



شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية

سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة

رأس المال المرخص ٨٦٥ مليون جنيه

رأس المال المصدر ١٧٣.١١٨ مليون جنيه

الأستاذ الدكتور/ محمد عبد الحفيظ

مساعد السيد رئيس البورصة المصرية

المشرف على قطاع الإفصاح والحوكمة

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المجمعة لشركة رواد السياحة "الرواد" عن
الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مرفق بها تقرير مراقب الحسابات أ/أحمد فؤاد الوطن ورد
الشركة على الملاحظات.

مدير عام المراجعة

وعلاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠٢٦/٧/٩

٤ أ شارع عزيز أباطة - الزمالك

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



FOUAD EL-WATAN
فؤاد الوطن

B K R
INTERNATIONAL

استشاريون - محاسبون ومراجعون

CONSULTANTS - ACCOUNTANTS & AUDITORS

شركة رواد السياحة "الرواد"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
المحتويات

الصفحة

٢-١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الدخل المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٠ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة رواد السياحة "الرواد" شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذلك قائمة الدخل المجمعة وقائمة الدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المرتبطة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في التوصل الي استنتاج علي هذه القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية 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 لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ:

- لم تقم الشركة بإعداد دراسة اضمحلال لكافة استثماراتها في الشركات التابعة والشقيقة والمحتفظ بها بغرض البيع و الاصول الضريبية المؤجلة الأمر الذي أدى لعدم تحققنا من عدم وجود مؤشرات اضمحلال خاصة بتلك الارصدة .

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبأستثناء ما جاء في الفقرة السابقة ، لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

أحمد فؤاد الوطن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية : ٣٩٤
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري : ٣٤٠
سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات : ١٣٩٩
سجل المحاسبين والمراجعين بوزارة المالية : ٦٦٠٥

Independent member of
B K R
INTERNATIONAL



القاهرة في: ٩ يوليو ٢٠٢٦

كود: ١٤٨

السيد الأستاذ/ أحمد فؤاد الوطن
مراقب الحسابات

تحية طيبة وبعد .،

الموضوع : رد الشركة على ملاحظات سيادتكم على القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٣/٣١

بالإشارة إلى تقرير سيادتكم على القوائم المالية المجمعة لشركة رواد السياحة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٣/٣١ وبعد الدراسة نتشرف بعرض الآتى :-

الملاحظة :-

لم تقم الشركة بإعداد دراسة اضمحلال لكافة استثماراتها فى الشركات التابعة والشقيقة والمحتفظ بها بغرض البيع و الاصول الضريبة المؤجلة الأمر الذى أدى لعدم تحققنا من عدم وجود مؤشرات اضمحلال خاصة بتلك الارصدة .

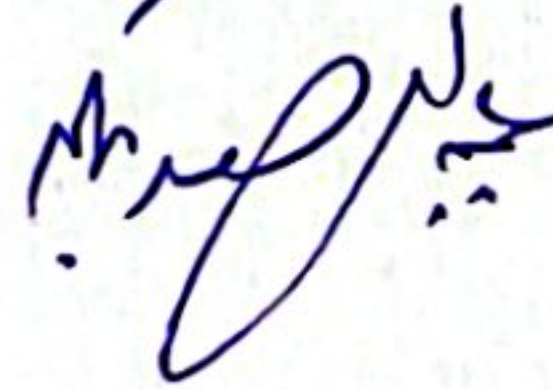
رد الشركة :-

جاري مخاطبة المكاتب المتخصصة لموافقتنا بعروض أسعار لعمل دراسة القيمة العادلة لجميع إستثمارات شركة رواد السياحة فى الشركات التابعة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام .،،

رئيس مجلس الإدارة

م/ خالد محمود عبد اللطيف محجوب

هذا / 



تحريراً فى: ٢٠٢٦/٧/٩

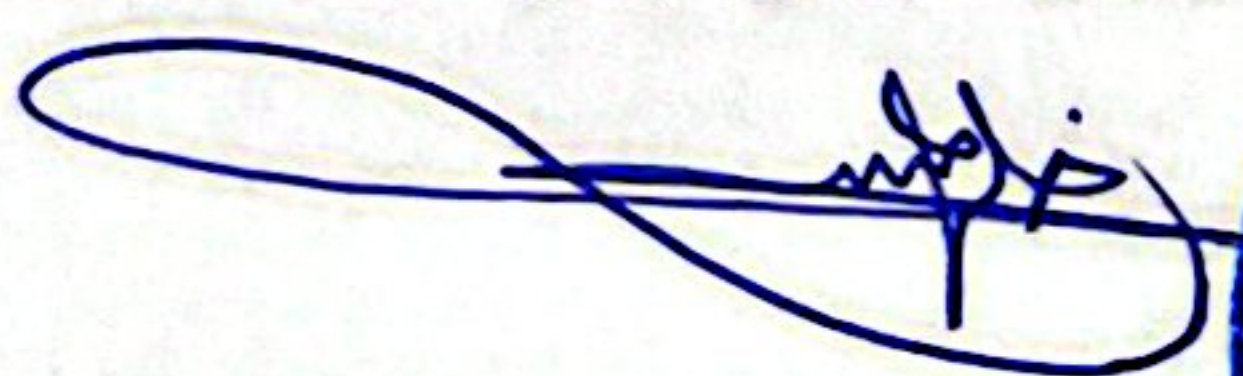
شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

