



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

شركة رواد السياحة
صادر رقم ٥١٠٠
تاريخ ١٩/٤/٢٠١٩

السيدة الأستاذة / هبة الله الصيرفي

رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

مرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة لشركة رواد السياحة "الرواد"
عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مرفق بها تقرير مراقبي الحسابات (الجهاز المركزى
للمحاسبات و مكتب فؤاد الوطن) ورد الشركة على ملاحظات الجهاز وكذلك تقرير مجلس الادارة
السنوى عن نشاط الشركة خلال العام.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

مدير علاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر

عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠١٩/٢/٢٦

مرفقات: عدد (7٥) صفحة..

شركة رواد السياحة "الرواد"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

تقرير مراقب الحسابات

على القوائم المالية المستقلة لشركة رواد السياحة " الرواد "

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

إلى السادة مساهمي الشركة

راجعنا القوائم المالية لشركة رواد السياحة " الرواد " شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قائمة الدخل المستقلة وقائمة الدخل الشامل وقانمتي التغيير في حقوق الملكية المستقلة والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية المستقلة وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة .

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قُدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتُعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة لشركة رواد السياحة" الرواد " تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأدائها المالي وندفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

- بلغت المديونية المستحقة على مجموعة شركات أم .جي في ٣١/١٢/٢٠١٨ نحو ٣٢,٢ مليون جنيه وقد إتخذت الشركة عدة قرارات سابقة ودأبت على الرد على تقاريرنا السابقة بأنها ستقوم بنقل الملكية الخاصة بمبنى المجموعة أو البيع بالمزاد لتسوية المديونية المستحقة ولم تقم الشركة حتى تاريخه بأية إجراءات التي من شأنها تسوية هذه المديونية .

- عدم وجود دراسة لتقييم مجموعة شركات أم .جي والتي بلغ قيمة الإستثمار فيها مبلغ ٥٥ مليون جنيه للوقوف على مدى وجود إضمحلال من عدمه .

- عدم موافقتنا بالتراخيص السياحية السارية للباخرة ريفير بايونيرز "١" .



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك شركة رواد السياحة " الرواد " حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة منقحة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المُعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً في ٢٠١٩ / ٢ / ٢٦

مدير عام

محاسب / السيد عادل السيد

مدير عام

محاسب / إيهاب أحمد سعيد

مدير عام

محاسبة / داليا محسن محمد

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رئيس قطاع السياحة والاستثمار

السياحي والنقل

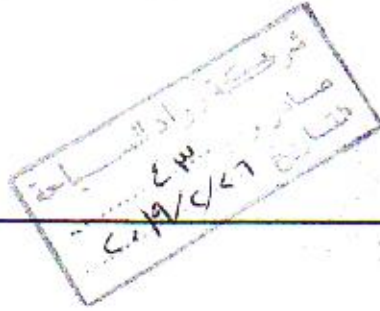
محاسبة / نهله إلياس عبد السلام

يعتمد ،،،

وكيل الجهاز

تماماً

محاسبة / نايرة جبران حنا



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 الأستاذة / نايبة جبران حنا

وكيل الجهاز

الإدارة المركزية للرقابة المالية على الشركات المشتركة

الجهاز المركزى للمحاسبات

تحية طيبة وبعد ،

الموضوع : القوائم المالية المستقلة

بالإشارة إلى تقرير الجهاز على القوائم المالية المستقلة لشركة رواد السياحة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/١٢/٣١ وبعد دراسة ما ورد به، نتشرف بالإفادة بما يلى:-

الملاحظة رقم (١) :

* بلغت المديونية المستحقة على مجموعة شركات إم. جي فى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٣٢.٢ مليون جنيه وقد اتخذت الشركة عدة قرارات سابقة ودأبت على الرد على تقاريرنا السابقة بأنها ستقوم بنقل الملكية الخاصة بمبنى المجموعة أو البيع بالمزاد لتسوية المديونية المستحقة ولم تقم الشركة حتى تاريخه بأية إجراءات التى من شأنها تسوية هذه المديونية.

رد الشركة :

• وافق مجلس ادارة مجموعة شركات إم. جي فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٣ على نقل ملكية المقر الى شركة رواد السياحة سدادا للمديونية بعد العرض على الجمعية العامة العادية لمجموعة شركات إم. جي التى ستعقد فى ٢٠١٩/٣/١٣ وسيتم عرض الموضوع على مجلس ادارة الرواد للمناقشة.

الملاحظة رقم (٢) :

عدم وجو دراسة لتقييم مجموعة شركات إم. جي وائتى بلغ قيمة الاستثمار فيها مبلغ ٥٥ مليون جنيه للوقوف على مدى وجود اضمحلال من عدمه.



(٢)

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

رد الشركة :

- سيتم تكليف أحد المكاتب الاستشارية لإعداد الدراسة خلال عام ٢٠١٩ .

الملاحظة رقم (٢) :

عدم موافقتنا بالتراخيص السياحية السارية للباخرة ريفر بايونيرز (١).

رد الشركة :

- جارى السير فى إجراءات تجديد التراخيص، وسنوافيكم بها فور استلامها.

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام .،،

رئيس مجلس الإدارة

و العضو المنتدب

لواء / لطفى شاش

تحريرا فى: ٢٠١٩/٢/٢٦

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة رواد السياحة " الرواد " .
تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتنفقات النقدية والتغير في حقوق المالكين المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء نتيجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة ونظيفها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بين القوائم المالية خالية من أية أخطاء أو تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ، ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية بالمنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفه الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قلنا بالحصول عليها كافية ومناسبة ، وتعد أساسا مناسبيا لإبداء رأينا على القوائم المالية ، وذلك في حدود العينة المحددة بمعرفتنا والمتخذة أساسا لإبداء رأينا .

