

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٨ - ٣٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تلفون ٢٠٢ ٢٧٢٦٠٢٦٠
فاكس ٢٠٢ ٢٧٢٦٠١٠٠
Caro.office@eg.ey.com
ey.com/mena

المتخصصون للمحاسبة والمراجعة
رامد حرمه اسطى
مستودق بريد ٢٠ للقمامية
دوج واما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠
القمامية، القاهرة، مصر



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمع والدخل الشامل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها .

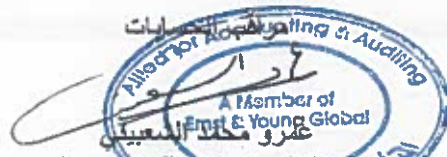
نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٦ نوفمبر ٢٠١٨



رئيس لجنة المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية المحاسبين المصريين
س.م.م (٩٣٦٥)
سجل البيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصرى	ايضاح	
			اصول غير متداولة
٧٠٣,٩٠٩,٠٢٩	٧٧٢,٨٤١,٠٩٥	(٤)	اصول ثابتة
٥٧,٥٣٠,٠٧١	١٧٢,٧٩٨,٢٦٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٩,٢٤٥,٩٢٩	٢١٥,٣٧٨,٩٥٧	(٦)	اصول استثمار عقارى
١٤١,٣١٣	٨٠٨,٩٦٥	(٧)	اصول غير ملموسة
٥,٠٠١,٠٠٠	٥,٠٠١,٠٠٠	(٨)	استثمارات فى شركات شقيقة
٦٧١,٢٠٤,٣٧٤	٧٦٩,٨٦٤,٩٥٧	(٩)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
١,٦٥٧,٠٣١,٧١٦	١,٩٣٦,٦٩٣,٢٣٨		مجموع الاصول غير متداولة
			اصول متداولة
٢,٣٠٦,٨٨٧,٢٧٣	٢,٨٧٠,٦٧٨,١٤٦	(١٠)	اعمال تحت التنفيذ
٢٦,٥٥٧,٧٢٦	٣٤,٣٥٦,٦٨٩	(١١)	مخزون
٥٣٦,١١٨,١٧٢	١,١٧٥,٦٩٥,٨١١	(١٢)	عملاء واوراق قبض
٣٧٩,٢٨٩,٩٩٨	٥٦٩,٢١٣,٢٢٣	(١٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٧٥٥,٣٨٤,٥٨٩	٧٩١,٧٢١,٦٥٧	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤,٠٠٤,٢٣٧,٧٥٨	٥,٤٤١,٥٦٥,٥٧٦		مجموع الاصول المتداولة
٥,٦٦١,٢٦٩,٤٧٤	٧,٣٧٨,٢٥٨,٨١٤		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الام:
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	(٢١)	رأس المال
٢٢٨,٩٨٢,٢٦١	٢٤٠,٥٧٧,١١٥	(٢٢)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٥٠,٧٣٢,٨٤٨	٥٨,٨٨٦,٠١١		احتياطي قانونى
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩		احتياطي عام- علاوة اصدار
٧,٩٧٦,١١٣	٨,٤٦١,١١٣		احتياطيات الاخرى
٤٨٢,٥٦١,٧٩١	٤٤٩,٧٥٤,٣١٢		ارباح مرحلة
١,٧٩٦,٤١٠,٧٩٤	١,٧٧٢,٨٣٤,٢٣٢		مجموع حقوق ملكية الشركة الام
٧,١٢٢,٨٥٦	١٩,٢٠٨,٠٥٩		حقوق الاقلية
١,٨٠٣,٥٣٢,٦٥٠	١,٧٩٦,٠٤٢,٢٩١		اجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٢٥٨,٩٥٠,٢٦٠	٢٩٠,٩١٦,١٦٧	(٢٢)	قروض
٥٠,٦٥٥,٤٤٦	٤٥٤,٤٢٤,٠٣٥	(١٧)	دانئو شراء اراضى
٦٧١,٢٠٤,٣٧٤	٧٦٩,٨٦٤,٩٥٧	(٢٤)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٤٢,٧٠٧,٥٦٦	٣٨,٨٢٦,٧٠٢	(٢٣)	التزامات ضريبة موجلة
١,٠٢٣,٥١٧,٦٤٦	١,٥٥٤,٠٣١,٨٦١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٦,٠٠٢,٣٧٩	٦,٠٠١,١٩٩	(١٥)	مخصصات
٤٢,٣٢٣,٤٥٧	٦٢,٠٢٠,٦٥٧	(١٦)	تسهيلات ائتمانية
٤٢,٢٩٩,٠٢٢	١١٠,٣٩٠,٨٧٦	(١٧)	دانئو شراء اراضى
١,٣٧٢,٨٥٧,١٧٣	٢,٠٥٥,٧٠٧,٥٦٤	(١٨)	عملاء دفعت مقدما
٤٤١,٠٠٢,٧٨٧	٧٣٤,٨٨٦,٤٦٣	(١٩)	موردون واوراق دفع
٤٦,٩٤٥,٤١٧	٩٩,٦٢٨,٨٦٩	(٢٢)	قروض
٢٢,٦٤٨,٤١٠	٣٨,٤٢٤,٧٨٥	(٢٣)	ضرائب الدخل مستحقة
٨٥٨,١٣٩,٥٣٣	٩٢٥,١٢٤,٢٤٩	(٢٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,٨٣٤,٢١٨,١٧٨	٤,٠٣٢,١٨٤,٦٦٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٣,٨٥٧,٧٣٥,٨٢٤	٥,٥٨٩,٢١٦,٥٢٣		اجمالي الالتزامات
٥,٦٦١,٢٦٩,٤٧٤	٧,٣٧٨,٢٥٨,٨١٤		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
منصور عبد المجيد عامر

رئيس القطاع المالي
رياض رفعت

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من التوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

مجموعة عامر
شركة مساهمة
سجل جازق ريد
مصرية
٢٨٦٥٠

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنية مصرى	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصرى	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنية مصرى	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصرى	ايضاح
٦٠٢,١٤٤,٩٩٨	٥١٣,٧٦٦,١٦٧	١,٦٣٦,٤٧٤,٥٦٤	١,٣١٥,٧٦٧,٩٦٠	ايرادات
(٣٤٢,٧٢٥,٥٠٨)	(٣٤٢,٣٧٩,٤٢٤)	(١,٠٩٥,٤٧٩,١٦٦)	(٧٩٠,٤٣٩,٣١٧)	تكلفة الايرادات
٢٥٩,٤١٩,٤٩٠	١٧١,٣٨٦,٧٤٣	٥٤٠,٩٩٥,٣٩٨	٥٢٥,٣٢٨,٦٤٣	مجمعل الارباح
(٤٩,٧٦٦,٢٣٤)	(٧٥,٠٠٨,٨٥٤)	(١٤٤,٨٣٠,٢٠٥)	(١٨١,٩٠٨,١٧١)	(٢٥) مصروفات بيعية وتسويقية
(٨٣,٢٠٣,٤٥١)	(٨٤,١٢١,٦٥٤)	(١٩٠,٠٨١,٠٠٢)	(٢٠٠,٥٧٣,٦١٤)	(٢٦) مصروفات عمومية وادارية
٦١,٦١٦,٥٣٢	٨١,٨٤٨,٥٥٢	١٣٧,١٢٥,٠٦٣	١٦٧,٥٢٧,٢٤٢	(٢٧) ايرادات اخرى
(٧٧,٥٢٠,٠٠٣)	(٢٢,٠٣٠,٣٥٥)	(١٤٧,٩٣٠,٥٥٦)	(٩٨,٩٥٨,٦٢٧)	(٢٨) مصروفات تشغيل اخرى
١١٠,٥٤٦,٣٣٤	٧٢,٠٧٤,٤٣٢	١٩٥,٢٧٨,٦٦٨	٢١١,٤١٥,٤٧٣	ارباح التشغيل
(٨٥,٤٣٣,٩٩٠)	(٤٢,٢٦٠,٦٠١)	(١٥٨,٢٥٧,٥٧٠)	(١٠٦,٢١١,٥١٥)	تكلفة التمويل
(٢,١٠١,٢٣٣)	١,١٧٣,٨٠٦	٦٤,٦٤٨,٠٩٦	٢٣٦,٨٧٩	فروق تقييم عملات اجنبيه
٢٣,٠١١,١١١	٣٠,٩٨٧,٦٣٧	١٠١,٦٦٩,١٩٤	١٠٥,٤٤٠,٨٣٧	الارباح قبل ضرائب الدخل
(٢,٦٢٨,١٢٩)	(١٥,١٧١,٠١٨)	(١٧,٩٦٢,٢٨٢)	(٣٤,٥٤٣,٩٢١)	(٢٣) ضريبة الدخل
٢٠,٣٨٢,٩٨٢	١٥,٨١٦,٦١٩	٨٣,٧٠٦,٩١٢	٧٠,٨٩٦,٩١٦	ارباح الفترة
١٨,٣٧٦,٦٤٢	١٦,٣٥٦,٨٨١	٨١,٥١٨,٦٣٤	٧٥,٧٦٠,١٤٦	الربح يتم توزيعه على النحو التالي:
٢,٠٠٦,٣٤٠	(٥٤٠,٢٦٢)	٢,١٨٨,٢٧٨	(٤,٨٦٣,٢٣٠)	مساهمي الشركة الام
٢٠,٣٨٢,٩٨٢	١٥,٨١٦,٦١٩	٨٣,٧٠٦,٩١٢	٧٠,٨٩٦,٩١٦	حقوق الاقلية

رئيس مجلس الإدارة
منصور عبد المجيد عامر

رئيس القطاع المالي
رياض رفعت

مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
شركة مساهمة مصرية
سجل تجاري رقم: ١٨٦٩٠

-لإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٧٠,٨٩٦,٩١٦	٨٣,٧٠٦,٩١٢	١٥,٨١٦,٦١٩	٢٠,٣٨٢,٩٨٢	ارباح الفترة
١,٥٩٣,٧٥٤	١٧٨,٨٧٩	(١٥,١٣٩)	(٢٠٩,٤٩١)	الدخل الشامل الاخر
١,٥٩٣,٧٥٤	١٧٨,٨٧٩	(١٥,١٣٩)	(٢٠٩,٤٩١)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٧٢,٤٩٠,٦٧٠	٨٣,٨٨٥,٧٩١	١٥,٨٠١,٤٨٠	٢٠,١٧٣,٤٩١	مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبية
٧٧,٣٥٣,٩٠٠	٨١,٦٩٧,٥١٣	١٦,٣٤١,٧٥٥	١٨,١٦٧,١٥١	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
(٤,٨٦٣,٢٣٠)	٢,١٨٨,٢٧٨	(٥٤٠,٢٦٢)	٢,٠٠٦,٣٤٠	مالكي الشركة الام
٧٢,٤٩٠,٦٧٠	٨٣,٨٨٥,٧٩١	١٥,٨٠١,٤٩٣	٢٠,١٧٣,٤٩١	حقوق الاقلية

