

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

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

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٦-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة و الدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٤) لدي الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولنقمهم اشم للتركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة.

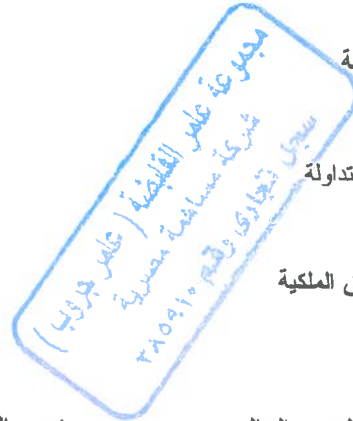
القاهرة في: ١٨ اغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات
A Member of
EY
الهيئة العامة للرقابة المالية
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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح	
٥٧,٩٥٤,٧١٥	٥٣,٩٦٥,٢٤٥	(٣)	اصول غير متداولة
١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	(٤)	اصول ثابتة
١,١٠٤,٤١٢,٥٤٥	١,١٠٠,٤٢٣,٠٧٥		استثمارات فى شركات تابعة
٥٤٦,٢٤٠,٤٦٨	٤٤٩,٣٦٠,٧٧٦	(١٥)	مجموع الاصول غير متداولة
٨,٩٦١,٣٦٣	٦,٣٨٠,٠٦٠	(٦)	الاصول المتداولة
١٢,٧٧٠,٠٥٦	١٦,٦٦٧,٣٦٧	(٧)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٥٦٧,٩٧١,٨٨٧	٤٧٢,٤٠٨,٢٠٣		مصروفات مدفوعة مقدما ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٧٢,٣٨٤,٤٣٢	١,٥٧٢,٨٣١,٢٧٨		النقدية بالصندوق و لدى البنوك
			اجمالي الاصول المتداولة
			اجمالي الاصول
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	(٩)	حقوق الملكية
٥٨,٨٨٦,٠١١	٥٨,٨٨٦,٠١١	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩	(١٩)	احتياطي قانوني
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣	(٢٠)	احتياطي عام
١٥٥,٨٢٩,٤٩٢	١٨٦,٤٨٦,٦٨٧		احتياطيات اخرى
٣,٦٥٧,١٩٥	٦٥,٣٦٤,٩٤٤		ارباح مرحلة
١,٢٦٨,٩٨٩,٤٩٢	١,٣٣٤,٣٥٤,٤٣٦		ارباح العام
			مجموع حقوق الملكية
٣٨٨,٢١٨,٩٧٤	٢١٩,٠٢١,٠٠٥	(ب ٥)	التزامات المتداولة
٢,٩١٨,٩٨٣	٦,٦٣١,٤٠٤		المستحق الى اطراف ذات علاقة
٦,٤٥٢,١٢٩	٧,٠١٦,٤٤٢	(٨)	موردين
٣٩٧,٥٩٠,٠٨٦	٢٣٢,٦٦٨,٨٥١		أرصدة دائنة أخرى
٥,٨٠٤,٨٥٤	٥,٨٠٧,٩٩١	(١٤)	اجمالي التزامات المتداولة
٥,٨٠٤,٨٥٤	٥,٨٠٧,٩٩١		التزامات غير متداولة
٤٠٣,٣٩٤,٩٤٠	٢٣٨,٤٧٦,٨٤٢		ضريبة الدخل المؤجلة
١,٦٧٢,٣٨٤,٤٣٢	١,٥٧٢,٨٣١,٢٧٨		اجمالي التزامات غير المتداولة
			اجمالي التزامات
			اجمالي التزامات وحقوق الملكية



