



شركة رواد السياحة
صادر رقم
التاريخ ١٩/٨/٢٠١٩

شركة رواد السياحة

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

السيدة الأستاذة / هبة الله الصيرفي

مساعد رئيس البورصة
والمشرف على قطاع الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

مرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة لشركة رواد السياحة "الرواد"
عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ مرفق بها تقرير مراقبي الحسابات (الجهاز المركزى
للمحاسبات و مكتب فؤاد الوطن).

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،

مدير عام علاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠١٩/٨/٧

مرفقات: عدد (٣٣) صفحة ..

شركة رواد السياحة "الرواد"

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الستة اشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

لشركة رواد السياحة (الرواد) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل لشركة رواد السياحة (الرواد) - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل و الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج علي هذه القوائم 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينمُ إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي لشركة رواد السياحة (الرواد) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٧ / ٨ / ٢٠١٩

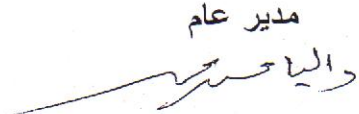
مدير عام


محاسب / السيد عادل السيد

مدير عام


محاسب / إيهاب أحمد سعيد

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مدير عام


محاسبة / داليا محسن محمد

رئيس القطاع

نهله إلياس

محاسبة / نهله إلياس عبد السلام

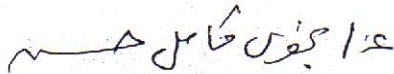
رئيس القطاع



د. محاسب / إبراهيم محمد رجا

يعتمد ،،،

وكيل الجهاز



محاسبة / نيرة جبران حنا

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
الى السادة / اعضاء مجلس ادارة شركة رواد السياحة "الرواد"

المقدمة:

قمنا باعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفق لشركة رواد السياحة "الرواد" شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذلك قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرتبطة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصا للسياسات المحاسبية وغيرها من الايضاحات المتممة الاخري والادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في التوصل الي استنتاج علي هذه القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب الحسابات " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة اساسية من الاشخاص المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق الاجراءات التحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود الاخري ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية , وبالتالي فان اعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول علي تأكيدات بجميع الامور الهامة التي قد يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة , وعليه فنحن لا نبدي راي في مراجعة هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

نبيل اكرم اسطنبولي

سجل المحاسبين و المراجعين تحت رقم ٥٩٤٧

سجل مركبي حسابات الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧١

نبيل اكرم اسطنبولي
مراقب حسابات

القاهرة في ٧ / ٨ / ٢٠١٩

شركة رواد السياحة "الرواد"
"شركة مساهمة مصرية"
المركز المالي المستقل
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول الغير متداولة
		(٦)	أصول ثابتة بالصافي
٤ ٦٥٨ ٨٦٩	٤ ٤٨٢ ٤٨٦		استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١١٢ ٧٦٢ ٥٨٥	١١٢ ٧٦٢ ٥٨٥	(٧)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	١١٧ ٤٦٦ ٩٣٩	(٩)	أصول ضريبية مؤجلة
١٠ ١٤٥ ٣٩٠	١٠ ١٢٢ ٣٤٧		إجمالي الأصول الغير متداولة
٢٤٤ ٥٩٧ ٩٧٠	٢٥٦ ٨٣٤ ٣٥٨		الأصول المتداولة
			أذون خزانة
١٧ ١٠٥ ١٧٦	٢٢ ٣٤٢ ٢٥١	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥٧ ٣٤٩ ٢٠٠	٥٧ ٣٤٩ ٢٠٠	(١١)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٢ ٦٥٧ ٤٣٩	١ ٢٠٥ ٥٦٨	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢١ ٦١٧ ٨٢٣	٢١ ٨١٧ ٩٢٣	(١٣)	مدينون و ارصدة مدينة
١ ٦٣٠ ٦٩٨	٤ ٤٨٤ ٠٩٢	(١٤)	النقدية و البنوك والصندوق
١ ٧١٩ ٦٦٢	٣٢٧ ٠١٦	(١٥)	إجمالي الأصول المتداولة
١٠٢ ٠٧٩ ٩٩٨	١٠٧ ٥٢٧ ٠٥١		إجمالي الأصول
٣٤٦ ٦٧٧ ٩٦٧	٣٦٤ ٣٦١ ٤٠٨		حقوق الملكية و الالتزامات :
			حقوق الملكية :
١٧٣ ١١٨ ٠٠٠	١٧٣ ١١٨ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المدفوع
٩٦ ٢٦٩ ٤٥٦	١١١ ٣١٧ ٨٧٦	(٢١)	احتياطيات
٦٠ ٥٦٤ ٢٠٠	٧٠ ٩٣٩ ٢٧٥		أرباح مرحلة
١٠ ٩٢١ ١٣١	٣ ٩٤٨ ٧٧٥		ارباح الفترة
٣٤٠ ٨٧٢ ٧٨٧	٣٥٩ ٣٢٣ ٩٢٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٢ ٠١٠ ٩١٨	١ ٢٦٤ ٤٧١	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٤ ٨٨٠	٣ ٦٢٩	(١٨)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٣ ٧٦٩ ٣٨١	٣ ٧٦٩ ٣٨١	(١٩)	مخصصات
٥ ٨٠٥ ١٧٨	٥ ٠٣٧ ٤٨١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٤٦ ٦٧٧ ٩٦٧	٣٦٤ ٣٦١ ٤٠٨		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

مدير عام الشؤون المالية

حنان الجيار

رئيس مجلس الإدارة

لطفي محمد شاش

لطفي محمد شاش



Handwritten signature of Hanaa Al-Ghajar.

