

شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية
سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة
رأس المال المرخص ٨٦٥ مليون جنييه
رأس المال المصدر ١٧٣.١١٨ مليون جنييه

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفتاح حمزة

نائب رئيس قطاع الإنصاح والحوكمة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

مرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المجمعة لشركة رواد السياحة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مرفق بها تقرير مراقب الحسابات /أحمد فؤاد الوطن.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .،،

مدير عام المراجعة
وعلاقات المستثمرين
عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠٢٣/٨/٢

شركة رواد السياحة "الرواد"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الدخل المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٩ -٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية
الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة رواد السياحة "الرواد"

المقدمة:

قمنا باعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة رواد السياحة "الرواد" شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذلك قائمة الدخل المجمعة وقائمة الدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المرتبطة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصا للسياسات المحاسبية وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في التوصل الي استنتاج علي هذه القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب الحسابات " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة اساسية من الاشخاص المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق الاجراءات التحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود الاخرى ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية , وبالتالي فان اعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول علي تأكيدات بجميع الامور الهامة التي قد يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة , وعلية فنحن لا نبدي راي في مراجعة هذه القوائم المالية المجمعة الدورية .

الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ٢ أغسطس ٢٠٢٣

أحمد فؤاد الوطن

سجل مراقب حسابات بالرقابة المالية ٣٩٤

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري : ٣٤٠

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات : ١٣٩٩

سجل المحاسبين والمراجعين بوزارة المالية : ٦٦٠٥

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL



Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجموع
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري	إيضاح	
٥٢,٣١٥,٥٣٨	٦٨,٤٦٧,١٣٢	(٤)	أصول غير متداولة
٢٤٢,٤٤٨,٥٧٠	٥١٣,٧٩٨,٠٣٧	(٥)	أصول ثابتة بالصافي
-	٧,٢٧٨,٥٣٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٥٦٦,٠٥٤	١٠,٣٧١,٩٨٥		أصول حق انتفاع بالصافي
٣٠٥,٣٣٠,١٦٢	٥٩٩,٩١٥,٦٨٥		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	(١٠)	أصول متداولة
٤٦,٤٠١,٣١٧	٤٦,٤٤٩,٢٣٧	(٦)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦,٥٨٦,٢١١	٣,٧٩٦,٩٩٤	(٨)	الاعمال تحت التنفيذ
١,٢٧١,٦٧٨	٦٣٩,٨٩٣		استثمارات من خلال الأرباح والخسائر
٧,٧٣٣,٤٦٠	٧,٧٣٣,١٦٠		العلاء و أوراق قبض
٤١,١٢٤,١٧٠	٣٨,٣٦١,٣٢٦	(٩)	المخزون
٤,٥٠٢,٩٩٣	٥,١١٦,٨٣٣	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٩,٩٦٩,٠٢٨	١٠٤,٤٤٦,٦٤٢		النقدية بالصندوق و لدي البنوك
٤١٥,٢٩٩,١٩٠	٧٠٤,٣٦٢,٣٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
٣٥,٥٢٨,٩٢٠	٣٥,٥٢٨,٩٢٠	(١٧)	راس المال المدفوع
(٧,٧٠١,٤٣٣)	(١١,٣٤٠,٩٠٩)	(١٦)	احتياطيات
(٤,٩٨٤,١٩٤)	(٤٧,١٩٩,٦٠٣)		أسهم خزينة
(٤٢,٢١٥,٤٠٩)	١,٢١٢,٩٨٩		(خسائر) ارباح مرحلة
١٥٣,٧٤٥,٨٨٥	١٥١,٣١٩,٣٩٧		ارباح (خسائر) الفترة
٧٥,٥٣١,٤٢٠	٧٤,٥٧٢,٢٠٨		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٢٢٩,٢٧٧,٣٠٤	٢٢٥,٨٩١,٦٠٥		الحقوق الغير مسيطرة
-	٣,٢٧٠,٨٥٩		إجمالي حقوق الملكية
٨٣,٦٤٤,٦٨٦	٨٣,٦٤٤,٧٣٦	(١٤)	التزام عقود التأجير طويلة الاجل
٨٣,٦٤٤,٦٨٦	٨٦,٩١٥,٥٩٥		قروض طويلة الاجل
			إجمالي الالتزامات الغير متداولة
٢٨,٤٦٤,٠٨٣	٢٨,٢٢٣,٤٤٨	(١٣)	التزامات متداولة
١٤,٦٧٤,١٢٥	١٥,٠٠٣,٤٩١		مخصصات
-	٤,١٣٧,٠٧٦		موردون و أوراق دفع
-	٢٨٠,٣٢٥,١٠٥		التزامات عقود ايجار قصيرة الاجل
٥٨,٢٢٨,٥٧٧	٦٢,٨٥٧,٦٥٥	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
١,٠١٠,٤٠٥	١,٠٠٨,٣٤٢		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠٢,٣٧٧,١٩١	٣٩١,٥٥٥,١١٧		تسهيلات ائتمانية
١٨٦,٠٢١,٨٧٧	٤٧٨,٤٧٠,٧١٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤١٥,٢٩٩,١٩١	٧٠٤,٣٦٢,٣٢٧		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



مدير عام الشؤون المالية

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

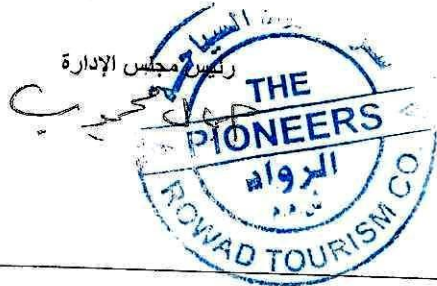
شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري	(١٨)
٢٤٢,٤٠٣	٦٨٩,٤٢١	
(٢٥,٢١٦,٩٠٧)	١,١٧٨,١٤٤	
١١٦,٩٣٥	١٣٥,٢٥٠	
٢,٦٥٢,٦٦٠	-	
-	٢,٠٤٦,٠١٤	
-	٨,١٥٨,٤٤٠	
-	٢,٧٧٩,٥٦١	
-	١,٤٣٦	
-	٢٩٨,٠٠٠	
٤٦٨,٣٩٧	-	
٩١٩,٠١٩	-	
(٢٠,٨١٧,٤٩٣)	١٥,٢٨٦,٢٦٦	
-	(٥,٦٢٥,٥٠٨)	
(٢,١٧٥,٨٢٦)	(١,٩٨٦,٠٢٧)	
(٥٤,٨٦٩)	(٤٧,١٤٥)	
(٢٩٠,٣٧٧)	(٣٣٠,٣٣٠)	
(٢٢٦,٩٩٨)	(٦١٨,٧٤٩)	
(٢٣,٥٦٥,٥٦٢)	٦,٦٧٨,٥٠٦	
(٦,٢٦٤,٧٣٤)	(٦,١٣٤,٧٧٦)	(١٩)
-	(٦٦١,٦٨٥)	
(٤٠,٦١١)	(٣٣٩,٣٤٩)	
(٢,٢٥١,٥٧٤)	(٥٦٦,٩٣٠)	
١,١٥٦,٠٦٢	١,٤١٦,٨٤٨	
٨٢٩,٩٠٦	٤١,٦٤٢	
-	٥٢,٠٠٠	
(٣٠,١٣٥,٧٩٨)	٤٨٦,٢٥٦	
(١٢٣,٥٠١)	(١٩٤,٠٦٩)	
(٩٧,٣٨٧)	(٣٨,٤١٠)	
(٣٠,٣٥٦,٦٨٧)	٢٥٣,٧٧٧	
(٢٩,٣٣٢,٢٧٥)	١,٢١٢,٩٨٩	
(١,٠٢٤,٤١١)	(٩٥٩,٢١٢)	
(٣٠,٣٥٦,٦٨٧)	٢٥٣,٧٧٧	

