



شركة رواد السياحة
صدر رقم ٢٢٦٠٠٠
التاريخ ١١/١١/٢٠١٩ م

شركة رواد السياحة

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

السيدة الأستاذة / هبة الله الصيرفي

مساعد رئيس البورصة
والمشرف على قطاع الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

مرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المجمعة لشركة رواد السياحة "الرواد"
عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ مرفق بها تقرير مراقبي الحسابات (الجهاز
المركزي للمحاسبات و مكتب فؤاد الوطن) وكذلك رد الشركة على ملاحظة الجهاز.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،

مدير عام علاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر

عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠١٩/١١/١٣

مرفقات: عدد (٣٦) صفحة ..

شركة رواد السياحة "الرواد"

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

تقرير فحص محدود

للقوائم المالية الدورية المجمعة

لشركة رواد السياحة (الرواد) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة لشركة رواد السياحة (الرواد) شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصوره أساسيه من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عمليه مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فان أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها في عمليه المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعه على هذه القوائم المالية .

أساس ابداء استنتاج متحفظ

- لازالت الشركة تستثمر أموالها في شركات تابعة - مجموعة شركات أم . جي - والتي أسفرت قوائمها المالية عن خسائر مجمعة نحو ١٤١ مليون جنيه وحقوق ملكية بقيمة سالبة ولم تتخذ الشركة أي إجراء بشأن هذه المساهمات .



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإدارة المركزية للرقابة المالية

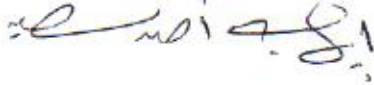
على الشركات المشتركة

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما ورد بالفقرة السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقه لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للمجمع لشركة رواد السياحة (الرواد) - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريرا في: ٢٠١٩ / ١١ / ١٢

مدير عام



محاسب / إيهاب أحمد سعيد

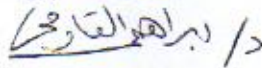
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مدير عام



محاسبة / داليا محسن محمد


رئيس القطاع



د . محاسب / إبراهيم محمد رجا القاوقجي

يعتمد ،،،

وكيل الجهاز


محاسبة / ناهد أحمد رمضان عقل
١١/١٢
٢٠١٩



شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية
سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة
رأس المال المرخص ٥٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر ١٧٣,١١٨ مليون جنيه

السيدة الأستاذة / ناهد أحمد رمضان عقل

وكيل الجهاز

الإدارة المركزية للرقابة المالية على الشركات المشتركة

الجهاز المركزى للمحاسبات

تحية طيبة وبعد ،

الموضوع : القوائم المالية المجمعة فى ٢٠١٩/٩/٣٠

بالإشارة إلى تقرير الجهاز على القوائم المالية المجمعة لشركة رواد السياحة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ وبعد دراسة ما ورد به، نتشرف بالإفادة بما يلى:-

الملاحظة :

ملاحظة الجهاز :

لازالت الشركة تستثمر أموالها فى شركات تابعة - مجموعة شركات إم. جي - والتي أسفرت قوائمها المالية عن خسائر مجمعة نحو ١٤١ مليون جنيه وحقوق ملكية بقيمة سالبة ولم تتخذ الشركة أى إجراء بشأن هذه المساهمات.

رد الشركة :

قامت إدارة الشركة باتخاذ مجموعة من الاجراءات للمحافظة على استثماراتها بمجموعة شركات إم. جي منها إعادة تأهيل وتجديد الفنادق العائمة المملوكة لمجموعة الشركات واستغلالها بشكل أفضل، مما أسفر عن تحقيق مجموعة شركات إم. جي أرباح لأول مرة منذ سنوات بلغت فى ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١,١٥ مليون جنيه مدرجة بقائمة الدخل المجمعة ومن المتوقع استمرار التحسن فى نتائج أعمال المجموعة فى ظل حالة الرواج السياحى الذى تشهده البلاد بصفة عامة مما ينعكس إيجابيا على نتائج أعمال المجموعة خلال الفترة القادمة.

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ..

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام ،،

رئيس مجلس الإدارة

و العضو المنتدب

لواء / لطفى شاش

تحريرا فى: ٢٠١٩/١١/١٣

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

المقدمة:

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

نطاق الفحص المحدود:

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

الاستنتاج :

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

مراقب الحسابات

نبيل اكرم اسطنبولي



سجل المحاسبين و المراجعين تحت رقم ٥٩٤٧

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧١

القاهرة في ١٣ / ١١ / ٢٠١٩

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول الغير متداولة
١٥ ٤١٤ ٧٩٣	١٤ ٩٦٩ ٤٣٤	(٥)	أصول ثابتة بالصافي
٢٥ ٩٥٧ ٢٩٨	٤٦ ٧٤٠ ٤٨٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	١٦٠ ٤٦٠ ٨٥٢	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
٢٥ ٢٥٠ ٠٠٠	-	(٨)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨ ٩٥٨ ٤٢٠	٨ ٨٢٢ ٤٢٣		أصول ضريبية مؤجلة
<u>١٨٠ ٦١١ ٧٣٧</u>	<u>٢٣١ ٠٠٣ ١٩٠</u>		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٤٣ ٤٩٢ ٧٦٢	٤٢ ٠٣٨ ٧٠٠	(٩)	الاصال تحت التنفيذ
٩٥ ٤٨٣ ٨٤٥	١٢٥ ٨٨٥ ٢٥١	(١٠)	اذون خزانة
٢ ٦٥٧ ٤٣٩	٨٤٦ ٢٧٨	(١١)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٣ ٠٨٨ ٥٢٩	٦ ٧٧٦ ٩٢٢	(١٢)	مدينون وارصدة مدينة
١٣ ٩٣٥ ٤٦٧	١٧ ٠٨٥ ٢٢٢	(١٣)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢٤ ٠٣٢ ٥٥٣	١٤ ٦١٨ ٥٦٩	(١٤)	النقدية بالبنوك و الصندوق
<u>١٨٢ ٦٩٠ ٥٩٥</u>	<u>٢٠٧ ٢٥٠ ٩٤٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣٦٣ ٣٠٢ ٣٣١</u>	<u>٤٣٨ ٢٥٤ ١٣٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات :
			حقوق الملكية :
١٧٣ ١١٨ ٠٠٠	١٧٣ ١١٨ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٩٦ ٢٦٩ ٤٥٦	١٥٥ ٦٨٦ ٢٦٤	(١٨)	احتياطيات
(٢١ ٨٦٢ ٥٩٩)	(٩ ٢١٥ ٧٤٦)		خسائر مرحلة
١٣ ٥٩١ ٣٥٥	١٣ ٧٣١ ٦٥٤		أرباح الفترة
<u>٢٦١ ١١٦ ٢١١</u>	<u>٢٢٣ ٢٢٠ ١٧٢</u>		إجمالي حقوق الملكية القابضة
٦١ ٧٣٥ ١١٩	٧١ ٢٩١ ٩٣١		الحقوق الغير مسيطرة
<u>٣٢٢ ٨٥١ ٣٣٠</u>	<u>٤٠٤ ٦١٢ ١٠٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٣ ٩٢٨ ٥٩٠	٣ ٨٠٩ ٠٢٢	(١٦)	مخصصات
١٤ ٤١٥ ٢٣٧	١٦ ١٩٩ ١٢٥	(١٣)	التزامات مبدوة كالتزامات محتفظ بها بغرض البيع
٢٢ ١٠٧ ١٧٣	١٣ ٦٣٣ ٨٨٠	(١٥)	دائون وحسابات دائنة أخرى
<u>٤٠ ٤٥١ ٠٠٠</u>	<u>٢٣ ٦٤٢ ٠٢٨</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٣٦٣ ٣٠٢ ٣٣١</u>	<u>٤٣٨ ٢٥٤ ١٣٢</u>		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

