



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
و المشرف على قطاع الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

مرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة لشركة رواد السياحة "الرواد"
عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٩/١٢/٣١ مرفق بها تقرير مراقب الحسابات (مكتب فؤاد
الوطن) وكذلك تقرير مجلس الادارة السنوى عن نشاط الشركة خلال العام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .،،

مدير عام علاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر

عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠٢٠/٣/١

- مرفقات:
- ١- القوائم المالية (٢٧) صفحة.
 - ٢- تقرير مجلس الادارة (٢٨) صفحة.

شركة رواد السياحة "الرواد"

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

و تقرير مراقب الحسابات

تقرير مراقب الحسابات

إلى 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 ٢٠١٩ 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 سنوية 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 اختبار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسؤوليتنا 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 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 الاجراءات 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 اجراءات 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 بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلاسة 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 .

الرأى :

من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها بأعلاه تعذر بعدالة ووضوح فى كل جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، 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 السارية 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 بذلك 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 .

مراقب الحسابات

نبيل اكرم اسطنبولي

سجل المحاسبين و المراجعين تحت رقم ٥٩٤٧

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧١

نبيل اكرم اسطنبولي
محاسب قانوني

القاهرة فى ١ / ٣ / ٢٠٢٠

شركة رواد السياحة "الرواد"
"شركة مساهمة مصرية"
المركز المالي المستقل
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٦٥٨ ٨٦٩	٢ ٤٥٥ ٦٥٥	(٦)	الأصول الغير متداولة
١١٢ ٧٦٢ ٥٨٥	١١٦ ٧٦٢ ٥٨٥	(٧)	أصول ثابتة بالصافي
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	٩٣ ٤٠٩ ٧٩٥	(٩)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
١٠ ١٤٥ ٣٩٠	١٢ ٢٨٤ ٣١٥		استثمارات متاحة للبيع
٢٤٤ ٥٩٧ ٩٧٠	٢٢٤ ٩١٢ ٣٥١		أصول ضريبية مزجلة
			إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
١٧ ١٠٥ ١٧٦	٧٧ ٩٦٥ ٢٢٩	(١٠)	أذون خزانة
٥٧ ٣٤٩ ٢٠٠	٥٧ ٣٤٩ ٢٠٠	(١١)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢ ٦٥٧ ٤٣٩	٧٨٧ ١٣٤	(١٢)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٢١ ٦١٧ ٨٢٣	١٧ ١١٦ ٣٥٠	(١٣)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١ ٦٣٠ ٦٩٨	٣ ٦٠٩ ٨١١	(١٤)	مدينون و ارصدة مدينة بالصافي
١ ٧١٩ ٦٦٢	٧ ٠٩١ ٩٨٤	(١٥)	النقدية بالصندوق و البنوك
١٠٢ ٠٧٩ ٩٩٨	١٦٣ ٩١٩ ٧٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
٣٤٦ ٦٧٧ ٩٦٧	٣٨٨ ٨٣٢ ٠٥٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات :
			حقوق الملكية :
١٧٣ ١١٨ ٠٠٠	١٧٣ ١١٨ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المدفوع
٩٦ ٢٦٩ ٤٥٦	٩٩ ٧٥١ ١٣٩	(٢١)	احتياطيات
٦٠ ٥٦٤ ٢٠٠	٧٠ ٩٣٩ ٢٧٥		أرباح مرحلة
١٠ ٩٢١ ١٣٣	٣٤ ٥٣٦ ٧٢٦		ارباح العام
٣٤٠ ٨٧٢ ٧٨٩	٣٧٨ ٣٤٥ ١٣٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٢ ٠١٠ ٩١٨	٢ ٨٠٥ ٤٨٩	(١٧)	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٢٤ ٨٨٠	١٢ ٥٥٠	(١٨)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٣ ٧٦٩ ٣٨١	٧ ٦٦٨ ٨٨١	(١٩)	مخصصات
٥ ٨٠٥ ١٧٨	١٠ ٤٨٦ ٩١٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٤٦ ٦٧٧ ٩٦٧	٣٨٨ ٨٣٢ ٠٥٩		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

مدير عام الشؤون المالية

حنان الجبار

رئيس مجلس الإدارة

لطفي محمد شامس

لطفي محمد شامس



حنان الجبار

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	الإيرادات
جنيه مصري	جنيه مصري		عوائد - اذون خزائنة
٧٥٩٤٥٠٠	٥٥٥٠٩١٩		عوائد شهادات الاستثمار
١٨٦٨٣٣٢	١٣٠٦٩٧٥		أرباح / خسائر (استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
(٢٦٨ ٤٧٠)	١٢٩٦٩٥		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٨٥٥٩٧٧٩	٤٣١٥٣١٩١		<u>التكاليف</u>
(٤٣٦ ١١٦)	(٤٤٥ ١٨٠)	(٢٣)	تكاليف النشاط
<u>١٧٣١٨٠٢٥</u>	<u>٤٩٦٩٥٦٠٠</u>		مجمل الربح
(٧٣٦٦٤٨٨)	(٧٧٠٠٢٣٨)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٦٣٢٢٨)	(٣٨٩٩٤٩٩)		مخصصات
-	(٨٠٩٨٨٤٥)		خسائر اضمحلال
٢٧٥١٩٩٢	٣٥٠٦٨٨٠	(٢٥)	إيرادات أخرى
١٨٦٨٣٤	٢٤٨١٩٨	(٢٦)	الإيرادات التمويلية
<u>١٢٥٢٧١٣٥</u>	<u>٣٣٧٥٢٠٩٦</u>		صافي الربح قبل الضرائب
			<u>يخصم او يضاف الضريبة الدخلية:-</u>
(١٤٧٤٣٤٣)	(١٣٥٤٢٩٥)		ضريبة الدخل
(١٣١٦٥٩)	٢١٣٨٩٢٥		الضريبة الموجلة
<u>١٠٩٢١١٣٣</u>	<u>٣٤٥٣٦٧٢٦</u>		صافي ارباح العام
. ٦٣١	١. ٩٩٥	(٢٢)	نصيب السهم في ارباح العام(سهم/الجنية)

