

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
المحتويات

---

الصفحة	
٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الدخل المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٢ -٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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. ويقل 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.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

لم نواف بالقوائم المالية المعتمدة للشركات التالية (الشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية، الشركة المصرية الأوروبية للفنادق العائمة، شركة مصر جلوبال للسياحة، شركة رواد الواحات للتنمية السياحية، شركة رواد ذهب للتنمية السياحية، شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء، شركة الذهب لاستغلال المحاجر) والبالغ إجمالي حقوق ملكيتها ٢٢١,٦٤٩,٤٢٧ جنيه مصري.

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، وبناء عليه لم نتمكن من تحديد قيمة الاضمحلال المطلوب تكوينه من عدمه في تاريخ انتهاء الفترة المالية.

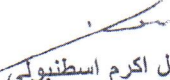
استمرار الشركة في تبويب الاستثمار في شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي، وأصول مجموعة شركات المصرية الإيطالية ومصر جلوبال والمصرية الأوروبية كأصول محتفظ بها بغرض البيع والبالغة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٥,١١٦,١٨٠ جنيه مصري مقابل التزامات محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٣٣,٢٩٧,٧٤٣ جنيه مصري وذلك لعدة سنوات دون اتخاذ الاجراءات التي من شأنها التصرف في هذه الاستثمارات وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الاصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع مما ترتب عليه تحمل الشركة لأعباء تمويل مجموعة شركات المصرية الإيطالية ومصر جلوبال والمصرية الأوروبية إلى أن وصلت إجمالي المديونية المستحقة على المجموعة نحو ٣٣ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كما لم نتمكن من التأكد من قيمة هذه الاستثمارات حيث لم يتم موافاتنا بدراسة معتمدة لمعرفة القيمة الاستردادية لهذه الاستثمارات، وبناء عليه لم نتمكن من تحديد قيمة الاضمحلال المطلوب تكوينه من عدمه.

## الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداءها المالي المجمع وتدققاتها النقدية المراجعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٥ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات



نبيل اكرم اسطنبولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

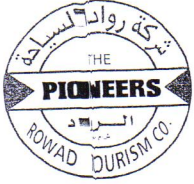
س. م. م رقم (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتحدون للمراجعة و الضرائب

UHY-United





# 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

السيد الأستاذ / نبيل أكرم اسطنبولي

مكتب فؤاد الوطن

مراقب حسابات الشركة

تحية طيبة وبعد ،

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

## الملاحظة رقم (١):

- لم نواف بالقوائم المالية المعتمدة للشركات التالية (الشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية، شركة رواد ذهب للتنمية السياحية، شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء، شركة الذهب لاستغلال المحاجر) والبالغ اجمالى حقوق ملكيتها ٤٢٧،٦٤٩،٢٢١ جنيه مصري.

## رد الشركة :

- تم اعتماد الشركات المذكورة وجارى ارسالها لمراقب الحسابات.

## الملاحظة رقم (٢):

- لم نتمكن من التحقق من الاستثمارات فى شركات تابعة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر حيث لم توافنا الشركة بدراسة معتمدة لمعرفة قيمة تلك الاستثمارات بالاضافة الى موقف رصيد المديونية المستحقة على تلك الشركات والمبوبة ضمن أرصدة الاطراف ذات العلاقة، وبناءا عليه لم نتمكن من تحديد قيمة الاضمحلال المطلوب تكوينه من عدمه فى تاريخ انتهاء الفترة المالية.
- استمرار الشركة فى تبويب الاستثمار فى شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى، وأصول مجموعة شركات المصرية الإيطالية ومصر جلوبال والمصرية الأوربية كأصول محتفظ بها بغرض البيع والبالغة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٥،١١٦،١٨٠ جنيه مصري مقابل التزامات محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٣٣،٢٩٧،٧٤٣ جنيه مصري وذلك لعدة سنوات دون اتخاذ الاجراءات التى من شأنها

# 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



التصرف فى هذه الاستثمارات وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع مما ترتب عليه تحمل الشركة لأعباء تمويل مجموعة شركات المصرية الإيطالية ومصر جلوبال والمصرية الأوربية إلى أن وصلت اجمالى المديونية المستحقة على المجموعة نحو ٣٣ مليون جنيه فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، كما لم نتمكن من التأكد من قيمة هذه الاستثمارات حيث لم يتم موافقتنا بدراسة معتمدة لمعرفة القيمة الاستردادية لهذه الاستثمارات، وبناء عليه لم نتمكن من تحديد قيمة الاضمحلال المطلوب تكوينه من عدمه.

## 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 الاطراف ذات العلاقة بقيمة نقل ملكية مقر مجموعة شركات إم. جي إلى شركة رواد السياحة، وبالإشارة إلى مجلس الادارة المنعقد فى ٢٠٢١/٨/١٥ قرر المجلس استمرار وتجديد قرار بيع مجموعة شركات إم. جي وشركة سهل حشيش.

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ..