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١/٤/٢٠١٨	من ١/١/٢٠١٨	من ١/٤/٢٠١٩	من ١/١/٢٠١٩	
حتى ٣٠/٦/٢٠١٨	حتى ٣٠/٦/٢٠١٨	حتى ٣٠/٦/٢٠١٩	حتى ٣٠/٦/٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.٣٥٧٤٧	٣.٣٨٥٨٤٠	٩٧٣.٨٠٠	١.٨٦١.٩٧١	
٤٦٤.٥٣٥	٩٣٤.١٦٦	٤٦٤.٥٣٥	٩١٨.٨٧٨	
(٢٤٣.٧٧٤)	١٩٥.٠٦٤	(١.٠١.١٢٣)	١٤٨.١٢٩	
٨٧٣.٨٠٠	٨.٥٥٩.٧٧٩	١.٣٦.٠٠٠	٤.٠٧٨.١٥٠	
(١.٠٠.٨٤٠)	(٢٥٧.٤٨٠)	(٨٢.٥٨٠)	(١٨٣.٩٩٠)	(٢٣)
٣.٠٢٩.٤٦٨	١٢.٨١٧.٣٦٩	٢.٦١٤.٦٣٢	٦.٨٢٣.١٣٨	
(١.٨١.٠٤٩٣)	(٤.١٥١.٧٤٩)	(١.٩٦٤.١٠٩)	(٤.١٩٣.٦٩٨)	(٢٤)
٦٧٧.٩٩٨	١.٣١٥.٩٩٦	٨٧٦.٧٢٠	١.٧٥٣.٤٤٠	(٢٥)
٥٩.١٩٣	٨١.٣٣٢	٩.٦٦٥	٣٤.٠٩٨	(٢٦)
١.٩٥٦.١٦٦	١٠.٠٦٢.٩٤٨	١.٥٣٦.٩٠٩	٤.٤١٦.٩٧٩	
(٤٥٨.٥٧٣)	(٦٨٠.٠٢١)	(٢٤٢.٣٤٢)	(٤٤٥.١٦١)	
٧٥.٣٥٦	١٥.٨٧٣	(٢٨.٣٢٣)	(٢٣.٠٤٣)	
١.٥٧٢.٩٤٩	٩.٣٩٨.٨٠٠	١.٢٦٦.٢٤٤	٣.٩٤٨.٧٧٥	
.٠٩١	.٥٤٣	.٠٧٣	.٢٢٨	(٢٢)

الإيرادات

عوائد - انون خزانة

عوائد شهادات الاستثمار

أرباح / (خسائر) استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع

التكاليف

تكاليف النشاط

مجمل الربح

مصروفات إدارية وعمومية

إيرادات أخرى

الإيرادات التمويلية

صافي الربح قبل الضرائب

يخصم أو يضاف الضريبة الدخلية :-

ضريبة الدخل

الضريبة الموجلة

صافي أرباح الفترة

نصيب السهم في أرباح الفترة (سهم/الجنية)

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

شركة رواد السياحة التروا أد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة المالية من ١/٤/٢٠١٨ حتى ٣٠/٦/٢٠١٨ جنيه مصري	الفترة المالية من ١/١/٢٠١٨ حتى ٣٠/٦/٢٠١٨ جنيه مصري	الفترة المالية من ١/٤/٢٠١٩ حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ جنيه مصري	الفترة المالية من ١/١/٢٠١٩ حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ جنيه مصري
١ ٥٧٢ ٩٤٩	٩ ٣٩٨ ٨٠٠	١ ٢٦٦ ٢٤٤	٣ ٩٤٨ ٧٧٥
(٣٠ ٢٧٧ ٣١٥)	٢٠ ٥٦٩ ١٠٤	٦ ٧٥٢ ١٩٠	١٤ ٥٠٢ ٣٦٤
<u><u>(٣٨٧٠٤ ٣٦٦)</u></u>	<u><u>٢٩ ٩١٧ ٩٠٤</u></u>	<u><u>٨ ٠١٩ ٤٣٤</u></u>	<u><u>١٨ ٤٥١ ١٣٧</u></u>

