

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 الإفصاح والحوكمة
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

الموضوع : القوائم المالية المستقلة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة عن العام المالي المنتهي فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مرفق به تقرير مراقب الحسابات /أحمد فؤاد الوطن وكذلك صورة من تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال العام.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،

مدير عام المراجعة

وعلاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠٢٤/٣/٢٨

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

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

الصفحة	
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية :

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

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية ، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء أو تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ، ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية بالمنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى 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 ، وذلك في حدود العينة المحددة بمعرفتنا والمتخذة أساسا لإبداء رأينا .

الرأى :

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

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 فى إيضاح رقم ٢٧ بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

أحمد فؤاد الوطن

سجل من إيداع الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية : ٣٩٤
سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى المصرى : ٣٤٠
سجل مراقبى الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات : ١٣٩٩
سجل المحاسبين والمراجعين بوزارة المالية : ٦٦٠٥

Independent member of
BKR
INTERNATIONAL

القاهرة فى: ٢٨ مارس ٢٠٢٤
كود: ١٤٨

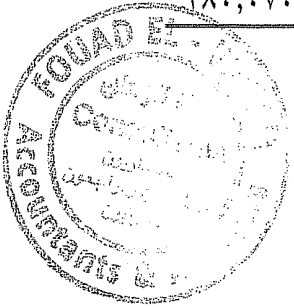
Independent member of
BKR
INTERNATIONAL

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

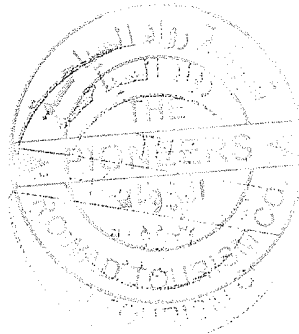
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٥,٦٤٧	١٦,٦٢٣,٣٥٢	(٦)	أصول ثابتة
١٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٢١١,٢٨٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٠,٧٦٢,٥٨٤	٢٠٠,٧٦٢,٥٨٤	(٧)	استثمارات مالية في شركات تابعة
-	٥,٢٩٣,٤٧٧	(٩)	أصول حق انتفاع بالصافي
١٢,٨٥٣,٦١٥	١٢,٨٥٤,٩٩٠		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢٢٤,١٣١,٨٤٦</u>	<u>٥٠٩,٧٤٥,٦٨٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦,٥٨٦,٢١١	٥٩,٣٠٨	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٤,٤١٨,٨٢٧	٦٨,٢٤٤,٤١٦	(١-١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١,٣٦٩,١٨٢	١,٤٥٩,٢٩٦	(١٣)	مديون وارصدة مدينة
١,٢١٥,٦٢٤	١,١٧٤,٦٤٢	(١٤)	النقدية بالصندوق و البنوك
<u>٥٥,٩٣٩,٠٤٤</u>	<u>٧٣,٢٨٦,٨٦٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٨٠,٠٧٠,٨٩٠</u>	<u>٥٨٣,٠٣٢,٥٤٩</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٣٥,٥٢٨,٩٢٠	٣٧,٤٧٧,٩٤٠	(١٩)	الإحتياطيات
(٧,٧٠١,٤٣٣)	-	(١٨)	أسهم خزينة
٩٠,٠١٥,٣٤٠	٦١,٢٤١,٨٠٦		أرباح مرحلة
(٢٨,٧٧٣,٥٣٣)	(٥,٨٩٧,٣٥٨)		(خسائر) العام
<u>٢٦٢,١٨٧,٢٩٤</u>	<u>٢٦٥,٩٤٠,٣٨٩</u>		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات الغير متداولة
-	٣,٢٧٠,٨٥٩		التزام عقود التأجير طويلة الاجل
-	٣,٢٧٠,٨٥٩		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			التزامات متداولة
٦,٦٠٢,٨٧٥	٣٠٠,٣٣٨,١٨٤	(٢-١٢)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
-	٢,٤٦٥,٢٣٩		التزامات عقود اجار قصيرة الاجل
٢,٢٩٠,٦٤١	٣,٠٩١,٤٣٨	(١٥)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٨,٩٩٠,٠٧٩	٧,٩٢٦,٤٤١	(١٦)	مخصصات
<u>١٧,٨٨٣,٥٩٥</u>	<u>٣١٣,٨٢١,٣٠٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٢٨٠,٠٧٠,٨٩٠</u>	<u>٥٨٣,٠٣٢,٥٥٠</u>		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات



رئيس مجلس الإدارة

(Signature)



مدير عام الشؤون المالية

(Signature)

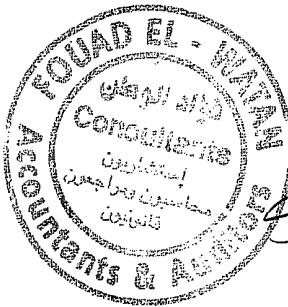
- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
٦٢٩,٦١٢	-	عوائد - اذون خزانة
(٢٠,٥٨٠,٩٠٩)	٤٢٤,٦٠٠	تقييم استثمارات مالية من خلال الأرباح والخسائر (غير محققة)
٩١٩,٠١٩	-	ارباح بيع استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
(٢٩٧,٥٩٠)	(٢٨٧,٠٠٦)	تكاليف النشاط
(١٩,٣٢٩,٨٦٨)	١٣٧,٥٩٣	مجم (خسارة) الربح
(٩,٣٢٣,٨٦٤)	(٥,٠٥٤,٥٤٨)	مصرفات عمومية وإدارية
-	(٢,٦٤٦,٧٣٨)	إستهلاك أصول حق الانتفاع
(٤٣٣,٩٧٧)	(١٠٧,٧٢٣)	مخصصات
(١١٧,٢٤٤)	(٤٣,٨٥٤)	مساهمة تكافلية
-	٤٥٩,٨٣٩	أرباح رأس مالية
(٣,٢٢٩,٨٥٣)	(٢,٠٢٩,٢٥٥)	مصرفات تمويلية
٢,٦٨٦,٤٥٦	٣,٢١٩,٠٠٠	إيرادات أخرى
١,٠٩٩,٥٦٣	١٦٦,٩٥٢	الإيرادات التمويلية
(٢٨,٦٤٨,٧٨٧)	(٥,٨٩٨,٧٣٣)	صافي (خسائر) العام قبل الضرائب
(١٢٥,٩٢٢)	-	ضريبة الدخل
١,١٧٥	١,٣٧٥	الضريبة المؤجلة
(٢٨,٧٧٣,٥٣٤)	(٥,٨٩٧,٣٥٨)	صافي (خسائر) العام
(١,٦٦٢)	(٠,٣٤)	نصيب السهم في (خسائر) العام



رئيس مجلس الإدارة

[Signature]



مدير عام الشؤون المالية

[Signature]

Independent member of
B K R
INTERNATIONAL

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٨,٧٧٣,٥٣٣)	(٥,٨٩٧,٣٥٨)	صافي (خسائر) العام
		الدخل الشامل الأخر
		بنود قد يتم إعادة تبويبها في قائمة الدخل:
(١,٦٩١,٤٩٠)	-	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل
<u>(٣٠,٤٦٥,٠٢٣)</u>	<u>(٥,٨٩٧,٣٥٨)</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي	ارباح مرحلة	(خسائر) العام	أسهم خزينة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي خاص	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٣٥٣,٧٥٤	٧٧,٩١١,٢٨١	١٢,٧٤١,١١٨	-	١,٦٩١,٤٩٠	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٤٧١,٠٠٢	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	١٢,١٠٤,٠٦٢	(١٢,٧٤١,١١٨)	-	-	-	-	٦٣٧,٠٥٦	-	المحول للأرباح المرحلة و الاحتياطي القانوني
(١,٦٩١,٤٩٠)	-	-	-	(١,٦٩١,٤٩٠)	-	-	-	-	إعادة تقييم استثمارات قيمة عالية من خلال الدخل الشامل
(٧٧٠,١,٤٣٣)	-	-	(٧,٧٠١,٤٣٣)	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
(٢٨,٧٧٢,٥٢٣)	-	(٢٨,٧٧٢,٥٢٣)	-	-	-	-	-	-	(خسائر) العام
٢٦٢,١٨٧,٢٩٤	٩٠,١٥٥,٣٤٠	(٢٨,٧٧٢,٥٢٣)	(٧,٧٠١,٤٣٣)	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٨	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٦٢,١٨٧,٢٩٤	٩٠,١٥٥,٣٤٠	(٢٨,٧٧٢,٥٢٣)	(٧,٧٠١,٤٣٣)	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
-	(٢٨,٧٧٢,٥٢٣)	٢٨,٧٧٢,٥٢٣	-	-	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة و الاحتياطي القانوني
٩,٦٥٠,٤٥٣	-	-	٧,٧٠١,٤٣٣	-	١,٩٤٩,٠٢٠	-	-	-	شراء أسهم خزينة
(٥,٨٩٧,٣٥٨)	-	(٥,٨٩٧,٣٥٨)	-	-	-	-	-	-	إعادة تقييم استثمارات قيمة عالية من خلال الدخل الشامل
٢٦٥,٩٤٠,٣٨٩	٦١,٢٤١,٨٠٤	(٥,٨٩٧,٣٥٨)	-	-	١٩,١٩١,١٥٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(خسائر) العام الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٨,٦٤٨,٧٨٦)	(٥,٨٩٨,٧٣٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠,٥٨٠,٩٠٩	(٤٢٤,٦٠٠)	(خسائر) قبل ضرائب الدخل
٦,٥٠٤	٦,١١٣	تقييم استثمارات مالية من خلال قائمه الدخل
-	٢,٦٤٦,٧٣٨	اهلاك أصول ثابتة
٥٥١,٢٢١	١٥١,٥٧٧	إستهلاك اصول حق انتفاع
-	(٤٥٩,٨٣٩)	المخصصات
(٩١٩,٠١٩)	-	أرباح رأس مالية
(٨,٤٢٩,١٧١)	(٣,٩٧٨,٧٤٤)	أرباح او خسائر بيع استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
(١٨,٦٦٦,٢٥٠)	(٢٣,٨٢٥,٥٨٩)	(١٢) التغيير في المستحق من اطراف ذات علاقة
٥١٧,٠٢٨	(٩٠,١١٤)	(١٣) التغيير في ارصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
٦,٣١١,٧٩٠	٢٩٣,٧٣٥,٣٠٨	(١٢) التغيير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
٤٩٨,٥٢١	٧٣٤,٩٤٣	(١٥) التغيير في دانتون وحسابات دائنة أخرى
(٤٩٩,٣٨٨)	(١,١٧١,٣٦١)	المستخدم من المخصصات
(١٢٥,٩٢٢)	-	المسدد لضريبة الدخل
(٢٠,٣٩٣,٣٩٢)	٢٦٥,٤٢٦,٤٤٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥,١٣٠)	(١٦,٦١٣,٨٢١)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	٤٥٩,٨٣٩	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٦٣,٧١١,٢٨٤)	متحصلات من بيع اصول ثابتة
١٩,٦٤٦,١٤٢	٦,٩٥١,٥٠٢	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٢,٢٠٤,١١٦)	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
١,٩٢٤,٨٠١	-	مدفوعات في اصول حق انتفاع
١٤,٣١٦,٩٦٧	-	(١١) متحصلات من بيع استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
٢٥,٣٨٢,٧٨٠	(٢٧٥,٤١٧,٨٨٠)	متحصلات من (مدفوعات في) استثمارات في أدون خزانة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٧,٧٠١,٤٣٣)	٩,٦٥٠,٤٥٣	التدفقات النقدية من انشطه التمويل
(٣٩,٩١٣,٥٦٣)	-	مقبوضات (مدفوعات) اسهم خزينة
(٤٧,٦١٤,٩٩٦)	٩,٦٥٠,٤٥٣	سداد تسهيلات ائتمانية
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من انشطه التمويل
(٤٢,٦٢٥,٦٠٩)	(٤٠,٩٥٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
٤٣,٨٤١,٢٣٣	١,٢١٥,٦٢٤	(١٤) النقدية وما في حكمها في أول العام
١,٢١٥,٦٢٤	١,١٧٤,٦٤٢	(١٤) النقدية وما في حكمها في آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 أكتوبر ١٩٩٤.

الأنشطة الرئيسية للشركة

تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و اداره المنشآت السياحية الفندقية بالاضافه للعمل في المجالات المرتبطه بالانشطة السياحيه 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 تزاول اعمالا شبيهه باعمال او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة و المشاركة في الشركات التي تزاول اعمالا ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .

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

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

- رئيس مجلس اداره الشركه المهندس / جمال محمود عبد اللطيف محجوب.