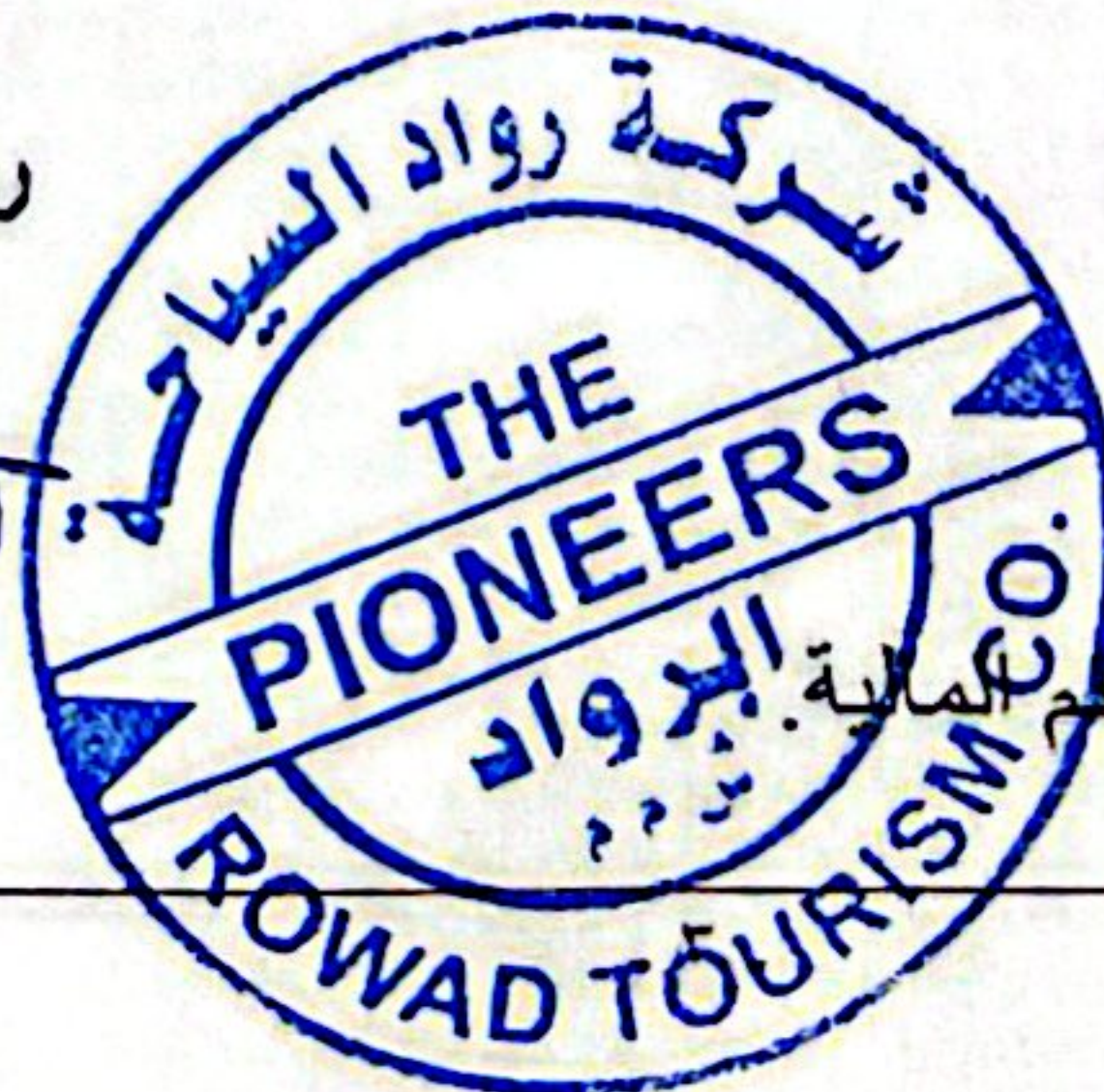
قائمة المركز المالي المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٤٣,٩٥٦,٠٣٤	٣٤٠,٤٧٥,٧٥٧	(٤)	أصول غير متداولة
٢,٣٠٢,١٥٠	٢,٣٧٨,٠٠٠	(٥)	أصول ثابتة بالصافي
٣٤٦,٢٥٨,١٨٣	٣٤٢,٨٥٣,٧٥٧		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول الغير متداولة
			أصول متداولة
٤٦,٩٥٠,١٦٩	٤٦,٠٢٤,٥٥٢	(٦)	الاعمال تحت التنفيذ
١٠,٢٩٣,٤٨٤	٨,٨٥٩,٤٢٠		المخزون
٦,١٦٩,٢٤٧	٤,٩٤١,٤٤٤		العملاء وأوراق قبض
٤١,٧٤٥,٩٨٧	٥٠,٣١٩,٧٤٠	(٧)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	(٨)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦٧,٣٨٩,٩١٦	١٨,٦١٩,٥٩٨	(٩)	النقدية بالصندوق ولدي البنوك
١٧٤,٨٩٨,٠٠٣	١٣١,١١٣,٩٥٤		إجمالي الأصول المتداولة
٥٢١,١٥٦,١٨٦	٤٧٣,٩٦٧,٧١١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٣)	راس المال المدفوع
٣٧,٤٧٧,٩٤٠	٣٧,٤٧٧,٩٤٠	(١٤)	احتياطات
(٧٩,٣٣٤,٤٩٢)	(٤١,٦٣٧,٤٨٠)		خسائر مرحلة
٣٧,٦٩٧,٠١٢	(٣,٩٦٨,٧٥٢)		(خسائر) / أرباح الفترة
١٦٨,٩٥٨,٤٦٠	١٦٤,٩٨٩,٧٠٨		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
١٠٠,٨٣٣,٦٧٦	١٠١,٦٢٢,٦٦٣		الحقوق الغير مسيطرة
٢٦٩,٧٩٢,١٣٧	٢٦٦,٦١٢,٣٧١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
٣,٣٤٧,٤٦٦	٤,١٩٦,٠١٢		التزامات ضريبة مؤجلة
٨٥,٣٩٧,٩٥٨	٣٦,٢٢٧,٩٥٨	(١٢)	قروض طويلة الاجل
٨٨,٧٤٥,٤٢٤	٤٠,٤٢٣,٩٧٠		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			التزامات متداولة
٢٩,٣٠٠,٩٧٠	٢٩,٢٢٦,٩٥٩	(١١)	مخصصات
١,٧٨٧	-		التزامات عقود ايجار قصيرة الاجل
٢٢٥,٢٦٣	١٤٣,٥١٣		مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
٣٣,٩٤١,٤٠٨	٢٢,٩٩٦,٤٦٨		موردون و أوراق دفع
٩٨,١١٦,٩٦٢	١١٣,٤٩٤,١٥٩	(١٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٠٣٢,٢٣٤	١,٠٧٠,٢٧٢		تسهيلات ائتمانية
١٦٢,٦١٨,٦٢٥	١٦٦,٩٣١,٣٧١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٥١,٣٦٤,٠٤٨	٢٠٧,٣٥٥,٣٤١		إجمالي الالتزامات
٥٢١,١٥٦,١٨٦	٤٧٣,٩٦٧,٧١١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة





مدير عام الشؤون المالية والإدارية



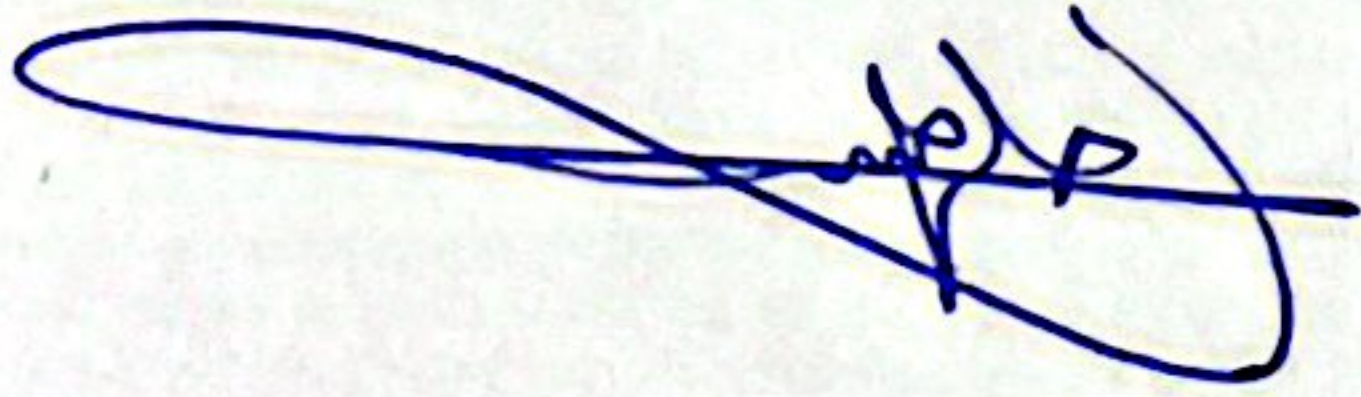
- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح او الخسائر المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٨٢,٧٣٢	١,٦٧٩,٥٦٨	(١٥)	نصيب الشركة في ارباح تشغيل فندق رواد الواحات
١٦٨,٠٤٤	١١٣,٢٩٥		عمولات تذاكر طيران
٤٥٠,٨٣٣	٢٧٤,٦٧٥		إيرادات التشغيل أخرى
٤٣,٤٩٢,٨٥٥	٥٤,٧٩٥,٦٧٠		إيرادات تشغل المصنع
٤٥,٠٩٤,٤٦٣	٥٦,٨٦٣,٢٠٧		مجمل الإيرادات
			التكاليف
(١,٨٤٢,١٣٧)	(٢,٥٩٥,٣٠٦)		تكلفة التشغيل
(٧٣,٩٠٣)	(٧٨,١٢٧)		تكلفة نشاط الطيران
(٣٢,٤٠٢,١٠٦)	(٤٤,٠٦٩,٠٩١)		تكاليف تشغيل المصنع
(١,٨٢٥,٤٨٦)	(١,٧٥٠,٩٢٢)		الاهلاكات (التشغيل)
(٦٥١,٢٤٢)	(٨٢,٢٨٨)		تكاليف النشاط
٨,٢٩٩,٥٨٩	٨,٢٨٧,٤٧٣		مجمل الربح
(٥,٧١١,٣١٦)	(٨,٨٣٤,٢٦٩)	(١٦)	مصرفات إدارية وعمومية
-	(٥٣٧,٢٢٣)		مصرفات بيعية وتسويقية
(٦٦١,٦٨٤)	-		استهلاك اصول حق الانتفاع
(١٧٣,٨٦٦)	(١٦٢,٤٧٥)		اهلاك أصول ثابتة
-	(١٨٤,١٥٢)		(خسائر) رأسمالية
(١٣٤,٩٥٦)	(١,٨٦٧,٩١٨)		مصرفات تمويلية
٦٢١,١٦٠	٨٣٠,٠١٢		إيرادات أخرى
٢,٢٣٨,٩٢٧	(٢,٤٦٨,٥٥١)		الأرباح الناتجة من التشغيل
٥٠,٤٦٢	٢٢٩,٤٤٦		فوائد دائنة
٥,٨٨٧	(٤٧,٤٥٧)		فروق تقييم عمله
٢,٢٩٥,٢٧٦	(٢,٢٨٦,٥٦٣)		صافي (الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب
(٢٠٥,٤٤٥)	(٤٤,٦٥٧)		ضريبة الدخل
٣٢,٦٠١	(٨٤٨,٥٤٦)		الضريبة المؤجلة
٢,١٢٢,٤٣٢	(٣,١٧٩,٧٦٦)		(خسائر) / أرباح الفترة
(١,٠١٤,٤٩٧)	(٣,٩٦٨,٧٥٢)		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٣,١٣٦,٩٣٠	٧٨٨,٩٨٧		نصيب الحقوق غير المسيطرة
٢,١٢٢,٤٣٢	(٣,١٧٩,٧٦٦)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة







- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
(١,٠١٤,٤٩٧)	(٣,٩٦٨,٧٥٢)
-	-
<u>(١,٠١٤,٤٩٧)</u>	<u>(٣,٩٦٨,٧٥٢)</u>

صافي (خسائر) الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
اجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة									
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦									
	إجمالي	الحقوق الغير مسيطرة	إجمالي حقوق الشركة القابضة	(خسائر) ارباح الفترة	(خسائر) ارباح مرحلة	احتياطي خاص	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد									
في ١ يناير ٢٠٢٥	٢١٠,٤٩٠,٦١٦	٧٧,١٤٨,٠٨٣	١٣٣,٣٤٢,٥٣٣	(١٩,٧٤٢,٩٤٢)	(٥٧,٥١٠,٤٦٤)	١٩,١٩١,١٥٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠
المحول للأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني	-	-	-	١٩,٧٤٢,٩٤٢	(١٩,٧٤٢,٩٤٢)	-	-	-	-
خسائر الفترة	٢,١٢٢,٤٣٠	٣,١٣٦,٩٣٠	(١,٠١٤,٤٩٧)	(١,٠١٤,٤٩٧)	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢١٢,٦١٣,٠٤٩	٨٠,٢٨٥,٠١٣	١٣٢,٣٢٨,٠٣٤	(١,٠١٤,٤٩٧)	(٧٧,٢٥٣,٤٠٧)	١٩,١٩١,١٥٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠
الرصيد									
في ١ يناير ٢٠٢٦	٢٦٩,٧٩٢,١٣٧	١٠٠,٨٣٣,٦٧٦	١٦٨,٩٥٨,٤٦٠	٣٧,٦٩٧,٠١٢	(٧٩,٣٣٤,٤٩٢)	١٩,١٩١,١٥٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠
المحول للأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني	-	-	-	(٣٧,٦٩٧,٠١٢)	٣٧,٦٩٧,٠١٢	-	-	-	-
(خسائر) الفترة	(٣,١٧٩,٧٦٦)	٧٨٨,٩٨٧	(٣,٩٦٨,٧٥٢)	(٣,٩٦٨,٧٥٢)	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٢٦٦,٦١٢,٣٧١	١٠١,٦٢٢,٦٦٣	١٦٤,٩٨٩,٧٠٨	(٣,٩٦٨,٧٥٢)	(٤١,٦٣٧,٤٨٠)	١٩,١٩١,١٥٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	١٧٣,١١٨,٠٠٠

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٢٩٥,٢٧٦	(٢,٢٨٦,٥٦٣)		ارباح / (خسائر) الفترة للشركة القابضة
٥,٠٠٩,٢٧٨	٥,١٩٨,٥٤٠	(٤)	إهلاكات الأصول الثابتة
٦٦١,٦٨٤	-	(٧)	استهلاك أصول حق الانتفاع
-	١٨٤,١٥٢	(٤)	ارباح رأسمالية
٧,٩٦٦,٢٣٨	٣,٠٩٦,١٣٠		
(٤,٣٤٣,٠٧٧)	(٤,٩٨٦,٢٦٩)		التغير في الأصول المتداولة
١٠,٧٦٠,٦٣٨	٤,٣٠٥,٨٥٠		التغير في الالتزامات المتداولة
(١٠٥,١٠٥)	(٧٤,٠١١)		المستخدم من المخصصات
١٤,٢٧٨,٦٩٥	٢,٣٤١,٧٠٠		صافي التدفقات النقدية (الناتجة من) أنشطة التشغيل
(٦,٣٣٨,١٩٢)	(١,٩٠٢,٤١٧)	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤,٩٢٧,٣٣٨)	(٧٥,٨٥٠)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧٧٤,٤٠٢)	-		مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
(١٢,٠٣٩,٩٣٣)	(١,٩٧٨,٢٦٧)		مدفوعات في أصول حق انتفاع
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٩,٧٧٢)	٣٨,٠٣٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(١,٧٨٧)	(٧)	التغير في التسهيلات البنكية
(٢,٩٨٩,٠٠٠)	(٤٩,١٧٠,٠٠٠)		مسدد التزام عقود التأجير
(٣,٠٠٨,٧٧٣)	(٤٩,١٣٣,٧٤٩)		المسدد من القروض طويله الاجل
(٧٧٠,٠١٠)	(٤٨,٧٧٠,٣١٦)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦,٢٢٦,٦٤٢	٦٧,٣٨٩,٩١٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٥,٤٥٦,٦٣٢	١٨,٦١٩,٥٩٨		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١- نبذة عن الشركة

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

١-١ غرض الشركة :

- تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و ادارته 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 الفنية و دراسات الجدوي الاقتصادية و الاشراف الفني و الاداري و انشاء و اعداد و ادارته مراكز و معاهد التدريب اللازمه لهذا النشاط كما يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوول اعمالا شبيهه بأعمال او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة والمشاركة في الشركات التي تزاوول اعمالا ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .
- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري .
- مقر الشركة هو ٤ شارع عزيز اباظه - الزمالك - القاهرة - جمهوريه مصر العربيه .
- رئيس مجلس الإدارة المهندس / خالد محمود عبد اللطيف محجوب .
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٩ يوليو ٢٠٢٦

٢-١ الشركات التابعة للشركة ونسبة المساهمة :

اسم الشركة	نسبة المساهمة في	نسبة المساهمة في	البلد	طبيعة النشاط
	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
- الشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية	٩٦,١١%	٩٦,١١%	مصر	انشاء وإدارة المنشآت الفندقية والسياحية والفنادق العائمة والبواخر السياحية والقرى السياحية والنقل السياحي والمطاعم السياحية وكافة الأنشطة المتعلقة بالخدمات السياحية.
- الشركة المصرية الاوربية 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 رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢-١ الشركات التابعة للشركة ونسبة المساهمة (تابع) :

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 نهريّة 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 لغيرها من الشركات السياحية وكذلك إقامة الفنادق والقرى السياحية ونشاط النقل السياحي البري والبحري والجوي
شركة رواد ذهب للتنمية السياحية	%٨٥,٢٠	%٨٥,٢٠	مصر	العمل في مجال التنمية السياحية في قطاع ذهب على خليج العقبة او في مناطق أخرى داخل جمهورية مصر العربية.
شركة ذهب سيناء للتصنيع ومواد البناء	%٤٤,٩٦	%٣٢,٥٠	مصر	تقوم بعمليات الاستثمار والترويج والتسويق وإدارة المشروعات السياحية بمناطق التنمية السياحية.
				تقوم الشركة بالعمل في مجال اقامة وتشغيل مصنع لانتاج مواد البناء بشكل عام وبصفة خاصة انتاج كافة انواع الجبس المعبأ ومشتقاته وللشركة تصميم او تصنيع الالات والمعدات الصناعية و خطوط الانتاج و ادارة التنفيذ او اعادة الهيكلة للمصانع.

*خلال عام ٢٠٢٥ تم زيادة الإستثمار في شركة ذهب سينا لتصبح النسبة من ٣٢,٥٠% إلى ٤٤,٩٦% مما أثر على زيادة حصة
الشركة في الخسائر بقيمة (٢,٣١٤,٧٣١)

٢-١ الشركات التابعة للشركة ونسبة المساهمة (تابع) :

مصر	٥٠٪	- شركة الذهب لاستغلال المحاجر
تقوم الشركة باستغلال المناجم والمحاجر ما عدا محاجر الرمل و الزلط ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل اعمالا شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج , كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون ولائحة التنفيذ مع مراعاة احكام القوانين واللوائح و القرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.		