الرأي :

من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها بأعلاه تعبر بمذالة ووضوح في كل جوانبها التامة عن المركز المالي لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن نتيجة نشاطها وشفافيتها التنفيذية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية السارية في تاريخ المراجعة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

تسلك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة السعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي نقتت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات
نبيل أحمد اسكنبولي

مخبر المحاسبين و المراجعين تحت رقم ٥٩٤٧

مراقب الحسابات العامة لسوق المال تحت رقم ٧١

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL



القاهرة في ٢٠١٩ / ١٢ / ٢٦

Independent member of
BKR
INTERNATIONAL

فؤاد

شركة رواد السياحة "الرواد"
 "شركة مساهمة مصرية"
 المركز المالي المستقل
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
الأصول		
الأصول الغير متداولة		
٥ ١٥٦ ٦٣٧	٤ ٦٥٨ ٨٦٩	(٦)
٩٢ ٧٦٢ ٥٨٥	١١٢ ٧٦٢ ٥٨٥	(٧)
١ ٥٠٠ ٠٠٠	-	(٨)
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)
١٠٠ ٣٦٠ ٩٩٥	١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	(١٠)
١٠ ٢٧٧ ٠٤٩	١٠ ١٤٥ ٣٩٠	
٢٢٢ ٠٥٧ ٢٦٦	٢٤٤ ٥٩٧ ٩٦٩	
الأصول المتداولة		
٢٨ ٦٧٤ ٩٨٠	١٧ ٦٠٥ ١٧٦	(١١)
٥٧ ٢٤٩ ٢٠٠	٥٧ ٢٤٩ ٢٠٠	(١٢)
٤ ٤٣٥ ٩١٠	٢ ٦٥٧ ٤٣٩	(١٣)
٢١ ٧٤١ ٩٩٨	١١ ٦١٧ ٨٧٣	(١٤)
١ ١٢٥ ٧١٠	١ ٦٣٠ ٦٩٨	(١٥)
٩٧٣ ٥١١	١ ٧١٩ ٦٦٢	(١٦)
١١٤ ٣٠١ ٣٠٩	١٠٢ ٠٧٩ ٩٩٨	
٣٢٦ ٣٥٨ ٥٧٥	٣٤٦ ٦٧٧ ٩٦٧	
حقوق الملكية و الالتزامات :		
حقوق الملكية :		
١٧٣ ١١٨ ٠٠٠	١٧٣ ١١٨ ٠٠٠	(٢١)
٨٤ ٩٤٦ ٩٦٠	٩٦ ٢٦٩ ٤٥٦	(٢٢)
٥٢ ٩٧٢ ٤٠١	٦٠ ٥٦٤ ٢٠٠	
١٩ ١٢٨ ٣٢٠	١٠ ٩٢١ ١٣١	
٣٣٠ ١٦٥ ٦٨١	٣٤٠ ٨٧٢ ٧٨٧	
الالتزامات المتداولة		
١ ٦٢١ ١٥٦	٢ ٠١٠ ٩١٨	(١٨)
٩ ٢٨٦	٢٤ ٨٨٠	(١٩)
٤ ٥٦٢ ٤٥١	٣ ٧٦٩ ٣٨١	(٢٠)
٦ ١٩٢ ٨٩٣	٥ ٨٠٥ ١٧٩	
٣٢٦ ٣٥٨ ٥٧٥	٣٤٦ ٦٧٧ ٩٦٧	

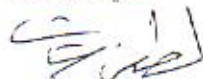
* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

المدير المالي
 حنان الجيار



رئيس مجلس الإدارة
 لطفي محمد شاش





شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم	الإيرادات
جنيه مصري	جنيه مصري		عوائد - أئون خزائنة
٤ ٦٤٣ ٨٢٤	٧ ٥٩٤ ٥٠٠		عوائد شهادات الإستثمار
١ ٨٥٣ ٣٢٢	١ ٨٦٨ ٣٣٢		أرباح / (خسائر) إستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٥٨٩ ١٩٦	(٢٦٨ ٤٧٠)		أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
١٨ ٩٠٥ ٩٣٥	٨ ٥٥٩ ٧٧٩		التكاليف
(٥١٧ ٦٩٤)	(٤٣٦ ١١٦)	(٢٤)	تكاليف النشاط
٢٥ ٤٧٤ ٥٧٨	١٧ ٣١٨ ٠٢٤		مجمول الربح
(٦ ٩١١ ٩٤٣)	(٧ ٣٦٦ ٤٨٨)	(٢٥)	مصروفات إدارية و عمومية
(١ ٢٩٥ ٦٨١)	(٣٦٣ ٢٢٨)		مخصصات
٢ ٦٧٩ ٩٩٦	٢ ٧٥١ ٩٩٢	(٢٦)	إيرادات أخرى
٥٧ ٩٦٨	١٨٦ ٨٣٤	(٢٧)	الإيرادات التمويلية
١٩ ٩٠٤ ٩١٩	١٢ ٥٢٧ ١٣٣		صافى ربح العام
(١ ٠٩٥ ١٣٧)	(١ ٤٧٤ ٣٤٣)		بخضم او يضاف الضريبة الدخلية:-
٢١٨ ٥٢٧	(١٣١ ٦٥٩)		مضريبة الدخل
١٩ ١٢٨ ٣١٩	١٠ ٩٢١ ١٣١		المضريبة الموجلة
١٠ ١٠٥	. ٦٣١	(٢٣)	صافى ارباح العام
			نصيب المسهم في ارباح العام

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.



شركة رواد السياحة "الرواد"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩١٢٨٣٢٠	١٠٩٢١١٣١	صافي ربح/(خسارة) العام
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u>
		<u>بنود قد يتم إعادة تبويبها في قائمة الدخل</u>
١٦١٩٣٨٨٧	١٠٣٦٦٠٨٠	الاستثمارات السالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
<u>٣٥٣٢٢٢٠٧</u>	<u>٢١٢٨٧٢١١</u>	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.



