



شركة رواد السياحة  
صادر رقم .....  
التاريخ ١٤/٧/٢٠٢١

## شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية  
سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة  
رأس المال المرخص ٥٠٠ مليون جنيه  
رأس المال المصدر ١٧٣.١١٨ مليون جنيه

### السيدة الأستاذة / هبة الله الصيرفي

مساعد رئيس البورصة  
والمشرف على قطاع الإفصاح  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

مرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المجمعة لشركة رواد السياحة (الرواد) عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٣/٣١ مرفق بها تقرير مراقبى الحسابات السادة/ الجهاز المركزى للمحاسبات والاستاذ/ نبيل أكرم اسطنبولى - مكتب/ أحمد فؤاد الوطن، وسنوافيكم بالرد على ملاحظات مراقبى الحسابات فور إعدادها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

مدير عام علاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر

عبد الرحمن بكر



تحرير فى: ٢٠٢١/٦/١٤

مرفقات: عدد ( ٣٤ ) صفحة.

شركة رواد السياحة "الرواد"  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
المحتويات

---

الصفحة

-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٩-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



## جمهورية مصر العربية الجهاز المركزي للمحاسبات

### الإدارة المركزية للرقابة المالية على الشركات المشتركة

#### تقرير فحص محدود

#### للقوائم المالية الدورية المجمعة

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة رواد السياحة ( الرواد )

#### المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة لشركة رواد السياحة ( الرواد ) شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصوره أساسيه من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عمليه مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فان أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها في عمليه المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعه على هذه القوائم المالية.

#### أساس ابداء استنتاج متحفظ

- لازالت الشركة تستثمر أموالها في شركات تابعة - مجموعة شركات أم . جي - والتي أسفرت قوائمها المالية عن خسائر مجمعة نحو ١٦١ مليون جنيه وحقوق ملكية بقيمة سالبة ولم تتخذ الشركة أي إجراء بشأن هذه المساهمات .



جمهورية مصر العربية  
الجهات المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية  
على الشركات المشتركة

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقرة السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية للمجموعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للمجمع لشركة رواد السياحة ( الرواد ) - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريرا في: ٢٠٢١ / ٦ / ١٤

مدير عام

محاسبة / داليا محسن محمد

داليا محسن محمد

رئيس قطاع

إيهاب أحمد سعيد

محاسب / إيهاب أحمد سعيد

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رئيس قطاع

د / إبراهيم محمد رضا القاقوجي

د . محاسب / إبراهيم محمد رضا القاقوجي

يعتمد ...

وكيل الجهاز

ذها وائل

محاسبة / نها وائل بهي الدين سعيد



## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

فمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### أساس الاستنتاج المتحفظ

لم نتمكن من التحقق من قيمة الاستثمارات في شركات تابعة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث لم توافنا الشركة بدراسة معتمدة لمعرفة قيمة تلك الاستثمارات بالإضافة إلى موقف رصيد المديونية المستحقة على تلك الشركات والمبوبة ضمن ارصدة الاطراف ذات العلاقة، وبناءا عليه لم نتمكن من تحديد قيمة الاضمحلال المطلوب تكوينه من عدمه في تاريخ انتهاء الفترة المالية.

لم نواف بالقوائم المالية المعتمدة للشركات التالية (الشركة المصرية الإيطالية فنادق والمنشآت السياحية، شركة رواد ذهب للتنمية السياحية، شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء، شركة الذهب لاستغلال المحاجر) والبالغ إجمالي حقوق ملكيتها ٢٦٨,٣٥٨,٩١٧ جنيه مصري.

### الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ يونيو ٢٠٢١



نبيل اكرم اسطنبولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. رقم (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتحدون للمراجعة و الضرائب

UHY-United

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
١٦,١٧٢,٩٢٠	١٣,٦١٣,٨٥٣	(٦)	مشتريات تحت التنفيذ
٢٠٥,٢٨٢,٠٩٠	٢٢٢,٢٨٢,٤٣٠	(٧)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٤,٧١٥,٦٢٠	٤٩,٠٥٣,٤٠٤	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة
١٠,٦٣٣,٢٥٥	١٠,٨٣٣,٨٦٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٨٦,٨٠٣,٨٨٥</u>	<u>٢٩٥,٧٨٣,٥٥٢</u>		
			أصول متداولة
			الاعمال تحت التنفيذ
٤٢,١٤٣,٧٠٠	٤٢,١٦٤,٧٠٠	(٩)	أفون خزانة
٤٦,١٣٧,٠٨٨	٥١,٥١٨,١٠٣	(١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٧٢,٤٩٨	٤٥١,٨٦٥	(١١)	مدفون و أرصدة مدينة اخرى
٧,٦٩٢,٦٧٧	٢٤,٥٧٣,٩١٣	(١٢)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٤,٧٣١,٣٠٣	١٤,٤١٠,٠٩٥	(١٣-١)	النقدية بالبنوك و الصندوق
٣,٤٤٣,٢٥٣	٥,٢٧٤,٧٥٨	(١٤)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١١٤,٦٢٠,٥١٩</u>	<u>١٣٨,٣٩٣,٤٣٤</u>		إجمالي الأصول
<u>٤٠١,٤٢٤,٤٠٤</u>	<u>٤٣٤,١٧٦,٩٨٦</u>		
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٨)	راس المال المدفوع
٦٣,٥٢١,٥٦١	٦٠,١٤١,٦١٨	(١٩)	الاحتياطات
٤,٧٢٧,٦٧٨	(٩,٧٠٤,٧١٥)		ارباح (خسائر) مرحلة
(١٤,٢١٨,١٢٩)	١,٥٩٨,١٥٥		ارباح (خسائر)الفترة
<u>٢٢٧,١٤٩,١١٠</u>	<u>٢٢٥,١٥٣,٠٥٨</u>		إجمالي حقوق الملكية القابضة
٧٨,٢٠٢,٣٥٨	٧٧,٨١٧,٥٥٥		الحقوق الغير مسيطرة
<u>٣٠٥,٣٥١,٤٦٨</u>	<u>٣٠٢,٩٧٠,٦١٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات الغير متداولة
٣٦,٩٩٤,١٨٦	٥٤,٥٩٠,١٥٣	(١٧)	قروض طويلة الاجل
<u>٣٦,٩٩٤,١٨٦</u>	<u>٥٤,٥٩٠,١٥٣</u>		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			التزامات متداولة
٨,٤٢١,٨٤٣	٨,٤٠٦,٣٧٣	(١٦)	مخصصات
٣١,١٤٨,٢٣١	٣٠,٩٩٩,٢٢٨	(١٣-٢)	التزامات مبنوية كالتزامات محتفظ بها بغرض البيع
١٩,٥٠٨,٦٧٦	٣٧,٢١٠,٦١٩	(١٥)	داننوت و أرصدة دائنة اخرى
٥٩,٠٧٨,٧٥٠	٧٦,٦١٦,٢٢٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٤٠١,٤٢٤,٤٠٤</u>	<u>٤٣٤,١٧٦,٩٨٦</u>		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة  
لطفى محمد شاش  
لطفى شاش



مدير عام الشؤون المالية  
حنان الجيار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من التوائم المالية -  
- تقرير الفحص المحدود عليها.



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣,٥٥٤	١٧٠,٠٣٣
(٢٠٢,٨١٧)	(٢٠,٦٣٤)
٤,٥٦٦,٨٥٢	١,٥٢١,٥٧٢
١٩١,٤٧٩	٢,٩٣١,٨٨٥
(٩٨,٦٠٣)	(٨٠,١٠٣)
٤,٤٧٠,٤٦٥	٤,٥٢٢,٧٥٣
٩٠٧,٧٥٦	٩٢٢,١٤٨
(٣,٨٨٣,٧٨٧)	(٥,١٧١,٩٢٥)
٤,٩٠٠	١,٧٦٠,٣٦٨
-	(١,٩٣٣,٥٨١)
-	(٣,٣٥٦)
-	٢٩٧,٣٥٤
-	٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٩٩,٣٣٤	٢,٣٩٣,٧٦١
٣١٩,٧٦١	٦١,٥٢٦
١,٨١٩,٠٩٥	٢,٤٥٥,٢٨٧
٦٢١,٢٥٦	(٩٢٦,٨٩١)
٢,٤٤٠,٣٥١	١,٥٢٨,٣٩٦
(١٥٨,٤٢٧)	٢٠٠,٦١١
(٧٠٢,٨٠٦)	(٥١٧,٦٤٧)
١,٥٧٩,١١٨	١,٢١١,٣٦٠
١,٦٠١,٦١٢	١,٥٩٨,١٥٥
(٢٢,٤٩٤)	(٣٨٦,٧٩٥)
١,٥٧٩,١١٨	١,٢١١,٣٦٠

