

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود حولها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني



EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود حولها

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة
٣	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة
٨ - ٢٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى 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. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في: ٣ يونيو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

عمر وحيث بيومي
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٧٥٥٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٨)

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

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	٣١ مارس ٢٠٢١ جنية مصرى	إيضاح	الأصول
١,٠٨٨,١٩٨,٩١٧	١,٠٧٨,٢٦٩,٨٣٤		الأصول غير المتداولة
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٠٥,١١٧,١٠٣	(٧)	أصول ثابتة
٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	٤٨٥,٠٥١,٧٦٥	(٨)	مشتريات تحت التنفيذ
١,٠٩٦,٠٩٩	١,٠٢٠,٦٩٢		أصول استثمار عقارى
-	٦٠,٥٠٤,٨٩٢	(٦)	أصول غير ملموسة
٥,٠٠١,٩٧٠	٥,٠٠١,٩٧٠		أصول حق الإنتفاع (بالصافي)
١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣	١,٢٦٠,٢٥٢,٧٥١		استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٩٠٦,٢٣٤,٠٣٣	٣,٠٩٥,٢١٩,٠٠٧		ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
			إجمالي الأصول غير متداولة
٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	٣,٥٥٢,٦٢٨,٩٧٩	(٩)	الأصول المتداولة
٣,٠٣٢,١٣٩,٠	٣١,٠٣٠,٢٥٦		أعمال تحت التنفيذ
٦٠٦,١٢٣,٠٩٩	٥٥١,٩٦٧,٤٦١		مخزون
١٢٧,٨٨٨,٧٤٥	١٢٨,٦٧٥,٣٨٢		عملاء وأوراق قبض
٤٨٢,٤٥٥,٠٣٥	٥٣٣,٥٢٠,٦٥٦		مستحق من اطراف ذات علاقة
٤٥٥,١١٨,٢٩٢	٦١٣,٠٦٤,٢١٧	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥,٤٠٩,٩٦٩,٦٥٧	٥,٤١٠,٨٨٦,٩٥١		تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٨,٣١٦,٢٠٣,٦٩٠	٨,٥٠٦,١٠٥,٩٥٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢		حقوق الملكية والالتزامات
١٥٩,٨١٣,٢٩٨	١٦٤,٣٠٣,٥٤١		حقوق الملكية
٦٣,٤٤٠,٥٢٢	٦٥,١٤٢,٦٨٠		رأس المال
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣		احتياطي قانونى
٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧	٥١٩,٠٧٣,٥١٠		احتياطي عام - علاوة اصدار
١,٦٩٠,٤٥٨,٥٦١	١,٧٧٢,١٣٦,٥٢٥		احتياطيات الأخرى
٦٠,٧٢٤,١٧٦	١٣٢,٢١٦,٤٦٠		ارباح مرحلة
١,٧٥١,١٨٣,٧٣٧	١,٩٠٤,٣٥٢,٩٨٥		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
			حقوق الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٥١١,٦٣٣,٧١٧	٥٢٠,٠٧٣,٩٧١	(١٣)	الالتزامات
٣٦١,٨١٤,٧٦٩	٣٩٦,٩٤١,٧١٠	(١١)	التزامات غير متداولة
-	٧٠,٩١٤,٠٤٩	(٦)	قروض
١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣	١,٢٦٠,٢٥٢,٧٥١		دائنو شراء اراضى
٣٦,٤٨٥,٧١٥	١٩,٤٥٤,٠٦٢		التزامات عقود تأجير - طويلة الاجل
٢,٠٤٦,٣٢٤,٦٨٤	٢,٢٦٧,٦٣٦,٥٤٣		ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
			التزامات ضريبة مؤجلة
٦,٠٠١,٢٠٠	٦,٠٠١,٢٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩٦,٨٩٠,٨٩٠	١١٣,٥٥٩,١٧٨		الالتزامات المتداولة
٢٠٧,١٩٣,٥٣٩	١٦٤,٧٢٩,٤٧٨	(١١)	مخصصات
٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	١,٩٤١,١٨٥,٧٣٩	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
٥٥٣,٤٥٤,٨٤٢	٥٥٧,٠٧٨,٠٣٠		دائنو شراء اراضى
٢٠٩,٦٤٦,٧١٠	٢٣٨,٢٩٩,١٤٤	(١٣)	عملاء دفعات مقدمة
٣٢,٤٦٧,٤١٧	١٠٦,٢٠٠,٦٢٥		موردون وأوراق دفع
١,١٤٧,٤٨٦,٩٧٧	١,١١٣,٠٩٤,٩٢٤		قروض
٨١,٥٢٣,٢٤٨	٨١,٠٧٦,٩٦٠		ضرائب الدخل مستحقة
-	١٢,٨٩١,١٥٢	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤,٥١٨,٦٩٦,٢٦٩	٤,٣٣٤,١١٦,٤٣٠		مستحق الى اطراف ذات علاقة
٦,٥٦٥,٠٢٠,٩٥٣	٦,٦٠١,٧٥٢,٩٧٣		التزامات عقود تأجير - قصيرة الاجل
٨,٣١٦,٢٠٣,٦٩٠	٨,٥٠٦,١٠٥,٩٥٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

رياض رفعت

امجد سبط

مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)

شركة مساهمة مصرية

سجل تجارى رقم ٣٨٥٩١٠

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلثة اشهر المنتهية في	الثلثة اشهر المنتهية في	ايضاح
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٣٠٣,٤٩٠,١١٣	١,٠٢٣,٩٨٢,٨١٢	(١٤)
(١٦٥,٧٢٧,٥٧٤)	(٤٨٩,٤٥٤,٦٤٢)	(١٥)
١٣٧,٧٦٢,٥٣٩	٥٣٤,٥٢٨,١٧٠	
(٥٦,٦١٣,٦٩٩)	(٤٨,٥١٩,٩٨٤)	مصرفات بيعية وتسويقية
(٦٤,٧٥٦,١٨١)	(٧٤,٥٣٣,٣٤٠)	مصرفات عمومية وإدارية
٤٢,٧١٤,٣٥٥	٤٤,٩٨٨,٢٥٢	ايرادات أخرى
(٢٢,٥٩٢,١٠١)	(٢٨,٦٥٧,٥٠٢)	مصرفات تشغيل أخرى
٣٦,٥١٤,٩١٣	٤٢٧,٨٠٥,٥٩٦	ارباح التشغيل
(١٨,٧٠٦,١٥٥)	(١٤٨,٨٥٥,١٠٦)	(١٦)
(٦١٦,٢٢٧)	(٢,٤٥٣,١٦٥)	مصرفات تمويلية
١٧,١٩٢,٥٣١	٢٧٦,٤٩٧,٣٢٥	فروق تقييم عملات اجنبية
(٦,٥٣٨,٧٢٧)	(٦٦,٥٧٠,٤٥٤)	الارباح قبل ضرائب الدخل
١٠,٦٥٣,٨٠٤	٢٠٩,٩٢٦,٨٧١	ضرائب الدخل
		ارباح الفترة
٢,٦١١,٨٩٠	١٠٥,٨٣٧,١٩٠	يتم توزيع الربح على النحو التالي:
٨,٠٤١,٩١٤	١٠٤,٠٨٩,٦٨١	مساهمي الشركة القابضة
١٠,٦٥٣,٨٠٤	٢٠٩,٩٢٦,٨٧١	حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,٠٠٢٣	٠,٠٩٥٠	(١٧) نصيب السهم في الارباح لمساهمي الشركة القابضة