شركة زواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٩ ٩٠٤ ٩١٩	١٢ ٥٢٧ ١٣٣	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ارباح / (خسائر) العام قبل الضرائب		
(٥٨٩ ١٩١)	٢٦٨ ٤٧٠	
تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل		
ارباح(خسائر) استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة		
٨٤٧ ٢٢٢	٨٨٢ ٨٢٣	(٦)
إهلاكات الأصول الثابتة		
١ ٣٩٥ ٦٨١	٢٦٣ ٢٢٨	
المخصصات		
(١٨ ٩٠٥ ٩٣٥)	(٨ ٥٥٩ ٧٧٩)	
٢ ٦٥٢ ٦٩٦	٥ ٤٨١ ٨٨٦	
ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع		
صافي ربح التشغيل		
التغيرات في الأنشطة التشغيلية :		
(٢ ٩٨٥ ٢٥٦)	١٢٤ ١٧٤	(١٤)
التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة		
٦٨ ٥٢٢	(٤٩٤ ٩٨٧)	(١٥)
التغير في ارصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى		
(٢٠٠ ٤٩٧)	٣٨٩ ٧٦٢	(١٨)
التغير في دائنون وحسابات دائنة أخرى		
(٢٦ ٠٢٨ ٤٨٢)	١٥ ٥٩٤	(١٩)
التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة		
(٤٠ ٠٠٠)	(١ ١٥٦ ٢٩٨)	(٢٠)
المستخدم من المخصصات		
(١ ٠٩٥ ١٣٧)	(١ ٤٧٤ ٣٤٣)	
المسدد لضريبة الدخل		
(٢٧ ٦٢٨ ١٥٤)	٢ ٨٨٥ ٧٨٧	
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
-	(٣٨٥ ٠٦٥)	
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٣)
متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة		
(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٨ ٥٠٠ ٠٠٠)	
مدفوعات استثمارات في شركات شقيقة		
٣٧ ٣٦٣ ٤٣٦	١٤ ٢٥٥ ٧٣٢	
متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع		
(١١ ٦١٧ ٠٩٩)	١١ ٥٦٩ ٨٠٤	(١١)
متحصلات (مدفوعات) لشراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق		
٢٧ ٩٩٦ ٣٣٧	٨ ٤٤٠ ٤٧٠	
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	(١٠ ٥٨٠ ١٠٥)	
توزيعات ارباح مدفوعة		
-	(١٠ ٥٨٠ ١٠٥)	
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		
٣٦٨ ١٨٣	٧٤٦ ١٥٣	(١٧)
صافي التغير في النقدية ومافي حكمها		
٦٠٥ ٣٢٩	٩٧٣ ٥١١	(١٧)
النقدية ومافي حكمها في أول العام		
٩٧٣ ٥١١	١ ٧١٩ ٦٦٢	
النقدية ومافي حكمها في آخر الفترة		

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً لهذه القوائم المالية وقرأ معها

شركة رواد السياحة الرواد

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	ارباح مرحلة	ارباح العام	احتياطي القيمة المعادلة	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٤.٩١٩.٥٨٩	٥٣.٠٤٨.٥١٥	٣٧.٢٩٨.٨٢٩	١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٠٣٣.٣٨١	١٧٣.١١٨.٠٠٠	٢٠١٧/١/١	الرصيد في
(٧٦.١١٤)	(٧٦.١١٤)	-	-	-	-	-	٢٠١٧/١/١	التغيرات على الأرباح المرحلة
١٦.١٩٣.٨٨٧	-	-	١٦.١٩٣.٨٨٧	-	-	-	٢٠١٧/١/١	القائض من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
١٩.١٢٨.٣٢٠	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧/١/١	ارباح (خسائر) العام
٣٣.١٦٥.٦٨١	٥٣.٩٧٢.٤٠١	١٩.١٢٨.٣٢٠	٥٣.٤٩٣.٧١٦	١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٠٣٣.٣٨١	١٧٣.١١٨.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/٢/٣١
٩٥٦.٤١٦								المحول الى الاحتياطيات
(٩٥٦.٤١٦)	١٨.١٧١.٩٠٤	(١٩.١٢٨.٣٢٠)						المرحل الى الأرباح المرحلة
(١٠.٥٨٠.١٠٥)	(١٠.٥٨٠.١٠٥)							توزيعات ارباح
١٠.٣٦٦.٠٨٠	-	-	١٠.٣٦٦.٠٨٠	-	-	-	-	القائض من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
١٠.٩٢١.١٣١	-	١٠.٩٢١.١٣١	-	-	-	-	-	ارباح (خسائر) العام
٣٤.٨٧٢.٧٨٧	٦٠.٥٦٤.٣٠٠	١٠.٩٢١.١٣١	٦٣.٨٥٨.٧٩٦	١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٠٣٣.٣٨١	١٧٣.١١٨.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/٢/٣١

* الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة رواد السياحة الرواد

شركة مساهمة مصرية*

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة :

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

١-١ غرض الشركة :

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

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

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

- رئيس مجلس اداره الشركه الاستاذ / لطفى محمد شاش .

٢- اسس اعداد القوائم المائيه :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبيه و القوانين

تم اعداد القوائم المائيه المستقله وفقا لمعايير المحاسبه المصريه و القوانين و اللوائح الساريه .

ب- عمله التعامل و عمله الغرض

تم عرض القوائم المائيه المستقله بالجنيه المصري و الذي تمثل عمله التعامل للشركه

ج- استخدام التقديرات و الافتراضات

يتطلب اعداد القوائم المائيه 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 الإيرادات و المصروفات . تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها في ضوء خبره السابقه و عوامل اخري متنوعه . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقه بها بصفه نوريه .
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبيه 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 .
- قياس القيم العادله
- يتم تحديد القيم العادله للادوات الماليه علي اساس القيمه السوقيه للاداء الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع مستقبلية مقدره . يتم تحديد قيم الاصول الماليه باسعار الشراء الحاليه لتلك لاصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات بالاسعار الحاليه التي يمكن ان تسوي بها تلك الالتزامات .
- في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمه العادله للادوات الماليه فانه يتم تقدير القيمه العادله باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيمه العادله الحاليه للادوات الاخرى المشابهه بصوره جوهرية - اسلوب التدفقات النقدية المخصومه - او اي طريقه اخري للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومه كاسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية علي اساس افضل تقديرات للاداره . و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم الماليه للادوات الماليه المشابهه من حيث طبيعتها و شروطها .

٣- اهم السياسات المحاسبيه :

السياسات المحاسبيه الموضحه ادناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات الماليه المعروضه في هذه القوائم الماليه المستقله .

٣-١ الاستثمارات في الشركات التابعه

- الشركات التابعه هي الشركات التي تسيطر عليها الشركه . و تسيطر الشركه علي المنشاه المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيره من خلال مشاركتها و قدرتها في التأثير علي العوائد من خلال سلطتها علي المنشاه المستثمر فيها .
- و يتم اثبات الاستثمارات في الشركات التابعه بالتكلفه مخصوم منها اي خسائر انخفاض في قيمتها هذا و تقوم الشركه بتقييم الاستثمارات الخاصه بها - كل استثمار علي حده - في تاريخ الميزانيه و في حاله انخفاض القيمه القابله للاسترداد للاستثمار عن اقيمته الدفترية يتم تخفيض القيمه الدفترية لهذا الاستثمار بقيمه خسائر الانخفاض و تحميلها علي قائمه الدخل

٣-٢ المعاملات بالعملات الاجنبيه

- يتم ترجمه المعاملات الاجنبيه بعمله التعامل الخاصه بالشركه بسعر الصرف في تواريخ المعاملات .
- و يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبيعه النقدية بالعمله الاجنبيه لعمله التعامل بسعر الصرف في تاريخ اعداد القوائم الماليه .

- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة .

- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية 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 تويب فروق العمله بنود الدخل الشامل الاخر الي الارباح و الخسائر)

- الالتزامات الماليه التي تم تخصيصها كاداء تغطيه مخاطر لتغطيه خطر صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطيه فعاله .

٣-٣ الأصول الثابته و الاهلاك

أ. الاعتراف بالقياس :

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

- يتم الاعتراف بالارباح و الخسائر الناتجه من استبعاد الأصول الثابته بالارباح الخسائر .

التكاليف اللاحقه على الاقتناء :

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

ب. الاهلاك :

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

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

يتم مراجعته بطريقة الاهلاك و الاعمار الانتاجيه و التقييم التخريديه للاصول الثابته في نهايه كل فترة ماليه و يتم تعديلها اذا تطلب الامر ذلك .

٣-٤ 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 حتى تاريخ الاستحقاق -قروض و مديونيات - اصول ماليه متاحه للبيع .

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

* الاصول الماليه و الالتزامات الماليه غير المشتقه - الاعتراف و الاستبعاد :

تقوم الشركه بالاعتراف الاولي بالقروض و المديونيات و ادوات الدين المصدرة 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 على تدفقات نقديه من الاصل المالي او قامت بتحويل الحق التعاقدى للاستلام التدفقات النقديه من الاصل المالي في معامله تم فيها تحويل كل مخاطر و منافع ملكيه الاصل المالي بصوره جوهريه . او اذا لم تقم الشركه بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر و منافع ملكيه الاصل المالي و لم تحتفظ الشركه بالسيطره على الاصل المحول على ان تعترف فقط كاصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات اثنائه او المحتفظ بها عند التحويل .

تستبعد الشركه الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الوارده بالعقد .

يتم عمل مقاصه بين اصل مالي و التزام مالي و عرض صافي المقاصه في الميزانيه و فقط عندما تمتلك الشركه حاليا الحق القانونى القابل للنفاد لاجراء المقاصه بين المبالغ المعترف بها و لديها لنيه اما لاجراء التسويه على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالاصل و تسويه الالتزام في ان واحد .

• الاصول الماليه غير المشتقه - القياس :

الاصول الماليه المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر :

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كاصل محتفظ به لاغراض المتاجره او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشره ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها . تقاس الاصول الماليه المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر بالقيمه العادله و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمه العادله متضمنه اي عوائد او توزيعات ارباح اسهم في الارباح او الخسائر .

• الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفه المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقه الفائدة الفعلية .

• القروض و المديونيات :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفه المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقه الفائدة الفعلية .

• الأصول المالية المتاحة للبيع :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفه المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي يتم قياسها بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضمحلال و آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأنوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر و تجمع في احتياطي القيمة العادلة و عن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تسيب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر .

• الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس :

يتم تسيب الالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تسيبه كالتزام محفوظ به لأغراض المتاجره أو تم تسيبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تكلفه المعاملة المرتبطة

مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر .

الالتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفه مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام . بعد الاعتراف الأولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقه الفائدة الفعلية

• الأدوات المالية المشتقة و محاسبه التغطية :

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطيه تعرضها لمخاطر أسعار الصرف و مخاطر أسعار الفائدة . يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الأصلي و محاسبه عنها منفصلة فقط في حاله توافر شروط محنده .

المشتقات يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها . بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر .

• تغطية مخاطر التدفقات النقدية :

عندما يتم تحديد مشتق كإداة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية . يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الخر . و يتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر . أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر .

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الأخر و يتم اعاده تبويبها ضمن الأرباح او الخسائر في نفس الفترة او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتتبع بها المغطاه علي الأرباح او الخسائر او يؤثر البند المنطقي علي الأرباح او الخسائر .

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث او التغطية غير مستوفيه لشروط محاسبه التغطية او انتهى أجل او تم بيع او فسخ اداة التغطية او ممارسه الحق المرتبط بها يتم التوقف باثر مستقلى عن محاسبه التغطية . إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح او الخسائر بايه ارباح او خسائر مجمعه ذات صلة علي اداة التغطية .

٣-٥ النقدية و ما في حكمها

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية فان النقدية و ما في حكمها تتضمن ارصده نقدية بالبنوك و الصندوق و الودائع لاجل و كذا ارصده البنوك سحب علي المكشوف التي يتم سدائها عند الطلب و التي تعد جزءا مكملًا لنظام اداره الاموال بالشركه.

٣-٦ الاضمحلال

أ. الاصول الماليه غير المشتقه :

الاصول الماليه غير المبيوه مقيمه بالقيمه العادله من خلال الأرباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكية 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 جدول مبالغ مستحقه للشركه بشروط لم تكن الشركه لتقبلها في ظروف اخري .
- مؤشرات عن افلاس المدين او المصدر .
- التغيرات المعاكسه في حاله السداد بالنسبه للمقرضين او المصدرين .
- اختفاء السوق النشطه للاصل المالي بسبب الصعوبات الماليه .
- وجود بيانات واضحه تشير الي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات المستقبليه المتوقعة من مجموعه من الاصول الماليه .

بالتسوية للاستثمار في اداء حقوق الملكية تتضمن الادلة الموضوعية علي الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادله عن التكلفة .

ب. الاصول الماليه المتيهه بالتكلفه المستهلكه :

- تقوم الشركة بتقدير ما اذا كان هناك ادله موضوعيه علي حدوث اضمحلال في قيمه هذه الاصول منفرده او علي المستوي المجمع . كل الاصول التي تمس اهميه نسبيه بمفردها يتم تقييمها بالنسبه للاضمحلال منفرده و في حاله عدم وجود ادله علي اضمحلال هذه الاصول منفرده يتم تقييمها مجمعه بشأن اي اضمحلال في قيمه حدث و لم يتم بعد تحديده علي الاصول منفرده . الاصول التي لم يتم اعتبارها منفرده كاصول هامه نسبيا يتم تقييمها مجمعه بشأن اي اضمحلال في القيمة . لاغراض التقييم المجمع للاصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهه معا .

- عند تقييم الاضمحلال علي المستوي المجمع للاصول تستخدم الشركة 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 النعاله من الارجح ان تكون اكثر او اقل من المتوقعه بالمشورات التاريخيه .

- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للاصل و القيمة الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بسعر الفائده الفعلية الاصيلي الخاص بالاصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمه الخساره في الارباح او الخسائر و يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .

- اذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخساره الناتجه عن اضمحلال قيمه الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقه .

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

ج. الاصول الماليه المتاحه للبيع :

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول الماليه المتاحه للبيع باعاده تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و المجمعه في احتياطي القيمة العادله و يعترف بها في الارباح او الخسائر.يمثل مبلغ الخساره المجمعه المستبعد من حقوق الملكية و المعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفه الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من اصل المبلغ) و القيمة العادله مخصوما منها ايه خساره في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر .

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

الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكية :

- تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم محاسبته عنه بطريقه حقوق الملكية 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 الاستردديه .

د. الاصول غير المائيه :

- في تاريخ نهايه كل فتره ماليه تقوم الشركه بمراجعه القيم الدفترية للاصول غير المائيه للشركه (بخلاف الاصول الحيويه -الاستثمارات العقاريه-المخزون-والاصول الضريبية المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركه بعمل تقدير للقيمه الاستردديه للاصل . يتم اجراء اختيار الاضمحلال للشهره سنويا .

- لاجراء اختبار اضمحلال القيمه لاصل 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 عمليات التجميع

- اقيمه الاستردديه للاصل او الوحد المولده للنقد هي قيمته العادل ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايها اكبر القيمه الاستخداميه للاصل هي القيمه الحاليه للتدفقات النقدية 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 للوحد المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردديه

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

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

٣-٧ المخصصات

تحدد قيمه المخصصات بالقيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمه الزمنية للنقود و المخاطر المحدده الالتزام . الزيادة في القيمه الدفترية للمخصص الناتجه عن استخدام الخصم لايجاد القيمه الحاليه و التي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفه اقتراض .

٣-٨ دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده ادائنه الاخرى بالتكلفه .

٣-٩ راس المال

١- اصدار الاسهم

يتم المحاسبه عن التكاليف الاضافيه المرتبطه ارتباطاً مباشراً باصدار اسهم جديده بخصمها من حقوق الملكيه بالصاقي بعد خصم ضريبه الدخل ان وجدت .

ب- شراء اسهم راس المال

يتم اثبات قيمه المدفوع لشراء اسهم راس المال المسجله ضمن حقوق الملكيه كتغير في حقوق الملكيه بما في ذلك لتكاليف المتعلقة بالشراء يتم تويب الاسهم المشتراة كاسهم خزينه و يتم عرضها محصومه من اجمالي حقوق الملكيه.

٣-١٠ الايراد

١- ايراد الفوائد

يتم الاعتراف بايراد الفوائد بقائمه ادخل شهرياً بصرف النظر عن ميعاد استحقاق الودائع .

ب- ايرادات الاستثمارات في الشركات التابعه و الشقيقه

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

ج- 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 .

٣-١١ المصروفات

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

٣-١٢ ضريبه الدخل

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

أ. ضريبه الدخل الجاريه

يتم الاعتراف بالضرائب الجاريه للفتره الحاليه و الفترات السابقه و التي لم يتم سدائها بعد كالتزام اما اذا كانت الضرائب التي سدائها بالفعل في الفتره الحاليه و الفترات السابقه تزيد عن القيمه المستحقه عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كاصل .تقاس قيم الالتزامات (الاصول) الضريبه الجاريه للفتره الحاليه و الفترات السابقه بالقيمه المتوقع سدائها الي (استردادها من) الاداره الضريبه باستخدام اسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) الساريه او في

سبيلها لا تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول و الالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة .

ب. الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول و الالتزامات و الأساس الضريبي لتلك الأصول و الالتزامات . 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 لجميع 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 مشتركه 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 خطه العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعه . يتم اعاده تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة ماليه و تعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل الي المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الأصل الضريبي المؤجل .

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام اسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة و ذلك باستخدام اسعار الضريبة الساريه او التي في سبيلها لان تصدر .

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة الماليه يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد النقيمه التقريبيه لأصولها و التزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول و الالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة .

٣-١٣ الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني .

يتم انقضاء متطلبات التحويل الي الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر و لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال او تخفيض الخسائر .
تستمر الشركة 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).

٣-١٤ ربحه اسهم

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 القائمه خلال الفتره .

٣-١٥ قائمه التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية و فقا للطريقه غ المباشره و لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتضمن النقدية و ما في حكمها و ارصده نقدية بالصندوق و الحسابات الجاريه لدي البنوك و الودائع لاجل و التي لا تتجاوز ثلاثه اشهر و رصيد بنوك ارصده دائنه و رصيد بنوك سحب ع المكشوف الذي يعتبر جزء لا يتجزء من اداره الشركه للنقدية كاحد مكونات بند النقدية و ما في حكمها و ذلك لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية .

٤- اداره المخاطر الماليه

تتمثل الادوات الماليه في الاصول الماليه (ارصده النقدية 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 .

٤-١ خطر النقص العادله سعر الفائدة

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

٢-٤ خطر الائتمان

و يتمثل في عدم امكانية بعض العملاء سداد المديونية المستحقة عليهم و تواجه الشركة تلك المخاطر بالمتابعة الجيده لعملية التحصيل .

٣-٤ 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 بالعملة الاجنبية و الشركة غير معرضه لخطر العملات الاجنبية حيث لا توجد عملات اجنبية في تاريخ المركز المالي

٤-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ومن خلال المراجعة تبين ان منهج الشركة فيادارة السيولة هو التاكّد- كلما امكن ذلك - من ان لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعة الشركة كما انه يتم التاكّد من توافر النقدية اللازمة لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها اداء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة قبل الكوارث الطبيعية .

٥- ارقام المقارنة :

تم اعادة تبويب رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة من الأرصدة الدائنة الى بند المخصصات بالاضافة الى استثمارات متاحة للبيع (سهل حشيش لأستثمار السياحي) الى بند اصول محتفظ بها بغرض البيع وتم تعديل سنة المقارنة حتى تستقيم مع سنة الاساس .

