

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

القوائم المالية المستقلة وتقرير الفحص المحدود عليها

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جدول 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

تليفون: ٢٠٢ ٢٧٧٦ ٠٢٦٠  
فاكس: ٢٠٢ ٢٧٧٦ ٠١٠٠  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
رافد، حسنة، إسطنبول، تاج الدين والفيلاديليا  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج راما  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١ أ  
القطامية، القاهرة، مصر



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)  
(شركة مساهمة مصرية)  
حول مراجعة القوائم المالية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 تبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في: ٢٩ يوليو ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

عمر وحيد أبو طالب  
عضو ختمة المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو جمعية الخلل المحاسبية  
س.م.م (١٧٥٥٥)

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

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٥٠,٣٣٩,٥٧٨	٤٦,٤٢٦,٨٨٩	(٣)	أصول ثابتة - بالصافي
١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	(٤)	استثمارات في شركات تابعة - بالصافي
١,٠٩٦,٧٩٧,٤٠٨	١,٠٩٢,٨٨٤,٧١٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٧٣,٢٨٨,٦٨٥	٥٢٥,٣٦٧,٧١٤	(١٥)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٨٧,٣٦٨	٤٥٠,٧٣٩	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٤٧٣,٠١٩	٤,٢٤٥,٦١٤		أوراق قبض
٢,٥٦١,٩١٨	٩,٤٩٣,٤٥٨	(٧)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٨٧,٠١٠,٩٩٠	٥٣٩,٥٥٧,٥٢٥		اجمالي الأصول المتداولة
١,٥٨٣,٨٠٨,٣٩٨	١,٦٣٢,٤٤٢,٢٤٤		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٠,٤١٨,٨٧١	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	(١٨)	احتياطي قانوني
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩	(١٩)	احتياطي عام
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣	(٢٠)	احتياطيات أخرى
١٨٤,٩٥٣,٨٢٧	٢٤٢,٣٦٥,١٩٨		أرباح مرحلة
٦٠,٤٣٣,٠٢٢	٤١,٤١٣,٠٥٤		أرباح الفترة/ العام
١,٣٢٩,٤٢٢,٥١٤	١,٣٧٠,٨٣٥,٥٦٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٢٣٥,٩١٧,٢١٨	٢٤٧,٦٩٩,٧٨٩	(ب)	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٩,١٤٠,٠٨٣	٤,٦٤٢,٥٧٩		موردون
٣,٤٨٨,٥٤٨	٣,٦٤٠,٨٨١	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٨,٥٤٥,٨٤٩	٢٥٥,٩٨٣,٢٤٩		اجمالي الالتزامات المتداولة
			التزامات غير متداولة
٥,٨٤٠,٠٣٥	٥,٦٢٣,٤٢٧	(١٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥,٨٤٠,٠٣٥	٥,٦٢٣,٤٢٧		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٥٤,٣٨٥,٨٨٤	٢٦١,٦٠٦,٦٧٦		اجمالي الالتزامات
١,٥٨٣,٨٠٨,٣٩٨	١,٦٣٢,٤٤٢,٢٤٤		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

منصور عامر

رئيس القطاع المالي

أمجد سباق

المدير المالي

محمد بريدان

مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)  
شركة مساهمة مصرية  
سجل تجاري رقم ٣٨٥٩١٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح
-	٥٥,٥٠٥,٦٩٧	٨٠,٢٥٠,٣٠٧	٥٥,٥٠٥,٦٩٧	(١١) توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة
-	٥٥,٥٠٥,٦٩٧	٨٠,٢٥٠,٣٠٧	٥٥,٥٠٥,٦٩٧	مجمّل الربح
٧٣٨,٤٣٩	١٥٢,٩٤٢	١,٤٤٢,٥٧٧	٢٢٠,٩٣٥	فوائد دائنة
(٥,٨٦٦,٥٢١)	(٣,٨٨٣,٢٣٥)	(١٢,٢٦٣,٠٢٤)	(١٠,٤٨٤,٨٨٢)	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
(٤٢,١٤١)	٤,٤٣٦	(٣٧,١٩٧)	٦,٥٠٢	فروق تقييم عملات اجنبية
(٢,٠١٢,٢٠٥)	(٢,٠٢٦,٤٦٠)	(٤,٠٢٤,٥٨٢)	(٤,٠٥١,٨٠٦)	(٣) الاهلاكات
(٧,١٨٢,٤٢٨)	٤٩,٧٥٣,٢٨٠	٦٥,٣٦٨,٠٨١	٤١,١٩٦,٤٤٦	صافي أرباح / خسائر الفترة قبل
١٤٥,٨٧٨	-	-	-	ضرائب الدخل
(١,٥٨٨)	١٠٦,٦٦٦	(٣,١٣٧)	٢١٦,٦٠٨	(١٤) ضريبة الدخل
(٧,٠٣٨,١٣٨)	٤٩,٨٥٩,٩٤٦	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	٤١,٤١٣,٠٥٤	(١٤) ضريبة الدخل المؤجلة
(٠,٠٠٧)	٠,٠٤٠	٠,٠٥٣	٠,٠٣٣	صافي أرباح / خسائر الفترة
				(١٢) نصيب السهم في الأرباح / الخسائر