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام .،،

رئيس مجلس الإدارة

و العضو المنتدب

لطفي شاش

لواء / لطفي شاش

تحريرا فى: ٢٠٢١/٨/١٥

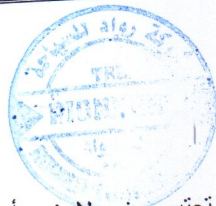
شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
١٦,١٧٢,٩٢٠	١٣,٥٩٢,٤٤٤	(٤)	أصول غير متداولة
٢٠٥,٢٨٢,٠٩١	٢٣٥,٣٧٨,٦٤٩	(٥)	أصول ثابتة بالصافي
٥٤,٧١٥,٦٢٠	٥٥,٩٧٧,٥١٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٦٣٣,٢٥٥	١٠,٤٢٩,٩٧٧		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٨٦,٨٠٣,٨٨٥	٣١٥,٣٧٨,٥٨٠		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
			الاعمال تحت التنفيذ
٤٢,١٤٣,٧٠٠	٤٢,١٨٥,٧٠٠	(٧)	أذون خزانة
٤٦,١٣٧,٠٨٨	٤٧,٧٩٧,١٤٣	(٨)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٤٧٢,٤٩٩	٤٥٤,٠٣١	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,٦٩٢,٦٧٧	٢٩,٤٦٩,٧٦٩	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٤,٧٣١,٣٠٣	١٥,١١٦,١٨٠	(١١-١)	النقدية بالبنوك و الصندوق
٣,٤٤٣,٢٥٣	٥,٦٢٣,١٥٥	(١٢)	إجمالي الأصول المتداولة
١١٤,٦٢٠,٥١٨	١٤٠,٦٤٥,٩٧٨		إجمالي الأصول
٤٠١,٤٢٤,٤٠٤	٤٥٦,٠٢٤,٥٥٨		حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
			راس المال المدفوع
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٦)	الاحتياطيات
٦٣,٥٢١,٥٦١	٦٩,١٦٣,٥٩١	(١٧)	(خسائر) ارباح مرحلة
٤,٧٢٧,٦٧٨	(٩,٦٩٨,٧٦٣)		ارباح (خسائر) الفترة
(١٤,٢١٨,١٢٩)	١,٦٦٤,٣٥٢		إجمالي حقوق الملكية القابضة
٢٢٧,١٤٩,١١٠	٢٣٤,٢٤٧,١٨٠		الحقوق الغير مسيطرة
٧٨,٢٠٢,٣٥٨	٧٧,٢٨٠,١٣٥		إجمالي حقوق الملكية
٣٠٥,٣٥١,٤٦٨	٣١١,٥٢٧,٣١٥		الالتزامات
			الالتزامات الغير متداولة
٣٦,٩٩٤,١٨٦	٦٢,٧٠٣,٢٦٨	(١٥)	قروض طويلة الاجل
٣٦,٩٩٤,١٨٦	٦٢,٧٠٣,٢٦٨		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			التزامات متداولة
			مخصصات
٨,٤٢١,٨٤٣	٨,٣٥٦,٣٢٤	(١٤)	التزامات مبوبة كالتزامات محتفظ بها بغرض البيع
٣١,١٤٨,٢٣١	٣٣,٢٩٧,٧٤٣	(٢-١١)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
١٩,٥٠٨,٦٧١	٤٠,١٣٩,٩٠٨	(١٣)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٩,٠٧٨,٧٤٥	٨١,٧٩٣,٩٧٥		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات
٤٠١,٤٢٤,٤٠٤	٤٥٦,٠٢٤,٥٥٨		

رئيس مجلس الإدارة  
لطفى محمد شاش





مدير عام الشؤون المالية

حنان الجيار



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتي إيضاح (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
١ ابريل ٢٠٢٠ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	١ ابريل ٢٠٢١ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	١ يناير ٢٠٢٠ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	١ يناير ٢٠٢١ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
١,٠٦٥	٣٢٩,٦٣٦	١٤,٦١٩	٤٩٩,٦٦٩	نصيب الشركة في ارباح تشغيل فندق سوليمار بابونيرز
٥٠,٧٤٠	٢,١٦٦	(١٥٢,٠٧٦)	(١٨,٤٦٨)	تقييم استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة (٩)
٣,٢٦١,١٠٩	١,٣٩٨,٣٨٧	٧,٨٢٧,٩٦١	٢,٩١٩,٩٥٩	عوائد ائون خزانة وشهادات استثمار (٨)
-	٢,٩٤٥,٧٨٢	١٩١,٤٧٩	٥,٨٧٧,٦٦٧	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(٧٠,٢٧٢)	(١,٧٤٣,٧٤٣)	(١٦٨,٨٧٥)	(١٧٢,٦٨٩)	تكاليف النشاط
٣,٢٤٢,٦٤٢	٢,٩٣٢,٢٢٨	٧,٧١٣,١٠٨	٩,١٠٦,١٣٨	مجموع الربح
٦,٦٢٤,٥٩١ (٣,٧٦٠,٨١٣)	١,٥٥١,٣٤٢ (٦,٦٤٩,٥٧٩)	٧,٥٣٢,٣٤٧ (٧,٦٤٤,٦٠٠)	١,٧٣٤,٢٠٣ (١٠,٦٠٩,٢٨١)	إيرادات أخرى
-	١٨,٥٠٠	-	١,٧٦٠,٣٦٨	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	-	(١,٩٣٣,٥٨١)	أرباح رأسمالية (٤)
-	٣,٣٥٦	٤٩٠٠	-	خسائر رأسمالية (٤)
١,٠٩٨,٨٤٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٩٨,٨٤٥	٢٩٧,٣٥٥	مخصصات انتفى الغرض منها (١٠)
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	رد خسائر اضمحلال (٤)
٧,٢٠٥,٢٦٦	(٢,١٤٤,١٥٢)	٨,٧٠٤,٦٠٠	٢,٣٥٥,٢٠٢	الأرباح الناتجة من التشغيل
٧٦,٤٤٨	٣١٥,٧٦٠	٣٩٦,٢٠٩	٣٧٣,١٠٦	فوائد تمويلية
٧,٢٨١,٧١٥	(١,٨٢٨,٣٩٢)	٩,١٠٠,٨١٠	٢,٧٢٨,٣٠٨	الأرباح الناتجة عن العمليات المستمرة
(٧١٨,٣١٨)	٩٢٦,٨٩١	(٩٧,٠٦٢)	(٢,١٠١,٤١٣)	العمليات الغير مستمرة
٦,٥٦٣,٣٩٧	(٩٠١,٥٠١)	٩,٠٠٣,٧٤٨	٦٢٦,٨٩٥	نتائج تشغيل اصول محتفظ بها بغرض البيع
(١,٠٧٨,٨٩٣)	(٦,٥١٧)	(٣٦١,٧٩٩)	١٩٤,٠٩٤	صافي الارباح قبل الضرائب
(١٠٣,٣٧٢)	(٢١٩,٣٨٤)	(١,٧٨١,٦٩٩)	(٧٣٧,٠٣١)	الضريبة الموجلة
٥,٣٨١,١٣٢	(١,١٢٧,٤٠٢)	٦,٩٦٠,٢٥٠	٨٣,٩٥٨	الضريبة الدخل
٥,٦٧٥,٤٥٥	٦٥,٢٢٧	٧,٢٧٧,٠٦٧	١,٦٦٤,٣٥٢	صافي ارباح الفترة
(٢٩٤,٣٢٣)	(١,١٩٢,٦٢٩)	(٣١٦,٨١٧)	(١,٥٨٠,٣٩٤)	يتم توزيعه على النحو التالي :
٥,٣٨١,١٣٢	(١,١٢٧,٤٠٢)	٦,٩٦٠,٢٥٠	٨٣,٩٥٨	نصيب مساهمي الشركة القابضة
				نصيب الحقوق غير المسيطرة
				صافي ارباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة  
لطفى محمد شاش