مدير عام الشؤون المالية

حنان الحجار

رئيس مجلس الإدارة
لطفى محمد شاش

(Signature)



(Signature)

شركة رواد السياحة "الرواد"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١/٧/٢٠١٨	من ١/١/٢٠١٨	من ١/٧/٢٠١٩	من ١/١/٢٠١٩	
إلى ٣٠/٩/٢٠١٨	إلى ٣٠/٩/٢٠١٨	إلى ٣٠/٩/٢٠١٩	إلى ٣٠/٩/٢٠١٩	
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	الإيرادات
٦.٥٥٣	٣٩.٠٨٩	٣.٣٩٧	١٧١.٦٤٤	مصيب الشركة من ارباح / (خسائر) تشغيل فندق سوليمان بايونيرز
(٢٨٤.٨٩٧)	(٨٩.٨٣٣)	٤٠.٧٠٩	١٨٨.٨٣٨	أرباح / (خسائر) حواك استثمارات في أوراق مالية معرض المتاجرة
٩.٧٥٠.٢٤٤	١٠.٦٤٠.٦٦٢	٥.٥٩٦.٤٤١	١٧.٢٨٩.٦٠٥	حوادث اذون خزائنه وشهادات استثمار
-	٨.٥٥٩.٧٧٩	٢.٦٦.٠٠٠	٦.٢٦٨.١٥٠	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
				التكاليف
(١٨٩.٥٧٧)	(٤٤٧.٠٥٧)	(٦٥.٠٠١)	(٢٤٨.٩٩١)	تكاليف النشاط
٣.٦.٧.١٠٣	١٨.٣.٢.٦٤٠	٧.٧.٦٥.٥٤٦	٢٣.٦.٦٩.٢٤٦	مجمول الربح
٦٢٧.٥٢٣	٣.٠٨٩.٣٠١	٧٨٧.٥٠٠	٢.٣٥٤.٦١٤	إيرادات أخرى
(٢.١٨١.١٠٦)	(٧.٨٢٣.٣٣٤)	(٣.٣٥٢.٩٣٨)	(٩.٩٨٥.٤٣٨)	مسرورات إدارية وعسومية
٢.٠٣.٥٢.٠	١٣.٥٥٨.٦.٥	٥.١٩٩.١.٨	١٦.٠٣٨.٤٢٢	الأرباح الناتجة من التشغيل
				فوائد تمويلية
١١.٨٢٣	٩٤.٥٤٨	٢١٣.٧٠٩	٧٧٦.٧٣٢	الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن العمليات المستمرة
٣.٠.٦٥.٣٤٣	١٣.٦.٥٣.١٥٣	٥.٤١٢.٨١٧	١٦.٨١٥.١٥٤	العمليات الغير مستمرة - ناتج تشغيل اصول محتفظ بها بغرض البيع
(٥٧.٤٩٥)	(١٥٤.٧٨٧)	١.٠١٣.١٧٦	١.١٤٩.٤٦٧	صافي الأرباح / (الخسائر) قبل الضرائب
٢.٠.٧.٨٤٨	١٣.٤٩٨.٣٦٦	٦.٤٢٥.٩٩٤	١٧.٩٦٤.٦٢٢	
				الضريبة المؤجلة
(٢.٠.٨٢٥)	(٥٦.٥٠٨)	(٤٩.٦٨٢)	(١٢٥.٩٩٨)	ضريبة الدخل
(٤٣.٠.١٤٠)	(١.٢٩٠.٤٠٠)	(١.٤٩.٠٨٧)	(٦.٠٩.١٢٩)	ارباح / (خسائر) الفترة
١.٥٥٦.٨٨٣	١٢.١٥١.٤٥٨	٦.٢٢٧.٢٢٥	١٧.٢٢٩.٤٩٥	يتم توزيعه على النحو التالي
				تصيب مساهمي الشركة القابضة
١.٤.٩.٤٠٧	١١.٧٩٦.٥٩٠	٥.٣٦٨.٩٨٦	١٣.٧٣١.٦٥٤	تصيب الحاقوق غير المسيطرة
١٤٧.٤٧٦	٣٥٤.٨٦٨	٨٥٨.٢٣٩	٣.٤٩٧.٨٤١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
١.٥٥٦.٨٨٣	١٢.١٥١.٤٥٨	٦.٢٢٧.٢٢٥	١٧.٢٢٩.٤٩٥	