نصيب الشركة في أرباح تشغيل فندق موليمار بايونيرز  
تقديم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة  
عوائد اذون خزانة وشهادات استثمار  
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع  
تكاليف النشاط  
مجمول الربح

إيرادات أخرى  
مصرفات إدارية وعمومية  
أرباح رأسمالية  
خسائر رأسمالية  
مخصصات  
مخصصات انتفى الغرض منها  
رد خسائر اضمحلال  
الأرباح الناتجة من التشغيل

فوائد تمويلية  
الأرباح الناتجة عن العمليات المستمرة  
العمليات الغير مستمرة  
نتائج تشغيل اصول محتفظ بها بغرض البيع  
صافي الأرباح قبل الضرائب

الضريبة الموجبة  
الضريبة الدخل

صافي ارباح الفترة

يتم توزيعه على النحو التالي :

نصيب مساهمي الشركة القابضة

نصيب الحقوق غير المسيطرة

صافي أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة  
لطفى محمد شاش



مدير عام الشؤون المالية  
حنان الجيار

*(Handwritten signature)*



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٠١,٦١٢	١,٥٩٨,١٥٥	صافي ارباح الفترة
(٣٥,١٢٢,١٠٦)	(٣,٥٩٢,٢١٦)	الدخل الشامل الأخرى
<u>(٣٣,٥٢٠,٤٩٣)</u>	<u>(١,٩٩٤,٠٦١)</u>	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)  
 قائمة التعديل في حقوق الملكية المجمعة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إجمالي	الحقوق البعير مسيطرة	أجمالي حقوق الشركة القابضة	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي خاص	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٥,٣٥١,٤٦٩	٧٨,٢٠٢,٣٥٧ ١,٩٩٣	٢٢٧,١٤٩,١١٢ (١,٩٩٣)	(١٤,٢١٨,١٢٩)	٤,٧٢٧,٦٧٩ (١,٩٩٣)	٢٨,١٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٩٢٠,٨٢٢	١٧٣,١١٨,٠٠٠
-	-	-	١٤,٢١٨,١٢٩	(١٤,٤٣٠,٤٠١)	-	-	-	٢١٢,٢٧٢	-
١,٢١١,٣٦٠	(٣٨٦,٧٩٥)	١,٥٩٨,١٥٥	١,٥٩٨,١٥٥	-	(٣,٥٩٢,٢١٦)	-	-	-	-
(٣,٥٩٢,٢١٦)	-	(٣,٥٩٢,٢١٦)	١,٥٩٨,١٥٥	(٩,٧٠٤,٧١٥)	٢٤,٥٨٧,٦٢١	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٣٢,١٣٤	١٧٣,١١٨,٠٠٠
٣٠٢,٩٧٠,٦١٣	٧٧,٨١٧,٥٥٥	٢٢٥,١٥٢,٠٥٨	١,٥٩٨,١٥٥	(٩,٧٠٤,٧١٥)	٢٦,٧٩٤,٤٢٢	١٧,٢٤٢,١٣٨	١٧٨,٧٢٧	١٥,٨٧٥,٣٢٨	١٧٣,١١٨,٠٠٠
٣٨٠,٣٤١,٣٣١	٧١,١٠٧,٢١٥	٣٠٩,٢٢٤,١١٦	٤٥,٩٥٥,٧٢٢	(٩,٩٣٠,٢٢١)	-	-	-	-	-
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٧٠,٩٥٦	(١٧٠,٩٥٦)	(٤٥,٩٥٥,٧٢٢)	(١٧٠,٩٥٦)	-	-	-	٣١٨,٦٩٥	-
-	-	-	١,٦٠١,٦١٢	-	-	-	-	-	-
١,٦٠١,٦١٢	-	١,٦٠١,٦١٢	-	-	(٣٥,١٢٢,١٠٦)	-	-	-	-
(٣٥,١٢٢,١٠٦)	-	(٣٥,١٢٢,١٠٦)	-	-	٣١,٦٧٢,٣١٦	١٧,٢٤٢,١٣٨	١٧٨,٧٢٧	١٦,١٩٤,٠٢٣	١٧٣,١١٨,٠٠٠
٣٥٥,٨٢٠,٨٢٧	٨٠,٢٧٨,١٧١	٢٧٥,٥٤٢,٦١٦	١,٦٠١,٦١٢	٣٥,٥٣٥,٨٥٠	٣١,٦٧٢,٣١٦	١٧,٢٤٢,١٣٨	١٧٨,٧٢٧	١٦,١٩٤,٠٢٣	١٧٣,١١٨,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١  
 الحقوق غير المسيطرة  
 المحول للإرباح المرحلة  
 والاحتياطي القانوني  
 أرباح (خسائر) الفترة  
 الفائض من إعادة تقييم  
 الإستثمارات المتأخرة للبيع  
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
 الحقوق غير المسيطرة  
 المحول للإرباح المرحلة  
 والاحتياطي القانوني  
 أرباح الفترة  
 الفائض من إعادة تقييم  
 الإستثمارات المتأخرة للبيع  
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري
٢,٤٤٠,٣٥١	١,٥٢٨,٣٩٦
١٠٨,٧٠٩	٢٤١,٧٤٩
(١٩١,٤٧٩)	(٢,٩٣١,٨٨٥)
(٤,٩٠٠)	(١,٧٦٠,٣٦٨)
-	١,٩٣٣,٥٨١
-	٣,٣٥٦
-	(٢٩٧,٣٥٤)
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
<u>٢,٣٥٢,٦٨١</u>	<u>(٣,٢٨٢,٥٢٥)</u>
(٢,٩٠٠,٥٦٤)	(١٦,٢٦٣,٠٤١)
(٢٣,٤٩٢,٦٤٧)	١٧,٠٣٥,٢٩٣
-	(١٨,٨٢٦)
<u>(٢٤,٠٤٠,٥٣٣)</u>	<u>(٢,٥٢٩,٠٩٩)</u>
(٦٩٢,٠٨٥)	(١,٣٠٥,٨٩٥)
(٥٠,٦٩٢,٤٤٨)	(١٧,٠٠٠,٣٤٠)
٤,٩٠٠	٥,٤٥٠,٠٠٠
٢٧١,٠٧٠	٥,٠٠١,٨٨٨
٦٢,٧٠٨,٠٣٦	(٥,٣٨١,٠١٦)
<u>١١,٥٩٩,٤٧٣</u>	<u>(١٣,٢٣٥,٣٦٣)</u>
٩,٠٠٠,٠٠٠	-
-	١٧,٥٩٥,٩٦٨
<u>٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٥٩٥,٩٦٨</u>
(٣,٤٤١,٠٦٠)	١,٨٣١,٥٠٥
٣٥,٦٥٧,١٣٠	٣,٤٤٣,٢٥٣
<u>٣٢,٢١٦,٠٧٣</u>	<u>٥,٢٧٤,٧٥٨</u>

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

أرباح الفترة قبل الضرائب

إهلاكات الأصول الثابتة

أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع

أرباح رأسمالية

خسائر رأسمالية

مخصصات

مخصصات انقضى الغرض منها

رد خسائر الاضمحلال

التغير في الاصول المتداولة

التغير في الالتزامات المتداولة

التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

متحصلات من بيع استثمارات

متحصلات من (مدفوعات) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من نصيب الحصص غير المسيطرة في راس مال الشركات التابعة

التغير في ارصدة القروض طويلة الاجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة



## شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة رواد للسياحة "الرواد" شركة مساهمة مصرية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٤ بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٨٦ لسنة ١٩٩٤ طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باصدار قانون الشركات المساهمة .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣١٦٠ بتاريخ ١٧ أكتوبر ١٩٩٤

### ١-١ عرض الشركة :

- تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و ادارة المنشآت السياحية الفندقية بالإضافة للعمل في المجالات المرتبطة بالأنشطة السياحية من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم بأعمال الوكالة التجارية و الأعمال الصناعية و الزراعية و العقارية المتعلقة بغرض الشركة و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنية و دراسات الجدوي الاقتصادية و الاشراف الفني و الإداري و انشاء و اعداد و ادارة مراكز و معاهد التدريب اللازمه لهذا النشاط كما يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول اعمالا شبيهه بأعمال او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة و المشاركة في الشركات التي تزاول اعمالا و نشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .
- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري .
- مقر الشركة هو ٤ ا شارع عزيز اباظه - الزمالك - القاهرة - جمهورية مصر العربية .
- رئيس مجلس ادارة الشركة الاستاذ / لطفي محمد شاش .