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

شركة رواد السياحة "الرواد"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠٩٢١١٣٣	٣٤٥٣٦٧٢٦	صافى ربح/(خسارة) العام
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u>
		<u>بنود قد يتم إعادة توبييها في قائمة الدخل</u>
١٠٣٦٦٠٨٠	٢٩٣٥٦٢٦	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع - صافى التغير في القيمة العادلة
<u>٢١٢٨٧٢١٣</u>	<u>٣٧٤٧٢٣٥١</u>	اجمالى الدخل الشامل عن العام

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

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٢ ٥٢٧ ١٣٥	٣٣ ٧٥٢ ٠٩٦	
٢٦٨ ٤٧٠	(١٢٩ ٦٩٥)	
٨٨٢ ٨٣٣	٢٠٣ ٢١٣	(٦)
٣٦٣ ٢٢٨	٣ ٨٩٩ ٤٩٩	
-	٨ ٠٩٨ ٨٤٥	
(٨ ٥٥٩ ٧٧٩)	(٤٣ ١٥٣ ١٩١)	
٥ ٤٨١ ٨٨٧	٢ ٦٧٠ ٧٦٨	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		ارباح / (خسائر) العام قبل الضرائب
		ارباح(خسائر) استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
		إهلاكات الأصول الثابتة
		المخصصات
		خسائر اضمحلال
		ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
		صافي ربح التشغيل
		التغيرات في الأنشطة التشغيلية :
١٢٤ ١٧٤	(٤٩٨ ٥٢٧)	(١٣)
(٤٩٤ ٩٨٧)	(٣ ٠٧٧ ٩٥٨)	(١٤)
٣٨٩ ٧٦٢	٧٩٤ ٥٧٠	(١٧)
١٥ ٥٩٤	(١٢ ٣٣٠)	(١٨)
(١ ١٥٦ ٢٩٨)	-	(١٩)
(١ ٤٧٤ ٣٤٣)	(١ ٣٥٤ ٢٩٥)	
٢ ٨٨٥ ٧٨٩	(١ ٤٧٧ ٧٧٢)	
		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
		التغير في ارصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
		التغير في دانتون وحسابات دائنة اخرى
		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
		المستخدم من المخصصات
		المسدد لضريبة الدخل
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٨٥ ٠٦٥)	-	
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)
(١٨ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	
١٤ ٢٥٥ ٧٣٢	٥٧ ٧١٠ ١٤٧	
-	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
١١ ٥٦٩ ٨٠٤	(٦٠ ٨٦٠ ٠٥٣)	(١٠)
٨ ٤٤٠ ٤٧١	٦ ٨٥٠ ٠٩٥	
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
		مدفوعات استثمارات في شركات شقيقة
		متحصلات (مدفوعات) من بيع استثمارات متاحة للبيع
		متحصلات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - شهادات قناة السويس
		متحصلات (مدفوعات) لشراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠ ٥٨٠ ١٠٥)	-	
(١٠ ٥٨٠ ١٠٥)	-	
		توزيعات ارباح مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٧٤٦ ١٥٥	٥ ٣٧٢ ٣٢٢	(١٥)
٩٧٣ ٥١١	١ ٧١٩ ٦٦٢	(١٥)
١ ٧١٩ ٦٦٢	٧ ٠٩١ ٩٨٤	
		صافي التغير في النقدية ومافي حكمها
		النقدية ومافي حكمها في أول العام
		النقدية ومافي حكمها في آخر العام

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

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح مرحلة	أرباح العام	احتياطي القيمة العالية	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
٣٣.١٦٥.٦٨٩	٥٢.٩٧٢.٤١١	١٩.١٢٨.٣٢٠	٥٢.٤٩٧.٧١٦	١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٠٣٣.٢٨١	١٧٣.١١٨.٠٠٠
٩٥٦.٤١٦	-	-	-	-	-	٩٥٦.٤١٦	-
(٩٥٦.٤١٦)	١٨.١٧١.٩٠٤	(١٩.١٢٨.٣٢٠)	-	-	-	-	-
(١٠.٥٨٠.١٠٥)	(١٠.٥٨٠.١٠٥)	-	-	-	-	-	-
١٠.٣٦٦.٠٨٠	-	-	١٠.٣٦٦.٠٨٠	-	-	-	-
١٠.٩٢١.١٣١	-	١٠.٩٢١.١٣١	-	-	-	-	-
٣٤.٨٧٢.٧٨٧	٦.٥٦٤.٣٠٠	١٠.٩٢١.١٣١	٦٣.٨٥٨.٧٩٦	١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٩٨٩.٧٩٧	١٧٣.١١٨.٠٠٠
٥٤٦.٠٥٧	-	-	-	-	-	٥٤٦.٠٥٧	-
(٥٤٦.٠٥٧)	١٠.٣٧٥.٠٧٤	(١٠.٩٢١.١٣١)	-	-	-	-	-
٢.٩٣٥.٦٢٦	-	-	٢.٩٣٥.٦٢٦	-	-	-	-
٣٤.٥٣٦.٧٢٦	-	٢٤.٥٣٦.٧٢٦	-	-	-	-	-
٣٧٨.٣٤٥.١٣٩	٧.٩٣٩.٢٧٤	٣٤.٥٣٦.٧٢٦	٦٦.٧٩٤.٤٢٢	١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٥.٥٣٥.٨٥٤	١٧٣.١١٨.٠٠٠

* الإيصاحات المرفقة تخبر جزاً ما متبناً لهذه القوائم المالية وقرأ معها.