مدير عام الشؤون المالية  
حنان الحجار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتي إيضاح (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
١ ابريل ٢٠٢٠	١ ابريل ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢١
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٦٧٥,٤٥٥	٦٥,٢٢٧	٧,٢٧٧,٠٦٧	١,٦٦٤,٣٥٢
(٤,٦٥٦,٦٤١)	٩,٦٨٤,١٠٦	(٣٩,٧٧٨,٧٤٧)	٦,٠٩١,٨٩٠
<u>١,٠١٨,٨١٤</u>	<u>٩,٧٤٩,٣٣٣</u>	<u>(٣٢,٥٠١,٦٨٠)</u>	<u>٧,٧٥٦,٢٤٢</u>

صافي ارباح الفترة  
الدخل الشامل الأخرى  
بنود قد يتم إعادة تبويبها في قائمة الدخل:  
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات  
المالية المتاحة للبيع  
إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتي إيضاح (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية المحممة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	*الحقوق غير المسيطرة *المحول للأرباح المرحلة والاحتياطي القاتلوني *أرباح (خسائر) الفترة توزيعات أرباح	رأس المال المدفوع	جنيته مصري	احتياطي قاتلوني	جنيته مصري	احتياطي عام	جنيته مصري	احتياطي جنيته مصري	احتياطي خالص	جنيته مصري	احتياطي القيمة العادلة	جنيته مصري	أرباح مرحلة	جنيته مصري	أرباح الفترة	جنيته مصري	الدخول البعير مسيطره	جنيته مصري	إجمالي	جنيته مصري	
٢٠٥,٣٥١,٤٦٨	٧٨,٢٠٢,٣٥٧	٢٢٧,١٤٩,١١٠ (٦٥٨,١٧٢)	١٧٣,١١٨,٠٠٠	-	١٧,٩٢٠,٨٦٢ (٦٥٨,١٧٢)	١٧٣,١١٨,٠٠٠	-	-	٢٨,١٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٩٢٠,٨٦٢ (٦٥٨,١٧٢)	٢٠٨,٣١٢	٤,٧٢٧,٦٧٨	٢٨,١٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٩٢٠,٨٦٢ (٦٥٨,١٧٢)	٢٠٨,٣١٢	٢٢٧,١٤٩,١١٠ (٦٥٨,١٧٢)	١٤,٢١٨,١٢٩	١٤,٢١٨,١٢٩
٨٣,٩٥٨	(١,٥٨٠,٣٩٤)	١,٦٦٤,٣٥٢	-	-	-	-	-	-	٦,٠٩١,٨٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٦٦٤,٣٥٢	١,٦٦٤,٣٥٢	
٦,٠٩١,٨٩٠	-	٦,٠٩١,٨٩٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	-	-	١٧٣,١١٨,٠٠٠	-	-	٦,٠٩١,٨٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦,٠٩١,٨٩٠	٦,٠٩١,٨٩٠	
٣١١,٥٢٧,٣١٦	٧٧,٢٨٠,١٣٥	٢٣٤,٢٤٧,١٨١	١٧٣,١١٨,٠٠٠	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	-	-	٣٤,٢٧١,٧٢٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٩٢٠,٨٦٢ (٦٥٨,١٧٢)	٢٠٨,٣١٢	٤٥,٩٣٠,٢٢١ (١٧٠,٩٥٦)	٢٨,١٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٩٢٠,٨٦٢ (٦٥٨,١٧٢)	٢٠٨,٣١٢	٢٣٤,٢٤٧,١٨١	١,٦٦٤,٣٥٢	١,٦٦٤,٣٥٢
٣٨٠,٣٤١,٣٣١	٧١,١٠٧,٢١٥	٣٠٩,٢٣٤,١١٥	١٧٣,١١٨,٠٠٠	-	-	١٧٨,٧٢٧	-	-	٦٦,٧٩٤,٤٢٢	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٥,٨٧٥,٣٢٨	٣١٨,٦٩٦	(٩,٩٣٠,٢٢١) (١٧٠,٩٥٦)	٤٥,٩٥٥,٧٢٢	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٥,٨٧٥,٣٢٨	٣١٨,٦٩٦	٣٠٩,٢٣٤,١١٥ (١٧٠,٩٥٦)	٤٥,٩٥٥,٧٢٢	٤٥,٩٥٥,٧٢٢
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٧٠,٩٥٦	(١٧٠,٩٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٥,٦٣٧,٠٧٧	-	-	-	-	-	(١٧٠,٩٥٦)	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٦٠١,٦١٢	-	١,٦٠١,٦١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٦٠١,٦١٢	١,٦٠١,٦١٢	
(٣٥,١٢٢,١٠٦)	-	(٣٥,١٢٢,١٠٦)	-	-	-	-	-	-	(٣٥,١٢٢,١٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٥,١٢٢,١٠٦)	(٣٥,١٢٢,١٠٦)	
٣٥٥,٨٢٠,٨٣٩	٨٠,٢٧٨,١٧١	٢٧٥,٥٤٢,٦٦٤	١٧٣,١١٨,٠٠٠	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	-	-	٣١,١٧٢,٣١٦	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٦,١٩٤,٠٢٤	١٧٣,١١٨,٠٠٠	٢٥,٥٣٥,٨٥٠	٢٨,١٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٦,١٩٤,٠٢٤	١٧٣,١١٨,٠٠٠	٢٧٥,٥٤٢,٦٦٤	١,٦٠١,٦١٢	١,٦٠١,٦١٢