- تم اعتماد القوائم المالية للشركه عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ طبقا لقرار مجلس الاداره المنعقد في ٢٨ مارس ٢٠٢٤.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١- أسس إعداد القوائم المالية

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

تم اعداد و عرض القوائم الماليه بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركه .

٢-٢ عملة التعامل (القيد) وعملة العرض

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

٢-٣ 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 الإيرادات و المصروفات . تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقه بها في ضوء الخبره السابقه و عوامل اخري متنوعه . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقه 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 .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٤ قياس القيم العادلة

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

في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمة 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 .

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

٣-١ الاستثمارات في الشركات التابعه

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

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

٣-٢ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل هي اصول ماليه غير مشتقة تم تصنيفها كأصول بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند الاقتناء ، و غير مبنية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية و يعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
٣-٣ المعاملات بالعملة الاجنبية

يتم ترجمة المعاملات الاجنبية بعمله التعامل الخاصه بالشركه بسعر الصرف في تواريخ المعاملات .
و يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبعه النقديه بالعمله الاجنبية لعمله التعامل بسعر الصرف في تاريخ اعداد القوائم الماليه .
يتم ترجمه الاصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمه العادله .
يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبعه 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 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 .

٤-٣ الاصول الثابته و الاهلاك

أ- الاعتراف بالقياس :

يتم الاعتراف بالاصول الثابته بالتكلفه مخصوما منها مجمع الاهلاك و مجمع خسائر اضمحلال و اذا كانت المكونات الجوهرية 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 ينشأ 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 الأصل	العمر الانتاجي المقدر
سيارات	٥ سنوات
معدات مكنييه و اثاث	٥-٢٠ سنه
ديكورات و تجهيزات -السفينه	١٠ سنوات
بدن السفينه	١٠ سنوات
محركات و مولدات -السفينه	١٠ سنوات
اجهزه كهربائيه - السفينه	٨ سنوات

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٥ الأدوات المالية

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 لاستيعاب الكمية المحتفظ 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 تكديدها إذا لم تتم المعاملة، تشمل تكاليف المعاملات الرسوم والعمولات المدفوعة للكلاء (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 ومصروفات 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 الأخر، 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 المستقلة
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) حوت 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 والتزام 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 على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن 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 و 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 بالشركة.

٧-٣ الاضمحلال

أ- الاصول الماليه غير المشتقه :

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

تتضمن الادله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :

- اخفاق او التأخر في سداد بواسطة مدين.
- اعاده جدول 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 اضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في قيمه العادله عن التكلفه .

ب. الاصول الماليه المثبته 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 مجمعه بشأن اي اضمحلال في القيمه حدث و لم يتم بعد تحديده علي الاصول منفرده . الاصول التي لم يتم اعتبارها منفرده 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 المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصادية و الائتمانيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الارجح ان تكون اكثر او اقل من المتوقعه بالموشرات التاريخيه .

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمه الدفترية للاصل و القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بسعر الفائدة الفعليه الاصيلي 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 .

٨-٣ الاضمحلال

ج. الاصول الماليه المتاحه للبيع :

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

الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه :

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د. الاصول غير الماليه :

في تاريخ نهايه كل فتره ماليه تقوم الشركه بمراجعه القيم الدفترية للاصول غير الماليه للشركه (بخلاف الاصول الحيويه -الاستثمارات العقاريه-المخزون-و الاصول 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 نقدية داخله من الاستعمال المستمر و مستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة 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 الاستفاده من عملياته التجميع

القيمة الاستردادية للاصل او الوحده المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمة الاستخداميه للاصل هي القيمة الحاليه للتدفقات النقدية 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 للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية

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 الاخرى للوحده بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحده .

لا يتم عكس الخساره الناجمه عن اضمحلال قيمة 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 .

٩-٣ المخصصات

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

١٠-٣ دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكلفه .

١١-٣ راس المال

أ- اصدار الاسهم

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

ب- شراء اسهم راس المال

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٣ الإيراد

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 ائتمانية تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يومًا، وهو ما يتوافق مع ممارسات السوق، يتم الاعتراف بالمستحق عند تسليم البضائع لأن هذه هي 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.

أ- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهريًا بصرف النظر عن ميعاد استحقاق الودائع .

ب- إيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة و الشقيقة

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

ت- ارباح بيع الاستثمارات

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

١٣-٣ المصروفات

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

٣-١٤ ضريبه الدخل

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

ب- الضريبه المؤجله

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

الاعتراف بشهره المحل

او الاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام للعمليه التي :

ليست تجميع الاعمال .

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

او الفروق المؤقته المرتبطه باستثمارات في شركات تابعه و شركات شقيقه و حصص في مشروعات مشتركه الي 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 الضريبه 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 الضريبه المؤجله غير المعترف بها في نهايه كل فتره ماليه و تعترف بالاصول الضريبه 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 الآثار الضريبه للاجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمه الدفترية لاصولها و التزاماتها.

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٥-٣ الاحتياطي القانوني

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

يتم انتقاء متطلبات التحويل الي الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر و لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزياده راس المال او تخفيض الخسائر .

تستمر الشركة في تجنيب ٥% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠% من راس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوى المحدد (٥٠% من راس المال المصدر).

١٦-٣ ربحيه السهم

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

١٧-٣ قائمه التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية و فقا للطريقه غ المباشره و لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتضمن النقدية و مافي حكمها و ارصده نقدية بالصندوق و الحسابات الجاربه لدي البنوك و الودائع لاجل و التي لا تتجاوز ثلاثه اشهر و رصيد بنوك ارصده دائته 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 .

١٨-٣ الإيجار

يتطلب معيار المحاسبية المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريباً جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

قامت الشركة باجراء تقييم للأثار المحتملة لتطبيق معيار المحاسبية المصري رقم ٤٩ (الإيجار) على اساس مركزها المالي ، و من خلال تقييمها لا تعتقد الشركة انه سيكون هناك تأثير جوهري لمتطلبات تطبيق المعيار نظرا لعدم وجود عقود ايجارات هامة قائمه حتى نهاية العام المالي.

يتم الاعتراف والقياس الاولي لهذه الاصول والالتزامات علي اساس القيمة الحالية، وتتضمن التزامات عقود التاجير صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في تاريخ بداية التطبيق والموضحة كالتالي:

- دفعات ثابتة ناقصا اي حوافز ايجار مستحقة التحصيل.

- دفعات التاجير المتغيرة والتي تعتمد علي مؤشر او معدل، ويتم قياسها اوليا باستخدام المؤشر او المعدل في تاريخ بداية عقد التاجير.

- مبالغ يتوقع المستاجر ان يدفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية.

- سعر ممارسة خيار الشراء اذا وجد واذا كان المستاجر متأكد من ممارسته بصورة معقولة.

- دفعات الغرامات لإنهاء عقد التاجير إذا كانت مدة العقد تعكس ممارسة المستاجر خيار انهاء عقد التاجير.

تؤخذ في الاعتبار المدفوعات الاجارية المتعلقة بخيار مد العقد فقط ان احتملت الشركة ممارسته بصورة معقولة.

يتم خصم التزامات عقود التاجير باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التاجير اذا امكن تحديده بسهولة، واذا لم يكن في الامكان تحديد هذا المعدل بسهولة فيستخدم سعر الفائدة علي الافتراض الاضافي بالنسبة للشركة، لتحديد هذا السعر تقوم الشركة باستخدام.

اسعار الفائدة المتعلقة بالقروض والمبالغ المسحوبة علي المكشوف من البنوك كنقطة بداية، وتقوم بتعديلها بالنسبة لظروف عقد الإيجار (مدة العقد، البلد، العملة، الضمانات، الخ،).

يتم الاعتراف بالفوائد علي هذه الالتزامات في قائمة الارباح او الخسائر خلال فترة عقد الإيجار باستخدام طريقة الفائدة الفعالة والتي ينتج عنها معدل فائدة ثابت علي رصيد التزامات عقود التاجير المتبقية في نهاية كل فترة / عام.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

يتم قياس اصول حق الانتفاع علي اساس التكلفة، والموضحة كالتالي:

- مبلغ القياس الاولي لالتزامات عقود التاجير.
- اي دفعات عقد تاجير تمت في او قبل تاريخ بداية العقد ناقصا اي حوافز ايجار مستلمة.
- اي تكاليف مباشرة اولية.
- تقدير التكاليف التي سيتكبدها المستاجر لاعادة الاصل لحالته الاصلية.

يتم اهلاك اصول حق الانتفاع علي اساس العمر الانتاجي المقدر للاصل او مدة عقد الايجار، ايهما اقصر.
يتم الاعتراف بالمدفوعات الاجارية والمتعلقة بعقود التاجير قصيرة الاجل وبالعقود التاجير الخاصة باصول منخفضة القيمة كمصروف في قائمة الارباح او الخسائر علي اساس طريقة القسط الثابت.

٣- ادارته المخاطر الماليه

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

أ- خطر القيمة العادله لسعر الفائده

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

ب- خطر الائتمان

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

ت- خطر العملات الاجنبيه

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

ث- خطر السيوله

يتمثل خطر السيوله في خطر عدم وفاء الشركه لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ومن خلال المراجعة تبين ان منهج الشركه في ادارة السيوله هو التاكيد كلما امكن ذلك - من ان لديها سيوله كافيه لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجه بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعة الشركه كما انه يتم التاكيد من توافر النقديه اللازمه لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها اعباء الالتزامات الماليه ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحاده التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجه معقولة قبل الكوارث الطبيعيه .

٥-سياسه ادارته راس المال

سياسه الشركه في ادارته راس المال تهدف الي الحفاظ علي قدره الشركه علي الاستثمار بما يحقق عوائد مجزيه للمساهمين والمحافظة علي حقوق أصحاب المصالح .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٦- أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	اثاث ومعدات مكتبية	الأراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨٠,١٨٦	٢٣٥,٧٥٠	٣٤٤,٤٣٦	-
١٦,٦١٣,٨٢١	-	-	١٦,٦١٣,٨٢١
(٢٣٥,٧٥٠)	(٢٣٥,٧٥٠)	-	-
١٦,٩٥٨,٢٥٧	-	٣٤٤,٤٣٦	١٦,٦١٣,٨٢١
٥٦٤,٥٤١	٢٣٥,٧٤٩	٣٢٨,٧٩٢	-
٦,١١٣	-	٦,١١٣	-
(٢٣٥,٧٤٩)	(٢٣٥,٧٤٩)	-	-
٣٣٤,٩٠٥	-	٣٣٤,٩٠٥	-
١٦,٦٢٣,٣٥٢	-	٩,٥٣١	١٦,٦١٣,٨٢١
١٥,٦٤٧	١	١٥,٦٤٤	-

التكلفة

١ يناير ٢٠٢٣

إضافات العام

استبعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

مجموع الإهلاك

١ يناير ٢٠٢٣

إهلاك العام

استبعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تم خلال الفترة شراء قطعة أرض بمساحة ٤١٨ متر ٢ تحت العجز والزيادة من شركة تارجيت للإستثمار العقاري بمبلغ ١٦,٦١٣,٨٢١ جنيه بالعنوان ٣٧ تب تسلسل عوايد شارع شريف - حلوان - بموجب عقد المعاوضة.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

٧- إستثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	نسبة المساهمة %	
٦٦,٣١٩,٣٠٠	٦٦,٣١٩,٣٠٠	٩٦,١١	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
١٥,١٥٥,٠٠٠	١٥,١٥٥,٠٠٠	٨٦,٦	المصرية الأوروبية للفنادق العائمة
١٩,٠٧٥,٠٠٠	١٩,٠٧٥,٠٠٠	٩٤,٦٦	مصر جلوبال للسياحة
١٧,١٨٤,٢٠٠	١٧,١٨٤,٢٠٠	٦٦,٥٢	رواد الواحات للتنمية السياحية
٨٢,٧٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٠٠,٠٠٠	٨٥,٢	رواد ذهب للتنمية السياحية
٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٥	شركة ذهب سينا للتصنيع ومواد البناء
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	شركة الذهب لاستغلال المحاجر
٢٥٣,٤٣٣,٥٠٠	٢٥٣,٧٣٣,٥٠٠		
(٥٢,٦٧٠,٩١٥)	(٥٢,٦٧٠,٩١٥)		الإضمحلال في الاستثمارات
٢٠٠,٧٦٢,٥٨٤	٢٠٠,٧٦٢,٥٨٤		

- 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 إضمحلال القيمة بمبلغ ٦,٧٣٨,٢١٦ جنيه مصري
- يتمثل الرصيد في مبلغ ٨٢,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري حصة الشركة المساهمة في رأس مال شركة رواد ذهب للتنمية السياحية علما بان الإضمحلال 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 رأس المال ٣٢,٥% باجمالى مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠% من رأس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و تم زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و تم سداد حصة شركة الرواد نقدا وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الانشطة المالية والتنفيذية للشركة
- وفي تاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢١ قامت الشركة بزيادة نسبه مساهمتها بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح اجمالى المساهمه ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بنسبة مساهمة ٣٢,٥% من أسهم الشركة.
- تتمثل تلك القيمة في الاستثمارات في شركة الذهب لاستغلال المحاجر شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وبلغت نسبة المساهمة في رأس المال ٥٠% باجمالى مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ (مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠% من رأس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (اثنان مليون جنيه مصري فقط لا غير) وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الانشطة المالية والتنفيذية للشركة.