رئيس مجلس الإدارة

هشام عرفات

رئيس القطاع المالي

محمود الفيضاني

المدير المالي

محمد بريدان

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) 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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	عن السقة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	عن السقة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٠	٠	٥٤,٢٧٠,٠٤٨	٨٠,٢٥٠,٣٠٧	(١١)	توزيعات ارباح لاستثمارات مالية في شركات تابعة مجمول الربح
٠	٠	٥٤,٢٧٠,٠٤٨	٨٠,٢٥٠,٣٠٧		
١,٤٠٦,٦٢٢	٧٠٧,٩٩٧	٤٠,٤١,١٦٠	١,٤١٢,١٣٥	(٢١)	فوائد دائنة
(٥٠٠,٢٧٥٣)	(٥,٨٣٦,٠٧٩)	(١٥,٢٩٥,٥٢٦)	(١٢,٧٢٢,٥٨٢)	(١٣)	مصروفات عمرية وإدارية
٠	٠	(٥٥,٢٠٠)	٠		مصروفات تسويقية
٢٤,٦٨٦	(٤٢,١٤١)	(٣,٣٩٧)	(٣٧,١٩٧)		فروق تقييم عملات اجنبية
(٢٠,١٩,٩٣٠)	(٢,٠١٢,٢٠٥)	(٤,٠٤٧,٦٣٠)	(٤,٠٢٤,٥٨٢)	(٣)	قائمات
(٥,٥٩١,٣٧٥)	(٧,١٨٢,٤٢٨)	٣٨,٩١٤,٤٥٥	٦٥,٣٦٨,٠٨١		صافي ارباح العام قبل ضرائب الدخل
٠	٠	٠	٠		ضريبة الدخل
١,٢٨٦,١٨٤	(١,٥٨٨)	٢,٢٣٢,٩٣٢	(٣,١٣٧)	(١٤)	ضريبة الدخل الموجهة
(٤,٣٠٥,١٩١)	(٧,١٨٤,٠١٦)	٤١,١٤٨,٣٨٧	٦٥,٣٦٤,٩٤٤		ارباح الفترة
(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٦)	٠,٠٣٣	٠,٠٥٣	(١٢)	نصيب السهم في الارباح

رئيس مجلس الإدارة

هشام عرفات

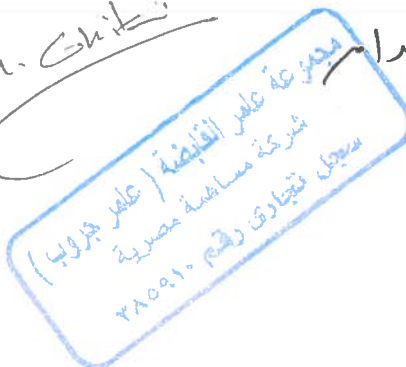
رئيس القطاع المالي

محمود الغيطاني

المدير المالي

محمد بريدان

م. طارق



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٣٠٥,١٩١)	(٧,١٨٤,٠١٦)	٤١,١٤٨,٣٨٧	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	ارباح الفترة
.	.	.	.	الدخل الشامل الأخر
(٤,٣٠٥,١٩١)	(٧,١٨٤,٠١٦)	٤١,١٤٨,٣٨٧	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

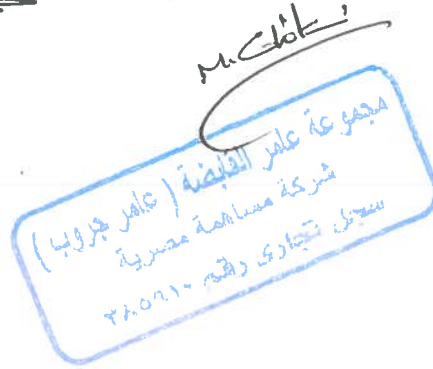
هشام عرفات

رئيس القطاع المالي

محمود الغيطاني

المدير المالي

محمد بيرام



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

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

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات اخرى	احتياطي عام	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٥٨,٨٨٦,٠١١	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٥٥,٨٢٩,٤٩٢	٣٠,٦٥٧,١٩٥	١,٢٢٨,٩٨٩,٤٩٢
المحول الي الأرباح المرحلة	-	-	-	-	٣٠,٦٥٧,١٩٥	(٣٠,٦٥٧,١٩٥)	-
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	٦٥,٣٦٤,٩٤٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٥٨,٨٨٦,٠١١	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٨٦,٤٨٦,٦٨٧	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	١,٣٣٤,٣٥٤,٤٣٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٥٠,٧٣٣,٨٤٨	٧,٩٧٦,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٨٨,٢٧٦,٢٦٩	١٢٣,٠٤٣,٢٦٥	١,٣٢٥,١٨٥,١٧٦
المحول الي الأرباح المرحلة	-	-	-	-	١٢٣,٠٤٣,٢٦٥	(١٦٣,٠٤٣,٢٦٥)	-
المحول الي الأرباح القانوني	-	٨,١٥٢,١٦٣	-	-	(٨,١٥٢,١٦٣)	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	(٨٧,٣٣٧,٨٨٠)	-	(٨٧,٣٣٧,٨٨٠)
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٤١,١٤٨,٣٨٧	٤١,١٤٨,٣٨٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٥٨,٨٨٦,٠١١	٧,٩٧٦,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٥٥,٨٢٩,٤٩١	٤١,١٤٨,٣٨٧	١,٢٧٨,٩٩٥,٦٨٣