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

شركة رواد السياحة الترواد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن السنة اأشهر المنتهية في ٣٠ سبأمبر ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١/٧/٢٠١٨ إلى ٣٠/٩/٢٠١٨ جنية مصري	من ١/١/٢٠١٨ إلى ٣٠/٩/٢٠١٨ جنية مصري	من ١/٧/٢٠١٩ إلى ٣٠/٩/٢٠١٩ جنية مصري	من ١/١/٢٠١٩ إلى ٣٠/٩/٢٠١٩ جنية مصري	
١٤.٩٤٠٧	١١.٧٩٦.٥٩٠	٥.٣٦٨.٩٨٦	١٣.٧٣١.٦٥٤	صافي ربح/(خسارة) الفترة بنود الدخل الشامل الأأرى
(١٨.٠٠.٥٣٤)	١٨.٧٦٨.٥٧٠	٤٤.٠٣٨.٩١٢	٥٨.٥٣١.٢٧٦	بأود أأ يتم إعادة تبويبها في قائمة الدخل الاستثمارات المالية المناأة للبيع - صافي التغير في القيمة الك
(٣٩١.١٢٧)	٣.٥٦٥.١٦٠	٤٩.٣٩٧.٨٩٨	٧٢.٢٦٢.٩٣٠	اجمالي الدخل الشامل

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

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
١٣ ٤٩٨ ٣٦٦	١٧ ٩٦٤ ٦٢٢	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
ارباح / (خسائر) الفترة للشركة القابضة		
<u>نسويات لمطابقة صافى الربح لصادف الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل</u>		
٩٣٤ ٢٨٦	٤٥٠ ٨٥٩	(٥)
(٨ ٥٥٩ ٧٧٩)	(٦ ٢٦٨ ١٥٠)	(٧)
٥ ٨٧٢ ٨٧٣	١٢ ١٤٧ ٣٣١	
٩٣٤ ٥٥٠	(٣ ٥٧٢ ٩٢٥)	
(٢ ١٠١ ٨٢٧)	(٧ ٤١٨ ١٠١)	
-	٢٥ ٢٥٠ ٠٠٠	
٤ ٧٠٥ ٥٩٦	٢٦ ٤٠٦ ٣٠٦	
<u>إهلاكات الأصول الثابتة</u>		
ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع		
التغير في الأصول المتداولة		
التغير في الالتزامات المتداولة		
التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		
<u>صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</u>		
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
(٣٨٥ ٠٦٥)	(٥ ٥٠٠)	
(٤٩ ٥٠١)	(٢٠ ٧٨٣ ٠٨٥)	(٦)
(١٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	
١٤ ٢٥٥ ٧٣٢	٩ ٣٦٩ ٧٠٠	(٧)
(٢٥ ٨٨٤ ٦٢٧)	(٣٠ ٤٠١ ٤٠٦)	(١٠)
(٢٥ ٥٦٣ ٤٦١)	(٤١ ٨٢٠ ٢٩٠)	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
مقبوضات من نصيب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة		
مدفوعات توزيعات ارباح		
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
صافى التغير في النقدية وما فى حكمها		
النقدية وما فى حكمها في أول الفترة		
النقدية وما فى حكمها في آخر الفترة		
-	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٦ ٢٥٢ ١٥٥)	-	
(٦ ٢٥٢ ١٥٥)	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٢٧ ١١٠ ٠٢٠)	(٩ ٤١٣ ٩٨٥)	
٢٨ ١٦١ ١٧٦	٢٤ ٠٣٢ ٥٥٣	(١٤)
١ ٠٥١ ١٥٦	١٤ ٦١٨ ٥٦٩	(١٤)

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

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	الحقوق الميسرة	إجمالي حقوق الشركة الأمية	صافي (خسائر) / ارباح	أرباح (خسائر) مرجحة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الكفيل	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي المتدفق	رأس المال المدفوع
٢١٩.٨٥٠.٠٠١	٢٠.٧٤٧.٦٨٣	٢٤٨.٥٣٧.٦١٨	٢١.١١٨.٣٦٥	(٣٠.٨٤٦.٠٠٧)	٥٢.٤٩٣.٧١٦	١٧.٢٤٣.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٠٣٣.٢٨١	٨٧٣.١١٨.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١١ المحول للارباح المرجحة ارباح (خسائر) الفترة توزيعات ارباح
١٢.١٥١.١٠٥	٣٥٤.٨٦٨	١١.٧٤٢.٥٠٠	١١.٧٤٢.٥٠٠	(١٢.٥٣٦.٥٢٠)	-	-	-	٤٥٦.٤١٥	-	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠ التفصيل من اعادة تقييم الاستثمارات المتكافئة للبيع توزيعات ارباح
١٨.٧٦٨.٥٧٠	-	١٨.٧٦٨.٥٧٠	-	-	١٨.٧٦٨.٥٧٠	-	-	-	-	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
٢٨٤.٤٢٤.٩٤٤	٢١.١٠٢.٥٥١	٣٢٨.٥٢٧.٣٧٣	١٢.٧٨٦.٥٩٠	(٢١.٣٨٤.١٢٣)	٧٢.٢١١.٢٨٦	١٧.٢٤٣.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٩٨٦.٧٩٦	١٧٣.١١٨.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/٣١ الحقوق غير المسيطرة المحول للارباح المرجحة ارباح (خسائر) الفترة توزيعات ارباح
٢٢٢.٨٥١.٣٣٠	٢١.٧٣٥.١١٩	٢٤٤.٥٨٦.٤٥٩	١٣.٥٩١.٣٥٥	(٢١.٨٦٣.٥٩٤)	٦٣.٨٥٨.٧١٦	١٧.٢٤٣.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٥٨٩.٧٤٦	١٧٣.١١٨.٠٠٠	
٤.٠٠٠.٠٠٠	٢.٥٥٨.٩٧٠	(٥٨.٩٧٠)	(١٣.٥٩١.٣٥٥)	(١٣.٥٩١.٣٥٥)	-	-	-	-	-	
١٧.٢٢٤.٤٣٥	٣.٢٩٧.٨٤٩	١٣.٧٢٦.٦٥٤	-	(٨٨٥.٥٣٦)	-	-	-	٨٨٥.٥٣٦	-	
٢٨.٥٢١.٨٧١	-	٥٨.٣٦١.٣٧١	-	-	٥٨.٣٦١.٣٧١	-	-	-	-	
٤.٠٤.١٢١.٤٣	٧١.٤٩١.٤٣٠	٢٢٢.٢٣٠.١٧٢	١٣.٧٢٦.٤٤٤	(٩.٢١٥.٧٤٥)	١٢٢.٢٤٠.٠٧٢	١٧.٢٤٣.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٨٧٥.٢٢٩	١٧٣.١١٨.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠

الإيصالات المرتبطة بتغير جزئياً اعتماداً لعودة التوزيعات المسبقة وتكرارها.