٨- مشروعات تحت التنفيذ

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

٩- اصول حق انتفاع

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

١٠- اصول محتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	نسبة المساهمة %
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	%٠,٦٦
<u>٢,٣٤٩,٢٠٠</u>	<u>٢,٣٤٩,٢٠٠</u>	

إستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية:
سهل حشيش للأستثمار السياحي

١١- استثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٤٤,١٩٦	٤٤,١٩٦
١٢٢,٦٥١	١٥,١١٢
٦,٤١٢,٤١٥	-
٦,٩٤٨	-
<u>٦,٥٨٦,٢١١</u>	<u>٥٩,٣٠٨</u>

إستثمارات مدرجة بالبورصة المصرية:
محفظه بلتون
محفظه كايرو كابيتال
محفظه ارزانا
شركة شعاع للأوراق المالية

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

١١- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - تابع أ- إستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية:

- بناء على قرارات مجالس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٠ و ٤ نوفمبر ٢٠١١ و ٢٨ فبراير ٢٠١٦ بالتصرف ببيع مساهمة رواد السياحة (الرواد) في هذه الشركات، وقد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ وعليه فقد تم إعادة تويب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كما تم تجديد القرار في مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ ديسمبر ٢٠٢١. بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٣ قرر مجلس الإدارة إلغاء قرار التصرف في المساهمة و عليه تم إعادة التويب للبند ضمن استثمارات مالية في شركات تابعة
- تعمل مجموعة ام جى المتمثلة فى الشركات (شركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية و شركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة و شركة مصر جلوبال للسياحة) في مجال السياحة والفنادق وتمتلك عدد (٤) فنادق عائمة خمس نجوم تعمل باخرتين منهم بكورنيش النيل بالمعادي، باخرتين بكورنيش مدينة أسبوط كفندق ثابت، كما تمتلك عدد (٢) مرسى نيلى بالكورنيش في كل من المعادي و اسوان وكذلك تمتلك مقر ادارى بمساحة ١٧٣٠ متر مربع تقريبا بالزمالك كما تتبع المجموعة شركة سياحية (أ) لها ترخيص فروع بكل من الاقصر واسوان والغردقة.
- يمثل الإضمحلال فى الأستثمارات فى إضمحلال قيمة كل من الشركة المصرية الإيطالية-الشركة المصرية الاوربية- شركة مصر جلوبال.

ب- إستثمارات مدرجة بالبورصة المصرية:

- يمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية المملوكة للشركة لكل من شركة بلتون وكابريكابيتال وشركه ارزان وكانت نتيجة اعمال المحفظه ارباح قدرها ٤٢٤,٦٠٠ جنيه مصري

١٢- المستحق من/ الي اطراف ذات علاقة

١٢-١ المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٤٠٥,٤٩٠	٣٠,٢٨٩,٤٥٤	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٧,٠٩١,٨٣٥	٧,٣٧٢,٢٤٠	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
٢,١٦٤,١٩٣	٥٨٩,١٠٥	مصر جلوبال للسياحة
٢٢,٤٢٧,٩٧٨	٤٨,٤٢٣,١٥١	ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء
٢٢٨,٢٣٣	٣٧٢,٠٣٨	رواد ذهب للتنمية السياحية
٩٤,٤٦٠	١٩١,٧٩١	الذهب لاستغلال المحاجر
٦٣,٤١٢,١٨٩	٨٧,٢٣٧,٧٧٨	يخصم:
(١٨,٩٩٣,٣٦٢)	(١٨,٩٩٣,٣٦٢)	الإضمحلال في قيمة رصيد (مجموعة شركات ام جى)
٤٤,٤١٨,٨٢٧	٦٨,٢٤٤,٤١٦	

١٢-٢ المستحق الي اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٨٥,٤٠٨,٨٦٣	شركة تارجت للاستثمار العقارى
٦,٦٠٢,٨٧٥	١٤,٩٢٩,٣٢٠	شركة رواد الواحات للتنمية السياحية
٦,٦٠٢,٨٧٥	٣٠٠,٣٣٨,١٨٤	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

١٣- مدينون وأرصدة مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٨١٩	٦,٨١٩	قوائد مستحقة
٦٥٢,٢٨٨	٦٥٢,٢٨٨	تأمينات لدى الغير
٨١,٠٠٠	٠	السلف والعهد
١١,٠١٢	٨,٠٤٨	أخرى
-	٣٠٠,٠٠٠	مدينون آخرون
٦١٨,٠٦٣	٤٩٢,١٤١	ضرائب آتون خزانة
<u>١,٣٦٩,١٨٢</u>	<u>١,٤٥٩,٢٩٦</u>	

١٤- النقدية بالصندوق والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٥٣٩	٣١,٧٧٥	بنوك حسابات جارية و ودائع لأجل
٥٨,٩٦٦	٧٧,٨٤٣	نقدية بالخرزينة
١,١١١,١٢٠	١,١١١,١٢٠	ودائع
<u>١,٢١٥,٦٢٤</u>	<u>١,٢٢٠,٧٣٨</u>	
-	(٤٦,٠٩٦)	بنوك دائنة
<u>١,٢١٥,٦٢٤</u>	<u>١,١٧٤,٦٤٢</u>	

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

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٧,٨٧٥	٣٠٨,٩٧٥	أتعاب مهنية
١٣٤,٢٣١	٢٥,٩٩٦	تأمينات إجتماعية
٥٦٩,٧٦٦	٦١٨,١٢٠	مصلحة الضرائب
٤,٩٢٣	٤,٩٢٣	دائنون متنوعون - دمیغة نسبية
٦٨٤,٥٢٨	٨٤٤,٥٢٨	تأمينات للغير
٢٩٩,٣٣٦	٣٤٣,١٩٠	مساهمه تكافليه
٣٧٩,٩٨٢	٧٦٨,٦١٣	أرصدة دائنة متنوعة
-	١٧٧,٠٩٤	أوراق دفع
<u>٢,٢٩٠,٦٤١</u>	<u>٣,٠٩١,٤٣٨</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٦-مخصصات

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

٢٠٢٣	١ يناير ٢٠٢٣	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٤,٠٧١,٥٣٩	-	٥٠٧,٧٠٨	٣,٥٦٣,٨٣١	مخصص نهاية خدمة
١,٣٤٢,٠٠٠	١٠٧,٧٢٣	-	١,٤٤٩,٧٢٣	مخصص ضرائب
٣,٥٧٦,٥٤١	-	٦٦٣,٦٥٣	٢,٩١٢,٨٨٨	مخصص قضايا
٨,٩٩٠,٠٧٩	١٠٧,٧٢٣	١,١٧١,٣٦١	٧,٩٢٦,٤٤١	

١٧- 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 جنيه 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:

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

١٨- أسهم خزينة

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢ من خلال مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ وافق مجلس إدارة الشركة على شراء أسهم خزينة لعدد ٥٨٧,٧٦٠ (خمسمائة سبعة ثمانون ألف و سبعمائة و ستون سهم) بسعر متوسط ١٩,٢٩٥ جنية مصري للسهم (القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية للسهم) بأجمالى مبلغ ١١,٣٤٠,٩٠٩ جنية مصري (أحدى عشر مليون ثلاثمائة و أربعون ألف تسعمائة و تسعة جنيها مصري لا غير) و ذلك من أسهم الشركة المطروحة بالبورصة . و وفقا لقرار مجلس الإدارة 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.

١٩- احتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,١٠٨,٠٥٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	إحتياطي قانونى
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	إحتياطي عام*
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٩,١٩١,١٥٦	إحتياطي خاص**
<u>٣٥,٥٢٨,٩٢٠</u>	<u>٣٧,٤٧٧,٩٤٠</u>	

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

٢٠- نصيب السهم من الأرباح

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٨,٣٨٤,٨٢٧)	(٥,٨٩٧,٣٥٨)	صافي (خسائر) العام
١٧,٣١١,٨٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(١,٠٦)</u>	<u>(٠,٣٤)</u>	نصيب السهم فى (خسائر) العام - الأساسى والمخفض

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

٢١- تكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢١,٠٨٩	٢٢١,٠٨٩	مصرفات البورصة
٤٥,٠٩٠	٤٤,١٣٦	إعلانات
٢٣,٩١١	١٤,٢٨٢	مصرفات عمولات وسمسة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	مصرفات حفظ أوراق مالية
<u>٢٩٧,٥٩٠</u>	<u>٢٨٧,٠٠٦</u>	

٢٢- مصرفات إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٩٨,١٣٣	١,٥٧٨,٨٢٦	مرتبات و أجور
٢,٦٩٧,٢٧٤	١,٨٩٢,٧٤٨	مكافآت ومنح عاملين
٣٠,١٧٣	٣٩,٧٢٢	مصاريف سفر وانتقالات
٣٤٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٢١,٠٠٠	٧١,٠٠٠	بدل حضور لجان منبثقة من مجلس الإدارة
٤٨,٦٩٧	٧٣,٧٥٣	ادوات مكتبية
٤٦٥,٣٢٠	١٥٥,١٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٤٣,٢١١	٢٠٤,٤٢٥	رسوم واشتراكات
١١,٠٦٢	٢,٢٠٥	مصرف تأمين
٥٨,٦٨٣	٦٣,١٤٠	تليفون وكهرباء وفاكس
٥٠,١٣٠	٩٢,٧٨٩	مصرفات متنوعه
١٨٣,٩٣٧	١١٦,٤٩٤	تأمينات اجتماعية
٤٤,٥٩٦	٤٥,٠٣٤	مصرفات صيانة وإصلاح
٥٢,٠٨٤	٣٤,٣٣٨	مصرفات سيارة
٤٢,٢٧٠	١٠,١٢٨	مصرفات علاج
٦٩,١٥٣	٥,٧٦١	مصرفات بنكية
٧٧,٠٣٠	١٠٧,٧٢٣	ضرائب عقارية
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	إيجار
٩,٦٠٠	٥,٨٥٠	بدل امانة سر
-	١٢,٧١٦	بدل أجازات
٧٠,٠٠٧	٣٢١,٦٨٤	غرامات
٦,٥٠٤	٦,١١٣	اهلاك اصول ثابتة
<u>٩,٣٢٣,٨٦٤</u>	<u>٥,٠٥٤,٥٤٨</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

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

٢٣- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٦٨٦,٤٥٦	٣,٢١٩,٠٠٠
<u>٢,٦٨٦,٤٥٦</u>	<u>٣,٢١٩,٠٠٠</u>

أخرى (إيجارات)

٢٤- الإيرادات التمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٩٩,٥٦٣	١٦٦,٩٥٢
<u>١,٠٩٩,٥٦٣</u>	<u>١٦٦,٩٥٢</u>

فوائد دائنة

٢٥- ضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
١٢٥,٩٢٢	-
<u>١٢٥,٩٢٢</u>	<u>-</u>

الضريبة الجارية

ضريبة و عاء مستقل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأرباح/(الخسائر) قبل ضرائب الدخل
(١٨,٢٥٩,٧٧٨)	(٥,٨٩٨,٧٣٣)	يضاف :
٤,٨٤٤	٦,١١٣	الإهلاك المحاسبي
١٣,٢٦٦,٦١٩	-	خسائر تقييم استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة
٣١٦,٠٠٠	-	بدل حضور مجلس الإدارة
-	١٠٧,٧٢٣	مخصصات
-	٤٣,٨٥٤	ما يتم رده مباشر للوعاء - مساهمة تكافلية
-	٤٥٩,٨٣٩	الرصيد السالب لرصيد الإهلاك
٩٤٢,٨٣١	-	تكلفة تمويل و الاستثمار لعائد أذون خزانة
١,٧٢٠,٢٦٥	-	تكلفة تمويل و الاستثمار للاستثمارات المتاحة
٦٢٩,٦١٢	-	يخصم :
-	-	عائد أذون خزانة
-	٤٢٤,٦٠٠	أرباح استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	١,١٧١,٣٦١	المستخدم من المخصصات
٩١٩,٠١٩	-	أرباح استثمارات متاحة للبيع
-	٤٥٩,٨٣٩	أرباح رأسمالية
٩٦٢	-	الإهلاك الضريبي
<u>(٣,٥٥٨,٨١٢)</u>	<u>(٧,٣٣٧,٠٠٤)</u>	الوعاء الضريبي

٢٦- الموقف الضريبي

اولا : الضريبة العامة علي أرباح الأشخاص الاعتبارية:

- بدايه نشاط الشركة في ١٠ مايو ١٩٩٤ .
- تم محاسبه الشركة عن الأعوام الماليه من بدايه النشاط حتي العام المالي ٢٠٠٤ وتم الاخطار بنماذج ٣ و٤ ض .
- تم محاسبه الشركة عن الأعوام الماليه ٢٠٠٥/٢٠٠٨ وتم الاحاله الي اللجان المتخصصة .
- قدمت الشركة الإقرار الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٩ ولم تدرج ضمن العينه .
- تم محاسبه الشركة عن سنه ٢٠١٠ وتم الاخطار بنموذج ١٩ ض وتم الربط .
- قدمت الشركة الاقرارات الضريبية عن السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ ولم تدرج بالعينه ولم يتم فحصها .
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ تم اخطار الشركة بالفحص الضريبي .
- ٢٠١٧/٢٠١٨/٢٠١٩ قدمت الشركة الاقرارات ولم تستلم الشركة أي نماذج ضريبية حتي الان .

