

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 ٢٠٢٦/٦/٣٠ مرفق بها تقرير مراقب الحسابات أ/أحمد فؤاد الوطن ورد الشركة على الملاحظات.

مدير عام المراجعة

وعلاقات المستثمرين

عبد الرحمن بكر



تحريرا فى: ٢٠٢٦/٩/٧

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

شركة رواد السياحة "الرواد"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذلك قائمة الدخل المجمعة وقائمة الدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المرتبطة بها عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصا للسياسات المحاسبية وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة 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 الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة , و على فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ:

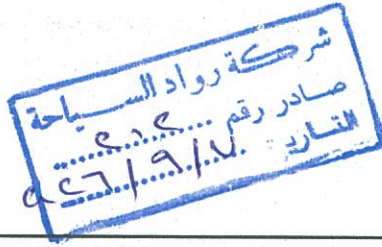
- لم تقم الشركة بإعداد دراسة اضمحلال لكافة استثماراتها في الشركات التابعة والشقيقة والمحتفظ بها بغرض البيع و الاصول الضريبية المؤجلة الأمر الذي أدى لعدم تحققنا من عدم وجود مؤشرات اضمحلال خاصة بتلك الارصدة .

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



القاهرة في : ٧ سبتمبر ٢٠٢٦
كود : ١٤٨



شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية

سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة

رأس المال المرخص ٨٦٥ مليون جنيه

رأس المال المصدر ١٧٣,١١٨ مليون جنيه

السيد الأستاذ/ أحمد فؤاد الوطن

مراقب الحسابات

تحية طيبة وبعد .،

الموضوع : رد الشركة على ملاحظات سيادتكم على القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

بالإشارة إلى تقرير سيادتكم على القوائم المالية المجمعة لشركة رواد السياحة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وبعد الدراسة نتشرف بعرض الآتي :-

الملاحظة :-

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 .

رد الشركة :-

جاري مخاطبة المكاتب المتخصصة لموافقاتنا 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

حذا / عيسى

تحريرا فى: ٢٠٢٦/٩/٧



شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٤٣,٩٥٦,٠٣٤	٣٤٦,٢٨١,٨٢٧	(٤)	أصول غير متداولة
٢,٣٠٢,١٥٠	٥٦٨,٥٣٣	(٥)	أصول ثابتة بالصافي
٣٤٦,٢٥٨,١٨٣	٣٤٦,٨٥٠,٣٥٩		مشتريات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول الغير متداولة
٤٦,٩٥٠,١٦٩	٤٤,٢٣٤,٨٠٩	(٦)	أصول متداولة
١٠,٢٩٣,٤٨٤	٧,٤٧٨,٦٧٩		الاعمال تحت التنفيذ
٦,١٦٩,٢٤٧	١٧,٧٩٢,٤٦١		المخزون
٤١,٧٤٥,٩٨٧	٥٠,٢٧١,٢٢٥	(٧)	العملاء وأوراق قبض
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	(٨)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٦٧,٣٨٩,٩١٦	١١,٧٦١,٩٨١	(٩)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٧٤,٨٩٨,٠٠٣	١٣٣,٨٨٨,٣٥٥		النقدية بالصندوق ولدي البنوك
٥٢١,١٥٦,١٨٦	٤٨٠,٧٣٨,٧١٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٣)	حقوق الملكية
٣٧,٤٧٧,٩٤٠	٣٧,٤٧٧,٩٤٠	(١٤)	راس المال المدفوع
(٧٨,٦٢٢,٩٦٢)	(٤٠,٩٢٥,٩٥٠)		احتياطات
٣٧,٦٩٧,٠١٢	(٨,٦٦٨,٨١١)		خسائر مرحلة
١٦٩,٦٦٩,٩٩٠	١٦١,٠٠١,١٧٩		(خسائر) / أرباح الفترة
١٠٠,٨٣٣,٦٧٦	١٠١,٩٢٢,٨١٦		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٢٧٠,٥٠٣,٦٦٧	٢٦٢,٩٢٣,٩٩٦		الحقوق الغير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٣,٣٤٧,٤٦٦	٥,٥٥٨,٢٧٩		الالتزامات الغير متداولة
٨٥,٣٩٧,٩٥٨	٣١,٨٩٧,٩٥٨	(١٢)	التزامات ضريبة مؤجلة
٨٨,٧٤٥,٤٢٤	٣٧,٤٥٦,٢٣٧		قروض طويلة الاجل
			إجمالي الالتزامات الغير متداولة
٢٩,٣٠٠,٩٧٠	٢٨,٨٤٦,٥٥٣	(١١)	التزامات متداولة
١,٧٨٧	-		مخصصات
٢٢٥,٢٦٣	١٤٣,٥١٣		التزامات عقود ايجار قصيرة الاجل
٣٣,٩٤١,٤٠٨	١٩,٢٧٨,٧٠٩		مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
٩٧,٤٠٥,٤٣٢	١٣٠,٩٧٩,٣٢٩	(١٠)	موردون واوراق دفع
١,٠٣٢,٢٣٤	١,١١٠,٣٧٧		دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٦١,٩٠٧,٠٩٤	١٨٠,٣٥٨,٤٨١		تسهيلات ائتمانية
٢٥٠,٦٥٢,٥١٨	٢١٧,٨١٤,٧١٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٢١,١٥٦,١٨٦	٤٨٠,٧٣٨,٧١٥		إجمالي الالتزامات
			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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