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري
٩,٠٠٣,٧٤٨	٦٢٦,٨٩٥
٢٣١,٢٦٨	٤٩٣,١٢٣
(١٩١,٤٧٩)	(٥,٨٧٧,٦٦٧)
-	(١,٢٦١,٨٩٠)
(٤,٩٠٠)	(١,٧٧٨,٨٦٨)
-	١٨,٤٦٨
(١,٠٩٨,٨٤٥)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
-	-
<u>٧,٩٣٩,٧٩١</u>	<u>(٩,٧٧٩,٩٣٩)</u>
(٢,٦٥٨,٣٤٠)	(٢٣,٨٦٤,٠٢٧)
(١٩,١٥٦,٤١٥)	٢٢,٧٨٠,٧٥٢
-	(٦٥,٥١٩)
(١٣,٨٧٤,٩٦٤)	(١٠,٩٢٨,٧٣٣)
(١,٦٩٥,١١٧)	(١,٦٢٠,٨٦١)
(٨٠,٠٧٨,١٨٦)	(٣٠,٠٩٦,٥٥٨)
٤,٩٠٠	٧,٤٨٧,٠٨١
٢٧١,٠٧٠	١٠,٧٠٧,٦٦٨
٦٦,١٢٦,٩٠٥	-
<u>(١٥,٣٧٠,٤٢٧)</u>	<u>(١٣,٥٢٢,٦٧٠)</u>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٢,٢٢١
-	٢٥,٧٠٩,٠٨٢
(٩,٦٠٥,٥٥٨)	-
<u>٣٩٤,٤٤٢</u>	<u>٢٦,٦٣١,٣٠٣</u>
(٢٨,٨٥٠,٩٥٠)	٢,١٧٩,٩٠٠
٣٥,٦٥٧,١٣٠	٣,٤٤٣,٢٥٣
<u>٦,٨٠٦,١٨٢</u>	<u>٥,٦٢٣,١٥٥</u>

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
أرباح الفترة قبل الضرائب

إهلاكات الأصول الثابتة

أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل  
الفائض من اعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع

أرباح رأسمالية

خسائر رأسمالية

مخصصات انتفى الغرض منها

مخصصات

التغير في الاصول المتداولة

التغير في الالتزامات المتداولة

المستخدم من المخصص

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

متحصلات من قروض طويلة الاجل

مدفوعات توزيعات ارباح

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

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) حتي ايضاح (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بإصدار قانون الشركات المساهمة .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣١٦٠ بتاريخ ١٧ أكتوبر ١٩٩٤

### ١-١ غرض 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 بالانشطة السياحية من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم باعمال الوكالة التجارية و الاعمال الصناعية و الزراعيه و العقاريه المتعلقة بغرض الشركة و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنيه و دراسات الجدوي الاقتصادية و الاشراف الفني و الاداري 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 تزاو ل اعمالا شبيهه باعمال او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة و المشاركة في الشركات التي تزاو ل اعمالا و نشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .
- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري .
- مقر الشركة هو ٤ شارع عزيز اباطه - الزمالك - القاهرة - جمهورية مصر العربية .
- رئيس مجلس ادارة الشركة الاستاذ / لطفى محمد شاش .
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلي الادارة المنعقد في ١٥ اغسطس ٢٠٢١ .

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

اسم الشركة	نسبة المساهمة في	نسبة المساهمة في	البلد	طبيعة النشاط
- الشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ %٩٦,١١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ %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 الاوربية للفنادق العائمة	%٨٦,٦٠	%٨٦,٦٠	مصر	انشاء وإدارة وتشغيل فندق نيلي عائم بمستوى ٥ نجوم سعة ٥٠ كابينة بالإضافة الى المطاعم والصالونات للعمل بين القاهرة و الأقصر واسوان والعكس

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

مصر	٩٤,٦٧%	٩٤,٦٧%	- شركة مصر جلوبال للسياحة
تنظيم رحلات سياحية جماعية أو فردية داخل مصر أو خارجها وبيع أو صرف تذاكر سفر وتيسير نقل الامة وحجز الأماكن على وسائل نقل مختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران والملاحة وشركات النقل وتشغيل وسائل النقل سواء كانت برية أو بحرية أو جوية أو نهريّة لنقل السائحين وكذلك إقامة المنشآت الفندقية أو السياحية وإدارتها			
مصر	٦٦,٥٢%	٦٦,٥٢%	- شركة رواد الواحات للتنمية السياحية
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 والجوي			
مصر	٨٥,٢٠%	٨٥,٢٠%	- شركة رواد ذهب للتنمية السياحية
العمل في مجال التنمية السياحية في قطاع ذهب على خليج العقبة أو في مناطق أخرى داخل جمهورية مصر العربية.			
مصر	٣٠%	٣٠%	- شركة ذهب سنياء للتصنيع ومواد البناء
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 المعيار ومشتقاته وللشركة تصميم أو تصنيع الالات والمعدات الصناعية و خطوط الإنتاج وإدارة التنفيذ أو إعادة الهيكلة للمصانع.			

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

مصر تقوم الشركة باستغلال المناجم  
والمحاجر ما عدا محاجر  
الرمل و الزلط ويجوز للشركة  
ان تكون لها مصلحة او  
تشارك باى وجه من الوجوه  
مع الشركات وغيرها التي  
تزاول اعمالا شبيهة باعمالها  
او التي قد تعاونها على تحقيق  
غرضها فى مصر او فى  
الخارج , كما يجوز لها ان  
تندمج فى الهيئات السالفة او  
تشتريها او تلحقها بها وذلك  
طبقا لأحكام القانون ولائحة  
التنفيذية مع مراعاة احكام  
القوانين واللوائح و القرارات  
السارية وعلى الشركة  
الحصول على كافة التراخيص  
اللازمة لمباشرة نشاطها.

- شركة  
الذهب  
لاستغلال  
المحاجر

٥٠٪

### 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### 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 امكانية 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 تفي 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 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 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 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. وتتوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل. خلال عام ٢٠١٩، قامت الشركة بإجراء التقييم الأولي لآثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

#### معييار 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 " 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

#### أ. عملة التعامل (القييد) وعملة العرض

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

#### ب. 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 للأصول 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 الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها اذا كان التغيير يؤثر علي هذه الفترة فقط او في فتر التغيير أو الفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر علي كلاهما .

#### ج. قياس القيم العادله

يتم تحديد القيم العادله للادوات الماليه علي اساس القيمه السوقية للاداءه الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع مستقبليه مقدره . يتم تحديد قيم الأصول الماليه بأسعار الشراء الحاليه لتلك الأصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات بالأسعار 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 مؤخرًا و الاسترشاد بالقيمه 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 .



