

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الدخل المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧ - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي - شركة مساهمة مصرية - والتي تتمثل في قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المجمع والدخل الشامل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية المجمع .

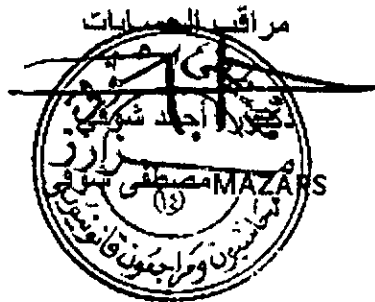
أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- لم تقم إدارة الشركة بدراسة الاضمحلال لاستثمارات المالية للتأكد من عدم وجوده مما يعد مخالفاً للمعيار المحاسبة المصري رقم ٣١ نري عدم كفاية المخصصات لمواجهة الالتزامات المتوقعة علي الشركة.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من الحصول علي دراسة بالقيمة الاستردادية للاستثمار وكذا القيمة القابلة للتحويل لأرصدة الأصول المالية المشار إليها ضمن فقرة أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ بعاليه، وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح عن المركز المالي لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١١ اغسطس ٢٠٢١



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٥٤ ٩٤١	١٥٢ ٣٠٠	(٤)	الأصول الثابتة
٣٦٠ ٤٧٦	٣٦٢ ٥٤١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥ ٧٥٠	٥٥ ٧٥٠	(٦)	استثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ
٥٧١ ١٦٧	٥٧٠ ٥٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠١٣	٣ ٣٨١	(٧)	المخزون
٨ ٢٦٦	٥ ٧٨٩	(٨)	عملاء ومديون
٦٩ ٣٥٩	٨٢ ٤٥٧	(٩)	حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
٢٦ ٨٤٧	٣٢ ١٨٨	(١٠)	حسابات مدينة أخرى
٧ ٥٣٧	٧ ٩٩٢	(١١)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١١٥ ٠٢٢	١٣١ ٨٠٧		إجمالي الأصول المتداولة
٦٨٦ ١٨٩	٧٠٢ ٣٩٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٧ ٤٧٦	٦٠ ٣٤٣		الاحتياطي القانوني
٢ ٢٠٧	٢ ٢٠٧	(١٣)	احتياطي نظامي
٢١ ٦١٨	٢١ ٦١٨	(١٤)	احتياطي تمويل مشروعات
١٣٤ ٥٤٠	٩٤ ٦٨٢	(١٥)	الأرباح المرحلة
(٥٦ ٤٥٧)	(٢٧ ١٤٦)		صافي (خسارة) الفترة / العام
٣٠٩ ٣٨٤	٣٠١ ٧٠٤		حقوق مالكي الشركة الأم
١ ٧٩٧	(١٧ ٨٠٩)		حقوق الأقلية
٣١١ ١٨١	٢٨٣ ٨٩٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٦٦ ٤٠٧	٢٦٦ ٣٤٤		قروض طويلة الأجل
١٨ ٩٣٠	١٩ ٢٤٧	(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٨٥ ٣٣٧	٢٨٥ ٥٩١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٠ ٤٧٢	١٠ ٥٩٥	(١٧)	المخصصات
٢ ٦٥٥	١٢ ١٩٠	(١٨)	بنوك دائنة
١٤ ٨٠٨	١٣ ٨٠٣	(١٩)	موردون ومقاولين وأوراق دفع
٤١	١ ٨٦٦	(٢٠)	حسابات دائنة مستحقة علي اطراف ذات علاقة
٦١ ٦٩٥	٩٤ ٤٥٨	(٢١)	حسابات دائنة أخرى
٨٩ ٦٧١	١٣٢ ٩١٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٨٦ ١٨٩	٧٠٢ ٣٩٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