من ١ يناير ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	من ١ أبريل ٢٠٢٦ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢٦ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	من ١ أبريل ٢٠٢٦ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	ايضاح
١,٠٢٩,٢١٨ ٩٩,٤٩٧ ٣٨٧,٧٥٦ ٥٢,٧٨٦,٠٧٣ ٥٤,٣٠٢,٥٤٤	٢,٠١١,٩٥٠ ٢٦٧,٥٤١ ٨٣٨,٥٨٩ ٩٦,٢٧٨,٩٢٨ ٩٩,٣٩٧,٠٠٨	٦١٣,٣٩٥ ٧٧,٩٤٠ ١٩٩,٦٩٦ ٥٩,٢٥٣,٥٤٦ ٦٠,١٤٤,٥٧٦	٢,٢٩٢,٩٦٢ ١٩١,٢٣٥ ٤٧٤,٣٧١ ١١٤,٠٤٩,٢١٦ ١١٧,٠٠٧,٧٨٣	(١٥) نصيب الشركة في ارباح تشغيل فندق رواد الواحات عمولات تذاكر طيران ايرادات التشغيل أخرى ايرادات تشغل المصنع مجمّل الايرادات
١٨٤,٤٠١ (٨٥,٤٥٦) (٣٨,١٤٨,٥٤١) (١,٨٨١,٧٦٠) (٦٢٠,٤٧١) ١٣,٧٥٠,٧١٧	(١,٦٥٧,٧٣٦) (١٥٩,٣٥٩) (٧٠,٥٥٠,٦٤٧) (٣,٧٠٧,٢٤٦) (١,٢٧١,٧١٣) ٢٢,٠٥٠,٣٠٦	(٢,٣٧٩,٧١٠) (١٠٢,٤٣٣) (٤٨,٦٣٤,٨٤٥) (٢,٠٤٦,٤٩٩) (١٥١,٧٣٦) ٦,٨٢٩,٣٥٣	(٤,٩٧٥,٠١٦) (١٨٠,٥٦٠) (٩٢,٧٠٣,٩٣٥) (٣,٧٩٧,٤٢١) (٢٣٤,٠٢٤) ١٥,١١٦,٨٢٧	التكاليف تكلفة التشغيل تكلفة نشاط الطيران تكاليف تشغيل المصنع الاهلاكات (التشغيل) تكاليف النشاط مجمّل الربح
(٦,٧٤١,٩٦٦) (٨٥٠,٤٧٤) (٦٦١,٦٨٥) (١٧٣,٨٦٥) - (١١٥,٦٧٧) ٩٠٩,٤٤٣ (٥,٢٠٠) ٦,١١١,٢٩٣	(١٢,٤٥٣,٢٨٢) (٨٥٠,٤٧٤) (١,٣٢٣,٣٦٩) (٣٤٧,٧٣١) - (٢٥٠,٦٣٣) ١,٥٣٠,٦٠٣ (٥,٢٠٠) ٨,٣٥٠,٢٢١	(٨,٤٥٨,٠٠٦) (٤٨٨,٢٧٦) - (١٥٤,٠٤٠) - (١,٧٠٩,٩٨٥) ٩٦٣,٠١٨ - (٣,٠١٧,٩٣٦)	(١٧,٢٩٢,٢٧٥) (١,٠٢٥,٤٩٩) - (٣١٦,٥١٥) (١٨٤,١٥٣) (٣,٥٧٧,٩٠٣) ١,٧٩٣,٠٣٠ - (٥,٤٨٦,٤٨٨)	(١٦) مصروفات إدارية وعمومية مصروفات بيعية وتسويقية استهلاك اصول حق الانتفاع اهلاك اصول ثابتة (خسائر) رأسمالية مصروفات تمويلية ايرادات أخرى خسائر إئتمانية متوقعة الأرباح الناتجة من التشغيل
٣٣,٧١٨ (٥٩٣,٣١٨) ٥,٥٥١,٦٩٣	٨٤,١٨٠ (٥٨٧,٤٣١) ٧,٨٤٦,٩٦٩	(٦,٨٩٦) ١٩,٠١٣ (٣,٠٠٥,٨١٩)	٢٢٢,٥٥٠ (٢٨,٤٤٤) (٥,٢٩٢,٣٨٢)	فوائد دائنة فروق تقييم عمله صافي (الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب
(٦٦٨,٦٦٢) (٢,٥٠٨,٤٦٩) ٢,٣٧٤,٥٦٢ (٣٦٥,٧١٩) ٢,٧٤٠,٢٨٠ ٢,٣٧٤,٥٦٢	(٨٧٤,١٠٧) (٢,٤٧٥,٨٦٨) ٤,٤٩٦,٩٩٤ (١,٣٨٠,٢١٦) ٥,٨٧٧,٢١٠ ٤,٤٩٦,٩٩٤	(٣١,٨١٥) (١,٣٦٢,٢٧٠) (٤,٣٩٩,٩٠٥) (٤,٧٠٠,٠٥٩) ٣٠٠,١٥٣ (٤,٣٩٩,٩٠٦)	(٧٦,٤٧٢) (٢,٢١٠,٨١٦) (٧,٥٧٩,٦٧١) (٨,٦٦٨,٨١١) ١,٠٨٩,١٤٠ (٧,٥٧٩,٦٧١)	ضريبة الدخل الضريبة المؤجلة (خسائر) / أرباح الفترة نصيب مساهمي الشركة القابضة نصيب الحقوق غير المسيطرة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