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الموضحة ادناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضه في هذه القوائم الماليه المستقله .

#### ٣-١ 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 مادى 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 تسبعد 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 الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

#### الاستيعادات 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 .

#### ٢-٣ المعاملات بالعملة الاجنبية

يتم ترجمه المعاملات الاجنبية بعمله التعامل الخاصه بالشركه بسعر الصرف في تواريخ المعاملات .  
و يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبيعه 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 الطبيعه 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 كاداه تغطيه مخاطر لتغطيه خطر صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطيه فعاله .

- ادوات التغطيه المستخدمه في خطر التدفقات النقديه مادامت التغطيه فعاله .

#### ٣-٣ العمليات الغير مستمره

العمليات غير المستمره جزء من عمليات المجموعه , والتي يمكن تميز عملياتها وتدفعاتها 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 .

#### ٤-٣ 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 كبند 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 الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

#### ب. التكاليف اللاحقة علي الاقتناء :

يتم رسملة النفقات اللاحقة علي الاقتناء علي الاصل فقط اذا كان من المتوقع ان ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة .

#### ج. الاهلاك:

يتم اهلاك قيمة الاصل الثابت القابل للاهلاك - و التي تتمثل في تكلفه الاصل مخصصا 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 الفترة المقارنه

الانتاجي المقدر	نوع الاصل 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

### ٣-٥ 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 اجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها و تكون متاحة للاستخدام .

### ٣-٦ الادوات الماليه

- تقوم الشركة بتبويب الاصول الماليه غير المشتقه بين الفئات التاليه : اصول ماليه مبويه 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 الاتيه : التزامات ماليه مبويه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر و فئه التزامات ماليه اخري .

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- أ. الأصول الماليه و الالتزامات الماليه غير المشتقه - الاعتراف و الاستبعاد :
- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض و المديونيات و ادوات الدين المصدره في تاريخ نشأتها جميع الأصول الماليه و الالتزامات الماليه الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعامله عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للاداء الماليه .
  - تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فتره سريان الحق التعاقدى في الحصول علي تدفقات نقديه من الاصل المالي او قامت بتحويل الحق التعاقدى للاستلام التدفقات النقديه 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 بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئه او المحتفظ بها عند التحويل .
  - تستبعد الشركة الالتزام 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 الالتزام في ان واحد .

ب. الأصول الماليه غير المشتقه - القياس :

الأصول 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 الأصول 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 الأصول 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 الفائده الفعليه .

القروض و المديونيات :

يتم قياس هذه الأصول 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 الفائده الفعليه .

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

#### ج. الالتزامات الماليه غير المشتقه - القياس :

- يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم 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 المقيم 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 .

#### د. الادوات الماليه المشتقه و محاسبه التغطيه :

- تحتفظ الشركه بادوات ماليه مشتقه لتغطيه تعرضها لمخاطر اسعار الصرف و مخاطر اسعار الفائده . يتم فصل المشتقات الضمني 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 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 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 النقدية 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 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 صلته علي اداه التغطيه .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

#### ٧-٣ النقدية و ما في حكمها

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية فان النقدية 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 اداره الاموال بالشركه.

#### ٨-٣ الاضمحلال

##### أ. الاصول الماليه غير المشتقه :

الاصول الماليه غير المبويه كمقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم محاسبه 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 المستقبليه 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 . و تعتبر الشركه ان الانخفاض بنسبه ٢٠٪ هام و ان مده تسعه اشهر يعتبر مستمر .

##### ب. الاصول الماليه المثبتة 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 مجمعه 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 مجمعه 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 الخساره 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 المستقبليه المتوقعه مخصومه بسعر الفانداها لفعليه الاصيلي الخاص بالاصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمه الخساره في الارباح او الخسائر و يتم تخفيض القيمه الدفترية للاصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

- إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقية 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 .

### ج. الاصول الماليه المتاحه للبيع :

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول الماليه المتاحه للبيع باعاده تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و المجمعه في احتياطي القيمه 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 القيمه العادله مخصوما منها ايه خساره في اضمحلال القيمه لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر .
  - لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمه 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 بالقيمه القابله للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر و يتم عكس خساره الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفصيليه في التقديرات المستخدمه لتحديد القيمه الاسترداديه .

### 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-و الاصول الضريبيه المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركه بعمل تقدير للقيمه الاسترداديه 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 لدي الشركه المقنتيه و المتوقع منها الاستفادة من عمليه التجميع .
- القيمه الاسترداديه للاصل او الوحده المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمه الاستخداميه للاصل هي القيمه الحاليه للتدفقات النقديه المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجاريه للقيمه الزمنيه للنقود و المخاطر المحدد للاصل او وحده توليد النقد .
- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمه الدفترية للاصل او للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاسترداديه .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### 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 قيمه الشهره في فتره لاحقه . بالنسبه للاصول الاخرى يتم عكس خسائر الاضمحلال الي المدي الذي لا يتعدى قيمه 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 الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدده بالالتزام . الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لايجاد القيمة الحالية 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 الايراد

#### أ. ايراد الفوائد

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

#### ب. الشركات المالكة للفنادق

يتم اثبات الايراد بمجرد تادية الخدمة للعملاء .