رئيس مجلس الإدارة

منصور عامر



رئيس القطاع المالي

أمجد سباق



المدير المالي

محمد بريكان



مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)  
شركة مساهمة مصرية  
سجل تجارى رقم ٣٨٥٩١٠

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح
(٧,٠٣٨,١٣٨)	٤٩,٨٥٩,٩٤٦	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	٤١,٤١٣,٠٥٤	ارباح / خسائر الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(٧,٠٣٨,١٣٨)	٤٩,٨٥٩,٩٤٦	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	٤١,٤١٣,٠٥٤	إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

منصور عامر



رئيس القطاع المالي

أمجد سباق



المدير المالي

محمد بريدان



مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)  
شركة مساهمة مصرية  
سجل تجاري رقم ٣٨٥٩١٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إجمالي جنيه مصري	صافي أرباح الفترة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	
١,٣٢٩,٤٢٢,٥١٤	٦٠,٤٣٣,٠٢٢ (٦٠,٤٣٣,٠٢٢)	١٨٤,٩٥٣,٨٢٧ ٦٠,٤٣٣,٠٢٢ (٣,٠٢١,٦٥١)	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	٦٠,٤١٨,٨٧١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المحول إلى الأرباح المرحلة المحول إلى الاحتياطي القانوني أرباح الفترة
٤١,٤١٣,٠٥٤	٤١,٤١٣,٠٥٤	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٣٧٠,٨٣٥,٥٦٨	٤١,٤١٣,٠٥٤	٢٤٢,٣٦٥,١٩٨	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	١٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	
١,٣٦٨,٩٨٩,٤٩٢	٣٠,٦٥٧,١٩٥ (٣٠,٦٥٧,١٩٥)	١٥٥,٨٢٩,٤٩٢ ٣٠,٦٥٧,١٩٥	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ المحول إلى الأرباح المرحلة أرباح الفترة
٦٥,٣٦٤,٩٤٤	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	-	-	-	-	-	
١,٣٣٤,٣٥٤,٤٣٦	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	١٨٦,٤٨٦,٦٨٧	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٥,٣٦٨,٠٨١	٤١,١٩٦,٤٤٦		ارباح الفترة قبل الضريبة
٤,٠٢٤,٥٨٢	٤,٠٥١,٨٠٦	(٣)	اهلاك الاصول الثابتة
٣٧,١٩٧	(٦,٥٠٢)		فروق تقييم عملات اجنبية
٦٩,٤٢٩,٨٦٠	٤٥,٢٤١,٧٥٠		ارباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
٩٦,٨٧٩,٦٩٢	(٥٢,٠٧٩,٠٢٩)	(١٥)	التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
-	٦,٢٢٧,٤٠٥		التغيير في اوراق القبض
٢,٥٨١,٣٠٣	٢٣٦,٦٢٩	(٦)	التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الأخرى
(١٦٩,١٩٧,٩٦٩)	١١,٧٨٢,٥٧١	(١٥)	التغيير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
٥٦٤,٣١٣	١٥٢,٣٣٣	(٨)	التغيير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
٣,٧١٢,٤٢٠	(٤,٤٩٧,٥٠٤)		التغيير في الموردين
٣,٩٦٩,٦١٩	٧,٠٦٤,١٥٥		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٥,١١١)	(١٣٩,١١٧)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٥,١١١)	(١٣٩,١١٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		توزيعات ارباح مدفوعة
-	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣,٩٣٤,٥٠٨	٦,٩٢٥,٠٣٨		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
١٢,٧٧٠,٠٥٦	٢,٥٦١,٩١٨		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
(٣٧,١٩٧)	٦,٥٠٢		أثر التغيير في اسعار الصرف
١٦,٦٦٧,٣٦٧	٩,٤٩٣,٤٥٨	(٧)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### 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 ٢٠٢٠ بموجب اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٠.

