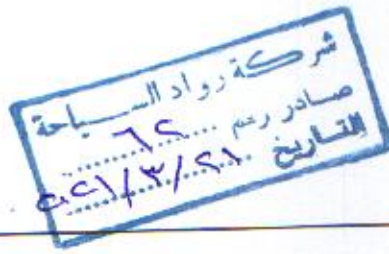


شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية
سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة
رأس المال المرخص ٥٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر ١٧٣.١١٨ مليون جنيه



السيدة الأستاذة / هبة الله الصيرفي

مساعد رئيس البورصة
والمشرف على قطاع الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

مرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة لشركة رواد السياحة (الرواد)
عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مرفق بها تقرير مراقب الحسابات الاستاذ/ نبيل
أكرم اسطنبولى - مكتب أحمد فؤاد الوطن، وكذلك تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة
خلال العام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

مدير عام علاقات المستثمرين


عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠٢١/٣/٢١

مرفقات: ١- القوائم المستقلة عدد (٣١) صفحة.

٢- تقرير مجلس الادارة عدد (٢٩) صفحة.

شركة رواد السياحة "الرواد"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٩-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.
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 ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن 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 ملانمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

اساس الرأى المتحفظ:

لم تتمكن من التأكد من قيمة الاستثمارات الخاصة بمجموعه شركات (المصرية الايطالية للفنادق و المنشآت السياحية ، المصرية الأوربية للفنادق العائمة ، مصر جلوبال للسياحة) والميوبة فى بند اصول محتفظ بها بغرض البيع حيث لم توافقنا الشركة بدراسة معتمدة لمعرفة قيمة تلك الإستثمارات بالإضافة إلى موقف رصيد المديونية المسنحة على تلك الشركات والميوبة ضمن ارصدة الاطراف ذات العلاقة ، وبناءً عليه لم نتمكن من تحديد قيمة الإضمحلال المطلوب تكوينه من عدمه فى تاريخ إنتهاء السنة المالية .

الرأى :

و فيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد بفقرة اساس الرأى المتحفظ ، فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها بأعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى كل جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن نتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وفى ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية المنارية فى تاريخ المراجعة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة فى : ٢١ مارس ٢٠٢١

مراقب الحسابات

نبيل اكرم اسطنبولي

سجل المحاسبين و المراجعين تحت رقم ٥٩٤٧

٧١ تحت رقم ٧١



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			أصول غير متداولة
٢,٤٥٥,٦٥٥	٢,٤٥٧,٠٩٤	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١٦,٧٦٢,٥٨٥	١٣٨,٧٦٢,٥٨٥	(٧)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٩٣,٤٠٩,٧٩٥	٥٤,٧١٥,٦٢٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٢,٢٨٤,٣١٥	١٢,٢٠٦,٦٥٦		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢٢٤,٩١٢,٣٥١</u>	<u>٢٠٨,١٤١,٩٥٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٧٧,٩٦٥,٢٢٩	٣٩,٧٢٦,٤٧٨	(٩)	أذون خزائنة
٥٧,٣٤٩,٢٠٠	٥٧,٣٤٩,٢٠٠	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٧٨٧,١٣٤	٤٧٢,٤٩٩	(١١)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
١٧,١١٦,٣٥٠	١٥,٢١٥,٣٥١	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣,٣٥٨,٠٨٦	٣,١٧٨,٤٦٨	(١٣)	مدينون وارصدة مدينة (بالصافي)
٧,٠٩١,٩٨٤	٣١٩,١٥٨	(١٤)	النقدية بالصندوق و البنوك
<u>١٦٣,٦٦٧,٩٨٤</u>	<u>١١٦,٢٦١,١٥٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣٨٨,٥٨٠,٣٣٥</u>	<u>٣٢٤,٤٠٣,١٠٩</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٩)	راس المال المدفوع
٩٩,٧٥١,١٣٩	٦٢,٨٦٣,٣٩٠	(٢٠)	الاحتياطات
٧٠,٢٢٤,٧٩٩	٧٣,٩٥٣,٣٥٧		ارباح مرحلة
٣٤,٥٣٦,٧٢٦	٤,١٦٦,٢٣٥		ارباح العام
<u>٣٧٧,٦٣٠,٦٦٤</u>	<u>٣١٤,١٠٠,٩٨٢</u>		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات متداولة
٣,٢٦٨,٢٣٩	٢,١٧٥,٥٦٤	(١٦)	داننون وحسابات دائنة أخرى
١٢,٥٥٠	-	(١٧)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٧,٦٦٨,٨٨١	٨,١٢٦,٥٦٢	(١٨)	مخصصات
<u>١٠,٩٤٩,٦٦٩</u>	<u>١٠,٣٠٢,١٢٦</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٠,٩٤٩,٦٦٩</u>	<u>١٠,٣٠٢,١٢٦</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٣٨٨,٥٨٠,٣٣٥</u>	<u>٣٢٤,٤٠٣,١٠٩</u>		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
لطفى محمد شاش

(Signature)



مدير عام الشؤون المالية
حنان الجيار

(Signature)

