

ROWAD MISR

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي ش.م.م
ROWAD MISR FOR TOURISM INVESTMENT CO.
رأس المال المصدر ١٥٠ مليون جنيه

القاهرة في ١١ / ٨ / ٢٠٢١

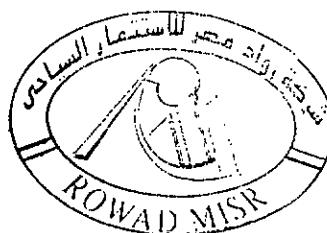
**السادة / البورصة المصرية - القاهرة
 (ادارة الافصاح)**

تحية طيبة .. وبعد ..

تشرف بان نرفق لسيادتكم الآتي :-

- ١) تقرير مجلس الادارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٢) تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٣) قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٤) قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٥) قائمة الدخل الشاملة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٦) قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٧) قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٨) اهم الايضاحات المتممه للمركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٩) كشف اهلاك الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ١٠) تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعه عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ١١) قائمة المركز المالي المجمع في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ١٢) قائمة الدخل المجمع عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ١٣) قائمة الدخل المجمعه الشاملة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ١٤) قائمة التدفقات النقدية المجمعه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ١٥) قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعه عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ١٦) اهم الايضاحات المتممه للمركز المالي المجمعه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ١٧) كشف اهلاك الاصول الثابتة المجمعه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- مرسل للتكرم بالتبليغ بالاستلام وموافقتنا بما يفيد ذلك ...
 وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...**

المدير المالي
 ٢١١
 ٢٠٢١
 ((محاسب/ احمد زينهم))



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القواعد المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وتقدير الفحص المحدود

المحتويات

رقم الصفحة

البيان

٢-١

تقرير مراقب الحسابات

٣

قائمة المركز المالي المستقلة

٤

قائمة الدخل المستقلة

٥

قائمة الدخل الشامل المستقلة

٦

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

٢٣ - ٩

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقواعد المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية المستقلة لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي - شركة مساهمة مصرية - والتي تتمثل في قائمة المركز المالى المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيصالات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسؤوليتها في إدراة استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصلح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

أساس إدراة الاستنتاج المتحقق

- لم تقم إدارة الشركة بدراسة الأضمام الحال لاستثمارات المالية للتتأكد من عدم وجوده مما يعد مخالفًا للمعيار المحاسبة المصري رقم ٣١.
- نري عدم كفاية المخصصات لمواجهة الالتزامات المتوقعة على الشركة.

الاستنتاج المتحقق

وفيما عدا تأثير التسويات المحتللة والتي كان من الممكن تحديد ضروريتها إذا ما تمكنا من الحصول على دراسة بالقيمة الإستراتيجية للاستثمار وكذا القيمة القابلة للتحصيل لأرصدة الأصول المالية المشار إليها ضمن فقرة أساس إدراة الاستنتاج المتحقق بعالى، وفي ضوء فحصنا المحدود للقواعد المالية الدورية المستقلة لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح عن المركز المالى لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن دائرتها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١١ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات



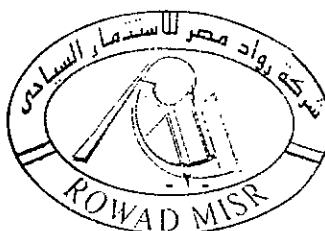
شركة رواد مصر للإستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>القيمة بالاف جنيه</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	إيضاح	<u>الأصول</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٩٩٤٦	٦٨١٥٧	(٤)		الأصول الثابتة
٤٢٧٦٦	٤٣٤٥١	(٥)		مشروعات تحت التنفيذ
١٣٧٨٢٠	١٣٧٨٢٠	(٦)		استثمارات في شركات تابعة
٥٥٧٥٠	٥٥٧٥٠	(٧)		استثمارات مالية طويلة الأجل
٣٠٦٢٨٢	٣٠٥١٧٨			إجمالي الأصول غير المتداولة
				<u>الأصول المتداولة</u>
٢٧٤	٢٣٥	(٨)		المخزون
١٤٣	٦٤٨	(٩)		عملاء ومديون
٦٤٣٥٦	٧٦٢٥٢	(١٠)		حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
٤٨٨٣	٥٩٧٥	(١١)		حسابات مدينة أخرى
٣٧٢٢	٣٦٧٧	(١٢)		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٧٣٣٧٨	٨٦٧٨٧			إجمالي الأصول المتداولة
٣٧٩٦٦٠	٣٩١٩٦٥			إجمالي الأصول
				<u>حقوق الملكية</u>
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	(١٣)		رأس المال المصدر والمدفوع
٨١٣٠١	٨١٣٠١	(١٤)		احتياطيات
١١٣٥٩٠	٨٢٩٤٥	(١٥)		الأرباح المرحلية
(٣٠٦٤٥)	(١٣٦٥٥)			صافي (خسارة) الفترة / العام
٣١٤٢٤٦	٣٠٠٥٩١			إجمالي حقوق الملكية
				<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩٦٣٢	٩٨٠٣	(١٦)		الالتزامات ضريبية مؤجلة
٩٦٣٢	٩٨٠٣			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
				<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩١٥٧	٩١٧٨	(١٧)		المخصصات
٢٥٥٤	١٨٨٠	(١٨)		بنوك دائنة
١٣٤٩	١٦٠٤	(١٩)		موردون ومقاولين وأوراق دفع
١٨٢٨	١٧٢٠٩	(٢٠)		حسابات دائنة مستحقة على اطراف ذات علاقة
٤٠٨٩٤	٥١٧٠٠	(٢١)		حسابات دائنة أخرى
٥٥٧٨٢	٨١٥٧١			إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٧٩٦٦٠	٣٩١٩٦٥			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

عضو مجلس الادارة المنتدب

أكرم كمال
الدكتور



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للإستثمار السياحي
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (المبالغ المدرجة بالألاف جنيه مصرى)

إيضاح رقم	٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
٢٢	(٣٦٩)	(٨٨٦)	(٩٩٧٩)	(٥٣٤٤)	٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
٢٣	(٧٩٧٨)	(٣١٨٨)	(١٤٦٤٤)	(٧٠٦٨)	١٧٢٤
٢٤	(١٤٤٠)	(٧١٩)	(١٤٥٤)	(٧٣٠)	(١٠٠٠)
٤	(١٧٨٩)	(٨٩٤)	(١٩٩٩)	(١٣٣٢)	(١٣٣٢)
٦	(١٣٦٥٥)	(٥٩٠٦)	(٢٠٤٣)	(١٠٠٨٤)	٤٨
٢٥	(٩٠١٠)	(١٣٦٨)	(١٣٦٨)	٦.٨١	(١٤٠)

مصاريف إدارية وعمومية
 إهلاكات أصول ثابتة
 رواتب وبدلات ومصاريفات أعضاء مجلس الإدارة
 مجموع المصروفات والأعباء الإدارية

أبرادات النشاط
 تكاليف النشاط
 محمل (خسارة) (يخصم) :

مصاريف إدارية وعمومية
 إهلاكات أصول ثابتة
 رواتب وبدلات ومصاريفات أعضاء مجلس الإدارة

إضافات :

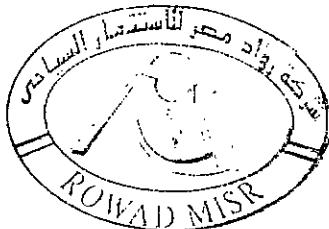
أبرادات متنوعة
 صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
 ضريبة الدخل الحالية
 صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
 نصيب السهم في صافي (خسارة) الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً لقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب

أكرم كمال

أ. ك. كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

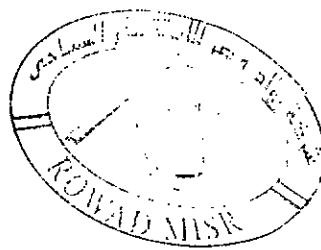
شركة رواد مصر للإستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالألاف جنيه مصرى)

من	من	من	من	إيضاح	
الى	الى	الى	الى	نحو	
٢٠٢٠/٤/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢١/٤/١	٢٠٢١/١/١	صافي (خسارة) الفترة	
الى	الى	الى	الى		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠		
(١٠ ٢٢٢)	(٢٠ ٥١٩)	(٥ ٧٥١)	(١٣ ٦٥٥)		
					الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم
					الضريبة
(١٠ ٢٢٢)	(٢٠ ٥١٩)	(٥ ٧٥١)	(١٣ ٦٥٥)		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متاماً لقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب

أكرم فهمي
الأمين



المدير المالي

احمد زينهم

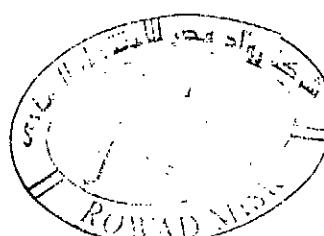
شركة رواد مصر للاستثمار السياحى
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان								
رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي نظامي	احتياطي مشروعات	الأرباح المرحلة	صافي (خسارة) العام /الفترة	الإجمالي	جيئه مصرى جنيه مصرى	جيئه مصرى جنيه مصرى
١٥٠ .٠٠	٥٧ ١٤٢	٢٢٠٧	٢١ ٦٩٨	١٠٧ ٢٤٣	٦٦٨١	٢٤٤ ٨٩١	جيئه مصرى جنيه مصرى	جيئه مصرى جنيه مصرى
--	٣٣٤	--	--	--	(٣٣٤)	--	--	--
--	--	--	--	--	٦٣٤٧	(٦٣٤٧)	--	--
--	--	--	--	--	--	(٣٠ ٦٤٥)	(٣٠ ٦٤٥)	--
١٥٠ .٠٠	٥٧ ٤٧٦	٢٢٠٧	٢١ ٦٩٨	١١٣ ٥٩٠	(٣٠ ٦٤٥)	٢١٤ ٢٤٦	جيئه مصرى جنيه مصرى	جيئه مصرى جنيه مصرى
--	٣٣٤	--	--	--	(٣٣٤)	--	--	--
--	--	--	--	--	٣٠ ٩٧٩	(٣٠ ٩٧٩)	--	--
--	--	--	--	--	--	(١٣ ٦٥٥)	(١٣ ٦٥٥)	--
١٥٠ .٠٠	٥٧ ٨١٠	٢٢٠٧	٢١ ٦٩٨	٨٢ ٦١١	(١٣ ٦٥٥)	٢٠٠ ٥٩١	جيئه مصرى جنيه مصرى	جيئه مصرى جنيه مصرى
١٥٠ .٠٠	٥٧ ٤٧٦	٢٢٠٧	٢١ ٦٩٨	١١٣ ٥٩٠	(٢٠ ٥١٩)	٢٢٤ ٣٧٢	جيئه مصرى جنيه مصرى	جيئه مصرى جنيه مصرى

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب

أكرم كمال
أ. كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للإستثمار السياحي
(مساهمة مصرية شركة)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى)

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	إيضاح رقم	
١٠٠٨٢	(١٣٤٨٤)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٤٤١	٢٤٤١	(٢-٣)	صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٨٦٤١)	(١١٠٤٣)		<u>يتم تسوية</u>
٦٧٨٣	(٥٠٥)	(٨-٣)	إهلاكات
٥٣١	(١١٨٩٦)	(٨-٣)	(خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٢٢	٣٩	(٧-٣)	التغير في المدينون
(٤٥٦)	(١٠٩٢)	(٨-٣)	التغير في الحسابات المدينة لدى الشركات الشقيقة
(١٠٦٢)	(٤١٩)	(٢٠-٣)	التغير في المخزون
٤١٤٥	١٠٨٢٧	(٢٠-٣)	التغير في حسابات مدينة أخرى
١٤٢٢	١٢٩٢		التغير في موردين ومقاولين وأوراق دفع
(٤٤٢)	(٦٥٢)	(٢-٣)	التغير في حسابات دائنة أخرى
(١٣١٤)	(٦٨٥)	(٤-٣)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٧٥٦)	(١٣٣٧)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٣٣٤)	(٤٥)	(٢-٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٧٥٧٤	٣٧٢٢		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٧٢٤٠	٣٦٧٧	(١١-٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			أثر التغيير في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
			صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (إيضاح رقم ١٢)
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (إيضاح رقم ١٢)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متاماً للوائح المالية وتقرا معها.

عضو مجلس الأكادرة المنتدب

أكرم كمال
أ.م

المدير المالي

أحمد زينهم



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة

إنشاء الفنادق والقرى والمحميات السياحية والشاليهات والموتيلاط والمشاتي والمصايف والكافيهات والمطاعم والكافيتيريات ووسائل النقلية والأنشطة الرياضية والبحرية والخدمات المكملة لها من محطات خدمة وتمويل السيارات وال محلات التجارية وكافة الأنشطة الخاصة بالتنمية الفندقية والسياحية.

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

مدة الشركة

المدة المحددة لهذه الشركة هي ٢٠ سنة تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية.

رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به ٢٥٠٠٠٠٠ جنية مصرى والمصدر ١٥٠٠٠٠٠ جنية مصرى والمدفوع ١٥٠٠٠٠٠ جنية مصرى موزع على عدد ١٥٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنية مصرى كما تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري القاهرة تحت رقم ٧٤٧١ بتاريخ ١٩٨٧/٢/٢٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

(ب) أسس القياس :

اعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

(ج) عملاً التعامل وعملة العرض :

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

(د) استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعه :

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

٣/١- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:

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

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

٣/٢- الأصول الثابتة والإهلاك

(أ) الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك (٤/٣-ج) وخسائر الأض migliori (٣-٣).

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

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

(ب) التكاليف اللاحقة على الإنتاج

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

(ج) الإهلاك

يتم تحويل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول :

معدل الإهلاك	البيان	مباني
%٢		الآلات والمعدات
%٥		وسائل نقل وانتقال بري
%٢٠		وسائل نقل وانتقال بحري
%١٠		العدد والأدوات
%٠		الأثاث ومعدات المكاتب (بالقرى والفنادق)
%٥		الأثاث ومعدات المكاتب (بالمراكز الرئيسية)
%٧.٥		أجهزة الكمبيوتر
%٢٠		

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

٣/٣- الانخفاض في قيمة الأصول :

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

هذا ويتم اثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل او وحدة المولدة للنقد عن قيمة الإستردادية) بقائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة الإستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصول وذلك تحفظ في حدود عدم زиادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاعمال والإستهلاك دون خصم الانخفاض في قيمة الأصول.

٣/٤- المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناص الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالحا للاستخدام يتم إضافة قيمة إلى بند الأصول الثابتة . . تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقراض وذلك باضافة تكلفة الاقراض المتعلقة مباشرة باقتناص وإنشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الأصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣/٥- الاستثمارات مالية طويلة الأجل :

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات المستثمر والتي لا يكون للشركة المستثمر فيها نفوذ مؤثر ولا تخضع لسيطرة الشركة وفقاً لطريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار عند إقتناصه بتكلفة الاقتناص ويعترف المستثمر بغير ارادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناص وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميته على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة.

٣/٦- الاستثمارات في الشركات التابعة :

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

٣/٧- المخزون :

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

٣/٨- العملاء والمدينون وأوراق القرض :

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

٣/٩- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني او حكمي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تنفيذ خارج المنافع الاقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقد فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بحسب التتفقات الندية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالياً لها .

٣/١٠. ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية:

تشمل ضريبة الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الحالية والموجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

ضرائب الدخل المؤجلة:

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

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

٣/١١. قائمة التدفقات النقدية

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

٣/١٢. النقدية وما في حكمها :

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

٣/١٣. الأصول المضمحل:

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

بـ. الأصول غير المالية

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

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

٣/١٤- تحقق الإيراد

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

- (أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- (ب) أنه يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة المنشاة.
- (ج) أنه يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.
- (د) أنه يمكن قياس التكاليف التي ترتب على المعاملة واسم التكاليف الازمة للأمامها بدرجة يعتمد عليها.

تقديم الخدمات

يتحقق الإيراد عند أداء الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة.

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية (حيث يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن استخدام الآخرين للموارد المنشاة ومنها الفوائد الدائنة على اسم نسبه الوقت الذي يتم الإستفادة خلاطة بالأصل).

٣/١٥- الاحتياطيات :

• الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر ومتن نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الإقطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة.

• الاحتياطيات الأخرى

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

٣/١٦- نظام معاشات العاملين

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

٣/١٧- مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك الصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحمبل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجر والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣/١٨ - التقديرات المحاسبية

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

٣/١٩ - المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣/٢٠ - الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٣/٢١ - النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح مع مراعاة متطلبات الفقرة (١٢ . ١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) بعد استقطاع نصيب العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

٣/٢٢ - المعاملات الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين التنفيذيين والإدارة العليا للشركة، وتتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعه السيطرة مشتركه أو تفويذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسويية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة، وتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادله لتلك السائدة في المعاملات الحرة.