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة رواد للسياحة "الرواد" شركة مساهمة مصرية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٤ بموجب قرار وزير الاقتصاد و التجارة الخارجية رقم ٨٦ لسنة ١٩٩٤ طبقاً لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باصدار قانون الشركات المساهمة .

- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣١٦٠ بتاريخ ١٧ أكتوبر ١٩٩٤

١-١ غرض الشركة :

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

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

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

- رئيس مجلس اداره الشركه الاستاذ / لطفى محمد شاش .

٢-١ الشركات التابعة للشركة ونسبة المساهمة :

اسم الشركة	نسبة المساهمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البلد	طبيعة النشاط
- الشركة المصرية الإيطالية فنادق والمنشآت السياحية	%٩٦.١١	%٩٦.١١	مصر	انشاء وإدارة المنشآت الفندقية والسياحية والفنادق العائمة والبواخر السياحة والغرى السياحية والنقل السياحي والمطاعم السياحية وكافة الأنشطة المتعلقة بالخدمات السياحية.
- الشركة المصرية الأوروبية للفنادق العائمة	%٨٦.٦٠	%٨٦.٦٠	مصر	انشاء وإدارة وتشغيل فندق نيلى عائم بمستوى ٥ نجوم سعة ٥٠ كابينة بالإضافة الى المطاعم والصالونات للعمل بين القاهرة و الأقصر واسوان والعكس
- شركة مصر جلوبال للسياحة	%٩٤.٦٧	%٩٤.٦٧	مصر	تنظيم رحلات سياحية جماعية او فردية داخل مصر او خارجها وبيع او صرف تذاكر سفر وتيسير نقل الامتعة وحجز الأماكن على وسائل نقل مختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران والملاحة وشركات النقل وتشغيل وسائل النقل سواء كانت برية او بحرية او جوية او نهربية لنقل السائحين وكذلك إقامة المنشآت الفندقية او السياحية وادارتها.
- شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	%٦٦.٥٢	%٦٦.٥٢	مصر	إقامة المنتجعات السياحية بمناطق الجذب السياحي وإقامة مشروعات سياحية بمعرفة الشركة او تسويقها لخبرها من الشركات السياحية وكذلك إقامة الفنادق والغرى السياحية ونشاط النقل السياحي البرى والبحرى والجوى
- شركة رواد ذهب للتنمية السياحية	%٨٥.٢٠	%٨٥.٢٠	مصر	العمل فى مجال التنمية السياحية فى قطاع ذهب على خليج العقبة او فى مناطق أخرى داخل جمهورية مصر العربية.
- شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء	%٢٠	-	مصر	تقوم بعمليات الاستثمار والترويج والتسويق وإدارة المشروعات السياحية بمناطق التنمية السياحية. تقوم الشركة بالعمل فى مجال إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج مواد البناء بشكل عام وبصفة خاصة إنتاج كافة انواع الجبس المعبأ ومشتقاته وللشركة تصميم او تصنيع الآلات والمعدات الصناعية و خطوط الإنتاج و ادارة التنفيذ او اعادة الهيكلة للمصانع.

تم اعتبار شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء شركة تابعة نظراً لسيطرة شركة رواد السياحة (الرواد) على السيادات المالية والتشغيلية لتلك الشركة.

٢- أسس اعداد القوائم الماليه :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبي هو القوانين

تم اعداد القوائم الماليه الصجعة وفقاً لمعايير المحاسبه المصريه و القوانين و النوانج الساريه .

ب- عمله التعامل و عمله العرض

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

ج- استخدام التقديرات و الافتراضات

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

- يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقه بها بصفه دوريه

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

قياس القيم العادله

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

- في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمه العادله باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار السعاسلات التي تسب مؤخرًا و الاسترشاد بالقيمه العادله الحاليه للادوات الاخرى الشابهه بصوره جوهريه -أسلوب التدفقات النقدية المخصومه - او اي طريقه اخري للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

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

٣- أهم السياسات المحاسبية :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة و لدى جميع شركات المجموعة .

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة:

- تتم المحاسبة عن تجميع الاعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلاً من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو اصدار الأوراق المالية مقابل المديونية او حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقا بين المنشأة المقتتية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح والخسائر.
- يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه ويتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية بخلاف ما سبق فان اى مقابل مادي محتمل اخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ اعداد القوائم المالية مع الاعتراف باى تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

الشركات التابعة

- الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة . و تسيطر الشركة علي المنشاه المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيره من خلال مشاركتها و قدرتها في التأثير علي العوائد من خلال سلطتها علي المنشاه المستثمر فيها .
- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تسيطر عليها بدءا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة .

الحقوق غير المسيطرة

- يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بسببها في القيم المعترف بها في الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة .
- التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي تؤدي الى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كعمالات بين أصحاب حقوق الملكية .

فقد السيطرة

- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فانها تسجد الأصول و الالتزامات و الحقوق الغير مسيطرة وينود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها . مع الاعتراف باى أرباح او خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح او الخسائر ويتم الاعتراف باى استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة .

الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

- يتم استبعاد كلا من الأرصدة و العمليات المتبادلة بين المجموعة و الأرباح و الخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة .
- يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها . كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المنبئة في الأرباح غير المحققة الا اذا كانت المعاملة تعطي مؤشرا لاضمحلال قيمة الأصل المحول .

٢-٣ المعاملات بالعملات الاجنبية

- يتم ترجمه المعاملات الاجنبية بعمله التعامل الخاصه بالشركه بسعر الصرف في تواريخ المعاملات .
- و يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات 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 المتاحه للبيع في انوات حقوق المالكه (باستثناء الاضمحلال حيث يتم اعاده تبويب فروق العمله بنود الدخل الشامل الاخر الي الارباح و الخسائر)
- الالتزامات الماليه التي تم تخصيصها كاداء تغطيه مخاطر لتغطيه خطر صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت لتغطيه فعاله .
- انوات التغطيه المستخدمه في خطر التدفقات النقديه مادامت التغطيه فعاله .

