

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

## المحتويات

### الصفحة

٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٨ - ٣٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)  
(شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

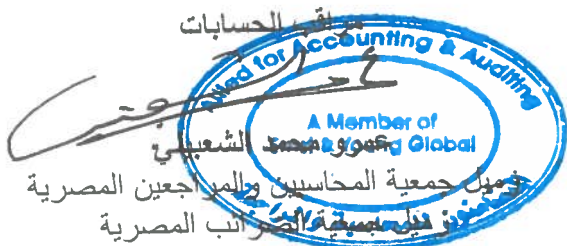
### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

### الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ١٨ اغسطس ٢٠١٩



مركز المحاسبة والتدقيق  
مجلس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
م.م (٩٣٦٥)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنية مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصرى	ايضاح	الاصول
			اصول غير متداولة
			اصول ثابتة
٨٣٣,٠٧٥,٧٢٦	٨٢٩,٥٠٧,٢٣٣	(٤)	مشتريات تحت التنفيذ
١٧٦,٣٩٩,١٧٨	٣٨٢,٥٢٤,٠٧١	(٥)	اصول استثمار عقاري
٢٩٤,٦١٩,٠٣٧	٢٩١,٢٩٠,٤٥١	(٦)	اصول غير ملموسة
٧٦٦,٢٢٦	١,٦٦٧,٨٦٩	(٧)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٥,٠٠١,٠٠٠	٥,٠٠١,٠٠٠	(٨)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٨٧٥,٩٨٠,٧٤٧	٩٤٤,٨٣٨,٨١٠	(٩)	اجمالي الاصول غير متداولة
٢,١٨٥,٨٤١,٩١٤	٢,٤٥٤,٨٢٩,٤٣٤		اصول متداولة
			اعمال تحت التنفيذ
٢,٦٠٤,٣٩٥,٤٨١	٢,٧١٨,٩٦٣,٧٧٢	(١٠)	مخزون
٢٩,٢٢٥,٨٤٤	٤٢,٤١٢,٨٨٠	(١١)	عملاء واوراق قبض
٦٤٤,٥٢١,٠٥١	٦٥٤,٧٠٢,٣٦٨	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١٢٢,٤٨٦,٤٣٨	١٢٤,٣٠٠,٢٤٦	(١٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥١٩,٢٠٥,٣٧٠	٥٤٠,١٩٣,٠٢١	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٢٥,٣٠٥,٧٣٤	٥٨٤,٨٢١,٩٤٧		اجمالي الاصول المتداولة
٤,٤٤٥,١٣٩,٩١٨	٤,٦٦٥,٣٩٤,٢٣٤		اجمالي الاصول
٦,٦٣٠,٩٨١,٨٣٢	٧,١٢٠,٢٢٣,٦٦٨		حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	(٢١)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٢٤٠,٥٩٦,٠١٩	٢٤٠,٣٥٩,٢٢٠	(٢٢)	احتياطي قانوني
٥٨,٨٨٦,٠١١	٥٨,٨٨٦,٠١١		احتياطي عام
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩		احتياطيات الاخرى
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣		ارباح مرحلة
٤٥١,٣٦٤,٠٥٤	٤٦٢,٢٤٦,٩٠١		اجمالي حقوق ملكية الشركة الام
١,٧٧٤,٤٦٢,٨٧٨	١,٧٨٥,١٠٨,٩٢٦		حقوق الاقلية
٢٥,٩١٧,٣٤٠	١٤,١١١,٠٤٣		اجمالي حقوق الملكية
١,٨٠٠,٣٨٠,٢١٨	١,٧٩٩,٢١٩,٩٦٩		الالتزامات
			التزامات غير متداولة
			قروض
٢٠٣,٦٩٤,٩٥٦	٢٥٠,١٣٧,٩٢٥	(٢٣)	دائنو شراء اراضى
٤٤٠,٨٠١,٠٤٦	٣٩٦,٤٢٢,٦٢٦	(١٧)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٨٧٥,٩٨٠,٧٤٧	٩٤٤,٨٣٨,٨١٠	(٢٤)	اوراق دفع طويلة الاجل
٢١,٧٣٤,٣١٧	٧٩,٠٩٥,٢٥٨	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٠,٣٥٦,٩١١	٣٦,٥٥٧,٦٤١	(٢٢)	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٥٨٢,٥٦٧,٩٧٧	١,٧٠٧,٠٥٢,٢٦٠		التزامات متداولة
			مخصصات
٦,٠٠١,٢٠٠	٦,٠٠١,٢٠٠	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
٦٢,٢١١,٠٠٨	٨٠,٥٣٧,٦٩٧	(١٦)	دائنو شراء اراضى
١٠٧,٥٢٣,٧٤٤	١٣٩,٥٦٢,٢٤٥	(١٧)	عملاء دفعات مقبلة
١,٤١٢,٨٨٣,٣٣٤	١,٥٢٥,٧٧٢,٩٠٧	(١٨)	موردون واوراق دفع
٤٢٢,٤٣٣,٨٥٥	٤٣٩,٧٤٧,٩٨٥	(١٩)	قروض
١١٠,٠٨٣,٦٩٧	١٦١,٠٢٣,٤٣٦	(٢٢)	ضرائب الدخل مستحقة
٣٢,٦٤٠,١٢٣	٢٣,٤٦١,٥١٩	(٢٣)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٤٩,٨٤٨,٢٨٧	٧٤,٣٥٩,٢١٠	(٣١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١,٠٤٤,٤٠٨,٣٨٩	١,١٦٣,٤٨٥,٢٤٠	(٢٠)	اجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٢٤٨,٠٣٣,١٣٧	٣,٦١٣,٩٥١,٤٣٩		اجمالي الالتزامات
٤,٨٣٠,٦٠١,٥١٤	٥,٣٢١,٠٠٣,٦٩٩		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٦,٦٣٠,٩٨١,٨٣٢	٧,١٢٠,٢٢٣,٦٦٨		

رئيس مجلس الإدارة  
هشام عرفات

رئيس القطاع المالي  
محمود الغيطاني

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

م.م. هاشم عرفات

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

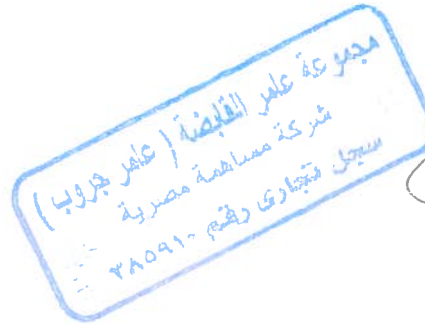
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاح	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
مجموع الأرباح	٢٩٦,٦٩٥,٩١١	٣٥٣,٩٤١,٩٠٠	١٥٤,١٣٢,٤٣١	٢١٦,٢٦٩,٧٩٧
مصفوفات بيعيه وتسويقية	(٨١,١٧٩,٦١٥)	(١٠٦,٨٩٩,٣١٧)	(٤٦,٠٠١,٨٦٢)	(٥٦,٩٩٢,٦٧٨)
مصفوفات عمومية وإدارية	(١١٧,٨٦٥,٥٣٠)	(١١٦,٤٥١,٩٦٠)	(٥٨,٧٦٦,٢٤٣)	(٥٩,٤٠٧,٢٠٢)
إيرادات أخرى	٧٨,٦٣٥,٠٦٦	٨٥,٦٧٨,٦٩٠	٥٠,١٣٦,٤٠٣	٤٤,٧٨٥,٥٨٣
مصفوفات تشغيل أخرى	(٦٧,٠٢٢,٤٠٧)	(٧٦,٩٢٨,٢٧٢)	(٢٩,٠٣٣,٨٤٨)	(٤٢,٧٢٨,٢٣٨)
أرباح التشغيل	١٠٩,٢٦٣,٤٢٥	١٣٩,٣٤١,٠٤١	٧٠,٤٦٦,٨٨١	١٠١,٩٢٧,٢٦٢
تكلفة التمويل	(٥٩,٢٢٧,٢٠٦)	(٦٣,٩٥٠,٩١٤)	(٢٥,٧٣٠,٧٩٥)	(٤٨,٩٩٨,٣٣١)
فروق تقييم عملات أجنبيه	(٤,٩٥٠,٥٥٨)	(٩٣٦,٩٢٧)	(٥,٨١٣,٢٦٧)	(١,٩٢٤,٠٨٥)
الأرباح قبل ضرائب الدخل	٤٥,٠٨٥,٦٦١	٧٤,٤٥٣,٢٠٠	٣٨,٩٢٢,٨١٩	٥١,٠٠٤,٨٤٦
ضريبة الدخل	(١٩,٦٦٢,٢٥٧)	(١٩,٣٧٢,٩٠٣)	(٨,٩٤٩,١٢٨)	(١٤,٨٠٧,٩٤٩)
أرباح الفترة	٢٥,٤٢٣,٤٠٤	٥٥,٠٨٠,٢٩٧	٢٩,٩٧٣,٦٩١	٣٦,١٩٦,٨٩٧
الربح يتم توزيعه على النحو التالي	٣٤,٠١٣,١٩٠	٥٩,٤٠٣,٢٥٢	٣٥,٩٠١,٥١٩	٣٩,٩١٨,٣٥٧
مساهمي الشركة الام	(٨,٥٨٩,٧٨٦)	(٤,٣٢٢,٩٥٥)	(٥,٩٢٧,٨٢٨)	(٣,٧٢١,٤٦٠)
حقوق الاقلية	٢٥,٤٢٣,٤٠٤	٥٥,٠٨٠,٢٩٧	٢٩,٩٧٣,٦٩١	٣٦,١٩٦,٨٩٧

رئيس مجلس الإدارة  
هشام عرفات

رئيس القطاع المالي  
محمود الغيطاني



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

السنة أشهر المنتهية	السنة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة اشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٥,٤٢٣,٤٠٤	٥٥,٠٨٠,٢٩٧	٢٩,٩٧٣,٦٩١	٣٦,١٩٦,٨٩٧
(٢٣٦,٧٩٩)	١,٦٠٨,٨٩٣	-	٨,٧٢٨,٥٥١
(٢٣٦,٧٩٩)	١,٦٠٨,٨٩٣	-	٨,٧٢٨,٥٥١
٢٥,١٨٦,٦٠٥	٥٦,٦٨٩,١٩٠	٢٩,٩٧٣,٦٩١	٤٤,٩٢٥,٤٤٨

ارباح الفترة  
الدخل الشامل الاخر  
فروق العملة الناتجة عن  
ترجمة العمليات الاجنبية  
اجمالي الدخل الشامل الاخر  
اجمالي الدخل الشامل عن  
الفترة

Mr. Ghazal

مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)  
شركة مساهمة مصرية  
سجل تجاري رقم ٢٨٥٩١٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	فروق العملة				ارباح مرحلة	احتياطات اخرى	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
	التأخر عن ترجمة العمليات الأجنبية	حقوق المساهمين الشركة الام	حقوق الاقلية	اجمالي						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢٤٠,٣٥٩,٧٢٠	١٨,٧٠٣,٣٤٥	٢٤٠,٥٩٦,٠١٩	١٨,٧٠٣,٣٤٥	٤٦٢,٧٤٦,٩٠١	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٢٠١٩
توزيعات ارباح عاملين و اعضاء مجلس الادارة الشركات التابعة	-	٣٤,٠١٣,١٩٠	-	٣٤,٠١٣,١٩٠	-	-	-	-	-	٢٠١٩
ارباح الفترة	-	(١٨,٧٠٣,٣٤٥)	-	(١٨,٧٠٣,٣٤٥)	-	-	-	-	-	٢٠١٩
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	(٢٣٦,٧٩٩)	-	(٢٣٦,٧٩٩)	-	(٤,٤٢٦,٩٩٨)	-	-	-	-	٢٠١٩
الضرائب على توزيعات الارباح	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩
تسويات على حقوق الاقلية	-	(٤,٤٢٦,٩٩٨)	-	(٤,٤٢٦,٩٩٨)	-	-	-	-	-	٢٠١٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٤٠,٣٥٩,٧٢٠	١٨,٧٨٥,١٠٨,٩٢٦	٢٤٠,٥٩٦,٠١٩	١٨,٧٨٥,١٠٨,٩٢٦	٤٦٢,٧٤٦,٩٠١	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٢٠١٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٣٨,٩٨٣,٣٦١	١,٧٩٦,٤١٠,٧٩٤	٢٣٨,٩٨٣,٣٦١	١,٧٩٦,٤١٠,٧٩٤	٤٨٣,٥٦١,٧٩١	٧,٩٧٦,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٠,٧٣٣,٨٤٨	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٢٠١٨
توزيعات ارباح الشركة القابضة	-	(٨٧,٣٣٧,٨٨١)	-	(٨٧,٣٣٧,٨٨١)	(٨٧,٣٣٧,٨٨١)	-	-	-	-	٢٠١٨
توزيعات ارباح عاملين و اعضاء مجلس الادارة	-	(١١,٣٠٩,٩٠٢)	-	(١١,٣٠٩,٩٠٢)	(١١,٣٠٩,٩٠٢)	-	-	-	-	٢٠١٨
ارباح الفترة	-	٥٩,٤٠٣,٧٥٢	-	٥٩,٤٠٣,٧٥٢	٥٩,٤٠٣,٧٥٢	-	-	-	-	٢٠١٨
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	١,٦٠٨,٨٩٣	-	١,٦٠٨,٨٩٣	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨
محول الى احتياطي قانوني	-	-	-	-	(٨,١٥٢,١٦٣)	-	-	٨,١٥٢,١٦٣	-	٢٠١٨
الضرائب على توزيعات الارباح	-	(٧,٢٨٢,٩٢٠)	-	(٧,٢٨٢,٩٢٠)	(٧,٢٨٢,٩٢٠)	-	-	-	-	٢٠١٨
تسويات على حقوق الاقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٤٠,٥٩٦,٢٥٤	١,٧٥٦,٤٩٢,٢٣٦	٢٤٠,٥٩٦,٢٥٤	١,٧٥٦,٤٩٢,٢٣٦	٤٣٣,٨٨٢,١٧٧	٧,٩٧٦,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٢٠١٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٤٠,٥٩٦,٢٥٤	١,٧٥٦,٤٩٢,٢٣٦	٢٤٠,٥٩٦,٢٥٤	١,٧٥٦,٤٩٢,٢٣٦	٤٣٣,٨٨٢,١٧٧	٧,٩٧٦,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٢٠١٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٤٠,٥٩٦,٢٥٤	١,٧٥٦,٤٩٢,٢٣٦	٢٤٠,٥٩٦,٢٥٤	١,٧٥٦,٤٩٢,٢٣٦	٤٣٣,٨٨٢,١٧٧	٧,٩٧٦,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٢٠١٦