٣/٢٣ - التأجير التمويلي

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

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

٤- الأصول الثابتة :

الإجمالي	اثاث وتجهيزات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	آلات ومعدات	مبانى	اراضى	
٢٢٢٠٢٥	٤٥٥٦٨	٩٣٢٨	٢٨٧٥	٤٣٨٤٣	١١١٧٤٢	٨٦٦٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
٦٥٢	١٧	--	--	٣٠٧	٣٢٨	--	الإضافات
٢٢٢٦٧٧	٤٥٥٨٥	٩٣٢٨	٢٨٧٥	٤٤١٥٠	١١٢٠٧٠	٨٦٦٩	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٥٢٠٧٩	٤٤٩٤٤	٩٣٢٨	٢٨٤٢	٤٢٢٥٥	٥٢٧١٠	--	مجمع الاعمال في ١ يناير ٢٠٢١
٢٤٤١	٣٣١	--	٢٠	٧١٧	١٣٧٣	--	اعمال الفترة
١٥٤٥٢٠	٤٥٢٧٥	٩٣٢٨	٢٨٦٢	٤٢٩٧٢	٥٤٠٨٣	--	مجمع الاعمال في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٨١٥٧	٣١٠	--	١٣	١١٧٨	٥٧٩٨٧	٨٦٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٩٩٤٦	٦٢٤	--	٣٣	١٥٨٨	٥٩٠٣٢	٨٦٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

* لا توجد أى اصول مغطاة مؤقتا ولا زالت تعمل والأصول المتوقفة عن الاستخدام والمحفظ بها لحين التصرف فيها حتى يتم الإفصاح عنها.

بلغت الاعمال من واقع قائمة الدخل ٨٩٥ الف جنيه مصرى بينما من واقع كشف الاعمال ١٠٨٥ الف جنيه مصرى بفارق قدره ١٩٠ الف جنيه مصرى يتمثل فى اعمال اصول المشتراء من الاعمال والتجديد.

شركة رواد مصر للإستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبلغ المدرج بالألف جنيه مصرى)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
٤٢٧٦٦	٤٣٤٥١
<u>٤٢٧٦٦</u>	<u>٤٣٤٥١</u>

مشروع تطوير فندق ابروتيل برج العرب
الاجمالي

٦- استثمارات في شركات تابعة :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
١٣٧٨٢٠	١٣٧٨٢٠
<u>١٣٧٨٢٠</u>	<u>١٣٧٨٢٠</u>

شركة رواد مصر لفندق البحر الاحمر بنسبة %٩٨.٩٤٥٥
الاجمالي

٧- استثمارات مالية طويلة الأجل :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
٣٩٨٤٩	٣٩٨٤٩
١٣٠٠	١٣٠٠
٢٨٩٠	٢٨٩٠
١١	١١
<u>٥٥٧٥٠</u>	<u>٥٥٧٥٠</u>

شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي بنسبة %١١.٢٣
شركة رواد دهب للتنمية السياحية بنسبة %١٣
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية بنسبة %١١.٣٤
الشركة المصرية للمنتجعات السياحية بنسبة %٠.٨٧
الاجمالي

٨- المخزون:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
١٧٧	١٣٨
٩٧	٩٧
<u>٢٧٤</u>	<u>٢٣٥</u>

مخازن كورال نوبيع
مخازن الفيروز
الاجمالي

٩- عملاء ومديونون :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
١٤	٦٥
١٢٩	٥٨٣
<u>١٤٣</u>	<u>٦٤٨</u>

عملاء ونزلاء فندق كورال - نوبيع
مديونون فندق الفيروز
الاجمالي

١٠- حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
٥٢٤٠٢	٦٥٥٨١
٩٧٤٣	٨٤٦٠
٢٢١١	٢٢١١
<u>٦٤٣٥٦</u>	<u>٧٦٢٥٢</u>

شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
شركة كونكورد للتنمية السياحية
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
الاجمالي

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

١١- حسابات مدينة أخرى:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>ايضاح رقم</u>	
١٠٥	١٠٥		إيرادات مستحقة
٧٣	٨١		عهد وسلف
٦٢١	٣٠٤	١١١	مصرفوفات مدفوعه مقدماً
٢١٥	١٩٩		أرصدة مدينة أخرى
٩٣٥	٩٤٧		أرصدة مدينة مصلحة الضرائب
٨٩	٩٤		تأمينات لدى الغير
٣٨٠	٣٨٠		موردين ومقاولين دفعات مقدمة
.	٥٤٥		أرصدة مدينة كورال نوبيع
٤	٤		هيلتون الشلالات
٣٦	٣٦		كورال نوبيع
٢٠١٠	٢٨٦٥		جارى فندق دريمز
١٤٥	١٤٥		كليوباتراك
<u>٤٨٨٣</u>	<u>٥٩٧٥</u>		<u>الاجمالي</u>