المدير المالي

أحمد زينهم

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة

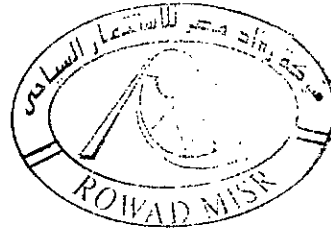
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	إيضاح	رقم
إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠		
(٣٥٢٧)	٥١٣٣	١٠٥٧٧	١٢٤٢٣	٢٤	إيرادات النشاط
(٦٩٢٦)	(٢١٦٤٠)	(١٢٨٦٥)	(٢١٢٠٣)	٢٥	تكاليف النشاط
(١٠٤٥٣)	(١٦٥٠٧)	(٢٢٨٨٨)	(٨٧٨٠)		مجم (الخسارة)
					(يخصم) / يضاف :
(١٤٢٤)	(٤٠٠٨)	(١٩٥٣)	(٣٨٢٨)	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٢٤٦)	(٤٩٢٤)	(٣٦٣٣)	(١٠٢٠٨)		مصروفات تمويلية
(١٦٧٩)	(٣٣٥٧)	(١٦١٠)	(٣٢٢٠)		إهلاكات أصول ثابتة
(١٢٤٢)	(٢٤٧١)	(٩٢٥)	(٢١٦٢)		رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٤٩	١٤٨٦	٩٨٦	١٣٩٢		إيرادات متنوعة
٥٨٧	(١٤)	٣	(١٦٩)		فروق تقييم عمله
(١٧٤٠٨)	(٢٩٧٩٥)	(٩٤٢٠)	(٢٦٩٧٥)		صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
--	--	--	--		ضريبة الدخل الحالية
(١٩٨)	(٣٧٦)	٧٥	(٣١٦)	١٨	ضريبة الدخل المؤجلة
(١٧٦٠٦)	(٣٠١٧١)	(٩٣٤٥)	(٢٧٢٩١)		صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(١٧٥٥٩)	(٣٠٠٦٩)	--	(٢٧١٤٦)		أصحاب الحصص المسيطرة
(٤٧)	(١٠٢)	--	(١٤٥)		أصحاب الحصص غير المسيطرة
(١٧٥٥٩)	(٣٠٠٦٩)	(٩٣٤٥)	(٢٧١٤٦)		صافي (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال
المنتدب



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

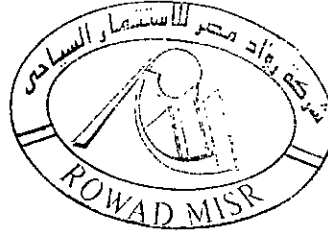
من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
(١٧ ٥٥٩)	(٣٠ ٠٦٩)	(٩ ٣٤٥)	(٢٧ ١٤٦)		صافى (خسارة) الفترة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
(١٧ ٥٥٩)	(٣٠ ٠٦٩)	(٩ ٣٤٥)	(٢٧ ١٤٦)		إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.
-

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال





المدير المالي

أحمد زينهم



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

البيانات	رأس المال	الإحتياطي القانوني	إحتياطي نظامي	إحتياطي تمويل مشروعات	الأرباح المرحلة	صافي (خسارة) العام / الفترة	حقوق مساهمي الشركة القابضة	حقوق الأقلية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	١٥٠.٠٠٠	٥٧.١٤٢	٢.٢٠٧	٢١.٦١٨	١٣٦.٦٣٩	(١.٧٦٥)	٣٦٥.٨٤١	٢.٠٧٢	٣٦٧.٩١٣
المحول للإحتياطي القانوني	--	٣٣٤	--	--	--	(٣٣٤)	--	--	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	--	(١.٧٦٥)	١.٧٦٥	--	--	--
نصيب حقوق الأقلية في (خسارة) العام	--	--	--	--	--	--	--	(٢٧٥)	(٢٧٥)
إجمالي النخل الشامل عن السنة	--	--	--	--	--	(٥٦.٤٥٧)	(٥٦.٤٥٧)	--	(٥٦.٤٥٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٥٠.٠٠٠	٥٧.٤٧٦	٢.٢٠٧	٢١.٦١٨	١٣٤.٨٧٤	(٥٦.٧٩١)	٣٠٩.٣٨٤	١.٧٩٧	٣١١.١٨١
المحول للإحتياطي القانوني	--	٢.٨٦٧	--	--	(٢.٨٦٧)	--	--	--	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	--	(٥٦.٧٩١)	٥٦.٧٩١	--	--	--
تسويات	--	--	--	--	١٩.٤٦٦	--	١٩.٤٦٦	(١٩.٤٦١)	٥
إجمالي النخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	--	(٢٧.١٤٦)	(٢٧.١٤٦)	(١٤٥)	(٢٧.٢٩١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١٥٠.٠٠٠	٦٠.٣٤٣	٢.٢٠٧	٢١.٦١٨	٩٤.٦٨٢	(٢٧.١٤٦)	٣٠١.٧٠٤	(١٧.٨٠٩)	٢٨٣.٨٩٥