ثانيا : الضريبة العامة علي الأجور والمرتببات:

- تم محاسبه الشركة عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠١١ وتم الربط وسداد جزء من المبلغ .
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٨ لم يتم موافقتنا باستلام أي نماذج ضريبية للفحص حتي تاريخه

ثالثا : الضريبة العامة علي القيمة المضافة:

- تم تسجيل الشركة مع بدء تطبيق قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ للضريبة العامة علي القيمة المضافة ولم يتم فحص الشركة حتي الان .
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في موعدها القانوني .

٢٧- أحداث مؤثرة على القوائم المالية

- بدأ النزاع بين روسيا وأوكرانيا خلال فبراير ٢٠٢٢، مما أثر بشكل مباشر على الاقتصاد العالمي، حيث تعد روسيا وأوكرانيا من بين أكبر مصدري السلع في العالم بما في ذلك مصادر الطاقة. تسبب هذا في مخاوف بشأن أمداد في العديد من السلع، من سلع الطاقة إلى سلع الحبوب، مما أدى إلى ارتفاع أسعار السلع إلى ذروتها. مع الإستمرار أسعار النفط في الارتفاع.
- ومع ذلك، بدأت ضغوط التضخم العالمية في الظهور بعد خروج الاقتصاد العالمي من الاضطرابات الناجمة عن جائحة COVID-١٩. اصبحت هذه الضغوط اضخم مع الصراع الأخير بين روسيا وأوكرانيا. وارتفاع أسعار السلع الأساسية عالميا نتج عنها المزيد من الاضطرابات في سلسلة التوريد.
- ولا يزال التأثير المحتمل لتلك الأحداث على أداء الشركة غير مؤكد حتى تاريخ هذا التقرير. ومع ذلك، تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب.



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

تقرير مجلس الإدارة

السنوى المرفق بالقوائم المالية لعام ٢٠٢٣

(معد وفقا لأحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

إسم الشركة : رواد السياحة "الرواد"

البيانات الأساسية :

التنمية السياحية وتملك وإدارة الفنادق ..			غرض الشركة
١٩٩٨/١٠/٢٨	تاريخ القيد بالبورصة	٥٠ سنة	المدة المحددة للشركة
		١٥٩ لسنة ١٩٨١	القانون الخاضع له الشركة
١٧٣,١١٨ مليون جنيه	آخر رأس مال مصدر	٨٦٥ مليون جنيه	آخر رأس مال مرخص به
١٩٩٤ - أكتوبر ٣١٦٠	رقم وتاريخ القيد السجل التجارى	١٧٣,١١٨ مليون جنيه	آخر رأس مال مدفوع

علاقات المستثمرين :

عبد الرحمن بكر رزق		إسم مسئول علاقات المستثمرين	
٤ أ شارع عزيز أباطة / الزمالك / محافظة القاهرة		عنوان المركز الرئيسى للشركة	
٢٧٣٥٦٥٦٤	رقم الفاكس	٢٧٣٥٥٢٨١ - ٢٧٣٥٥٢٥٩	أرقام التليفونات
www.rowadtourism.com		الموقع الالكترونى	
Rowad_tourism_co@yahoo.com		البريد الالكترونى	

مراقب الحسابات :

مكتب الاستاذ/ أحمد فؤاد الوطن		اسم مراقب الحسابات	
٢٠١٧/٤/١١		تاريخ التعيين	
١ / ١ / ١	تاريخ قيده بالهيئة	٣٩٤	رقم القيد بالهيئة

٤ أ شارع عزيز أباطة - الزمالك تليفون : ٢٧٣٥٥٢٥٩ - ٢٧٣٥٥٢٨١ - ٢٧٣٥٥٢٩٧ فاكس : ٢٧٣٥٦٥٦٤
4A, Aziz Abaza St., Zamalek, Cairo. Tel.: 27355297 / 27355281 / 27355259 / Fax.: 27356564
E-mail: rowad_tourism_co@yahoo.com



(٢)

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

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

النسبة %	عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائى	حصة % من أسهم الشركة فأكثر
			شركة تارجيت للاستثمار العقارى والمجموعة المرتبطة:
١,٦٦	٢٨٩.٥١	شركة تارجيت	- شركة تارجيت للاستثمار العقارى
٧,٢٢	١٢٦٧٨٧٤	المجموعة المصرية العقارية	- المجموعة المصرية العقارية
١٢,١٣	٢.٩٩٩٦٩	عبد الله عبد اللطيف محمود محجوب	- عبد الله عبد اللطيف محمود محجوب
٩,٩٩	١٧٢٩٤١٧	محمود عبد اللطيف محمود عبد اللطيف محجوب	- محمود عبد اللطيف محمود عبد اللطيف محجوب
٠,٠٠٩	١٥١٨	جمال محمود عبد اللطيف محجوب	- جمال محمود عبد اللطيف محجوب
٠,٤٤	٧٦٦٤٢	عبد اللطيف محمود عبد اللطيف محجوب	- عبد اللطيف محمود عبد اللطيف محجوب
٠,١٩	٣٢٧٥٠	علي محمود عبد اللطيف محجوب	- علي محمود عبد اللطيف محجوب
٢١,٧٥	٥٤٩٧٢٢١		إجمالى تارجيت والمجموعة المرتبطة
١٢,١٨	٢١.٩٣٣٠	شركة إكسلنت تورز	- شركة إكسلنت تورز
٥,٠٢	٨٧.٠٠٠٠	محمود حسن جاب الله	- محمود حسن جاب الله
١١,٨٠	٢.٤٢٥٧٣	أحمد فاروق عبد اللطيف	- أحمد فاروق عبد اللطيف
٦٠,٧٦	١.٥١٩١٢٤	الإجمالى	

النسبة %	عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية	ملكية اعضاء مجلس الإدارة فى أسهم الشركة
٠,١٩	٣٢٧٥٠	علي محمود عبد اللطيف محجوب
٠,٤٤	٧٦٦٤٢	عبد اللطيف محمود عبد اللطيف محجوب
٠,٠٠٩	١,٥١٨	جمال محمود عبد اللطيف محجوب
٠,٨٢	١٤٢٧٥٠	محمد عبد الناصر حامد
١,٤٦	٢٥٣٦٦٠	الإجمالى

THE PIONEERS
ROWAD TOURISM CO.

٢٧٣٥٦٥٦٤ : فاكس ٢٧٣٥٥٢٩٧ - ٢٧٣٥٥٢٨١ - ٢٧٣٥٥٢٥٩ : تليفون

٤ شارع عزيز أباظة - الزمالك

4A, Aziz Abaza St., Zamalek, Cairo.

Tel.: 27355297 / 27355281 / 27355259 / Fax.: 27356564

E-mail: rowad_tourism_co@yahoo.com



(٣)

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

مجلس الإدارة :

آخر تشكيل لمجلس إدارة الشركة :

م	الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
١	م/ جمال محمود عبد اللطيف محجوب	رئيس مجلس الإدارة	عن نفسه	غير تنفيذى
٢	أ/ عبد اللطيف محمود عبد اللطيف محجوب	عضو منتدب	عن نفسه	تنفيذى
٣	أ/ على محمود عبد اللطيف محجوب	عضو مجلس إدارة	عن نفسه	غير تنفيذى
٤	أ/ محمد عبد الناصر حامد محمود	عضو مجلس إدارة	عن نفسه	غير تنفيذى
٥	أ/ محمد أيوب محمد	عضو مجلس إدارة	من ذوي الخبرة	غير تنفيذى
٦	د/ حسين سيد محمد أبو سعدة	عضو مجلس إدارة	من ذوي الخبرة	غير تنفيذى - مستقل
٧	وليد ابراهيم محمد الدالى	عضو مجلس إدارة	من ذوي الخبرة	غير تنفيذى - مستقل
٨	هاله محمد الخطيب	عضو مجلس إدارة	من ذوي الخبرة	غير تنفيذى - مستقل

التغيرات فى مجلس الإدارة خلال العام :

م.	التاريخ	التغيرات
١	٢٠٢٣/٣/٢٣	إستقالة الاستاذة/ مها عبد الرازق

اجتماعات مجلس الإدارة :

عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام : ٨ جلسات ..

لجنة المراجعة :

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

م	الاسم	جهة التمثيل
١	الدكتور/ حسين سيد محمد أبو سعدة	من ذوي الخبرة - مستقل
٢	الاستاذة/ مها عبد الرازق	من ذوي الخبرة - مستقل
٣	الاستاذ / على محمود عبد اللطيف	نفسه
٤	الاستاذ / محمد عبد الناصر حامد	نفسه
٥	الاستاذ / وليد ابراهيم الدالى	من ذوي الخبرة - مستقل

عبد الرحمن



(٤)

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

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

- ١- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لارسالها لمراقب الحسابات.
- ٢- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات، ومتابعة ما تم بشأنها والعمل على حل الخلافات فى وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات.
- ٣- فحص الاجراءات التى تتبع فى إعداد ومراجعة القوائم المالية الدورية والسنوية والموازنات التقديرية وقوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية.
- ٤- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير جديدة.
- ٥- فحص ودراسة اجراءات الرقابة الداخلية ومدى الالتزام بتطبيقها.

أعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات انعقاد اللجنة	(٧) جلسات
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس إدارة الشركة	نعم ..
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	لا ..
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	١٠ عامل
متوسط الدخل الشهري للعامل خلال السنة	حسب الخبرة والمؤهل والكفاءة

- بيان الاسهم والسندات التى تم إصدارها خلال العام : لا يوجد
 - نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة : لا يوجد
 - المخالفات والاجراءات التى تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد : لا يوجد
 - تم توقيع غرامات على الشركة من قبل البورصة والهيئة العامة للرقابة المالية بمبلغ ٣٠٢ ألف جنيه خلال العام نتيجة التأخير فى تسليم القوائم المالية.
 - مشروع توزيع الأرباح المقترح : لا يوجد
 - حالات تعارض المصالح : لا يوجد
 - التعاملات التى تمت مع الأطراف ذات العلاقة (عقود المعاوضة) : لا يوجد
- تم خلال العام إبرام عقود معاوضة مع شركة تارجيت للإستثمار العقاري بموجب موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٣٠ على شراء وحدات إدارية، سكنية، تجارية ببرج بالميرا - زهراء المعادي بمبلغ ٢٧٤,٢١ مليون جنيه علاوة على قطعة أرض بمنطقة حلوان بمساحة ٤١٨ متر تحت العجز والزيادة بمبلغ ١٦,٦١ مليون جنيه بإجمالي مبلغ ٢٨٧,٨٢ مليون جنيه.

نشاط الشركة :

- ١- العمل فى مجال إدارة المنشآت السياحية والفندقية من فنادق وقرى سياحية وبواخر ومطاعم عائمة ومطاعم وموتيلات ومنتجات ومخيمات والشقق والأجنحة الفندقية، ووسائل التسلية والترفيه والأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
 - ٢- العمل فى المجالات المرتبطة بالأنشطة السياحية من خدمات النقل السياحى وحجز وبيع وصراف التذاكر للطائرات والبواخر، وتنظيم الرحلات والسفرات فى داخل جمهورية مصر العربية أو خارجها وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات والوكالة عن شركات الطيران والملاحة وشركات النقل الأخرى.
 - ٣- إنشاء وتملك واستئجار وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
 - ٤- إنشاء وتملك واستئجار وإدارة مراكز ومحطات الخدمات والتموين والإعاشة والمراسى ومراكز الغوص وقاعات المؤتمرات لجذب سياحة المؤتمرات ومحطات تموين السيارات وكذلك كافة الأنشطة الخاصة بالتعمير والتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبة من نشاطها الرئيسى وكذلك أى صناعات أخرى مكملة.
 - ٥- القيام بأعمال الوكالة التجارية والأعمال الصناعية والزراعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة والاستيراد فى حدود غرض الشركة.
 - ٦- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية والإشراف الفنى والإدارى وإنشاء وإعداد وإدارة مراكز ومعاهد التدريب اللازمة للنشاط السياحى والفندقى وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة لهذا النشاط.
 - ٧- المساهمة والمشاركة فى الشركات التى تزاول أعمال ونشاطات أخرى بخلاف النشاط السياحى.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج. كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- وإلى حضراتكم بيان تفصيلى بتكلفة استثمارات الشركة فى كل من الشركات التابعة والشقيقة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقارنة بالعام السابق..

