

## 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 : ٢٠٢١/١٢/١٢  
مرفقات : عدد (٣٠) صفحة

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

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

---

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي الدوري المستقل
٤	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية 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 الدوري المستقل المرفقة لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج 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. ويقف 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.

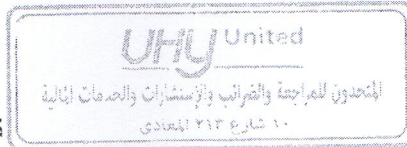
### اساس الاستنتاج المتحفظ

لم نتمكن من التحقق من قيمة الاستثمارات في شركات تابعة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الغير مدرجة بالبورصة المصرية 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 توكينه 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 يتم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .  
القاهرة في : ١٢ ديسمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات  
نبيل اكرم اسطنبولي



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

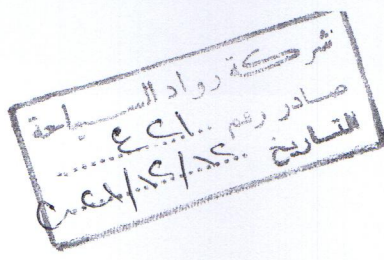
زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. رقم (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتحدون للمراجعة والضرائب

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 المستقلة لشركة رواد السياحة "الرواد" عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 او الخسائر حيث لم توافقنا الشركة بدراسة معتمدة لمعرفة قيمة تلك الاستثمارات بالإضافة 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،

#### 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.

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ..

وتفضلوا بقبول وافر التحية والاحترام .،،

رئيس مجلس الإدارة

نواء / لطفى شاش

تحريرا فى: ٢٠٢١/١٢/١٢

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
١٨,٦١٣	٢,٤٥٧,٠٩٥	(٦)	أصول غير متداولة
١٤٥,٧٦٢,٥٨٥	١٣٨,٧٦٢,٥٨٥	(٧)	أصول ثابتة
٤٣,٠٨٧,٧٧٩	٥٤,٧١٥,٦٢٠	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١٢,٣٩٩,٤٢١	١٢,٢٠٦,٦٥٦		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٠١,٢٦٨,٣٩٨	٢٠٨,١٤١,٩٥٦		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٧,٣٩١,٠٩٨	٣٩,٧٢٦,٤٧٨	(٩)	أصول متداولة
٥٧,٧٦٦,٠٦١	٥٧,٨٢١,٦٩٨	(١٠)	استثمارات في أذون خزانة
٢٣,٧٨٨,٧٤٣	١٥,٢١٥,٣٥١	(١١-١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥,٥٢٩,٠٠٤	٣,١٧٨,٤٦٨	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١,٠٨٣,٤٢٨	٣١٩,١٥٨	(١٣)	مديون وارصدة مدينة (بالصافي)
١٤٥,٥٥٨,٣٣٤	١١٦,٢٦١,١٥٣		النقدية بالصندوق و البنوك
٣٤٦,٨٢٦,٧٣٢	٣٢٤,٤٠٣,١٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٦)	حقوق الملكية و الالتزامات
٦١,٧٩٣,٨٦١	٦٢,٨٦٣,٣٩٠	(١٧)	حقوق الملكية
٧٧,٩١١,٢٨٠	٧٣,٩٥٣,٣٥٧		رأس المال المدفوع
١٨,٣٢٤,٠٨١	٤,١٦٦,٢٣٥		الإحتياطيات
٣٣١,١٤٧,٢٢٢	٣١٤,١٠٠,٩٨٢		أرباح مرحلة
			أرباح الفترة/العام
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
٢,٥٤٧,٧٤٨	٢,١٧٥,٥٦٥	(١٤)	التزامات متداولة
٥,٠٥٠,٧٥٤	-		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢,٧٣٠	-	(٢-١١)	تسهيلات ائتمانية
٨,٠٧٨,٢٧٨	٨,١٢٦,٥٦٢	(١٥)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
١٥,٦٧٩,٥١١	١٠,٣٠٢,١٢٧		مخصصات
١٥,٦٧٩,٥١١	١٠,٣٠٢,١٢٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
٣٤٦,٨٢٦,٧٣٢	٣٢٤,٤٠٣,١٠٩		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