١٢- مصرفوفات مدفوعه مقدماً

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤	٣٠٤	مصرفوفات مدفوعه مقدماً - المركز الرئيسي
٦٠٧	--	مصرفوفات مدفوعه مقدماً - كورال نوبيع
<u>٦٢١</u>	<u>٣٠٤</u>	<u>الاجمالي</u>

١٣- النقديه بالصندوق ولدى البنوك:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>ايضاح رقم</u>	
٢٠	٣٢		نقديه بالصندوق
٣٧٠٢	٣٦٤٥	١٢١	نقديه لدى البنوك
<u>٣٧٢٢</u>	<u>٣٦٧٧</u>		<u>الاجمالي</u>

١٤- النقديه لدى البنوك:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
١٨٧	١١٤	بنوك حسابات جارية - جنيه مصرى
١١	٢٧	بنوك حسابات جارية - عملات
٣٥٠٤	٣٥٠٤	ودائع - الفيروز
<u>٣٧٠٢</u>	<u>٣٦٤٥</u>	<u>الاجمالي</u>

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

١٥-رأس المال:-

رأس المال المرخص به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى.

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزع على ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى موزع كالتالي:

<u>النسبة المؤدية</u>	<u>القيمة الإسمية</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>اسم المساهم</u>
%٧٦.٤٨	١١٤٧١٧٥٠٠	١١٤٧١٧٥	شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
%٢٠.٠١	٣٠٠١٨٠٠	٣٠٠١٨٥	مصر للإستثمار والتنمية
%٢.٩٦	٤٤٤٣٥٠٠	٤٤٤٣٥	شركة كونكورد للتنمية السياحية
%٠.٥٥	٨٢٠٥٠٠	٨٢٠٥	أفراد متتنوعون
%١٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	

١٦-احتياطيات:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٧٤٧٦	٥٧٤٧٦	احتياطي قانوني
٢٢٠٧	٢٢٠٧	احتياطي نظامي *
٢١٦١٨	٢١٦١٨	احتياطي تمويل مشروعات **
٨١٣٠١	٨١٣٠١	الإجمالي

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

** بناءً على قرار الجمعية العامة تقرر تكوين احتياطي تمويل مشروعات لمواجهة أي عجز في ايرادات النشاط لإستكمال مشروعات الشركة المستقبلية.

١٧-الأرباح المرحلية:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠٧٢٤٣	١١٣٥٩.	رصيد الأرباح أول الفترة / العام
٦٦٨١	(٣٠٦٤٥)	يخصم:
(٣٣٤)	--	صافي (خسارة) ربح العام السابق
١١٣٥٩.	٨٢٩٤٥	المحول للإحتياطي القانوني
		رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة / العام

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

١٨- التزامات ضريبية مؤجلة:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>إضاح رقم</u>
٩٠٣٦	٩٦٣٢	
٥٩٦	١٧١	١٦١
<u>٩٦٣٢</u>	<u>٩٨٠٣</u>	

رصيد أول العام
التزامات ضريبية مؤجلة عن الإهلاك
الاجمالي

١٩- التزامات ضريبية مؤجلة عن الإهلاك:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
٦٦٤٦	٣٢٠٣
٣٩٩٩	٢٤٤١
<u>٢٦٤٧</u>	<u>٧٦٢</u>
<u>٥٩٦</u>	<u>١٧١</u>

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
الإهلاك المحاسبي
فروق الإهلاك
الالتزام الضريبي المؤجل % ٢٢.٥

٢٠- المخصصات:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
٧٨٨	٧٨٨
٢٢٧	٢٤٨
٨١٤٢	٨١٤٢
<u>٩١٥٧</u>	<u>٩١٧٨</u>

مخصص مطالبات - فندق الفيروز
مخصص تأمينات - فندق كورال
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - فندق الفيروز
الاجمالي

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

٢١- بنوك دائنة:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
--	١٧٢
٢٥٥٤	١٧٠٨
<u>٢٥٥٤</u>	<u>١٨٨٠</u>

