ومجهزة على أعلى مستوى وتكفل مباشرة على التطل.
- مرافق سياحية وترفيهية مكتملة للمشروع منظمة في حمامات سباحة وسطاح وملاعب رياضية وتلال صمى ومحلات تجزيره وأسكن ترفيهية أخرى .

٢٧٢.١٤٧.٠٠٠	جنيه مصري
٣٧.٣٢٩.٧٠٠	سهم
١٠	جنيه مصري
٣٧.٣٦٨.٢٩٨	
٪ ٩٩.٩٩	

ج) شركة رمكو للاجتماعات التوربية

تأسست شركة رمكو للاجتماعات التوربية (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام قانون شركات المساهمة وشركات التوسعة بالأشهر رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم فتح الشركة بتسجيل التجري في ٢٠٠٤/١/٢٣

الاعمال الاراضي بهدف تفتيحها وإقامة المنشآت عليها "أثرية" ، سكنية ، تجارية" خدمة الخدمات والأنشطة المكتبية لها من ملاعب وتور سنيميا وسباق وملاهي وتجهيزها بالمرفق الرئيسية من (إيلاء) ، صراف محلي ، كهرباء ، تليفونات ، مرفق وحداائق ) واستغلالها بالتشويق أو الإيجل ، التأمين التواري في مجال العقارات ، وكذلك إقامة المشروعات السكنية للمتقدمات المختلفة وتطبيقات وشراء وتقسيم الأراضي وإقامة المنشآت السياحية والمشروعات التوسيعية ومراكز السياحة والقيام بالقراسم والرسوم الهندسية على أن تزاول النشاط بالكامل داخل مدينة القاهرة الجديدة مع مراعاة احكام القوانين والتراتج والشروط استصدار التراخيص اللازمة لمرسمة هذه الأبنية ، وتملك الشركة مجموعة من المشروعات ممثلة فيما يلي:-

- مشروع سنيل القاهرة الجديدة:-
- تنفيذ منتج سكني وهو يتضمن عدد ٧٨ وحدة سكنية تم التعاقد عليها بالكامل حتى نهاية الفترة الحالية كم يتضمن المشروع منطقة تجارية ومنشأ اداري.
- مشروع سنيل مصر الجديدة:-
- إنشاء منتج سكني يتكون من نماذج قيلات مختلفة ومنطقة ترفيهية وخدمية وحدائق عامة وهو يتضمن عدد ١٥٢٨ فيلا وقد تم التعاقد على ١٢١٩ فيلا حتى نهاية الفترة الحالية.
- مشروع سنيل ماريوتا:-
- إنشاء منتج سياحي فاخر وهو يتكون من استودوهات وحدائق ومقرهاك وملاعب وحمامات سباحة ومحلات تجزيره وبيوتات ويتضمن عدد ٩٨٠ وحدة سكنية وعدد ١٠٨ وحدة تجزيره و قد تم التعاقد على ٩١٠ وحدة حتى نهاية الفترة الحالية
- مشروع سنيل الطين:-
- تملك الشركة قطعة ارض الواقعة في محافظة مرسى مطروح بخصبة الطين والبالغ مساحتها ٧٨٠.١٦٢ متر مربع برفض القاء منتج سياحي فاخر وإنشاء منتج سياحي بمستوى ٥ نجوم وأخر بمستوى ٤ نجوم ويتضمن ٣١٦٢ وحدة تم التعاقد على ٩٢٤ منها حتى نهاية الفترة الحالية.
- مشروع سنيل البارون:-
- تملك الشركة قطعة ارض مساحة ١٠٢.٨٨ متر مربع بمنطقة الكوربة - مرسى الجيزة لإقامة برج ومول سياحي تحت اسم سنيل البارون ويتضمن ٥٧ وحدة تم التعاقد على ٤٧ وحدة حتى نهاية الفترة الحالية.

٢٣.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري
١٢٠.٠٠٠	سهم
١٠٠	جنيه مصري
٢٤٩.٧٠٠	سهم
٪ ٩٩.٨٧	

عرض الشركة

شأن الشركة

رأس مال الشركة
عدد الأسهم / الحصص
القيمة الاسمية للسهم
عدد الأسهم للشركة القائمة
نسبة الملكية

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

١٤ شركة ايجن الاستشارات السياحية

تأسست شركة ايجن الاستشارات السياحية - شركة مساهمة مصرية - طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

- العمل في جميع مجالات الاستشارات السياحية من بناء قرى سياحية وفنادق، العمل في جميع مجالات الاستشارات العقارية والتسييد وتخطيط المدن ومشروعات الامتداد العمراني وانشاء المدن السياحية والقوم بالنس اسست الهندسية والاقتصادية والمالية اللازمة لها  
- القيام بقتضاء التذايق والمجيمات والقطارات والمنشئي والمصانيف والمطاعم ووسائل النقلية والإستظمة الرياضية والخصمات الكاملة لها وكافة ما يتعلق بالتنمية الفندقية وادارتها بعمق فيها او براسمة القرى .

٤٥٢,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري  
٤,٥٧٥,٠٠٠ سهم  
١٠ جنيه للسهم  
٤,٥٧٢,٩٥٠ - تلبية بشكل غير مباشر عن طريق احدى الشركات التابعة ( شركة رمكو للإقتضات العقارية)  
٩٧٧,٩٩٩ %

١٥ الشركة الفرعية للتجزؤ والمقاولات

"شركة علي، أوب وشركاه"

تأسست الشركة الفرعية للمقاولات - صلاح الدين - بعد التاجر وشركاه - شركة توصيه بسببئة بموجب عقد مبدئي عام في سنة ١٩٩٢ ، وتم قيدها وتسجيل التجري تحت رقم ٢٧٨١٧٠ بتاريخ ١٩٩٢/٨/٢٢ بقرض نشاط المقاولات العامة لمدة ١٥ سنة تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٧ وبموجب عقد تعديل وتخراج مشعر عنه في فبراير ٢٠٠٦ تم كحل ح كافة الشركات ودخول شركة جند و أصبح اسم الشركة الفرعية للتجزؤ و المقاولات - أوب علي أوب وشركاه - شركة توصيه سببئة ، وامتداد عقد الشركة لمدة ١٠ سنوات اخرى لتصبح مدة الشركة ٢٥ عاما تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ .

تمتلك وقامة وإدارة واستغلال الإقتضات العقارية والسياحية وجميع أنواع المقاولات .

تمتلك الشركة أصل وحيد وهو الأرض الكاتبة بالكيلو ١٢٧ طريق الإيكتورية - مرسى مطروح - بإجمالي مساحة ٦٠٧,٦٢١ متر مربع وقررت الشركة إقامة مشروعها الوحيد على تلك الأرض المسمى قرية سقلا سقلا بعد الرخص المكونة من عقد خمسة اجورم وعدد ٩٦٩ وحدة تشتمل على فيلات ووحدات سكنية وقد تم التعاقد على ٨٩٢ وحدة حتى نهاية الفترة الحالية .

٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري  
--  
--  
٧٢,٠٠٠ جنيه مصري - تلبية بشكل غير مباشر عن طريق احدى الشركات التابعة (شركة رمكو للإقتضات العقارية)  
٩٧٧,٣٣ %

تأسيس الشركة

عرض الشركة

رأس مال الشركة  
عدد الأسهم / الحصص  
القيمة الاسمية للسهم / الحصص  
عدد الأسهم الحصص المملوكة  
للشركة التابعة  
نسبة الملكية

شركة رمكو لإشياء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المنعقدة للتوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤١ شركة رمكو لإدارة الفنادق (ش.م.م)

تأسست شركة رمكو لإدارة الفنادق - شركة مساهمة مصرية - وفقا لإحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون صمغات وحوافر الاستثمار

- الإدارة والتسويق السياحي للفنادق والموتيلات والفنادق الفندقية والقرى السياحية مع مراعاة القرار الوزاري رقم ٣٠٠ لسنة ٢٠١٢ الصادر بتاريخ ٢٠١٢/٥/٩ بشأن شركات الإدارة الفندقية وشروط واجراءات الترخيص بها  
مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها .

٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري  
٢,٥٠٠ سهم  
١٠٠ جنيه للسهم  
٢٣٧٥ سهم  
٪ ٩٥

٤٢ شركة رمكو لإدارة القرى السياحية

تأسست شركة رمكو لإدارة القرى - شركة مساهمة مصرية - وفقا لإحكام قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨٦

- الإدارة والتسويق السياحي للفنادق والموتيلات والفنادق الفندقية والقرى السياحية مع مراعاة القرار الوزاري رقم ٣٠٠ لسنة ٢٠١٢ الصادر بتاريخ ٢٠١٢/٥/٩ بشأن شركات الإدارة الفندقية وشروط واجراءات الترخيص بها  
مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها .

٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري  
٢,٥٠٠ سهم  
١٠٠ جنيه للسهم  
٢٣٧٥ سهم  
٪ ٩٥

شهادة الشركة

غرض الشركة

رأس مال الشركة

عدد الأسهم / الحصص  
القيمة الاسمية للسهم / الحصة  
عدد الأسهم / الحصص المملوكة  
للشركة الكافية  
نسبة الملكية

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢ - مقر الشركة الرئيسي  
يقع مقر الشركة الرئيسي في القطعة ٩ ب - منطقة المستثمرين الشماليه - محور مجذ نجيب - انتجع الأول - القاهرة الجديده

٢ - السجل التجاري

رقم السجل التجاري	الشركة
٢٥٩٢٢	رمكو لإنشاء القرى السياحية
٢٩٥٩٢	المصرية لإنشاء القرى السياحية
٤٠١٧٨	العالمية للسياحة TIC
١٠٧٨٢	رمكو للإنشاءات العقارية
٢٧٨١٧٠	الشركة الفرعونية للتجارة والمقاولات
٢٩٤٧٧٢	الشركة الإسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية
٢٩٩٤١٢	شركة امبان للاستثمارات السياحية
٩٤٤٩٥	شركة رمكو لإدارة القرى السياحية
٩٥٣٩٧	شركة رمكو لإدارة الفنادق

٤ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.

٥ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

ين إعداد القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة كما يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معيير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالقائمة المركز المالي. وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإبرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإشارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا إن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات. وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

١-٥ أسس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة والخاضعة لسيطرة الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق إحدى شركاتها التابعة ، والتي تساوي أو تجاوز نسبة مساهمة الشركة فيها أكثر من ٥٠ % من رأس المال المصدر، وللشركة عليها حق السيطرة والتحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة، وتتضمن أسس التجميع ما يلي :-

قائمة المركز المالي المجمعة

- تمثل الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي المجمعة إجمالي الأصول للشركة الأم مضافاً إليها أصول والتزامات الشركات التابعة وذلك بعد استبعاد جميع الأرصدة الناتجة عن معاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لتعرض قائمة المركز المالي المجمعة البيانات المالية للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة.

- تمثل بند حقوق الأقلية في القائمة المركز المالي المجمعة في نصيب باقي المساهمين في الشركات التابعة في حقوق ملكية تلك الشركات.
- تتمثل تكلفة الإقضاء في قيمة ما تحملته الشركة الأم لشراء الإستثمارات في الشركات التابعة ويتم تبويبها على الأسس التالية:



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة العالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- القيمة العادلة لصافي الأصول (القيمة العادلة للأصول والالتزامات) في تاريخ اقتناء الاستثمار (تاريخ شراء) بنسبة ملكية الشركة الأم في الشركات التابعة.
- في حالة زيادة تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركات التابعة، يتم إثبات الفرق كشهرة مرجبة ضمن الأصول طويلة الأجل بالتانمة المركز المالي للمجموعة. عند وجود مؤشرات لإضمحلال قيمة الشهرة، يتم عمل دراسة لتحديد قيمة هذا الإنخفاض وتحميله بالكامل على قائمة الدخل.
- في حالة زيادة القيمة العادلة لصافي أصول الشركات التابعة عن تكلفة الإقتناء، يتم إثبات الفرق كشهرة سالبة (أرباح اقتناء). ويتم تحميلها بالكامل كإيرادات بقائمة الدخل.

### قائمة الدخل المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالي عناصر قائمة الدخل للشركة الأم مضافاً إليها عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة لها ، بعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركات التابعة وبعضها البعض وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة لها .

### الشهرة :

٢٠٥

تنشأ الشهرة في القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الإستثمار في الشركة المستثمر فيها لتسبب الشركة المستثمرة في صافي القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة المستثمر فيها ، ويتم الإثبات الأولي لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم اعداد قياس الشهرة بالتكلفة الأولية مخصصاً منها خسائر الإضمحلال - إن وجدت.

### التقديرات المحاسبية

٣٠٥

يتطلب اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ان يتم الإعتماد على افضل الافتراضات والتقديرات التي تراها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الإقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، التكلفة التقديرية حتى اتمام نشاط ، اضمحلال الأصول ، حق الإنفعا ، الإستثمارات العقارية ، الضريبة المؤجلة ، القيمة العادلة للأدوات المالية ) ، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ اعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية ، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية للمجموعة على حقيقة المركز المالي للمجموعة ونشاط المجموعة وتدقيقاتها النقدية للفترة الجارية .