(القيمة بالجنيه)

م	البيان	تكلفة الاستثمار ٢٠٢٢/١٢/٣١	التغيير	نسبة المساهمة الحالية
١-	مجموعة شركات إم. جى	٩٣٩٤٥٤٩٠	-	٩٤,٣٠ %
٢-	شركة رواد ذهب للتنمية السياحية	٨٢٧٠٠٠٠٠	-	٨٥,٢٠ %
٣-	شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	١٧١٨٤٢٠٠	-	٦٦,٥٢ %
٤-	شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى	٢٣٤٩٢٠٠	-	٠,٦٦ %
٥-	شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء	٥٢٠٠٠٠٠٠	-	٣٢,٥٠ %
٦-	شركة الذهب لاستغلال المحاجر	٢٤٩١٧٨٨٩٠	-	٥٠ %
	الإجمالي	٢٤٩١٧٨٨٩٠		

فقط وقدره (مائتان تسعة وأربعون مليون مائة ثمانية وسبعون ألف ثمانمائة وتسعون جنيه) لاغير.

عبد الحليم

(١) مجموعة شركات إم. جي للسياحة والفنادق العائمة :

تعمل المجموعة فى مجال الفنادق العائمة والسياحة بإجمالى رأس مال مصدر ١٠٦,٦٥ مليون جنيه مسدد بالكامل تساهم الرواد بمتوسط نسبة ٣,٩٤٪ موزع على الشركات الثلاثة كما يلى:-

(أ) الشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية :

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ برأس مال مصدر ومدفوع بمبلغ ٦٩ مليون جنيه. وتساهم الرواد بنسبة ١١,٩٦٪، وتعمل فى مجال إدارة وتشغيل الفنادق العائمة، وهى تمتلك الأصول التالية:-

- الفندق العائم جولدن بوت (٥ نجوم ٥٠ كابينة)
- الفندق العائم دايمود (٥ نجوم ٧٢ كابينة)
- الفندق العائم ليبرتى (٥ نجوم ٧٢ كابينة) يعمل فى كورنيش محافظة أسبوط.
- حق انتفاع مرسى بالمعادى بطول ٨٠ متر.
- حق انتفاع مرسى بأسوان بطول ٧٢ متر.

(ب) الشركة المصرية الأوربية للفنادق العائمة :

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ برأس مال مصدر ومدفوع بمبلغ ١٧,٥ مليون جنيه، وتساهم الرواد بنسبة ٦٠,٨٦٪ من رأس المال، وتعمل فى مجال إدارة وتشغيل الفنادق العائمة أيضا وهى الشركة المالكة للفندق العائم أورورا (٥ نجوم ٤١ كابينة).

(ج) شركة مصر جلوبال للسياحة :

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ برأس مال مصدر ومدفوع ٢٠,١٥ مليون جنيه، و تساهم الرواد بنسبة ٦٦,٩٤٪ من رأس المال، وتعمل فى مجال السياحة وتقدم كافة الخدمات والأنشطة المرتبطة بالسياحة من نقل سياحى وحجز فنادق وتذاكر طيران وتنظيم رحلات ومؤتمرات وحج وعمرات، والشركة تمتلك:-

- تراخيص شركة سياحة (أ) .
- ترخيص فرع للشركة بالأقصر.



(٧)

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

- ترخيص فرع للشركة بأسوان.
- ترخيص لفرع بمدينة الغردقة.
- الشركة عضو فى منظمتي الأياتا والآستا

** تمتلك المجموعة مقر إدارى فاخر بمنطقة الزمالك القبلية بمساحة ١٧٤٠ متر مربع تقريبا، بالإضافة إلى ملكية ٣ أماكن بجراح العقار الكائن ١٥ ش حسن صبرى.

بيان هيكل مساهمى مجموعة شركات إم. جي

فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

(١) الشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية

م	أسماء المساهمين	عدد الأسهم	القيمة (بالجنيه)	النسبة %
١	شركة رواد السياحة	٦٦٣١٩٣	٦٦٣١٩٣٠٠	٩٦,١٠
٢	شركة نفرت للسياحة	٨٣٥٠	٨٣٥٠٠٠	١,٢٠
٣	شركة سما مصر للاستثمار	٨٣٥٠	٨٣٥٠٠٠	١,٢٠
٤	الأستاذة/ ماجدة كابورى	١٠١٠٧	١٠١٠٧٠٠	١,٥٠
الإجمالى				١٠٠ %

(٢) شركة مصر جلوبال للسياحة

م	أسماء المساهمين	عدد الأسهم	القيمة (بالجنيه)	النسبة %
١	شركة رواد السياحة	١٩٠٧٥٠	١٩٠٧٥٠٠٠	٩٤,٦٧
٢	الأستاذ/ نبيل يوسف عزيز	٥١٦٠	٥١٦٠٠٠	٢,٥٦
٣	ورثة / ماجدة عبور	٢٦٢٥	٢٦٢٥٠٠	١,٣١
٤	ورثة / يوسف الحسينى نصر	١٢٩٠	١٢٩٠٠٠	٠,٦٤
٥	الدكتور/ رؤوف عبور	١٠٥٠	١٠٥٠٠٠	٠,٥٢
٦	الأستاذة/ نيللى عبور	٥٢٥	٥٢٥٠٠	٠,٢٦
٧	شركة نفرت للسياحة	٥٠	٥٠٠٠	٠,٠٢٠
٨	شركة سما مصر للاستثمار	٥٠	٥٠٠٠	٠,٠٢٠
الإجمالى				١٠٠ %

عبدالله



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

(٨)

(٣) الشركة المصرية الأوربية للفنادق العائمة

م	أسماء المساهمين	عدد الأسهم	القيمة (بالجنيه)	النسبة %
١	شركة رواد السياحة	١٥١٥٥٠	١٥١٥٥٠٠٠	٨٦,٦٠
٢	شركة نفرت للسياحة	٥٦٠٠	٥٦٠٠٠٠	٣,٢٠
٣	شركة سما مصر للاستثمار	٥٦٠٠	٥٦٠٠٠٠	٣,٢٠
٤	الأستاذ/ ماريو فرنشيزى	١٢٢٥٠	١٢٢٥٠٠٠	٧,٠٠
الإجمالى		١٧٥٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠	١٠٠ %

• موقف مجموعة شركات إم. جي فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ :

تعرضت المجموعة للعديد من التحديات سواء على المستوى العام بسبب الظروف الامنية وجائحة كورونا أو على المستوى الخاص بسبب سياسة الادارات المتعاقبة والاعتماد على تأجير الفنادق المملوكة للمجموعة (٤ فنادق عائمة) بأسعار لا تفى بالالتزامات الضرورية من مرتبات، تراخيص، تأمينات... إلخ حتى تجاوزت الخسائر المرحلة مبلغ ١٤٠ مليون جنيه، علاوة على اعتمادها على الشركة القابضة رواد السياحة فى تمويل احتياجاتها الضرورية حتى وصلت قيمة المديونية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٠,٦٦٠ مليون جنيه وبسبب سوء نتائج اعمال المجموعة اتخذ مجلس ادارة الرواد فى جلساته المتعاقبة قرار بيع المجموعة اعتبارا من عام ٢٠١٠ مع تجديد القرار سنويا. ونظرا للتغيرات التى طرأت على هيكل ملكية رواد السياحة ودخول مستثمرين جدد بعد تخارج شركات المال العام وتشكيل مجلس ادارة جديد فى اكتوبر ٢٠٢١ وما ترتب عليه من اعادة تشكيل مجالس ادارات الشركات التابعة ومنها مجموعة شركات إم. جي قامت الادارة باتخاذ مجموعة من الاجراءات العاجلة لايفاف نزيف الخسائر وتحقيق تدفقات نقدية تفى بسداد الالتزامات الضرورية للمجموعة ومنها على سبيل المثال:-

- ١- إلغاء قرار بيع المجموعة السابق اتخاذه بمعرفة الادارات السابقة فى ضوء التحسن الملحوظ فى قطاع السياحة بوجه عام.
- ٢- إنهاء عقود إيجار الفنادق العائمة وسحبها من المستأجرين وادارتها ذاتيا.
- ٣- البدء فى اعادة تأهيل وتجديد الفنادق العائمة تمهيدا لاستغلالها وتشغيلها بما يحقق إيرادات مجزية للشركة.
- ٤- اعادة هيكلة العمالة بما يتناسب مع استراتيجية الادارة الجديدة.
- ٥- اعادة تفعيل نشاط شركة مصر جلوبال وتنظيم رحلات حج وعمرة بعد توقفها لسنوات علاوة على تسويق وتنشيط عمليات حجز تذاكر الطيران وافتتاح فرع للشركة بالگردقة.

حسب توجيهات

٤ شارع عزيز أباطة - الزمالك تليفون: ٢٧٣٥٥٢٥٩ - ٢٧٣٥٥٢٨١ - ٢٧٣٥٥٢٩٧ فاكس: ٢٧٣٥٦٥٦٤

4A, Aziz Abaza St., Zamalek, Cairo.

Tel.: 27355297 / 27355281 / 27355259 / Fax.: 27356564

E-mail: rowad_tourism_co@yahoo.com

وقد أسفرت هذه الإجراءات عن تحقيق الشركة المصرية الإيطالية إحدى شركات المجموعة المالكة للفنادق العائمة (الليبرتي ، جولدن بوت، دايموند) طفرة فى الإيرادات خلال عام ٢٠٢٣ بلغت ٤٤,٥٧ مليون جنيه مقارنة بإيرادات عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٨,٩ مليون جنيه بزيادة قدرها ٣٥,٦٧ مليون جنيه وتحقيق صافي ربح بلغ ٨,٤٠ مليون جنيه مقارنة بخسائر عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٥,٥٧ مليون جنيه علاوة على قيام الشركة بأعمال تجديد وتطوير الفندق العائم (جولدن بوت ، دايموند بوت) المتراكين حالياً بالورشة حيث بلغت التكلفة الاستثمارية لهذه الأعمال مبلغ ٤٣ مليون جنيه ومازالت الأعمال مستمرة كما تم خلال العام تحصيل ٢,٤١ مليون جنيه من المديونية المستحقة على المجموعة.

وفيما يلي نتائج أعمال المجموعة عن عام ٢٠٢٣ :-

نتائج أعمال مجموعة شركات إم. جي

(القيمة بالجنيه)

فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

التفسير	٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		الشركة
	خسائر	أرباح	خسائر	أرباح	
١٣٩٥٠٥٤٢	٥٥٧٣٥٨١	-	-	٨٣٧٦٩٦١	الشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
(٥٤٠٨٤١٨)	١٢٩٣٩١	-	٥٥٣٧٨٠٩	-	الشركة المصرية الأوربية للفنادق العائمة
(٢٧٠٩٧٤)	٤٢١٧٠	-	٣١٣١٤٤	-	شركة مصر جلوبال للسياحة
	٥٧٤٥١٤٢	-	٥٨٥٠٩٥٣	٨٣٧٦٩٦١	الإجمالي
٨٢٧١١٥٠	(٥٧٤٥١٤٢)		٢٥٢٦٠٠٨		الصافى

تحقيق المجموعة لأرباح ٢,٥٢ مليون جنيه مقارنة بخسائر العام الماضى بمبلغ ٥,٧٤ مليون جنيه بسبب أرباح الشركة المصرية الإيطالية بالرغم من خسائر الشركة المصرية الأوربية وشركة مصر جلوبال.

(٣) شركة رواد ذهب للتنمية السياحية :

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ برأس مال مصدر ٢٥٠ مليون جنيه مسدد منه ١٠٠ مليون جنيه.