البنك العربي الأفريقي - فرع البحوث
البنك العربي الأفريقي - فندق الفيروز
الاجمالي

٢٢- موردون ومقاولين وأوراق دفع :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
٨٢٨	١٥٧٩
٤٤	--
٤٣٠	--
٤٧	٢٥
<u>١٣٤٩</u>	<u>١٦٠٤</u>

موردون ومقاولين
موردين - كورال نوبيع
موردين - الفيروز
أوراق دفع
الاجمالي

٢٣- حسابات دائنة مستحقة على اطراف ذات علاقه :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
١٨٢٨	١٨٦٦
--	١٥٣٤٣
<u>١٨٢٨</u>	<u>١٧٢٠٩</u>

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
شركة رواد مصر فنادق البحر الاحمر
الاجمالي

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

٤-حسابات دائنة أخرى :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>ايضاح رقم</u>	
<u>٥٣٢٠</u>	<u>٧٢٠٦</u>	<u>٢١١</u>	<u>مصاروفات مستحقة</u>
١٦٨٧٦	١٨٣٦٣		دائنون متتنوعون
٢٥٦٣	٢٩٦٦		تأمينات للغير
١٧٣٩	١٧٣٩		دائنون قرية كورال - نوبيع
٢٣٥٨	٤١٩٨		دائنون فندق ابروتيل
١٠٥١	٣٥٧		ايرادات مقدمة
٩٨١	٦٨١		هيئة التأمينات الاجتماعية
١٥٠٦	١٥٠٦		شركة هيلتون العالمية
٢٦١	٢٦١		فندق الغردقة ريزورت
١١٩	١١٩		فندق هيلتون غربة بلازا
٨٧	٨٧		فندق هيلتون لونج بيتش
١٠٠	٦٤		رس الخدمة
٧٦	٧٦		شركة هيلتون للتجارة
--	٥٥٦		فندق شارم دريمز
--	٤١٥		جارى تايم شير
٥٠	٥٠		فندق هيلتون الاقصر
٨٠٢٢	١٢٧٣٩		شركة جاز
٨٥	٣١٧		فندق اولد بالاس
٤٠٨٩٤	٥١٧٠٠		الاجمالي

كافة الحسابات التي تخصل شركة هيلتون العالمية سواء الفنادق التابعة للشركة او فنادقها الاخرى هي ارصدة معلقة لحين انهاء التسوية المالية النهائية مع شركة هيلتون العالمية.

٥-مصاروفات مستحقة :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
١١٢	١١٢	بدلات انتقال أعضاء مجلس الادارة
١١٤	١٣٨	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٤٩٨	اجور ومرتبات (المركز الرئيسي)
١٧٨	١٨٧	المساهمة التكافلية
٢٩٢٧	٤٣٣٢	م. مستحقة فندق كورال نوبيع
١٩٨٩	١٩٣٩	م. مستحقة فندق الفيروز
٥٣٢٠	٧٢٠٦	الاجمالي

٦-ايرادات النشاط :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
(٤٣٦)	(١٦٧٥)	(خسارة) فندق ابروتيل برج العرب
(٦٤٥٢)	(٤٤١٢)	(خسارة) فندق الفيروز - جاز
--	٧٧٠	ايرادات فندق الفيروز - إدارة ذاتية
٧٨٩	١٧٠٨	ايرادات فندق كورال نوبيع - إدارة ذاتية
(٩٩٧٩)	(٣٦٠٩)	الاجمالي

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيصالات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالألاف جنيه مصرى)

٢٧-تكاليف النشاط:

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٩٢٣	١٢٠٩	مصاروفات التشغيل
٣٧٢٢	٣١٥٣	تكاليف نشاط فندق كورال نوبع ادارة ذاتية
--	--	تكاليف نشاط فندق ابروتيل برج العرب
--	٧	تكاليف نشاط فندق فيروز ادارة ذاتية
<u>٤٦٤٥</u>	<u>٤٣٦٩</u>	<u>الاجمالي</u>

