

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب. حمودة، إسطنبولي. تاج الدين والكيلاني

EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
٣	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة
٢٠-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة 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 لمتشاة 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 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

الاستنتاج

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

فقرة إيضاحية

كما هو مبين في إيضاح (٨) حول القوائم المالية المرفقة، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وتقوم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة للشركة والشركات التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم اشم للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في: ٣ يونيو ٢٠٢١

مراقب الحسابات
عمر وحيد بيومي
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
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)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
٤٣,٩٨٩,٢٠٧	٤١,٩٦٣,٠١١	(٦)	الأصول غير المتداولة
-	٢٦,٣٢١,٩٢٦	(٧ أ)	أصول ثابتة (بالصافي)
١,٠٦٥,٢٠٥,٠٦٢	١,٠٦٥,٢٠٥,٠٦٢	(٨)	أصول حق إنقاع (بالصافي)
١,١٠٩,١٩٤,٢٦٩	١,١٣٣,٤٨٩,٩٩٩		استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
			اجمالي الأصول غير المتداولة
٥٢٣,٠١٦,٢٠٧	٤٩٨,٣٣١,٥٤٢	(٩ أ)	الأصول المتداولة
٥٣٦,١٨٦	١٨٥,٨٩٩	(١٠)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٩٥,٠٦٤	١٤,٤٤٠,٣٠٤		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,١٣٤,٠٠٩	١٧٤,١٩٤,٦١٠	(١١)	اوراق قبض تحت التحصيل
٥٢٨,٣٨١,٤٦٦	٦٨٧,١٥٢,٣٥٥		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٦٣٧,٥٧٥,٧٣٥	١,٨٢٠,٦٤٢,٣٥٤		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	(١٣)	حقوق الملكية
٦٣,٤٤٠,٥٢٢	٦٥,١٤٢,٦٨٠		رأس المال المصدر والمدفوع
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩		احتياطي قانوني
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣		احتياطي عام
٢٤٢,٣٦٥,٢٠٠	٢٦٤,١٣٤,٤٩٩		احتياطيات أخرى
٣٤,٠٤٣,١٦٥	٢٩,٨٢٨,٠٧٩		ارباح مرحلة
١,٣٦٣,٤٦٥,٦٨١	١,٣٨٢,٧٢٢,٠٥٢		ارباح الفترة / السنة
			اجمالي حقوق الملكية
-	٣٩,٦٤٥,١١٦	(٧ أ)	التزامات غير متداولة
١,٩٦٠,١٤٤	١,٨٣٠,١٥٥		التزامات عقود الإيجار
١,٩٦٠,١٤٤	٤١,٤٧٥,٢٧١		ضريبة الدخل المؤجلة
			اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٦٥,٠٧٢,٢٣٤	٣٨٦,٢٨٧,٠٤١	(٩ ب)	الإلتزامات المتداولة
-	٨٢١,٢٧٤	(٧ أ)	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٤,٥٨٧,٧٤٢	٥,٠٠٠,٧٣٨		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢,٤٨٩,٩٣٤	٤,٣٣٥,٩٧٨	(١٢)	موردون
٢٧٢,١٤٩,٩١٠	٣٩٦,٤٤٥,٠٣١		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٤,١١٠,٠٥٤	٤٣٧,٩٢٠,٣٠٢		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٦٣٧,٥٧٥,٧٣٥	١,٨٢٠,٦٤٢,٣٥٤		اجمالي الإلتزامات
			اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

منصور عامر

العضو المنتدب

رياض رفعت

رئيس القطاع المالي

أمجد سباق

المدير المالي

محمد بيريدان

مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)