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين الشركة الأم	فرق العملة المتحققة عن ترجمة العملات الأجنبية	ارباح مرحلة	احتياطات اخرى	احتياطي علم علاوة اصدار	احتياطي قروض	رأس المال	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		
١,٨٠٢,٥٢٣,٦٥٠	٧,١٢٢,٨٥٦	١,٧٩٦,٤١٠,٧٩٤	٢٣٨,١٨٢,٣٦١	٤٨٢,٥١١,٧٩١	٧,٢٩٧,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٠,٧٢٢,٨٤٨	١,٠٠٢,٠٩١,٨٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(٨٧,٣٢٧,٨٨١)	-	(٨٧,٣٢٧,٨٨١)	-	(٨٧,٣٢٧,٨٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١٢,٥٤٠,٠٣٦)	(٢,٢٢٠,١٣٤)	(١١,٣٠٩,٩٠٢)	-	(١١,٣٠٩,٩٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٧٠,٨٩٦,٩١٦	(٤,٨١٢,٢٣٠)	٧٥,٧٠٩,١٤٦	-	٧٥,٧٠٩,١٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٥٩٢,٣٧٥	-	١,٥٩٢,٣٧٥	١,٥٩٢,٣٧٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(٨,١٥٢,١٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(٤٨٥,٠٠٠)	٤٨٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٢,٢٨٢,٦٧٩)	-	(٢,٢٨٢,٦٧٩)	-	(٢,٢٨٢,٦٧٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٩,١٧٨,٥٦٧	١٩,١٧٨,٥٦٧	١,٧٧٢,٨٢٤,٢٢٢	٢٤٠,٥٧٧,١١٥	٤٤٩,٧٥٤,٣١٢	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٢,٠٩١,٨٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٧٩٢,٠٤٢,٢٤١	١٩,٢٠٨,٠٥٩	١,٧٧٢,٨٢٤,٢٢٢	٢٤٠,٥٧٧,١١٥	٤٤٩,٧٥٤,٣١٢	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٢,٠٩١,٨٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٨٠٠,٩٧١,٩٢١	٢٠,٠٧٧,٩١١	١,٧٨٠,٨٩٢,٩١٠	٢٤١,٥٤٢,٦٧١	٥٥١,٦٧٦,٥٢٥	٧,٢٩٧,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٠,٧٢٢,٨٤٨	٩١١,٩٠٨,٩٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٥,٧٦١,٣٨٧)	-	(١٥,٧٦١,٣٨٧)	-	(١٥,٧٦١,٣٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٢,١٧٢,٠٥٦)	(١١,٧٢٢,٨٨٢)	(٤٠,٤٤٩,١٧٠)	-	(٤٠,٤٤٩,١٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٢,٧٠٦,٩١٢	٢,١٨٨,٢٧٨	٨١,٥١٨,٦٣٤	-	٨١,٥١٨,٦٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٨,٨٧٩	-	١٧٨,٨٧٩	١٧٨,٨٧٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(١١,١٩٠,٨١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,٦٦٨,٧٢٨)	-	(١٠,٦٦٨,٧٢٨)	-	(١٠,٦٦٨,٧٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٢٤٨,٦٧١)	(٤,٢٤٨,٦٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٨٠١,٩١٦,٦٦٢	٦,١٨٤,٠٨٥	١,٧٩٥,٧٢٢,١٧٨	٢٤٦,٧٢١,٥٥٥	٤٧٥,١٢٤,٩٨١	٧,٢٩٧,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٠,٧٢٢,٨٤٨	١,٠٠٢,٠٩١,٨٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

الرصيد في يناير ٢٠١٧
توزيعات ارباح الشركة القابضة
توزيعات ارباح عمليين واصحاب مجلس الادارة
الشركات التابعة
اجملي الربح عن الفترة
فرق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية
الزيادة المحققة في رأس المال
الضرائب على توزيعات الارباح
تغيرات على حقوق الأقلية
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

- الإيصاحات المرفقة من إيصال (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الوردية المجمعة.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١٠١,٦٦٩,١٩٤	١٠٥,٤٤٠,٨٣٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٥,٤٥٦,٢٣٠	٣٧,٥٣٩,٩١٢	(٤)	صافي الربح قبل الضرائب
٤,٩١٩,٨٩٨	٣,٨٦٦,٩٧٢	(٦)	اهلاكات الأصول الثابتة
-	٥٥,٦٢٣	(٧)	اهلاك استثمار العقارى
١٥٨,٢٥٧,٥٧٠	١٠٦,٢١١,٥١٥		اهلاك أصول غير ملموسة
(٢,٣٧٩,٣٩٦)	-		تكلفة التمويل
١٤,٨٠٤,٠٨٦	٦٤,٠٠٥,٤٤٢		ارباح بيع أصول ثابتة
٤٠٨,٥٢٧	٦١٣,١٤٥		استبعادات من مشروعات تحت التنفيذ
(٦٤,٦٤٨,٠٩٦)	(٢٣٦,٨٧٩)		خسائر بيع أصول ثابتة
٢٤٨,٤٨٨,٠١٢	٣١٧,٤٩٦,٥٦٨		فروق تقييم عملات اجنبيه
١٨٥,٩٥٩,١٢٧	(٦٣٨,٧٩٠,٨٧٣)	(١٠)	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٩,٨٧١,٤٢٢)	(٧,٦٩٨,٩٦٣)	(١١)	التغيير في الأعمال تحت التنفيذ
(٢٠٣,٢٤٩,٩١٠)	(٦٣٩,٥٧٧,٦٨٩)	(١٢)	التغيير في المخزون
(٦٥,٤٧٨,٤٤٢)	(١٨٩,٩٢٣,٢٢٥)	(١٣)	التغيير في العملاء وأوراق القبض
(٩٢,٩٧٤,٨٣٦)	٦٨١,٨٥٠,٣٩١	(١٨)	التغيير في المصروفات المنفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
(٤١,٨٥٥,٨٩٢)	٢٩٣,٨٨٣,٦٧٦	(١٩)	التغيير في عملاء دفعات مقبلة
(٤,٢٦٩,٢٩٠)	(٩٨,٦٦٠,٥٨٣)	(٩)	التغيير في الموردين وأوراق الدفع
٤,٢٦٩,٢٩٠	٩٨,٦٦٠,٥٨٣	(٢٤)	التغيير في ودائع مقبلة مستحقة لمالكي الوحدات قصيرة الاجل
٣٣,٧٧٢,٥٩٩	٥٣,٣٩٢,١٣٦	(٢٠)	التغيير في ودائع مستحقة لمالكي الوحدات - طويلة الاجل
(١٦,٠٨٢,١٥٤)	١٦,٩٤٨,٤٣٣		التغيير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
١٧٨,٨٧٩	١,٥٩٣,٧٥٤		التغيير في حقوق الاقلية
١,٥٦٢,٦٢٠	٢٦٧,٢٧٨	(١٥)	ترجمه كيان اجنبى
(٤,٦٠٦,١٦٧)	(٢٦٨,٤٥٨)	(١٥)	مخصصات
(٢٣,٧٣٥,٠٧٧)	(٢٣,٦٤٨,٤١١)		مستخدم من المخصصات
١٢,١٠٧,٣٣٨	(١٣٤,٤٧٥,٣٨٣)		ضرائب دخل مدفوعة
			صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٢٣,٠٢٨,١٣١)	(٣٣,٧٣٧,٠٦٥)	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٥,٠١٢,٧٢٣	٣٨١,٢٧٩		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٥,٢٦١,١١٩)	(١٧٨,٠٠٢,٩٧٣)	(٥)	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٧٢٣,٢٧٥)	(٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ملموسة
٣٤,٥٥٠,٧٥١	-	(٣٤)	(مدفوعات) تحت حساب شراء وتمويل استثمارات
١١٩,٤٠٤,٤٤١	-		تحويلات أصول ثابتة لتكلفة مبيعات
١١٠,٦٧٨,٦٦٥	(٢١٢,٠٨٢,٠٣٤)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠,٤١٤,٩٩١)	(٨٧,٣٣٧,٨٨١)		توزيعات ارباح مدفوعة
٣,٨٩٨,٨٥٩	١٩٤,٤٩٦,٣٨٧		مقبوضات من قروض
(٦٨,٤٣٤,٦١٨)	(١٠٩,٨٤٧,٠٢٨)		مدفوعات سداد قروض
٤٢,٦٧٤,٥٦٧	٤٧١,٨٦٠,٤٤٣	(١٧)	التغيير في دائنو شراء اراضى
(١٥٨,٢٥٧,٥٦٩)	(١٠٦,٢١١,٥١٥)		تكلفة التمويل
(٢٠٠,٥٣٣,٧٥٢)	٣٦٢,٩٦٠,٤٠٦		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٦٤,٦٤٨,٠٩٦	٢٣٦,٨٧٩		اثر التغيير في اسعار الصرف
(١٣,٠٩٩,٦٥٣)	١٦,٦٣٩,٨٦٨		صافى النقدية وما فى حكمها - خلال الفترة
٨٥٤,٦٤٧,٦١٦	٧١٣,٠٦١,١٣٢		النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٨٤١,٥٤٧,٩٦٣	٧٢٩,٧٠١,٠٠٠	(١٤)	النقدية وما فى حكمها اخر الفترة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ - نبذة عن الشركة

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

تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٣٨٥٩١٠ بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٠٧ .

يتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.

تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٨ .

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 أصول 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 بقية 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	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 المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

أسس التقسيم

وفقاً لخطة التقسيم والتقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم اجراء التقسيم بصورة ائقيه عن طريق تقسيم اصول والتزامات وحقوق الملكية لشركة مجموعة عامر القابضة إلى شركة مجموعة عامر القابضة - الشركة القاسمة (شركة مساهمة مصرية) وشركة مجموعة بورتو (شركة مساهمة مصرية) - الشركة المنقسمة بالقيمة الدفترية في تاريخ التقسيم مع مراعاة انه لم يتم اجراء أي اعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية المتخذة اساسا لعملية التقسيم. وعلى ذلك فإن التقسيم لكل بند من بنود الأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات سوف تسجل طبقاً لقيمتها الدفترية في دفاتر شركة مجموعة عامر القابضة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ .

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي :

الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية	
			٢٠١٨	٢٠١٧
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٩٩,٩٧	%٩٩,٩٧
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	صناعات غذائية	مصر	%٩٩,٧٣	%٩٩,٧٣
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	%٩٩,٨٧	%٩٩,٨٧
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة بورتو أير (ش.م.م)	طيران جوي	مصر	%٩٨,٥٠	%٩٨,٥٠
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	تجارة	مصر	%٩٨,٥٠	%٩٨,٥٠
شركة العامر للمقاولات (عامركو) (ش.م.م)	مقاولات	مصر	%٧٠	%٧٠
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٧	%٩٧
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٧	%٩٧
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)*	تسويق	مصر	%٩٧	%٩٧
شركة بورتو هوليدايز للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٤٤	%٤٤
شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.م.م)	مطاعم	السعودية	%٩٥	%٩٥
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩,٦٠	%٩٩,٦٠
شركة نادي بورتو للاستثمار الرياضى (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩	%٩٩
شركة تشيليز انجيببت للتنمية السياحية (ش.م.م)*	مطاعم	مصر	%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٨	%٩٨
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية	خدمات	مصر	%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠
شركة بورتو انترناشونال انفستمنت	استثمار عقارى	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠
شركة ادارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٨٠	%٨٠
شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	-	%٦٠

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢- التغييرات في السياسات المحاسبية

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

١-٢ أسس الإعداد

إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

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

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

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

قائمة الدخل و التدفقات النقدية

تم عرض قائمة الدخل للمجموعة وفقاً لوظيفة المصروف.

تم عرض التدفق النقدي من أنشطة التشغيل للمجموعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

تم عرض التدفق النقدي لأنشطة الاستثمار و التمويل للمجموعة وفقاً للطريقة المباشرة.

٢-٢ أسس التجميع

أ. الشركات التابعة

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

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

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

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

٢-٢ أسس التجميع - تابع

ب. المعاملات مع حقوق الأقلية

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

٣-٢ ملخص للسياسيات المحاسبية الهامة

تحقق الإيراد

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

بيع البضائع والوحدات

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات والوحدات عند تحقق الشروط التالية مجتمعة :

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

تقديم الخدمات

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

تقديم خدمات الفنادق والمطاعم

يتم الاعتراف بإيراد الفنادق والمطاعم عند تقديم الخدمات.

إيرادات الفوائد و توزيعات الأرباح

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

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

أرباح الأسهم وإيرادات الفوائد

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

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

إيراد الإيجار

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤-٢ تكاليف الاقتراض

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

٥-٢ أعمال تحت التنفيذ

يتم تبويب أعمال تحت التنفيذ و التي تكون تحت الإنشاء أو جاهزة للبيع كأعمال تحت التنفيذ. يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

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

تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بالإنشاءات يتم رأسملتها علي تكلفة الأصل.

٦-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ويتم الاعتراف 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 الانقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

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

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

٧-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و اي اضمحلال في قيمة الأصل. ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي:

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

٧-٢ الأصول الثابتة - تابع

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

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

٨-٢ استثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً والتي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة ، باستثناء عندما يوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية) بعد خصم أي خسائر للإضمحلال . تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

٩-٢ الاستثمارات العقارية

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

١٠-٢ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠-٢ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية - تابع
بالنسبة للأصول المثبتة بالتكلفة المستهلكة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي للأصل.
تتمثل الأصول المالية للشركة في العملاء وأوراق القبض والنقدية بالصندوق ولدى البنوك.

١١-٢ العملاء

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

١٢-٢ أوراق القبض

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

١٣-٢ المخزون

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

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

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

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

١٤-٢ مصروفات مدفوعة مقدما

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

١٥-٢ الأصول غير الملموسة

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

١٦-٢ النقدية وما في حكمها

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

١٧-٢ مصروفات مستحقة و مدفوعات أخرى

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨-٢ داننو شراء أراضي

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

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

١٩-٢ الإقتراض

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

٢٠-٢ المخصصات

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

٢١-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢٢-٢ توزيعات الأرباح

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

٢٣-٢ 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.

٣ - المصادر الرئيسية للتقديرات والأحكام غير المؤكدة

- ١-٣ الأحكام
لا يوجد أمراً يتطلب من الإدارة حكماً مؤثراً خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
- ٢-٣ التقديرات غير المؤكدة
ضريبة الدخل
بعض شركات المجموعة تخضع لضريبة الدخل . التقديرات الهامة مطلوبة عند تحديد قيمة مخصص ضرائب الدخل. و هناك بعض المعالجات المحاسبية لتحديد الضرائب الغير مؤكدة . تقوم المجموعة بتحديد الضرائب المتوقعة بناء على التوقعات الخاصة بالضرائب المستحقة. عندما تكون النتيجة النهائية للضريبة في هذه الحالات مختلفة عن القيم التي تم تسجيلها في البداية، فان هذه الخلافات لن تؤثر على أحكام ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في العام التي تم فيها.
- ٣-٣ العمر الافتراضي للأصول الثابتة
تقوم إدارة الشركة بتحديد العمر الافتراضي للأصول الثابتة لاحتساب معدلات الإهلاك. هذا التقدير يتم بعد النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار المتبقية للأصول بطريقة سنوية و إعادة تقييم الإهلاك المستقبلي وذلك بناء على اعتقاد الإدارة الخاص باختلاف العمر الإنتاجي للأصول عن التوقعات السابقة.
- ٤-٣ أعمال تحت التنفيذ
يتم استحقاق التكلفة المتكبدة في نهاية كل عام للأعمال المنتهية و التي لم يصدر بها فواتير بناء على شهادة فنية للأعمال التي تم الانتهاء منها.

شركة مجموعة علمز القايسة " شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - أصول ثابتة

التفصيل	٢٠١٨ يناير	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يناير	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يناير	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يناير	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يناير	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يناير	٢٠١٧ ديسمبر
الأرض	٤٤,٧٣٣,١٢٣	-	٤٤,٧٣٣,١٢٣	-	٤٤,٧٣٣,١٢٣	-	٤٤,٧٣٣,١٢٣	-	٤٤,٧٣٣,١٢٣	-	٤٤,٧٣٣,١٢٣	-
معدات	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١	٣,٤٤٥,٩١١
المركب عملة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مركب مراكب عملة	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦
مركب مراكب عملة	-	٣,٤٤٥,٩١١	-	٣,٤٤٥,٩١١	-	٣,٤٤٥,٩١١	-	٣,٤٤٥,٩١١	-	٣,٤٤٥,٩١١	-	٣,٤٤٥,٩١١
مركب مراكب عملة	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦
مركب مراكب عملة	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦
مركب مراكب عملة	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦
مركب مراكب عملة	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦
مركب مراكب عملة	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦	٤٢١,٧٠٤,٩٧٦

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصرى

٥٧,٥٣٠,٠٧١
١٨٤,٩٠٧,١٩٩
(٥,٦٣٣,٥٦٤)
(٦٤,٠٠٥,٤٤٢)
<u>١٧٢,٧٩٨,٢٦٤</u>

التكلفة

فى ١ يناير ٢٠١٨
اضافات
المحول الى اصول ثابتة (ايضاح ٤)
استبعادات*
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

* تتضمن الاستبعادات بمبلغ ٦٣,٧٥٠,١٠٤ جنية مصري التي تم تحويلها الى تكلفة المبيعات
والمصروفات التسويقية بشركة بورتو فنادق التي تقابل ايرادات التايم شير التي تم اثباتها

٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنية مصرى

١٠٤,٨٣٨,٨٨٧
٥,٦٦٢,١٥٨
(٢,١٧٦,١١٦)
(٤,٤٧٥,٢٢٨)
(٤٦,٣١٩,٦٣٠)
<u>٥٧,٥٣٠,٠٧١</u>

التكلفة

فى ١ يناير ٢٠١٧
اضافات
المحول الى اعمال تحت التنفيذ (ايضاح ١٠)
المحول الى اصول ثابتة(ايضاح ٤)
استبعادات*
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

* تتضمن الاستبعادات بمبلغ ٤٢,٧٢١,٥٥٣ جنية مصري التي تم تحويلها الى تكلفة المبيعات
بشركة بورتو فنادق التي تقابل ايرادات التايم شير التي تم اثباتها.

يتم تحليل مشروعات تحت التنفيذ كالآتى:-

الشركة اسم	طبيعة المشروع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنية مصرى
شركة لمار السياحية	وحدات سكنيه وفنادق	-	٢,٨١٤,٢٤٨
شركة تروبي-٢	وحدات سكنيه وفنادق	١,٤١٣,٧٦٩	-
شركة تشيلز مصر	مطاعم	١٤٩,٢٠٠	-
شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية	مطاعم	١٦,٠٣٨,٠٣٨	٢,٣٩٧,٧٠٩
شركة نيو تروبيكانا للمشروعات السياحية	مراكب عائمة	٣١٢,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠
بورتو اذواق	وحدات سكنيه ومفروشات	١١٨,٥٠٧,٨٥١	٥١,٨١٨,١١٤
عامر للتنمية السياحية	وحدات سكنيه وفنادق	٣٦,٣٦٥,٩٠٦	-
شركة ادارة المطاعم الجديدة	مطاعم	١١,٠٠٠	-
الاجمالي		<u>١٧٢,٧٩٨,٢٦٤</u>	<u>٥٧,٥٣٠,٠٧١</u>

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٦ - أصول استثمار عقاري

الإجمالي	وحدات تلتى الاجازات	مول بورتر مطروح	مول الجولف	بورتر السفينة مول	مليزيا مول	التكلفة
٢٥٧,٧٩٨,١٧٦	٢١,٣٢١,٨١٨	٩,٩٨٧,٨١٣	١٦,٥٩٦,٩٨٤	١٩٤,٩٦٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	في يناير ٢٠١٨
٢٥٧,٧٩٨,١٧٦	٢١,٣٢٦,٨١٨	٩,٩٨٧,٨١٣	١٦,٥٩٦,٩٨٤	١٩٤,٩٦٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(٣٨,٥٥٢,٢٤٧)	(٥,٩٩٥,٤٩٥)	(١١٨,١٤٢)	(٢,٨٢٢,١١٢)	(٢٤,٥١٣,٧١٣)	(٤,٦٠١,٧٣٥)	مجمع الاملاك
(٣,٨٦٦,٩٧٢)	(٣١٩,٩٠٣)	(١٤٩,٨١٧)	(٢٤٨,٩٥٥)	(٢,٩٢٤,٥٣١)	(٢٢٣,٧٦٦)	املاك الفترة (ايضاح ٢٨)
(٤٢,٤١٩,٢١٩)	(١,٣١٥,٣٩٨)	(٧٦٧,٩٥٩)	(٣,٠٧٢,١١٧)	(٢٧,٤٣٨,٢٤٤)	(٤,٨٢٥,٥٠١)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢١٥,٣٧٨,٩٥٧	١٥,٠١١,٤٢٠	٩,٢١٩,٨٥٤	١٣,٥٢٤,٨٦٧	١٦٧,٥٣٠,٥٧١	١٠,٠٩٢,٢٤٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	وحدات تلتى الاجازات	مول بورتر مطروح	مول التجمع الخامس	مول الجولف	بورتر السفينة مول	مليزيا مول
٣٣٥,٣٨١,٧٦١	٢١,٣٢٦,٨١٨	٩,٩٨٧,٨١٣	٧٧,٥٨٣,٥٨٥	١١,٥٩٦,٩٨٤	١٩٤,٩٦٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦
(٧٧,٥٨٣,٥٨٥)	-	-	(٧٧,٥٨٣,٥٨٥)	-	-	-
٢٥٧,٧٩٨,١٧٦	٢١,٣٢٦,٨١٨	٩,٩٨٧,٨١٣	-	١٦,٥٩٦,٩٨٤	١٩٤,٩٦٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦

في ١ يناير ٢٠١٧
المحول الى اصل تحت التقييم (ايضاح ١٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مجمع الاملاك
في ١ يناير ٢٠١٧
المحول الى اصل تحت التقييم (ايضاح ١٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	وحدات تلتى الاجازات	مول بورتر مطروح	مول الجولف	بورتر السفينة مول	مليزيا مول
(٤٢,٢٩٣,٨٧٣)	(٥,٥١٨,٩٥٩)	(٤١٨,٣٨٥)	(٨,٨٩٧,٥٩٠)	(٢,٤٩١,٢٢٢)	(٤,٣٠٣,٣٨٠)
(٥,١٥٥,١٦٤)	(٤٢٦,٥٣٦)	(١٩٩,٧٥٧)	-	(٣٣١,٩٤٠)	(٢٩٨,٣٥٥)
٨,٨٩٧,٥٩٠	-	-	٨,٨٩٧,٥٩٠	-	-
(٣٨,٥٥٢,٢٤٧)	(٥,٩٩٥,٤٩٥)	(١١٨,١٤٢)	-	(٢,٨٢٢,١١٢)	(٤,٦٠١,٧٣٥)
٢١٩,٢٤٥,٩٢٩	١٥,٣٣١,٣٢٣	٩,٣٦٩,٦٧١	-	١٣,٧٧٣,٨٢٢	١٠,٣٦٦,٠١١

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المقاربية في ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه وتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات على اسس التقييم المستخدم بواسطة شركة " بونسيكت " وليسو ذو علاقة بالمجموعة بالاضافة الى وحدات تلتى الاجازات بمبلغ ٣٢٠,٥٢١,٧٥١ جنيه مصري.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٧- اصول غير ملموسة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التكلفة
جنية مصري	جنية مصري	الرصيد في اول الفترة / العام
١٣,٥٥٠,١٤١	١٣,٥٥٠,١٤١	الإضافات
-	٧٢٣,٢٧٥	الرصيد في اخر الفترة / العام
١٣,٥٥٠,١٤١	١٤,٢٢٨,٤١٦	مجمع الاستهلاك
(١٣,٣٦٣,٨٢٨)	(١٣,٣٦٣,٨٢٨)	الرصيد في اول الفترة / العام
-	(٥٥,٦٢٣)	استهلاك الفترة / العام (ايضاح ٢٦)
(١٣,٣٦٣,٨٢٨)	(١٣,٤١٩,٤٥١)	الرصيد في اخر الفترة / العام
١٤١,٣١٣	٨٠٨,٩٦٥	صافى القيمة الدفترية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التكلفة
جنية مصري	جنية مصري	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
١١,٦٧٠,٨٤١	١١,٦٧٠,٨٤١	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
١,٨٣٤,٣٠٠	١,٨٣٤,٣٠٠	الإضافات
١٣,٥٠٥,١٤١	١٣,٥٠٥,١٤١	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
-	٧٢٣,٢٧٥	اجمالي التكلفة
-	٧٢٣,٢٧٥	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
١١,٦٧٠,٨٤١	١٢,٣٩٤,١١٦	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
١,٨٣٤,٣٠٠	١,٨٣٤,٣٠٠	مجمع الاستهلاك
١٣,٥٠٥,١٤١	١٤,٢٢٨,٤١٦	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
(١١,٦٧٠,٨٤١)	(١١,٦٧٠,٨٤١)	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
(١,٦٩٢,٩٨٧)	(١,٦٩٢,٩٨٧)	استهلاك الفترة / العام
(١٣,٣٦٣,٨٢٨)	(١٣,٣٦٣,٨٢٨)	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
-	(٥٥,٦٢٣)	اجمالي مجمع الاهلاك
-	(٥٥,٦٢٣)	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
(١١,٦٧٠,٨٤١)	(١١,٧٢٦,٤٦٤)	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
(١,٦٩٢,٩٨٧)	(١,٦٩٢,٩٨٧)	صافى القيمة الدفترية
(١٣,٣٦٣,٨٢٨)	(١٣,٤١٩,٤٥١)	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)
-	٦٦٧,٦٥٢	رسوم الامتياز مطاعم تشيليز
١٤١,٣١٣	١٤١,٣١٣	
١٤١,٣١٣	٨٠٨,٩٦٥	

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

تتمثل في استثمارات شركات تروبي(٢) ودلمار السياحية في شركات نيو كايرو و٦ اكتوبر وديليز للتسويق والعالمين للتعليم على النحو التالي:- .

نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٢,٤٨%	٤,٩٩٥,٠٠٠	٤,٩٩٥,٠٠٠	شركة العلمين للتعليم والتنمية
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو اكتوبر
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو نيو كايرو
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة ديليز للتسويق العقاري
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو اكتوبر
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو نيو كايرو
٠,٠٥%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة ديليز للتسويق العقاري
	<u>٥,٠٠١,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠١,٠٠٠</u>	

٩ - ودائع مقيّدة مستحقة لمالكي الوحدات

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

١٠ - أعمال تحت التنفيذ

اراضى	تكاليف الانشاءات	تكاليف الاقتراض	مصروفات التشغيل واخرى	الاجملى	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	في ١ يناير ٢٠١٨
٧٠٤,٦٥٠,٣٨٦	١,٣٣٣,٣١٢,٥٨٢	٢٤,٩٠٤,١٥١	٢٤٤,٠٢٠,١٥٤	٢,٣٠٦,٨٨٧,٢٧٣	اضافات
٥٦٢,٨٣٢,٣٨٦	٢٦٦,٤٥٨,٤٤٥	-	٥٧,٧٠٠,٠٤٨	٨٨٦,٩٩٠,٨٧٩	المحول الى اصول ثابتة (ايضاح ٤)
-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	المحول الى تكلفة ايرادات
(٢٨,٧٠٦,٤٣٩)	(١٩٨,٧١٢,١٨٦)	(٢,١٣٥,٤٧٥)	(١٨,٦٤٥,٩٠٦)	(٢٤٨,٢٠٠,٠٠٦)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
<u>١,٢٣٨,٧٧٦,٣٣٣</u>	<u>١,٣٣٦,٠٥٨,٨٤١</u>	<u>٢٢,٧٦٨,٦٧٦</u>	<u>٢٨٣,٠٧٤,٢٩٦</u>	<u>٢,٨٧٠,٦٧٨,١٤٦</u>	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	في ١ يناير ٢٠١٧
٦٢٥,١٢٢,٣٥٦	١,٥٠٣,٩٩٩,٠٣٧	٥٨,٠٢٩,٠٣٣	٢٥٩,٠٢٩,١٤٢	٢,٤٤٦,١٧٩,٥٦٨	اضافات
٩٠,٧٦٣,٧٨٨	٢٩٦,٦٥٤,٣٣٢	-	١١,٠٤٠,٩٤١	٤٩٧,٨٢٠,٠٦١	المحول من استثمار عقارى (ايضاح ٦)
٧,٣٨٨,٥١٦	٦١,٢٩٧,٤٧٩	-	-	٦٨,٦٨٥,٩٩٥	المحول من اصول ثابتة (ايضاح ٤)
-	١٨,٩٢٣,١٣٤	-	-	١٨,٩٢٣,١٣٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (ايضاح ٥)
-	٢,١٧٦,١١٦	-	-	٢,١٧٦,١١٦	المحول الى تكلفة ايرادات
(١٨,٦٢٤,٢٧٤)	(٥٤٩,٧٣٧,٥١٦)	(٣٣,١٢٤,٨٨٢)	(١٢٥,٤١٠,٩٢٩)	(٧٢٦,٨٩٧,٦٠١)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
<u>٧٠٤,٦٥٠,٣٨٦</u>	<u>١,٣٣٣,٣١٢,٥٨٢</u>	<u>٢٤,٩٠٤,١٥١</u>	<u>٢٤٤,٠٢٠,١٥٤</u>	<u>٢,٣٠٦,٨٨٧,٢٧٣</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠ - اعمال تحت التنفيذ (تابع)

يتم تحليل رصيد اعمال تحت التنفيذ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرى	جنية مصرى	بورتو السخنة
٢٤,٣٢٩,٦٣١	١٢,٣٨٠,٩٦٩	جولف بورتو السخنة
٧٨٥,٧٢٨,٥١٢	٧٨٢,٤٥٦,٤٩٤	مشروع بورتو الساحل الجنوبى
٩٦,٩١١,٣٠٤	١٤٠,١٤١,٨٩٠	بورتو مارينا
٣٨,٦٠٦,٩٤٩	١٧,٣٤٠,٣٩٤	جولف بورتو مارينا ٢&١
٢٤٨,٣٢٤,٢٢٢	١٣٥,٦٦٣,٠٠٧	مشروعات اخرى
٣٣,١٥٠,١٧٠	١٠,٠٧٣,٢٥٠	بورتو ريزيدانس
٧,٢٨٠,٧٢٤	١٤,٨٢١,٩٤٢	امتداد الجولف
٢,٠٩٤,٢٩٣	٥٩,٨٤٩,٠٦٣	مشروع بورتو مطروح
١٦٨,٧٣٦,٢٩٧	١٦٧,٧٣٨,٢٠٨	بورتو شرم الشيخ
٢٥٧,٦١٧,٧٩٦	٣٤٦,٤٠١,٢٤٤	مشروع التجمع الخامس
٢٠,٠٦٨,١١٩	٧٩,٨٦٢,٢٩٥	مشروع بورتو الثورة
٥٥٤,٤٢٠,٤٤٦	٥٣٩,٢٨٣,٥١٧	مشروع بورتو سعيد
٥٥٣,٤٦٩,٢٢٣	-	مشروع العالمين (جراولة)
٧٩,٩٤٠,٤٦٠	-	مشروع اريج
-	٨٧٥,٠٠٠	
<u>٢,٨٧٠,٦٧٨,١٤٦</u>	<u>٢,٣٠٦,٨٨٧,٢٧٣</u>	

١١ - مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرى	جنية مصرى	مواد ومهمات
١٤,٤٧٧,٥٩٢	٨,٩٦٤,٣٩٥	انتاج تحت التشغيل
٣,٠١٦,٣٨٥	٣,٠١٩,٣٣٧	اثاث بغرض البيع
٢,٢٧٣,٤٠٨	٢,٢٧٦,٧٢٢	مشروبات واغذية
٦,٥٥٥,٧٧٥	٦,٣٣٠,٦٤٤	معدات ومستلزمات هندسيه
٧,٩٣٣,٥٢٩	٥,٩٦٦,٦٢٨	
٣٤,٢٥٦,٦٨٩	٢٦,٥٥٧,٧٢٦	