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

صافي ربح/(خسارة) الفترة
ينود الدخل الشامل الأخرى
ينود قد يتم إعالة تنويبها في قائمة الدخل
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		ارباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١٠.٠٦٢.٩٤٨	٤.٤١٦.٩٧٩		
			<u>تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
(١٩٥.٠٦٤)	(١٤٨.١٢٩)		ارباح(خسائر) استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٤٤٣.٨٥٠	١٧٦.٣٨٢	(٦)	اهلاكات الأصول الثابتة
(٨.٥٥٩.٧٧٩)	(٤.٠٧٨.١٥٠)		ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
١.٧٥١.٩٥٥	٣٦٧.٠٨٢		صافي ربح التشغيل
			<u>التغيرات في الأنشطة التشغيلية :</u>
٤٧.٨١٥	(٢٠٠.١٠٠)	(١٣)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
(٧٧٠.٧١٦)	(٢.٨٥٣.٣٩٤)	(١٤)	التغير في ارصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
(١.١٧٧.٢٠٠)	(٧٤٦.٤٤٧)	(١٧)	التغير في دائنون وحسابات دائنة اخرى
١٤.٣٢١.٢٧٥	(٢١.٢٥١)	(١٨)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
(٦٠.٠٠١)	-	(١٩)	المستخدم من المخصصات
(٦٨٠.٠٢١)	(٤٤٥.١٦١)		المسدد لضريبة الدخل
١٣.٤٣٣.١٠٧	(٣.٨٩٩.٢٧١)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(١٩١.٨٢٣)	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	١.٦٠٠.٠٠٠	(١٢)	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
(٣.٥٠٠.٠٠٠)	-		مدفوعات استثمارات في شركات شقيقة
١٤.٢٥٥.٧٣٢	٦.١٤٤.٧٠٠		متحصلات (مدفوعات) من بيع استثمارات متاحة للبيع
(١٧.٧٦٤.٨٩٥)	(٥.٢٣٨.٠٧٥)	(١٠)	متحصلات (مدفوعات) لشراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
(٧.٢٠٠.٩٨٦)	٢.٥٠٦.٦٢٥		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٦.٢٥٢.١٥٥)	-		توزيعات ارباح مدفوعة
(٦.٢٥٢.١٥٥)	-		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٢٠.٠٣٤)	(١.٣٩٢.٦٤٦)	(١٥)	صافي التغير في النقدية ومافي حكمها
٩٧٣.٥١١	١.٧١٩.٦٦٢	(١٥)	النقدية ومافي حكمها في أول الفترة
٩٥٣.٤٧٧	٣٢٧.٠١٦		النقدية ومافي حكمها في آخر الفترة

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

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة :

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

١-١ غرض الشركة :

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

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

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

- رئيس مجلس اداره الشركه الاستاذ / لطفى محمد شاش .

٢- اسس اعداد القوائم الماليه :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

ب- عمله التعامل و عمله الغرض

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

ج- استخدام التقديرات و الافتراضات

-يتطلب اعداد القوائم الماليه وفقا لمعايير المحاسبه المصريه من الاداره استخدام الحكم الشخصي و التقديرات و الافتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات و القيم المعروضه للاصول و الالتزامات و الايرادات و المصروفات .

تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقه بها في ضوء الخبره السابقه و عوامل اخري متنوعه . هذا و قد تختلف النتائج

الفعليه عن تلك التقديرات .

- يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه .
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبيه في الفتره التي يتم تغيير التقدير فيها اذا كان التغيير يؤثر علي هذه الفتره فقط او في فتر التغيير او الفترات المستقبليه اذا كان التغيير يؤثر علي كلاهما .
قياس القيم العادله

- يتم تحديد القيم العادله للادوات الماليه علي اساس القيمه السوقيه للاداء الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع 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 القيمه العادله للادوات الماليه فانه يتم تقدير القيمه العادله باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيمه العادله الحاليه للادوات الاخرى المشابهه بصوره جوهريه - اسلوب التدفقات النقدية المخصومه - او اي طريقه اخري للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

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

٣- اهم السياسات المحاسبيه :

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

٣-١ الاستثمارات في الشركات التابعه

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

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

٣-٢ المعاملات بالعملات الاجنبيه

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

- يتم ترجمه الاصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادله بالعمله الاجنبيه بسر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادله .

- يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبيعه غير النقديه التي يتم قياسها بالتكلفه التاريخيه بالعمله الاجنبيه بسر الصرف في تاريخ المعامله و بصفه عامه يتم الاعتراف بفروق العمله في الارباح او الخسائر , و باستثناء فروق العمله الناتجه من ترجمه ما يتم الاعتراف به بنود الدخل الشامل الاخر :

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

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

٣-٣ الاصول الثابته و الاهلاك

أ. الاعتراف بالقياس :

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

- يتم الاعتراف بالارباح و الخسائر الناتجه من استبعاد الاصول الثابته بالارباح الخسائر .
التكاليف اللاحقه علي الاقتناء :

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

ب. الاهلاك :

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

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

يتم مراجعته طريقه الاهلاك و الاعمار الانتاجيه و القيم التخريديه للاصول الثابته في نهايه كل فتره ماليه و يتم تعديلها اذا تطلب الامر ذلك .