شركة رواد السياحة "الرواد"
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 استنجاز و اداره المنشآت السياحيه الفندقية بالإضافة للعمل في المجالات المرتبطة بالانشطة السياحيه من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم باعمال الوكاله التجاريه و الاعمال الصناعيه و الزراعيه و العقاريه المتعلقة بغرض الشركة و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنيه و دراسات الجدوي الاقتصاديه و الاشراف الفني و الاداري و انشاء و اعداد و اداره مراكز و معاهد التدريب اللازمه لهذا النشاط كما يجوز للشركه ان تكون لها مصلحه او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول اعمالا شبيهه باعمال او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة والمشاركة في الشركات التي تزاول اعمالا ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .

- مده الشركه ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري .

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

- رئيس مجلس اداره الشركه الأستاذ / لطفى محمد شائش .

٢ - اساس اعداد القوائم الماليه :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين
تم اعداد القوائم الماليه المستقله وفقا لمعايير المحاسبه المصريه و القوانين و اللوائح الساريه .

ب- عمله التعامل و عمله الغرض
تم عرض القوائم الماليه المستقله بالجنيه المصري و الذي تمثل عمله التعامل للشركه

ج- استخدام التقديرات و الافتراضات
يتطلب اعداد القوائم الماليه وفقا لمعايير المحاسبه المصريه من الاداره استخدام الحكم الشخصي و التقديرات و الافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضه للاصول و الالتزامات و الايرادات و المصروفات . تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبره السابقه و عوامل اخرى متنوعه . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه .

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

قياس القيم العادله

- يتم تحديد القيم العادلة للادوات المالية علي اساس القيمة السوقية للاداء الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع مستقبليه مقدره . يتم تحديد قيم الاصول الماليه باسعار الشراء الحاليه لتلك لاصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات بالاسعار الحاليه التي يمكن ان تسوي بها تلك الالتزامات .
- في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمة العادله للادوات الماليه فانه يتم تقدير القيمة العادله باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيمة العادله الحاليه للادوات الاخرى المشابهه بصوره جوهريه - اسلوب التدفقات النقدية المخصومه-او اي طريقه اخري للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومه كاسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبليه علي اساس افضل تقديرات للاداره . و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم الماليه للادوات الماليه المشابهه من حيث طبيعتها و شروطها .

٣- اهم السياسات المحاسبية :

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

٣-١ الاستثمارات في الشركات التابعه

- الشركات التابعه هي الشركات التي تسيطر عليها الشركه . و تسيطر الشركه علي المنشاه المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيره من خلال مشاركتها و قدرتها في التأثير علي العوائد من خلال سلطتها علي المنشاه المستثمر فيها .
- و يتم اثبات الاستثمارات في الشركات التابعه بالتكلفه مخصوم منها اي خسائر انخفاض في قيمتها هذا و تقوم الشركه بتقييم الاستثمارات الخاصه بها - كل استثمار علي حده - في تاريخ الميزانيه و في حاله انخفاض القيمة القابله للاسترداد للاستثمار عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة 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 ترجمه الاصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادله بالعمله الاجنبيه بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادله .
- يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبيعه غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفه التاريخيه بالعمله الاجنبيه بسعر الصرف في تاريخ المعامله و بصفه عامه يتم الاعتراف بفروق العمله في الارباح او الخسائر . و باستثناء فروق العمله الناتجه من ترجمه ما يتم الاعتراف به بنود الدخل الشامل الاخر:
- الاستثمارات المتاحه للبيع في ادوات حقوق الملكيه (باستثناء الاضحلال حيث يتم اعاده تبويب فروق العمله بنود الدخل الشامل الاخر الي الارباح و الخسائر)
- الالتزامات الماليه التي تم تخصيصها كاداه تغطيه مخاطر لتغطيه خطر صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطيه فعاله .

٣-٣ الأصول الثابتة و الاهلاك**أ. الاعتراف بالقياس :**

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

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجه من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح الخسائر .
التكاليف اللاحقه علي الاقتناء :

يتم رسمله النفقات اللاحقه علي الاقتناء علي 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 مخصصا منها قيمته التخريديه -وقفا (لطريقه القسط الثابت) و ذلك علي مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة و يتم تحميل الاهلاك علي الأرباح والخسائر . لا يتم اهلاك الاراضي و فيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجيه المقدره للفترة الحاليه و الفتره المقارنه :

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

يتم مراجعه طريقه الاهلاك و الاعمار الانتاجيه و القيم التخريديه للأصول الثابتة في نهايه كل فتره ماليه و يتم تعديلها اذا تطلب الامر ذلك .

٣-٤ الادوات الماليه

-تقوم الشركه بتبويب الأصول الماليه غير المشتقه بين الفئات التاليه :اصول ماليه مبويه بالقيمه العادله من خلال الأرباح 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 مبويه بالقيمه العادله من خلال الأرباح او الخسائر و فئه التزامات ماليه اخري .

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

تقوم الشركه بالاعتراف الاولي بالقروض و المديونيات و ادوات الدين المصدرة في تاريخ نشاتها جميع الأصول الماليه و الالتزامات الماليه الاخري يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعامله عندما تصبح الشركه طرفا في الاحكام التعاقديه للاداء الماليه .

تقوم الشركه باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فتره سريان الحق التعاقدية في الحصول علي تدفقات نقديه من الاصل المالي او قامت بتحويل الحق التعاقدية للاستلام التدفقات النقديه من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر و منافع ملكيه الاصل المالي بصوره جوهرية . او اذا لم تقم الشركه بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهرية بكل

مخاطر و منافع ملكيه الاصل المالي و لم تحتفظ الشركة بالسيطره علي الاصل المحول علي ان تعترف فقط كاصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئه او المحتفظ بها عند التحويل .
تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الوارده بالعدد .
يتم عمل مقاصه بين اصل مالي و التزام مالي و عرض صافي المقاصه في الميزانيه و فقط عندما تمتلك 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 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 تكبيدها . 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 حتى 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 .

• الالتزامات الماليه غير المشتقه – القياس :

يتم تبويب الالتزام المالي بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام 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 الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشره ضمن الارباح او الخسائر عند تكبيدها تقاس الالتزامات الماليه المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر بالقيمه العادله و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمه العادله متضمنه اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر .
الالتزامات الماليه غير المشتقه الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمه العادله مخصوما منها اي تكلفه مرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الالتزام . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعليه

• الادوات المالية المشتقة و محاسبه التغطية :

تحتفظ الشركة بادوات مالية مشتقة لتغطيه تعرضها لمخاطر اسعار الصرف و مخاطر اسعار الفانده . يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلى و المحاسبه عنها منفصله فقط في حاله توافر شروط محده . المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمه العادله و يتم الاعتراف بتكاليف المعامله ذات العلاقه ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمه العادله و يتم الاعتراف باي تغير في القيمه 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 القيمه العادله للمشتق في بنود الدخل الشامل الخر . و يتم تجميعها في احتياطي تغطيه المخاطر . اي جزء غير فعال من التغير في القيمه العادله يتم الاعتراف به مباشره ضمن الارباح او الخسائر . القيمه المجمعه في حقوق الملكيه يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر و يتم اعاده تبويبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفتره او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاه على الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطي على الارباح او الخسائر . اذا اصيحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث او التغطيه غير مستوفيه لشروط محاسبه التغطيه او انتهى اجل او تم بيع او فسخ اداه التغطيه او ممارسه الحق المرتبط بها يتم التوقف باثر مستقلي عن محاسبه التغطيه . اذا اصيحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بايه ارباح او خسائر مجمعه ذات صلته على اداه التغطيه .

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 على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءا مكملا لنظام اداره الاموال بالشركه.

٣-٦ الاضمحلال

أ. الاصول الماليه غير المشتقه :

الاصول الماليه غير المبويه مقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه تقوم الشركه في تاريخ نهايه كل فتره ماليه بتقدير ما اذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمه الاصل . تتضمن الأدله الموضوعيه على اضمحلال قيمه الاصل :
-اخفاق او التأخر في سداد بواسطه مدين .
-اعاده جدولته مبالغ مستحقه للشركه بشروط لم تكن الشركه لتقبلها في ظروف اخري .
-مؤشرات عن افلاس المدين او المصدر .
-التغيرات المعاكسه في حاله السداد بالنسيه للمقترضين او المصدرين .
-اختفاء السوق النشطه للاصل المالي بسبب الصعوبات الماليه .
-وجود بيانات واضحه تشير الي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات المستقبلية المتوقعه من مجموعه من الاصول الماليه .
بالنسيه للاستثمار في اداه حقوق الملكيه تتضمن الأدله الموضوعيه على اضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمه العادله عن التكلفة .

ب. الأصول المالية المثبته بالتكلفه المستهلكه :

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

-عند تقييم الاضمحلال علي المستوي المجمع للاصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخيه عن توقيتات استرداد الخساره الناجمه عن الاضمحلال و قيمه الخسائر المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصاديه و الانتمائيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الارجح ان تكون اكثر او اقل من المتوقعه بالموشرات التاريخيه .

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

-اذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس خساره الناتجه عن اضمحلال قيمه الاصل فانه يتم اعدام القيمه ذات العلاقه .

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

ج. الاصول الماليه المتاحه للبيع :

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

-لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمه المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبه لاي استثمار في اداه حقوق الملكيه مبوب كمتاح للبيع في الارباح و الخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه :

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

د. الاصول غير الماليه :

-في تاريخ نهايه كل فتره ماليه تقوم الشركة بمراجعه القيم الدفترية للاصول غير الماليه للشركه (بخلاف الاصول الحيويه -الاستثمارات العقاريه-المخزون-و الاصول الضريبية المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمه الاستردادية 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 الداخليه من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول - وحدات توليد النقد . يتم توزيع الشهره المكتسبه عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدي الشركه المقنتيه و المتوقع منها الاستفادة من عمليه التجميع

-القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولده للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمة الاستخداميه للأصل هي القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدد للأصل أو وحده توليد النقد -يتم الاعتراف بخساره الأضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية -يتم الاعتراف بخساره الأضمحلال في الأرباح أو الخسائر . و يتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحده بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحده .

-لا يتم عكس الخساره الناجمه عن اضمحلال قيمة الشهره في فتره لاحقه . بالنسبه للأصول الأخرى يتم عكس خسائر الأضمحلال الي المدي الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك و الاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للأصل في السنوات السابقه .

٧-٣ المخصصات

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

٨-٣ دائون و الارصده الدائنه الأخرى

يتم اثبات دائون و الارصده الدائنه الأخرى بالتكافئه .

٩-٣ رأس المال

١-إصدار الاسهم

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

ب-شراء اسهم رأس المال

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

١٠-٣ الأيراد

١-أيراد الفوائد

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

ب-أيرادات الاستثمارات في الشركات التابعه و الشقيقه

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

ج-أرباح بيع الاستثمارات

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

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 .

٣-١٢ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية و بالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في ارباح أو خسائر الفترة فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به سفي نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الاعمال .

أ. ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية و الفترات السابقة و التي لم يتم سدادها بعد كالتزام اما اذا كانت الضرائب التي سدادها بالفعل في الفترة الحالية و الفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كاصل. تقاس قيم الالتزامات (الاصول) بالضريبة الجارية للفترة الحالية و الفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها الي (استردادها من) الاداره الضريبية باستخدام اسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية او في سبيلها لا تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية . لا يتم عمل مقاصه للاصول و الالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة .

ب. الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للاصول 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 بالاصل او الالتزام للعملية التي :

ليست تجميع الاعمال .

لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي و لا على الربح الضريبي (الخساره الضريبية).

او الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعه و شركات شقيقه و حصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة و من المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور

يتم الاعتراف بالاصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية و الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم و الفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . و يتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطه العمل المستقبلي لكل شركة من شركات المجموعه . يتم اعاده تقدير موقف الاصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة ماليه و تعترف بالاصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل الي المدى الذي اصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الاصل الضريبي المؤجل

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

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة الماليه يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للاجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمة الدفترية لاصولها و التزاماتها.

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

٣-١٣ الاحتياطي القانوني

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

يتم انتقاء متطلبات التحويل الي الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر و لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزياده راس المال او تخفيض الخسائر .
تستمر الشركة في تجنيد ٥% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠% من راس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠% من راس المال المصدر).

٣-١٤ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العاديه . يتم احتساب النصيب الاساسي للسهم بقسمه الربح او الخساره المتعلقه بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العاديه بالشركة 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 مافي حكمها و ارصده نقدية بالصندوق و الحسابات الجاربه لدي البنوك و الودائع لاجل و التي لا تتجاوز ثلثه 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 ما في حكمها و ذلك لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية .

٤-١ اداره المخاطر الماليه

تتمثل الانوات 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 القيمة العادله لسعر الفانده

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

٤-٢ خطر الائتمان

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

٤-٣ خطر العملات الاجنبيه

يتمثل خطر العملات الاجنبيه في التغير في سعر الصرف و الذي يؤثر على 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

٤-٤ 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 بسعة 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 اعادة توييب رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة من الأرصدة الدائنة الى بند المخصصات بالاضافة الى استثمارات متاحة للبيع (سهل حشيش للأستثمار 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 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦- الأصول الثابتة

البيانات	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	مركبات ومولدات	تجهيزات بامالكن مؤجرة	بين السفينة	أجهزة كورباتية	الإجمالي
التكلفة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	٢٣٥ ٧٥٢	٥١٣ ٠٢٥	٦٦١ ٦٣٣	١ ٩٩٩ ٦٣٧	٤ ٦٨٧ ٣٧٩	٥٧١ ٥٣٢	٨ ٦٦٨ ٩٥٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٣٥ ٧٥٢	٥١٣ ٠٢٥	٦٦١ ٦٣٣	١ ٩٩٩ ٦٣٧	٤ ٦٨٧ ٣٧٩	٥٧١ ٥٣٢	٨ ٦٦٨ ٩٥٨
مجموع الإهلاك							
رصيد أول المدة	١٧٩ ٩٤٥	٣٣٤ ٠٥٢	٢٧٦ ١٢٧	٨٧٥ ٣٦٣	٢ ١٠٩ ٣١٩	٣٣٥ ٢٨٢	٤ ١٠٠ ٠٨٩
إهلاك العام	٤٧ ١٥٠	١١ ٠٢٥	١١ ٩٦٤	٣٦ ٣٦٢	٨٤ ٧٥٨	١١ ٩٥٤	٢٠٣ ٢١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٢٧ ٠٩٥	٣٤٥ ٠٧٨	٢٨٨ ٠٩١	٩١١ ٧٢٥	٢ ١٩٤ ٠٧٧	٢٤٧ ٣٢٦	٤ ٢١٣ ٣٠٢
الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة					٢ ٠٠٠ ٠٠٠		٢ ٠٠٠ ٠٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨ ٦٥٧	١٦٧ ٩٤٧	٣٧٣ ٥٤٢	١ ٠٨٧ ٩١٢	٤٩٣ ٣٠٢	٣٢٤ ٢٠٦	٢ ٤٥٥ ٦٥٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٥ ٨٠٧	١٧٨ ٩٧٢	٣٨٥ ٥٠٦	١ ١٢٤ ٢٧٤	٢ ٥٧٨ ٠٦٠	٣٣٦ ٢٥٠	٤ ٦٥٨ ٨٦٩

* يتضمن بند الأصول الثابتة القيمة الصافية لأصول الباخرة ريفر بلونير بمبلغ ٤٤٣٣٥٢٧ جنيه وقد تم احتساب الإهلاك لأصول الباخرة عن المدة ٦٦ يوم فقط نظراً لتعرض الباخرة لحادث حريق يوم الخميس الموافق ٢٠١٩/٣/٢٧ وجارى حصر الد

٧- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة:

<u>نسبة</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
<u>المساهمة</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٦.٥٢%	١٧ ١٨٤ ٢٠٠	١٧ ١٨٤ ٢٠٠	رواد الواحات للتنمية السياحية *
٨٥.٢٠%	٨٢ ٧٠٠ ٠٠٠	٨٢ ٧٠٠ ٠٠٠	رواد ذهب للتنمية السياحية **
٢٠%	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء ***
	١٢٣ ٨٨٤ ٢٠٠	١١٩ ٨٨٤ ٢٠٠	
	(٧ ١٢١ ٦١٥)	(٧ ١٢١ ٦١٥)	مخصص الانخفاض في الاستثمارات
	١١٦ ٧٦٢ ٥٨٥	١١٢ ٧٦٢ ٥٨٥	

*تمتلك شركة رواد الواحات فندق اربع نجوم بطاقة فندقية ١٠٢ غرفة بالواحات الخارجة بالإضافة إلى مخيم ناصر للرحلات السفارى علما بان تكلفة الاستثمار عند الاقضاء مبلغ ١٧ ١٨٤ ٢٠٠ جنيه مصري وتم خصم مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ٦ ٧٣٨ ٢١٦ 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.

***تتمثل 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 ٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠ (اربعة و عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠% من راس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (مائة وعشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الانشطة المالية والتنفيذية للشركة .

٨- 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 ابران للتنمية بعائد سنوي ١٢% على ان يكون تاريخ الاستحقاق ٢٠١٩/٩/١٦ و تم زيادة العائد السنوي ١٥.٥% اعتبارا من شهر نوفمبر ٢٠١٦ وقد انتهت مدة الشهادات في ٢٠١٩/٩/١٦ وتم استرداد قيمتها بالكامل .

٩- استثمارات متاحة للبيع:

<u>الرصيد الدفترى</u>	<u>فروق التقييم خلال</u>	<u>الرصيد في</u>	
<u>في ٣١ ديسمبر</u>	<u>العام</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
<u>٢٠١٨</u>		<u>٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	(١١ ٦٢١ ٣٣٠)	٩٣ ٤٠٩ ٧٩٥	المصرية للمنتجات السياحية
١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	(١١ ٦٢١ ٣٣٠)	٩٣ ٤٠٩ ٧٩٥	

* وبالرجوع الي تقييم سهم الشركة بسوق الأوراق المالية طبقا لسعر التداول بسوق الأوراق المالية خلال الفترة تبين انه تم تغير في سعر السهم بالارتفاع من ١.٧٥ جنيه مصري الي ٢.٤٠ جنيه مصري بارتفاع قدره ٦٥ قرش للسهم، كما تم خلال الفترة بيع عدد ٢١.٠٩٧.٠٣٨ سهم بتكلفة اجمالية ٩٥٦.٩٥٦ ١٤ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم مبلغ ٠.٦٩ جنيه مصري حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية والبالغ قدرها ١٤٧.٧١٠ ٥٧ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ٢.٧٤ جنيه مصري محققا أرباح قدرها ١٩١.١٥٣ ٤٣ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ %٢.٧١ بدلا من %٥.٧٢ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٠- اذون خزانة :

يتمثل في قيمة شراء اذون خزانة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	اذون الخزانة
٧٧.٩٦٥.٢٢٩	١٧١.٠٥١.٧٦٦	
٧٧.٩٦٥.٢٢٩	١٧١.٠٥١.٧٦٦	

• يتضمن البند قيمة اذن مرهون كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية من بنك مصر ايران والبالغ رصيده ٩١٨.١٩٦ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

١١- اصول محفظ بها بغرض البيع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٦٦.٣١٩.٣٠٠	٦٦.٣١٩.٣٠٠	٩٦.١١	
١٥.١٥٥.٠٠٠	١٥.١٥٥.٠٠٠	٨٦.٦	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
١٩.٠٧٥.٠٠٠	١٩.٠٧٥.٠٠٠	٩٤.٦٦	مصر جلوبال للسياحة
٢٣.٤٩٢.٠٠٠	٢٣.٤٩٢.٠٠٠	٠.٦٦	سهل حشيش للاستثمار السياحي
١٠٢.٨٩٨.٥٠٠	١٠٢.٨٩٨.٥٠٠		مخصص انخفاض في الاستثمارات
(٤٥.٥٤٩.٣٠٠)	(٤٥.٥٤٩.٣٠٠)		
٥٧.٣٤٩.٢٠٠	٥٧.٣٤٩.٢٠٠		

- بناء على قرارات مجالس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٤ و ٢٠١١/١١/١٤ و ٢٠١٦/٢/٢٨ بالتصرف ببيع مساهمة رواد السياحة في هذه الشركات. وقد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٦ وعليه فقد تم إعادة تبويب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة.

- تعمل مجموعة ام جى 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 نيلي بالكورنيش في كل من المعادي و اسوان وكذلك تمتلك مقر ادارى بمساحة ١٧٣٠ متر مربع تقريبا بالممالك كما تتبع المجموعة شركة سياحية (١) لها ترخيص فروع بكل من الاقصر و اسوان والغردقة.
- يتمثل مخصص الإنخفاض في الاستثمارات في الأضعلال في قيمة كل من الشركة المصرية الإيطالية-الشركة المصرية الاوربية- شركة مصر جلوبال.

١٢- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظة الأوراق المالية المملوكة للشركة و المدارة بمعرفة شركة مصر لإدارة الاستثمارات المالية طبقا لعقد التكوين وإدارة محافظ أوراق مالية المؤرخ بتاريخ ٢٠١٠/٥/١١, وبلغت مسحوبات الشركة من المحفظة خلال العام مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٧ ٦٨٧	٧٥٥ ٢٥١	اسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
٧٩٥ ٩٠٢	٣١ ٨٨٣	محفظة نقدية
٢ ٦٥٧ ٤٣٩	٧٨٧١٣٤	

وكانت نتيجة تلك الاستثمارات أرباح قدرها ١٢٩ ٦٩٥ جنية مصري ادرجت ضمن قائمة الدخل عن الفترة .

١٣- المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٨٩١ ٥٤٤	٢٤ ٣٨١ ٨٥٤	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٦ ٦٦٩ ٤٧٥	٦ ٦٨٧ ٥٤٢	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
١ ٦١٦ ٩٨٣	١ ٦٠٧ ١٣٣	مصر جلوبال للسياحة
٣٢ ١٧٨ ٠٠٢	٣٢ ٦٧٦ ٥٢٩	
(١٠ ٥٦٠ ١٧٩)	(١٥ ٥٦٠ ١٧٩)	يخصم منه:
٢١ ٦١٧ ٨٢٣	١٧ ١١٦ ٣٥٠	الانخفاض في قيمة رصيد (مجموعة شركات ام جى)

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

١٤- مدينون وارصدة مدينة بالصفى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد مستحقة
٩٠٢١٤٩	٢٨٨٦٨٥٣	
٦٥٢٢٨٨	٦٥٢٢٨٨	تامينات لدى الغير
٤٤٩٨٣	-	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٣٧٩٥	٦٢٩٠٤	السلف والعهد
٣٠٧٨	٣٣٦١	اخرى
-	١٠٩٨٨٤٥	الباخرة ريفير
٤٤٠٥	٤٤٠٥	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٦٣٠٦٩٨	٤٧٠٨٦٥٦	
		يخصم
-	(١٠٩٨٨٤٥)	اضمحلال فى قيمة المدينون
١٦٣٠٦٩٨	٣٦٠٩٨١١	

١٥- النقدية بالصندوق والبنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك حسابات جارية و ودائع لأجل
١٧١٧٠٨٦	٧٠٧٥٧٢٢	
٢٥٧٦	١٦٢٦٢	نقدية بالخرزينة
١٧١٩٦٦٢	٧٠٩١٩٨٤	

١٦- 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 فى شركة رواد السياحة بنسبة ٥٦.٧٤% .

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أتعاب مهنية
٢٥٩	٢٥٩	
١٧ ١٦٥	١٩ ٩١٩	تأمينات إجتماعية
٤٢ ٨٧٥	٧٠٧ ٣٧٥	مصلحة الضرائب
٤ ٩٢٣	٤ ٩٢٣	دائنون متنوعون - دفعة نسبية
٦٨٤ ٥٢٨	٦٨٤ ٥٢٨	تأمينات من الغير
١٢٥ ٧٠٦	١٤٧ ٨١٦	أرصدة دائنة متنوعة
٨٧٦ ٧٢٠	٩٨١ ٩٢٧	ايجار مقدم
<u>٢ ٠١٠ ٩١٨</u>	<u>٢ ٨٠٥ ٤٨٩</u>	

١٨- المستحق الى اطراف ذات علاقة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	شركة رواد الوحات
٢٤ ٨٨٠	١٢ ٥٥٠	
<u>٢٤ ٨٨٠</u>	<u>١٢ ٥٥٠</u>	

١٩- مخصصات:

<u>الرصيد في</u> ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	<u>المستخدم خلال</u> <u>العام</u>	<u>مخصصات انتفى</u> <u>الغرض منها</u>	<u>المكون خلال</u> <u>العام</u>	<u>الرصيد في</u> ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٠٤٦ ٦٨٣	-	-	٦٥٠ ٩٢٦	٢ ٣٩٥ ٧٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١ ٤٧٩ ٦٣٤	-	-	١ ٤٧٩ ٦٣٤	-	مخصص مطالبات محتملة
٣ ١٤٢ ٥٦٤	-	-	١ ٧٦٨ ٩٣٩	١ ٣٧٣ ٦٢٤	مخصص فضايا
<u>٧ ٦٦٨ ٨٨١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣ ٨٩٩ ٤٩٩</u>	<u>٣ ٧٦٩ ٣٨١</u>	الاجمالي

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

٢٠- 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) موزعاً على ٢ ٨٨٥ ٣٠٠ سهم (اثنان مليون ثمانمائة خمسة وثمانون ألف و ثلاثمائة 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 خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه موزعاً على عدد ٣ ٤٦٢ ٣٦٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢ .
قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٠/٩/٥ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيهاً إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١٧ ٣١١ ٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣ .

٢١- احتياطات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٩٨٩ ٧٩٧	١٥ ٥٣٥ ٨٥٤	إحتياطي قانوني
١٧٨ ٧٢٧	١٧٨ ٧٢٧	إحتياطي عام*
١٧ ٢٤٢ ١٣٦	١٧ ٢٤٢ ١٣٦	إحتياطي خاص**
٦٣ ٨٥٨ ٧٩٦	٦٦ ٧٩٤ ٤٤٢	إحتياطي القيمة العادلة***
٩٦ ٢٦٩ ٤٥٦	٩٩ ٧٥١ ١٣٩	

- رصيد الإحتياطي القانوني لا يتضمن تكوين إحتياطي ٥% من ارباح عام ٢٠١٩ وسيتم احتسابه عام ٢٠٢٠ .
- يتمثل رصيد الإحتياطي العام البالغ قيمته ١٧٨ ٧٢٧ جنيه مصري في ماتم تكوينه في ١٩٩٧/١٢/٣١ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التي تم تحصيلها من مساهمي الشركة عند سداد رأس مال الشركة .
- يتمثل رصيد الإحتياطي الخاص في الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ١٧ ٢٤٢ ١٣٦ جنيه مصري .
- يتمثل رصيد إحتياطي القيمة العادلة في صافي التغيير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والمرتجة ضمن الأصول طويلة الأجل وقد تم وجود تغيير في قيمة الإحتياطات خلال الفترة نتيجة التغيير في سعر الاسهم .

٢٢- نصيب السهم من الأرباح:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٩٢١١٣١	٣٤٥٣٦٧٢٦	صافي الربح
١٧٣١١٨٠٠	١٧٣١١٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٦٣١</u>	<u>١,٩٩٥</u>	متوسط ربح السهم

٢٣- تكاليف النشاط :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥٦٢٢٦	٢٢١٠٨٨	مصرفات البورصة
٣٤٨٠٠	٢٨٨٠٠	إعلانات
٣٩٣٨٢	١٦٩١٤٩	مصرفات عمولات وسمرة
٥٦٩٨	٢٦١٤٢	مصرفات حفظ أوراق مالية
<u>٤٣٦١١٦</u>	<u>٤٤٥١٨٠</u>	

٢٤- مصرفات إدارية وعمومية :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٦٨١٨٤	١٣٠٥٠٩٨	مرتبات و أجور
١٢٧٥٧٩٧	١٤٠٨٦٨٨	مكافآت عاملين
١١٦٩٥٠	-	مكافآت نهاية الخدمة
١٨٢٩٤	٢١٧٣٩	مصاريف سفر وانتقالات
٢٥٦٠٠٠	٤٥٣٠٠٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٧٠٠٠	٢٤٠٠٠	بدل حضور لجان منبثقة من مجلس الإدارة
١٤٣٦١	١٥١٠٤	ادوات مكتبية
٢٢٣٩٠٠	٢٧١٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٨٩٧٦٧	١٠١٦٨٠	رسوم واشتراقات

شركة رواد السياحة "الرواد"
 "شركة مساهمة مصرية"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥٢٦٤٩	٤٦٧٧٩	مصرف تأمين
٤٠٠٧٨	٥٠٤٦٤	تليفون وكهرباء وفاكس
٢٨٥٨٠	٣٤٦٣٥	مصرفات متنوعة
١٣٧٠٦٨	١٦١١١١	تأمينات اجتماعية
٢٣٠٦٦	٣٩٨٧١	مصرفات صيانة وإصلاح
٢٥٨٧٣	٣٧٨٧٦	مصرفات سيارة
١٦٧٧١	١٧١٧٦٤	مصرفات علاج
٦٦٠٠	١٠٢٣٣	مصرفات بنكية
٧٧٠٣٠	٧٧٠٣٠	ضرائب عقارية
٢٢٧٠٤٠٠	٣١٢٠٠٠٠	ايجار
٩٥٠٠	١٢٧٥٠	بدل امانة سر
٧٤٥٩٨	-	بدل اجازات
٥٣١١٨٧	١٣٤٢٠٢	مصاريف الباخرة ريفيرا
٨٨٢٨٣٣	٢٠٣٢١٣	اهلاك اصول ثابتة
<u>٧٣٦٦٤٨٨</u>	<u>٧٧٠٠٢٣٨</u>	

٢٥- الإيرادات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠٠٠٠٠	-	ايراد الباخرة
٢٥٥١٩٩٢	٣٥٠٦٨٨٠	الإيرادات الأخرى
<u>٢٧٥١٩٩٢</u>	<u>٣٥٠٦٨٨٠</u>	

٢٦- الإيرادات التمويلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨٦ ٨٣٤	٢٤٨ ١٩٨	فوائد دائنة
<u>١٨٦ ٨٣٤</u>	<u>٢٤٨ ١٩٨</u>	

٢٧- الموقف الضريبي:

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال

- ١- الأعوام المالية من بدايه النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم الربط و السداد وفقاً لقرار اللجنة الداخليه .
- ٢- الأعوام المالية ٢٠٠٩ تم الربط وفقاً للأقرار الضريبي اما العام المالي ٢٠١٠ تم الطعن على قرار لجنة الطعن بشأن تحديد ضريبة ارباح عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٠ وقد قيد الطعن امام محكمه القضاء الادارى ولم تتحدد جلسة بعد للنظر فى الطعن المقدم .
- ٣- الأعوام الماليه من ٢٠١١ و حتى ٢٠١٨ 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 الإنتهاء من الفحص الضريبي عن الأعوام الماليه ٢٠٠١/٢٠٠٤ و تم عمل اللجنة الداخليه و الربط و السداد عن هذه السنوات .
- الأعوام المالية ٢٠٠٥/٢٠١١ تم الفحص الضريبي و تم اجراء لجنة داخلية وتم الموافقة على جميع البنود عدا بند تمت احواله الى المأمورية لاعادة الفحص .
- الأعوام من ٢٠١٢ الى ٢٠١٨ لم يتم الفحص .

ثالثاً: ضريبة الدمغة

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