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٨,٩١٤,٤٥٥	٦٥,٣٦٨,٠٨١		ارباح الفترة قبل الضرائب
٤,٠٤٢,٦٣٠	٤,٠٢٤,٥٨٢	(٣)	اهلاك الاصول الثابتة
٣,٣٩٧	٣٧,١٩٧		فروق تقييم عملات اجنبية
(٤,٠٤١,١٦٠)	(١,٤١٢,١٣٥)	(٢١)	فوائد دائنة
٣٨,٩١٩,٣٢٢	٦٨,٠١٧,٧٢٥		ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٣٦,١٥٨,١٧٦)	٩٦,٨٧٩,٦٩٢	(١٥)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
١,٦٤٢,٩٩٩	-		التغير في اوراق القبض
٣,٦١٧,١٧٥	٢,٥٨١,٣٠٣	(٦)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الأخرى
١٥٨,٠٥٥,٨٧٢	(١٦٩,١٩٧,٩٦٩)	(٥ ب)	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
٧٤٦,٥٠٦	٥٦٤,٣١٣	(٨)	التغير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
٦,٤٨٤,١٣٥	٣,٧١٢,٤٢٠		التغير في الموردين
٧٣,٣٠٧,٨٣٣	٢,٥٥٧,٤٨٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٣٥,١١١)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		(مدفوعات) تحت حساب شراء وتمويل استثمارات
٤,٠٤١,١٦٠	١,٤١٢,١٣٥	(٢١)	فوائد دائنة
(٢٥,٩٥٨,٨٤٠)	١,٣٧٧,٠٢٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٧,٣٣٧,٨٨١)	-		توزيعات ارباح مدفوعة
(٨٧,٣٣٧,٨٨١)	-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣,٣٩٧)	(٣٧,١٩٧)		أثر التغير في اسعار الصرف
(٣٩,٩٩٢,٢٨٥)	٣,٨٩٧,٣١١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨٠,٨٧٢,٣٤٤	١٢,٧٧٠,٠٥٦		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٤٠,٨٨٠,٠٥٩	١٦,٦٦٧,٣٦٧	(٧)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ اغسطس 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 اسهم الشركة القاسمة بنفس عدد الأسهم قبل التقسيم مع تعديل القيمة الاسمية للسهم وذلك في ضوء ما يخصها من صافي اصول الشركة لتصبح عشرون قرشاً بدلاً من ثلاثون قرشاً، وإصدار اسهم 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 لبنود 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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 العقارية (شركة مساهمة مصرية) - الشركة المنقسمة بالقيمة الدفترية في تاريخ التقسيم مع مراعاة انه لم يتم اجراء أي اعادة تقييم لأى 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 الأسمية للسهم وذلك في ضوء ما يخصها من صافى اصول الشركة ، واصدار اسهم الشركة المنقسمة بنفس عدد الأسهم وقيمة اسمية تعبر عن الفرق بين القيمة الأسمية لسهم الشركة القاسمة قبل التقسيم والقيمة الأسمية للسهم بعد التقسيم وذلك في ضوء ما يخص الشركة المنقسمة من صافى 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 الأسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوى القيمة الأسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبنود القوائم المالية ، و دون اجراء أي اعادة تقييم لأى 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 الى 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 للصناعات الغذائية (ش.م.م)	صناعات غذائية	مصر	٩٩,٧٣%
شركة دلمار 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 إير (ش.م.م)	طيران	مصر	٩٨,٥٠%
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	تجارة	مصر	٩٨,٥٠%
شركة العامر 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 هولدايز للتنمية السياحيه (ش.م.م)	خدمات	مصر	٤٤%
شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.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 انفستمنت	استثمار عقارى	الامارات	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 حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