نصيب الشركة في ارباح / (خسائر) تشغيل فندق سوليمار
بايونيرز
أرباح / (خسائر) عوائد استثمارات من خلال الأرباح و الخسائر
عمولات تذاكر طيران
ايرادات السياحة
ايرادات سياحة دينية
ايرادات التسكين
ايرادات اغذية ومشروبات
ايرادات المغسله
ايرادات التشغيل أخرى
عوائد اذون خزانه وشهادات استثمار
ارباح بيع استثمارات من خلال الدخل الشامل
اجمالي الايرادات
تكلفة التشغيل
تكلفة العمليات السياحية
تكلفة نشاط الطيران
الاهلاكات (التشغيل)
تكاليف النشاط
مجمعل(الخسائر) الربح
مصروفات إدارية وعمومية
استهلاك اصول حق الانتفاع
اهلاك أصول ثابتة
مصروفات تمويلية
ايرادات أخرى
قوائد دائنة
فروق تقييم عمله
صافي الارباح/ (خسائر) قبل الضرائب
ضريبة الدخل الحالية
الضريبة المؤجلة
صافي ارباح / (خسائر) الفترة
يتم توزيعه على النحو التالي :
نصيب مساهمي الشركة القابضة
نصيب الحقوق غير المسيطرة
صافي (خسائر) ارباح الفترة



مدير عام الشؤون المالية

(Signature)

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمع

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنيه مصري
(٢٩,٣٣٢,٢٧٥)	١,٢١٢,٩٨٩
(١,٦٩١,٤٩٠)	-
<u>(٣١,٠٢٣,٧٦٥)</u>	<u>١,٢١٢,٩٨٩</u>

صافي (خسائر) ارباح الفترة
بنود قد يتم إعادة تبويبها في قائمة الدخل:
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

إجمالي جنيه مصري	الحقوق الغير مسيطره جنيه مصري	اجمالي حقوق الشركة القابضة جنيه مصري	اجمالي حقوق الشركة القابضة جنيه مصري	ارباح (خسائر) ارباح الفترة جنيه مصري	ارباح (خسائر) ارباح الفترة جنيه مصري	اسهم الخزينة جنيه مصري	القيمة العادلة جنيه مصري	احتياطي خاص جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	راس المال المدفوع جنيه مصري	الرصيد	
												في ١ يناير ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢٨٥,٢٠٩,٣٨١	٧٩,٧٧٠,١٦٥	٢٠٥,٣٥٤,٢١٦	٥,٥٣٦,٦٢٥	(٩,٨٨٢,٧٦٣)	-	١,٦٩١,٤٩٠	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٤٧١,٠٠١	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧,٤٧١,٠٠١	١٧٣,١١٨,٠٠٠
(٣٠,٣٥٦,٦٨٥)	-	-	(٥,٥٣٦,٦٢٥)	٤,٨٩٩,٥٧٠	-	-	-	-	-	٦٣٧,٠٥٥	-	-	-
(١,٦٩١,٤٩٠)	-	(١,٠٢٤,٤١١)	(٢٩,٣٢٢,٢٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(١,٦٩١,٤٩٠)	-	-	-	-	(١,٦٩١,٤٩٠)	-	-	-	-	-	-
٢٥٢,٢١١,٢٠٦	٧٨,٧٤٥,٧٥٤	١٧٤,٥١٥,٤٥١	(٢٩,٣٢٢,٢٧٥)	(٤,٧٩٩,١٩٧)	-	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠
٢٢٩,٢٧٧,٢٠٤	٧٥,٥٣١,٤٢٠	١٥٣,٧٤٥,٨٨٥	(٤٢,١٤٠,٤٠٩)	(٥,٥٥٩,١٩٣)	(٧,٧٠١,٤٣٣)	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٠,٢٣٩,٤٧٦)	-	(٣,٦٣٩,٤٧٦)	٤٢,١٤٠,٤٠٩	(٤٢,١٤٠,٤٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٥٣,٧٧٧	(٩٥٩,٢١٢)	١,٢١٢,٩٨٩	١,٢١٢,٩٨٩	-	(٣,٦٣٩,٤٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢٥,٨٩١,٦٠٥	٧٤,٥٧٢,٢٠٨	١٥١,٣١٩,٣٩٧	١,٢١٢,٩٨٩	(٤٢,١٩٩,٦٠٣)	(١١,٣٤٠,٩٠٩)	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠

في ٢٦ ابريل ٢٠٢١ بموجب محضر اجتماع مجلس الاداره جلسه رقم ٢٠٢١/٢ المتعدد بتاريخ ٢٠٢١/٤/٢٦ تم تعديل المواد (٦) و (٦) من النظام الأساسي لشركة دهب سيناء للتصنيع ومواد البناء بزياده راس المال لشركة المصدر من ١٥٠ مليون الي ١٢٠ مليون بزياده قدرها ١٠ مليون جنيه مصري ليتكون راس مال الشركة من عدد ١,٦٠٠,٠٠٠ (مليون وستمائة الف سهم) بقيمة اسميه للسهم ١٠٠ جنيه مصري وقد دفع المساهمين كامل الزيادة.