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

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

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

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها (تابع)

#### 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 لأي بند من بنود القوائم المالية المتخذة اساساً لعملية التقسيم. وعلى ذلك فإن التقسيم لكل بند من بنود الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات سوف تسجل طبقاً لقيمتها الدفترية في دفاتر شركة مجموعة عامر القابضة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

وتم تنفيذ التقسيم بإصدار اسهم الشركة القاسمة بنفس عدد الأسهم قبل التقسيم مع تعديل القيمة الاسمية للسهم وذلك في ضوء ما يخصها من صافي اصول الشركة ، واصدار اسهم الشركة المنقسمة بنفس عدد الأسهم وبقيمة اسمية تعبر عن الفرق بين القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة قبل التقسيم والقيمة الاسمية للسهم بعد التقسيم وذلك في ضوء ما يخص الشركة المنقسمة من صافي الأصول، بحيث يكون لكل مساهم في شركة مجموعة عامر في تاريخ تنفيذ التقسيم نفس عدد الأسهم في الشركة القاسمة والشركة المنقسمة، على ان يكون مجموع القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوي القيمة الاسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبنود القوائم المالية ، و دون 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.

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

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

الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصص الملكية
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	مطاعم	مصر	٪٩٩,٩٧
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	صناعات غذائية	مصر	٪٩٩,٧٣
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقاري	مصر	٪٩٩,٩٦
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	٪٩٩,٨٧
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقاري	مصر	٪٩٩,٩٩
شركة بورتو أير (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 عقاري	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 السياحية (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 بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)	خدمات	مصر	٪٩٩
شركة تشيليز ايجيبت (ش.م.م)	فنادق	مصر	٪٩٩,٩٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	خدمات	مصر	٪٩٨
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)	طاقة	مصر	٪٩٩,٩٠
شركة بورتو انترناشونال جروب انفسمنت	استثمار عقاري	الامارات	٪١٠٠
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	مطاعم	مصر	٪٨٠
شركة عامر للتنمية السياحية	استثمار عقاري	مصر	٪٦٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### 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 هذه السنة هي تلك المطبقة في السنة 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 الأولي.  
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة  
تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات. وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

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

النسبة %	السنوات	أجهزة حاسب آلي
٢٠%	٥	أثاث ومفروشات
١٠% إلى ٢٥%	٤-١٢	وسائل نقل
٢٠%	٥	آلات ومعدات
١٠%	١٠	تجهيزات
١٠%	١٠	

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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 أضحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل. يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإسترادية 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.

٥-٢ 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 ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة، ويجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة

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 قانونياً أو حكماً 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 وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفراق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

في حالة استخدام الخصم، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٨-٢ الاحتياطي القانوني  
طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥ % من صافي أرباح السنة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٩-٢ ضرائب الدخل  
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية  
يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

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

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

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس عام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٠-٢ إثبات الإيراد  
- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح.  
- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناه لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

١١-٢ المصروفات  
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في عام المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٢-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة  
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الشروط والاسس التي يتم بها التعامل مع الغير.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٣-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٤-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر 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 الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة الإسترادية 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 وتظير تكلفة أسهم الخزينة مخصصة 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 بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

١٧-٢ النقدية وما في حكمها

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

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- أصول ثابتة - بالصافي

الإجمالي	تجهيزات	الات ومعدات	وسائل نقل	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٩٢٣,١٥٩	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٣,٥٣٠,٥٤٥	١,٦٢٥	١٤,٣٦٥,٥٦٦	١,١٢٢,٩٠٧	في ١ يناير ٢٠٢٠
١٣٩,١١٧	-	-	-	٨٢,٢٧٧	٥٥,٨٤٠	إضافات الفترة
٧٧,٠٦٢,٢٧٦	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٣,٥٣٠,٥٤٥	١,٦٢٥	١٤,٣٩٨,٧٩٣	١,١٧٨,٧٤٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢٦,٥٨٢,٥٨١	١٩,٥٥٥,٥١٠	١,٠٩١,٧٨٨	٦,٦٢٥	٥,١٢٥,٢٥٠	٧٩٩,٤٠٨	مجمع الإهلاك
٤,٠٥١,٨٠٦	٢,٨٩٧,٣٧٧	١٧٦,٠٣٥	-	٩٠٠,٢٦٠	٧٨,١٣٤	في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٠,٦٣٥,٣٨٧	٢٢,٤٥٢,٨٨٧	١,٢٧٢,٨٢٣	٦,٦٢٥	٦,٠٢٥,٥١٠	٨٧٧,٥٤٢	إهلاك الفترة
٤٦,٤٣٦,٨٨٩	٣٥,٤٩٤,٦٧٩	٢,٢٥٧,٧٢٢	-	٨,٣٧٣,٢٨٣	٣٠١,٢٠٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥٠,٣٣٩,٥٧٨	٣٨,٣٩٢,٠٥٦	٢,٤٣٣,٧٥٧	-	٩,١٩٠,٢٦٦	٣٢٣,٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - استثمارات في شركات تابعة - بالوصافي

نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
%٩٩,٩٧	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)
%٩٩,٧٣	٥,٤٨٥,١٥٠	٥,٤٨٥,١٥٠	شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)
%٩٩,٩٦	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)
%٩٩,٨٧	١١,١٥١,٦١٤	١١,١٥١,٦١٤	شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)
%٩٩,٩٩	٥٤٩,٩٧٩,٥٠٠	٥٤٩,٩٧٩,٥٠٠	شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)
%٧٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	شركة العامر للمقولات - عامركو (ش.م.م)
%٩٨,٥٠	٢,٤٦٢,٥٠٠	٢,٤٦٢,٥٠٠	شركة بورتو اير (ش.م.م)
%٩٨,٥٠	١,٢٣١,٢٥٠	١,٢٣١,٢٥٠	شركة بورتو هوم (ش.م.م)
%٩٧,٠٠	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)
%٩٧,٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)
%٩٧,٠٠	٧٤,٦٩٠,٠٠٠	٧٤,٦٩٠,٠٠٠	شركة توتال اف ام (ش.م.م)
%٤٤,٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	شركة بورتو هولدايز للتنمية السياحية (ش.م.م)
%٩٥,٠٠	١١,٧٨٠,٠٠٠	١١,٧٨٠,٠٠٠	شركة عامر راية المحدودة (ش.ذ.م.م)
%٨٦,٤٤	٤٩٨,٠٠٠	٤٩٨,٠٠٠	شركة جراجات مصر (ش.م.م)
%٩٩,٠٠	١٢٣,٧٥٠	١٢٣,٧٥٠	شركة بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)
%٩٩,٩٠	١٢٤,٨٧٥	١٢٤,٨٧٥	شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م)
%١٠٠,٠٠	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦	شركة بورتو انترناشونال جروب
%٩٩,٩٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)
%٩٨,٠٠	٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)
%٨٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)
%٦٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)
	١,٠٥٨,٣٧٤,٩٤٥	١,٠٥٨,٣٧٤,٩٤٥	

يخصم: -

الإضمحلل في قيمة الاستثمارات (إيضاح ١/٤)

(١١,٩١٧,١١٥)	(١١,٩١٧,١١٥)
١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠

١/٤ الإضمحلل في قيمة الإستثمارات في شركات تابعة

• بناء على التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم إعادة احتساب الاستثمار في الشركات التابعة عن طريق اجمالي حقوق الملكية وتم اعتماد القيمة الأقل طبقا لقواعد الحيطة والحذر وهو ما نتج عنه تخفيض الاستثمارات بمبلغ ١٢,٤٠٢,١١٥ جنيه من الاستثمار في الشركات التابعة وتم تخفيض ذلك المبلغ من الاحتياطيات وذلك في القوائم المالية الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

• ونظرا لان إحدى 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 و ٥٦,٦١٩,٦٣٤ جنيهها و ٣٦,١٢٥,٦٤٢ و ٣٦,١٢٥,٦٤٢ جنيهها على التوالي ولذلك تم إعادة تعليمة مبلغ الاستثمار المخفض في (بورتو للفنادق) بمبلغ ٤٨٥,٠٠٠ جنيهها في القوائم المالية الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وهي نفس قيمة التخفيض وبذلك أصبح المبلغ الذي تم تخفيض الاستثمارات به هو ١١,٩١٧,١١٥ جنيه .



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - إستثمارات في شركات تابعة (تابع)

• وهو ما يمكن توضيحه بالتالي:

الفرق	يعد	تقبل	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 للمقولات - عامر كوكو (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 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 انفيستمنت
-	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/ إلي 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 ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠,١٢٩,١٣٨	١١٢,٥٢٣,٩٨٥	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٦٢,٧١٨,٧٩١	٧٠,٠١٢,١٠٠	شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٣,٥٣٠,٩٤١	٣,٥٦٤,٥٢٣	شركة نادي بورتو الرياضي (ش.م.م) شركة تابعة
١٧٧,٥٦٧,٥١٦	١٧٨,٦٦٧,٥٤٢	شركة العامر للمقاولات - عامر كوكو (ش.م.م) شركة تابعة
٥٩,٢٣٥,٤٩٦	٥٤,٣٩٦,٩٤٢	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة
٤٤,٤٧٨,٥٤٣	٤٨,٢٦٦,٣٠٣	شركة بورتو القابضة - بورتو جروب (ش.م.م) شركة ذات علاقة
١٣,٣٦٧,٥٦٩	١٤,٢٢٨,٣١٧	شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
١٤٠,٣٠٨	١٦١,٣٠٨	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م) شركة تابعة
٤,٠٤١,٦٦١	٤,٠٨٦,٩٦١	شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م) شركة تابعة
٢,٩٩٥,٤٧٢	١,٤٣٥,٥٣٨	شركة بورتو هولوداي (ش.م.م) شركة تابعة
٩,٠٢١,٢٩٩	١٦,٠٦٢,٧٦١	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
١٠,٢٠٢,٤٠٦	٩,٨٩٣,٢٩٩	شركة نيوتروبيكانا للمشآت السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٥,٨٥٩,٥٤٥	١٢,٠٦٨,١٣٥	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
<u>٤٧٣,٢٨٨,٦٨٥</u>	<u>٥٢٥,٣٦٧,٧١٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٥ - ب مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتو هوم (ش.م.م) شركة تابعة
١١٢,٧٠٤	١٣٣,٧٠٤	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٤,٦٢٦,٢٨٠	١٣,٧١٢,٣٤٥	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م) شركة تابعة
٦,١٤٤,٦١٩	٦,١٧٧,٧١٩	شركة بورتو انترناشونال انفيستمنت
٢٢٩,٨٣٠,٧٤٤	٢٠٨,٨٨٧,٠٠٨	شركة جراجات مصر (ش.م.م) - شركة تابعة
١,٤٣٣,١٧٤	١,٤٥٤,١٧٤	شركة عامر راية المحدودة - شركة تابعة
٥,٥٥٢,٢٦٨	٥,٥٥٢,٢٦٨	
<u>٢٤٧,٦٩٩,٧٨٩</u>	<u>٢٣٥,٩١٧,٢١٨</u>	

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
٦٨,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	سلف وعهد وخصومات العاملين
٣٨٢,٧٣٩	٦٥٩,٨٦٨	
<u>٤٥٠,٧٣٩</u>	<u>٦٨٧,٣٦٨</u>	

٧ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية بالبنوك بالعملة المحلية
٩,٣٨١,٩٣٧	٢,٤٣٧,٠٥٠	حسابات جارية بالبنوك بالعملة اجنبية
١١١,٥٢١	١٢٤,٨٦٨	
<u>٩,٤٩٣,٤٥٨</u>	<u>٢,٥٦١,٩١٨</u>	

تم تقييم ارصدة البنوك والنقدية بالعملات الاتية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	دولار أمريكي
٥٩,٢٣١	٩٤,٤٧٨	جنية إسترليني
٥١,٩٧٥	٣٠,٠٧٥	جنية مصري
٩,٣٨١,٩٣٧	٢,٤٣٧,٠٥٠	درهم امراتي
٣١٥	٣١٥	
<u>٩,٤٩٣,٤٥٨</u>	<u>٢,٥٦١,٩١٨</u>	

٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب المصرية
٢٠٣,٦٢٨	١٥٧,٣٨٥	مصروفات مستحقة
٢٠,٨٩٢	٢٠٣,٧٠٠	تأمين ضمان اعمال
٢,٧٠١,٣١٩	٢,٧٧١,٦٥٥	ارصدة دائنة أخرى
٧١٥,٠٤٢	٣٥٥,٨٠٨	
<u>٣,٦٤٠,٨٨١</u>	<u>٣,٤٨٨,٥٤٨</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ٩ - رأس المال

وفقا لمخرجات عملية التقسيم الأفقي وعلي 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 وتنوع 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 وأحدي عشر مليون وتسعمائة وثمانية ألف وتسعمائة وتسعة وعشرون جنية)، مقسم على عدد ٤٥٥٩٥٤٦٤٤ سهم عادى (فقط أربعة مليار وخمسمائة تسعة وخمسون مليون وخمسمائة اربعة واربعون الف وستمائة اربعة واربعين سهم)، بقيمة اسمية ٠,٢ جنية مصري للسهم (عشرون قرشاً).

وبناء علي اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٨ تم الموافقة والتصديق بالأجماع علي زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٨٩٣,١٩٠,٩١١ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثة ملايين وتسعة وتسعون الف ومائة واثنين وعشرون جنية مصري)، مقسم على عدد ٥٠١٥٤٩٩١١٠ سهم عادى (فقط خمسة مليار وخمسة عشر مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون الف ومائة وعشرة سهم) بقيمة اسمية ٠,٢ جنية مصري للسهم (عشرون قرشاً) عن طريق اصدار اسهم زيادة مجانية بواقع سهم لكل عشرة اسهم اصلية وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٨ تم التأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩ - رأس المال (تابع)

ويتمثل هيكل المساهمين فيما يلي:

القيمة	النسبة	عدد الاسهم	المساهم
٣٣٤,٤٣٨,٥٧٤	٣٣,٣٤%	٣٣٤,٤٣٨,٥٧٤	SOL GLOBAL HOLDING LIMITED
١٠٠,١٥٢,٦٧٦	٩,٩٨%	١٠٠,١٥٢,٦٧٦	AMER WAKF LTD
٧٥,١٧٩,٨٥٧	٧,٤٩%	٧٥,١٧٩,٨٥٧	LIMITED LANTESS INTERNATIONAL
٣٣,١٠٢,٢٨٠	٣,٣٠%	٣٣,١٠٢,٢٨٠	الأسهم المقابلة لشهادات الإيداع الدولية
٢,١٣٦,٩٩٦	٠,٢١%	٢,١٣٦,٩٩٦	FINEBY ESTATES LIMITED
١٨,٥١٥,٦١٨	١,٨٥%	١٨,٥١٥,٦١٨	EGYPTIAN WAKF LIMITED
٤٣٩,٥٧٣,٨٢١	٤٣,٨٢%	٤٣٩,٥٧٣,٨٢١	التداول الحر
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١٠٠%	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الإجمالي

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ١١ - توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
١,٢٨٩,٦٦٨	٨,٣٢٨,٤٢٧	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٣٤,١١٣,٦٢٢	٣٠,٨١٨,٨٢٣	شركة العامر للمقاولات - عامر كو (ش.م.م) شركة تابعة
-	٩٩٠,٨٢٨	شركة بورتو هولوداي (ش.م.م) شركة تابعة
٨٧٦,٠٧٠	١,٤٠٢,٨١٧	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة
٣٧,٦٩٩,٩٧٥	-	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
٦,١٧٠,٩٧٢	٦,٧٧٩,٧٨٢	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
-	٧,١٨٥,٠٢٠	
<u>٨٠,٢٥٠,٣٠٧</u>	<u>٥٥,٥٠٥,٦٩٧</u>	

### ١٢ - نصيب السهم من الأرباح / الخسائر

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧,٠٣٨,١٣٨)	٤٩,٨٥٩,٩٤٦	٦٥,٣٦٤,٩٤٤	٤١,٤١٣,٠٥٤	أرباح / خسائر الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
-	(٩,٤٧٣,٣٩٠)	(١٢,٤١٩,٣٣٩)	(٧,٨٦٨,٤٨٠)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
(٧,٠٣٨,١٣٨)	٤٠,٣٨٦,٥٥٦	٥٢,٩٤٥,٦٠٥	٣٣,٥٤٤,٥٧٤	صافي أرباح / خسائر الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	عدد الأسهم
(٠,٠٠٧)	٠,٠٤٠	٠,٠٥٣	٠,٠٣٣	نصيب السهم من الأرباح / الخسائر (جنيه / سهم)

### ١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجور ومرتببات
٩,٩٦٠,٨٠٠	٧,٣٤٢,٠٦٢	اتعاب مهنية واستشارات
٢٥٨,٩٢٥	٥٦٥,١٠٠	رسوم ورخص
١٧,٤٧٣	٣٣,٣٢٩	مصروفات بنكية
٣٠,٤٤٢	١٥,٦٢٦	تليفونات وفاكس وانترنت
١٩٥,٠٧١	١١٦,٥٢٣	مصاري ف سفر
٦٢,٩١١	٢٣,٤٠٠	مصاري ف بورصة
٥٧٦,٠٢٥	٨٣٤,٢٩٢	بدلات حضور مجلس إدارة
٢٢٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	ضيافة وعلاقات عامة
٥٤٣,٥٤٤	٣٥٤,٦٨٨	انتقالات ومصاري ف سيارات
٧٣,٦٠٧	٦٦,٤٦٦	بوفية ونظافة وصيانة
١١,٧٣٥	٤٨,٣٧٥	ادوات كتابية واحبار ومستلزمات كمبيوتر
٧٧,٢٤٤	٥٤,٤٦٩	تبرعات
١٨١,٦٤١	٧٧٠,٠٠٠	رسم التتمية الشامل
٣,٦٠٦	٥٥٢	مصاري ف متنوعة
٥٠,٠٠٠	-	
<u>١٢,٢٦٣,٠٢٤</u>	<u>١٠,٤٨٤,٨٨٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

الضرائب على الدخل	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
٣,١٣٧	(٢١٦,٦٠٨)
<u>٣,١٣٧</u>	<u>(٢١٦,٦٠٨)</u>