٣-٤ الادوات الماليه

-تقوم الشركه بتبويب الاصول الماليه غير المشتقه بين الفئات التاليه :اصول ماليه مبوبه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر - استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق -قروض و مديونيات - و اصول ماليه متاحه للبيع .

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

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

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

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

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

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

• الاصول الماليه غير المشتقه - القياس :

الاصول الماليه المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر :

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

• الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

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

• القروض و المديونيات :

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

• الاصول الماليه المتاحه للبيع :

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

• الالتزامات الماليه غير المشتقه - القياس :

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

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

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

• الادوات الماليه المشتقه و محاسبه التغطيه :

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

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادله و يتم الاعتراف بتكاليف المعامله ذات العلاقه ضمن الارياح او الخسائر عند تكبدها . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادله و يتم الاعتراف باي تغيير في القيمه العادله في الارياح او الخسائر .

• تغطية مخاطر التدفقات النقدية :

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

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر و يتم اعاده تبويبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفترة او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المنتبئ بها المغطاه علي الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطي علي الارباح او الخسائر .

اذا اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث او التغطية غير مستوفيه لشروط محاسبه التغطية او انتهي اجل او تم بيع او فسخ اداه التغطية او ممارسه الحق المرتبط بها يتم التوقف باثر مستقلي عن محاسبه التغطية . اذا اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بايه ارباح او خسائر مجمعه ذات صلته علي اداه التغطية .

٣-٥ النقدية و ما في حكمها

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

٣-٦ الاضمحلال

أ. الاصول المائيه غير المشتقه :

الاصول المائيه غير المبويه مقيمه بالقيمه العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكية تقوم الشركه في تاريخ نهايه كل فتره ماليه بتقدير ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال في قيمه الاصل .

تتضمن الادله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :

-اخفاق او التأخر في سداد بواسطه مدين.

-اعاده جدولته مبالغ مستحقه للشركه بشروط لم تكن الشركه لتقبلها في ظروف اخري .

-مؤشرات عن افلاس المدين او المصدر.

-التغيرات المعاكسه في حاله السداد بالنسبه للمقترضين او المصدرين .

-اختفاء السوق النشطه للاصل المالي بسبب الصعوبات المائيه .

-وجود بيانات واضحه تشير الي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات المستقبلية المتوقعة من مجموعه من الاصول المائيه .

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

ب. الاصول الماليه المثبتة بالتكلفه المستهلكه :

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

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

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

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

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

ج. الاصول الماليه المتاحه للبيع :

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

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

الاستثمارات التي يتم محاسبه عنها بطريقة حقوق الملكية :

- تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم محاسبه عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنه قيمته الدفترية بالقيمة القابله للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر و يتم عكس خساره الاضمحلال عند حدوث تغييرات تفصيليه في التقديرات المستخدمه لتحديد القيمة الاستردادية .

د. الاصول غير المائيه :

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

-لاجراء اختبار اضمحلال القيمة لاصل يتم تجميع الاصول معا الي اصغر مجموعه اصول تتضمن الاصل و التي تولد تدفقات نقديه داخله من الاستعمال المستمر و مستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقديه 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 -القيمة الاستردادية للاصل او الوحد المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمة الاستخداميه للاصل هي القيمة الحاليه للتدفقات النقديه المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدد للاصل او وحده توليد النقد -يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للاصل او للوحد المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية -يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الارباح او الخسائر . و يتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحد بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحد .

-لا يتم عكس خساره الناجمه عن اضمحلال قيمه الشهره في فتره لاحقه . بالنسبه للاصول الاخرى 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 .

٣-٧ المخصصات

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

٣-٨ دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكلفه .

٣-٩ راس المال

١- اصدار الاسهم

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

ب- شراء اسهم راس المال

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

٣-١٠ الايراد

١- ايراد الفوائد

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

ب- ايرادات الاستثمارات في الشركات التابعه و الشقيقه

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

ج- ارباح بيع الاستثمارات

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

٣-١١ المصروفات

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

٣-١٢ ضريبه الدخل

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

أ. ضريبه الدخل الجاريه

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

سبيلها لا تصدر في تاريخ نهاية الفترة الماليه . تخضع توزيعات الارباح للضريبه كجزء من الضريبه الجاريه . لا يتم عمل مقاصه للاصول و الالتزامات الضريبيه الا عند استيفاء شروط معينه .

ب. الضريبه المؤجله

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

الاعتراف بشهره المحل

او الاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام للعمليه التي :

ليست تجميع الاعمال .

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

٣-١٣ الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركة يتم تجنب ٥% 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 الشركة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠% من راس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠% من راس المال المصدر).