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال
أ. كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

أ. أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
(مساهمة مصرية شركة)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

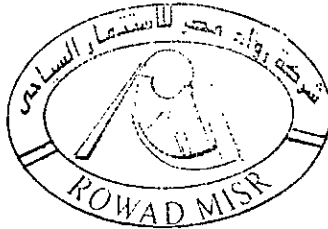
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٥ ٩٨١)	(٢٦ ٩٧٥)		صافى (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٨ ٨١٣	٣ ٨٧٢	(٢-٣)	يتم تسوية إهلاكات
١٨ ٩١٥	١٠ ٢٠٨		مصرفات تمويلية
(٢٨٢)	١٦٩		(أرباح) خسائر فروق عملة
-	٥		تسويات
(٢٩ ٢١٨)	(١٢ ٧٢١)		
٢٠ ٤٥٦	٢ ٤٧٧	(٧-٣)	التغير في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
١٦ ٠٠٦	(١١ ٢٧٢)		التغير في الحسابات المدينة لدى شركات ذات علاقة
(٤ ٧٩٣)	(٥ ٣٤١)		التغير في حسابات مدينة أخرى
١ ٨٨٢	(٣٦٨)	(٦-٣)	التغير في المخزون
٢٤٠	١٢٣	(٨-٣)	التغير في المخصصات
(٦ ٥٧٠)	(١ ٠٠٥)		التغير في موردين ومقاولين وأوراق دفع
٢٢ ٢٥٩	٢٢ ٧٦٣	(١٦-٣)	التغير في أرصدة دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠ ٢٦٢	٤ ٦٥٦		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤ ٣٤٧)	(١ ٢٣١)	(٢-٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥ ٩٦٧)	(٢ ٠٦٥)	(٤-٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٠ ٣١٤)	(٣ ٢٩٦)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٠ ٢٠٨)		صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣ ٧٨١)	٩ ٤٧٢		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣ ٧٨١)	(٧٣٦)		فوائد مدفوعة
٢٨٢	(١٦٩)		مدفوعات لقروض طويلة الاجل
(٣ ٨٣٣)	٤٥٥		صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١١ ٠٨٨	٧ ٥٣٧		اثر التغير في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٧ ٥٣٧	٧ ٩٩٢	(١١-٣)	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (إيضاح رقم ١١)
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (إيضاح رقم ١١)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "ش.م.م" في ١٩٨٧/٢/٢٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

غرض الشركة

إنشاء الفنادق والقرى والمخيمات السياحية والشاليهات والموتيلات والمشاتي والمصايف والكازينوهات والمطاعم والكافيتيريات ووسائل التسلية والأنشطة الرياضية والبحرية والخدمات المكملة لها من محطات خدمة وتموين السيارات والمحلات التجارية وكافة الأنشطة الخاصة بالتنمية الفندقية والسياحية.

وكذلك القيام بتجهيز وتأسيس وإعداد هذه المنشآت وإدارتها سواء بمعرفتها أو بواسطة الغير.

مدة الشركة

المدة المحددة لهذه الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية.

رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري والمصدر ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري والمدفوع ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزع علي عدد ١٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري كما تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري القاهرة تحت رقم ٧٤٧١ بتاريخ ١٩٨٧/٢/٢٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(ب) أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

(ج) عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(د) استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، بعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣/١- تربية المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

كما يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣/٢- الأصول الثابتة والاهلاك

(أ) الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصا منها مجمع الإهلاك (٢/٣-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٣).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية بيند من بنود الأصول الثابتة والتي تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

(ب) التكاليف اللاحقة على حق الانتفاع

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة واستبعاد تكلفة الجزء المستبدل، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها حيث أن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

(ج) الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدر لتلك الأصول :

معدل الإهلاك	البيان
٢%	مبانى
٥%	الآلات والمعدات
٢٠%	وسائل نقل وانتقال بري
١٠%	وسائل نقل وانتقال بحري
٥%	العدد والأدوات
٥%	الأثاث ومعدات المكاتب (بالقرى والفنادق)
٧.٥%	الأثاث ومعدات المكاتب (بالمركز الرئيسي)
٢٠%	اجهزة كمبيوتر

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الإنتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

٣/٣- الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد اذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة.