شركة مساهمة مصرية

سجل تجاري رقم ٣٨٥٩١٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

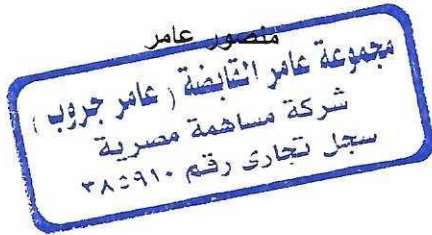
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
-	٣٧,٤٧٢,٥١٦	(١٤)	توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة
-	٣٧,٤٧٢,٥١٦		مجمّل الربح
٨٠,٥٨٥	٥,٣١٨,٣٣٢		فوائد دائنة
(٦,٦١٤,١٣٩)	(٥,٥٧١,٢٠٣)	(١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٦٧٤,٩٢١)	(١٧)	إهلاك أصول حق انتفاع
-	(١,٠٩٢,١٤٠)	(٧ ب)	مصروفات تمويلية
٢,٠٦٦	(٢٥,٢٢٥)		فروق تقييم عملات اجنبية
(٢,٠٢٥,٣٤٦)	(٢,٠٦٩,٥١٦)	(٦)	إهلاك أصول ثابتة
(٨,٥٥٦,٨٣٤)	٣٣,٣٥٧,٨٤٣		أرباح / (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل
-	(٥٩٠,٥٤٦)		ضريبة الدخل الجارية
١٠٩,٩٤٢	(٢,٩٣٩,٢١٨)		ضريبة الدخل المؤجلة
(٨,٤٤٦,٨٩٢)	٢٩,٨٢٨,٠٧٩		صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٠٨)	٠,٠٢٤	(١٦)	نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

المدير المالي



رياض رفعت

أمجد سباق

محمد بريدهان

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	ارباح (خسائر) الفترة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل (الخسائر) الشامل
(٨,٤٤٦,٨٩٢)	٢٩,٨٢٨,٠٧٩	
-	-	
(٨,٤٤٦,٨٩٢)	٢٩,٨٢٨,٠٧٩	

رئيس مجلس الإدارة

منصور عامر

العضو المنتدب

رياض رفعت

رئيس القطاع المالي

أمجد سباق

المدير المالي

محمد بريدان

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

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

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

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنية مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنية مصري
أرباح (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل		٣٣,٣٥٧,٨٤٣	(٨,٥٥٦,٨٣٤)
اهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٢,٠٦٩,٥١٦	٢,٠٢٥,٣٤٦
اهلاك أصول حق انتفاع	(٧)	٦٧٤,٩٢١	-
مصرفات تمويلية	(٧)	١,٠٩٢,١٤٠	-
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		٣٧,١٩٤,٤٢٠	(٦,٥٣١,٤٨٨)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	(٩ أ)	٢٤,٦٨٤,٦٦٥	(٧١٨,١٧٩)
التغير في أوراق القبض		(١٣,٧٤٥,٢٤٠)	٣,٧٢٧,٥٧٩
التغير في مصرفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٣٥٠,٢٨٧	(٩٧٦,٧٠٩)
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٩ ب)	١٢١,٢١٤,٨٠٧	١٨,٦١٥,٣٤٨
التغير في المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٢)	١,٢٥٥,٤٩٨	٢٧,٣٨٠
التغير في الموردين		٤١٢,٩٩٦	(٢,٧٤٤,١١١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١٧١,٣٦٧,٤٣٣	١١,٣٩٩,٨٢٠
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٦)	(٤٣,٣٢٠)	(٥٧,٠١٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٤٣,٣٢٠)	(٥٧,٠١٢)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(المسدد) من التزامات عقود الإيجار التشغيلي	(٧)	(١,٢٦٣,٥١٢)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(١,٢٦٣,٥١٢)	-
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		١٧٠,٠٦٠,٦٠١	١١,٣٤٢,٨٠٨
النقدية وما في حكمها - أول الفترة	(١١)	٤,١٣٤,٠٠٩	٢,٥٦١,٩١٨
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة	(١١)	١٧٤,١٩٤,٦١٠	١٣,٩٠٤,٧٢٦

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") 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 المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢١.