من ١ يناير ٢٠٢٦	من ١ أبريل ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥	من ١ أبريل ٢٠٢٥
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٨,٦٦٨,٨١١)	(٤,٧٠٠,٠٥٩)	(١,٣٨٠,٢١٦)	(٣٦٥,٧١٩)
-	-	-	-
(٨,٦٦٨,٨١١)	(٤,٧٠٠,٠٥٩)	(١,٣٨٠,٢١٦)	(٣٦٥,٧١٩)

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 التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنية مصري	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧,٨٤٦,٩٦٩	(٥,٢٩٢,٣٨٢)		ارباح / (خسائر) الفترة للشركة القابضة
١٠,٠٧٦,٢٠٣	١٠,٦٦٩,٢٢١	(٤)	إهلاكات الأصول الثابتة
١,٣٢٣,٣٦٩	-	(٧)	استهلاك أصول حق الانتفاع
-	١٨٤,١٥٣	(٤)	ارباح رأسمالية
٥,٢٠٠	-		خسائر اضمحلال
١٩,٢٥١,٧٤١	٥,٥٦٠,٩٩٢		
(٦,١٨١,٨٩٧)	(١٤,٦١٨,٢٨٨)		التغير في الاصول المتداولة
١٠,٦٨٥,٥٤٤	١٨,٧٥٢,٩٧٥		التغير في الالتزامات المتداولة
(١٥٤,٦٠٨)	(٤٥٤,٤١٧)		المستخدم من المخصصات
٢٣,٦٠٠,٧٨٠	٩,٢٤١,٢٦٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٨,٢١٥,١٤٧)	(٩,٦٠٨,٨٦٨)	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(١,٨٣٦,٦٨٣)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٨,٢١٥,١٤٧)	(١١,٤٤٥,٥٥٢)		مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤,٠٩٧	٧٨,١٤٣		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,٥٤٨,٨٠٤)	(١,٧٨٧)	(٧)	التغير في التسهيلات البنكية
(٥,٩٨٣,٠٠٠)	(٥٣,٥٠٠,٠٠٠)		مسدد التزام عقود التأجير
(٧,٥٢٧,٧٠٧)	(٥٣,٤٢٣,٦٤٣)		المسدد من القروض طويله الاجل
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢,١٤٢,٠٧٤)	(٥٥,٦٢٧,٩٣٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٦,٢٢٦,٦٤٢	٦٧,٣٨٩,٩١٦		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤,٠٨٤,٥٦٧	١١,٧٦١,٩٨١		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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة رواد للسياحة "الرواد" شركة مساهمة مصرية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٤ بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٨٦ لسنة ١٩٩٤ طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣١٦٠ بتاريخ ١٧ أكتوبر ١٩٩٤

١-١ غرض الشركة :

- تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و 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 الزراعية و العقارية المتعلقة بغرض الشركة و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنية و دراسات الجدوي الاقتصادية و الإشراف الفني و الإداري و انشاء و اعداد و ادارته مراكز و معاهد التدريب اللازمه لهذا النشاط كما يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمال أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة والمشاركة في الشركات التي تزاوّل أعمالاً ونشاطات أخرى بخلاف النشاط السياحي .
- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري .
- مقر الشركة هو ٤ شارع عزيز اباظه - الزمالك - القاهرة - جمهورية مصر العربية .
- رئيس مجلس الإدارة المهندس / خالد محمود عبد اللطيف محجوب .
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٧ سبتمبر ٢٠٢٦

٢-١ الشركات التابعة للشركة ونسبة المساهمة :

اسم الشركة	نسبة المساهمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	البلد	طبيعة النشاط
- 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 نيلي 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 ٣٠ يونيو 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 السائحون 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 والجوى
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. تقوم بعمليات الاستثمار والترويج والتسويق وإدارة المشروعات السياحية بمناطق التنمية السياحية.
شركة دهب سينا للتصنيع ومواد البناء	%٤٤,٩٦	%٣٢,٥٠	مصر	تقوم الشركة بالعمل في مجال إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج مواد البناء بشكل عام وبصفة خاصة انتاج كافة انواع الجبس المعبأ ومشتقاته والشركة تصمم او تصنع الالات والمعدات الصناعية و خطوط الانتاج و ادارة التنفيذ او اعادة الهيكلة للمصانع.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

مصر	شركة	٥٠%
تقوم الشركة باستغلال المناجم والمحاجر ما عدا محاجر الرمل و الزلط ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجة من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاو ل 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 .	الذهب	
	لاستغلال	
	المحاجر	

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 وفقاً لمعايير المحاسبية 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 المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر علي كلاهما .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

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 اخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

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

٣- 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 المحاسبة 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.

