



شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية

سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة

رأس المال المرخص ٥٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر ١٧٣,١١٨ مليون جنيه

السيدة الأستاذة / هبة الله الصيرفي

مساعد رئيس البورصة

والمشرف على قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

مرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المستقلة لشركة رواد السياحة "الرواد" عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٣/٣١ مرفق بها تقرير مراقبي الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات و مكتب فؤاد الوطن).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

مدير علاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر

عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠١٩/٥/١٤

مرفقات: عدد (٣٣) صفحة ..

شركة رواد السياحة "الرواد"

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الثلاثة اشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

لشركة رواد السياحة (الرواد) في ٣١ مارس ٢٠١٩

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل لشركة رواد السياحة (الرواد) - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل و الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج علي هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي لشركة رواد السياحة (الرواد) في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٢٠١٩ / ٥ / ١٤

مدير عام

داليا محسن

محاسبة / داليا محسن محمد

مدير عام

إيهاب أحمد سعيد

محاسب / إيهاب أحمد سعيد

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مدير عام

عادل السيد

محاسب / السيد عادل السيد

رئيس القطاع

نهل إيلياس

محاسبة / نهله إيلياس عبد السلام

يعتمد ،،،

وكيل الجهاز

نيرة جبران

محاسبة / نيرة جبران حنا

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

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفق لشركة رواد السياحة "الرواد" شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذلك قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرتبطة بها عن الثلاثة 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 مسؤوليتنا في التوصل الى استنتاج علي هذه القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب الحسابات " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة اساسية من الاشخاص المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق الاجراءات التحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود 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 الدورية .

الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة 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

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL



القاهرة في ١٤ / ١٠ / ٢٠١٩

شركة رواد السياحة "الرواد"
"شركة مساهمة مصرية"
المركز المالي المستقل
في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	الأصول الغير متداولة
٤٦٥٨٨٦٩	٤٤٩٦٠٠٦	(٦)	أصول ثابتة بالصافي
١١٢٧٦٢٥٨٥	١١٢٧٦٢٥٨٥	(٧)	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	(٨)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠٥٠٣١٢٦	١١١٤٠٣٧٤٩	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
١٠١٤٥٣٩٠	١٠١٥٠٦٧٠		أصول ضريبية مؤجلة
٢٤٤٥٩٧٩٧٠	٢٥٠٨١٣٠١٠		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
١٧١٠٥١٧٦	٢٠٨٠٥١٢٣	(١٠)	أذون خزائنة
٥٧٣٤٩٢٠٠	٥٧٣٤٩٢٠٠	(١١)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢٦٥٧٤٣٩	٢٣٠٦٦٩١	(١٢)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٢١٦١٧٨٢٣	٢١٦٩٤٢٢٣	(١٣)	المستحق من اطراف ذات علاقة
١٦٣٠٦٩٨	٢٥٥٢٠٩٣	(١٤)	مدفون وارصدة متجدة
١٧١٩٦٦٢	١٧٣٥٢٢٤	(١٥)	التقديرة و البنوك والصندوق
١٠٢٠٧٩٩٩٨	١٠٦٤٤٢٥٥٤		إجمالي الأصول المتداولة
٣٤٦٦٧٧٩٦٧	٣٥٧٢٥٥٥٦٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات :
			حقوق الملكية :
١٧٣١١٨٠٠٠	١٧٣١١٨٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المدفوع
٩٦٢٦٩٤٥٦	١٠٤٥٦٤٦٨٦	(٢١)	احتياطيات
٦٠٥٦٤٢٠٠	٧٠٩٣٩٢٧٥		أرباح مرحلة
١٠٩٢١١٣١	٢٦٨٢٥٢١		أرباح الفترة
٣٤٠٨٧٢٧٨٧	٣٥١٣٠٤٤٩٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٢٠١٠٩١٨	٢١٨١٦٨٩	(٢٢)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٤٨٨٠	-	(٢٣)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٣٧٦٩٣٨١	٣٧٦٩٣٨١	(٢٤)	مخصصات
٥٨٠٥١٧٨	٥٩٥١٠٧١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٤٦٦٧٧٩٦٧	٣٥٧٢٥٥٥٦٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

مدير عام الشؤون المالية

حنان الجيار

رئيس مجلس الإدارة

لطفى محمد شاش

لطفى محمد شاش



حنان الجيار

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المانحة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

الايادات	رقم	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
عوائد - اذون خزنة		٨٨٨ ١٧١	١ ٣٥٠ ٠٩٣
عوائد شهادات الاستثمار		٤٥٤ ٣٤٣	٤٦٩ ٦٣١
ارباح / (خسائر) استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة		٢٤٩ ٢٥٢	٤٣٨ ٨٣٨
ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع		٢ ٧١٨ ١٥٠	٧ ٦٨٥ ٩٧٩
التكاليف			
تكاليف النشاط	(٢٣)	(١٠١ ٤١٠)	(١٥٦ ٦٤٠)
مجموع الربح		٤ ٢٠٨ ٥٠٦	٩ ٧٨٧ ٩٠١
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٤)	(٢ ٢٢٩ ٥٨٩)	(٢ ٣٤١ ٢٥٦)
مخصصات			
إيرادات أخرى	(٢٥)	٨٧٦ ٧٢٠	٦٣٧ ٩٩٨
الايادات التمويلية	(٢٦)	٢٤ ٤٣٣	٢٢ ١٣٩
صافي ربح الفترة		٢ ٨٨٠ ٠٧٠	٨ ١٠٦ ٧٨٢
يخصم او يضاف الضريبة الدخلية:-			
ضريبة الدخل		(٢٠٢ ٨١٩)	(٢٢١ ٤٤٨)
الضريبة الموجلة		٥ ٢٨٠	(٥٩ ٤٨٣)
صافي ارباح الفترة		٢ ٦٨٢ ٥٣١	٧ ٨٢٥ ٨٥١
نصيب السهم في ارباح الفترة (سهم/الجنية)	(٢٧)	١٥٥	٤٥٢