### التغير في السياسات المحاسبية

٤٠٥

طبقاً لقرار وزير الإستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ، حيث تضمن القرار صدور بعض المعايير الجديدة بالإضافة إلى تعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يبدأ تطبيق تلك المعايير اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠ .  
وبتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بشأن تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ .  
وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الثانية إلى أول يناير ٢٠٢١ .

(أ) معيار (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء .

(ب) معيار (٤٩) - عقود التأجير .

(ج) معيار (٤٧) - الأدوات المالية .

على أن يتم تعديل الرصيد الافتتاحي للإرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١ بلاثر التراكمي المعدل لتطبيق لأول مرة ولا يتم تعديل أرقام المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة .

وتتمثل المعايير الجديدة فيما يلي :

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**(أ) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء**

يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ ويجوز التطبيق المبكر حيث حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) الخاص بعقود الإنشاء وكذا معيار المحاسبة المصري رقم (١١) ويتطلب المعيار للاعتراف بالإيراد تحقق خمس خطوات لاستيفاء إجراءات شروط الاعتراف بالإيراد وذلك على النحو التالي:

- ١- تحديد أطراف العقد.
- ٢- تحديد التزامات الأداء (حقوق كل طرف).
- ٣- تحديد سعر المعاملة (مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها).
- ٤- تخصيص سعر المعاملة (توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في حال أن العقد أكثر من التزام أداء).
- ٥- يتم الاعتراف بإيراد العقد عندما أو كلما تلتصقت الشركة في الوفاء بالتزامات الأداء كما يحدد هذا المعيار كيفية المحاسبة عن التكاليف المباشرة التي يتم تكبدها والمتعلقة بالعقد مع العميل وأيضا أية تكاليف إضافية للحصول على العقد على أنه في حالة استخدام المنسأة التقدير المحاسبي فإن هذا المعيار يلزم المنشأة بأخذ كافة الحقائق والظروف المرتبطة عند تطبيق كل خطوة من إجراءات استيفاء شروط الاعتراف بالإيراد.

**أثر التطبيق**

لا يوجد أثر من تطبيق المعيار الجديد على الأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١، حيث أن سياسة إثبات الإيراد مع العملاء المعتمدة من إدارة الشركة والتي تتبعها الشركة متوافقة مع ما جاء بالمعيار.

**(ب) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير**

يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ ويجوز التطبيق المبكر حيث حل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

**إذا كانت الشركة مستأجر**

- يتم الاعتراف بحق انتفاع الأصل المزجر ضمن الأصول بالتكلفة في بداية العقد مقابل إثبات التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ضمن التزامات الشركة على أن يتم استهلاك الأصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية العقد وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد طبقاً لمتطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال في قيمة الأصل "حق انتفاع" إن وجدت.
- يوجد إعفاءات اختيارية من تطبيق المعيار لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المختلفة.

**إذا كانت الشركة مؤجر**

- يجب على المؤجر أن يصنف عقد التأجير (عقد يحول الحق في استخدام الأصل محل العقد للفترة من الزمن مقابل مبالغ مستحقة التحصيل) طبقاً لجوهر المعاملة وليس على شكل العقد، حيث تصنف العقود طبقاً لما يلي:

**- إيجار تمويلي:**

حيث يتم الاعتراف بالأصول المحفوظ بها إذا كان العقد يحول بصورة جوهرية كلفة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل في هذه الحالة عقد إيجار تمويلي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار (إجمالي المبالغ مستحقة التحصيل محل العقد والتي تمثل دفعات الإيجار) في عقد التأجير (صافي الاستثمار في عقود تأجير) كما يتم توزيع إيرادات التمويل على مدى مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي يعكس مصدر عائد دوري ثابت لصافي الاستثمار المؤجر في عقد التأجير.

#### - إيجار تشغيل:

إذا كان العقد لا يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل فيعتبر في هذه الحالة عقد إيجار تشغيلي حيث يتم الاعتراف بعقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

#### - معاملات البيع وإعادة الاستئجار:

إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) المشتري المؤجر (وأعد استئجار هذا الأصل، مرة أخرى) من المشتري المؤجر. فجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير بتقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع وفقاً لما يلي:

#### تحويل الأصل يمثل عملية بيع

إذا استوفى تحويل الأصل من قبل البائع (المستأجر) متطلبات استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود مع العملاء والخاصة بحصول المشتري (المؤجر) على السيطرة (الفترة على توجيه استخدام الأصل والحصول على جميع المنافع المتبقية منه) على ذلك الأصل فإنه يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل، ويتم المحاسبة عنها طبقاً لما يلي:

- ١- يجب على البائع (المستأجر) إثبات أصل "حق الانتفاع" طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار فيما يتعلق بالمستأجر.
- ٢- يجب على المشتري (المؤجر) عند شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه وتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار فيما يتعلق بالمؤجر.

#### تحويل الأصل ليس عملية بيع

- إذا لم يستوف تحويل الأصل من قبل البائع (المستأجر) متطلبات استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود مع العملاء والخاصة بحصول المشتري (المؤجر) على السيطرة (الفترة على توجيه استخدام الأصل والحصول على جميع المنافع المتبقية منه) على ذلك الأصل فإن هذه المعاملة تعتبر تمويل وليس بيع للأصل ويتم المحاسبة عنه طبقاً لما يلي:

- ١- يجب على البائع (المستأجر) الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول بدفتره مقبل إثبات التزام مالي يساوي متحصلات التحويل على أن يتم المحاسبة عن هذا الالتزام طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- ٢- لا يجوز للمشتري (المؤجر) الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي متحصلات التحويل ويتم المحاسبة عن الأصل المالي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

#### أثر التطبيق:

لا يوجد تأثير من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) على القوائم المالية حيث أن المعالجة المحاسبية التي اتبعتها الشركة عند الإثبات تتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير فيما يتعلق بشروط إثبات عقود التأجير وإعفاءاتها، وشروط إثبات عقود البيع مع إعادة الاستئجار.

#### (ج) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية

بدأ تطبيق هذا المعيار اعتباراً من أول ٢٠٢١ مع تأجيل إظهار التأثير المحاسبي الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، ويتطلب المعيار وضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة، وتوقيتها وعدم تأكدها وذلك على النحو التالي:

- يقضي المعيار أن يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بتقييمه العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- يتم تبويب الالتزامات المالية على أساس قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي لاستبعاد من الدفاتر.

- يجب على الشركة أن تثبت مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصل المالي الذي يتم قياسه (طبقاً لهذا المعيار) أو من أية مبالغ إيجار مستحقة التحصيل طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار أو أصل عقد مع عميل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء أو من ارتباطات القروض وعقود الضمان المالي، فإذا زادت المخاطر الائتمانية المتوقعة في تاريخ التقرير بشكل جوهري لأداة مالية بعد الاعتراف الأولي فإنه يجب على الشركة أن تقيس خسارة الإضمحلال لتلك الأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

- وعند زيادة المخاطر الائتمانية على أداة مالية بشكل جوهري بعد الاعتراف الأولي حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم أن تستخدم التغيير في مخاطر السداد الواقعة على مدى عمر الأداة المالية بدلاً من الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث يتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد الواقعة على الأداة المالية في تاريخ التقرير ومقرنتها بنفس المخاطر في تاريخ الاعتراف الأولي والتي تعد مؤشراً على زيادات جوهرياً في المخاطر الائتمانية.

- كما يتناول معيار المحاسبة عن أدوات التغطية حيث يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي.

#### أثر التطبيق:

- قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية تأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية حتى موعد أقصاه تزيخ القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج أثر التطبيق المجمع من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في ذلك التاريخ.

#### إثباتات المعاملات بالدفاتر

٥٥

#### عملة التعامل والعرض

يتم إثباتات المعاملات بالدفاتر بعملة البينة الاقتصادية التي تزاوُل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثباتات المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية عند الاعتراف الأولي بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية تاريخ إثبات تلك المعاملات.

#### المعاملات والأرصدة

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) باستخدام سعر الإقفال سعر الصرف السائد في نطاق السوق الحرة للنفذ الأجنبي نهاية الفترة المالية على أن يتم إدراج ناتج (عادة القياس بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

#### أسس مقبنة تكاليف الأعمال بالإيرادات

٦٥

#### أ - النشاط العقاري:

#### الشركة الأم - الشركات التابعة

يتم تحقيق إيرادات التطوير العقاري عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقاً للسياسة الائتمانية الموضوعية والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) نكل وحدة على حدة (مرحلة) مقابل تكاليف تنفيذ تلك الوحدات في ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوى وحدة العقد نكل وحدة متعاقد عليها في تزيخ إعداد القوائم المالية وطبقاً لما يلي :-

#### ١ - نسبة الإتمام:

يتم تحديد نسبة الإتمام بتطبيق طريقة ما تم اتجازه فعلياً من أعمال العقد وذلك طبقاً لنسبة حجم الأعمال الإنشائية الفعلية المنفذة عن الأعمال للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالي حجم الأعمال الإنشائية حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات وذلك لكل وحدة على حدة

## ٢- تكاليف النشاط:

تتمثل تكاليف النشاط في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة لكل من الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها، بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات حتى تمام تنفيذ الوحدة المتعاقد عليها، على أن يتم ادراج اجمالي تكلفة الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والتكاليف الأخرى حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات في ضوء نسبة اتمام الأعمال المنفذة الفعلية إلى اجمالي التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها على مستوى وحدة العقد وذلك لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

## ب - النشاط الفندقى:

يتم اثبات الإيراد فور تقديم الخدمة للزلاء ورواد الفندق لكل قسم على حدة ويتم خصم التكاليف الموجهه للأقسام لإستخراج صافى ربح القسم.

## ٧.٥ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأرض التي خصصتها الشركة للأنشطة الخدمية والترفيهية والتي خصصتها الشركة لإقامة وإنشاء الوحدات التجارية، ملاعب الجولف، الفنادق، والمولات الجولف والفندق بمشروعات الشركة المختلفة، وأيضاً تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات يتم إثباتها بالتكلفة وذلك لحين تجهيز الأصل للوصول إلى الحالة التي يصبح جاهزاً للتشغيل في الغرض الذي أعد من أجله ومن ثم تحويله إلى بنود الأصل الثابتة.

## ٨.٥ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المتعاقد والرئيسي للشركة وسواء تم البدء في إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تحقق فيها محددات الاعتراف بالإيرادات في ضوء تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال قياس مدى التقدم في الوفاء بالتزامات الأداء لإدراجه ضمن قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

## ٩.٥ إهلاك الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة للشركة الأم بالتكلفة التاريخية والشركات التابعة الداخلة في نطاق القوائم المالية المجمعة بقيمتها العادلة في تاريخ الإقضاء، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لتلك الأصول وفقاً لنسب الإهلاك.

## ١٠.٥ اضمحلال قيم الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تنل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.

## ١١.٥ الإستثمار العقاري

تتمثل الإستثمارات العقارية في تكلفة إنشاء وتطوير الإستثمار العقاري حتى تاريخ اتمامه بغرض إعادة البيع للحصول على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن التغيير الموجب في القيمة العادلة أو تحقيق ايجار أو كليهما معاً، وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة، ويتم الإثبات الأولى لتلك الإستثمارات بالتكلفة - تكلفة الإقضاء - في تاريخ الإقضاء أو في تاريخ التبادل ولا تشمل تلك الإستثمارات العقارية أي عقارات محتفظ بها ومقتناة فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو تطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط العادي المعتاد للشركة.

على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الإستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وطبقاً لنسب الإهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الإستثمارات.

- ١٢-٥ **رسملة تكلفة الاقتراض**  
تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات و تكاليف الأعباء التمويلية و الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة و التي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول ، و يتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل و التكبّد الفعلي لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل و حتى تمام اكتمال الأصل المؤهل سواء للإستخدام أو للبيع ، و لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف و فوائد التسيط الغير مرتبطة بالاقتراض المباشر و التي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل عند تحققها .
- ١٣-٥ **النقدية بالخرينة وئدى البنوك**  
لمرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة وحسابات جارية بالبنوك وودائع لدى البنوك.
- ١٤-٥ **أوراق القبض**  
تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتاريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كضمانات بنكية مقابل القيم التعاقبية لوحدات التعاقد عليها ، ويتم تبويب أوراق القبض إلى أوراق قبض قصيرة الأجل وذلك للأوراق التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القائمة المركز المالي وأوراق قبض طويلة الأجل للأوراق التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القائمة المركز المالي .
- ١٥-٥ **حق الانتفاع**  
يتم إثبات الأصول الثابتة المعقّدة على أساس الاستغلال بموجب حق انتفاع بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس مدة عقد حق الانتفاع أو مدة عقد الشركة أيهما أقل .
- ١٦-٥ **المخزون**  
أ- **مخزون المواد والمهمات**  
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .  
ب- **مخزون الفنادق**  
يتكون من مواد غذائية ومشروبات ومفروشات وقطع غيار وأدوات نظافة و يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ١٧-٥ **مخزون وحدات تامة بغرض البيع**  
تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بإنشاءها قبل البدء في أعمال تسويقها ، أو البدء في إنشاءها طبقاً للمخطط العام والتوازي مع إجراءات تسويقها ، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع بالتكلفة ، وحيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضي وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الإنتهاء من كافة الأعمال حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها ، وادراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تخرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقبية .
- ١٨-٥ **إثبات الإستثمارات المتاحة للبيع**  
الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير متبوية كقروض ومديونيات أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كإستثمارات بائنة المعادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . ويتم الإثبات الأولى لتلك الإستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذي يمثل قيمتها المعادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم القياس اللاحق للإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة المعادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من اندفكار، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المترجمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في بنود الدخل الشامل

الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).  
في حالة عدم القدرة على تحديد أو قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكلفة هي أفضل التقديرات للقيمة العادلة في هذه الحالة.