لا يتضمن 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 مادى 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 .
التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي تؤدي الى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

فقد السيطرة

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 أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو 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 .

٢-٣ المعاملات بالعملات الاجنبية

يتم ترجمه المعاملات الاجنبية بعمله التعامل الخاصه بالشركه بسعر الصرف في تواريخ المعاملات .

و يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبعه النقديه بالعمله الاجنبية لعمله التعامل بسعر الصرف في تاريخ اعداد القوائم الماليه .

يتم ترجمه الاصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمه العادله .

يتم ترجمه الاصول و الالتزامات ذات الطبعه غير النقديه التي يتم قياسها بالتكلفه التاريخيه بالعمله الاجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعامله .

و بصفه عامه يتم الاعتراف بفروق العمله في الارباح او الخسائر .و باستثناء فروق العمله الناتجه من ترجمه ما يتم الاعتراف به بنود الدخل الشامل الاخر :

- الاستثمارات 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 كاداء 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 بداية عام المقارنه .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٤ الأصول الثابتة و الاهلاك

الاعتراف بالقياس :

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

- يتم الاعتراف بالأرباح و الخسائر الناتجه من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح و الخسائر .

التكاليف اللاحقه علي الاقتناء :

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

الاهلاك:

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

الانتاجي المقدر

نوع الاصل العمر

٥ - ٦ سنوات

وسائل نقل

٥٠ سنة

مبانى وعقارات

٨ - ١٠ سنوات

تاسيسات وتركيبات

٨ - ١٠ سنوات

أجهزة و معدات كهربائية

٥ - ١٠ سنوات

خيام ومفروشات وديكورات

١٠ سنوات

بدن السفينه

٥٠ سنة

المراسى

٨ سنوات

أجهزة تكييف

٥ - ٦ سنوات

أجهزة كمبيوتر وفاكس وشبكات تليفونات

٩٩ سنة

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 .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 وبالنسبة للأصول المالية ناقصاً أي مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة")، تشمل الفوائد المستحقة استهلاك تكاليف المعاملة المؤجلة عند الاعتراف الأولي وأي علاوة أو خصم إلى مبلغ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، لا يتم عرض إيرادات الفوائد المستحقة 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 وتوقعات الظروف المستقبلية.

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

تطبق الشركة نهجاً مبسطاً لاضمحلال قيمة الأصول المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 أيضًا جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصول أو (٢) تحويل مخاطر ومزايا ملكية الأصول بصورة جوهرية أو (٣) عدم تحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهرية بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولكن عدم الاحتفاظ بالسيطرة.

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

(هـ) الالتزامات المالية - فئات القياس

يتم تصنيف الالتزامات المالية على أنها تقاس لاحقًا بالتكلفة المستهلكة، وتتمثل في المقابل المادي المحتمل المعترف به من قبل المشتري في اندماج الأعمال والالتزامات المالية الأخرى المصنفة على هذا النحو عند الاعتراف الأولي (و) 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 أن واحد، دخلت الشركة أيضًا في ترتيبات لا تفي بشروط المقاصة ولكن لا تزال تسمح بالمقاصة في ظروف معينة، مثل الإفلاس أو إنهاء العقد.

٦-٣ النقدية و ما في حكمها

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية فان النقدي هو ما في حكمها تتضمن ارصده نقديه بالبنوك و الصندوق و الودائع لاجل و كذا ارصده البنوك سحب علي المكتشوف التي يتم سداده عند الطلب و التي تعد جزءا مكملًا لنظام ادارته الاموال بالشركه.

٧-٣ الاضمحلال

أ. الأصول المالية غير المشتقة :

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

• تتضمن الادله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :

- اخفاق او التأخر في سداد 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 العادله عن التكلفة .و تعتبر الشركه ان الانخفاض بنسبه ٢٠% هام و ان مده تسعه اشهر يعتبر مستمر .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 نسبيه بمفردها يتم تقييمها بالنسبه للاضمحلال منفردة و في حاله عدم وجود ادله علي اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعه بشأن اي اضمحلال في القيمه 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 القيمه . لاغراض التقييم المجمع للاصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهه معا .
- عند تقييم الاضمحلال علي المستوي المجمع للاصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخيه عن توقيتات استرداد الخساره الناجمه عن الاضمحلال و قيمه الخسائر المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصاديه و الائتمانيه الحاليه توضح ان الخسائر الفعاله من الارجح ان تكون اكثر او اقل من المتوقعه بالمؤشرات التاريخيه .
- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمه الدفترية للاصل و القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بسعر الفاندها لفعليه الاصولي الخاص بالاصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمه الخساره في الارباح او الخسائر و يتم تخفيض القيمه الدفترية للاصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .
- اذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخساره الناتجه عن اضمحلال قيمه الاصل فانه يتم اعدام القيمه ذات العلاقه .