لطفى محمد شاش



مدير عام الشؤون المالية

حنان الجبار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
١,٨٥٠,٤٣١	١,٥٠١,٤١١	٦,٩٠٢,٨٢٩	٤,١٩٥,٣٦٩	عوائد - اذون خزانة
٩,٥١٩	١٢,٨٣١	(١٤٢,٥٥٧)	(٥,٦٣٧)	تقييم استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١٣,٢٢٦,٦١٧	١٩١,٤٧٩	١٩,١٠٤,٢٨٥	ارباح بيع استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
(٥٥,٦٨٢)	(١١١,٠٢٤)	(٢٢٤,٥٥٧)	(٢٨٣,٧١٣)	(١٩) تكاليف النشاط
١,٨٠٤,٢٦٨	١٤,٦٢٩,٨٣٥	٦,٧٢٧,١٩٤	٢٣,٠١٠,٣٠٣	مجمّل الأرباح
(٢,١٨٨,٠٢٦)	(١,٩٠٩,١٨٩)	(٦,١٧٠,٢٩٣)	(٦,٦٦٦,٢٠٩)	(٢٠) مصروفات إدارية وعمومية
-	-	-	٢٩٧,٣٥٤	(١٢) رد إضمحلال في قيمة المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
-	-	١,٠٩٨,٨٤٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦) رد خسائر الإضمحلال
-	-	-	(١,٩٣٣,٥٨١)	(٦) خسائر رأسمالية
٩٨١,٩٢٦	٦٨٠,٧٤٠	٨,٦٨١,٩٣٥	٢,٢٨٣,٦٨٢	(٢٢) إيرادات أخرى
٤٢,٧٢٨	٣٩,٢٢٦	٣٠٤,٤٤٣	٧٩,١٤٢	(٢١) الإيرادات التمويلية
٦٤٠,٨٩٦	١٣,٤٤٠,٦١٢	١٠,٦٤٢,١٢٤	١٩,٠٧٠,٦٩١	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٦٤٨,٢٣٣)	(٤٠٠,٥٨٣)	(٢,٤٢٩,٩٣٢)	(٩٣٩,٣٧٥)	ضريبة الدخل
(٢٦,٨٠٨)	١٢,٧١٦	(٧٧,٢٠٠)	١٩٢,٧٦٥	الضريبة الموجبة
(٢٤,١٤٥)	١٣,٠٥٢,٧٤٥	٨,١٣٤,٩٩٢	١٨,٣٢٤,٠٨١	صافي أرباح الفترة
(٠,٠٠٢)	٠,٧٥	٠,٤٧	١,٠٥٨	(١٨) نصيب السهم في أرباح الفترة (سهم/الجنية)

رئيس مجلس الإدارة

لطفي محمد شاش



مدير عام الشؤون المالية

حنان الجيار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
(٣٤,١٤٥)	١٣,٠٥٢,٧٤٥	٨,١٣٤,٩٩٢	١٨,٣٢٤,٠٨١	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
١,٥٥٢,٢١٦	(١٠,٩٦١,٩٤٦)	(٣٩,٢٢٦,٥٣١)	(١,٢٧٧,٨٤٠)	
١,٥١٨,٠٧١	٢,٠٩٠,٧٩٩	(٣١,٠٩١,٥٣٩)	١٧,٠٤٦,٢٤١	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التعديل في حقوق الملكية اللورية المستقلة  
عن التسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إجمالي	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي خاص	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١٤,١٠٠,٩٨٢	٧٢,٩٥٢,٢٥٧	٤,١٦٦,٢٢٥	٢٨,١٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٢٦٢,٦٩٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠
-	٣,٩٥٧,٩٢٣	(٤,١٦٦,٢٢٥)	-	-	-	٢٠٨,٣١٢	-
(١,٢٧٧,٨٤٠)	-	-	(١,٢٧٧,٨٤٠)	-	-	-	-
١٨,٣٢٤,٨٠١	-	١٨,٣٢٤,٨٠١	-	-	-	-	-
٣٣١,١٤٧,٢٢٢	٧٧,٩١١,٢٨٠	١٨,٣٢٤,٨٠١	٢٦,٩٠١,٩٩٧	١٧,٢٤٢,١٣٥	١٧٨,٧٢٧	١٧,٤٢١,٠٠٢	١٧٢,١١٨,٠٠٠
٣٧٧,٨٨٢,٣٩٠	٧٠,٤٧٦,٥٢٥	٣٤,٥٣٦,٧٢٦	٦٦,٧٩٤,٤٢٢	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٥,٥٣٥,٨٥٤	١٧٢,١١٨,٠٠٠
-	٣٢,٨٠٩,٨٩٠	(٣٤,٥٣٦,٧٢٦)	-	-	-	١,٧٢٦,٨٣٦	-
(٦٧,٣٠٧,٨٢٤)	(٢٩,٠٨١,٣٢٣)	-	(٣٨,٢٢٦,٥٣١)	-	-	-	-
٨,١٢٤,٩٩٢	-	٨,١٢٤,٩٩٢	-	-	-	-	-
٣١٨,٧٠٩,٥١٨	٧٤,٣٠٥,٠٨٢	٨,١٢٤,٩٩٢	٢٨,٥٦٧,٨٩١	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٢٦٢,٦٩٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
المحول للأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني  
توزيعات أرباح  
إعادة تقييم استثمارات قيمة عالية من خلال الدخل العملي