### ٢-١ الشركات التابعة للشركة ونسبة المساهمة :

اسم الشركة	نسبة المساهمة في ٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البلد	طبيعة النشاط
- الشركة المصرية الإيطالية فنادق والمنشآت السياحية	%٩٦,١١	%٩٦,١١	مصر	انشاء وإدارة المنشآت الفندقية والسياحية والفنادق العائمة والبواخر السياحية والقرى السياحية والنقل السياحي والمطاعم السياحية وكافة الأنشطة المتعلقة بالخدمات السياحية.
- الشركة المصرية الأوروبية للفنادق العائمة	%٨٦,٦٠	%٨٦,٦٠	مصر	انشاء وإدارة وتشغيل فندق نيلى عائم بمستوى ٥ نجوم سعة ٥٠ كابينة بالإضافة الى المطاعم والصالونات للعمل بين القاهرة و الأقصر واسوان والعكس
شركة مصر جلوبال للسياحة	%٩٤,٦٧	%٩٤,٦٧	مصر	تنظيم رحلات سياحية جماعية او فردية داخل مصر او خارجها وبيع او صرف تذاكر سفر وتيسير نقل الامتعة وحجز الأماكن على وسائل نقل مختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران والملاحة وشركات النقل وتشغيل وسائل النقل سواء كانت برية او بحرية او جوية او نهريه لنقل السانحين وكذلك إقامة المنشآت الفندقية او السياحية وادارتها.

## شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٢-١ الشركات التابعة للشركة ونسبة المساهمة (تابع):

اسم الشركة	نسبة المساهمة في ٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البلد	طبيعة النشاط
- شركة رواد الواحات للتنسيب السياحية	%٦٦,٥٢	%٦٦,٥٢	مصر	إقامة المنتجعات السياحية بمناطق الجذب السياحي وإقامة مشروعات سياحية بمعرفة الشركة أو تسويقها لغيرها من الشركات السياحية وكذلك إقامة الفنادق والقرى السياحية ونشاط النقل السياحي البري والبحري والجوى
- شركة رواد ذهب للتنسيب السياحية	%٨٥,٢٠	%٨٥,٢٠	مصر	العمل في مجال التنمية السياحية في قطاع ذهب على خليج العقبة او في مناطق أخرى داخل جمهورية مصر العربية.
- شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء	%٣٠	%٣٠	مصر	تقوم بعمليات الاستثمار والترويج والتسويق وإدارة المشروعات السياحية بمناطق التنمية السياحية. تقوم الشركة بالعمل في مجال إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج مواد البناء بشكل عام وبصفة خاصة إنتاج كافة أنواع الجبس المعبأ ومشتقاته وللشركة تصميم أو تصنيع الآلات والمعدات الصناعية وخطوط الإنتاج و إدارة التنفيذ أو إعادة الهيكلة للمصانع.
- شركة الذهب لاستغلال المحاجر	%٥٠	-	مصر	تقوم الشركة باستغلال المناجم والمحاجر ما عدا محاجر الرمل و الزلط ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج , كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون ولانحة التنفيذ مع مراعاة احكام القوانين واللوائح و القرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.

### ٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .

#### التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والقوانين واللوائح السارية.

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار من وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة.



## ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه العام هي تلك المطبقة في العام السابق عدا التأثيرات المحتملة ان وجدت نتيجة تطبيق المعايير و التفسير التي تم اصدارها خلال عام ٢٠١٩ كما يلي :

### معيار المحاسبة المصري ٤٧ " الأدوات المالية" :-

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ في مصر، مع إمكانية التطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري ٤٧.

الأصول المالية للشركة نفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الانتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الانتمانية المتكيدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

يتطلب المعيار الجديد أيضًا إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

يتطلب المعيار الجديد مراجعة الشركة للإجراءات المحاسبية والضوابط الداخلية المتعلقة بالأدوات المالية التي يتم إصدار التقارير بشأنها. لم يتم الانتهاء من هذه التغييرات بعد. ومع ذلك، قامت الشركة بإجراء تقييم أولي للأثار المحتملة لتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٧ على أساس مركزها المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

من خلال تقييمها المبدئي، لا تعتقد الشركة أن متطلبات التصنيف الجديدة، إذا تم تطبيقها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، سيكون لها تأثير جوهري على حساب العملاء والأرصدة المدينة الأخرى والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والاستثمارات في أدوات الدين وحقوق الملكية التي تدار على أساس القيمة العادلة.

### معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء: -

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل. خلال عام ٢٠١٩، قامت الشركة بإجراء التقييم الأولي لأثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨.



## شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

#### معيار المحاسبة المصري ٤٩ : الأيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢٠. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريباً جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

- التاريخ الإلزامي لتطبيق المعيار هو ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
- تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير تطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أعلاه.
- وقد تم تأجيل تطبيق تعديلات المعايير على القوائم المالية الدورية الحالية خلال العام المالي ٢٠٢٠ على ان يتم إدراج الأثر المالي المجمع بالكامل بنهاية ٢٠٢٠

### ٣-٢ عملة التعامل (القيود) و عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصري حيث أنها عملة البيئة الإقتصادية التي تتم بها معظم تعاملات الشركة.

### ٣-٢ استخدام التقديرات و الافتراضات

يتطلب اعداد القوائم الماليه وفقا لمعايير المحاسبه المصريه من الاداره استخدام الحكم الشخصي و التقديرات و الافتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات و القيم المعروضه للاصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات. تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبره السابقه و عوامل اخري متنوعه. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفتره التي يتم تغيير التقدير فيها اذا كان التغيير يؤثر علي هذه الفتره فقط او في فتر التغيير او الفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر علي كلاهما.

### ٤-٢ قياس القيم العادله

يتم تحديد القيم العادله للادوات الماليه علي اساس القيمة السوقية للاداءه الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع مستقبليه مقدره. يتم تحديد قيم الاصول الماليه باسعار الشراء الحاليه لتلك لاصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات بالاسعار الحاليه التي يمكن ان تسوي بها تلك الالتزامات.

في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمة العادله للادوات الماليه فانه يتم تقدير القيمة العادله باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرًا و الاسترشاد بالقيمة العادله الحاليه للادوات الاخرى المشابهه بصوره جوهريه اسلوب التدفقات النقدية المخصومه- او اي طريقه اخري للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومه كاسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية علي اساس افضل تقديرات للاداره. و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم الماليه للادوات الماليه المشابهه من حيث طبيعتها و شروطها.

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الموضحة ادناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة .

#### ١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة:

تتم المحاسبة عن تجميع الاعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.

كما يتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.

ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو اصدار الأوراق المالية مقابل المديونية او حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح والخسائر.

يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية بخلاف ما سبق فان اى مقابل مادي محتمل اخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ اعداد القوائم المالية مع الاعتراف باى تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

#### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة . و تسيطر الشركة علي المنشاه المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيره من خلال مشاركتها و قدرتها في التأثير علي العوائد من خلال سلطتها علي المنشاه المستثمر فيها .

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تسيطر عليها بدءا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة .

#### الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة .  
التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي تؤدي الى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية .

#### فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فانها تسبغ الأصول و الالتزامات و الحقوق الغير مسيطرة و بنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها . مع الاعتراف باى أرباح او خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح او الخسائر ويتم الاعتراف باى استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة .



## شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة و العمليات المتبادلة بين المجموعة و الأرباح و الخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة .

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها . كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة الا اذا كانت المعاملة تعطى مؤشرا لاضمحلال قيمة الأصل المحول .

#### ٣-٢ المعاملات بالعملات الاجنبية

يتم ترجمة المعاملات الاجنبية بعمله التعامل الخاصه بالشركه بسعر الصرف في تواريخ المعاملات .

و يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبعه النقديه بالعمله الاجنبية لعمله التعامل بسعر الصرف في تاريخ اعداد القوائم الماليه .

يتم ترجمه الاصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمه العادله .

يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبعه غير النقديه التي يتم قياسها بالتكلفه التاريخيه بالعمله الاجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعامله .

و بصفه عامه يتم الاعتراف بفروق العمله في الارباح او الخسائر . و باستثناء فروق العمله الناتجه من ترجمه ما يتم الاعتراف به بنود الدخل الشامل الاخر :

- الاستثمارات المتاحة للبيع في ادوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال حيث يتم اعاده تبويب فروق العمله بنود الدخل الشامل الاخر الي الارباح و الخسائر)

- الالتزامات الماليه التي تم تخصيصها كاداء تغطيه مخاطر لتغطيه خطر صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطيه فعاله .

- ادوات التغطيه المستخدمه في خطر التدفقات النقديه ما دامت التغطيه فعاله .

#### ٣-٣ العمليات الغير مستمره

العمليات غير المستمره جزء من عمليات المجموعه ، والتي يمكن تميز عملياتها وتدفقاتها النقديه عن باقى المجموعه .

تحقيق تبويب العمليه الغير مستمره عند الاستبعاد او عند استيفاء العمليه لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع ايهما اقرب .

عندما يتم تبويب العمليه كعمليات غير مستمره ، يتم تعديل ارقام المقارنه بالارباح او الخسائر و الدخل الشامل الاخر كما لو كانت العمليه قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنه .

#### ٣-٤ الاصول الثابته و الاهلاك

##### أ. الاعتراف بالقياس :

- يتم الاعتراف بالاصول الثابته بالتكلفه مخصوما منها مجمع الاهلاك و مجمع خسائر اضمحلال و اذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الاصول الثابته لها اعمار انتاجيه مختلفه فانه يتم المحاسبه عنها كبنود مستقله (مكونات رئيسيه) ضمن تلك الاصول الثابته .

- يتم الاعتراف بالارباح و الخسائر الناتجه من استبعاد الاصول الثابته بالارباح و الخسائر .



## شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ب. التكاليف اللاحقة علي الاقتناء :

يتم رسملة النفقات اللاحقة علي الاقتناء علي الأصل فقط اذا كان من المتوقع ان ينشأ عنها تدفق منفعه اقتصاديه مستقبليه للشركة .

#### ج. الاهلاك:

يتم اهلاك قيمه الأصل الثابت القابله للاهلاك - و التي تتمثل في تكلفه الأصل مخصصوما منها قيمته التخريديه -وفقا (لطريقه التوسط الثابت) و ذلك علي مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابته و يتم تحميل الاهلاك علي الأرباح و الخسائر . لا يتم اهلاك الاراضي و فيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجيه المقدره للفترة الحاليه و الفترة المقارنه

الانتاجي المقدر	نوع الأصل العمر
٦- ٥ سنوات	وسائل نقل
٥٠ سنة	مبانى و عقارات
١٠-٨ سنوات	تاسيسات و تركيبات
١٠-٨ سنوات	أجهزة و معدات كهربائية
١٠ - ٥ سنوات	خيام و مفروشات و ديكورات
١٠ سنوات	بدن السفينه
٥٠ سنة	المراسى
٨ سنوات	أجهزة تكييف
٦-٥ سنوات	أجهزة كمبيوتر و فاكس و شبكات تليفونات
٩٩ سنة	حقوق الانتفاع

### ٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة . تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و الازمة لتجهيز الأصل الى الحالة التي يتم تشغيلها بها و في الغرض الذي اقتنى من أجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها و تكون متاحة للاستخدام .

### ٦-٣ الادوات الماليه

- تقوم الشركة بتبويب الأصول الماليه غير المشتقه بين الفئات التاليه : أصول ماليه مبويه بالقيمه العادله من خلال الأرباح او الخسائر - استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق - قروض و مديونيات - و أصول ماليه متاحة للبيع .
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات الماليه غير المشتقه بين الفئات الاتيه : التزامات ماليه مبويه بالقيمه العادله من خلال الأرباح او الخسائر و فئه التزامات ماليه اخري .

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- أ. الأصول المالية و الالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف و الاستبعاد :
- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض و المديونيات و ادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها جميع الأصول المالية و الالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للاداء الماليه .
  - تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فتره سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي او قامت بتحويل الحق التعاقدى للاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر و منافع ملكية الاصل المالي بصوره جوهريه . او اذا لم تتم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر و منافع ملكية الاصل المالي و لم تحتفظ الشركة بالسيطره على الاصل المحول على ان تعترف فقط كاصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئه او المحفوظ بها عند التحويل .
  - تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الوارده بالعدد .
  - يتم عمل مقاصه بين اصل مالي و التزام مالي و عرض صافي المقاصه في الميزانيه و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لاجراء المقاصه بين المبالغ المعترف بها و لديها النيه اما لاجراء التسويه على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالاصل و تسويه الالتزام في ان واحد .

ب. الأصول المالية غير المشتقة - القياس :

الأصول المالية المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر :

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كاصل محفوظ به لاجراض المتاجره او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشره ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها . تقاس الاصول المالية المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر بالقيمه العادله و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمه العادله متضمنه اي عوائد او توزيعات ارباح اسهم في الارباح او الخسائر .

الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمه العادله بالاضافه الي تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الاصل المالي . بعد الاعتراف الاولي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائدة الفعلية .

القروض و المديونيات :

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمه العادله بالاضافه الي تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الاصل المالي . بعد الاعتراف الاولي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائدة الفعلية .



٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاصول الماليه المتاحه للبيع :

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمه العادله بالاضافه الي تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الاصل المالي . بعد الاعتراف الاولي يتم قياسها بالقيمه العادله و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمه العادله بخلاف خسائر الاضمحلال و اثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبيه لادوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و تجمع في احتياطي القيمه العادله و عن استيعاد هذه الاصول يتم اعاده توييب الارباح او الخسائر المتراكمه المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الي الارباح او الخسائر .

ج. الالتزامات الماليه غير المشتقه - القياس :

- يتم توييب الالتزام المالي كمقيم بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر اذا تم توييبه كالتزام محتفظ به لاغراض المتاجره او تم توييبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشره ضمن الارباح او الخسائر عند تكديها تقاس الالتزامات الماليه المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر بالقيمه العادله و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمه العادله متضمنه اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر .
- الالتزامات الماليه غير المشتقه الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمه العادله مخصصا منها اي تكلفه مرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الالتزام . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعلية .

د. الادوات الماليه المشتقه و محاسبه التغطيه :

- تحتفظ الشركه بادوات ماليه مشتقه لتغطيه تعرضها لمخاطر اسعار الصرف و مخاطر اسعار الفائده . يتم فصل المشتقات الضمنيه عن العقد الاصلي و المحاسبه عنها منفصله فقط في حاله توافر شروط محدده .
- المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمه العادله و يتم الاعتراف بتكاليف المعامله ذات العلاقه ضمن الارباح او الخسائر عند تكديها . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمه العادله و يتم الاعتراف باي تغير في القيمه العادله في الارباح او الخسائر .

تغطيه مخاطر التدفقات النقدية :

- عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطيه مخاطر التدفقات النقدية . يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمه العادله للمشتق في بنود الدخل الشامل الخر . و يتم تجميعها في احتياطي تغطيه المخاطر . اي جزء غير فعال من التغير في القيمه العادله يتم الاعتراف به مباشره ضمن الارباح او الخسائر .
- القيمه المجمعه في حقوق الملكيه يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر و يتم اعاده توييبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفتره او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المنتبئ بها المغطاه علي الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطي علي الارباح او الخسائر .
- اذا اصبحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث او التغطيه غير مستوفيه لشروط محاسبه التغطيه او انتهى اجل او تم بيع او فسخ اداه التغطيه او ممارسه الحق المرتبط بها يتم التوقف باثر مستقلي عن محاسبه التغطيه . اذا اصبحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بايه ارباح او خسائر مجمعه ذات صلح علي اداه التغطيه .



٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٧ النقدية و ما في حكمها

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية فان النقديةو ما في حكمها تتضمن ارصده نقدية بالبنوك و الصندوق و الودائع لاجل و كذا ارصده البنوك سحب علي المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءا مكملا لنظام ادارة الاموال بالشركة.

٣-٨ الاضمحلال

أ. الاصول الماليه غير المشتقه :

الاصول الماليه غير المبويه كقيمه بالقيمه العادله من خلال الارياح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه تقوم الشركه في تاريخ نهايه كل فتره ماليه بتقدير ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال في قيمه الاصل .