#### ج. التوزيعات

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

#### د. 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 .

### ١٢-٣ المصروفات

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



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

#### ٣-١ 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 الأصول 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 اصبح 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 الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

#### ٣-١٤ الاحتياطي القانوني

- طبقا لمتطلبات 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 المستوي 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 الخساره 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 ايها 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 للنقدية كاحد مكونات بند النقدية و ما في حكمها و ذلك لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- أصول ثابتة

الاجمالي	أجهزة ومعدات وأثاث	تأسيسات وتركيبات	أجهزة الكمبيوتر	مباني وعقارات مؤجرة	البابنة	أراضي	سيارات
٣٦,٧١٦,٠٦٠	٧,٠٣٠,٨٢٧	١١,٧٥١	١,٩٨٥,٥٠٧	١٥,٩٤٨,٠٤٦	٧,٨٧٠,٧٨٤	٩٢٠,٣٩٦	٢,٩٤٨,٧٥٠
١,٦٢٠,٨٦١	١,٦٢٠,٨٦١	-	-	(٦٩,١٠٦)	(٧,٨٧٠,٧٨٤)	-	-
(٩,٧٢٧,٠٥٤)	(١,٧٨٧,١٦٤)	-	-	١٥,٨٧٨,٩٤٠	-	٩٢٠,٣٩٦	٢,٩٤٨,٧٥٠
٢٨,٦٠٩,٨٦٧	٦,٨٦٤,٥٢٤	١١,٧٥١	١,٩٨٥,٥٠٧	١٥,٨٧٨,٩٤٠	-	٩٢٠,٣٩٦	٢,٩٤٨,٧٥٠
١٨,٥٤٣,١٣٩	٥,٣٥٧,٦٢٥	١١,٧٤٦	١,٩٤٨,٣٥٨	٦,٨٧٠,٧٠٣	٣,٦١٥,١٠٨	-	٧٣٩,٦٠٠
٤٩٣,١٢٤	٢٩٣,٠٤٣	-	٣,٤٠١	٥,٢٣٩	(٣,٦١٥,١٠٨)	-	١٩١,٤٤٠
(٤,٠١٨,٨٤١)	(٤,٠٣,٧٣٣)	-	-	-	-	-	٩٣١,٠٤٠
١٥,٠١٧,٤٢٢	٥,٢٤٦,٩٣٥	١١,٧٤٦	١,٩٥٠,١٥٨	٦,٦٢٤,٣٥٩	-	-	٩٣١,٠٤٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٥٩٢,٤٤٤	١,٦١٧,٥٨٨	٤	٣٣,٧٤٨	٩,٠٠٢,٩٩٨	٠	٩٢٠,٣٩٦	٢,٠١٧,٧١٠

تمثل الأرباح الرأسمالية في بيع الأصول الثابتة على النحو التالي :

المحصل من الاستيعادات ٧,٤٨٧,٠٨١

القيمة الدفترية للاستيعادات ٥,٧٠٨,٢١٣

أرباح رأسمالية ١,٧٧٨,٨٦٨

تم خلال الفترة بيع السفينة ريفيرا بليونير وتم رد خسائر الاضمحلال.

٢,٥٠٠,٠٠٠

المحصل من الاستيعادات ٤,٤٣٣,٥٨٠

القيمة الدفترية للاستيعادات (١,٩٣٣,٥٨٠)

خسائر رأسمالية

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أجهزة ومعدات وأثاث	تأسيسات وتركيبات	أجهزة الكمبيوتر	مباني و مؤجر	البخارة	أراضي	سيارات
٣٢,٩٣٨,٣٦٢	٥,٦٥٦,٣٥٧	١١,٧٥١	١,٩٧٥,٢٧٩	١٥,٩٤٨,٠٤٦	٧,٨٧٠,٧٨٤	٩٢٠,٣٩٦	٥٥٥,٧٥٠
٣,٨٨١,٨٩٦	١,٤٥٥,٣٣٨	-	٢٣,٥٥٨	-	-	-	٢,٣٩٣,٠٠٠
(١٠٤,١٩٨)	(٨٠,٨٦٨)	-	(٢٣,٣٣٠)	-	-	-	-
٣٦,٧١٦,٠٦٠	٧,٠٣٠,٨٢٧	١١,٧٥١	١,٩٨٥,٥٠٧	١٥,٩٤٨,٠٤٦	٧,٨٧٠,٧٨٤	٩٢٠,٣٩٦	٢,٩٤٨,٧٥٠
١٨,٠٦٧,٣٩٤	٥,٣٨٢,٩٥٨	١١,٧٤٦	١,٩٧٠,٣٨٠	٦,٥٣٩,١٠٩	٣,٦١٥,١٠٨	-	٥٤٧,٠٩٣
٥٧٩,٩٤٤	٥٤,٥٣٥	-	١,٣٠٨	٣٣١,٥٩٤	-	-	١٩٢,٥٠٧
(١٠٤,١٩٨)	(٨٠,٨٦٨)	-	(٢٣,٣٣٠)	-	-	-	-
١٨,٥٤٢,١٣٩	٥,٣٥٧,٦٢٥	١١,٧٤٦	١,٩٤٨,٣٥٨	٦,٨٧٠,٧٠٣	٣,٦١٥,١٠٨	-	٧٣٩,٦٠٠
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

التكلفة  
في ١ يناير ٢٠٢٠  
الإضافات خلال الفترة  
الإستبعادات خلال الفترة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجمع الإهلاك  
في ١ يناير ٢٠٢٠  
إهلاك الفترة  
الإستبعادات خلال الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
مجمع خسائر الإضمحلال  
رصيد أول المدة  
رد خسائر الإضمحلال  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
صافي القيمة الدفترية في ٣١  
ديسمبر ٢٠٢٠

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٥,٣٧٨,٦٤٩	٢٠٥,٢٨٢,٠٩١	إنفاق استثماري
<u>٢٣٥,٣٧٨,٦٤٩</u>	<u>٢٠٥,٢٨٢,٠٩١</u>	

٦- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الرصيد الدفترى في ١ يناير ٢٠٢١	فروق التقييم خلال الفترة	الرصيد الدفترى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤,٧١٥,٦٢٠	١,٢٦١,٨٩٠	٥٥,٩٧٧,٥١٠	المصرية للمنتجات السياحية
<u>٥٤,٧١٥,٦٢٠</u>	<u>١,٢٦١,٨٩٠</u>	<u>٥٥,٩٧٧,٥١٠</u>	