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

## شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنية مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصرى	ايضاح	
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٧٤,٤٥٣,٢٠٠	٤٥,٠٨٥,٦٦١		صافى الأرباح قبل الضرائب
٢٤,٨٤٢,٥٧٤	٢٨,٥٩٦,٨٩٧	(٤)	اهلاكات الأصول الثابتة
٢,٥٧٧,٩٨١	٣,٣٢٨,٥٨٦	(٦)	اهلاك استثمار العقارى
٢٩,٥٧٥	٢٢٧,١٢٨	(٧)	اهلاك أصول غير ملموسة
٦٣,٩٥٠,٩١٤	٥٩,٢٢٧,٢٠٦		تكلفة التمويل
-	(٢,٠٤٧,٧٥٦)		أرباح بيع أصول ثابتة
١٦,٧٨١,٤٢٤	٤٥,٠٤٣,٣٥٥	(٥)	استبعادات من مشروعات تحت التنفيذ
٦٨٥,٩٥٤	-		خسائر بيع أصول ثابتة
٩٣٦,٩٢٧	٤,٩٥٠,٥٥٨		فروق تقييم عملات اجنبيه
١٨٤,٢٥٨,٥٤٩	١٨٤,٤١١,٦٣٥		<b>أرباح التشغيل قبل التغيير فى رأس المال العامل</b>
(٥٧٦,٨٨٩,٠٣٠)	(١١٤,٥٦٨,٢٩١)	(١٠)	التغيير فى الاعمال تحت التنفيذ
(١٠,٧٣٨,٥٨٣)	(١٣,١٨٧,٠٣٦)	(١١)	التغيير فى المخزون
(٤٦٣,٠٤٤,٠٦٠)	(١١,٩٩٥,١٢٥)	(١٢)	التغيير فى العملاء واوراق القبض
(١١٢,٢٦٦,٤٧٧)	(٢٠,٩٨٧,٦٥١)	(١٣)	التغيير فى المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٢٩٣,٦٦٠,٠٩٦	١٣٧,٤٠٠,٤٩٦	(١٨)	التغيير فى عملاء دفعات مقدمة
١٧٦,١٧٣,٨٨١	٧٤,٦٧٥,٠٧١	(١٩)	التغيير فى الموردين واوراق الدفع
(٤,٧٢٤,٤٤١)	(٦٨,٨٥٨,٠٦٣)	(٩)	التغيير فى ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات-قصيرة الاجل
٤,٧٢٤,٤٤١	٦٨,٨٥٨,٠٦٣	(٢٤)	التغيير فى ودائع مستحقة لمالكي الوحدات- طويلة الاجل
٦٧,٤٢٤,٥٣٤	٩٥,٩٤٦,٥٠٩	(٢٠)	التغيير فى المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
١٦,٩٤٨,٦٧٤	(٣,٢١٦,٥١١)		التغيير فى حقوق الاقلية
١,٦٠٨,٨٩٣	(٢٣٦,٧٩٩)		ترجمه كيان اجنبى
-	٧٢,٠٠٠	(١٥)	مخصصات
-	(٧٢,٠٠٠)	(١٥)	مستخدم من المخصصات
(٢٣,٦٤٨,٤١٣)	(٣٢,٦٤٠,١٣١)		ضرائب دخل مدفوعة
(٣٤٦,٥١١,٩٣٦)	٢٩٥,٦٠٢,١٦٧		<b>صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٢٢,٩٦٦,٠٠٦)	(٢٦,١٨٢,٦٣٥)	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٨٧,٤٥١	٣,٢٠١,٩٨٧		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٥٨,٠٦٥,٥٠٦)	(٢٥١,١٦٨,٢٤٨)	(٥)	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
(٧٢٣,٢٧٥)	(١,١٢٨,٧٧١)	(٧)	(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
(٨١,٦٦٧,٣٣٦)	(٢٧٥,٢٧٧,٦٦٧)		<b>صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٨٧,٣٣٧,٨٨١)	-		توزيعات ارباح مدفوعة / مستلمة
١١٤,٣٨٨,٩٩٤	١٩٣,١٦٦,١٨١		مقبوضات من قروض
(٦٣,٢٠٥,٨٥٨)	(٩٥,٧٨٣,٤٧٤)		(مدفوعات) سداد قروض
٤٦٨,١٠٢,١٨٢	(١٢,٣٣٩,٩١٩)	(١٧)	التغيير فى دانتو شراء اراضى
(٦٣,٩٥٠,٩١٤)	(٥٩,٢٢٧,٢٠٦)		تكلفة التمويل
٣٦٧,٩٩٦,٥٢٣	٢٥,٨١٥,٥٨٢		<b>صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</b>
(٩٣٦,٩٢٧)	(٤,٩٥٠,٥٥٨)		اثر التغيير فى اسعار الصرف
(٦١,١١٩,٦٧٦)	٤١,١٨٩,٥٢٤		<b>صافى التغيير فى النقدية وما فى حكمها - خلال الفترة</b>
٧١٣,٠٦١,١٣٢	٤٦٣,٠٩٤,٧٢٦		<b>النقدية وما فى حكمها - اول الفترة</b>
٦٥١,٩٤١,٤٥٦	٥٠٤,٢٨٤,٢٥٠	(١٤)	<b>النقدية وما فى حكمها اخر الفترة</b>

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .



## شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) في ١٦ ديسمبر ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ .

تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٣٨٥٩١٠ بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٠٧ .  
يتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.

تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٩ .

وفقاً لموافقة هيئة الرقابة المالية بخصوص مشروع التقسيم فإن الشركات الناتجة عن عملية التقسيم هي :

١ - شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - الشركة القاسمة (شركة مساهمة مصرية) قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بنفس الغرض الحالي للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها وتتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ١٩ شركة تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (التسويق العقاري ، استثمار عقاري، خدمات، مطاعم، مولات، تجارة، فنادق، طيران، سياحة ، إدارة أصول).

٢ - شركة مجموعة بورتو القابضة " بورتو جروب " - الشركة المنقسمة (شركة مساهمة مصرية) تم تأسيس شركة مساهمة مصرية قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وغرضها هو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها وتتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ١١ شركات تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (تطوير واستثمار عقاري، تعليم، تسويق ، إدارة مشاريع).

على ان تكون الشركات الناتجة عن التقسيم مملوكة لنفس مساهمي شركة مجموعة عامر القابضة في تاريخ الانقسام وبذات نسب الملكية ونفس عدد الأسهم المملوكة لكل مساهم قبل تنفيذ عملية التقسيم وقيد وتداول الشركات الناتجة عن التقسيم بالبورصة المصرية .

وبالتالي فإنه تم تنفيذ التقسيم بإصدار اسهم الشركة القاسمة بنفس عدد الأسهم قبل التقسيم مع تعديل القيمة الاسمية للسهم وذلك في ضوء ما يخصها من صافي أصول الشركة لتصبح عشرون قرشاً بدلاً من ثلاثون قرشاً، وإصدار اسهم الشركة المنقسمة بنفس عدد السهم وبقيمة اسمية تعبر عن الفرق بين القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة قبل التقسيم والقيمة الاسمية للسهم بعد التقسيم (أي بقيمة عشرة قروش للسهم) وذلك في ضوء ما يخص الشركة المنقسمة من صافي الأصول، بحيث يكون لكل مساهم في شركة مجموعة عامر في تاريخ تنفيذ التقسيم نفس عدد الأسهم في الشركة القاسمة والشركة المنقسمة، على ان يكون مجموع القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوي القيمة الاسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبند القوائم المالية، و دون اجراء أي اعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية.

بيان	مجموعة عامر القابضة (قبل الانقسام)	مجموعة عامر القابضة (بعد الانقسام) (الشركة القاسمة)	مجموعة بورتو القابضة (الشركة المنقسمة)
رأس المال	جنيه مصري ١,٣٦٧,٨٦٣,٣٩٢	جنيه مصري ٩١١,٩٠٨,٩٢٨	جنيه مصري ٤٥٥,٩٥٤,٤٦٤
عدد الأسهم	٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤	٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤	٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤
القيمة الاسمية للسهم	٠,٣	٠,٢	٠,١

### أسس التقسيم

وفقاً لخطة التقسيم والتقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم اجراء التقسيم بصورة افقيه عن طريق تقسيم اصول والتزامات وحقوق الملكية لشركة مجموعة عامر القابضة إلى شركة مجموعة عامر القابضة - الشركة القاسمة (شركة مساهمة مصرية) وشركة مجموعة بورتو(شركة مساهمة مصرية)- الشركة المنقسمة بالقيمة الدفترية في تاريخ التقسيم مع مراعاة انه لم يتم اجراء أي اعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية المتخذة اساسا لعملية التقسيم. وعلى ذلك فان التقسيم لكل بند من بنود الأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات سوف تسجل طبقاً لقيمتها الدفترية في دفاتر شركة مجموعة عامر القابضة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

وتم تنفيذ التقسيم بإصدار اسهم الشركة القاسمة بنفس عدد الأسهم قبل التقسيم مع تعديل القيمة الاسمية للسهم وذلك في ضوء ما يخصها من صافي اصول الشركة، واصدار اسهم الشركة المنقسمة بنفس عدد الأسهم وبقيمة اسمية تعبر عن الفرق بين القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة قبل التقسيم والقيمة الاسمية للسهم بعد التقسيم وذلك في ضوء ما يخص الشركة المنقسمة من صافي الأصول، بحيث يكون لكل مساهم في شركة مجموعة عامر القابضة في تاريخ تنفيذ التقسيم نفس عدد الأسهم في الشركة القاسمة والشركة المنقسمة، على ان يكون مجموع القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوي القيمة الاسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبنود القوائم المالية، و دون اجراء أي اعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية و جرى استكمال الإجراءات القانونية لأنفاذ التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار.

تمت الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ علي إصدار اسهم رأس مال المصدر لشركة مجموعة بورتو القابضة (الشركة المنقسمة) الناشئة عن انقسام شركة مجموعة عامر جروب - عامر جروب بمبلغ ٤٥٥,٩٥٤,٤٦٤ جنيه مصري لعدد ٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤ سهم بقيمة اسمية ١٠ قروش للسهم مسدد بالكامل وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة مجموعة عامر القابضة - عامر جروب المنعقدة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٥ . وبالإشارة الي موافقة لجنة تأسيس وترخيص الشركات المشكلة بالهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥ والمعتمد محضرها من السيد الأستاذ رئيس الهيئة علي منح الترخيص لشركة مجموعة بورتو القابضة (بورتو جروب) لمزاولة نشاط الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية في زيادة رؤوس أموالها طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية وتعديلاته والقرارات الصادرة تنفيذاً لهما وعلي ذلك فقد تم قيد الشركة بالسجل المعد لذلك بالهيئة تحت رقم (٧١٧) . وبالإشارة الي قرار لجنة القيد بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ والتي قررت قيد أسهم شركة مجموعة بورتو القابضة الناشئة عن انقسام شركة مجموعة عامر القابضة - عامر جروب في جداول قيد الأوراق المالية المصرية اعتباراً من ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ وذلك تنفيذاً للمادة ٦ والمادة ٢٤ من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية.

الأساس المستخدم في تقسيم وتخصيص الأصول والالتزامات بين الشركة القاسمة - شركة مجموعة عامر القابضة - والشركة المنقسمة - شركة بورتو القابضة- هو تخصيص الأصول والالتزامات إلى كل شركة من الشركتين وفقاً لعلاقة هذه البنود بالشركات التابعة لكل منهما والتي يتم نقلها إلى الشركة المنقسمة أو ابقائها في الشركة القاسمة استناداً على طبيعة نشاط كل منهما .

## شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي :

الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية	
			٢٠١٩	٢٠١٨
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٩٩,٩٧	%٩٩,٩٧
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	صناعات غذائية	مصر	%٩٩,٧٣	%٩٩,٧٣
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	%٩٩,٨٧	%٩٩,٨٧
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة بورتو إير (ش.م.م)	طيران جوى	مصر	%٩٨,٥٠	%٩٨,٥٠
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	تجارة	مصر	%٩٨,٥٠	%٩٨,٥٠
شركة العامر للمقاولات (عامركو) (ش.م.م)	مقاولات	مصر	%٧٠	%٧٠
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٧	%٩٧
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٧	%٩٧
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)*	تسويق	مصر	%٩٧	%٩٧
شركة بورتو هولدايز للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٤٤	%٤٤
شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.م.م)	مطاعم	السعودية	%٩٥	%٩٥
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩,٦٠	%٩٩,٦٠
شركة نادى بورتو للاستثمار الرياضى (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩	%٩٩
شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م)*	مطاعم	مصر	%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٨	%٩٨
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية	خدمات	مصر	%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠
شركة بورتو انترناشونال انفسمنت	استثمار عقارى	الامارات	%١٠٠	%١٠٠
شركة ادارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٨٠	%٨٠
شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٦٠	%٦٠

\* بناء علي التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم إعادة احتساب الاستثمار في الشركات التابعة عن طريق اجمالي حقوق الملكية وتم اعتماد القيمة الأقل طبقا لقواعد الحيطة والحذر وهو ما نتج عنه تخفيض الاستثمارات بمبلغ ١٢,٤٠٢,١١٥ جنيه من الاستثمار في الشركات التابعة وتم تخفيض ذلك المبلغ من الاحتياطيات وذلك في القوائم المالية الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونظرا لان احدي الشركات التي تم تخفيض استثماراتها ( بورتو للفنادق ) كان اجمالي حقوق الملكية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ هما ٥٦,٦١٩,٦٣٤ و ٣٦,١٢٥,٦٤٢ جنيها علي التوالي ولذلك تم إعادة تعليمة مبلغ الاستثمار المخفض في ( بورتو للفنادق ) بمبلغ ٤٨٥,٠٠٠ جنيها بنفس قيمة التخفيض

### ٢- التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

#### ١-٢ أسس الإعداد

##### إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم عرض القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري.

إن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية. ويتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. التغييرات في الافتراضات قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الدورية المجمعة في العام التي حدثت فيه تلك التغييرات و ترى إدارة الشركة أن تلك الافتراضات الأساسية مناسبة لها. المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الحكم أو التعقيد، أو المجالات التي تستلزم افتراضات وتقديرات هامة حول القوائم المالية الدورية المجمعة والتي تم إيضاها ضمن إيضاح (٣).