الإيضاحات المرتبطة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٣ جنية مصري
(٣٠,١٣٥,٧٩٨)	٤٨٦,٢٥٦
٣٠٧,١٩٧	٨٥٢,٤٣٤
-	٦٦١,٦٨٥
(٩١٩,٠١٩)	-
(٣٠,٧٤٧,٦٢٠)	٢,٠٠٠,٣٧٥
٢١,٤٠٢,٩٨٦	٦,١٣٦,٢٢٦
٨,٤٣٢,٨٥٠	٢٨٥,٢٤٥,١٣٨
(١٦,٧٠٥)	(٢٤٠,٦٣٥)
(٩٢٨,٤٨٩)	٢٩٣,١٤١,١٠٤
(٥١٥,٥٠٠)	(١٧,٠٠٤,٠٢٨)
(١٢,٠٨٥,٣٧٨)	(٢٧١,٣٤٩,٤٦٧)
-	(٥٣٢,٢٧٩)
١,٩٢٤,٨٠١	-
٥,٣١٥,٠٤٢	-
(٥,٣٦١,٠٣٥)	(٢٨٨,٨٨٥,٧٧٤)
-	-
-	(٣,٦٣٩,٤٧٦)
٦,٢١٢,٨٧٥	(٢,٠٦٣)
٣٢٠,٥١٠	٥٠
٦,٥٣٣,٣٨٥	(٣,٦٤١,٤٩٠)
٢٤٣,٨٦٠	٦١٣,٨٤٠
٤٨,٢٨٨,١٦٨	٤,٥٠٢,٩٩٣
٤٨,٥٣٢,٠٣٥	٥,١١٦,٨٣٣

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
أرباح الفترة/(خسائر) قبل الضرائب
إهلاكات الأصول الثابتة
استهلاك أصول حق الانتفاع
أرباح بيع استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل

التغير في الاصول المتداولة
التغير في الالتزامات المتداولة
المستخدم من المخصصات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة
مدفوعات ومشروعات تحت التنفيذ
مدفوعات في أصول حق انتفاع
متحصلات من بيع استثمارات
متحصلات من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من نصيب الحصص غير المسيطرة في راس مال الشركات التابعة
شراء أسهم خزينة

التغير في التسهيلات البنكية
التغير في مقبوضات القروض طويله الاجل
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
النقدية وما في حكمها في أول الفترة
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١- نبذة عن الشركة

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

١-١ غرض الشركة :

- تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و ادارة المنشآت السياحية الفندقية بالإضافة للعمل في المجالات المرتبطة بالانشطة السياحية من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم باعمال الوكاله التجاريه و الاعمال الصناعيه و الزراعيه و العقاريه المتعلقه بغرض الشركه 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 تزاوِل اعمالا شبيهه باعمال او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة و المشاركة في الشركات التي تزاوِل اعمالا ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .
- مده الشركه ٥٠ سنه تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري .
- مقر الشركه هو ٤ اشارع عزيز اباظه - الزمالك - القاهره - جمهوريه مصر العربيه .
- رئيس مجلس اداره الشركه المهندس / جمال محجوب .
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركه عن العام طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٢ أغسطس ٢٠٢٣ .

٢-١ الشركات التابعة للشركة ونسبة المساهمة :

اسم الشركة	نسبة المساهمة في	نسبة المساهمة في	البلد	طبيعة النشاط
- الشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية	٣١ مارس ٢٠٢٣ %٩٦,١١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ %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 والصالونات للعمل بين القاهرة و الأقصر وأسوان والعكس

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 نهريه 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 والجوى	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.	مصر	%٨٥,٢٠	%٨٥,٢٠	- شركة رواد ذهب للتنمية السياحية
تقوم بعمليات الاستثمار والترويج والتسويق وإدارة المشروعات السياحية بمناطق التنمية السياحية.	مصر	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	- شركة ذهب سينا للتصنيع ومواد البناء
تقوم الشركة بالعمل في مجال اقامة وتشغيل مصنع لانتاج مواد البناء بشكل عام وبصفة خاصة انتاج كافة انواع الجبس المعبأ ومشتقاته والشركة تصمم او تصنع الالات والمعدات الصناعية و خطوط الانتاج و ادارة التنفيذ او اعادة الهيكلة للمصانع.	مصر	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	- شركة ذهب سينا للتصنيع ومواد البناء

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

شركة	نسبة المساهمة	مصر
شركة الذهب لاستغلال المحاجر	٥٠٪	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 ولائحة التنفيذية مع مراعاة احكام القوانين واللوائح و القرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .
تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .

أ. عملة التعامل (القيد) وعملة العرض

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

ب. استخدام التقديرات و الافتراضات

يتطلب 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 .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)
٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

ج. قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيم العادلة للادوات المالية علي اساس القيمة السوقية للاداءه الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع مستقبليه مقدره . يتم تحديد قيم الاصول الماليه باسعار الشراء الحاليه لتلك لاصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات بالاسعار الحاليه التي يمكن ان تسوي بها تلك الالتزامات .
في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمة العادلة للادوات الماليه فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيمة العادلة 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 المستقبليه 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 أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة:

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

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

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

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

يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية بخلاف ما سبق فان اي مقابل مادي محتمل اخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ اعداد القوائم المالية مع الاعتراف باى تغييرات 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 المحاسبية عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
فقد السيطرة

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

الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

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

٢-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمه المعاملات الاجنبيه 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 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 و تدفقاتها النقديه عن باقى المجموعه .

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

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٤ الأصول الثابتة و الاهلاك

الاعتراف بالقياس :

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفه مخصوما منها مجمع الاهلاك و مجمع خسائر اضمحلال و اذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها اعمار انتاجيه مختلفه فانه يتم المحاسبه عنها كبنود مستقله (مكونات رئيسيه) ضمن تلك الأصول الثابتة .
- يتم الاعتراف بالأرباح و الخسائر الناتجه من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح و الخسائر .

التكاليف اللاحقه علي الاقتناء :

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

الاهلاك:

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

الانتاجي المقدر

نوع الأصل العمر

٦-٥ سنوات

٥٠ سنه

١٠-٨ سنوات

١٠-٨ سنوات

١٠ - ٥ سنوات

١٠ سنوات

٥٠ سنة

٨ سنوات

٦-٥ سنوات

٩٩ سنة

وسائل نقل

مباني و عقارات

تاسيسات و تركيبات

أجهزة و معدات كهربائية

خيام و مفروشات و ديكورات

بدن السفينه

المراسي

أجهزة تكييف

أجهزة كمبيوتر و فاكس و شبكات تليفونات

حقوق الانتفاع

٣-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٣ الادوات الماليه

١- شروط القياس الرئيسية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعة لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، أفضل دليل على القيمة العادلة هو السعر في سوق نشط، السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصل أو الالتزام بتكرار و حجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر .

يتم قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في سوق نشط كمنتج للسعر المدرج للأصل أو الإلتزام الفردي و عدد الأدوات التي تحتفظ بها المنشأة، هذا هو الحال حتى إذا كان حجم التداول اليومي العادي للسوق غير كافٍ

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
لاستيعاب الكمية المحتفظ بها وقد يؤثر وضع أوامر بيع المركز في معاملة واحدة على السعر المدرج.

تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط باستخدام أساليب للتقييم.