٣-١٤ ربحه السهم

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

٣-١٥ قائمه التدفقات النقدية

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

٤-٤ اداره المخاطر الماليه

تتمثل الادوات الماليه في الاصول الماليه (ارصده النقدية بالبنوك و العملاء و ارصده الاستثمارات و الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق و جاري شركات تابعه و شقيقه و ارصده مدينون و الارصده المدينه الاخرى) وكذا الالتزامات الماليه (الارصده الدائنه الاخرى) و القيمه الدفترية لهذه الادوات الماليه لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها العادله في تاريخ المركز المالي .

٤-١ خطر القيمة العادله لسعر الفائدة

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

٤-٢ خطر الائتمان

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

٤-٣ خطر العملات الاجنبية

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

٤-٤ خطر السيولة

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

٥- ارقام المقارنة :

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

شركة رواد السياحة "الرواد"
 (شركة مساهمة مصرية)
 تابع الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الأصول الثابتة

البيان	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	مركبات ومولدات	تجهيزات بنايات	بنين السفينة	أجهزة كهربائية	الإجمالي
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٣٥ ٧٥٢	٥١٣ ٠٢٥	٦٦١ ٦٣٣	١ ٩٩٩ ٦٣٧	٤ ٦٨٧ ٣٧٩	٥٧١ ٥٣٢	٨ ٦٦٨ ٩٥٨
مجموع الإهلاك							
رصيد أول الفترة	١٧٩ ٩٤٥	٣٣٤ ٠٥٢	٢٧٦ ١٢٧	٨٧٥ ٣٦٣	٢ ١٠٩ ٣١٩	٢٣٥ ٢٨٢	٤ ٠١٠ ٠٨٩
إهلاك الفترة	٢٣ ٥٧٥	٧ ٧٦٩	١١ ٩٦٤	٣٦ ٣٦٢	٨٤ ٧٥٨	١١ ٩٥٤	١٧٦ ٣٨٢
استيعادات							
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٠٣ ٥٢٠	٣٢٦ ٢٨٢	٢٦٤ ١٦٣	٨٣٨ ٧٢٥	٢ ٠٢٤ ٥٦١	٢٢٣ ٣٢٨	٤ ١٨٦ ٤٧١
صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٢ ٢٣٢	١٧١ ٢٠٣	٣٧٣ ٥٤٢	١ ٠٨٧ ٩١٢	٢ ٤٩٣ ٣٠٢	٣٢٤ ٢٩٦	٤ ٤٨٢ ٤٨٦
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٥ ٨٠٧	١٧٨ ٩٧٢	٣٨٥ ٥٠٦	١ ١٢٤ ٧٧٤	٢ ٥٧٨ ٠٦٠	٣٣٦ ٢٥٠	٤ ٦٥٨ ٨٦٩

* يتضمن بنين الأصول الثابتة القيمة الصافية لأصول البائز روفر باليوتير بمبلغ ٤٤٣٣٥٢٧ جنيه وقد تم احتساب الأهلاك لأصول البائز عن المدة ٦ أيام فقط نظر للتعرض البائز لحادث حريق يوم الخميس الموافق ٢٠١٩/٣/٧ وجرى حصر الخسائر

٧- إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة:

نسبة المساهمة		٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنيه مصري	جنيه مصري
رواد الواحات للتنمية السياحية *	٦٦.٥٢%	١٧ ١٨٤ ٢٠٠	١٧ ١٨٤ ٢٠٠
رواد ذهب للتنمية السياحية **	٨٥.٢٠%	٨٢ ٧٠٠ ٠٠٠	٨٢ ٧٠٠ ٠٠٠
شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء ***	٢.٠%	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		١١٩ ٨٨٤ ٢٠٠	١١٩ ٨٨٤ ٢٠٠
مخصص الانخفاض في الاستثمارات		(٧ ١٢١ ٦١٥)	(٧ ١٢١ ٦١٥)
		١١٢ ٧٦٢ ٥٨٥	١١٢ ٧٦٢ ٥٨٥

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

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

***تتمثل تلك القيمة في الاستثمارات في شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار رقم (٧٢) لعام ٢٠١٧ وبلغت نسبة المساهمة في راس المال ٢٠%ياجمالى مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠% من راس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري فقط لا غير) وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الانشطة المالية والتنفيذية للشركة .

٨- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتمثل هذا البند في قيمة شراء عدد ١٢ ٠٠٠ شهادة استثمار قناة السويس بسعر ١ ٠٠٠ جنيه مصري للشهادة بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٥ من بنك مصر إيران للتنمية بعائد سنوي ١٢% على ان يكون تاريخ الاستحقاق ٢٠١٩/٩/١٦ و تم زيادة العائد السنوي ١٥.٥% اعتبارا من شهر نوفمبر ٢٠١٦.