١-٢ أسس الإعداد (تابع)

قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة لشركة عامر جروب القابضة (عامر جروب) (ش.م.م) وشركاتها التابعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

قائمة الأرباح او الخسائر والتدفقات النقدية

تم عرض قائمة الدخل للمجموعة وفقاً لوظيفة المصروف.  
تم عرض التدفق النقدي من أنشطة التشغيل للمجموعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة.  
تم عرض التدفق النقدي لأنشطة الاستثمار و التمويل للمجموعة وفقاً للطريقة المباشرة.

٢-٢ أسس التجميع

أ. الشركات التابعة

الشركات التابعة (متضمنة الشركات للأغراض الخاصة) هي شركات تحت سيطرة المجموعة ، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات عندما يكون لها أكثر من نصف حقوق التصويت . يعتبر وجود وتأثير حق التصويت المحتمل أو القابل للتحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة ضوابط على شركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة. و يتم إنهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

المحاسبة عن الشركات المندمجة تحت معيار المحاسبة المصري رقم ٢٩ لا ينطبق على المجموعة إلا إذا تم الاستحواذ على تلك الشركات. يتم استخدام طريقة الشراء عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم احتساب تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بعملية الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن حقوق الأقلية.

يتم احتساب الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة و تسجيلها كشهرة أما في حالة أن تقل تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة المتقابلة بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة و كذا الخسائر غير المحققة. السياسات المحاسبية للشركات التابعة يتم تغييرها في حال أهمية ذلك لتتوافق مع سياسات المجموعة.

ب. المعاملات مع حقوق الأقلية

يتم تطبيق نفس سياسات المجموعة على حقوق الأقلية. و بالنسبة للمشتريات من حقوق الأقلية يتم تسجيل أية فروقات بين المبلغ المدفوع و حصة حقوق الأقلية ضمن حقوق الملكية كما يتم تسجيل أيضا مكاسب أو خسائر ناجمة عن التصرف لحقوق الأقلية في حقوق الملكية وبالتالي الاستحواذ علي حقوق الأقلية نتج عنه تسوية للأرباح المرحلة.

## ٣-٢ ملخص للسياسيات المحاسبية الهامة

### تحقق الإيراد

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق. يتم تخفيض الإيرادات بناء على المردودات المقدرة من العملاء ، الخصومات والبدلات الأخرى المماثلة. قبل الاعتراف بالإيراد يجب مقابلة خصائص الاعتراف التالية:

### بيع البضائع والوحدات

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات والوحدات عند تحقق الشروط التالية مجتمعة :

- أن يتم تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المبيعات إلى المشتري .
- عدم الاحتفاظ بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى الشركة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بعملية البيع بشكل دقيق.

### تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من بيع حقوق الاستخدام للوحدات الفندقية بنظام المشاركة في الوقت على مدار مدة العقد الموقع بهذا الخصوص وذلك باتباع طريقة القسط الثابت .

### تقديم خدمات الفنادق والمطاعم

يتم الاعتراف بإيراد الفنادق والمطاعم عند تقديم الخدمات.

### إيرادات الفوائد و توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

(شريطة أن يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة، و أن يتم قياس مبلغ العائد بشكل موثوق).

### أرباح الأسهم وإيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بأرباح الأسهم عندما يكون من حق المساهمين استلام مدفوعات. (بافتراض أنه من المتوقع تدفق منافع اقتصادية للمجموعة وقيمة الإيراد يمكن قياسها بدقة).

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عندما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة و أن مبلغ الإيراد يمكن قياسه بشكل موثوق. يتم احتساب إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي المطبق و هو معدل الخصم المتوقع للإيرادات النقدية من خلال العمر المتوقع للأصول المالية لهذا الأصل إلى صافي القيمة الدفترية في الاعتراف الأولي.

### إيراد الإيجار

تتم المحاسبة عن إيراد إيجار الإستثمارات باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار .

٤-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بالاستحواذ أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل . يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٥-٢ اعمال تحت التنفيذ

يتم تبويب اعمال تحت التنفيذ و التي تكون تحت الإنشاء أو جاهزة للبيع كاعمال تحت التنفيذ ويتم إثبات الاعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

تشتمل تكلفة الاعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي، البنية التحتية، الإنشاءات والمصروفات الأخرى ذات العلاقة مثل الأتعاب المهنية والاستشارية والتكاليف الهندسية التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الأصول جاهزة للاستخدام قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة.

تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بالإنشاءات يتم رأسملتها علي تكلفة الأصل.

٦-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم الإعراف بالأصول الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع والأصول الضريبية المرحلة غير المستخدمة وأيضاً الخسائر الضريبية غير المستخدمة للحد الذي يكون فيه من المحتمل بان يتوفر الربح الخاضع للضريبة والذي في مقابله يمكن إستخدام الفروقات القابلة للاستقطاع وأصول الضريبية المرحلة غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة.

يتم مراجعة القيمة الحالية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية و يتم تخفيضها للحد الذي يكون فيه ليس من المحتمل بان يتوفر ربح خاضع للضريبة كاف و متاح لأستخدام الأصل الضريبي المؤجل بشكل كلي أو جزئي.

٧-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و اى اضمحلال في قيمة الأصل.

ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي:

سنوات	
٥٠	مبانى
١٠	مراكب عائمة
١٠	آلات
٢	معدات
١٥-٥	سيارات
١٠	تلفريك
٥٠	ملاعب جولف
١٦-١٠	اثاث
١٠-٤	حاسب آلي

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالآلات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

لا يتم إهلاك الأراضي و المشروعات تحت التنفيذ. في تاريخ الاكتمال يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة أو كاستثمارات عقارية بناءً على نية الاستخدام.

٨-٢ إستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً والتي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة ، بإستثناء عندما يبوب الأستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) فإن الإستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة بالإضافة إلى التغيرات فى حصة الشركة لصافى أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية) بعد خصم أى خسائر للإضمحلال . تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

٩-٢ الإستثمارات العقارية

يتم قياس الإستثمارات والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أولاً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي تظهر الإستثمارات بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأى اضمحلال في القيمة.

## ١٠-٢ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

لا تخضع الأصول غير المالية التي ليس لها عمر افتراضي مثل الشهرة للإستهلاك ويتم فحصها كل سنة للتأكد من عدم انخفاض قيمتها. يتم مراجعة الأصول الخاضعة للإهلاك والاستهلاك للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير التغيرات في الظروف أو الأحداث إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. في حالة انخفاض القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادادية تثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل. القيمة الإسترادادية للأصل هي صافي قيمته البيعية ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإسترادادية أيهما أكبر. صافي القيمة البيعية هي القيمة التي يتوقع تحقيقها من بيع الأصل في الظروف الطبيعية ، والقيمة الأسترادادية هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل وسعر بيع الأصل عند الاستبعاد في آخر العمر الافتراضي. بغرض تقييم الإضمحلال ، يتم تجميع الأصول إلى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول. (الوحدة المولدة للنقد).

بالنسبة للأصول الغير المالية غير الشهرة التي تكبدت خسائر اضمحلال في السابق يتم عمل تقدير لقيمة الاضمحلال عند كل تاريخ ميزانية لإمكانية رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال.

## اضمحلال قيمة الأصول المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء تقييم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم إثبات خسارة الاضمحلال في قائمة الدخل. يحدد الاضمحلال في القيمة على النحو التالي:

بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة يمثل الاضمحلال في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس العائد الحالي السائد في السوق لأصل مشابه.

بالنسبة للأصول المثبتة بالتكلفة المستهلكة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي للأصل.

تتمثل الأصول المالية للشركة في العملاء وأوراق القبض والنقدية بالصدوق ولدى البنوك.

## ١١-٢ العملاء

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة بعد خصم أية مخصصات للمبالغ غير المحصلة. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود شك في تحصيل تلك المديونية. يتم شطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك أية فرصة لتحصيلها.

## ١٢-٢ أوراق القبض

تثبت أوراق القبض بالقيمة العادلة و يتم قياسها بصورة دورية باستخدام التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوم منها مخصصات الاضمحلال.



## ١٣-٢ المخزون

يتكون المخزون من أغذية ومشروبات، أدوات ، مواد خام ، أنتاج تحت التشغيل ، أثاث و وحدات متاحة للبيع ويتم تقييمه على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم قياس التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

تشمل تكلفة الإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكاليف الاقتراض.

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في العام التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة.

## ١٤-٢ مصروفات مدفوعة مقدما

تثبت أرصدة المصروفات المدفوعة مقدما بالقيمة الدفترية بعد خصم أية خسائر اضمحلال.

## ١٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف المبدئي بالأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر اضمحلال . يتم حساب الاستهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل. يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة والاستهلاك في نهاية كل فترة مالية ويتم المحاسبة عن الاختلاف في التقدير مستقبلياً. حقوق الامتياز سيتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت بناءً على شروط التعاقد (١٠ سنوات) من تاريخ بدء التشغيل.

## ١٦-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك الدائنة.

## ١٧-٢ مصروفات مستحقة و مدفوعات أخرى

يتم إثبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة. سواء التي تم استلام فواتيرها من المورد أم لا.

## ١٨-٢ داننو شراء أراضي

يتم إثبات داننو شراء أراضي بالقيمة العادلة على أن يتم إعادة قياس تلك الالتزامات في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام طريقة التكلفة المستهلكة و باستخدام سعر فائدة ساند.

يتم تسجيل داننو شراء أصول ثابتة بالقيمة السوقية للأرض المستلمة أو لقيمة مقارنة للقيمة السوقية للالتزام، أيهما أكثر وضوحاً للتحديد. إذا كانت القيمة العادلة للأرض أو للالتزام ليست قابلة للتحديد، يتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات باستخدام معدل الفائدة في السوق إلى خصم جميع المدفوعات في المستقبل. ويسجل الفرق بين القيمة الحالية والقيمة الاسمية للالتزام كخصم واستهلاك لمصروف الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

## ١٩-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيمة العادلة، مخصوماً منه تكاليف المعاملات المتكبدة. بعد الإدراج المبدئي يتم إثبات الاقتراض بالتكلفة المستهلكة. يتم الاعتراف في قائمة الدخل بأية فروق بين المتحصلات (مخصوماً منها تكلفة المعاملات) وقيمة الإلغاء باستخدام طريقة التكلفة المستهلكة.

٢٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

٢١-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة . وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، ويتم إدراج فروق العملة ضمن قائمة الدخل .

٢٢-٢ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح لمساهمي المجموعة كالتزام على المجموعة و يظهر ضمن القوائم المالية الدورية في العام التي تم الموافقة فيها على توزيع الأرباح.

٣ - المصادر الرئيسية للتقديرات والأحكام غير المؤكدة

١-٣ الأحكام

لا يوجد أمراً يتطلب من الإدارة حكماً مؤثراً خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٢-٣ التقديرات غير المؤكدة

ضريبة الدخل

بعض شركات المجموعة تخضع لضريبة الدخل . التقديرات الهامة مطلوبة عند تحديد قيمة مخصص ضرائب الدخل. و هناك بعض المعالجات المحاسبية لتحديد الضرائب الغير مؤكدة . تقوم المجموعة بتحديد الضرائب المتوقعة بناء على التوقعات الخاصة بالضرائب المستحقة. عندما تكون النتيجة النهائية للضريبة في هذه الحالات مختلفة عن القيم التي تم تسجيلها في البداية، فان هذه الخلافات لن تؤثر على أحكام ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في العام التي تم فيها.

٣-٣ العمر الافتراضي للأصول الثابتة

تقوم إدارة الشركة بتحديد العمر الافتراضي للأصول الثابتة لاحتمال معدلات الإهلاك. هذا التقدير يتم بعد النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار المتبقية للأصول بطريقة سنوية و إعادة تقييم الإهلاك المستقبلي وذلك بناء على اعتقاد الإدارة الخاص باختلاف العمر الإنتاجي للأصول عن التوقعات السابقة.

٤-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم إستحقاق التكلفة المتكبدة في نهاية كل عام للأعمال المنتهية و التي لم يصدر بها فواتير بناء علي شهادة فنية للأعمال التي تم الإنتهاء منها.

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - اصول ثابتة

التكلفة	اراضي جنية مصرية	مباني جنية مصرية	مركب عامية جنية مصرية	الات جنية مصرية	معدات جنية مصرية	سيارات جنية مصرية	تلفريك جنية مصرية	ملاعب الجولف جنية مصرية	اثاث جنية مصرية	حساب الى جنية مصرية	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠١٩	٤٤,٧٣٢,٦٣٠	٥٨١,٤٨٢,٦٩١	٢٤,٧٨٧,٦٦٨	١٣٠,٩٦٤,٧٣١	٤١,٥٥٢,٠٩٣	٢٠,٩٠٩,٨٩٦	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٤١,٣٥٥,٠٥٣	٢٦٥,١٩٥,٤١٨	٣٦,٤٢٠,٢٨٩	١,٢٥٦,٣٤٧,٣٢١
إحصاءات الفترة	-	-	٤,٩٨٥,٥٤٢	٦,٦٢٥,٩٠٠	٩٦٥,٠٥٣	٦٢٩,٨٠٠	-	-	١١,٠٤٧,٥٩٠	١,٩٢٨,٧٥٠	٢٦,١٨٢,٦٣٥
استيعادات الفترة	-	-	-	(٤٢٠,٩٩٣)	-	(٣٥,٠٠٠)	-	-	(١,٠٠٦,٩٥٥)	(٣٤,٢٦٥)	(١,٤٩٧,١٦٣)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٤,٧٣٢,٦٣٠	٥٨١,٤٨٢,٦٩١	٢٩,٧٧٣,٢١٠	١٢٧,٦٦٩,٦٣٨	٤٢,٥١٧,١٤٦	٢١,٥٠٤,٦٩٦	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٤١,٣٥٥,٠٥٣	٢٧٥,٢٢٦,٠٥٣	٣٨,٣١٤,٨٢٤	١,٢٨١,٠٣٢,٧٩٣
مجموع الاهلاك	-	-	-	(٩٥,١٠٩,٧٥٦)	(٣٤,٦٧٥,١٤٧)	(١٥,٧٢٤,٦١٩)	(٩,٦٥٢,٤١٩)	(٣٣,٨٢٨,١٢٢)	(١٣٠,٠١١,٥٦٨)	(٢٨,٨٨٤,٢٩٢)	(٤٢٣,٢٧١,٥٩٥)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	-	-	(٣٧٠,٦,٤٤٢)	(٨٧٥,٠٤٨)	(٧٧٢,٥٣٥)	(٦٨٩,٤٥٩)	(٢,٠٦٧,٧٥٣)	(١١,٧٥٤,٤٤٩)	(١,٦٢٨,٤٦٩)	(٢٨,٥٩٦,٨٩٧)
اهلاك الفترة	-	-	-	١,٠٢,٣٧٠	-	-	-	-	٢٢٣,٩٧٧	١٦,٥٨٥	٣٤٢,٩٣٢
استيعادات الفترة	-	-	-	(٩٨,٧١٣,٨٢٨)	(٣٥,٥٥٠,١٩٥)	(١٦,٤٩٧,١٥٤)	(١٠,٣٤١,٨٧٨)	(٣٥,٨٥٥,٨٧٥)	(١٤١,٥٤٢,٠٤٠)	(٣,٤٩٦,١٧٦)	(٤٥١,٥٢٥,٥٦٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	-	-	-	(١٥,٨٢٣,٥٣٤)	(١,٩٩٦,٩٥١)	(٥,٠٠٧,٥٤٢)	(٥٨,٦٠٣,٩٧٤)	(٥٤,٥٩,١٧٨)	١٣٣,٦٩٤,٠١٣	٧,٨١٨,٦٤٨	٨٢٩,٥٠٧,٢٣٣
صافي القيمة التقديرية	٤٤,٧٣٢,٦٣٠	٥٨١,٤٨٢,٦٩١	٢٩,٧٧٣,٢١٠	١٢٦,٦٦٤,٨٨٠	٤٠,٥٢٠,١٩٥	١٦,٠٠٧,١٥٤	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٤١,٣٥٥,٠٥٣	٢٤٤,١٧٢,٠٤٩	٣٨,٣١٤,٨٢٤	١,٢٨١,٠٣٢,٧٩٣
صافي القيمة التقديرية	٤٤,٧٣٢,٦٣٠	٥٨١,٤٨٢,٦٩١	٢٩,٧٧٣,٢١٠	١٢٦,٦٦٤,٨٨٠	٤٠,٥٢٠,١٩٥	١٦,٠٠٧,١٥٤	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٤١,٣٥٥,٠٥٣	٢٤٤,١٧٢,٠٤٩	٣٨,٣١٤,٨٢٤	١,٢٨١,٠٣٢,٧٩٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٤,٧٣٢,٦٣٠	٥٨١,٤٨٢,٦٩١	٢٩,٧٧٣,٢١٠	١٢٦,٦٦٤,٨٨٠	٤٠,٥٢٠,١٩٥	١٦,٠٠٧,١٥٤	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٤١,٣٥٥,٠٥٣	٢٤٤,١٧٢,٠٤٩	٣٨,٣١٤,٨٢٤	١,٢٨١,٠٣٢,٧٩٣