تكاليف المعاملة هي تكاليف إضافية تعود مباشرة إلى اقتناء أو إصدار أو استبعاد أداة مالية، التكلفة الإضافية هي التكلفة التي لم يكن من الممكن تكبدها إذا لم تتم المعاملة، تشمل تكاليف المعاملات الرسوم والعمولات المدفوعة للكلاء (بما في ذلك الموظفين الذين يعملون كوكلاء بيع) والمستشارين والوسطاء والتجار والرسوم التي تفرضها الهيئات التنظيمية وبورصات الأوراق المالية وضرائب ورسوم التحويل، لا تشمل تكاليف المعاملة أقساط الدين أو الخصومات أو تكاليف التمويل أو التكاليف الإدارية الداخلية أو تكاليف الاحتفاظ.

التكلفة المستهلكة هي المبلغ الذي تم به الاعتراف بالأداة المالية عند الاعتراف الأولي ناقصاً أية مدفوعات رئيسية بالإضافة إلى الفوائد المستحقة والنسبة للأصول المالية ناقصاً أي مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة")، تشمل الفوائد المستحقة استهلاك تكاليف المعاملة المؤجلة عند الاعتراف الأولي وأي علاوة أو خصم إلى مبلغ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، لا يتم عرض إيرادات الفوائد المستحقة ومصروفات الفوائد المستحقة، بما في ذلك القسيمة المستحقة والخصم أو العلاوة المستهلكة (بما في ذلك الرسوم المؤجلة عند الإنشاء، إن وجدت)، بشكل منفصل ويتم إدراجها ضمن القيم الدفترية للبنود ذات الصلة في قائمة المركز المالي.

(ب) الأدوات المالية - الاعتراف الأولي

يتم تسجيل الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مبدئياً بالقيمة العادلة، يتم تسجيل جميع الأدوات المالية الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة المعدلة لتكاليف المعاملة، أفضل إثبات على القيمة العادلة عند الاعتراف الأولي هو سعر المعاملة، يتم تسجيل الربح أو الخسارة عند الاعتراف الأولي فقط إذا كان هناك فرق بين القيمة العادلة وسعر المعاملة والذي يمكن إثباته من خلال معاملات السوق الحالية الأخرى القابلة للملاحظة في نفس الأداة أو من خلال أساليب تقييم التي تتضمن مدخلاتها فقط البيانات من الأسواق القابلة للملاحظة، بعد الاعتراف الأولي، يتم الاعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية التي تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مما يؤدي إلى خسارة محاسبية فورية.

(ب) الأصول المالية - التصنيف والقياس اللاحق - فئات القياس

تصنف الشركة الأصول المالية في فئة القياس التالية (التكلفة المستهلكة)، يعتمد التصنيف والقياس اللاحق لدين الأصول المالية على: (١) نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول و(٢) خصائص التدفقات النقدية للأصول.

(ج) الاضمحلال في قيمة الأصول المالية - مخصص خسارة الائتمان للخسائر الائتمانية المتوقعة

تقوم الشركة، على أساس استطلاعي، بتقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المقاسة بالتكلفة المستهلكة، تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة ويتم الاعتراف بصافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية وأصول العقد في تاريخ كل تقرير، يعكس قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة: (١) مقدار غير متحيز ومرجح بالاحتمال يتم تحديده من خلال تقييم شركة من النتائج المحتملة، (٢) القيمة الزمنية للنقود و(٣) جميع المعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة بدون تكلفة ومجهود غير مستحق في نهاية كل فترة تقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف المستقبلية.

يتم عرض أدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى وأصول العقد في قائمة المركز المالي مخصوماً منها مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة، بالنسبة للتغيرات في التكلفة المستهلكة، بعد خصم مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة، يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

تطبق الشركة نهجاً مبسطاً لاضمحلال قيمة الأصول المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأصول المالية - الاستبعاد
تقوم الشركة باستبعاد الأصول المالية عندما (أ) يتم استرداد الأصول أو تنتهي صلاحية حقوق التدفقات النقدية من الأصول أو (ب) قامت الشركة بتحويل حقوق التدفقات النقدية من الأصول المالية أو دخلت في ترتيب تمرير مؤهل بينما (١) حولت أيضًا جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصول أو (٢) تحويل مخاطر ومزايا ملكية الأصول بصورة جوهرية أو (٣) عدم تحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهرية بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولكن عدم الاحتفاظ بالسيطرة، يتم الاحتفاظ بالسيطرة إذا لم يكن للطرف المقابل القدرة العملية على بيع الأصل بالكامل إلى طرف ثالث غير مرتبط دون الحاجة إلى فرض قيود إضافية على البيع.

(هـ) الالتزامات المالية - فئات القياس
يتم تصنيف الالتزامات المالية على أنها تقاس لاحقًا بالتكلفة المستهلكة، وتتمثل في المقابل المادي المحتمل المعترف به من قبل المشتري في اندماج الأعمال والالتزامات المالية الأخرى المصنفة على هذا النحو عند الاعتراف الأولي و(٢) عقود الضمان المالي وارتباطات القروض.

(و) الالتزامات المالية - الاستبعاد
يتم استبعاد الالتزامات المالية عند إنهاؤها (أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه).
يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني.
القابل للنفذ - لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد، دخلت الشركة أيضًا في ترتيبات لا تفي بشروط المقاصة ولكن لا تزال تسمح بالمقاصة في ظروف معينة، مثل الإفلاس أو إنهاء العقد.

٦-٣ النقدية و ما في حكمها
لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية فان النقدية ما في حكمها تتضمن ارصده نقدية بالبنوك و الصندوق و الودائع لاجل و كذا ارصده البنوك سحب علي المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءا مكمل لنظام ادارة الاموال بالشركة.

٧-٣ الاضمحلال
أ. الأصول المالية غير المشتقة :
الأصول المالية غير المبوبة كمقيمه بالقيمه العادله من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه تقوم الشركة في تاريخ نهايه كل فتره ماليه بتقدير ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال في قيمه الاصل .