هذا ويتم اثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل او وحدته المولدة للنقد عن قيمة الاستردادية) بقائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصول وذلك تحفظ في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض في قيمة الأصول.

٣/٤- المشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالحا للاستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة . تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الأصل طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣/٥- الاستثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بغرض الاحتفاظ والتي لا يكون للشركة في الشركة المستثمر فيها نفوذ مؤثر ولا تخضع لسيطرة الشركة وفقا لطريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار عند اقتنائه بتكلفة الاقتناء ويعترف المستثمر بايرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة.

٣/٦- الاستثمارات في الشركات التابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تخضع لسيطرة الشركة وفقا لطريقة التكلفة طبقا للفقرة رقم (١٠) (١٢) من المعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) حيث يتم إثبات الاستثمار عند اقتنائه بتكلفة الاقتناء ويعترف المستثمر بايرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة .

٣/٧- المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم معالجة المنصرف من المخازن بطريقة الوارد اولا يصرف اولا.

٣/٨- العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم إثبات العملاء والمدينون التي لا تضمن فوائد بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوما منها الانخفاض في قيمتها ويتم تكوين انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي ان الشركة غير قادرة علي تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقا للشروط الاصلية للتعاقد، ويمثل الانخفاض الفرق بين القيمة الدفترية وصافي القيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

٣/٩- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) مستند عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج المنافع الاقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيرا هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

٣/١٠- ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية:

تشمل ضريبة الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الحالية والمؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

ضرائب الدخل المؤجلة :

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذ في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب يتم قياس قيمة الضريبة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإلتفاف بهذا الأصل. يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات المالية.

٣/١١- قائمة التدفقات النقدية

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور.

٣/١٢- النقدية وما في حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل.

٣/١٣- الاضمحلال :

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل . يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلي. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان . يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل . يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة مديونية بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على اضمحلال تلك الأصول . في حالة وجود أي مؤشر على الاضمحلال يتم تقدير القيمة الاسترادية للأصل . يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاسترادية تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصري)

يتم رد خسائر أثر الإضمحلال إذا حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية ويتم الرد في حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

٣/١٤ - تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عند إتمام تقديم الخدمة للجهة المستفيدة وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه حتى تاريخ المركز المالي ، ويمكن تقدير نتائج عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- (أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- (ب) أنه يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة المنشأة.
- (ج) أنه يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.
- (د) أنه يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة واسبب التكاليف اللازمة لأمامها بدرجة يعتمد عليها.

تقديم الخدمات

يتحقق الإيراد عند أداء الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة.

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية (حيث يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن استخدام الآخرين الموارد المنشأة ومنها الفوائد الدائنة على أساس نسبة الوقت الذي يتم الاستفادة خلاطة بالأصل).

٣/١٥ - الإحتياطات :

• الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة.

• الإحتياطات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى.

٣/١٦ - نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣/١٧ - مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصري)

٣/١٨ - التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٣/١٩ - المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقا لأساس الاستحقاق.

٣/٢٠ - الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات المستحقات بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٣/٢١ - النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح مع مراعاة متطلبات الفقرة (١٢.أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) بعد استقطاع نصيب العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

٣/٢٢ - المعاملات الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين التنفيذيين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعه السيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة، وتتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادله لتلك السائدة في المعاملات الحرة.