أرباح الفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية اللورية المستقلة.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية حتي	الفترة المالية حتي	ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		الأرباح قبل ضرائب الدخل
		تقييم استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
		اهلاك أصول ثابتة
		خسائر رأسمالية
		مخصصات انتفي الغرض منها
		أرباح او خسائر بيع استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
١٠,٦٤٢,١٢٤	١٩,٠٧٠,٦٩١	
١٤٢,٥٥٧	٥,٦٣٧	
١١,٩٠٣	٤,٩٠٠	(٦)
-	١,٩٣٣,٥٨١	(٦)
(١,٠٩٨,٨٤٥)	(٢,٢٩٧,٣٥٤)	(١٢)
(١٩١,٤٧٩)	(١٩,١٠٤,٢٨٥)	
٩,٥٠٦,٢٦٠	(٣٨٦,٨٣٠)	
(٧٩٢,٥٧٦)	(٨,٥٧٣,٣٩٢)	(١١)
١١٨,٨٩١	(٢,٠٥٣,١٨٢)	(١٢)
(١٢,٥٥٠)	٢,٧٣٠	(١٤)
(٨٠٢,٧٨٣)	٣٧٢,١٨٤	(١٥)
-	(٤٨,٢٨٤)	
(٢,٤٢٩,٩٣٢)	(٩٣٩,٣٧٥)	
٥,٥٨٧,٣١٠	(١١,٦٢٦,١٥١)	
		<b>التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
		(مدفوعات) في إستثمارات في شركات تابعة
		متحصلات ( مدفوعات ) من بيع استثمارات قيمة عادلة من خلال الدخل الشامل
		(مدفوعات) في استثمارات في أذون خزانة
		متحصلات من استثمارات في أذون خزانة
		متحصلات من بيع استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	
(١٥,٠٠٠)	-	
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧)
٢٧١,٠٧٠	٢٩,٤٥٤,٢٨٥	
-	(١٧,٦٦٤,٦٢٠)	(٩)
٢٥,٢٨٥,٦٤٣	-	
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(١٠)
٣,٧٤١,٧١٣	٧,٣٣٩,٦٦٤	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
		متحصلات من تسهيلات ائتمانية
		توزيعات ارباح مدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
-	٥,٠٥٠,٧٥٤	
(١٦,٠٩٧,٤٨٣)	-	
(١٦,٠٩٧,٤٨٣)	٥,٠٥٠,٧٥٤	
(٦,٧٦٨,٤٦٠)	٧٦٤,٢٧٠	(١٣)
٧,٠٩١,٩٨٤	٣١٩,١٥٨	(١٣)
٣٢٣,٥٢٤	١,٠٨٣,٤٢٨	(١٣)
		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 إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 استنجاز و اداره المنشآت السياحيه الفندقية بالإضافة للعمل في المجالات المرتبطة بالانشطه السياحيه من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم باعمال الوكاله التجاريه و الاعمال الصناعيه و الزراعيه و العقاريه المتعلقة بغرض الشركة و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنيه و دراسات الجدوي الاقتصاديه و الاشراف الفني و الاداري و انشاء و اعداد و اداره 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 والمشاركة في الشركات التي تزاول اعمالا ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .

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

- مقر الشركه هو ١٤ شارع عزيز اباضه - الزمالك - القاهره - جمهوريه مصر العربيه .

- رئيس مجلس اداره الشركه الاستاذ / لطفي محمد .

- تم اعتماد القوائم المالية للشركه عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد في ١٢ ديسمبر 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 المصري وهي عملة التعامل للشركه .

#### التوافق مع معايير المحاسبة

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

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

### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

معيار المحاسبة المصري (٤٧) "الأدوات المالية" :-

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

معيار المحاسبة المصري (٤٧) "الأدوات المالية" (تابع)

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 المنكيدة 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 الإنشاء". 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 للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتتنوي 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". يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريبًا 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 حاليًا بتقييم تأثير تطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أعلاه.
- وقد تم تأجيل تطبيق تعديلات المعايير على القوائم المالية الدورية الحالية خلال العام المالي ٢٠٢٠ على أن يتم إدراج الأثر المالي المجمع بالكامل بنهاية ٢٠٢١

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

### ٢-٣ عملة التعامل (القيد) وعملة العرض

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

### ٢-٤ 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 الايرادات و المصروفات . تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبره السابقه و عوامل اخري متنوعه . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه .

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

### ٢-٥ 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 مستقبليه مقدره . يتم تحديد قيم الاصول الماليه باسعار الشراء الحاليه لتلك لاصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات بالاسعار الحاليه التي يمكن ان تسوي بها تلك الالتزامات .

في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمه العادله للادوات الماليه فانه يتم تقدير القيمه العادله باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيمه العادله الحاليه للادوات الاخري 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 .