- تتضمن الأدلة الموضوعية 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 مجموعه من الأصول الماليه .
 - بالنسبه للاستثمار في اداه حقوق الملكيه تتضمن الأدله الموضوعيه علي الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمه العادله عن التكلفة . و تعتبر الشركه ان الانخفاض بنسبه ٢٠٪ هام و ان مده تسعه اشهر يعتبر مستمر .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاصول الماليه المثبتة بالتكلفه المستهلكه :

- تقوم الشركه بتقدير ما اذا كان هناك ادله موضوعيه علي حدوث اضمحلال في قيمه هذه الاصول منفردة او علي المستوي المجمع . كل الاصول التي تمثل اهميه نسبيه بمفردها يتم تقييمها بالنسبه للاضمحلال منفردة و في حاله عدم وجود ادله علي اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجعده بشأن اي اضمحلال في القيمه حدث و لم يتم بعد تحديده علي الاصول منفردة . الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كاصول هامه نسبيا يتم تقييمها مجعده بشأن اي اضمحلال في القيمه . لا غراض التقييم المجمع للاصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهه معا .
- عند تقييم الاضمحلال علي المستوي المجمع للاصول تستخدم الشركه المعلومات التاريخيه عن توقيتات استرداد الخساره الناجمه عن الاضمحلال و قيمه الخسائر المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصاديه و الائتمانيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الارجح ان تكون اكثر او اقل من المتوقعه بالمؤشرات التاريخيه .
- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمه الدفترية للاصل و القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بسعر الفاندها 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 .
- اذا اعتبرت الشركه انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس خساره الناتجه عن اضمحلال قيمه الاصل فانه يتم اعدام القيمه ذات العلاقه .
- اذا انخفضت لاحقا قيمه خساره الاضمحلال و امكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخساره اضمحلال القيمه عندئذ يتم رد خساره اضمحلال القيمه المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر .
- **الاصول الماليه المتاحه للبيع :**
- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول الماليه المتاحه للبيع باعاده تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و المجمعه في احتياطي القيمه العادله و يعترف بها في الارباح او الخسائر يمثل مبلغ الخساره المجمعه المستبعد من حقوق الملكيه و المعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفه الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من اصل المبلغ) و القيمه العادله مخصوما منها ايه خساره في اضمحلال القيمه لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر .
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمه المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبه لاي استثمار في اداء حقوق الملكيه محبوب كمتاح للبيع في الارباح و الخسائر .
- **الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه :**
- تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبه عنه بطريقه حقوق الملكيه بمقارنه بقيمته الدفترية بالقيمه القابله للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر و يتم عكس خساره الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفصيليه في التقديرات المستخدمه لتحديد القيمه الاسترداديه .
- **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 الاسترداديه للاصل . يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهره سنويا .
- لاجراء اختبار اضمحلال القيمه للاصل يتم تجميع الاصول معا الي اصغر مجموعه اصول تتضمن الاصل و التي تولد تدفقات نقدية داخله من الاستعمال المستمر و مستقله الي حد كبير عن التدفقات النقدية 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 الاسترداديه للاصل او للوحده المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمه الاستخداميه للاصل هي القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجاريه للقيمه الزمنيه للنقود و المخاطر المحدد للاصل او وحده توليد النقد .
- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمه الدفترية للاصل او للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاسترداديه .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الارباح او الخسائر . ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد تم تخفيض الاصول الاخرى للوحده بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحده .
- لا يتم عكس خساره الناجمه عن اضمحلال قيمه الشهره في فتره لاحقه . بالنسبه للاصول الاخرى يتم عكس خسائر الاضمحلال الي المدي الذي لا يتعدى 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 .

٣-٨ المخصصات

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

٣-٩ موردون و دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكافؤ .

٣-١٠ الإيراد

الإيرادات هي الدخل الناشئ في سياق الأنشطة العادية للشركة، يتم الاعتراف بالإيراد بقيمة سعر المعاملة، سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل نقل السيطرة على السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة، يتم الاعتراف بالإيرادات صافية من الخصومات والمرتجعات والقيمة المضافة.

تعترف الشركة بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق؛ عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة؛ وعندما يتم استيفاء معايير محددة لكل نشاط من أنشطة الشركة، كما هو موضح أدناه، تستند الشركة في تقديرها للعائد على النتائج التاريخية، مع الأخذ في الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفصيل كل ترتيب. لا يتم اعتبار أي عنصر من عناصر التمويل موجودًا حيث تتم المبيعات بمدة ائتمانية تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يومًا، وهو ما يتوافق مع ممارسات السوق، يتم الاعتراف بالمستحق عند تسليم البضائع لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها المقابل غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل استحقاق الدفع.

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يتم تعريف العقد على أنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقًا والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد يجب الوفاء به.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة أن تستحقه مقابل نقل البضائع أو الخدمات الموعودة إلى عميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يوضح مقدار المقابل الذي تتوقعه الشركة في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات عندما تفي الشركة بالتزام الأداء.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣-ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ- إيراد الفوائد

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

ب- إيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة و الشقيقة

يتم الاعتراف بإيراد الاستثمارات في الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيعات .

ت- ارباح بيع الاستثمارات

يتم الاعتراف بأرباح 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 .

ث- الشركات المالكة للفنادق

يتم اثبات الإيراد بمجرد تادية الخدمة للعملاء.

ج- التوزيعات

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

١١-٣ المصروفات

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

١٢-٣ ضريبه الدخل

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

ضريبه الدخل الجاريه

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات و الأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات . يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

- الاعتراف بشهره المحل
 - او الاعتراف الاولي بالأصل او الالتزام للعمليه التي :
 - ليست تجميع الاعمال .
 - لا تؤثر علي صافي الربح المحاسبي و لا علي الربح الضريبي (الخساره الضريبية).
 - او الفروق المؤقتة المرتبطه باستثمارات في شركات تابعه و شركات شقيقه و حصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة علي توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة و من المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور .
 - يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية و الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم و الفروق المؤقتة القابله للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . و يتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبليه لكل شركة من شركات المجموعه . يتم اعاده تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجله غير المعترف بها في نهاية كل فتره ماليه و تعترف بالأصول الضريبية المؤجله التي لم تعترف بها من قبل الي المدى الذي اصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الأصل الضريبي المؤجل .
 - يتم قياس الضريبة المؤجله باستخدام اسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة و ذلك باستخدام اسعار الضريبة الساريه او التي في سبيلها لان تصدر .
 - عند قياس الضريبة المؤجله في نهاية الفتره الماليه يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمه الدفترية لأصولها و التزاماتها.
 - لا يتم عمل مقاصد للأصول و الالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه .
- ٣-١٤ الاحتياطي القانوني
- طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركه يتم تجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني .
 - يتم انتفاء متطلبات التحويل الي الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر و لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزياده رأس المال او تخفيض الخسائر .
 - تستمر الشركه في تجنب ٥٪ من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠٪ من رأس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠٪ من رأس المال المصدر).