٣/٢٣ - التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف في قائمة الدخل الشركة خلال كل فترة كما يدرج ما تتكبده الشركة من مصاريف صيانة وإصلاح الأموال المؤجرة.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

٤- الأصول الثابتة :

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	اراضى	مبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أجهزة كمبيوتر	مهمات خدمات فندقية	عدد وادوات	اثاث وتجهيزات	الاجمالى
٢٣ ١٦٢	٢٣ ١٦٢	١٥٨ ٢٨٩	٦٨ ٩٥٥	٣٠٣٤	٩٠٩	١ ٩٩٠	١٠ ١١٢	٥٥ ١٥٦	٣٢١ ٦٠٧
الإضافات	--	٣٢٨	٣٢٤	--	--	١٠	--	٥٦٩	١ ٢٣١
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٣ ١٦٢	١٥٨ ٦١٧	٦٩ ٢٧٩	٣٠٣٤	٩٠٩	٢٠٠٠	١٠ ١١٢	٥٥ ٧٢٥	٣٢٢ ٨٣٨
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	--	٦٠ ٣٤١	٤٧ ٦٩٧	٢ ٨٩٣	٥١	٣٥٨	٩ ٤٠٢	٤٥ ٩٢٤	١٦٦ ٦٦٦
اهلاك الفترة	--	٢٠ ٨١	١ ٢٣٦	٢١	٣	٣٠	١٠	٤٩١	٣ ٨٧٢
مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	--	٦٢ ٤٢٢	٤٨ ٩٣٣	٢ ٩١٤	٥٤	٣٨٨	٩ ٤١٢	٤٦ ٤١٥	١٧٠ ٥٣٨
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٣ ١٦٢	٩٦ ١٩٥	٢٠ ٣٤٦	١٢٠	٨٥٥	١ ٦١٢	٧٠٠	٩ ٣١٠	١٥٢ ٣٠٠

بلغت الإهلاكات من واقع قائمة الدخل ٣ ٢٢٠ الف جنيه مصري بينما من واقع كشف الإهلاك ٣ ٨٧٢ الف جنيه مصري بفارق قدره ٦٥٢ الف جنيه مصري يتمثل في

إهلاكات الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد.

* لا توجد أى أصول مهلكة دفترية ولا زالت تستخدم.

* وجود رهن تجاري علي أصول فندق القصر القديم لصالح البنك الأهلي المتحد.

* لا توجد أية أصول متوقفة عن الاستخدام.

* لا توجد أية أصول معطلة مؤقتا.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٣٦٠.٤٧٦	٣٦٢.٥٤١
٣٦٠.٤٧٦	٣٦٢.٥٤١

تكوين سلعي
الاجمالي

٦- استثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٣٩٨٤٩	٣٩٨٤٩
١٣.٠٠٠	١٣.٠٠٠
١١	١١
٢٨٩٠	٢٨٩٠
٥٥٧٥٠	٥٥٧٥٠

شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بنسبة ١١.٢٣%
شركة رواد ذهب للتنمية السياحية بنسبة ١٣%
الشركة المصرية للمنتجات السياحية بنسبة ٠.٨٧%
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية بنسبة ١١.٣٤%
الاجمالي

٧- المخزون :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٢٧٣٩	١١٨٨
١٧٧	١٣٨
--	١٩٥٨
٩٧	٩٧
٣.١٣	٣٣٨١

مخزون القصر القديم
مخازن كورال نوبيع
مخزون السادس من أكتوبر
مخازن الفيروز
الاجمالي

٨- عملاء ومديون وأوراق القبض :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٨١٢٣	٥٧٠٨
--	٨١
١٢٩	--
--	--
١٤	--
٨٢٦٦	٥٧٨٩

عملاء ومديون فندق القصر القديم
أوراق قبض
مديون فندق الفيروز
عملاء ونزلاء فندق - الفيروز
عملاء ونزلاء فندق كورال - نوبيع
الاجمالي

٩- حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٥٣٥٢٦	٦٥٥٨١
١٥٨٠٠	١٤٦٦٥
٣٣	--
--	٢٢١١
٦٩٣٥٩	٨٢٤٥٧

شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق
شركة كونكورد للتنمية السياحية
شركة بوتكس مصر
شركة شام دريمز للتنمية العقارية
الاجمالي

