

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 الاستاذة / هبة الله الصيرفى
مساعد رئيس البورصة
والمشرف على قطاع الافصاح
البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد

مرفق لسيادتكم طية صورة من القوائم المالية المستقلة لشركة رواد
السياحة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مرفق بها تقرير
مراقب الحسابات الاستاذ / نبيل اكرم اسطنبولى و رد الشركة على
ملاحظة مراقب الحسابات.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

مدير عام المراجعة وعلاقات

المستثمرين

عبد الرحمن بكر



عبد الرحمن بكر

تحريرا فى : ٢٠٢١/٨/١٥
مرفقات : عدد (٢٩) صفحة

شركة رواد السياحة "الرواد"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة الأ دخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	فانمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / اعضاء مجلس ادارة شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً 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، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء اسننتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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. وبفعل 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

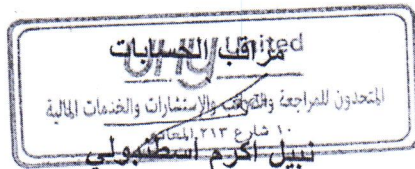
اساس الاستنتاج المتحفظ

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 الى 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 .

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد في فقرة اساس الاستنتاج المتحفظ ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٥ اغسطس ٢٠٢١



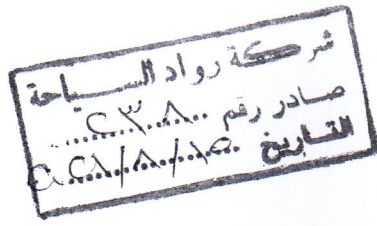
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتحدون للمراجعة والضرائب



شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية
سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة
رأس المال المرخص ٥٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر ١٧٣،١٨ مليون جنيه

السيد الأستاذ / نبيل أكرم اسطنبولي

مكتب فؤاد الوطن

مراقب حسابات الشركة

تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة إلى تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لشركة رواد السياحة "الرواد" عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وبعد دراسة ما ورد به، نتشرف بالإفادة بما يلى:-
الملاحظة :

- لم نتمكن من التحقق من الاستثمارات فى شركات تابعة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث لم توافقنا الشركة بدراسة معتمدة لمعرفة قيمة تلك الاستثمارات بالإضافة الى موقف رصيد المديونية المستحقة على تلك الشركات والمبوبة ضمن أرصدة الأطراف ذات العلاقة، وبناءا عليه لم نتمكن من تحديد قيمة الاضمحلال المطلوب تكوينه من عدمه فى تاريخ انتهاء الفترة المالية،
رد الشركة :

- نظرا للظروف الاقتصادية السائدة بالبلاد لم نتمكن من تقييم الاستثمارات بالشركات التابعة وعمل دراسة لمعرفة قيمة تلك الاستثمارات حيث أنها ستكون نتائج التقييم والدراسة لا تعبر عن القيمة الحقيقية لهذه الاستثمارات، وبذلك تكتفى الشركة بالمخصصات المكونة بالفعل لحين تحسن الاحوال الاقتصادية وعمل الاجراءات اللازمة لتقييم تلك الاستثمارات، وجرى تخفيض رصيد المديونية المستحقة على الشركات المذكورة ضمن أرصدة الأطراف ذات العلاقة بقيمة نقل ملكية مقر مجموعة شركات إم. جي إلى شركة رواد السياحة.

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ..

وتفضلوا بقبول وافر التحية والاحترام ،،

رئيس مجلس الإدارة

و العضو المنتدب

لواء / لطفى شاش

تحريرا فى: ٢٠٢١/٨/١٥

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
فائمة المركز المالي المستقل
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٢,٤٥٧,٠٩٥	٢٠,٢٢٧	(٦)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١٣٨,٧٦٢,٥٨٥	١٤٥,٧٦٢,٥٨٥	(٧)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٤,٧١٥,٦٢٠	٥٥,٩٧٧,٥٠٩	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة
١٢,٢٠٦,٦٥٦	١٢,٣٨٦,٧٠٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٠٨,١٤١,٩٥٦</u>	<u>٢١٤,١٤٧,٠٢٦</u>		أصول متداولة
			استثمارات في أذون خزانة
٣٩,٧٢٦,٤٧٨	٤٠,٩١٩,٤٣٨	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٧,٨٢١,٦٩٨	٥٧,٨٠٣,٢٣١	(١٠)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١٥,٢١٥,٣٥١	١٧,٠٢٣,٧٦٦	(١١)	مدينون وارصدة مدينة (بالصافي)
٣,١٧٨,٤٦٨	٤,٥٧٤,٣٦٨	(١٢)	النقدية بالصندوق و البنوك
٣١٩,١٥٨	٩١٤,٨١٢	(١٣)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١١٦,٢٦١,١٥٣</u>	<u>١٢١,٢٣٥,٦١٥</u>		إجمالي الأصول
<u>٣٢٤,٤٠٣,١٠٩</u>	<u>٣٣٥,٣٨٢,٦٤١</u>		حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٧)	الإحتياطيات
٦٢,٨٦٣,٣٩٠	٦٩,١٦٣,٥٩٢	(١٨)	أرباح مرحلة
٧٣,٩٥٣,٣٥٧	٧٧,٩١١,٢٨٠		أرباح الفترة/العالم
٤,١٦٦,٢٣٥	٥,٢٧١,٣٣٦		إجمالي حقوق الملكية
<u>٣١٤,١٠٠,٩٨٢</u>	<u>٣٢٥,٤٦٤,٢٠٨</u>		الالتزامات
			التزامات متداولة
			دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢,١٧٥,٥٦٥	١,٨٣٧,٢٨٠	(١٥)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
-	٢,٨٧٥		مخصصات
٨,١٢٦,٥٦٢	٨,٠٧٨,٢٧٨	(١٦)	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٠,٣٠٢,١٢٧</u>	<u>٩,٩١٨,٤٣٣</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١٠,٣٠٢,١٢٧</u>	<u>٩,٩١٨,٤٣٣</u>		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات
<u>٣٢٤,٤٠٣,١٠٩</u>	<u>٣٣٥,٣٨٢,٦٤١</u>		