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرى	جنية مصرى	عملاء
٩٥,٦٠٨,١٠٦	٦٤,٧٠٧,٨٤٩	اوراق قبض
٩٦٨,٢٧٥,٦٢٢	٣٨١,٨٦٩,١٥٩	مستحق من اطراف ذات علاقة (ايضاح ٣١)
١١١,٨١٢,١٣٣	٨٩,٥٤١,١٦٤	
١,١٧٥,٦٩٥,٨٦١	٥٣٦,١١٨,١٧٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرية	جنية مصرية	موردين ومقاولين دفعات مقدمه
١٥٣,٤٨٦,٤٣٠	١٣٣,٦١٥,٩٥٣	المستحق من اتحاد ملاك
٥٠,٢٧٩,٤٣٦	٣٠,٧٧٥,٨٨٠	مصلحة الضرائب
٣,٩٦٢,٠٧٦	٢,٤٣٥,٥٧٨	تأمينات لدى الغير
٣٥,١٩٤,٢٢٧	٤٠,٣٣٣,٠٤٩	مصروفات مدفوعة مقدمه
١٧٧,٠٩٩,٩٧٥	٦٠,٥٤٣,١٨٧	ارصدة مدينة اخرى
١٣٥,٤٨٢,٦٥١	١١١,٥٨٦,٣٥١	مستحق من محافظة مطروح الادارة العامة للاستثمار
١٣,٧٠٨,٤٢٨	-	
<u>٥٦٩,٢١٣,٢٢٣</u>	<u>٣٧٩,٢٨٩,٩٩٨</u>	

* تشمل الارصدة المدينة الاخرى الالتزام المدين على شركة التطوير العقاري شارمنج شارم عن عقد تطوير ارض بورتو شارم بالاضافة الى سلف وعهد العاملين وخطابات وشيكات الضمان الصادرة للغير وارصدة المدينون المتنوعون .

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرية	جنية مصرية	ودائع لاجل
٣٣٧,١٣٠,٨٤٠	٦٢١,٨٠٣,٣٧٠	بنوك حسابات جارية
٤٣٦,١٤٢,٢٠٤	١٢٧,٢٩٧,٥٨٨	نقدية بالصندوق
١٨,٤٤٨,٦١٣	٦,٢٨٣,٦٣١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٧٩١,٧٢١,٦٥٧	٧٥٥,٣٨٤,٥٨٩	تسييلات ائتمانية
(٦٢,٠٢٠,٦٥٧)	(٤٢,٣٢٣,٤٥٧)	
<u>٧٢٩,٧٠١,٠٠٠</u>	<u>٧١٣,٠٦١,١٣٢</u>	

تم تقييم ارصدة البنوك والنقدية بالعملات الاتية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرية	جنية مصرية	درهم اماراتي
٢,٣٣٣,٦٤٨	٣,٣١٦,٤٢١	دولار أمريكي
٣٤٢,٥٤٢,٩٩٤	٥٢٣,٣٤٣,٧٤٩	يورو
٩٣,٨٩٢	٢,٨٤٢,٨٨٣	دينار كويتي
١,٢٢٥,١٦٣	٣١,٩٣٢,١٠٣	جنية مصري
٤٣٧,٩٨٧,٠٣٤	١٩٢,٧٣٢,٨٩٤	فرنك سويسري
٦٥٨	١,٨٤٧	ريال سعودي
١,٢٠٤,٥٠٦	١,١٩٨,٩٩٢	جنية استرليني
٦,٣٣٣,٧٦٢	١٥,٧٠٠	
<u>٧٩١,٧٢١,٦٥٧</u>	<u>٧٥٥,٣٨٤,٥٨٩</u>	

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥ - مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرية	جنية مصرية	مخصصات مطالبات *
٦,٠٠١,١٩٩	٦,٠٠٢,٣٧٩	
٦,٠٠١,١٩٩	٦,٠٠٢,٣٧٩	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		في ١ يناير ٢٠١٨
جنية مصرية		مكون خلال الفترة (ايضاح ٢٦)
٦,٠٠٢,٣٧٩		مستخدم خلال الفترة
٢٦٧,٢٧٨		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(٢٦٨,٤٥٨)		
٦,٠٠١,١٩٩		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧		في ١ يناير ٢٠١٧
جنية مصرية		مكون خلال العام
٣,٠٤٥,٩٢٦		مستخدم خلال العام
٧,٥٦٢,٦٢٠		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٤,٦٠٦,١٦٧)		
٦,٠٠٢,٣٧٩		

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

١٦ - تسهيلات انتمائية

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

١٧ - دائنو شراء اراضى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرية	جنية مصرية	أقل من عام
٣,٠٢٤,٠٠٠	٣,٠٢٤,٠٠٠	مشروع الريزيدنس
٢٧,٧٣١,٩٤٣	١٤,٧٦٠,٠٠٠	مشروعى بورتو وجولف مارينا وجولف باى
٥٤,٢١٠,٠٠٠	-	مشروع بورتو سعيد
-	١,٥٩٩,٩٩٥	مشروع بورتو مطروح
-	١١,٩٨٩,٩٩٨	مشروع بورتو الثورة
٨,٧٧٤,٦١٣	١٠,٩٢٥,٠٢٩	مشروع جنوة
١٦,٦٥٠,٣٢٠	-	مشروع العالمين (جروالة)
١١٠,٣٩٠,٨٧٦	٤٢,٢٩٩,٠٢٢	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بين سنة وخمس سنوات
جنية مصرية	جنية مصرية	مشروعى بورتو وجولف مارينا
٣٨,٦١٨,٥٦٣	٥٠,٦٥٥,٤٤٦	مشروع بورتو سعيد
٣٧٩,٤٧٧,٥٠٠	-	مشروع العالمين (جروالة)
٣٦,٣٢٧,٩٧٢	-	
٤٥٤,٤٢٤,٠٣٥	٥٠,٦٥٥,٤٤٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

يتضمن رصيد عملاء دفعات مقدمه ارصدة تخص المساهمين الرئيسيين بمبلغ ٢٩,١١٩,٧٦٥ جنيه مصري.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرى	جنية مصرى	مشروع مارينا
١٣٤,٠٤٣,٤٢٣	٤١,٥٠٨,٨٨٦	مشروع جولف مارينا
٢٥٨,١٣٨,٢٩٨	٨٢,٤٢٦,٣٣٣	نادى اجازات بورتو
٧٠,٣٧٩,٢٦٠	٦٥,٤٢٨,٨٠٩	مشروع بورتو جولف باى
-	٩٨,٩٩٢,٦٥٥	مشروع بورتو ريزيدنس
٢٢١,٤٢٢	١١,٢١٨,٨٢٣	مشروع بورتو وجولف السخنة وساوث بيتش
٥٤١,٣٦١,٢٥٣	٤٤٤,٥١١,٣٥٩	مشروع بورتو مطروح
٢٧,٢٨٤,١١٨	٢٧,٣٩٣,٨٥٧	مشروع برنامج بورتو اربع سبعات
٩٢,٥٣٨,٥٤١	٢,٧٠٨,٣٨٠	مشروع التجمع الخامس
٢٢,٥٠٥,٢٩٤	١٩٣,٩٨٠,٤٥٠	مشروع بورتو شارم
٧٧,٧٢٤,٣٠٦	٦٢,٨٤٤,٤٦٦	مشروع برنامج الملكية الجزئية
٥٠٦,٣٢٧,٩٤٦	٣٣٩,١٤٤,٦٤٨	مشروع بورتو سعيد
٣٢٢,١٢٣,٣٠٦	-	مشروعات اخرى
٣,٠٦٠,٣٩٧	٣,٦٩٨,٥٠٧	
<u>٢,٠٥٥,٧٠٧,٥٦٤</u>	<u>١,٣٧٣,٨٥٧,١٧٣</u>	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرى	جنية مصرى	رصيد اول الفترة / العام
١,٣٧٣,٨٥٧,١٧٣	١,٦٢٠,٥١٠,٩٤٢	يضاف المبالغ المحصلة خلال الفترة / العام
١,٤٩٤,٣٨٤,٣٤٢	١,٤٣٦,٦٨٥,٢١٦	يخصم وحدات مسلمة
(٨١٢,٥٣٣,٩٥١)	(١,٦٨٣,٣٣٨,٩٨٥)	رصيد اخر الفترة / العام
<u>٢,٠٥٥,٧٠٧,٥٦٤</u>	<u>١,٣٧٣,٨٥٧,١٧٣</u>	

١٩ - موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرى	جنية مصرى	اقل من عام
٥٤٧,٩٩٠,٠٩٦	٢٨٩,٩٣٠,٩١٧	موردون ومقاولون
١٠٤,٤٦٧,٦٠١	١٠١,٠٧٥,٩٩٥	مستحق الى شركات شقيقة (ايضاح ٣١)
٨٢,٤٢٨,٧٦٦	٤٩,٩٩٥,٨٧٥	اوراق دفع قصيرة الاجل
<u>٧٣٤,٨٨٦,٤٦٣</u>	<u>٤٤١,٠٠٢,٧٨٧</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنية مصرية	جنية مصرية	مصروفات مستحقة
١٢٢,٥٩١,٢٧٠	٨٤,٢٢٧,٦٦٤	عملاء دفعات مقدمة
١٥,٢٣٣,٥٥٩	٩,١١٤,٤٦٨	تأمينات الغير ضمان اعمال
١١٨,٦٥٠,٥٤٢	١١٣,٩٠٩,٩٣٧	تأمينات المقاولون
٧٤,٦٣٨,٥٨٠	٨٤,٧٩٠,٢٢٣	دائنون متنوعون**
٩,٢٩٤,٧١٤	٨,٩٣٩,٠٠٠	ايرادات مؤجل
١٧٤,٤١١,٧٤٦	١٨٥,٠٤٤,٤٥٢	مصلحة الضرائب
٨٢,٣٢٣,١٦٣	٨٣,٦٤٧,٠٥٢	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣,٥٢٧,١٠٤	٣,٥٥٠,٤٥٥	ارصدة دائنة أخرى*
٣٢٤,٤٥٣,٥٧١	٢٨٤,٩١٦,٢٨٢	
٩٢٥,١٢٤,٢٤٩	٨٥٨,١٣٩,٥٣٣	

* تتضمن الارصدة الدائنة الاخرى مبلغ ٢٥٨,٣٤٦,٦٨٦ جنية مصري الرصيد المتبقى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من عقدي تطوير لقطعتي ارض جولف مارينا وبورتو مارينا لمشروعى بورتو لاجون واكوا جاردينز الموقع بين شركتي دلمار للتنمية السياحية (مجموعة عامر القابضة) وشركة دلمار العقارية (مجموعة بورتو القابضة) مقارنة بمبلغ ٢١٥,٤٦٣,١٢٢ جنية مصري في ديسمبر ٢٠١٧ .
هذا بالإضافة لتضمن الارصدة الدائنة الاخرى الارصدة المستحقة لصالح صناديق العاملين بالمجموعة من رعايا صحية وتأمين على الحياة وصندوق زمالة وجزاءات وحساب امانات للغير.