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

يقدم هذا الإيضاح قائمة لأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية، باستثناء ما أفصح عنه سابقاً في الإيضاحات الأخرى. تم تطبيق هذه السياسات بثبات على مدار الأعوام المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

أ. عملة التعامل (القيد) وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصري حيث أنها عملة البيئة الإقتصادية التى تتم بها معظم تعاملات الشركة.

ب. استخدام التقديرات و الافتراضات

يتطلب اعداد القوائم الماليه وفقا لمعايير المحاسبه المصريه من الاداره استخدام الحكم الشخصي و التقديرات و الافتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات و القيم المعروضه للاصول و الالتزامات و الايرادات و المصروفات . تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبره السابقه و عوامل اخري 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 المستقبليه اذا كان التغيير يؤثر علي كلاهما .

ج. قياس القيم العادلة

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

في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمة العادلة للادوات المالية فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيمة العادلة الحاليه للادوات الاخرى المشابهه بصوره جوهريه - اسلوب التدفقات النقدية المخصومه- او اي طريقه اخري للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة:

تتم المحاسبية عن تجميع الاعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.

كما يتم قياس كلا 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.

لايتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقا بين المنشأة المقتنية 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 وتتم 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 تغييرات 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 بنسبتها في القيم المعترف بها في الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة .

التغييرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي تؤدي الى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية .

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فإنها تسبعد الأصول و الالتزامات و الحقوق الغير مسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها . مع الاعتراف بأى أرباح او خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح او الخسائر ويتم الاعتراف بأى استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة .

الاستبعادات 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 المتبعة في الأرباح غير المحققة الا اذا كانت المعاملة تعطى مؤشرا لاضمحلال قيمة الأصل المحول .

٣-٢ المعاملات بالعملة 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 المتاحة للبيع في ادوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال حيث يتم اعاده تبويب فروق العمله بنود الدخل الشامل الاخر الي الارباح و الخسائر)

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

- ادوات التغطيه المستخدمه في خطر التدفقات النقديه مادامت التغطيه فعاله .

٣-٣ العمليات الغير مستمره

العمليات غير المستمره جزء من عمليات المجموعه , والتي يمكن تميز عملياتها وتدفقاتها النقديه عن باقى المجموعه .

تحقيق تبويب العمليه الغير مستمره عند الاستبعاد او عند استيفاء العمليه لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع ايهما اقرب .

عندما يتم تبويب العمليه كعمليات غير مستمره , يتم تعديل ارقام المقارنه بالارباح او الخسائر و الدخل الشامل الاخر كما لو كانت العمليه قد تم استبعادها من بدايه عام المقارنه .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٤ الأصول الثابتة و الإهلاك

الاعتراف بالقياس :

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها الإهلاك و مجمع خسائر اضمحلال و اذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها اعمار انتاجيه مختلفه فانه يتم المحاسبه عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسيه) ضمن تلك الأصول الثابتة .

- يتم الاعتراف بالأرباح و الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح والخسائر .

التكاليف اللاحقه علي الاقتناء :

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

الإهلاك:

- يتم اهلاك قيمه الاصل الثابت القابله للإهلاك - 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 الأصول الثابتة و يتم تحميل الإهلاك علي الأرباح و الخسائر . لا يتم اهلاك الاراضي و فيما يلي بياننا بالاعمار الانتاجيه المقدره للفترة الحاليه و الفترة المقارنه

الانتاجي المقدر

نوع الاصل العمر

٥ - ٦ سنوات

٥٠ سنة

٨ - ١٠ سنوات

٨ - ١٠ سنوات

٥ - ١٠ سنوات

١٠ سنوات

٥٠ سنة

٨ سنوات

٥ - ٦ سنوات

٩٩ سنة

وسائل نقل

مبانى وعقارات

تاسيسات وتركيبات

أجهزة و معدات كهربائية

خيام ومفروشات وديكورات

بدن السفينه

المراسى

أجهزة تكييف

أجهزة كمبيوتر وفاكس وشبكات تليفونات

حقوق الانتفاع

٣-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣ الأدوات المالية

أ- شروط القياس الرئيسية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعة لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، أفضل دليل على القيمة العادلة هو السعر في سوق نشط. السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصل أو الالتزام بتكرار وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر.

يتم قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في سوق نشط كمنتج للسعر المدرج للأصل أو الالتزام الفردي وعدد الأدوات التي تحتفظ بها المنشأة. هذا هو الحال حتى إذا كان حجم التداول اليومي العادي للسوق غير كافٍ لاستيعاب الكمية المحتفظ بها وقد يؤثر وضع أوامر بيع المركز في معاملة واحدة على السعر المدرج.

تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط باستخدام أساليب للتقييم.

تكاليف المعاملة هي تكاليف إضافية تعود مباشرة إلى اقتناء أو إصدار أو استبعاد أداة مالية، التكلفة الإضافية هي التكلفة التي لم يكن من الممكن تكبدها إذا لم تتم المعاملة، تشمل تكاليف المعاملات الرسوم والعمولات المدفوعة للوكلاء (بما في ذلك الموظفين الذين يعملون كوكلاء بيع) والمستشارين والوسطاء والتجار والرسوم التي تفرضها الهيئات التنظيمية وبورصات الأوراق المالية وضرائب ورسوم التحويل، لا تشمل تكاليف المعاملة أقساط الدين أو الخصومات أو تكاليف التمويل أو التكاليف الإدارية الداخلية أو تكاليف الاحتفاظ.

التكلفة المستهلكة هي المبلغ الذي تم به الاعتراف بالأداة المالية عند الاعتراف الأولي ناقصاً أية مدفوعات رئيسية بالإضافة إلى الفوائد المستحقة والنسبة للأصول المالية ناقصاً أي مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة"). تشمل الفوائد المستحقة استهلاك تكاليف المعاملة المؤجلة عند الاعتراف الأولي وأي علاوة أو خصم إلى مبلغ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، لا يتم عرض إيرادات الفوائد المستحقة ومصرفات الفوائد المستحقة، بما في ذلك القسيمة المستحقة والخصم أو العلاوة المستهلكة (بما في ذلك الرسوم المؤجلة عند الإنشاء، إن وجدت)، بشكل منفصل ويتم إدراجها ضمن القيم الدفترية للبنود ذات الصلة في قائمة المركز المالي.

(ب) الأدوات المالية - الاعتراف الأولي

يتم تسجيل الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مبدئياً بالقيمة العادلة، يتم تسجيل جميع الأدوات المالية الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة المعدلة لتكاليف المعاملة، أفضل إثبات على القيمة العادلة عند الاعتراف الأولي هو سعر المعاملة، يتم تسجيل الربح أو الخسارة عند الاعتراف الأولي فقط إذا كان هناك فرق بين القيمة العادلة وسعر المعاملة والذي يمكن إثباته من خلال معاملات السوق الحالية الأخرى القابلة للملاحظة في نفس الأداة أو من خلال أساليب تقييم التي تتضمن مدخلاتها فقط البيانات من الأسواق القابلة للملاحظة، بعد الاعتراف الأولي، يتم الاعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية التي تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مما يؤدي إلى خسارة محاسبية فورية.

(ب) الأصول المالية - التصنيف والقياس اللاحق - فئات القياس

تصنف الشركة الأصول المالية في فئة القياس التالية (التكلفة المستهلكة). يعتمد التصنيف والقياس اللاحق لدين الأصول المالية على: (١) نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول و(٢) خصائص التدفقات النقدية للأصول.

(ج) الاضمحلال في قيمة الأصول المالية - مخصص خسارة الائتمان للخسائر الائتمانية المتوقعة

تقوم الشركة، على أساس استطلاعي، بتقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المقاسة بالتكلفة المستهلكة، تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة ويتم الاعتراف بصافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية وأصول العقد في تاريخ كل تقرير. يعكس قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة: (١) مقدار غير متحيز ومرجح بالاحتمال يتم تحديده من خلال تقييم شركة من النتائج المحتملة، (٢) القيمة الزمنية للنقود و(٣) جميع المعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة بدون تكلفة ومجهود غير مستحق في نهاية كل فترة تقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف المستقبلية.