٢٨-مصاروفات إدارية وعمومية:-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
١٩٥٢	٢٠٤١	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٦٢	١٤٨	رسوم واشتراكات
٢٢٨	٤٦٥	استشارات قانونية وضرائبية ومالية وفندقية
٣٨	٣٥	مصاروفات أمن وحراسة
١١٠	٣٨	نقل وانتقالات وسفر وأقامات
٦٧	٢٩	علاقات عامة ودعائية وإعلان وضيافة
٦٢	٥٠	بريد ودمغة وتليفون وفاكس
٨٢	٦٣	م. إيجار وكهرباء ومياه وأدوات كتابية ومطبوعات
٢٠	٢٢	صيانة ونظافة ومهام
٢٥	٢٥	ألعاب مراجعة حسابات
٣٥	٦٥	مستلزمات كمبيوتر وإنترنت
٧	١١	تأمين أصول
٣١	٣	منح وإعاثات وترعات
٢٩	--	مصاريف سيارة
٣٧	١٢	تأمين طبي وعلاج
١	٥	مصاروفات بنكية
١٢	--	م متنوعة
١٨	١	أكراميات وهدايا
<u>٢٩٩٦</u>	<u>٣٠١٣</u>	<u>الاجمالي</u>

٢٩-نسبة السهم في صافي (خسارة) الفترة:-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
(٢٠٥١٩٠٠٠)	(١٣٤٨٤٠٠٠)	صافي (خسارة) ربح الفترة
--	--	نصيب العاملين
--	--	حصة مجلس الإدارة
(٢٠٥١٩٠٠٠)	(١٣٤٨٤٠٠٠)	الصافي القابل للتوزيع
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	عدد الأسهم
<u>(١٣٦٨)</u>	<u>(٨٩٩)</u>	<u>نسبة السهم في صافي (خسارة) ربح الفترة</u>

٣٠-الأطراف ذوى العلاقة:

<u>قيمة التعامل</u>	<u>الرصيد</u>	<u>طبيعة التعامل</u>	<u>العلاقة</u>	<u>أسم الشركه</u>
(١٢٨٣)	٨٤٦٠	حسابات جارية	مساهم	شركة كونكورد للتنمية السياحية
١٣١٧٩	٦٥٥٨١	حسابات جارية	مساهم	شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

- تمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى الموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى.
- وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة لقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرها معقولاً لقيمها العادلة وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

(أ) خطر الائتمان :-

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

بـ خطر سعر العائد (الفاندة) :

- تقوم الشركة بمراقبة توافق تاريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها .
- أو يتمثل هذا الخطر في تغيير اسعار الفاندة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام اي أموال متاحة.
- لديها لتخفيض خطر تغطية الفاندة .

(ج) خطر تقييم العملة:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي.

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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

(هـ) إدارة رأس المال :-

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

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

- تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزاماتها المالية عند استحقاقها وتكون سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادلة والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبوله او مخاطر بالاساءه لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

- هي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٣-٣- الالتزامات العرضية :

لا توجد اية التزامات عرضية او مسئوليات احتمالية متوقعة على الشركة.

٣-٤- الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد إرتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٤- الاحداث الجارية:

تعرضت جمهورية مصر العربية لاحادث اثرت تأثيراً ملمساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل ان يكون للحدث المشار اليها تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الاحاديث المشار اليها على المدى المتوقع وال فترة الزمنية التي يتنتظر عندها انتهاء هذه الاحاديث، وما يترتب عليها من اثار.

٥- الموقف الضريبي :

أولاً : الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية :-

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

موقف الفحص

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤
- السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ مرفوع بشأنها قضية .
- السنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ تم الفحص ومحالة إلى لجنة طعن.
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ تم الفحص.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيصالات المتممة للقواعد المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى)

- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ مطلوبة للفحص.

- السنوات من ٢٠١٩ لم تطلب للفحص.

ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد .

- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ جارى أعمال الفحص.

- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ محالة الى لجنة داخلية .

- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ لم تطلب الفحص .

ثالثاً: الضريبة العقارية :

- تخضع قريتى الفيروز وكورال هيلتون لضريبة عقارية.

- قرية كورال تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

- قرية الفيروز تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

رابعاً: الخصم تحت حساب الضريبة :-

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

خامساً: ضرائب الدمعة:-

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .

- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ لم تطلب للفحص .

سادساً: ضرائب المبيعات:-

- الشركة ملتزمة باحكام قانون الضريبة على المبيعات وتقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعه.

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة من واقع نماذج الفحص.

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ تم الفحص ومحالة الى لجنة التظلمات.

- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ جارى أعمال الفحص .

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"
الإيصالات المتممة للقواعد المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبلغ المدرج بالألف جنيه مصرى)

سابعاً: الضريبة على القيمة المضافة :-

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

موقف القضايا :

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

٣٦- سلطة اعتماد وتاريخ إصدار القوائم المالية :

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

٣٧- أرقام المقارنة :

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