



شركة رواد السياحة  
صادر رقم ٥٥٥٤٠٠٠٠٠٠  
التاريخ ١٤/١٢/٢٠٢١

## شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية

سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة

رأس المال المرخص ٥٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر ١٧٣،١١٨ مليون جنيه

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

مرفق لسيادتكم طية صورة من القوائم المالية المجمعدة لشركة رواد  
السياحة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مرفق بها تقرير  
مراقب الحسابات الاستاذ / نبيل اكرم اسطنبولى ورد الشركة على  
ملاحظات مراقب الحسابات.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

مدير عام المراجعة وعلاقات

المستثمرين

عبدالرحمن بكر

تحريرا فى : ٢٠٢١/١٢/١٢

مرفقات : عدد (٣٤) صفحة

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

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

---

الصفحة	
٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المراجعة
٤	قائمة الدخل المراجعة
٥	قائمة الدخل الشامل المراجعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المراجعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٣١ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة

---

## 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 سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا 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. 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

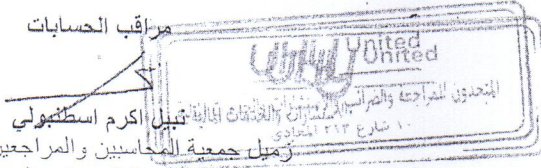
استمرار الشركة في تبويب الاستثمار في شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي، وأصول مجموعة شركات المصرية الإيطالية ومصر جلوبال والمصرية الأوروبية كأصول محتفظ بها بغرض البيع والبالغة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥,٧٧١,٧٥٥ جنيه مصري مقابل التزامات محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٣١,٨٧٧,٩٧٠ جنيه مصري وذلك لعدة سنوات دون اتخاذ الإجراءات التي من شأنها التصرف في هذه الاستثمارات وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الأصول 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 ٣٧ مليون جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كما لم نتأكد من القيمة هذه الاستثمارات حيث لم يتم موافقتنا بدراسة معتمدة لمعرفة القيمة الاستردادية لهذه الاستثمارات، وبناء عليه لم نتأكد 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 المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٢ ديسمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات



إسماعيل الكرم اسطنبولي  
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
رئيس جمعية الضرائب المصرية  
س. م. م رقم (٥٩٤٧)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)  
المتحدون للمراجعة و الضرائب  
UHY-United

## السيد الأستاذ / نبيل أكرم اسطنبولي

### مكتب فؤاد الوطن - مراقب حسابات الشركة

تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة إلى تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة لشركة رواد السياحة "الرواد" عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وبعد دراسة ما ورد به، نتشرف بالإفادة بما يلى:-

### الملاحظة رقم (١):

- 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥,٧٧١,٧٥٥ جنيه مصرى مقابل التزامات محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٣١,٨٧٧,٩٧٠ جنيه مصرى وذلك لعدة سنوات دون اتخاذ الاجراءات التى من شأنها 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 إجمالى المديونية المستحقة على المجموعة نحو ٣٧ مليون جنيه فى ٣٠ سبتمبر 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.

### 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 ٢٠٢١/١٢/١٢ 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