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٥٥٠,٩١٩	٧,٩٤٨,٧٥٣	عوائد - ائتمون خزائنة
١,٣٠٦,٩٧٥	-	عوائد شهادات الاستثمار
١٢٩,٦٩٥	(١١٤,٦٣٦)	تقييم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٤٣,١٥٣,١٩١	١٩١,٤٧٩	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(٤٤٥,١٨٠)	(٢٧٩,٨٣٠)	تكاليف النشاط
<u>٤٩,٦٩٥,٦٠٠</u>	<u>٧,٧٤٥,٧٦٧</u>	مجعل الأرباح
(٧,٧٠٠,٢٣٨)	(٧,٦١٧,٨٥٣)	(٢٣) مسروقات إدارية وعمومية
(٣,٧٦١,٨٦٥)	(٨٤٤,٣٨٥)	مخصصات
(٨,٠٩٨,٨٤٥)	(٣,٤٣٣,١٨٣)	خسائر اضمحلال
(١٣٧,٦٣٤)	(٤٨,٢٨٤)	مساهمة تكافلية
-	١,٠٩٨,٨٤٥	مخصصات اتفق الغرض منها
٣,٥٠٦,٨٨٠	٩,٦٦٣,٨٦٢	(٢٥) إيرادات أخرى
٢٤٨,١٩٨	٣١٦,٩٠١	(٢٤) الإيرادات التصويلية
<u>٣٣,٧٥٢,٠٩٦</u>	<u>٦,٨٨١,٦٧٠</u>	صافي الأرباح قبل الضرائب
(١,٣٥٤,٢٩٥)	(٢,٦٣٧,٧٧٦)	ضريبة الدخل
(٢,١٣٨,٩٢٥)	(٧٧,٦٥٩)	الضريبة الموجبة
<u>٣٤,٥٣٦,٧٢٦</u>	<u>٤,١٦٦,٢٣٥</u>	صافي أرباح (خسارة) العام
١,٩٩٥	٠,٢٤١	(٢١) نصيب السهم في أرباح العام (سهم/الجنية)

رئيس مجلس الإدارة
أطفي محمد شاش

أطفي محمد شاش



مدير عام ائتمون المالية
حنان العجبار

حنان العجبار

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الممتثلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤,٥٣٦,٧٢٦	٤,١٦٦,٢٣٥
٢,٩٣٥,٦٢٦	(٣٨,٦١٤,٥٨٥)
<u>٣٧,٤٧٢,٣٥٢</u>	<u>(٣٤,٤٤٨,٣٥٠)</u>

صافي ارباح (خسارة) العام

الدخل الشامل الأخرى

بنود قد يتم إعادة تويبها في قائمة الدخل:

صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع

(جمالي الدخل الشامل)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدوير في حقوق الملكية المسددة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي	أرباح مرحلة	أرباح العام	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي خاص	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
٣٤٠,١٥٨,٣١٢	٥٩,٨٤٩,٧٢٦	١٠٠,٩٢١,١٣١	٦٣,٨٥٨,٧٩٦	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٤,٩٨٩,٧٩٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠
-	١٠,٣٧٥,٠٧٤	(١٠,٩٢١,١٣١)	-	-	-	٥٤٦,٠٥٧	-
٢,٩٣٥,٦٢٦	-	٣٤,٥٣٦,٧٢٦	٧,٩٣٥,٦٢٦	-	-	-	-
٣٤,٥٣٦,٧٢٦	-	٣٤,٥٣٦,٧٢٦	٦٦,٧٩٤,٤٢٢	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٥,٥٣٥,٨٥٤	١٧٣,١١٨,٠٠٠
٣٧٧,٦٣٠,٦٦٤	٧٠,٢٢٤,٨٠٠	٣٤,٥٣٦,٧٢٦	٦٦,٧٩٤,٤٢٢	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٥,٥٣٥,٨٥٤	١٧٣,١١٨,٠٠٠
-	٣٢,٨٠٩,٨٩٠	(٣٤,٥٣٦,٧٢٦)	-	-	-	١,٧٢٦,٨٣٦	-
(٢٩,٠٨١,٣٣٣)	(٢٩,٠٨١,٣٣٣)	-	(٣٨,٦١٤,٥٨٥)	-	-	-	-
(٣٨,٦١٤,٥٨٥)	-	-	-	-	-	-	-
٤,١٦٦,٢٣٥	-	٤,١٦٦,٢٣٥	٢٨,١٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٢٦٢,٦٩٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠
٣٤٠,١٠٠,٩٨٢	٧٣,٩٥٣,٣٥٧	٤,١٦٦,٢٣٥	٢٨,١٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٢٦٢,٦٩٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
المحول للأرباح المرحلة و الاحتياطي القانوني
إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
أرباح العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول للأرباح المرحلة و الاحتياطي القانوني
توزيعات ارباح
إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
أرباح العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن العام المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ايضاح ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري جنيه مصري

٣٣,٧٥٢,٠٩٦	٦,٨٨١,٦٧٠
(١٢٩,٦٩٥)	١١٤,٦٣٦
٢٠٣,٢١٣	١٣,٥٦١
٣,٨٩٩,٤٩٩	٨٩٣,٨٩٥
٨,٠٩٨,٨٤٥	٣,٤٣٣,١٨٣
-	(١,٠٩٨,٨٤٥)
(٤٣,١٥٣,١٩١)	(١٩١,٤٧٩)
٢,٦٧٠,٧٦٨	١٠,٠٤٥,٣٩٤

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
الأرباح قبل ضرائب الدخل

تقييم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
اهلاك أصول ثابتة
المخصصات
خسائر اضمحلال
مخصصات انقضى الغرض منها
أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع

(٦)

(٤٩٨,٥٢٧)	(١,٥٣٢,١٨٤)
(٣,٠٧٧,٩٥٨)	٩٨١,١٠٩
٧٩٤,٥٧٠	(١,٠٩٢,٦٧٤)
(١٢,٣٣٠)	(١٢,٥٥٠)
-	(١٣٧,٦٣٤)
(١,٣٥٤,٢٩٥)	(٢,٦٣٧,٧٧٦)
(١,٤٧٧,٧٧٢)	٥,٦١٣,٦٨٦

التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
التغير في ارصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
التغير في دافنون وحسابات دائنة أخرى
التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
المستخدم من المخصصات
المسدد لضريبة الدخل

التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة

-	(١٥,٠٠٠)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)
٥٧,٧١٠,١٤٧	٢٧١,٠٧٠
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-
(٦٠,٨٦٠,٠٥٣)	٣٨,٢٣٨,٧٥١
٦,٨٥٠,٠٩٥	١٦,٦٩٤,٨٢١

متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
متحصلات من (مدفوعات) استثمارات في شركات شقيقة
متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
متحصلات من بيع استثمارات محتفظ بها (شهادة قناة السويس)
متحصلات من (مدفوعات) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات ارباح مدفوعة
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

-	(٢٩,٠٨١,٣٣٣)
-	(٢٩,٠٨١,٣٣٣)

صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
النقدية وما في حكمها في أول الفترة
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

٥,٣٧٢,٣٢٢	(٦,٧٧٢,٨٢٧)
١,٧١٩,٦٦٢	٧,٠٩١,٩٨٤
٧,٠٩١,٩٨٤	٣١٩,١٥٨

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 طبقاً لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باصدار قانون الشركات المساهمة ، تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣١٦٠ بتاريخ ١٧ أكتوبر ١٩٩٤.

الأنشطة الرئيسية للشركة

تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و ادارة المنشآت السياحية الفندقية بالإضافة للعمل في المجالات المرتبطة بالأنشطة السياحية من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم بأعمال الوكالة التجارية و الأعمال الصناعية و الزراعيه و العقارية المتعلقة بغرض الشركة و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنية و دراسات الجدوي الاقتصادية و الاشراف الفني و الاداري و انشاء و اعداد و ادارة مراكز و معاهد التدريب اللازمه لهذا النشاط كما يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول اعمالاً شبيهة بأعمال او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة و المشاركة في الشركات التي تزاول اعمالاً ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .

- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري .

- مقر الشركة هو ١٤ شارع عزيز اباظه - الزمالك - القاهرة - جمهوريه مصر العربيه .

- رئيس مجلس ادارة الشركة الأستاذ / لطفي محمد .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

تم إعداد و عرض القوائم المالية بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة .

التوافق مع معايير المحاسبة

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

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

معيار المحاسبة المصري ٤٧ " الأدوات المالية" :-

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

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

يتطلب المعيار الجديد أيضاً إفصاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

يتطلب المعيار الجديد مراجعة الشركة للإجراءات المحاسبية والضوابط الداخلية المتعلقة بالأدوات المالية التي يتم إصدار التقارير بشأنها. لم يتم الانتهاء من هذه التغييرات بعد. ومع ذلك، قامت الشركة بإجراء تقييم أولي للأثار المحتملة لتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٧ على أساس مركزها المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

من خلال تقييمها المبني، لا تعتقد الشركة أن متطلبات التصنيف الجديدة، إذا تم تطبيقها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، سيكون لها تأثير جوهري على حساب العملاء والأرصدة المدينة الأخرى والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والاستثمارات في أدوات الدين وحقوق الملكية التي تدار على أساس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء :-

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتتوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل. خلال عام ٢٠١٩، قامت الشركة بإجراء التقييم الأولي لأثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

معييار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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

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

٣-٢ عملة التعامل (القيّد) وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الافتراضات

يتطلب اعداد القوائم الماليه وفقاً لمعايير المحاسبه المصريه من الاداره استخدام الحكم الشخصي و التقديرات و الافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضه للاصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات . تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبره السابقه و عوامل اخري متنوعه . هذا و قد تختلف النتائج الفعليه 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 على هذه الفتره فقط او في فتر التغيير او الفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر على كلاهما .

٥-٢ قياس القيم العادله

يتم تحديد القيم العادله للادوات الماليه علي اساس القيمه السوقيه للاداه الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع مستقبليه مقدره . يتم تحديد قيم الاصول الماليه باسعار الشراء الحاليه لتلك لاصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات باسعار 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 مؤخرأ و الاسترشاد بالقيمه العادله الحاليه للادوات الاخري المشابهه بصوره جوهريه -اسلوب التدفقات النقدية المخصومه- او اي طريقه اخري للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومه كاسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية علي اساس افضل تقديرات للاداره . و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم الماليه للادوات الماليه المشابهه من حيث طبيعتها و شروطها .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الموضحة ادناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

١-٣ الاستثمارات في 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 .

و يتم اثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفه مخصوم منها اي خسائر انخفاض في قيمتها هذا و تقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصه بها - كل استثمار علي حده - في تاريخ الميزانيه و في حاله انخفاض قيمه القابله للاسترداد للاستثمار عن قيمه الدفترية يتم تخفيض قيمه الدفترية لهذا الاستثمار بقيمه خسائر الانخفاض و تحميلها علي قائمه الدخل

٢-٣ المعاملات بالعملات الاجنبيه

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 قيمه العادله .

يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبيعه غير النقديه التي يتم قياسها بالتكلفه التاريخيه بالعمله الاجنبيه بسعر الصرف في تاريخ المعامله و بصفاه 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 كاداء تغطيه مخاطر لتغطيه خطر صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطيه فعاله .

٣-٣ الاصول الثابته و الاهلاك

أ- الاعتراف بالقياس :

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

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التكاليف اللاحقة علي الاقتناء :

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

ب- الاهلاك :

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

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

يتم مراجعه طريقه الاهلاك و الاعمار الانتاجيه و القيم التخريديه للاصول الثابته في نهايه كل 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 ميوبه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر - استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق - قروض و مديونيات - و اصول ماليه متاحه للبيع .