شركة رواد السياحة "الرواد"
 شركة مساهمة مصرية
 تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة كهربائية	بنون السفينة	تجهيزات أماكن مطبخية	معدات ومركبات	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٣٢٣ ٣١٩	٤١٥ ٩٢٢	٤ ١٨٧ ٣٧٩	١ ٩٦٧ ٥٩٢	٦٤١ ١٩٨	٣٧٥ ٥٤٥	٢٣٥ ٧٥٦	محدد أول المدة
٣٨٥ . ٦٥	١٥٥ ٦١٠		٥٤ ١١٠	٣١ ١٥٥	١٤٤ ١٩٠		مساكنات
(٣٩ ٤٢٧)			(٢١ ٩٩٦)	(١٠ ٧٧٠)	(٦ ٧١٠)		تجهيزات
٨ ٦٦٨ ٩٥٨	٥٧١ ٥٢٢	٤ ٦٨٧ ٣٧٥	١ ٩٩٩ ٦٢٧	٦٦١ ٦٣٣	٥١٢ ٠٢٥	٢٣٥ ٧٥٢	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣ ١١٦ ٦٨٣	١٧٩ ٥٢٠	١ ٦٤٠ ٥٨١	٦٨٦ ٥٢٠	٢١٤ ٦٠٥	٣١٢ ٦٥١	١٣٢ ٧٩٥	محدد أول المدة
٨٨٧ ٨٣٣	٥٥ ٧٥١	٤٦٨ ٧٣٨	٦١٠ ٨٤٠	٧٣ ٢٤٢	٢٨ ١١٢	٤٧ ١٥٠	ملاك العام
(٣٩ ٤٢٧)			(٢١ ٩٩٦)	(١٠ ٧٢٠)	(٦ ٧١٠)		تجهيزات
٤ ٠٤٩ ٥١٥	٢٣٥ ٧٨٧	٢ ١٠٩ ٣١٩	٨٧٥ ٦١٢	٦٧٦ ١٢٧	٣٢٤ ٠٥٢	١٧٩ ٤٤٥	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤ ٦٥٨ ٨٦٩	٣٣٦ ٢٥٠	٢ ٥٧٨ ٠٦٠	١ ١٢٤ ٦٧٤	٣٨٥ ٥٠٦	١٧٨ ٩٧٢	٥٥ ٨٠٧	مطلق القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥ ١٥٦ ٦٢٧	٢٣٦ ٢٩٢	٣ ٠٤٦ ٧٩٨	١ ٢٨١ ٠٠٢	٤٢٦ ٥٩٣	٦٢ ٨٩٤	١٠٢ ٩٥٧	مطلق القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٧- إستثمارات مالية في شركات تابعة وشفيفة:

نسبة المساهمة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
رواد الواحات للتنمية السياحية *	٦٦,٥٢	١٠ ٤٤٥ ٩٨٥	
رواد ذهب للتنمية السياحية **	٨٥,٢٠	٨٢ ٣١٦ ٦٠٠	
شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء ***	٢٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
	<u>١١٢ ٧٦٢ ٥٨٥</u>	<u>٩٢ ٧٦٢ ٥٨٥</u>	

* تمتلك شركة رواد الواحات فندق اربع نجوم بطاقة فندقية ١٠٢ غرفة بالواحات الخارجة بالإضافة إلى مخيم ناصر للرحلات السفارى علما بان تكلفة الاستثمار عند الاقتناء مبلغ ١٧ ١٨٤ ٢٠٠ جنيه مصري وتم خصم مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ٦ ٧٢٨ ٢١٦ جنيه مصري .

** يتمثل الرصيد في مبلغ ٨٢ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري حصة الشركة المساهمة في راس مال شركة رواد ذهب للتنمية السياحية علما بان مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمار مبلغ ٣٨٣ ٤٠٠ جنيه مصري.

*** تتثل تلك القيمة في الاستثمارات في شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار رقم (٧٢) لعام ٢٠١٧ وبلغت نسبة المساهمة في راس المال ٢٠% باجمالى مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠% من راس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري فقط لا غير).

٨- دفعات تحت حساب الاستثمارات:

نسبة المساهمة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء	٢٠%	-	١ ٥٠٠ ٠٠٠
	<u>-</u>	<u>١ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	

* تتمثل في قيمة الدفعات تحت حساب الاستثمارات في شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار رقم (٧٢) لعام ٢٠١٧.

٩- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتمثل هذا البند في قيمة شراء عدد ١٢ ٠٠٠ شهادة استثمار قناة السويس بسعر ١ ٠٠٠ جنيه مصري للشهادة بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٥ من بنك مصر إيران للتتمية بعائد سنوي ١٢% على ان يكون تاريخ الاستحقاق ٢٠١٩/٩/١٦ و تم زيادة العائد السنوي ١٥,٥% اعتبارا من شهر نوفمبر ٢٠١٦.

١٠- استثمارات متاحة للبيع:

الرصيد الدفترى	فروق التقييم خلال	الرصيد في
في ٢٠١٧/١٢/٣١	العام	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٠ ٣٦٠ ٩٩٥	٤ ٦٧٠ ١٣٠	١٠٥ ٠٣١ ١٢٦
١٠٠ ٣٦٠ ٩٩٥	٤ ٦٧٠ ١٣٠	١٠٥ ٠٣١ ١٢٦

المصرية للمنتجات السياحية

* 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 ١,٤٧ جنيه مصري الي ١,٧٥ جنيه مصري بارتفاع قدره ٢٨ قرش للسهم، كما تم خلال الفترة بيع عدد ٨ ٢٥٥ ٠٠٠ سهم بتكلفة اجمالية ٩٥٠ ٦٩٥ ٥٠٠ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم مبلغ ٠,٦٩ جنيه مصري حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية والبالغ قدرها ٥٤٦ ٢٣٧ ١٤ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ١,٧٢٥ جنيه مصري محققا أرباح قدرها ٧٧٩ ٥٥٩ ٨٠٠ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ٥,٧٢% بدلا من ٦,٥% في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١١- أذون خزانة:

يتمثل في قيمة شراء اذون خزانة على النحو التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨ ٦٧٤ ٩٨٠	١٧ ١٠٥ ١٧٦
٢٨ ٦٧٤ ٩٨٠	١٧ ١٠٥ ١٧٦

اذون الخزانة

١٢- أصول محتفظ بها بغرض البيع:

يتمثل البند في :

نسبة المساهمة %	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	جنيه مصري
٩٦,١١	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٨٦,٦	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
٩٤,٦٦	١٧ ١٥٠ ٠٠٠	١٧ ١٥٠ ٠٠٠	مصر جلوبال للسياحة
٠,٦٦	٢ ٣٤٩ ٢٠٠	٢ ٣٤٩ ٢٠٠	سهل حشيش للأستثمار السياحي
	٨٠ ٩٩٩ ٢٠٠	٨٠ ٩٩٩ ٢٠٠	
	(٢٣ ٦٥٠ ٠٠٠)	(٢٣ ٦٥٠ ٠٠٠)	مخصص انخفاض في الاستثمارات
	٥٧ ٣٤٩ ٢٠٠	٥٧ ٣٤٩ ٢٠٠	

بناء على قرارات مجالس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٤ و ٢٠١١/١١/١٤ و ٢٠١١/٦/١٤ بالنصرف ببيع مساهمة رواد السياحة في هذه الشركات، وقد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٨ وعليه فقد تم إعادة تبويب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة .

يتمثل مخصص الانخفاض في الاستثمارات في قيمة الاضمحلال الخاص باستثمارات شركات (المصرية الإيطالية- المصرية الاوربية-مصر جلوبال).

-تعمل مجموعة ام جي المتمثلة في الشركات (شركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية و شركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة و شركة مصر جلوبال للسياحة) في مجال السياحة والفنادق وتمتلك عدد (٤) فنادق عائمة خمس نجوم تعمل باخرتين منهم بكورنيش النيل بالمعادي، باخرتين بكورنيش مدينة أسبوط كفندق ثابت، كما تمتلك عدد (٢) مرسى نيلى بالكورنيش في كل من المعادي و اسوان وكذلك تمتلك مقر ادارى بمساحة ١٧٣٠ متر مربع تقريبا بالزمانك كما تتبع المجموعة شركة سياحية (١) لها ترخيص فروع بكل من الاقصر واسوان والغردقة.

١٣- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة و المدارة بمعرفه شركة مصر لادارة الاستثمارات المالية طبقا لعقد التكوين وإدارة محافظ أوراق مالية المؤرخ بتاريخ ٢٠١٠/٥/١١، وبلغت مسحوبات الشركة من المحفظة خلال العام مبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصري .

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٢٧٧ ٥٨٥	١ ٨٦٧ ٦٨٧	اسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
١ ١٤٨ ٣٢٥	٧٩٥ ٩٠٢	محفظة نفعية
٤ ٤٢٥ ٩١٠	٢ ٦٥٧ ٤٣٩	

• وكانت نتيجة تلك الاستثمارات خسائر قدرها ٤٧٠ ٤٦٨ جنية مصري ادرجت ضمن قائمة الدخل عن العام .

١٤- المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي):

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٨٩١ ٥٤٤	٢٣ ٨٩١ ٥٤٤	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٧ ٠٠٣ ١٧٥	٦ ٦٦٩ ٤٧٥	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
١ ٤٠٧ ٤٥٨	١ ٦١٦ ٩٨٣	مصر جلوبال للسياحة
٣٢ ٣٠٢ ١٧٧	٣٢ ١٧٨ ٠٠٢	

يخصم منه:

(١٠ ٥٦٠ ١٧٩)	(١٠ ٥٦٠ ١٧٩)	
٢١ ٧٤١ ٩٩٨	٢١ ٦١٧ ٨٢٣	الانخفاض في قيمة رصيد (مجموعة شركات إم جي)

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

١٥- مدينون وارصدة مدينة أخرى:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٦٢ ١١١	٩٠٢ ١٤٩	فوائد مستحقة
٣٧٨ ٤٠٠	٦٥٢ ٢٨٨	تأمينات لدى الغير
٤٤ ٩٨٢	٤٤ ٩٨٣	مصرفوات مدفوعة مقدما
٤٨ ٣٣١	٢٣ ٧٩٥	السلف والعهود
١ ٨٨٦	٣٠٧٨	أخرى
-	٤ ٤٠٥	مصلحة الضرائب-القيمة المضافة
<u>١ ١٣٥ ٧١٠</u>	<u>١ ٦٣٠ ٦٩٨</u>	

١٦- النقدية بالصندوق والبنوك:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٦٣ ٢٨٦	١ ٧١٧ ٠٨٦	بنوك حسابات جارية و ودائع لأجل
١٠ ٢٢٥	٢ ٥٧٦	نقدية بالخزينة
<u>٩٧٣ ٥١١</u>	<u>١ ٧١٩ ٦٦٢</u>	

١٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

شركة مصر لادارة الاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " هي شركة مملوكة بالكامل بطريقة مباشرة وغير مباشرة للشركة القابضة لتأمين وشركاتها التابعة وتقوم بإدارة المحفظة الاستثمارية المملوكة للشركة. وتلك الشركات التابعة تساهم في شركة رواد السياحة بنسبة ٥٦,٧٤% .

كما يتم تأجير المركب العائم (ريفير) للشركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة التي تساهم فيها شركة رواد السياحة بنسبة ٨٦,٦% بمقابل إيجار سنوى ريعمائة و ثمانون الف جنيه.

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠٩٥٠٠	٢٥٩٠٠٠	أتعاب مهنية
١٦٥٧٢	١٧١٦٥	تأمينات إجتماعية
٣٠٩٠٢٥	٤٢٨٧٥	مصلحة الضرائب
٤٩٢٣	٤٩٢٣	دائنون متنوعون - ذمعة نسبية
٣٩٤٥٧٨	٦٨٤٥٢٨	تأمينات من الغير
١١٨٩٥٨	١٢٥٧٠٦	أرصدة دائنة متنوعة
٥٦٧٦٠٠	٨٧٦٧٢٠	إيجار مقدم
<u>١٦٢١١٥٦</u>	<u>٢٠١٠٩١٨</u>	

١٩- المستحق الى اطراف ذات علاقة (بانصافى):

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٢٨٦	٢٤٨٨٠	شركة رواد الودجات
<u>٩٢٨٦</u>	<u>٢٤٨٨٠</u>	

٢٠- مخصصات:

الرصيد في	المكون خلال	مخصصات انتفى	المستخدم خلال	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	العام	انغرض منها	العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٢٨ ٨٢٧	١ ٠٩٦ ٢٩٨	-	٣ ٦٣ ٢٢٨	٢ ٣٩٥ ٧٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١ ٤٣٣ ٦٢٤	٦٠ ٠٠٠	-	-	١ ٣٧٣ ٦٢٤	مخصص قضايا
٤ ٥٦٢ ٤٥١	١ ١٥٦ ٢٩٨	-	٣ ٦٣ ٢٢٨	٣ ٧٦٩ ٣٨١	الإجمالي

طبقا للائحة المالية للشركة فإن النظام مزايا محددة وعليه تقوم الشركة بدراسة مخصص نهاية الخدمة سنويا وإجراء التسويات اللازمة في نهاية كل عام وقد تم خلال الفترة استخدام مبلغ ١ ٠٩٦ ٢٩٨ جنيه مصري.