وفقاً لموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بخصوص مشروع التقسيم فإن الشركات الناتجة عن عملية التقسيم هي:

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

على أن 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 أسهم 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 أسهم 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 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 اجراء أي إعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية.

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة 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. وتري الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية للعرض العادل ضمن القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة. إن نتائج التشغيل للفترة الدورية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ باستثناء تطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصرية (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" و (٤٩) "الإيجار" والتي بدأت سريانها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ 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

تم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، وبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. حل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

ويلزم المعيار المنشآت 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.

- تم تبني السياسة المحاسبية الجديدة الواردة أدناه دون تعديل في البيانات المالية المقارنة ولم ينتج عنها أي تعديل تراكمي للأرباح المرحلة.

- لا يوجد أثر جوهري من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ على القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

السياسة المحاسبية المطبقة للإيراد

- إيرادات تمويلية

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. معدل 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 للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون للشركة الحق القانوني في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق هذه المعايير المحاسبية - تابع

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ وبدأ تاريخ سريانه في ١ يناير ٢٠٢١. حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "أصول حق انتفاع" تقريبًا لجميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الواردة أدناه بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولى بتعديل رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ دون تعديل في البيانات المالية المقارنة. تم الإفصاح عن أثر تطبيق هذا المعيار في إيضاح (٧- ب).

قامت الشركة بتطبيق الاحكام الانتقالية التالية: الإيجار التمويلي

الشركة ليس لديها عقود تأجير تمويلي.

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 الدفري كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي.
- عدم اجراء 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.

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 الدفري للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفري 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 ستتكبدها الشركة في فكك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق هذه المعايير المحاسبية - تابع

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار - تابع

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.

٤- الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب الأمر من الإدارة في تطبيقها للسياسات المحاسبية للشركة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراساتٍ للتوصل إلى القيم الدفترية لأصولٍ والتزامات عندما لا تكون تلك القيم واضحة من مصادر أخرى وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تُعد ذات علاقة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 فعندئذٍ 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 بناءً 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.

بناءً 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)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

٦- أصول ثابتة - بالصافي

الإجمالي جنيه مصري	تجهيزات جنيه مصري	الات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل جنيه مصري	أثاث ومفروشات جنيه مصري	أجهزة حاسب آلي جنيه مصري	التكلفة
٧٨,٧٥٣,٢٨٧ ٤٣,٣٢٠	٥٧,٩٤٧,٥٦٦ -	٣,٥٣٠,٥٤٥ ٤٣,٣٢٠	٦,٦٢٥ -	١٦,٠٨٦,٤٣٣ -	١,١٨٢,١١٨ -	في ١ يناير ٢٠٢١ الإضافات خلال الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢١
٧٨,٧٩٦,٦٠٧	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٣,٥٧٣,٨٦٥	٦,٦٢٥	١٦,٠٨٦,٤٣٣	١,١٨٢,١١٨	مجمع الإهلاك
(٣٤,٧٦٤,٠٨٠) (٢,٠٦٩,٥١٦)	(٢٥,٣٥٠,٢٦٧) (١,٤٤٨,٦٨٨)	(١,٤٤٨,٨٥٥) (٨٨,٠١٩)	(٦,٦٢٥) -	(٧,٠١٢,٥٠١) (٥١٤,٢٦٠)	(٩٤٦,٢٨٢) (١٨,٥٤٩)	في ١ يناير ٢٠٢١ إهلاك الفترة
(٣٦,٨٣٣,٥٩٦) ٤١,٩٦٣,٠١١	(٢٦,٧٩٨,٩٥٥) ٣١,١٤٨,٦١١	(١,٥٣٦,٨٧٤) ٢,٠٣٦,٩٩١	(٦,٦٢٥) -	(٧,٥٢٦,٣١١) ٨,٥٦٠,١٢٢	(٩٦٤,٨٣١) ٢١٧,٢٨٧	في ٣١ مارس ٢٠٢١ صافي القيمة الدفترية ٣١ مارس ٢٠٢١
٤٣,٩٨٩,٢٠٧	٣٢,٥٩٧,٢٩٩	٢,٠٨١,٦٩٠	-	٩,٥١٤,٣٨٢	٢٣٥,٨٣٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