رئيس مجلس الإدارة

لطفي محمد شاش



مدير عام الشؤون المالية

حنان الجيار

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
من ١ أبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	جنيه مصري
٢,١٢٨,٢٢١	١,٣٦٠,٢١١	٥,٠٥٢,٣٩٨	٢,٦٩٣,٩٥٨	
٥٠,٧٤٠	٢,١٦٦	(١٥٢,٠٧٦)	(١٨,٤٦٨)	
-	٢,٩٤٥,٧٨٣	١٩١,٤٧٩	٥,٨٧٧,٦٦٧	(٨)
(٧٠,٢٧٢)	(٩٢,٥٨٦)	(١٦٨,٨٧٥)	(١٧٢,٦٨٩)	(٢٠)
٢,١٠٨,٦٨٩	٤,٢١٥,٥٧٤	٤,٩٢٢,٩٢٦	٨,٣٨٠,٤٦٨	
(١,٩٣٨,٩٥٣)	(٢,٠٩٥,٣١٦)	(٣,٩٨٢,٢٦٧)	(٤,٧٥٧,٠٢١)	(٢١)
-	-	-	٢٩٧,٣٥٤	(١٢)
١,٠٩٨,٨٤٥	-	١,٠٩٨,٨٤٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦)
-	-	-	(١,٩٣٣,٥٨١)	(٦)
٦,٧١٨,٠٨٣	٦٠٢,٢٨٤	٧,٧٠٠,٠٠٩	١,٦٠٢,٩٤٣	(٢٣)
٢١,٩٧٣	٢٠,٦٥٥	٢٦١,٧١٥	٣٩,٩١٦	(٢٢)
٨,٠٠٨,٦٣٧	٢,٧٤٣,١٩٧	١٠,٠٠١,٢٢٨	٥,٦٣٠,٠٧٩	
(١,٠٧٨,٨٩٣)	(٢٣٥,٩٥٧)	(١,٧٨١,٦٩٩)	(٥٣٨,٧٩٢)	
(٢٦,١٦٩)	(١١٧)	(٥٠,٣٩٢)	١٨٠,٠٤٩	
٦,٩٠٣,٥٧٥	٢,٥٠٧,١٢٣	٨,١٦٩,١٣٧	٥,٢٧١,٣٣٦	
٠,٣٩٩	٠,١٤٥	٠,٤٧٢	٠,٣٠٤	(١٩)

رئيس مجلس الإدارة
لطفى محمد شاش



مدير عام الشؤون المالية
حنان الجيار

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة أشهر المنهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ١ أبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري
٦,٩٠٣,٥٧٥	٢,٥٠٧,١٢٣	٨,١٦٩,١٣٧	٥,٢٧١,٣٣٦
(٤,٦٥٦,٦٤١)	٩,٦٨٤,١٠٦	(٣٩,٧٧٨,٧٤٧)	٦,٠٩١,٨٩٠
<u>٢,٢٤٦,٩٣٤</u>	<u>١٢,١٩١,٢٢٩</u>	<u>(٣١,٦٠٩,٦١٠)</u>	<u>١١,٣٦٣,٢٢٦</u>

صافي أرباح الفترة
الدخل الشامل الأخر

بنود قد يتم إعادة تبويبها في قائمة الدخل:
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من
خلال الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي	ارباح الفترة	ارباح	ارباح	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,١٠٠,٩٨٠	٤,١٦٦,٢٣٥	٧٣,٩٥٣,٣٥٧	٢٨,٠٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٢٦٢,٦٩٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	(٤,١٦٦,٢٣٥)	٣,٩٥٧,٩٢٣	-	-	-	٢٠٨,٣١٢	-	المحول للأرباح المرحلة و الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٦,٠٩١,٨٩٠	-	-	٦,٠٩١,٨٩٠	-	-	-	-	إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥,٢٧١,٣٣٠	٥,٢٧١,٣٣٦	-	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
٥,٤٦٤,٢٠٨	٥,٢٧١,٣٣٦	٧٧,٩١١,٢٨٠	٣٤,٢٧١,٧٢٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٤٧١,٠٠٢	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٧,٨٨٢,٣٩٠	٣٤,٥٣٦,٧٢٦	٧٠,٤٧٦,٥٢٥	٦٦,٧٩٤,٤٢٢	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٥,٥٣٥,٨٥٤	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٣٤,٥٣٦,٧٢٦)	٣٢,٨٠٩,٨٩٠	-	-	-	١,٧٢٦,٨٣٦	-	المحول للأرباح المرحلة و الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٨,٨٦٠,٠٨٠	-	(٢٩,٠٨١,٣٣٣)	(٣٩,٧٧٨,٧٤٧)	-	-	-	-	إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
٨,١٦٩,١٣٧	٨,١٦٩,١٣٧	-	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
٧,١٩١,٤٤٧	٨,١٦٩,١٣٧	٧٤,٢٠٥,٠٨٣	٢٧,٠١٥,٦٧٥	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٢٦٢,٦٩٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية حتي	الفترة المالية حتي	ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠,٠٠١,٢٢٨	٥,٦٣٠,٠٧٩	الأرباح قبل ضرائب الدخل
١٥٢,٠٧٦	١٨,٤٦٨	تقييم استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠,٨٣٤	٣,٢٨٧	اهلاك أصول ثابتة
-	١,٩٣٣,٥٨١	خسائر رأس مالية
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	رد خسائر الاضمحلال
(١,٠٩٨,٨٤٥)	(٢٩٧,٣٥٤)	رد اضمحلال في قيمة المدينون و الارصدة المدينة الاخرى
(١٩١,٤٧٩)	(٥,٨٧٧,٦٦٨)	أرباح او خسائر بيع استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
٨,٨٧٣,٨١٤	(٥٨٩,٦٠٧)	
(١١٨,٧١٧)	(١,٨٠٨,٤١٥)	(١١) التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
(٢١٢,٧٦١)	(١,٠٩٨,٥٤٦)	(١٢) التغير في ارصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
(١٢,٥٥٠)	٢,٨٧٥	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
٣٠,٣٤٦	(٣٣٨,٢٨٥)	(١٥) التغير في دانون وحسابات دائنة أخرى
-	(٤٨,٢٨٤)	المستخدم من المخصصات
(١,٧٨١,٦٩٩)	(٥٣٨,٧٩٢)	المسدد لضريبة الدخل
٦,٧٧٨,٤٣٣	(٤,٤١٩,٠٥٤)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	(٦) متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧) (مدفوعات) في إستثمارات في شركات تابعة
١٩,١٧٤,٢٣٢	(١,١٩٢,٩٦٠)	(٩) (مدفوعات) في متحصلات من استثمارات في أذون خزانة
٤٧١,٠٧٠	١٠,٧٠٧,٦٦٨	(١٠) متحصلات من بيع استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٣٥٤,٦٩٨)	٥,٠١٤,٧٠٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩,٦٠٥,٥٥٨)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(٩,٦٠٥,٥٥٨)	-	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥,١٨١,٨٢٣)	٥٩٥,٦٥٤	(١٣) صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٧,٠٩١,٩٨٤	٣١٩,١٥٨	(١٣) النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١,٩١٠,١٦١	٩١٤,٨١٢	(١٣) النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة رواد السياحة "الرواد" شركة مساهمة مصرية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٤ بموجب قرار وزير الاقتصاد و التجارة الخارجيه رقم ٨٦ لسنة ١٩٩٤ طبقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باصدار قانون الشركات المساهمه ، تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣١٦٠ بتاريخ ١٧ أكتوبر ١٩٩٤ .