لواء / لطفى شاش

تحريرا فى: ٢٠٢١/١٢/١٢

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٦,١٧٢,٩٢٠	١٣,٥٨١,٠٣٧	(٤)	أصول ثابتة بالصافي
٢٠٥,٢٨٢,٠٩١	٢٤٥,١٣٦,٨٩١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٤,٧١٥,٦٢٠	٤٣,٠٨٧,٧٨٠	(٦)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٠,٦٣٣,٢٥٥	١٠,٨١٧,٣٤٥		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢٨٦,٨٠٣,٨٨٦</u>	<u>٣١٢,٦٢٣,٠٥٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٤٢,١٤٣,٧٠٠	٤٢,٢٠٦,٧٠٠	(٧)	الاعمال تحت التنفيذ
٤٦,١٣٧,٠٨٨	٦٤,٣٨٧,٤٣٦	(٨)	أذون خزانة
٤٧٢,٤٩٩	٤١٦,٨٦١	(٩)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	٥٩٨,٥٥٤		مخزون قطع غيار
٧,٦٩٢,٦٧٧	٣٢,٣٢١,٦٧٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٧٣١,٣٠٣	١٥,٧٧١,٧٥٥	(١١-١)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٣,٤٤٣,٢٥٣	٣,٩٠٩,١٧٩	(١٢)	النقدية بالبنوك و الصندوق
<u>١١٤,٦٢٠,٥٢٠</u>	<u>١٥٩,٦١٢,١٥٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٤٠١,٤٢٤,٤٠٤</u>	<u>٤٧٢,٢٣٥,٢١٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٦٣,٥٢١,٥٦١	٦١,٧٩٣,٨٦٢	(١٧)	الاحتياطيات
٤,٧٢٧,٦٧٨	(٩,٦٩٨,٧٦٣)		(خسائر) ارباح مرحلة
(١٤,٢١٨,١٢٩)	١٢,٤٥٦,٠١٠		ارباح (خسائر) الفترة
<u>٢٢٧,١٤٩,١١٠</u>	<u>٢٣٧,٦٦٩,١٠٩</u>		إجمالي حقوق الملكية القابضة
٧٨,٢٠٢,٣٥٨	٨٠,٠٥١,٢٣٢		الحقوق الغير مسيطرة
<u>٣٠٥,٣٥١,٤٦٨</u>	<u>٣١٧,٧٢٠,٣٤١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات الغير متداولة
٣٦,٩٩٤,١٨٦	٧٠,٧٨٢,١٨٣	(١٥)	قروض طويلة الاجل
<u>٣٦,٩٩٤,١٨٦</u>	<u>٧٠,٧٨٢,١٨٣</u>		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			التزامات متداولة
٨,٤٢١,٨٤٣	٨,٣٥٦,٣٢٧	(١٤)	مخصصات
٣١,١٤٨,٢٣١	٣١,٨٧٧,٩٧٠	(١١-٢)	التزامات مبوبة كالتزامات محتفظ بها بغرض البيع
١٩,٥٠٨,٦٧١	٤٣,٤٩٨,٣٨٩	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٩,٠٧٨,٧٤٥	٨٣,٧٣٢,٦٨٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٤٠١,٤٢٤,٤٠٤</u>	<u>٤٧٢,٢٣٥,٢١٠</u>		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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 سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
١ يوليو ٢٠٢٠	١ يوليو ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢١	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٣,٩٦٦	٢٩٩,٧٢٢	١٧٨,٥٨٥	٧٩٩,٣٩١	نصيب الشركة في ارباح تشغيل فندق سوليمار بابونيرز
٩,٥١٩	١٢,٨٣١	(١٤٢,٥٥٧)	(٥,٦٣٧)	(٩) تقييم استثمارات أوراق مالية بفرض المتاجرة
٢,٥٣٩,٨٧٢	١,٦٣٦,٥٦٨	١٠,٣٦٧,٨٣٣	٤,٧٣٤,٧٦٥	عوائد الأون خزائن وشهادات استثمار
-	١٣,٢٢٦,٦١٨	١٩١,٤٧٩	١٩,١٠٤,٢٨٥	(٦) ارباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٥٥,٦٨٢)	(١١١,٠٤٢)	(٢٢٤,٥٥٧)	(٢٨٣,١٧٣)	تكاليف النشاط
٢,٦٥٧,٦٧٥	١٥,٠٦٤,٦٩٧	١٠,٣٧٠,٧٨٣	٢٤,٣٤٩,٠٩١	مجموع الربح
٨٩٩,١١٢	٥٦٧,٢٤٧	٨,٤٣١,٤٥٩	١,٩٧٣,٨٧٥	إيرادات أخرى
(٤,٧٤٤,٣٢٦)	(٤,٦٠٦,٣٥٥)	(١٢,٣٨٨,٩٢٦)	(١٤,٤٠٧,٥٥٢)	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	-	١,٧٦٠,٣٦٨	(٤) ارباح رأسمالية
-	-	-	(١,٩٣٣,٥٨١)	(٤) خسائر رأسمالية
-	-	٤٩٠٠	-	مخصصات
-	-	١,٠٩٨,٨٤٥	٢٩٧,٣٥٥	مخصصات التقى الغرض منها
-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٤) رد خسائر اضمحلال
(١,١٨٧,٥٣٨)	١١,٠٢٥,٥٨٩	٧,٥١٧,٠٦١	١٤,٠٣٩,٥٥٦	الارباح الناتجة من التشغيل
٩٢,٥٩٤	٨٨,٤٣٩	٤٨٨,٨٠٣	٢٦٤,٣٤٩	فوائد تمويلية
(١,٠٩٤,٩٤٥)	١١,١١٤,٠٢٨	٨,٠٠٥,٨٦٣	١٤,٣٠٣,٩٠٥	الارباح الناتجة عن العمليات المستمرة
(١,٥٣٩,٨٣٧)	(٦٥٣,٨٧٧)	(١,٦٣٦,٨٩٩)	(٢,٧٥٥,٣٠٠)	(٣-١١) العمليات الغير مستمرة
(٢,٦٣٤,٧٨٢)	١٠,٤٦٠,١٥١	٦,٣٦٨,٩٦٤	١١,٥٤٨,٦٠٥	نتائج تشغيل اصول محتفظ بها بفرض البيع
(٨٣,٠٣٤)	(١٠,٠١٣)	(٣٤٤,٨٣٣)	١٨٤,٠٨١	صافي الارباح قبل الضرائب
(٦٤٨,٢٣٣)	(٣٨٤,٢١٨)	(٢,٤٢٩,٩٣٢)	(١,١٢١,٢٤٩)	الضريبة الموجبة
(٣,٣٦٦,٠٤٩)	١٠,٠٦٥,٩٢٠	٣,٥٩٤,١٩٩	١٠,٦١١,٤٣٧	الضريبة الدخل
(٢,٦٢٤,٣٨٨)	١٠,٨٠٧,٠٩٠	٤,٦٥٢,٦٧٩	١٢,٤٥٦,٠١٠	صافي ارباح الفترة
(٧٤١,٦٦٣)	(٧٤١,١٧٠)	(١,٠٥٨,٤٨٠)	(١,٨٤٤,٥٧٢)	يتم توزيعه على النحو التالي :
(٣,٣٦٦,٠٥١)	١٠,٠٦٥,٩٢٠	٣,٥٩٤,١٩٩	١٠,٦١١,٤٣٦	نصيب مساهمي الشركة القابضة
				نصيب الحقوق غير المسيطرة
				صافي ارباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة  
لطفى محمد شاش



مدير عام الشؤون المالية  
حنان الجيار

Handwritten signature of Hanaa Al-Ghajar.