ضريبة الدخل الحالية

ضريبة الدخل المؤجلة إيراد/ مصروف

ضريبة الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

الأرباح قبل ضرائب الدخل	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥,٣٦٨,٠٨١	٤١,١٩٦,٤٤٦
٤,٠٢٤,٥٨٢	٤,٠٥١,٨٠٦
٨,٧٧٦,٦٧٢	٦,٨٣٠,٥٧٠
(٤,٠٣٨,٥٢٣)	(٣,٠٨٩,١٠٤)
(٨٠,٢٥٠,٣٠٧)	(٥٥,٥٠٥,٦٩٧)
<u>(٦,١١٩,٤٩٥)</u>	<u>(٦,٥١٥,٩٧٩)</u>
-	-

يضاف:

الإهلاك المحاسبي للأصول الثابتة

المصروفات غير قابلة للخصم

يخصم:

الإهلاك الضريبي

الإعفاءات

وعاء الضريبة على أساس السعر الفعلي

ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة ٢٢,٥%

ضريبة الدخل المؤجلة

الميزانية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٥,٩٥٥,٧١٠)	(٢٤,٩٩٣,٠٠٧)
-	-
<u>(٢٥,٩٥٥,٧١٠)</u>	<u>(٢٤,٩٩٣,٠٠٧)</u>
(٥,٨٤٠,٠٣٥)	(٥,٦٢٣,٤٢٧)

فرق قيمة الأصول المحاسبية والضريبة

الخسائر الضريبية المؤجلة

صافي ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

صافي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

قائمة الدخل

فرق قيمة الأصول المحاسبية والضريبة	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٣,٩٤٣)	٩٦٢,٧٠٣
-	-
<u>(١٣,٩٤٣)</u>	<u>٩٦٢,٧٠٣</u>
(٣,١٣٧)	٢١٦,٦٠٨

الخسائر الضريبية المؤجلة

صافي ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

صافي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
(٣٧,١٩٧)	٦,٥٠٢	دولار أمريكي
(٣٧,١٩٧)	٦,٥٠٢	

(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.

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٥,٣٧٨,٥١٣	-	-	٥,٣٧٨,٥١٣	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٢,٧٠١,٣١٩	-	٢,٧٠١,٣١٩	تأمين ضمان أعمال
١٩٨,٤١١	٥,٢١٧	-	٢٠٣,٦٢٨	ضرائب مستحقة
-	٢٤٧,٦٩٩,٧٨٩	-	٢٤٧,٦٩٩,٧٨٩	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٥٧٦,٩٢٤	٢٥٠,٤٠٦,٣٢٥	-	٢٥٥,٩٨٣,٢٤٩	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ١٦- القيم العادلة للأدوات المالية

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

فتشمل أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهرياً 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 ٢٠١٦/٢٠١٠

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم الربط والسداد.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٧

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

ثانياً: ضريبة الأجور 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 السنة 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.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ١٩- الاحتياطي العام

يتمثل في مبلغ ٨٥٧,٥٧١,٤٣٠ جنيهاً وهو عبارة عن الفرق بين إجمالي قيمة الطرح والبالغة ٢٢٨٥٧١,٤٢٩ 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 السنة بمبلغ ١٥,٢٤١,٠٢٢ جنيهاً وهو عبارة عن الفرق بين قيمة أسهم الخزنة التي تم شراؤها في إبريل وقيمتها ١٦,٩٢١,٠٢٢ جنيه مصري وما تم تخفيضه من رأس المال بإعدام أسهم الخزنة في يوليو ٢٠١٢ وقدره ١,٦٨٠,٠٠٠ جنيه مصري بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية على اقتراح مجلس الإدارة قررت لجنة قيد الأوراق المالية بجلستها المنعقدة في ٩ سبتمبر ٢٠١٤، زيادة رأس المال المصدر للشركة من ٥٤٧,١٤٥,٣٥٧ جنيه إلى ١,٣٦٧,٨٦٣,٣٩٣ جنيه بزيادة ٨٢٠,٧١٨,٠٣٦ جنيه، وذلك بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ٠,١٢ جنيه إلى ٠,٣٠ جنيه ممولة من الاحتياطي السنة وفقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وبناء على مشروع تقسيم الشركة تم تسوية جميع الأعمال تحت الانقسام بمبلغ ٩,٥٥٦,٥١٣ جنيه من الاحتياطي السنة.