الأنشطة الرئيسية للشركة

تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و ادارة المنشآت السياحيه الفندقية بالإضافة للعمل في المجالات المرتبطة بالأنشطة السياحيه من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم باعمال الوكاله التجاريه و الاعمال الصناعيه و الزراعيه و العقاريه المتعلقة بغرض الشركه و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنيه و دراسات الجدوي الاقتصاديه و الاشراف الفني و الاداري و انشاء و اعداد و ادارة مراكز و معاهد التدريب اللازمه لهذا النشاط كما يجوز للشركه ان تكون لها مصلحه او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول اعمالا شبيهه باعمال او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة و المشاركة في الشركات التي تزاول اعمالا ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .

- مده الشركه ٥٠ سنه تبتدا من تاريخ القيد بالسجل التجاري .

- مقر الشركه هو ٤ شارع عزيز اباظه - الزمالك - القاهره - جمهوريه مصر العربيه .

- رئيس مجلس ادارة الشركه الاستاذ / لطفى محمد .

- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد في ١٥ اغسطس ٢٠٢١

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .

التوافق مع معايير المحاسبية

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).

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع) معيار المحاسبة المصري (٤٧) "الأدوات المالية" (تابع)

الأصول المالية للشركة تقي 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 الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة 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 أيضاً إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدائها 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 للآثار 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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطاراً 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. وتتوي 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).

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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" ويتطلب 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 أن

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

يتم إدراج الأثر المالي الكلي مع الكاامل بزيادة ٢٠٢١

٣-٢ عملة التعامل (القيد) وعملة العرض

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

٤-٢ 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 الابدادات 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 بصعه 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 .

٥-٢ قياس القيم العادله

يتم تحديد القيم العادله للادوات الماليه علي اساس القيمه السوقية للاداه الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع مستقبلية 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 القيمه العادله للادوات الماليه فانه يتم تقدير القيمه العادله باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيم 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 الموضحه ادناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات الماليه المعروضه في هذه القوائم الماليه المستقله .

١-٣ الاستثمارات في الشركات التابعه

الشركات التابعه هي الشركات التي تسيطر عليها الشركه . و تسيطر الشركه 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 .

و يتم اثبات الاستثمارات في الشركات التابعه بالتكلفه مخصوم منها اي خسائر انخفاض في قيمتها هذا و تقوم الشركه بتقييم الاستثمارات الخاصه بها - كل استثمار علي حده - في تاريخ الميزانيه و في حاله انخفاض القيمه القابله للاسترداد للاستثمار عن القيمه الدفترية يتم تخفيض القيمه الدفترية لهذا الاستثمار بقيمه خسائر الانخفاض و تحميلها علي قائمه الدخل

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعمله التعامل الخاصه بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات .
و يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبيعه النقديه بالعماله الاجنبيه اعماله التعامل به، مع الصرف في تاريخ اعداد القوائم الماليه .
يتم ترجمه الاصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبيه بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمه العادله .
يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبيعه غير النقديه التي يتم قياسها بالتكلفه التاريخيه بالعمله الاجنبيه 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 المتاحه للبيع في ادوات حقوق المالكيه (بما، اقتناء الاض، محلال حيث، يتم اعاده تبويب فروق العمله بنود الدخل الشامل الاخر الي الارباح و الخسائر)
الالتزامات الماليه التي تم تخصيصها كاداه تغطيه مخاطر لتغطيه خطر صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطيه فعاله .

٣-٣ 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 الخسائر .

التكاليف اللاحقه علي الاقتناء :

يتم رسمله النفقات اللاحقه علي الاقتناء علي الاصل فقط اذا كان من المتوقع ان ينشأ عنها تدفق منفعه اقتصاديه مستقبليه للشركه .

ب- الاهلاك :

يتم اهلاك قيمه الاصل الثابت القابله للاهلاك - و التي تتمثل في تكلفه الاصل مخصوما منها قيمته التخريديه - وفقا (لطريقه القسط الثابت) و ذلك علي مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابته و يتم تحميل الاهلاك علي الارباح و الخسائر . لا يتم اهلاك الاراضي و فيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجيه المقدره للفترة الحاليه و الفتره المقارنه :

نوع الاصل	العمر الانتاجي المقدر
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبيه و اثاث	٥-٢٠ سنه
ديكورات و تجهيزات -السفينه	١٠ سنوات
بدن السفينه	١٠ سنوات
محركات و مولدات -السفينه	١٠ سنوات
اجهزه كهربائيه - السفينه	٨ سنوات

يتم مراجعه طريقه الاهلاك و الاعمار الانتاجيه و القيم التخريديه للاصول الثابته في نهايه كل فتره ماليه و يتم تعديلها اذا تطلب الامر ذلك .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤- الادوات الماليه

تقوم الشركة بتبويب الاصول الماليه غير المشتقه بين الفئات التاليه : اصول ماليه مبيوه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر - استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق - قروض و مديونيات - و اصول ماليه متاحه للبيع .

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات الماليه غير المشتقه بين الفئات التاليه : التزامات ماليه مبيوه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر و فئه إلتزامات ماليه اخري .

• الاصول الماليه و الإلتزامات الماليه غير المشتقه - الإعترا ف و الإستبعاد :

تقوم الشركة بالإعترا ف الاولي بالقروض و المديونيات و ادوات الدين المصد رة في تاريخ نشأتها جميع الاصول الماليه و الإلتزامات الماليه الاخري يتم الاعتراف بهم اولبا في تاريخ المعامله عندما تصحح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للاداء الماليه .