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



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
١ يوليو ٢٠٢٠	١ يوليو ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢,٦٢٤,٣٨٨)	١٠,٨٠٧,٠٩٠	٤,٦٥٢,٦٧٩	١٢,٤٥٦,٠١٠
١,٥٥٢,٢١٦	(٧,٣٦٩,٧٣٠)	(٣٨,٢٢٦,٥٣١)	(١,٢٧٧,٨٤٠)
<u>(١,٠٧٢,١٧١)</u>	<u>٣,٤٣٧,٣٦٠</u>	<u>(٣٣,٥٧٣,٨٥١)</u>	<u>١١,١٧٨,١٧٠</u>

صافي ارباح الفترة  
الدخل الشامل الأخرى  
بنود قد يتم إعادة تبويبها في قائمة الدخل:  
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات  
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل  
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 التغير في حقوق الملكية المحصنة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ الحقوق غير المبטرة المحول للارباح المرحلة والاحتياطي القانوني	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي خاص جنيه مصري	احتياطي القيمة العادلة جنيه مصري	ارباح مرحلة جنيه مصري	ارباح الفترة جنيه مصري	اجمالي حقوق الشركة القائمة جنيه مصري	الحقوق البتيرة مبטرة جنيه مصري	اجمالي جنيه مصري
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
٣١٧,٧٢٠,٣٤١	٢٦٩,٩٠١,٩٩٧	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	٢٦,٩٠١,٩٩٧	(٩,٢٩٨,٧٦٣)	١٢,٤٥٦,١٠٠	٢٣٧,٦٦٩,١٠٩	٨٠,٠٥١,٢٣٢	٣١٧,٧٢٠,٣٤١
٣٨٠,٥٩٣,٠٥٥	٦٦,٧٨٤,٤٢٢	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	٦٦,٧٨٤,٤٢٢	(٩,٢٧٨,٤٩٥)	٤٥,٩٥٥,٧٢٢	٣٠٩,٤٨٥,٨٤٠	٧١,١٠٧,٢١٥	٣٨٠,٥٩٣,٠٥٥
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(١٧٠,٩٥٦)	(٤٥,٩٥٥,٧٢٢)	(١٧٠,٩٥٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٩٤,١٩٩	-	-	-	-	٤٢,٩١٠,١٩١	٤,٦٥٢,١٧٩	-	-	٣,٥٩٤,١٩٩
(٢٩,٠٨١,٣٣٣)	-	-	-	-	-	-	(٢٩,٠٨١,٣٣٣)	-	(٢٩,٠٨١,٣٣٣)
(٣٨,٢٢٦,٥٣١)	-	-	-	(٣٨,٢٢٦,٥٣١)	-	-	(٣٨,٢٢٦,٥٣١)	-	(٣٨,٢٢٦,٥٣١)
٣٢٣,٨٧٩,٣٨٩	٢٨,٥٦٧,٨٩١	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	٢٨,٥٦٧,٨٩١	٤,٩٧٩,٤٠٥	٤,٦٥٢,١٧٩	٢٤٦,٦٥٩,٦٩٨	٨٠,٢١٩,٦٩١	٣٢٣,٨٧٩,٣٨٩

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٦,٣٦٨,٩٦٤	١١,٥٤٨,٦٠٤	أرباح الفترة قبل الضرائب
٣٩٢,١٠٩	(١,٣٩٧,٨٠٣)	إهلاكات الأصول الثابتة
(١٩١,٤٧٩)	(١٩,١٠٤,٢٨٥)	أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	٤,٠٠٥,٩٩٠	الفائض من إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
(٤,٩٠٠)	(١,٧٦٠,٣٦٨)	أرباح رأسمالية
-	١,٩٣٩,٢١٨	خسائر رأسمالية
	٥,٦٣٧	خسائر استثمارات بغرض المتاجرة
(١,٠٩٨,٨٤٥)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	مخصصات انقضى الغرض منها
<u>٥,٤٦٥,٨٤٩</u>	<u>(٦,٧٦٣,٠٠٧)</u>	
(١,٧٦٤,١٨٨)	(٢٦,٢١٢,٢٢٦)	التغير في الأصول المتداولة
(١٧,١١٢,١٨٠)	٢٤,٨١٣,٦٣٦	التغير في الالتزامات المتداولة
-	(٦٥,٥١٩)	المستخدم من المخصص
<u>(١٣,٤١٠,٥٢٠)</u>	<u>(٨,٢٢٧,١٦٦)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٣,١٥١,٤٨٩)	(١,٩٠٥,٩٦٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩٦,٦٠٧,٦٩٣)	(٣٩,٨٦٠,٧٥٢)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
٤,٩٠٠	٧,٤٦٨,٥٨١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٧١,٠٧٠	٢٩,٤٥٤,٢٨٥	متحصلات من بيع استثمارات
٨٤,١٠٨,٧٨٠	(١٨,٢٥٠,٣٤٨)	متحصلات من (مدفوعات) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٥٠,٠٠٠	متحصلات من استثمارات بغرض المتاجرة
<u>(١٥,٣٧٤,٤٣٣)</u>	<u>(٢٣,٠٤٤,٢٠٣)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مقبوضات من نصيب الحصص غير المسيطرة في راس مال الشركات التابعة
٣,٩٦٦,١٨٥	٢٨,٧٣٧,٢٤٥	متحصلات من قروض طويلة الاجل
(١٦,٠٩٧,٤٨٣)	-	مدفوعات توزيعات ارباح
<u>(٢,١٣١,٢٩٨)</u>	<u>٣١,٧٣٧,٢٤٥</u>	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</b>
(٣٠,٩١٦,٢٥٠)	٤٦٥,٩٢٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٣٥,٦٥٧,١٣٠	٣,٤٤٣,٢٥٣	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
<u>٤,٧٤٠,٨٨٣</u>	<u>٣,٩٠٩,١٧٩</u>	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 سبتمبر ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة رواد للسياحة "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

### ١-١ غرض الشركة :

- 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 مصلحة 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 تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري .
- مقر الشركه هو ١٤ شارع عزيز اباظه - الزمالك - القاهره - جمهوريه مصر العربيه .
- رئيس مجلس اداره الشركه الاستاذ / لطفى محمد شاش .
- تم اعتماد القوائم الماليه المجمعة للشركه عن الفترة الماليه المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد في ١٢ ديسمبر ٢٠٢١ .