تقوم الشركه بتبويب الالتزامات الماليه غير المشتقه بين الفئات الاتيه : التزامات ماليه ميوبه 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 الاخري يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعامله عندما تصبح الشركه طرفا في الاحكام التعاقدية للاداء الماليه .

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الوارده بالعقد . يتم عمل مقاصه بين اصل مالي و التزام مالي و عرض صافي المقاصه في الميزانيه و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لاجراء المقاصه بين المبالغ المعترف بها و لديها النيه اما لاجراء التسويه علي اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالاصل و تسويه الالتزام في ان واحد .

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

• الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق :

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

• القروض و المديونيات :

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

• الاصول الماليه المتاحه للبيع :

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

• الالتزامات الماليه غير المشتقه - القياس :

يتم تبويب الالتزام المالي بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لاغراض المتاجره او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر تكلفه المعامله المرتبطه

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

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

• الادوات الماليه المشتقه و محاسبه التغطية :

تحتفظ الشركه بادوات ماليه مشتقه لتغطيه تعرضها لمخاطر اسعار الصرف و مخاطر اسعار الفائده . يتم فصل المشتقات الضمنيه عن العقد الاصيلي و المحاسبه عنها منفصله فقط في حاله توافر شروط محده .

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

• تغطية مخاطر التدفقات النقدية :

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

القيمة المجمعه في حقوق المملكه يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر و يتم اعاده تبويبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفتره او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاه علي الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطي علي الارباح او الخسائر .

اذا اصبحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث او التغطية غير مستوفيه لشروط محاسبه التغطية او انتهى اجل او تم بيع او فسخ اداه التغطية او ممارسه الحق المرتبط بها يتم التوقف باثر مستقلي عن محاسبه التغطية . اذا اصبحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بايه ارباح او خسائر مجمعها ذات صلته علي اداه التغطية .

٥-٣ النقدية و ما في حكمها

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٣ الأضمحلل

أ- الأصول الماليه غير المشتقه :

الأصول الماليه غير الموبوه مقيمه بالقيمه العادله من خلال الأرباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه تقوم الشركه في تاريخ نهايه كل فتره ماليه بتقدير ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلل في قيمه الاصل .

تتضمن الأدله الموضوعيه علي اضمحلل 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 للمقترضين او المصدرين .
- اختفاء السوق النشطه للأصل المالي بسبب الصعوبات الماليه .
- وجود بيانات واضحه تشير الي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات المستقبلية المتوقعه من مجموعه من الأصول الماليه .
- بالنسبه للاستثمار في اداه حقوق الملكيه تتضمن الأدله الموضوعيه علي الاضمحلل الانخفاض الهام او المستمر في قيمه العادله عن التكلفة .

ب. الأصول الماليه المثبته بالتكلفه المستهلكه :

تقوم الشركه بتقدير ما اذا كان هناك ادله موضوعيه علي حدوث اضمحلل في قيمه هذه الأصول منفرده او علي المستوي المجمع . كل الأصول التي تمثل اهميه نسبيه بمفردها يتم تقييمها بالنسبه للأضمحلل منفرده و في حاله عدم وجود ادله علي اضمحلل هذه الأصول منفرده يتم تقييمها مجعده بشأن اي اضمحلل في قيمه حدث و لم يتم بعد تحديده علي الأصول منفرده . الأصول التي لم يتم اعتبارها منفرده كأصول هامه نسبيا يتم تقييمها مجعده بشأن اي اضمحلل في قيمه . لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهه معا .

عند تقييم الأضمحلل علي المستوي المجمع للأصول تستخدم الشركه المعلومات التاريخيه عن توقعات استرداد الخساره الناجمه عن الأضمحلل و قيمه الخسائر المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصادية و الانتمائيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الأرجح ان تكون أكثر او أقل من المتوقعه بالمؤشرات التاريخيه .

يتم حساب خسائر الأضمحلل بالفرق بين القيمه الدفترية للأصل و القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بسعر الفائدة الفعليه الاصلى الخاص بالأصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمه الخساره في الأرباح او الخسائر و يتم تخفيض القيمه الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلل .

إذا اعتبرت الشركه انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخساره الناتجه عن اضمحلل قيمه الاصل فانه يتم اعدام القيمه ذات العلاقه .

إذا انخفضت لاحقا قيمه خساره الأضمحلل و امكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخساره اضمحلل القيمه عندئذ يتم رد خساره اضمحلل القيمه المعترف بها من قبل من خلال الأرباح او الخسائر .

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج. الاصول الماليه المتاحه للبيع :

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول الماليه المتاحه للبيع باعاده تويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و المجميعه في احتياطي القيمه العادله و يعترف بها في الارباح او الخسائر. يمثل مبلغ الخساره المجميعه المستبعد من حقوق الملكيه و المعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكافئه 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 ميوب كمتاح للبيع في الارباح و الخسائر .

الاستثمارات التي يتم محاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه :

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم محاسبه عنه بطريقه حقوق الملكيه بمقارنه قيمته الدفترية بالقيمه القابله للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر و يتم عكس خساره الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفصيليه في التقديرات المستخدمه لتحديد القيمه الاسترداديه .

د. الاصول غير الماليه :

في تاريخ نهايه كل فتره ماليه تقوم الشركه بمراجعه القيم الدفترية للاصول غير الماليه للشركه (بخلاف الاصول الحيويه -الاستثمارات العقاريه-المخزون-و الاصول الضريبيه الموجله) 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 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 المفتتية و المتوقع منها الاستفاده من عملياته التجميع

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

يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمه الدفترية للاصل او للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاسترداديه

يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الارباح او الخسائر . و يتم توزيعها او لا لتخفيض القيمه الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحده بالتناسب علي اساس القيمه الدفترية لكل اصل في 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 القيمه الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك و الاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمه بالنسبه للاصل في السنوات السابقه .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧-٣ المخصصات

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

٨-٣ داننون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات داننون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكلفة .

٩-٣ راس المال

أ- اصدار الاسهم

يتم المحاسبه عن التكاليف الاضافيه المرتبطه ارتباطا مباشرا باصدار اسهم جديده بخصمها من حقوق الملكية بالاصافي بعد خصم ضريبه الدخل ان وجدت .

ب- شراء اسهم راس المال

يتم اثبات قيمه المدفوع لشراء اسهم راس المال المسجله ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك لتكاليف المتعلقه بالشراء يتم تبويب الاسهم المشتراه كاسهم خزينه و يتم عرضها مخصومه من اجمالي حقوق الملكية .

١٠-٣ الايراد

أ- ايراد الفوائد

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

ب- ايرادات الاستثمارات في الشركات التابعة و الشقيقه

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

ت- ارباح بيع الاستثمارات

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

١١-٣ المصروفات

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

١٢-٣ ضريبه الدخل

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ- ضريبه الدخل الجاريه

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

ب- الضريبه المؤجله

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

الاعتراف بشهره المحل

او الاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام للعمليه التي :

ليست تجميع الاعمال .

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

او الفروق المؤقته المرتبطه باستثمارات في شركات تابعه و شركات شقيقه و حصص في مشروعات مشتركه الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة علي توقيت عكس تلك الفروق المؤقته و من المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور

يتم الاعتراف بالاصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبه و الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم و الفروق المؤقته القابله للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانيه تحقيق ارباح تخضع للضريبه في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . و يتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطه العمل المستقبليه لكل شركه من شركات المجموعه . يتم اعاده تقدير موقف الاصول الضريبه المؤجله غير المعترف بها في نهايه كل فتره ماليه و تعترف بالاصول الضريبه المؤجله التي لم تعترف بها من قبل الي المدي الذي اصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الاصل الضريبي المؤجل .

يتم قياس الضريبه المؤجله باستخدام اسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقته و ذلك باستخدام اسعار الضريبه الساريه او التي في سبيلها لان تصدر .

عند قياس الضريبه المؤجله في نهايه الفتره الماليه يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبه للاجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمه الدفترية لاصولها و التزاماتها.

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٣-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني .

يتم انتفاء متطلبات التحويل الي الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر و لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال او تخفيض الخسائر .

تستمر الشركة في تجنيب ٥٪ من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠٪ من رأس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠٪ من رأس المال المصدر).

١٤-٣ ارباحه السهم

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العاديه . يتم احتساب النصيب الاساسي للسهم بقسمه الربح او الخساره المتعلقة بالمساهمين عن مساهتهم في الاسهم العاديه بالشركة علي المتوسط المرجح لعند الاسهم العاديه قائمه خلال الفتره .

١٥-٣ قائمه التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية و فقا للطريقه غ 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 الشركة للنقدية كاحد مكونات بند النقدية و مافي 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 .

أ- خطر القيمه العادله لسعر الفائدة

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

ب- خطر الائتمان

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

ت- خطر العملات الاجنبيه

يتمثل خطر العملات الاجنبيه في التغير في سعر الصرف و الذي يؤثر علي مدفوعات و مقبوضات الشركة بالعملات الاجنبيه وكذلك تقييم الاصول و الالتزامات بالعمله الاجنبيه و الشركة غير معرضه لخطر العملات الاجنبيه حيث لا توجد عملات اجنبيه في تاريخ المركز المالي

ث- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ومن خلال المراجعة تبين ان منهج الشركة في ادارة السيولة هو التاكيد- 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 التاكيد من توافر النقدية اللازمة لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها اعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبئ بها بدرجة معقولة قبل الكوارث الطبيعية .

٥- ارقام المقارنة :

تم إعادة تبويب رصيد الأرباح المرحلة لعام ٢٠١٩ مخصصاً منه مبلغ ٤٦٢,٧٥٠ جنية مصرية وذلك قيمة الرسوم المسددة لوزارة السوارد المائية والرى عن الفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ الى ٧ مارس ٢٠١٩، ومبلغ ٢٥١,٧٢٤,٦٨ وذلك قيمة إيراد أذون خزانة تم احتسابه بالزيادة في ٢٠١٩ .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- أصول ثابتة (بالصافي)

	الاجمالي	أجهزة كهربائية	بن السفينة	تجهيزات أماكن مؤجرة	مركبات وموادات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٠	٨,٦٦٨,٩٥٨	٥٢٢,١٣٥	٤,٦٨٧,٣٧٩	١,٩٩٩,٦٣٧	٦٦١,٦٣٣	٥٦٢,٤٢٢	٢٣٥,٧٥٢
الإضافات العام	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٨,٦٨٣,٩٥٨	٥٢٢,١٣٥	٤,٦٨٧,٣٧٩	١,٩٩٩,٦٣٧	٦٦١,٦٣٣	٥٧٧,٤٢٢	٢٣٥,٧٥٢
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٠	٤,٢١٣,٣٠٢	٢٢١,٢١٤	٢,١٩٤,٠٧٧	٩١١,٧٢٥	٢٨٨,٠٩١	٣٧١,١٠٠	٢٢٧,٠٩٥
إهلاك العام	١٣,٥٦١	-	-	-	-	٤,٩٠٧	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤,٢٢٦,٨٦٣	٢٢١,٢١٤	٢,١٩٤,٠٧٧	٩١١,٧٢٥	٢٨٨,٠٩١	٣٧٦,٠٠٧	٢٣٥,٧١٩
المكون خلال العام	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٤٥٧,٠٩٤	-	-	-	-	٢٣٩,٠٩٩	٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢,٤٥٥,٦٥٥	٣٠٠,٩٢١	٤٩٣,٣٠٢	١,٠٨٧,٩١٢	٣٧٣,٥٤٢	١٩١,٣٢٢	٨,٦٥٧

* يتضمن بند الأصول الثابتة القيمة الصافية لأصول الباخرة ريفر بلونير بمبلغ ٤,٤٣٣,١٨٣ جنيه وقد تم التوقف عن احتساب الإهلاك نظرا لتعرض الباخرة لحادث حريق يوم الخميس الموافق ٧ مارس ٢٠١٩ وتم تكوين إضمحلال لبعض أصول الباخرة

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧- إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,١٨٤,٢٠٠	١٧,١٨٤,٢٠٠	رواد الواحات للتنمية السياحية *
٨٢,٧٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٠٠,٠٠٠	رواد ذهب للتنمية السياحية **
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة ذهب سيناء للتصنيع و مواد البناء ***
-	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة الذهب لإستغلال المحاجر ****
١٢٣,٨٨٤,٢٠٠	١٤٥,٨٨٤,٢٠٠	
(٧,١٢١,٦١٥)	(٧,١٢١,٦١٥)	الإضمحلل في الاستثمارات
١١٦,٧٦٢,٥٨٥	١٣٨,٧٦٢,٥٨٥	

* 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 ٢٠٠ ١٨٤ ١٧ جنيه مصري وتم خصم إضمحلل القيمة بمبلغ ٢١٦ ٧٣٨ ٦ جنيه مصري

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

*** تتمثل تلك القيمة في الاستثمارات في شركة ذهب سيناء للتصنيع و مواد البناء شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار رقم (٧٢) لعام ٢٠١٧ وبلغت نسبة المساهمة في راس المال ٣٠% باجمالى مبلغ ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ (خمسة وأربعون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠% من راس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (مائة وخمسون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الأنشطة المالية والتنفيذية للشركة.

**** تتمثل تلك القيمة في الاستثمارات في شركة الذهب لإستغلال المحاجر شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وبلغت نسبة المساهمة في راس المال ٥٠% باجمالى مبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ (مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠% من راس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (اثنان مليون جنيه مصري فقط لا غير) وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الأنشطة المالية والتنفيذية للشركة.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨- استثمارات متاحة للبيع:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	فروق التقييم خلال العام جنيه مصري	الرصيد الدفترى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	المصرية للمنتجات السياحية
٥٤,٧١٥,٦٢٠	(٣٨,٦٩٤,١٧٥)	٩٣,٤٠٩,٧٩٥	
٥٤,٧١٥,٦٢٠	(٣٨,٦٩٤,١٧٥)	٩٣,٤٠٩,٧٩٥	

* وبالرجوع الى تقييم سهم الشركة بسوق الأوراق المالية طبقا لسعر التداول بسوق الأوراق المالية خلال العام تبين انه تم تغير في سعر السهم بالإنخفاض من ٢,٤٠ جنيه مصري الى ١,٤١ جنيه مصري بإنخفاض قدره ٩٩ قرش للسهم، كما تم خلال الفترة بيع عدد ١١٥,٣٤٩ سهم بتكلفة اجمالية ٧٩,٥٩١ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم مبلغ ٠,٦٩ جنيه مصري حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية والبالغ قدرها ٠,٧٠. ٢٧١ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ٢,٣٥ جنيه مصري محققا أرباح قدرها ٤٧٩ ١٩١ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ٣,٧٠٪ بدلا من ٣,٧١٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٩- اذون خزانة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	اذون الخزانة
٣٩,٧٢٦,٤٧٨	٧٧,٩٦٥,٢٢٩	
٣٩,٧٢٦,٤٧٨	٧٧,٩٦٥,٢٢٩	

يتضمن البند قيمة اذن مرهون كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية من بنك مصر ايران والبالغ رصيده ١,٠٠٦,٦١٤ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- اصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	نسبة المساهمة %	
٦٦,٣١٩,٣٠٠	٦٦,٣١٩,٣٠٠	٩٦,١١	المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية
١٥,١٥٥,٠٠٠	١٥,١٥٥,٠٠٠	٨٦,٦	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
١٩,٠٧٥,٠٠٠	١٩,٠٧٥,٠٠٠	٩٤,٦٦	مصر جلوبال للسياحة
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	٠,٦٦	سهل حشيش للاستثمار السياحي
١٠٢,٨٩٨,٥٠٠	١٠٢,٨٩٨,٥٠٠		
(٤٥,٥٤٩,٣٠٠)	(٤٥,٥٤٩,٣٠٠)		
٥٧,٣٤٩,٢٠٠	٥٧,٣٤٩,٢٠٠		

الإضمحلل في الاستثمارات

بناء على قرارات مجالس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٠ و ١٤ نوفمبر ٢٠١١ و ٢٨ فبراير ٢٠١٦ بالتصرف ببيع مساهمة رواد السياحة في هذه الشركات، وقد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ وعليه فقد تم إعادة توييب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 أسسوط كنفندق ثابت، كما تمتلك عدد (٢) مرسى نيلى بالكورنيش في كل من المعادي و اسوان وكذلك تمتلك مقر ادارى بمساحة ١٧٣٠ متر مربع تقريبا بالزمالك كما تتبع المجموعة شركة سياحية (١) لها ترخيص فروع بكل من الاقصر واسوان والغردقة.

يتمثل الإضمحلال في الأستثمارات في إضمحلال قيمة كل من الشركة المصرية الإيطالية. الشركة المصرية الاوربية. شركة مصر جلوبال.