تم توزيع مصروف الاهلاك كالتالي :-

٢٠١٨ يونيو	٢٠١٩ يونيو
جنية مصرية	جنية مصرية
٤,٥٧٦,٣٠٤	٦,٢٠٤,١٦٢
٩,٦١٣,٩١٧	٩,٤٩٣,٢٩٥
١,٥٧٧,٢٦٨	٣,٥٠٩,٦٩٦
٢,٠٦٧,٧٥٣	٢,٠٦٧,٧٥٣
٥,٦٧٠,٠٩١	٥,٧٣٢,٢٤٩
٦,٠٣,٧٤٥	٦,٨٩,٤٥٩
٧٣٣,٤٤٦	٩٠٠,٢٨٣
٢٤,٨٤٢,٥٧٤	٢٨,٥٩٦,٨٩٧

تكلفة المبيعات

مصروفات عمومية وادارية (ايضاح ٢٦)

اصال تحت التنفيذ

مصروفات التشغيل الاخرى - اهلاك تلفريك (ايضاح ٢٨)

مصروفات التشغيل الاخرى - تكاليف تشغيل محلات

مصروفات التشغيل الاخرى - املاك ملاعب الجولف (ايضاح ٢٨)

عملاء اتحاد شاطئين

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصرية	التكلفة
١٧٦,٣٩٩,١٧٨	في ١ يناير ٢٠١٩
٢٥١,١٦٨,٢٤٨	اضافات
(٤٥,٠٤٣,٣٥٥)	استبعادات
<u>٣٨٢,٥٢٤,٠٧١</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

\* تتضمن الاستبعادات مبلغ ٤٤,٩١٨,٣٥٥ جنية مصري التي تم تحويلها الى تكلفة المبيعات لشركة بورتو فنادق التي تقابل ايرادات التايم شير التي تم اثباتها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنية مصرية	التكلفة
٥٧,٥٣٠,٠٧١	في ١ يناير ٢٠١٨
١٧٦,٤٥٥,٨٤١	اضافات
(١٩,٠٣٤,٦٣٤)	المحول اصول ثابتة
(٣٨,٥٥٢,١٠٠)	استبعادات
<u>١٧٦,٣٩٩,١٧٨</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

\* تتضمن الاستبعادات مبلغ ٣٤,٧١٩,٩٩٢ جنية مصري التي تم تحويلها الى تكلفة المبيعات والمصروفات التسويقية لشركة بورتو فنادق التي تقابل ايرادات التايم شير التي تم اثباتها

يتم تحليل مشروعات تحت التنفيذ كالاتي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	طبيعة المشروع	شركة تروبي-٢
جنية مصرية	جنية مصرية	وحدات سكنيه وفنادق	شركة تشيلز مصر
١,٦١٩,٥٣٦	١,٩١٦,٥٦٠	مطاعم	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية
١٤٩,٢٠٠	١٤٩,٢٠٠	مطاعم	شركة نيو تروبيكانا للمشروعات السياحية
١,٦٠١,٢٦٢	٢,٧٦٨,٣٧٦	مراكب عائمة	بورتو للفنادق
٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	وحدات سكنيه ومفروشات	عامر للتنمية السياحية
٩٧,٩١٦,٥٨٨	١٩٣,٣٩٥,٩٦٥	وحدات سكنيه وفنادق	شركة ادارة المطاعم الجديدة
٧٤,٨٤٠,٤٩٢	١٨٣,٨٦٨,٦٨٦	مطاعم	
٢٢,١٠٠	٣٠٠,٢٨٤		
<u>١٧٦,٣٩٩,١٧٨</u>	<u>٣٨٢,٥٢٤,٠٧١</u>		

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦ - أصول استثمار عقاري

الاجمالي	وحدات نادي الاجازات	وحدات نادي الاجازات	مول بورنو مطروح	مول الجولف	بورنو السخنة مول	مارينا مول	التكلفة
٣٤٤,٨٦٨,٤٣٠	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٩,٩٨٧,٨١٣	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٢٩,٢١٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	١ يناير ٢٠١٩
٣٤٤,٨٦٨,٤٣٠	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٩,٩٨٧,٨١٣	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٢٩,٢١٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٥٠,٢٤٩,٣٩٣)	(١٢,٧٨٧,٤٠١)	(١٢,٧٨٧,٤٠١)	(٨١٧,٨٩٨)	(٣,١٥٥,١٠٢)	(٢٨,٥٨٨,٩٠٢)	(٤,٩٠٠,٠٩٠)	١ يناير ٢٠١٩
(٣,٣٢٨,٥٨٦)	(٦٢١,٣٧٣)	(٦٢١,٣٧٣)	(٩٩,٨٧٨)	(١٦٥,٩٧٠)	(٢,٢٩٢,١٨٨)	(١٤٩,١٧٧)	الاهلاك المحمل على الفترة (ايضاح ٢٨)
(٥٣,٥٧٧,٩٧٩)	(١٣,٤٠٨,٧٧٤)	(١٣,٤٠٨,٧٧٤)	(٩١٧,٧٧٦)	(٣,٣٢١,٠٧٢)	(٣٠,٨٨١,٠٩٠)	(٥,٠٤٩,٢٦٧)	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٩١,٢٩٠,٤٥١	٦٠,٧٣٨,٢٩٨	٦٠,٧٣٨,٢٩٨	٩,٠٧٠,٠٣٧	١٣,٢٧٥,٩١٢	١٩٨,٣٣٧,٧٢٥	٩,٨٦٨,٤٧٩	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الاجمالي	وحدات نادي الاجازات	وحدات نادي الاجازات	مول بورنو مطروح	مول الجولف	بورنو السخنة مول	مارينا مول	التكلفة
٢٥٧,٧٩٨,١٧٦	٢١,٣٢٦,٨١٨	٢١,٣٢٦,٨١٨	٩,٩٨٧,٨١٣	١٦,٥٩٦,٩٨٤	١٩٤,٩٦٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	١ يناير ٢٠١٨
١٣,٠٥٠,٠٠٠	٢٨,٨٠٠,٠٠٠	٢٨,٨٠٠,٠٠٠	-	-	٣٤,٢٥٠,٠٠٠	-	محل من اعمال تحت التنفيذ (ايضاح ١)
٢٤,٠٢٠,٢٥٤	٢٤,٠٢٠,٢٥٤	٢٤,٠٢٠,٢٥٤	-	-	-	-	المحول من اصول ثابتة (ايضاح ٤)
٣٤٤,٨٦٨,٤٣٠	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٩,٩٨٧,٨١٣	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٢٩,٢١٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٣٨,٥٥٢,٢٤٧)	(٥,٩٩٥,٤٩٥)	(٥,٩٩٥,٤٩٥)	(٦١٨,١٤٢)	(٢,٨٢٣,١٦٢)	(٢٤,٥١٣,٧١٣)	(٤,٦٠١,٧٣٥)	١ يناير ٢٠١٨
(٥,٨١٢,١٨١)	(٩٠٦,٩٤١)	(٩٠٦,٩٤١)	(١٩٩,٧٥٦)	(٣٣١,٩٤٠)	(٤,٠٧٥,١٨٩)	(٢٩٨,٣٥٥)	الاهلاك المحمل على العام (ايضاح ٢٨)
(٥,٨٨٤,٩٦٥)	(٥,٨٨٤,٩٦٥)	(٥,٨٨٤,٩٦٥)	-	-	-	-	محول من اصول ثابتة (ايضاح ٤)
(٥٠,٢٤٩,٣٩٣)	(١٢,٧٨٧,٤٠١)	(١٢,٧٨٧,٤٠١)	(٨١٧,٨٩٨)	(٣,١٥٥,١٠٢)	(٢٨,٥٨٨,٩٠٢)	(٤,٩٠٠,٠٩٠)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٩٤,٦١٩,٠٣٧	٦١,٣٥٩,٦٧١	٦١,٣٥٩,٦٧١	٩,١٦٩,٩١٥	١٣,٤٤١,٨٨٢	٢٠٠,٦٢٩,٩١٣	١٠,٠١٧,٦٥٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٣٨,٣٧٥,١٣٨ جنيهه وتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات على اساس التقييم المستخدم بواسطة الشركة بالإضافة الى وحدات نادي الاجازات بمبلغ ٣٤٤,٣٩٥,٩٩٥ ٨٦,٩٩٥,٣٤٤ جنيهه مصري.

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- اصول غير ملموسة

تتمثل في رسوم الحصول علي امتياز مطاعم تشيليز وكذلك تكلفة شراء وتطبيق برامج ونظم الحاسب الالى (الساب) هذا حيث يتم إستهلاك رسوم الإمتياز عند الإفتتاح الفعلى للمطاعم فى حين يتم إستهلاك نظم وبرامج الحاسب الالى على مدار العمر المتوقع للإستفادة منها والبالغ من ٤-١٠ سنوات كما يلى:-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	
		التكلفة
١٤,٢٢٨,٤١٦	١٣,٥٠٥,١٤١	الرصيد فى اول الفترة / العام
١,١٢٨,٧٧١	٧٢٣,٢٧٥	الاضافات
١٥,٣٥٧,١٨٧	١٤,٢٢٨,٤١٦	الرصيد فى اخر الفترة / العام
		مجمع الاستهلاك
(١٣,٤٦٢,١٩٠)	(١٣,٢٦٣,٨٢٨)	الرصيد فى اول الفترة / العام
(٢٢٧,١٢٨)	(٩٨,٣٦٢)	استهلاك الفترة / العام (ايضاح ٢٦)
(١٣,٦٨٩,٣١٨)	(١٣,٤٦٢,١٩٠)	الرصيد فى اخر الفترة / العام
١,٦٦٧,٨٦٩	٧٦٦,٢٢٦	صافى القيمة الدفترية
		التكلفة
١٢,٣٩٤,١١٦	١١,٦٧٠,٨٤١	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
١,٨٣٤,٣٠٠	١,٨٣٤,٣٠٠	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
١٤,٢٢٨,٤١٦	١٣,٥٠٥,١٤١	الاضافات
-	٧٢٣,٢٧٥	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
١,١٢٨,٧٧١	-	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
١,١٢٨,٧٧١	٧٢٣,٢٧٥	اجمالى التكلفة
١٢,٣٩٤,١١٦	١٢,٣٩٤,١١٦	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
٢,٩٦٣,٠٧١	١,٨٣٤,٣٠٠	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
١٥,٣٥٧,١٨٧	١٤,٢٢٨,٤١٦	مجمع الاستهلاك
(١١,٧٦٩,٢٠٣)	(١١,٦٧٠,٨٤١)	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
(١,٦٩٢,٩٨٧)	(١,٦٩٢,٩٨٧)	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
(١٣,٤٦٢,١٩٠)	(١٣,٣٦٣,٨٢٨)	استهلاك الفترة / العام
(٨٥,٨١٥)	(٩٨,٣٦٢)	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
(١٤١,٣١٣)	-	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
(٢٢٧,١٢٨)	(٩٨,٣٦٢)	اجمالى مجمع الاهلاك
(١١,٨٥٥,٠١٨)	(١١,٧٦٩,٢٠٣)	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
(١,٨٣٤,٣٠٠)	(١,٦٩٢,٩٨٧)	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
(١٣,٦٨٩,٣١٨)	(١٣,٤٦٢,١٩٠)	صافى القيمة الدفترية
٥٣٩,٠٩٨	٦٢٤,٩١٣	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
١,١٢٨,٧٧١	١٤١,٣١٣	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
١,٦٦٧,٨٦٩	٧٦٦,٢٢٦	

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢,٤٨%	٤,٩٩٥,٠٠٠	٤,٩٩٥,٠٠٠	شركة العلمين للتعليم والتنمية
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو اكتوبر
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو نيو كايرو
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة ديليز للتسويق العقارى
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو اكتوبر
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو نيو كايرو
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة ديليز للتسويق العقارى
	<u>٥,٠٠١,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠١,٠٠٠</u>	

٩ - ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات

تمثل المبالغ المستلمة من مالكي الوحدات كضمان لتمويل أعمال الصيانة والأمن وغيرها من المصروفات الجارية المتعلقة بمشاريع بورتو مارينا، وجولف مارينا، بورتو السخنة ، وجولف السخنة .

١٠ - اعمال تحت التنفيذ

اراضى جنية مصرى	تكاليف الانشاءات جنية مصرى	تكاليف الاقتراض جنية مصرى	مصرفات التشغيل واخرى جنية مصرى	الاجمالي جنية مصرى	
١,٢٢٩,٣٦٠,٧٠٤	١,١٠٠,٣٠٠,٦٠٣	١٥,٨٧٧,٩٤٩	٢٥٨,٨٥٦,٢٢٥	٢,٦٠٤,٣٩٥,٤٨١	١ يناير ٢٠١٩
١,٦٣٨,٤٣٧	٣١٩,١٨٤,٢٤٠	-	٢٩,٦٢٨,٥٩٨	٣٥٠,٤٥١,٢٧٥	اضافات
(٧,٤٤٨,٩٢٧)	(٢٠٥,٤٨٤,١٣١)	(١,٠٩٢,٥٢٣)	(٢١,٨٥٧,٤٠٣)	(٢٣٥,٨٨٢,٩٨٤)	المحول الى تكلفة ايرادات
<u>١,٢٢٣,٥٥٠,٢١٤</u>	<u>١,٢١٤,٠٠٠,٧١٢</u>	<u>١٤,٧٨٥,٤٢٦</u>	<u>٢٦٦,٦٢٧,٤٢٠</u>	<u>٢,٧١٨,٩٦٣,٧٧٢</u>	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٧٠٤,٦٥٠,٣٨٦	١,٣٣٣,٣١٢,٥٨٢	٢٤,٩٠٤,١٥١	٢٤٤,٠٢٠,١٥٤	٢,٣٠٦,٨٨٧,٢٧٣	١ يناير ٢٠١٨
٥٦٥,٨٢٥,٧٦٨	٤٦٩,٦٣٣,٣٠٠	-	٧٥,٠٦٦,٥٣٦	١,١١٠,٥٢٥,٦٠٤	اضافات
(١,٨٩٩,٣٤٠)	(٥٥,٢٩٩,١٩٣)	(١,٤٥٥,٦٣٤)	(٤,٣٩٥,٨٣٣)	(٦٣,٠٥٠,٠٠٠)	المحول الى استثمار عقارى
(٢,٤٩٨,٢١١)	(١١٩,٩٢٨,٢٩٢)	(٢١٣,٣٤٥)	(١٢,١٦٥,٢٧٦)	(١٣٤,٨٠٥,١٢٤)	ايضاح (٦)
(٣٦,٧١٧,٨٩٩)	(٥٢٧,٤١٧,٧٩٤)	(٧,٣٥٧,٢٢٣)	(٤٣,٦٦٩,٣٥٦)	(٦١٥,١٦٢,٢٧٢)	المحول الى اصول ثابتة
<u>١,٢٢٩,٣٦٠,٧٠٤</u>	<u>١,١٠٠,٣٠٠,٦٠٣</u>	<u>١٥,٨٧٧,٩٤٩</u>	<u>٢٥٨,٨٥٦,٢٢٥</u>	<u>٢,٦٠٤,٣٩٥,٤٨١</u>	ايضاح (٤)
					المحول الى تكلفة ايرادات
					٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ - اعمال تحت التنفيذ (تابع)

يتم تحليل رصيد اعمال تحت التنفيذ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنية مصرى	جنية مصرى	بورتو السخنة
٢٧,٧٠٣,١٢٣	٢,٥١٤,٩١١	جولف بورتو السخنة
٢٩٢,٧٣٩,٧١٢	٢٦٢,٩٦٨,٠١٦	مشروع ساوث بيتش
٦٠,٨٥٢,٨٩٥	٧٤,٠٩٦,٧٣٦	بورتو مارينا
٣٠,٢٦٦,٢٤٤	١٧,٧٥٦,١٨٤	جولف بورتو مارينا
٦١,٠٥٠,٢٩١	٣٦,٠٧٠,٦٤٢	مشروعات اخرى
٣٣,١٥٠,١٧٠	٣٣,١٥٠,١٧٠	بورتو ريزيدانس
١٥,٧١١,٤٠٥	٢٠,٢٥١,٢٠٦	مشروع بورتو سعيد
٧٠٧,٠٦٩,٤٨٣	٩٢٥,٧٦٧,٢٩٠	مشروع بورتو مطروح
١٦٩,٣٩٤,٠٢٤	١٨٠,٤٧٤,٨٦٥	مشروع العالمين (جراولة)
٧٩,٩٤٠,٤٦٠	٨٣,٣٢٨,٧٢٢	الاراضى المطورة
٢٥٥,٨٦٧,٦٩١	٢٧٢,٦٨٠,٦٤٨	بورتو شرم الشيخ
٢٩٧,٩٨١,١٤٨	٢٢٦,٢٨٤,١١٦	مشروع التجمع الخامس
١٨,٠٩٨,٣٨٩	١٣,١٢٠,٤٠٣	مشروع بورتو الثورة
٥٥٤,٥٧٠,٤٤٦	٥٧٠,٤٩٩,٨٦٣	
<u>٢,٦٠٤,٣٩٥,٤٨١</u>	<u>٢,٧١٨,٩٦٣,٧٧٢</u>	

١١ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنية مصرى	جنية مصرى	مواد ومهمات
١١,٠٤٢,٣٤٧	١١,١١٥,٧٢٦	انتاج تحت التشغيل
٢,٤٤٦,٦٨٧	٣,٨٥٤,٧٣٧	اثاث بغرض البيع
٩٧٨,٨٧٣	٩٧٨,٨٧٣	مشروبات واغذية
٣,٢٩٤,٦٠٣	١٢,٩٩٥,٤٠٢	معدات ومستلزمات هندسيه
٨,١٢٢,١٢٢	١٠,٣١٦,٤٢٧	اصول متاحة للبيع
٣,٣٤١,٢١٢	٣,١٥١,٧١٥	
<u>٢٩,٢٢٥,٨٤٤</u>	<u>٤٢,٤١٢,٨٨٠</u>	

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنية مصرى	جنية مصرى	عملاء
٨٧,١٥٠,١٥٠	١٢٤,٥١٣,٣٩١	اوراق قبض
٥٥٧,٣٧٠,٩٠١	٥٣٠,١٨٨,٩٧٧	
<u>٦٤٤,٥٢١,٠٥١</u>	<u>٦٥٤,٧٠٢,٣٦٨</u>	



شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	مصروفات مدفوعة مقدمه
١٠١,٧٢٨,٣٨٢	١٠١,٣٧٤,٤٦٨	موردين ومقاولين دفعات مقدمه
٢١١,٩٣٦,٨٢٩	١٧٧,٨٧٧,٤٩٠	مستحق من محافظة مطروح (الإدارة العامة للاستثمار)
١٣,٧٠٨,٤٢٨	١٣,٧٠٨,٤٢٨	المستحق من اتحاد ملاك
٣٤,٧٠٥,٦٩٦	٤٠,٢٤٧,٥١٢	مصلحة الضرائب
٤,٢٤٩,٧٣٢	٤,٧٢٩,٦٠٦	تأمينات لدى الغير
٤٢,٧٦٨,٥٧٨	٣٥,٠٦٢,٩٠٢	ارصدة مدينة أخرى*
١٠٧,٤٨٧,٤٢٢	١٢٨,٧٤٤,٣٩٩	ارصدة مدينة مطوري أراضي
٢٣,٦٠٧,٩٥٤	١٧,٤٦٠,٥٦٥	
<u>٥٤٠,١٩٣,٠٢١</u>	<u>٥١٩,٢٠٥,٣٧٠</u>	

\* تشمل الارصدة المدينة الاخرى الالتزام المدين على شركة التطوير العقاري شارمنج شارم عن عقد تطوير ارض بورتو شارم بالاضافة الى خطابات الضمان الصادرة للغير وارصدة العلامة التجارية ١% المستحقة لصالح شركة بورتو انترناشونال ودفعات الاعمال لمشروع جنوة وارصدة المدينون المتنوعون ويتم تحليلها على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنية مصرى	تطوير عقارى شارمنج شارم
٢,٤٤٦,١٠٠	فوائد قروض
٥,٥٠٦,٣٥٩	خطابات ضمان
١١٠,٠٠٠	علامة تجارية ١%
٣٨,٣٧٩,٣١٥	دفعات اعمال مقدمة شركة جنوة
٤٢,٧١٨,٦٠٧	مدينون متنوعون
٥,١٧١,٢٠٧	ارصدة مدينة أخرى
١٣,١٥٥,٨٣٤	
<u>١٠٧,٤٨٧,٤٢٢</u>	

١٤ - نقدية بالبنوك وودي البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	ودائع لأجل
٢٢٦,٤٩٣,١١٣	٢٤٨,١٠٧,٦٠٩	بنوك حسابات جارية
٣٤٧,٤١٢,٠٠٩	٢٦٧,٣٦٣,٨٢٨	نقدية بالبنوك
١٠,٩١٦,٨٢٥	٩,٨٣٤,٢٩٧	النقدية بالبنوك وودي البنوك
٥٨٤,٨٢١,٩٤٧	٥٢٥,٣٠٥,٧٣٤	تسهيلات ائتمانية
(٨٠,٥٣٧,٦٩٧)	(٦٢,٢١١,٠٠٨)	النقدية وما فى حكمها
٥٠٤,٢٨٤,٢٥٠	٤٦٣,٠٩٤,٧٢٦	

تم تقييم ارصدة البنوك والنقدية بالعملات الاتية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٤٧٧,٢٦٥	١,٩٦٤,٦٩٤	درهم اماراتي
٢٣١,٩٨٣,٩٩٠	٣٣٨,٥٠٢,٩١٣	دولار أمريكي
١,٥١٩,٩٥٠	١٤,٥٦٧	يورو
٣,٧٢٠,٥١٨	٣,٢٨٤,٦٣٢	دينار كويتي
٣٤٢,٩٥٢,٤٤٥	١٧٩,١٢٣,٧٦٣	جنية مصرى
٢٣٤	٥٢٣	فرنك سويسرى
١,٠٣٠,٢٣٣	١,٢٠٨,١٠١	ريال سعودي
١,١٣٧,٣١٢	١,٢٠٦,٥٤١	جنية استرليني
<u>٥٨٤,٨٢١,٩٤٧</u>	<u>٥٢٥,٣٠٥,٧٣٤</u>	

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥ - مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٦,٠٠١,٢٠٠	٦,٠٠١,٢٠٠	مخصصات مطالبات*
٦,٠٠١,٢٠٠	٦,٠٠١,٢٠٠	
٣٠ يونيو ٢٠١٩		
جنية مصرى		
٦,٠٠١,٢٠٠		
٧٢,٠٠٠		
(٧٢,٠٠٠)		
٦,٠٠١,٢٠٠		
		في ١ يناير ٢٠١٩
		مكون خلال العام (ايضاح ٢٦)
		مستخدم خلال الفترة
		في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
جنية مصرى		
٦,٠٠٢,٣٧٩		
٢٦٧,٢٧٨		
(٢٦٨,٤٥٧)		
٦,٠٠١,٢٠٠		
		في ١ يناير ٢٠١٨
		مكون خلال العام (ايضاح ٢٦)
		مستخدم خلال العام
		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

\* يمثل قيمة مخصص مطالبات قيمة المخصص الضريبي المكون لتغطية فروق الفحص الضريبي للشركات الخاضعة للفحص الضريبي والذي يتم اقفاله بعد انتهاء عملية الفحص الضريبي للشركات الخاضعة لعملية الفحص.

١٦ - تسهيلات ائتمانية

تتضمن التسهيلات الائتمانية حساب جارى مدين والتي حصلت عليها الشركة من البنوك المحلية وذلك بسعر فائدة ٢ ٪ فوق سعر الخصم المعلن عن البنك المركزي المصري.

١٧ - دائنو شراء اراضى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢,٨٧٧,١٢٠	٢,٨٧٧,١٢٠	أقل من عام
٢٧,٧٣١,٦٤١	٢٧,٦٣٢,٨٥٥	مشروع الريزيدنس
٥٤,٢١٠,٠٠٠	٩٥,٦٢٨,٣٤٧	مشروع بورتو وجولف مارينا وجولف باى
-	١٣,٤٢٣,٩٢٣	مشروع بورتو سعيد
٢٢,٧٠٤,٩٨٣	-	مشروع جنوة
١٠٧,٥٢٣,٧٤٤	١٣٩,٥٦٢,٢٤٥	مشروع العالمين (جروالة)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٥,٧٤٥,١٦١	٣٨,٦١٨,٥٦٣	بين سنة وخمس سنوات
٣٢٥,٢٦٧,٥٠٠	٣٧٩,٤٧٧,٥٠٠	مشروع بورتو وجولف مارينا
٤٥,٤٠٩,٩٦٥	٢٢,٧٠٤,٩٨٣	مشروع بورتو سعيد
٣٩٦,٤٢٢,٦٢٦	٤٤٠,٨٠١,٠٤٦	مشروع العالمين (جروالة)

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

يتضمن رصيد عملاء دفعات مقدمه ارصدة تخص المساهمين الرئيسيين بمبلغ ٢٣,٩٥٩,٧٦٥ جنيه مصري.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٩٣٣,٥١٢,٥٧٥	٥٢٢,٧٦٩,٨٤٣	مشروع بورتو سعيد
٤٢,٦٧٣,٢٠٦	١٠١,٨٦٩,٢٢٥	مشروع مارينا
٧٥,١٥٧,٠٠٩	١٨٠,٢٨٠,١٠١	مشروع جولف مارينا
٧٠,٩٨٩,٤٩٦	٦٩,٧٤٩,٢٤٢	نادى اجازات بورتو
١,٣٤٩,٤١٣	٤,٠٣٨,٣١١	مشروع بورتو جولف باى
٩١٨,٠٤٨	١,٧١١,٧٦٤	مشروع بورتو ريزيدنس
١٦٠,٥٧٨,٧٣٦	٢٩٠,٦٩٢,٦١٥	مشروع بورتو وجولف السخنة وساوث بيتش
٤,٩٠٣,٢٧٠	٤١١,٣٠٠	مشروع بورتو وندر
٦٧,٤٤٠,٣٧٩	٤٧,٥٣٧,٤٧٩	مشروع بورتو مطروح
٦,٨٤٠,٨١٠	٨,٥٦٢,٥٨٤	مشروع برنامج بورتو أربع سبعات
٣,٥٨٣,٢٠٧	٩,٠٦٣,٠٨٤	مشروع التجمع الخامس
٣١,١٤٥,٠٢٨	٣٦,١٩٠,٠٩٠	مشروع بورتو شارم
١١٠,٧٥٢,٩٩٧	١٢٧,١٨٨,٩٩٦	مشروع برنامج الملكية الجزئية
٦,٣٧٨,٤٩٨	٤,٠٣١,٩٦١	مشروعات اخرى
٩,٥٥٠,٢٣٥	٨,٧٨٦,٧٣٩	مشروع برنامج بورتو مودز
<u>١,٥٢٥,٧٧٢,٩٠٧</u>	<u>١,٤١٢,٨٨٣,٣٣٤</u>	

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	
١,٤١٢,٨٨٣,٣٣٤	١,٣٧٣,٨٥٧,١٧٣	رصيد اول الفترة / العام
٦٩٣,٧٦٣,٣١٦	١,٣٨٥,٣٩٥,١٧٠	يضاف المبالغ المحصلة خلال الفترة / العام
(٥٨٠,٨٧٣,٧٤٣)	(١,٣٤٦,٣٦٩,٠٠٩)	يخصم وحدات مسلمة
<u>١,٥٢٥,٧٧٢,٩٠٧</u>	<u>١,٤١٢,٨٨٣,٣٣٤</u>	رصيد اخر الفترة / العام

١٩ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٣٩١,١٦٠,٣٢٨	٣٥٢,٦٥٧,٦٠٠	اقل من عام
٤٨,٥٨٧,٦٥٧	٦٩,٧٧٦,٢٥٥	موردون ومقاولون
<u>٤٣٩,٧٤٧,٩٨٥</u>	<u>٤٢٢,٤٣٣,٨٥٥</u>	اوراق دفع قصيرة الاجل
		بين سنة وخمس سنوات
<u>٧٩,٠٩٥,٢٥٨</u>	<u>٢١,٧٣٤,٣١٧</u>	اوراق دفع طويلة الاجل

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرية	جنية مصرية	مصروفات مستحقة
١٠٤,٥٠٣,٧١٣	٨٨,٤٩٦,١٠٣	عملاء - دفعات مقدمة
٣١,٢٠٠,٤٠١	١٤,٦٩٨,٨٣٠	تأمينات الغير ضمان اعمال
١٤٤,٧٠٣,٢٩٢	١٣٩,١٧٨,٥٠٨	تأمينات المقاولون
٩١,٠٥٦,٤٩٨	٧٩,٣٥١,١٤٦	دائنون متنوعون
٢٠,١٧٣,٨٢٤	١٨,١٦٢,٩٩٧	ايرادات مؤجل
٣٢٩,٥١٧,١٤٣	٢٨٨,٣٦٠,٤١٦	مصلحة الضرائب
٩٠,٩٤١,٥١٥	٦٤,٠٥٧,٣٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
٣,٥٥٣,٤٣٦	١,٥٥٦,٤٧١	ارصدة دائنة اخرى تطوير اراضى
٢٨٢,١٩٩,١٣٣	٣٠٣,٠٠٠,٩٩٠	دائنو توزيعات- العاملين والمساهمين
٧,٦٢٥,٤٢٧	-	ارصدة دائنة اخرى *
٥٨,٠١٠,٨٥٨	٤٧,٥٤٥,٥٨٣	
١,١٦٣,٤٨٥,٢٤٠	١,٠٤٤,٤٠٨,٣٨٩	

\* تشمل الارصدة الدائنة الاخرى الارصدة المستحقة لصالح صناديق العاملين بالمجموعة من رعايا صحية وتأمين على الحياة وصندوق زمالة وجزاءات وحساب امانات للغير ومستحقات العلامة التجارية لشركات المطاعم ومصروفات الاحلال والتجديد المستحقة وارصدة الدفعات المستحقة على الملاك والتي يتم تحليلها على النحو التالى:-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنية مصرية	مصروفات احلال وتجديد مستحقة
٧,٦٩٤,٥٩٢	صناديق عاملين
٣,٨٩٧,٠١٦	مستحقات علامة تجارية
٤,٨٠٦,٠٢٦	امانات للغير
١,٥٨٥,٥٤٠	ارصدة دفعات على الملاك
١٨,٨٤٩,٣٩٤	ارصدة دائنة اخرى
٢١,١٧٨,٢٩٠	
٥٨,٠١٠,٨٥٨	

٢١ - رأس المال

وفقاً لمخرجات عملية التقسيم الأفقي و علي التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار فان الشركات الناتجة عن عملية التقسيم واعادة الهيكلة هي :

١ - شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - الشركة القاسمة (شركة مساهمة مصرية) قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بنفس الغرض الحالي للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها وتتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ١٦ شركة تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (التسويق العقاري ، استثمار عقاري ، خدمات ، مطاعم ، مولات ، تجارة ، فنادق ، طيران ، سياحة ، إدارة أصول) .

٢ - شركة مجموعة بورتو القابضة " بورتو جروب " - الشركة المنقسمة (شركة مساهمة مصرية) سيتم تأسيس شركة مساهمة مصرية قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وغرضها هو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها تتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ٨ شركات تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (تطوير واستثمار عقاري ، تعليم ، تسويق ، إدارة مشاريع)

وقد تم الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ على إصدار أسهم رأس مال المصدر لشركة مجموعة بورتو القابضة - الشركة المنقسمة " بورتو جروب " وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة مجموعة عامر القابضة - الشركة القاسمة " عامر جروب " المنعقدة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٥ .

رأس مال شركة عامر القابضة - الشركة القاسمة (عامر جروب) ٩١١,٩٠٨,٩٢٩ جنية مصري (فقط تسعمائة واحد عشر مليون وتسعمائة وثمانية الف و تسعة وعشرون جنية)، مقسم على عدد ٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤ سهم عادي (فقط اربعة مليار وخمسمائة تسعة وخمسون مليون وخمسمائة اربعة واربعون الف وستمائة اربعة واربعين سهم)، بقيمة اسمية ٠,٢ جنية مصري للسهم (عشرون قرشاً).

وبناء علي اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٨ تم الموافقة والتصديق بالأجماع علي زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٩١,١٩٠,٨٩٣ جنية مصري ليصبح رأس مال الشركة ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢ جنية مصري (فقط مليار وثلاثة ملايين وتسعة وتسعون الف ومائة واثنين وعشرون جنية مصري)، مقسم على عدد ٥٠١٥٤٩٩١١٠ سهم عادي (فقط خمسة مليار وخمسة عشر مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون الف ومائة وعشرة سهم ) بقيمة اسمية ٠,٢ جنية مصري للسهم (عشرون قرشاً) عن طريق اصدار اسهم زيادة مجانية بواقع سهم لكل عشرة اسهم اصلية وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٨ تم التأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة .

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العمومية الغير عادية علي تعديل القيمة الاسمية للسهم من خلال جميع عدد ٥ اسهم من اسهم الشركة ليصبحوا سهم واحدا ليصبح رأس مال الشركة المصدر ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢ موزع علي عدد ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢ سهم قيمة السهم الواحد ١٠٠ قرش و زيادة رأس المال المرخص به من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيها الي ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيها ولقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك التعديل بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٨ وبتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بتقديم مستندات قيد الزيادة وتعديل القيمة الاسمية للسهم الي إدارة البورصة المصرية ولقد تم اعتماد التعديل والعمل به بداية من جلسة التداول بتاريخ ١٨ اكتوبر ٢٠١٨

ويتمثل هيكل المساهمين فيما يلي

عدد الاسهم	النسبة	القيمة	المساهم
٣٣٤,٤٣٨,٥٧٤	%٣٣,٣٤	٣٣٤,٤٣٨,٥٧٤	SOL GLOBAL HOLDING LIMITED
١٠٠,١٥٢,٦٧٦	%٩,٩٨	١٠٠,١٥٢,٦٧٦	AMER WAKF LTD
٢٢,٩٣٩,٥٩١	%٢,٢٩	٢٢,٩٣٩,٥٩١	محمد الامين رجب احمد جمعه
٧٥,١٧٩,٨٥٧	%٧,٤٩	٧٥,١٧٩,٨٥٧	LANTESS INTERNATIONAL LIMITED
٣٣,١٠٢,٢٨٠	%٣,٣٠	٣٣,١٠٢,٢٨٠	الأسهم المقابلة لشهادات GDR الإيداع الدولية
٢,١٣٦,٩٩٦	%٠,٢١	٢,١٣٦,٩٩٦	FINEBY ESTATES LIMITED
٤٣٥,١٤٩,٨٤٨	%٤٣,٣٨	٤٣٥,١٤٩,٨٤٨	التداول الحر
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	%١٠٠	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢ - القروض

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرية	جنية مصرية	اقل من عام
١٦١,٠٢٣,٤٣٦	١١٠,٠٨٣,٦٩٧	من سنة وخمس سنوات
٢٥٠,١٣٧,٩٢٥	٢٠٣,٦٩٤,٩٥٦	
٤١١,١٦١,٣٦١	٣١٣,٧٧٨,٦٥٣	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصرية	جنية مصرية	مرابحة اسلامية ١
٢٢,١٤١,٨٩١	٣٦,٦٧٧,٦٣٦	مرابحة اسلامية ٢
٥٦,٥٠٦,١٥٣	٣٠,٦٩٤,٤٢٧	مرابحة اسلامية ٣
٧٧,٥١٦,٥٢٠	٧٨,٢٢٨,٩٨٨	مرابحة اسلامية ٤
-	١,٣٦٦,٦٤٩	قرض ١
١١٧,٩١٤,٧٨٦	١٣٣,٢٩٤,٩٧٥	قرض ٢
١٣٧,٠٨٢,٠١١	٣٣,٥١٥,٩٧٨	
٤١١,١٦١,٣٦١	٣١٣,٧٧٨,٦٥٣	

مرابحة اسلامية ١

يتمثل هذا المبلغ في مجموعة من المرابحات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة دلمار للتنمية السياحية (شركه تابعه) من بنك البركه - مصر فرع محى الدين ابو العز وذلك خلال عام ٢٠٠٦ بمعدل عائد ١٢% سنويا وتم السحب حتى ٢٠٠٧/١٢ على ان يتم سداد تلك المرابحات خلال ٥ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ بالاضافة الى فترة سماح لمدة سنة وذلك على ١٠ اقساط نصف سنوية . وحيث تم تخفيض هذه التسهيلات بمقدار ما تم سداده من اقساط قد وافق البنك على زيادة المرابحات بمبلغ ٥٨ مليون حنيه مصري في ٢٠١٣ بمعدل عائد ١٢,٥% تسدد على اربع سنوات ٨ اقساط نصف سنوية . وتلك المرابحات صادرة بضمان اوراق تجاريه ورهن تجاري لجزء من معدات بعض المطاعم المملوكة للشركة بجولف مارينا وكذلك رهن المقومات الماديه والمعنويه القائمه لمشروع بورتو مارينا.

مرابحة اسلامية ٢

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من مجموعة من المرابحات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة تروبي ٢ للتنمية السياحية (شركة تابعه) من بنك البركه - مصر . فرع شبرا وذلك بمعدل عائد يتراوح ما بين ٩,٤٥% و ١٢% سنويا هذا ويتم سداد تلك المرابحات على اقساط تتراوح ما بين ٢٤ - ٣٦ قسط شهري وتلك المرابحات صادرة بضمان رهن تجاري من الدرجه الاولى وكذلك بضمان ايداع شيكات تحت التحصيل.

مرابحة اسلامية ٣

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من مجموعة من المرابحات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة دلمار للتنمية السياحية (شركة تابعه) من بنك البركه - مصر فرع شبرا وذلك بمعدل عائد قدرة ما بين ٩,٤٥% و ٩,٧٥% سنويا هذا ويتم سداد تلك المرابحات على اقساط تتراوح ما بين ٢٤ - ٣٦ قسط شهري .

مرابحه اسلاميه ٤

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من المرابحه الاسلاميه التي حصلت عليها شركة بورتو للفنادق (شركه تابعه) من بنك البركه - مصر فرع شبرا وذلك في ٢٠١٦/٥ بمعدل عائد ٦,٩٣% سنويا تسدد على ٣٦ قسط شهري و تلك المرابحة صادرة بضمان وديعة.

قرض ١

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من القروض التي حصلت عليها شركة توتال اف ام للادارة والخدمات (شركه تابعه) من البنك الكويتي الوطني بمعدل فائدة ١٦,٢٥% سنويا ويتم سداد تلك القروض على اقساط تتراوح ما بين ١٢ - ١٦ قسط ربع سنوي.

قرض ٢

حصلت شركة بورتو للفنادق (شركة تابعه) على قرض من بنك قطر الوطني الاهلي (QNP) بمعدل فائدة يتراوح بين ٦,٩٣% و ١٩% على اقساط شهرية وعددها ٣٦ قسط

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٣ - ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل في الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الحالية
٢٨,٧٠٣,٠٥٦	٢٣,٤٦١,٥١٩	ضريبة الدخل المؤجلة
(٩,٣٣٠,١٥٣)	(٣,٧٩٩,٢٦٢)	مصرفوف ضريبة الدخل
<u>١٩,٣٧٢,٩٠٣</u>	<u>١٩,٦٦٢,٢٥٧</u>	

تسويات سعر ضريبة الدخل الفعلي

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٧٥,٤٦١,٩٩١	٤٥,٠٨٥,٦٦١	ضرائب الدخل وفق معدل الضرائب ٢٥%
<u>١٧,٦٦٦,٣٨٢</u>	<u>١٣,٢٦٠,٦٧٨</u>	مصرفوفات غير قابلة للخصم وفروق دائمة أخرى
١٠,٦٣٩,٧٩٨	٤١,٢٩٣,٣٦٦	ضريبة الدخل وفقاً لسعر الضريبة الفعلي للضريبة
٨٦,١٠١,٧٨٩	٨٧,٣٨٧,٨٠٩	ضريبة الدخل
<u>١٩,٣٧٢,٩٠٣</u>	<u>١٩,٦٦٢,٢٥٧</u>	

تمثل المصروفات الغير القابلة للخصم والفروق الدائمة الأخرى المصروفات الغير مسموح بها والدخل المعفى من ضريبة الدخل.

قائمة الدخل		الميزانية		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك اصول ثابتة
(١٠,٦٠٠,٧٨٩)	(١٨,٣٤٩,١٠٤)	(٢٥١,١٦١,٢٢٥)	(٢٦٨,٩٥٣,٥٥٠)	الخسائر الضريبة المؤجلة
٥٢,٠٦٨,١٣٦	٣٥,٢٣٤,٧٤٣	٧١,٧٦٠,٣٩٥	١٠٦,٤٧٥,١٣٨	صافي ضرائب الدخل المؤجلة (التزام) اصل
<u>٤١,٤٦٧,٣٤٨</u>	<u>١٦,٨٨٥,٦٣٩</u>	<u>(١٧٩,٤٠٠,٨٣٠)</u>	<u>(١٦٢,٤٧٨,٤١٢)</u>	الضريبة المؤجلة
٩,٣٣٠,١٥٣	٣,٧٩٩,٢٦٦	(٤٠,٣٦٥,٩١١)	(٣٦,٥٥٧,٦٤١)	

٢٤ - ودائع مستحقة لمالكي الوحدات

تتمثل في المبالغ المستلمة من مالكي الوحدات لتمويل أعمال الصيانة والامن والتكاليف التشغيلية الأخرى لمشروع بورتو مارينا والجولف.

٢٥ - مصرفوفات بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجور ومرتبات
١٦,٧٥٩,٣٨٦	١٦,٧٢٨,٢٣٢	مصاريف سفر وانتقالات
٢,٩٢٣,٨٤٧	١,٧٨٩,٣٨٩	دعاية واعلان
٢٥,٤٦٥,٨٣٢	١٧,٧٦٤,٧٩٥	رسوم ورخص وغرامات
٣,٤١٩,٢٥٦	١,٣١١,٢٣٩	عمولة مبيعات
٣٦,٧١٣,٣٥٢	٢٢,٧٧١,٩٤٠	ايجارات وتجهيز معارض بيع
١١,٢٠٥,٣٦٠	١٠,٩٩١,٤٥٨	مستلزمات مكتبية
٤١١,٠٧٦	١٠٩,٦٧٩	تليفون وفاكس
١,٤١١,٥٠١	١,٩٠٦,٧٦٣	الترفيه والضيافة
٤,٦١٢,٢٧٣	٣,١٨٠,٨٤٦	ادوات مكتبية
٩٦١,٠١١	١,٦٤٥,٢٣٤	اخرى
٣,٠٠٦,٤٢٣	٢,٩٨٠,٠٤٠	
<u>١٠٦,٨٩٩,٣١٧</u>	<u>٨١,١٧٩,٦١٥</u>	

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٦ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنية مصرية	جنية مصرية	مرتبات
٤٧,٥٨٤,٥٦٢	٥٧,٥٥٢,٩٧٥	مصاريف سفر ورحلات عمل
٣٥٨,٦٣٤	١٣١,٩٩٤	ايجارات
٧٦٢,٤٠٩	٢,٢٥٨,٠٥٨	بدلات اعضاء مجلس الادارة
١٧٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	رسوم البورصة
٥٨٥,٨٤٧	٥٧٦,٠٢٥	اخرى
٢,٥٧٣,٢١١	٣,٧٦٠,٠٠٨	تبرعات
٥,٦٧٢,٩٤٧	٢٨٥,٦٠٧	اهلاكات
٩,٦٤٣,٥٤٢	٩,٥٧٩,١١٠	نقل وانتقالات وتاجير سيارات
٣,٦٧٥,٠٠٩	٢,٧٨٤,٥٠٨	علاقات عامة
٢,٠٣٧,٢٩٨	٢,٩٥٩,١٣١	مصاريف مكتبية
٢,٨٩٩,١٠٦	٢٢٦,٤٦٨	اتعاب استشارية
٦,٨٩١,٦١٢	٦,٣٥٣,٨٢٤	اضمحلال اصول تحت الانشاء
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	خسائر رأسمالية
٦٨٥,٩٥٤	-	ضرائب عقارية
٢,٢٠٣,٦٤٦	٩٩,٠٨٣	تليفون وفاكس
٢,٠٥٣,٥٨٩	١,٦٨٤,٩٢٦	رسوم ورخص وخدمات
١٢,٩١٠,٢٥٦	٥,٥٤٤,٨٠١	طباعة وادوات مكتبية
٦٠٣,٣٤٩	٧٢٢,٠٤٢	ضريبة قيمة مضافة مقابل الخدمة
٥١٨,٠٨٣	٥٨٨,٦٥٥	مصروفات وعقود نظافة
٩٣,٣٣٧	٢٩٨,٠٥٤	صيانة
١,٩٧٠,٧٦٦	٣,٩٥١,٧٧٢	مياه واناره وغاز
٤,٢٥٤,٢٢١	٣,٠٤٩,٧٩٨	تأمين
٦,٨٧٠,٠٨٧	٨,٤١٣,٨٦٧	مصاريف حاسب الى
٧١٠,٣٤٤	٥٥٧,٥٣٧	مصروفات تأسيس واقتنحات
٥٤٤,٣١٤	٣,٢٥٩,٧٣٠	رسم التأمين الشامل
-	١,٨٩٢,٨٨٧	عقود توظيف عمالة
-	٧٦٩,٠٠٩	مخصصات (ايضاح ١٥)
-	٧٢,٠٠٠	عقود امن وحراسة
٥٤,٨٣٧	١٤٨,٦٦١	
<u>١١٦,٤٥١,٩٦٠</u>	<u>١١٧,٨٦٥,٥٣٠</u>	



شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٧ - إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢,٠٦١,٨٦٨	٢,١٤٥,٠٤٣	فائض ١٢ % خدمة من المطاعم
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	إيرادات عقود رعاه
٦١٦,٧٨١	٦٢٤,٥٦٣	اتعاب ادارة مطاعم
-	٢,٠٤٧,٧٥٦	ارباح بيع اصول ثابتة
٥,٥٣٢,٠٣٨	٣,٧٥٣,٧١٨	ارباح بيع كهرباء
٤٣٥,١٦١	٢,٤٦٨,١٥٨	إيرادات الميناء
-	٦,٤٤٥,٥١٣	إيرادات فسخ تعاقدات
١,٤٩١,٥٦٥	٣,٧٧٩,٦٢٦	رسوم تجديد اشترك عضويات
٣٨,٧٢٨,٨٨٢	٢٦,٦٩١,٧٥٧	إيراد ايجار وتشغيل المراكز التجارية
١٩,٧٨٨,١٩٢	١٠,٤٦٢,٤٣٦	إيراد التنازل عن الوحدات
-	٥٥٠,٠٠٠	إيرادات حق انتفاع
١,٣٣٠,٥٨٩	٢,٧٩٢,٣٠١	إيرادات تأجير وتشطيب وحدات
٢,١٧٠,١٣٤	-	إيرادات تشغيل تليفريك
٣٢٠,٤٩٧	-	إيرادات تشغيل جراجات
٧,٨٤٤,١٥٢	٤,٦٥٥,٧١٨	عمولة امتياز علامات تجارية
٤,٠٥٨,٨٣١	١١,٠١٨,٤٧٧	إيرادات أخرى
<u>٨٥,٦٧٨,٦٩٠</u>	<u>٧٨,٦٣٥,٠٦٦</u>	

٢٨ - مصروفات تشغيل أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١١,٦٨٠,٠٩٣	١١,٢٩٨,٩٤٧	مصاريف تشغيل المراكز التجارية
٢,٣٥٣,٨٤١	-	تلفريك
٦١٩,١١١	-	تكلفة الجراج
١,٤٤٠,٢١٨	١,٥٦١,١١٣	خسارة ملاعب الجولف
١,١٦٧,٨٧٢	١,٠٣١,٨٤٩	مصروفات تشغيل الميناء
٢,٥٧٧,٩٨١	٣,٣٢٨,٥٨٦	اهلاك استثمارات عقارية ايضاح (٦)
٣٥,٧٤٧,٤٠٥	٢٥,٩٧٠,٢٢٢	تكاليف الصيانة
٢,٠٦٧,٧٥٣	٢,٠٦٧,٧٥٣	اهلاك - تلفريك ايضاح (٤)
٦٠٣,٧٤٥	٦٨٩,٤٥٩	اهلاك - ملاعب الجولف ايضاح (٤)
١٨,٦٧٠,٢٥٣	٢١,٠٧٤,٤٧٨	أخرى*
<u>٧٦,٩٢٨,٢٧٢</u>	<u>٦٧,٠٢٢,٤٠٧</u>	

\* يتضمن بند أخرى اهلاك مطاعم وفنادق بمبلغ ٥,٦٩٠,٩٢٣ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مقارن بمبلغ (٥,٦٢٨,٠٠٠ جنية مصري ٣٠ يونيو ٢٠١٨) ومصروفات تشغيل مطاعم ٢,٠٦٢,٧٦٤ بمبلغ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مقارن بمبلغ (٤,٣٠٧,٨١٤ جنية مصري ٣٠ يونيو ٢٠١٨) ومصروفات تشغيل وحدات التاييم شير بمبلغ ١٢,٥١٨,٤١٧ جنية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مقارن بمبلغ (٧,٥٦٠,٦٦٧ جنية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨)

٢٩ - الأرتباطات

الإرتباطات التعاقدية

أبرمت المجموعة عقدا مع شركة شارمنج شارم (ليست ذات علاقة) لتطوير اراضى شركة شارمنج شارم بشرم الشيخ محافظة سيناء ووفقا للعقد ستعمل المجموعة على تطوير الاراضى لمشروع بورتو شارم وبيع الوحدات المشيده وفى المقابل فان شركة شارمنج شارم سوف تتلقى ١٤% من قيمة الوحدات المباعة.

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ - الإلتزامات المحتملة

خطابات الضمان

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك المحلية لصالح الغير مبلغ ١١٠,٠٠٠ جنية مصري وبيانها كالتالى :

اسم المستفيد	المبلغ	البنك	النوع	الشركة
وزارة السياحة	١١٠,٠٠٠	العربى الافريقى الدولى	نهائى	دلمار للتنمية السياحيه

شيكات الضمان

يتضمن هذا البند قيمة شيك بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ جنية مصرى والذي صدر لشركة روبا للمقاولات .

٣١ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تم استبعاد الارصدة والمعاملات بين المجموعة والشركات التابعة والتي تمثل اطراف ذات علاقة . ولم يفصح عنها فى هذا الايضاح . المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة الاخرى كما يلى :

أ - مستحق من اطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصرى	جنية مصرى
١٢٤,٣٠٠,٢٤٦	١٢٢,٤٨٦,٤٣٨
١٢٤,٣٠٠,٢٤٦	١٢٢,٤٨٦,٤٣٨

شركات شقيقة (ايضاح ١٢)

ب - مستحق الى اطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصرى	جنية مصرى
٧٤,٣٥٩,٢١٠	٤٩,٨٤٨,٢٨٧
٧٤,٣٥٩,٢١٠	٤٩,٨٤٨,٢٨٧

شركات شقيقة

٣٢ - ترجمة كيان اجنبى

يتمثل فى قيمة الفروق الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الصادرة بالعملات الاجنبية الى الجنية المصرى وبيانها كالتالى :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصرى	جنية مصرى
٥,٧٩٨,٣٩٧	٦,٠٣٥,١٩٦
٢٣٤,٥٦٠,٨٢٣	٢٣٤,٥٦٠,٨٢٣
٢٤٠,٣٥٩,٢٢٠	٢٤٠,٥٩٦,٠١٩

شركة عامر رايه  
شركة بورتو انترناشونال جروب انفسمنت

٣٣ - الحسابات خارج بنود الميزانية

تقوم المجموعة بإستلام شيكات مؤجلة من العملاء حاجزي العقارات كضمان لتسوية سعر البيع الكامل. ولا تقوم المجموعة بتسجيل هذه الشيكات فى الميزانية حتى يتم تحصيل مقابله، وبناءً عليه تدرج قيمة المتحصلات النقدية ضمن بنود دفعات مقدمة من العملاء. هذا و بلغت قيمة شيكات الضمان المقدمة من العملاء فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قيمة ٢,٣٧٢,٨٦٩,٣١٥ جنية مصري وقيمة ٢,٢١٣,٧٣١,٣٠٢ جنية مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

### ٣٤ - الموقف القانوني

- تلقت شركة دلمار للتنمية السياحية (شركة تابعة) دعوى من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة طالبة فسخ التعاقد عن الأرض المشتراه بالمزايدة والمقام عليها مشروع بورتو مارينا مدعية عدم سداد الشركة لإنزاعاتها المالية من ثمن الأرض والتعديلات المقام عليها من مبانى .

وفى رأى المستشار القانونى للشركة ان موقف الشركة سليم وانها قامت بسداد كامل مستحقات الهيئة دون نقصان وفقا للعقود المبرمه وايصالات السداد فان الشركة دائنة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديده وان هذه الدعوه اقامتها شركة دلمار السياحية امام القضاء طالبة براءة ذمتها الماليه وللمطالبه بحقوقها لدى الهيئة .

- تلقت " شركة تروبي ٢ للتنمية السياحية " (شركة تابعه) دعوى تحكيم مقامة من شركة جنوة للإستثمار السياحى المخصص لها أرض المشروع " بورتو ساوث بيتش " والتي طالبت فيها بالزام الشركة بسداد مبلغ ثمانية وسبعون مليون جنيها مصريا وقد تم التصالح بين شركة تروبي-٢ وشركة جنوة .

قامت مجموعة عامر القابضة بالاستحواذ على شركة جنوة من خلال شركتها التابعة شركة بورتو انترناشونال للتنمية السياحية وتمت عملية نقل ملكية الأسهم

### ٣٥ - الادوات المالية وادارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية.

تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء واوراق القبض، مخزون، مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة دائنة اخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية تسهيلات ائتمانية، عملاء دفعات مقدمة، دائنو شراء اراضي، مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية اختلاف جوهرى عن قيمتها الاسمية.

#### إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة المجموعة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية، ومخاطر الأسعار، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار الفائدة.

#### مخاطر السوق

تقوم إدارة الشركة بإدارة المخاطر عن طريق قطاع الخزنة المركزية "للمجموعة" وتحت السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة. يقوم قسم إدارة النقدية للمجموعة من خلال التعاون مع إدارات التشغيل بالمجموعة بتحديد و تقييم المخاطر المالية. يقوم مجلس إدارة المجموعة بتوفير السياسات و التقارير الخاصة بتغطية إدارة مخاطر المجموعة مثل مخاطر العملات الأجنبية . مخاطر أسعار الفائدة . مخاطر الائتمان و كيفية استخدام الادوات المالية غير المشتقة و كيفية الاستثمار فى فائض السيولة.

#### مخاطر العملات الأجنبية

المجموعة انشطتها محليا لذلك فهى غير معرضة لمخاطر العملة الاجنبية الناتجة من التعامل بالعملات الاجنبية.

### ٣٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

#### مخاطر الاسعار

تتمثل مخاطر الأسعار في أسعار العقارات . هناك عوامل إقتصادية خارجية عن سيطرة الشركة تؤثر في الأداء الإقتصادي لنشاط الأستثمار العقاري ككل ومن أهم هذه المؤثرات :

- طبيعة المناخ الإقتصادي الإقليمي والمحلي.
- الطبيعة الدورية لسوق الإستثمار العقاري.
- زيادة العرض وقلة الطلب على العقارات.
- التغير في أسعار الفائدة ومعدلات التضخم والحد من التمويل المتاح.
- القوانين الحكومية والقواعد والأنظمة خاصة المتعلقة بالتمويل ، والضرائب والتأمين.
- الكوارث الطبيعية التي قد تدمر العقارات.

ان اى تغير سلبي فى عنصر او اكثر من المؤثرات السابقة وفى اى من العوامل التالية سيؤثر بالسلب على نشاط ونتائج الاعمال والوضع المالى للمجموعة.

#### مخاطر الائتمان

تتجنب المجموعة مخاطر الائتمان حيث ان لدى المجموعة من السياسات ما يجعلها واثقة من ان العقود الموقعة مع عملاء لهم سمعة ائتمانية حسنة. تقتصر تعاملات المجموعة مع المؤسسات المالية عالية الكفاءة الائتمانية. كما ان المجموعة لديها من السياسات ما يجنبها التعرض لمخاطر الائتمان مع اى من المؤسسات المالية التي تتعامل معها. تقوم المجموعة ببيع منتجاتها الى عدد كبير من العملاء.

#### مخاطر السيولة

تقوم المجموعة بمتابعة مخاطر نقص السيولة باستخدام أداة لتخطيط السيولة باستمرار. هدف المجموعة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية ومرونة التمويل من خلال استخدام السحب على المكشوف والقروض البنكية.

#### مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات الناشئة من التغير فى أسعار الفائدة فى السوق. الشركة معرضة لمخاطر سعر الفائدة على أصولها والتزاماتها ، بما فى ذلك الودائع البنكية والسحب على المكشوف والقروض.

#### ادارة رأس المال

الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال للمجموعة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم.

شركة مجموعة عامر القابضة " شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٦ - التقارير التشغيلية

المجموعة منظمة إلى سبعة قطاعات أعمال رئيسية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ :

- عقارات
- مطاعم
- فنادق
- مولات
- بورتو فيكشين
- تجزئة
- أخرى

• تتضمن الأنشطة التشغيلية الأخرى : المراكب السياحية، أنشطة استثمارية ، تسويق ، خدمات صيانة عقارية ، لا يوجد نشاط من هذه الأنشطة يمكن أن يذكر في تقرير قطاعي منفصل.

نتائج التقارير التشغيلية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ -

	اجمالي	اخرى	تجزئة	بورتو فيكشين	مولات	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق	
اجمالي	٧٨٠,٧٢٤,٧٦٢	٤٤,٩٢٢,٩٧٨	-	١٥٣,٤٥١,٥٥٤	-	٤٤٥,٣٥٩,٧٣٤	١١٢,٩٢٩,٢٥٢	٢٤,٠٦١,٢٤٤	اجمالي الايرادات
جنيه مصرى	(٨٩,٠١٠,٧٥١)	(٢,٤٠٠,٠٥٤)	-	-	-	(٨٦,٦١٠,٦٩٧)	-	-	ايرادات قطاعية متبادل
١٩١,٧١٤,٠١١	٤٢,٥٢٢,٩٢٤	-	١٥٣,٤٥١,٥٥٤	-	-	٣٥٨,٧٤٩,٠٣٧	١١٢,٩٢٩,٢٥٢	٢٤,٠٦١,٢٤٤	الاجمالي الايرادات
(٣٩٥,٠١٨,١٠٠)	(٣٧,٣٥٣,٩٥٠)	-	(٦٤,٥٨٢,٦٣١)	-	-	(١٧٥,٢٩٦,٢٥٨)	(١٠٥,٠٥٤,٩١١)	(١٢,٣٣٠,٣٥٠)	تكلفة الايرادات
٢٩٦,٦٩٥,٩١١	٥,١٦٨,٩٧٤	-	٨٨,٨٦٨,٩٢٣	-	-	١٨٣,٠٥٢,٧٧٩	٧,٨٧٤,٣٤١	١١,٧٣٠,٨٩٤	مجمول الربح
(٨١,١٧٩,٦١٥)	(١,٤٠٣,١٧٨)	-	(٤٨,٠٠٧٥,٧٩٤)	-	-	(٢٨,٤٧٠,٦١٥)	(٢,٩٢١,٠٠٤)	(٢٩٠,٠٨٨٤)	مصرفات بيعية وتسيقيه
(١١٧,٨٦٥,٥٣٠)	(٣٥,٣٢٤,٥١٤)	(١٦٥,٠٠٠)	(١٢,١٧٩,٣٨٠)	(٥٤٨,١٩٧)	(١٨,١٤٠)	(٥٠,٦٨٦,٦٠٨)	(٧,٩٥٢,٥٢٥)	(١١,٠٠٩,٣٠٦)	مصرفات عمومية واداريه
٧٨,٦٣٥,٠٦٦	٨,٥٨٨,١٤١	-	٢٤,٦٧١,٥٥٨	-	-	٦,٣٤٧,٠٠٥	١٠,٥٥٦,٤٤٢	١٤,٥٩٣,٨١٦	ايرادات اخرى
(٦٧,٠٢٢,٤٠٧)	(١,٠٣٦,١٦٨)	-	(١٢,٥١٨,٤١٧)	-	-	(٤١,٨٢٦,٢٣٣)	(٢,٨٦٠,٨١٩)	(٥,٥٩٤,٣٢٣)	مصرفات التشغيل الاخرى
١٠٩,٣٢٣,٤٢٥	(٢٤٠,٠٠٦,٧٤٥)	(١٦٥,٠٠٠)	٤٠,٧٦٦,٨٩٠	-	-	٦٨,٤١٦,٣٢٩	٤,٦٩٦,٤٣٥	٩,٤٣٠,١٩٧	ارباح التشغيل
(٥٩,٢٢٧,٢٠٦)	(٤,٥٢٣,٦٢٢)	-	(١٣,٤٢٨,٥٣٦)	-	-	(٣٨,٦٤٩,٠٢٣)	(٢,٦٣٤,٩٥٠)	(١٦,١٥٢)	تكلفة التمويل
(٤,٩٥٠,٥٥٨)	(٥٣,٠٤٨)	-	-	-	-	(٤,٨٩٧,٤٢٢)	-	-	فروق تقم صلات اجنيه
٤٥,٨٥,٦١١	(٢٨,٥٨٣,٤١٥)	(١٦٥,٠٠٠)	٢٧,٣٣٨,٣٥٤	-	-	٢٤,٨٦٩,٨٨٤	٢,٠٦١,٤٨٥	٩,٤١٤,٠٤٥	صافى الربح قبل الضرائب
(١٩,٦٦٢,٣٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	ضرائب الدخل
٢٥,٤٢٣,٤٠٤	(٢٨,٥٨٣,٤١٥)	(١٦٥,٠٠٠)	٢٧,٣٣٨,٣٥٤	-	-	٢٤,٨٦٩,٨٨٤	٢,٠٦١,٤٨٥	٩,٤١٤,٠٤٥	صافى الربح بعد الضرائب

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٦ - التقارير التشغيلية (تابع)

نتائج التقارير التشغيلية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ :

اجمالي	اخرى	بورتر فكتشين	مولات	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق	اجمالي الايرادات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي الايرادات
٨٠٣,٦٨٩,٩٧٠	٤٢,٥٧١,٧٥٧	٢٦٩,٧٦٥,٨٨٨	-	٣٦٩,٣١٢,٠٦٥	١٠٤,٨٢٢,٠٦٣	١٧,٢١٨,١٩٧	ايرادات قطاعية متقابلة
(١,٦٨٨,١٧٧)	(١,٦٨٨,١٧٧)	-	-	-	-	-	ايرادات
٨٠٢,٠٠١,٧٩٣	٤٠,٨٨٣,٥٨٠	٢٦٩,٧٦٥,٨٨٨	-	٣٦٩,٣١٢,٠٦٥	١٠٤,٨٢٢,٠٦٣	١٧,٢١٨,١٩٧	ايرادات
(٤٤٨,٠٥٩,٨٩٣)	(٣٤,٣٣٥,٤٢٧)	(١٤٥,٦٣٢,٨٠٦)	-	(١٥٥,٨٢٠,٢٧٨)	(١٠٤,٤٠٤,٣٩٥)	(٧,٨٦٦,٩٨٧)	تكلفة الايرادات
٣٥٣,٩٤١,٩٠٠	٦,٥٤٨,١٥٣	١٢٤,١٣٣,٠٨٢	-	٢١٣,٤٩١,٧٨٧	٤١٧,٦٦٨	٩,٣٥١,٢١٠	مجم الربح
(١٠٦,٨٩٩,٣١٧)	(٢,٤٢٠,٦٢٧)	(٦٦,٤٠٥,٤٤٠)	(٤٧,٤٢٦)	(٣٢,٩٤١,٤٨٣)	(٤,٩٢١,٩٤٥)	(١٦٢,٣٩١)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١١٦,٤٥١,٩٦٠)	(٣٦,٧٩٥,٧٣١)	(٨,٣٩٢,٩٠٧)	-	(٤٠,٠٨٧,٦١٣)	(١٦,٤٤٧,٠٤٨)	(١٤,٧٢٧,٦٥٦)	مصروفات عمومية واداريه
٨٥,٦٧٨,٦٩٠	١٢,١٨٦,٤٦٦	١٤,٢٢٩,٨٥٥	٢٣,٩٤٧,٠٨٣	٢٨,٩٢٢,١٠٤	٣,٧٨٠,٦٧٨	٢,٦١٢,٥٠٤	ايرادات اخرى
(٧٦,٩٢٨,٢٧٢)	٣٠,٦,٨٩٩	(٧,٥٦٠,٦٦٧)	(٩,٠٦٢,٠٣٩)	(٥٣,٢٨٦,٧٢٨)	(٤,٣٠٧,٨١٤)	(٣,٠١٧,٩٢٣)	مصروفات التشغيل الاخرى
١٣٩,٣٤١,٠٤١	(٢٠,١٧٤,٨٤٥)	٥٦,٠٠٢,٩٢٣	١٤,٨٣٧,٦١٨	١١٦,٠٩٨,٠٦٧	(٣١,٤٧٨,٤٦١)	(٥,٩٤٤,٣٦١)	ارباح التشغيل
(٦٣,٩٥٠,٩١٤)	٨,٣٤٠,٥٦٢	(٦٤٢,٨٩٠)	٢٩,١٧٢	(٦٩,٦٧٨,٨١٥)	(١,٩٨١,٢١٣)	(١٧,٧٣٠)	تكلفة التمويل
(٩٣٦,٩٢٧)	(١,٣٧٧,٣٢٧)	-	٣٠	٤٤٠,٣٧٠	-	-	فروق تقم عمالات اجنبيه
٧٤,٤٥٣,٢٠٠	(١٣,٢١١,٦١٠)	٥٥,٣٦٠,٠٣٣	١٤,٨٦٦,٨٢٠	٤٦,٨٥٩,٦٢٢	(٢٢,٤٥٩,٦٧٤)	(٥,٩٦١,٩٩١)	صافي الربح قبل الضرائب
(١٩,٣٧٢,٩٠٣)	-	-	-	-	-	-	مضاريف الدخل
٥٥,٠٨٠,٢٩٧	(١٣,٢١١,٦١٠)	٥٥,٣٦٠,٠٣٣	١٤,٨٦٦,٨٢٠	٤٦,٨٥٩,٦٢٢	(٢٣,٤٥٩,٦٧٤)	(٥,٩٦١,٩٩١)	صافي الربح بعد الضرائب

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٦ - التقارير التشغيلية (تابع)

الاجمالي	اخرى	بورنو فيكشين	مولات	تجزئة	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق	اصول
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	التزامات
٧,١٢٠,٢٢٣,٦٦٩	١٤٨,٩٨٧,٣٠١	٧٧٦,٨٠٤,٥٧١	٣٧,٥٨٨,١٨٩	٢,٩٩٣,٣٠١	٥,٨٥٦,٣٣٥,٩٧٧	٢٦١,٦٧١,٩٤٦	٣٤,٨٤٢,٣٨٤	
٥,٣٢١,٠٠٣,٧٠١	٧٨٦,٢٧٠,٤٢٨	٧٧٣,٥٤٠,٦٠٩	٢,٧٣٩,٣٠١	٥,٠١٢,٤١٢,٨١٢	٢٥٤,٩٥٥,٣٢٦	٢٨,٩١١,٧١٥		

٣٠ يونيو ٢٠١٩

الاصول

جنية مصرى

٧,١٢٠,٢٢٣,٦٦٩

قطاعات الاصول/ الاالتزامات  
ضرائب الدخل المؤجلة  
الضرائب الحالية

جنية مصرى	٥,٢٦٠,٩٨٤,٥٤١
جنية مصرى	٣٦,٥٥٧,٦٤١
جنية مصرى	٢٣,٤٦١,٥١٩
جنية مصرى	٥,٣٢١,٠٠٣,٧٠١
جنية مصرى	٧,١٢٠,٢٢٣,٦٦٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاجمالي	اخرى	بورنو فيكشين	مولات	تجزئة	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق	اصول
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	التزامات
٦,٦٣٠,٩٨١,٨٣٣	١٠٥,٣٧٥,٢٦٩	٦٧٥,٤٨٠,٩٣٢	٦٢,٨٢٨,٩٧٠	٤,١٣٨,٣٠٢	٥,٥١٧,٤١٠,٥٦٥	٢٢٨,٨٤٢,٥٨٨	٣٦,٩٠٥,٢٠٧	
٤,٨٣٠,٦٠١,٦١٦	٨٠١,٣١٨,٥٣٩	٦٢١,٩٨٥,٢١٦	٢٣,٠٤٠,١٨٣	٢,٧١٩,٣٠٢	٤,٧٢٣,٣٣٨,٠٠٩	٢٢٦,٨٧٤,١٥٥	٣٣,٩٦٣,٢٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاصول

جنية مصرى

٦,٦٣٠,٩٨١,٨٣٣

قطاعات الاصول/ الاالتزامات  
ضرائب الدخل المؤجلة  
الضرائب الحالية

جنية مصرى	٤,٧٥٧,٦٠٤,٥٨٢
جنية مصرى	٤٠,٣٥٦,٩١١
جنية مصرى	٣٢,٦٤٠,١٢٣
جنية مصرى	٤,٨٣٠,٦٠١,٦١٦
جنية مصرى	٦,٦٣٠,٩٨١,٨٣٣

٣٧ - احداث هامة

تاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٧ ورد خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بدعم ممانعة الهيئة في اصدار وتحويل شهادات ايداع اجنبية لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) ش.م.م بما لا يجاوز ثلث اسهم راس المال المصدر والمدفوع للشركة.