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

اسم الشركة	نسبة المساهمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البلد	طبيعة النشاط
- الشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية	٩٦,١١%	٩٦,١١%	مصر	انشاء وإدارة المنشآت الفندقية والسياحية والفنادق العائمة والبواخر السياحية والقرى السياحية والنقل السياحي والمطاعم السياحية وكافة الأنشطة المتعلقة بالخدمات السياحية.
- الشركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة	٨٦,٦٠%	٨٦,٦٠%	مصر	انشاء وإدارة وتشغيل فندق نيلى عائم بمستوى ٥ نجوم سعة ٥٠ كابينة بالإضافة الى المطاعم والصالات 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 سبتمبر ٢٠٢١

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

تنظيم رحلات سياحية جماعية او فردية داخل مصر او خارجها وبيع او صرف تذاكر سفر وتيسير نقل الامتعة وحجز الأماكن على وسائل نقل مختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران والملاحة وشركات النقل وتشغيل وسائل النقل سواء كانت برية او بحرية او جوية او نهريّة لنقل السائحين وكذلك إقامة المنشآت الفندقية او السياحية وادارتها	مصر	٩٤,٦٧%	٩٤,٦٧%	- شركة مصر جلوبال للسياحة
إقامة المنتجعات السياحية بمناطق الجذب السياحي وإقامة مشروعات سياحية بمعرفة الشركة او تسويقها لغيرها من الشركات السياحية وكذلك إقامة الفنادق والقرى السياحية ونشاط النقل السياحي البري والبحري والجوي	مصر	٦٦,٥٢%	٦٦,٥٢%	- شركة رواد الواحات للتنمية السياحية
العمل في مجال التنمية السياحية في قطاع ذهب على خليج العقبة او في مناطق أخرى داخل جمهورية مصر العربية. تقوم بعمليات الاستثمار والترويج والتسويق وإدارة المشروعات السياحية بمناطق التنمية السياحية.	مصر	٨٥,٢٠%	٨٥,٢٠%	- شركة رواد ذهب للتنمية السياحية
تقوم الشركة بالعمل في مجال اقامة وتشغيل مصنع لانتاج مواد البناء بشكل عام وبصفة خاصة انتاج كافة انواع الجبس المعبأ ومشتقاته وللشركة تصميم او تصنيع الالات والمعدات الصناعية و خطوط الانتاج و ادارة التنفيذ او اعادة الهيكلة للمصانع.	مصر	٣٠%	٣٢,٥%	- شركة ذهب سبنا للتصنيع ومواد البناء

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

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

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

شركة	٥٠%	مصر
الذهب		
لاستغلال		
المحاجر		

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

### ٢-٢ 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 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 سبتمبر ٢٠٢١

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 تقي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- ٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)  
٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات (تابع)

### معيار المحاسبة المصري ٤٩ : الأيجار

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

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

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

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

### ب. استخدام التقديرات و الافتراضات

ينطلب اعداد القوائم المالية 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 .

### ج. قياس القيم العادله

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

في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد 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 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 .



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

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

تمت 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.

لايتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة للتسوية لعلاقات قائمة سابقا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح والخسائر.

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

### الشركات التابعة

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

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

### الحقوق غير المسيطرة

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

### فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فانها تسبعت الأصول و الالتزامات و الحقوق الغير مسيطرة وبنود 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 سبتمبر ٢٠٢١

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

#### الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

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

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

#### ٢-٣ المعاملات بالعملات الاجنبية

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

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

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

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

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

- الاستثمارات المتاحه للبيع في ادوات حقوق الملكيه (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 وتدفقاتها النقديه عن باقى المجموعه .

تحقيق تبويب العمليه الغير مستمره عند الاستيعاد 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 استيعادها من بدايه فترة المقارنه .

#### ٤-٣ الاصول الثابته و الاهلاك

##### 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 استيعاد الاصول الثابته بالارباح و الخسائر .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### التكاليف اللاحقة علي الإقتناء :

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

### 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 الفترة المقارنه

نوع الاصل العمر	الانتاجي المقدر
وسائل نقل	٥ - ٦ سنوات
مبانى وعقارات	٥٠ سنة
تاسيسات وتركيبات	٨ - ١٠ سنوات
أجهزة و معدات كهربائية	٨ - ١٠ سنوات
خيام ومفروشات وديكورات	٥ - ١٠ سنوات
بدن السفينه	١٠ سنوات
المراسى	٥٠ سنة
أجهزة تكييف	٨ سنوات
أجهزة كمبيوتر وفاكس وشبكات تليفونات	٥ - ٦ سنوات
حقوق الانتفاع	٩٩ سنة

### ٣-٥ مشروعات تحت التنفيذ

- يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة . تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة والازمة لتجهيز الأصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من اجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام .

### ٣-٦ 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 التزامات ماليه اخري .

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- الاصول الماليه و الالتزامات الماليه غير المشنقه – الاعتراف و الاستبعاد :
- تقوم الشركه بالاعتراف الاولي بالقروض و المديونيات و ادوات الدين المصدره في تاريخ نشأتها جميع الاصول الماليه و الالتزامات الماليه الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعامله عندما تصبح الشركه طرفا في الاحكام التعاقدية للاداء الماليه .
  - تقوم الشركه 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 معاملة 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 الالتزامات الناشئه او المحتفظ بها عند التحويل .
  - تستبعد الشركه الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الوارده بالعدد .
  - يتم عمل مقاصه بين اصل مالي و التزام مالي و عرض صافي المقاصه في الميزانيه و فقط عندما تمتلك الشركه 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 .

الاصول الماليه غير المشنقه – 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 لاجراض المتاجره او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشره ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها . تقاس الاصول الماليه المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر بالقيمه العادله و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمه العادله متضمنه اي عوائد او توزيعات ارباح اسهم في الارباح او الخسائر .

الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق :

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

القروض و المديونيات :

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

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

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

### 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 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 كمقيم بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر اذا تم توييبه كالتزام محتفظ به لاغراض المتاجره او تم توييبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشره ضمن الارباح او الخسائر عند تكبيدها 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 مخصصا منها اي تكلفه مرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الالتزام . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعليه .

#### الادوات الماليه المشتقه و محاسبه التغطيه :

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

#### تغطيه مخاطر التدفقات النقديه :

- عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطيه مخاطر التدفقات النقديه . يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمه العادله للمشتق في بنود الدخل الشامل الخر . و يتم تجميعها في احتياطي تغطيه المخاطر . اي جزء غير فعال من التغير في القيمه العادله يتم الاعتراف به مباشره ضمن الارباح او الخسائر .
- القيمه المجمعه في حقوق 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 انتهي اجل او تم بيع او فسخ اداه التغطيه او ممارسه الحق المرتبط بها يتم التوقف باثر مستقلي عن محاسبه التغطيه . اذا اصبحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بايه ارباح او خسائر مجمعه ذات صلته علي اداه التغطيه .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### ٣-٧ النقدية و ما في حكمها

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

### ٣-٨ الاضمحلال

أ. الاصول الماليه غير المشتقه :

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

• تتضمن الادله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :

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

### 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 مجمعها بشأن اي اضمحلال في قيمه حدث و لم يتم بعد تحديده علي الاصول منفرده . الاصول التي لم يتم اعتبارها منفرده كأصول هامه نسبيا يتم تقييمها مجمعها بشأن اي اضمحلال في قيمه . لاغراض التقييم المجمع للاصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهه معا .
- عند تقييم الاضمحلال علي المستوي المجمع للاصول تستخدم الشركه المعلومات التاريخيه عن توقيتات استرداد الخساره الناجمه عن الاضمحلال و قيمه الخسائر المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصاديه و الائتمانيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الأرجح 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 الفائدة لفعليه الاصيل 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 سبتمبر ٢٠٢١

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس خساره الناتجة 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 .

### الاصول الماليه المتاحه للبيع :

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول الماليه المتاحه للبيع باعاده توييب 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 مبوب كمفتاح 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 الاستردادية .

### 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 الضريبية المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركه بعمل تقدير للقيمه الاستردادية للاصل . يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهره سنويا .
- لاجراء اختبار اضمحلال القيمه للاصل يتم تجميع الاصول معا الي اصغر مجموعه اصول تتضمن الاصل و التي تولد تدفقات نقديه داخله من الاستعمال المستمر و مستقله الي حد كبير عن التدفقات النقديه الداخله من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول - وحدات توليد النقد . يتم توزيع الشهره المكتسبه عند تجميع الاعمال علي الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدي الشركه المقتنيه و المتوقع منها الاستفادة من عمليه التجميع .
- القيمه الاستردادية 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 الجارية للقيمه الزمنية 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 الاستردادية .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 قيمة الشهره في فتره لاحقه . بالنسبه للاصول الاخرى يتم عكس خسائر الاضمحلال الي المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك و الاستهلاك ) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للاصل في السنوات السابقه .

### ٣-٩ المخصصات

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

### ٣-١٠ موردين و داننون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات داننون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكلفه .

### ٣-١١ الايراد

#### - ايراد الفوائد

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

#### - الشركات المالكة للفنادق

يتم اثبات الايراد بمجرد تادية الخدمة للعملاء .

#### - التوزيعات

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

#### - ارباح بيع الاستثمارات

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

### ٣-١٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع 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 .



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 المالكه مباشره او تجميع الاعمال.

#### ضريبه الدخل الجاريه

يتم الاعتراف بالضرائب الجاريه للفترة الحاليه و الفترات السابقه و التي لم يتم سدادها بعد كالالتزام اما اذا كانت الضرائب التي يتم سدادها بالفعل في الفتره الحاليه و الفترات السابقه تزيد عن القيمة المستحقه عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزياده كإيراد. تقاس قيم الالتزامات (الاصول) الضريبه الجاريه للفترة الحاليه و الفترات السابقه بالقيمة 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.