٣-٣ العملييات الغير مستمره

- العملييات غير المستمره جزء من عملييات المجموعه ، والتي يمكن تميز صلاياتها وتدفقاتها النقديه عن باقي المجموعه.
- تحقيق تبويب العمليه الغير مستمره عند الاستبعاد او عند استيفاء العمليه لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بفرض البيع ايهما اقرب .

- عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة ، يتم تعديل ارقام المقارنة بالارباح او الخسائر و الدخل المشابه الآخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة .

٣-٤ الاصول الثابته و الاهلاك

أ. الاعتراف بالقياس :

- يتم الاعتراف بالاصول الثابته بالتكافؤ مخصوما منها مجمع الاهلاك و مجمع خسائر اضمحلال و اذا كانت المكونات الجوهرية لعدد 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 والخسائر .

ب -التكاليف اللاحقه علي الاقتناء :

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

ج - 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 تحصيل الاهلاك علي الارباح و الخسائر . لا يتم اهلاك الاراضي و فيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجيه المقدره للفترة الحاليه و الفترة المقارنه

نوع الاصل العمر الانتاجي المقدر

وسائل نقل	٥ - ٦ سنوات
مبانى وعقارات	٥٠ سنة
ناسوسات وتركيبات	٨ - ١٠ سنوات
أجهزة و معدات كهربائية	٨ - ١٠ سنوات
خزائن ومفروشات وديكورات	٥ - ١٠ سنوات
بنذالمفنيه	١٠ سنوات
المراسى	٥٠ سنة

أجهزة تكيف ٨ سنوات

أجهزة كمبيوتر وفاكس وشبكات تليفونات ٦-٥ سنوات

حقوق الانفاخ ٩٩ سنة

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية : أصول مالية مبيوه بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر - استثمارات محنفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - قروض و مديونيات - و اصول مالية متاحه للبيع .

-تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات الاتيه : التزامات مالية مبيوه بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر و فئه التزامات مالية اخري .

أ. الأصول المالية و الالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف و الاستبعاد :

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض و المديونيات و ادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها جميع الأصول المالية و الالتزامات المالية الاخري يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعامله عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للاداء الماليه .

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فتره سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقديه من الاصل المالي او قامت بتحويل الحق التعاقدى للاستلام التدفقات النقديه من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر و منافع ملكيه الاصل المالي بصوره جوهرية . او اذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهرى بكل سخاطر و منافع ملكيه الاصل المالي و لم تحتفظ الشركة بالسيطره على الاصل المحول على ان تعترف فقط كاصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئه او المحنفظ بها عند التحويل .

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

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

ب. الأصول المالية غير المشتقة - القياس :**الأصول المالية المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر :**

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تكافه المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها . تقاس الأصول المالية المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من ضمنه أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر .

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الي تكلفه المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعلية .

الفروض و المديونيات :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الي تكلفه المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعلية .

الأصول المالية المتاحة للبيع :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الي تكلفه المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي يتم قياسها بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاصحلال و آثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لادوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و تجمع في احتياطي القيمة العادلة و عن استبعاد هذه الأصول يتم اعاده تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمه المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقاً الي الأرباح أو الخسائر .

ج. الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس :

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تكافه المعاملة المرتبطة

مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها تقاس الالتزامات المالية المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من ضمنه أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر .

الالتزامات الماليه غير المشقة الآخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادله مخصوصا منها اي تكلفه مرتبطه مباشره باقتناء او اصدار الالتزام . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائدة النعليه .

د. الاموات الماليه المشقة و محاسبه التغطية :

تحتفظ الشركة بادوات ماليه مشقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرفه و مخاطر اسعار الفائدة . يتم فصل المشتقات الضمنيه عن العقد الاصيلي و محاسبه عنها منفصله فقط في حاله توافق شروط محدده .

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادله و يتم الاعتراف بتكاليف المعامله ذات العلاقه ضمن الارباح او الخسائر عند تكديدها . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادله و يتم الاعتراف باي تغير في القيمة العادله في الارباح او الخسائر .

تغطية مخاطر التدفقات النقدية :

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

القيمة المجمعه في حقوق الملكيه يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر و يتم اعاده تبويبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفتره او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاه علي الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطي علي الارباح او الخسائر .

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

٣-٧ التقيده و ما في حكمها

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

٣-٨ الاضمحلال

أ. الأصول الماليه غير المشتقه :

الأصول الماليه غير المبوهه كقيمه بالقيمه العادله من خلال الازياح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق المالكه تقوم الشركه في تاريخ نهايه كل فتره ماليه بتقدير ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال في قيمه الاصل .

تتضمن الأدله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :

-اخفاق او التأخر في سداد بواسطه مدين .

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

-مؤشرات عن افلاس المدين او المصدر .

-التغيرات المعاكسه في حاله السداد بالنسبه للمقترضين او المصدرين .

-اختفاء السوق النشطه للاصل المالي بسبب الصعوبات الماليه .

-وجود بيانات واضحه تشير الي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات المستقبليه المتوقعه من مجموعه من الاصول الماليه .

بالنسبه للاستثمار في اداء حقوق المالكه تتضمن الأدله الموضوعيه علي الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمه العادله عن التكلفة . و تعتبر الشركه ان الانخفاض بنسبه ٢٠% هام و ان مده تسعه اشهر يعتبر مستمر .

ب. الإصول الماليه المثبتة بالتكلفه المستهلكه :

-تقوم الشركه 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 مجتمعه 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 مجتمعه 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 الشركه المعلومات التاريخيه عن توقيتات استرداد الخساره الناجمه عن الاضمحلال و قيمه الخسائر المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصاديه و الائتمانيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الارجح ان تكون اكثر او اقل من المتوقعه بالمؤشرات التاريخيه .

- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للاصل و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبليه المتوقعه مخصومه بسعر العائدها لفعليه الاصلي الخاص بالاصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمه خساره في الارباح او الخسائر و يتم تخفيض اقيمه الدفترية للاصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .

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

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

ج. الأصول 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 خساره المجمعه المستبعد من حقوق الملكيه و المعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفه الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من اصل المبلغ) و القيمه العادله 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 اداء حقوق الملكيه موبو كمتاح للبيع في الارباح و الخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه :

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

د. الاصول غير الماليه :

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

- لاجراء اختبار اضمحلال القيمه للاصل يتم تجميع الاصول معا الى اصغر مجموعه اصول تتضمن الاصل و التي تولد تدفقات نقدية داخله من الاستعمال المستمر و مستقله الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخله من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول - وحدات توليد النقد . يتم توزيع الشهره المكتسبه عند تجميع الاعمال علي الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدي الشركه المقتنيه و المتوقع منها الاستفادة من عمليه التجميع .

- القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولده للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخداميه ايها أكبر قيمته الاستخداميه للأصل هي القيمة الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها خصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدد للأصل او وحده توليد النقد .

- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحده المولده للنقد أكبر من قيمته الاستردادية .

- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الأرباح او الخسائر . و يتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهره المورعه على وحده توليد النقد ثم تخفيض الامسول الاخرى للوحده بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحده .

- لا يتم عكس الخساره الناجمه عن اضمحلال قيمة الشهره في فترة لاحقه . بالنسبه للأصول 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 للأصل في السنوات السابقه .

٣-٩ 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 كتكلفه اقتراض .

٣-١٠ موردون و دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكلفه .

٣-١١ الأيراد

١-أيراد الفوائد

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

ب- الشركات المالكه للفنادق

يتم اثبا الأيراد بمجرد تادية الخدسة للعملاء

ج- التوزيعات

يتم الاعتراف- بايراد التوزيعات بغائمة الدخل في التاريخ الذيينشأفيه حق الشركة في تحصيل المبلغ.

د-أرباح بيع الاستثمارات

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

٣-١٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية و العمومية مع تحميلها علي قائمه الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات وفقا لاساس الاستحقاق .

٣-١٣ 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 الارياح او الخسائر سواء في الدخل الشامل الاخر او ضمن حقوق الملكيه مباشره او تجميع الاعمال .

أ. ضريبه الدخل الجاريه

يتم الاعتراف بالضرائب الجاريه للفترة الحاليه و الفترات السابقه و التي لم يتم سدادها بعد كالتزام اما اذا كانت الضرائب التي يتم سدادها بالفعل في الفتره الحاليه و الفترات السابقه تزيد عن القيمه المستحقه عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزياده كاصل . تقاس قيم الالتزامات (الاصول) الضريبه الجاريه للفترة الحاليه و الفترات السابقه بالقيمه المتوقع سدادها الي (استردادها من) الاداره الضريبه باستخدام اسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) الساريه او في سبيلها لان تصدر في تاريخ نهايهالفترةالماليه . تخضع توزيعات الارياح 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 الأصول 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 للعمليات التي :

ليست تجميع الاعمال .

-لا تؤثر علي صافي الربح المحاسبي و لا علي الربح الضريبي (الخسارهالضريبه).

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

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

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

- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهايه الفترة الماليه يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبية للاجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمة الدفترية لاصولها و التزاماتها.

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

١٤-٣ الاحتياطي القانوني

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

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

تستمر الشركة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠% من رأس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠% من رأس المال المصدر).

١٥-٣ ربحه السهم

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العاديه . يتم احتساب النصيب الاساسي للسهم بقسمه الربح او الخسارة المنعطفه بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العاديه بالشركة علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم العاديه القائمة خلال الفترة

٣-١٦ المخزون

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

٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية و ففا للطريقة غير المباشرة و لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية و مافى حكمها و ارصده نقديه بالصندوق و الحسابات الجارية ادى البنوك و الودائع لاجل و التي لا تتجاوز ثلاثة اشهر و رصيد بنوك ارصده دائنه و رصيد بنوك سحب ع المكشوف الذي يعتبر جزء لا يتجزء من ادارة الشركة للنقدية كاحد مكونات بند النقدية و سا في حكمها و ذلك لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية .

٤-٤ ادارة المخاطر المائيه

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

٤-١ خطر القيمة العادله لسعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في مخاطر التغير في قيمة الادوات المائيه بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق و تعتمد استراتيجيه الشركة في ادارة استثماراتها على تنوع مجالات الاستثمار لتوزيع المخاطر و عدم الاحتفاظ بكامل السيوله المتاحة كودائع

٤-٢ خطر الائتمان

و يتمثل في عدم امكانيه بعض العملاء سداد المدينونيه المستحقه عليهم و تواجه الشركة تلك المخاطر بالمنابعه الجيده لعملية التحصيل .

٤-٣ خطر العملات الاجنبية

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

٤-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها .

ان مذهب الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من ان لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستعد من ذلك التأثير المحتمل لظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٦. مشروعات تحت التنفيذ:

بالجنيه المصري	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٦ ٧٤٠ ٤٨٢	٢٥ ٩٥٧ ٣٩٨
٤٦ ٧٤٠ ٤٨٢	٢٥ ٩٥٧ ٣٩٨

تكاليف انشاء مصنع الجبس

٧. استثمارات متاحة للبيع:

بالجنيه المصري		
الرصيد في	فروق التقييم	الرصيد في
٢٠١٨/١٢/٣١	خلال الفترة	٢٠١٩/٩/٣٠
١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	٥٥ ٤٢٩ ٧٢٦	١٦٠ ٤٦٠ ٨٥٢
١٠٥ ٠٣١ ١٢٦	٥٥ ٤٢٩ ٧٢٦	١٦٠ ٤٦٠ ٨٥٢

المصرية للمنتجات السياحية

* وبالرجوع الي تقييم سهم الشركة بسوق الأوراق المالية طبقا لسعر التداول بسوق الأوراق المالية خلال الفترة نبين انه تم تغير في سعر السهم بالارتفاع من ١.٧٥ جنيه مصري الي ٢.٨٩ جنيه مصري بارتفاع قدره ١١٤ قرش للسهم، كما تم خلال الفترة بيع عدد ٤٩٥ ٠٠٠ سهم بتكلفة اجمالية ٣ ١٠١ ٥٥٠ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم مبلغ ٠.٦٩ جنيه مصري حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية والبالغ قدرها ٩ ٣٦٧ ٧٠٠ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ٢.٠٨٤ جنيه مصري محققا أرباح قدرها ٦ ٢٦٨ ١٥٠ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة في ٣٠ سبتمبر ٥.٢٩% بدلا من ٥.٧٢% في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٨. استثمارات محنفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتمثل هذا البند في قيمة شراء شهادات استثمار قناة السويس وتم زيادة العائد السنوي ١٥.٥% اعتبارا من شهر نوفمبر ٢٠١٦ وقد انتهت مدة الشهادات في ٢٠١٩/٩/١٦ وتم استرداد قيمتها بالكامل .