يتم عرض أدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى وأصول العقد في قائمة المركز المالي مخصوماً منها مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة، بالنسبة للتغيرات في التكلفة المستهلكة، بعد خصم مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة، يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تطبق الشركة نهجاً مبسطاً لاضمحلال قيمة الأصول المالية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأصول المالية - الاستبعاد

تقوم الشركة باستبعاد الأصول المالية عندما (أ) يتم استرداد الأصول أو تنتهي صلاحية حقوق التدفقات النقدية من الأصول أو (ب) قامت الشركة بتحويل حقوق التدفقات النقدية من الأصول المالية أو دخلت في ترتيب تمرير مؤهل بينما (١) حولت أيضاً جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصول أو (٢) تحويل مخاطر ومزايا ملكية الأصول بصورة جوهرية أو (٣) عدم تحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهرية بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولكن عدم الاحتفاظ بالسيطرة.

يتم الاحتفاظ بالسيطرة إذا لم يكن للطرف المقابل القدرة العملية على بيع الأصل بالكامل إلى طرف ثالث غير مرتبط دون الحاجة إلى فرض قيود إضافية على البيع.

(هـ) الالتزامات المالية - فئات القياس

يتم تصنيف الالتزامات المالية على أنها تقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، وتتمثل في المقابل المادي المحتمل المعترف به من قبل المشتري في اندماج الأعمال والالتزامات المالية الأخرى المصنفة على هذا النحو عند الاعتراف الأولي و(٢) عقود الضمان المالي وارتباطات القروض.

(و) الالتزامات المالية - الاستبعاد

يتم استبعاد الالتزامات المالية عند إنهاؤها (أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه). يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني. القابل للنفذ - لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد، دخلت الشركة أيضاً في ترتيبات لا تفي بشروط المقاصة ولكن لا تزال تسمح بالمقاصة في ظروف معينة، مثل الإفلاس أو إنهاء العقد.

٣-٦ النقدية وما في حكمها

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية فان النقدية ما في حكمها تتضمن ارصده نقديه بالبنوك و الصندوق و الودائع لاجل و كذا ارصده البنوك سحب علي المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءا مكمل لنظام ادارة الاموال بالشركة.

٣-٧ الاضمحلال

أ. الأصول المالية غير المشتقة :

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمه بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهايه كل فتره ماليه بتقدير ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال في قيمه الاصل .

● تتضمن الادله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :

- اخفاق او التأخر في سداد بواسطه مدين.
- اعاده جدول 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 اداه حقوق الملكية تتضمن الادله الموضوعيه علي الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمه العادلة عن التكلفة .و تعتبر الشركه ان الانخفاض بنسبه ٢٠٪ هام و ان مده تسعه اشهر

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة :

- تقوم الشركة بتقدير ما اذا كان هناك ادله موضوعيه علي حدوث اضمحلال في قيمه هذه الاصول منفردة او علي المستوي المجمع . كل الاصول التي تمثل اهميه نسبويه بمفردها يتم تقييمها بالنسبه للاضمحلال منفردة و في حاله عدم وجود ادله علي اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعه بشأن اي اضمحلال في قيمه حدث و لم يتم بعد تحديده علي الاصول منفردة . الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كاصول هامه نسبيا يتم تقييمها مجمعه بشأن اي اضمحلال في قيمه . لاغراض التقييم المجمع للاصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهه معا .
 - عند تقييم الاضمحلال علي المستوي المجمع للاصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخيه عن توقيئات استرداد الخساره الناجمه عن الاضمحلال و قيمه الخسائر المتكبد و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصادية و الانتمائيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الارجح ان تكون اكثر او اقل من المتوقعه بالمؤشرات التاريخيه .
 - يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمه الدفترية للاصل و القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بسعر الفائدة لفعليه الاصلي الخاص بالاصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمه الخساره في الارباح او الخسائر و يتم تخفيض القيمه الدفترية للاصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .
 - اذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس خساره الناتجه عن اضمحلال قيمه الاصل فانه يتم اعدام القيمه ذات العلاقه .
 - اذا انخفضت لاحقا قيمه خساره الاضمحلال و امكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخساره اضمحلال القيمه عندئذ يتم رد خساره اضمحلال القيمه المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر .
- الاصول الماليه المتاحه للبيع :**
- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول الماليه المتاحه للبيع باعاده تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و المجمع في احتياطي القيمه العادله و يعترف بها في الارباح او الخسائر . يمثل مبلغ الخساره المجمع 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 اداه حقوق الملكيه مبوب 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 .
- الاصول غير الماليه :**
- في تاريخ نهايه كل فتره ماليه تقوم الشركة بمراجعه القيم الدفترية للاصول غير الماليه للشركه (بخلاف الاصول الحيويه الاستثمارات العقاريه-المخزون-و الاصول الضريبية المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركه بعمل تقدير للقيمه الاسترداديه للاصل . يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهره سنويا .
 - لاجراء اختبار اضمحلال القيمه للاصل يتم تجميع الاصول معا الي اصغر مجموعه اصول تتضمن الاصل و التي تولد تدفقات نقدية داخله من الاستعمال المستمر و مستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية 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 .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

- القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحدد للأصل أو وحده توليد النقد .
- يتم الاعتراف بخساره الأضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية .

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- يتم الاعتراف بخساره الأضمحلال 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 الوحدة .
- لا يتم عكس خساره الناجمه عن اضمحلال قيمة الشهره في فتره لاحقه . بالنسبه للأصول الاخرى يتم عكس خسائر الأضمحلال 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 السابقة .

٣-٨ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة الالتزام . الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية و التي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفه اقتراض .

٣-٩ موردون و دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكلفه .

٣-١٠ الإيراد

الإيرادات هي الدخل الناشئ في سياق الأنشطة العادية للشركة، يتم الاعتراف بالإيراد بقيمة سعر المعاملة، سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل نقل السيطرة على السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة، يتم الاعتراف بالإيرادات صافية من الخصومات والمرتجعات والقيمة المضافة.

تعترف الشركة بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق؛ عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة؛ وعندما يتم استيفاء معايير محددة لكل نشاط من أنشطة الشركة، كما هو موضح أدناه، تستند الشركة في تقديرها للعائد على النتائج التاريخية، مع الأخذ في الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفاصيل كل ترتيب.

لا يتم اعتبار أي عنصر من عناصر التمويل موجوداً حيث تتم المبيعات بمدة ائتمانية تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً، وهو ما يتوافق مع ممارسات السوق، يتم الاعتراف بالمستحق عند تسليم البضائع لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها المقابل غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل استحقاق الدفع.

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يتم تعريف العقد على أنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد يجب الوفاء به.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة أن تستحقه مقابل نقل البضائع أو الخدمات الموعودة إلى عميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يوضح مقدار المقابل الذي تتوقعه الشركة في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات عندما تفي الشركة بالتزام الأداء.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ- إيرادات الفوائد

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

ب- إيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة و الشقيقة

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

ت- ارباح بيع الاستثمارات

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

ث- الشركات المالكة للفنادق

يتم اثبات الايراد بمجرد تادية الخدمة للعملاء.

ج- التوزيعات

يتم الاعتراف بإيراد التوزيعات بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشاء فيه حق الشركة في تحصيل المبلغ.

٣-١١ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية و العموميه مع تحميلها علي قائمه الدخل في السنه الماليه التي تحققت فيها تلك المصروفات وفقا لاساس الاستحقاق .

٣-١٢ ضريبه الدخل

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

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 كإيراد او كإلتزامات (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 نهايه الفتره الماليه . تخضع توزيعات الارباح للضريبه كجزء من الضريبه الجاريه . لا يتم عمل مقاصه للاصول و الالزامات الضريبه الا عند استيفاء شروط معينه .

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الضريبي المؤجله

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

- الاعتراف بشهره المحل
- او الاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام للعمليه التي :
- ليست جميع الاعمال .
- لا تؤثر علي صافي الربح المحاسبي و لا علي الربح الضريبي (الخساره الضريبيه).
- او الفروق المؤقته المرتبطه باستثمارات في شركات تابعه و شركات شقيقه و حصص في مشروعات مشتركه الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة علي توقيت عكس تلك الفروق المؤقته و من المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور .
- يتم الاعتراف بالاصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبيه و الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم و الفروق المؤقته القابله للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بامكانه تحقيق ارباح تخضع للضريبي في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . و يتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطه العمل المستقبليه لكل شركه من شركات المجموعه . يتم اعاده تقدير موقف الاصول الضريبيه المؤجله غير المعترف بها في نهايه كل فتره ماليه و تعترف بالاصول الضريبيه المؤجله التي لم تعترف بها من قبل الي المدي الذي اصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الاصل الضريبي المؤجل .
- يتم قياس الضريبي المؤجله باستخدام اسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقته و ذلك باستخدام اسعار الضريبي الساريه او التي في سبيلها لان تصدر .
- عند قياس الضريبي المؤجله في نهايه الفتره الماليه يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبيه للاجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد او سداد القيمه الدفترية لاصولها و التزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصه للاصول و الالتزامات الضريبيه الا عند استيفاء شروط معينه .

٣-١٤ الاحتياطي القانوني

- طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركه يتم تجنيب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني .
- يتم انتفاء متطلبات التحويل الي الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من راس المال المصدر و لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزياده راس المال او تخفيض الخسائر .
- تستمر الشركه في تجنيب ٥٪ من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠٪ من راس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠٪ من راس المال المصدر).

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٣ المخزون

- يتم اثبات المخزون بالتكلفة او صافى القيمة البيعية ايهما اقل وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للالتزام و مصروفات البيع

١٧-٣ قائمه التدفقات النقدية

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤- أصول ثابتة بالصافي

المركبات والمولدات ومستلزماتها *	بطن السفينة	مباني وعقارات	البواخر	أراضي	سيارات	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠٢٦ الإضافات خلال الفترة الاستبعادات خلال الفترة
١١,٦٩٦,٤٧٨	٢٢,٦٦٢,٠٥٩	١٤٦,٩٠٧,٤١٣	١١,٧٥٧	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	٢,٧٦٣,٠٠٧	٢٠٢٦
-	١,٣٩٨,٧٩٩	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
١١,٦٩٦,٤٧٨	٢٤,٠٦٠,٨٥٨	١٤٦,٩٠٧,٤١٣	١١,٧٥٧	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	٢,٧٦٣,٠٠٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٠,٠٣٧,٨٥١	١٤,٢٥٧,٤٧٦	١٦,٤٧٩,٤٥١	١١,٧٤٨	-	٢,٣٩٠,٢٥٣	مجمع الإهلاك
٢٧٥,٣٧٠	٢٧٦,٤٣٩	١,١٣٤,٤١١	-	-	١١٤,٥٢٠	في ١ يناير ٢٠٢٦
-	-	-	-	-	-	إهلاك الفترة
١٠,٣١٣,٢٢١	١٤,٥٣٣,٩١٥	١٧,٦١٣,٨٦٣	١١,٧٤٨	-	٢,٥٠٤,٧٧٣	الاستبعادات خلال الفترة
١,٣٨٣,٢٥٧	٩,٥٢٦,٩٤٣	١٢٩,٢٩٣,٥٥٠	٩	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	٢٥٨,٢٣٤	في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١,٦٥٨,٦٢٧	٨,٤٠٤,٥٨٣	١٣٠,٤٢٧,٩٦١	٩	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	٣٧٢,٧٥٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤- أصول ثابتة بالصافي

الإجمالي	أجهزة و معدات و اثاث	تأسيسات وتركيبات	أجهزة كمبيوتر	المراسي	تجهيزات الفتق العالم	التكليف المركزي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٦ يناير الاضافات خلال الفترة الاستبعادات خلال الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤٣١,٧٨٢,٦٧٤	١٦٤,١٠٠,٢٤٢	١,٤٦٣,٤٨٦	٥٢٢,٠٨١	١,٦٣٠,٠٧٧	٤٦,٥٥٣,٩٨٧	٨,١٦٦,١٤٦	
١,٩٠٢,٤١٧	٧٢,٤٥٠	-	١٤,٢٥٠	-	٤١٦,٩١٨	-	
(١,٠٧٣,٣٨٩)	-	-	-	(١,٠٧٣,٣٨٩)	-	-	
٤٣٢,٦١١,٧٠٢	١٦٤,١٧٢,٦٩٢	١,٤٦٣,٤٨٦	٥٣٦,٣٣١	٥٥٦,٦٨٨	٤٦,٩٧٠,٩٠٥	٨,١٦٦,١٤٦	
٨٧,٨٢٦,٦٣٦	١٩,٠٩١,٧٠٦	١,٤٤٤,٩٣٣	٣٤٤,٥٦٧	١,٢٣١,١٨٤	١٩,١٥٧,٩٥٦	٣,٣٧٩,٥٠٩	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦ إهلاك الفترة الاستبعادات خلال الفترة
٥,١٩٨,٥٤٠	٢,١٨٣,١٣٧	-	١٢,٠٢٩	٣,٥٢١	١,٠٠٦,٣٧٥	١٩٢,٧٣٨	
(٨٨٩,٢٣٦)	-	-	-	(٨٨٩,٢٣٦)	-	-	
٩٢,١٣٥,٩٤١	٢١,٢٧٤,٨٤٢	١,٤٤٤,٩٣٣	٣٥٦,٥٩٦	٣٤٥,٤٧٠	٢٠,١٦٤,٣٣١	٣,٥٧٢,٢٤٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣٤٠,٤٧٥,٧٥٧	١٤٢,٨٩٧,٨٥٠	١٨,٥٥٣	١٧٩,٧٣٥	٢١١,٢١٨	٢٦,٨٠٦,٥٧٤	٤,٥٩٣,٨٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣٤٣,٩٥٦,٠٣٤	١٤٥,٠٠٨,٥٣٧	١٨,٥٥٣	١٧٧,٥١٤	٢٩٨,٨٩٣	٢٧,٣٩٦,٠٣١	٤,٧٨٦,٦٣٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧١,١١٠	١٧٠,٠٠٠	المباني والانشاءات
٢,٢٠٦,٨٩٠	٢,١٣٢,١٥٠	إنفاق استثماري (د.م)
٢,٣٧٨,٠٠٠	٢,٣٠٢,١٥٠	

*قامت الشركة بتجنيب العوائد المهمشة عن القرض بحساب الإنفاق الاستثماري وفي المقابل بحساب الأرصدة الدائنة تحت التسوية وذلك خلال عامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ وفقا للبيان المجمع للبنك المركزي وفي ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ تم توقيع عقد تسوية للقرض مع البنك وبناء عليه تم تسوية العوائد المهمشة وإقفالها مع حساب أرصدة دائنة تحت التسوية

٦- الاعمال تحت التنفيذ

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٢٣٣,٧٤٨	٢٧,٢٣٣,٧٤٨	ارض ذهب
٥,٢٩٥,٥٠٢	٥,٢٩٥,٥٠٢	اعمال انشاء ورصف الطرق - مشروع ذهب
٣,٤٣٩,٨٥٢	٤,٣٨٦,٤٦٩	أعمال المحجر ذهب للمحاجر
٤,٥٠٥,١٧١	٤,٥٠٥,١٧١	اتعاب مكاتب استشارية- مشروع ذهب
١,٨٢٣,٣٦٩	١,٨٠٢,٣٦٩	مصروفات عمومية - مشروع ذهب
١,٤١٥,٥١١	١,٤١٥,٥١١	تمهيد الطريق الداخلى
١,٨٠٥,٠٩٩	١,٨٠٥,٠٩٩	تمهيد الطريق الساحلى
٥٠٦,٣٠٠	٥٠٦,٣٠٠	تمهيد الأرض
٤٦,٠٢٤,٥٥٢	٤٦,٩٥٠,١٦٩	

٧- مدينون وحسابات مدينة أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٨١٩	٦,٨١٩	فوائد مستحقة
٤,٠٠٦,٤٥٣	٤,١٩٩,٥٩٢	تامينات لدى الغير
٦٣٦,١٦٣	٣٦٩,٥٨٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٩٣,٨٣٦	١,١٥٣,٥٨٧	السلف والعهد
٢٥,٩٨٩,٢٧١	١٨,٠٦٩,٨٩٢	أخرى
١٥,٤٠٣,٠٣٩	١٥,٢٢٤,٨١٠	ضريبة القيمة المضافة
٤,٦٩١,١٢٣	٤,٤٤٨,٨٠٣	ضرائب الخصم من المنبع
١,١٨٧,٧٨٧	٨٠٥,٤٧٢	دفعات مقدمة
٧٧٣,٣٧٧	٦٣٥,٥٥٢	احلال و تجديد
٥٣,٤٨٧,٨٦٨	٤٤,٩١٤,١١٥	
		يخصم
(٣,١٦٨,١٢٨)	(٣,١٦٨,١٢٨)	الخسائر الإئتمانية المتوقعة فى قيمة المدينون
٥٠,٣١٩,٧٤٠	٤١,٧٤٥,٩٨٧	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

* يتضمن بند أخرى مبلغ ٢٥,٢٤٦,٩٩٧ قيمة دفعات للمقاولين لتطوير فنادق عائمة شركة الإيطالية وجارى تسويتها خلال الفترة القادمة.