٣-١٥ ربحيه السهم

- تعرض الشركه النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العاديه . يتم احتساب النصيب الاساسي للسهم بقسمه الربح او الخساره المتعلقه بالمساهمين عن مساهتهم في الإسهام العاديه بالشركه علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم العاديه القائمه خلال الفتره

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٣ المخزون

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

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

- يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية وفقا للطريقه غير المباشره و لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتضمن النقدية و مافي حكمها و ارصده نقدية بالصندوق و الحسابات الجارية 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 مافي 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣
٤ - أصول ثابتة

المركبات والموادات ومستلزماتها *	بن السفينة	مباني وعقارات	الباخرة	أراضي	سيارات	
١٤,٧٨٥,٠٠٠	٢٥,٧٩٨,٨٦٤	٢١,٢١٤,٥٧٢	١١,٧٥٧	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	٢,٩٩٨,٧٥٧	التكاليف
١٤,٧٨٥,٠٠٠	-	-	-	١٦,٦١٣,٨٢١	-	١ يناير ٢٠٢٣
	٢٥,٧٩٨,٨٦٤	٢١,٢١٤,٥٧٢	١١,٧٥٧	٤١,٩١٩,٧٦١	٢,٩٩٨,٧٥٧	الإضافات خلال الفترة
١٢,٩٥٤,٧٦٤	٢٥,٧٩٨,٨٧٢	١٠,٤١٦,٦٠٥	١١,٧٤٧	-	١,٢٥٢,٥١٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٦٣,٢٢٣	-	٣٢٣,٥٦٠	-	-	١١٤,٥٢٠	مجموع الإهلاك
١٣,١١٧,٩٨٦	٢٥,٧٩٨,٨٧٢	١٠,٧٤٤,١٦٤	١١,٧٤٨	-	١,٣٦٧,٠٣٣	في ١ يناير ٢٠٢٣
١,٦٦٧,٠١٤	-	١٠,٤٧٤,٤٠٨	٩	-	١,٦٣١,٧٢٤	إهلاك الفترة
١,٨٣٠,٢٣٦	-	١٠,٧٩٧,٩٦٧	٩	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	١,٧٤٦,٢٤٤	في ٣١ مارس ٢٠٢٣
						صافي القيمة المقدرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٤- أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة و معدات و اثاث	تاسيسات و تركيبات	أجهزة كمبيوتر	المراسي	تجهيزات النقل العالم	التكليف المركزي	
١٥١,٩٥٢,٨٤٨	٢٣,٣٧٦,٨٧٦	٥,٠٦٠,١٠٥	٤٣٨,٣٤٩	١,٦٣٠,٠٧٧	٢٨,٤٦٩,٢٤٠	٢,٨٦٣,٣١٠	التكاليف
١٧,٠٠٤,٠٧٨	٣٩٠,٢٠٧	-	-	-	-	-	١ يناير ٢٠٢٣
١٦٨,٩٥٦,٨٧٦	٢٣,٧٦٧,٠٨٣	٥,٠٦٠,١٠٥	٤٣٨,٣٤٩	١,٦٣٠,٠٧٧	٢٨,٤٦٩,٢٤٠	٢,٨٦٣,٣١٠	الإضافات خلال الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٩٩,٦٣٧,٣٠٩	١٦,٢٦٢,٠١٠	٥,٠٢٠,٨٢٣	٤٠٨,٨٩١	١,١٢٨,٧٧٣	٢٣,٥٩٧,٩٣٥	٢,٧٨٤,٣٧٧	مجمع الإهلاك
٨٥٢,٤٣٤	٧٤,٢٦٣	-	٢,٠٢٣	٩,٢٨٩	١٦٠,٦٧٣	٤,٨٨٤	في ١ يناير ٢٠٢٣
١٠٠,٤٨٩,٧٤٤	١٦,٣٣٦,٢٧٢	٥,٠٢٠,٨٢٣	٤١٠,٩١٤	١,١٣٨,٠٦٢	٢٣,٧٥٨,٦٠٨	٢,٧٨٩,٢٦١	إهلاك الفترة
٦٨,٤٦٧,١٣٢	٧,٤٣٠,٨١١	٣٩,٢٨٢	٢٧,٤٣٥	٤٩٢,٠١٥	٤,٧١٠,٦٣٢	٧٤,٠٤٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٥٢,٣١٥,٥٣٨	٧,١١٤,٨٦٦	٣٩,٢٨٢	٢٩,٤٥٨	٥٠١,٣٠٤	٤,٨٧١,٣٠٦	٧٨,٩٣٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤,٣٢٢,٥٨٦	٤٠٥,٦٤٨,١٩٢	تكاليف المباني والانشاءات
٨٩,٧١٩,٧٥١	٨٩,٧١٩,٧٥١	تكاليف شراء المعدات
١٨,٤٠٦,٢٣٣	١٨,٤٣٠,٠٩٤	إنفاق استثماري (د م)
<u>٢٤٢,٤٤٨,٥٧٠</u>	<u>٥١٣,٧٩٨,٠٣٧</u>	

- تم خلال الفترة شراء بعض الوحدات الإدارية والتجارية والسكنية من شركة تارجيت للإستثمار العقاري بمبلغ ٢٧٤,٢١١,٢٨٤ جنيه ببرج بالميرا الكائن ٣ تقسيم شرق الأوتستراد - أمام مدخل زهراء المعادي بموجب عقد المعاوضة.

٦- الاعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٢٣٣,٧٤٨	٢٧,٢٣٣,٧٤٨	ارض ذهب
٥,٢٩٥,٥٠٢	٥,٢٩٥,٥٠٢	اعمال انشاء ورصف الطرق - مشروع
٤,٠٨٩,٦١٧	٤,١١٦,٥٣٧	ذهب
٤,٥٠٥,١٧١	٤,٥٠٥,١٧١	أعمال المحجر ذهب للمحاجر
١,٥٥٠,٣٦٩	١,٥٧١,٣٦٩	إتعاب مكاتب استشارية- مشروع ذهب
١,٤١٥,٥١١	١,٤١٥,٥١١	مصروفات عمومية - مشروع ذهب
١,٨٠٥,٠٩٩	١,٨٠٥,٠٩٩	تمهيد الطريق الداخلي
٥٠٦,٣٠٠	٥٠٦,٣٠٠	تمهيد الطريق الساحلي
<u>٤٦,٤٠١,٣١٧</u>	<u>٤٦,٤٤٩,٢٣٧</u>	تمهيد الأرض

٧- اصول حق انتفاع

٣١ مارس ٢٠٢٣
جنيه مصري

٧,٩٤٠,٢١٥
<u>٧,٩٤٠,٢١٥</u>

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
الإضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الاستهلاك

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣

الاستهلاك خلال الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صافي اصول حق انتفاع في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(٦٦١,٦٨٥)
<u>(٦٦١,٦٨٥)</u>
<u>٧,٢٧٨,٥٣٠</u>

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٨- استثمارات في اوراق مالية بغرض المتاجرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٥٨٦,٢١١	٣,٧٩٦,٩٩٤
٦,٥٨٦,٢١١	٣,٧٩٦,٩٩٤