٩- استثمارات متاحة للبيع:

الرصيد في	فروق التقييم خلال	الرصيد الدفترى	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المصرية للمنتجات السياحية
١١٧ ٤٦٦ ٩٣٩	١٢ ٤٣٥ ٨١٤	١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	
١١٧ ٤٦٦ ٩٣٩	١٢ ٤٣٥ ٨١٤	١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	

* وبالرجوع الي تقييم سهم الشركة بسوق الأوراق المالية طبقا لسعر التداول بسوق الاوراق المالية خلال الفترة تبين انه تم تغير في سعر السهم بالارتفاع من ١.٧٥ جنيه مصري الي ٢.٠٦ جنيه مصري بارتفاع قدره ٣١ قرش للسهم، كما تم خلال الفترة بيع عدد ٢ ٩٩٥ ٠٠٠ سهم بتكلفة اجمالية ٢ ٠٦٦ ٥٥٠ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم مبلغ ٠.٦٩ جنيه مصري حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية والبالغ قدرها ٧٠٠ ١٤٤ ٦ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ٢.٠٥١ جنيه مصري محققا أرباح قدرها ١٥٠ ٠٧٨ ٤ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة في ٣٠ يونيو ٥.٤٣% بدلا من ٥.٧٢% في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٠- أدون خزانة :

يتمثل في قيمة شراء ادون خزانة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٣٤٣ ٢٥١	١٧ ١٠٥ ١٧٦
٢٢ ٣٤٣ ٢٥١	١٧ ١٠٥ ١٧٦

أدون الخزانة

١١- اصول محتفظ بها بغرض البيع:

يتمثل البند في :

نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦.١١	٦٦ ٣١٩ ٣٠٠	٦٦ ٣١٩ ٣٠٠	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٨٦.٦	١٥ ١٥٥ ٠٠٠	١٥ ١٥٥ ٠٠٠	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
٩٤.٦٦	١٩ ٠٧٥ ٠٠٠	١٩ ٠٧٥ ٠٠٠	مصر جلوبال للسياحة
٠.٦٦	٢ ٣٤٩ ٢٠٠	٢ ٣٤٩ ٢٠٠	سهل حشيش للاستثمار السياحي
	١٠٢ ٨٩٨ ٥٠٠	١٠٢ ٨٩٨ ٥٠٠	
	(٤٥ ٥٤٩ ٣٠٠)	(٤٥ ٥٤٩ ٣٠٠)	مخصص انخفاض في الاستثمارات
	٥٧ ٣٤٩ ٢٠٠	٥٧ ٣٤٩ ٢٠٠	

- بناء على قرارات مجالس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٤ و ٢٠١١/١١/١٤ و ٢٠١٦/٢/٢٨ بالتصرف

ببيع مساهمة رواد السياحة في هذه الشركات، وقد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ

٢٠١٩/٢/٢٦ وعليه فقد تم إعادة تبويب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة.

- تعمل مجموعة ام جي المتمثلة في الشركات (شركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية و شركة

المصرية الاوربية للفنادق العائمة و شركة مصر جلوبال للسياحة) في مجال السياحة والفنادق وتمتلك عدد

(٤) فنادق عائمة خمس نجوم تعمل باخرتين منهم بكورنيش النيل بالمعادى، باخرتين بكورنيش مدينة أسبوط

كفندق ثابت، كما تمتلك عدد (٢) مرسى نيلى بالكورنيش في كل من المعادى و اسوان وكذلك تمتلك مقر

ادارى بمساحة ١٧٣٠ متر مربع تقريبا بالزمالك كما تتبع المجموعة شركة سياحية (ا) لها ترخيص فروع بكل

من الاقصر واسوان والغريفة.

- يتمثل مخصص الإنخفاض في الأستثمارات في الأضحلال في قيمة كل من الشركة المصرية الإيطالية-

الشركة المصرية الاوربية- شركة مصر جلوبال.

١٢- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة و المدارة بمعرفة شركة مصر لادارة الاستثمارات المالية طبقا لعقد التكوين وإدارة محافظ أوراق مالية المؤرخ بتاريخ ٢٠١٠/٥/١١، وبلغت مسحوبات الشركة من المحفظة خلال الفترة مبلغ ١ ٦٠٠ ٠٠٠ جنية مصري .

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ١٦٥ ٢٧٣	١ ٨٦٧ ٦٨٧
٤٠ ٢٩٥	٧٩٥ ٩٠٢
١ ٢٠٥ ٥٦٨	٢ ٦٥٧ ٤٣٩

اسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)

محفظة نقدية

• وكانت نتيجة تلك الاستثمارات أرباح قدرها ١٢٩ ١٤٨ جنية مصري ادرجت ضمن قائمة الدخل عن الفترة .
 ١٣- المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي):

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤ ٠٨١ ٥٤٤	٢٣ ٨٩١ ٥٤٤
٦ ٦٨٩ ٤٢٥	٦ ٦٦٩ ٤٧٥
١ ٦٠٧ ١٣٣	١ ٦١٦ ٩٨٣
٣٢ ٣٧٨ ١٠٢	٣٢ ١٧٨ ٠٠٢
(١٠ ٥٦٠ ١٧٩)	(١٠ ٥٦٠ ١٧٩)
٢١ ٨١٧ ٩٢٣	٢١ ٦١٧ ٨٢٣

المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية

المصرية الاربية للفنادق العامة

مصر جلوبال للسياحة

يخصم منه:

الانخفاض في قيمة رصيد (مجموعة شركات إم جي)

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

١٤- مدنيون وارصدة مدينة اخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد مستحقة
٩٠٢١٤٩	٨٦١٣١١	
٦٥٢٢٨٨	٦٥٢٢٨٨	تأمينات لادى الغير
٤٤٩٨٣	١٣٦٦٨٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٣٧٩٥	١٩٨٣٥	السلف والعهد
٣٠٧٨	١٣٥٣١	اخرى
-	٧٥٢٢١٢	الباخرة ريفير
٤٤٠٥	٤٤٠٥	مصلحة الضرائب-القيمة المضافة
-	٢٠٤٣٨٢٥	شركة بايونيرز للاوراق المالية
<u>١٦٣٠٦٩٨</u>	<u>٤٤٨٤٠٩٢</u>	

١٥- النقدية بالصندوق والبنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك حسابات جارية و ودائع لأجل
١٧١٧٠٨٦	٢٩٣٦٩٥	
٢٥٧٦	٣٣٣٢١	نقدية بالخزينة
<u>١٧١٩٦٦٢</u>	<u>٣٢٧٠١٦</u>	

١٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

شركة مصر لادارة الاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " هي شركة مملوكة بالكامل بطريقة مباشرة وغير مباشرة للشركة القابضة للتأمين وشركاتها التابعة وتقوم بإدارة المحفظة الاستثمارية المملوكة للشركة. وتلك الشركات التابعة تساهم في شركة رواد السياحية بنسبة ٥٦.٧٤ % .

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	أتعاب مهنية
٢٥٩.٠٠٠	١٩٠.٥٠٠	
١٧١٦٥	١٩٩١٨	تأمينات إجتماعية
٤٢٨٧٥	١٤٢١٧٥	مصلحة الضرائب
٤٩٢٣	٤٩٢٣	دائنون متنوعون - دمغة نسبية
٦٨٤٥٢٨	٦٨٤٥٢٨	تأمينات من الغير
١٢٥٧٠٦	١٢٥٧٠٦	أرصدة دائنة متنوعة
٨٧٦٧٢٠	٩٦٧٢٠	ايجار مقدم
<u>٢٠١٠٩١٨</u>	<u>١٢٦٤٤٧١</u>	

١٨- المستحق الى اطراف ذات علاقة (بالصافى):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	شركة رواد الوحات
٢٤٨٨٠	٣٦٢٩	
<u>٢٤٨٨٠</u>	<u>٣٦٢٩</u>	

١٩- مخصصات:

الرصيد في	المكون خلال	مخصصات انتفى	المستخدم خلال	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الفترة	الغرض منها	الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢ ٣٩٥ ٧٥٧	-	-	٢ ٣٩٥ ٧٥٧
مخصص قضايا	١ ٣٧٣ ٦٢٤	-	-	١ ٣٧٣ ٦٢٤
الاجمالي	٣ ٧٦٩ ٣٨١	-	-	٣ ٧٦٩ ٣٨١

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

٢٠- رأس المال:

يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
 يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٤٤ ٢٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة وأربعة وأربعون مليون ومائتان خمسة وستون ألف جنيه مصري) موزعا على ٢ ٨٨٥ ٣٠٠ سهم (اثنان مليون ثمانمائة خمسة وثمانون ألف وثلاثمائة سهم) قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٨ توزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠% من رأس المال المصدر والمدفوع خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه موزعا على عدد ٣ ٤٦٢ ٣٦٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢ .

قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٠/٩/٥ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣ ١١٨ ٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧ ٣١١ ٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣ .

٢١- احتياطات:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٥ ٥٣٥ ٨٥٤	١٤ ٩٨٩ ٧٩٧	إحتياطي قانوني
١٧٨ ٧٢٧	١٧٨ ٧٢٧	إحتياطي عام *
١٧ ٢٤٢ ١٣٦	١٧ ٢٤٢ ١٣٦	إحتياطي خاص **
٧٨ ٣٦١ ١٦٠	٦٣ ٨٥٨ ٧٩٦	إحتياطي القيمة العادلة ***
<u>١١١ ٣١٧ ٨٧٦</u>	<u>٩٦ ٢٦٩ ٤٥٦</u>	

- يتمثل رصيد الأحتياطي العام البالغ قيمته ١٧٨ ٧٢٧ جنيه مصري في ماتم تكوينه في ١٢/٣١/١٩٩٧ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التي تم تحصيلها من مساهمي الشركة عند سداد رأس مال الشركة .
- يتمثل رصيدا الأحتياطي الخاص في الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ١٧ ٢٤٢ ١٣٦ جنيه مصري .
- يتمثل رصيدا إحتياطي القيمة العادلة في صافي التغيير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والمدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل وقد تم وجود تغيير في قيمة الاحتياطيات خلال الفترة نتيجة التغيير في سعر الاسهم