٧- عقود الإيجار

- أ- بلغ قيمة اجمالي التزامات عقود الإيجار مبلغ ٤٠,٤٦٦,٣٩٠ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٤٠,٦٣٧,٧٦٢ جنيه مصري) متمثلاً في التزامات الإيجار قصيرة الأجل ٨٢١,٢٧٤ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٧١٣,٦٤٢ جنيه مصري) والتزامات الإيجار طويلة الأجل ٣٩,٦٤٥,١١٦ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٣٩,٩٢٤,١٢٠ جنيه مصري). وتتمثل أرصدة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

التزامات إيجار	أصول حق انتفاع (مباني)	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري - ٤٩
-	-	مصروفات الإهلاك
٤٠,٦٣٧,٧٦٢	٢٦,٩٩٦,٨٤٧	مصروفات تمويلية
-	(٦٧٤,٩٢١)	مدفوعات خلال الفترة
١,٠٩٢,١٤٠	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١
(١,٢٦٣,٥١٢)	-	
٤٠,٤٦٦,٣٩٠	٢٦,٣٢١,٩٢٦	

ب- أثر تطبيق معيار ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي

التسويات على قائمة المركز المالي المستقلة في ١ يناير ٢٠٢١:

جنيه مصري	الأصول
٢٦,٩٩٦,٨٤٧	أصول حق انتفاع (بالصافي)
٣,٠٦٩,٢٠٧	أصل ضريبة الدخل المؤجلة
٣٠,٠٦٦,٠٥٤	إجمالي الأصول
٤٠,٦٣٧,٧٦٢	الالتزامات
٤٠,٦٣٧,٧٦٢	التزامات الإيجار
	إجمالي الالتزامات
(١٠,٥٧١,٧٠٨)	حقوق الملكية
(١٠,٥٧١,٧٠٨)	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 ٢٦,٩٩٦,٨٤٧ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- تم الاعتراف بالتزامات إيجار طويلة وقصيرة الأجل بمبلغ ٤٠,٦٣٧,٧٦٢ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- تم الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة بمبلغ ٣,٠٦٩,٢٠٧ 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 (١٠,٥٧١,٧٠٨) جنيه مصري.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

٨ - استثمارات في شركات تابعة - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	%٩٩,٩٧	شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)
٥,٤٨٥,١٥٠	٥,٤٨٥,١٥٠	%٩٩,٧٣	شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)
٤٩,٩٨٠,٠٠٠	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	%٩٩,٩٦	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)
١١,١٥١,٦١٤	١١,١٥١,٦١٤	%٩٩,٨٧	شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)
٥٤٩,٩٧٩,٥٠٠	٥٤٩,٩٧٩,٥٠٠	%٩٩,٩٩	شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	%٧٠,٠٠	شركة العامر للمقولات - عامر كوكو (ش.م.م)
٢,٤٦٢,٥٠٠	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)
١,٩٤٠,٠٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠	%٩٧,٠٠	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)
٧٤,٦٩٠,٠٠٠	٧٤,٦٩٠,٠٠٠	%٩٧,٠٠	شركة توتال اف ام (ش.م.م)
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	%٤٤,٠٠	شركة بورتو هولدايز للتنمية السياحية (ش.م.م)
١١,٧٨٠,٠٠٠	١١,٧٨٠,٠٠٠	%٩٥,٠٠	شركة عامر راية المحدودة (ش.ذ.م.م)
٤٩٨,٠٠٠	٤٩٨,٠٠٠	%٩٩,٦	شركة جراجات مصر (ش.م.م)
١٢٣,٧٥٠	١٢٣,٧٥٠	%٩٩,٠٠	شركة بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)
١٩,٩٨٠,٠٠٠	١٩,٩٨٠,٠٠٠	%٩٩,٩٠	شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م)
٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦	%١٠٠,٠٠	شركة بورتو انترناشونال جروب
٦,٢٤٣,٧٥٠	٦,٢٤٣,٧٥٠	%٩٩,٩٠	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)
٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠	%٩٨,٠٠	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	%٨٠,٠٠	شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%٦٠,٠٠	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)
١,٠٧٨,٢٣٠,٠٧٠	١,٠٧٨,٢٣٠,٠٧٠		
(١٣,٠٢٥,٠٠٨)	(١٣,٠٢٥,٠٠٨)		
١,٠٦٥,٢٠٥,٠٦٢	١,٠٦٥,٢٠٥,٠٦٢		