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

الاصول الماليه المتاحه للبيع :

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول الماليه المتاحه للبيع باعاده تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر و المجمعه في احتياطي القيمه العادله و يعترف بها في الارباح او الخسائر يمثل مبلغ الخساره المجمعه المستبعد من حقوق المملكه 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 المملكه مبوب كمناح للبيع في الارباح و الخسائر .
- الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق المملكه :

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبه عنه بطريقه حقوق المملكه 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 الاستردادية .

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 للقيم الاستردادية 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 مستقله 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 .
- القيمه الاستردادية للاصل او الوحده المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمه الاستخداميه للاصل هي القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيم الزمنيه للنقد و المخاطر المحدد للاصل او وحده توليد النقد .
- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمه الدفترية للاصل او للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الارباح او الخسائر . و يتم توزيعها اولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحده بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحده .
- لا يتم عكس خساره الناجمه عن اضمحلال قيمة الشهره في فتره لاحقه . بالنسبه للاصول الاخرى يتم عكس خسائر الاضمحلال الي المدي الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك و الاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للاصل في السنوات السابقة .

٨-٣ المخصصات

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

٩-٣ موردون و دائنون و الارصده الدائنه الاخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الاخرى بالتكلفة .

١٠-٣ الايراد

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 للمشاة؛ 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 سلع 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.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 ينشأ فيه حق الشركة في تحصيل المبلغ.

١١-٣ المصروفات

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

١٢-٣ ضريبه الدخل

يتم الاعتراف بالضريبه الجاريه و بالضريبه المؤجله كإيراد أو كمصروف في ارباح أو خسائر الفتره فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبه من عمليه أو حدث يعترف به في نفس الفتره أو في فتره مختلفه – خارج الارباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الاخر أو ضمن حقوق المالكه مباشره أو 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 أو كمصروف في الفتره 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 الالتزامات الضريبه الا عند استيفاء شروط معينه .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الضريبة المؤجلة

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

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

٣-١٤ الاحتياطي القانوني

- طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الاساسي للشركه يتم تجنيب ٥٠% 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 ٥٠% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠% من راس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠% من راس المال المصدر).

٣-١٥ ربحيه السهم

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٦ المخزون

- يتم اثبات المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للالتزام و مصروفات البيع

٣-١٧ قائمة 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 الجارية 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 الشركة للنقدية كاحد مكونات بند النقدية و مافي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤- أصول ثابتة بالصافي

التكليف المركزي	المحركات والمولدات ومستأزماتها *	بن السقفية	مباني وعقارات	أراضى	سيارات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,١٦٦,١٤٦	١١,٦٩٦,٤٧٨	٢٢,٦٧٣,٨١٦	١٤٦,٩٠٧,٤١٣	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	٢,٧٦٣,٠٠٧
-	-	١,٣٩٨,٧٩٩	٦١,٩٦٠	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٨,١٦٦,١٤٦	١١,٦٩٦,٤٧٨	٢٤,٠٧٢,٦١٥	١٤٦,٩٦٩,٣٧٣	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	٢,٧٦٣,٠٠٧
٣,٣٧٩,٥٠٩	١٠,٣٧,٨٥١	١٤,٢٦٩,٢٢٤	١٦,٤٧٩,٤٥١	-	٢,٣٩٠,٢٥٣
٣٨٥,٤٧٥	٥٥٠,٧٤٠	٥٥٢,٨٧٨	٢,٢٧٢,٥٧٣	-	٢٢٠,٦٤٠
-	-	-	-	-	-
٣,٧٦٤,٩٨٥	١٠,٥٨٨,٥٩٢	١٤,٨٢٢,١٠٢	١٨,٧٥٢,٠٢٤	-	٢,٦١٠,٨٩٣
٤,٤٠١,١٦٢	١,١٠٧,٨٨٦	٩,٢٥٠,٥١٣	١٢٨,٢١٧,٣٤٩	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	١٥٢,١١٤
٤,٧٨٦,٦٣٧	١,٦٥٨,٦٢٧	٨,٤٠٤,٥٩٢	١٣٠,٤٢٧,٩٦١	٢٥,٣٠٥,٩٤٠	٣٧٢,٧٥٤

مجمع الإهلاك
في ١ يناير ٢٠٢٦
إهلاك الفترة
الاستبعادات خلال الفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤- أصول ثابتة بالصافي