محفظة شركة بلتون ، ارزان ، كايرو كابيتال

٩- مدينون وحسابات مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١١,٣٤٣	٧٣٦,٥١١
١٠٣,٠٩٧	١٠٣,٠٩٧
٩,٨٣١	١٦,٩٦٦
٣,٦٠١,٤٠٣	٣,٩٨١,٣١١
١٢١,٥١٤	١٦٧,٧٦٧
١٤٨,٨٥٢	٣٠٤,١٧٧
١,٨٨٣,٩٤٨	١,٣٣٤,٠٩٩
١٧,٣٢٩,٠٠٤	١٢,٤٦٨,٣٦٠
٦٥٨,٠٣٤	٢,٢٢٩,٧٠٤
٢,٠٦٤,٢٧٦	١,٨٧٣,٥١٨
٥٩,٣٣١	-
١٤,٥٨٨,٢٧١	١٥,٢٠٠,٥٤٩
٤١,١٧٨,٩٠٣	٣٨,٤١٦,٠٥٩
(٥٤,٧٣٣)	(٥٤,٧٣٣)
٤١,١٢٤,١٧٠	٣٨,٣٦١,٣٢٦

جاري فندق سوليمار
غطاء خطابات ضمان
فوائد مستحقة
تامينات لدى الغير
مصروفات مدفوة مقدما
السلف والعهد
أخرى
ضريبة القيمة المضافة
ضرائب الخصم من المنبع
دفعات مقدمة
احلال و تجديد
محافظة الوادي الجديد.

يخصم
اضمحلال في قيمة المدينون

١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠

سهل حشيش للاستثمار السياحي

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١١- النقدية بالصندوق ولدي البنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٦١,٢٦٠	٨٣٤,٢٨٩	بنوك حسابات جارية
٢,٨٦١,٠٠٣	٢,٨٧٤,٨٧٠	ودائع لاجل
١٨٠,٧٣٠	١,٤٠٧,٦٧٣	نقدية بالخرزينة
٤,٥٠٢,٩٩٣	٥,١١٦,٨٣٣	شيكات تحت التحصيل

* يتضمن بند الودائع قيمة ودیعة مرهونة كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية من بنك مصر ايران والبالغ رصيده ١,١١١,١٢٠ في ٣١ مارس ٢٠٢٣.
* تم الحجز على أرصدة الشركة في كل بنوك التعامل بناء على إعلان الحجز من إدارة المطالبة بحكمة جنوب القاهرة الإبتدائية بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ بسبب عدم دفع قيمة الرسوم القضائية بمبلغ ١,٧٦٨,٩٣٩ بموجب المطالبة رقم ٣٠٨١ لسنة ٢٠٠٤/٢٠٠٣ في الدعوى رقم ١١٨٠ لسنة ٢٠٠٢ و جاري إنهاء اجرائات الحجز

١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٠٩٣,٦٠٢	١٢,٨٦٥,٦٩٣	مصروفات مستحقة
٦,٤١٣,٢٤٩	٩,٨٤٥,٥٩٦	تأمينات للغير
٢,٧٦٠,٠٩٤	٧,٠٤٧,٢٦٥	مصلحة الضرائب
١٣,٣٦٣,٧١٥	١٣,٣٦٣,٧١٥	إيرادات مؤجله
١,٠٠٠,٢٨٢	١,٨٨٥,٧٨٦	تأمينات اجتماعيه
-	١,٠٩٩,٥٢٦	عملاء دفعات مقدمة
١٣٠,٤٩٦	١٣٠,٤٩٦	تأمين اعمال ٥ %
٣١٨,١٢٩	٣١٨,١٢٩	مساهمه تكافليه
١٢,١٨٣,٥٠٩	١٢,١٨٣,٥٠٩	دائنو شراء اصول
١٠,٩٦٥,٥٠١	٤,١١٧,٩٤٠	ارصدة دائنة أخرى
٥٨,٢٢٨,٥٧٧	٦٢,٨٥٧,٦٥٥	

١٣- مخصصات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٣٩٢,٥٤٥	٢٣,٣١٢,٦٠٣	مخصص مطالبات محتملة
٤,٠٧١,٥٣٩	٣,٩٥٩,٠٣٩	مخصص نهاية الخدمة
-	٥٤,٤٦٤	مخصص الاحلال والتجديد
-	٨٩٧,٣٤٢	مخصص الكسر والتلف
٢٨,٤٦٤,٠٨٣	٢٨,٢٢٣,٤٤٨	

١٤- قروض طويلة الاجل:

حصلت شركة (ذهب سيناء للتصنيع و مواد البناء) علي قرض طويل الاجل بحد اقصى ٧٦,٦٠٦,٠٠٠ جم متضمنة مبلغ ٦,٦٠٦,٠٠٠ جم قيمة العوائد المرسمة 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 .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٤-قروض طويلة الأجل - (تابع)

- ب- شريحة ثانية: لتمويل المتبقي من التكلفة الاستثمارية (إنشاء وتجهيزات وخلافه) وعلى الأزيد إجمالي المستخدم من الشريحة الأولى والثانية عن ٥٩ مليون جنيه.
- ج- شريحة ثالثة: ١١ مليون جنيه (تمويل رأس المال العام).
وعلى أن يكون معدل العائد ٨٪ للشريحة الأولى والثالثة (طبقاً لمبادرة البنك المركزي)، ١,٥٪ + سعر الكرويديور اقراض للشريحة الثانية (شامل عمولة اقصي رصيد مدين).
ومن المتوقع عليه ان مدة القرض بحد اقصي خمس سنوات وتسع شهور من تاريخ اول سحب.
مع سريان باقي احكامه وشروطه الاخرى حتي تمام السداد من اصل وعائد وعمولات ومصروفات وخلافه.
يتم سداد القرض علي عدد ١٠ أقساط 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.
بناء على طلب الشركة وافق البنك على تعديل بعض شروط عقد القرض كما يلي:
*مد فترة السماح لتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بدلا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع رسلة الفوائد المحتسبة خلال فترة السماح من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
*أن يبدأ سداد أول قسط في (يناير ٢٠٢٣) وان يكون السداد على ١٠ أقساط نصف سنوية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ وحتى ايلول ٢٠٢٧ بخلاف العوائد والعمولات على أن يتضمن رصيد القرض الفوائد المرسمة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
*أن يصبح تاريخ إستحقاق القرض بعد الموافقة على مد فترة السماح ايلول ٢٠٢٧.
*إعفاء الشركة من عوائد التأخير المحتسبة على الأقساط التي سوف يتم تاجيلها حتى تاريخ التوقيع على عقد تعديل القرض.
*في حالة تغير سعر الفائدة خلال فترة السماح يتم زيادة الحد المصرح به بقيمة فرق الفوائد حتى نهاية فترة السماح ورسملتها على أصل القرض.