** يمثل حساب دائنون متنوعون الالتزامات الدائنة لاطراف ليسوا على صلة بالنشاط الدائم لشركات المجموعة حيث تقوم الشركات بتسجيل هذه الالتزامات بحساب دائنون متنوعون لفصلها عن التزاماتها الدائنة والمتعلقة بأنشطتها الدائمة.

٢١ - 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 وتنوع 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 تنوع 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 .

ليصبح رأس مال شركة عامر القابضة - الشركة القاسمة (عامر جروب) بعد الانقسام ٩١١,٩٠٨,٩٢٩ جنية مصري (فقط تسعمائة وحدى عشر مليون وتسعمائة وثمانية الف و تسعمائة وتسعة وعشرون جنية مصري)، مقسم على عدد ٤٥٥٩٥٤٦٤٤ ساهم عادى (فقط اربعة مليار وخمسمائة تسعة وخمسون مليون وخمسمائة اربعة واربعون الف وستمائة اربعة واربعين سهم)، بقيمة اسمية ٠,٢ جنية مصري للسهم (عشرون قرشاً).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢١ - رأس المال (تابع)

وبناء علي اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٧ 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 وثمانمائة 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 أصلية وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٧ 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 جنية مصري الي ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وبتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بتقديم مستندات قيد الزيادة وتعديل القيمة الاسمية للسهم الي إدارة البورصة المصرية وجاري عرضها علي لجنة القيد .

ويتمثل هيكل المساهمين فيما يلي

عدد الاسهم	النسبة	القيمة	الاسم
١,٦٧٢,١٩٢,٨٧١	٢٣,٣٤%	٢٣٤,٤٣٨,٥٧٤	SOL GLOBAL HOLDING LIMITED
٥٠٠,٧٦٣,٣٨٣	٩,٩٨%	١٠٠,١٥٢,٦٧٧	AMER WAKF LTD
٢٨٣,٤٩٦,٢٤٢	٥,٦٥%	٥٦,٦٩٩,٢٤٨	محمد الامين رجب احمد جمعه
٣٧٥,٨٩٩,٢٨٦	٧,٤٩%	٧٥,١٧٩,٨٥٧	LANTESS INTERNATIONAL LIMITED
١٦٥,٥١١,٤٠٠	٣,٣٠%	٣٣,١٠٢,٢٨٠	الاسهم المتداولة لشهادات الإيداع الدولية
٢,٠١٧,٦٣٥,٩٢٨	٤٠,٢٣%	٤٠٣,٥٢٧,١٨٦	التداول الحر
٥,٠١٥,٤٩٩,١١٠	١٠٠%	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الاجمالي

٢٢ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصرى	جنية مصرى
٤٦,٩٤٥,٤١٧	٩٩,٦٢٨,٨٦٩
٢٥٨,٩٥٠,٢٦٠	٢٩٠,٩١٦,١٦٧
٣٠٥,٨٩٥,٦٧٧	٣٩٠,٥٤٥,٠٣٦

اقل من عام
من سنة وخمس سنوات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٦٠,٥٦٨,٣٤٤	٣٣,٦٩٥,٦٤١	مراوحة اسلامية ١
١٧,٥١١,١٢٥	٥,٠٢٦,٥٤٩	مراوحة اسلامية ٢
١,٤٨٥,٠٨٠	٨٤,١٦٣,٤٤٤	مراوحة اسلامية ٣
٥١,١١١,١١٢	٨,٨٨٨,٨٨٩	مراوحة اسلامية ٤
٤,٥٧٨,١٩٦	٢,١٦٩,٥٣٦	مراوحة اسلامية ٥
١٧٠,٦٤١,٨٢٠	٢١٥,٩٨٥,٠٦٩	قرض ١
-	٤٠,٦١٥,٩٠٨	قرض ٢
٣٠٥,٨٩٥,٦٧٧	٣٩٠,٥٤٥,٠٣٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٢ - القروض (تابع)

مرايحة اسلامية ١

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

مرايحة اسلامية ٢

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

مرايحة اسلامية ٣

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

مرايحه اسلاميه ٤

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من مجموعة من المرايحات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة توتال اف ام للادارة والخدمات (شركه تابعه) من بنك البركه - مصر فرع شبرا وذلك بمعدل عائد ١٢,٥٠% سنويا و تلك المرايحات صادرة بضمان الودائع.

مرايحه اسلاميه ٥

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من المراهجه الاسلاميه التي حصلت عليها شركة بورتو للفنادق (شركه تابعه) من بنك البركه - مصر فرع شبرا وذلك في ٢٠١٦ / ٥ بمعدل عائد ٦,٩٣% سنويا تسدد على ٣٦ قسط شهري و تلك المراهجه صادرة بضمان وديعة.
قرض ١ يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من القروض التي حصلت عليها شركة توتال اف ام للادارة والخدمات (شركه تابعه) من البنك الكويتي الوطني بمعدل فائدة ١٦,٢٥% سنويا ويتم سداد تلك القروض على اقساط تتراوح ما بين ١٢ - ١٦ قسط ربع سنوي.

قرض ٢

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٣ - ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل في الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الحالية
١٧,٢١١,٤٧٤	٣٨,٤٢٤,٧٨٤	ضريبة الدخل المؤجلة
٧٥٠,٨٠٨	(٣,٨٨٠,٨٦٣)	مصرف ضريبة الدخل
<u>١٧,٩٦٢,٢٨٢</u>	<u>٣٤,٥٤٣,٩٢١</u>	

تسويات سعر ضريبة الدخل الفعلي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح العام قبل الضرائب
١٠٣,١٨٢,٣٧٢	١٠٦,٩٥٤,٠١٩	ضرائب الدخل وفق معدل الضرائب ٢٥%
١١,٥٨٧,٣٦٦	٢٤,٠٦٦,١٥٩	مصرفات غير قابلة للخصم وفروق دائمة أخرى
٢٣,٣٥٠,٠١٢	(٤٦,٥٧٤,٥١٨)	ضريبة الدخل وفقاً لسعر الضريبة الفعلي للضريبة
٧٩,٨٢٢,٣٦٠	١٥٣,٥٢٨,٥٣٧	ضريبة الدخل
<u>١٧,٩٦٢,٢٨٢</u>	<u>٣٤,٥٤٣,٩٢١</u>	

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

موقف الإعفاءات الضريبية التي تستفيد بها شركات المجموعة موضحة كالتالي: -

الشركة	تبدأ من	تنتهي في
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	٢٠٠٤/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	٢٠٠٦/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	٢٠٠٨/١/١	٢٠١٧/١٢/٣١

قائمة الدخل		الميزانية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	املاك اصول ثابتة
(٢٠,٢٩٢,٠٠٢)	(١٨,٢٨٥,٢٩١)	(٢٢٠,٦٨٥,٨٣٥)	(٢٢٠,٧٠٠,٧٨٩)	مخصصات
١٦,٩٥٥,٠٨٢	٣٥,٥٢٣,٥٧١	٣٠,٨٧٤,٤٣٠	٦٦,٤٠٨,٠٠٠	الخصائر الضريبية المؤجلة
<u>(٣,٣٣٦,٩١٩)</u>	<u>١٧,٢٤٨,٢٨٠</u>	<u>(١٨٩,٨١١,٤٠٥)</u>	<u>(١٧٢,٥٦٣,١٢٦)</u>	صافي ضرائب الدخل المؤجلة (التزام) اصل
(٧٥٠,٨٠٨)	(٣,٨٨٠,٨٦٣)	(٤٢,٧٠٧,٥٦٦)	(٣٨,٨٢٦,٧٠٢)	الضريبة المؤجلة

٢٤ - ودائع مستحقة لمالكي الوحدات

تتمثل في المبالغ المستلمة من مالكي الوحدات لتمويل أعمال الصيانة والامن والتكاليف التشغيلية الأخرى لمشروع بورنو مارينا والجولف (ايضاح ٩).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنية مصرية	جنية مصرية	اجور ومرتببات
٢٢,٠١٨,٩٧٠	٢٧,٤٦٢,٢٥٨	انتقالات
٢,٧١٧,٦٦٧	٤,٢٩٦,٩٤٨	دعاية واعلان
٣٦,٢٣٣,٥١٦	٤٤,٠٠٠,٣٦٤	رسوم وتراخيص ودمغه
٣,٥٣١,١٦٢	٧,٧٧٠,٩٤٨	عمولة مبيعات
٥٦,٠٨٧,٦١٩	٥٥,٦٤٠,٧٣٤	مصروفات بيعية تسويقية
١٤,٤٠١,١٦٤	٢١,١٥٠,١٢٥	مستلزمات مكتبية
٥٢,٢١٦	١٢٣,٣٤٩	تليفون وفاكس
١,٦٢٦,٠٥٢	٢,٤٥٨,٧٨٨	الترفيه والضيافة
٢,٧٤٠,٥٨٣	١١,٧٠٨,٨٤٦	ادوات مكتبية
٧١٦,٧٥٢	١,٥٠٩,٦٣٤	اخرى
٣,٧٠٤,٥٠٤	٥,٧٨٦,١٧٧	
١٤٤,٨٣٠,٢٠٥	١٨١,٩٠٨,١٧١	