الإجمالي	أجهزة و معدات و اثاث و خطوط الإنتاج	أجهزة كمبيوتر	المراسى	تجهيزات الفندق العالم	التكلفة
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠٢٦
٤٣١,٧٨٢,٦٧٤	١٦٤,١٠٠,٢٤٢	٥٢٢,٠٨١	١,٦٣٠,٠٧٧	٤٨٠,١٧,٤٧٤	الاضافات خلال الفترة
٩,٦٠٨,٨٦٨	١,٦٩١,٧٦٢	٩٣,٣٠٠	-	٦,٣٦٣,٠٤٧	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٣,٥٧٠,٣٠٠	٣,٥٧٠,٣٠٠	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
(١,٠٨٨,٣٨٩)	(١٥,٠٠٠)	-	(١,٠٧٣,٣٨٩)	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤٤٣,٨٧٣,٤٥٤	١٦٩,٣٤٧,٣٠٥	٦١٥,٣٨١	٥٥٦,٦٨٨	٥٤,٣٨٠,٥٢١	
٨٧,٨٢٦,٦٣٦	١٩,٠٩١,٧٠٦	٣٤٤,٥٦٧	١,٢٣١,١٨٤	٢٠,٦٠٢,٨٨٩	مجمع الإهلاك
١٠,٦٦٩,٢٢١	٤,٣٥١,٤٥١	٢٠,٠٩٣	٧,٠٤٣	٢,٣٠٨,٣٢٨	في ١ يناير ٢٠٢٦
(٩٠٤,٢٣٥)	(١٤,٩٩٩)	-	(٨٨٩,٢٣٦)	-	إهلاك الفترة
٩٧,٥٩١,٦٢٢	٢٣,٤٢٨,١٥٨	٣٦٤,٦٦١	٣٤٨,٩٩١	٢٢,٩١١,٢١٧	الإستبعادات خلال الفترة
٣٤٦,٢٨١,٨٢٧	١٤٥,٩١٩,١٤٧	٢٥٠,٧٢١	٢٠٧,٦٩٧	٣١,٤٦٩,٣٠٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٣٤٣,٩٥٦,٠٣٤	١٤٥,٠٠٨,٥٣٧	١٧٧,٥١٤	٣٩٨,٨٩٣	٢٧,٤١٤,٥٨٤	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
					صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٨,٣٨٣	١٧٠,٠٠٠	المباني والانشاءات
١٣٠,١٥٠	٢,١٣٢,١٥٠	إنفاق استثماري (د م)
٥٦٨,٥٣٣	٢,٣٠٢,١٥٠	

*قامت الشركة بتجنيب العوائد المهمشة عن القرض بحساب الانفاق الاستثماري وفي المقابل بحساب الأرصده 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٥٦٩,٦٢٣	٢٧,٢٣٣,٧٤٨	ارض ذهب
٥,٢٩٥,٥٠٢	٥,٢٩٥,٥٠٢	اعمال انشاء ورصف الطرق - مشروع ذهب
٢,٢٩٣,٢٣٥	٤,٣٨٦,٤٦٩	أعمال المحجر ذهب للمحاجر
٤,٥٠٥,١٧١	٤,٥٠٥,١٧١	اتعاب مكاتب استشارية- مشروع ذهب
١,٨٤٤,٣٦٩	١,٨٠٢,٣٦٩	مصرفوات 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
٤٤,٢٣٤,٨٠٩	٤٦,٩٥٠,١٦٩	

٧- مدينون وحسابات مدينة أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٥٧٦	٦,٨١٩	فوائد مستحقة
٤,٠١٠,١٧٦	٤,١٩٩,٥٩٢	تامينات لدى الغير
٤٠١,٥٣٥	٣٦٩,٥٨٧	مصرفوات مدفوعة مقدما
٧٤٦,٣١١	١,١٥٣,٥٨٧	السلف والعهد
٢٣,٩١٧,٤٢٠	١٨,٠٦٩,٨٩٢	أخرى
١٦,٧١٤,٣٠٥	١٥,٢٢٤,٨١٠	ضريبة القيمة المضافة
٥,٤٧٠,٠٠٤	٤,٤٤٨,٨٠٣	ضرائب الخصم من المنبع
١,٣٥٦,٠٠٠	٨٠٥,٤٧٢	دفعات مقدمة
٨١٧,٠٢٨	٦٣٥,٥٥٢	احلال و تجديد
٥٣,٤٣٩,٣٥٤	٤٤,٩١٤,١١٥	
		يخصم
(٣,١٦٨,١٢٨)	(٣,١٦٨,١٢٨)	الخسائر الإنتمانية المتوقعة فى قيمة المدينون
٥٠,٢٧١,٢٢٥	٤١,٧٤٥,٩٨٧	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

* يتضمن بند أخرى مبلغ ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ قيمة دفعات للمقاولين لتطوير فنادق عائمة شركة الإيطالية وجارى تسويتها خلال الفترة القادمة.