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

شركة رواد السياحة "الرواد"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

<u>٣١ مارس ٢٠١٨</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٨٢٥ ٨٥١	٢ ٦٨٢ ٥٣١	صافي ربح/(خسارة) الفترة
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u>
		<u>بنود قد يتم إعادة تبويبها في قائمة الدخل</u>
٥٠ ٨٤٦ ٤١٩	٧ ٧٤٩ ١٧٤	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
<u>٥٨ ٦٧٢ ٢٧٠</u>	<u>١٠ ٤٣١ ٧٠٤</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

شركة رواد السياحة "الرواد"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب		
٧ ٨٢٥ ٨٥٠	٢ ٨٨٠ ٠٧٠	
تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل		
أرباح (خسائر) استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة		
(٤٣٨ ٨٣٨)	(٢٤٩ ٢٥٢)	
٢٢٩ ٦١٩	١٦٢ ٨٦٣	(٦)
(٧ ٦٨٥ ٩٧٩)	(٢ ٧١٨ ١٥٠)	
٥٩ ٤٨٣	-	
(٩ ٨٦٥)	٧٥ ٥٣١	
التغيرات في الأنشطة التشغيلية :		
التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة		
٥٣ ٩٢١	(٧٦ ٤٠٠)	(١٣)
(٥٣١ ٤١٢)	(٩٢١ ٣٩٥)	(١٤)
(١ ١١٩ ٢٠٦)	١٧٠ ٧٧١	(١٧)
٣١٨ ٨٠٨	(٢٤ ٨٨٠)	(١٨)
(٦٠ ٠٠١)	-	(١٩)
(٢٤٨ ٤٥٠)	(٢٠٢,٨١٩,٠٠٠)	
(١ ٥٩٦ ٢٠٥)	(٩٧٩ ١٩٢)	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
-	٦٠٠ ٠٠٠	(١٢)
(٥٠٠ ٠٠٠)	-	
١٣٠ ٣٣ ٤٨٢	٤ ٠٩٤ ٧٠٠	
(١٠ ٣٥٦ ٣٠٨)	(٣ ٦٩٩ ٩٤٦)	(١٠)
٢ ١٧٧ ١٧٤	٩٩٤ ٧٥٤	
٥٨٠ ٩٦٨	١٥ ٥٦٢	(١٥)
٩٧٣ ٥١١	١ ٧١٩ ٦٦٢	(١٥)
١ ٥٥٤ ٤٧٨	١ ٧٣٥ ٢٢٤	

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

شركة رواد المساحة "الواد"

شركة مساهمة مصرية**

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

الإجمالي	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	احتياطي القيمة العدالة	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي العام	الاحتياطي القلاوئي	رأس المال المدفوع
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣٣.١٦٥.٦٨١	٥٢.٩٧٢.٤٠١	١٩.١٢٨.٣٢٠	٥٣.٤٩٢.٧١٦	١٧.٣٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٠٣٣.٢٨١	١٧٣.١١٨.٠٠٠
٥٠.٨٤٦.٤١٩	١٨.١٧١.٩٠٤	(١٩.١٣٨.٣٢٠)	٥٠.٨٤٦.٤١٩	-	-	٩٥٦.٤١٦	-
(١٠.٥٨٠.١٠٥)	(١٠.٥٨٠.١٠٥)	-	-	-	-	-	-
٧.٨٢٥.٨٥٠	-	٧.٨٢٥.٨٥٠	-	-	-	-	-
٣٧٨.٦٥٧.٨٤٥	٦٠.٥٦٤.٢٠٠	٧.٨٢٥.٨٥٠	١٠٤.٣٣٩.١٣٥	١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٩٨٩.٧٩٧	١٧٣.١١٨.٠٠٠
٣٤٠.٨٧٢.٧٨٧	٦٠.٥٦٤.٢٠٠	١٠.٩٧١.١٣١	٦٣.٨٥٨.٧٩٦	١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٤.٩٨٩.٧٩٧	١٧٣.١١٨.٠٠٠
-	١٠.٣٧٥.٠٧٥	(١٠.٩٢١.١٣١)	-	-	-	٥٤٦.٠٥٧	-
٧.٧٤٩.١٧٤	-	-	٧.٧٤٩.١٧٤	-	-	-	-
٢.٦٨٢.٥٣١	-	٧.٦٨٢.٥٣١	-	-	-	-	-
٣٥١.٣٠٤.٤٩٢	٧٠.٩٣٩.٢٧٥	٢.٦٨٢.٥٣١	٧١.٦٠٧.٩٧٠	١٧.٢٤٢.١٣٦	١٧٨.٧٢٧	١٥.٥٣٥.٨٥٤	١٧٣.١١٨.٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

الربح (الخسارة) للفترة

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

شركة رواد السياحة "الرواد"

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى مارس ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة :

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

١-١ غرض الشركة :

- تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و اداره المنشآت السياحية الفندقية بالإضافة للعمل في المجالات المرتبطة بالأنشطة السياحية من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم بأعمال الوكالة التجارية و الأعمال الصناعية و الزراعيه و العقاريه المتعلقة بغرض الشركة و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنيه و دراسات الجدوى الاقتصادية و الاشراف الفني و الاداري و انشاء و اعداد و اداره مراكز و معاهد التدريب اللازمه لهذا النشاط كما يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجهه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول اعمالاً شبيهه بأعمال او الفني قد تعاونهما علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة والمشاركة في انشركات التي تزاول اعمالاً ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .

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

- مقر الشركة هو ٤ شارع عزيز اباظه - الزمالك - القاهرة - جمهورية مصر العربيه .

- رئيس مجلس اداره الشركة الاستاذ / لطفي محمد شاش .

٢- أسس اعداد القوائم المالية :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

تم اعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبية المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

ب- عمله التعامل و عمله الغرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنه المصري و الذي تمثل عمله التعامل للشركة

ج- استخدام التقديرات و الافتراضات

- يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبية المصرية 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 المتعلقة بها في ضوء الخبره السابقه و عوامل اخرى متنوعه . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقة 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 كن التغيير يؤثر علي كلاهما .
قياس القيم العادله

- يتم تحديد القيم العادله للادوات الماليه علي اساس القيمه السوقيه للاداء الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع مستقبليه مقتره . يتم تحديد قيم الاصول الماليه باسعار الشراء الحاليه لتلك الاصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات بالاسعار الحاليه التي يمكن ان تسوي بها تلك الالتزامات .
- في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمه العادله للادوات الماليه فانه يتم تقدير القيمه العادله باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الأخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيم العادله 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 كأسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبليه علي اساس افضل تقديرات للاداره . و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم الماليه للادوات الماليه المشابهه من حيث طبيعتها و شروطها .

٣- اهم السياسات المحاسبية :

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 القيمه القابله للاسترداد للاستثمار عن القيمه الدفترية يتم تخفيض القيمه الدفترية لهذا الاستثمار بقيمه خسائر الانخفاض و تحميلها علي قائمه الدخل

٣-٢ المعاملات بالعملات الاجنبيه

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

- يتم ترجمه الأصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعمله الاجنبيه بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة .

- يتم ترجمه الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفه التاريخية بالعمله الاجنبيه 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 الآخر :

- الاستثمارات المتاحة للبيع في انوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال حيث يتم اعاده تبويب فروق العمله بنود الدخل الشامل الآخر الي الارباح و الخسائر)

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

٣-٣ الأصول الثابته و الاهلاك

أ. الاعتراف بالقياس :

- يتم الاعتراف بالأصول الثابته بالتكلفه مخصصوما منها مجمع الاهلاك و مجمع خسائر اضمحلال و اذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول اثابته لها اعمار انتاجيه مختلفه فانه يتم المحاسبه عنها كبنود مستقله (مكونات رئيسيه) ضمن تلك الأصول الثابته .

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

يتم رسمه النفقات اللاحقه علي الاقتناء علي الاصل فقط اذا كان من المتوقع ان ينشاء عنها منفعة اقتصاديه مستقبليه للشركه .

ب. الاهلاك :

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

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

يتم مراجعته طريقة الاهلاك و الاعصار الانتاجيه و انقيم التخزينيه للاصول التانيه في نهايه كل فتره ماليه و يتم تعديلها اذا تطلب الامر ذلك .

٣-٤: الادوات الماليه

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

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

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

تقوم الشركه بالاعتراف الاولي بالقروض و المديونيات و ادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها جميع الاصول الماليه و الالتزامات الماليه الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعامله عندما تصبح الشركه طرفا في الاحكام التعاقدية لاداءه الماليه .

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

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

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

• الاصول الماليه غير المشتقه - القياس :

الاصول الماليه المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر :

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

• الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

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

• القروض و المديونيات :

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

• الأصول المالية المتاحة للبيع :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الي تكلفه المعامله المرتبطه مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي يتم قياسها بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضمحلال و آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه لادوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر و تجمع في احتياطي القيمة العادلة و عن استبعاد هذه الأصول يتم اعاده تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمه المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقا الي الأرباح او الخسائر .

• الالتزامات المالية غير المشتقه - القياس :

يتم تبويب الالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المناجره او تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر تكلفه المعامله المرتبطه

مباشره باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكديدها نقاس الالتزامات المالية المقيمه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي مصروف فوائد في الأرباح او الخسائر .

الالتزامات المالية غير المشتقه الآخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفه مرتبطه مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام . بعد الاعتراف الأولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائدة الفعلية

• الادوات المالية المشتقه و محاسبه إنغطيه :

تحتفظ الشركة بادوات ماليه مشتقه لتغطيه تعرضها لمخاطر أسعار الصرف و مخاطر أسعار الفائدة . يتم فصل المشتقات الضمنيه عن العقد الأصلي و المحاسبه عنها منفصله فقط في حاله توافر شروط محدده .

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بتكاليف المعامله ذات العلاقه ضمن الأرباح او الخسائر عند تكديدها . بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح او الخسائر .