### ٣-١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند الاقتناء ، وغير ميوّبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

### ٣-٣ المعاملات بالعملات الاجنبية

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

و يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبيعه النقديه بالعمله الاجنبيه لعمله التعامل بسعر 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 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 .

### ٣-٤ الاصول الثابته و الاهلاك

أ- الاعتراف بالقياس :

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

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 .

٣-٥ الادوات الماليه

تقوم الشركه 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 الشركه بتبويب الالتزامات الماليه غير المشتقه بين الفئات الاتيه : التزامات ماليه مبيوه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر و فئه لالتزامات ماليه اخري .

• الاصول الماليه و الإلتزامات الماليه غير المشتقه - الإعتراف و الإستبعاد :

تقوم الشركه بالاعتراف الاولي بالقروض و المديونيات و ادوات الدين المصدره في تاريخ نشأتها جميع الاصول الماليه و الإلتزامات الماليه الاخري يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعامله عندما تصيح الشركه طرفا في الاحكام التعاقديه للاداء الماليه .

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

تستبعد الشركه 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 الشركه حاليا الحق القانوني القابل للنفوذ 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٥ الادوات المالية (تابع)

• الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالاضافه الي تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الاصل المالي . بعد الاعتراف الاولي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعلية .

• القروض و المديونيات :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالاضافه الي تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعلية .

• الاصول الماليه المتاحه للبيع :

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

• الالتزامات الماليه غير المشتقه - القياس :

يتم توييب الالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم توييبه كالتزام محتفظ به لاغراض المتاجره او تم توييبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر تكلفه المعامله المرتبطه

مباشره باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشره ضمن الارباح او الخسائر عند تكبيدها تقاس الالتزامات الماليه المقيمه بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر .

الالتزامات الماليه غير المشتقه الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفه مرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الالتزام . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعلية

• 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 محده .

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بتكاليف المعامله ذات العلاقه ضمن الارباح او الخسائر عند تكبيدها . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف باي تغير في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر .

• تغطيه مخاطر التدفقات النقديه :

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطيه مخاطر التدفقات النقديه . يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الخر . و يتم تجميعها في احتياطي تغطيه المخاطر . اي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشره ضمن الارباح او الخسائر .

القيمة المجمعه في حقوق الملكيه يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر و يتم اعاده توييبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفتره او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات 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 انتهى اجل او تم بيع او فسخ اداه التغطيه او ممارسه الحق المرتبط بها يتم التوقف باثر مستقلي عن محاسبه التغطيه .

اذا اصبحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بايه ارباح او خسائر مجمعه ذات صلح علي اداه التغطيه .



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### ٦-٣ النقدية و ما في حكمها

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية فان النقدية و 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 مكملًا لنظام ادارة الاموال بالشركة.

### ٧-٣ 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.
- التغييرات 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 مجموعته 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 نسبيًا 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 المتكديه 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 الفائده الفعليه الاصلي الخاص بالاصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمه خساره في الارباح او الخسائر و يتم تخفيض القيمه الدفترية للاصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .

اذا اعتبرت الشركه انه لا يوجد احتمالات حقيقه 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 الاضطلاع 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 اداه حقوق الملكيه ميوب كمتاح للبيع في الارباح و الخسائر .

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

تقاس خسائر الاضطلاع في استثمار مالي يتم المحاسبه عنه بطريقه حقوق الملكيه بمقارنه قيمته الدفترية بالقيمه القابله للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضطلاع في الارباح او الخسائر و يتم عكس خساره الاضطلاع عند حدوث تغيرات تفصيليه في التقديرات المستخدمه لتحديد القيمه 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-و الاصول الضريبيه المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضطلاع . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركه بعمل تقدير للقيمه الاستردادية للاصل . يتم اجراء اختبار الاضطلاع للشهره سنويا .

لاجراء اختبار اضمحلال القيمه لاصل 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 المقتنيه و المتوقع منها الاستفاده من عمليه التجميع

القيمه الاستردادية للاصل او الوحد المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمه الاستخداميه للاصل هي القيمه الحاليه للتدفقات النقديه المستقبليه المتوقع حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجاريه للقيمه الزمنيه للنقد و المخاطر المحدد للاصل او وحده توليد النقد

يتم الاعتراف بخساره الاضطلاع اذا كانت القيمه الدفترية للاصل او للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية

يتم الاعتراف بخساره الاضطلاع في الارباح او الخسائر . و يتم توزيعها او لا لتخفيض القيمه الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحده بالتناسب علي اساس القيمه الدفترية لكل اصل في الوحد .

لا يتم عكس خساره الناجمه عن اضمحلال قيمه الشهره في فتره لاحقه . بالنسبه للاصول الاخرى يتم عكس خسائر الاضطلاع الي المدي الذي لا يتعدى القيمه الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك و الاستهلاك ) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمه بالنسبه للاصل في السنوات السابقه .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٩-٣ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للندفقات 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 لإيجاد القيمة الحالية و التي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض .

١٠-٣ دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكلفة .

١١-٣ رأس 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 رأس المال

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

١٢-٣ الايراد

أ- ايراد الفوائد

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

ب- ايرادات الاستثمارات في الشركات التابعه 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 .

١٣-٣ 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 .

١٤-٣ 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 للقوائم المالية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)  
٣-٤ ضريبه الدخل (تابع)

### أ- ضريبه الدخل الجاريه

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

### ب- الضريبه المؤجله

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

الاعتراف بشهره المحل

او الاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام للعمليه التي:

ليست تجميع الاعمال.

لا تؤثر علي صافي الربح المحاسبي و لا علي الربح الضريبي (الخساره الضريبيه).

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 الضريبيه 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 الضريبيه المؤجله غير المعترف بها في نهايه كل فتره ماليه و تعترف بالاصول الضريبيه 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 الضريبيه للاجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمه الدفترية لاصولها و التزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للاصول و الالتزامات الضريبيه الا عند استيفاء شروط معينه.

### ٣-١٥ الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركه يتم تجنب ٥٠% 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 تجنب ٥٠% 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٦ ربحية السهم

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

٣-١٧ 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 ) وكذا 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 الفائده

يتمثل هذا الخطر في مخاطر التغير في قيمه الادوات الماليه بسبب التغير في اسعار الفائده 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 المديونيته المستحقه عليهم و تواجه الشركه تلك المخاطر بالمتابعه الجيده لعملية التحصيل .

ت- خطر العملات الاجنبيه

يتمثل خطر العملات الاجنبيه في التغير في سعر الصرف و الذي يؤثر علي 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 التاكيد- 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 التاكيد 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 التنبئ بها بدرجة معقولة قبل الكوارث الطبيعیه .

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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦- أصول ثابتة

الإجمالي جنيه مصري	أجهزة كهربائية جنيه مصري	بين السفينة جنيه مصري	تجهيزات أماكن موزعة جنيه مصري	مركبات ومولات جنيه مصري	اثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	سيارات جنيه مصري
٨,٦٨٣,٩٥٨ (٨,١٠٨,٩٠٢)	٥٢٢,١٣٥ (٥٢٢,١٣٥)	٤,٦٨٧,٣٧٩ (٤,٦٨٧,٣٧٩)	١,٩٩٩,٦٣٧ (١,٩٩٩,٦٣٧)	٦٦١,٦٣٣ (٦٦١,٦٣٣)	٥٧٧,٤٢٢ (٢٣٨,١١٨)	٢٣٥,٧٥٢ -
٥٧٥,٠٥٦	-	-	-	-	٣٣٩,٣٠٤	٢٣٥,٧٥٢
٤,٢٢٦,٨٦٤ ٤٩٠٠	٢٢١,٢١٤	٢,١٩٤,٠٧٧	٩١١,٧٢٥	٢٨٨,٠٩١	٣٧٦,٠٠٧ ٤٩٠٠	٢٣٥,٧٤٩
(٣,٦٧٥,٣٢٢)	(٢٢١,٢١٤)	(٢,١٩٤,٠٧٧)	(٩١١,٧٢٥)	(٢٨٨,٠٩١)	(٦٠,٢١٣)	-
٥٥٦,٤٤٢	-	-	-	-	٣٢٠,٦٩٤	(٢٣٥,٧٤٩)
٢,٠٠٠,٠٠٠ (٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢,٠٠٠,٠٠٠ (٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
١٨,٦١٣	-	-	-	-	١٨,٦١٠	٣

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢١

إستعدادات الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجمع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠٢١

إهلاك الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجمع خسائر الإضمحلال

في ١ يناير ٢٠٢١

رد خسائر الإضمحلال

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١

تم خلال الفترة بيع السفينة ريفيرا باوير و رد خسائر الإضمحلال.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

جنيه مصري

٢,٥٠٠,٠٠٠

٤,٤٣٣,٥٨٠

(١,٩٣٣,٥٨٠)

المحصل من الاستعدادات

القيمة الدفترية للاستعدادات

خسائر رأسمالية

يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية بقائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
٦- أصول ثابتة (تابع)

الاجمالي	أجهزة كهربائية	بين السفينة	تجهيزات أماكن موزعة	مركبات ومولات	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٦٢٨,٩٥٨	٥٢٢,١٣٥	٤,٦٨٧,٣٧٩	١,٩٩٩,٦٣٧	٦٦١,٦٣٣	٥٦٢,٤٢٢	٢٣٥,٧٥٢	التكلفة
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
٨,٦٨٣,٩٥٨	٥٢٢,١٣٥	٤,٦٨٧,٣٧٩	١,٩٩٩,٦٣٧	٦٦١,٦٣٣	٥٧٧,٤٢٢	٢٣٥,٧٥٢	إضافات العام
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٤,٢١٣,٣٠٢)	(٢٢١,٢١٤)	(٢,١٩٤,٠٧٧)	(٩١١,٧٢٥)	(٢٨٨,٠٩١)	(٣٧١,١٠٠)	(٢٢٧,٠٩٥)	مجمع الإهلاك
(١٣,٥٦١)	-	-	-	-	(٤,٩٠٧)	(٨,٦٥٤)	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤,٢٢٦,٨٦٣)	(٢٢١,٢١٤)	(٢,١٩٤,٠٧٧)	(٩١١,٧٢٥)	(٢٨٨,٠٩١)	(٣٧٦,٠٠٧)	(٢٣٥,٧٤٩)	إهلاك العام
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مجمع خسائر الإضمحلال
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢,٤٥٧,٠٩٥	٣٠٠,٩٢١	٤٩٣,٣٠٢	١,٠٨٧,٩١٢	٣٧٣,٥٤٢	٢٠١,٤١٥	٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
							صافي القيمة القترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن النسخة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧- إستثمارات مالية في شركات تابعة

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

- تمتلك شركة رواد الواحات فندق اربع نجوم بطاقة فندقية ١٠٢ غرفة بالواحات الخارجية بالإضافة إلى مخيم ناصر للرحلات السفارى علما بان تكلفة الاستثمار عند الاقتران 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 فى الاستثمارات فى شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار رقم (٧٢) لعام ٢٠١٧ وبلغت نسبة المساهمة فى 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 ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 فى الاستثمارات فى شركة الذهب لإستغلال المحاجر شركة مساهمة مصرية وفقاً لاحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذ وبلغت نسبة المساهمة فى 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- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	فروق التقييم خلال العام	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤,٧١٥,٦٢٠	(١١,٦٢٧,٨٤٠)	٤٣,٠٨٧,٧٧٩	المصرية للمنتجات السياحية
٥٤,٧١٥,٦٢٠	(١١,٦٢٧,٨٤٠)	٤٣,٠٨٧,٧٧٩	

\* تم خلال الفترة بيع عدد ١٥ مليون سهم بتكلفة اجمالية ١٠,٣٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بمتوسط تكلفة للسهم مبلغ ٦٩ قرش مصري حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية والبالغ قدرها ٢٩,٤٥٤,٢٨٥ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ١,٩٦٣ جنيه مصري محققاً أرباح قدرها ١٩,١٠٤,٢٨٥ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١, ٢,٢% بدلا من ٣,٧٠% فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

\* وبالرجوع الي تقييم سهم الشركة بسوق الأوراق المالية طبقا لسعر التداول بسوق الاوراق المالية خلال العام تبين انه تم تغير في سعر السهم بالارتفاع من ١,٤١ جنيه مصرى الى ١,٨١ جنيه مصرى بارتفاع قدره ٤٠ قرش للسهم ليصبح رصيد الاستثمارات مبلغ ٤٣,٠٨٧,٧٧٩ جنيه مصري المعادل لقيمة عدد ٢٣,٨٠٥,٣٩٩ سهم.



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩- إستثمارات في أذون خزائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧,٣٩١,٠٩٨	٣٩,٧٢٦,٤٧٨

أذون الخزائنة

\* يتضمن البند قيمة اذن مرهون كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنتشات السياحية من بنك مصر إيران والبالغ رصيده ١,٠١٠,٩١٢ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

\* يتضمن البند قيمة اذن مرهون كضمان للقرض الممنوح لشركة ذهب سيناء من بنك مصر ايران و البالغ رصيده ٥,٠٠٠,٠٠٠ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

١٠- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

نسبة المساهمة %	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
إستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية:			
المصرية الإيطالية للفنادق والمنتشات السياحية	٩٦,١١ %	٦٦,٣١٩,٣٠٠	٦٦,٣١٩,٣٠٠
المصرية الاوربية للفنادق العامة	٨٦,٦ %	١٥,١٥٥,٠٠٠	١٥,١٥٥,٠٠٠
مصر جلوبال للسياحة	٩٤,٦٦ %	١٩,٠٧٥,٠٠٠	١٩,٠٧٥,٠٠٠
سهل حشيش للأستثمار السياحي	٠,٦٦ %	٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠
الإضمحلل في الاستثمارات		١٠٢,٨٩٨,٥٠٠	١٠٢,٨٩٨,٥٠٠
		(٤٥,٥٤٩,٣٠٠)	(٤٥,٥٤٩,٣٠٠)
		٥٧,٣٤٩,٢٠٠	٥٧,٣٤٩,٢٠٠
إستثمارات مدرجة بالبورصة المصرية:			
اسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)		٤١٤,٧٨٣	٤٢٣,٠١٥
محفظة نقدية		٢,٠٧٨	٤٩,٤٨٣
		٤١٦,٨٦١	٤٧٢,٤٩٨
إجمالي الإستثمارات		٥٧,٧٦٦,٠٦١	٥٧,٨٢١,٦٩٨