١٥- رأس المال:

- يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٤٤,٢٦٥,٠٠٠ جنيه مصري (مائة وأربعة وأربعون مليون ومائتان خمسة وستون ألف جنيه مصري) موزعا على ٣٠٠ ٨٨٥ سهم (اثنان مليون ثمانمائة خمسة وثمانون ألف وثلاثمائة سهم) قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية.
قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٠ توزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠٪ من رأس المال المصدر والمدفوع خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ جنيه موزعا على ٣٤٦٢٣٦٠ 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 ١٧٣١١٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٠ قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ تعديل رأس مال الشركة المرخص به إلى ٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠ وحدد رأس المال المدفوع بمبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ موزع على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وجارى التأشير فى السجل موزعة كاتى:

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	المجموعة المصرية العقارية تارجيت للاستثمار العقاري والتنمية و الاستصلاح الزراعي والتنمية السياحية احمد محمد نبيه محمد حسنين الدسوقي محمود حسن جاب الله احمد فاروق احمد عبد اللطيف علي محمود عبد اللطيف عبد اللطيف محمود عبد اللطيف محمد عبد الناصر حامد آخرون
٦,٩٥%	١,٠٥٥,٠٨٨	١,٠٥٥,٠٨٨	
١٨,٣٥%	٣,١٧٦,٠٣٤	٣,١٧٦,٠٣٤	
٩,٣٩%	١٦,٢٦١,٦٦٠	١,٦٢٦,١٦٩	
٦,٠٠٧%	١٠,٤٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	
٣,٤٧%	٦,٠٠٢,٨٩٠	٦٠٠,٢٨٩	
٢,٠٠%	٣,٤٧١,٦٨٠	٣٤٧,١٦٨	
١,٨٧%	٣,٢٤٢,٨٦٠	٣٢٤,٢٨٦	
١,٨٧%	٣,٢٤١,٩٣٠	٣٢٤,١٩٣	
٥٢,٨١%	٩,١٤٢,٧٤١	٩,١٤٢,٧٤١	
١٠٠%	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,٣١١,٨٠٠	

١٦- أسهم خزينة

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢ من خلال مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ وافق مجلس ادارة الشركة على شراء اسهم خزينة لعدد ٥٨٧,٧٦٠ (خمسمائة سبعة ثمانون ألف و سبعمائة وستون سهم) بسعر متوسط ١٩,٢٩٥ جنية مصري للسهم (القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية للسهم) بأجمالى مبلغ ١١,٣٤٠,٩٠٩ جنية مصري (احدى عشر مليون ثلاثمائة و أربعون ألف تسعمائة و تسعة جنيها مصري لا غير) و ذلك من اسهم الشركة المطروحة بالبورصة .

١٧- احتياطات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إحتياطي قانونى
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي الفترة*
١٨,١٠٨,٠٥٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	إحتياطي خاص**
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧,٢٤٢,١٣٦	
٣٥,٥٢٨,٩٢٠	٣٥,٥٢٨,٩٢٠	

* احتياطي عام:

- يمثل الاحتياطي 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.

** احتياطي خاص:

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٨- نصيب الشركة في أرباح / (خسائر) تشغيل فندق سوليمار بابونيرز

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٥,٤٩٧	١,٤٩١,٠٨٥	إيرادات الفندق
٤٩٣,٩٧٠	٨٥٠,١٩٨	إيرادات الإغذية والمشروبات
٢,٠٨٧	٣,٢٩٧	إيرادات المغسلة والتليفونات
١٢,٣٦٨	٣٨,٥١٥	إيرادات أخرى
<u>١,٣٢٣,٩٢٣</u>	<u>٢,٣٨٣,٠٩٤</u>	إجمالي إيرادات الفندق
		تكلفة الفندق:

٤٢٢,٥١٨	٥٨٣,٩١٠	اجور تشغيل
١٩,١٠٠	٤٣,٨٥٤	تكلفة الحجرات
٢٠٢,٤٤٣	٤٩٨,٣٨٢	تكلفة الاغذية والمشروبات
٥٣,٠٤٣	١١٤,٦٦٩	مصروفات ادارية و عمومية
٤٨,٢١٤	١٨٤,٤٥٧	مصروفات صيانة
١٨٠,٦٨٤	١٦٧,١١٨	مصروفات الطاقة
١٥٥,٥١٨	-	مصروفات اخرى
<u>١,٠٨١,٥٢٠</u>	<u>١,٥٩٢,٣٩١</u>	إجمالي تكاليف الفندق
<u>٢٤٢,٤٠٣</u>	<u>٦٨٩,٤٢١</u>	نصيب الشركة المالكة من أرباح الفندق

١٩- مصروفات إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٨٧,٧٩٢	١,٢٢٦,١٦٠	رواد السياحة المستقلة
١٦٩,٣٦٤	١١١,٧١٦	رواد ذهب للتنمية
٢,٥١٨,٦٥٥	٢,٧٩٤,٣٤٨	ذهب سينا للتصنيع
٢٦٩,٩٧١	٧٩١,٢٨٤	رواد الواحات
١٥,٨١٥	١٢٦,٦١٥	الذهب لإستغلال المحاجر
٥١٤,٥٢٣	٦٩٩,١٠٠	المصرية الايطالية
١٤٩,٢٥٥	١٦٥,٧٧٧	المصرية الاوروبية
٦٤,٥٥٨	٢١٩,٧٧٥	مصر جلوبال
<u>٦,٢٦٤,٧٣٤</u>	<u>٦,١٣٤,٧٧٦</u>	

٢٠- اداره المخاطر الماليه

تتمثل الادوات الماليه في الاصول الماليه (ارصده النقديه بالبنوك و العملاء و ارصده الاستثمارات و الاستثمارات المحفوظ 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

٢٠- ١ 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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢-٢٠ خطر الائتمان

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

٣-٢٠ خطر العملات الاجنبية

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

٤-٢٠ خطر السيولة

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

٢١- الموقف الضريبي

شركة رواد السياحة وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويتمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل خلال العام للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

٢٢- أمور هامة

في تاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ إنعقدت الجمعية العامة العادية للشركة ووافقت على إبرام عقود معاوضة مع شركة تارجيت للإستثمار العقاري (مساهم) بشأن شراء أصول عقارية تبلغ قيمتها الإجمالية ٢٩٠,٨٢٥,١٠٥ مليون جنيه (فقط وقدره مئتان وتسعون مليون ثمانمائة وخمسون الف مائة وخمسة جنيه لاغير) عبارة عن بعض وحدات برج بالميرا - زهراء المعادي بمبلغ ٢٧٤,٢١١,٢٨٤ جنيه وكذلك قطعة ارض فضاء بمساحة ٤١٧,٩٦ متر تحت العجز والزيادة - بالعنوان ٣٧ عوايد شارع شريف - مدينة حلوان بمبلغ ١٦,٦١٣,٨٢١ جنيه (فقط ستة عشر مليون ستمائة ثمانية وثلاثون الف ثمانمائة واحد وعشرون جنيه لاغير) وتم توثيق المحضر بالجهة الإدارية. علما بان الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢ و ٢٦ يوليو ٢٠٢٢ وافقت على الترخيص لمجلس الإدارة بعمل عقود معاوضة