تبلغ مساهمة الرواد ٨٥,٢٪ من رأس المال المصدر بمبلغ ٢١٣ مليون جنيه، وقد بلغ إجمالى المسدد فعلا من الرواد حتى تاريخ الميزانية مبلغ ٨٢,٥٠ مليون جنيه من إجمالى رأس المال المدفوع لشركة رواد ذهب البالغ ١٠٠ مليون جنيه، ويتبقى التزام رأسمالى على الرواد بمبلغ ١٣٠,٥٠ مليون جنيه بعد أن تم سداد مبلغ ٢٦,١ مليون جنيه لاستكمال نسبة ٢٥٪ من زيادة رأس المال المصدر لتصبح القيمة الدفترية للاستثمار فى تاريخ الميزانية مبلغ ٨٢,٣١ مليون جنيه، والجدير بالذكر بأن شركة رواد ذهب قامت بزيادة رأس المال المصدر فى عام ٢٠٠٨ من ٥٠ مليون جنيه الى ٢٥٠ مليون جنيه تنفيذا لاشتراطات الهيئة العامة للتنمية السياحية لتخصيص الاراضى بمساحة ٨٤٦ فدان

٤ شارع عزيز أباطة - الزمالك تليفون : ٢٧٣٥٥٢٥٩ - ٢٧٣٥٥٢٨١ - ٢٧٣٥٥٢٩٧ فاكس : ٢٧٣٥٦٥٦٤

4A, Aziz Abaza St., Zamalek, Cairo.

Tel.: 27355297 / 27355281 / 27355259 / Fax.: 27356564

E-mail: rowad_tourism_co@yahoo.com

تقريبا، موزعة على ثلاث قطع تطل على ساحل خليج العقبة وقامت الشركة باستلامهم فعليا، وتنحصر بين مدينتى دهب ونوبيع بمحافظة جنوب سيناء بطول ١٢ كم شاطئ ويتركز نشاط الشركة فى أعمال التنمية الشاملة والتعمير السياحى لإنشاء قرى سياحية، إسكان سياحى، فنادق، فيلات، مولات تجارية ومارينا.... إلخ "أماكن جذب سياحى".
تبعد الاراضى المخصصة لشركة رواد دهب مسافة ١١ كم عن مدينة نوبيع ومسافة ٨٠ كم عن مطار رأس النقب ومسافة ٥٥ كم عن مدينة دهب و ١٦٠ كم عن مدينة شرم الشيخ.

● مشروع دهب الرساسة السياحى على خليج العقبة :

- تم الانتهاء من إعداد المخطط العام التفصيلى والتنسيق البيئى والتصميم العمرانى والتصميمات المتكاملة وتسليمها للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٦ وتم إرسال نسخة من الرسومات الى هيئة التنمية السياحية للاعتماد بتاريخ ٢٠١٣/٤/٢٣ وجرى المتابعة مع الهيئة.
- تم الانتهاء من إعداد جميع الدراسات اللازمة لتنفيذ التنمية الشاملة بالموقع وبياناتها كالتالى:-
 - ١- الدراسات السوقية والتسويقية لاختيار الانشطة السياحية المثلى للمشروع.
 - ٢- تقرير عن المياه الجوفية.
 - ٣- دراسات اعمال الحماية من إخطار السيول لأراضى المشروعات.
 - ٤- أعمال الرفع المساحى لمواقع المشروعات والطرق البينية بين المواقع الساحلية وللطريق الساحلى.
 - ٥- أعمال الجسات الاستكشافية وأبحاث التربة.
 - ٦- دراسات الجدوى الاقتصادية.
 - ٧- الدراسات البيئية للمواقع الأربعة والمنطقة المحيطة.
 - ٨- دراسة تحديد القيمة العادلة لسهم الشركة ووضع البدائل للهيكل التمويلى المقترح.

- تم الانتهاء من تصميم وتنفيذ أعمال إنشاء وتمهيد وتشغيل الطريق الساحلى الواصل بين مدينة نوبيع الموقع الأول ووادى حبيق بطول ١١ كم، وجرى عمل توسعات بالطرق البينية الحالية بين وادى حبيق ووادى عمران ووادى سخن لسهول التنقل بين المواقع وذلك بتكلفة تقدر بمبلغ ٤,٣ مليون جنيه.
انتهت الشركة من إعداد المخطط العام لأراضى المشروعات بقطاع دهب السياحى على خليج العقبة، وترغب فى عمل مشروع رائد ومتميز لها على إحدى هذه المواقع، فقد استلمت الشركة العديد من العروض الفنية والمالية للمكاتب الاستشارية المتخصصة وجرى مفاوضاتهم للوصول إلى أفضل عرض فنى ومالى.

● المشاكل والمعوقات التى تواجه الشركة :

وتواجه الشركة مجموعة من المشاكل والمعوقات لبدء النشاط الفعلى والاستمرار فى أعمال التنمية وجرى اتخاذ الاجراءات اللازمة لحل هذه المعوقات وخاصة تسوية المنازعات مع هيئة العمليات بالقوات المسلحة مع الهيئة العامة للاستثمار.

عبدالله

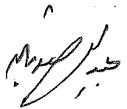
وتتمثل هذه المعوقات فى الاتى:-

- ١- عدم قيام الدولة بتنفيذ أعمال البنية الاساسية للمنطقة بازدواج طريق شرم الشيخ/نوبيع، وكذلك عدم إنشاء مطار نوبيع مما يعرقل أعمال التنمية بالمنطقة.
- ٢- توقف المشروع لحين تسوية المنازعات مع هيئة العمليات بالقوات المسلحة وتخفيض المساحات المخصصة للشركة أكثر من مرة مما أدى إلى توقف الاعمال.
- ٣- إختلاف إحدائيات الارض المخصصة للشركة مع الاحداثيات الفعلية على الطبيعة.
- ٤- قامت شركة رواد ذهب للتنمية السياحية باللجوء للقضاء الادارى لحسم الخلاف القائم بين الشركة وهيئة التنمية السياحية بسبب الخلاف على غرامات تأخير سداد الاقساط وكذلك ما تكبدته الشركة من خسائر بسبب تغير مساحات الأرض المخصصة أكثر من مرة ومازالت الدعى متداولة حتى تاريخه، وقد إنتهت مدة الشركة عام ٢٠١٦ وإنعقدت الجمعية العامة غير العادية لشركة رواد ذهب فى ٤ أكتوبر ٢٠١٦ وتم الموافقة على تجديد أمد الشركة وعند السير فى إجراءات توثيق المحضر بالهيئة العامة للإستثمار ثم إحالة المحضر لهيئة تنمية سيناء ورفضت الموافقة على توثيق المحضر لوجود شريك أجنبي مساهم بشركة رواد مصر للإستثمار السياحي التى تساهم بشركة ذهب بنسبة ١٣% وقامت الإدارة من جانبها برفع دعوى أمام القضاء الإداري ضد هيئة الإستثمار لإعتماد محضر الجمعية العامة لعام ٢٠١٦ والتنسيق مع شركة رواد مصر لتوفيق أوضاعها وحتى الآن مازالت المشكلة قائمة.

وفى ضوء المعوقات المذكورة أعلاه قامت شركة رواد ذهب بتجميد نشاطها مؤقتا لحين تسوية تلك المشاكل ونقل العاملين لديها للعمل بشركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء والاحتفاظ بعدد ٢ من العاملين فقط وذلك تخفيضا للنفقات، كما تم توجيه كافة الإستثمارات للشركة الجديدة حيث بلغت قيمة المساهمة ٥٠ مليون جنيه.

• مشروعات الشركة :

- قامت شركة رواد ذهب بالمساهمة فى تأسيس شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء بمبلغ ٥٠ مليون جنيه بنسبة مساهمة قدرها ٣١,٢٥% من رأس المال المصدر والمدفوع البالغ ١٦٠ مليون جنيه، وذلك لخلق نشاط مواز للسياحة يحقق إيرادات مستقبلية تساعد فى تمويل مشروعاتها السياحية.





هيكل المساهمين بشركة رواد ذهب للتنمية السياحية

(القيمة بالجنيه)

المبلغ المسدد	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة	الاسم و الجنسية
٨٢,٥٠٠,٠٠٠	% ٨٥,٢٠	٢١٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة رواد السياحة - مصرية
٣,٠٠٠,٠٠٠	% ١,٢٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة المنتزه للسياحة والاستثمار - مصرية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	% ١٣,٠٠	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	شركة رواد مصر للاستثمار السياحى - مصرية
١,٥٠٠,٠٠٠	% ٠,٦٠	١,٥٠٠,٠٠٠	محافظة جنوب سيناء (هيئة تنشيط السياحة) - مصرية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالى

(٤) شركة رواد الواحات للتنمية السياحية :

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ برأس مال مصدر ٢٥,٥ مليون جنيه مسدد بالكامل، وتساهم الرواد بنسبة ٦٦,٥٢% بمبلغ ١٦,٩٦ مليون جنيه. وهى الشركة المالكة لفندق الرواد بالواحات الخارجة (١٠٢ غرفة ٤ نجوم).

١- فندق الرواد (أرض بركة البط) ١٠٢ غرفة :

- المساحة : ٢٤٤٦٤ م
- تاريخ الاستلام : ١٩٩٣/١١/٢٢
- التكلفة الإجمالية : ٢٠,٥٥٨ مليون جنيه
- تم الانتهاء والتشغيل التجريبي فى : ١٩٩٨/٢/٢١
- تم الافتتاح فى : ١٩٩٨/١١/٢٣
- تم سداد كامل قيمة الأراضى المشتراة من المحافظة وجرى تسجيل الارض بالشهر العقارى بالخارجة بعد الانتهاء من النزاع القائم على الأرض بين الأهالى والمحافظة بالمحاكم.
- فى ٢٠٢٢/٨/٣١ تم إنهاء عقد الادارة بالتراضى مع شركة جاز لادارة الفنادق (سوليمار) وتقوم الشركة اعتبارا من ٩/١ بادارة الفندق ذاتيا ومن المتوقع تحقيق طفرة فى الإيرادات خلال الفترة القادمة.

٢- أرض الفيومى ومنشأتها :

- المساحة : ١٨٤٨٠ م
- تاريخ الاستلام : ١٩٩٦/٥/٧
- التكلفة الإجمالية : ١,٠٧ مليون جنيه
- المنشآت : الكافتيريا - قاعة أفراح - ملعب خماسى - ملعب تنس.



(١٣)

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

- صدر قرار المحافظة رقم ٢٠١٧/٢٩١ بشأن سحب أرض الفيومى الغير مستغلة (عدا المساحة المقام عليها الكافثيريا والتي تبلغ ١٣١,٦٨ م٢) لعدم التزام شركة رواد الواحات تنفيذ المشروع المتعاقد عليه خلال البرنامج الزمنى.
- قامت شركة رواد الواحات بإقامة دعوى محكمة القضاء الادارى بأسيوط للطعن على قرار المحافظة ووقف التنفيذ.
- بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٣ تم إرجاء تنفيذ قرار المحافظ بسحب الأرض لحين الفصل فى التظلم المقدم من الشركة.
- من خلال المفاوضات التي تمت بين السيد/ رئيس مجلس إدارة شركة رواد الواحات ومحافظ الوادى الجديد تم الاتفاق على إنهاء النزاع وديا على أن تقوم الشركة بالتنازل عن أرض الفيومى (عدا الأرض المقام عليها الكافثيريا) وتؤول ملكيتها للمحافظة مقابل سداد المحافظة ثمن الأرض بمبلغ ١٨ مليون جنيه تم سداد ١٠٪ عند توقيع العقد والباقى على دفعات سنوية لمدة ثلاث سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١/١ وقد تم توقيع عقد الاتفاق بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٣ وتم تحصيل قيمة الأرض بالكامل.

٣- أرض مخيم ناصر :

- المساحة	: ٢٢٠٠٠ م٢
- التكلفة الإجمالية	: ٧٢٥,٨ ألف جنيه

قامت محافظة الوادى الجديد بسحب هذه الأرض وقامت الشركة برفع دعوى قضائية رقم ١٣٢٩٨ لسنة ٢٧ ق ولم يتم الحكم فيها حتى تاريخه. وفى ٢٠٢٢/١١/٨ صدر قرار معالى محافظ الوادى الجديد برد الارض إلى شركة رواد الواحات وتحديد مدة زمنية للانتهاء من أعمال تطوير الارض وإنشاء فندق بيئى يعتمد على الطاقة النظيفة وجرى المتابعة.