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فتره سربان الحق التعاقدية في الحصول علي تدفقات نقديه من الاصل المالي او قامه بتحويل الحق التعاقدية الاصل من الاصل المالي في معامله تم فيها تحويل كل مخاطر و منافع ملكيه الاصل المالي بصوره جوهريه . او اذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر و منافع ملكيه الاصل المالي و لم تحتفظ الشركة بالسيطره علي الاصل المحول علي ان تعترف فقط كاصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الإلتزامات الناشئه او المحتفظ بها عند التحويل .

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الوارده بالعقد .

يتم عمل مقاصه بين اصل مالي و التزام مالي و عرض صافي المقاصه في الميزانيه و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لاجراء المقاصه بين المبالغ المعترف بها و لديها النيه اما لاجراء التسويه علي اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالاصل و تسويه الإلتزام في ان واحد .

• الاصول الماليه غير المشتقه - القياس :

الاصول الماليه المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر :

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كاصل محتفظ به لاغراض 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 الماليه 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 المحتفظ بها حتي 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 الفائد الفعليه .

• 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 الفائد الفعليه .

• 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 استبعاد هذه الاصول يتم اعاده تبويب الارباح او الخسائر المتراكمه المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الي الارباح او الخسائر .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ الادوات الماليه (تابع)

• الالتزامات الماليه غير المشتقه - القياس :

يتم تبويب الالتزام المالي بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لاغراض المتاجره او تم تبويبه 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 تكبدها 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 مخصوما منها اي تكلفه مرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الالتزام . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعليه

• 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 تكبدها . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمه العادله و يتم الاعتراف باي تغير في القيمه العادله في الارباح او الخسائر .

• تغطيه مخاطر التدفقات النقديه :

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطيه مخاطر التدفقات النقديه . 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 المملكه يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر و يتم اعاده تبويبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفتره او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقديه المتنبئ 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 انتهي 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 صلته علي اداه التغطيه .

٥-٣ النقديه و ما في حكمها

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقديه فان النقديه و ما في حكمها تتضمن ارصده نقديه بالبنوك و الصندوق و الودائع لاجل و كذا ارصده البنوك سحب علي المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءا مكملًا لنظام ادارته الاموال بالشركه.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٣ الاضمحلال

أ- الاصول الماليه غير المشتقه :

الاصول الماليه غير المبويه مقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح 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 القيمه العادله عن التكلفة .

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 مجتمعه بشأن اي اضمحلال في القيمه حدث و لم يتم بعد تحديده علي الاصول منفرده . الاصول التي لم يتم اعتبارها منفرده كاصول هامه نسبيا يتم تقييمها مجتمعه بشأن اي اضمحلال في القيمه . 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 خساره الناجمه عن الاضمحلال و قيمه الخسائر المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصاديه 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 الفائده الفعلية الاصلي الخاص بالاصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمه الخساره في الارباح او الخسائر و يتم تخفيض القيمه الدفترية للاصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .

اذا اعتبرت الشركه انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس خساره الناتجه عن اضمحلال قيمه الاصل فانه يتم اعدام القيمه ذات العلاقه .

اذا انخفضت لاحقا قيمه خساره الاضمحلال و امكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخساره اضمحلال القيمه عندئذ يتم رد خساره اضمحلال القيمه المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧-٣ الاضمحلال

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 الارباح او الخسائر. يمثل مبلغ خساره المجمعه المستبعد من حقوق الملكيه و المعترف به في الارباح 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 الارباح او الخسائر .

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبه لاي استثمار في اداء حقوق الملكيه مبوب كمتاح للبيع في الارباح و الخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه :

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبه عنه بطريقه حقوق الملكيه بمقارنه قيمته الدفترية بالقيمة القابله للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح 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 الشركه بمراجعه القيم الدفترية للاصول غير الماليه للشركه (بخلاف الاصول الحيويه -الاستثمارات العقاريه-المخزون-والاصول الضريبية المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركه بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للاصل . يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهره سنويا .

لاجراء اختبار اضمحلال القيمة لاصل يتم تجميع الاصول معا الي اصغر مجموعه اصول تتضمن الاصل و التي تولد تدفقات تقديه داخله من الاستعمال المستمر و مستقله الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة 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 لدي الشركه المقتنيه و المتوقع منها الاستفاده من عمليه التجميع

القيمة الاستردادية للاصل او الوحده المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمة الاستخداميه للاصل هي القيمة الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدد للاصل او وحده توليد النقد

يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للاصل او للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية

يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الارباح او الخسائر . و يتم توزيعها او لا 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 .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٨ المخصصات

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

٣-٩ داننون و الارصده الدائنه الاخري

يتم اثبات داننون و الارصده الدائنه الاخري بالتكلفه .

٣-١٠ راس المال

أ- اصدار الاسهم

يتم المحاسبه عن التكاليف الاضافيه المرتبطه ارتباطا مباشرا باصدار اسهم جديده بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبه الدخل ان وجدت .

ب- شراء اسهم راس المال

يتم اثبات قيمه المدفوع لشراء اسهم راس المال المسجله ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك لتكاليف المتعلقه بالشراء يتم تبويب الاسهم المشتره كاسهم خزينه و يتم عرضها مخصومه من اجمالي حقوق الملكية.

٣-١١ الايراد

أ- ايراد الفوائد

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

ب- ايرادات الاستثمارات في الشركات التابعة و الشقيقه

يتم الاعتراف بايراد الاستثمارات في الفتره التي يتم فيها اعلان التوزيعات .

ت- ارباح بيع الاستثمارات

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

٣-١٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الاداريه و العموميه مع تحميلها علي قائمه الدخل في السنه الماليه التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٣-١٣ ضريبه الدخل

يتم الاعتراف بالضريبه الجاريه و بالضريبه المؤجله كايراد 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 الملكية مباشره او تجميع الاعمال .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة القوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٣ ضريبه الدخل

أ- ضريبه الدخل الجاريه

يتم الاعتراف بالضرانب الجاريه للفترة الحاليه و الفترات السابقه و التي لم يتم سدادها بعد كالتزام اما اذا كانت الضرانب التي سدادها بالفعل في الفترة الحاليه و الفترات السابقه تزيد عن القيمة المستحقه عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كاصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبه الجاريه للفترة الحاليه و الفترات السابقه بالقيمة المتوقع سدادها الي (استردادها من) الاداره الضريبه باستخدام اسعار الضرانب (وقوانين الضرانب) الساريه او في سبيلها لا تصدر في تاريخ نهاية الفترة الماليه. تخضع توزيعات الارباح للضريبه كجزء من الضريبه الجاريه. لا يتم عمل مقاصه للأصول و الالتزامات الضريبه الا عند استيفاء شروط معينه.