* تتمثل حركة الخسائر الإنتمانية المتوقعة خسائر إنتمانية متوقعة فى قيمة المدينون كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المكون خلال العام	إنتفى الغرض منه	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,١٦٨,١٢٨	-	-	٣,١٦٨,١٢٨
٣,١٦٨,١٢٨	-	-	٣,١٦٨,١٢٨

٨- أصول محتفظ بها بغرض البيع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠

سهل حشيش للاستثمار السياحي

٩- النقدية بالصندوق ولدي البنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٣٧٠,٥٣٢	١٦,٥٠٠,٦٢٤	بنوك حسابات جارية
١,٩٤٦,٨٧٠	١,٩٤٦,٨٧٠	ودائع لاجل
٧٢,٥١٤	١٧٢,١٠٥	نقدية بالخرينة
٦٧,٣٨٩,٩١٦	١٨,٦١٩,٥٩٨	

* يتضمن بند الودائع قيمة ودیعة مرهونة كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنشآت السياحية من بنك مصر إيران والبالغ رصيده ١,١١١,١٢٠ فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ .

١٠- دائنون وحسابات دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٤٥٠,٨٠٧	١١,٩٥١,٥٦٩	مصرفات مستحقة
٤,٤٩٩,٢٥٢	٣,٨٩٩,٢٥٢	تأمينات للغير
١٣,٧٢٠,٤٢٤	١٤,٥٠٠,٧٣٧	مصلحة الضرائب
٢,٢٨٤,٥١٦	٢,٤٣٠,٨٩٥	تأمينات اجتماعية
٤٣,٢٥١,٥٥١	٤٢,٣٧٢,٧٨١	عملاء دفعات مقدمة
١٣٠,٤٩٦	١٣٠,٤٩٦	تأمين اعمال ٥ %
٤٣٢,٩٢٨	٤٣٢,٣٦٦	مساهمه تكافليه
١٧,٣٤٦,٩٨٨	٣٧,٧٧٦,٠٦٢	ارصدة دائنة أخرى
٩٨,١١٦,٩٦٢	١١٣,٤٩٤,١٥٩	

* يتضمن بند ارصدة دائنة اخرى مبلغ ٣٠,٠٦٣,٠٧٢ دفعة تحت شراء المركب العائم الليبرتي.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١١- مخصصات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٥٧٧,١٢١	٢٤,٢٠٢,١٦٧	مخصص مطالبات محتملة
٣,١١٢,٨٨٨	٣,٤١٣,٨٣١	مخصص نهاية الخدمة
٥٤,٤٦٤	٥٤,٤٦٤	مخصص الاحلال والتجديد
١,٥٥٦,٤٩٨	١,٥٥٦,٤٩٨	مخصص الكسر والتلف
<u>٢٩,٣٠٠,٩٧٠</u>	<u>٢٩,٢٢٦,٩٥٩</u>	

١٢- قروض طويلة الاجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥,٣٩٧,٩٥٨	٣٦,٢٢٧,٩٥٨	قرض بنك مصر ذهب سينا
<u>٨٥,٣٩٧,٩٥٨</u>	<u>٣٦,٢٢٧,٩٥٨</u>	

حصلت الشركة علي قرض طويل الاجل بحد اقصي ٧٦,٦٠٦,٠٠٠ متضمنة مبلغ ٦,٦٠٦,٠٠٠ قيمة العوائد المرسمة مقسم علي شرائح الاتي

- شريحة اولي : لتمويل الالات والمعدات وفقا لشروط مبادرة البنك المركزي المصري لتمويل الصناعة . علي الا يزيد المستخدم من الشريحة الاولي لتمويل الالات والمعدات عن ٣٣ مليون جنيه
- شريحة ثانية : لتمويل المتبقي من التكلفة الاستثمارية (انشاء وتجهيزات وخلافه) وعلي الا يزيد اجمالي المستخدم من الشريحة الاولي والثانية عن ٥٩ مليون جنيه .
- شريحة ثالثة : ١١ مليون جنيه (لتمويل راس المال العامل) .

وعلي ان يكون معدل العائد ٨٪ للشريحة الاولي والثالثة (طبقا لمبادرة البنك المركزي) ، ١,٥٪ + سعر الكرويدور اقراض للشريحة الثانية (شامل عمولة اقصي رصيد مدين) .

ومن المتفق عليه ان مدة القرض بحد اقصي ٥ سنوات و٩ أشهر من تاريخ اول سحب مع سريان باقي احكامه وشروطه الاخرى حتي تمام السداد من اصل وعائد وعمولات ومصروفات وخلافه .
يتم سداد القرض علي عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ٧,٦٦١,٠٠٠ جم بداية من ١ يناير ٢٠٢٢ و حتي ١ يوليو ٢٠٢٦ بخلاف العوائد والعمولات علي ان يكون القسط الاخير بقيمة المتبقي من الاصل والعوائد المرسمة.

- بناء على طلب الشركة وافق البنك على تعديل بعض شروط عقد القرض كما يلي:

*مد فترة السماح لتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بدلا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع رسملة الفوائد المحتسبة خلال فترة السماح من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

*أن يبدأ سداد أول قسط في ١ يناير ٢٠٢٣ وان يكون السداد على ١٠ أقساط نصف سنوية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٣ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٧ بخلاف العوائد والعمولات على أن يتضمن رصيد القرض الفوائد المرسمة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

*أن يصبح تاريخ إستحقاق القرض بعد الموافقة على مد فترة السماح ١ يوليو ٢٠٢٧.

*إعفاء الشركة من عوائد التأخير المحتسبة على الأقساط التي سوف يتم تاجيلها حتى تاريخ التوقيع على عقد تعديل القرض.

*في حالة تغير سعر الفائدة خلال فترة السماح يتم زيادة الحد المصرح به بقيمة فرق الفوائد حتى نهاية فترة السماح ورسملتها على أصل القرض.

*تقدمت الشركة بطلب للبنك لمد فترة السماح لتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ولتأجيل سداد الأقساط ل يتم سداد القسط الأول المستحق في ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١ يناير ٢٠٢٤ وبالتبعية باقي الأقساط مع رسملة الفوائد عن تلك الفترة على أصل القرض مع بقاء باقي شروط القرض كما هي.

وقد وافق البنك على طلب الشركة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٢٣

في شهر فبراير ٢٠٢٤ تم تحويل ملف الشركة لادارة الديون المتعثرة وتبع ذلك تجميد حساب الايرادات لدي البنك وفي مارس ٢٠٢٤ تم تفعيل الرهن لصالح بنك مصر

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تم التواصل مع الادارة المختصة من خلال اجتماعات ببنك مصر والاتفاق علي اعادة جدولة القرض مع اعادة النظر في سعر الفائدة المطبقة وجاري العرض بمعرفة ادارة البنك علي اللجنة المختصة لأعتماد ما تم الاتفاق عليه

وقد التزمت ادارة الشركة بما تم الاتفاق عليه وسداد اقساط حتي مارس ٢٠٢٥ وفي انتظار تفعيل الاتفاق بمعرفة اللجنة المختصة بالبنك. التزمت ادارة الشركة بما تم الاتفاق عليه وسداد الاقساط (مليون جم شهريا) حتى تاريخه. تم التواصل مجددا مع ادارة معالجة الديون ببنك مصر ومخاطبتهم لعرض امكانيه سداد القرض دفعة واحدة مبلغ (٩٠ مليون جم) واعفاء الشركة من باقى المديونية على ان يتم موافقتنا بمخالصه نهائية عن المديونية و اعتبار المبالغ المسددة جزء من مبلغ التسوية وذلك اعتبارا من تاريخ تقديم الطلب. وفى انتظار نتائج العرض على اللجنة المختصة.

صدرت موافقة من اللجنة المختصة بالبنك فى ١٥ سبتمبر ٢٠٢٥ اعترضت عليها الشركة ومجلس الاداره و المساهمين حيث تضمنت ان مهلة سداد الدفعة الاولى ٤٥ مليون جم ١٥ يوم من تاريخ الموافقة وكذلك لم تتضمن الموافقة امكانية السداد المعجل للجزء الثانى المتفق على تسسيطه . بناء عليه تم مخاطبة البنك لإعادة العرض

و صدرت الموافقة النهائية للجنة المختصة بالبنك فى ٢٨ اكتوبر ٢٠٢٥ بما يلى :

قبول سداد مبلغ ٩٠ مليون جم كتسوية نهائية للمديونية المستحقة كما يلى :

- (١) سداد ٤٥ مليون جم دفعة مقدمة
- (٢) تسسيط باقى المبلغ على ٢٤ شهر اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٧ اقساط شهرية متساوية بمعدل عائد ٢٠٪ على ان يكون القسط الاخير هو المتمم للمبلغ المستحق مع اعتبار الدفعات الشهرية المسددة عن الفترة من اغسطس إلى ديسمبر ٢٠٢٥ (مليون جم شهريا) جزء من التسوية .
- (٣) امكانية السداد المعجل للجزء المتفق على تسسيطه دون ايه اعباء اضافية .
- (٤) اعطاء مهلة سداد للشركة لتنفيذ الاتفاق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مع استمرار الشركة فى سداد الدفعات الشهرية (مليون جم شهريا) حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦
- (٥) تم موافقتنا بمسودة عقد التسوية بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٥ لمراجعته و التوقيع عليه متضمنا الشروط اعلاه و جارى مراجعته و عرضه على مجلس ادارة الشركة .
- (٦) تم توقيع عقد التسوية فى صورته النهائية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥
- (٧) تم سداد مبلغ ٤٧ مليون جم للبنك دفعة اولى من القرض وسداد قسط ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ مليون جم وقسط يناير ٢٠٢٦ بمبلغ ٢ مليون جم
- (٨) كما تم سداد اقساط فبراير ومارس وابريل ٢٠٢٦
- (٩) تم مخاطبة البنك (قطاع معالجة الديون) بطلب تخفيض معدل العائد على الجزء المتبقى من القرض ليكون ١٥٪ متناقص اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٦ مع امكانيه التخفيض لاحقا تبعا لقرارات البنك المركزى وكذلك اعفاء الشركة من العوائد المستحقة عن شهر يناير ٢٠٢٦

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .
- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٤٤,٢٦٥,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ٢,٨٨٥,٣٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .
- قررت الجمعية الفترة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠ توزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠٪ من رأس المال المصدر والمدفوع خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ جنيه موزعا على عدد ٣,٤٦٢,٣٦٠ سهم وتم القيد بالسجل التجارى بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٠ .
- قررت الجمعية الفترة العادية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيتها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجارى بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٠

قررت الجمعية الفترة العادية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ تعديل رأس مال الشركة المرخص به إلى ٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠ وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ موزع على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية موزعة كأتى:

عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المجموعه المصريه العقاريه
١,٥٦٠,٠٣٩	١٥,٦٠٠,٣٩٠	٩,٠١٪	تارجيت للاستثمار العقاري و التنمية و
٩١٢,٩٠٢	٩,١٢٩,٠٢٠	٥,٢٧٪	الاستصلاح الزراعى و التنمية السياحيه
٣,٨٨٩,٠٠٠	٣٨,٨٩٠,٠٠٠	٢٢,٤٦٪	ناهد سيد محمد عبد المعطي
١٠,٩٤٩,٨٥٩	١٠٩,٤٩٨,٥٩٠	٦٣,٢٥٪	اخرين
١٧,٣١١,٨٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٠٠٪	

١٤- احتياطات:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري
١٨,١٠٨,٠٥٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	إحتياطي قانوني
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	إحتياطي عام*
١٩,١٩١,١٥٦	١٩,١٩١,١٥٦	إحتياطي خاص**
٣٧,٤٧٧,٩٤٠	٣٧,٤٧٧,٩٤٠	

*إحتياطي عام:

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

**إحتياطي خاص:

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

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٥ - نصيب الشركة في ارباح تشغيل فندق رواد الواحات

أيرادات الفندق:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٦٤,٣٩٩	١,٨٥١,٢١٨	ايرادات الغرف
١,٢٥٩,٠٧٠	١,٦١١,٣٥١	ايرادات الاغذية و المشروبات
٥,٥٣٧	٢٦٣,٦١٩	ايرادات اخرى
<u>٢,٦٢٩,٠٠٩</u>	<u>٣,٧٢٦,١٨٨</u>	إجمالي إيرادات الفندق

تكلفة الفندق:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٥,٧٩٧	٦٨٩,٠٢٤	اجور تشغيل
٤١,٣٠٩	٣٩,٢٥٥	تكلفة الحجرات
٨٠٨,٣٠٤	٨٥٣,٨٥٩	تكلفة الاغذية و المشروبات
١٠٥,٢٠٧	٢٠٤,٥٤٤	مصرفات ادارية و عمومية
٣٤,٠١٥	١٩,٣٢٤	مصرفات صيانة
١٤٩,٩١١	٩١,٠٢٤	مصرفات الطاقة
١١١,٧٣٣	١٤٩,٥٩٠	مصرفات اخرى
<u>١,٦٤٦,٢٧٦</u>	<u>٢,٠٤٦,٦٢٠</u>	اجمالي المصروفات
<u>٩٨٢,٧٣٢</u>	<u>١,٦٧٩,٥٦٨</u>	نصيب الشركة المالكة من أرباح الفندق

١٦ - مصرفات إدارية و عمومية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٠٩,٣٩٧	٢,٩٥٥,٩٩٣	رواد السياحة المستقلة
١٤٢,٥٨٢	٢٤٨,٣٩٤	رواد ذهب للتنمية
٢,٣١٠,٥٢٥	٢,٨٣٧,٩١٢	ذهب سينا للتصنيع
٥٠٢,٦١٢	٨٦٦,٠٤٠	رواد الواحات
٦٨,٥٦٢	١٣١,١٠٧	الذهب لإستغلال المحاجر
٦٤١,١٩١	١,٠٨٤,٢٦٥	المصرية الايطالية
٢٤٩,٦٦٣	٣٧٠,٢٢٥	المصرية الاوربية
١٨٩,٧٨٤	٣٤٠,٣٣٣	مصر جلوبال
<u>٥,٧١١,٣١٦</u>	<u>٨,٨٣٤,٢٦٩</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧ - ادارته المخاطر المالية

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

١٧-١ خطر القيمة العادله لسعر الفائدة

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

١٧-٢ خطر الائتمان

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

١٧-٣ خطر العملات الاجنبيه

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

١٧-٤ خطر السيوله

- يتمثل خطر السيوله في خطر عدم وفاء الشركه لالتزامتها في تاريخ استحقاقها .
- ان منهج الشركه في إدارة السيولة هو التأكد - كلما امكن ذلك - من ان لديها دائما سيولة كافيه لمقابله التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجه بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعة الشركه. كما تتأكد الشركه من توافر النقديه الكافيه عند الطلب لمقابله مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحاده التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجه معقولة مثل الكوارث الطبيعیه.

١٨ - الموقف الضريبي

شركة رواد السياحة وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الارباح والخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل خلال العام للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

١٩- أحداث لاحق

- وفقا لقرار لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري الصادر في اجتماعها الذي عقد في ١٢ فبراير ٢٠٢٦ ، قررت اللجنة خفض سعري الإيداع والإقراض لليلة وحدة الصادر عن البنك المركزي المصري (CBE) ومعدل العملية الرئيسية بمقدار ١٠٠ نقطة أساس ليصبحا ١٩% و ٢٠% على التوالي. كما تم خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٠%.

تأثير حرب إيران

- بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ شهدت المنطقة تصعيدًا عسكريًا نتيجة اندلاع عمليات عسكرية مرتبطة بـ إيران وقد قامت إدارة الشركة بدراسة التأثيرات المحتملة لهذه التطورات على بيئة الأعمال والاقتصاد الإقليمي، وخاصة في مصر، والتي قد تشمل:
- تقلبات أسعار الطاقة والمواد الخام.
 - اضطرابات في سلاسل التوريد العالمية والإقليمية.
 - زيادة تكاليف الشحن والتأمين والنقل.
 - تقلبات محتملة في أسعار الصرف ومعدلات التضخم.
- وقد يؤثر ذلك على قدرة بعض الشركات على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية والمالية في المواعيد المحددة في حال استمرار هذه الظروف لفترة ممتدة.