عبدالمعز

هيكل المساهمين فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

المساهمون	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (الأرقام بالآلاف)	نسبة المساهمة	عملة السداد
شركة رواد السياحة "الرواد"	١٦٩٦٣	١٦٩٦٣	٦٦,٥٢ %	جنيه مصرى
صندوق السياحة	٣٦٤٧	٣٦٤٧	١٤,٣٠ %	جنيه مصرى
شركة رواد مصر للاستثمار السياحى	٢٨٩٠	٢٨٩٠	١١,٣٤ %	جنيه مصرى
شركة مصر للفنادق	١٠٠٠	١٠٠٠	٣,٩٢ %	جنيه مصرى
شركة ستاركو للسياحة	٥٠٠	٥٠٠	١,٩٦ %	جنيه مصرى
الوادى الجديد للتنمية والاستثمار	٥٠٠	٥٠٠	١,٩٦ %	جنيه مصرى
الإجمالى	٢٥٥٠٠	٢٥٥٠٠	١٠٠ %	

(٥) شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى :

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ برأس مال مرخص به قدره مليار جنيه ورأس مال مصدر ومدفوع ٣٥٥ مليون جنيه، حيث تساهم الرواد حاليا بنسبة ٠,٦٦ % بمبلغ ٢,٣٤ مليون جنيه.

الغرض الرئيسى لنشاط شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى هو تملك وتنمية كامل أراضى منطقة وسط المدينة من شركة المنتجعات، وتمتلك حاليا ٥٤٠ ألف متر مربع بناحية سهل حشيش/مركز الغردقة، وتتضمن خطة الشركة إنشاء سكن فندقى، مولات تجارية، دور سينما، مسارح وملاهى، مطاعم، كافيتيريات وأماكن ترفيهية.

بتاريخ ٢٠١١/٦/١٤ صدر قرار مجلس إدارة الرواد بالموافقة على بيع المساهمة فى شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى بنسبة ٠,٦٦ % من رأس المال المصدر، وبعد العرض على الشركة المصرية للمنتجعات السياحية اعتذرت عن الشراء حاليا لحاجتها الضرورية للسيولة المتاحة، وجرى التنسيق والمتابعة لبيع المساهمة، وتم تجديد قرار البيع فى اجتماع مجلس إدارة الرواد بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٦ وكذلك تجديد قرار البيع فى اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٢ .

(٦) شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء :

شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولانحته التنفيذية برأس مال مصدر ومدفوع ١٦٠ مليون جنيه وموزعة على ١,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه تساهم الرواد بنسبة ٣٢,٥ % بمبلغ ٥٢ مليون جنيه مسددة بالكامل.

عبدالمعز

- تاريخ التأسيس : ٢٠١٨/١/١٨ .
- مدة الشركة : خمسون عاماً.
- غرض الشركة : العمل فى مجال التنمية الصناعية المتكاملة و انتاج وتصنيع مواد البناء بشكل عام وبصفة خاصة إنتاج كافة أنواع الجبس المعبأ ومشتقاته.

وفيما يلى الموقف الحالى للشركة:-

(أ) أرض المشروع:

قامت الشركة بالحصول على ٢م٥٢٩٧١,٧٨ بمنطقة عتاقة وذلك بصدور قرار التخصيص بالمساحة من الهيئة العامة للتنمية السياحية (جهاز شمال خليج السويس) بسعر المتر ٤٦٠ جنيه تسدد على أربع دفعات وسيتم الحصول على عقد البيع النهائى بعد الإنتهاء من اقامة المشروع وسداد كامل الثمن، وقد تم سداد ٥٠٪ من قيمة الأرض بالإضافة الى أعباء التمويل والباقي يسدد على قسطين سنويين بالإضافة لأعباء التمويل خلال عامى ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وجرى تدبير المبلغ للسداد. تم سداد ثمن الأرض بالكامل وجدولة أعباء التمويل على سنة على أن يتم الإنتهاء من السداد شهر ديسمبر ٢٠٢٤.

(ب) معدات المشروع:

فى ديسمبر ٢٠١٩ ويناير ٢٠٢٠ تم توريد كامل آلات ومعدات خط الانتاج من ألمانيا والتخليص عليها من الجمارك، وقد تم الإنتهاء من أعمال التركيب للمعدات ومكونات خط الانتاج المستورد والتركيبات المحلية.

(ج) المباني والتركيبات المحلية:

فى ديسمبر ٢٠١٩ تم ترسية أعمال الانشاءات والتصنيع المحلى الى شركتى العبور ومربوط للمقاولات وتم البدء فى الاعمال وقد بلغت الاعمال المنفذة حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ فيما يخص أعمال التوريد والتصنيع المحلى والتركيبات الميكانيكية بنسبة ١٠٠٪ من الأعمال. كما بلغت الاعمال المنفذة من المباني والانشاءات نسبة ٩٠٪ وتم استخراج رخصة المباني فى يناير ٢٠٢٠ .

(د) موقف تشغيل المشروع :

نتيجة للحرب الروسية الأوكرانية وتداعياتها على الاقتصاد العالمى والاقتصاد المصرى واجهت الشركة مشكلة فى تحويل مستحقات الخبراء الألمان لعدم توافر العملة مما أدى إلى تعطيل بدء التشغيل الفعلى للمصنع وتم سداد ٥٠٪ من مستحقات الخبراء الألمان وتم تحديد موعد ١١ مارس ٢٠٢٤ لوصولهم وإستئناف الأعمال النهائية لبدء التشغيل وجرى تدبير المبلغ اللازم لاستقدام الخبراء الالمان لاجراء التجارب النهائية للتشغيل وبدء التشغيل الفعلى.

(هـ) زيادة رأس المال :

نتيجة لموجات التضخم غير العادية ارتفعت تكلفة البنود المتبقية من التكاليف الاستثمارية للمشروع (شبكات وطرق داخلية) ونتيجة لذلك قرر مجلس إدارة الشركة فى ٢٠٢٢/٣/٢٤ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ١٦٠ مليون جنيه إلى ٢١٤ مليون جنيه وقد تم سدادها بالكامل وجرى إنهاء إجراءات الزيادة بهيئة الإستثمار والتأشير بالسجل التجارى.

عبدالمجيد

هيكل المساهمين

بشركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء (القيمة بالجنيه)

المساهمون	عدد الاسهم	قيمة المساهمة	نسبة المساهمة %
شركة رواد السياحة	٩٨٩٢٠٠	٩٨٩٢٠٠٠٠	٤٦,٢٢ %
شركة رواد ذهب للتنمية السياحية	٥٧٠٨٠٠	٥٧٠٨٠٠٠٠	٢٦,٦٧ %
صندوق الاستثمار لشركة مصر لإدارة الاستثمارات المالية	٣٢٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	١٤,٩٥ %
بنك مصر ايران للتنمية	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٤,٦٧ %
شركة مراسى الأقصر	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠	٧,٤٨ %
الإجمالي	٢١٤٠٠٠٠	٢١٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠ %

(٧) شركة الذهب لاستغلال المحاجر :

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ - رأس المال المصدر والمدفوع ٢ مليون جنيه - تساهم الرواد بمبلغ واحد مليون جنيه بنسبة ٥٠٪ ويتمثل غرض الشركة فى استغلال المناجم والمحاجر عدا محاجر الرمل والزلط، وقد تم تأسيس الشركة وقيدتها بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢١/٥/١٢ برقم ١٤٩١٣٥ .

هيكل المساهمين

بشركة الذهب لاستغلال المحاجر (القيمة بالجنيه)

المساهمون	عدد الاسهم	قيمة المساهمة	نسبة المساهمة %
شركة رواد السياحة	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٥٠ %
شركة الأقصر للمراسى السياحية	٤٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠ %
صندوق مصر للتمويل والاستثمار	٤٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠ %
فاطمة محمد عبد الحميد	٢٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٠ %
الإجمالي	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠ %

التقرير المالى عن العام المالى

المنتهى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

القوائم المالية المستقلة :

نبدأ باستعراض التغيرات التى طرأت على أهم بنود المركز المالى خلال الفترة من ٢٠٢٣/١/١ وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ كما يلى:-

أولاً : الأصول طويلة الأجل

(١) بند الأصول الثابتة : بمبلغ ١٦,٦٢ ألف جنيه

يتضمن هذا البند القيمة الصافية للأصول المملوكة للشركة فى تاريخ القوائم المالية بعد خصم مجمع الإهلاك وتم خلال العام شراء قطعة أرض بمنطقة حلوان بمساحة ٤١٨ متر تحت العجز والزيادة بمبلغ ١٦,٦١ مليون جنيه من شركة تارجيت للاستثمار العقاري بموجب عقد المعاوضة المعروف على الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠٢٣/٣/٣٠.

(٢) بند استثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة : بمبلغ ٢٠٠,٧٦ مليون جنيه

يمثل هذا البند القيمة الدفترية لاستثمارات الرواد فى الشركات التابعة وهى:-

- ١- شركة رواد ذهب للتنمية السياحية
- ٢- شركة رواد الواحات للتنمية السياحية
- ٣- شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء.
- ٤- شركة الذهب لاستغلال المحاجر.
- ٥- مجموعة شركات إم.جى.

أ- شركة رواد ذهب للتنمية السياحية : ٨٢,٣١ مليون جنيه

مبلغ الاستثمار المدرج فى هذا البند يمثل صافى القيمة الدفترية للمساهمة أى التكلفة التاريخية للاستثمار مخصوم منها أى مخصصات انخفاض فى القيمة سبق تكوينها خلال سنوات الاقتناء، مضاف إليه مبلغ ٢٦,١٠ مليون جنيه المسدد لاستكمال نسبة ٢٥٪ من مبلغ زيادة رأس المال البالغ ٢٠٠ مليون جنيه، وعليه تظهر قيمة الاستثمار كما يلى:-

نسبة المساهمة	التكلفة التاريخية	مخصص الانخفاض فى القيمة	المسدد	القيمة الدفترية فى ٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة الدفترية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٨٥,٢٠ %	٥٦٦.٠٠٠٠٠	٣٨٣.٤٠٠	٢٦١.٠٠٠٠٠	٨٢٣.١٦٦.٠٠٠	٨٢٣.١٦٦.٠٠٠
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه

ج.ع.ع.ع.ع.ع.

فى عام ٢٠١٣ تمت زيادة قيمة المساهمة نتيجة استدعاء شركة رواد ذهب باقى رأس المال المصدر والغير مسدد، حيث تبلغ حصة الرواد منه ١٥٦,٦ مليون جنيه، وتم تخفيض قيمة الاستثمارات فى شركة رواد ذهب والاكتفاء بإثبات مبلغ ٢٦,١ مليون جنيه المسدد فى ٢٠١٦/١٠/٥ لاستكمال نسبة ٢٥٪ من زيادة رأس المال المصدر.

نتائج أعمال شركة رواد ذهب فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	قيمة التغير
الأرباح/الخسائر	(٥٤٤١٥٧)	(٦٨٧٥٧٠) جنيه	١٤٣٤١٣

- حققت الشركة خسائر قدرها ٥٤٤,١٥ ألف جنيه مقارنة بعام ٢٠٢٢ قدرها ٦٨٧٥٧٠ ألف جنيه.
- لعدم تحقيق الشركة أية إيرادات لتوقفها.

ب- شركة رواد الواحات للتنمية السياحية : ١٠,٤٤٥ مليون جنيه

النسبة المساهمة %	التكلفة التاريخية	مخصص الانخفاض فى القيمة	القيمة الدفترية فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	القيمة الدفترية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١	التغير
٦٦,٥٢ %	١٧,١٨٤ مليون جنيه	٦,٧٣ مليون جنيه	١٠,٤٤٥ مليون جنيه	١٠,٤٤٥ مليون جنيه	-

فى عام ٢٠١١ قامت شركة الرواد بإعداد دراسة للقيمة العادلة للاستثمار فى شركة رواد الواحات، وأسفرت تلك الدراسة عن رد مبلغ ٣,٥٧ مليون جنيه من مخصصات انخفاض القيمة السابق تكوينها وتمت زيادة قيمة الاستثمار الناتج عن الارتفاع فى القيمة العادلة للمساهمة بسبب تحسن نتائج الشركة خلال السنوات الماضية وتأثيره الإيجابى على التحسن النسبى فى حقوق المساهمين خصوصا بعد زيادة رأس مال الشركة فى عام ٢٠٠٧ من ١٧,٥ مليون جنيه إلى ٢٥,٥ مليون جنيه، حيث كانت حصة الرواد فى زيادة رأس المال مبلغ ٦,٤٩ مليون جنيه تم سددها بالكامل، وعليه تم تخفيض مخصص الانخفاض فى القيمة الاستثمارية من ١٠,٣١ مليون جنيه إلى ٦,٧٣ مليون جنيه.

نتائج أعمال شركة رواد الواحات فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	قيمة التغير
الأرباح / الخسائر	٧٣٢٧٠٢٩ جنيه	٣٣٦٢٠٨٧ جنيه	٣٩٦٤٩٤٢ جنيه

- حققت الشركة خلال العام أرباح صافية بعد الضرائب قدرها ٧,٣٢ مليون جنيه مقارنة بأرباح قدرها ٣,٣٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٢ بإرتفاع قدره ٣,٩٦ مليون جنيه بسبب إيرادات بيع الأرض.