ب- الضريبه المؤجله

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

الاعتراف بشهره المحل

او الاعتراف الاولي بالأصل 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 بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبه و الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم و الفروق المؤقته القابله للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبه في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. و يتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطه العمل المستقبليه لكل شركه من شركات المجموعه. يتم اعاده تقدير موقف الأصول الضريبه المؤجله غير المعترف بها في نهاية كل فترة ماليه و تعترف بالأصول الضريبه المؤجله التي لم تعترف بها من قبل الي المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبه المؤجله باستخدام اسعار الضرانب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقته و ذلك باستخدام اسعار الضريبه الساريه او التي في سبيلها لان تصدر.

عند قياس الضريبه المؤجله في نهاية الفترة الماليه يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبه للاجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمة الدفترية لأصولها و التزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول و الالتزامات الضريبه الا عند استيفاء شروط معينه.

٣-١٤ الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركه 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 الشركه في تجنيب ٥٪ من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠٪ من راس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠٪ من راس المال المصدر).

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٥ ربحية السهم

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

٣-١٦ قائمه التدفقات النقديه

يتم اعداد قائمه التدفقات النقديه و فقا للطريقه غ المباشره و لغرض اعداد قائمه التدفقات النقديه تتضمن النقديه و مافي حكمها و ارصده نقديه بالصندوق و الحسابات الجاريه 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 النقديه و ما في حكمها و ذلك لغرض اعداد قائمه التدفقات النقديه .

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 شركات تابعه و شقيقه و ارصده مدينون و الارصده المدينه الاخرى) و كذا الالتزامات الماليه (الارصده الدائنه الاخرى) و القيمه الدفترية لهذه الادوات الماليه لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها العادله في تاريخ المركز المالي .

أ- خطر القيمه العادله لسعر الفانده

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

ب-خطر الائتمان

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

ت-خطر العملات الاجنبيه

يتمثل خطر العملات الاجنبيه في التغير في سعر الصرف و الذي يؤثر على مدفوعات و مقبوضات الشركه بالعملات الاجنبيه وكذلك تقييم الاصول و الالتزامات بالعمله الاجنبيه و الشركه غير معرضه لخطر العملات الاجنبيه حيث لا توجد عملات اجنبيه في تاريخ المركز المالي

ث-خطر السيوله

يتمثل خطر السيوله في خطر عدم وفاء الشركه لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ومن خلال المراجعة تبين ان منهج الشركه فيادارة السيوله هو التاكّد- كلما امكن ذلك - من ان لديها سيوله كافيه لمقابله التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العاديه والحرجه بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعة الشركه كما انه يتم التاكّد من توافر النقديه اللازمه لمقابله مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها اعباء الالتزامات الماليه ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحاده التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة قبل الكوارث الطبيعيه .

٥- ارقام المقارنه :

تم اعاده عرض وتبويب ارقام المقارنه لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحاليه.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

بيانات المتممة للقوائم المالية المستقلة
لمنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
أصول ثابتة

الاجمالي	أجهزة كهربائية	بنن السفينة	تجهيزات أماكن موزعة	مركبات ومولات	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٦٨٣,٥٥٨	٥٢٦,١٣٥	٤,٦٨٧,٣٧٩	١,٩٩٩,٦٣٧	٦٦١,٦٣٣	٥٧٧,٤٢٢	٢٣٥,٧٥٢
(٨,١٠٨,٩٠٢)	(٥٢٢,١٣٥)	(٤,٦٨٧,٣٧٩)	(١,٩٩٩,٦٣٧)	(٦٦١,٦٣٣)	(٢٣٨,١١٨)	-
٥٧٥,٠٥٦	-	-	-	-	٣٣٩,٣٠٤	٢٣٥,٧٥٢
٤,٢٢٦,٦٥٥	٢٢١,٢١٤	٢,١٩٤,٠٧٩	٩١١,٧٢٥	٢٨٨,٠٩١	٣٧٦,٠٠٧	٢٣٥,٧٤٩
٣ ^{٥٨٧}	-	-	-	-	٣٢٨٧	-
(٣,٦٧٥,٣٧٢)	(٢٢١,٢١٤)	(٢,١٩٤,٠٧٩)	(٩١١,٧٢٥)	(٢٨٨,٠٩١)	(٦٠,٢١٤)	-
٥٥٤,٨٧٩	-	-	-	-	٣١٩,٠٨٠	(٢٣٥,٧٤٩)
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٢٠,٢٢٧	-	-	-	-	٢٠,٢٢٤	٣

مجمع الإهلاك
في ١ يناير ٢٠٢١
إهلاك الفترة
استحقات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مجمع خسائر الإضمحلال
في ١ يناير ٢٠٢١

رد خسائر الإضمحلال
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صافي القيمة الوفيرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تم خلال الفترة بيع السفينة ريفيرا باليونبر و رد خسائر الإضمحلال.
٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري
٢,٥٠٠,٠٠٠
٤,٤٢٣,٥٨١
خسائر رأسمالية
(١,٩٣٣,٥٨١)

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

مناطق التغطية للقرائن المالية المستقلة
شعبة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
اصول ثابتة (تابع)

الاجمالي	أجهزة كهربائية	بنن السفينة	تجهيزات باماكن مزجرة	مركبات ومولدات	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٦٦٨,٩٥٨	٥٢٢,١٣٥	٤,٦٨٧,٣٧٩	١,٩٩٩,٦٣٧	٦٦١,٦٣٣	٥٦٢,٤٢٢	٢٣٥,٧٥٢	٢٠٢٠ في ١ يناير
١٥,٠٠٠	-	-	-	-	١٥,٠٠٠	-	أضافات العام
٨,٦٨٣,٩٥٨	٥٢٢,١٣٥	٤,٦٨٧,٣٧٩	١,٩٩٩,٦٣٧	٦٦١,٦٣٣	٥٧٧,٤٢٢	٢٣٥,٧٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٤,٢١٢,٣٠٢)	(٢٢١,٢١٤)	(٢,١٩٤,٠٧٧)	(٩١١,٧٢٥)	(٢٨٨,٠٩١)	(٣٧١,١٠٠)	(٢٢٧,٠٩٥)	مجمع الإهلاك
(١٣,٥٠١)	-	-	-	-	(٤,٩٠٧)	(٨,١٥٤)	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤,٢٢٦,٨٦٣)	(٢٢١,٢١٤)	(٢,١٩٤,٠٧٧)	(٩١١,٧٢٥)	(٢٨٨,٠٩١)	(٣٧٦,٠٠٧)	(٢٣٥,٧٤٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مجمع خسائر الإضمحلال
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢,٤٥٧,٠٦٥	٣٠٠,٩٢١	٤٩٣,٣٠٢	١,٠٨٧,٩١٢	٣٧٣,٥٤٢	٢٠١,٤١٥	٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
							صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧- إستثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة %	
١٧,١٨٤,٢٠٠	٦٦,٥٢ %	١٧,١٨٤,٢٠٠	٦٦,٥٢ %	رواد الواحات للتنمية السياحية (شركة تابعة)
٨٢,٧٠٠,٠٠٠	٨٥,٢ %	٨٢,٧٠٠,٠٠٠	٨٥,٢ %	رواد ذهب للتنمية السياحية (شركة تابعة)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ %	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٥ %	شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء (شركة تابعة)
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠ %	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠ %	شركة الذهب لإستغلال المحاجر (شركة تابعة)
١٤٥,٨٨٤,٢٠٠		١٥٢,٨٨٤,٢٠٠		
(٧,١٢١,٦١٥)		(٧,١٢١,٦١٥)		
١٣٨,٧٦٢,٥٨٥		١٤٥,٧٦٢,٥٨٥		