• تغطية مخاطر التدفقات النقدية :

عندما يتم تحديد مشتق كإداة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية . يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الآخر . و يتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر . أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر .

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الآخر و يتم اعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاه علي الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطي علي الأرباح أو الخسائر .

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحنوث أو التغطية غير مستوفيه لشروط محاسبه التغطية أو انتهى أجل أو تم بيع أو فسخ اداء التغطية أو ممارسه الحق المرتبط بها يتم التوقف باثر مستقلي عن محاسبه التغطية . إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعه ذات صلة علي اداء التغطية .

٣-٥ النقدية و ما في حكمها

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية فان النقدية و ما في حكمها تتضمن ارصده نقدية بالبنوك و الصندوق و الودائع لأجل و كذا ارصده البنوك سحب علي المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءا مكملًا لنظام ادارته الاموال بالشركة.

٣-٦ الاضمحلال

أ. الاصول الماليه غير المشتقه :

الاصول الماليه غير المبويه مقيمه بالقيمه العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهايه كل نتره ماليه بتقدير ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال في قيمة الاصل .

تتضمن الأدله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :

- اخفاق أو التأخر في سداد بواسطة مدين.
- اعاده جنوله مبالغ مستحقه للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخري .
- مؤشرات عن افلاس المدين أو المصدر .
- التغيرات المعاكسه في حاله السداد بالنسبه للمقرضين أو المصدرين .
- اختفاء السوق النشطه للأصل المالي بسبب الصعوبات الماليه .
- وجود بيانات واضحه تشير الي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات المستقبليه المتوقعه من مجموعه من الاصول الماليه .

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

ب. الأصول المائنة المثبتة بالتكلفة المستهلكة :

- تقوم الشركة بتقدير ما اذا كان هناك ادلة موضوعية علي حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او علي المستوي المجمع . كل الأصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة و في حالة عدم وجود ادلة علي اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث و لم يتم بعد تحديده علي الأصول منفردة . الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة . لاغراض التقييم المجمع للأصول يتم تحميل الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا .

- عند تقييم الاضمحلال علي المستوي المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسائر الناجمة عن الاضمحلال و قيمة الخسائر المتكبدة و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصادية و الائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعلية من الأرجح ان تكون أكثر او أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية .

- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح او الخسائر و يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .

- اذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة .

- اذا انخفضت لاحقا قيمة خسائر الاضمحلال و امكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخساره اضمحلال القيمة عندئذ يتم رد خساره اضمحلال النبية المعترف بها من قبل من خلال الأرباح او الخسائر .

ج. الأصول المالية المتاحة للبيع :

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع باعاده تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الآخر و المجمعة في احتياطي القيمة العادلة و يعترف بها في الأرباح او الخسائر بمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية و المعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفه الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من اصل المبلغ) و القيمة العادلة مخصوما منها ايه خساره في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر .

- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق الملكية مبوب كمناح للبيع في الأرباح و الخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقة حقوق الملكية :

- تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبه عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنته قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر و يتم عكس خساره الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفصيليه في التقديرات المستخدمه لتحديد القيمة الاستردادية .

د. الأصول غير المالية :

- في تاريخ نهايه كل فترة ماليه تقوم الشركة بمراجعه القيم الدفترية للأصول غير الماليه للشركة (بخلاف الأصول الحيويه -الاستثمارات العقارية-المخزون-و الأصول الضريبية المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل . يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهره سنويا .

- لاجراء اختبار اضمحلال اقيمه لأصل يتم تجميع الأصول معا الي اصغر مجموعه اصول تتضمن الأصل و التي تولد تدفقات نقدية داخله من الامتعمال المستمر و مستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الاخرى او مجموعات الأصول - وحدات توليد انقد . يتم توزيع الشهره المكتسبه عند تجميع الاعمال علي الوحدات التي تولد انقد او مجموعات هذه الوحدات لدي الشركة المكتسبه و المتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع
- القيمة الاستردادية للأصل او الوحدة المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمة الاستخداميه للأصل هي القيمة الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المحدد للأصل او وحده توليد النقد
- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية

- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر . و يتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد ثم تخفيض الأصول الاخرى للوحده بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحده .

- لا يتم عكس الخساره الناجمه عن اضمحلال قيمة الشهره في فترة لاحقه . بالنسبه للأصول الاخرى يتم عكس خسائر الاضمحلال الي المتي 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 السابقة .

٣-٧ المخصصات

- تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تخيرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد 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 .

٨-٣ دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكفله .

٩-٣ راس المال

١- اصدار الاسهم

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

ب- شراء اسهم راس المال

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

١٠-٣ الايراد

١- ايراد الفوائد

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

ب- ايرادات الاستثمارات في الشركات التابعة و الشقيقه

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

ج- ارباح بيع الاستثمارات

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

١١-٣ 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 .

١٢-٣ ضريبه الدخل

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

أ. ضريبه الدخل الجاريه

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

مبيلها لا تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول و الالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة .

ب. الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول و الالتزامات و الأساس الضريبي تلك الأصول و الالتزامات . يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

الاعتراف بشهره المحل

أو الاعتراف الآوني بالأصل أو الالتزام للعمليه التي :

ليست تجميع الاعمال .