- تتضمن الادله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :
  - اخفاق او التأخر في سداد بواسطه مدين.
  - اعاده جدولته مبالغ مستحقه للشركه بشروط لم تكن الشركه لتقبلها في ظروف اخري .
  - مؤشرات عن افلاس المدين او المصدر.
  - التغيرات المعاكسه في حاله السداد بالنسبه للمقترضين او المصدرين .
  - اختفاء السوق النشطه للاصل المالي بسبب الصعوبات الماليه .
  - وجود بيانات واضحه تشير الي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات المستقبلية المتوقعه من مجموعه من الاصول الماليه .
  - بالنسبه للاستثمار في اداه حقوق الملكيه تتضمن الادله الموضوعيه علي الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في قيمه العادله عن التكلفة . و تعتبر الشركه ان الانخفاض بنسبه ٢٠٪ هام و ان مده تسعه اشهر يعتبر مستمر .

ب. الاصول الماليه المثبته بالتكلفه المستهلكه :

- تقوم الشركه بتقدير ما اذا كان هناك ادله موضوعيه علي حدوث اضمحلال في قيمه هذه الاصول منفرده او علي المستوي المجمع . كل الاصول التي تمثل اهميه نسبيه بمفردها يتم تقييمها بالنسبه للاضمحلال منفرده و في حاله عدم وجود ادله علي اضمحلال هذه الاصول منفرده يتم تقييمها مجعده بشأن اي اضمحلال في قيمه حدثت و لم يتم بعد تحديده علي الاصول منفرده . الاصول التي لم يتم اعتبارها منفرده كاصول هامه نسبيا يتم تقييمها مجعده بشأن اي اضمحلال في قيمه . لاغراض التقييم المجمع للاصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهه معا .
- عند تقييم الاضمحلال علي المستوي المجمع للاصول تستخدم الشركه المعلومات التاريخيه عن توقيتات استرداد الخساره الناجمه عن الاضمحلال و قيمه الخسائر المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصادية و الائتمانيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الارجح ان تكون اكثر او اقل من المتوقعه بالمؤشرات التاريخيه .
- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمه الدفترية للاصل و القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بسعر الفاندها لفعليه الاصلي الخاص بالاصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمه الخساره في الارياح او الخسائر و يتم تخفيض القيمه الدفترية للاصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .



### ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- إذا اعتبرت الشركة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس خساره الناتجة عن اضمحلال قيمه الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة .
- إذا انخفضت لاحقاً قيمة خساره الاضمحلال و امكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخساره اضمحلال القيمة عندئذ يتم رد خساره اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح او الخسائر .

#### ج. الاصول الماليه المتاحة للبيع :

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول الماليه المتاحة للبيع باعاده تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و المجمعه في احتياطي القيمة العادله و يعترف بها في الأرباح او الخسائر. يمثل مبلغ خساره المجمعه المستبعد من حقوق الملكيه و المعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفه الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من اصل المبلغ ) و القيمة العادله مخصوما منها ايه خساره في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر .
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبه لاي استثمار في اداء حقوق الملكيه مبوب كمنح للبيع في الأرباح و الخسائر .

#### الاستثمارات التي يتم محاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه :

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم محاسبه عنه بطريقه حقوق الملكيه بمقارنه قيمته الدفترية بالقيمة القابله للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح او الخسائر و يتم عكس خساره الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفصيليه في التقديرات المستخدمه لتحديد القيمة الاستردادية .

#### د. الاصول غير الماليه :

- في تاريخ نهايه كل فتره ماليه تقوم الشركة بمراجعه القيم الدفترية للاصول غير الماليه للشركه (بخلاف الاصول الحيويه الاستثمارات العقاريه-المخزون-و الاصول الضريبية المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للاصل . يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهره سنويا .
- لاجراء اختبار اضمحلال القيمه للاصل يتم تجميع الاصول معا الي اصغر مجموعه اصول تتضمن الاصل و التي تولد تدفقات نقديه داخله من الاستعمال المستمر و مستقله الي حد كبير عن التدفقات النقديه الداخله من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول - وحدات توليد النقد . يتم توزيع الشهره المكتسبه عند تجميع الاعمال علي الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لذي الشركه المقنتيه و المتوقع منها الاستفادة من عمليه التجميع .
- القيمة الاستردادية للاصل او الوحده المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايها اكبر القيمة الاستخداميه للاصل هي القيمة الحاليه للتدفقات النقديه المستقبليه المتوقع حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجاريه للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدد للاصل او وحده توليد النقد .
- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للاصل او لوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية .

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الارباح او الخسائر . و يتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحده بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحده .
- لا يتم عكس خساره الناجمه عن اضمحلال قيمة الشهره في فتره لاحقه بالنسبه للاصول الاخرى يتم عكس خسائر الاضمحلال الي المدي الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك و الاستهلاك ) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للاصل في السنوات السابقه .

٩-٣ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدده الالتزام . الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لايجاد القيمة الحاليه و التي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفه اقتراض .

١٠-٣ موردون و دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكلفه .

١١-٣ اليراد

أ. ايراد الفوائد

يتم الاعتراف بايراد الفوائد بقائمه الدخل شهريا بصرف النظر عن ميعاد استحقاق الودائع .

ب. الشركات المالكة للفنادق

يتم اثبات اليراد بمجرد تادية الخدمة للعملاء .

ت. التوزيعات

يتم الاعتراف بايراد التوزيعات بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشاء فيه حق الشركة في تحصيل المبلغ .

ث. ارباح بيع الاستثمارات

يتم الاعتراف بارباح بيع الاستثمارات الماليه فور ورود ما يقيد نقل ملكيتها الي المشتري و ذلك علي اساس الفرق بين سعر البيع و قيمتها الدفترية في تاريخ البيع .

١٢-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية و العمومية مع تحميلها علي قائمه الدخل في السنه الماليه التي تحققت فيها تلك المصروفات وفقا لاساس الاستحقاق .



٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٣ ضريبه الدخل

يتم الاعتراف بالضريبه الجاريه و بالضريبه المؤجله كإيراد او كمصروف في ارباح او خسائر الفتره فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبه من عمليه او حدث يعترف به في نفس الفتره او في فتره مختلفه - خارج الارباح او الخسائر سواء في الدخل الشامل الاخر او ضمن حقوق الملكيه مباشره او تجميع الاعمال.

أ. ضريبه الدخل الجاريه

يتم الاعتراف بالضرائب الجاريه للفترة الحاليه و الفترات السابقه و التي لم يتم سدادها بعد كالتزام اما اذا كانت الضرائب التي يتم سدادها بالفعل في الفتره الحاليه و الفترات السابقه تزيد عن القيمه المستحقه عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزياده كاصل تقاس قيم الالتزامات (الاصول) الضريبه الجاريه للفترة الحاليه و الفترات السابقه بالقيمه المتوقع سدادها الي (استردادها من) الاداره الضريبه باستخدام اسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) الساريه او في سبيلها لان تصدر في تاريخ نهايه الفتره الماليه تخضع توزيعات الارباح للضريبه كجزء من الضريبه الجاريه . لا يتم عمل مقاصه للاصول و الالتزامات الضريبه الا عند استيفاء شروط معينه .

ب. الضريبه المؤجله

يتم الاعتراف بالضريبه المؤجله بالنسبه للفروق المؤقته بين الاساس المحاسبي للاصول و الالتزامات و الاساس الضريبي لتلك الاصول و الالتزامات . يتم الاعتراف بالضريبه المؤجله لجميع الفروق المؤقته التي ينتظر خضوعها للضريبه فيما عدا ما يلي :

- الاعتراف بشهره المحل
- او الاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام للعمليه التي :
- ليست تجميع الاعمال .
- لا تؤثر علي صافي الربح المحاسبي و لا علي الربح الضريبي (الخساره الضريبه).
- او الفروق المؤقته المرتبطه باستثمارات في شركات تابعه و شركات شقيقه و حصص في مشروعات مشتركه الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة علي توقيت عكس تلك الفروق المؤقته و من المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور .
- يتم الاعتراف بالاصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبه و الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم و الفروق المؤقته القابله للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانيه تحقيق ارباح تخضع للضريبه في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . و يتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطه العمل المستقبليه لكل شركه من شركات المجموعه . يتم اعاده تقدير موقف الاصول الضريبه المؤجله غير المعترف بها في نهايه كل فتره ماليه و تعترف بالاصول الضريبه المؤجله التي لم تعترف بها من قبل الي المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الاصل الضريبي المؤجل .
- يتم قياس الضريبه المؤجله باستخدام اسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقته و ذلك باستخدام اسعار الضريبه الساريه او التي في سبيلها لان تصدر .
- عند قياس الضريبه المؤجله في نهايه الفتره الماليه يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبه للاجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمه الدفترية لاصولها و التزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصه للاصول و الالتزامات الضريبه الا عند استيفاء شروط معينه .

## شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٣-١٤ الاحتياطي القانوني

- طبقا لمطالبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني .
- يتم انتفاء متطلبات التحويل الي الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من راس المال المصدر و لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزياده راس المال او تخفيض الخسائر .
- تستمر الشركة في تجنيب ٥٪ من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠٪ من راس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوى المحدد (٥٠٪ من راس المال المصدر).

#### ٣-١٥ ارباحه السهم

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العاديه . يتم احتساب النصيب الاساسي للسهم بقسمه الربح او خساره المتعلقه بالمساهمين عن مساهتهم في الاسهم العاديه بالشركه علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم العاديه قائمه خلال الفتره

#### ٣-١٦ المخزون

يتم اثبات المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للاتمام و مصروفات البيع

#### ٣-١٧ قائمه التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية و فقا للطريقه غير المباشره و لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتضمن النقدية و مافي حكمها و ارصده نقديه بالصندوق و الحسابات الجاربه لدي البنوك و الودائع لاجل و التي لا تتجاوز ثلاثه اشهر و رصيد بنوك ارصده دائنه و رصيد بنوك سحب ع المكشوف الذي يعتبر جزء لا يتجزء من اداره الشركه للنقديه كاحد مكونات بند النقدية و ما في حكمها و ذلك لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية .

#### ٤ - اداره المخاطر الماليه

تتمثل الادوات الماليه في الاصول الماليه (ارصده النقديه بالبنوك و العملاء و ارصده الاستثمارات و الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق و جاري شركت تابعه و شقيقه و ارصده مدينون و الارصده المدينه الاخرى ) وكذا الالتزامات الماليه (الارصده الدائنه الاخرى ) و قيمه الدفترية لهذه الادوات الماليه لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها العادله في تاريخ المركز المالي .

#### ٤-١ خطر القيمة العادله لسعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في مخاطر التغير في قيمه الادوات الماليه بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق و تعتمد استراتيجيه الشركه في اداره استثماراتها علي تنوع مجالات الاستثمار لتوزيع المخاطر و عدم الاحتفاظ بكامل السيوله المتاحة كودائع



٤- اداره المخاطر الماليه (تابع)

٢-٤ خطر الائتمان

و يتمثل في عدم امكانيه بعض العملاء سداد المديونيته المستحقه عليهم و تواجه الشركه تلك المخاطر بالمتابعه الجيده لعملية التحصيل .

٣-٤ خطر العملات الاجنبيه

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغير في سعر الصرف و الذي يؤثر على مدفوعات و مقبوضات الشركة بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول و الالتزامات بالعمله الاجنبية و الشركه غير معرضه لخطر العملات الاجنبية حيث لا توجد عملات اجنبية في تاريخ المركز المالي .

٤-٤ خطر السيوله

- يتمثل خطر السيوله في خطر عدم وفاء الشركه لالتزامتها في تاريخ استحقاقها .
- ان منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما امكن ذلك - من ان لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزامتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية و الحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية و يستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٥- ارقام المقارنة :

تم إعادة عرض وتبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم للعام الحالي.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦- أصول ثابتة بالصافي

التكلفة	سيارات	أراضي	الباخرة	مباني وعقارات مؤجرة	أجهزة الكمبيوتر	تأسيسات وتركيبات	أجهزة ومعدات وأثاث	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢١	٢,٩٤٨,٧٥٠	٩٢٠,٣٩٦	٧,٨٧٠,٧٨٤	١٥,٩٤٨,٠٤٦	١,٩٨٥,٥٠٧	١١,٧٥٠	٧,٠٣٠,٨٢٧	٣٦,٧١٦,٠٦٠
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	١,٣٠٥,٨٩٥	١,٣٠٥,٨٩٥
الإستبعادات خلال الفترة	-	(٥٩٠,٦٥٤)	(٧,٨٧٠,٧٨٤)	(٩٢٠,٦٦٤)	-	-	(٢٦٠,٤٥٢)	(٩,٦٤٢,٠٥٤)
في ٣١ مارس ٢٠٢١	٢,٩٤٨,٧٥٠	٣٢٩,٧٤٢	-	١٥,٠٢٧,٨٨٢	١,٩٨٥,٥٠٧	١١,٧٥٠	٨,٠٧٦,٢٧٠	٢٨,٣٧٩,٩٠١
مجموع الإهلاك								
في ١ يناير ٢٠٢١	(٧٣٩,٦٠٠)	-	(٣,٦١٥,١٠٨)	(٦,٨٧٠,٧٠٣)	(١,٩٤٨,٣٥٨)	(١١,٧٤٦)	(٥,٣٥٧,٦٧٥)	(١٨,٥٤٣,١٤٠)
إهلاك الفترة	(٩٥,٧٢٠)	-	-	(٧٤,٨٤٥)	(١٧٠٠)	-	(٦٩,٤٨٤)	(١٤١,٨٤١)
الإستبعادات خلال الفترة	-	-	٣,٦١٥,١٠٨	٣٢١,١٨٩	-	-	٨٢,٥٤٤	٤,٠١٨,٨٤١
في ٣١ مارس ٢٠٢١	(٨٣٥,٣٢٠)	-	-	(٦,٦٢٤,٣٥٩)	(١,٩٥٠,٠٥٨)	(١١,٧٤٦)	(٥,٣٤٤,٥٦٥)	(١٤,٧٦٦,٠٤٨)
مجموع الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١	٢,١١٣,٤٣٠	٣٢٩,٧٤٢	-	٨,٤٠٣,٥٢٣	٣٥,٤٤٩	٤	٢,٧٣١,٧٠٥	١٣,٦١٣,٨٥٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٢٠٩,١٥٠	٩٢٠,٣٩٦	٢,٢٥٥,٦٧٦	٩,٠٧٧,٣٤٣	٣٧,١٤٩	٤	١,٦٧٢,٢٠٢	١٦,١٧٢,٩٢٠

- تم خلال الفترة بيع السفينة ريفيرا بايونير و رد خسائر الاضمحلال.  
المحصل من الاستبعادات  
القيمة الدفترية للاستبعادات  
خسائر رأسمالية

٢,٥٠٠,٠٠٠  
٤,٤٣٣,٥٨٠  
(١,٩٣٣,٥٨٠)



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦ - أصول ثابتة بالصفى (تابع)

الاجمالي	اجهزة ومعدات واثاث	تأسيسات وتركيبات	اجهزة الكمبيوتر	مباني وعقارات مؤجرة	الباخرة	اراضى	مبيلات	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢,٩٣٨,٣٦٢	٥,٦٥٦,٣٥٧	١١,٧٥٠	١,٩٧٥,٢٧٩	١٥,٩٤٨,٠٤٦	٧,٨٧٠,٧٨٤	٩٢٠,٣٩٦	٥٥٥,٧٥٠	٣٢,٩٣٨,٣٦٢
٣,٨٨١,٨٩٦	١,٤٥٥,٣٣٨	-	٣٣,٥٥٨	-	-	-	٢,٣٩٣,٠٠٠	٣,٨٨١,٨٩٦
(١٠٤,١٩٨)	(٨٠,٨٦٨)	-	(٢٣,٣٣٠)	-	-	-	٢,٩٤٨,٧٥٠	(١٠٤,١٩٨)
٣٦,٧١٦,٠٦٠	٧,٣٢٠,٨٢٧	١١,٧٥٠	١,٩٨٥,٠٠٧	١٥,٩٤٨,٠٤٦	٧,٨٧٠,٧٨٤	٩٢٠,٣٩٦	٢,٩٤٨,٧٥٠	٣٦,٧١٦,٠٦٠
(١٨,٠٦٧,٣٩٤)	(٥,٣٨٣,٩٥٨)	(١١,٧٤٦)	(١,٩٧٠,٣٨٠)	(٦,٥٣٩,١٠٩)	(٣,٦١٥,١٠٨)	-	(٥٤٧,٠٩٣)	(١٨,٠٦٧,٣٩٤)
(٥٧٩,٩٤٤)	(٥٤,٥٣٥)	-	(١,٣٠٨)	(٣٣١,٥٩٤)	-	-	(١٩٢,٥٠٧)	(٥٧٩,٩٤٤)
١٠٤,١٩٨	٨٠,٨٦٨	-	٢٣,٣٣٠	-	-	-	-	١٠٤,١٩٨
(١٨,٥٤٣,١٤٠)	(٥,٣٥٧,٦٢٥)	(١١,٧٤٦)	(١,٩٤٨,٣٥٨)	(٦,٨٧٠,٧٠٣)	(٣,٦١٥,١٠٨)	-	(٧٣٩,٦٠٠)	(١٨,٥٤٣,١٤٠)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
١٦,١٧٢,٩٢٠	١,٦٧٣,٢٠٢	٤	٣٧,١٤٩	٩,٠٧٧,٣٤٣	٢,٢٥٥,٦٧٦	٩٢٠,٣٩٦	٢,٢٠٩,١٥٠	١٦,١٧٢,٩٢٠
١٢,٨٧٠,٩٦٨	٢٧٢,٣٩٩	٤	٤,٨٩٩	٩,٤٠٨,٩٣٧	٢,٢٥٥,٦٧٦	٩٢٠,٣٩٦	٨,٦٥٧	١٢,٨٧٠,٩٦٨