يخصم: -

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات

٩ - 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.

أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٦,٢٥٨,٦٢٥	١٤٣,٥٢٤,١٠٦	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٧٣,٥٧٠,٧٨٣	٥٦,٤٩٣,١٩٨	شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٣,٥٦٤,٥٢٣	٣,٥٦٤,٥٢٣	شركة نادي بورتو الرياضي (ش.م.م) شركة تابعة
١٨٣,٤٤٢,٢٠٠	١٧٨,٩٠٧,٣٣٠	شركة العامر للمقولات - عامر كوكو (ش.م.م) شركة تابعة
٣٤,٥٦١,٧١٣	٣٦,١٧٥,٩١٣	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة
٤٨,٢٥٧,٤١١	٤٨,٢٥٧,٤١١	شركة بورتو القابضة - بورتو جروب (ش.م.م) شركة ذات علاقة
١٦١,٣٠٨	١٦١,٣٠٨	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م) شركة تابعة
٤,٠٩١,٧٤٨	٤,٠٩١,٧٤٨	شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م) شركة تابعة
٥٧٦,٧٧٣	٦٦٩,٨٢١	شركة بورتو هولويدي (ش.م.م) شركة تابعة
١٦,٢٩٣,٩٨١	١٦,٢٩١,٧٥٠	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
١٠,١٩٤,٤٣٤	١٠,١٩٤,٤٣٤	شركة نيوتروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٢٢,٠٤٢,٧٠٨	-	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٥٢٣,٠١٦,٢٠٧	٤٩٨,٣٣١,٥٤٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

٩ - مستحق من /الى أطراف ذات علاقة - تابع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ب) مستحق الى أطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢,٧٠٤	١١٢,٧٠٤	شركة بورتو هوم (ش.م.م) شركة تابعة
٤,٠٧١,٥٢٣	٢,١٥٧,٥٢٣	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٦,١٤٤,٦١٩	٦,١٤٤,٦١٩	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م) شركة تابعة
٢٤٢,٣٦٤,٥٠٦	٢٤٢,٢٦٨,٣١٨	شركة بورتو انترناشونال انفيستمنت (ش.م.م) شركة تابعة
١,٤٣٣,١٧٤	١,٤٣٣,١٧٤	شركة جراجات مصر (ش.م.م) - شركة تابعة
٥,٥٥٢,٢٦٨	٥,٥٥٢,٢٦٨	شركة عامر راية المحدودة - شركة تابعة
٥,٣٩٣,٤٤٠	٥,٤١٠,٢٧٧	شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
-	١٢٣,٢٠٨,١٥٨	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م) شركة تابعة
٢٦٥,٠٧٢,٢٣٤	٣٨٦,٢٨٧,٠٤١	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	دفوعات مقدمة للموردين سلف وعهد وخصومات العاملين
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٠٠٠	-	
٥١٦,١٨٦	١٨٥,٨٩٩	
٥٣٦,١٨٦	١٨٥,٨٩٩	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	حسابات جارية بالبنوك بالعملة المحلية ودائع بالبنوك بالعملة المحلية حسابات جارية بالبنوك بالعملة اجنبية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٤٣,٨١٢	٢٤,٠٨١,٧٩٣	
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٩٠,١٩٧	١١٢,٨١٧	
٤,١٣٤,٠٠٩	١٧٤,١٩٤,٦١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	جنية مصري دولار أمريكي جنية إسترليني درهم اماراتي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٤٣,٨١٢	١٧٤,٠٨١,٧٩٣	
٤١١,٦١٤	١٠٩,١٠٢	
٧٨,٣٠١	٣,٧١٥	
٢٨٢	-	
٤,١٣٤,٠٠٩	١٧٤,١٩٤,٦١٠	