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

أو الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات ذابعه و شركات شقيقه و حصص في مشروعات مشتركه الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة علي نوقيت عكس تلك الفروق المؤقتة و من المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية و الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم و الفروق المؤقتة القابله للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . و يتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خدله انعمل المستقبليه لكل شركه من شركات المجموعه . يتم اعاده تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجله غير المعترف بها في نهاية كل فترة ماليه و تعترف بالأصول الضريبية المؤجله التي لم تعترف بها من قبل الي المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الأصل الضريبي المؤجل .

يتم قياس الضريبة المؤجله باستخدام اسعار انضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة و ذلك باستخدام اسعار الضريبة الساريه او التي في مبيله لان تصدر .

عند قياس الضريبة المؤجله في نهاية الفترة الماليه يتم الاخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او مداد القيمه الدفترية لأصولها و التزاماتها.

لا يتم عمل مقاصد للأصول و الالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة .

٣-١٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمقتضيات قوانين الشركات و النظام الأساسي لشركة يتم تجنب ٥٠% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني .

يتم انتفاء 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 أو تخفيض الخسائر .
تستمر الشركة في تجنب ٥٠% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠% من رأس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوى المحدد (٥٠% من رأس المال المصدر).

٣-١٤ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية . يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٣-١٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غ المباشرة و لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتضمن النقدية و ما في حكمها و ارصده نقدية بالصندوق و الحسابات الجارية لدي البنوك و الودائع لأجل و التي لا تتجاوز ثلاثه اشهر و رصيد بنوك ارصده دائنه و رصيد بنوك سحب ع المكشوف الذي يعتبر جزء لا يتجزه من اداره الشركة للنقدية كاحد مكونات بند النقدية و ما في حكمها و ذلك لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية .

٤-٤ اداره المخاطر الماليه

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

٤-١ خطر القيمة العادله لسعر الفائدة

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

٢-٤ خطر الائتمان

و يتمثل في عدم امكانية بعض العملاء سداد المديونية المستحقة عليهم و تواجه الشركة تلك المخاطر بالمنايعه الجيده لعملية التحصيل .

٣-٤ خطر العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغير في سعر الصرف و الذي يؤثر على مدفوعات و مقبوضات الشركة بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول و الالتزامات بالعملة الاجنبية و انشركه 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 ومن خلال المراجعة تبين ان منهج الشركة فيادارة السيولة هو التاكيد- كلما امكن ذلك - من ان لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة او إلحاق الضرر بسمعة الشركة كما انه يتم التاكيد من توافر النقدية اللازمة لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها اعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبئ بها بدرجة معقولة قبل الكوارث الطبيعية .

٥- ارقام المقارنة :

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

شركة روان السياحه "الروان"
 (شركة مساهمة مصرية)
 تابع الايضاحات المقدمة للوائح المالية المستقلة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

الأصول الثابتة

النسيان	مصارف	جنيه مصري	إثبات ومعدات مكتبية	معدات ومعدات	تجهيزات بناء	بلدان السفينة	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
رصيد أولي المدة	٢٣٥ ٧٥٢	٥١٣ ٠٧٥	٦٦١ ٦٣٣	٦٦١ ٦٣٣	١ ٩٩٩ ٦٣٧	٤ ٦٨٧ ٣٧٩	٥٧١ ٥٣٢	٨ ٦٦٨ ٩٥٨
إهلاكات								
رصيد أولي المدة	١٧٩ ٩٤٥	٦٠٣٧	٢٣٤ ٠٥٢	٢٧٦ ١٢٧	٨٣٥ ٣٦٣	٢ ١٠٩ ٣١٩	٢٣٥ ٦٨٧	٤ ٠١٠ ٠٨٩
إهلاكات الفترة	١١ ٧٨٨	٦٠٣٧	١١ ٩٦٤	١١ ٩٦٤	٣٦ ٢٦٢	٨٤ ٧٥٨	١١ ٩٥٤	١٦٢ ٨٦٣
استهلاكات								
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	١١٩ ٧٣٣	٣٤٠ ٠٩٠	٦٨٨ ٠٩١	٦٨٨ ٠٩١	٩٦٣ ٣٧٥	٢ ١٩٤ ٠٧٧	٢٤٧ ٢٣٦	٤ ١٧٢ ٩٥٢
مطابق القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٤٤ ٠٢٠	١٧٢ ٩٣٥	٣٧٣ ٥٤٢	٣٧٣ ٥٤٢	١ ٠٨٧ ٩١٣	٢ ٤٩٣ ٣٠٢	٣٢٤ ٢٩٦	٤ ٤٩٦ ٠٠٦
مطابق القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٥ ٨٠٧	١٧٨ ٩٧٢	٣٨٥ ٥٠٦	٣٨٥ ٥٠٦	١ ١٢٤ ٢٧٤	٢ ٥٧٨ ٠٦٠	٣٣٦ ٢٥٠	٤ ٦٥٨ ٨٦٩

* يتضمن هذا الأصول الثابتة القيمة الصافية لأصول الشركة وقد تم احتساب الأوقات لأصول "الخارجة عن الخدمة" ٢٠١٩/٣/٧ وحالي ٢٠١٩/٣/٧

٧- استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة:

نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
رواد الواحات للتنمية السياحية *	٦٦,٥٢ % ١٠.٤٤٥.٩٨٥	١٠.٤٤٥.٩٨٥
رواد ذهب للتنمية السياحية **	٨٥,٢٠ % ٨٢.٣١٦.٦٠٠	٨٢.٣١٦.٦٠٠
شركة ذهب سينا للتصنيع و مواد البناء ***	٢٠ % ٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
	١١٢.٧٦٢.٥٨٥	١١٢.٧٦٢.٥٨٥

* تمتلك شركة رواد الواحات فندق اربع نجوم بطاقة فندقية ١٠٢ غرفة بالواحات الخارجة بالإضافة إلى مخيم ناصر للرحلات السفاري علما بان تكلفة الاستثمار عند الاقتناء مبلغ ١٧ ١٨٤ ٢٠٠ جنيه مصري وتم خصم مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ٦ ٢٣٨ ٢١٦ جنيه مصري .