#### 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 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 سبتمبر ٢٠٢١

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### ٣-١٤ الاحتياطي القانوني

- طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركة يتم تجنيب ٥٠% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني .
- يتم انقضاء 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 ٥٠% 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 ابهما اقل وتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للالتزام 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 سبتمبر ٢٠٢١  
٤- أصول ثابتة

التكلفة	سيارات	أراضي	الباخرة	مباني وعقارات مؤجرة	أجهزة الكمبيوتر	تأسيسات وتركيبات	أجهزة ومعدات وأثاث	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٩٤٨,٧٥٠	٩٢٠,٣٩٦	٧,٨٧٠,٧٨٤	٢١,٣٠٨,٤٠١	١,٩٨٥,٥٠٧	١١,٧٥١	٧,٣٠,٨٢٧	٤٢,٠٧٦,٤١٤	
-	-	-	(٦٩,١٠٦)	-	-	١,٩٠٥,٩٦٩	١,٩٠٥,٩٦٩	
-	-	(٧,٨٧٠,٧٨٤)	-	-	-	(١,٨٥٨,٨٩٦)	(٩,٧٩٨,٧٨٦)	
٢,٩٤٨,٧٥٠	٩٢٠,٣٩٦	-	٢١,٢٣٩,٢٩٥	١,٩٨٥,٥٠٧	١١,٧٥١	٧,٧٧,٩٠٠	٣٤,١٨٣,٥٩٧	
٧٣٩,٦٠٠	-	٣,٦١٥,١٠٨	٦,٨٧٠,٧٠٣	١,٩٤٨,٣٥٨	١١,٧٤٨	٥,٣٥٧,٦٢٥	١٨,٥٤٦,١٣٩	
٢٨٧,١٦٠	-	-	٥٢٨,٧٣٦	٥,١٠١	٥١٣,٩٢٦	٦٢,٨٨٠	١,٣٩٧,٨٠٣	
-	-	(٣,٦٧٥,٣٢١)	-	-	-	(٤١٥,٢٥٢)	(٤٠,٩٠,٥٧٣)	
١,٠٢٦,٧٦٠	-	(٦٠,٢١٢)	٧,٣٩٩,٤٣٩	١,٩٥٣,٤٥٩	٥٢٥,٦٧٤	٥,٠٠٥,٢٥٢	١٥,٨٥٠,٣٦٩	
رصيد أول المدة	-	٢,٠٠٠,٥٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٥٠٠	
رد خسائر الإضمحلال	-	(٢,٠٠٠,٥٠٠)	-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٥٠٠)	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	-	٦,٠٢١٢	١٣,٨٣٩,٨٥٦	٣٢,٠٤٨	٢,٠٧٢,٦٤٧	١٨,٣٣٣,٢٢٦	
مجموع خسائر الإضمحلال	-	٩٢٠,٣٩٦	-	١٣,٨٣٩,٨٥٦	(٥١٣,٩٢٣)	٢,٠٧٢,٦٤٧	١٨,٣٣٣,٢٢٦	

تمثل الأرباح الرأسمالية في بيع الأصول الثابتة على النحو التالي :  
المحصل من الاستيعادات ٧,٤٦٨,٥٨١  
القيمة الدفترية للاستيعادات ٥,٧٠٨,٢١٣  
أرباح رأسمالية ١,٧٦٠,٣٦٨

تم خلال الفترة بيع السفينة ريفيرا بلونير وتم رد خسائر الإضمحلال المحصل من الاستيعادات ٢,٥٠٠,٥٠٠  
القيمة الدفترية للاستيعادات ٤,٤٣٣,٥٨٠  
خسائر رأسمالية (١,٩٣٣,٥٨٠)  
أصول ثابتة (تابع) ٤-

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الاجمالي جنيه مصري	أجهزة ومعدات وأثاث		تأسيسات وتركيبات		أجهزة الكمبيوتر		مبانى وعقارات مؤجرة		الباخرة		أراضى		سيارات	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢,٩٣٨,٣٦٢	٥,٦٥٦,٣٥٧	١١,٧٥١	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)	-	-	-	-							
٣٦,٧٦٦,٦٠	٧,٣٠٠,٨٢٧	١١,٧٥١	١,٩٨٥,٥٠٧	١٥,٩٤٨,٠٤٦	٧,٨٧٠,٧٨٤	٩٢٠,٣٩٦	٢,٩٤٨,٧٥٠							
١٨,٠٦٧,٣٩٤	٥,٣٨٢,٩٥٨	١١,٧٤٦	١,٩٧٥,٣٨٠	٦,٥٣٩,١٠٩	٣,٦١٥,١٠٨	-	٥٤٧,٠٩٣							
٥٧٩,٦٤٤	٥٤,٥٣٥	-	١,٣٠٨	٣٣١,٥٩٤	-	-	١٩٢,٥٠٧							
(١٠٤,١٩٨)	(٨٠,٨٦٨)	-	(٢٣,٣٣٠)	-	-	-	-							
١٨,٥٤٣,١٣٩	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  
الاستبعادات خلال الفترة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجمع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٠  
إهلاك الفترة  
الاستبعادات خلال الفترة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
مجمع خسائر الأضرار  
رصيد أول المدة

رد خسائر الأضرار  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
صافي القيمة القترية في ٣١  
ديسمبر ٢٠٢٠

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إنفاق استثماري
٢٤٥,١٣٦,٨٩١	٢٠٥,٢٨٢,٠٩١	
٢٤٥,١٣٦,٨٩١	٢٠٥,٢٨٢,٠٩١	

٦- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الرصيد الدفترى في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	فروق التقييم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد الدفترى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٥٤,٧١٥,٦٢٠	(١١,٦٢٧,٨٤٠)	٤٣,٠٨٧,٧٨٠	المصرية للمنتجات السياحية
٥٤,٧١٥,٦٢٠	(١١,٦٢٧,٨٤٠)	٤٣,٠٨٧,٧٨٠	

\* 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 محققا أرباح قدرها ١٩,١٠٤,٢٨٥ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٢,٢% بدلا من ٣,٧% في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

\* 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 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.