#### ١٩-٥ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواء كان التزاماً قانونياً أو ضمناً، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات في تزيخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص يجب أن تكون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام.

#### ٢٠-٥ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم إثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها عمولات الشراء وأى تكاليف أخرى مرتبطة بها، ويتم خصم قيمة تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الإعراف بأى ربح أو خسارة في قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة. ويمكن أن تقوم الشركة أو أية شركة أخرى تكون ضمن المجموعة بشراء تلك الأسهم والإحتفاظ بها ويتم الإعراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مباشرة في حقوق الملكية.

#### ٢١-٥ الإحتياطي

##### أ- إحتياطي قانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظم الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥٪ من الأرباح السنوية كإحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس المال المصدر فيتم التوقف عن الاستقطاع، ومتى نقص الإحتياطي القانوني وجب العودة للإستقطاع.

##### ب- إحتياطي عام

تطبيقاً لنظام الشركة الأساسي يجوز استقطاع ٥٪ من الأرباح لتكوين الإحتياطي العام، حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس المال المصدر فيتم التوقف عن الاستقطاع، ومتى نقص الإحتياطي العام وجب العودة للإستقطاع.

#### ٢٢-٥ عقود المعاوضة

بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٠٦ وافقت الجمعية العامة الغير عاتية للشركة بالترخيص لأعضاء مجلس الإدارة بالتعامل مع الشركة وذلك إعمالاً لنص المادة (٩٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ويتم وفقاً لقرار وزير الإستثمار رقم (١٦) لسنة ٢٠١٠ بتعديل البند رقم (٨) أولاً من المادة رقم (٣١٧) من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ بأن يتم الترخيص مقدماً للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود المعاوضة مع الشركة على أن يكون الترخيص بالنسبة لكل عقد على حدى.

#### ٢٣-٥ نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظم التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين، وتقوم الشركة بتسجيل تلك المساهمة في قائمة الدخل.

#### ٢٤-٥ علاوة الإصدار

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تتمثل علاوة الإصدار في الفرق الناتج عن زيادة رأس المال وذلك بين القيمة الاسمية للسهم وبين قيمة الطرح للسهم، ويتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار على أن تضاف صافي قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف رأس المال المصنر، وما يزيد عن ذلك من صافي العلاوة المحصلة فيكون منها احتياطي خاص تقررته الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسباً لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة الربح.

**٢٥٥- تكاليف الاقتراض**

يتم الاعتراف بمبلغ وقيمة الاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم توييب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تريح القوائم المالية، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس تكاليف القروض والاقتراض بعد الاعتراف المبدئي للقروض على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر استبعاد الالتزامات في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال، يدرج استهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

**٢٦٥- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتصلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على جميع العميات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوي العلاقة.

**٢٧٥- الأرقام المقارنة**

يعدّ توييب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

**٢٨٥- المشروعات المشتركة**

بدأت الشركة اعتباراً من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في إعتماد استراتيجية جديدة في ممارسة نشاط التصوير العقاري من خلال إبرام عقود كمشروعات مشتركة مع بعض الجهات الأخرى، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من أطراف التعاقد على نصيب من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها أو صافي أرباح التشغيل مع احتفاظ الشركة بالسيطرة على الإدارة التمويلية والتسويقية والفنية لتلك المشروعات.



٦ الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٤١,٨٠٤,٩٢٣ جنيه مصري بينما كانت في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٥٠,٩٧١,١٣٢ جنيه مصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٠,١١٦,٦٥٣	٥١٩,١٢١,٥٩٥	* أصول فندقية
١٨٥,٣٠٣,٦٠٠	١٧٩,١٥٨,٢٨٦	أصول قري سياحية
٤٤,٥٦١,٩١٩	٤٢,٧٣٤,٣٣١	* أصول ادارية
٥٩٠,١٥٠	٤٨٢,٨٤٢	أصول عامة
٤٠٨,٨١٠	٣٠٧,٨٦٩	معدات انشائية
<b>٧٥٠,٩٧١,١٣٢</b>	<b>٧٤١,٨٠٤,٩٢٣</b>	

\* قامت الشركة ببيع فندق الجولف، وسكن العائنين بفندق جراند، وفندق سي كلوب والمملوك للشركة التابعة ( الشركة العائمة لسياحة - سي كلوب ) ، والمقر الإداري المملوك للشركة التابعة (شركة رمكو لانشاءات العقارية) ، المعنى الإداري والتجاري الكائن بمشروع ستيليا هايتس المملوك للشركة التابعة (شركة رمكو لانشاءات العقارية ) لشركة تاجير تمويل (شركة تكنوليس ) ثم إعادة استئجارها من نفس الشركة في عملية واحدة مرتبطة يتوقف فيها عملية البيع على عملية إعادة الاستئجار وحيث أنه لم تتوافر شروط الاعتراف بعملية البيع طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) حيث أنه لم يتم انتقال السيطرة من البائع (شركة رمكو) الى المشتري وبالتالي لم تقم الشركة بإلغاء أرباح أو استبعاد الأصل من الدفاتر وتم الاعتراف بالتقديرات المستلمة كنتزام (قرض بضمان أصل)

- يوجد رهن تجاري لمصنع بنك مصر على المركز الرئيسي للشركة والكائن بالدور الثاني بمركز التجاري بقرية ستيليا نيو كبرو الواقع بالقرب من منطقة المستثمرين الشماليين بموجب رهن تجاري موثق برقم ٢٠٠٤ لسنة ٢٠١٤ وكذلك فرعها فندق ستيليا دي ماري جراند اوتيل الكائن في قرية ستيليا دي ماري - العين السخنة بموجب عقد الرهن التجاري الموثق برقم ١٠٨٠ لسنة ٢٠١٤
- طبقا لعقود الرهن الموقعة بين شركة رمكو لانشاء القرى السياحية وبنك قطر الوطني الاهلي يوجد رهن عقارى على كامل اراضي ومباني فندق ستيليا الجولف الكائن بقرية ستيليا دي ماري - العين السخنة.
- طبقا لعقد الرهن التجاري من الدرجة الاولى بين الشركة الاسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية وبنك مصر ايزان يوجد رهن عقارى على فندق ستيليا شرم ريزورت اند سبا وعلى كافة المعومات التأمينية والمعنوية للشركة الاسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية.

٧ مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٨٤,٠٢٤,١٣٥ جنيه مصري بينما كانت في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٤,٠٢٤,١٣٥ جنيه مصري

الرصيد في	المحول الى أصول غير	المحول للأعمال	الإضافات خلال	الرصيد في	
٢٠٢١/٠٦/٣٠	متداولة لشركة تابعة	تحت التنفيذ	الفترة	٢٠٢١/٠٦/٠١	
جنيه مصري	محتفظ بها بغرض البيع	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥٤٨,٤٧١,٠٢٧	-	٥٩٤,٧٤٥	٥٤٧,٨٧٦,٢٨٢	مشروع شرم بارك
٩٧,٦٩٨,١٤٠	-	-	-	٩٧,٦٩٨,١٤٠	مشروع ستيليا سيدي عبدالرحمن
١٠٤,٢٣٦,٩٧٥	-	-	٣,٢٣٥,١٤٩	١٠١,٠٠١,٨٢٧	مشروع دهب (الإسكندنافية)
٦٠,٦٠٦,٤٦٤	-	١٢,٠٦٩,٢٤١	-	٨٢,٦٧٥,٧٠٥	مشروع ستيليا هايتس
-	٢٥,٩٤٧,٧٥١	-	٨٨,٨٤٢	٢٥,٨٥٨,٩٠٩	مشروع دهب (امبين)
-	-	٤,٦١٦,٤٩٤	-	٤,٦١٦,٤٩٤	مشروع ستيليا ماريينا
٢١,٤٨٢,٥٥٦	-	١٢,٧٨٥,٢٠٣	-	٣٤,٢٦٧,٧٥٨	مشروع ستيليا مصر الجديدة
<b>٢٨٤,٠٢٤,١٣٥</b>	<b>٥٧٤,٤١٨,٧٧٨</b>	<b>٣٩,٤٧٠,٩٣٨</b>	<b>٣,٩١٨,٧٣٦</b>	<b>٨٩٣,٩٩٥,١١٥</b>	

## ٨ الشهرية

## أ- القياس الأولى للشهيرة

تولدت قيمة الشهيرة لمقتناة بالقوائم المالية المجمعة عن تجاوز تكلفة الاستثمار (تكلفة الاستحواذ) بالشركة الأم، عن نصيبها في صافي حقوق ملكية الشركة التابعة - شركة رمكو للإنشاءات العقارية - في تاريخ الاستحواذ.

وقد تم تحديد القيمة العادلة للشركات المستحوذ عليها (تكلفة الاستثمار) بناءً على الدراسة التي أعدها المستشار المالي المستقل - شركة برايم كابيتال - وقد استندت تلك الدراسة على طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية لصافي أرباح تلك الشركات المتولدة من أنشطتها سواء التي بالمشروعات الجاري تنفيذها أو التي لم يتم اتخاذ إجراءات تنفيذها أو التي لم يبدأ النشاط فيها بعد وذلك بعد خصم التكاليف التقديرية لاتعام تلك المشروعات.

## ب- خسائر اضمحلال الشهيرة

وبغرض تحديد مدى وجود خسائر اضمحلال الشهيرة، تقوم الشركة الأم بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة شهيرة سنوياً، وذلك بتقييم استثمارها في الشركات التابعة المرتبطة بها الشهيرة (وهي الوحدة المولدة لتدفق المرتبط بها الشهيرة)، وقد قامت الشركة في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بإسناد أعمال تقييم الاستثمارات في الشركة التابعة - رمكو للإنشاءات العقارية - والمرتبطة بها الشهيرة إلى أحد جهات التقييم - شركة برايم كابيتال - مستشار مالي مستقل - والتي استندت في دراستها على طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية لصافي الأرباح النقدية للشركة المستثمر فيها. وقد أسفرت تلك الدراسة على زيادة القيمة العادلة لشركة رمكو للإنشاءات العقارية التي استحوذت على هذا الاستثمار بالفترة التي يفوق تكلفة الاستحواذ الأصلية، وعليه لم يتم إثبات أي خسائر اضمحلال شهيرة بقائمة الدخل.

تم زيادة قيمة الشهيرة بقيمة تجاوزت تكلفة استحوذ الشركة التابعة رمكو لإنشاءات العقارية لأهم الشركة التابعة إيمان للاستثمارات السياحية عن صافي حقوق ملكيتها بمبلغ ١٠٤,٧٠٧,٥٠٠ جنيه مصري عن تسوية قرض البنك الأهلي المصري.