٢٦- مصروفات عمومية وادارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنية مصرية	جنية مصرية	مرتببات
٦٦,٩٧٤,٩٤٢	٧٥,٥٨٠,١٠٠	مصاريف سفر ورحلات عمل
٥١٠,١١٣	٦٤٤,٥٥٢	ايجارات
٣,٨١٨,٥٠٩	٨,٦٩٢,٨١٨	بدلات اعضاء مجلس الادارة
٣١٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	رسوم البورصة
١,٢٤٩,٤٧٠	٦٢٦,٢٤٦	اخرى
١٣,٣٣٤,٠٧٠	٦,٧٣٣,٠٠٧	تبرعات
٥٥٨,٢٤٠	٥,٦٧٣,٢٤٧	اهلاك (ايضاح ٧&٤)
١٣,٢٦١,٦٨٩	١٤,٧٢٩,١٦١	نقل وانتقالات وتأجير سيارات
٦,٧١٧,٣١١	٧,٣٦٤,٣٧٤	علاقات عامة
٤,١٨٤,٧٩٠	٣,٣١٤,٦٨٨	مصاريف مكتبية
١,٧٤٩,٥٩٦	٢,٠٨٤,٩١٥	اتعاب استشارية
٣٠,٧٣٧,٢١٣	١١,٥١٠,٨٣٠	اضمحلال اصول تحت الانشاء
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	خسائر رأسمالية
٤٠٨,٥٢٨	٦١٣,١٤٥	ضرائب عقارية
-	٢,٧٣٨,٦٦٧	تليفون وفاكس
١,٧٩٥,١٩٧	٣,٨٤٤,٨٦٥	رسوم ورخص وغرامات
١٣,٢٦٢,٧٠٦	١٧,٤٦٥,٧٥٢	طباعة وادوات مكتبية
١,٦٠٦,١٠٠	١,١٢٣,٧٧٢	مصروفات وعقود نظافة
١٣٩,١٧٦	١٦٦,٧٧٣	صيانة
٩,٠٥١,٣٠٩	٩,٣٨٤,٨٩٥	مياه واناره وغاز
٧,٨٦١,٣١٢	١٥,٥٠٩,٢١٧	تأمين
٩,٤٢٣,٣٤٢	١٠,٣٥٢,٦٠٣	مصاريف حاسب الى
٥٤٤,٨٠٩	١,٠٠٣,٢٢٨	مصروفات تأسيس وافتتاحات
٣١٠,٨٦٧	٥٦٩,١١٤	مخصصات (ايضاح ١٥)
١,٥٦٢,٦٢٠	٢٦٧,٢٧٨	عقود امن وحراسة
٥٢١,٥٩٣	١٧٢,٨٦٧	
١٩٠,٠٨١,٠٠٢	٢٠٠,٥٧٣,٦١٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٧- إيرادات اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	فائض ١٢ % خدمة من المطاعم
٢,٩٦٨,٢٢١	٣,٧٣٢,٨٥٨	ايرادات عقود رعاه
٣,٣٣٧,٢٣٤	٣,٠٦٢,٥٠٠	اتعاب ادارة مطاعم
٧٩٠,٠١٢	٩٥٩,٧١٢	ارباح بيع كهرباء
١٧,٣٠٢,٢١٤	٩,٨٢٨,١٠٥	ايرادات الميناء
١,٥٤٧,٢٧٧	٣,١١١,٢٠٣	رسوم تجديد اشتراك عضويات
٢,٠٩٤,٤٤٢	١,٤٩١,٥٦٥	ايراد ايجار وتشغيل المراكز التجارية
٤١,٣٦٤,٤٧٩	٧١,٥٢٩,٦٦٩	ايراد التنازل عن الوحدات
٢٩,٨٥٥,٠٨٠	٣٥,٦٥٥,٤٠٤	ايرادات تأجير وتشطيب وحدات
٣,٦٥٩,٧٠٠	٣,٣٣٠,٣٢٠	ايرادات تشغيل تليفريك
٣,٥٧٦,١٥٦	٤,١٩١,٧٣٣	ايرادات تشغيل جراجات
١,٣٥١,٥١٣	٢,١٢٩,٧٤٢	عمولة امتياز علامات تجارية
١٧,٩٨٦,٧٦٢	١١,٢٦٥,٨٢٩	ايرادات اخرى
١٠,٢٩١,٧٧٣	١٧,٢٣٨,٦٠٢	
<u>١٣٧,١٢٥,٠٦٣</u>	<u>١٦٧,٥٢٧,٢٤٢</u>	

٢٨- مصروفات تشغيل اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنية مصرى	جنية مصرى	مصاريف تشغيل المراكز التجارية
٢٧,١٢٩,٠٢٧	٢١,٢٣١,٨٥١	تلفريك
٥٦٣,١٩١	٣,٦٦٦,٠٤٣	تكلفة الجراج
١,٠٩٠,٥٩٩	٢,٠٠٩,١٥٩	خسارة ملاعب الجولف
٢,٩٦٦,٤٧٩	٢,٢٣٥,٤٢٥	مصروفات تشغيل الميناء
٤,١١٨,٠٦٨	٢,٥١٣,٢٦٥	اهلاك استثمارات عقارية ايضاح (٦) -مولات
٤,٩١٩,٨٩٨	٣,٨٦٦,٩٧٢	تكاليف الصيانة
٧٤,٩٨٢,٤٩٤	٢٨,١٤٠,٩٥٠	اهلاك تلفريك ايضاح (٤)
٣,١٠١,٦٢٩	٣,١٠١,٦٢٩	اهلاك - ملاعب الجولف ايضاح (٤)
١,٠٣٤,١٨٨	٩٠٥,٦١٧	اخرى*
٢٨,٠٢٤,٩٨٣	٣١,٢٨٧,٧١٦	
<u>١٤٧,٩٣٠,٥٥٦</u>	<u>٩٨,٩٥٨,٦٢٧</u>	

* يتضمن بند اخرى اهلاك مطاعم و فنادق بمبلغ ٨,٤١٩,٢٠٢ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٧,٦٠٧,٤٦٥ جنية مصري ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧) ومصروفات تشغيل مطاعم بمبلغ ٦,٢٣٦,٨٧٠ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٦,٠٧٨,٠٤١ جنية مصري ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧) ومصروفات تجديد فندق مارينا والسخنة بمبلغ ٣,٥٩٠,٣٥٧ فى سبتمبر ٢٠١٨ (٥,٥٨٩,٩٩١ فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٩ - الارتباطات

الارتباطات التعاقدية

ايرمت المجموعة عقداً مع شركة شارمنج شارم (ليست ذات علاقة) لتطوير اراضي شركة شارمنج شارم بشرم الشيخ محافظة سيناء وفقاً للعقد ستعمل المجموعة على تطوير الاراضي لمشروع بورنو شارم وبيع الوحدات المشيده وفي المقابل فان شركة شارمنج شارم سوف تتلقى ١٤% من قيمة الوحدات المباعة.

٣٠ - الإلتزامات المحتملة

خطابات الضمان

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

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

شيكات الضمان

يتضمن هذا البند قيمة شيك بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والذي صدر لشركة روبا للمقاولات .

٣١ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تم استبعاد الارصده و المعاملات بين المجموعه و الشركات التابعة والتي تمثل اطراف ذات علاقـه . ولم يفصح عنها فى هذا الايضاح . المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة الاخرى كما يلى :

١ - الأرصده المستحق من اطراف ذات علاقـه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١١,٨١٢,١٣٣	٨٩,٥٤١,١٦٤
<u>١١١,٨١٢,١٣٣</u>	<u>٨٩,٥٤١,١٦٤</u>

شركات شقيقه (ايضاح ١٢)

ب - مستحق الى اطراف ذات علاقـه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٤,٤٦٧,٦٠١	١٠١,٠٧٥,٩٩٥
<u>١٠٤,٤٦٧,٦٠١</u>	<u>١٠١,٠٧٥,٩٩٥</u>

شركات شقيقه (ايضاح ١٩)

٣٢ - ترجمه كيان اجنبى

يتمثل فى قيمه الفروق الناتجه عن ترجمه القوائم الماليه الصادرة بالعملات الاجنبية الى الجنيه المصرى بجمهورية مصر العربيه وبيانها كالتالى :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦,٠١٦,٢٩٢	٦,٠٠٨,٠٣٦
٢٣٤,٥٦٠,٨٢٣	٢٣٢,٩٧٥,٣٢٥
<u>٢٤٠,٥٧٧,١١٥</u>	<u>٢٣٨,٩٨٣,٣٦١</u>

شركة عامر رايه

شركة بورنو انترناشونال جروب انفسمنت

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٣ - الحسابات خارج بنود الميزانية

تقوم المجموعة باستلام شيكات مؤجلة من العملاء حاجزي العقارات كضمان لتسوية سعر البيع الكامل. ولا تقوم المجموعة بتسجيل هذه الشيكات في الميزانية حتى يتم تحصيل مقابلة ، وبناءً عليه تدرج قيمة المتحصلات النقدية ضمن بنود دفعات مقدمة من العملاء . هذا و بلغت قيمة شيكات الضمان المقدمة من العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٧٥٧,٦١٤,٠٤١ جنيه مصري ومبلغ ٥٩٦,٣٧١,٧٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

٣٤ - الموقف القانوني

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

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

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

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

٣٥ - الادوات المالية وادارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية.

تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، و العملاء ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بنوك سحب على المكشوف ، القروض والدائنون.

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

إدارة المخاطر

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

مخاطر السوق

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

٣٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر العملات الأجنبية

المجموعة انشطتها محليا لذلك فهي غير معرضة لمخاطر العملة الأجنبية الناتجة من التعامل بالعملات الأجنبية.

مخاطر الاسعار

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

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

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

ادارة رأس المال

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

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للتراجم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٦ - التقارير التشغيلية

المجموعة منظمة إلى سبعة قطاعات أعمال رئيسية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الأتي :

- عقارات
- مطاعم
- فنادق
- مولات
- بورترو فيكتشين
- تجزئة
- أخرى

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

نتائج التقارير التشغيلية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ :-

	إجمالي جنيه مصري	اخرى جنيه مصري	تجزئة جنيه مصري	بورترو فيكتشين جنيه مصري	مولات جنيه مصري	استمر عقارى جنيه مصري	مطاعم جنيه مصري	فنادق جنيه مصري	إجمالي الإيرادات
١,٣١٨,٥٩٢,١٣٦	١٠٠,٧١٣,٠٢٦	-	٤٢٦,٢٤٢,٠٥٤	-	-	٥٠٣,٧٩٧,٧٤٢	١٨٧,٠٧٢,٧٦٢	١٠٠,٧٦٥,٥٥١	الإيرادات
(٢,٨٢٤,١٧٦)	(٢,٨٢٤,١٧٦)	-	-	-	-	(٢٤٨,٣٨٨,٨١٦)	(١٧٤,٥٢٥,٥٧٠)	(٣٥,٣٢٢,٤٣٢)	تكلفة الإيرادات
١,٣١٥,٧٦٧,٩٦٠	٩٧,٨٨٨,٨٥٠	-	(٣٥١,٤٢٧,٢٢٠)	-	-	٢٥٥,٤٠٨,٩٢٧	١٢,٥٤٨,١٩٢	٦٥,٤٤٣,١١٩	مجموع الربح
(٧٩٠,٤٣٩,٣١٧)	(٨٠,٧٧٥,٢٦٩)	-	١٧٤,٨١٤,٨٢٤	-	-	(٦٠,٣٨٥,٩٧١)	(١٣,٨٨٧,٠٦٨)	(٧٦٨,٩١٤)	مصروفات تبعية وتسويقيه
٥٢٥,٣٢٨,٦٤٢	١٧,١١٣,٥٨١	-	(١٠٦,٦٠٠,٦٥٢)	-	-	(٦٠,١٦٨,٣٠٩)	(٤٦,٩٥٠,٩٠٦)	(٤٦,٣٢٧,٦١١)	مصروفات عمومية واداريه
(١٨١,٩٠٨,١٧١)	(٦٥,٩٦٥)	-	(١٥,٠٩٢,٠٠٦)	-	-	٣٢,٤٣٠,٨٧٤	٤,٩٠٦,٤٠٩	١٠٠,٧٠٥١٥	إيرادات اخرى
(٢٠٠,٥٧٢,٦١٤)	(٥٢,٥٢٠,١٢٣)	-	(٢٦,٠٦٥,٩٨١)	-	-	(٤٦,٤٤٢,٠٤٦)	(٧٠,٦٢٣,١١٦)	(٥,١٥٩,٧٦١)	مصروفات التشغيل الأخرى
١١٧,٥٢٧,٢٤٢	(٢,٥١٢,٢٦١)	-	(١٢,٦٨١,٢٨٨)	-	-	(١٢,٠٤٢٨,٤٧٥)	(٢٨,٤٤٦,٤٨٩)	١٩,١٩٤,٦٩٨	إرباح التشغيل
(٩٨,٩٥٨,٦٢٧)	(١٢,٢٩٩,١٣٨)	-	(١,٧٥٦,٨٧٠)	-	-	١١٣,٦٦٤	(١١٥,٧٦٠,٧٥٢)	(٣٨,٤٥٩)	تكلفة التمويل
٢١١,٤١٥,٤٧٢	(١٢,٤٦٥,٩٠٧)	-	(١,٧٥٦,٨٧٠)	-	-	٢٠	(٢٠,٢٣٥,٠٠٤)	(٣٨,٤٥٩)	فروق تقييم عملات اجنبيه
(١٠٦,٢١١,٥١٥)	(١,٣٨٤,٩٩٩)	-	(١,٣٨٤,٩٩٩)	-	-	١,٣٨٩,٥٧٠	(٢٠,٢٨١,٤٩٣)	١٩,١٥٦,٢٣٩	صافي الربح قبل الضرائب
٣٢١,٨٧٩	(٣١٨,٢٣٠)	-	(٣١٨,٢٣٠)	-	-	١,٣٨٩,٥٧٠	(٢٠,٢٨١,٤٩٣)	١٩,١٥٦,٢٣٩	ضرائب الدخل
١٠٥,٤٤٠,٨٢٧	-	-	٦٤,٤٥٠,٣٨٨	-	-	-	-	-	صافي الربح بعد الضرائب
(٣٤,٥٤٢,٩٢١)	(٣١٨,٢٣٠)	-	٦٤,٤٥٠,٣٨٨	-	-	٦,٢٨٩,٥٧٠	(٣٠,٦٨١,٤٩٣)	١٩,١٥٦,٢٣٩	
٧٠,٨٩٦,٩١٦	-	-	-	-	-	٦,٢٨٩,٥٧٠	(٣٠,٦٨١,٤٩٣)	١٩,١٥٦,٢٣٩	

شركة مجموعة عامر القابضة " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات التكملة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٦ - التقارير التشغيلية (تابع)

نتائج التقارير التشغيلية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

الإجمالي	الآخرى	تجزئة	بورس فيكتشين	مولات	استقر عقارى	مطاعم	فنادق	الإجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الاي اادات
١,٦٣٩,٨٤٩,٨٥٣	١٢٩,٣٨٤,١٠٠	-	٢٤٥,٧١٢,٧٣٩	-	٩٠٢,٥٠٣,٢٥٣	١٨٨,٥٣٨,٤٨٨	٧٣,٨١٠,٢٨٣	الاي اادات
(٣,٣٧٥,٢٨٩)	(٣,٣٧٥,٢٨٩)	-	-	-	-	-	-	الاي اادات
١,٦٣٦,٤٧٤,٥٦٤	١٢٥,٩٠٨,٨١١	-	٢٤٥,٧١٢,٧٣٩	-	٩٠٢,٥٠٣,٢٥٣	١٨٨,٥٣٨,٤٨٨	٧٣,٨١٠,٢٨٣	تكلفة الايراد اادات
(١,٠٩٥,٤٧٩,١٩٦)	(٩٣,٩٩٩,٦٤٥)	-	(٢٣٠,٣٣٠,٣١٣)	-	(٥٨١,٩٦٩,٤٨٩)	(١٥٧,١٠١,٦٢٣)	(٣٢,٠٧٨,١٢٦)	محمل الربح
٥٤٠,٩٩٥,٣٦٨	٣١,٩٠٩,١٦٦	-	١١٥,٣٨٣,٤١٦	-	٣٢٠,٥٣٣,٧٦٤	٣١,٤٣٦,٨٦٥	٤١,٧٣٢,١٥٧	
(١٤٤,٨٣٠,٢٠٥)	(١٧,٢٧٦)	-	(٧٩,٣٩٠,٩١٤)	-	(٥٩٩,٧٩٤,٦٧٠)	(٤,٣٩٩,٧١٩)	(١,٢٢٧,٦٢١)	مصرفات بيعية وتسويقية
(١٩٠,٠٨١,٠٠٢)	(٤٦,٥٩٦,٦٨٥)	-	(٤,٥٩٧,٧٥٨)	-	(٧١,١٦٦,١٣٣)	(٣٦,١٥٣,١٥٢)	(٣١,٠٧٢,٢١٣)	مصرفات عمومية وادارية
١٣٧,١٢٥,٠٦٣	٢٠,٢٣٤,٨٩٩	-	٧١,٣٣٩,٣١٨	٤١,٣٦٤,٤٧٩	٢٥,٣٠١,٠٥٨	١٠٠,٠٣٢,٩٩١	٨,٨٥٢,٣٧٨	اير اادات اخرى
(١٤٧,٩٣٠,٥٥٦)	(٤,٦٣٤,٩٧٨)	-	(٧,٣٨٣,١١٧)	(٣٨,١٣١,٨٤٢)	(٨٨,٤٤٨,٥٤٢)	(٧,٣٢٨,١٧٦)	(١٢,١٤٣,٨٥١)	مصرفات التشغيل الاخرى
١٩٥,٢٧٨,٦٦٨	٨٥٥,١٢٦	-	٤٥,٤٥٠,٨٩٥	١٣,٢٤٢,٦٣٧	١٣٦,٤٢٠,٤٧٧	(٦,٨٨١,١٩٢)	٦,١٤٠,٧٢٥	تكلفة التمويل
(١٥٨,٣٥٧,٥٧٠)	٨,٢٧٣,٩٩١	(٢٩٦)	(٥٥٦,٣٩٧)	١٠٨,٥٣٣	(١٦٥,٠١٨,٨٣١)	(٩٩٠,٨٣١)	(٧٢,٦٣٩)	فروق يتم عملات اجنبيه
٦٤,٦٤٨,٠٩٦	٢٩,٧٩٦,٦٦٧	-	-	(٢٥٧)	٢٤,٨٥٧,٦٩٩	-	(٦,٠١٣)	صافي الربح قبل الضرائب
١٠١,٦٦٩,١٩٤	٣٨,٩٦٥,٧٨٤	(٢٩٦)	٤٤,٨٩٤,٤٩٨	١٣,٣٥٠,٩١٣	٦,٢٦٩,٣٤٥	(٧,٨٧٢,٠٢٣)	٦,٠٦١,٠٧٣	ضرائب الاحل
(١٧,٩١٢,٣٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح بعد الضرائب
٨٣,٧٠٦,٩١٢	٣٨,٩٦٥,٧٨٤	(٢٩٦)	٤٤,٨٩٤,٤٩٨	١٣,٣٥٠,٩١٣	٦,٢٦٩,٣٤٥	(٧,٨٧٢,٠٢٣)	٦,٠٦١,٠٧٣	

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ - التقارير التشغيلية (تابع)

الإجمالي	أخرى	بورتر فوكشين	مولات	تجزئة	استعمل عقارى	مطاعم	فنادق	أصول
٧,٣٧٨,٢٥٨,٨١٥	٥١٣,٨٨٦,٣٣٠	١,١٣٣,٤٠٢,٩٩٧	٥٧,٣٣٠,٩٢٦	٤,٣١٥,٢٧٢	٥,٤٠٢,٢٣٧,٥٩٦	٢٢٣,٣٦٧,٢١٦	٤٢,٧١٨,٤٧٨	التزامات
٥,٥٨٦,٢١٦,٥٢٥	٤٤٩,٣٨٢,٩٢٤	١,٠٧٦,٧٠٧,٢١٢	٢٧,٣٣٤,٥٤٦	٢,٨٩٦,٢٧٢	٤,٦٦٥,٨٣٦,٧٤٨	٢٢٦,٨٠١,٧٩٤	٣٦,٠٢٢,٨٧٧	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الالتزامات	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٥,٥٠٨,٩٦٥,٠٣٨	٧,٣٧٨,٢٥٨,٨١٥	-	-	٢٨,٨٢٦,٧٠٢	٢٨,٤٢٤,٧٨٥	٧,٣٧٨,٢٥٨,٨١٥	قطاعات الأصول/ الالتزامات
٢٨,٨٢٦,٧٠٢	٢٨,٤٢٤,٧٨٥	-	-	٢٨,٤٢٤,٧٨٥	٢٨,٤٢٤,٧٨٥	٧,٣٧٨,٢٥٨,٨١٥	ضرائب الدخل المرحلة
٢٨,٨٢٦,٧٠٢	٢٨,٤٢٤,٧٨٥	-	-	٢٨,٤٢٤,٧٨٥	٢٨,٤٢٤,٧٨٥	٧,٣٧٨,٢٥٨,٨١٥	الضرائب الحالية

الإجمالي	أخرى	بورتر فوكشين	مولات	تجزئة	استعمل عقارى	مطاعم	فنادق	أصول
٥,٦١١,٢١٩,٤٧٥	٧٩٦,١١٢,٥٨٦	٤,٦٨٦,٤٤١,٢٥٣	٣١,٨٥٠,٧٨٤	٤,٣٦٥,٢٧٢	٤,١٦٦,٨١٤,٨٨٢	١٧٧,٠١٩,٢٢٣	١٦,٥١٢,٩٧٥	التزامات
٣,٨٥٧,٧٣٥,٨٢٥	٣٣٢,٥٧٢,٧٨٨	٤,٣٣,٥١٨,٦١٢	٢٦,٣٢٧,٤١٩	٢,٨٩٦,٢٧٢	٣,٥٥٢,٠٩٦,٧٢٤	١٥٧,٤٢٩,٨١١	١٩,٠٤٩,٧٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الالتزامات	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٣,٧٩١,٣٧٩,٨٤٩	٥,٦١١,٢١٩,٤٧٥	-	-	٢٢,٧٠٧,٥٦٦	٢٢,٦٤٨,٤١٠	٥,٦١١,٢١٩,٤٧٥	قطاعات الأصول/ الالتزامات
٢٢,٧٠٧,٥٦٦	٢٢,٦٤٨,٤١٠	-	-	٢٢,٦٤٨,٤١٠	٢٢,٦٤٨,٤١٠	٥,٦١١,٢١٩,٤٧٥	ضرائب الدخل المرحلة
٢٢,٧٠٧,٥٦٦	٢٢,٦٤٨,٤١٠	-	-	٢٢,٦٤٨,٤١٠	٢٢,٦٤٨,٤١٠	٥,٦١١,٢١٩,٤٧٥	الضرائب الحالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٧- أحداث هامة

بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٧ 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 اسهم راس المال المصدر والمدفوع للشركة.