قيمة الشراء بالجنيه المصري	تاريخ الشراء	تاريخ الاستحقاق	نسبة العائد %	مدة الشهادة
١٥ ٢٥٠.٠٠٠	٢٠١٤/٩/١٥	٢٠١٩/٩/١٦	%١٢	٥ سنوات
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٤/٩/١١	٢٠١٩/٩/١٢	%١٢	٥ سنوات
<u>٢٥ ٢٥٠.٠٠٠</u>				

٩. الاعمال تحت التنفيذ:

باتجنيه المصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ارض ذهب	٢٧ ٢٣٣ ٧٤٨	٢٨ ٧٥٠ ٨٠٩
اعمال انشاء ورصف الطرق - مشروع ذهب	٥ ٢٩٥ ٥٠٢	٥ ٢٩٥ ٥٠٢
اتعاب مكاتب استشارية- مشروع ذهب	٤ ٥٠٥ ١٧١	٤ ٥٠٥ ١٧١
مصروفات عمومية - مشروع ذهب	١ ٢٥٦ ٣٦٩	١ ٢١٤ ٣٦٩
تمهيد الطريق الداخلي	١ ٤١٥ ٥١١	١ ٤١٥ ٥١١
تمهيد الطريق الساحلي	١ ٨٠٥ ٠٩٩	١ ٨٠٥ ٠٩٩
تصهيد الأرض	٥٠٦ ٣٠٠	٥٠٦ ٣٠٠
	<u>٤٢ ٠٣٨ ٧٠٠</u>	<u>٤٣ ٤٩٢ ٧٦٢</u>

١٠. أدون خزانة:

يتمثل في قيمة شراء أدون خزانة على النحو التالي:

		بالجنيه المصري
		أدون خزانة
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	
٩٥ ٤٨٣ ٨٤٥	١٢٥ ٨٨٥ ٢٥١	
<u>٩٥ ٤٨٣ ٨٤٥</u>	<u>١٢٥ ٨٨٥ ٢٥١</u>	

١١. استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة:

		بالجنيه المصري
		محفظة الأوراق المالية
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	
٢ ٦٥٧ ٤٣٩	٨٤٦ ٢٧٨	
<u>٢ ٦٥٧ ٤٣٩</u>	<u>٨٤٦ ٢٧٨</u>	

- يتمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظة الأوراق المالية المملوكة للشركة والمدارة بمعرفة شركة مصر لإدارة الاستثمارات المالية طبقا لعقد تكوين وإدارة محافظ أوراق مالية ٢٠١٠/٥/١١ وبلغت مسحوبات الشركة من المحفظة خلال الفترة مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وكانت نتيجة تلك الاستثمارات أرباح قدرها ١٨٨ ٨٣٨ جنيه مصري ادرجت ضمن قائمة الدخل.

١٢. مدينون وارصدة مدينة أخرى:

		بأنجنيه المصري	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	٨٠ ١٥٣	-	جاري فندق سوايمار بيونير
	١٠٣ ٠٩٧	١٠٣ ٠٩٧	غطاء خطابات ضمان
	٢ ٣١٥ ٧١٣	١ ٩١٤ ٢٨٦	فوائد مستحقة
	٤ ٤٠٥	٤ ٤٠٥	ضريبة القيمة المضافة
	٦٦٩ ١٧٥	٦٦٩ ١٧٥	تأمينات لدى الغير
	٢ ٤٤٦ ٩٨٠	٢ ٤٣ ٧٤٣	ضرائب الخصم من المنبع
	١٠١ ٣٥٦	٧٤ ١٠١	مصرفات مدفوعة مقدما
	٣٦ ٦٩٩	٧٣ ١٤٤	سلف
	١ ٠١٩ ٣٤٥	٦ ٥٧٨	ارصدة مدينة أخرى
	<u>٦ ٧٧٦ ٩٢٢</u>	<u>٣ ٠٨٨ ٥٢٩</u>	

١٣. أصول / التزامات محتفظ بها بغرض البيع:

شركة مصر حلويال والشركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة والشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية تم ادراج اصولهم والتزاماتهم ضمن الأصول والالتزامات المحتفظ بها بغرض البيع كما تم ادراج صافي نتائج العام ضمن ناتج تشغيل بيع استثمارات في شركات تابعة طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٤ و ٢٠١١/١١/١٤ و ٢٠١٦/٢/٢٨ والذي ينص على التخلص من مساهمة هذه الشركات بالبيع.

وفد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٦ وعليه فقد تم إعادة تبويب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة.

١٣-١ أصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بالجنيه المصري
٢٣٤٩٢٠٠	٢٣٤٩٢٠٠	سهل حشيش للاستثمار السياحي
		يضاف:
		(أصول شركة المصرية الإيطالية وبصر جنوبال والمصرية الأوروبية)
٥٥٩٢٣١٩	٦٢٤٠٧٣٧	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٧٤٤٥٠٣	٤٤٠٦٣٤٤	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٥٤٢٩٢٥	٥٠٠٩٦١	المخزون
٢٧٠٦٥٢٠	٣٥٨٧٩٨٠	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
<u>١٣٩٣٥٤٦٧</u>	<u>١٧٠٨٥٢٢٢</u>	

١٣-٢ التزامات محتفظ بها بغرض البيع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بالجنيه المصري
٧٠٨٩٢٦٢	٧٨٦٩٥٤١	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٢٥١٥٤١٩	١٧٧٥٤٩٧	مصرفات مستحقة
٣٧٩٣٥٢٨	٣٧٣٥٢١٢	المخصصات
٤٩١٨٧٩	١٢٧٦٧٤٠	موردون وأوراق دفع
-	١٠١٦٩٨٦	بنوك سحب على المكشوف
٥٢٥١٤٩	٥٢٥١٤٩	ضرائب مؤجلة
<u>١٤٤١٥٢٣٧</u>	<u>١٦١٩٩١٢٥</u>	