التكلفة  
في ١ يناير ٢٠٢٠  
الإضافات خلال العام  
الاستيعادات خلال العام  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجمع الإهلاك  
في ١ يناير ٢٠٢٠  
إهلاك العام  
الاستيعادات خلال العام  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
مجمع خسائر الإضمحلال  
رصيد أول المدة

المكون خلال العام  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٥,٢٨٢,٠٩٠	٢٢٢,٢٨٢,٤٣٠	إنفاق استثماري (د.م)
٢٠٥,٢٨٢,٠٩٠	٢٢٢,٢٨٢,٤٣٠	

٨- استثمارات متاحة للبيع

الرصيد الدفترى في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	فروق التقييم خلال العام جنيه مصري	الرصيد الدفترى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤٩,٠٥٣,٤٠٤	(٥,٦٦٢,٢١٦)	٥٤,٧١٥,٦٢٠	المصرية للمنتجات السياحية
٤٩,٠٥٣,٤٠٤	(٥,٦٦٢,٢١٦)	٥٤,٧١٥,٦٢٠	

\* وبالرجوع الي تقييم سهم الشركة بسوق الأوراق المالية طبقا لسعر التداول بسوق الأوراق المالية خلال العام تبين انه تم تغير في سعر السهم بالإنخفاض من ١,٤١ جنيه مصري الي ١,٣٧ جنيه مصري بإنخفاض قدره ٤ قرش للسهم، كما تم خلال الفترة بيع عدد ٣ مليون سهم بتكلفة اجمالية ٢,٠٧٠,٠٠٠ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم مبلغ ٠,٦٩ جنيه مصري حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية والبالغ قدرها ٥,٠٠١,٨٨٥ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ١,٦٧ جنيه مصري محققا أرباح قدرها ٢,٩٣١,٨٨٥ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، ٣,٤١٪ بدلا من ٣,٧٠٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٩- الاعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٢٣٣,٧٤٨	٢٧,٢٣٣,٧٤٨	ارض ذهب
٥,٢٩٥,٥٠٢	٥,٢٩٥,٥٠٢	اعمال انشاء ورصف الطرق - مشروع ذهب
٤,٥٠٥,١٧١	٤,٥٠٥,١٧١	اتعاب مكاتب استشارية - مشروع ذهب
١,٣٨٢,٣٦٩	١,٤٠٣,٣٦٩	مصروفات عمومية - مشروع ذهب
١,٤١٥,٥١١	١,٤١٥,٥١١	تمهيد الطريق الداخلي
١,٨٠٥,٠٩٩	١,٨٠٥,٠٩٩	تمهيد الطريق الساحلي
٥٠٦,٣٠٠	٥٠٦,٣٠٠	تمهيد الأرض
٤٢,١٤٣,٧٠٠	٤٢,١٦٤,٧٠٠	

١٠- أذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,١٣٧,٠٨٨	٥١,٥١٨,١٠٣	أذون الخزانة
٤٦,١٣٧,٠٨٨	٥١,٥١٨,١٠٣	

\* يتضمن البند قيمة اذن مرهون كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية من بنك مصر ايران والبالغ رصيده ١,٠١١,٣٣٧ في ٣١ مارس ٢٠٢١



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يُتمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة و المدارة بمعرفة شركة مصر لادارة الاستثمارات المالية طبقا لعقد التكوين وإدارة محافظ أوراق مالية المؤرخ بتاريخ ١١ مايو .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٣,٠١٥	٤٠٤,٣٥٧	اسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
٤٩,٤٨٣	٤٧,٥٠٨	محفظه نقدية
<u>٤٧٢,٤٩٨</u>	<u>٤٥١,٨٦٥</u>	

وكانت نتيجة تلك الاستثمارات خسائر قدرها (٢٠,٦٣٤) جنيه مصري ادرجت ضمن قائمة الدخل عن الفترة .

١٢ - مدينون وارصدة مدينة بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٣,٣٥٠	٣٠١,٣٢٦	جارى فندق سوليمار
١٠٣,٠٩٧	١٠٣,٠٩٧	غطاء خطابات ضمان
٢,٧١٦,٧٤٧	٩٩٠,٧١٧	فوائد مستحقة
٧٧٧,١٧٥	٧٧٧,١٧٥	تأمينات لدى الغير
٩٩,٢٦٣	٣٢٢,٤٧٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٢١٣,٢٥٥	٢٢٦,٢٢٩	السلف
	١٥٠,٠٠٠	إيراد مستحق
٤٢٦,١٣٥	١٧,٦٠٣,٧١٢	أخرى
٣,٤٤٧,٢١٩	٣,٤٤٢,٨١٣	ضريبة القيمة المضافة
٣,٧٩٠	٦٥٦,٣٧٢	ضرائب الخصم من المنبع
<u>٧,٩٩٠,٠٣١</u>	<u>٢٤,٥٧٣,٩١٣</u>	
(٢٩٧,٣٥٤)	-	اضمحلال فى قيمة المدينون
<u>٧,٦٩٢,٦٧٧</u>	<u>٢٤,٥٧٣,٩١٣</u>	

١٣ - أصول / التزامات محتفظ بها بغرض البيع:

شركة مصر جلوبال والشركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة والشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية تم ادراج اصولهم والتزاماتهم ضمن الأصول والالتزامات المحتفظ بها بغرض البيع كما تم ادراج صافي نتائج العام ضمن ناتج تشغيل بيع استثمارات فى شركات تابعة طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٤ و ٢٠١١/١١/١٤ و ٢٠١٦/٢/٢٨ والذي ينص على التخلص من مساهمة هذه الشركات بالبيع.

وقد تم تجديد هذا القرار فى مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٦ وعليه فقد تم إعادة تويب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداوله.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنسمة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣-١ أصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	سهل حشيش للاستثمار السياحي (أصول شركة المصرية الإيطالية - مصر جلوبال - المصرية الأوروبية)
٥,٢٦٠,٣٥٤	٥,١٦٨,٧٦١	الإصول الثابتة بالصافي
٣,٩٠٧,٣٩٣	٣,٨٥٩,٠٧٩	مدينون و ارصدة مدينة أخرى
٥٠٠,٩٦٢	٥٠٠,٩٦٢	المخزون
٢,٦١٣,٣٩٤	٢,٥٣٢,٠٩٣	عملاء و أوراق قبض
<u>١٤,٧٣١,٣٠٣</u>	<u>١٤,٤١٠,٠٩٥</u>	

١٣-٢ التزامات محتفظ بها بغرض البيع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٢٩٦,٣٣٦	٦,٢٤٢,٣٥٦	دائنون و ارصدة دائنة أخرى
٢,٧٢٨,١١٩	٢,٦٤٦,٩٣١	مصروفات مستحقة
١٩,٧٠٨,٨١٩	١٩,٧٠٣,٧٨٠	المخصصات
٨٧١,٢٠٩	٨٥٧,٦٩٠	موردون و أوراق دفع
١,٠٠٦,٦١٤	١,٠١١,٣٣٧	بنوك سحب على المكشوف
٥٣٧,١٣٤	٥٣٧,١٣٤	ضرائب مؤجلة
<u>٣١,١٤٨,٢٣١</u>	<u>٣٠,٩٩٩,٢٢٨</u>	