** يتمثل الرصيد في مبلغ ٨٢ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري حصة الشركة المساهمة في رأس مال شركة رواد ذهب للتنمية السياحية علما بان مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمار مبلغ ٢٨٣ ٤٠٠ 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 ٢٠% بإجمالي مبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ (عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠% من رأس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري فقط لا غير).

٨- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتمثل هذا البند في قيمة شراء عدد ١٢ ٠٠٠ شهادة استثمار قناة السويس بسعر ١ ٠٠٠ جنيه مصري للشهادة بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٥ من بنك مصر إيران للتنمية بعائد سنوي ١٢% على ان يكون تاريخ الاستحقاق ٢٠١٩/٩/١٦ و تم زيادة العائد السنوي ١٥,٥% اعتبارا من شهر نوفمبر ٢٠١٦.

٩ - استثمارات متاحة للبيع:

الرصيد الدفترى	فرق التقييم خلال	الرصيد في
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الفترة	٣١ مارس ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٥.٣١ ١٢٦	٦.٣٧٢ ٦٢٤	١١١.٤٠٣ ٧٤٩
١٠٥.٣١ ١٢٦	٦.٣٧٢ ٦٢٤	١١١.٤٠٣ ٧٤٩

المصرية للمنتجات السياحية

* وبالرجوع الى تقييم سهم الشركة بسوق الأوراق المالية طبقا لسعر التداول بسوق الأوراق المالية خلال الفترة تبين انه تم تغير في سعر السهم بالارتفاع من ١,٧٥ جنيه مصري الى ١,٩٢ جنيه مصري بارتفاع قدره ١٧ قرش للسهم، كما تم خلال الفترة بيع عدد ١ ٩٩٥ ٠٠٠ سهم بتكلفة اجمالية ١ ٣٧٦ ٥٥٠ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم مبلغ ٠,٦٩ جنيه مصري حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية والبالغ قدرها ٤ ٠٩٤ ٧٠٠ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ٢,٠٥ جنيه مصري محققا ارباح قدرها ٢ ٧١٨ ١٥٠ جنيه مدرجة بقائمة الدخل لتصبح نسبة المساهمة في ٣١ مارس ٢٠١٩ ٥,٥٣% بدلا من ٥,٧٢% في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٠ - اذون خزانة :

يتمثل في قيمة شراء اذون خزانة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠.٨٠٥ ١٢٣	١٧.١٠٥ ١٧٦
٢٠.٨٠٥ ١٢٣	١٧.١٠٥ ١٧٦

اذون الخزانة

١١- أصول محتفظ بها بغرض البيع:

يتمثل البند في :

نسبة		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المساهمة %
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤.٠٠٠.٠٠٠	٥٤.٠٠٠.٠٠٠	٩٦,١١ المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٧٥٠٠.٠٠٠	٧٥٠٠.٠٠٠	٨٦,٦ المصرية الأوروبية للفنادق العائمة
١٧١٥٠.٠٠٠	١٧١٥٠.٠٠٠	٩٤,٦٦ مصر جلوبال للسياحة
٢٣٤٩٢٠٠	٢٣٤٩٢٠٠	٠,٦٦ سهل حشيش للاستثمار السياحي
٨٠.٩٩٩.٢٠٠	٨٠.٩٩٩.٢٠٠	
(٢٣.٦٥٠.٠٠٠)	(٢٣.٦٥٠.٠٠٠)	مخصص انخفاض في الاستثمارات
٥٧.٣٤٩.٢٠٠	٥٧.٣٤٩.٢٠٠	

بناءً على قرارات مجالس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٤ و ٢٠١١/١١/١٤ و ٢٠١٦/٢/٢٨ بالتصرف ببيع مساهمة رواد السياحة في هذه الشركات؛ وقد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٦ وعليه فقد تم إعادة تبويب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة.

-تعمل مجموعة أم جي المتمثلة في الشركات (شركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية و شركة المصرية الأوروبية للفنادق العائمة و شركة مصر جلوبال للسياحة) في مجال السياحة والفنادق وتمتلك عدد (٤) فنادق عائمة خمس نجوم تعمل باخترين منهم بكورنيش النيل بالمعادي، باخترين بكورنيش مدينة أسبوط كفندق ثابت، كما تمتلك عدد (٢) مرسى نيلي بالكورنيش في كل من المعادي و اسوان وكذلك تمتلك مقر اداري بمساحة ١٧٣٠ متر مربع تقريبا بالزمالك كما تتبع المجموعة شركة سياحية (١) لها ترخيص فروع بكل من الاقصر واسوان والغردقة.