أ- إستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية:

- بناء على قرارات مجالس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٠ و ٤ اكتوبر ٢٠١١ و ٢٨ فبراير ٢٠١٦ بالتصريف ببيع مساهمة رواد السياحة (الرواد) في هذه الشركات، وقد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ و عليه فقد تم إعادة تويب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة.
- تعمل مجموعة ام جي المتمثلة في الشركات ( شركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنتشات السياحية وشركة المصرية الاوربية للفنادق العامة وشركة مصر جلوبال للسياحة ) في مجال السياحة والفنادق وتمتلك عدد (٤) فنادق عائمة خمس نجوم تعمل باخرتين منهم بكورنيش النيل بالمعادي، باخرتين بكورنيش مدينة أسبوط 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 الإضمحلل في الأستثمارات في إضمحلل قيمة كل من الشركة المصرية الإيطالية- الشركة المصرية الاوربية- شركة مصر جلوبال.

ب- إستثمارات مدرجة بالبورصة المصرية:

- 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 ٢٠١٠. وكانت نتيجة تلك الاستثمارات خسائر قدرها (٥,٦٣٧) جنيه مصري ادرجت ضمن قائمة الدخل عن الفترة و تم سحب مبلغ ٥٠ الف جنيه من سيولة المحفظة خلال الفترة .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- المستحق من/ الي اطراف ذات علاقة

١-١١ المستحق من اطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٧٦١,٠٤٢	٢٥,٧١٢,١٠٣	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٦,٦٨٨,٨٣٥	٦,٦٨٩,٤٧٧	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
١,٩٠٧,١٣٣	١,٨٠٧,١٣٣	مصر جلوبال للسياحة
٥,٤٢٥,٠٩٦	-	ذهب سينا
٤٢,٧٨٢,١٠٦	٣٤,٢٠٨,٧١٣	
(١٨,٩٩٣,٣٦٢)	(١٨,٩٩٣,٣٦٢)	الإضمحلل في قيمة رصيد (مجموعة شركات ام جى)
٢٣,٧٨٨,٧٤٣	١٥,٢١٥,٣٥١	

٢-١١ المستحق الي اطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٣٠	-	شركة رواد الواحات للتنمية السياحية
٢,٧٣٠	-	

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨٨٧,٩٦٨	٢,٤٦١,٢٤٤	فوائد مستحقة
٦٥٢,٢٨٨	٦٥٢,٢٨٨	تأمينات لدى الغير
٦١,٥٢٢	-	مصرفات مقدمة
١٠٣,٠٤٨	٤٠,٢٥٠	السلف والعهد
٧٠,٣٤٥	٢٠,٢٨١	أخرى
-	٢٩٧,٣٥٤	الباخرة ريفير
-	٤,٤٠٥	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	مدينون آخرون
٧٥٣,٨٣٣	-	ضرائب خصم من المنبع أذون خزانة
٥,٥٢٩,٠٠٤	٣,٤٧٥,٨٢٢	
-	(٢٩٧,٣٥٤)	إضمحلل في قيمة المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
٥,٥٢٩,٠٠٤	٣,١٧٨,٤٦٨	

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

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
١٣ النقدية بالصندوق والبنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨٣,٣٣٧	٢٩٦,٤٥٨	بنوك حسابات جارية و ودائع لأجل
١٠٠,٠٩١	٢٢,٧٠٠	نقدية بالخبزينة
<u>١,٠٨٣,٤٢٨</u>	<u>٣١٩,١٥٨</u>	

١٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٩,١٤٤	٢٦٥,٨٥٠	أتعاب مهنية
٢١,٦٢٩	٢٠,٦٠٤	تأمينات إجتماعية
١,٠٠٠,٧٤٢	١,٠٧٢,٦٤٢	مصلحة الضرائب
٤,٩٢٣	٤,٩٢٣	دائنون متنوعون -دمغة نسبية
٦٨٤,٥٢٨	٦٨٤,٥٢٨	تأمينات من الغير
٣٠٢,٧٨٤	-	اوراق دفع
٣١٣,٩٩٧	١٢٧,٠١٦	أرصدة دائنة متنوعة
<u>٢,٥٤٧,٧٤٩</u>	<u>٢,١٧٥,٥٦٣</u>	

١٥ مخصصات

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

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 و أربعة 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 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 موزعا على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجارى بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٠ موزعة على النحو التالي :