الإضمحلل في الاستثمارات

- تمتلك شركة رواد الواحات فندق اربع نجوم بطاقة فندقية ١٠٢ غرفة بالواحات الخارجة بالإضافة إلى مخيم ناصر للرحلات السفارى علما بان تكلفة الاستثمار عند الافتناء مبلغ ١٧,١٨٤,٢٠٠ جنيه مصري وتم خصم إضمحلل القيمة بمبلغ ٦,٧٣٨,٢١٦ جنيه مصري
- يتمثل الرصيد في مبلغ ٨٢,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري حصة الشركة المساهمة في رأس مال شركة رواد ذهب للتنمية السياحية علما بان الإضمحلل في قيمة الاستثمار مبلغ ٣٨٣,٤٠٠ جنيه مصري.
- تتمثل تلك القيمة في الاستثمارات في شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار رقم (٧٢) لعام ٢٠١٧ وبلغت نسبة المساهمة في راس المال ٣٢,٥ % باجمالى مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة وأربعون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠ % من راس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (مائة وخمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وتم زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (عشرة مليون جنيه مصري فقط لا غير) ليصبح ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائة و ستون مليوناً مصري فقط لا غير) وتم سداد حصة شركة الرواد نقداً وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الانشطة المالية والتنفيذية للشركة.
- تتمثل تلك القيمة في الاستثمارات في شركة الذهب لإستغلال المحاجر شركة مساهمة مصرية وفقاً لاحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وبلغت نسبة المساهمة في راس المال ٥٠ % باجمالى مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ (مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠ % من راس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (اثنان مليون جنيه مصري فقط لا غير) وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الانشطة المالية والتنفيذية للشركة.

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	فرق التقييم خلال الفترة
٥٤,٧١٥,٦٢٠	٥٥,٩٧٧,٥٠٩	جنيه مصري
٥٤,٧١٥,٦٢٠	٥٥,٩٧٧,٥٠٩	١,٢٦١,٨٩٠
٥٤,٧١٥,٦٢٠	٥٥,٩٧٧,٥٠٩	جنيه مصري

*وبالرجوع الي تقييم سهم الشركة بسوق الأوراق المالية طبقاً لسعر التداول بسوق الأوراق المالية خلال العام تبين أنه تم تغير في سعر السهم بالارتفاع من ١,٤١ جنيه مصري الى ١,٧٦ جنيه مصري بارتفاع قدره ٣٥ قرش للسهم ليصبح رصيد الاستثمارات مبلغ ٥٥,٩٧٧,٥٠٩ جنيه مصري المعادل لقيمة عدد ٣١,٨٠٥,٣٩٩ سهم والذي نتج عنه ارباح فروق تقييم بمبلغ (١,٢٦١,٨٩٠ جنيه مصري فقط لا غير) ، و تم خلال الفترة بيع عدد ٧ مليون سهم بتكلفة اجمالية ٤,٨٣٠,٠٠٠ جنيه مصري بمتوسط تكلفة للسهم مبلغ ٦٩ قرش مصري حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية والبالغ قدرها ١٠,٧٠٧,٦٦٨ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ١,٥٣ جنيه مصري محققاً أرباح قدرها ٥,٨٧٧,٦٦٨ جنيه مدرجة بقائمة الأرباح أو الخسائر لتصبح نسبة المساهمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٣ % بدلا من ٣,٧٠ % في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- إستثمارات في أذون خزانة

٣٠ يوليو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اذون الخزانة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٩١٩,٤٣٨	٣٩,٧٢٦,٤٧٨	
٤٠,٩١٩,٤٣٨	٣٩,٧٢٦,٤٧٨	

* يتضمن البند قيمة اذن مرهون كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الإيطالية للفنادق، والمنشآت السياحية من بنك مصر، إيران والبالغ رصيدها ١,٠١٠,٩٠٢ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٠- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة %	أ- إستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية:
جنيه مصري	جنيه مصري		المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٦٦,٣١٩,٣٠٠	٦٦,٣١٩,٣٠٠	%٩٦,١١	المصرية الأوربية للفنادق العامة
١٥,١٥٥,٠٠٠	١٥,١٥٥,٠٠٠	%٨٦,٦٠	مصر جلوبال للسياحة
١٩,٠٧٥,٠٠٠	١٩,٠٧٥,٠٠٠	%٩٤,٦٦	سهل حشيش للأستثمار السياحي
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	%٠,٦٦	
١٠٢,٨٩٨,٥٠٠	١٠٢,٨٩٨,٥٠٠		الإضمحلال في الإستثمارات
(٤٥,٥٤٩,٣٠٠)	(٤٥,٥٤٩,٣٠٠)		
٥٧,٣٤٩,٢٠٠	٥٧,٣٤٩,٢٠٠		

ب- إستثمارات مدرجة بالبورصة المصرية:

٤٢٣,٠١٥	٤٠٦,٥٢٣	أسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
٤٩,٤٨٣	٤٧,٥٠٨	محفظه نقدية
٤٧٢,٤٩٨	٤٥٤,٠٣١	
٥٧,٨٢١,٦٩٨	٥٧,٨٠٣,٢٣١	إجمالي الإستثمارات

أ- إستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية:

- بناء على قرارات مجالس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٠ و ١٤ نوفمبر ٢٠١١ و ٢٨ فبراير ٢٠١٦ بالتصرف ببيع مساهمة رواد السياحة (الرواد) في هذه الشركات، وقد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ وعليه فقد تم إعادة تبويب هذه الإستثمارات ضمن الأصول المتداولة.