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

١٠- حسابات مدينة أخرى:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٢١٣	١٧١		إيرادات مستحقة
٧٣	٨٨		عهد وسلف
٩٧٨	٥٤٩	١١/١	مصرفات مدفوعه مقدماً
٢٥٨	٣٨٤٣		أرصدة مدينة أخرى
١٦٩٥	١٨٤٩		أرصدة مدينة مصلحة الضرائب
٤٢٨	٤٣٣		تأمينات لدى الغير
١٧٤١٢	١٦٩٩٢		موردين ومقاولين دفعات مقدمة
--	٥٤٥		أرصدة مدينة كورال نوبيع
٤	٤		هيلتون الشلالات
٣٠٦	٣٠٦		كورال نوبيع
--	٢٨٦٥		جاري فندق دريمز
١٤٥	١٤٥		كليوبارك
--	٢١١٥		شركة دريمز للاستثمار السياحي
٥٢٥٠	١٩٣٣		فندق شامز دريمز ريزورت
٨٥	٣١٧		فندق الفيروز
--	٣٣		شركة بوتكس مصر
٢٦٨٤٧	٣٢١٨٨		الإجمالي

١١- النقدية بالصندوق ولدى البنوك:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٣٥	--	نقدية بالصندوق
٣٨٩٨	٢٥٤	بنوك حسابات جارية - جم
--	٤٢٣٤	بنوك حسابات جارية - عملات
٣٥٠٤	٣٥٠٤	ودائع - الفيروز
٧٥٣٧	٧٩٩٢	الإجمالي

١٢- رأس المال :-

رأس المال المرخص به ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري..

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري موزع كالتالي:

النسبة المئوية	القيمة الإسمية	عدد الأسهم	اسم المساهم
٪٧٦.٤٨	١١٤٧١٧٥٠٠	١١٤٧١٧٥	شامز دريمز القابضة للسياحة والفنادق
٪٢٠.٠١	٣٠٠١٨٥٠٠	٣٠٠١٨٥	مصر للاستثمار والتنمية
٪٢.٩٦	٤٤٤٣٥٠٠	٤٤٤٣٥	شركة كونكورد للتنمية السياحية
٪٠.٥٥	٨٢٠٥٠٠	٨٢٠٥	أفراد متنوعون
٪١٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠٠.٠٠٠	

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

١٣- احتياطات:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٥٧ ٤٧٦	٦٠ ٣٤٣	إحتياطي قانوني
٢٢٠٧	٢٢٠٧	إحتياطي نظامي*
٢١ ٦١٨	٢١ ٦١٨	إحتياطي تمويل مشروعات**
٨١ ٣٠١	٨٤ ١٦٨	الإجمالي

* بناءً على قرار الجمعية العامة تقرر تكوين احتياطي نظامي لمواجهة أية ظروف طارئة تمر بها الشركة في المستقبل.

** بناءً على قرار الجمعية العامة تقرر تكوين احتياطي تمويل مشروعات لمواجهة اي عجز في إيرادات النشاط لاستكمال مشروعات الشركة المستقبلية.

١٤- الأرباح المرحلة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٣٦ ٦٣٩	١٣٤ ٨٧٤	رصيد الأرباح أول الفترة / العام
(١٤٣١)	(٥٦ ٧٩١)	بخصم:
(٣٣٤)	(٢ ٨٦٧)	صافي (خسارة) ربح العام السابق
--	(١٩ ٤٦٦)	المحول للإحتياطي القانوني
١٣٤ ٨٧٤	٩٤ ٦٨٢	تسويات علي الأرباح المرحلة
		رصيد الأرباح المرحلة آخرالفترة / العام

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
١٨ ١٧٩	١٨ ٩٣٠		رصيد أول العام
٧٥١	٣١٦	١٦/١	التزام الضريبية المؤجلة عن الفترة قائمة الدخل
١٨ ٩٣٠	١٩ ٢٤٦		الإجمالي

١٦- التزامات ضريبية مؤجلة عن الإهلاك:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦ ٦٤٦	٥ ٢٧٩	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣ ٩٩٩	٣ ٨٧٢	الإهلاك المحاسبي
٢ ٦٤٧	١ ٤٠٧	فروق الإهلاك
٥٩٦	٣١٦	الالتزام الضريبي المؤجل ٢٢.٥ %

١٧- المخصصات:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧٨٨	٧٨٨	مخصص مطالبات - فندق الفيروز
١ ٣١٥	١ ٤١٧	مخصص مطالبات -فندق القصر القديم
٢٢٧	٢٤٨	مخصص تلفيات - فندق كورال
٨ ١٤٢	٨ ١٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - فندق الفيروز
١٠ ٤٧٢	١٠ ٥٩٥	الإجمالي