١١- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظة الأوراق المالية المملوكة للشركة و المدارة بمعرفة شركة مصر لادارة الاستثمارات المالية طبقا لعقد التكوين وإدارة محافظ أوراق مالية المؤرخ بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٠، وبلغت مسحوبات الشركة من المحفظة خلال العام مبلغ ٢٠٠.٠٠٠ جنية مصري .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)	محفظة نقدية
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٥٥,٢٥١	٤٢٣,٠١٥		
٣١,٨٨٣	٤٩,٤٨٣		
<u>٧٨٧,١٣٤</u>	<u>٤٧٢,٤٩٩</u>		

وكانت نتيجة تلك الاستثمارات خسائر قدرها (٦٣٦ ١١٤) جنية مصري ادرجت ضمن قائمة الدخل عن العام .

١٢- المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية	المصرية الاوربية للفنادق العائمة	مصر جلوبال للسياحة
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢٤,٣٨١,٨٥٤	٢٥,٧١٢,١٠٤			
٦,٦٨٧,٥٤٢	٦,٦٨٩,٤٧٧			
١,٦٠٧,١٣٣	١,٨٠٧,١٣٣			
<u>٣٢,٦٧٦,٥٢٩</u>	<u>٣٤,٢٠٨,٧١٣</u>			
(١٥,٥٦٠,١٧٩)	(١٨,٩٩٣,٣٦٢)			
<u>١٧,١١٦,٣٥٠</u>	<u>١٥,٢١٥,٣٥١</u>			

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣ - مدينون وارصدة مدينة بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٣٥,١٢٩	٢,٤٦١,٢٤٤	فوائد مستحقة
٦٥٢,٢٨٨	٦٥٢,٢٨٨	تأمينات لدى الغير
٦٢,٩٠٤	٤٠,٢٥٠	السلف والعهد
٣,٣٦١	٢٠,٢٨١	أخرى
١,٠٩٨,٨٤٥	٢٩٧,٣٥٤	البأخرة ربيعير
٤,٤٠٥	٤,٤٠٥	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
<u>٤,٤٥٦,٩٣١</u>	<u>٣,٤٧٥,٨٢٢</u>	
(١,٠٩٨,٨٤٥)	(٢٩٧,٣٥٤)	اضمحلال في قيمة المدينون
<u>٣,٣٥٨,٠٨٦</u>	<u>٣,١٧٨,٤٦٨</u>	

١٤ - النقدية بالصندوق والبنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٠٧٥,٧٢٢	٢٩٦,٤٥٨	بنوك حسابات جارية و ودائع لأجل
١٦,٢٦٢	٢٢,٧٠٠	نقدية بالخرزينة
<u>٧,٠٩١,٩٨٤</u>	<u>٣١٩,١٥٨</u>	

١٥ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

شركة مصر لادارة الاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " هي شركة مملوكة بالكامل بطريقة مباشرة وغير مباشرة للشركة القابضة للتأمين وشركاتها التابعة وتقوم بإدارة المحفظة الاستثمارية المملوكة للشركة. وتلك الشركات التابعة تساهم في شركة رواد السياحة بنسبة ٣٧,٤٤ %.

١٦ - دانون وارصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٩,٠٠٠	٢٦٥,٨٥٠	أتعاب مهنية
١٩,٩١٩	٢٠,٦٠٤	تأمينات إجتماعية
٧٠٧,٣٧٥	١,٠٧٢,٦٤٢	مصلحة الضرائب
٤,٩٢٣	٤,٩٢٣	دانون متنوعون - دمغة نسبية
٦٨٤,٥٢٨	٦٨٤,٥٢٨	تأمينات من الغير
٦١٠,٥٦٦	١٢٧,٠١٦	أرصدة دائنة متنوعه
٩٨١,٩٢٧	-	ايجار مقدم
<u>٣,٢٦٨,٢٣٩</u>	<u>٢,١٧٥,٥٦٤</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- المستحق الى اطراف ذات علاقة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة رواد الوحات
-	١٢,٥٥٠	
-	١٢,٥٥٠	

١٨- مخصصات:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٤٦,٦٨٣	٥٤٧,٠٣١	-	٣,٥٩٣,٧١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٧٩,٦٣٤	٤٨,٢٨٤	(١٣٧,٦٣٤)	١,٣٩٠,٢٨٤	مخصص مطالبات محتملة
٣,١٤٢,٥٦٤	-	-	٣,١٤٢,٥٦٤	مخصص قضايا
٧,٦٦٨,٨٨١	٥٩٥,٣١٥	(١٣٧,٦٣٤)	٨,١٢٦,٥٦٢	

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

١٩- 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 ٢ ٨٨٥ ٣٠٠ سهم (اثنان مليون ثمانمائة خمسة وثمانون ألف وثلاثمائة سهم) قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .

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

قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيتها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧ ٣١١ ٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٠ .

٢٠- إحتياطيات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٢٦٢,٦٩٠	١٥,٥٣٥,٨٥٤	إحتياطي قانوني
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	إحتياطي عام*
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧,٢٤٢,١٣٦	إحتياطي خاص**
٢٨,١٧٩,٨٣٧	٦٦,٧٩٤,٤٢٢	إحتياطي القيمة العادلة***
٦٢,٨٦٣,٣٩٠	٩٩,٧٥١,١٣٩	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ - احتياطات (تابع):

*يتمثل رصيد الاحتياطي العام البالغ قيمته ١٧٨ ٧٢٧ جنيه مصري في مائتم تكوينه في ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التي تم تحصيلها من مساهمي الشركة عند سداد رأس مال الشركة .