السنوات	
٤	أجهزة حاسب آلي
١٠	أثاث ومفروشات
٢٠	وسائل نقل
١٠	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 أضمحل. 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 إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية 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 للبند ١٠ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ 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 للفاتورة 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 قانونيا 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 بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع 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 بضرريبة 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 أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم التعامل مع الاطراف 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 الاولي 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 أخر 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 وتخصم البنوك أرصدة دانة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣- أصول ثابتة

	الإجمالي	تجهيزات	الات ومعدات	وسائل نقل	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٧٦,٤٧٧,٣٥٩	٥٧,٩٤٧,٥١٦	٣,٣٤٤,٦٩٥	٦,٦٢٥	١٤,٢٤٥,٩٧٧	٩٣٧,٤٩٦
	٣٥,١١١	-	-	-	-	٣٥,١١١
	٧٦,٥١٢,٤٧٠	٥٧,٩٤٧,٥١٦	٣,٣٤٤,٦٩٥	٦,٦٢٥	١٤,٢٤٥,٩٧٧	٩٧٢,٦٠٧
	(١٨,٥٢٢,٦٤٤)	(١٣,٧٦٠,٧٥٤)	(٧٦٠,٢٠٩)	(٦,١٢٥)	(٣,٣٣٠,٦٠١)	(٦٦٤,٤٥٥)
	(٤,٠٢٤,٥٨٢)	(٢,٨٩٧,٣٧٧)	(١٦٦,٧٤١)	-	(٨٩٨,٠٧٦)	(١٢,٣٨٨)
	(٢٧,٥٤٧,٢٢٦)	(١٦,٦٥٨,١٣١)	(٩٢٦,٩٥٠)	(٦,١٢٥)	(٤,٢٢٨,٦٧٧)	(٧٢٦,٨٤٣)
	٥٣,٩٦٥,٢٤٤	٤١,٢٨٩,٤٣٥	٢,٤١٧,٧٤٥	-	١٠,٠١٢,٣٠٠	٢٤٥,٧٦٤
	٥٧,٩٥٤,٧١٥	٤٤,١٨٦,٨١٢	٢,٥٨٤,٤٨٦	-	١٠,٩١٠,٣٧٦	٢٧٣,٠٤١

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٩

إضافات العام

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

مجمع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠١٩

إهلاك العام

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)
-	-	شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)
٤٩,٩٨٠,٠٠٠	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)
١١,١٥١,٦١٤	١١,١٥١,٦١٤	شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)
٥٤٩,٩٧٩,٥٠٠	٥٤٩,٩٧٩,٥٠٠	شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	شركة العامر للمقولات - عامركو (ش.م.م)
٢,٢٢٠,١٥٦	٢,٢٢٠,١٥٦	شركة بورتو اير (ش.م.م)
١,٢٣١,٢٥٠	١,٢٣١,٢٥٠	شركة بورتو هوم (ش.م.م)
٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)
١,٩٤٠,٠٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)
٧٤,٦٩٠,٠٠٠	٧٤,٦٩٠,٠٠٠	شركة توتال اف ام (ش.م.م)
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	شركة بورتو هولدايز (ش.م.م)
٥,٧٧٩,٩٥٣	٥,٧٧٩,٩٥٣	شركة عامر راية المحدودة (ش.ذ.م.م)
٤٣٢,١٧٦	٤٣٢,١٧٦	شركة جراجات مصر (ش.م.م)
-	-	شركة نادي بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)
١٢٤,٨٧٥	١٢٤,٨٧٥	شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) *
		١٠٠,٠٠
٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦	شركة بورتو انترناشونال جروب
٦,٢٤٣,٧٥٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)
٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)
١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	

• 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 جنية من الاستثمار في الشركات التابعة وتم تخفيض ذلك المبلغ من الاحتياطات وذلك في القوائم المالية الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

• نظرا لان احدي الشركات التابعة التي تم تخفيض استثماراتها (شركة 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 في القوائم المالية الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وهي نفس قيمة التخفيض وبذلك اصبح المبلغ الذي تم تخفيض الاستثمارات به هو ١١,٩١٧,١١٥ جنية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - إستثمارات في شركات تابعة (تابع)

• وهو ما يمكن توضيحه بالتالي:

الفرق	بعد	قبل	نسبة المساهمة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
-	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	%٩٩,٩٤	شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)
٥,٤٨٥,١٥٠	-	٥,٤٨٥,١٥٠	%٩٩,٧٣	شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)
-	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	%٩٩,٩٦	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)
-	١١,١٥١,٦١٤	١١,١٥١,٦١٤	%٩٩,٨٧	شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)
-	٣٩٩,٩٨٩,٧٥٠	٣٩٩,٩٨٩,٧٥٠	%٩٩,٩٩	شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)
-	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	%٧٠,٠٠	شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م)
٢٤٢,٣٤٤	٢,٢٢٠,١٥٦	٢,٤٦٢,٥٠٠	%٩٨,٥٠	شركة بورتو اير (ش.م.م)
-	١,٢٣١,٢٥٠	١,٢٣١,٢٥٠	%٩٨,٥٠	شركة بورتو هوم (ش.م.م)
-	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	%٩٧,٠٠	شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)
-	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	%٩٧,٠٠	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)
-	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	%٩٧,٠٠	شركة توتال اف ام (ش.م.م)
-	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	%٤٤,٠٠	شركة بورتو هولدايز (ش.م.م)
٦,٠٠٠,٠٤٧	٥,٧٧٩,٩٥٣	١١,٧٨٠,٠٠٠	%٩٥,٠٠	شركة عامر راية المحدودة (ش.ذ.م)
٦٥,٨٢٤	٤٣٢,١٧٦	٤٩٨,٠٠٠	%٩٩,٦٠	شركة جراجات مصر (ش.م.م)
١٢٣,٧٥٠	-	١٢٣,٧٥٠	%٩٩,٠٠	شركة نادي بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)
-	١٢٤,٨٧٥	١٢٤,٨٧٥	%٩٩,٩٠	شركة بورتو ورلاد (ش.م.م)
-	٢,١٢٩	٢,١٢٩	%١٠٠	شركة بورتو انترناشونال انفستمنت
-	٦,٢٤٣,٧٥٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	%٩٩,٩٠	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية
-	٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠	%٩٨	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)
<u>١١,٩١٧,١١٥</u>	<u>٥٣٠,٨٤٦,٩٠٣</u>	<u>٥٤٢,٧٦٤,٠١٨</u>		

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 ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١,٠٢٦,١٥٣	٧٨,٥٣٩,٦٨٧			شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
١٦٥,٥٧٣,٠١١	٧٢,٠٩٤,٩٨١			شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
١,٣٢٥,٣٣٨	١,٥٦١,٦٢٩			شركة نادي بورتو الرياضي (ش.م.م) شركة تابعة
١٧٦,٣٤٢,٠٦١	١٧٧,٥٢٧,٦٩١			شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م) شركة تابعة
٥٧,٦٢٤,٥١٧	٤١,٤٨٨,١٩٥			شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة
				شركة بورتو القابضة - بورتو جروب (ش.م.م) شركة ذات علاقة
٣٦,٧٣٣,٥٠٨	٤١,٠٧٨,٣٧١			شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
١٢,٠٧٧,٦٤٦	١٢,٥٢٤,٧٦٨			شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م) شركة تابعة
١١٩,٣٠٨	١٤٠,٣٠٨			شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م) شركة تابعة
٤,٠٢٠,٨٢٥	٤,٠٠٣,٠٨٧			شركة بورتو هولدايز (ش.م.م) شركة تابعة
١,٢٦٢,٧٨٨	١,٧١٥,١٠٧			شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
-	٨,٣٧٥,٢١٥			شركة نيوتروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٨,٢٩٨,٧٣٣	٨,٨٨٥,٤٧٩			شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
١,٨٣٦,٥٨٠	١,٤٢٦,٢٥٨			
<u>٥٤٦,٢٤٠,٤٦٨</u>	<u>٤٤٩,٣٦٠,٧٧٦</u>			

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ - مستحق من/ الى اطراف ذات علاقة (تابع)

٥ - ب مستحق الى اطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣,٧٠٤	١٣٣,٧٠٤	شركة بورتو هوم (ش.م.م) تابعة
٨,١٨٤,٨٩٥	٧,٥٦٥,٤١٣	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٦,١٧٧,٧١٩	٦,١٨٨,٢١٨	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م) تابعة
١٩٧,٥١٨,٢٤٥	٢٢٢,٩١١,٤٢٢	شركة بورتو انترناشونال انفيستمنت
١,٤٥٤,١٧٤	١,٤٥٤,١٧٤	شركة جراجات مصر (ش.م.م) - شركة تابعة
٥,٥٥٢,٢٦٨	٥,٥٥٢,٢٦٨	شركة عامر راية المحدودة - شركة تابعة
-	١٤٤,٤١٣,٧٧٥	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
٢١٩,٠٢١,٠٠٥	٣٨٨,٢١٨,٩٧٤	

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٤٧,٠٧٥	٥,٩٠٩,٨٢٥	تأمينات لدى الغير
٨٨٥,٣١٥	٢,١٨٢,٠٠٣	دفعات مقدمة للموردين
٤٤٧,٦٧٠	٨٦٩,٥٣٥	سلف وعهد وخصومات العاملين
٦,٣٨٠,٠٦٠	٨,٩٦١,٣٦٣	

٧ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,١٧٣,٩٣١	١١,٥٧٨,٧٦٥	حسابات جارية بالبنوك بالعملة المحلية
١,١١٨,٤٤٧	١,١٩١,٢٩١	حسابات جارية بالبنوك بالعملة اجنبية
١,٣٧٤,٩٨٩	-	ودائع بالبنوك بالعملة المحلية
١٦,٦٦٧,٣٦٧	١٢,٧٧٠,٠٥٦	

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٢,٨٠٤	١,١٨٦,٣٤٤	دولار أمريكي
٢٥,٦٤٣	٤,٩٤٧	جنية إسترليني
١٥,٥٤٨,٩٢٠	١١,٥٧٨,٧٦٥	جنية مصري
١٦,٦٦٧,٣٦٧	١٢,٧٧٠,٠٥٦	

٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٨,٠٥٣	١٢٨,٤٤٤	مصلحة الضرائب المصرية
-	١١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٥,٦٢٩,٦٦٨	٥,٨٩٦,٤٠٧	تأمين ضمان اعمال
١,٠٧٨,٧٢١	٣١٧,٢٧٨	أرصدة دائنة أخرى *
٧,٠١٦,٤٤٢	٦,٤٥٢,١٢٩	

* الأرصدة الدائنة الأخرى تتمثل في الأجور المستحقة عن شهر يونيو ٢٠١٩ وأرصدة اخرى

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 واعداد الهيكله 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 جنيه مصري (فقط تسعمائة واحد عشر مليون وتسعمائة وثمانية الف و تسعمائة وتسعة وعشرون جنية)، مقسم على عدد ٤٥٥٩٥٤٦٤٤ 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 ٨٩٣,١٩٠,٩١٠,٩١١ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢,٨٢٢ جنيه 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 تجميع عدد ٥ اسهم من اسهم الشركة ليصبحوا سهم واحدا ليصبح رأس مال الشركة المصدر ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢,٨٢٢ موزع علي عدد ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢,٨٢٢ سهم قيمة السهم الواحد ١٠٠ قرش و زيادة رأس المال المرخص به من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩ - رأس المال (تابع)

ويتمثل هيكل المساهمين فيما يلي:

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

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، الاستثمارات في شركات تابعة، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون، المستحق إلى أطراف ذات علاقة، 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 استحقاقات 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

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ - توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
١٩,١٧٥,٨٣٢	١,٣٨٩,٦٦٨	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٢,٢٥٦,٦٦١	٣٤,١١٣,٦٢٢	شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م) شركة تابعة
٧١٠,٥٦٣	-	شركة بورتو هولوداي (ش.م.م) شركة تابعة
٨٤٨,٠١٥	٨٧٦,٠٧٠	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة
٢٤,٧٣٤,٦٩٠	٣٧,٦٩٩,٩٧٥	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
٦,٥٤٤,٢٨٧	٦,١٧٠,٩٧٢	
٥٤,٢٧٠,٠٤٨	٨٠,٢٥٠,٣٠٧	

١٢ - نصيب السهم من الأرباح

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٤١,١٤٨,٣٨٧	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
(٧,٨١٨,١٩٤)	(١٢,٤١٩,٣٣٩)	صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٣٣,٣٣٠,١٩٤	٥٢,٩٤٥,٦٠٥	عدد الأسهم
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	
٠,٠٣٣	٠,٠٥٣	نصيب السهم من الأرباح (جنيه / سهم)