\* وبالرجوع الي تقييم سهم الشركة بسوق الأوراق المالية طبقا لسعر التداول بسوق الأوراق المالية خلال العام تبين انه تم تغير في سعر السهم بالارتفاع من ١,٤١ جنيه مصري الي 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 ، كما تم خلال الفترة بيع عدد ٧ مليون سهم بتكلفة اجمالية ٧,٥٥٠,٠٠٠ 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 محققا ارباح قدرها ٥,٨٧٧,٦٦٨ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، ٣٪ بدلا من ٣,٧٠٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٧- الاعمال تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٢٣٣,٧٤٨	٢٧,٢٣٣,٧٤٨	ارض ذهب
٥,٢٩٥,٥٠٢	٥,٢٩٥,٥٠٢	اعمال انشاء ووصف الطرق - مشروع ذهب
٤,٥٠٥,١٧١	٤,٥٠٥,١٧١	اتعاب مكاتب استشارية- مشروع ذهب
١,٤٢٤,٣٦٩	١,٣٨٢,٣٦٩	مصرفات عمومية - مشروع ذهب
١,٤١٥,٥١١	١,٤١٥,٥١١	تمهيد الطريق الداخلى
١,٨٠٥,٠٩٩	١,٨٠٥,٠٩٩	تمهيد الطريق الساحلى
٥٠٦,٣٠٠	٥٠٦,٣٠٠	تمهيد الأرض
<u>٤٢,١٨٥,٧٠٠</u>	<u>٤٢,١٤٣,٧٠٠</u>	

٨- أدون الخزانة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧,٧٩٧,١٤٣	٤٦,١٣٧,٠٨٨	أدون الخزانة
<u>٤٧,٧٩٧,١٤٣</u>	<u>٤٦,١٣٧,٠٨٨</u>	

\* يتضمن البند قيمة اذن مرهون كضمان للقرض الممنوح للشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية من بنك مصر ايران والبالغ رصيده ١,٠١١,٣٣٧ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ٩- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة:

يتمثل 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 .

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٦,٥٢٣	٤٢٣,٠١٥	اسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
٤٧,٥٠٨	٤٩,٤٨٣	محفظه نقدية
<u>٤٥٤,٠٣١</u>	<u>٤٧٢,٤٩٩</u>	

وكانت نتيجة تلك الاستثمارات خسائر قدرها (١٨,٤٦٨) جنيه مصري ادرجت ضمن قائمة الدخل عن الفترة .

### ١٠- مدينون وارصدة مدينة بالصافى:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٠,٩١٣	٢٠٣,٣٥٠	جارى فندق سوليمار
١٠٣,٠٩٧	١٠٣,٠٩٧	غطاء خطابات ضمان
٢,٠٠٤,٧٦٤	٢,٧١٦,٧٤٧	فوائد مستحقة
٧٧٧,١٧٥	٧٧٧,١٧٥	تامينات لدى الغير
٢٣٦,٢١٩	٩٩,٢٦٣	مصرفات مدفوعة مقدما
٢١٢,١٦٣	٢١٣,٢٥٥	السلف
١٥٠,٠٠٠	-	إيراد مستحق
٢١,٢٥٨,٨٣١	٤٢٦,١٣٥	أخرى
٣,٥٢٣,٨٦٤	٣,٤٤٧,٢١٩	ضريبة القيمة المضافة
٧٧٢,٧٤٧	٣,٧٩٠	ضرائب الخصم من المنبع
<u>٢٩,٤٦٩,٧٦٩</u>	<u>٧,٩٩٠,٠٣١</u>	
-	(٢٩٧,٣٥٤)	اضمحلال فى قيمة المدينون
<u>٢٩,٤٦٩,٧٦٩</u>	<u>٧,٦٩٢,٦٧٧</u>	

### ١١- 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 في 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 في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٦ وعليه فقد تم إعادة تبويب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١-١١ أصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	سهل حشيش للاستثمار السياحي
٤,٩٥٢,٥١٨	٥,٣٦٠,٣٥٤	الأصول الثابتة بالصافي
٣,٩٥٥,٢١٩	٣,٩٠٧,٣٩٣	مدينون و ارصدة مدينة اخرى
١,٠٩٩,٥١٦	٥٠٠,٩٦٢	المخزون
٢,٧٥٩,٧٢٧	٢,٦١٣,٣٩٥	عملاء و اوراق قبض
<u>١٥,١١٦,١٨٠</u>	<u>١٤,٧٣١,٣٠٣</u>	

٢-١١ التزامات محتفظ بها بغرض البيع:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٥٧٥,٢٨١	٦,٢٩٦,٣٣٥	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
٣,٠٩٨,٧٥٣	٢,٧٢٨,١١٩	مصروفات مستحقة
١٩,٦٤٤,٢١٤	١٩,٧٠٨,٨١٩	المخصصات
٢,٨٢٨,٨٢٩	٨٧١,٢٠٩	موردون و اوراق دفع
١,٠١٠,٩٠٢	١,٠٠٦,٦١٤	بنوك سحب على المكشوف
١٣٩,٧٦٢	٥٣٧,١٣٧	ضرائب مؤجلة
<u>٣٣,٢٩٧,٧٤٣</u>	<u>٣١,١٤٨,٢٣١</u>	

٣-١١ تشغيل اصول مبوبة كأصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٦,٣٤٣	٢,٣٥٠,٦٩٤	ايرادات النشاط
(١,٦٥١,١٥٧)	(١,٤٤٦,٦١٠)	تكاليف النشاط
(١,٠٤٢,١٢٧)	(١,٠١٤,٠٠٨)	مصروفات عمومية و ادارية
(٨٠,٦٥١)	(٨٠,٦٥٢)	اهلاكات
(٢٠,٤٠٠)	(١٢,٢٠٠)	بدلات حضور
(٦٨,٩٥٠)	(٦٥,٤٤٨)	تكاليف تمويلية
٣,٨٣٤	٤,٠٧٤	فوائد دائنة
١٩١,٦٩٥	١٦٧,٠٨٧	ايرادات اخرى
<u>(٢,١٠١,٤١٣)</u>	<u>(٩٧,٠٦٢)</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٢- النقدية بالصندوق والبنوك:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية
٢,٩١٣,٦٦٨	١,٤٦٤,٨٩١	ودائع لاجل
٢,١٣٠,٠٠٠	١,٦٣٠,٠٠٠	نقدية بالخرينة
١٧٣,٦٣٨	١٠٠,٥٩٤	النقدية الخاصة بالاصول المبوبة كاصول
٤٠٥,٨٤٩	٢٤٧,٧٦٨	محتفظ بها بغرض البيع
<u>٥,٦٢٣,١٥٥</u>	<u>٣,٤٤٣,٢٥٣</u>	