١٢ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مصلحة الضرائب المصرية مصروفات مستحقة تأمين ضمان اعمال أرصدة دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٩,٧٧٤	٧٩٣,٥٧٧	
٧٣,٧٠٠	٧٣,٧٠٠	
١,٩٦٤,٨١٤	١,٩٦٤,٨١٤	
١٩١,٦٤٦	١,٥٠٣,٨٨٧	
٢,٤٨٩,٩٣٤	٤,٣٣٥,٩٧٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

كما في مارس ٢٠٢١

١٣ - رأس المال

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

٢ - شركة مجموعة بورتو القابضة (بورتو جروب) (شركة مساهمة مصرية) - الشركة المنقسمة تم تأسيس شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وغرضها هو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها تتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ٨ شركات تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (تطوير واستثمار عقاري، تعليم، تسويق، إدارة مشاريع)

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

رأس مال شركة عامر القابضة - الشركة القاسمة (عامر جروب) ٩١١,٩٠٨,٩٢٩ جنيه مصري (فقط تسعمائة وأحدي عشر مليون وتسعمائة وثمانية الف و تسعمائة وتسعة وعشرون جنية)، 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 ٢٠١٨ تم الموافقة والتصديق بالأجماع علي زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٩١,١٩٠,٨٩٣ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثة ملايين وتسعة وتسعون الف ومائة واثنين وعشرون جنية مصري)، مقسم على عدد ٥٠١٥٤٩٩١١٠ سهم عادي (فقط خمسة مليار وخمسة عشر مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون الف ومائة وعشرة سهم) بقيمة اسمية ٠,٢ جنية مصري للسهم (عشرون قرشاً) عن طريق اصدار اسهم زيادة مجانية بواقع سهم لكل عشرة اسهم اصلية وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٨ تم التأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة .

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

١٣ - رأس المال - تابع

ويتمثل هيكل المساهمين فيما يلي:
المساهم

النسبة	عدد الاسهم	القيمة
٪٣٦,٤٠	٣٦٥,٠٩٣,٥٦٥	٣٦٥,٠٩٣,٥٦٥
٪٩,٩٨	١٠٠,١٥٢,٦٧٦	١٠٠,١٥٢,٦٧٦
٪٧,٤٩	٧٥,١٧٩,٨٥٧	٧٥,١٧٩,٨٥٧
٪٣,٣٠	٣٣,١٠٢,٢٨٠	٣٣,١٠٢,٢٨٠
٪٠,٢١	٢,١٣٦,٩٩٦	٢,١٣٦,٩٩٦
٪١,٨٥	١٨,٥١٥,٦١٨	١٨,٥١٥,٦١٨
٪٤٠,٧٧	٤٠٨,٩١٨,٨٣٠	٤٠٨,٩١٨,٨٣٠
٪١٠٠	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢

SOL GLOBAL HOLDING LIMITED
AMER WAKF LTD
LANTESS INTERNATIONAL LIMITED
الأسهم المقابلة لشهادات الإيداع الدولية
FINEBY ESTATES LIMITED
EGYPTIAN WAKF LIMITED
التداول الحر