٢٢- نصيب السهم من الأرباح:

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٩ ٣٩٨ ٨٠٠	٣ ٩٤٨ ٧٧٥	صافي (ربح)/خسارة
١٧ ٣١١ ٨٠٠	١٧ ٣١١ ٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠, ٥٤٣</u>	<u>٠, ٢٢٨</u>	متوسط (ربح)/خسارة السهم

٢٣ - مصروفات النشاط :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٨١١٨	١١٠٥٤٤	مصروفات البورصة
٣٤٨٠٠	٢٨٨٠٠	إعلانات
٣٩٣٨٢	١٨٥١٣	مصروفات عمولات وسمسة
٥١٨٠	٢٦١٣٢	مصروفات حفظ أوراق مالية
٢٥٧٤٨٠	١٨٣٩٩٠	

٢٤ - مصروفات إدارية وعمومية :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٢٤٦٤	٦٣٢٤١١	مرثبات و أجور
٧٩٧٢١٧	٨٧٦٦٤٤	مكافآت عاملين
١١٦٩٥٠	-	مكافآت نهاية الخدمة
٩٥٠٠	١١٩٤٧	مصاريف سفر وانتقالات
١٧٢٠٠٠	٢٣٨٠٠٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٧٠٠٠	١٠٠٠٠	بدل حضور لجان منبثقة من مجلس الإدارة
٨٢٥٣	٧٨٧٣	ادوات مكتبية
١٠٩٢٠٠	١٤٦٤٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٥٤٨٧٧	٧٢٧٤٠	رسوم واشتراكات
٣٢٠٩٤	٣١٧٣٨	مصروف تأمين
١١٤١٥	١٧٦٩٢	تليفون وكهرباء وفاكس
٢٨١٠١	١٥٥٢٢	مصروفات متنوعة

شركة رواد السياحة "الرواد"
 "شركة مساهمة مصرية"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية من اكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦٨٨٧٦	٨٠٧٤١	تأمينات اجتماعية
١٥٧٢٩	١٧٠١٩	مصرفات صيانة وإصلاح
١٣٤٩٠	١٧٩٤٠	مصرفات سيارة
٩٤٦٣	١٠٠٧٦٣	مصرفات علاج
٣٧٩٣	٣١٦١	مصرفات بنكية
٧٧٠٣٠	٧٧٠٣٠	ضرائب عقارية
١١٣٥٢٠٠	١٥٦٠٠٠٠	ايجار
٦٠٠٠	٧٢٥٠	بدل امانة سر
٧٤٥٩٨	-	بدل اجازات
٣٤٤٦٥٠	٩٢٤٤٥	مصاريف الباخرة ريفيرا
٤٤٣٨٥٠	١٧٦٣٨٢	اهلاك اصول ثابتة
<u>٤١٥١٧٥٠</u>	<u>٤١٩٣٦٩٨</u>	

٢٥- الإيرادات الأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠٠٠٠	-	ايراد الباخرة
١٢٧٥٩٩٦	١٧٥٣٤٤٠	الإيرادات الأخرى
<u>١٣١٥٩٩٦</u>	<u>١٧٥٣٤٤٠</u>	

٢٦- الإيرادات التمويلية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة
٨١ ٣٣٢	٣٤ ٠٩٨	
<u>٢٢ ١٣٩</u>	<u>٣٤ ٠٩٨</u>	

٢٧- الموقف الضريبي :

أولاً : الضريبة على ارباح شركات الاموال

- ١- الاعوام المالية من بدايه النشاط حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم الربط و السداد وفقا لقرار اللجنة الداخليه .
- ٢- الاعوام المالية ٢٠٠٩ تم الربط وفقا للأقرار الضريبي اما العام المالي ٢٠١٠ تم الطعن على قرار لجنة الطعن بشأن تحديد ضريبة ارباح عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٠ وقد قيد الطعن امام محكمه القضاء الادارى ولم تتحدد جلسة بعد للنظر فى الطعن المقدم .
- ٣- الاعوام الماليه من ٢٠١١ و حتي ٢٠١٨ تم تقديم الاقرار الضريبي طبقا لاحكام القانون .

ثانياً : الضريبة على المرتبات و الاجور

- تم الفحص و الربط و سداد كافة المستحقات حتى عام ٢٠٠١ .
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي عن الاعوام الماليه ٢٠٠١/٢٠٠٤ و تم عمل اللجنة الداخليه و الربط و السداد عن هذه السنوات .
- الاعوام المالية ٢٠٠٥/٢٠١١ تم الفحص الضريبي و تم اجراء لجنة داخلية وتم الموافقة على جميع البنود عدا بند تمت احالته الى المأمورية لاعادة الفحص .
- الاعوام من ٢٠١٢ الى ٢٠١٨ لم يتم الفحص .

ثالثاً : ضريبة الدمغه

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