**يتمثل رصيد الاحتياطي الخاص في الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ١٣٦ ١٣٦ ١٧ ٢٤٢ جنيه مصري .

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

٢١ - نصيب السهم من الأرباح:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,٥٣٦,٧٢٦	٤,١٦٦,٢٣٥	صافي الربح
١٧,٣١١,٨٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٩٩٥	٠,٢٤١	

٢٢ - تكاليف النشاط :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢١,٠٨٨	٢٢١,٠٨٩	مصرفات البورصة
٢٨,٨٠٠	٤١,٩١١	إعلانات
١٦٩,١٤٩	٧٩٩	مصرفات عمولات وسمسة
٢٦,١٤٢	١٦,٠٣١	مصرفات حفظ أوراق مالية
٤٤٥,١٨٠	٢٧٩,٨٣٠	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٠٥,٠٩٨	١,٥٢٣,٤٨٦	مرتبات و أجور
١,٤٠٨,٦٨٨	١,٤٢٩,٠٠٣	مكافآت عاملين
٢١,٧٣٩	٢١,٧٩٣	مصاريف سفر وانتقالات
٤٥٣,٠٠٠	٢٥١,٠٠٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	بدل حضور لجان منبثقة من مجلس الإدارة
١٥,١٠٤	٢٤,٢٠٣	ادوات مكتبية
٢٧١,٠٠٠	٣٤٢,١٢٥	أتعاب مهنية واستشارات
١٠١,٦٨٠	٩٣,٤٤٦	رسوم واشترابات
٤٦,٧٧٩	١٤,٢٩٧	مصروف تأمين
٥٠,٤٦٤	٣٨,٩٣٥	تليفون وكهرباء وفاكس
٣٤,٦٣٥	٢٣,٧٧٤	مصروفات متنوعه
١٦١,١١١	١٥٥,٥٣٨	تأمينات اجتماعية
٣٩,٨٧١	٢٧,٢٨١	مصروفات صيانة وإصلاح
٣٧,٨٧٦	٣٥,٨١٠	مصروفات سيارة
١٧١,٧٦٤	١٠٦,١٥٩	مصروفات علاج
١٠,٢٣٣	٨,٦٢٣	مصروفات بنكية
٧٧,٠٣٠	٧٧,٠٣٠	ضرائب عقارية
٣,١٢٠,٠٠٠	٣,٤٠٧,٠٤٠	ايجار
١٢,٧٥٠	٨,٧٥٠	بدل امانة سر
١٣٤,٢٠٢	-	مصاريف الباخرة ريفيرا
٢٠٣,٢١٣	١٣,٥٦١	اهلاك اصول ثابتة
<u>٧,٧٠٠,٢٣٨</u>	<u>٧,٦١٧,٨٥٣</u>	

٢٤- الإيرادات التمويلية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٨,١٩٨	٣١٦,٩٠١	فوائد دائنة
<u>٢٤٨,١٩٨</u>	<u>٣١٦,٩٠١</u>	

٢٥- الإيرادات الاخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٥٠٦,٨٨٠	٣,٩٢٧,٧٠٧	ايجار
-	٥,٧٣٦,١٥٥	تعويضات شركات تأمين
<u>٣,٥٠٦,٨٨٠</u>	<u>٩,٦٦٣,٨٦٢</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦- الموقف الضريبي :

أولاً : الضريبة علي ارباح شركات الاموال

- الاعوام المالية من بدايه النشاط حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم الربط و السداد وفقا لقرار اللجنة الداخليه .
- الاعوام المالية ٢٠٠٩ تم الربط وفقا للأقرار الضريبي اما العام المالي ٢٠١٠ تم الطعن على قرار لجنة الطعن بشأن تحديد ضريبة ارباح عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٠ وقد قيد الطعن امام محكمه القضاء الاداري ولم تتحدد جلسة بعد للنظر في الطعن المقدم .
- الاعوام المالية من ٢٠١١ و حتي ٢٠١٩ تم تقديم الاقرار الضريبي طبقا لاحكام القانون .

ثانيا : الضريبة علي المرتبات و الاجور

- تم الفحص و الربط و سداد كافة المستحقات حتي عام ٢٠٠١ .
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي عن الاعوام الماليه ٢٠٠١/٢٠٠٤ و تم عمل اللجنة الداخليه و الربط و السداد عن هذه السنوات .
- الاعوام المالية ٢٠٠٥/٢٠١١ تم محاسبه الشركة عن تلك الاعوام وتم الربط وسداد جزء من المبلغ.
- الاعوام من ٢٠١٢ الى ٢٠١٨ لم يتم الفحص .

ثالثاً : ضريبة الدمغه

- تم الفحص و السداد من بدايه النشاط حتي عام ٢٠١٣ .
- الاعوام من ٢٠١٤ الى ٢٠١٨ لم يتم الفحص .

٢٧- أحداث مؤثرة على القوائم المالية

في فترة إعداد القوائم المالية تعرض العالم إلى إنتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-19) حيث أتم ذلك الفيروس بآنتشاره السريع في دول العالم ، حتي أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية ، في ٣٠ يناير ٢٠٢٠ ، وإعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠ ، وقد كان لإنتشار هذا الفيروس أثر سلبي على اقتصاديات دول كثيرة إنعكست علي واقع أداء أسواق المال وحجم التجارة العالمية ، هذ بالإضافة إلي أن حجم التأثير السلبي لهذا الوباء علي الإقتصاديات العالمية وكذلك الإقتصاد المصري لم يتم بشكل كامل و علي الصعيد المحلي قد تأثرت معاملات البورصة المصرية.

هذا وقد تم إتخاذ حزمة من القرارات للحد من إنتشار هذا الفيروس ولمواجهة الآثار الإقتصادية التي قد تحدث ، وفي تاريخ إصدار القوائم المالية فإنه من غير الممكن تحديد حجم الآثار السلبية المرتبطة بهذا الفيروس علي الإقتصاد المصري وكذلك أداء الشركة.