رئيس مجلس الإدارة
منصور عامر
مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
شركة مساهمة مصرية
سجل تجارى رقم ٣٨٥٩١٠

العضو المنتدب
رياض رفعت

رئيس القطاع المالي
امجد سباق

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠,٦٥٣,٨٠٤	٢٠٩,٩٢٦,٨٧١	ارباح الفترة
(٦٩,٢٥٢)	٤,٤٩٠,٢٤٣	الدخل الشامل الاخر
١٠,٥٨٤,٥٥٢	٢١٤,٤١٧,١١٤	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢,٥٤٢,٦٣٨	١١٠,٣٢٧,٤٣٣	يتم توزيعه على النحو التالي:
٨,٠٤١,٩١٤	١٠٤,٠٨٩,٦٨١	مساهمي الشركة القابضة
١٠,٥٨٤,٥٥٢	٢١٤,٤١٧,١١٤	حقوق الحصص غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	حقوق المساهمين الشركة القابضة	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام - علاوة إصدار	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١,٧٧٣,٤٢٤,٢٥٥	٣٦,٣٩٥,٤٨٤	١,٧٣٧,٠٢٩,١٤١	١٨٣,٥٨٥,٤٦٦	٤٦٩,٤٠٨,١٠٠	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦,٠٤١,٨٧٩	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	٢٠٢٠
١,٠٠٠,٥٣٣,٨٠٤	٨,٠٤١,٩١٤	٢,٦١١,٨٩٠	-	٢,٦١١,٨٩٠	-	-	-	-	أرباح الفترة
(٦٩,٢٥٢)	-	(٦٩,٢٥٢)	(٦٩,٢٥٢)	-	-	-	-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية
-	-	-	-	(٣,٠٢١,٦٥١)	-	-	٣,٠٢١,٦٥١	-	محلول إلى احتياطي قانوني
١,٧٨٤,٠٠٩,١٧٧	٤٤,٤٣٧,٣٩٨	١,٧٣٩,٥٧١,٧٧٩	١٨٣,٥١٦,٢١٤	٤٦٨,٩٩٨,٢٤٩	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١,٧٥١,١٨٢,٧٣٧	٦٠,٧٢٤,١٧٦	١,٦٩٠,٤٥٨,٥٦١	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(١٧,٣٩٠,٣٦٧)	(٦٥,٧٩١)	(١٧,٣٢٤,٥٧٦)	-	(١٧,٣٢٤,٥٧٦)	-	-	-	-	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ (بصاح ٦)
١,٧٣٣,٧٩٢,٣٧٠	٦٠,٦٥٨,٣٨٥	١,٦٧٣,١٣٣,٩٨٥	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	٤٢٦,٢٦٣,٣٧١	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (معدل)
(٤٣,٨٥٦,٥٩٩)	(٣٢,٥٣١,٦٠٦)	(١١,٣٢٤,٨٩٣)	-	(١١,٣٢٤,٨٩٣)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢٠,٩٠٣,٢٦٠,٨٧٧	١٠,٤٠٨,٩٩,٦٨١	١٠,٥٠٨,٣٧,١٩٠	-	١٠,٥٠٨,٣٧,١٩٠	-	-	-	-	أرباح الفترة
٤,٤٩٠,٣٤٣	-	٤,٤٩٠,٣٤٣	٤,٤٩٠,٣٤٣	-	-	-	-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية
-	-	-	-	(١,٧٠٢,١٥٨)	-	-	١,٧٠٢,١٥٨	-	محلول إلى احتياطي قانوني
١,٩٠٤,٣٥٢,٩٨٥	١٣٢,٢١٦,٤٦٠	١,٧٧٢,١٣٦,٥٢٥	١٦٤,٣٠٣,٥٤١	٥١٩,٠٧٣,٥١٠	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٥,١٤٢,٦٨٠	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنية مصرى	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنية مصرى		
١٧,١٩٢,٥٣٢	٢٧٦,٤٩٧,٣٢٥	(٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧,٦١٩,٧٦٨	١٧,٤٧٨,٠٩٥		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١,٧٢٧,٨٢٤	٢,٥٤٢,٩١٨		اهلاك الأصول الثابتة
١٠٠,٨٧٦	١٠١,٣٦٠		اهلاك الاستثمار العقاري
-	٣,٤٣٠,٧٢٦	(٦)	استهلاك الأصول غير الملموسة
١٨,٧٠٦,١٥٥	١٤٨,٨٥٥,١٠٦	(١٦)	استهلاك أصول حق الإنقاذ
-	٣٢٠,٨٧٧		مصروفات تمويلية
٥٥,٣٤٧,١٥٥	٤٤٩,٢٢٦,٤٠٧		(خسائر) بيع أصول ثابتة
			ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(١٧٣,٨٤٧,١٧٣)	١٥٥,٤٣٤,١١٧	(٩)	التغير في الأعمال تحت التنفيذ
(٢,٧٣٥,٦٦٠)	(٧٠٨,٨٦٦)		التغير في المخزون
(٤٢,٦٥٣,٣٨١)	٥٤,١٥٥,٦٣٨		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٦,٣٦٠,٨٢٩)	(٧٨٦,٦٣٧)		التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
(٤٣,٩٨٩,٩٣٥)	(٥١,٠٦٥,٦٢١)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٢٦٦,٥٤٩,٦٢٦	(٢٤٢,٨٤٥,٧٠٧)	(١٢)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
٤٠,٧٦٨,٥٦٨	٣,٦٢٣,١٨٨		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٢,٣٢٥,٢٣٨)	(٤٤٦,٢٨٨)		التغير في مستحق الى أطراف ذات علاقة
(٣١,٩٤٣,٠٤٧)	(٣٤,٣٩٢,٠٥٦)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤١,٥٤٥,٣٢٣)	(٧,٣٣٧,١٢٠)	(١١)	التغير في دائنات شراء أراضي
(٣٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٢٠,٠٧٩)		ضرائب دخل مدفوعة
١٦,٩٦٤,٧٦٣	٣٢٠,٠٣٦,٩٧٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩,١٦٠,٨٤٠)	(٧,٩٤٤,١٩٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	١٠٨,٨٥١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٣,٨٠٦,٢٦٣)	(١٧,١٩٩,٧٧٢)	(٧)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٥,٩٥٣)		مدفوعات لشراء أصول ملموسة
(٣٦٠)	-		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة
(٢٢,٩٦٧,٤٦٣)	(٢٥,٠٦١,٠٦٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٤٨,٥٥٨,٤٠٨	٨٥,٦٦٦,٧٩٣		مقبوضات من قروض
(٩٧,٩٤٦,٤٥٠)	(٤٨,٥٧٤,١٠٥)		مدفوعات سداد قروض
(٥٩٦,٥٠٤)	١٦,٦٦٨,٢٨٨		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
-	(٤,٨٥٩,٠٥٥)	(٦)	مدفوعات عقود إيجار تشغيلي
(١٨,٧٠٦,١٥٥)	(١٤٦,٥٦٥,٦٥٢)		مصروفات تمويلية
-	(٤٣,٨٥٦,٤٩٩)		توزيعات أرباح
٣١,٣٠٩,٢٩٩	(١٤١,٥٢٠,٢٣٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
			ترجمه كيان اجنبي
(٦٩,٢٥٢)	٤,٤٩٠,٢٤٣		صافي النقدية وما في حكمها- خلال الفترة
٢٥,٢٣٧,٣٤٧	١٥٧,٩٤٥,٩٢٥		النقدية وما في حكمها -أول الفترة
٤٨١,٣٠٦,٧٦٨	٤٥٥,١١٨,٢٩٢	(١٠)	النقدية وما في حكمها اخر الفترة
٥٠٦,٥٤٤,١١٥	٦١٣,٠٦٤,٢١٧	(١٠)	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") 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 الدورية المختصرة المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢١ .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، لا تتضمن القوائم المالية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إضافة لذلك فإن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا تعبر مؤشراً دقيقاً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية للعرض العادل ضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي :

الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصص الملكية	
			٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٩٩,٩٧	%٩٩,٩٧
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	صناعات غذائية	مصر	%٩٩,٧٣	%٩٩,٧٣
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	%٩٩,٨٧	%٩٩,٨٧
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة بورتو أير (ش.م.م)	طيران	مصر	%٩٨,٥٠	%٩٨,٥٠
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	تجارة	مصر	%٩٨,٥٠	%٩٨,٥٠
شركة العامر للمقاولات (عامر كو) (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٧٠	%٧٠
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٧	%٩٧
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	مولات	مصر	%٩٧	%٩٧
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	تسويق	مصر	%٩٧	%٩٧
شركة بورتو هولدايز للتنمية السياحيه (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٤٤	%٤٤
شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.م.م)	مطاعم	السعودية	%٩٥	%٩٥
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩,٦٠	%٩٩,٦٠
شركة نادى بورتو للاستثمار الرياضى (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٩	%٩٩
شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٩٨	%٩٨
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)	طاقة	مصر	%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠
شركة بورتو انترناشونال انفستمنت (ش.م.م)	استثمار عقارى	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠
شركة ادارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	مطاعم	مصر	%٨٠	%٨٠
شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	%٦٠	%٦٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية - تابع

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة وفقاً لمبدأ الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .
- وتم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للمجموعة.

إن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية. ويتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. التغيرات في الافتراضات قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة في السنة التي حدثت فيه تلك التغيرات و ترى إدارة الشركة أن تلك الافتراضات الأساسية مناسبة لها. المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الحكم أو التعقيد، أو المجالات التي تستلزم افتراضات وتقديرات هامة حول القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

٢-٢ أسس التجميع

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة المختصرة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية الدورية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من:
 - (١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
 - (٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.
- د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تعد القوائم المالية الدورية للشركة الأم وكذا القوائم المالية الدورية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

المعاملات مع حقوق الحصص غير المسيطرة

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

٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢١. طبقت الشركة المعايير الجديدة التالية لأول مرة بطريقة الأثر التراكمي المعدل و الذي يستوجب أن تعترف الشركة بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي، إن وجد، على أنه تعديل في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ و لا يتم تعديل المعلومات المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة.

- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

وقامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية" للقوائم المالية الدورية الحالية.

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق هذه المعايير المحاسبية

أ- معيار المحاسبة المصري ٤٨ : الإيراد من العقود مع العملاء

حل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات" ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيرادات" تم تطبيق المعيار في ١ يناير ٢٠٢١. واستحدث معيار الإيراد الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات قائم على المبادئ المحاسبية بشأن الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذه في الآتي: -

(١) تحديد العقود المبرمة مع العملاء.

(٢) تحديد التزامات الأداء في العقد.

(٣) تحديد سعر المعاملة.

(٤) تخصيص سعر المعاملة.

(٥) الاعتراف بالإيراد عند استيفاء التزامات الأداء.

يلزم المعيار المنشأت أن تمارس تقديراً محاسبياً، آخذة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يُحدّد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد ،

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الموضحة ادناه وليس هناك أي أثر جوهري هام من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ و علي طريقة اثبات إيرادات الشركة و التي تتمثل في :

- إيرادات بيع العقارات

- إيرادات الفنادق

- إيرادات المطاعم

- إيرادات ملكية الاجازات و الملكية الجزئية

- إيرادات الاشتراكات السنوية واتعاب الإدارة واستعاضة التكاليف

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

السياسة المحاسبية المطبقة للإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما يتم تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. لا يتم الاعتراف بإيراد في حالة وجود شكوك بشأن استرداد المقابل المستحق.

مبيعات العقارات - بيع الوحدات المكتملة

يتم إثبات الإيراد من بيع الوحدات المتعاقد عليها عند نقطة من الزمن عند انتقال السيطرة للعملاء و هو ما يتم بالتسليم سواء كان فعلياً أو حكماً.

بيع منتجات ملكية العطلات و الملكية الجزئية

تقوم الشركة ببيع ملكية الإجازات و الملكية الجزئية. وتقوم الشركة بتقييم الممارسات التجارية ، والمخاطر والعوائد الأساسية المرتبطة بملكية الإجازة و الملكية الجزئية والتوقيت المناسب الذي يتم فيه نقل هذه المخاطر والعوائد إلى العميل في تحديد النقطة الزمنية التي يتم فيها نقل السيطرة إلى العميل . استناداً إلى الشروط المختلفة للعقود مع العميل والممارسات التجارية، تقوم الشركة بنقل السيطرة الي العميل و تعترف بإيرادات بيع منتجات ملكية العطلات و الملكية الجزئية عند إتمام العقد و تحصيل نسبة المبالغ اللازم سددها بواسطة العميل حتي يستطيع البدء في استخدام ملكية العطلات و الملكية الجزئية. و يتم تسجيل المبالغ المستلمة من العميل للعقود كدفوعات مقدمة حتى النقطة الزمنية التي يتم فيها نقل السيطرة إلى العميل.

إيرادات الاشتراكات السنوية واتعاب الإدارة واستعاضة التكاليف

تقدم الشركة خدمات الإدارة اليومية، بما في ذلك خدمات تدبير الغرف وتشغيل أنظمة الحجز والصيانة وخدمات إدارية لملاك العطلات والملكية الجزئية كما تقدم الشركة خدمات إدارة لصالح الملاك واتحادات الملاك. تعترف الشركة بإيرادات الاشتراكات السنوية على مدي فترة تقديم الخدمات. وتستعويض الشركة مقابل التكاليف المتكبدة نيابة عن الملاك والتي تتكون من مصاريف فعلية بهامش إضافي نظير الإدارة .

إيرادات الفنادق

يتم الاعتراف بإيرادات الإقامة، الاغذية والمشروبات والخدمات الأخرى ذات العلاقة بالصافي بعد خصم الخصومات والضرائب عند تقديم الخدمات.

إيرادات المطاعم و الإيرادات المتنوعة

يتم الاعتراف بإيرادات المطاعم و بيع الأطعمة و المشروبات و ملاعب الجولف و الخدمات الإضافية الأخرى عند نقطة من الزمن و هي عند تقديم البضائع و / أو تقديم الخدمات.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

إيرادات تمويلية

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعال . هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) لتساوى تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق هذه المعايير المحاسبية - تابع

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

حل معيار المحاسبة المصري (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي.

المستأجر: يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير " نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع بالأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. وهناك إعفاءات اختيارية لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير للأصول ذات القيمة المنخفضة.

المؤجر: يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

- الإيجار التمويلي: يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.
- الإيجار التشغيلي: يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الواردة أدناه بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي بتعديل رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ دون تعديل في البيانات المالية المقارنة. تم الإفصاح عن أثر تطبيق هذا المعيار في إيضاح (٦- ب).

قامت الشركة بتطبيق الأحكام الانتقالية التالية:

- الشركة كمستأجر:

الإيجار التمويلي

الشركة ليس لديها أي عقود تأجير تمويلي كمؤجر.

الإيجار التشغيلي

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي. والاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بالمبلغ الدفئري كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصوما باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي.

- عدم إجراء أي تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة.

كما استخدمت الشركة الوسائل العملية الآتية:

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- عدم تطبيق المتطلبات لعقود التأجير التي تنتهي مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولي.

- الشركة كمؤجر:

قامت الشركة بدراسة تصنيف كل عقد من عقود الإيجارات إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق هذه المعايير المحاسبية - تابع

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار - تابع

السياسة المحاسبية المطبقة بعد تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٩)

الشركة كمستأجر:

- **التزام عقد الإيجار:** تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد الإيجار بقياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفئري للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفئري ليعكس دفعات الإيجار.

- **أصل حق الانتفاع:** يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الإيجار بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار.

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار تقوم الشركة بقياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار. يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقرب.

- اختارت الشركة عدم تطبيق متطلبات المعيار علي العقود قصيرة الاجل و علي عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة

الشركة كمؤجر:

تقوم الشركة بتصنيف كل عقد من عقود الإيجارات إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

يصنف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تشغيلي إذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد.

- **الإيجار التمويلي:** تقوم الشركة بالاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

وتقوم الشركة باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير.

تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الدفعات الناتجة عن حق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير التي لم تستلم في تاريخ بداية عقد التأجير.

تقوم الشركة بالاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير.

- **الإيجار التشغيلي:** تقوم الشركة بالاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

جميع عقود الشركة حالياً تم تصنيفها كإيجار تشغيلي.

٤ - الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراسات للتوصل إلى القيم الدفترية لأصول والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعد ذات علاقة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراسات المتعلقة بها بصفة مستمرة، ويتم الاعتراف بأثر التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات لو كان أثر التعديل يقتصر فقط على تلك الفترة، أما إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترة الجارية والفترات المستقبلية فعندئذ يُعترف بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

٥ - معايير أصدرت ولم تطبق بعد

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في ١ يناير ٢٠٢١ في مصر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناء على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

يتطلب المعيار الجديد أيضاً إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

بناء على قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود تم السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم ٤٧ الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٦- عقود الإيجار

أ- بلغ قيمة إجمالي التزامات عقود الإيجار مبلغ ٨٣,٨٠٥,٢٠١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (١ يناير ٢٠٢١: ٧٩,٣٠٣,٤٣٩ جنيه مصري) متمثلة في التزامات الإيجار قصيرة الأجل ١٢,٨٩١,١٥٢ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٩,٦٦٢,١٦٥ جنيه مصري) والتزامات الإيجار طويلة الأجل ٧٠,٩١٤,٠٤٩ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٦٩,٦٤١,٢٧٥ جنيه مصري). وتتمثل أرصدة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ فيما يلي:

التزامات إيجار جنيه مصري	أصول حق انتفاع (مباني) جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	-	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري - ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي
٧٩,٣٠٣,٤٣٩	٥٦,٨٦٤,٢٥٦	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ (المعدل)
٧٩,٣٠٣,٤٣٩	٥٦,٨٦٤,٢٥٦	الأضافات خلال الفترة
٧,٠٧١,٣٦٢	٧,٠٧١,٣٦٢	مصرفات الإهلاك
-	(٣,٤٣٠,٧١٦)	مصرفات تمويلية
٢,٢٨٩,٤٥٤	-	مدفوعات خلال الفترة
(٤,٨٥٩,٠٥٤)	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١
٨٣,٨٠٥,٢٠١	٦٠,٥٠٤,٨٩٢	

ب- أثر تطبيق معيار ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي

التسويات على قائمة المركز المالي المجمعة في ١ يناير ٢٠٢١:

جنيه مصري	الأصول
٥٦,٨٦٤,٢٥٦	أصول حق انتفاع (بالصافي)
٥,٠٤٨,٨١٦	أصل ضريبة الدخل المؤجلة
٦١,٩١٣,٠٧٢	إجمالي الأصول
٧٩,٣٠٣,٤٣٩	الالتزامات
٧٩,٣٠٣,٤٣٩	التزامات الإيجار
	إجمالي الالتزامات
(١٧,٣٩٠,٣٦٧)	حقوق الملكية
(١٧,٣٩٠,٣٦٧)	تسويات على الأرباح المرحلة
	إجمالي حقوق الملكية

طبقاً لما تم ذكره بالأعلى وأثره في ١ يناير ٢٠٢١ كما يلي:

- تم الاعتراف بأصول حق انتفاع (بالصافي) بمبلغ ٥٦,٨٦٤,٢٥٦ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- تم الاعتراف بالتزامات إيجار طويلة وقصيرة الأجل بمبلغ ٧٩,٣٠٣,٤٣٩ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة بمبلغ ٥,٠٤٨,٨١٦ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١ نتيجة الأثر الضريبي المؤجل الناتج من التغير في الأصول والالتزامات.
- صافي أثر هذه التسويات على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ (١٧,٣٩٠,٣٦٧) جنيه مصري.

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة
٣١ مارس ٢٠٢١

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

تمثل حركة مشروعات تحت التنفيذ على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التكلفة
جنية مصرى	جنية مصرى	فى ١ يناير
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٢٢,٥٤٦,٧٧٨	اضافات خلال الفترة (السنة)
٢٩,٣٦٢,٩٠٧	٢٨٩,١٢٥,٥٦٢	المحول الى اصول ثابتة
(٣٤,٥٥٠)	(٥٣,٤٣٣,٥٨٠)	المحول الى استثمارات عقارية ايضاح (٨)
-	(٨٨,٠١٨,٧٠٧)	استيعادات خلال الفترة (السنة) (محول لتكلفة مبيعات)
(١٢,١٦٣,١٣٥)	(١٨٢,٢٦٨,١٧٢)	صافى القيمة الدفترية فى نهاية الفترة /السنة
٢٠٥,١١٧,١٠٣	١٨٧,٩٥١,٨٨١	

ويتم تحليل رصيد مشروعات تحت التنفيذ على النحو الاتى:-

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة المشروع	اسم الشركة
جنية مصرى	جنية مصرى		
١٢٨,٨٣٨,٧٣٢	١٣٠,٢١١,٥٠١	وحدات سكنيه ومفروشات	بورتو للفنادق
٧٥,٣٧١,٢٤٨	٥٧,٦٨٩,٨٢١	وحدات سكنيه وفنادق	عامر للتنمية السياحية
٨٤٩,٢٤٦	-	وحدات سكنيه وفنادق	شركة عامر كو
٥٧,٨٧٧	٢٨,٤٥٩	تجهيزات مطاعم	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية
-	٢٢,١٠٠	تجهيزات مطاعم	شركة ادارة المطاعم الجديدة
٢٠٥,١١٧,١٠٣	١٨٧,٩٥١,٨٨١		الاجمالى

٨ - اصول استثمار عقاري

تمثل حركة اصول الاستثمار العقارى على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التكلفة
جنية مصرى	جنية مصرى	فى ١ يناير
٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	٤٤٧,٦١٨,٧٩٠	المحول من اعمال تحت التنفيذ (ايضاح ٩)
-	١٩,٩٨١,٧٥٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (ايضاح ٧)
-	٨٨,٠١٨,٧٠٧	فى نهاية الفترة /السنة
٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	مجمع الاهلاك
(٦٨,٠٢٤,٥٦٤)	(٥٩,١٣٢,٨٦٤)	فى ١ يناير
(٢,٥٤٢,٩١٨)	(٨,٨٩١,٧٠٠)	الاهلاك المحمل على الفترة (السنة)
(٧٠,٥٦٧,٤٨٢)	(٦٨,٠٢٤,٥٦٤)	فى نهاية الفترة /السنة
٤٨٥,٠٥١,٧٦٥	٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	صافى القيمة الدفترية فى نهاية الفترة /السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٨- اصول استثمار عقارى - تابع

ويتم تحليل اصول الاستثمار العقارى على النحو التالى:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٩,٤٢٠,٩٤٩	٩,٣٩٦,٤٦١	مارينا مول
١٩٣,٥٩٩,٤٤٦	١٩٢,٤٤٢,٦٦٠	بورثو السخنة مول
١٢,٧٧٨,٠٠٢	١٢,٧٦٥,٠١٧	مول الجولف
٨,٧٧٠,٤٠٢	٨,٧٢٠,٤٦٣	مول بورثو مطروح
٥٨,٣٩٣,٧٨٨	٥٨,٠٢٣,٠٥٣	وحدات نادى الاجازات
٢٧,١٤٤,٩٢٤	٢٧,٠٢١,٣٤١	مول بورثو سعيد
١٠٥,٨٦٢,١٧٢	١٠٥,٤٣٢,٧٧٠	مدرسة بورسعيد
٧١,٦٢٥,٠٠٠	٧١,٢٥٠,٠٠٠	مبانى ادارية مؤجرة
٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	٤٨٥,٠٥١,٧٦٥	الاجمالى

٩ - اعمال تحت التنفيذ

تتمثل حركة اعمال تحت التنفيذ للفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ على النحو التالى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٣,٢٥٨,٧٢٥,٢٩٨	٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	فى ١ يناير
١,٠٠٩,٣٠٤,٣٧٢	٢٦٦,١٢٤,٣٣٣	اضافات خلال الفترة (السنة)
(٣٢,١٦٨,٢٧٤)	-	قيمة تعديل مساحة الأرض *
(١٩,٩٨١,٧٥٠)	-	المحول الى استثمار عقارى ايضاح (٩)
(٥٠٧,٨١٦,٥٥٠)	(٤٢١,٥٥٨,٤٥٠)	المحول الى تكلفة إيرادات
٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	٣,٥٥٢,٦٢٨,٩٧٩	صافى القيمة الدفترية فى نهاية الفترة /السنة

*تم الموافقة خلال عام ٢٠٢٠ على تعديل مساحة قطعة الأرض المخصصة لصالح شركة عامر للتنمية السياحية من قبل هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة - جهاز تنمية مدينة المنيا الجديدة لتصبح مساحة الأرض ٥٦ فدان بدلاً من ١١٠ فدان بذات الموقع ، وتم احتساب ما تم سداده من الشركة بمثابة دفعة مقدمة من إجمالي ثمن الأرض لمساحة ٥٦ فدان. وكذلك تم إعادة احتساب فوائد القيمة الحالية للأقساط بعد التخفيض.

ويتم تحليل رصيد اعمال تحت التنفيذ على النحو التالى:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٨٨,٢٨٩	٤٠٦,٣٩٤	بورثو السخنة
٣٢٥,٨٦٧,٣٨٣	٣٣١,٦٧٩,٤٤٨	جولف بورثو السخنة
٧٤,٣٧٩,١٣٩	٨٧,١٢٣,٤٤٣	مشروع ساوث بيتش
١٧,٢٥٨,٢٩٧	١٦,٠٣٥,٩٦٩	بورثو مارينا
٦٧,٣١٦,١٤٥	٩٢,٥٩٨,٧٣٦	جولف بورثو مارينا
٧٤,٤٣٠,١٧١	٧٤,٤٣٠,١٧١	مشروعات أخرى
٣٠,٠٥٢,١٨٢	٣١,٢٤٧,١٣٣	بورثو ريزيدانس
١,٣٣١,٨٥٥,٦٦١	١,٠٦٣,٨١٧,٩٩٩	مشروع بورثو سعيد
١٩٣,٨٩٤,٧٣٨	١٨٢,٣٣٧,٧٠١	مشروع بورثو مطروح
١٠٦,٢١٧,٣٠٢	١٠٦,٣٣٠,٨٨٢	مشروع العالمين (جراولة)
١,٥٧٩,٤٢١	٢,٧٢٩,٠٠٩	مشروع العاصمة الجديدة
٢٥٣,٠٦٦,٧٨٣	٢٥٤,٦٦١,٤٠٨	الاراضى المطورة
٢٤٩,٠٩٦,٢١٥	٢٦٩,٩٥٥,٨١٥	بورثو شرم الشيخ
١٥,٢٧١,٣٨١	١٢,١١٤,٩٢٢	مشروع التجمع الخامس
٦٢٩,٨٤١,٧٦٢	٦٦٠,٢٦٠,٠٠٨	مشروع بورثو هليوبوليس
٣٣٧,٦٤٨,٢٢٧	٣٦٦,٨٩٩,٩٤١	مشروع بورثو المنيا
٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	٣,٥٥٢,٦٢٨,٩٧٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٠- نقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ودائع لأجل
جنية مصرى	جنية مصرى	بنوك حسابات جارية
١٩٤,٥٢٣,١٨٩	٣٤٥,٩١٨,٨٨٢	نقدية بالصندوق
٢٥٥,٥١٨,٦٧٤	٢٦١,٩٦٣,١٢٠	
٥,٠٧٦,٤٢٩	٥,١٨٢,٢١٥	
٤٥٥,١١٨,٢٩٢	٦١٣,٠٦٤,٢١٧	

١١- دائنو شراء اراضى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	خلال عام
جنية مصرى	جنية مصرى	مشروعى بورتو وجولف مارينا ٢&١
٢٧,٦٣٢,٨٥٣	٢٧,٦٣٢,٨٥٣	مشروع بورتو سعيد
١٠٩,٧٢٤,٢٠٠	٥٤,٨٦٢,١٠٠	مشروع بورتو المنيا
٤٤,٢٦٦,٥١٩	٤٤,٢٦٦,٥١٩	مشروع جنوة
١٣,٤٢٣,٩٢٣	٢٥,٨٢١,٩٦٢	مشروع العالمين (جروالة)
١٢,١٤٦,٠٤٤	١٢,١٤٦,٠٤٤	أكثر من عام
٢٠٧,١٩٣,٥٣٩	١٦٤,٧٢٩,٤٧٨	مشروعى بورتو وجولف مارينا
١٢,٨٧٢,٨٥٧	١٢,٨٧٢,٨٥٥	مشروع بورتو سعيد
١٦٤,٣٩٣,٧٤٥	١٦٤,٣٩٣,٧٤٥	مشروع بورتو المنيا *
٢٣٣,٨٩١,٣٥٧	٢٣٣,٨٩١,٣٥٧	مشروع العالمين (جروالة)
٤٨,٥٨٤,١٧٥	٤٥,٥٤٧,٦٦٤	يخصم
٤٥٩,٧٤٢,١٣٤	٤٥٦,٧٠٥,٦٢١	فوائد القيمة الحالية للأقساط *
(٩٧,٩٢٧,٣٦٥)	(٥٩,٧٦٣,٩١١)	
٣٦١,٨١٤,٧٦٩	٣٩٦,٩٤١,٧١٠	

*تم الموافقة خلال عام ٢٠٢٠ علي تعديل مساحة قطعة الأرض المخصصة لصالح شركة عامر للتنمية السياحية من قبل هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة - جهاز تنمية مدينة المنيا الجديدة لتصبح مساحة الأرض ٥٦ فدان بدلاً من ١١٠ فدان بذات الموقع ، وتم احتساب ما تم سداده من الشركة بمثابة دفعة مقدمة من إجمالي ثمن الأرض لمساحة ٥٦ فدان. وكذلك تم إعادة احتساب فوائد القيمة الحالية للأقساط بعد التخفيض.

١٢- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	رصيد اول الفترة / العام
جنية مصري	جنية مصري	يضاف المبالغ المحصلة خلال الفترة / العام
١,٨٤٠,٠٥٤,٢٨٠	٢,١٨٤,٠٣١,٤٤	يخصم وحدات (عضويات) مسلمة
١,٣٥١,٢٦٨,٢٠٠	٧٤١,٥٣٤,٤٤٩	رصيد اخر الفترة / العام
(١,٠٠٧,٢٩١,٠٣٤)	(٩٨٤,٣٨٠,١٥٦)	
٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	١,٩٤١,١٨٥,٧٣	
	٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٢ - عملاء دفعات مقدمة - تابع

ويتم تحليل حركة رصيد عملاء دفعات مقدمه على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
١,٤٩٧,٣٤١,٧٢٨	١,٢٤٠,٠٣٩,٤٦١	مشروع بورتو سعيد
١١,٤٨١,٢٩٤	٧,٧٣٨,٥٨٨	مشروع مارينا
١٠٤,٣٨٥,٩١٧	١١٠,١٧٣,٠٨٦	مشروع جولف مارينا
٧٤,٠٨١,٧٦٧	٧٤,٢٥٨,٥٤٦	نادى اجازات بورتو
٢٤٧,١٨٥	٢٥٤,٨٩٥	مشروع بورتو جولف باى
٣,٢٠٧,٦٣٦	٢,١١٧,٧٩٤	مشروع بورتو ريزيدنس
١٨٠,٠٠٢,٩٢٠	١٩٠,٨٩٦,٤٥٤	مشروع بورتو وجولف السخنة وساوث بيتش
١,٩٥٨,٠٠١	١٠,٤٨٣,٦٤٠	مشروع المنيا
٨٥,٤٤٩,٥٩٢	٧٠,٥٢٤,٤٧٨	مشروع بورتو مطروح
١٣,٠٠٤,٤٣٥	٢,٥٨٠,٨٠٦	مشروع التجمع الخامس
٥٥,٥١١,٦٣٢	٦١,١٣٩,٠٣٩	مشروع بورتو شام
١٢,٨٤٧,٦١٨	١٧,٧٠٦,٠١٩	مشروع برنامج الملكية الجزئية
٦,٤٠٤,٠٣٧	٢,٢٢٠,٢١٨	مشروعات أخرى
١,٧٠٠,٠٠٠	٤,٩٦٩,٣٨٣	مشروع برنامج بورتو مودز
١٢٥,٤٢٢,٦٣٢	١٤٦,٠٨٣,٣٣٢	مشروع بورتو الثورة
٢,٤٦٨,٢٤٢	-	مشروع بورتو وندر
٨,٥١٦,٨١٠	-	مشروع برنامج بورتو اربع سبغات
٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	١,٩٤١,١٨٥,٧٣٩	

١٣ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٠٩,٦٤٦,٧١٠	٢٣٨,٢٩٩,١٤٤	خلال عام - قصيرة الأجل
٥١١,٦٣٣,٧١٧	٥٢٠,٠٧٣,٩٧١	أكثر من عام - طويلة الأجل
٧٢١,٢٨٠,٤٢٧	٧٥٨,٣٧٣,١١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٩٧,٥٤٥,٢١٢	٩٦,٦٤٦,٤٧٠	مراوحة اسلامية ١
١٧٥,٣٨٨,١٧٣	١٧٢,٣٤٥,٢٠٠	مراوحة اسلامية ٢
٥٧,٣١٥,٥٣٦	٦٥,٨١٦,٤٥١	مراوحة اسلامية ٣
٣١,٨٣٩,٥٨٣	٢٨,٨٢٧,٤٥٣	مراوحة اسلامية ٤
١٠١,٢٥٧,٨٦٦	٩٧,٢٧٩,٣١٦	قرض ١
٥٣,١١٤,٥٧٧	٤٠,٤٧٢,٠٠٢	قرض ٢
١٥,٩٩٧,٩٦٣	١٤,٥٣٦,٣٣٠	قرض ٣
٧٦,٦٩٣,١٥٦	٩٨,٠٨٩,٩٩٢	قرض ٤
٤,٧٤١,٨٩٦	٤,٤٦٦,٠٢٢	قرض ٥
٦٦,٢٩٨,٨٦٩	٩٩,٧٩٢,٣٨٥	قرض ٦
٤١,٠٨٧,٥٩٦	٤٠,١٠١,٤٩٤	قرض ٧
٧٢١,٢٨٠,٤٢٧	٧٥٨,٣٧٣,١١٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٤- الإيرادات

ترجع الزيادة في الإيرادات الى زيادة التسليمات الفعلية والحكمية للقطاع العقاري التي قامت بها ٤ شركات تابعة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، حيث بلغت إيرادات تلك التسليمات (٤ شركات) مبلغ ٩٣٠,٢٨٩,٧٢٥ جنية مصري ، وقد بلغ إجمالي إيرادات المجموعة مبلغ ١,٠٢٣,٩٨٢,٨١٢ جنية مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٣,٤٩٠,١١٣ جنية مصري). كما قامت تلك الشركات بالإنتهاء من عملية توريق لتحويل حقوقها المالية (طرف عملاتها المدينين من عقود البيع الخاصة بوحدة تجارية و سكنية بالتقسيط) - (إيضاح ٢١) خلال الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١ والتي أدت لزيادة عدد الوحدات العقارية التي ينطبق عليها سياسة إثبات الإيرادات التي تم تحصيل قيمتها بالكامل.

١٥- تكلفة المبيعات

ترجع الزيادة في تكلفة الإيرادات الى زيادة الإيرادات الناتجة عن التسليمات الفعلية والحكمية للقطاع العقاري التي قامت بها ٤ شركات تابعة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، وقد بلغ صافي تكلفة إيرادات الشركة مبلغ ٤٨٩,٤٥٤,٦٤٢ جنية مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٥,٧٢٧,٥٧٤ جنية مصري).

١٦- مصروفات تمويلية

يرجع الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية نتيجة مصروفات عملية التوريق (إيضاح ٢١) خلال الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١، وقد تضمنت محفظة التوريق حقوق مالية لمجموعة عامر جروب مبلغ ٧٧٧,٧٦٥,٦٦٧ جنية مصري و بلغت القيمة الحالية لها ٦٥٩,٧٥٧,٤٦٩ جنية مصري. وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ١٤٨,٨٥٥,١٠٦ جنية مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٨,٧٠٦,١٥٥ جنية مصري).

١٧- نصيب السهم من الأرباح لمساهمي الشركة الأم

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.

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنية مصرى	جنية مصرى
١٠٥,٨٣٧,١٩٠	٢,٦١١,٨٩٠
(١٠,٥٨٣,٧١٩)	(٢٦١,١٨٩)
٩٥,٢٥٣,٤٧١	٢,٣٥٠,٧٠١
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢
٠,٠٩٥٠	٠,٠٠٢٣

نصيب مساهمي الشركة الأم من الأرباح
حصة العاملين (افتراضى)
صافي الارباح القابلة للتوزيع على مساهمي الشركة الأم
متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة
نصيب السهم فى ارباح الفترة لمساهمي الشركة الأم

١٨ - حسابات خارج بنود الميزانية

تقوم المجموعة بإستلام شيكات مؤجلة من العملاء حاجزي العقارات كضمان لتسوية سعر البيع الكامل. ولا تقوم المجموعة بتسجيل هذه الشيكات فى الميزانية حتى يتم تحصيل مقابلة ، وبناءً عليه تدرج قيمة المتحصلات النقدية ضمن بنود دفعات مقدمة من العملاء. هذا وبلغت قيمة الشيكات المؤجلة فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢,٣١٧,٥٩١,١٧٧ جنية مصري

(٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٢,٩٣٢,٧٢٢,٦١٩ جنية مصري). يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٣٩٤,٥٩٨,٨١٣ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣٧٥,٥٥٨,٠١٣ جنية مصري) يمثل قيمة الشيكات الخاصة بودائع الصيانة المحتجزة لمالكي الوحدات لصيانة تلك الوحدات، كما يتضمن مبلغ ١١٣,٥٤٣,٠٨٨ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٩٧,٤٣٥,٧٩٢ جنية مصري) يمثل قيمة الشيكات المرتدة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - الموقف القانوني

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

ب- 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 وحود بالمملكة المتحدة
- شركة جوناذا انترناشيونال ليمتد
- شركة كيروود انفستمنت كومباني ليمتد
- السيد / محمد على وحود

والمدعى عليهم في الأصل، المدعين تقابلاً (المسمين في هذا التحكيم المدعى عليهم) :

- مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية)
- شركة عامر سوريا

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

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: ٣٠,٤٧٦,٠٩٧,٧٥ 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 للمدعين (انترادوس وآخرون) وبذلك يكون حكم التحكيم المذكور بعد إجراء المقاصة بين مختلف المبالغ المقضي بها للأطراف باستحقاق مجموعة عامر القابضة وشركة عامر سوريا لمبلغ ٧٥٣٩,٩١٦,٠٩٧ دولار أمريكي فقط (فقط تسعة وثلاثون مليون وتسعمائة وستة عشر ألف وسبعة وتسعون دولار أمريكي وخمسة وسبعون سنتاً 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 لاتفاق المشاركة وليبانات الحساب الذي تحدده المدعى عليهما.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - الموقف القانوني - تابع

وتم التصديق علي 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.

بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تم النشر والافصاح عن تقرير تحديد الحقوق الاقتصادية الصادر من المستشار المالي المستقل (شركة الاعمال والاستشارات المالية عن الاوراق المالية) علي شاشات البورصة ووفقا للتقرير تم تحديد الحقوق الاقتصادية للحكم المشار اليه بنسبة ٢٩,١٪ لمجموعة عامر القابضة و ٧٠,٩٪ لصالح مجموعة بورتو القابضة

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

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

٢٠ - أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهريه العالميه والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ و بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ أعلنت منظمة الصحة العالميه 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.

بالاستجابة إلى انتشار فيروس كورونا في جمهورية مصر العربية وضواحيها والتي تمارس شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " من خلالها أعمالها وما نتج عنه من تعطل لبعض الأنشطة الصحية والاقتصادية قامت ادارة الشركة بتقييم تأثير فيروس كورونا بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية بما في ذلك تشكيل فريق لإدارة الأزمات لمتابعة الأحداث الجارية ووضع خطة لضمان صحة وسلامة الموظفين والعملاء والمجتمع كنطاق أوسع وكذلك لضمان استمرارية أنشطتها على الرغم من هذه التحديات.

وترى إدارة الشركة فيما يتعلق بجائحة كورونا أنه يمكن دراسة هذا الأثر من خلال التعرف على مدى تحقق خطة عمل الشركة عن سنة ٢٠٢١ وكذلك مقارنة النتائج الفعلية بالمقارنة بالأعوام السابقة.

وفى ضوء النتائج التي حققتها الشركة خلال الربع الأول لعام ٢٠٢١ :-

- حققت الشركة صافى ربح خلال الثلاثة اشهر الأولى المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٢٠٩,٩٢٦,٨٧١ جنيه مصري مقارنة بصافى ربح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ البالغة ١٠,٦٥٣,٨٠٤ جنيه مصري.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠- أحداث هامة - تابع

- عدم تأثر القطاع التشغيلي الرئيسي للشركة (الإستثمار العقاري) الذي يمثل ما يزيد عن ٥٠٪ من إيرادات الشركة ، حيث أن الإيرادات وصافي الربح لذلك القطاع إرتفعت بشكل كبير خلال الثلاثة اشهر الأولى المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بالمقارنة بنفس الفترة في العام السابق.
- تأثر القطاع التشغيلي الثاني للشركة (بورتو فيكيشن) الذي يمثل حوالي ٢٠٪ من إيرادات الشركة ، حيث أن الإيرادات لذلك القطاع إنخفضت بنسبة ٥٠٪ خلال تلك الفترة بالمقارنة بنفس الفترة في العام السابق.
- تم تأثر القطاعات الأخرى (فنادق - مطاعم - مولات) وذلك بسبب الإجراءات الإحترازية التي تم وضعها من قبل الحكومة لمواجهة جائحة كورونا.

٢١- التوريد

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ قامت ٤ شركات تابعة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) بالإنهاء من عملية توريد مع شركة المجموعة المالية للتوريد (ش.م.م) لتحويل حقوقها المالية (طرف عملائها المدينين من عقود البيع الخاصة بوحدات تجارية و سكنية بالتقسيط) الى شركة ثروة للتوريد (ش.م.م) بهدف توريد هذه الحقوق المالية و اصدار سندات

وقد تضمنت محفظة التوريد حقوق مالية لمجموعة عامر جروب مبالغ ٧٧٧,٧٦٥,٦٦٧ جنيه مصري و بلغت القيمة الحالية لها ٦٥٩,٧٥٧,٤٦٩ جنيه مصري، وقد تضمنت عقود البيع الخاصة بالوحدات التجارية و السكنية بالتقسيط ٩٩٧ عقد

٢٢- الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لسنة ٢٠٢٠ لتتماشي مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣ - التقارير التشغيلية

المجموعة منظمة إلى سبعة قطاعات أعمال رئيسية في ٣١ مارس ٢٠٢١ :

- عقارات
- مطاعم
- فنادق
- مولات
- بورتو لفنادق (بورتو فيكيشين)
- تجزئة
- أخرى

• تتضمن الأنشطة التشغيلية الأخرى : المراكب السياحية، أنشطة استثمارية، تسويق، خدمات صيانة عقارية، لا يوجد نشاط من هذه الأنشطة يمكن أن يذكر في تقرير قطاعي منفصل. نتائج التقارير التشغيلية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ -

إجمالي	أخرى	بورتو لفنادق (بورتو فيكيشين)	مولات	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٣٥,٠٨٠,٣٦٤	٩,٧٨٣,٢٧٧	٤٣,٢٧٢,٨٧٧	-	٩٣,٢٨٩,٧٢٥	٣١,٨٢٥,٣٢٦	٩,٩٠٩,٠٥٩
(١,٠٩٧,٤٥٢)	(١,٠٩٧,٤٥٢)	-	-	-	-	-
١,٠٣٣,٩٨٢,٨١٢	٨,٦٨٥,٨٢٥	٤٣,٢٧٢,٨٧٧	-	٩٣,٢٨٩,٧٢٥	٣١,٨٢٥,٣٢٦	٩,٩٠٩,٠٥٩
(٤٨٩,٤٥٤,٦٤٢)	(٥,٨٦٨,٢٠٧)	(٢٢,٦٩٠,٠٨٢)	-	(٤٢١,٥٥٨,٤٥١)	(٣٢,٠١٦,١٠٥)	(٧,٣٢١,٧٩٧)
٥٣٤,٥٢٨,١٧٠	٢,٨١٧,٦١٨	٢٠,٥٨٢,٧٩٥	-	٥٠٨,٧٣١,٢٧٤	(١٩٠,٧٧٩)	٢,٥٨٧,٢٦٢
(٤٨,٥١٩,٩٨٤)	(١٠,٦٥٧)	(٢٣,٩٧٠,١٤٢)	(١٨٥,٠١٢)	(٢٣,٣٢٦,٦٨٣)	(٦٣٠,٣٤٤)	(٣٩٧,١٤٦)
(٧٤,٥٣٣,٣٤٠)	(١١,٩٢٩,٧٦٠)	(٦,٤٦٢,١٢٦)	(١١,٨١٧)	(٤٢,٢٠٨,٨٢١)	(٣,٦٣٥,٢٧١)	(١٠,٢٨٥,٥٤٥)
٤٤,٩٨٨,٢٥٢	٢,١٥٨,٣٦٤	٢٤,٥٤٣,٩٦٠	٧,٦٩٦,١٣٧	٥,٣٥٥,٨٨٨	٣,٦٢٥,٥٦٧	١,٦٠٨,٣٣٦
(٢٨,٦٥٧,٥٠٢)	(٣,٥١,٥٥٨)	(٤,٣٠١,٦٤٥)	(٣,٤٠٢,٦٣٦)	(١٤,٨٨٧,٣٣٢)	(١,٤٧٣,٧٦١)	(١,٥٤٠,٥٦٥)
٤٢٧,٨٠٥,٥٩٦	(١٠,١٥٠,٩٩٣)	١٠,٣٩٢,٨٤٢	٤٠,٩٦٠,٦٧٢	٤٣٣,٦٤٤,٣٢٦	(٢,٣٠٤,٥٩٣)	(٨,٠٢٧,٦٥٨)
(١٤٨,٨٥٥,١٠٦)	٥,٩٩٨,٤٢١	(٣,٨٣٠,٣٥٣)	٤٩,٩٢٨	(١٤٩,١٥٦,١٦٩)	(١,٨٨٤,٤٩٢)	(٣٢,٤٤١)
(٢,٥٣٣,١٦٥)	(٢,٥٤٤,٤٥٦)	-	-	٩١,٢٩١	-	-
٢٧٦,٥٩٧,٣٢٥	(٦,٥٦٢,٠٢٨)	٦,٥٦٢,٤٨٩	٤,١٤٦,٦٠٠	٢٨٤,٥٩٩,٤٤٨	(٤,١٨٩,٠٨٥)	(٨,٠٦٠,٠٩٩)
(٦٦,٥٧٠,٠٥٤)	-	-	-	-	-	-
٢٠٩,٩٢٦,٨٧١	(٦,٥٦٢,٠٢٨)	٦,٥٦٢,٤٨٩	٤,١٤٦,٦٠٠	٢٨٤,٥٩٩,٤٤٨	(٤,١٨٩,٠٨٥)	(٨,٠٦٠,٠٩٩)

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

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣ - التقارير التشغيلية (تابع)

نتائج التقارير التشغيلية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ :

	اجمالي	اخرى	تجارية	بورفو فيكشين	مولات	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق
اجمالي								
جنيه مصرى		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠,٥٣٣,٣٤٠	١١,٤١٠,٣١٨	-	-	٩٠,٥٦٥,٨٠٠	-	١٥٠,٣٧٤,٥٧١	٤٢,٤٦٤,٧١٣	٩,٧١٧,٩٣٨
(١٠,٤٣٣,٢٢٧)	(١,٠٤٣,٢٢٧)	-	-	-	-	-	-	-
٣,٣٤٩,٠١٣	١٠,٣٦٧,٠٩١	-	-	٩٠,٥٦٥,٨٠٠	-	١٥٠,٣٧٤,٥٧١	٤٢,٤٦٤,٧١٣	٩,٧١٧,٩٣٨
(١٦٥,٧٢٧,٥٧٤)	(٦,٩٥٥,٢١٢)	-	-	(٣٩,٥٢١,٠٠١)	-	(٦٠,٨٦٧,٣٨١)	(٥١,١٩٣,٤٧٥)	(٧,١٩٠,٥٠٥)
١٣٧,٧٦٢,٥٣٩	٣,٤١١,٨٧٩	-	-	٥١,٠٤٤,٧٩٩	-	٨٩,٥٠٧,١٩٠	(٨,٧٢٨,٧٦٢)	٢,٥٢٧,٤٣٣
(٥٦,٦١٣,٦٩٩)	(٢٥,٦٠٠)	-	-	(٢٦,٦٤٧,٣١٧)	-	(٢٨,٧٣٥,٨٢١)	(١,٠٨٦,٨٠٣)	(١١٨,١٥٨)
(٦٤,٧٥٦,١٨١)	(١٢,٥٤٧,٥١٥)	(٣,٤٣٨)	(٣٨,٧٦٢)	(٨,٨٣٥,٨٢١)	(٣٨,٧٦٢)	(٢٧,٠٠٩,٤٣٣)	(٤,٥٢٠,٦٩٥)	(١١,٨٠٠,٥١٧)
٤٢,٧١٤,٣٥٥	٢,٧٩٨,٨٥٠	-	٥,٦٣٠,٩٢٢	١٨,٢٨٨,٤٧٦	٥,٦٣٠,٩٢٢	١٣,٤٠٨,٢٩٧	٢,٣٥٧,٥٨٣	٢٣٠,٢٢٧
(٢٢,٥٩٢,١٠١)	(١,٦٣٦,٥٧٣)	-	(٦,٤٣٥,١٧٣)	(١,٧٥٥,٧٧٢)	(٦,٤٣٥,١٧٣)	(٥,٥٧٣,٠٨٠)	(١,١١٩,٦٦٧)	(٦,٠٧١,٨٣٦)
٣٦,٥١٤,٩١٣	(٧,٩٩٨,٩٥٩)	(٣,٤٣٨)	(٨٤٣,٠١٣)	٣٢,٠٩٤,٣٦٥	(٨٤٣,٠١٣)	٤١,٥٩٧,١٥٣	(١٣,٠٩٨,٣٤٤)	(١٥,٢٣٢,٨٥١)
(١٨,٧٠٦,١٥٥)	١,٦٨٣,٣٢٨	-	١٤,٢١٩	(٥,٤٢٠,٧٦٤)	١٤,٢١٩	(١٣,٧٣٠,٧٨١)	(١,١٨١,٢٨٧)	(٧٠,٨٧٠)
(٦١٦,٢٢٧)	(١,٢٣٦)	-	-	-	-	(٦١٤,٩٩١)	-	-
١٧,١٩٢,٥٣١	(٦,٣١٦,٨٦٧)	(٣,٤٣٨)	(٨٢٨,٧٩٤)	٢٦,٦٧٣,٦٠١	(٨٢٨,٧٩٤)	٢٧,٢٥١,٣٨١	(١٤,٢٧٩,٦٣١)	(١٥,٣٠٣,٧٢١)
(٦,٥٣٨,٧٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٦٥٣,٨٠٤	(٦,٣١٦,٨٦٧)	(٣,٤٣٨)	(٨٢٨,٧٩٤)	٢٦,٦٧٣,٦٠١	(٨٢٨,٧٩٤)	٢٧,٢٥١,٣٨١	(١٤,٢٧٩,٦٣١)	(١٥,٣٠٣,٧٢١)