٧- الاعمال تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارض ذهب
٢٧,٢٣٣,٧٤٨	٢٧,٢٣٣,٧٤٨	اعمال انشاء ووصف الطرق - مشروع ذهب
٥,٢٩٥,٥٠٢	٥,٢٩٥,٥٠٢	اتعاب مكاتب استشارية- مشروع ذهب
٤,٥٠٥,١٧١	٤,٥٠٥,١٧١	مصروفات عمومية - مشروع ذهب
١,٣٨٢,٣٦٩	١,٤٤٥,٣٦٩	تمهيد الطريق الداخلى
١,٤١٥,٥١١	١,٤١٥,٥١١	تمهيد الطريق الساحلى
١,٨٠٥,٠٩٩	١,٨٠٥,٠٩٩	تمهيد الأرض
٥٠٦,٣٠٠	٥٠٦,٣٠٠	
٤٢,٢٠٦,٧٠٠	٤٢,١٤٣,٧٠٠	

٨- أذون الخزائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون الخزائنة
٦٤,٣٨٧,٤٣٦	٤٦,١٣٧,٠٨٨	
٦٤,٣٨٧,٤٣٦	٤٦,١٣٧,٠٨٨	

\* يتضمن البند قيمة اذن مرهون كضمان للقرض الممنوح للشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية من بنك مصر ايران والبالغ رصيده ١,٠١٠,٩١٢ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٤,٧٨٣	٤٢٣,٠١٥	اسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
٢,٠٧٨	٤٩,٤٨٣	محفظه نقدية
<u>٤١٦,٨٦١</u>	<u>٤٧٢,٤٩٩</u>	

وكانت نتيجة تلك الاستثمارات خسائر قدرها (٥,٦٣٧) جنية مصري ادرجت ضمن قائمة الأرباح او الخسائر عن الفترة .

١٠- مدينون وارصدة مدينة بالصافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٧,٦٤٣	٢٠٣,٣٥٠	جاري فندق سوليمار
١٠٣,٠٩٧	١٠٣,٠٩٧	غطاء خطابات ضمان
٣,٠٦٥,٩٦٤	٢,٧١٦,٧٤٧	فوائد مستحقة
٢,٠٨٣,٦٦٩	٧٧٧,١٧٥	تأمينات لدى الغير
١٩٢,٧٤٠	٩٩,٢٦٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٢٠,٦٥٢	٢١٣,٢٥٥	السلف
-	-	إيراد مستحق
٢١,٥٤٥,٣٦٥	٤٢٦,١٣٥	أخرى
٣,٧٠٧,٥٤٨	٣,٤٤٧,٢١٩	ضريبة القيمة المضافة
٨٠٤,٩٩٤	٣,٧٩٠	ضرائب الخصم من المنبع
<u>٣٢,٣٢١,٦٧٢</u>	<u>٧,٩٩٠,٠٣١</u>	
-	(٢٩٧,٣٥٤)	اضمحلال في قيمة المدينون
<u>٣٢,٣٢١,٦٧٢</u>	<u>٧,٦٩٢,٦٧٧</u>	

١١- أصول / التزامات محفظ بها بغرض البيع:

شركة مصر جلوبال والشركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة والشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية تم ادراج اصولهم والتزاماتهم ضمن الأصول والالتزامات المحفوظ 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 سبتمبر ٢٠٢١

١١- أصول / التزامات محتفظ بها بغرض البيع: (تابع)

١-١ أصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	سهل حشيش للاستثمار السياحي
٤,٧٥٢,١٨٨	٥,٣٦٠,٣٥٤	الأصول الثابتة بالصافي
٣,٩١٧,٣١٠	٣,٩٠٧,٣٩٣	مدينون و ارصدة مدينة أخرى
٥٠٠,٩٦٢	٥٠٠,٩٦٢	المخزون
٤,٢٥٢,٠٩٥	٢,٦١٣,٣٩٥	عملاء و اوراق قبض
<u>١٥,٧٧١,٧٥٥</u>	<u>١٤,٧٣١,٣٠٣</u>	

٢-١١ التزامات محتفظ بها بغرض البيع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٣٨٠,٤٠١	٦,٢٩٦,٣٣٥	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
٣,٣٢٦,٩٤١	٢,٧٢٨,١١٩	مصروفات مستحقة
١٩,٥٩٠,٠٥٨	١٩,٧٠٨,٨١٩	المخصصات
١,٠٣٢,٥٢٤	٨٧١,٢٠٩	موردون و اوراق دفع
١,٠١٠,٩١٢	١,٠٠٦,٦١٤	بنوك سحب على المكشوف
٥٣٧,١٣٤	٥٣٧,١٣٧	ضرائب مؤجلة
<u>٣١,٨٧٧,٩٧٠</u>	<u>٣١,١٤٨,٢٣١</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٣٦,٥٦٧	٢,٥٤٩,٤١٨	ايرادات النشاط
(٢,٦٤٤,٦٤١)	(٢,٦٧٤,٣١٠)	تكاليف النشاط
(١,٦٣٥,٢٩٦)	(١,٤٣٧,٠٤٨)	مصروفات عمومية و ادارية
(١٢٠,٩٧٨)	(١٢٠,٩٧٧)	اهلاكات
(٢٥,٢٠٠)	(١٤,٠٠٠)	بدلات حضور
(١٠٣,٢٠٥)	(١١١,٧٦٥)	تكاليف تمويلية
٣,٨٥٩	٤,٦٦٩	فوائد دائنة
٣١٥,٠٩٤	١٦٧,١١٥	ايرادات اخرى
١٨,٥٠٠	-	أرباح رأسمالية
<u>(٢,٧٥٥,٣٠٠)</u>	<u>(١,٦٣٦,٨٩٩)</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
١٢- النقدية بالسندوق والبنوك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية
١,٢٩١,٨٥٣	١,٤٦٤,٨٩١	ودائع لاجل
٢,٠٣٠,٠٠٠	١,٦٣٠,٠٠٠	نقدية بالخرزينة
٢٤٠,٨٥٤	١٠٠,٥٩٤	النقدية الخاصة بالاصول المبوبة كاصول
٣٤٦,٤٧٢	٢٤٧,٧٦٨	محتفظ بها بغرض البيع
<u>٣,٩٠٩,١٧٩</u>	<u>٣,٤٤٣,٢٥٣</u>	