هذا الرصيد يمثل مخصص مكافأة نهاية الخدمة تحت التسوية عن فترة خدمة العاملين بالفندق خلال مدة عقد شركة الإدارة) هيلتون العالمية (وهذا الرصيد تحت التسوية ضمن تسويات الاستلام من شركة هيلتون العالمية.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

١٨- بنوك دائنة:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١٠١	١٠٣١٠
٢٥٥٤	١٨٨٠
٢٦٥٥	١٢١٩٠

البنك الأهلي المتحد فرع الصيد جنية مصري
البنك العربي الافريقي - فندق الفيروز
الإجمالي

١٩- موردون ومقاولين وأوراق دفع :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١٣٧٣٦	١١٨٤٢
١٠٧٢	١٩٦١
١٤٨٠٨	١٣٨٠٣

موردون ومقاولين
أوراق دفع
الإجمالي

٢٠- حسابات دائنة مستحقة إلى اطراف ذات علاقة :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٤١	١٨٦٦
٤١	١٨٦٦

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي
الإجمالي

٢١- حسابات دائنة أخرى :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم
١٧٩٢٦	٢١٧٤٥	٢١/١
١٨٥٧٧	٢٣٣٠٥	
١٩٩٥	--	
٢٦٥١	٣١٦٣	
١٧٣٩	١٧٣٩	
٢٣٥٨	٤١٩٨	
١٠٥١	٥٩٦٥	
٢٥٢٩	٢٢٩٣	
١٥٠٦	١٥٠٦	
٢٦١	٢٦١	
١١٩	١١٩	
٨٧	٨٧	
١٢٠	١٠١	
٧٦	٧٦	
--	١٣٦٣٩	
--	٤١٥	
٥٠	٥٠	
٨٠٢٢	١٢٧٣٩	
--	٣١٧	
٤٩٥	٥٩٢	
--	٧٠	
٩	٦	
١٣٤٢	١٥١٤	
٢٠٠	٢٠٠	
٣٤	٣٤	
٣٨٦	٢٠٣	
١٦٢	١٢١	
٦١٦٩٥	٩٤٤٥٨	

مصرفات مستحقة
دائنون متنوعون
مقدم حجوزات
تأمينات للغير
دائنون قرية كورال - نوبيع
دائنون فندق ابروتيل
إيرادات مقدمة
هيئة التأمينات الإجتماعية
شركة هيلتون العالمية
فندق الغردقة ريزورت
فندق هيلتون غردقة بلازا
فندق هيلتون لونغ بيتش
رسم الخدمة
شركة هيلتون للتجارة
فندق شام دريمز
جارى تايم شير
فندق هيلتون الاقصر
شركة جاز
فندق اولد بالاس
رسم البلدية
المساهمة التكافلية
جزاءات العاملين
شركة شام دريمز للتنمية العقارية
شركة مصر للاستثمار
خطابات ضمان للغير
دائنو إيجار محلات
دائنو نادي الاجازات
الإجمالي

كافة الحسابات التي تخص شركة هيلتون العالمية سواء الفنادق التابعة للشركة او فنادقها الاخرى هي أرصدة معلقة
لحين انتهاء التسوية المالية النهائية مع شركة هيلتون العالمية.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

٢٢- إيرادات النشاط :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٥ ١١٢	١٦ ٠٣٢	إيراد فندق القصر القديم
(٤ ٣١٦)	(١ ٦٧٥)	(خسارة) فندق ابروتيل برج العرب
(٦ ٤٥٢)	(٤ ٤١٢)	(خسارة) فندق الفيروز - جاز
--	٧٧٠	إيرادات فندق الفيروز - إدارة ذاتية
٧٨٩	١٧٠٨	إيرادات فندق كورال نوبيع - إدارة ذاتية
<u>٥ ١٣٣</u>	<u>١٢ ٤٢٣</u>	الإجمالي