النسبة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	
١٨,٠٥%	٣,١٢٦,٠٣٤	٣١,٢٦٠,٣٤٠	شركة تارجت للاستثمار العقاري
١١,٨٩%	٢,٠٥٩,١٦٩	٢٠,٥٩١,٦٩٠	احمد محمد نبيه محمد حسنين الدسوقي
١١,٧٦%	٢,٠٣٦,٥٠٠	٢٠,٣٦٥,٠٠٠	محمد رجب سيد عبد الصمد
٥٨,٣٠%	١٠,٠٩٠,٠٩٧	١٠٠,٩٠٠,٩٧٠	اخرى
١٠٠%	١٧,٣١١,٨٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	

١٧ إحتياطيات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٤٧١,٠٠٢	١٧,٢٦٢,٦٩٠	إحتياطى قانونى
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	إحتياطى عام*
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧,٢٤٢,١٣٦	إحتياطى خاص**
٢٦,٩٠١,٩٩٧	٢٨,١٧٩,٨٣٧	إحتياطى القيمة العادلة***
٦١,٧٩٣,٨٦١	٦٢,٨٦٣,٣٩٠	

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

\*\*\*يتمثل رصيد إحتياطى القيمة العادلة فى صافى التغيير المجمع فى القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والمدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
١٨ نصيب السهم من الأرباح

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح
٣٤,١٤٥	١٣,٠٥٢,٧٤٥	٨,١٣٤,٩٩٢	١٨,٣٢٤,٠٨١	
١٧,٣١١,٨٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٠٢)	٠,٧٥	٠,٤٧	١,٠٥٨	

١٩ تكاليف النشاط

الفترة المالية حتى	الفترة المالية حتى	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٥,٨١٦	١٦٥,٨١٦	مصروفات البورصة
٤١,٩١١	٣٧,٢٠٠	إعلانات
٧٩٩	٥٣,١٥٢	مصروفات عمولات وسمسة
١٦,٠٣١	٢٧,٥٤٥	مصروفات حفظ أوراق مالية
٢٢٤,٥٥٧	٢٨٣,٧١٣	

٢٠ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية حتى	الفترة المالية حتى	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٣٦,٦٦٣	١,٢٧٣,٨٨٠	مرتبات و أجور
١,٢٩٥,١٨٨	١,٦٢٢,٠١٧	مكافآت عاملين
-	٢٦,٥٩٢	مكافأة نهاية خدمة
١٦,٥٦١	١٧,٦٧١	مصاريف سفر وانتقالات
٢٠٦,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٠٠٠	٩,٠٠٠	بدل حضور لجان منبثقة من مجلس الإدارة
٢٢,٠٣٩	٣٤,١٤٩	ادوات مكتبية
١٩٨,٧٢٥	٢٤٧,٢٤٨	أتعاب مهنية واستشارات
٨٢,٣٢٠	١٠٣,٦٦٨	رسوم واشتركاكات
١٢,٨٩٧	١١,٠٤٦	مصروف تأمين
٢٥,٢١٣	٣٢,١١٨	تليفون وكهرياء وفاكس
١٥,٢٥٥	١٤,١٦٨	مصروفات متنوعه
١١٦,٥٨٣	١٢٧,٢٩٤	تأمينات اجتماعية
٢٠,٣٧٤	٩,٧٣٥	مصروفات صيانة وإصلاح
٢٠,٧٣٣	٣٤,١٣٥	مصروفات سيارة
٩٧,٩٩١	٤٠,٥١٩	مصروفات علاج
٦,٦٧٠	٥,٩٣٥	مصروفات بنكية
٧٧,٠٣٠	-	ضرائب عقارية
٢,٦٢٠,٨٠٠	٢,٣٧٣,٦٠٠	ايجار
٧,٢٥٠	٦,٧٥٠	بدل امانة سر
١٦٦,١٠٠	٥٠٨,٧٨٤	مصاريف الباخرة ريفيرا
١١,٩٠٢	٤,٩٠٠	اهلاك اصول ثابتة
٦,١٧٠,٢٩٣	٦,٦٦٦,٢٠٩	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١ الإيرادات التمويلية

الفترة المالية حتي	الفترة المالية حتي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٤,٤٤٣	٧٩,١٤٢	فوائد دائنة
٣٠٤,٤٤٣	٧٩,١٤٢	

٢٢ الإيرادات الأخرى

الفترة المالية حتي	الفترة المالية حتي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٦٨١,٩٣٥	٢,٢٨٣,٦٨٢	أخرى ( إيجارات )
٨,٦٨١,٩٣٥	٢,٢٨٣,٦٨٢	

٢٣ الموقف الضريبي

أولاً : الضريبي علي ارباح شركات الاموال

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

ثانياً : الضريبي علي المرتبات و الاجور

- تم الفحص و الربط و سداد كافة المستحقات حتى 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 .

ثالثاً : ضريبي الدمغه

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

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 تلخص فيما يلي:

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائية للعاملين.
  - إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:
  - تشديد اجراءات 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.