### ١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٤٨٥,٥١٦	٤٠٤,٩٧٨	تامينات من الغير
٥,٥٠٢,٤٧٤	٤,٣٤٦,٧٥٨	مصلحة الضرائب
١,٤١٤,٦٩١	١,٤١٧,٥٨٠	ارصدة دائنة اخرى
٣٢,٧٣٧,٢٢٤	١٣,٢٧٥,٣٠٥	
<u>٤٠,١٣٩,٩٠٨</u>	<u>١٩,٥٠٨,٦٧١</u>	

### ١٤- مخصصات:

الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في	
١ يناير ٢٠٢١	خلال الفترة	خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨٢٨,١٢٩	-	(٦٥,٥٢٠)	٤,٧٦٢,٦٠٩	مخصص مطالبات محتملة
٣,٥٩٣,٧١٤	-	-	٣,٥٩٣,٧١٤	مخصص نهاية الخدمة
<u>٨,٤٢١,٨٤٣</u>	-	-	<u>٨,٣٥٦,٣٢٤</u>	

### ١٥- 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 المرسمة مقسم علي شرائح الاتي:

أ- شريحة اولي : لتمويل الالات والمعدات وفقا لشروط مبادرة البنك المركزي المصري لتمويل الصناعة . علي الا يزيد المستخدم من الشريحة الاولي لتمويل الالات 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 راس المال العامل ) .

وعلي ان يكون معدل العائد ٨٪ للشريحة الاولي والثالثة ( طبقا لمبادرة البنك المركزي ) ، + ١,٥٪

سعر الكرويدور اقراض للشريحة الثانية ( شامل عمولة اقصي رصيد مدين ) .

ومن المتفق عليه ان مدة القرض بحد اقصي خمس سنوات وتسع شهور من تاريخ اول سحب



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٥- قروض طويلة الاجل - (تابع)

مع سريان باقي احكامه وشروطه الاخرى حتى 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 المرسمة.

### ١٦- 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 واربعة وأربعون مليون ومائتان خمسة وستون ألف جنيه مصري) موزعا على ٢ ٨٨٥ ٣٠٠ سهم (اثان 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 جنيتها 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 موزعة على النحو التالي :

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

### ١٧- احتياطات:

٣٠ يونيو ٢٠٢١  
جنيه مصري

١٧,٤٧١,٠٠٢	١٧,٩٢٠,٨٦١
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧,٢٤٢,١٣٦
٣٤,٢٧١,٧٢٧	٢٨,١٧٩,٨٣٧
٦٩,١٦٣,٥٩١	٦٣,٥٢١,٥٦١

إحتياطي قانوني  
إحتياطي عام\*  
إحتياطي خاص\*\*  
إحتياطي القيمة العادلة\*\*\*

### \*إحتياطي عام:

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧- احتياطات - (تابع)

\*\*احتياطي خاص:

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

\*\*\*احتياطي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٨ - ادارته 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 ) وكذا الالتزامات الماليه (الارصده الدائنه الاخرى ) و القيمه الدفترية لهذه الادوات الماليه لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها العادله في تاريخ المركز المالي

### ١٨-١ خطر القيمة 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 ادارته استثماراتها علي تنوع مجالات الاستثمار لتوزيع المخاطر و عدم الاحتفاظ بكامل السيوله المتاحه كودائع

### ١٨-٢ خطر الائتمان

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

### ١٨-٣ 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 .

### ١٨-٤ خطر السيوله

- يتمثل خطر السيوله في خطر عدم وفاء الشركه لالتزامتها في تاريخ استحقاقها .

- ان منهج الشركه في إدارة السيولة هو التأكد - كلما امكن ذلك - من ان لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجه بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعة الشركه. كما تتأكد الشركه من توافر النقديه الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعه لفترة ملائمة بما فيها اعباء الالتزامات الماليه ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحاده التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعيه.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٩- الموقف الضريبي

- أ - **الضريبة علي شركات الأموال**
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في موعدها القانوني.
  - علماً بأن الإقرار الضريبي يعد ربطاً للضريبة، حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
  - تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق.
  - لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨.
  - تم الفحص الضريبي للشركة مستندياً عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ وتم اصدار النماذج وتم احالة الخلاف الى لجان الطعن الضريبي وصدر القرار وتم الطعن امام المحكمة في المواعيد القانونية.
  - لم يتم فحص سنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ حتى تاريخه وجارى التجهيز للفحص المستندي
- ب - **الضريبة علي كسب العمل**
- تم فحص الملف حتى عام ٢٠١٧ وتم الربط والسداد.
  - لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩.
- ج - **الضريبة العامة علي الدمغة**
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد باقى الفروق خلال الربع الأول من ٢٠١٨.
  - لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.
- د - **الضريبة العامة علي القيمة المضافة**
- تم تسجيل الشركة بالضريبة علي القيمة المضافة وفقاً لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦
  - تقوم الشركة بتقديم الاقرارات في موعدها القانوني.
  - تم فحص للسنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وتم سداد الفروق .
- و - **الضريبة العقارية**
- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
- هـ - **الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة**
- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق.

### ٢٠- أحداث هامة

أ - 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.

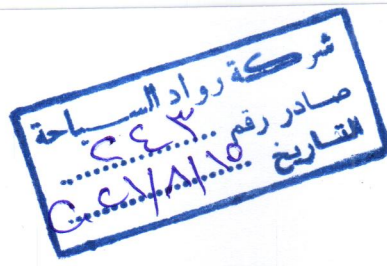
وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في انخفاض جزئي في القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصة بالعمالة خاصة فيما يتعلق بإجراءات السلامة و الصحة الوقائية والاجهزة والمعدات اللازمة لذلك.

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

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائية 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 اجراءات السلامه والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.

- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.
- تعديل خطة الشركة بناءاً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة.



## 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 المجمعة لشركة رواد  
السياحة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مرفق بها تقرير  
مراقب الحسابات الاستاذ / نبيل اكرم اسطنبولى ورد الشركة على  
ملاحظات مراقب الحسابات.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

مدير عام المراجعة وعلاقات

المستثمرين

عبد الرحمن بكر



عبد الرحمن بكر

تحريرا فى : ٢٠٢١/٨/١٥  
مرفقات : عدد (٣٦) صفحة