\* هذا وقد تم بيع الشركة التابعة أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية، وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢١ بأن تتحمل الشركة الأم أي مستحقات حالية أو مستقبلية على شركة التابعة المبيعة. وعليه تم اضمحلال الشهيرة لشركة أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية بمبلغ ٥٧,٨٠٠,٣٠٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١

وعليه فقد بلغت الشهيرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٢١٩,٥٥٠,١٠٧ جنيه مصري بيانها كالتالي:

الرصيد في	*الزيادة (التقص) في	الرصيد في
٢٠٢١/٠٦/٣٠	الشهيرة خلال الفترة	٢٠٢١/٠١/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٢١٩,٥٥٠,١٠٧	(٥٧,٨٠٠,٣٠٥)	٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢
٢,٢١٩,٥٥٠,١٠٧	(٥٧,٨٠٠,٣٠٥)	٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢

## ٩ أوراق القبض

بلغ رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٤٩,٥٨٦,٦٩٦ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	لدى البنوك	بالخزينة	أوراق قبض قصيرة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٠,٨٢١,٧٦٥	-	-	-	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥٨١,٨٢٠,٥٦٢	٣٢٢,٤٩٢,٤٤٦	١٥,٩٣٥,٢٠٠	٢٠٦,٥٥٧,٣٤٦	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	٥٦١,٠٥٧,٩٦٥	١٦٥,٢٨٦,٣٩٦	٣٩٥,٧٧١,٥٦٩	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٨١٢,٦٨٢,٣٢٧	٨٨٣,٥٥٠,٤١١	١٨١,٢٢١,٥٩٦	٧٠٢,٣٢٨,٨١٥	إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل
				أوراق قبض طويلة الأجل:
٣٩٠,٥٤٩,٩٢٢	-	-	-	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٥٤,٠٢٥,٤٤١	٣٨٤,٤٣٨,٧٧٢	١٢٢,٧٧٩,٦٨٢	٢٦١,٦٥٩,٠٩٠	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١١٨,٧٠٤,٥٨٨	٢٣,٣٣٨,١١٠	٩٢,٩٣١,٦٢٥	١٣٧,٤٠٦,٤٨٥	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٣٤,٤٦١,٢٩٧	١١٢,٢٢٧,٩٠٢	١,٣٧١,٠٠٠	١١٠,٨٥٦,٩٠٣	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٩,٠٧٤,٥٠٠	٢٢,٤٦٨,٥٠٠	-	٢٢,٤٦٨,٥٠٠	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٣,٥٩٦,٠٠٠	٩,٦٩٦,٥٠٠	-	٩,٦٩٦,٥٠٠	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٧
٢٢٨,٠٠٠	٥,٠٧٤,٠٠٠	-	٥,٠٧٤,٠٠٠	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٨
-	١,٧٩٢,٥٠٠	-	١,٧٩٢,٥٠٠	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٩
٨٠٩,٦٤٩,٧٨٨	٧٦٦,٠٣٦,٢٨٥	٢١٧,٠٨٢,٣٠٨	٥٤٨,٩٥٣,٩٧٧	إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل
١,٦٢٢,٣٣٢,١١٥	١,٦٤٩,٥٨٦,٦٩٦	٣٩٨,٣٠٣,٩٠٤	١,٢٥١,٢٨٢,٧٩٣	

صفاً لقرار مجلس إدارة البنك المركزي رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفي لشركات التنمية العقارية العامة في مجال إنشاء لوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى لمقدمة لشركة من حاجزي لوحدات السكنية ولا تخفض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تضر من درجة بندافتر حتى تاريخ الاستحقاق.

شركة ربحو لإتشاء القرى الساعدية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتعلقة لتقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ أصل تحت التنفيذ

بلغ رصيد أصل تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٨٦,٦٠٤,٠٠٦ جنيه مصري يبينها كالتالي :

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	المحصول من المشروعات تحت التنفيذ	المحصول من قائمة الدخل	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٧٧٨,٦١٦	٢٢,٦٩,٢٤١	١٣٣,٤٨٣,٦٦٥	٥٦,٠٠٧,١٣٠	٨٠,١٣٥,٩١٠	مشروع ستيل هاتين الملين
٨١,٠٢٥,٣٨٦	١٢,٧٨٥,٢٠٣	-	١١,٠٧٢,٢١٧	٥٧,١٦٧,٩٢١	مشروع ستيل مصر الجديدة
٦٢,٨٨٨,٣٤١	-	-	٤٦,٧٧٠,٩٨٢	١٦,١١٧,٣٥٩	مشروع ستيل سيدى عبد الرحمن
٢,٠٢٠,١٥١	-	-	٤٤٤,٦٨٥	١,٥٧٥,٤٦٦	مشروع ستيل مزارع الخطاطبة
٢٣,٢٨٦,٣٨١	٤,٦١٦,٤٩٥	١,٥٩١,٣٥١	٨٧٣,١٤٠	١٩,٣٨٧,٩٩٧	مشروع ستيل مارينا
١,٧٠١,٧٨٥	-	-	٧٢١,٨٤٩	٩٧٩,٩٣٦	مشروع ستيل ندى حلى العين المنجنة
١٢٠,٥٢٩,٦٢٥	-	-	٣٠,٣٨٢,٥٨٠	٩٠,١٤٧,٠٤٥	مشروع ستيل بدارك
٥٤٧,٤٩٣,٧٧٧	-	-	٧٠,٧٧٥,٩٦٠	٤٧٦,٧١٧,٨١٧	مشروع ستيل ندى حلى العين المنجنة ٢
٣٣٠,٠٠٠	-	-	-	٣٣٠,٠٠٠	ستيل البليت - التجمع الخامس
٢٢,٥٩٩,٩٤٥	-	-	٣٥,٠٠٠	٢٢,٥٦٤,٩٤٥	ستيل فيلات الجوف - العين المنجنة
٨٨٦,٦٠٤,٠٠٦	٣٩,٤٧٠,٩٣٨	١٣٥,٠٧٤,٩١٦	٦١٧,٠٨٣,٥٤٣	٧٦٥,١٢٤,٤٤١	

### ١١ المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٤,٢١٠,٨٦٣	بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢,١٩٧,١٨٦	٢,٠٧٠,٦٨٦		مخزون وحدات ثلثة بغرض البيع
١٠,٩٠٦,٧٧٤	١٢,١٤٠,١٧٧		مخزون فندقي
٢٤,٢٤٩,٠٦١	-		مخزون مواد ومهمات بنه
<u>٣٧,٣٥٢,٠٢١</u>	<u>١٤,٢١٠,٨٦٣</u>		

### ١٢ العملاء

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٦١٩,٨٩٨,٦٢٤	بلغ رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٨,٥٩٦,٥٤٩	٤٨,٣٠١,٣٤٦		عملاء مشروع ستيل مصر الجديدة
٩٤,٢٩٤,١٣٧	٣٥٤,٥٥٩,١٣١		عملاء ستيل هايتس
٤٣١,٠٠٠	٤٣١,٠٠٠		عملاء ستيل لبارون
٤٥,١٥٦,٤٨٤	٤٧,٦٨٨,٢٤٠		عملاء مشروع ستيل ماريينا
٧٧٧,١٨٦	٦٥٧,١٨٦		عملاء مشروع ستيل سيدي عبد الرحمن
٣,٤١٧,٩٥٨	٢,٩٤٨,٨٣٣		عملاء مشروع ستيل مزارع الخطاطبة
٢٠٢,٤٠٠	١٩٠,٠٠٠		عملاء مشروع ستيل دي ماري العين السخنة
٧٩,٥١٥,٩٨٩	٧٥,٢٩٦,٥٦٥		عملاء مشروع ستيل دي ماري العين السخنة - ٢
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠		عملاء مشروع القاهرة الجديدة
٦٣٧,٠٤٥	٦٤٠,٣٩٥		عملاء مشروع سي فيو
٢٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠		عملاء جراجات مشروع ابراج الصفوة - مدينة نصر
٢٦,١٤٥,٣٢٢	٢٦,٣٠٢,١٢٥		عملاء فندق ستيل شرم الشيخ
١,٤٨٧,٨٥٣	١,١٦٨,٧٨٣		عملاء فندق سي كلوب
١,٤٧٧,٨٥٥	١١,٩٣٤,٢٠٨		عملاء فندق جولف ستيل دي ماري
٣,١٢٢,٦٩٣	٦,٠٣٠,٦٤١		عملاء فندق ستيل جراند
٣,٦٢٢,٢٠٠	٣,٥٥٢,٠٠٠		عملاء محلات
٨,٣٥٧,٥٠٠	٨,٩٥٢,٠٤٣		عملاء ستيل أكوأ
١٠٥,٧١٢			عملاء ادارة القرى
٤١,٠٢٥,٨٣٠	٣٠,٢٣٩,٣٠٢		عملاء ستيل - العاصمة الادارية
١٨٧,٥٥٦	٢,٤٥٧		عملاء ستيل - ابراج الصفوة - م نصر
٨٦٥,٦٦٩	٧٤٦,٣٦٩		عملاء مشروع انجمه - العين السخنة
<u>٣٣٩,٥٦٩,٩٤٨</u>	<u>٦١٩,٨٩٨,٦٢٤</u>		

### ١٣ المدينون والحسابات المدينة الأخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والحسابات المدينة الأخرى (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,٢٩٠,٥٦١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩,٥٨٤,٢٥٢	١٥,١٣٨,٤٦٧	ارصدة مدينة أخرى
١٤,٢٣٣,٨١٨	١٦,٨٩٤,٨٧٠	جزري جهنت حكومية
٥,٩٨٩,٣٤٩	٣٣٩,٠٠٤	سلف وعهد العاملين
٢٥٧,٧٥٠	١٧,٩٢٧ (٥-١٣)	حق انتفاع (بالصافي)
٧٧٥,٥٤٥	٧,٣١٤,٧٥٥	ارصدة مدينة (فندق ستيل شرم) عن تعاملات خاصة بالفندق
١,١١٤,٨٩٨	٢,١١٨,٤٨٨	ارصدة مدينة (فندق ستيل جراند) عن تعاملات خاصة بالفندق
٧٩٢,٠٩٨	٧١٥,٩٩١	تأمينات ندي الغيز
٢٤٥,٠٢٢	١,٨٤٣,٧٢٥	ارصدة مدينة (فندق سي كلوب) عن تعاملات خاصة بالفندق
٢١١,٤٩٢	٢,٢٣٩,٧١٤	ارصدة مدينة (فندق الجولف) عن تعاملات خاصة بالفندق
١,٩٢٠	١,٩٢٠	مدينو تسجيل وحدات
<u>٣٣,٢٠٩,١٤٤</u>	<u>٤٧,٦١٩,٨٢٠</u>	
<u>٥,٣٢٩,٢٩٩</u>	<u>٥,٣٢٩,٢٩٩</u>	
<u>٢٧,٨٧٦,٨٤٥</u>	<u>٤٢,٢٩٠,٥٢١</u>	بخصم : مخصص ضرائب

**١٤ مقاولين وموردين دفعات مقدمه**

بلغ رصيد المقاولين والموردين دفعات مقدمة في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ١٩,٢١٥,٤١٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٠٤,٣٧٨	١٢,٧٠٨,٧١٧	موردين
٥,١٧٠,١٧٢	٦,٥٠٦,٧٠١	مقاولين
<u>١٠,١٧٤,٥٥٠</u>	<u>١٩,٢١٥,٤١٨</u>	

**١٥ النقدية وما في حكمها**

بلغ رصيد نقدية وما في حكمها في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ٣٩,٤٣١,٢٤٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٦٩٨,٨٧٣	١٦,٩٦٤,٨١٨	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٦٢٢,٣٩٩	١٤,١٩٣,٠٠٩	نقدية بانخزينة
٢,٤٦٣,١٢٢	١,٢٧٦,٧٢٨	نقدية بانخزينة وندي البنوك (فندق سي كنوب)
١١٨,٣٠١	١٢٨,١١٠	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٣٨٢,٢٩١	٣,٣٥١,٦٠١	نقدية بانخزينة وندي البنوك (فندق ستيل جراندا)
٢٣,٢٦٥	١٨,٠٩٩	نقدية بانخزينة وندي البنوك (فندق جونف ستيل دي ماري)
٧٣٨,٢١٩	٣,٤٩٨,٨٧٨	نقدية بانخزينة وندي البنوك (فندق ستيل شرم)
<u>٢٧,٠٤٦,٤٦٩</u>	<u>٣٩,٤٣١,٢٤٣</u>	

**١٦ رأس المال**

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢,٤٦٧,٩٧٨,١٣٠ جنيه مصري موزع على ٢٤٦,٧٩٧,٨١٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيهات للسهم ، وتحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة ببورصة .

**١٧ الأرباح المرحلة**

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٣,٠٨٧,٠٧٤	٧٣٧,١٩٧,٠٠٠	الرصيد في اول المدة
٢١٨,١٩٩,١٢٢	(٤٤٢,٦٩٦,٣٠١)	انحسول من ارباح عم ٢٠٢٠
-	٥٤١,٢٩٣,٠٠٠	استبعاد شركة القابضة
(٣,٥٠٦,٦٣٨)	-	المحول للاحتياطيات
(٤٠,٥٨٢,٥٦٣)	-	توزيعات عاملين
-	(١,٧٧٤,٧٩٨)	تسوية على الأرباح المرحلة
<u>٧٣٧,١٩٧,٠٠٠</u>	<u>٨٣٤,٠١٨,٩٠٢</u>	الرصيد في اخر المدة

**١٨ حقوق غير مسيطرة**

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢,٨٩٥	١٥٢,٨٩٥	رأس المال المدفوع
١٨,٧٤٤	١٨,٧٤٤	احتياطي قانوني
٨٤٢,٧٠٨	١٤٥,١٢٧	أرباح (خسائر) مرحلة
(٦٩٧,٥٨١)	١٣٥,٥٨٢	أرباح (خسائر) الفترة/ العام
٨٥,٣٦٦	٨٥,٣٦٦	الزيادة في صافي قيمة أصول مستحوذ عليها
<u>٤٠٢,١٣٢</u>	<u>٥٣٧,٧١٥</u>	

## ١٩ القروض

### أولاً: قرض بنك مصر

#### نشأة القرض

حصلت شركة اميان للاستثمارات السياحية - احدي الشركات التابعة - على قرض في ١٨ يونيو ٢٠٠٩ بمبلغ ٢١٠,٨٤٠,٣١٠ جنيه مصري لشراء ارض بمدينة شرم الشيخ ، وقام البنك المقرض لغرض اعادة الجدولة بنقل التزام القرض وفوائده .

#### البيان

مبلغ القرض ٤٤٤,١١٥,٩٣٥ جنيه مصري

شروط السداد يتم السداد علي ٣٠ قسط ربع سنوي متساوية القيمة علي ان يكون القسط الاول في ١٥ اكتوبر ٢٠١٥ والقسط الاخير في ٥ يناير ٢٠٢٣ .

الضمانات ترهن الشركة لصالح البنك كافة المقومات المادية والمعنوية للمحل التجاري للشركة والكانن مركزها الرئيسي في انور الثاني بالمركز التجاري بقرية ستيليا نيو كبرو وفرعها فندق ستيليا دي ماري جراندي وتويل - العين السخنة - محافظة السويس - رهناً تجارياً وعقارياً سجل ومشهر .

وتظهر أرصدة القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالمركز التالي كـ يلي:

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الفوائد المحملة خلال الفترة	الممدد خلال الفترة	القروض المضافة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٤,١٠١,١٢٢	١٣,٣٣٢,٦٨٥	١٩,١٠٢,٨٩٢	-	٢٨٩,٨٧١,٣٢٩
٢٨٤,١٠١,١٢٢	١٣,٣٣٢,٦٨٥	١٩,١٠٢,٨٩٢	-	٢٨٩,٨٧١,٣٢٩

### ثانياً: قرض بنك مصر ايران

#### القرض الاول :

تم توقيع عقد تمويل متوسط الأجل بين بنك مصر ايران للتنمية (طرف اول - دانن مرتين) والشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية (طرف ثاني - مدين رهن) والمهندس/ ايوب عدلي ايوب (صرف ثالث - ضامن متضامن) بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٥ وفقاً لما يلي :

#### قيمة القرض وغرضه

بلغت قيمة التمويل الممنوح من البنك بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك لتمويل جزء من تكاليف استكمال فندق ستيليا شرم ريزورت أند سبا بمدينة شرم الشيخ واعادة تشغيله.

- رهن تجاري من الدرجة الاولى لصالح البنك على فندق ستيليا شرم ريزورت اند سبا وعلى كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية - احدي الشركات التابعة ، ويشمل الرهن التجاري كافة الاصول والمقومات المادية والمعنوية المملوكة للشركة

#### شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد التمويل الممنوح على عدد ١٦ قسط ربع سنوي بواقع ٦٢٥,٠٠٠ دولار ( قيمة القسط بدون فوائد) على ان يبدأ استحقاق القسط

الاول في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ويستحق القسط الثاني في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ويتوالى ١٠٠٠ الاقساط في نهاية كل ثلاثة اشهر

#### الفوائد والمصروفات التمويلية:

- يسري على مبلغ التمويل عاك بواقع ٢,٥٪ سنوياً بالإضافة لى سعر الليبور لمدة ٦ اشهر وتحدد العوائد والعمولات ربع سنوياً مع الاقساط
- يسري على مبلغ التمويل عمولة اعلى رصيده مدين بواقع ٠,٧٥ في الألف تحسب وتعلن شهرياً
- يسري على مبلغ التمويل عمولة ارتباط بواقع ١٪ على الرصيد غير المستخدم من القرض اعتباراً من تاريخ ائحة القرض للاستخدام ولحين اتمام سجه .

#### القرض الثاني :

تم توقيع عقد تمويل متوسط الأجل بين بنك مصر ايران للتنمية (طرف اول - دانن مرتين) والشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية (طرف

ثاني - مدين رهن) والمهندس/ ايوب عدلي ايوب (طرف ثالث - ضامن متضامن) بتاريخ ٢٠١٠/٨/٨ وفقاً لما يلي :

#### قيمة القرض وغرضه :

بلغت قيمة التمويل الممنوح من البنك بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار وذلك لتمويل باقي استكمال التوسعات الخاصة بفندق ستيليا شرم الشيخ

#### الضمانات:

- رهن عقاري من الدرجة الاولى على مباني فندق ستيليا شرم الشيخ لصالح البنك

**شروط السداد:**

تلتزم الشركة بسداد التمويل الممنوح على عدد ١٦ (سنة عشر) قسط ربع سنوي بواقع ٣٧٥,٠٠٠ دولار ( قيمة القسط بدون فوائد) على ان يبدأ استحقاق القسط الأول في ١٥ فبراير ٢٠١١ ويستحق القسط الثاني في ١٥ مايو ٢٠١١ ويتوالى سداد الاقساط في نهاية كل ثلاثة اشهر .

**الفوائد والمصروفات التمويلية:**

- يسري على مبلغ التمويل عائد بواقع ٢,٥٪ سنويا بالاضافة الى سعر الليبور لمدة ٦ اشهر وتحدد العوائد والعمولات ربع سنوياً مع الاقساط  
- يسري على مبلغ التمويل صولة ارتباط بواقع ١٪ على الرصيد غير المستخدم من القرض اعتباراً من تاريخ ائحة القرض للاستخدام ولحين اتمام سحبه  
**ملحق عقد القروض بنك مصر ايران :**

- تم توقيع ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل بين بنك مصر ايران للتنمية (طرف اول - دائن مرتهن) والشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية (طرف ثاني - مدين راهن) والمهندس/ ايوب عدلي ايوب (طرف ثالث - ضامن متضامن) وذلك لتمج الرصيد لقادم للقرضين الممنوحين للشركة في قرض واحد بمبلغ ١٣,٧٥٠ مليون دولار أمريكي بالاضافة إلى شريحة إضافية في حدود مبلغ ٤٥٠ ألف دولار أمريكي ويتم تعليقها على الرصيد القائم للقرض المتمج ليصبح مبلغ القرض بعد الدمج ١٤,٢ مليون دولار أمريكي وفقاً لما يلي :

**شروط السداد:**

- تلتزم الشركة بسداد أقساط القرض الممنوع بعد إعادة الجولة على ٨ أقساط نصف سنوية غير متتوية القيمة و بحيث يستحق القسط الأول في ٣٠ يونيه ٢٠١٢ مع سداد العائد و العمولات في تاريخ استحقاق الاقساط

**الفوائد والمصروفات التمويلية:**

- يسري على مبلغ التمويل عائد موحد بواقع ٣٪ بالاضافة الى سعر الليبور لمدة ٦ اشهر  
وبيان حركة القرض كالتالي :

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	فروق تقييم عملة	فوائد محملة خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٤,٥٨٣,٣٤٤	٢٧,١٤٦	٢,٦٨١,١٠٤	١١,٩٩٠,٧٧٢	١٢٣,٨٦٥,٨٦٦
١١٤,٥٨٣,٣٤٤	٢٧,١٤٦	٢,٦٨١,١٠٤	١١,٩٩٠,٧٧٢	١٢٣,٨٦٥,٨٦٦

**ثالثاً قروض بنك العربي الافريقي**

**القرض الاول :**

قرض من البنك العربي الافريقي لصداح الشركة الام  
مبلغ القرض ٥ مليون جنيه مصري

العوائد والعمولات وعوائد التأخير  
فترة السداد  
بحسب عائد بمعدل ٢١% على مبلغ التمويل . وبحق للبنك ان يغير معدل العائد .  
يتم السداد على ٣٦ قسط شهري . قيمة كل قسط مبلغ وقدره ١٨٧,٦١٢ جنيه مصري

شيكات شخصية صادرة من المهندس ايوب عدلي ايوب

الضمانات

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	فوائد محملة خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	المضاف خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٩١٦,٦٦٧	٣٨٥,٨٧٦	١,٢١٩,٢٠٩	-	٣,٧٥٠,٠٠٠
٢,٩١٦,٦٦٧	٣٨٥,٨٧٦	١,٢١٩,٢٠٩	-	٣,٧٥٠,٠٠٠

**القرض الثاني :**

قرض من البنك العربي الافريقي لصالح الشركة التابعة ( العالمية للسياحة )  
مبلغ لقرض ٥ مليون جنيه مصرية

العوائد والعمولات وعوائد التأخير يحتسب عائد بمعدل ٢١% على مبلغ التمويل . ويحق للبنك ان يغير معدل العائد .  
فترة السداد ٣٦ قسط شهري . قيمة كل قسط مبلغ وقدره ١٨٧,٦١٢ جنيه مصرية  
الضمانات شركات شخصية صادرة من المهندس يوب على يوب

وبيان حركة القروض كالتالي :

بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٤٩٩,٩٩٩ جنيه مصرية بيانها كالتالي:

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قوائد محملة	المسدد خلال الفترة	اضافات الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	قرض البنك العربي الافريقي
٢,٤٩٩,٩٩٩	٣٨٦,١٧٣	١,٢١٩,٥٠٦	-	٣,٣٢٣,٣٣٣	
٢,٤٩٩,٩٩٩	٣٨٦,١٧٣	١,٢١٩,٥٠٦	-	٣,٣٢٣,٣٣٣	

**القرض الثالث :**

قرض من البنك العربي الافريقي لصالح الشركة التابعة ( ادارة القرى )

مبلغ القرض ٢,٥٨٤,٠٠٠ مليون جنيه مصرية

طريقة السداد يتم السداد على ٣٦ قسط شهري . قيمة كل قسط مبلغ وقدره ٩٧,٦٩٠ جنيه مصرية

العوائد والعمولات وعوائد التأخير يحتسب عائد بمعدل ٢١% على مبلغ التمويل . ويحق للبنك ان يغير معدل العائد .

يحتسب على مبلغ التمويل مصروفات ادارية بواقع ٥% تخصم من مبلغ التمويل .

يحتسب على مبلغ التمويل عمولة بواقع ٥% تخصم من مبلغ التمويل .

يستحق للبنك عائد تأخير ٥% يخصم من مبلغ التمويل عن كل مبلغ يستحق ولا يسدد في الميعاد

الضمانات

تم اصدار شيكات من الشركة بكامل قيمة المديونية لصالح لينك

وبيان حركة القروض كالتالي :

بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٩٣٨,٠٠٥ جنيه مصرية بيانها كالتالي:

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قوائد محملة	المسدد خلال الفترة	اضافات الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	قرض البنك العربي الافريقي
١,٩٣٨,٠٠٥	٢٠٨,٦٢٧	٦٣٩,٢٨٩	-	٢,٣٦٨,٦٦٧	
١,٩٣٨,٠٠٥	٢٠٨,٦٢٧	٦٣٩,٢٨٩	-	٢,٣٦٨,٦٦٧	

**القرض الرابع :**

قرض من البنك العربي الافريقي لصالح الشركة التابعة ( العقارية )

مبلغ القرض ٢,٩٠٠,٠٠٠ مليون جنيه مصرية

طريقة السداد يتم السداد على ٣٦ قسط شهري . قيمة كل قسط مبلغ وقدره ١٠٩,٠٦٨ جنيه مصرية

العوائد والعمولات وعوائد التأخير يحتسب عائد بمعدل ٢١% على مبلغ التمويل . ويحق للبنك ان يغير معدل العائد .

يحتسب على مبلغ التمويل مصروفات ذرية بواقع ٥% تخصم من مبلغ التمويل .

يحتسب على مبلغ التمويل عمولة بواقع ١.٥% تخصم من مبلغ التمويل .

في حالة عدم سداد أى مبلغ من مبلغ التمويل أو العائد عند الاستحقاق يسقط أجل التمويل ويحق

للبنك المضاربة بسداد الرصيد المدين.

الضمانات

تم اصدار شيكات من الشركة بكامل قيمة المديونية لصالح البنك.

وبيان حركة القروض كالتالي :

بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٩٠١,٩٤٨ جنيه مصرية بيانها كالتالي:

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قوائد محملة	المسدد خلال الفترة	اضافات الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	قرض البنك العربي الافريقي
١,٩٠١,٩٤٨	٣٠٠,٨٠١	٦٥٤,٤٠٩	-	٢,٢٥٥,٥٥٦	
١,٩٠١,٩٤٨	٣٠٠,٨٠١	٦٥٤,٤٠٩	-	٢,٢٥٥,٥٥٦	

وتظهر أرصدة القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالمركز المالي كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	فوائد و اقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال عام	فوائد قروض ضوينة الأجل
جنيه مصرية	جنيه مصرية		
٢٥٨,٦١١,٨٧٧	٢٤٩,٠٨٦,٨٢٧		
١٦٦,٨٢٢,٨٧٣	١٥٨,٨٥٤,٢٥٩		
٤٢٥,٤٤٤,٧٥٠	٤٠٧,٩٤١,٠٨٥		



**٢٠ تأجير تمويلي - فروض بضمان أصل**

**عقود تأجير تمويلي بين شركة تكنوليس والشركة التابعة (الطارئة)**

**العقد الأول**

حصلت شركة رمكو العقارية على عقد تأجير تمويلي من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي وذلك مقابل بيع واحده استنجاز المركز التجاري الكائن بقرية سنبلو نيو كايرو ومقامه على القضة رقم ٩ منطقة المستثمرين الشماليه محور محمت نجيب - التجمع الاول - القاهرة الجديدة وما يخصها من حصه في الارض ولاجزء مشتركه كامله التشطيب والصدار لها ترخيص رقم ٢٠٠٦/١٩٧٢ من جهاز تنمية منوبه القاهرة الجديد.

قيمته شراء المال المؤجر	٢٣٧,٦٥٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان وسبعه وثلاثون مليون وستمانه وخمسون ألف جنيه مصري لاغير)
مقدم الايجار	١٦٧,٦٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ( فقط مائه وسبعه وستون مليون وستمانه وخمسون ألف جنيه مصري فقط لاغير)
المبلغ الممول	١٠٠ مليون جنيه (مائة مليون جنيه)
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٣٦ شهر شامل الفوائد ، ويكون اول قسط بتاريخ ٢٠١٨/٦ بمبلغ ٢,٥٥٥,٥٥٦ جنيه مصري وثاني دفعه بقيمه ٣,٠٧٤,٦٠٣ جنيه مصري، واربعة وثلاثون دفعه بقيمه الدلعه ٣,٦٠٢,٠٥٤ جنيه مصري وتكون اخر دفعه بتاريخ ٢٠٢٢/٥
الضمانات و الكفالات	١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي ٢- تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويلي شبكات عملاء مظهره تاريخ استحقاق خلال الفترة الاول من عقد التأجير التمويلي . ٣- ضمانات أخرى إجرائية.

تم تعديل عقد التأجير التمويلي بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٥ ليكون التعديل على النحو التالي:

قيمته شراء المال المؤجر	٣٦٧,٩٣٧,٩٣٧ جنيه مصري (فقط ثلاثة مائة وسبعه وستون مليون وستمانه وسبعه وثلاثون ألف وتسعمائة وسبعه وثلاثون)
مقدم الايجار	١٣٧,٨٦١,٨٢٢ جنيه مصري ( فقط مائة وسبعه وثلاثون مليون وثمانتي مائة واحد ستون الف وثمانتي مائة واثنين وعشرون)
المبلغ الممول	١٠٠ مليون جنيه مصري
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٧٣ قسط شامل الفوائد ويكون اول قسط بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٧ و اخر قسط بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٥ على أقساط غير متساوية القيمة .

تم تعديل عقد التأجير التمويلي بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٠٢ ليكون التعديل على النحو التالي:

قيمته شراء المال المؤجر	١,٨٥٠,٨٤٧,٤٢٨ جنيه مصري (فقط مائة وخمسة وثمانون مليون وستمانه وسبعه وأربعون ألفاً واربعمائة وثمانية وعشرون جنيه مصري)
-------------------------	---

مقدم الايجار ٢,٣٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ( فقط مليونان وثلاثمائة وخمسون ألفاً جنيه مصري).

المبلغ الممول	٦٣,٢٨٤,١٧٥ حنية مصري (ثلاثة وستون مليون ومائتان وأربعة وثمانون ألفاً ومائة وخمسة وسبعون جنيه مصري)
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٦٧ قسط شامل الفوائد ويكون اول قسط بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠١ و اخر قسط بتاريخ ٢٠٢٤/٠٧/٢٨ على أقساط غير متساوية القيمة .

**العقد الثاني**

حصلت شركة رمكو العقارية على عقد تأجير تمويلي من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي وذلك مقابل بيع واحده استنجاز كامل ارض وبناء المبنى الإداري والتجاري والمقامة على قطعة الارض لواقعة بالكيلو ١٢٦ - داخل كردون قرية سيدى عبد الرحمن - مركز العنشين - محافظة مرسى مطروح .

قيمته شراء المال المؤجر	٦٩,٠٠٠,٠٠٠ ( تسعة وستون مليون جنيه مصري).
القيمة الاجازية	١٦٨,٩٧٤,٩٩٩ ( فقط مبلغ وقدره مائة وثمانتي وستون مليون وتسعمائة واربعه وسبعون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون حنية )
مقدم الايجار	٢,٣٥٠,٠٠٠ ( مليونان وثلاثمائة وخمسون ألف حنيه )
المبلغ الممول	١٦٦,٦٢٤,٩٩٩ ( مائة وستة وستون مليون وستمانه واربعه وعشرون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون حنيه )
فترة وطريقه السداد	تسدد على ٦٠ قسط شهري اعتباراً من ٢٨/٨/٢٠١٩ بقسط ثابت وقدره ٢,٧٧٧,٠٨٣ جنيه مصري
الضمانات و الكفالات	١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي ٢- تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويلي شبكات عملاء مظهره تاريخ استحقاق خلال الفترة الاول من عقد التأجير التمويلي. ٣- مصمعات أخرى إجرائية.

تم تعديل عقد التأجير التمويلي بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٠٢ ليكون التعديل على النحو التالي:

قيمته شراء المال المؤجر	٤٥٢,١١٦,٦٤٧ حنية مصري (اربعمائة وثلاثة وخمسون مليون ومائة وستة عشر ألفاً وستمانه وسبعه وأربعون حنيه).
-------------------------	---

مقدم الايجار	١٢٤,٨٦١,٨٢٢ حنية مصري (مائة وأربعة وعشرون مليون وثمانمائة وواحد وستون ألفاً وثمانمائة واثنان وعشرون حنيه).
المبلغ الممول	١٠٩,٦٥١,٦٤٣ حنية مصري (مائة وتسعة مليون وستمانه وواحد وخمسون ألفاً وستمانه وثلاثة وأربعون حنيه).
فترة وطريقه السداد	يسدد على ١٦٣ قسط شامل الفوائد ويكون اول قسط بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠١ و اخر قسط بتاريخ ٢٠٢٤/٠٧/١٥ على أقساط غير متساوية القيمة .

الرصيد في	المحاصل خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	المصاريف والمحتملة	الرصيد في
٢٠٢١/٠١/٠١	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	٢٠٢١/٠٦/٣٠
١٦١,١٠٩,٢١٥	-	١٦,٠٨٢,٢٨٥	٦٣,٠١٤,٢١٨	٢٠٨,٠٤١,١٤٨
١٦١,١٠٩,٢١٥	-	١٦,٠٨٢,٢٨٥	٦٣,٠١٤,٢١٨	٢٠٨,٠٤١,١٤٨

**عقود تأجير تمويلي بين شركة تكنوليس والشركة الام (رمكو لإنشاء القرى السياحية)**

**العقد الأول**

تتمثل في قيمة لتأجير التمويلي الممنوح من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي مقابل بيع ناقل للملكية لفندق الجولف والمملوك للشركة واعادة التأجير لشركة علي النحو التالي :

قيمة شراء المال المؤجر	١٠٠ مليون جنيه مصري فقط (مائة مليون جنيه مصري لاغير) .
القيمة الإيجارية	١٦٣,٧٢٦,٤٣١ جنيه مصري فقط (مائة و ثلاثة و ستون مليون و مئتمائة و ستة و عشرون ألف و اربعمائة و وواحد و ثلاثون جنيه مصري لاغير) .
مقدم الايجار	٥٠ مليون جنيه مصري فقط (خمسون مليون جنيه مصري لاغير) .
المبلغ الممول	٥٠ مليون جنيه (خمسون مليون جنيه) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ١٤٣ قسط شامل الفوائد .
الضمانات و الكفالات	١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي ٢- تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويلي شيكات صادرة من الشركة و شيكات صادرة من المهندس ايوب عنلى ايوب مظهره تاريخ استحقاق خلال الفترة الاول من عقد التأجير التمويلي . ٣- ضمانات أخرى إجرائية.

هذا و قد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار اليه اعلاه) بعقود تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠١٨/١٠/٠١ ليكون على النحو التالي

قيمة شراء المال المؤجر	١٠٠ مليون جنيه مصري فقط (مائة مليون جنيه مصري لاغير) .
القيمة الإيجارية	٢٣٥,٦٠٠,٠١١ جنيه مصري فقط (مائتي و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة ألف و أحد عشر جنيه مصري لاغير) .
مقدم الايجار	٢٨,٣٤٧,٨١٠ جنيه مصري فقط ( ثمانية و عشرون مليون و ثلاثمائة و سبعة و اربعون ألف و ثمانمائة و عشر جنيهاً مصرياً لاغير) .
المبلغ الممول	٧١,٦٥٢,١٩٠ مليون جنيه مصري فقط (واحد و سبعون مليون و ستمائة و اثنان و خمسون ألف و مائة و تسعون جنيه مصري لا غير) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ١٠٨ قسط شامل الفوائد .

- هذا و قد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار اليه اعلاه) بعقود تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠١٩/١٢/٣١ بمدة السداد ليصبح السداد على ١٧٠ عنما بأن القسط الأخير في ٢٠٢٣ وكذا زيادة الفوائد المستحقة .
- هذا و قد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار اليه اعلاه) بعقود تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠٢٠/١١/٢٠ وذلك بتعديل قيمة وضريبة السداد للقيم الاجزائية ليصبح اجمالي القيمة الاجزائية المستحقة ٢٣٣,٩١٤,٤١٣ جنيه مصري يسدد على ١٣١ دفعة اجزائية ليكون على النحو التالي :-

**العقد الثاني**

تتمثل في قيمة لتأجير التمويلي الممنوح من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي مقابل بيع ناقل للملكية لفندق سي كلوب والمملوك للشركة التابعة العالمية للسياحة TIC واعادة تأجيره للشركة الام علي النحو التالي :

قيمة شراء المال المؤجر	٣٥٠ مليون جنيه مصري فقط ( ثلاثمائة و خمسون مليون جنيه مصري لاغير) .
القيمة الإيجارية	٤٣٤,٤٩٣,٠٦٥ جنيه مصري فقط (اربعمائة و اربعة و ثلاثون مليون و اربعمائة و ثلاثة و تسعون ألف و و خمسة و ستون جنيه مصري لاغير) .
مقدم الايجار	٢٧٥ مليون جنيه مصري فقط (مائتي و خمسة و سبعون مليون جنيه مصري فقط لاغير) .
المبلغ الممول	٧٥ مليون جنيه مصري فقط (خمسة و سبعون مليون جنيه م.ري) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٧٠ قسط شامل الفوائد .
الضمانات و الكفالات	١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي ٢- تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويلي شيكات صادرة من الشركة و شيكات صادرة من المهندس ايوب عنلى ايوب مظهره تاريخ استحقاق خلال الفترة الاول من عقد التأجير التمويلي . ٣- ضمانات أخرى إجرائية.

هذا و قد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار اليه اعلاه) بعقود تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠١٨/١٠/١٧ ليكون على النحو التالي

قيمة شراء المال المؤجر	٣٥٠ مليون جنيه مصري فقط ( ثلاثمائة و خمسون مليون جنيه مصري لاغير) .
القيمة الإيجارية	٧١١,٣٧٤,١٨١ جنيه مصري فقط (سبعمائة و أحد عشر مليون و ثلاثمائة و اربعة و سبعون ألف و مائة و واحد و ثمانون جنيه مصري لاغير) .
مقدم الايجار	١٤٠ مليون جنيه مصري فقط (مائة و اربعون مليون و جنيه مصري فقط لاغير) .
المبلغ الممول	٢١٠ مليون جنيه (مئتين و عشرة مليون جنيه مصري لا غير) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٢٣٠ قسط شامل الفوائد .

هذا وقد تم تعديل طريقة السداد وفقا لعقد التمويل المؤرخ في ٢٠١٩/٣/١٨ ليتم سداد القيمة الاجارية على النحو التالي

القيمة الاجارية	٧٢٠,٨٥٥,٨٠٧ جنية مصري (فقط سبعائة وعشرون مليوناً وثمانى مائة وخمسة وخمسون ألفاً وثمانى مائة وسبعة جنية مصري)
مقدم الاجار	١٤٠ مليون جنية مصري (فقط مائة واربعون مليون جنيها مصرياً لا غير)
المبلغ الممول	٥٨٠,٨٥٨,٨٠٧ مليون جنية ( فقط خمسمائة وثمانون مليوناً وثمانى مائة وخمسة وخمسون ألفاً وثمانى مائة وسبعة جنية )
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٣٤٥ دفعة اجارية
-	هذا وقد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار إليه أعلاه) بحقوق تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠١٩/١٢/٣١ بمد مدة السداد ليصبح لسداد على ٣٤٩ قسط وبالتالي زيادة الفوائد المستحقة
-	هذا وقد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار إليه أعلاه) بحقوق تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠٢٠/١١/٢ وتعديل قيمة وطريقة السداد للقيمة الاجارية ليصبح المستحق من القيمة الاجارية بمد التعديل ٦٧٩,٩٢٣,٠٤٢ جنية مصري والسداد على ٣٣٤ دفعة اجارية

#### العقد الثالث

تتمثل في قيمة التأجير التمويلي الممنوح من شركة تكنوليس لتأجير التمويل مقابل بيع ناقل للملكية لمسكن انعامين بغندق جرائد والملوك لشركة واعادة تأجيره لشركة على النحو التالي :

قيمة شراء المال المؤجر	٩٥,٥٩٩,٩٩٩ مليون جنية مصري (فقط خمسة وتسعون مليون وخمسمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون جنية مصري لا غير) .
القيمة الاجارية	٦٣٣,٩٧٥,٠٠٠ جنية مصري فقط (مئتان وثلاثة وثلاثون مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون ألف جنية لا غير) .
مقدم الاجار	٣,٣٥٠,٠٠٠ مليون جنية مصري فقط (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وخمسون ألف جنية مصري فقط لا غير) .
المبلغ الممول	٦٣٠,٦٢٥,٠٠٠ مليون جنية مصري فقط (مئتان وثلاثون مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون ألف جنية لا غير) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٦٠ قسط شامل الفوائد .
الضمانات و الكفالات	١- توقيع عقد بيع نهائي للمل المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس لتأجير التمويل ٢- تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويل شيكات صادرة من الشركة و شيكات صادرة من المهندس ايوب علي ايوب مظهره تاريخ استحقاق خلال الفترة الاول من عقد التأجير التمويل . ٣- ضمانات اخرى اجرائية .