١٣-٣ ناتج تشغيل اصول مبيعة كأصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٨٦,٢٧٧	٣٤٢,٢٦١	ايرادات النشاط
(٧٤٩,٨٣٣)	(٨٧٦,٨٧٥)	تكاليف النشاط
(٥٣٤,١٧٧)	(٤٧٨,٢٨٩)	مصروفات عمومية و ادارية
(٤٠,٣٢٦)	(٤٠,٣٢٦)	اهلاكات
(١٢,٢٠٠)	(١١,٤٠٠)	بدلات حضور
(٤٥,٣٢٢)	(٣٤,٩٩٧)	تكاليف تمويلية
٧٥٨	٦٨٠	فوائد دائنة
١٦,٠٧٩	١٧٢,٠٥٥	ايرادات أخرى
<u>٦٢١,٢٥٦</u>	<u>(٩٢٦,٨٩١)</u>	



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤- النقدية بالصندوق والبنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٦٤,٨٩١	٢,٧٣٣,٨٤٧	بنوك حسابات جارية
١,٦٣٠,٠٠٠	٢,١٣٠,٠٠٠	ودائع لاجل
١٠٠,٥٩٤	١٠٩,٧٩٣	نقدية بالخرزينة
٢٤٧,٧٦٨	٣٠١,١١٨	النقدية الخاصة بالاصول المبوبة كاصول محتفظ بها بغرض البيع
<u>٣,٤٤٣,٢٥٣</u>	<u>٥,٢٧٤,٧٥٨</u>	

١٥- دانون وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٤,٩٧٨	٤١٤,٧٥٥	مصرفات مستحقة
٤,٣٤٦,٧٥٨	٤,٩٣٤,٩٨٢	تامينات من الغير
١,٤١٧,٥٨٠	٢,١٨١,١٣٨	مصلحة الضرائب
١٣,٣٣٩,٣٦٠	٢٩,٦٧٩,٧٤٤	ارصدة دائنة اخرى
<u>١٩,٥٠٨,٦٧٦</u>	<u>٣٧,٢١٠,٦١٩</u>	

١٦- مخصصات:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨١٢,٦٥٩	(١٥,٤٧٠)	-	٤,٨٢٨,١٢٩	مخصص مطالبات محتملة
٣,٥٩٣,٧١٤	-	-	٣,٥٩٣,٧١٤	مخصص نهاية الخدمة
<u>٨,٤٠٦,٣٧٣</u>	<u>(١٥,٤٧٠)</u>	<u>-</u>	<u>٨,٤٢١,٨٤٣</u>	

## شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ١٧- قروض طويلة الاجل :

حصلت شركة ( ذهب سيناء للتصنيع و مواد البناء ) علي قرض طويل الاجل بحد اقصي ٧٦,٦٠٦,٠٠٠ جم متضمنة مبلغ ٦,٦٠٦,٠٠٠ جم قيمة العوائد المرسلة مقسم علي شرائح الاتي

أ- شريحة اولي : لتمويل الآلات والمعدات وفقا لشروط مبادرة البنك المركزي المصري لتمويل الصناعة .  
علي الا يزيد المستخدم من الشريحة الاولي لتمويل الآلات والمعدات عن ٣٣ مليون جنيه .

ب- شريحة ثانية : لتمويل المتبقي من التكلفة الاستثمارية ( انشاء وتجهيزات وخلافه ) وعلي الا يزيد اجمالي المستخدم من الشريحة الاولي والثانية عن ٥٩ مليون جنيه .

ج - شريحة ثالثة : ١١ مليون جنيه ( لتمويل رأس المال العامل ) .  
وعلي ان يكون معدل العائد ٨٪ للشريحة الاولي والثالثة ( طبقا لمبادرة البنك المركزي ) ١,٥٠ ٪ + سعر الكروبيدور اقراض للشريحة الثانية ( شامل عمولة اقصي رصيد مدين ) .  
ومن المتفق عليه ان مدة القرض بحد اقصي خمس سنوات وتسع شهور من تاريخ اول سحب مع سريان باقي احكامه وشروطه الاخرى حتي تمام السداد من اصل وعائد وعمولات ومصروفات وخلافه .  
يتم سداد القرض علي عدد ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ٧,٦٦١,٠٠٠ بداية من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٦/١/١ بخلاف العوائد والعمولات علي ان يكون القسط الاخير بقيمة المتبقي من الاصل والعوائد المرسلة.

### ١٨- رأس المال:

يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).  
يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢٦٥ ٠٠٠ ١٤٤ جنيه مصري (مائة واربعة وأربعون مليون ومائتان خمسة وستون ألف جنيه مصري) موزعا على ٣٠٠ ٨٨٥ سهم (اثنان مليون ثمانمائة خمسة وثمانون ألف وثلاثمائة سهم) قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية.  
قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٠ توزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠٪ من رأس المال المصدر والمدفوع خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه موزعا على ٣ ٤٦٢ ٣٦٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٠.  
قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٧ ٣١١ ٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٠.



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - احتياطات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٩٢٠,٨٦١	١٨,١٣٣,١٣٣	إحتياطي قانوني
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	إحتياطي عام*
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧,٢٤٢,١٣٦	إحتياطي خاص**
٢٨,١٧٩,٨٣٧	٢٤,٥٨٧,٦٢٢	إحتياطي القيمة العادلة***
<u>٦٣,٥٢١,٥٦١</u>	<u>٦٠,١٤١,٦١٨</u>	

\*إحتياطي عام:

يمثل الإحتياطي العام البالغ قيمته ١٧٨ ٧٢٧ جنيه مصري فيما تم تكوينه في ٣١/١٢/١٩٩٧ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التي تم تحصيلها من مساهمي الشركة عند سداد رأس مال الشركة.

\*\*إحتياطي خاص:

يمثل الإحتياطي الخاص في الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ٢٧ ٦٣٢ ٤٢٣ جنيه مصري وتم استخدام ما قيمته ٢٨٧ ٣٩٠ ١٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠٠٩ مقابل توزيعات أسهم الخزينة كأسهم مجانية على المساهمين ليصبح الرصيد في تاريخ الإقفال مبلغ ١٧ ٢٤٢ ١٣٦ جنيه مصري.

\*\*\*إحتياطي القيمة العادلة:

يتضمن هذا الفائض صافي التغيير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والمدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل.

## شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٢٠- الموقف الضريبي

وفيما يلي بيان الموقف الضريبي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١.

#### الضريبة على ارباح شركات الاموال

- الاعوام المالية من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم الربط والسداد وفقا لقرار اللجنة الداخلية.
- الاعوام المالية ٢٠٠٩ تم الربط وفقا للأقرار الضريبي اما العام المالي ٢٠١٠ تم الطعن على قرار لجنة الطعن بشأن تحديد ضريبة ارباح عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٠ وقد قيد الطعن امام محكمة القضاء الادارى ولم تتحدد جلسة بعد للنظر في الطعن المقدم .
- الاعوام المالية من ٢٠١١ و حتى ٢٠١٩ تم تقديم الاقرار الضريبي طبقا لاحكام القانون .

#### الضريبة على المرتبات و الاجور

- تم الفحص والربط وسداد كافة المستحقات حتى عام ٢٠٠١ .
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي عن الاعوام المالية ٢٠٠١/٢٠٠٤ وتم عمل اللجنة الداخلية والربط والسداد عن هذه السنوات.
- الاعوام المالية ٢٠٠٥/٢٠١١ تم الفحص الضريبي وتم اجراء لجنة داخلية وتم الموافقة على جميع البنود عدا بند تمت احواله الى المأمورية لإعادة الفحص.
- الاعوام من ٢٠١٢ الى ٢٠١٨ لم يتم الفحص .

#### ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ .
- الاعوام من ٢٠١٤ الى ٢٠١٨ لم يتم الفحص .

### ٢١- أحداث مؤثرة على القوائم المالية

في فترة إعداد القوائم المالية تعرض العالم إلي إنتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) حيث أتسم ذلك الفيروس بإنتشاره السريع في دول العالم ، حتي أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية ، في ٣٠ يناير ٢٠٢٠ ، وإعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠ ، وقد كان لإنتشار هذا الفيروس أثر سلبي علي اقتصاديات دول كثيرة إنعكست علي واقع أداء أسواق المال وحجم التجارة العالمية ، هذ بالإضافة إلي أن حجم التأثير السلبي لهذا الوباء علي الإقتصاديات العالمية وكذلك الإقتصاد المصري لم يتم بشكل كامل وعلي الصعيد المحلي قد تأثرت معاملات البورصة المصرية.

هذا وقد تم إتخاذ حزمة من القرارات للحد من إنتشار هذا الفيروس ولمواجهة الأثار الإقتصادية التي قد تحدث ، وفي تاريخ إصدار القوائم المالية فإنه من غير الممكن تحديد حجم الأثار السلبية المرتبطة بهذا الفيروس علي الإقتصاد المصري وكذلك أداء الشركة.