- تعمل مجموعة ام جي المتمثلة في الشركات (شركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية و شركة المصرية الأوربية للفنادق العامة و شركة مصر جلوبال للسياحة) في مجال السياحة والفنادق وتمتلك عدد (٤) فنادق عائمة خمس نجوم تعمل باخرتين منهم بكورنيش النيل بالمعادي، باخرتين بكورنيش مدينة أسويط كفندق ثابت، كما تمتلك عدد (٢) مرسى نيلي بالكورنيش في كل من المعادي و اسوان وكذلك تمتلك مقر ادارى بمساحة ١٧٣٠ متر مربع تقريبا بالزمالك كما تتبع المجموعة شركة سياحية (أ) لها ترخيص فروع بكل من الاقصر واسوان والغردقة.

- يتمثل الإضمحلال في الأستثمارات في إضمحلال قيمة كل من الشركة المصرية الإيطالية- الشركة المصرية الأوربية- شركة مصر جلوبال.

ب- إستثمارات مدرجة بالبورصة المصرية:

- يتمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة و المدارة بمعرفة شركة مصر لإدارة الإستثمارات المالية طبقا لعقد التكوين وإدارة محافظ أوراق مالية المؤرخ بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٠.

- وكانت نتيجة تلك الإستثمارات خسائر قدرها (١٨,٤٦٨) جنيه مصري ادرجت ضمن قائمة الارباح والخسائر عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١ - المستحق من اطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٢٨٤,٧٠٨	٢٥,٧١٢,١٠٣	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٦,٦٨٨,٨٣٥	٦,٦٨٩,٤٧٧	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
١,٨٠٧,١٣٣	١,٨٠٧,١٣٣	مصر جلوبال للسياحة
٢٣٦,٤٥٢	-	دهب سينا
٣٦,٠١٧,١٢٨	٣٤,٢٠٨,٧١٣	
(١٨,٩٩٣,٣٦٢)	(١٨,٩٩٣,٣٦٢)	الإضمحلال في قيمة رصيد (مجموعة شركات ام جي)
١٧,٠٢٣,٧٦٦	١٥,٢١٥,٣٥١	

*يتمثل بند جارى الشركات التابعة في ناتج المعاملات المالية متضمنا عمليات تمويل او تحويل او سداد مدفوعات نيابية عن او بواسطة الشركات التابعة.

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٥٧,٦٩٦	٢,٤٦١,٢٤٤	فوائد مستحقة
٦٥٢,٢٨٨	٦٥٢,٢٨٨	تامينات لدى الغير
١٢٣,٠٤٤	-	مصروفات مقدمة
٤٠,٠١٥	٤٠,٢٥٠	السلف والعهد
٤١,٨٢٦	٢٠,٢٨١	اخرى
-	٢٩٧,٣٥٤	الباخرة ريفير
-	٤,٤٠٥	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١,٢٠٠,٠٠٠	-	مدينون آخرون
٦٥٩,٤٩٩	-	ضرائب خصم من المنبع اذون خزانة
٤,٥٧٤,٣٦٨	٣,٤٧٥,٨٢٢	
-	(٢٩٧,٣٥٤)	إضمحلال في قيمة المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٥٧٤,٣٦٨	٣,١٧٨,٤٦٨	

تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٩٧,٣٥٤)	(١,٠٩٨,٨٤٥)	رصيد اول الفترة/العام
٢٩٧,٣٥٤	٨٠١,٤٩١	رد إضمحلال خلال الفترة/العام
-	(٢٩٧,٣٥٤)	رصيد اخر الفترة/العام

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣- اللقديّة بالصلدوق والبلوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٦,٤٥٨	٨٩٨,٣١٦	بنوك حسابات جارية و ودائع لأجل
٢٢,٧٠٠	١٦,٤٩٥	نقدية بالحريبة
<u>٣١٩,١٥٨</u>	<u>٩١٤,٨١٢</u>	

١٤- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

شركة مصر لإدارة الاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " هي شركة مملوكة بالكامل بطريقة مباشرة وغير مباشرة للشركة القابضة للتأمين وشركاتها التابعة وتقوم بإدارة المحفظة الاستثمارية المملوكة للشركة. وتلك الشركات التابعة تساهم في شركة رواد السياحية بنسبة ٣٣,٨٨٪.

١٥- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٥,٨٥٠	٢٨٢,٤٦٣	أتعاب مهنية
٢٠,٦٠٤	٢٢,٤٠٣	تأمينات إجتماعية
١,٠٧٢,٦٤٢	٦٠٧,٥٦٨	مصلحة الضرائب
٤,٩٢٣	٤,٩٢٣	دانون متنوعون -دمغة نسبية
٦٨٤,٥٢٨	٦٨٤,٥٢٨	تأمينات من الغير
١٢٧,٠١٦	٢٣٥,٣٩٥	أرصدة دائنة متنوع
<u>٢,١٧٥,٥٦٣</u>	<u>١,٨٣٧,٢٨٠</u>	

١٦- مخصصات

طبقا للائحة المالية للشركة فإن النظام مزايا محددة وعليه تقوم الشركة بدراسة مخصص نهاية الخدمة سنويا وإجراء التسويات اللازمة فى نهاية كل عام.

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
٣,٥٩٣,٧١٤	-	-	٣,٥٩٣,٧١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٤٢,٠٠٠	(٤٨,٢٨٤)	-	١,٣٩٠,٢٨٤	مخصص مطالبات محتملة
٣,١٤٢,٥٦٤	-	-	٣,١٤٢,٥٦٤	مخصص قضايا
<u>٨,٠٧٨,٢٧٨</u>	<u>(٤٨,٢٨٤)</u>	<u>-</u>	<u>٨,١٢٦,٥٦٢</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٤٤,٢٦٥,٠٠٠ جنيه مصري (مائة وأربعة وأربعون مليون ومائتان خمسة وستون ألف جنيه مصري) موزعا على ٢,٨٨٥,٣٠٠ 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 ابريل 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 عدد ٣,٤٦٢,٣٦٠ سهم وتم القيد بالسجل التجارى بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٠ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥٥ ابريل ٢٠١٠ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجارى بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٠ موزعة على النحو التالي :