-يتمثل مخصص الانخفاض في الاستثمارات في الأضحلال في قيمة كل من الشركة المصرية الإيطالية-الشركة المصرية الأوروبية- شركة مصر جلوبال.

شركة رواد السياحة "الرواد"
 "شركة مساهمة مصرية"
 الإيضاحات الملحقة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

١٢- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة:

يتمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظة الأوراق المالية المملوكة للشركة و المدارة بمعرفه شركة مصر لإدارة الاستثمارات المالية طبقاً لعقد التكوين وإدارة محافظ أوراق مالية المؤرخ بتاريخ ٢٠١٠/٥/١١، وبلغت مسحوبات الشركة من المحفظة خلال الفترة مبلغ ٦٠٠.٠٠٠ جنية مصري .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٧ ٦٨٧	١ ٢٧٤ ٤٤٣	اسهم شركات مصرية (مقيدة بالبورصة)
٧٩٥ ٩٠٢	١ ٠٣٢ ٢٤٨	محفظة نقدية
٢ ٦٥٧ ٤٣٩	٢ ٣٠٦ ٦٩١	

• وكانت نتيجة تلك الاستثمارات أرباح قدرها ٢٥٢ ٢٤٩ جنية مصري ادرجت ضمن قائمة الدخل عن الفترة .

١٣- المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٨٩١ ٥٤٤	٢٣ ٩٥١ ٥٤٤	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٦ ٦٦٩ ٤٧٥	٦ ٦٩٥ ٧٢٥	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
١ ٦١٦ ٩٨٣	١ ٦٠٧ ١٣٣	مصر جازيال للسياحة
٣٢ ١٧٨ ٠٠٢	٣٢ ٢٥٤ ٤٠٢	
(١٠ ٥٦٠ ١٧٩)	(١٠ ٥٦٠ ١٧٩)	يخصم منه:
٢١ ٦١٧ ٨٢٣	٢١ ٦٩٤ ٢٢٣	الانخفاض في قيمة رصيد (مجموعة شركات إم جي)

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

شركة رواد السياحة "الرواد"
 "شركة مساهمة مصرية"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنية مصري	جنية مصري	فوائد مستحقة
٩٠٢ ١٤٩	١ ٣٦٦ ٩٨٠	
٦٥٢ ٢٨٨	٦٥٢ ٢٨٨	تأمينات لدى الغير
٤٤ ٩٨٣	٢٠٧ ٦٨٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٣ ٧٩٥	١٥ ٧٤٠	السلف والعهد
٣٠٧٨	٣٠٥ ٠٠٠	أخرى
٤٤٠٥	٤٤٠٥	مصلحة الضرائب-القسيمة المضافة
١ ٦٣٠ ٦٩٨	٢ ٥٥٢ ٠٩٣	

١٥- النقدية بالصندوق والبنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنية مصري	جنية مصري	بنوك حسابات جارية و ودائع لأجل
١ ٧١٧ ٠٨٦	١ ٧١٠ ٧٤١	
٢٠٧٦	٢٤ ٤٨٣	نقدية بالخزينة
١ ٧١٩ ٦٦٢	١ ٧٣٥ ٢٢٤	

١٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

شركة مصر لإدارة الاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " هي شركة مملوكة بالكامل بطريقة مباشرة وغير مباشرة للشركة القابضة للتأمين وشركاتها التابعة وتقوم بإدارة المحفظة الاستثمارية المملوكة للشركة. وتلك الشركات التابعة تساهم في شركة رواد السياحة بنسبة ٥٦,٧٤ % .

كما يتم تاجير المركب العائم (ريفيير) للشركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة التي تساهم فيها شركة رواد السياحة بنسبة ٨٦,٦% بمقابل ايجار سنوى زعمائة و ثمانون ألف جنيه.

شركة رواد السياحة "الرواد"
 "شركة مساهمة مصرية"
 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٣ ٢٥٠	٢٥٩ ٠٠٠	أتعاب مهنية
١٩ ٩١٨	١٧ ١٦٥	تأمينات إجتماعية
١٧٩ ٦٤٤	٤٢ ٨٧٥	مصلحة الضرائب
٤ ٩٢٣	٤ ٩٢٣	دائنون متنوعون - دفعة نسبية
٦٨٤ ٥٢٨	٦٨٤ ٥٢٨	تأمينات من الغير
١٢٢ ٧٠٦	١٢٥ ٧٠٦	أرصدة دائنة متنوعة
٨٧٦ ٧٢٠	٨٧٦ ٧٢٠	إيجار مقدم
٢ ١٨١ ٦٨٩	٢ ٠١٠ ٩١٨	

١٨- المستحق الى اطراف ذات علاقة (بائناً):

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٤ ٨٨٠	شركة رواد النوحات
-	٢٤ ٨٨٠	

۱۹- مخصصات:

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

يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).

قررت الجمعية العامة العانية المنعقدة بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠ توزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠% من رأس المال المصدر والمنفوع خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ١١٨ ١٧٣ جنية موزعا على عدد ٢٦٠ ٤٦٢ سهم وتم قيد بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢ .

Yo

شركة رواد السياحة "الرواد"
 "شركة مساهمة مصرية"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

٢١- احتياطات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
١٤ ٩٨٩ ٧٩٧	١٥ ٥٣٥ ٨٥٤	
١٧٨ ٧٢٧	١٧٨ ٧٢٧	إحتياطي عام *
١٧ ٢٤٢ ١٣٦	١٧ ٢٤٢ ١٣٦	إحتياطي خاص **
٦٣ ٨٥٨ ٧٩٦	٧١ ٦٠٧ ٩٧٠	إحتياطي القيمة العادلة ***
٩٦ ٢٦٩ ٤٥٦	١٠٤ ٥٦٤ ٦٨٦	

* يتمثل رصيد الإحتياطي العام البالغ قيمته ١٧٨ ٧٢٧ جنيه مصري في ماتم تكوينه في ٣١/١٢/١٩٩٧ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التي تم تحصيلها من مساهمي الشركة عند سداد رأس مال الشركة .

** يتمثل رصيد الإحتياطي الخاص في الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ١٧ ٢٤٢ ١٣٦ جنيه مصري .

*** يتمثل رصيد إحتياطي القيمة العادلة في صافي التغير المجمع في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والمدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل وقد تم وجود تغير في قيمة الإحتياطات خلال الفترة نتيجة التغير في سعر الاسهم

٢٢- نصيب السهم من الأرباح:

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧ ٨٢٥ ٨٥٠	٢ ٦٨٢ ٥٣١	صافي (ربح) / خسارة
١٧ ٣١١ ٨٠٠	١٧ ٣١١ ٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠٠ ٤٥٢	٠٠ ١٥٥	متوسط (ربح) / خسارة السهم

شركة رواد السياحة "الرواد"
 "شركة مساهمة مصرية"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٣- مصروفات النشاط :

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩.٠٥٩	٥٥.٢٧٢	مصروفات البورصة
٢٦.٤٠٠	٢٨.٨٠٠	إعلانات
٣٦.٠٠١	١٢.٣٣٨	مصروفات عمولات وممسرة
٥.١٨٠	٥.٠٠٠	مصروفات حفظ أوراق مالية
١٥٦.٦٤٠	١٠١.٤١٠	

٢٤- مصروفات إدارية وعمومية :

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٤.٥٧٣	٣١١.٠٣٩	مرتبات و أجور
٤٩٧.٧٥٤	٤٠٢.٣٩١	مكافآت عامالين
١١٦.٩٥٠	-	مكافآت نهاية الخدمة
٤.٢٨٣	٦.٢٩٢	مصاريف سفر وانتقالات
٨٤.٠٠٠	١٧٩.٠٠٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٤.٠٠٠	٦.٠٠٠	بدل حضور لجان منبقة من مجلس الإدارة
٥.٤٠١	٥.٥٤٠	ادوات مكتبية
٥٤.٥٥٠	٨٧.٤٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٢٩.٦٦٢	٤٣.٧٣١	رسوم واشترابات
٢١.٨٥١	٢١.٤٩٤	مصروف تأمين
٧.١٤	٧.٤١٧	تليفون وكهرباء وفاكس
٢٢.٥٩٤	٩.٩١٣	مصروفات متنوعة
٣٤.٦١٧	٤٠.٥٥٥	تأمينات اجتماعية

شركة رواد السياحة "الرواد"
 "شركة مساهمة مصرية"
 الإيضاحات العتمة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

١١ ٩٨٧	١٤ ٤٧٦	مصرفات صيانة وإصلاح
١٠ ١٠١	١١ ٧٨٧	مصرفات سيارة
٥ ٨٩١	٦٣ ٩٩٩	مصرفات علاج
٢ ٣١٥	١ ٨٤٥	مصرفات بنكية
٥ ٦٧ ٦٠٠	٧ ٨٠ ٠٠٠	ايجار
٣ ٠٠٠	٥ ٧٥٠	بدل امانة سر
٧ ٤ ٥٩٨	-	بدل اجازات
٢ ١٩ ٣٩٧	٦ ٨ ٠٩٦	مصاريف النباخرة ريفيرا
٢ ٢٩ ٦١٩	١ ٦٢ ٨٦٣	اهلاك اصول ثابتة
<u>٢ ٣٤١ ٢٥٦</u>	<u>٢ ٢٢٩ ٥٨٩</u>	

٢٥- الإيرادات الأخرى:

<u>٣١ مارس ٢٠١٨</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	
<u>حنيه مصري</u>	<u>حنيه مصري</u>	
٦٣٧ ٩٩٨	٨٧٦ ٧٢٠	الإيرادات الأخرى
<u>٦٣٧ ٩٩٨</u>	<u>٨٧٦ ٧٢٠</u>	

٢٦- الإيرادات التمويلية:

<u>٣١ مارس ٢٠١٨</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	
<u>حنيه مصري</u>	<u>حنيه مصري</u>	
٢٢ ١٣٩	٢٤ ٤٣٣	فوائد دائنة
<u>٢٢ ١٣٩</u>	<u>٢٤ ٤٣٣</u>	

٢٧- الموقف الضريبي :

أولاً : الضريبة على ارباح شركات الاموال

- ١- الاعوام المالية من بداية النشاط حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم الربط و السداد وفقا لقرار اللجنة الداخلية .
- ٢- الاعوام المالية من ٢٠٠٩ و حتي ٢٠١٠ تم الفحص و جاري حل الخلاف باللجنة الداخلية .
- ٣- الاعوام المالية من ٢٠١١ و حتي ٢٠١٨ تم تنعيم الأقرار الضريبي طبقا لاحكام القانون .

ثانيا :الضريبة علي المبيعات و الاجور

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

ثالثا : ضريبة الدمغة

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