- هذا وقد تم تعديل عقد التأجير ليصبح التعديل الأخير في ٢٠٢٠/١١/٠٢ و ذلك بتعديل قيمة وطريقة السداد للقيمة الاجارية لتصبح القيمة الاجارية المستحقة بعد التعديل ١٥٤,٤١٧,٦٤٤ جنية مصري والسداد على ٦٧ دفعة اجارية  
و تتمثل التزامات التأجير التمويلي لعقود التأجير التمويلي لشركة رمكو لانشاء القرى السياحية (الشركة الام) على النحو التالي:

الرصيد في	المسدد	الفوائد المحمئة خلال الفترة	المحصل خلال الفترة	الرصيد في
٢٠٢١/٠٦/٣٠	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	٢٠٢١/٠١/٠١
٥٣٦,٣٢٤,٣٦٤	١٨,٨٢٧,٨٦٨	١١٥,٣٦٨,٢٠٤	-	٤٣٩,٧٩٤,٠٢٨
٥٣٦,٣٢٤,٣٦٤	١٨,٨٢٧,٨٦٨	١١٥,٣٦٨,٢٠٤	-	٤٣٩,٧٩٤,٠٢٨

هذا وتظهر التزامات التأجير التمويلي مبيوبة بالقوائم المالية على النحو التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
٢٥٥,٩١٣,٦٦٤	٣١٠,٧٢٧,٠٠١
٣٤٤,٩٨٩,٥٧٩	٤٣٣,٦٤٨,٥١١
٦٠٠,٩٠٣,٢٤٣	٧٤٤,٣٧٥,٥١٢

اقساط التزامات تأجير تمويلي تستحق خلال عام

اقساط التزامات تأجير تمويلي طويلة الاجل

٢١ عملاء دفعات حجز وحدات

بلغ رصيد عملاء دفعات حجز وحدات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٧١١,٩٨١,٣٦٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٩,٩٣٠,١٥٢	١٩٩,٠٠٤,٦١٨	عملاء ستيتلا هايتس العلمين
٤٣,٢٥٢,٧٠٠	٥٥,٦٢٤,٧٣٧	عملاء ستيتلا سيدى عبد الرحمن
٤١,٩١٤,١٨٧	٤٩,٠٤٩,١٩٤	عملاء مشروع ستيتلا مصر الجديدة
١,٢٣٧,٥٠٠	١,٢٣٧,٥٠٠	عملاء ستيتلا البارون
٦٠,٥٠٠	٤٤١,٧١٠	عملاء مشروع ستيتلا ماريثا - لساحل الشمالي
١٣٧,٩٥٥	١٣٧,٩٥٥	عملاء مشروع ستيتلا مزارع الخطاطبة
٧٧٢,٢٦٠	١,٩١٧,٨١٠	عملاء سي فيو
١٨,١٤٢,٥٠٠	١٦,٢٢٢,٥٠٠	عملاء مشروع ستيتلا دي ماري العين السخنة
٩٦٨,٩٥٥,٩٤٩	١,١٦٥,٣٣٠,٣٨١	عملاء مشروع ستيتلا دي ماري العين السخنة ٢
٩٨٢,٥٧٠,٠١٨	١,٠٥٧,٦٧٢,٤٤١	ستيتلا بارك - العاصمة الإدارية
٤٠,٠٠٠	٤٠,١٠٠	عملاء محلات
١٠١,٩١٣,٢٦٣	٢٢,٠٦١,١٢٢	عملاء استيتلا اكوا
١٨٥,٢٠٠	١٥,١٠٠	مشروع ستيتلا - ابراج الصفاة
-	١٢٩,٠٨٥,٠١٥	عملاء ستيتلا مرحة الحولف
٢٥٠,٢٠٠	٤,٠٣٠,٣٠٠	عملاء مشروع النجمة - العين السخنة
<b>٢,٣٤٩,٥٦٢,٥٨٤</b>	<b>٢,٧١١,٩٨١,٣٦٢</b>	

٢٢ جزى الاطراف ذو علاقة

تتمثل أرصدة جزى الاطراف ذو علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في التعاملات مع اطراف ذات علاقة بشركة الام (رمكو لإنشاء القرى السياحية) وشركاتها التابعة وبيانها كالتالي.

الأرصدة المدينة		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠١٠,٣٦٣,٢٦٦	١,١٥٩,٢٠٦,٦٠٣	ايوبكو للمقاولات *
٤٢٢,٥١١	-	شركة الكترول جورج
<b>١,٠١٠,٧٨٥,٨٧٧</b>	<b>١,١٥٩,٢٠٦,٦٠٣</b>	

\* عقود المعاوضة للشركة

- ١ وافقت الجمعية العادية للشركة المنعقدة في ٥ مايو ٢٠١٩ بأبرام عقد معاوضة بين الشركة وشركة ايوبكو للمقاولات (طرف مرتبط) لتنفيذ المرحلة الاولى كمقاول رئيسي لمشروع ستيتلا دو. ماري ٢ لعين السخنة بإجمالي مبلغ قدرة ٢,٥ مليار جنيه مصري.
- ٢ وافقت الجمعية العادية للشركة المنعقدة في ٥ مايو ٢٠١٩ بأبرام عقد معاوضة بين الشركة وشركة ايوبكو للمقاولات (طرف مرتبط) لتنفيذ المرحلة الاولى كمقاول رئيسي لمشروع ستيتلا بارك (العاصمة الادارية) بإجمالي ٢ مليار جنيه مصري.

٢٣ تسهيلات بنكية

بلغ رصيد تسهيلات بنكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٥٨,٠٧٥,١١٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨,٣٤٦,٢٤٢	١٣٩,٠٨٩,٩٥٥	بنك مصر ايران**
١٩,٠٣٠,١٤٤	١٨,٩٨٥,١٥٥	بنك الاستثمار العربي
<b>٩٧,٣٧٦,٣٨٦</b>	<b>١٥٨,٠٧٥,١١٠</b>	

\*\* زيادة التسهيلات الائتماني من بنك مصر ايران بحد الائتماني ١٤٠,٥ مليون جنيه مصري بدون ضمان مع تقديم اوراق تجارية بنسبة تسليفية ٥٠% كوسيلة سداد لتمويل رأس المال العامل للشركة.

**٢٤ مقاولون وموردون وأوراق دفع**

بلغ رصيد المقاولون والموردون وأوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٧٨,٤٢٠,٤٦٦ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢,٣٢٤,٤٥٦	١٠١,٢٩٨,٢٤٩	الموردون
١٧,٧٨١,٦٤٣	٥,٨٠٩,٤٠٠	المقاولون
٨٠,٠١٧,٧٨٤	٧١,٣١٢,٨١٧	أوراق الدفع
<b>٢١٠,١٢٢,٨٨٣</b>	<b>١٧٨,٤٢٠,٤٦٦</b>	

**٢٥ دائنو شراء أراضي**

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٢,٤٦٢,٣٧٥ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٧٢٥,٦٦٤	١٢,٧٦٥,٦٦٤	مجلس امانه الاستثمار مشروع ستيل هابتس
٢٥,٨٠٧,١٥٩	٤٤,٩٠١,٤٣٩	الهيئة العامة للتنمية السياحية
٢,٨٩٤,٦٠٥	٢,٨٩٤,٦٠٥	محافظة مطروح - مشروع ستيل سيدى عبدالرحمن
٨٨٥,٨٧٥	٨٨٥,٨٧٥	ارض مشروع مصر الجديدة
١,٠١٤,٧٩٢	١,٠١٤,٧٩٢	محافظة مطروح - مشروع ستيل مارينا
<b>٤٣,٣٦٨,٠٩٦</b>	<b>٦٢,٤٦٢,٣٧٥</b>	

وتظهر ارصدة دائنو شراء أراضي بالمركز اعلى المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٤٧٣,٤٩١	٤٣,٣٦٨,٠٩٥	دائنو شراء اراضي قصيرة الاجل
٢,٨٩٤,٦٠٥	١٩,٠٩٤,٢٨٠	دائنو شراء اراضي طويلة الاجل
<b>٤٣,٣٦٨,٠٩٦</b>	<b>٦٢,٤٦٢,٣٧٥</b>	

**٢٦ الدائنون والحسابات الدائنة الاخرى**

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٨,٨٨٨,٨٦٦ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٨٢٨,٢٧٢	٣٦,١٤٢,٢٢٢	ارصدة دائنة اخرى
٢١,٠٥٤,٣٨٢	٢٦,٩٠٥,٨٢٥	ارصدة دائنة (فندق ستيل جراندي) خاصة بتعاملات الفندق
٤,٠٠٢,٩٤٩	٥,٢٧٠,٣١٧	عملاء دفعات مقدمة - فندق
٣٥,٤٦٥,٠٢٤	٤٢,٧٠١,١٠٢	ارصدة دائنة (فندق ستيل شرم) خاصة بتعاملات الفندق
٢٥,٢٢١,٤٠٠	٢٧,٩٨٨,٤١٧	تعليلات وتأمين ضمان اعمال
٢٤,٥٨٠,٠٦٣	٢٨,٣٨٨,٩٨٠	مستحق لجهات حكومية
٢٢,٤٢٢,٠٥١	٢٦,٧١١,٦١٣	مصروفات مستحقة
٦,٨٠٩,٧٩٢	٦,٨٢٥,٧٣٦	ارصدة دائنة (فندق جولف ستيل دي ماري) خاصة بتعاملات الفندق
٣٩,٨٢٨,٩٠٥	٣٩,٨٢٨,٩٠٥	شركة توزيع الكهرباء
٢,٥٠٨,٨٩٠	٢,٦٢٢,٥٠٤	دائنو تسحيل وحدات
٢,١٠٨,٣٨١	٢,٢٨٤,٧٨٤	دائنو شراء اصول
٧,٩٤٩,٢٠٦	١١,٠٣٢,١٩٥	ارصدة دائنة (فندق سي كلوب)
٧,٠٠٥,٣٣٢	٨,٥١١,٣٦٩	مساهمة تكافئية
٣,٨١٥,٨٩١	٣,٨١٥,٨٩١	هيئة تشييط السياحة
١٩,٠٩٤,٢٨٠	-	هيئة التنمية السياحية
٣,٣٢٠,٣٨٦	١,٤٨٥,٨٨٢	اوربنت تورز - ارصده تحت التسويه
<b>٢٦٧,١١٥,٢٠٥</b>	<b>٢٧١,٥١٦,٧٥٣</b>	
٤١,١٦٤,٦١٠	٣٧,٣٧٢,١١٣	ارصدة دائنة اخرى
٤١,١٦٤,٦١٠	٣٧,٣٧٢,١١٣	حصه العمالين في الارباح
<b>٣٠٨,١٧٩,٨١٥</b>	<b>٣٠٨,٨٨٨,٨٦٦</b>	

٢٧ إيرادات ومصروفات القرى

الشركة	القرية	إيراد تشغيل	مصروفات تشغيل
رمكو السياحية	ستلا دى مارى ١ - العين السخنة	٨,٦١٢,٧٣٩	١٩,٥٠٤,٨٧٤
رمكو السياحية	ستلا المزارع	٢,١٣٤,٣٩٠	٣,٧٩١,٥١٥
رمكو العقارية	ستلا نيو كايرو	٣٩٨,٧٨٦	٢,٠٤٨,٦٦٨
رمكو العقارية	ستلا مصر الجديدة	٢,٢٨٠,٥٨٣	٨,٣٨٥,٥٤١
رمكو العقارية	ستلا مازينا	٢,١٣٤,١٨٩	٤,٦١٨,٩٩٥
رمكو العقارية	ستلا هايتس	١,٨٤٧,١٥٥	٨,٢٢٣,٨٨٠
الشركة المصرية	سى فيو	٢,٢٤١,٩٥٥	٤,٧٢٨,٠٨٤
الفرعونية للتجارة	ستلا سيدى عبد الرحمن	٢٤,٦٨١,٦٠٧	١١,٧٣٤,١٠٦
	الإجمالي	٤٤,٤٣١,٤٠٤	١٣,٠٢٥,٩٦٣

٢٨ الإلتزامات العرضية

وفقاً لعقود التأجير لتمويلي مع شركة تكنوليس توجد إلتزامات بمبلغ ١,٠١٣,٩٣٨,٣٥١ جنيه مصري و التي تمثل قيمة الفوائد المستحقة على عقود التأجير للفترة من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى نهاية عقود التأجير (حيث يتم الإعتراف بالفوائد عند إستحقاق الأقساط).

٢٩ مدينوا شراء اراضى - هيئة المجتمعات العمرانية

يتمثل هذا المبلغ قيمة ١٠% مسددة لهيئة المجتمعات العمرانية تحت حساب شراء ١١٥ الف فدان النرجس بالتجمع الخامس لأقامة مشروع ستلا ايليت .

٣٠ - الموقف الضريبي	بيان
رمكو لإنشاء القرى السياحية	رمكو لإنشاء القرى السياحية
٤٨٩/٢١٠/٧٥٩	٢٠٤/٩٢٦/٦٩٦
الشركات المساهمة - القاهرة	مركز كبار الممولين
تم منح الشركة الإعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات اعتباراً من السنة المالية التالية لبداية النشاط و الذي تحدد في ٢٠٠٤/١/٢٠ وذلك حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ على أن تزاوّل الشركة نشاطها بالمجمعات العمرانية الجديدة والمناطق الدثية.	الشركة معفاة من الضريبة علي أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من أول يناير ٢٠٠١ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وفقاً لنص المادة رقم (١٣) من قانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ بالنسبة للأنشطة المعفاة ( العين السخنة ) أما باقي الأنشطة تخضع للضريبة وفقاً لقانون الضرائب على الأرباح التجارية والصناعية رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي طبقاً لإحكام قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ عن كل سنة مالية.	- تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤ / ١٢ / ٣١ وتم موافاة الشركة بنماذج ١٨ و تم الموافقة من خلال اللجنة الداخلية و أخطرت الشركة بنماذج ١٩ دون أي أعباء ضريبية
- لم تدرج الشركة ضمن عينة الفحص عن عام ٢٠٠٥.	- تم فحص عام ٢٠٠٥ وتم السداد.
- تم موافاة الشركة بنموذج تقديري عن أعوام ٢٠٠٦، ٢٠١٠ وتم الطعن عليه وجازى إعادة الفحص.	- تم فحص عام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و الربط والسداد.
- تم فحص الشركة عن أعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٨ و تم الربط والسداد	- تم تقديم الأقرارات الضريبية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.	وتم يرد لنا أي نماذج ضريبية عن تلك السنوات تم تقديم الأقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٩
تم تقديم الأقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٩	- تم فحص التسويات المقدمة من الشركة عن الفترة من ١٩٩٥/٥/٤ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم تعديل التسويات بواسطة مصلحة الضرائب وتمت الموافقة على قرارات اللجان الداخلية و السداد للمطالبات.
- تقوم الشركة بتقديم التسويات الضريبية عن عام ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢ و سداد الضريبة المستحقة من واقع كشوف التسويات.	- الفترة من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١ قامت الشركة بالفحص الضريبي وتم الربط الضريبي و سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص السنوات ٢٠٠٤ إلى ٢٠٠٧ و سداد الفروق الضريبية.	- الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة من واقع التسويات المقدمة من إدارة الشركة و قامت المأمورية بفحص تلك الفترة و التسوية و السداد.
- تم فحص الشركة السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ و تم فحص الشركة سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٤	- الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم فحص تلك السنوات و السداد
- تم فحص الشركة من بداية نشاطها حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ و تم السداد.	- تم فحص الشركة عن الفترة من ١٩٩٥/٥/٤ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ من واقع مستندات الشركة و تم الربط الضريبي و سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٥.	- تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ إلى ٢٠١٢/١٢/٣١ و السداد.
- تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الشهرية وفقاً لقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ و تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ و سداد الفروق الضريبية.	- تم فحص الفترة من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ و السداد.
	- تقوم الشركة بتقديم الإقرار شهرياً على المعاملات التي تتم بها و يتم سداد الضريبة المستحقة عن تلك المعاملات مع الإقرار الضريبي الشهري .
	ضريبة المبيعات

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة العالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- تم فحص قرارات الشركة عن الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم السداد .	- وقد تم فحص قرارات الشركة عن الفترة من بدء العمل حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ و أسفر الفحص عن بعض الفروق الضريبية و تم سداد تلك الفروق بالكامل.	ضريبة الخصم والإضافة
- تم فحص قرارات الشركة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم السداد .	- تم فحص قرارات الشركة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم السداد .	
- تم فحص قرارات الشركة عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم السداد .	- تم فحص قرارات الشركة عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم السداد .	
تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>الفرعية للتجارة والمقاولات</u>	<u>بيان</u>	
٢٣٥/٣٢٣/٣١٨	رقم البطاقة	
مأمورية قصر النيل - القاهرة	الضريبة	
	العامورية التابعة	
	لها	
	الاعفاءات الضريبية	
صدر قرار مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠٠٩/١/١٢ بتمتع الشركة بالإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ شأن المجتمعات العمرانية (لمدة عشر سنوات)	تبدء من تاريخ بدء النشاط ٢٠٠٦/٢/٦ حتى ٢٠١٦/٢/٥	
تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن نشاط شركة وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية.	ضرائب شركات الاموال
لم يرد عام ٢٠٠٩ ضمن العينية	- تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم السداد	
تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في الميعاد القانوني	تم تقديم الإقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٩	
تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بموجب كشوف التسوية للمرتبات المقدمة للمأمورية المختصة كل في ميعاده وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم موافقتنا بنتيجة الفحص وتم سداد الفروق الضريبية .	- تم فحص الشركة عن اعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تم السداد.	ضريبة كسب العمل
تم الفحص من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠-١٢-٣١ وتم السداد . تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ وتم السداد وجرى فحص السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٨ .	تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ وتم السداد وجرى فحص السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٨ .	ضريبة التذمة
الشركة غير مسجلة بـضريبة المبيعات طبقاً للقانون رقم (١١) لسنة ١٩٩١		ضريبة المبيعات
تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١		ضريبة الخصم والإضافة



العالمية للسباحة (Tic)	المصرية لإنشاء القرى السياحية	رقم البطاقة الضريبية
٢٠٥/١١٧/٨٠٥	٢٠٤/٩٥٩/٥٣٥	المأمورية التابعة لها
مركز كبار الممولين	ضرائب الإستثمار - القاهرة	الإعطاءات الضريبية
الشركة معفاة من الضريبة على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من أول يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وفقاً لنص المادة رقم (١٦) من قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧	الشركة خاضعة لقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وتم تمتع الشركة بإعفاء ضريبي خمس سنوات عن النشاط السياحي بدءاً من بدء النشاط الفعلي عام ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢.	ضرائب شركات الأموال
تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتم الربط والسداد. - تم فحص الشركة سنوات ٢٠١٢/٢٠١٠ وتم السداد. تقوم الشركة بتقديم الأقرارات طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ٢٠٠٥ بالاقترار عن الضريبة العامة على الدخل. تم تقديم الأقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٩	- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي طبقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - تم فحص مستندات الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ و تم الموافقة من خلال اللجنة الداخلية ولم يسفر عن أي ضرائب المستحقة. - سنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ تم ترده ضمن العينية - سنوات ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٠ جاري الفحص - سنوات ٢٠١١ و ٢٠١٤ تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية وفقاً لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ . تم تقديم الأقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٩	ضريبة كسب العمل
تم فحص كشوف تسويه ضريبه كسب العمل المقدمه من الشركه من بدء العمل بالشركه حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم الربط والسداد تقوم الشركه بسداد الضريبة المستحقة من واقع كشوف التسوية وتم فحص ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ وتم السداد.	تم فحص والربط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الموافقة على قرار اللجنة الداخلية وتم السداد . تم الفحص من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ وتم السداد	ضريبة الدمغة
تم فحص مستندات الشركه عن الفترة من بدء العمل حتى إنهاء العمل بالقانون في ٢٠٠٦/٧/٣١ والربط والسداد تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ والسداد. تم فحص الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم السداد	تم فحص والربط وأسناد حتى عام ٢٠١٧/١٢/٣١ .	ضريبة المبيعات
تم فحص الفترة من بدء النشاط حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية من واقع النماذج الوارد لنا	الشركة غير مسجلة بضرية المبيعات طبقاً للقانون رقم (١١) لسنة ١٩٩١ .	ضريبة الخصم والإضافة
تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة	تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة	

شركة زموكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	رقم البطاقة الضريبية المأمورية التابعة لها الإعفاءات الضريبية
<p><u>اميان للاستثمارات السياحية</u></p> <p>٢٠٠٠/١٢١/٢٧٨</p> <p>الشركات المساهمة</p>	<p><u>الشركة الإسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية</u></p> <p>٣٠٢/٣٥٠/٢١٠</p> <p>الشركات المساهمة</p>	<p>ضرائب شركات الاموال</p>
<p>الشركة خاضعة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥</p> <p>تم تقديم الإقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٨</p>	<p>الشركة تتمتع بالإعفاءات الضريبية لمدة ١٠ سنوات اعتباراً من ٢٠٠٨/٥/١ حتى ٢٠١٨/٤/٣٠، وقد صدر قرار المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار في جلستها بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٠٩ بقبول طلب الشركة بالتمتع بالإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم ( ١ ) لسنة ١٩٧٣ في شأن المنشآت الفندقية والسياحية .</p> <p>قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن عام ١٩٩٧ ، ١٩٩٨ ، ١٩٩٩ وقد تم الربط الضريبي عن تلك السنوات تقديرياً وتم نواف بأي إخطارات تلي ذلك ، وقامت الشركة بالإعتراض على ذلك وجاري الفحص من عام ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤ .</p> <p>تم تقديم الإقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٩</p> <p>تم الفحص من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢ وتم السداد</p> <p>تم فحص الشركة من عام ١٩٩٦ حتى ٢٠١٧ والسداد</p> <p>تم فحص الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٤ وتم السداد</p> <p>تم فحص سنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وتم السداد</p> <p>تم فحص سنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وتم السداد</p>	<p>ضريبة كسب العمل ضريبة الدمغة ضريبة المبيعات</p>
<p>تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربيع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١</p>	<p>تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربيع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١</p>	<p>ضريبة الخصم والإضافة</p>

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بيان	رمكو لأدارة الفنادق	رمكو لأدارة القرى
رقم البطاقة الضريبية	٠٨٣/٣٨١/٥٢٨	٨٨٣/١٤٩/٥٢٦
المأمورية التابعة لها	مأمورية الشركات المساهمة - القاهرة	الشركات المساهمة - القاهرة
ضريبة شركات الاموال	- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي طبقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥	- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي طبقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
ضريبة الخصم والاضافة	تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة المصروفة و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم يتم فحص الميزانية	تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة المصروفة و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ الميزانية

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية - أرصدة العملاء وأوراق القبض ، الاستثمارات المالية ، اشركات الشقيقة ، الأضراف ذوي العلاقة المدينة ، دلتعات مقدمة للموردين والمقاولون، أرصدة مدينة أخرى ، انقذبة بالصندوق ولدى البنوك . كما تتضمن الاللتزامات المالية للموردين وأوراق الدفع ، الشركات الشقيقة ، الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة لدينة الأخرى ، أرصدة عملاء دفعات مقمنة ، و للالتزامات طويلة الأجل الأخرى .
- يتضمن الإيضاح رقم ( ٥ ) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس أثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط به من كيفية معالجة إيرادات وتكاليف النشاط

١-٣١ خطر سعر الفائدة

تحتد الشركة في توفير احتياجاتها التموينية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على التسهيلات الائتمانية والفروض طويلة الأجل من البنوك ، ويتمش خطر العائدة في إعادة جنولة الفروض وتمير أسعار الفائدة والذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال مستقبلا .

٢-٣١ خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدلوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، ونظرا لان تعاملات الشركة بالعملات الأجنبية محدود لذا يعتبر خطر التغير في سعر الصرف منخفض .

٣-٣١ خطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بتمويل استثماراتها طويلة الأجل وأصولها الثابتة الفندقية بمتابعة تحصيل أوراق القبض من العملاء و العائد المتوقع مستقبلا من استثماراتها .

٤-٣١ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح ( ٥ ) فإن لقيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها دفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديرا معقولاً لقيمتها العادلة .

٣٢ - الأحداث الهامة

الأثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد على القوائم المالية :

ما زال تأثير فيروس كوفيد ١٩ ( كورونا المستجد ) وآثاره السلبية على مصر والعالم أجمع ساريا ، مما أثر تأثيرا سلبيا على تقاضات للاقتصادية بوجه عام وسوف يؤدي ذلك الى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الأستردادية لها وكذا نتائج أعمال الشركة وتدفقاتها النقدية خلال الفترات القادمة وحيث أن هذه الأحداث أصابت جمهورية مصر العربية في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠ لذا فإنه يتعدى في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المنرجحة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يتربط عليها من آثار ، هذا وسوف تقوم الشركة خلال الفترات القادمة بتحديد تأثير هذه الأحداث على وضعها الاقتصادي ومركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الحالية والمستقبلية وتأثير هذه الأحداث على القيمة الاقتصادية لمنشأة مع قياس أي اصمحلل في الأصول أو أية التزامات اضعية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

رئيس مجلس الإدارة  
مهندس  
أيوب عدلي أيوب

المدير المالي  
محاسب  
عامر شحاتة عامر