- بلغ إجمالى الإيرادات خلال العام مبلغ ١٠,٨٥ مليون جنيه مقارنة بإيرادات قدرها ٥,٨٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٢ بإرتفاع قدره ٤,٩٧ مليون جنيه، نتيجة تحصيل دفعة من قسط بيع أرض الفيومى.

عبد الرحمن

- بلغت إجمالي المصروفات العمومية والإدارية خلال العام والمخصصات مبلغ ٢,٣١ مليون جنيه مقارنة بمصاريف عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٢,١١ مليون جنيه بارتفاع قدره ١٩٩,٦٥ ألف جنيه، نتيجة الزيادة فى المصاريف الإدارية.

ج - شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء : بمبلغ ٥٢ مليون جنيه

تمثل قيمة مساهمة الرواد فى رأس مال شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء حيث تبلغ مساهمة الرواد الإجمالية مبلغ ٥٢ مليون جنيه من رأس مال الشركة البالغ ١٦٠ مليون جنيه بنسبة ٣٢,٥% وقد تم خلال العام زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع إلى ٢١٤ مليون جنيه تحملتها بالكامل شركة رواد السياحة والشركة التابعة رواد ذهب سيناء للتنمية السياحية وجاري التسجيل بالشهر العقاري.

نتائج الأعمال:

حققت الشركة خسائر قدرها ١٧,٠٩ مليون جنيه مقارنة بخسائر عام ٢٠٢٢ بمبلغ ١٤,٠١ مليون جنيه بزيادة قدرها ٣,٠٨ مليون جنيه نتيجة عدم تحقيق إيرادات لحين تشغيل المصنع علاوة على زيادة بند المصاريف بسبب غرامات تأخير سداد قسط الأرض علاوة على رسوم ترخيص المحجر وفروق العملة وإهلاك الأصول.

د - شركة الذهب لاستغلال المحاجر : بمبلغ واحد مليون جنيه

تمثل قيمة مساهمة الرواد فى الشركة الجديدة بنسبة ٥٠% من رأس المال المصدر والمدفوع البالغ ٢ مليون جنيه.

هـ - مجموعة شركات إم. جي : ٥٥ مليون جنيه بمتوسط نسبة مساهمة ٩٤,٢% فى الثلاث شركات

بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٥ تم إلغاء قرار التصرف فى المساهمة وإعادة تبويب البند ضمن إستثمارات مالية فى شركات تابعة.

مجموعة شركات إم. جي

البيان	العام ٢٠٠٩	الاضمحلال فى قيمة الاستثمار	العام ٢٠٢٢	العام ٢٠٢٣
قيمة الاستثمار الدفترية	٩٣٩٤٥٤٩٠ جنيه	٣٨٩٤٥٤٩٠ جنيه	٥٥ مليون جنيه	٥٥ مليون جنيه

محمد عبد الحليم



(٢٠)

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

(٣) مشروعات تحت التنفيذ : بمبلغ ٢٧٤,٢١ مليون جنيه

يمثل البند قيمة بعض الوحدات الإدارية والتجارية والسكنية المشتراه من شركة تارجيت للإستثمار العقاري ببيرج بالميرا الكائن ٣ تقسيم شرق الأتوستراد أمام مدخل زهراء المعادي بموجب عقد المعاوضة.

(٤) أصول حق إنقاع :

يمثل قيمة المقر الإداري للشركة والذي تم معالجته وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨.

ثانياً : الأصول المتداولة

(١) أصول محتفظ بها بغرض البيع :

شركة سهل حشيش : بمبلغ ٢,٣٤ مليون جنيه

تمثل قيمة الاستثمارات فى شركة سهل حشيش حيث تبلغ نسبة المساهمة ٠,٦٦٪.

لم يحدث أى تغيرات على قيمة المساهمة الدفترية خلال العام المالى.

(٢) استثمارات فى أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر : بمبلغ ٥٩,٣٠ ألف جنيه..

يمثل هذا المبلغ رصيد محفظة الاوراق المالية المملوكة للشركة طرف كل من شركة بلتون وكايرو كابيتال.

(٣) المستحق من أطراف ذات علاقة : بمبلغ ٦٨,٢٤ مليون جنيه

يتم عرض هذا البند فى قائمة المركز المالى بصافى المديونية المستحقة على مجموعة شركات إم. جي وشركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء ورواد ذهب، الذهب لاستغلال المحاجر بعد خصم المخصصات الخاصة بمجموعة شركات إم. جي كما يلى:-

التغير خلال العام	٢٠٢٢/١٢/٢١	٢٠٢٣/١٢/٢١	البيان
(١١١٦٠٣٦)	٣١٤٠٥٤٩٠	٣٠٢٨٩٤٥٤	الشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٢٨٠٤٠٥	٧٠٩١٨٣٥	٧٣٧٢٢٤٠	الشركة المصرية الأوربية للفنادق العامة
(١٥٧٥٠٨٨)	٢١٦٤١٩٣	٥٨٩١٠٥	شركة مصر جلوبال للسياحة
(٢٤١٠٧١٩)	٤٠٦٦١٥١٨	٣٨٢٥٠٧٩٩	الإجمالي
-	(١٨٩٩٣٣٦٢)	(١٨٩٩٣٣٦٢)	يخصم: مخصص ديون مشكوك فيها
(٢٤١٠٧١٩)	٢١٦٦٨١٥٦	١٩٢٥٧٤٣٧	صافى مديونية إم. جي
٢٥٩٩٥١٧٣	٢٢٤٢٧٩٧٨	٤٨٤٢٣١٥١	يضاف: مديونية شركة ذهب سيناء
١٤٣٨٠٥	٢٢٨٢٣٣	٣٧٢٠٣٨	رواد ذهب للتنمية السياحية
٩٧٣٣١	٩٤٤٦٠	١٩١٧٩١	الذهب لاستغلال المحاجر
٢٣٨٢٥٥٩٠	٤٤٤١٨٨٢٧	٦٨٢٤٤٤١٧	صافى المديونية

عبد الوهاب

ارتفاع المديونية خلال العام بمبلغ ٢٣,٨٢ مليون جنيه عن بداية العام، نتيجة تمويل المجموعة شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء بمبلغ ٢٥,٩٩ مليون جنيه تحت حساب زيادة رأس المال علاوة على تمويل شركة رواد ذهب وشركة الذهب للمحاجر وتحصيل جزء من مديونية مجموعة شركات إم.جي بمبلغ ٢,٤١ مليون جنيه.

(٤) **بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى** : بمبلغ ١,٤٥ مليون جنيه

يمثل مستحقات الرواد لدى الغير فى تاريخ القوائم المالية وقد انخفض رصيد هذا البند خلال العام بمبلغ ٩٠ ألف جنيه.

(٥) **بند النقدية بالخرينة والبنوك** : بمبلغ ١,١٧ ألف جنيه

يمثل هذا المبلغ قيمة النقدية المتاحة بالبنوك والخرينة ويتم ربط السيولة المتاحة بالبنوك فى شكل ودائع قصيرة الأجل، وتستخدم هذه النقدية لسداد بعض الالتزامات المستحقة فى الاسبوع الاول من يناير مثل إيجار العقار، وكذلك رسوم البورصة والهيئة العامة للرقابة المالية وتحصل الشركة على عائد يومي لرصيد النقدية بالبنك.

ثالثا : الالتزامات المتداولة

(١) **دائنون وأرصدة دائنة أخرى** : بمبلغ ٣,٠٩ مليون جنيه

يمثل هذا البند كافة الالتزامات النقدية المستحقة على الشركة والتي لم يستحق ميعاد سدادها بعد فى تاريخ القوائم المالية، مثل الأتعاب المهنية المستحقة لمراقبى الحسابات المزمع دفعها ومبلغ التأمين المحتفظ به من الغير وأقساط التأمينات الاجتماعية المستحقة على الشركة التى تسدد فى منتصف الشهر التالى، علاوة على المبالغ المستحقة لمصلحة الضرائب - كسب عمل والخصم من الغير وضريبة الدخل، والتي يتم سدادها فى المواعيد القانونية.

(٢) **مخصص مطالبات محتملة** : بمبلغ ٧,٩٢ مليون جنيه

يمثل هذا البند رصيد المخصصات التى تم تكوينها خصما من قائمة الدخل لمواجهة الالتزامات التى قد تنشأ فى دعاوى القضائية المرفوعة على الشركة، وكذلك مخصص نهاية الخدمة للعاملين ومخصص ضرائب، وقد تم خلال العام تكوين مخصص الضريبة العقارية بمبلغ ١٠٧,٧ ألف جنيه وكذلك استخدام مبلغ ١,١٧ مليون جنيه من مخصص نهاية الخدمة لبعض العاملين ومخصص القضايا.

(٣) **بند حقوق المساهمين** : بمبلغ ٢٦٥,٩٤ مليون جنيه.

- يتكون هذا البند من كل ما يمتلكه السادة مساهمى الشركة من رأس مال واحتياطات والأرباح المرحلة.
- ارتفاع فى حقوق المساهمين فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ ٣,٧٦ مليون جنيه بنسبة ١,٤٣% نتيجة بيع أسهم الخزينة.
- هذا البند يؤثر مباشرة على قيمة السهم الدفترية.

البيان	العام ٢٠٢٢	العام ٢٠٢٣	التفسير
حقوق المساهمين	٢٦٢,١٨ مليون جنيه	٢٦٥,٩٤ مليون جنيه	٣,٧٦ مليون جنيه
عدد الأسهم	١٧٣١١٨٠٠ سهم	١٧٣١١٨٠٠ سهم	-
القيمة الاسمية	١٠ جنيه	١٠ جنيه	-
القيمة الدفترية للسهم	١٥,١٤ جنيه	١٥,٣٦ جنيه	٠,٢٢ جنيه
نصيب السهم فى الأرباح/الخسائر	(١,٦٦) جنيه	(٣٤) قرش	١,٣٢ جنيه

ارتفاع القيمة الدفترية للسهم بمبلغ ٢٢ قرش مقارنة بعام ٢٠٢٢ نتيجة ارتفاع حقوق الملكية بمبلغ ٣,٧٦ مليون جنيه.

عبد الرحمن

قائمة الدخل

فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

أولاً : الإيرادات

حققت الشركة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ إيرادات إجمالية قدرها ٣,٨٤ مليون جنيه مقارنة بإيرادات العام الماضى قدرها ٥,٣٣ مليون جنيه بانخفاض قدره ١,٤٩ مليون جنيه، وفيما يلى بيان تحليل الإيرادات مقارنة بالعام الماضى:-
(القيمة بالجنيه)

التغير	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
(٩١٩.١٩)	٩١٩.١٩	--	أرباح (بيع أسهم)
(٦٢٩٦١٢)	٦٢٩٦١٢	--	فوائد أذون خزانة
٥٣٢٥٤٤	٢٦٨٦٤٥٦	٣٢١٩.٠٠٠	إيجار العقار وأخرى
(٩٣٢٦١١)	١.٩٩٥٦٣	١٦٦٩٥٢	فوائد دائنة
٤٥٩٨٣٩	--	٤٥٩٨٣٩	أرباح رأسمالية
(١٤٨٨٨٥٩)	٥٣٢٤٦٥٠	٣,٨٤٥,٧٩١	الإجمالى

ثانياً : المصروفات

تتمثل تلك المصروفات فى مرتبات وأجور العاملين ومصروفات انتقال السادة أعضاء مجلس الإدارة وبدلات حضور الجلسات والمصروفات البنكية ورسوم واشتراكات كل من البورصة، هيئة سوق المال، شركة مصر للمقاصة، إعلانات الجمعيات العامة للشركة، أتعاب مراقبى حسابات الشركة والاستشاريين، بالإضافة إلى إهلاك العام والمخصصات وضريبة الدخل.

بلغ إجمالى المصروفات فى عام الميزانية ١٠,١٧ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٣,٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بانخفاض قدره ٣,٢٣ مليون جنيه.

ثالثاً : أرباح/خسائر العام : بمبلغ (٥,٨٩) مليون جنيه

حققت الشركة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ خسائر قدرها ٥,٨٩ مليون جنيه بعد الضرائب مقارنة بخسائر قدرها ٢٨,٧٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٢ بانخفاض قدره ٢٢,٨٨ مليون جنيه.

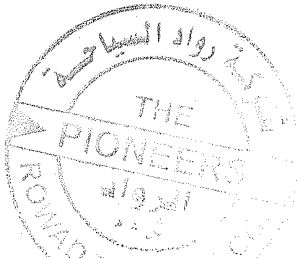
مع تمنيات مجلس الإدارة بالنجاح والتوفيق فى السنوات القادمة.

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام ..

رئيس مجلس الإدارة

م/ جمال محبوب





تحريراً فى: ٢٠٢٤/٣/٢٠