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٨٤٣,٤٩٦	٤٠٤,٩٧٨	تأمينات من الغير
٥,٨١٠,٣٩٥	٤,٣٤٦,٧٥٨	مصلحة الضرائب
٢,٠١٦,١٢٧	١,٤١٧,٥٨٠	ارصدة دائنة أخرى
٣٤,٨٣٨,٣٧٤	١٣,٢٧٥,٣٠٥	
<u>٤٣,٦٠٤,١٩٧</u>	<u>١٩,٥٠٨,٦٧١</u>	

١٤- مخصصات:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٤,٨٢٨,١٣٢	--	(٦٥,٥٢٠)	٤,٧٦٢,٦١٢	مخصص مطالبات محتملة
٣,٥٩٣,٧١٤	-	-	٣,٥٩٣,٧١٤	مخصص نهاية الخدمة
<u>٨,٤٢١,٨٤٣</u>	<u>-</u>	<u>(٦٥,٥٢٠)</u>	<u>٨,٣٥٦,٣٢٧</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 المرسلطة مقسم علي شرائح الاتي:

- أ- شريحة اولي : لتمويل الآلات والمعدات وفقا لشروط مبادرة البنك المركزي المصري لتمويل الصناعة . علي الا يزيد المستخدم من الشريحة الاولي لتمويل الآلات والمعدات عن ٣٣ مليون جنيه .
- ب- شريحة ثانية : لتمويل المتبقي من التكلفة الاستثمارية ( انشاء وتجهيزات وخلافه ) وعلي الا يزيد اجمالي المستخدم من الشريحة الاولي والثانية عن ٥٩ مليون جنيه .
- ج - شريحة ثالثة : ١١ مليون جنيه ( لتمويل رأس المال العامل ) .
- وعلي ان يكون معدل العائد ٨% للشريحة الاولي والثالثة ( طبقا لمبادرة البنك المركزي ) ، ١,٥% +

سعر الكرويدور اقراض للشريحة الثانية ( شامل عمولة اقصي رصيد مدين ) .  
ومن المنفق 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 سبتمبر ٢٠٢١  
١٥-قروض طويلة الأجل - (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 ٣٠٠ ٢٨٨٥ سهم  
(اثنان مليون ثمانمائة خمسة وثمانون ألف وثلاثمائة سهم) قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصري  
وجميعها أسهم نقدية.

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٠ توزيع أسهم مجانية بواقع  
٢٠% من رأس المال المصدر والمدفوع خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال  
المصدر مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه موزعا على ٣ ٤٦٢ ٣٦٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري  
بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٠.

- قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم  
الشركة من خمسين 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	
١٨,٠٥%	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- احتياطات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١٧,٤٧١,٠٠٢	١٧,٩٢٠,٨٦١	إحتياطي قانوني
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	إحتياطي عام*
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧,٢٤٢,١٣٦	إحتياطي خاص**
٢٦,٩٠١,٩٩٧	٢٨,١٧٩,٨٣٧	إحتياطي القيمة العادلة***
٦١,٧٩٣,٨٦٢	٦٣,٥٢١,٥٦١	

\*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 سبتمبر 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 الإقفال مبلغ ١٧,٢٤٢,١٣٦ جنيه مصري.

### \*\*\*احتياطي القيمة العادلة:

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

### ١٨ - 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

### ١٨-١ خطر القيمة العادله لسعر الفانده

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

### ١٨-٢ خطر الائتمان

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

### ١٨-٣ خطر العملات الاجنبيه

يتمثل خطر العملات الاجنبيه في التغيير في سعر الصرف و الذي يؤثر على مدفوعات و مقبوضات الشركه بالعملات الاجنبيه وكذلك تقييم الاصول و الالتزامات بالعملة 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 النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات الماليه ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### ١٩- الموقف الضريبي

- أ - الضريبة علي شركات الأموال -
  - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعدها القانوني.
  - علماً بأن الإقرار الضريبي يعد ربطاً للضريبة، حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لاحكام 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 احواله الخلاف الى لجان الطعن الضريبي وصدر القرار وتم الطعن امام المحكمة في المواعيد القانونية.
  - لم يتم فحص سنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ حتى تاريخه وجرى 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 لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦
  - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات 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 والتخصيل 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 الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلي:
  - زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.
  - إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:
    - تشديد إجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.
    - تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.
    - تعديل خطة الشركة بناء على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة.