

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

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

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

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٨ - ٢٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة و الدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم 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 سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة 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 سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولنقوم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمع.

القاهرة في: ٦ نوفمبر ٢٠١٨

Accounting & Auditing
مراجعة الحسابات
A Member of
Ernst & Young Global
عمرو محمد الشاذلي
رئيس المراجعة للمجمعة والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
٦٥,٩٥٩,١٨٤	٥٩,٩١٧,٩٦٤	(٣)	أصول غير متداولة
٧٨٧,٩٨٣,٠٨٠	٨٩٣,٤٦٨,٠٨٠	(٤)	أصول ثابتة
٨٥٣,٩٤٢,٢٦٤	٩٥٣,٣٨٦,٠٤٤		استثمارات في شركات تابعة
			مجموع الأصول غير متداولة
١,٦٤٢,٩٩٩	-		الأصول المتداولة
٤٥٩,١٨٧,٩٩٩	٦٠٩,٨٦١,٦٤٦	(١٥)	أوراق قبض
١٢,٣٧١,٩٢٥	١٠,٠٤٦,٦٦١	(٦)	المتاح من أطراف ذات علاقة
٨٠,٨٧٢,٣٤٤	٢٨,٤٨٩,٣٣٩	(٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٤,٠٧٥,٢٦٧	٦٤٨,٣٩٧,٦٤٦		التقديتة بالصندوق ولدى البنوك
١,٤٠٨,٠١٧,٥٣١	١,٦٠١,٧٨٣,٦٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	(٩)	حقوق الملكية والالتزامات
٥٠,٧٣٣,٨٤٨	٥٨,٨٨٦,٠١١	(٢٠)	حقوق الملكية
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩	(٢١)	رأس المال المصدر والمنفوع
٧,٩٧٦,١١٣	٨,٤٦١,١١٣	(٢٢)	احتياطي قانوني
٨٨,٢٧٦,٢٦٩	١٥٥,٨٢٩,٤٩٢		احتياطي عام
١٦٣,٠٤٣,٢٦٥	٣١,٠٧٤,١٤١		احتياطيات أخرى
١,٣٢٥,١٨٥,١٧٦	١,٢٦٩,٤٠٦,٤٣٨		أرباح مرحلة
			أرباح الفترة / العام
			مجموع حقوق الملكية
٢,٣٦٦,٧٢٨	٥,٦٤٩,٢٢١	(١٦)	التزامات غير متداولة
٢,٣٦٦,٧٢٨	٥,٦٤٩,٢٢١		ضريبة الدخل المؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٨,٤٥٥,٤١٩	٣٠٧,٧٦٧,٤٦٠	(ب)	التزامات متداولة
٣,٧٣٣,٩٤٣	٥,٦٧٠,٤٩٣		المتاح إلى أطراف ذات علاقة
٨,٢٧٦,٢٦٥	١٣,٢٩٠,٠٧٩	(٨)	موردين
٨٠,٤٦٥,٦٢٧	٣٢٦,٧٢٨,٠٣٢		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٢,٨٢٢,٣٥٥	٣٢٢,٣٧٧,٢٥٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٤٠٨,٠١٧,٥٣١	١,٦٠١,٧٨٣,٦٩٠		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

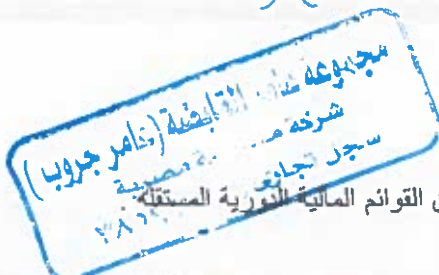
منصور عامر

المراقب المالي

رياض رفعت

المدير المالي

محمد بريدان



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	ايضاح	
-	-	١٧٧,٩٣٤,٤٥٠	٥٤,٢٧٠,٠٤٨	(١٥)	توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة
-	-	١٧٧,٩٣٤,٤٥٠	٥٤,٢٧٠,٠٤٨	(١٣)	مجموع الربح
٤,٣١٤,٧٥٠	١,٦١٤,٠٢٦	٥,٥٠٥,٧٥١	٥,٦٥٥,١٨٦	(١١)	تكلفة التمويل
(٤,٥٨٧,٥١١)	(٤,١٤٨,٧٩٥)	(١٣,٩٣٢,٤٠٢)	(١٩,٤٤٤,٣٢١)	(١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	-	(٥٥,٢٠٠)	(١٢)	مصروفات تسويقية
(٧,٥٠٠)	-	(٧,٥٠٠)	-	(٣)	(خسائر) رأسمالية
(١٥٨,٣٢٣)	(١٠,٩٤٢)	(٣٨٦,٤٣٦)	(١٤,٣٣٩)		فروق تقييم عملات اجنبية
(٢,٠٢٠,٠٦٣)	(٢,٠١٢,١١٠)	(٦,٠٢٣,٥٤٨)	(٦,٠٥٤,٧٤٠)		الإهلاكات
(٢,٤٥٨,٦٤٧)	(٤,٥٥٧,٨٢٢)	١٦٣,٠٩٠,٣١٥	٣٤,٣٥٦,٦٣٤		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل
-	-	-	-		ضريبة الدخل
٤٩٨,٣٠٩	(٥,٥١٦,٤٢٤)	(٨٦٥,٦٠٨)	(٣,٢٨٢,٤٩٣)	(١٦)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١,٩٦٠,٣٣٨)	(١٠,٠٧٤,٢٤٥)	١٦٢,٢٢٤,٧٠٧	٣١,٠٧٤,١٤١		أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٠٠٤)	(٠,٠٠٢٠)	٠,٠٢٩٥	٠,٠٠٤٧	(١٤)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

رئيس مجلس الإدارة

منصور عامر

منصور

المراقب المالي

رياض رفعت

رياض رفعت

المدير المالي

محمد بريدان

محمد بريدان

مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
شركة مساهمة مصرية
سجل تجاري رقم ٢٨٦٩٠٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	
٣١,٠٧٤,١٤١	١٦٢,٢٢٤,٧٠٧	(١٠,٠٧٤,٢٤٦)	(١,٩٦٠,٣٣٨)	ارباح (خسائر) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٣١,٠٧٤,١٤١	١٦٢,٢٢٤,٧٠٧	(١٠,٠٧٤,٢٤٦)	(١,٩٦٠,٣٣٨)	إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

منصور عامر

المراقب المالي

رياض رفعت

المدير المالي

محمد بريدان

مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
شركة مساهمة مصرية
سجل تجاري رقم ٢٨٦٩١٥

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٣٥,١٨٥,١٧٧	١٦٣,٠٤٣,٢٦٥	٨٨,٢٧٦,٢٦٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٧,٩٧٦,١١٣	٥٠,٧٣٣,٨٤٨	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ المحول إلى الأرباح المرحلة المحول إلى الاحتياطي القانوني وإعادة استلمت بمرتبة للنفق* توزيعت الأرباح
-	(١٦٣,٠٤٣,٢٦٥)	١٦٣,٠٤٣,٢٦٥	-	-	٨,١٥٢,١٦٣	-	إعادة استلمت بمرتبة للنفق* توزيعت الأرباح
٤٨٥,٠٠٠	-	(٨,١٥٢,١٦٣)	-	٤٨٥,٠٠٠	-	-	إعادة استلمت بمرتبة للنفق* توزيعت الأرباح
(٨٧,٣٣٧,٨٨١)	-	(٨٧,٣٣٧,٨٨١)	-	-	-	-	إعادة استلمت بمرتبة للنفق* توزيعت الأرباح
٣١,٠٧٤,١٤٢	٣١,٠٧٤,١٤٢	-	-	-	-	-	إعادة استلمت بمرتبة للنفق* توزيعت الأرباح
١,٢٢٩,٤٠٦,٤٣٨	٣١,٠٧٤,١٤٢	١٥٥,٨٢٩,٤٩٠	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١,١٧٧,٩٠٣,٣٠٠	(١١,٧٢٨,٨٥٠)	٢٠٦,٩٥٧,٤٠١	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٧,٩٧٦,١١٣	٥٠,٧٣٣,٨٤٨	٩١١,٩٠٨,٩٢٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ المحول إلى الأرباح المرحلة
-	١١,٧٢٨,٨٥٠	(١١,٧٢٨,٨٥٠)	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(١٥,٧٦١,٣٨٩)	-	(٩١,١٩٠,٨٩٣)	-	-	-	٩١,١٩٠,٨٩٣	زيادة رأس المال
١٦٢,٢٢٤,٧٠٧	١٦٢,٢٢٤,٧٠٧	(١٥,٧٦١,٣٨٩)	-	-	-	-	توزيعت الأرباح
١,٣٢٤,٣٦٦,٦١٨	١٦٢,٢٢٤,٧٠٧	٨٨,٢٧٦,٢٦٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٧,٩٧٦,١١٣	٥٠,٧٣٣,٨٤٨	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية التورية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦٣,٠٩٠,٣١٥	٣٤,٣٥٦,٦٣٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٠٢٣,٥٤٨	٦,٠٥٤,٧٤٠	(٣)	ارباح الفترة قبل الضريبة
٣٨٦,٤٣٦	١٤,٣٣٩		اهلاك الاصول الثابتة
١٦٩,٥٠٠,٢٩٩	٤٠,٤٢٥,٧١٤		فروق تقييم عملات اجنبية
(١٧٩,٢٧٥,٩٢٥)	(١٥٠,٦٧٢,٦٤٧)	(١٥)	ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٣,٢٥٠,٠٠٠	١,٦٤٢,٩٩٩		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٥٤٦,١٧٣	٢,٣٢٥,٢٦٤	(٦)	التغير في اوراق القبض
١٧,٠٦٣,٣٣٤	٢٣٩,٣١٢,٠٤١	(٥ ب)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الاخرى
٤,٦١٧,١٥٦	٥,٠١٣,٨١٤	(٨)	التغير في المستحق الي أطراف ذات علاقة
١,٢٤٠,٤٤٦	١,٩٣٦,٥٥٠		التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٨,٩٤١,٤٨٣	١٣٩,٩٨٢,٧٣٥		التغير في الموردين
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢,٠٥٠,٤٣٧)	(١٣,٥٢٠)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٦٣,٣٣٥	-	(٣)	مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(١,٤٥٥,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣,٣٤٢,١٠٢)	(١٠٥,٠١٣,٥٢٠)		مدفوعات) تحت حساب شراء وتمويل استثمارات
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٠,٤١٤,٩٩١)	(٨٧,٣٣٧,٨٨١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠,٤١٤,٩٩١)	(٨٧,٣٣٧,٨٨١)		توزيعات ارباح مدفوعة
١٥,١٨٤,٣٩٠	(٥٢,٣٦٨,٦٦٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩٨,٩١٨,٤٤٩	٨٠,٨٧٢,٣٤٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
(٣٨٦,٤٣٦)	(١٤,٣٣٩)		النقدية وما في حكمها - اول الفترة
١١٣,٧١٦,٤٠٣	٢٨,٤٨٩,٣٣٩	(٧)	اثر التغير في اسعار الصرف
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المنتهية في 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 وقيمة اسمية تعبر عن الفرق بين القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة قبل التقسيم والقيمة الاسمية للسهم بعد التقسيم (أي بقيمة عشرة قروش للسهم) وذلك في ضوء ما يخص الشركة المنقسمة من صافي الأصول، بحيث يكون لكل مساهم في شركة مجموعة عامر في تاريخ تنفيذ التقسيم نفس عدد الأسهم في الشركة القاسمة والشركة المنقسمة، على ان يكون مجموع القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوي القيمة الاسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبنود القوائم المالية ، و دون اجراء أي اعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية .

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

أسس التقسيم

وفقاً لخطة التقسيم والتقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم إجراء التقسيم بصورة آتية عن طريق تقسيم أصول 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 أنه لم يتم إجراء أي إعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية المتخذة أساساً 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 أصول الشركة، وإصدار 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 أن يكون مجموع القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوي القيمة الاسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبنود القوائم المالية، و دون إجراء أي إعادة 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 إبقائها 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 لمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٩٩,٩٦
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	%٩٩,٨٧
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٩٩,٩٩
شركة بورتو إير (ش.م.م)	طيران	مصر	%٩٨,٥٠
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	تجارة	مصر	%٩٨,٥٠
شركة العامر للمقاولات (عامركو) (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٧٠
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٧
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	مولات	مصر	%٩٧
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	تسويق	مصر	%٩٧
شركة بورتو هوليدايز للتنمية السياحية (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٤٤
شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.م.م)	مطاعم	السعودية	%٩٥
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩,٦٠
شركة نادى بورتو للاستثمار الرياضى (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩
شركة تشيليز ايجيبت (ش.م.م)	فنادق	مصر	%٩٩,٩٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٨
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)	طاقة	مصر	%٩٩,٩٠
شركة بورتو انترناشونال جروب انستمنت	استثمار عقارى	الامارات	%١٠٠
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٨٠
شركة عامر للتنمية السياحية	استثمار عقارى	مصر	%٦٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

٤-٢ الأصول الثابتة

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

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤-٢

الأصول الثابتة (تابع)

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

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

٥-٢

الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

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

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

الاستثمارات في الشركات الشقيقة

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 ببرد خسائر الاضمحلال في عام التي حدث فيها .

٧-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

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

٨-٢ الاحتياطي القانوني

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

٩-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠-٢ إثبات الإيراد

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

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

١١-٢ المصروفات

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

١٢-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٣-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٤-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥-٢ أسهم خزينة

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

١٦-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٧-٢ النقدية وما في حكمها

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

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	تجهيزات	الات ومعدات	وسائل نقل	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٤١٥,٣٣٩	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٣,٣٤٤,٦٩٥	٦,٦٢٥	١٤,١٩١,٣٨٧	٩٢٥,٠٦٦	في ١ يناير ٢٠١٨
١٣,٥٢٠	-	-	-	٦,٢٧٠	٧,٢٥٠	إضافات الفترة
٧٦,٤٢٨,٨٥٩	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٣,٣٤٤,٦٩٥	٦,٦٢٥	١٤,١٩٧,٦٥٧	٩٣٢,٣١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٠,٤٥٦,١٥٥	٧,٩٦٥,٩٩٧	٤٣٦,٧٢٧	٦,٦٢٥	١,٥٣٣,٨١٤	٥٢٧,٩٩٢	مجمع الإهلاك
٦,٠٥٤,٧٤٠	٤,٨٢٤,١٩٢	٢٥٠,١١١	-	٨٦٩,٦١٣	١١٠,٨٢٤	في ١ يناير ٢٠١٨
١٦,٥١٠,٨٩٥	١٢,٧٩٠,١٨٩	٦٨٦,٨٣٨	٦,٦٢٥	٢,٤٠٣,٤٢٧	٦٣٣,٨١٦	إهلاك الفترة
٥٩,٩١٧,٩٦٤	٤٥,١٥٧,٣٧٧	٢,٦٦٧,٨٥٧	-	١١,٧٦٤,٢٣٠	٢٩٨,٥٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦٥,٩٥٩,١٨٤	٤٩,٩٨١,٥٦٩	٢,٩١٧,٩٦٧	-	١٢,٦٥٧,٥٧٣	٤٠٢,٠٧٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - إستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	%٩٩,٩٧	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	%٩٩,٧٢	-	-
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	%٩٩,٩٦	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	٤٩,٩٨٠,٠٠٠
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	%٩٩,٨٧	١١,١٥١,٦١٤	١١,١٥١,٦١٤
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	%٩٩,٩٩	٤٧٤,٩٨٩,٧٥٠	٣٩٩,٩٨٩,٧٥٠
شركة العامر للمقولات - عامركو (ش.م.م)	%٧٠,٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
شركة بورتو اير (ش.م.م)	%٩٨,٥٠	٢,٢٢٠,١٥٦	٢,٢٢٠,١٥٦
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	%٩٨,٥٠	١,٢٣١,٢٥٠	١,٢٣١,٢٥٠
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	%٩٧,٠٠	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	%٩٧,٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	%٩٧,٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠
شركة بورتو هولدايز (ش.م.م)	%٤٤,٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
شركة عامر راية المحدودة (ش.م.م)	%٩٥,٠٠	٥,٧٧٩,٩٥٣	٥,٧٧٩,٩٥٣
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	%٨٦,٤٤	٤٣٢,١٧٦	٤٣٢,١٧٦
شركة نادي بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)	%٩٩,٠٠	-	-
شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) *	%٩٩,٩٠	١٢٤,٨٧٥	١٢٤,٨٧٥
شركة بورتو انترناشونال جروب	%١٠٠,٠٠	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)	%٩٩,٩٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	٦,٢٤٣,٧٥٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	%٩٨,٠٠	٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	%٨٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)	%٦٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
		<u>٨٩٣,٤٦٨,٠٨٠</u>	<u>٧٨٧,٩٨٣,٠٨٠</u>

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - استثمارات في شركات تابعة (تابع)

الفرق	بعد	قبل	نسبة المساهمة	اسم الشركة
٢٠١٥ ديسمبر	٢٠١٥ ديسمبر	٢٠١٥ ديسمبر		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	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 نلمار 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 - عامركو (ش.م.م)
٢٤٢,٣٤٤	٢,٢٢٠,١٥٦	٢,٤٦٢,٥٠٠	%٩٨,٥٠	شركة بورتو اير (ش.م.م)
-	١,٢٣١,٢٥٠	١,٢٣١,٢٥٠	%٩٨,٥٠	شركة بورتو هوم (ش.م.م)
-	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	%٩٧,٠٠	شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)
٤٨٥,٠٠٠	-	٤٨٥,٠٠٠	%٩٧,٠٠	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)
-	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	%٩٧,٠٠	شركة توتال اف ام (ش.م.م)
-	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	%٤٤,٠٠	شركة بورتو هولدايز (ش.م.م)
٦,٠٠٠,٠٤٧	٥,٧٧٩,٩٥٣	١١,٧٨٠,٠٠٠	%٩٥,٠٠	شركة عامر راية المحدودة (ش.ذ.م.م)
٦٥,٨٢٤	٤٣٢,١٧٦	٤٩٨,٠٠٠	%٩٩,٦٠	شركة جراجات مصر (ش.م.م)
١٢٣,٧٥٠	-	١٢٣,٧٥٠	%٩٩,٠٠	شركة نادي بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)
-	١٢٤,٨٧٥	١٢٤,٨٧٥	%٩٩,٩٠	شركة بورتو وولاد (ش.م.م)
-	٢,١٢٩	٢,١٢٩	%١٠٠	شركة بورتو انترناشونال انفستمنت
-	٦,٢٤٣,٧٥٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	%٩٩,٩٠	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية
-	٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠	%٩٨	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)
<u>١٢,٤٠٢,١١٥</u>	<u>٥٣٠,٣٦١,٩٠٣</u>	<u>٥٤٢,٧٦٤,٠١٨</u>		

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥ - مستحق من/ الى أطراف ذات علاقة

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

١٥ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦,٠٤٢,٠٠٠	٥٧,٨٦٤,٢٥٣	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٢١١,٣٥٨,٦٩٦	١٧٨,٥٠٧,١٥٧	شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
١,٣٢٥,٣٣٨	١,٣٢٥,٣٣٨	شركة نادي بورتو الرياضي (ش.م.م) شركة تابعة
١٨٢,٠٧٩,٣٩٨	١٧٥,٣١٣,٢١٢	شركة العامر للمقاولات - عامر كو (ش.م.م) شركة تابعة
٥٥,٥٤١,٧٢١	-	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة
-	٢,٣٦٢,٢٢٧	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
٣٥,٧٨٤,١٨٤	٢٧,٨٨٦,٩٨٥	شركة بورتو القابضة - بورتو جروب (ش.م.م) شركة ذات علاقة
١١,٣٤٦,٦٠٨	٩,٩٦٤,٥٥٥	شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
١١٩,٣٠٨	١١٩,٣٠٨	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م) شركة تابعة
٣,٧٤٠,٦٠٧	٨٦٠,٥٢٨	شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م) شركة تابعة
٩٩٨,١٧٨	٤,٩٨٤,٤٣٦	شركة بورتو هولندايز (ش.م.م) شركة تابعة
٨,٥٧٧,٢٣٩	-	شركة نيوتروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٢,٩٤٨,٣٦٩	-	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٦٠٩,٨٦١,٦٤٦	٤٥٩,١٨٧,٩٩٩	

٥ ب - مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣,٧٠٤	١٣٣,٧٠٤	شركة بورتو هوم (ش.م.م) شركة تابعة
-	٣,٦٠٦,٨٥٦	شركة نيوتروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٩,٨٨١,٢٤٧	٨,٩١٨,٥٩٠	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٦,١٨٨,٢١٩	٦,٢١٣,٢١٩	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م) شركة تابعة
٢١٥,١٢٦,٧٨٧	٤٢,١٦٢,٧٨٨	شركة بورتو انترناشونال انفيستمنت
١,٤٥٤,١٧٤	١,٤٥٤,١٧٤	شركة جراجات مصر (ش.م.م) - شركة تابعة
٥,٥٥٢,٢٦٨	٥,٩٦٦,٠٨٨	شركة عامر راية المحدودة - شركة تابعة
٦٩,٤٣١,٠٦١	-	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
٣٠٧,٧٦٧,٤٦٠	٦٨,٤٥٥,٤١٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

طبيعة التعاملات مع اطراف ذات علاقة

اسم الشركة	توزيعات ارباح جنيه مصري	مطغوعات بالائتابة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م) تابعة	٧١٠,٥٦٣	٦,٠٥٥,٦٢٣	٦,٧٦٦,١٨٦
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م) شركة تابعة	-	٢,٨٨٠,٠٧٩	٢,٨٨٠,٠٧٩
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة	٢٤,٧٣٤,٦٦٠	٣٠,٨٠٧,٠٣١	٥٥,٥٤١,٧٢١
شركة بورتو القابضة - بورتو جروب (ش.م.م) شركة ذات علاقة	-	٧,٨٩٧,١٩٩	٧,٨٩٧,١٩٩
شركة بورتو انترناشيونال انفيستمنت	-	(١٧٢,٩٦٣,٩٩٩)	(١٧٢,٩٦٣,٩٩٩)
شركة بورتو هولدايز (ش.م.م) شركة تابعة	٨٤٨,٠١٥	(٤,٨٣٤,٢٧٤)	(٣,٩٨٦,٢٥٩)
شركة تروبي نو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة	١٩,١٧٥,٨٣٢	١٣,٦٧٥,٧٠٧	٣٢,٨٥١,٥٣٩
شركة تروبيكا للمشروعات السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة	-	(٩٦٢,٦٥٧)	(٩٦٢,٦٥٧)
شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة	-	١,٣٨٢,٠٥٢	١,٣٨٢,٠٥٢
شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة	٦,٥٤٤,٢٨٧	(٧٨,٣٣٧,٥٧٦)	(٧١,٧٩٣,٢٨٩)
شركة دلمر للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة	٢,٢٥٦,٦٦١	٣٥,٩٢١,٠٨٦	٣٨,١٧٧,٧٤٧
شركة عامر راية المحدودة - شركة تابعة	-	٤١٣,٨٢٢	٤١٣,٨٢٢
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م) شركة تابعة	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة	-	٢,٩٤٨,٣٦٩	٢,٩٤٨,٣٦٩
شركة نيوتروبيكا للمنشآت السياحية (ش.م.م) شركة تابعة	-	١٢,١٨٤,٠٩٤	١٢,١٨٤,٠٩٤
	<u>٥٤,٢٧٠,٠٤٨</u>	<u>(١٤٢,٩٠٨,٤٤٤)</u>	<u>(٨٨,٦٣٨,٣٩٦)</u>

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تأمينات لدى الغير
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
٦,٤٢٤,٣٩٥	١٠,٨٩١,٣٣٤	سلف وعهد وخصومات العاملين
٢,٦٩٢,٠٤٩	٩٠٩,٢٢٣	
٩٣٠,٢١٧	٥٧١,٣٦٨	
<u>١٠,٠٤٦,٦٦١</u>	<u>١٢,٣٧١,٩٢٥</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٠,٠٤٦,٦٦١	١٢,٣٧١,٩٢٥	
<u>١٠,٠٤٦,٦٦١</u>	<u>١٢,٣٧١,٩٢٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٧ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٣٩,٨٦٨	٢٧,٢٨٥,٤٦٧	حسابات جارية بالبنوك بالعملة المحلية
١٢,٧٣٢,٤٧٦	١,٢٠٣,٨٧٢	حسابات جارية بالبنوك بالعملة الاجنبية
٦٧,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع بالبنوك بالعملة المحلية
<u>٨٠,٨٧٢,٣٤٤</u>	<u>٢٨,٤٨٩,٣٣٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١	-	درهم اماراتي
١٢,٧٢٧,٧١٥	١,١٨٩,٧١٧	دولار أمريكي
١,٠٨٧	٥,١٤٢	جنية استرليني
٦٨,١٣٩,٨٦٩	٢٧,٢٩٤,٤٨٠	جنية مصري
٣,٦٦٢	-	ريال سعودي
<u>٨٠,٨٧٢,٣٤٤</u>	<u>٢٨,٤٨٩,٣٣٩</u>	

٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦,١٨٨	٢١٣,٨٦٨	مصلحة الضرائب المصرية
٤٤,٨٤٥	-	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٢٣,٧٥٠	١٧,٥٠٠	مصروفات مستحقة
٧,٨٩١,٤٨٢	١٣,٠٥٨,٧١١	أرصدة دائنة أخرى *
<u>٨,٢٧٦,٢٦٥</u>	<u>١٣,٢٩٠,٠٧٩</u>	

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

٩ - رأس المال

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٩ - رأس المال (تابع)

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

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

وبناء علي اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١١ مارس 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 اصلية 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 جنية مصري 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	المساهم
١,٦٧٢,١٩٢,٨٧١	٣٣,٣٤%	٣٣٤,٤٣٨,٥٧٤	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 المقابلة لشهادات GDR الإيداع الدولية
٢,٠١٧,٦٣٥,٩٢٨	٤٠,٢٣%	٤٠٣,٥٢٧,١٨٦	التداول الحر
٥,٠١٥,٤٩٩,١١٠	١٠٠%	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الاجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية ولا توجد أصول أو التزامات بالعملات الأجنبية.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

١١ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٥١٩,٥١١	١٠,١٣١,٥٣٥	اجور ومرتبات
١١٥,٢٥٠	٤٦٢,٤٦١	اتعاب مهنية واستشارات
٥٢,٨٤٤	١٨٢,٨٢٧	رسوم ورخص
٣٨٦,١٤٢	٦٧٩,١٢٧	تليفونات وفاكس وانترنت
٣٥٩,٢٧٨	٤٣٦,٤٨٧	مصاريف سفر
١,٢٤٩,٤٧٠	٦٢٦,٢٤٦	مصاريف بورصة
٣١٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	بدلات حضور مجلس ادارة
٦٤٨,٦٤٩	٧٩٩,٢٦٠	ضباقة و علاقات عامة
٦٤,٦١٦	١١٨,٥٦٠	انتقالات واجار سيارات
٢٣,٤٢٨	-	بوفية ونظافة
١٠٧,١٨٤	١٥٤,٥٢٨	ادوات كتابية واحبار ومستلزمات كمبيوتر
٤٦٧,٨٦٠	٥,٥٨٣,٠٠٠	تبرعات
٦٢٨,١٧٠	٥٠,٢٩٠	مصاريف متنوعة
<u>١٣,٩٣٢,٤٠٢</u>	<u>١٩,٤٤٤,٣٢١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢- مصاريف تسويقية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٥٥,٢٠٠
-	٥٥,٢٠٠

مصاريف دعائية و اعلان

١٣- تكلفة تمويلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٥٩٥,٤٥٠	٥,٧٣٧,٢٧٦
(٨٩,٦٩٩)	(٨٢,٠٩٠)
٥,٥٠٥,٧٥١	٥,٦٥٥,١٨٦

فوائد بنكية

مصرفات بنكية

١٤- نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٢,٢٢٤,٧٠٧	٣١,٠٧٤,١٤٢
(٨,٥٦٧,٦٢٨)	(١,٥٥٣,٧٠٧)
(١٩,٣٤٠,٨٤٠)	(٥,٧٤٨,٧١٦)
١٣٤,٣١٦,٢٣٩	٢٣,٧٧١,٧١٨
٤,٥٥٩,٥٤٤,٦٤٤	٥,٠١٥,٤٩٩,١١٠
٠,٠٢٩٥	٠,٠٠٤٧

ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة احتياطي قانوني ٥%

حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)

صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة

المتوسط المرجح لعند الأسيم

نصيب السهم من ارباح الفترة (جنيه / سهم)

١٥- توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢,٦٦٨,٩٤١	١٩,١٧٥,٨٣٢
٥٣,٢١٦,٢٧٣	٢,٢٥٦,٦٦١
٢٠,٣٦٦,٦٨٦	٧١٠,٥٦٣
١,٤٩٧,٥٤٦	٨٤٨,٠١٥
١٩٧,٠٠٥	-
٢٢,٣٩٧	-
٣٩,٩٤٨,٧٧٨	٢٤,٧٣٤,٦٩٠
١٥,٦٩٦,٣٩٩	٦,٥٤٤,٢٨٧
٣,٣٢٠,٤٢٥	-
١٧٧,٩٣٤,٤٥٠	٥٤,٢٧٠,٠٤٨

شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة

شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة

شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م) شركة تابعة

شركة بورتو هولوداي (ش.م.م) شركة تابعة

شركة جراجات مصر (ش.م.م) - شركة تابعة

شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م) شركة تابعة

شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة

شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة

شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٦- الضريبة والضريبة المؤجلة

الضرائب علي الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٦٥,٦٠٨	٣,٢٨٢,٤٩٣
<u>٨٦٥,٦٠٨</u>	<u>٣,٢٨٢,٤٩٣</u>

ضريبة الدخل المؤجلة مصروف (إيراد)
ضريبة الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٣,٠٩٠,٣١٥	٣٤,٣٥٦,٦٣٥
(١٧٧,٩٣٤,٤٥٠)	(٥٤,٢٧٠,٠٤٨)
<u>(١٤,٨٤٤,١٣٥)</u>	<u>(١٩,٩١٣,٤١٣)</u>
(٣,٣٣٩,٩٣٠)	(٤,٤٨٠,٥١٨)
(١٨,٦٩١,٢٨٣)	(٣٤,٥٠٢,٢٧٢)
٣,٨٤٧,١٤٨	١٤,٥٨٨,٨٥٩
<u>٨٦٥,٦٠٨</u>	<u>٣,٢٨٢,٤٩٣</u>

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

٢٢,٥%

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٣,٠٩٢,٣١٨)	(٢٥,١٠٧,٦٥٥)
<u>١٢,٥٧٣,٥٢٣</u>	<u>-</u>
(١٠,٥١٨,٧٩٥)	(٢٥,١٠٧,٦٥٥)
<u>(٢,٣٦٦,٧٢٨)</u>	<u>(٥,٦٤٩,٢٢٢)</u>

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
(٤,٧٥٧,٦٧٤)	(٢,٠١٥,٣٣٧)
٩١٠,٥٢٦	(١٢,٥٧٣,٥٢٣)
<u>(٣,٨٤٧,١٤٨)</u>	<u>(١٤,٥٨٨,٨٦٠)</u>
<u>(٨٦٥,٦٠٨)</u>	<u>(٣,٢٨٢,٤٩٤)</u>

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٧ - التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، والريال السعودي والجنيه الإسترليني 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 سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنية مصري	جنية مصري	دولار أمريكي
(٣٣٥,٤٥٩)	(٢٢,٤٧٩)	درهم إماراتي
(١٩,١٤٥)	-	يورو
٥,٩١٧	-	جنية إسترليني
(٢٢,٩٧٣)	٨,١٤٧	ريال سعودي
(١٤,٧٧٦)	(٦)	
<u>(٣٨٦,٤٣٦)</u>	<u>(١٤,٣٣٩)</u>	

(ب) مخاطر السيولة

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

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

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

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
١٨,٧٤٦,٧٠٤	-	-	-	١٨,٧٤٦,٧٠٤
٢١٣,٨٦٨	-	-	-	٢١٣,٨٦٨
-	-	٣٠٧,٧٦٧,٤٦٠	-	٣٠٧,٧٦٧,٤٦٠
-	-	٣٠٧,٧٦٧,٤٦٠	-	٣٠٧,٧٦٧,٤٦٠
<u>١٨,٩٦٠,٥٧٢</u>	<u>-</u>	<u>٣٠٧,٧٦٧,٤٦٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٢٦,٧٢٨,٠٣٢</u>

موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة
داننة أخرى
ضرائب مستحقة
المستحق إلى أطراف ذات علاقة
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

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

الإيصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨- القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

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

١٩ - الموقف الضريبي

أولا : 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

الفترة من ٢٠١٤/٢٠١٠
تم فحص الشركة عن تلك السنوات وجاري السداد

الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٥
تم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية.

ثانياً : ضريبة الأجور والمرتببات
تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم الربط والسداد.
عام ٢٠١٧
الشركة منتظمة في استقطاع الضريبة وتوريدها في المواعيد القانونية.

ثالثاً : ضريبة الدمغة
تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم سداد فروق الفحص.

رابعاً : ضريبة المبيعات
نشاط الشركة غير مخاطب بتطبيق أحكام قانون ضريبة علي القيمة المضافة رقم ٢٠١٦/٦٧ .

٢٠ - الاحتياطي القانوني

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢١- الاحتياطي العام

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

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

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

٢٢- احتياطات اخرى

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

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

٢٣- احداث 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 يتجاوز ثلث أسهم رأس المال المصدر والمدفوع للشركة.