### ٢٠- احتياطيات أخرى

تتمثل الاحتياطيات الأخرى في أنه 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 ٧,٩٢٨,٨٨١,٣٣٥ جنيه مصري. الفرق البالغ ١٤,٢٩٨,٦٦٥ جنيه مصري تم إضافته لحساب احتياطيات أخرى وبناء على مشروع تقسيم الشركة وعلى التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم تسوية جميع الأعمال تحت الانقسام بمبلغ ٥,٨٣٧,٥٥٢ جنيه مصري من الاحتياطيات الأخرى

### ٢١ - المساهمة التكافلية (نظام التأمين الصحي الشامل)

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ويعمل به من اليوم التالي لانقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقد ألزم هذا القانون أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافلية بواقع (٠,٠٠٢٥) اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أياً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له، ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، وتتولى وزارة المالية تحصيل هذه المساهمة التكافلية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ٢٢- احداث هامة

- \* بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٨ ورد خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بعدم سماتعة الهيئة في اصدار وتحويل شهادات ايداع 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 ليتمد
  - شركة كيرود انفستمنت كومباني ليتمد
  - السيد / محمد علي 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 اتلانتييس وحائط حماية بحرية.

### وانتهى 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 دولار أمريكي قيمة الإنشاءات التي أقامتها (عامر) واستولى عليها المدعيين.
- ٣- كما ألزم الحكم المدعيين ان يسددوا للمدعى عليهما مبلغ وقدره ٩٤,٠٨٠,٠٠٠ دولار أمريكي بعنوان تعويض عن الضرر المتمثل في الكسب الفائت الذي حاق بهما جراء الأخطاء التعاقدية وفسخ اتفاق المشاركة وكذلك الزام المدعي عليهما (مجموعة عامر القابضة وشركة عامر سوريا) بان يقوموا بسداد ٩٤,٦٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي للمدعيين (انترادوس واخرون) وبذلك يكون حكم التحكيم المذكور بعد إجراء المقاصة بين مختلف المبالغ المقضي بها للأطراف باستحقاق مجموعة عامر القابضة وشركة عامر سوريا لمبلغ ٣٩,٩١٦,٠٩٧ دولار أمريكي فقط (فقط تسعة وثلاثون مليون وتسعمائة وستة عشر ألف وسبعة وتسعون دولار أمريكي لا غير )
- ٤- كما ألزم الحكم المدعيين ان يسددوا للمدعى عليهما الفوائد القانونية المستحقة علي جميع المبالغ المذكورة أعلاه بنسبة ٥٪ سنوياً وذلك من تاريخ تقديم الرد علي طلب التحكيم في ١١ أكتوبر ٢٠١٤ حتي تاريخ السداد الفعلي.

- ٥- أ. في منطوق الحكم ألزم المدعيين بسداد المبالغ الموضحة سلفاً للمدعى عليهما.
- ب. كما ألزم بسداد الفوائد للمدعى عليهما أي (عامر جروب) و (عامر سوريا).
- ج. كما ألزم بتحويل تلك المبالغ المحكوم بها بالدولار الأمريكي إلى حساب المدعى عليهما في جمهورية مصر العربية وفقاً لإتفاق المشاركة وبيانات الحساب الذي تحدد المدعى عليهما.

وتم التصديق على أوراق الحكم واعتمادها من وزارة الخارجية في جمهورية مصر العربية في ٥ يناير ٢٠٢٠ بعد اعتمادها من القنصلية المصرية في سوريا. وتم تسليم أوراق إعلان حكم التحكيم إلى إدارة التعاون الدولي بمكتب النائب العام.

٢٣ - أحداث لاحقة

حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وما زالت حتي تاريخه و بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ أعلنت منظمة الصحة العالمية وصف تفشي الفيروس بأنه وباء و جائحة عالمي، و مع التطور السريع لتأثير تفشي الفيروس. فقد فرضت العديد من الدول ومن ضمنها جمهورية مصر العربية تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى التي أدت إلى انخفاض كبير في الطلب على السلع والخدمات وتعطيل سلاسل التوريد بالإضافة إلى تقلبات عالية في الأسواق المالية وأسواق السلع في جميع أنحاء العالم، مما أثر بشكل كبير على الاقتصاد العالمي. ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

وترى إدارة الشركة فيما يتعلق بجائحة كورونا أنه يمكن دراسة هذا الأثر من خلال التعرف على مدى تحقق خطة عمل الشركة عن سنة ٢٠٢٠ وكذلك مقارنة النتائج الفعلية بالمقارنة بالأعوام السابقة.

وتعتبر الشركة شركة قابضة ومصدر إيراداتها الوحيدة من توزيعات الأرباح من الشركات التابعة، ويمكن دراسة الأثر على هذه الاستثمارات من خلال أداء الشركات التابعة ومدى تأثرها بجائحة كورونا، وفي ضوء النتائج التي حققتها المجموعة خلال الربع الثاني من خلال القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والإفصاحات الخاصة بمدى تأثير الشركة بفيروس كورونا بها، تؤكد عدم تأثر الشركة بشكل كبير بما يعرف بجائحة كورونا.

وتقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية الدورية للفترة المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.

٢٤ - الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٩ لتتماشي مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.