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	النسبة	
٣١,٥٤١,٢٥٠	٣,١٥٤,١٢٥	١٨,٢٢٪	شركة مصر اتأمينات الحياة
٢٧,١٠٩,٣٣٠	٢,٧١٠,٩٣٣	١٥,٦٦٪	الشركة القابضة للتأمين
١١٤,٤٦٧,٤٢٠	١١,٤٤٦,٧٤٢	٦٦,١٢٪	أخرون
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	١٠٠٪	

١٨- إحتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٢٦٢,٦٩٠	١٧,٤٧١,٠٠٢	إحتياطي قانونى
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	إحتياطي عام*
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧,٢٤٢,١٣٦	إحتياطي خاص**
٢٨,١٧٩,٨٣٧	٣٤,٢٧١,٧٢٧	إحتياطي القيمة العادلة***
٦٢,٨٦٣,٣٩٠	٦٩,١٦٣,٥٩٢	

*يتمثل رصيد الإحتياطي العام البالغ قيمته ١٧٨,٧٢٧ جنيه مصري فى ماتم تكوينه فى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التى تم تحصيلها من مساهمى الشركة عند سداد رأس مال الشركة

**يتمثل رصيد الإحتياطي الخاص فى الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ١٧,٢٤٢,١٣٦ جنيه مصري .

***يتمثل رصيد إحتياطي القيمة العادلة فى صافى التغيير المجمع فى القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والمدرجة ضمن الأصول غير المتداولة وقد تم وجود تغيير فى قيمة الإحتياطيات خلال الفترة نتيجة التغيير فى سعر الاسهم .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٩- نصيب السهم من الأرباح

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١ أبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
		جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح
٦,٩٠٣,٥٧٥	٢,٥٠٧,١٢٣	٨,١٦٩,١٣٧	٥,٢٧١,٣٣٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١٧,٣١١,٨٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	
٠,٣٩٩	٠,١٥	٠,٤٧٢	٠,٣٠٤	

٢٠- تكاليف النشاط

الفترة المالية	الفترة المالية حتى	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠,٥٤٤	١١٠,٥٤٤	مصروفات البورصة
٤١,٩١١	٢٧,٠٠٠	إعلانات
٧٩٩	١٩,٣٥١	مصروفات عمولات وسمسة
١٥,٦٢١	١٥,٧٩٤	مصروفات حفظ أوراق مالية
١٦٨,٨٧٥	١٧٢,٦٨٩	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢١- مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الفترة المالية حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
٧٥٥,٣١٦	٨٤٨,٢٩١	مرتبات و أجور
٨٢٩,٦٦٦	١,١١٥,١٣٣	مكافآت عاملين
-	٢٦,٥٩٢	مكافأة نهاية خدمة
١١,٠٦٦	١١,٥٨٧	مصاريف سفر وانتقالات
١٦١,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١١,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل حضور لجان مبنقة من مجلس الإدارة
١٣,٥٥٢	١٦,٥٣٦	ادوات مكتبية
١٢٣,٦٣٨	١٩٧,١٠١	أتعاب مهنية واستشارات
٤٦,٢٠٥	٧١,٧٦٩	رسوم واشترابات
١٢,٨٩٧	١١,٠٤٦	مصروف تأمين
١٦,٩٠٦	١٨,٠٠١	تليفون وكهرباء وفاكس
٨,٠٣٨	١٠,٣٠٤	مصروفات متنوعه
٧٧,٦٢٨	٨٦,٤٠٠	تأمينات اجتماعية
١١,٩٨٥	٦,٥٣٩	مصروفات صيانة وإصلاح
١١,٠٨٧	٢١,٧١٨	مصروفات سيارة
٦٧,٠٥٨	٣٦,٣٠٩	مصروفات علاج
٤,٦٨١	٤,٧٧٣	مصروفات بنكية
١,٧٤٧,٢٠٠	١,٦٢٣,٦٠٠	ايجار
٥,٧٥٠	٥,٢٥٠	بدل امانة سر
٥٦,٧٦٠	٥٠٨,٧٨٥	مصاريف الباخرة ريفيرا
١٠,٨٣٤	٣,٢٨٧	اهلاك اصول ثابتة
<u>٣,٩٨٢,٢٦٧</u>	<u>٤,٧٥٧,٠٢١</u>	

٢٢- الإيرادات التمويلية :

الفترة المالية حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الفترة المالية حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
٢٦١,٧١٥	٣٩,٩١٦	فوائد دائنة
<u>٢٦١,٧١٥</u>	<u>٣٩,٩١٦</u>	

٢٣- الإيرادات الاخرى :

الفترة المالية حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الفترة المالية حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
-	١,٦٠٢,٩٤٣	أخرى (ايجارات)
<u>-</u>	<u>١,٦٠٢,٩٤٣</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٤- الموقف الضريبي

- أولاً : الضريبي علي ارباح شركات الاموال
- الاعوام المالية من بدايه النشاط حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم الربط و السداد وفقا لقرار اللجنة الداخليه .
 - الاعوام المالية ٢٠٠٩ تم الربط وفقا للأقرار الضريبي اما العام المالي ٢٠١٠ تم الطعن علي قرار لجنة الطعن بشأن تحديد ضريبة ارباح عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٠ وقد قيد الطعن امام محكمه القضاء الادارى ولم تتحدد جلسة بعد للنظر في الطعن المقدم .
 - الاعوام المالية من ٢٠١١ و حتي ٢٠٢٠ تم تقديم الاقرار الضريبي طبقا لاحكام القانون .

ثانيا : الضريبي علي المرتبات و الاجور

- تم الفحص و الربط و سداد كافه المسنحات حنى عام ٢٠٠١ .
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي عن الاعوام الماليه ٢٠٠١/٢٠٠٤ و تم عمل اللجنة الداخليه و الربط و السداد عن هذه السنوات .
- الاعوام المالية ٢٠٠٥/٢٠١١ تم محاسبه الشركة عن تلك الاعوام وتم الربط و سداد جزء من المبلغ .
- الاعوام من ٢٠١٢ الى ٢٠١٩ لم يتم الفحص .

ثالثا : ضريبي الدمغه

- تم الفحص و السداد من بدايه النشاط حتي عام ٢٠١٣ .
- الاعوام من ٢٠١٤ الى ٢٠١٩ لم يتم الفحص .

٢٥- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم و من بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وبناء على التأثيرات المحددة المشار اليها اعلاه والتي قد يكون لها أثر هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلي:

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.
 - إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:
 - تشديد إجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.
 - تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.
 - تعديل خطة الشركة بناء على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة.
- وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءاً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءاً على أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.