٢١- رأس المال:

يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
 يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٤٤ ٢٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة و أربعة وأربعون مليون ومائتان خمسة وستون ألف جنيه مصري) موزعا على ٢ ٨٨٥ ٣٠٠ سهم (اثنان مليون ثمانمائة خمسة وثمانون ألف وثلاثمائة سهم) قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .
 قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٨ توزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠% من رأس المال المصدر والمدفوع خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه موزعا على عدد ٣ ٤٦٢ ٣٦٠ سهم وتم التقييد بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢ .
 قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٠/٩/٥ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيتها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧ ٣١١ ٨٠٠ سهم وتم التقييد بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣ .

٢٢ - احتياطات:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٠٣٣٣٨١	١٤٩٨٩٧٩٧	إحتياطي قانوني
١٧٨٧٢٧	١٧٨٧٢٧	إحتياطي عام*
١٧٢٤٢١٣٦	١٧٢٤٢١٣٦	إحتياطي خاص**
٥٣٤٩٢٧١٦	٦٣٨٥٨٧٩٦	إحتياطي القيمة العادلة***
٨٤٩٤٦٩٦٠	٩٦٢٦٩٤٥٦	

* يتمثل رصيد الإحتياطي العام البالغ قيمته ١٧٨٧٢٧ جنيه مصري في ماتم تكوينه في ١٩٩٧/١٢/٣١ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التي تم تحصيلها من مساهمي الشركة عند مداد رأس مال الشركة .

** يتمثل رصيدا الإحتياطي الخاص في الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ١٧٢٤٢١٣٦ جنيه مصري .

*** يتمثل رصيد إحتياطي القيمة العادلة في صافي التغيير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والمدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل وقد تم وجود تغير في قيمة الإحتياطات خلال الفترة نتيجة التغير في سعر الاسهم

٢٣ - نصيب السهم من الأرباح:

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٩١٢٨٣٢٠	١٠٩٢١١٣١	صافي أرباح /
		خسائر العام
١٧٣١١٨٠٠	١٧٣١١٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد
		الأسهم
١,١٠٥	٠,٦٣١	متوسط ربح / (خسارة) السهم

٢٤ - مصروفات النشاط :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٦ ٦٢٠	٣٥٦ ٢٣٦	مصروفات البورصة
٢٤ ٠٠٠	٣٤ ٨٠٠	إعلانات
١٢١ ٨٩٢	٣٩ ٢٨٢	مصروفات عمولات ومسرة
١٥ ١٨١	٥ ٦٩٨	مصروفات حفظ أوراق مالية
٥١٧ ٦٩٤	٤٣٦ ١١٦	

٢٥ - مصروفات إدارية وعمومية :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٩١ ٤١٠	١ ١٦٨ ١٨٤	مرتبات و أجور
١ ٠٦٧ ٤٧٦	١ ٢٧٥ ٧٩٧	مكافآت عاملين
-	١١٦ ٩٥٠	مكافآت نهاية الخدمة
١٨ ٣٤٨	١٨ ٢٩٤	مصاريف سفر وانتقالات
٢٠١ ٠٠٠	٢٥٦ ٠٠٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٩ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠	بدل حضور لجان منبثقة من مجلس الإدارة
١٦ ٧٥٥	١٤ ٣٦١	ادوات مكتبية
٢١١ ٢٥٠	٢٢٣ ٩٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٧٥ ١٥٠	٨٩ ٧٦٧	رسوم واشتراكات
٥٨ ٠١٥	٥٢ ٦٤٩	مصروف تأمين
٣٦ ٤٩٧	٤٠ ٠٧٨	تليفون وكهرباء وفاكس
٢٦ ٩٠٢	٣٨ ٥٨٠	مصروفات متنوعة

١٣٠.٩٦٢	١٢٧.٠٦٨	تأمينات اجتماعية
٣١٦.٠٢	٢٣.٠٦٦	مصروفات صيانة وإصلاح
٢٢٧.٠٤	٢٥.٨٧٣	مصروفات سيارة
٢٤.٤٩٢	١٦.٧٧١	مصروفات علاج
١٥.٣٧٠	٦.٦٠٠	مصروفات بنكية
٧٧.٠٣٠	٧٧.٠٣٠	ضرائب عقارية
٢.٦٤.٠٠٠	٢.٢٧٠.٤٠٠	إيجار
٨.٠٠٠	٩.٥٠٠	بدل امانة سر
-	٧٤.٥٩٨	بدل اجازات
٣٥٦.٨٧٠	٥٣١.١٨٧	مصاريف الباخرة ريفيرا
٨٤٧.٢٢٢	٨٨٢.٨٢٣	اهلاك اصول ثابتة
١.٠١.٨٨٦	-	مصروفات قضائية
٦.٩١١.٩٤٢	٧.٣٦٦.٤٨٨	

٢٦- الإيرادات الأخرى:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٨٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	ايرادات الباخرة
٢.١٩٩.٩٩٦	٢.٥٥١.٩٩٢	الايرادات الاخرى
٢.٦٧٩.٩٩٦	٢.٧٥١.٩٨٢	

٢٧- الإيرادات التمويلية:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧ ٩٦٨	١٨٦ ٨٣٤
٥٧ ٩٦٨	١٨٦ ٨٣٤

قوائد دائنة

٢٨- الموقف الضريبي :

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال

- ١- الاعوام المالية من بدايه النشاط حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم الربط و السداد وفقاً لقرار اللجنة الداخليه .
- ٢- الاعوام المالية من ٢٠٠٩ و حتي ٢٠١٠ تم الفحص و جاري حل الخلاف باللجنة الداخليه .
- ٣- الاعوام المالية من ٢٠١١ و حتي ٢٠١٧ تم تقديم الاقرار الضريبي طبقاً لاحكام القانون .

ثانياً : الضريبة على المرتبات و الاجور

- تم الفحص و الربط و سداد كافة المستحقات حتى عام ٢٠٠١ .
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي عن الاعوام الماليه ٢٠٠٤/٢٠٠١ و تم عمل اللجنة الداخليه و الربط و السداد عن هذه السنوات .
- الاعوام المالية ٢٠٠٥/٢٠١١ تم الفحص الضريبي و تم اجراء لجنة داخلية وتم الموافقة على جميع البنود عدا بند تمت احواله الى الماسورية لاعادة الفحص .
- الاعوام من ٢٠١٢ الى ٢٠١٧ لم يتم الفحص .

ثالثاً : ضريبه الدمغه

- تم الفحص و السداد من بدايه النشاط حتي عام ٢٠١٣ .
- الاعوام من ٢٠١٤ الى ٢٠١٧ لم يتم الفحص .