١٣-٣ نتائج تشغيل أصول مبنوية كأصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بالجنيه المصري
٩ ٧٢٧ ٨١١	١٢ ٩٢٨ ٤٢٧	إيرادات النشاط
(٨ ٤٥٩ ٥٢٣)	(١٠ ٣٦٦ ٢٧٤)	تكاليف النشاط
(١ ٤٧٢ ٨٠٥)	(١ ٨٣٥ ٩٧٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١١ ٦٥٢)	(١١٤ ٦٠٨)	اهلاكات
(٣٩ ٣٠٠)	(٤٦ ٧٥٠)	بدلات حضور وانتقالات اعضاء مجلس الإدارة
	(٤٧ ٠١٦)	تكاليف تمويلية
١٠ ٤٦٩	٦ ٠٩٣	فوائد دائنة
١٩٠ ٢١٣	٦٢٥ ٥٧١	إيرادات اخرى
<u>(١٥٤ ٧٨٧)</u>	<u>١ ١٤٩ ٤٦٧</u>	

١٤. النقدية بالصندوق والبنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بالجنيه المصري
٣ ٥٩٥ ٩٦٣	١٠ ٠٧٥ ٦٦٧	بنوك حسابات جارية
٢١ ٠٢٨ ٢١١	٣ ٤٩٨ ٠٠٠	ودائع لأجل
٧٩ ٤٠٦	١٢٧ ٨٤٨	نقدية بالخبزينة
٣٢٨ ٩٧٣	٩١٧ ٠٥٤	النقدية الخاصة بالأصول المبنوية كأصول محتفظ بها
<u>٢٤ ٠٣٢ ٥٥٣</u>	<u>١٤ ٦١٨ ٥٦٨</u>	

١٥. دائنون وحسابات دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بالجنه المصري
٧٢.٦٨	-	جاري فندق سوليمار بابونيرز
١٤٤.٧٩	١٢٦.٤٥٠	مصروفات مستحقة
٦٥٢.٢٨٨	٦٥٢.٢٨٨	تأمينات من العير
٢٠٣.٧٢	١٨٥.٥٠٥	مصاححة الضرائب
١.٥١٧.٦٢	-	الهيئة العامة للتممية السياحية
١٨.٧٣٨.٦٠٢	١٢.٦٦٩.٦٣٧	أرصدة دائنة متنوعة
٧٨٠.٠٠٠	-	ايجارات مقدمة
<u>٢٢.١٠٧.١٧٣</u>	<u>١٣.٦٣٣.٨٨٠</u>	

١٦. مخصصات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بالجنه المصري
١.٥٣٢.٨٣٣	١.٤١٣.٢٦٥	مخصص مطالبات
٢.٢٩٥.٧٥٧	٢.٢٩٥.٧٥٧	مخصص نهاية الخدمة
<u>٣.٩٢٨.٥٩٠</u>	<u>٣.٨٠٩.٠٢٢</u>	

١٧. رأس المال:

يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
 يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢٦٥.٠٠٠.١٤٤ جنيه مصري (مائة وأربعة وأربعون مليون ومائتان وخمسة وستون ألف جنيه مصري) موزعا على ٢٠٠.٨٨٥ سهم (اثنان مليون ثمانمائة خمسة وثمانون ألف وثلاثمائة سهم) قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية.
 قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠ توزيع أسهم مجانية نواقع ٢٠% من رأس المال المصدر والمدفوع خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ١٧٣.١١٨.٠٠٠ جنيه موزعا على ٣.٦٢.٣٦٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٣/١٠/٢٠١٠.
 قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥/٩/٢٠١٠ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيتها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣.١١٨.٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٧.٣١١.٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٣/١٠/٢٠١٠.

١٨. احتياطات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بالجنيه المصري
١٤.٩٨٩.٧٩٧	١٥.٨٧٥.٣٢٩	احتياطي قانوني
١٧٨.٧٢٧	١٧٨.٧٢٧	احتياطي عام
١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧.٢٤٢.١٣٦	احتياطي خاص
٦٣.٨٥٨.٧٩٦	١٢٢.٣٩٠.٠٧٢	احتياطي القيمة العادلة
٩٦.٢٦٩.٤٥٦	١٥٥.٦٨٦.٢٦٤	

١٩. احتياطي عام:

يمثل الاحتياطي العام البالغ قيمته ١٧٨.٧٢٧ جنيه مصري فيما تم تكوينه في ٣١/١٢/١٩٩٧ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التي تم تحصيلها من مساهمي الشركة عند سداد رأس مال الشركة.

٢٠. احتياطي خاص:

يمثل الاحتياطي الخاص في الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ٤٢٣.٦٣٢.٢٧ جنيه مصري وتم استخدام ما قيمته ٢٨٧.٣٩٠.١٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠٠٩ مقابل توزيعات أسهم الخزينة كأسهم مجانية على المساهمين ليصبح الرصيد في تاريخ الاقفال مبلغ ١٧.٢٤٢.١٣٦ جنيه مصري.

٢١. احتياطي القيمة العادلة:

يتضمن هذا الفائض صافي التغير المجموع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والمدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل.

٢٢. الموقف الضريبي

وفيما يلي بيان الموقف الضريبي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

الضريبة على ارباح شركات الاموال

- ١- الاعوام المالية من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم الربط والسداد وفقا لقرار اللجنة الداخلية.
- ٢- الاعوام المالية من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٠ تم الفحص وجاري استخراج النماذج النهائية.
- ٣- الاعوام المالية من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٧ تم تقديم الاقرار الضريبي طبقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

الضريبة على المرتبات و الاجور

- تم الفحص والربط وسداد كافة المستحقات.
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي عن الاعوام المالية ٢٠٠١/٢٠٠٤ وتم عمل اللجنة الداخلية والربط والسداد عن هذه السنوات.
- الاعوام المالية ٢٠٠٥/٢٠١١ تم الفحص الضريبي وتم اجراء لجنة داخلية وتم الموافقة على جميع البنود عدا بند تمت احواله الى المأمورية لإعادة الفحص.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣.