

شركة رواد السياحة

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

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفتاح حمزة

نائب رئيس قطاع الإنصاح والحوكمة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع : القوائم المالية المجمعة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المجمعة عن العام المالي المنتهي فى

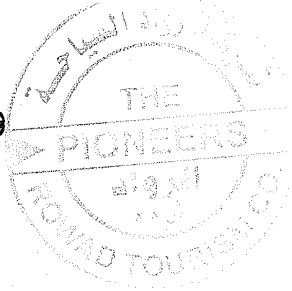
٢٠٢٣/١٢/٣١ مرفق بها تقرير مراقب الحسابات /أحمد فؤاد الوطن.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،

مدير عام المراجعة

وعلاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر



تحرير فى: ٢٠٢٤/٣/٢٨

شركة رواد السياحة "الرواد"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

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

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة رواد السياحة " الرواد " (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة:

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب، ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة 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 رأي على كفاءة الرقابة الداخلية بالمنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة 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 المجمعة، وذلك في حدود العينة المحددة بمعرفتنا والمتخذة أساسا لإبداء رأينا.

الرأي:

فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها بأعلاه تعبر بعدالة ووضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للمجمع لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وعن نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية السارية في تاريخ المراجعة.

أمور هامة:

بموجب جمعية عامة عادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ تم الموافقة على إبرام عقود معاوضة مع شركة تارجت (مساهم) بشأن شراء أصول عقارية وفقا لما ورد في إيضاح رقم ٢٢ بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة بحسابات 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 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

أحمد فؤاد الوطن

سجل وترافي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية : ٣٩٤
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري : ٣٤٠
سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات : ١٣٩٩
سجل المحاسبين والمراجعين بوزارة المالية : ٦٦٠٥

Independent member of
B K R
INTERNATIONAL

Independent member of
B K R
INTERNATIONAL

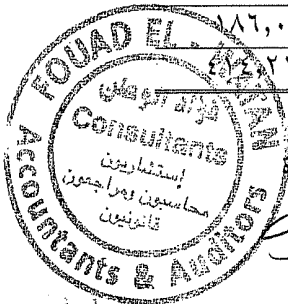
القاهرة في: ٢٨ مارس ٢٠٢٤
كود: ١٤٨

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

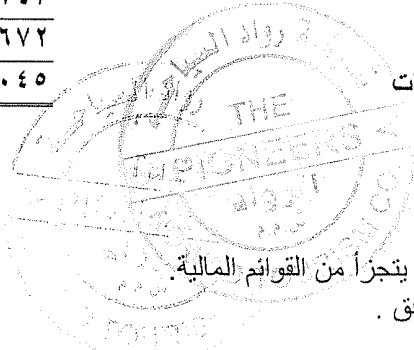
قائمة المركز المالي المجمع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٢,٣١٥,٥٣٨	٨٣,٨٣٠,١٣٦	(٤)	أصول غير متداولة
٢٤٢,٤٤٨,٥٧٠	٥٣٠,١٥٠,٣٨٢	(٥)	أصول ثابتة بالصافي
-	٥,٢٩٣,٤٧٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٥٦٦,٠٥٤	١٠,١٨٥,٩٤٩		أصول حق انتفاع بالصافي
٣٠٥,٣٣٠,١٦٢	٦٢٩,٤٥٩,٩٤٤		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	(١٠)	أصول متداولة
٤٦,٤٠١,٣١٧	٤٨,٩٨٠,٤٠٤	(٦)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦,٥٨٦,٢١١	٥٩,٣٠٨	(٨)	الأعمال تحت التنفيذ
١,٢٧١,٦٧٨	٢٣٧,٩٨٥		استثمارات من خلال الأرباح والخسائر
٧,٧٣٣,٤٦٠	١٠,٤١٠,٠٩٥		العملاء و أوراق قبض
٤٠,٥٨٩,٠٨١	٥٤,٢٩٥,٤١٩	(٩)	المخزون
٣,٩٥١,٠٢٥	٤,٣٨٨,٦٩٠	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٨,٨٨١,٩٧٢	١٢٠,٧٢١,١٠١		النقدية بالصندوق ولدي البنوك
٤١٤,٢١٢,١٣٤	٧٥٠,١٨١,٠٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
٣٥,٥٢٨,٩٢٠	٣٧,٤٧٧,٩٤٠	(١٧)	راس المال المدفوع
(٧,٧٠١,٤٣٣)	-	(١٦)	احتياطيات
(٥,٧١٦,٧٥٠)	(٤٧,٩٣٢,١٥٩)		أسهم خزينة
(٤٢,٢١٥,٤٠٩)	(٩,٤٢٧,٥٩٤)		(خسائر) مرحلة
١٥٣,٠١٣,٣٢٨	١٥٣,٢٣٦,١٨٧		أرباح(خسائر) العام
٧٥,١٧٦,٩٢٠	٧١,٠٦١,١٨٦		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٢٢٨,١٩٠,٢٤٨	٢٢٤,٢٩٧,٣٧٣		الحقوق الغير مسيطرة
-	٣,٢٧٠,٨٥٩		إجمالي حقوق الملكية
٨٣,٦٤٤,٦٨٦	٩٨,٧٥٧,٠٦٩	(١٤)	التزام عقود التأجير طويلة الاجل
٨٣,٦٤٤,٦٨٦	١٠٢,٠٢٧,٩٢٩		قروض طويلة الاجل
			إجمالي الالتزامات الغير متداولة
٢٨,٤٦٤,٠٨٣	٢٧,٢٤٧,٤٥٢	(١٣)	التزامات متداولة
١٤,٦٧٤,١٢٥	٢٥,٠٥٢,٠٠٤		مخصصات
-	٢,٤٦٥,٢٣٩		موردون وأوراق دفع
-	٢٨٥,٤٠٨,٨٦٣		التزامات عقود ايجار قصيرة الاجل
٥٨,٢٢٨,٥٧٧	٨٢,٦٧٤,٧٩٠	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
١,٠١٠,٤٠٥	١,٠٠٧,٣٩٦		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠٢,٣٧٧,١٩١	٤٢٣,٨٥٥,٧٤٣		تسهيلات انتمانيه
١٨٦,٠٢١,٨٧٧	٥٢٥,٨٨٣,٦٧٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤١٤,٢١٢,١٣٤	٧٥٠,١٨١,٠٤٥		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



رئيس مجلس الإدارة



مدير عام الشؤون المالية

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

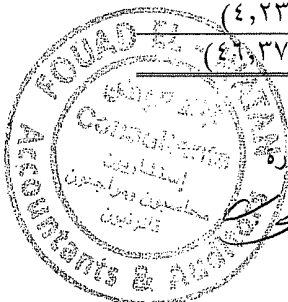
قائمة الأرباح او الخسائر المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

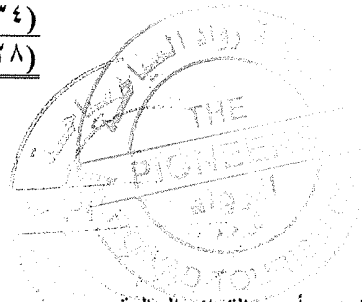
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٣,١٥٣	١,٧٦٤,٧١١	(١٨) نصيب الشركة في ارباح / (خسائر) تشغيل فندق رواد الواحات
(٢٠,٥٨٠,٩٠٩)	٤٢٤,٦٠٠	أرباح / (خسائر) عوائد استثمارات من خلال الأرباح و الخسائر
٥١١,٥٠١	٦٠٥,٢٣٦	عمولات تذاكر طيران
-	٢,٠٤٦,٠١٤	إيرادات سياحة دينية
١٢,٥٢٩,٦٥٤	٢٨,٩٠٩,٩٧٢	إيرادات التسيكين
-	١٤,١٢٤,٣٦٥	إيرادات اغذية ومشروبات
-	٢٠,٥٣٦	إيرادات المغسله
-	١,٥١٦,٦٥٥	إيرادات التشغيل أخرى
٨٠٠,٢٨٣	-	عوائد اذون خزانه وشهادات استثمار
٩١٩,٠١٩	-	أرباح بيع استثمارات من خلال الدخل الشامل
(٤,٧٢٧,٢٩٩)	٤٩,٤١٢,٠٨٨	اجمالي الإيرادات
(٨,٨٤٤,٨٠٤)	(٣٠,٢٠٢,٩٢٥)	تكلفة التشغيل
-	(١,٩٨٦,٠٢٧)	تكلفة العمليات السياحية
(٢٤٦,٣٩٠)	(٢٣١,٩٢٩)	تكلفة نشاط الطيران
(٨٤٧,٥٦٢)	(٢,٣٤٢,٣٨٩)	الإهلاكات (التشغيل)
(٥,٢٤٧,٨١١)	(٣,٨٠٨,٩١٨)	تكاليف النشاط
(١٩,٩١٣,٨٦٦)	١٠,٨٣٩,٨٩٩	مجمول(الخسائر) الربح
(٢٨,٦٠٢,٦٩٥)	(٢٧,٨٨٧,٣٨٣)	(١٩) مصروفات إدارية وعمومية
-	(٢,٦٤٦,٧٣٨)	استهلاك اصول حق الانتفاع
(١٦٢,٤٤٣)	(١,٣٥٧,٦٦٦)	اهلاك أصول ثابتة
-	٤٥٩,٨٣٩	أرباح رأسمالية
(٣,٧٠٦,٣٩٢)	(١,٦٩٣,٤٣٤)	مصروفات تمويلية
(٧١٦,٥٠٩)	(٥٥٨,٩٧٦)	مخصصات
(٦٠٣,١٢١)	(١,٢٧٤,٥٩٠)	خسائر إضمحلال
٦,٩٢٢,٩١٣	١٢,٩٤٦,٣٣٦	إيرادات أخرى
١,٠٣٦,٤٩٢	٢٨٧,٦١٨	فوائد داننة
٤,٥٨٨	(١,٠١٩,٨٤٠)	فروق تقييم عمله
(٤٥,٧٤١,٠٣٥)	(١١,٩٠٤,٩٣٦)	صافي أرباح(خسائر) قبل الضرائب
(١٩٢,٤١٩)	(٣٨٠,١٠٠)	الضريبة المؤجلة
(٤٤٥,٧٠١)	(١,٢٥٨,٢٩٢)	ضريبة الدخل الحالية
(٤٦,٣٧٩,١٥٥)	(١٣,٥٤٣,٣٢٨)	صافي ارباح / (خسائر) العام
(٤٢,١٤٠,٤٠٩)	(٩,٤٢٧,٥٩٤)	يتم توزيعه على النحو التالي :
(٤,٢٣٨,٧٤٥)	(٤,١١٥,٧٣٤)	نصيب مساهمي الشركة القابضة
(٤٦,٣٧٩,١٥٥)	(١٣,٥٤٣,٣٢٨)	نصيب الحقوق غير المسيطرة
		صافي أرباح(خسائر) العام

مدير عام الشؤون المالية

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -



رئيس مجلس الإدارة



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٢,١٤٠,٤٠٩)	(٩,٤٢٧,٥٩٤)	صافي أرباح (خسائر) العام
(١,٦٩١,٤٩٠)	-	بنود قد يتم إعادة تويبها في قائمة الدخل:
(٤٣,٨٣١,٨٩٩)	(٩,٤٢٧,٥٩٤)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
		إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

	إجمالي	المحقوق الغير مسيطرة	اجمالي حقوق الشركة القابضة	ارباح (خسائر) العام	(خسائر) مرحلة	اسهم الخزينة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي خاص	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٧٨٤,٠٣٧,٣٢٤	٧٩,٤١٥,٦٦٥	٢٠٤,٦٢١,٦٥٩	٥,٥٣٦,٦٢٥	(١٠,٦١٦,٣٢٠)	-	١,٦٩١,٤٩٠	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٤٧١,٠٠١	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	
المحول لارباح المرحلة والاحتياطي القانوني	(٧٧٠,١٤٣٣)	-	(٧٧٠,١٤٣٣)	(٥,٥٣٦,٦٢٥)	٤,٨٩٩,٥٧٠	(٧٧٠,١٤٣٣)	-	-	-	٦٣٧,٠٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شراء اسهم خزينة	(٤٦,٤٥٤,١٥٤)	(٤,٢٣٨,٧٤٥)	(٤٢,٢١٥,٤٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ارباح العام	(١,٦٩١,٤٩٠)	-	(١,٦٩١,٤٩٠)	-	-	-	(١,٦٩١,٤٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إعادة تقييم استثمارات والتقييم	٢٢٨,١٩٠,٢٤٨	٧٥,١٧٦,٩٢٠	١٥٣,٠١٣,٣٢٨	(٤٢,٢١٥,٤٠٩)	(٥,٧١٦,٧٥٠)	(٧٧٠,١٤٣٣)	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٦	١٧٢,١١٨,٠٠٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠	١٧٢,١١٨,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٢٨,١٩٠,٢٤٨	٧٥,١٧٦,٩٢٠	١٥٣,٠١٣,٣٢٧	(٤٢,٢١٥,٤٠٩)	(٥,٧١٦,٧٥٠)	(٧٧٠,١٤٣٣)	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٦	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٩,٦٥٠,٤٥٣	-	٩,٦٥٠,٤٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول لارباح المرحلة والاحتياطي القانوني	(١٣,٥٤٣,٣٢٨)	(٤,١١٥,٧٣٤)	(٩,٤٢٧,٥٩٤)	(٩,٤٢٧,٥٩٤)	-	٧٧٠,١٤٣٣	-	١,٩٤٩,٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بيع اسهم خزينة (خسائر) الفترة	٢٢٤,٢٩٧,٣٧٣	٧١,٠٦١,١٨٦	١٥٣,٢٣٦,١٨٧	(٩,٤٢٧,٥٩٤)	(٤٧,٩٣٢,١٥٩)	-	-	١٩,١٩١,١٥٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٦	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٢٤,٢٩٧,٣٧٣	٧١,٠٦١,١٨٦	١٥٣,٢٣٦,١٨٧	(٩,٤٢٧,٥٩٤)	(٤٧,٩٣٢,١٥٩)	-	-	١٩,١٩١,١٥٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٦	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠

*في ٢٦ ابريل ٢٠٢١ بموجب محضر اجتماع مجلس الاداره جلسه رقم ٢٠٢١/٤/٢٦ تم تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الاساسي لشركة دهب سيناء للتصنيع ومواد البناء بزياده رأس المال الشركة المصغر من ١٥٠ مليون الي ١٦٠ مليون بزياده قدرها ١٠ مليون جنيه مصري ليتكون رأس مال الشركة من عدد ١,٦٠٠,٠٠٠ (مليون وستمائة الف سهم) بقيمة اسميه للسهم ١٠٠ جنيه مصري وقد دفع المساهمين كامل الزياده .

- الإيضاحات المرتبطة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنية مصري	
(٤٥,٦٤٧,٥٩٢)	(١١,٩٠٤,٩٣٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٢٦٠,٣٨٣	٤,٤٥٢,٨٢٥	(خسائر) العام قبل الضرائب
-	٢,٦٤٦,٧٣٨	إهلاكات الأصول الثابتة
(٩١٩,٠١٩)	-	استهلاك اصول حق الانتفاع
-	(٤٥٩,٨٣٩)	أرباح بيع استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
-	١,٢٧٤,٥٩٠	ارباح رأسمالية
(٤٥,٣٠٦,٢٢٨)	(٣,٩٩٠,٦٢٢)	خسائر إضمحلال
٢٣,٩١٢,٤٨٣	(١٢,٦٧٦,٠٥٤)	التغير في الاصول المتداولة
١٤,٥١١,٩٠١	٣١٨,٩٧٤,٦٦٢	التغير في الالتزامات المتداولة
١٤١,٠٤٧	(١,٢١٦,٦٣٢)	التغير في المخصصات
(٦,٧٤٠,٧٩٧)	٣٠١,٠٩١,٣٥٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣١,٤٢٦,٢٤٧)	(٣٥,٩٦٧,٤٢٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٣,٩٩٨,٩٧٢	(٢٨٧,٧٠١,٨١٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٢,٢٠٤,١١٦)	مدفوعات ومشروعات تحت التنفيذ
-	٤٥٩,٨٣٩	مدفوعات في اصول حق انتفاع
١,٩٢٤,٨٠١	-	متحصلات من بيع اصول ثابتة
١٧,٩٤٣,٤٣٩	-	متحصلات من بيع استثمارات
٢,٤٤٠,٩٦٥	(٣٢٥,٤١٣,٥١٥)	متحصلات من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٧,٧٠١,٤٣٣)	٩,٦٥٠,٤٥٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٩,٩١٣,٥٦٤)	(٣,٠١٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧,٥٧٧,٦٨٦	١٥,١١٢,٣٨٣	مقبوضات / (مدفوعات) أسهم خزينة
(٤٠,٠٣٧,٣١١)	٢٤,٧٥٩,٨٢٦	التغير في التسهيلات البنكية
(٤٤,٣٣٧,١٤٣)	٤٣٧,٦٦٦	التغير في مقبوضات القروض طويله الاجل
٤٨,٢٨٨,١٦٨	٣,٩٥١,٠٢٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣,٩٥١,٠٢٥	٤,٣٨٨,٦٩٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
		النقدية وما في حكمها في أول العام
		النقدية وما في حكمها في آخر العام

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١- نبذة عن الشركة

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

١-١ غرض الشركة :

- تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و ادارة المنشآت السياحية الفندقية بالإضافة للعمل في المجالات المرتبطة بالانشطة السياحية من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم باعمال الوكاله التجاريه و الاعمال الصناعيه و الزراعيه و العقاريه المتعلقه بغرض الشركه و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنيه و دراسات الجدوي الاقتصاديه و الاشراف الفني و الاداري و انشاء و اعداد و اداره مراكز و معاهد التدريب اللازمه لهذا النشاط كما يجوز للشركه ان تكون لها مصلحه او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوِل اعمالا شبيهه باعمال او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة والمشاركة في الشركات التي تزاوِل اعمالا ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .
- مده الشركه ٥٠ سنه تبدا من تاريخ القيد بالسجل التجاري .
- مقر الشركه هو ٤ شارع عزيز اباظه - الزمالك - القاهره - جمهوريه مصر العربيه .
- رئيس مجلس اداره الشركه المهندس / جمال محجوب .
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركه عن العام طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٢٨ مارس ٢٠٢٤ .

٢-١ الشركات التابعة للشركة ونسبة المساهمة :

اسم الشركة	نسبة المساهمة في	نسبة المساهمة في	البلد	طبيعة النشاط
- الشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ %٩٦,١١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ %٩٦,١١	مصر	انشاء وإدارة المنشآت الفندقية والسياحية والفنادق العائمة والبواخر السياحية والقرى السياحية والنقل السياحي والمطاعم السياحية وكافة الأنشطة المتعلقة بالخدمات السياحية.
- الشركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ %٨٦,٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ %٨٦,٦٠	مصر	انشاء وإدارة وتشغيل فندق نيلى عائم بمستوى ٥ نجوم سعة ٥٠ كابينة بالإضافة الى المطاعم والصالونات للعمل بين القاهرة و الأقصر واسوان والعكس

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

تنظيم رحلات سياحية جماعية او فردية داخل مصر او خارجها وبيع او صرف تذاكر سفر وتيسير نقل الامتعة وحجز الأماكن على وسائل نقل مختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران والملاحة وشركات النقل وتشغيل وسائل النقل سواء كانت برية او بحرية او جوية او نهريّة لنقل الساكنين وكذلك إقامة المنشآت الفندقية او السياحية وادارتها	مصر	%٩٤,٦٧	%٩٤,٦٧	- شركة مصر جلوبال للسياحة
إقامة المنتجعات السياحية بمناطق الجذب السياحي وإقامة مشروعات سياحية بمعرفة الشركة او تسويقها لغيرها من الشركات السياحية وكذلك إقامة الفنادق والقرى السياحية ونشاط النقل السياحي البري والبحري والجوي	مصر	%٦٦,٥٢	%٦٦,٥٢	- شركة رواد الواحات للتنمية السياحية
العمل في مجال التنمية السياحية في قطاع دهب على خليج العقبة او في مناطق أخرى داخل جمهورية مصر العربية. تقوم بعمليات الاستثمار والترويج والتسويق وإدارة المشروعات السياحية بمناطق التنمية السياحية.	مصر	%٨٥,٢٠	%٨٥,٢٠	- شركة رواد دهب للتنمية السياحية
تقوم الشركة بالعمل في مجال اقامة وتشغيل مصنع لانتاج مواد البناء بشكل عام وبصفة خاصة انتاج كافة انواع الجبس المعبأ ومشتقاته وللشركة تصميم او تصنيع الالات والمعدات الصناعية و خطوط الانتاج و ادارة التنفيذ او اعادة الهيكلة للمصانع.	مصر	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	- شركة دهب سبنا للتصنيع ومواد البناء

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

مصر	شركة	٥٠%	تقوم الشركة باستغلال المناجم والمحاجر ما عدا محاجر الرمل و الزلط ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجة من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوول اعمالا شبيهة باعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج , كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون ولائحة التنفيذية مع مراعاة احكام القوانين واللوائح و القرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.
	الذهب		
	لاستغلال		
	المحاجر		

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر .

تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .

أ. عملة التعامل (القييد) وعملة العرض

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

ب. استخدام التقديرات و الافتراضات

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

يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه .

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

ج. قياس القيم العادلة

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

في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمة العادلة للادوات المالية فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيمة العادلة الحاليه للادوات الاخرى المشابهه بصوره جوهريه - اسلوب التدفقات النقدية المخصومه-او اي طريقه اخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة:

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

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

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

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

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

الشركات التابعة

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

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

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

فقد السيطرة

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

الاستبعاات من القوائم المالية المجمعة

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

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

٢-٣ المعاملات بالعملات الاجنبية

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

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

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

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

- الاستثمارات المتاحة للبيع في ادوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال حيث يتم اعاده تبويب فروق العمله بنود الدخل الشامل الاخر الي الارباح و الخسائر)

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

- ادوات التغطيه المستخدمه في خطر التدفقات النقديه مادامت التغطيه فعاله .

٣-٣ العمليات الغير مستمره

العمليات غير المستمره جزء من عمليات المجموعه , والتي يمكن تميز عملياتها وتدفقاتها النقديه عن باقى المجموعه .

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

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٤؛ الأصول الثابتة و الاهلاك

الاعتراف بالقياس :

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

- يتم الاعتراف بالأرباح و الخسائر الناتجه من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح و الخسائر .

التكاليف اللاحقه علي الاقتناء :

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

الاهلاك:

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

الانتاجي المقدر

نوع الاصل العمر

٥ - ٦ سنوات
٥٠ سنه

٨-١٠ سنوات
٨-١٠ سنوات

٥ - ١٠ سنوات
١٠ سنوات

٥٠ سنة
٨ سنوات

٥-٦ سنوات
٩٩ سنة

وسائل نقل

مياني و عقارات

تاسيسات و تركيبات

أجهزة و معدات كهربائية

خيام و مفروشات و ديكورات

بدن السفينه

المراسى

أجهزة تكييف

أجهزة كمبيوتر و فاكس و شبكات تليفونات

حقوق الانتفاع

٣-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٣ الادوات الماليه

أ- شروط القياس الرئيسية

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

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

لاستيعاب الكمية المحفوظ بها وقد يؤثر وضع أوامر بيع المركز في معاملة واحدة على السعر المدرج.

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

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

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

(ب) الأدوات المالية - الاعتراف الأولي

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

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

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

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

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

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

تطبق الشركة نهجاً مبسطاً لاضمحلال قيمة الأصول المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

(د) الأصول المالية - الاستبعاد

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

(هـ) الالتزامات المالية - فئات القياس

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

(و) الالتزامات المالية - الاستبعاد

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

٦-٣ النقدية و ما في حكمها

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

٧-٣ الاضمحلال

أ. الاصول الماليه غير المشتقه :

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

• تتضمن الادله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
الاصول الماليه المثبتة 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 مجمعه 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 مجمعه 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 المتكديه و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصاديه و الائتمانيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الأرجح 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 مخصومه بسعر الفائدة لفعليه الاصل 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 حقيقيه لعكس الخساره الناتجه عن اضمحلال قيمه الاصل فانه يتم اعدام القيمه ذات العلاقه .
 - اذا انخفضت لاحقا قيمه خساره الاضمحلال و امكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخساره اضمحلال القيمه عندئذ يتم رد خساره اضمحلال القيمه المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر .
- الاصول الماليه المتاحه للبيع :**
- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول الماليه المتاحه للبيع باعاده تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و المجمعه في احتياطي القيمه العادله و يعترف بها في الارباح او الخسائر يمثل مبلغ الخساره المجمع المستبعد من حقوق المالكه و المعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفه الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من اصل المبلغ) و القيمه العادله مخصوما منها ايه خساره في اضمحلال القيمه لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر .
 - لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمه المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبه لاي استثمار في اداه حقوق المملكه مبوب كمتاح للبيع في الارباح و الخسائر .
- الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق المملكه :**
- تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبه عنه بطريقه حقوق المملكه بمقارنه قيمته الدفترية بالقيمه القابله للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر و يتم عكس خساره الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفصيليه في التقديرات المستخدمه لتحديد القيمه الاستردادية .
- الاصول غير الماليه :**
- في تاريخ نهايه كل فتره ماليه تقوم 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 الشركه بعمل تقدير للقيمه الاستردادية للاصل . يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهره سنويا .
 - لاجراء اختبار اضمحلال القيمه للاصل يتم تجميع الاصول معا الي اصغر مجموعه اصول تتضمن الاصل و التي تولد تدفقات نقدية داخله من الاستعمال المستمر و مستقله الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخله من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول - وحدات توليد النقد . يتم توزيع الشهره المكتسبه عند تجميع الاعمال علي الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدي الشركه المقتنيه و المتوقع منها الاستفادة من عمليه التجميع .
 - القيمه الاستردادية 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 المتوقعه حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجاريه للقيمه الزمنيه للنقود و المخاطر المحدد للاصل او وحده توليد النقد .
 - يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمه الدفترية للاصل او للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الارباح او الخسائر . و يتم توزيعها او لا لتخفيض القيمة الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد ثم تخفيض الاصول الاخري للوحده بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحده .
- لا يتم عكس خساره الناجمه عن اضمحلال قيمة الشهره في فتره لاحقه . بالنسبه للاصول الاخري يتم عكس خسائر الاضمحلال الي المدي الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك و الاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للاصل في السنوات السابقه .

٣-٨ المخصصات

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

٣-٩ موردون و دائنون و الارصده الدائنه الاخري

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخري بالتكلفة .

٣-١٠ الايراد

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

تعترف الشركة بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق؛ عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة؛ وعندما يتم استيفاء معايير محددة لكل نشاط من أنشطة الشركة، كما هو موضح أدناه، تستند الشركة في تقديرها للعائد على النتائج التاريخية، مع الأخذ في الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفاصيل كل ترتيب.

لا يتم اعتبار أي عنصر من عناصر التمويل موجودًا حيث تتم المبيعات بمدة اثنان عشر شهرًا من ٣٠ إلى ٩٠ يومًا، وهو ما يتوافق مع ممارسات السوق، يتم الاعتراف بالمستحق عند تسليم البضائع لأن هذه النقطة الزمنية التي يكون فيها المقابل غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل استحقاق الدفع.

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

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

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

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

الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات عندما تفي الشركة بالتزام الأداء.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

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 .

ث- الشركات المالكة للفنادق

يتم اثبات الايراد بمجرد تادية الخدمة للعملاء.

ج- التوزيعات

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

٣-١١ المصروفات

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

٣-١٢ ضريبه الدخل

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

ضريبه الدخل الجاريه

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الضريبه المؤجله

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

- الاعتراف بشهره المحل
- او الاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام للعمليه التي :
- ليست تجميع الاعمال .
- لا تؤثر علي صافي الربح المحاسبي و لا علي الربح الضريبي (الخساره الضريبيه).
- او الفروق المؤقته المرتبطه باستثمارات في شركات تابعه و شركات شقيقه و حصص في مشروعات مشتركه الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة علي توقيت عكس تلك الفروق المؤقته و من المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور .
- يتم الاعتراف بالاصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبيه و الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم و الفروق المؤقته القابله للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بامكانيه تحقيق ارباح تخضع للضريبه في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . و يتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطه العمل المستقبليه لكل شركه من شركات المجموعه . يتم اعاده تقدير موقف الاصول الضريبيه المؤجله غير المعترف بها في نهايه كل فتره ماليه و تعترف بالاصول الضريبيه المؤجله التي لم تعترف بها من قبل الي المدى الذي اصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الاصل الضريبي المؤجل .
- يتم قياس الضريبه المؤجله باستخدام اسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقته و ذلك باستخدام اسعار الضريبه الساريه او التي في سبيلها لان تصدر .
- عند قياس الضريبه المؤجله في نهايه الفتره الماليه يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبيه للاجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمه الدفترية لاصولها و التزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصه للاصول و الالتزامات الضريبيه الا عند استيفاء شروط معينه .

١٤-٣ الاحتياطي القانوني

- طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركه يتم تجنيب ٥٠% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني .
- يتم انتفاء 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 الشركه في تجنيب ٥٠% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠% من راس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠% من راس المال المصدر).

١٥-٣ ربحيه السهم

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٦ المخزون

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

٣-١٧ قائمه التدفقات النقدية

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للتقوائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
 ٤ - أصول ثابتة

المحركات والموادات ومستلزمات*	بلد السفينة	مباني و عقارات	السيارة	أراضي	سيارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٩٨,٧٥٧	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	١١,٧٥٧	٢١,٢١٤,٥٧٢	٢٥,٧٩٨,٨٦٤	١٤,٧٨٥,٠٠٠	
-	٧,٣١٦,٣٥٢	-	-	١٦,٦١٣,٨٢١	-	
١٤,٧٨٥,٠٠٠	٣٣,١١٥,٢١٦	٢١,٢١٤,٥٧٢	١١,٧٥٧	٤١,٩١٩,٧٦١	(٢٣٥,٧٥٠)	التكلفة ١ يناير ٢٠٢٣ الإضافات خلال العام الاستعدادات خلال العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٢,٩٥٤,٧٦٤	٢٥,٧٩٨,٨٧٢	١٠,٤١٦,٦٠٥	١١,٧٤٧	-	١,٢٥٢,٥١٣	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣ إهلاك العام الاستعدادات خلال العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٦٥٢,٨٨٩	٤٣٧,٨٢٥	٤٢٤,٨٦٢	-	-	٤٥٨,٠٨٠	
-	-	-	-	-	(٢٣٥,٧٤٩)	
١٣,٦٠٧,٦٥٣	٢٦,٢٣٦,٢٩٧	١٠,٨٤١,٤٦٧	١١,٧٤٨	-	١,٤٧٤,٨٤٤	
١,١٧٧,٣٤٧	٦,٨٧٨,٥١٩	١٠,٣٧٣,١٠٥	٩	٤١,٩١٩,٧٦١	١,٢٨٨,١٦٣	٢٠٢٣ ديسمبر
١,٨٣٠,٢٣٦	-	١٠,٧٩٧,٩٦٧	٩	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	١,٧٤٦,٢٤٤	٢٠٢٢ ديسمبر

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤,٣٢٢,٥٨٦	٤٠٧,٧٨٠,٧١٩	تكاليف المباني والانشاءات
٨٩,٧١٩,٧٥١	٨٨,٦٦٤,٧٣٥	تكاليف شراء المعدات
١٨,٤٠٦,٢٣٣	٣٣,٧٠٤,٩٢٨	إنفاق استثماري (م٠د)
<u>٢٤٢,٤٤٨,٥٧٠</u>	<u>٥٣٠,١٥٠,٣٨٢</u>	

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

٦- الاعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٢٣٣,٧٤٨	٢٧,٢٣٣,٧٤٨	ارض ذهب
٥,٢٩٥,٥٠٢	٥,٢٩٥,٥٠٢	اعمال انشاء ورصف الطرق - مشروع ذهب
٤,٠٨٩,٦١٧	٦,٥٨٤,٧٠٤	أعمال المحجر ذهب للمحاجر
٤,٥٠٥,١٧١	٤,٥٠٥,١٧١	اتعاب مكاتب استشارية- مشروع ذهب
١,٥٥٠,٣٦٩	١,٦٣٤,٣٦٩	مصرفات عمومية - مشروع ذهب
١,٤١٥,٥١١	١,٤١٥,٥١١	تمهيد الطريق الداخلي
١,٨٠٥,٠٩٩	١,٨٠٥,٠٩٩	تمهيد الطريق الساحلي
٥٠٦,٣٠٠	٥٠٦,٣٠٠	تمهيد الأرض
<u>٤٦,٤٠١,٣١٧</u>	<u>٤٨,٩٨٠,٤٠٤</u>	

٧- اصول حق انتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري

	التكلفة
-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٧,٩٤٠,٢١٥	الاضافات خلال العام
<u>٧,٩٤٠,٢١٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
-	الاستهلاك
(٢ ٦٤٦ ٧٣٨)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
<u>(٢ ٦٤٦ ٧٣٨)</u>	الاستهلاك خلال العام
<u>٥ ٢٩٣ ٤٧٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	صافي اصول حق انتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٥٨٦,٢١١	٥٩,٣٠٨	محفظة شركة بلتون ، ارزان ، كايرو كابينال
<u>٦,٥٨٦,٢١١</u>	<u>٥٩,٣٠٨</u>	

٩- مدينون وحسابات مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١١,٣٤٣	٦٦٤,٩٤٨	جارى فندق رواد الواحات
١٠٣,٠٩٧	١٠٣,٠٩٧	غطاء خطابات ضمان
٩,٨٣١	٧,٩٥٤	فوائد مستحقة
٣,٦٠١,٤٠٣	٤,١٨٨,١١١	تامينات لدى الغير
١٢١,٥١٤	١٠٦,٢٧٤	مصروفات مدفوعة مقدما
١٤٨,٨٥٢	٢٠١,٥٥٣	السلف والعهد
١,٨٨٣,٩٤٨	٢٨,٠٣٩,٨٠٨	أخرى
١٧,٣٢٩,٠٠٤	١٢,٩٠٤,٧٥٠	ضريبة القيمة المضافة
٦٥٨,٠٣٤	٢,٦٧٥,٩٩٨	ضرائب الخصم من المنبع
٢,٠٦٤,٢٧٦	٢٥٧,٦٥٨	دفعات مقدمة
٥٩,٣٣١	-	احلال و تجديد
١٤,٠٥٣,١٨٢	٥,٢٠٠,٠٠٠	محافظة الوادى الجديد
<u>٤٠,٦٤٣,٨١٤</u>	<u>٥٤,٣٥٠,١٥٢</u>	
(٥٤,٧٣٣)	(٥٤,٧٣٣)	يخصم
<u>٤٠,٥٨٩,٠٨١</u>	<u>٥٤,٢٩٥,٤١٩</u>	اضمحلال فى قيمة المدينون

١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	سهل حشيش للاستثمار السياحى
<u>٢,٣٤٩,٢٠٠</u>	<u>٢,٣٤٩,٢٠٠</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٩,٢٩٢	١,٣١٦,٣٠٥	بنوك حسابات جارية
٢,٨٦١,٠٠٣	٢,٩٣٣,١٨٨	ودائع لاجل
١٨٠,٧٣٠	١٣٩,١٩٧	نقدية بالخرزينة
<u>٣,٩٥١,٠٢٥</u>	<u>٤,٣٨٨,٦٩٠</u>	

*يتضمن بند الودائع قيمة ودیعة مرهونة كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية من بنك مصر ايران والبالغ رصيده ١,٠٠٧,٣٩٦ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ .

١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٠٩٣,٦٠٢	٦,٠٣٣,٩٨٦	مصروفات مستحقة
٦,٤١٣,٢٤٩	٧,٧٦١,٨٤٣	تامينات للغير
٢,٧٦٠,٠٩٤	١٠,٥١٨,٧٠٠	مصلحة الضرائب
١٣,٣٦٣,٧١٥	٥,٢٠٠,٠٠٠	ايرادات مؤجله
١,٠٠٠,٢٨٢	٢,٠٩١,٩٥٠	تامينات اجتماعيه
-	٤٣,٢٤٧,٥٩٧	عملاء دفعات مقدمة
١٣٠,٤٩٦	١٣٠,٤٩٦	تامين اعمال ٥ %
٣١٨,١٢٩	٣٩٣,١٩٢	مساهمه تكافليه
١٢,١٨٣,٥٠٩	-	دائنو شراء اصول
١٠,٩٦٥,٥٠١	٧,٢٩٧,٠٢٦	ارصدة دائنة أخرى
<u>٥٨,٢٢٨,٥٧٧</u>	<u>٨٢,٦٧٤,٧٩٠</u>	

١٣- مخصصات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٣٩٢,٥٤٥	٢٢,١٦٠,٢٦٦	مخصص مطالبات محتملة
٤,٠٧١,٥٣٩	٣,٥٦٣,٨٣١	مخصص نهاية الخدمة
-	٥٤,٤٦٤	مخصص الاحلال والتجديد
-	١,٤٦٨,٨٩١	مخصص الكسر والتلف
<u>٢٨,٤٦٤,٠٨٣</u>	<u>٢٧,٢٤٧,٤٥٢</u>	

١٤- قروض طويلة الاجل:

حصلت شركة (دهب سيناء للتصنيع و مواد البناء) علي قرض طويل الاجل بحد اقصي ٧٦,٦٠٦,٠٠٠ جم متضمنة مبلغ ٦,٦٠٦,٠٠٠ جم قيمة العوائد المرسله مقسم علي شرائح

الاتي:

أ- شريحة اولي : لتمويل الالات والمعدات وفقا لشروط مبادرة البنك المركزي المصري لتمويل الصناعة . علي الا يزيد المستخدم من الشريحة الاولي لتمويل الالات والمعدات عن ٣٣ مليون جنيه .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٤- قروض طويلة الاجل - (تابع)

- ب- شريحة ثانية : لتمويل المتبقي من التكلفة الاستثمارية (انشاء وتجهيزات وخلافه) وعلى الا يزيد اجمالي المستخدم من الشريحة الاولى والثانية عن ٥٩ مليون جنيه .
- ج - شريحة ثالثة : ١١ مليون جنيه (لتمويل رأس المال العام) .
وعلى ان يكون معدل العائد ٨% للشريحة الاولى والثالثة (طبقا لمبادرة البنك المركزي) ، ١,٥% + سعر الكرويدور اقراض للشريحة الثانية (شامل عمولة اقصي رصيد مدين) .
ومن المتفق عليه ان مدة القرض بحد اقصي خمس سنوات وتسع شهور من تاريخ اول سحب.
مع سريان باقي احكامه وشروطه الاخرى حتي تمام السداد من اصل وعائد وعمولات ومصروفات وخلافه .
يتم سداد القرض علي عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ٧,٦٦١,٠٠٠ بداية من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٦/١/١ بخلاف العوائد والعمولات علي ان يكون القسط الاخير بقيمة المتبقي من الاصل والعوائد المرسمة.
- بناء على طلب الشركة وافق البنك على تعديل بعض شروط عقد القرض كما يلي:
- *مد فترة السماح لتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بدلا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع رسملة الفوائد المحتسبة خلال فترة السماح من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
- *أن يبدأ سداد أول قسط في ايناير ٢٠٢٣ وان يكون السداد على ١٠ أقساط نصف سنوية إعتبارا من ايناير ٢٠٢٣ وحتى ايلول ٢٠٢٧ بخلاف العوائد والعمولات على أن يتضمن رصيد القرض الفوائد المرسمة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
- *أن يصبح تاريخ إستحقاق القرض بعد الموافقة على مد فترة السماح ايلول ٢٠٢٧.
- *إعفاء الشركة من عوائد التأخير المحتسبة على الأقساط التي سوف يتم تأجيلها حتى تاريخ التوقيع على عقد تعديل القرض.
- *في حالة تغير سعر الفائدة خلال فترة السماح يتم زيادة الحد المصرح به بقيمة فرق الفوائد حتى نهاية فترة السماح ورسملتها على أصل القرض.

١٥- رأس المال:

- يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى .
- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٤٤,٢٦٥,٠٠٠ جنيه مصرى موزعا على ٢,٨٨٥,٣٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصرى 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 جنية موزعا على عدد ٣,٤٦٢,٣٦٠ سهم وتم القيد بالسجل التجارى بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٠ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ جنيه مصرى موزعا على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجارى بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٠ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ تعديل رأس مال الشركة المرخص به إلى ٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠ وحدد رأس المال المدفوع بمبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ موزع على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى وجميعها أسهم نقدية وجارى التأشير فى السجل موزعة كأتى:

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	
٧,٣٢%	١٢,٦٧٨,٧٤٠	١,٢٦٧,٨٧٤	المجموعه المصريه العقاريه
١,٦٧%	٢,٨٩٠,٥١٠	٢٨٩,٠٥١	تارجيت للاستثمار العقاري و التنمية و الاستصلاح الزراعى و التنمية السياحية
١٢,١٨%	٢١,٠٩٣,٣٠٠	٢,١٠٩,٣٣٠	شركة اكسلنت تورز
١٢,١٣%	٢٠,٩٩٩,٦٩٠	٢,٠٩٩,٩٦٩	عبدالله عبد اللطيف محمود
١١,٨٠%	٢٠,٤٢٥,٧٣٠	٢,٠٤٢,٥٧٣	احمد فاروق عبد اللطيف
٩,٩٩%	١٧,٢٩٤,١٧٠	١,٧٢٩,٤١٧	محمود عبد اللطيف محمود
٥,٠٣%	٨,٧٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠	محمود حسن جادالله
٣٩,٨٨%	٦٩,٠٣٥,٨٦٠	٦,٩٠٣,٥٨٦	آخرون
١٠٠%	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	

١٦- أسهم خزينة

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢ من خلال مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ وافق مجلس ادارة الشركة على شراء اسهم خزينة لعدد ٥٨٧,٧٦٠ (خمسمائة سبعة ثمانون ألف و سبعمائة و ستون سهم) بسعر متوسط ١٩,٢٩٥ جنية مصرى للسهم (القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية للسهم) بأجمالى مبلغ ١١,٣٤٠,٩٠٩ جنية مصرى (احدى عشر مليون ثلاثمائة و أربعون ألف تسعمائة و تسعة جنيها مصرى لا غير) و ذلك من اسهم الشركة المطروحة بالبورصة . و وفقا لقرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٨ تم بيع كامل رصيد أسهم الخزينة بقيمة اجمالية ١٣,٣٢ مليون جنية حققت أرباح قدرها ١,٩٥ مليون جنية مدرجة ضمن حقوق الملكية بند الاحتياطي الخاص.

١٧- احتياطات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,١٠٨,٠٥٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	إحتياطي قانوني
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	إحتياطي الفترة*
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٩,١٩١,١٥٦	إحتياطي خاص**
٣٥,٥٢٨,٩٢٠	٣٧,٤٧٧,٩٤٠	

*إحتياطي عام:

- يتمثل رصيد الإحتياطي العام البالغ قيمته ١٧٨,٧٢٧ جنيه مصري فى ماتم تكوينه فى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التى تم تحصيلها من مساهمى الشركة عند سداد رأس مال الشركة

**إحتياطي خاص:

- يتمثل رصيد الإحتياطي الخاص فى الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ و البالغ قيمته ١٧,٢٤٢,١٣٦ جنيه مصري . علاوة على أرباح بيع أسهم الخزينة عن عام ٢٠٢٣ بمبلغ ١,٩٤٩,٠٢٠ جنية

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٨- نصيب الشركة في ارباح / (خسائر) تشغيل فندق رواد الواحات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٢٠,٤٤٦	٤,١٤٠,٩٧٩	ايرادات الفندق
٢,٣٤٢,٢٤١	٢,٦٥٦,٧٧٤	ايرادات الاغذية و المشروبات
١٠,١٨٨	١٣,٧١٦	ايرادات المغسلة و التليفونات
١٦٢,٢٩٠	١٥٧,١٩٧	ايرادات اخرى
<u>٥,٤٣٥,١٦٥</u>	<u>٦,٩٦٨,٦٦٥</u>	إجمالي إيرادات الفندق
		تكلفة الفندق:
١,٩٣٥,٤٨٣	٢,٠٢٩,٧٩٣	اجور تشغيل
٨٤,٠٢٨	١٢١,٦٦٣	تكلفة الحجرات
٩٣١,٢٣٤	١,٦٣٦,٥١٣	تكلفة الاغذية و المشروبات
٣٢٩,٧٥٧	٤٠٦,١١٧	مصرفات ادارية و عمومية
٢٥٧,٧٢٨	٢٨٣,٣٧٧	مصرفات صيانة
٥٦٢,٩٢٥	٤٢٠,٣٨٣	مصرفات الطاقة
٢٤٠,٨٥٧	٢٩٦,١٠٨	مصرفات اخرى
<u>٤,٣٤٢,٠١٢</u>	<u>٥,٢٠٣,٩٥٤</u>	إجمالي تكاليف الفندق
<u>١,٠٩٣,١٥٣</u>	<u>١,٧٦٤,٧١١</u>	نصيب الشركة المالكة من أرباح الفندق

١٩- مصرفات إدارية و عمومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,١٨٤,١٩٧	٥,٠٥٤,٥٤٨	رواد السياحة المستقلة
٤٢٢,٧٧٣	٤١٢,٢٠٠	رواد ذهب للتنمية
١٤,٥٢٨,٦٠٠	١٤,١٦٥,٢٦١	ذهب سينا للتصنيع
٢,٢٩٧,٣٣٨	٢,٢٣٩,٨٨٥	رواد الواحات
١,٣٠٠,٨٢٠	١,٢٦٨,٢٨٨	الذهب لإستغلال المحاجر
٣,٢٧٤,٧٠٥	٣,١٩٢,٨٠٩	المصرية الايطالية
٨٨٧,٣٩٦	٨٦٥,٢٠٤	المصرية الاوروبية
٧٠٦,٨٦٧	٦٨٩,١٨٩	مصر جلوبال
<u>٢٨,٦٠٢,٦٩٥</u>	<u>٢٧,٨٨٧,٣٨٣</u>	

٢٠- ادارة المخاطر الماليه

تتمثل الادوات الماليه في الاصول الماليه (ارصده الذقديه 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

٢٠- ١ خطر القيمة العادله لسعر الفائدة

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٠-٢ خطر الائتمان

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

٢٠-٣ خطر العملات الاجنبية

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

٢٠-٤ خطر السيولة

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

٢١- الموقف الضريبي

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

٢٢- أمور هامة

في تاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ إنعقدت الجمعية العامة العادية للشركة و وافقت على إبرام عقود معاوضة مع شركة تارجيت للإستثمار العقاري (مساهم) بشأن شراء أصول عقارية تبلغ قيمتها الإجمالية ٢٩٠,٨٥٠,١٠٥ مليون جنيه (فقط و قدره مئتان و تسعون مليون ثمانمائة و خمسون الف مائة و خمسة جنيه لاغير) عبارة عن بعض وحدات ببرج بالميرا - زهراء المعادي بمبلغ ٢٧٤,٢١١,٢٨٤ جنيه و كذلك قطعة ارض فضاء بمساحة ٤١٧,٩٦ متر تحت العجز و الزيادة - بالعنوان ٣٧ عوايد شارع شريف - مدينة حلوان بمبلغ ١٦,٦٣٨,٨٢١ جنيه (فقط ستة عشر مليون ستمائة ثمانية و ثلاثون الف ثمانمائة واحد و عشرون جنيه لاغير) و تم توثيق المحضر بالجهة الإدارية. علما بان الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢ و ٢٦ يوليو ٢٠٢٢ وافقت على الترخيص لمجلس الإدارة بعمل عقود معاوضة