٢٣- تكاليف النشاط :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٦ ٩٩٥	١٦ ٨٣٤	مصروفات تشغيل فندق القصر القديم
٤ ٦٤٥	٤ ٣٦٩	تكاليف نشاط فندق فيروز ادارة ذاتية
<u>٢١ ٦٤٠</u>	<u>٢١ ٢٠٣</u>	الإجمالي

٢٤- مصروفات إدارية وعمومية :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢ ٩١٦	٣ ٠١٣	مصروفات إدارية وعمومية (شركة رواد مصر للاستثمار السياحي)
١ ٠٩٢	٨١٥	مصروفات إدارية وعمومية (شركة رواد مصر لفنادق البحر الأحمر)
<u>٤ ٠٠٨</u>	<u>٣ ٨٢٨</u>	الإجمالي

٢٥- الأطراف ذوى العلاقة :

اسم الشركة	العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد	قيمة التعامل
شركة كونكورد للتنمية السياحية	مساهم	حسابات جارية	٨ ٤٦٠	(١ ٢٨٣)
شركة شارب دريمز القابضة للسياحة والفنادق	مساهم	حسابات جارية	٦٥ ٥٨١	(١٣ ١٧٩)

٢٦- الادوات المالية وادارة المخاطر :

- تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى الموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى.
- وطبقا لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

(أ) خطر الائتمان :-

- يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولا يوجد هذا الخطر بالنسبة للشركة حيث انها لا تتعامل بالبيع بالتقسيط.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

(ب) خطر سعر العائد (الفائدة) :

- تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها .
- أو يمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام اى اموال متاحة.
- لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

(ج) خطر تقييم العملة:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية الموضحة اعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي.

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

(هـ) إدارة رأس المال :-

- تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.
- يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافى أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية.
- كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.
- لا يوجد اية تغييرات في منهج الشركة تجاة إدارة رأس المال خلال العام.

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

- تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها وتكمن سياسه الشركة في إدارة السيولة الماليه بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة او مخاطر بالاساءه لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

- هي مخاطر التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغيير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٧- الالتزامات العرضية :

- لا توجد اية التزامات عرضية او مسنوليات احتمالية متوقعة على الشركة.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية :

- لا يوجد إرتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٢٩- الأحداث الجارية:-

تعرضت جمهورية مصر العربية لاحداث اثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون للاحداث المشار إليها تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الاحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الاحداث، وما يترتب عليها من اثار.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

٣٠- الموقف الضريبي :

أولاً : الضريبة على ارباح الأشخاص الاعتبارية :-

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - أن وجدت. وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام الضريبي النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

موقف الفحص

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤
- السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ مرفوع بشأنها قضية .
- السنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ تم الفحص ومحالة إلي لجنة طعن.
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ تم الفحص.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ مطلوبة للفحص.
- السنوات ٢٠١٩ لم تطلب للفحص.

ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ جارى أعمال الفحص.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ محالة الى لجنة داخلية .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ لم تطلب الفحص .

ثالثاً: الضريبة العقارية :

- تخضع قرى الفيروز وكورال هيلتون لضريبة عقارية.
- قرية كورال تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- قرية الفيروز تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

رابعاً: الخصم تحت حساب الضريبة :-

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام الخصم تحت حساب الضريبة تنفيذاً لما جاء بأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

خامساً: ضرائب الدمغة :-

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ لم تطلب للفحص .

سادساً: ضرائب المبيعات :-

- الشركة ملتزمة بأحكام قانون الضريبة على المبيعات وتقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعة.
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة من واقع نماذج الفحص.
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ تم الفحص ومحالة إلي لجنة التظلمات.
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ جارى أعمال الفحص .

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري)

سابعاً: الضريبة على القيمة المضافة :-

- تم تسجيل الشركة في ضريبة القيمة المضافة إعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦ .

موقف القضايا :

- طبقاً للشهادة الصادرة من المستشار القانوني للشركة بان القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لا يترتب عليها اية التزامات مالية.

٣١- سلطة اعتماد وتاريخ إصدار القوائم المالية :

- يصدر مجلس الإدارة القوائم المالية للشركة ويعتبر تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة هو تاريخ الإصدار للقوائم المالية في ١١ اغسطس ٢٠٢١.

٣٢- أرقام المقارنة :

- لا توجد اى تعديلات في أرقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها .