

شركة مجموعة عامر القابضة  
(عامر جروب)  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

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

القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
المحتويات

---

الصفحة	
٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٨ - ٢٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعيار المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء نتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بلبصاح (٤)، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

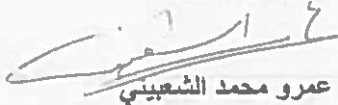
## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بنفاخر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٠ فبراير ٢٠١٩

مراقب الحسابات



عمرو محمد الشعيبي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٥,٩٥٩,١٨٤	٥٧,٩٥٤,٧١٥	(٣)	أصول غير متداولة
٧٨٧,٩٨٣,٠٨٠	١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	(٤)	أصول ثابتة
٨٥٣,٩٤٢,٢٦٤	١,١٠٤,٤١٢,٥٤٥		استثمارات في شركات تابعة
			مجموع الأصول غير متداولة
١,٦٤٢,٩٩٩	-		الأصول المتداولة
٤٥٩,١٨٧,٩٩٩	٥٤٦,٢٤٠,٤٦٨	(أ-٥)	أوراق قبض
١٢,٣٧١,٩٢٥	٨,٩٦١,٣٦٣	(٦)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٨٠,٨٧٢,٣٤٤	١٢,٧٧٠,٠٥٦	(٧)	مصرفات منفوعة ممتاً وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٤,٠٧٥,٢٦٧	٥٦٧,٩٧١,٨٨٧		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٤٠٨,٠١٧,٥٣١	١,٦٧٢,٣٨٤,٤٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
١,٠٠٢,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٢,٠٩٩,٨٢٢	(٩)	حقوق الملكية
٥٠,٧٣٣,٨٤٨	٥٨,٨٨٦,٠١١	(١٨)	رأس المال المصدر والمنفوع
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩	(١٩)	احتياطي قانوني
٧,٩٧٦,١١٣	٨,٤٦١,١١٣	(٢٠)	احتياطي عام
٨٨,٢٧٦,٢٦٩	١٥٥,٨٢٩,٤٩٢		احتياطيات أخرى
١٦٣,٠٤٣,٢٦٥	٣٠,٦٥٧,١٩٥		أرباح مرحلة
١,٣٢٥,١٨٥,١٧٦	١,٢٦٨,٩٨٩,٤٩٢		أرباح العام
			مجموع حقوق الملكية
٦٨,٤٥٥,٤١٩	٣٨٨,٢١٨,٩٧٤	(ب-٥)	الالتزامات المتداولة
٣,٧٣٣,٩٤٣	٢,٩١٨,٩٨٣		المستحق الى أطراف ذات علاقة
٨,٢٧٦,٢٦٥	٦,٤٥٢,١٢٩	(٨)	موردين
٨٠,٤٦٥,٢٢٧	٣٩٧,٥٩٠,٠٨٦		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
٢,٣٦٦,٧٢٨	٥,٨٠٤,٨٥٤	(١٤)	التزامات غير متداولة
٢,٣٦٦,٧٢٨	٥,٨٠٤,٨٥٤		التزامات ضريبية مزجلة
٨٢,٨٣٢,٣٥٥	٤٠٣,٣٩٤,٩٤٠		مجموع الالتزامات غير متداولة
١,٤٠٨,٠١٧,٥٣١	١,٦٧٢,٣٨٤,٤٣٢		اجمالي الالتزامات
			اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

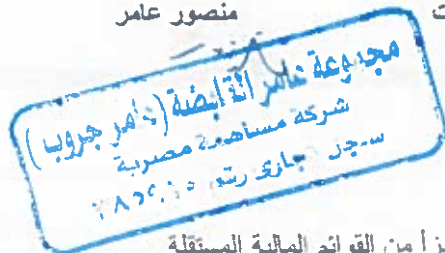
منصور عامر

المراقب المالي

رياض رفعت

المدير المالي

محمد بريدان



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

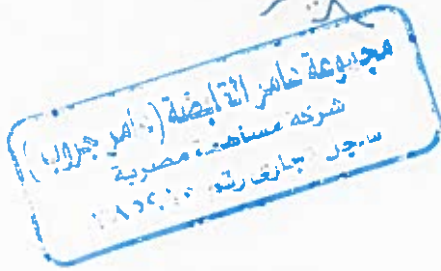
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري ١٧٧,٩٣٤,٤٥٠	جنيه مصري ٥٤,٢٧٠,٠٤٨	(١١)	توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة مجمل الربح
١٧٧,٩٣٤,٤٥٠	٥٤,٢٧٠,٠٤٨		
(١٥,١٣٨,٣٨٤)	(١٨,٧٥٢,٤٩٩)	(١٣)	مصروفات عمومية وإدارية فوائد دائنة
٩,٧٨٤,٢١٥	٦,٢٦٦,٦١١		
(٣٧١,٨٤٧)	(٢٢,٣٥٢)		فروق تقييم عملات اجنبية
(٨,٠٤٧,٣٦٨)	(٨,٠٦٦,٤٨٨)	(٣)	الاهلاكات
١٦٤,١٦١,٠٣٦	٣٤,٠٩٥,٣٢٠		صافي ارباح العام قبل ضرائب الدخل
(١,١١٧,٧٧١)	(٣,٤٣٨,١٢٥)	(١٤)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٦٣,٠٤٣,٢٦٥	٣٠,٦٥٧,١٩٥		أرباح العام
٠,١٣٧٩	٠,٠٢٤٨	(١٢)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة  
منصور عامر

المراقب المالي  
رياض رفعت

المدير المالي  
محمد بريدان



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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦٣,٠٤٣,٢٦٥	٣٠,٦٥٧,١٩٥		ارباح العنم
-	-		الدخل الشامل الأخر
<u>١٦٣,٠٤٣,٢٦٥</u>	<u>٣٠,٦٥٧,١٩٥</u>		إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

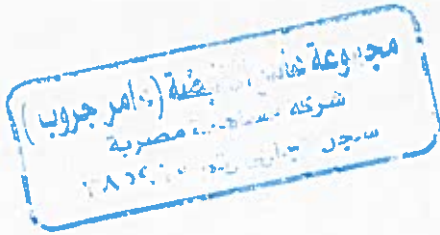
منصور عامر

المراقب المالي

رياض رفعت

المدير المالي

محمد بريدان



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إجمالي جنيه مصري	صافي أرباح العام جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطات أخرى جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
١,٣٢٥,١٨٥,١٧٦	١٦٢,٠٤٢,٢٦٥	٨٨,٢٧٦,٢٦٩	١٢,٥٥٥,٨٥٩	٧,٩٧٦,١١٣	٥٠,٧٣٢,٨٤٨	١,٠٠٢,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	(١٦٢,٠٤٢,٢٦٥)	١٦٢,٠٤٢,٢٦٥	-	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
-	-	(٨١,١٥٢,١١٣)	-	-	٨,١٥٢,١١٣	-	المحول الي الأرباح القانوني
٤٨٥,٠٠٠	-	-	-	٤٨٥,٠٠٠	-	-	إعادة استثمارات بورنو للتداول
(٨٧,٣٣٧,٨٧٩)	-	(٨٧,٣٣٧,٨٧٩)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٣٠,٦٥٧,١٩٥	٣٠,٦٥٧,١٩٥	-	١٢,٥٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٢,٠٩٩,٨٢٢	أرباح العام
١,٢٦٨,٩٨٩,٤٩٢	٣٠,٦٥٧,١٩٥	١٥٥,٨٢٩,٤٩٢	١٢,٥٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	٥٠,٧٣٢,٨٤٨	٩١١,٩٠٨,٩٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,١٧٧,٩٠٣,٣٠٠	(١١,٧٢٨,٨٥٠)	٢٠٦,٩٥٧,٤٠١	١٢,٥٥٥,٨٥٩	٧,٩٧٦,١١٣	٥٠,٧٣٢,٨٤٨	٩١١,٩٠٨,٩٢٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	١١,٧٢٨,٨٥٠	(١١,٧٢٨,٨٥٠)	-	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
-	-	(٩١,١٩٠,٨٩٣)	-	-	-	٩١,١٩٠,٨٩٣	زيادة رأس المال
(١٥,٧٦١,٣٨٩)	-	(١٥,٧٦١,٣٨٩)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
١٦٢,٠٤٢,٢٦٥	١٦٢,٠٤٢,٢٦٥	-	-	-	-	-	أرباح العام
١,٣٢٥,١٨٥,١٧٦	١٦٢,٠٤٢,٢٦٥	٨٨,٢٧٦,٢٦٩	١٢,٥٥٥,٨٥٩	٧,٩٧٦,١١٣	٥٠,٧٣٢,٨٤٨	١,٠٠٢,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.



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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٤,١٦١,٠٣٦	٣٤,٠٩٥,٣٢٠	
٨,٠٤٧,٣٩٨	٨,٠٦٦,٤٨٨	(٣)
٣٧١,٨٤٧	٢٢,٣٥٢	
١٧٢,٥٨٠,٢٨١	٤٢,١٨٤,١٦٠	
(٢٢٣,٤٧٦,٩٩٢)	(٨٧,٠٥٢,٤٦٨)	(٥-أ)
٥,٢٥٠,٠٠١	١,٦٤٢,٩٩٩	
٢٤,٧٥١,٤٣٨	٣,٤١٠,٥٦٢	(٦)
٢٦,٢٦٠,١٧٧	٣١٩,٧٦٣,٥٥٥	(٥-ب)
(١٠٣,٩٨١)	(١,٨٢٤,١٣٥)	(٨)
١,٢٨١,٥١٩	(٨١٤,٩٦٠)	
٦,٥٤٢,٤٤٣	٢٧٧,٣٠٩,٧١٣	
(٢,١١٠,٠٤٥)	(٦٢,٠٢٠)	(٣)
١٦٣,٣٣٦	-	(٣)
(١,٨٥٥,٠٠٠)	(٢٥٧,٩٨٩,٧٥٠)	
(٣,٨٠١,٧٠٩)	(٢٥٨,٠٥١,٧٧٠)	
(٢٠,٤١٤,٩٩٢)	(٨٧,٣٣٧,٨٧٩)	
(٢٠,٤١٤,٩٩٢)	(٨٧,٣٣٧,٨٨١)	
(١٧,٦٧٤,٢٥٨)	(٦٨,٠٧٩,٩٣٦)	
٩٨,٩١٨,٤٤٩	٨٠,٨٧٢,٣٤٤	(٧)
(٣٧١,٨٤٧)	(٢٢,٣٥٢)	
٨٠,٨٧٢,٣٤٤	١٢,٧٧٠,٠٥٦	(٧)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

ارباح العام قبل الضريبة

اهلاك الاصول الثابتة

فروق تقييم عملات اجنبية

ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة

التغير في اوراق القبض

التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الاخرى

التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة

التغير في الارصدة الدائنة الأخرى

التغير في الموردين

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) تحت حساب شراء وتمويل استثمارات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام

النقدية وما في حكمها - أول العام

أثر التغير في اسعار الصرف

النقدية وما في حكمها - آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

### ١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ فبراير 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 تتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ١١ شركات تابعة و تتنوع 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 أسهم 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، وأصدار أسهم الشركة المنقسمة بنفس عدد السهم وبقية 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	١,٣٦٧,٨٦٣,٣٩٢	٩١١,٩٠٨,٩٢٨	٤٥٥,٩٥٤,٤٦٤
عدد الأسهم	٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤	٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤	٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤
القيمة الاسمية للسهم	٠,٣	٠,٢	٠,١

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

### أسس التقسيم

وفقاً لخطة التقسيم والتقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم إجراء 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 العقارية (شركة مساهمة مصرية) - الشركة المنقسمة بالقيمة الدفترية في تاريخ التقسيم مع مراعاة انه لم يتم إجراء أي اعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية المتخذة اساساً لعملية التقسيم. وعلى ذلك فإن 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 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 إجراء 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.

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.

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

الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصص الملكية
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٩٩,٩٧
شركة تروبيكانا للمصناعات الغذائية (ش.م.م)	صناعات غذائية	مصر	%٩٩,٧٣
شركة لمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٩٩,٩٦
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	%٩٩,٨٧
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٩٩,٩٩
شركة بورتو أبر (ش.م.م)	طيران	مصر	%٩٨,٥٠
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	تجارة	مصر	%٩٨,٥٠
شركة العمار للمقاولات (عامركو) (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٧٠
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٧
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	مولات	مصر	%٩٧
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	تسويق	مصر	%٩٧
شركة بورتو هوليدايز للتنمية السياحية (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٤٤
شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.م.م)	مطاعم	السعودية	%٩٥
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩,٦٠
شركة نادى بورتو للاستثمار الرياضى (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩
شركة تشيليز ايجيبت (ش.م.م)	فنادق	مصر	%٩٩,٩٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٨
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)	طاقة	مصر	%٩٩,٩٠
شركة بورتو انترناشونال جروب انفسمنت	استثمار عقارى	الإمارات	%١٠٠
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٨٠
شركة عامر للتنمية السياحية	استثمار عقارى	مصر	%٦٠

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة التوافق مع معايير المحاسبة تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات. وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

السنوات	أجهزة حاسب آلي
٤	أثاث ومفروشات
١٠	وسائل نقل
٢٠	آلات ومعدات
١٠	تجهيزات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في عام التي تم فيها استبعاد الأصل .

٤-٢ الأصول الثابتة (تابع)

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل. يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٥-٢ الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ، و يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة

الاستثمارات في الشركات الشقيقة

هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما انها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقا للفقرة ج من البند ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٨ حيث يتم اعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في عام التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة

ووفقا الى الفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ فيتعين على الشركة أن تقوم بالمحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وفي منشآت تخضع لسيطرة مشتركة وفي شركات شقيقة

- ٦-٢ **العملاء والمدينون المتنوعون**  
يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاوتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.  
يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. وتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في عام التي حدث فيها .
- ٧-٢ **المخصصات**  
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانونيا أو حكمي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.  
في حالة استخدام الخصم، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.
- ٨-٢ **الاحتياطي القانوني**  
طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .
- ٩-٢ **ضرائب الدخل**  
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .  
**ضرائب الدخل الجارية**  
يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.  
**ضرائب الدخل المؤجلة**  
ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض 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 إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس عام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

#### ١٠-٢ إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .

- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناه لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

#### ١١-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في عام المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

#### ١٢-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الشروط والاسس التي يتم بها التعامل مع الغير .

#### ١٣-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

#### ١٤-٢ اضمحلال قيمة الأصول

##### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

##### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة

عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

١٥-٢ أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

١٦-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٧-٢ 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 وتخضع البنوك أرصدة دائنة.



شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- أصول ثابتة

الاجمالي جنيه مصري	تجهيزات جنيه مصري	الات ومعدات جنيه مصري	وسائط نقل جنيه مصري	أثاث ومفروشات جنيه مصري	أجهزة حاسب آلي	
					جنيه مصري	التكلفة
٧٦,٤١٥,٣٣٩	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٢,٣٤٤,٦٩٥	٦,٦٢٥	١٤,١٩١,٣٨٧	٩٢٥,٠٦٦	في ١ يناير ٢٠١٨
٦٢,٠٢٠	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٢,٣٤٤,٦٩٥	٦,٦٢٥	٤٩,٥٩٠	١٢,٤٣٠	إضافات العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٦,٤٧٧,٣٥٩	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٢,٣٤٤,٦٩٥	٦,٦٢٥	١٤,٢٤٠,٩٧٧	٩٣٧,٤٩٦	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
١٠,٤٥٦,١٥٥	٧,٩٦٥,٩٩٧	٤٢٦,٧٢٧	٦,٦٢٥	١,٥٣٣,٨١٤	٥٢٢,٩٩٢	إهلاك العام في ١ يناير ٢٠١٨
٨,٠٦٦,٤٨٩	٥,٧٩٤,٧٥٧	٣٢٢,٤٨٢	٠	١,٧٩٦,٧٨٧	١٤١,٤٦٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٨,٥٢٢,٦٤٤	١٣,٧٦٠,٧٥٤	٧٦٠,٢٠٩	٦,٦٢٥	٣,٣٣٠,٦٠١	٦٦٤,٤٥٥	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٧,٩٥٤,٧١٥	٤٤,١٨٦,٨١٢	٢,٥٨٤,٤٨٦	-	١٠,٩١٠,٣٧٦	٢٧٣,٥٤١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٥,٩٥٩,١٨٤	٤٩,٩٨١,٥٦٩	٢,٩١٧,٩٦٧	-	١٢,٦٥٧,٥٧٣	٤٠٢,٠٧٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ - إستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة		نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)		%٩٩,٩٧	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)		%٩٩,٧٣	.	.
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)		%٩٩,٩٦	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	٤٩,٩٨٠,٠٠٠
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)		%٩٩,٨٧	١١,١٥١,٦١٤	١١,١٥١,٦١٤
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)		%٩٩,٩٩	٥٤٩,٩٧٩,٥٠٠	٣٩٩,٩٨٩,٧٥٠
شركة عامر للمقولات - عامركو (ش.م.م)		%٧٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
شركة بورتو اير (ش.م.م)		%٩٨,٥٠	٢,٢٢٠,١٥٦	٢,٢٢٠,١٥٦
شركة بورتو هوم (ش.م.م)		%٩٨,٥٠	١,٢٣١,٢٥٠	١,٢٣١,٢٥٠
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)		%٩٧,٠٠	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)		%٩٧,٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠	١,٤٥٥,٠٠٠
شركة توتال اف ام (ش.م.م)		%٩٧,٠٠	٧٤,٦٩٠,٠٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠
شركة بورتو هوليداييز (ش.م.م)		%٤٤,٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
شركة عامر راية المحدودة (ش.ذ.م.م)		%٩٥,٠٠	٥,٧٧٩,٩٥٣	٥,٧٧٩,٩٥٣
شركة جراجات مصر (ش.م.م)		%٨٦,٤٤	٤٣٢,١٧٦	٤٣٢,١٧٦
شركة نادي بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)		%٩٩,٠٠	.	.
شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) *		%٩٩,٩٠	١٢٤,٨٧٥	١٢٤,٨٧٥
شركة بورتو انترناشيونال جروب		%١٠٠,٠٠	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)		%٩٩,٩٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	٦,٢٤٣,٧٥٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)		%٩٨,٠٠	٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)		%٨٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)		%٦٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	.
			<u>١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠</u>	<u>٧٨٧,٩٨٣,٠٨٠</u>

- بناء على 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
- وهو ما يمكن توضيحه بالتالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ - استثمارات في شركات تابعة (تابع)

اسم الشركة	نسبة المساهمة	قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الفرق ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	%٩٩,٩٤	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	-
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	%٩٩,٧٣	٥,٤٨٥,١٥٠	-	٥,٤٨٥,١٥٠
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	%٩٩,٩٦	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	-
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	%٩٩,٨٧	١١,١٥١,٦١٤	١١,١٥١,٦١٤	-
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	%٩٩,٩٩	٣٩٩,٩٨٩,٧٥٠	٣٩٩,٩٨٩,٧٥٠	-
شركة عامر للمقولات - عامركو (ش.م.م)	%٧٠,٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	-
شركة بورتو اير (ش.م.م)	%٩٨,٥٠	٢,٤٦٢,٥٠٠	٢,٢٢٠,١٥٦	٢٤٢,٣٤٤
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	%٩٨,٥٠	١,٢٣١,٢٥٠	١,٢٣١,٢٥٠	-
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	%٩٧,٠٠	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	-
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	%٩٧,٠٠	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	-
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	%٩٧,٠٠	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	-
شركة بورتو هولدايز (ش.م.م)	%٤٤,٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	-
شركة عامر راية المحدودة (ش.ذ.م.م)	%٩٥,٠٠	١١,٧٨٠,٠٠٠	٥,٧٧٩,٩٥٣	٦,٠٠٠,٠٤٧
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	%٩٩,٦٠	٤٩٨,٠٠٠	٤٣٢,١٧٦	٦٥,٨٢٤
شركة نادي بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)	%٩٩,٠٠	١٢٣,٧٥٠	-	١٢٣,٧٥٠
شركة بورتو ورلاذ (ش.م.م)	%٩٩,٩٠	١٢٤,٨٧٥	١٢٤,٨٧٥	-
شركة بورتو انترناشونال انفستمنت	%١٠٠	٢,١٢٩	٢,١٢٩	-
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية	%٩٩,٩٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	-
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	%٩٨	٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠	-
		٥٤٢,٧٦٤,٠١٨	٥٣٠,٣٦١,٩٠٣	١٢,٤٠٢,١١٥

- 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 جنيها و ٣٦,١٢٥,٦٤٢ جنيها علي التوالي ولذلك تم إعادة تعليمة مبلغ الاستثمار المخفض في ( بورتو للفنادق ) بمبلغ ٤٨٥,٠٠٠ جنيها وهي نفس قيمة التخفيض

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥ - مستحق من/ الى أطراف ذات علاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

٥ - أ مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧,٨٦٤,٢٥٣	٨١,٠٢٦,١٥٣	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
١٧٨,٥٠٧,١٥٧	١٦٥,٥٧٣,٠١١	شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
١,٣٢٥,٣٣٨	١,٣٢٥,٣٣٨	شركة نادي بورتو الرياضي (ش.م.م) شركة تابعة
١٧٥,٣١٣,٢١٢	١٧٦,٣٤٢,٠٦١	شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م) شركة تابعة
.	٥٧,٦٢٤,٥١٧	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة
٢,٣٦٢,٢٢٧	.	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
٢٧,٨٨٦,٩٨٥	٣٦,٧٣٣,٥٠٨	شركة بورتو القابضة - بورتو جروب (ش.م.م) شركة ذات علاقة
٩,٩٦٤,٥٥٥	١٢,٠٧٧,٦٤٦	شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
١١٩,٣٠٨	١١٩,٣٠٨	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م) شركة تابعة
٨٦٠,٥٢٨	٤,٠٢٠,٨٢٥	شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م) شركة تابعة
٤,٩٨٤,٤٣٦	١,٢٦٢,٧٨٨	شركة بورتو هولوداي (ش.م.م) شركة تابعة
.	٨,٢٩٨,٧٣٣	شركة نيوتروبيكانا للمشآت السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
.	١,٨٣٦,٥٨٠	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٤٥٩,١٨٧,٩٩٩	٥٤٦,٢٤٠,٤٦٨	

٥ - ب مستحق من/ الى أطراف ذات علاقة (تابع)

٥ - ب مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣,٧٠٤	١٣٣,٧٠٤	شركة بورتو هوم (ش.م.م) شركة تابعة
٣,٦٠٦,٨٥٦	.	شركة نيوتروبيكانا للمشآت السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٨,٩١٨,٥٩٠	٧,٥٦٥,٤١٣	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٦,٢١٣,٢١٨	٦,١٨٨,٢١٨	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م) شركة تابعة
٤٢,١٦٢,٧٨٨	٢٢٢,٩١١,٤٢٢	شركة بورتو انترناشونال انفيستمنت
١,٤٥٤,١٧٤	١,٤٥٤,١٧٤	شركة جراجات مصر (ش.م.م) - شركة تابعة
٥,٩٦٦,٠٨٩	٥,٥٥٢,٢٦٨	شركة عامر راية المحدودة - شركة تابعة
.	١٤٤,٤١٣,٧٧٥	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
٦٨,٤٥٥,٤١٩	٣٨٨,٢١٨,٩٧٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠,٨٩١,٣٣٤	٥,٩٠٩,٨٢٥
٩٠٩,٢٢٣	٢,١٨٢,٠٠٣
٥٧١,٣٦٨	٨٦٩,٥٣٥
<u>١٢,٣٧١,٩٢٥</u>	<u>٨,٩٦١,٣٦٣</u>

تأمينات لدى الغير  
دفعات مقنمة للموردين  
سلف وعهد وخصومات العاملين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٣٧١,٩٢٥	٨,٩٦١,٣٦٣
<u>١٢,٣٧١,٩٢٥</u>	<u>٨,٩٦١,٣٦٣</u>

أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر

٧ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١,١٣٩,٨٦٨	١١,٥٧٨,٧٦٥
١٢,٧٣٢,٤٧٦	١,١٩١,٢٩١
٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٠
<u>٨٠,٨٧٢,٣٤٤</u>	<u>١٢,٧٧٠,٠٥٦</u>

حسابات جارية بالبنوك بالعملة المحلية  
حسابات جارية بالبنوك بالعملة اجنبية  
ودائع بالبنوك بالعملة المحلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١١	٠
١٢,٧٢٧,٧١٥	١,١٧٢,٥٢٠
١,٠٨٧	٤,٩٤٧
٦٨,١٣٩,٨٦٩	١١,٥٩٢,٥٨٩
٣,٦٦٢	٠
<u>٨٠,٨٧٢,٣٤٤</u>	<u>١٢,٧٧٠,٠٥٦</u>

درهم اماراتي  
دولار أمريكي  
جنية إسترليني  
جنية مصري  
ريال سعودي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب المصرية
١١٦,١٨٨	١٢٨,٤٤٤	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤٤,٨٤٥	٠	مصروفات مستحقة
٢٢٣,٧٥٠	١١٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٧,٨٩١,٤٨٢	٦,٢١٣,٦٨٥	
<u>٨,٢٧٦,٢٦٥</u>	<u>٦,٤٥٢,١٢٩</u>	

\*الأرصدة الدائنة الأخرى تتمثل في تأمين ضمان الاعمال الخاص بمقاولين المبني الإداري للمجموعة والأجور المستحقة عن شهر ديسمبر ٢٠١٨

٩ - رأس المال

وفقا 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 و تتنوع 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 وأحدى عشر مليون وتسعمائة وثمانية الف و تسعمائة وتسعة وعشرون جنية)، مقسم على عدد ٤٥٥٩٥٤٦٤٤ سهم عادى (فقط أربعة 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 عادى (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 تجميع 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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ويتمثل هيكل المساهمين فيما يلي

القيمة	النسبة	عدد الاسهم	المساهم
٣٣٤,٤٣٨,٥٧٤	٣٣,٣٤%	٣٣٤,٤٣٨,٥٧٤	SOL GLOBAL HOLDING LIMITED
١٠٠,١٥٢,٦٧٦	٩,٩٨%	١٠٠,١٥٢,٦٧٦	AMER WAKF LTD
٧٥,١٧٩,٨٥٧	٣,٤٩%	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	محمد الامين رجب احمد جمعه
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤٩%	٧٥,١٧٩,٨٥٧	LANTESS INTERNATIONAL LIMITED
٣٣,١٠٢,٢٨٠	٣,٣٠%	٣٣,١٠٢,٢٨٠	الأسهم المقابلة لشهادات GDR الإيداع الدولية
٤٢٥,٢٢٦,٤٣٥	٤٢,٣٩%	٤٢٥,٢٢٦,٤٣٥	التداول الحر
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١٠٠%	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الاجمالي

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، العملاء ، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون ، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ، الالتزامات الأخرى طويلة الأجل وأرصدة دائنة أخرى .

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولا توجد أصول أو التزامات بالعملات الأجنبية.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١ - توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٦٦٨,٩٤١	١٩,١٧٥,٨٣٢
٥٣,٢١٦,٢٧٣	٢,٢٥٦,٦٦١
٢٠,٣٦٦,٦٨٦	٧١٠,٥٦٣
١,٤٩٧,٥٤٦	٨٤٨,٠١٥
١٩٧,٠٠٥	.
٢٢,٣٩٧	.
٣٩,٩٤٨,٧٧٨	٢٤,٧٣٤,٦٩٠
١٥,٦٩٦,٣٩٩	٦,٥٤٤,٢٨٧
٢,٣٢٠,٤٢٥	.
<u>١٧٧,٩٣٤,٤٥٠</u>	<u>٥٤,٢٧٠,٠٤٨</u>

شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة  
 شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة  
 شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م) شركة تابعة  
 شركة بورتو هولوداي (ش.م.م) شركة تابعة  
 شركة جراجات مصر (ش.م.م) - شركة تابعة  
 شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م) شركة تابعة  
 شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة  
 شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة  
 شركة تشيليز ايحييت للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة

١٢ - نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٣,٠٤٣,٢٦٥	٣٠,٨١٢,٨٢٧
(٢٤,٦٩١,٤٣٢)	(٥,٨٥٤,٤٣٧)
<u>١٣٨,٣٥١,٨٣٣</u>	<u>٢٤,٩٥٨,٣٩٠</u>
<u>١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢</u>	<u>١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢</u>
<u>١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢</u>	<u>١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢</u>
<u>٠,١٣٨</u>	<u>٠,٠٢٥</u>

ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة  
 حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)  
 صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة  
 عدد الأسهم  
 عدد الأسهم  
 نصيب السهم من الأرباح (جنيه / سهم)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجور ومرتببات
٩,٣١٩,٠٠٦	١٠,٩٧٧,٧٠٩	اتعاب مهنية واستشارات
٣٥٩,٨٩٦	١,١٦٢,٤١١	رسوم ورخص
٨١,٤٩٧	١٨٥,١٧٩	تليفونات وفاكس وانترنت
٦١٨,٩٧٩	٨٦٧,٣٤١	مصاريف سفر
٥١٦,٥٥٠	٥٧٠,٠٩٨	مصاريف بورصة
٣,٢٦٩,١٩٠	٢,٦٩٥,٣٥٧	بدلات حضور مجلس ادارة
٣٦٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	ضيافة و علاقات عامة
٢٤٠,٣٦٣	٨٢٧,٣١٤	انترنت
٢,٥٨٧	.	انتقالات و ايجار سيارات
٨٤,٠١٧	١٤٢,٦٨٥	بوفية ونظافة
٢٣,٤٢٨	٢,١١٠	ادوات كتابية واحبار ومستلزمات كمبيوتر
١١٨,٤١٢	١٨٤,١٦٥	تبرعات
.	٥٨٣,٠٠٠	مصاريف بنكية
١١٩,٣٣٤	١٠٩,٩٣٠	مصاريف متنوعة
٢٥,١٢٥	٥٠,٠٠٠	نشر واعلان
.	١١٥,٢٠٠	
<u>١٥,١٣٨,٣٨٤</u>	<u>١٨,٧٥٢,٤٩٩</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤- الضريبة والضريبة المؤجلة

الضرائب على الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الحالية
.	.	ضريبة الدخل المؤجلة مصروف (إيراد)
١,١١٧,٧٧١	٣,٤٣٨,١٢٥	ضريبة الدخل
<u>١,١١٧,٧٧١</u>	<u>٣,٤٣٨,١٢٥</u>	

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأرباح قبل ضرائب الدخل
١٦٤,١٦١,٠٣٦	٣٤,٠٩٥,٣٢٠	الإعفاءات
(١٧٧,٩٣٤,٤٥٠)	(٥٤,٢٧٠,٠٤٨)	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(١٣,٧٧٣,٤١٤)	(٢٠,١٧٤,٧٢٨)	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة المطبق
(٣,٠٩٩,٠١٨)	(٤,٥٣٩,٣١٤)	المصروفات غير قابلة للخصم
(١٨,٧٤١,٢٨٣)	(٣٥,٤٥٥,٢٨٥)	استقطاعات أخرى
.	.	وعاء الضريبة على أساس السعر الفعلي
٤,٩٦٧,٨٦٩	١٥,٢٨٠,٥٥٧	ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة
<u>١,١١٧,٧٧١</u>	<u>٣,٤٣٨,١٢٥</u>	

ضريبة الدخل المؤجلة

الميزانية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٣,٠٩٢,٣١٨)	(٢٥,٧٩٩,٣٥٢)
١٢,٥٧٣,٥٢٣	.
(١٠,٥١٨,٧٩٥)	(٢٥,٧٩٩,٣٥٢)
<u>(٢,٣٦٦,٧٢٨)</u>	<u>(٥,٨٠٤,٨٥٤)</u>

فرق قيمة الأصول المحاسبية والضريبة ٢٥ %  
الخسائر الضريبية المؤجلة  
صافي ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)  
صافي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
(٦,٣٤٣,٤٠٦)	(٢,٧٠٧,٠٣٤)
١,٣٧٥,٥٢٧	(١٢,٥٧٣,٥٢٣)
(٤,٩٦٧,٨٦٩)	(١٥,٢٨٠,٥٥٧)
<u>(١,١١٧,٧٧١)</u>	<u>(٣,٤٣٨,١٢٥)</u>

فرق قيمة الأصول المحاسبية والضريبة ٢٥ %  
الخسائر الضريبية المؤجلة  
صافي ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)  
صافي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٥ - التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، والريال السعودي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

(أ) مخاطر السوق

الأثر على الأرباح قبل الضريبة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الأثر على الأرباح قبل الضريبة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنية مصري (٣١٥,٣٩٧)	جنية مصري (٢٢,٥٩٤)	دولار أمريكي
(١٩,١٤٥)	.	درهم الإماراتي
٥,٩١٧	.	يورو
(٢٨,٤٦٢)	٢٤٨	جنية إسترليني
(١٤,٧٦١)	(٧)	ريال سعودي
<u>(٣٧١,٨٤٨)</u>	<u>(٢٢,٣٥٣)</u>	

(ب) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

ويخلص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٩,٢٥٢,٩١٨	.	.	.	٩,٢٥٢,٩١٨	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٨,٤٤٤	.	.	.	١٢٨,٤٤٤	ضرائب مستحقة
٣٨٨,٢١٨,٩٧٤	.	٣٨٨,٢١٨,٩٧٤	.		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٣٩٧,٦٠٠,٣٣٦</u>	<u>.</u>	<u>٣٨٨,٢١٨,٩٧٤</u>	<u>.</u>	<u>٩,٣٨١,٣٦٢</u>	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

### ١٦- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، أرصدة العملاء واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة.

فتشمل التسهيلات الائتمانية و أرصدة الموردين و الارصدة الدائنة الاخرى، وداننو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال .

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك .

### ١٧ - الموقف الضريبي

#### أولاً: ضريبة شركات الأموال

الفترة حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ولم تطلب ضمن عينة الفحص عن تلك الفترة.

السنوات ٢٠١٠/٢٠١٤

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وجاري السداد.

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦

جاري فحص الشركة عن تلك السنوات.

عام ٢٠١٧

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

#### ثانياً: ضريبة الأجرور والمرتبات

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ٣١/١٢/٢٠١٧ وتم الربط والسداد.

#### ثالثاً: ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتى ٣١/١٢/٢٠١٦ وتم السداد.

#### رابعاً: الضريبة على القيمة المضافة

نشاط الشركة غير مخاطب بتطبيق أحكام قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ١٦٧/٢٠١٦.

### ١٨ - الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

١٩- الاحتياطي العام

يتمثل في الفرق بين إجمالي قيمة الطرح والبالغة ٣٢٨٥٧١٤٢٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢,٧٣ قرشاً وبإجمالي قيمة طرح ٨٩٧ مليون جنيه مصري وقيمة الزيادة في رأس المال والمتمثلة في نفس عدد الأسهم بقيمة اسمية ٠,١٢ جنيه للسهم وقيمة إجمالية للزيادة بمبلغ ٣٩,٤٢٨,٥٧٠ جنيه مصري (إيضاح ٢٢) تم تخفيض الاحتياطي العام بالفرق بين قيمة أسهم الخزنة التي تم شرائها في إبريل وقيمتها ١٦,٩٢١,٠٢٢ جنيه مصري وما تم تخفيضه من رأس المال بإعدام أسهم الخزنة في يوليو ٢٠١٢ وقدره ١,٦٨٠,٠٠٠ جنيه مصري.

بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية على اقتراح مجلس الإدارة قررت لجنة قيد الأوراق المالية بجلستها المنعقدة في ٩ سبتمبر ٢٠١٤، زيادة رأس المال المصدر للشركة من ٥٤٧,١٤٥,٣٥٧ جنيه إلى ١,٣٦٧,٨٦٣,٣٩٣ جنيه بزيادة ٨٢٠,٧١٨,٠٣٦ جنيه، وذلك بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ٠,١٢ جنيه إلى ٠,٣٠ جنيه ممولة من الاحتياطي العام وفقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

وبناء على مشروع تقسيم الشركة تم تسوية جميع الاعمال تحت الانقسام بمبلغ ٩,٥٥٦,٥١٢ جنيه من الاحتياطي العام

٢٠- احتياطات اخرى

تتمثل الاحتياطات الأخرى في انه في تاريخ ١ مارس ٢٠١٠ وافق المساهمون في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض قيمة رأس المال المصدر من ٨,١٤٥,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ١٩٥,٥٧٠,٠٠٠ جنيه مصري من خلال تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٥ جنيه مصري للسهم لتصبح ٠,١٢ جنيه مصري للسهم. انخفضت قيمة رأس المال المصدر بمبلغ ٧,٩٥٣,١٨٠,٠٠٠ جنيه مصري مقابل احتياطي اندماج بقيمة ٧,٩٣٨,٨٨١,٣٣٥ جنيه مصري. الفرق البالغ ١٤,٢٩٨,٦٦٥ جنيه مصري تم إضافته لحساب احتياطات أخرى.

وبناء على مشروع تقسيم الشركة تم تسوية جميع الاعمال تحت الانقسام بمبلغ ٦,٣٢٢,٥٥٢ جنيه مصري من الاحتياطات الأخرى.

٢١- احداث هامة

بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٨ ورد خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بعدم ممانعة الهيئة في اصدار وتحويل شهادات ايداع اجنبية لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) ش.م.م بما لا يجاوز ثلث أسهم رأس المال المصدر والمدفوع للشركة.