الاجمالي

١٤ - توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٣٧,٤٧٢,٥١٦
-	٣٧,٤٧٢,٥١٦

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

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٥٩٦,٨٠٤	٢,٤٧٠,٤٥٧
١٣٣,٠٠٠	٣٤١,٦٢٠
٣٣,٠١٩	١٠١,٧٩٥
٨٦,٢٣٤	٤٩,٩٦٢
٢٣,٤٠٠	٤٠٠
٥٥٠,٩٨٠	٩٧٧,٧٢١
٦٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
١٤٩,٨٦٠	١١٣,٤٥٥
١٣٩,٢٠٤	١٣٥,٨٢٥
١١,٨٢٥	١٠,٤٤٩
٤٧,٢٢١	١٥٧,٣١٢
٧٧٠,٠٠٠	١,٠٥١,٩٩٦
١٢,٣٩١	٦,٩١٥
٢٠١	١٣,٢٩٦
٦,٦١٤,١٣٩	٥,٥٧١,٢٠٣

اجور ومرئيات
اتعاب مهنية واستشارات
رسوم ورخص
تليفونات وفاكس وانترنت
مصاريف سفر
مصاريف بورصة
بدلات حضور مجلس إدارة
ضيافة وعلاقات عامة
انتقالات ومصاريف سيارات
بوفية ونظافة وصيانة
ادوات كتابية واحبار ومستلزمات كمبيوتر
تبرعات
مصاريف بنكية
التأمين الصحي الشامل (المساهمة التكافلية)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

١٦ - نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	
(٨,٤٤٦,٨٩٢)	٢٩,٨٢٨,٠٧٩	صافي ارباح / (خسائر) الفترة
-	(٢,٨٣٣,٦٦٨)	نصيب العاملين من الأرباح
-	(٣,١١٧,٠٣٤)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٨,٤٤٦,٨٩٢)	٢٣,٨٧٧,٣٧٧	صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	المتوسط المرجح للأسهم
(٠,٠٠٨)	٠,٠٢٤	نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر) (جنيه / سهم)

١٧ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال
الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ولم تطلب ضمن عينة الفحص عن
تلك الفترة.

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٠
تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم الربط والسداد.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٧
الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

ثانياً: ضريبة الأجور والمرتببات
تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم الربط والسداد.

ثالثاً: ضريبة الدمغة
تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم السداد.

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

خامساً: ضريبة الخصم والإضافة
تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم السداد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

١٨ - 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 و المدفوع 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 و حود بالملكة المتحدة
 - شركة جوناذا انترناشيونال ليمتد
 - شركة كبروود انفسمنت كومباني ليمتد
 - السيد / محمد على و حود
 - و المدعى 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 المدعين (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 المدعين بدفع مبلغ: ٣٠,٤٧٦,٠٩٧,٧٥ دولار أمريكي قيمة الإنشاءات التي أقامتها (عامر) واستولى عليها المدعين.

٣- كما ألزم الحكم المدعين 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 عليهم (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 سبعمائة لا غير)

٤- كما ألزم الحكم المدعين 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 المدعين 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 ولبينات الحساب الذي تحدده المدعي عليهما.

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
كما في مارس ٢٠٢١

١٨ - الموقف القانوني - تابع

٦ - 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.

١٩ - احداث هامة

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

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

وتعتبر الشركة شركة قابضة ومصدر إيراداتها الوحيدة من توزيعات الأرباح من الشركات التابعة، ويمكن دراسة الأثر على هذه الاستثمارات من خلال أداء الشركات التابعة ومدى تأثرها بجائحة كورونا، وفي ضوء النتائج التي حققتها المجموعة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ من خلال القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١ والإفصاحات الخاصة بمدى تأثير الشركة بفيروس كورونا بها.

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

٢٠ - الأرقام المقارنة

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