* تتمثل حركة الخسائر الإئتمانية المتوقعة خسائر إئتمانية متوقعة فى قيمة المدينون كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المكون خلال العام	إنتفى الغرض منه	٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٩,١٩٠,٢٥٤	٦٥,٣٧٠,٥٣٢
١,٩٤٦,٨٧٠	١,٩٤٦,٨٧٠
٦٢٤,٨٥٧	٧٢,٥١٤
١١,٧٦١,٩٨١	٦٧,٣٨٩,٩١٦

بنوك حسابات جارية
ودائع لاجل
نقدية بالخزينة

* يتضمن بند الودائع قيمة ودیعة مرهونة كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية من بنك مصر إيران والبالغ رصيده ١,١١١,١٢٠ فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ .

١٠- دائنون وحسابات دائنة أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٥٩٤,٠٨٤	١٦,٤٥٠,٨٠٧
٣,٨٩٩,٢٥٢	٤,٤٩٩,٢٥٢
١٤,٦١٩,٧٣٣	١٣,٠٠٨,٨٩٤
٢,٣٥٢,١٥٣	٢,٢٨٤,٥١٦
٥٨,٥٣١,١٦٦	٤٣,٢٥١,٥٥١
١٣٠,٤٩٦	١٣٠,٤٩٦
٤٢٨,٤٥٦	٤٣٢,٩٢٨
٣٨,٤٢٣,٩٨٩	١٧,٣٤٦,٩٨٨
١٣٠,٩٧٩,٣٢٩	٩٧,٤٠٥,٤٣٢

مصرفات مستحقة
تأمينات للغير
مصلحة الضرائب
تأمينات اجتماعية
عملاء دفعات مقدمة
تأمين اعمال ٥ %
مساهمه تكافليه
ارصدة دائنة أخرى

* 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
١١- مخصصات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٠٦٤,٠٧٣	٢٤,٥٧٧,١٢١	مخصص مطالبات محتملة
٣,١٧١,٥١٩	٣,١١٢,٨٨٨	مخصص نهاية الخدمة
٥٤,٤٦٤	٥٤,٤٦٤	مخصص الاحلال والتجديد
١,٥٥٦,٤٩٨	١,٥٥٦,٤٩٨	مخصص الكسر والتلف
<u>٢٨,٨٤٦,٥٥٣</u>	<u>٢٩,٣٠٠,٩٧٠</u>	

١٢- قروض طويلة الاجل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٨٩٧,٩٥٨	٨٥,٣٩٧,٩٥٨	قرض بنك مصر ذهب سينا
<u>٣١,٨٩٧,٩٥٨</u>	<u>٨٥,٣٩٧,٩٥٨</u>	

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

أ- شريحة اولي : لتمويل الالات والمعدات وفقا لشروط مبادرة البنك المركزي المصري لتمويل الصناعة علي الا يزيد المستخدم من الشريحة الاولى لتمويل الالات والمعدات عن ٣٣ مليون جنيه

ب- شريحة ثانية : لتمويل المتبقي من التكلفة الاستثمارية (انشاء وتجهيزات وخلافه) وعلي الا يزيد اجمالي المستخدم من الشريحة الاولى والثانية عن ٥٩ مليون جنيه

ج - شريحة ثالثة : ١١ مليون جنيه (لتمويل راس المال العامل)

وعلي ان يكون معدل العائد ٨% للشريحة الاولى 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 الاخري 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 المرسلة

- 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 رسلة 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 إعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٣ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٧ بخلاف العوائد والعمولات على أن يتضمن رصيد القرض الفوائد المرسلة 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 تأجيلها 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 ليتم سداد القسط الأول المستحق في ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١ يناير ٢٠٢٤ وبالتبعية باقي الأقساط مع رسلة الفوائد عن تلك الفترة على أصل القرض مع بقاء باقي شروط القرض كما هي

و قد 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
تم التواصل مع الإدارة المختصة من خلال اجتماعات بينك مصر والاتفاق علي إعادة جدولة القرض مع إعادة النظر في سعر الفائدة المطبقة وجاري العرض بمعرفة إدارة البنك علي اللجنة المختصة لأعتماد ما تم الاتفاق عليه
وقد التزمت إدارة الشركة بما تم الاتفاق عليه وسداد اقساط حتي مارس ٢٠٢٥ وفي انتظار تفعيل الاتفاق بمعرفة اللجنة المختصة بالبنك. التزمت إدارة الشركة بما تم الاتفاق عليه وسداد الاقساط (مليون جم شهريا) حتى تاريخه. تم التواصل مجددا مع إدارة معالجة الديون بينك 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.
وفي انتظار نتائج العرض على اللجنة المختصة.
صدرت موافقة من اللجنة المختصة بالبنك في 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 تسويلته .
بناء عليه تم مخاطبة البنك لإعادة العرض