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجور ومرتببات
٧,٤٣٠,٤٨٠	٩,٩٦٠,٨٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٩٧,٥٤٥	٢٥٨,٩٢٥	رسوم ورخص
٣٢,٨٦٢	١٧,٤٧٣	تليفونات وفاكس وانترنت
٤٤٢,٢٦٩	١٩٥,٠٧١	مصارييف سفر
٢٦٣,٦٩٦	٦٢,٩١١	مصارييف بورصة
٥٨٥,٨٤٧	٥٧٦,٠٢٥	بدلات حضور مجلس ادارة
١٧٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	ضيافة وعلاقات عامة
٤٤٠,١٢٩	٥٤٣,٥٤٤	انتقالات وايجار سيارات
٧٨,٣٣٠	٧٣,٦٠٧	بوفية ونظافة
-	١١,٧٣٥	ادوات كتابية واحبار ومستلزمات كمبيوتر
١٢١,٢٧٨	٧٧,٢٤٤	تبرعات
٥,٥٨٣,٠٠٠	١٨١,٦٤١	رسم التنمية الشامل
-	٣,٦٠٦	مصارييف متنوعة
٥٠,٠٩٠	٥٠,٠٠٠	
١٥,٢٩٥,٥٢٦	١٢,٢٣٢,٥٨٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

الضرائب علي الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
(٢,٢٣٣,٩٣٢)	٣,١٣٧
<u>(٢,٢٣٣,٩٣٢)</u>	<u>٣,١٣٧</u>

ضريبة الدخل الحالية
ضريبة الدخل المؤجلة مصروف
ضريبة الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٨,٩١٤,٤٥٥	٦٥,٣٦٨,٠٨١
(٥٤,٢٧٠,٠٤٨)	(٨٠,٢٥٠,٣٠٧)
(١٥,٣٥٥,٥٩٣)	(١٤,٨٨٢,٢٢٦)
-	-
(٥,٤٢٧,٠٠٤)	(١٤,٨٩٦,١٦٩)
-	-
(٩,٩٢٨,٥٨٩)	١٣,٩٤٣
<u>(٢,٢٣٣,٩٣٢)</u>	<u>٣,١٣٧</u>

الأرباح قبل ضرائب الدخل
الإعفاءات
صافي الربح قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة المطبق
المصروفات غير قابلة للخصم
استقطاعات أخرى
وعاء الضريبة علي أساس السعر الفعلي
ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة

ضريبة الدخل المؤجلة

الميزانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٥,٧٩٩,٣٥٢)	(٢٥,٨١٣,٢٩٥)
(٢٥,٧٩٩,٣٥٢)	(٢٥,٨١٣,٢٩٥)
<u>(٥,٨٠٤,٨٥٤)</u>	<u>(٥,٨٠٧,٩٩١)</u>

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

قائمة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
(١,٣٣٤,٨٢٥)	(١٣,٩٤٣)
١١,٢٦٣,٤١٣	-
<u>٩,٩٢٨,٥٨٨</u>	<u>(١٣,٩٤٣)</u>
<u>٢,٢٣٣,٩٣٢</u>	<u>(٣,١٣٧)</u>

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

١٥ - التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني 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	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنية مصري	جنية مصري	دولار الأمريكي
(٢٢,٤٧٩)	(٣٧,١٩٧)	جنية إسترليني
١٩,٠٨٩	-	ريال السعودي
(٦)	-	
<u>(٣,٣٩٦)</u>	<u>(٣٧,١٩٧)</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.

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٧,٧١٠,١٢٤	-	-	٧,٧١٠,١٢٤	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٦٢٩,٦٦٨	-	٥,٦٢٩,٦٦٨	-	تأمين ضمان أعمال
٣٠٨,٠٥٣	-	٣,٦٠٦	٣٠٤,٤٤٧	ضرائب مستحقة
٢١٩,٠٢١,٠٠٥	٢١٩,٠٢١,٠٠٥	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٢٣٢,٦٦٨,٨٥١</u>	<u>٢١٩,٠٢١,٠٠٥</u>	<u>٥,٦٣٣,٢٧٤</u>	<u>٨,٠١٤,٥٧٢</u>	

١٦- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، وبعض الأرصدة المدينة أخرى ، والاستثمارات في شركات تابعة، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة .

فتشمل ارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة.

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 ٢٠٠٩/١٢/٣١

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

السنوات ٢٠١٤/٢٠١٠

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وجاري السداد.

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٥

جاري فحص الشركة عن تلك السنوات.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٧

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

ثانياً: ضريبة الأجرور والمرتببات

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

ثالثاً: ضريبة الدمغة

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

رابعاً: الضريبة على القيمة المضافة

نشاط الشركة غير مخاطب بتطبيق أحكام قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٢٠١٦/٦٧.

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 مبلغ ٨٥٧,٥٧١,٤٣٠ جنيهاً وهو عبارة عن الفرق بين إجمالي قيمة الطرح والبالغة ٣٢٨٥٧١٤٢٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢,٧٣ قرشاً وإجمالي قيمة طرح ٨٩٧ مليون جنيه مصري وقيمة الزيادة في رأس المال والتمثلة في نفس عدد الأسهم بقيمة اسمية ٠,١٢ جنيه للسهم وبقية إجمالية للزيادة بمبلغ ٣٩,٤٢٨,٥٧٠ جنيه مصري، تم تخفيض الاحتياطي العام بمبلغ ١٥,٢٤١,٠٢٢ جنيهاً وهو عبارة عن الفرق بين قيمة أسهم الخزنة التي تم شرانها في ابريل 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 ممولاً من الاحتياطي العام وفقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وبناء على مشروع تقسيم الشركة تم تسوية جميع الاعمال تحت الانقسام بمبلغ ٩,٥٥٦,٥١٣ جنيه من الاحتياطي العام

٢٠- احتياطيات اخرى

تتمثل الاحتياطيات 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 احتياطيات أخرى وبناء على مشروع تقسيم الشركة و علي التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم تسوية جميع الاعمال تحت الانقسام بمبلغ ٥,٨٣٧,٥٥٢ جنيه مصري من الاحتياطيات الأخرى

٢١- فوائد دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٠٨١,٤٥٥	١,٤٤٢,٥٧٧
(٤٠,٢٩٥)	(٣٠,٤٤٢)
٤,٠٤١,١٦٠	١,٤١٢,١٣٥

فوائد بنكية
مصرفات بنكية

٢٢- أحداث هامة

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

**صدر حكم التحكيم من مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي في القضية التحكيمية رقم ٢٠١٤/٩٨٦ بين المدعين في الأصل، المدعى عليهم تقابلاً (المسمين في هذا التحكيم المدعين) :

- شركة انترادوس للتطوير السياحي
- مجموعة شركات وحوود بالمملكة المتحدة
- شركة جوناذا انترناشيونال ليمتد
- شركة كيروود انفستمنت كومباني ليمتد
- السيد / محمد على وحوود
- والمدعى عليهم في الأصل ، المدعين تقابلاً (المسمين في هذا التحكيم المدعى عليهم) :

- مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية)

- شركة عامر سوريا

وذلك بشأن الأخطاء الناشئة عن إقامة فندق بورتو فيلاج وبرجين من أبراج اتلانتيس وحائط حماية بحرية .

وإنتهى حكم التحكيم الى مايلي:

١- قضى الحكم بالزام المدعيين (انترادوس وآخرين) برد مبلغ ١٠ ملايين دولار أمريكي إلى المدعى عليهما (عامر القابضة) و(عامر سوريا) وذلك قيمة القرض الذي حصلت عليه (انترادوس) من عامر عند التعاقد.

٢- قضى الحكم بالزام المدعيين بدفع مبلغ: ٣٠,٤٧٦,٠٩٧,٧٥ دولار امريكي قيمة الإنشاءات التي أقامتها (عامر) وإستولى عليها المدعيين.

٣- كما ألزم الحكم المدعيين ان يسددوا للمدعى عليهما الفوائد القانونية.

٤- أ. في منطوق الحكم ألزم المدعيين بسداد المبالغ الموضحة سلفاً للمدعى عليهما.

ب. كما ألزم بسداد الفوائد للمدعى عليهما أى (عامر جروب) و (عامر سوريا) .

ج. كما ألزم بتحويل تلك المبالغ إلى حساب المدعى عليهما فى جمهورية مصر العربية.