- و صدرت الموافقة النهائية للجنة المختصة بالبنك في ٢٨ اكتوبر ٢٠٢٥ بما يلي :
- قبول سداد مبلغ ٩٠ مليون جم كتسوية نهائية للمديونية المستحقة كما يلي :
- (١) سداد ٤٥ مليون جم دفعة مقدمة
 - (٢) تقسيط 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 الي ديسمبر ٢٠٢٥ (مليون جم شهريا) جزء من التسوية .
 - (٣) امكانية السداد المعجل للجزء المتفق على تسويلته دون ايه اعباء اضافية .
 - (٤) اعطاء مهلة سداد للشركة لتنفيذ الاتفاق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مع استمرار الشركة فى سداد الدفعات الشهرية (مليون جم شهريا) حتى ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 خضما 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 غير العادية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجارى بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٠ .
- قررت الجمعية الفترة غير 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 تارجيت للأستثمار العقارى و التنمية و الاستصلاح الزراعى و التنمية السياحيه ناهد سيد محمد عبد المعطى اخرين
١,٥٦٠,٠٣٩	١٥,٦٠٠,٣٩٠	٩,٠١%	
٩١٢,٩٠٢	٩,١٢٩,٠٢٠	٥,٢٧%	
٣,٨٨٩,٠٠٠	٣٨,٨٩٠,٠٠٠	٢٢,٤٦%	
١٠,٩٤٩,٨٥٩	١٠٩,٤٩٨,٥٩٠	٦٣,٢٥%	
١٧,٣١١,٨٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٠٠%	

١٤- احتياطات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	إحتياطي قانونى إحتياطي عام* إحتياطي خاص**
١٨,١٠٨,٠٥٧	١٨,١٠٨,٠٥٧	
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	
١٩,١٩١,١٥٦	١٩,١٩١,١٥٦	
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٥ - نصيب الشركة في ارباح تشغيل فندق رواد الواحات

إيرادات الفندق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٣٥,٣٣٣	٣,٣٠٥,١٥٢	إيرادات الغرف
٣,١٢٥,٨٦٩	٢,٨٦٠,٦٩٠	إيرادات الاغذية و المشروبات
١٢٣,٨٢٦	٦٠,٨١١	إيرادات اخرى
<u>٦,١٨٥,٠٣٠</u>	<u>٦,٢٢٦,٦٥٤</u>	<u>إجمالي إيرادات الفندق</u>

تكلفة الفندق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٦,٣٨٢	١,٢٧٧,٥٠٥	اجور تشغيل
١٠٦,٨٤٧	٧١,٤٧٠	تكلفة الحجرات
١,٧٩٩,٥١٥	١,٤٨٧,٩٥٩	تكلفة الاغذية و المشروبات
٤٣٩,٤٤٠	٥٢٢,٦٠١	مصرفات ادارية و عمومية
٩٩,٩٢٠	٥٩,٧٠٥	مصرفات صيانة
٤١٠,١٠٨	٢٤٧,٢١٩	مصرفات الطاقة
-	٢٥٠,٩٩٧	احتياطي إحلال وتجديد
٢٦٠,٨٦٧	١٦,٢٣٦	مصرفات اخرى
٤,١٧٣,٠٧٩	٣,٩٣٣,٦٩٢	اجمالي المصروفات
<u>٢,٠١١,٩٥٠</u>	<u>٢,٢٩٢,٩٦٢</u>	<u>نصيب الشركة المالكة من ارباح الفندق</u>

١٦ - مصرفات إدارية وعمومية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٢٢٤,٥٢٠	٢,٩٥٥,٩٩٣	رواد السياحة المستقلة
٢٨٩,٦٠٠	٢٤٨,٣٩٤	رواد ذهب للتنمية
٤,٦٥٣,٦٥٣	٢,٨٣٧,٩١٢	ذهب سينا للتصنيع
١,٧٤٤,٠٧٧	٨٦٦,٠٤٠	رواد الواحات
١٦١,٦٢٧	١٣١,١٠٧	الذهب لإستغلال المحاجر
١,٤١٩,١٤٠	١,٠٨٤,٢٦٥	المصرية الايطالية
٥٥٦,٦٧٩	٣٧٠,٢٢٥	المصرية الاوربية
٤٠٣,٩٨٦	٣٤٠,٣٣٣	مصر جلوبال
<u>١٢,٤٥٣,٢٨٢</u>	<u>٨,٨٣٤,٢٦٩</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٧ - إدارة المخاطر المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول المالية (ارصده النقدي 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 القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي

١٧-١ خطر القيمة العادلة لسعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق و تعتمد استراتيجيه الشركة في ادارته استثماراتها علي تنوع مجالات الاستثمار لتوزيع المخاطر و عدم الاحتفاظ بكامل السيولة المتاحة كودائع

١٧-٢ خطر الائتمان

و يتمثل في عدم امكانه بعض العملاء سداد المديونييه المستحقه عليهم و تواجه الشركة 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 الشركة بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول و الالتزامات بالعمله الاجنبية و الشركة غير معرضه لخطر العملات الاجنبية حيث لا توجد عملات اجنبية في تاريخ المركز المالي .

١٧-٤ خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركه لالتزامتها في تاريخ استحقاقها .
- ان منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما امكن ذلك - من ان لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزامتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجه بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعة الشركة . كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

١٨ - الموقف الضريبي

شركة رواد السياحة وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويتمثل 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 الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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.