

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

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود حولها

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

جدول المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٨ - ٢٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير فحص محدود حول القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعدة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة للأرباح أو الخسائر وللدخل الشامل لفترة الثلاث اشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة للتغير في حقوق الملكية وللندفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

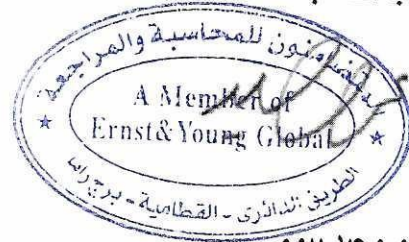
نطاق الفحص المحدود

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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة.

الاستنتاج

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

مراقب الحسابات



عمرو وحيد بيومي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٧٥٥٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٨)

القاهرة في ١٨ أغسطس ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري	ايضاح
		الأصول
		أصول غير متداولة
١,٠٨٨,١٩٨,٩١٧	١,٠٧١,٠٥٨,٦٦٥	أصول ثابتة
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٢٦,٥٧٨,٩٨٥	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	٤٨٢,٥٠٨,٨٥٠	(٨) أصول استثمار عقارى
١,٠٩٦,٠٩٩	١,١٣٦,٦٢٢	أصول غير ملموسة
-	٥٧,٠١٦,٦٣٠	(٦) أصول حق الانتفاع (بالصافى)
٥,٠٠١,٩٧٠	٥,٠٠١,٩٧٠	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣	١,٢٧٥,٤٦٥,٤٧٦	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٢,٩٠٦,٢٣٤,٠٣٣	٣,١١٨,٧٦٧,١٩٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
		أصول متداولة
٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	٣,٧٧٦,٠١٨,٣٥١	(٩) أعمال تحت التنفيذ
٣٠,٣٢١,٣٩٠	٣٩,٠٢٨,٢٦١	مخزون
٦٠٦,١٢٣,٠٩٩	٥٢٥,٩٥٠,٦١١	(١٠) عملاء واوراق قبض
١٢٧,٨٨٨,٧٤٥	١٢٧,٣٩٥,٢١١	مستحق من اطراف ذات علاقة
٤٨٢,٤٥٥,٠٣٥	٤٨٣,٣٤٧,٩٢٢	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٤٥٥,١١٨,٢٩٢	٥٨١,٨٧١,٤٩٢	(١١) نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥,٤٠٩,٩٦٩,٦٥٧	٥,٥٣٣,٦١١,٨٤٨	إجمالي الأصول المتداولة
٨,٣١٦,٢٠٣,٦٩٠	٨,٦٥٢,٣٧٩,٠٤٦	إجمالي الأصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٩,٨١٣,٢٩٨	١٦٣,٣٨١,٠٨٨	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٦٣,٤٤٠,٥٢٢	٦٥,١٤٢,٦٨٠	احتياطي قانونى
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩	احتياطي عام- علاوة اصدار
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣	احتياطيات الأخرى
٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧	٤٩٧,٦٦٢,٤٩٤	ارباح مرحلة
١,٦٩٠,٤٥٨,٥٦١	١,٧٤٩,٨٠٣,٠٥٦	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
٦٠,٧٢٤,١٧٦	١١٩,٧٢٤,٢٩٩	حقوق الحصص غير المسيطرة
١,٧٥١,١٨٢,٧٣٧	١,٨٦٩,٥٢٧,٣٥٥	إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات
		التزامات غير متداولة
٥١١,٦٣٣,٧١٧	٤٨٣,٤٧١,٩٣٧	(١٤) قروض و مرابحات
٣٦١,٨١٤,٧٦٩	٢٨٨,١٠٠,٤٤٠	(١٢) دائنو شراء اراضى
-	٦٥,٥٢٩,٦٠٧	(٦) التزام عقود تأجير- طويلة الاجل
١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣	١,٢٧٥,٤٦٥,٤٧٦	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٣٦,٤٨٥,٧١٥	٢٥,٣٤٣,١٦١	التزامات ضريبة مؤجلة
٢,٠٤٦,٣٢٤,٦٨٤	٢,١٣٧,٩١٠,٦٢١	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		التزامات متداولة
٦,٠٠١,٢٠٠	٦,٠٠١,٢٠٠	مخصصات
٩٦,٨٩٠,٨٩٠	١٤٢,٩٤٩,١٢١	(١٦) تسهيلات ائتمانية
٢٠٧,١٩٣,٥٣٩	٢٥٩,١٥٢,٠٨٢	(١٢) دائنو شراء اراضى
٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	٢,٢١١,٦٠٦,٠٠٤	(١٣) عملاء دفعات مقدمة
٥٥٣,٤٥٤,٨٤٢	٥٣١,٢٢٥,٦٩٢	موردون واوراق دفع
٢٠٩,٦٤٦,٧١٠	٢٥١,١٨٤,١٩٦	(١٤) قروض و مرابحات
٣٢,٤٦٧,٤١٧	٦٨,٦٨٢,٨٨٦	ضرائب الدخل مستحقة
١,١٤٧,٤٨٦,٩٧٧	١,٠٧٥,٣٢٤,٩٣٤	(١٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٨١,٥٢٣,٢٤٨	٨٣,٥٦١,٦٧٩	مستحق الى اطراف ذات علاقة
-	١٥,٢٥٣,٢٧٦	(٦) التزام عقود تأجير- قصيرة الاجل
٤,٥١٨,٦٩٦,٢٦٩	٤,٦٤٤,٩٤١,٠٧٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٥٦٥,٠٢٠,٩٥٣	٦,٧٨٢,٨٥١,٦٩١	إجمالي الإلتزامات
٨,٣١٦,٢٠٣,٦٩٠	٨,٦٥٢,٣٧٩,٠٤٦	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
منصور عامر

العضو المنتدب
رياض رفعت

رئيس القطاع المالي
امجد سبأق

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

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.
مرفق تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

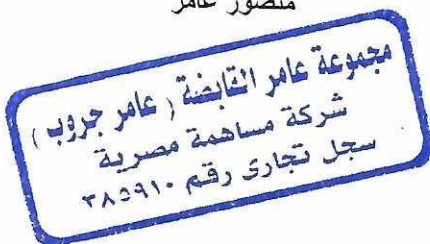
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		ايضاح
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٦٩٠,٣١٨,٧٣٣	١,٢٥٧,٤٤٣,١٧١	٣٨٦,٨٢٨,٦٢٠	٢٣٣,٤٦٠,٣٥٩	(١٤) إيرادات
(٤٠٣,٤٠٥,٥١٤)	(٦٣٠,٨٩٧,٩٦١)	(٢٣٧,٦٧٧,٩٤٠)	(١٤١,٤٤٣,٣١٩)	(١٥) تكلفة الإيرادات
٢٨٦,٩١٣,٢١٩	٦٢٦,٥٤٥,٢١٠	١٤٩,١٥٠,٦٨٠	٩٢,٠١٧,٠٤٠	مجموع الربح
(٨٦,١٨٦,٢٦٥)	(٩٩,٢٤٦,٥١١)	(٢٩,٥٧٢,٥٦٦)	(٥٠,٧٢٦,٥٢٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٢٥,٢٥٤,٨٨٦)	(١٤٧,٣٧٣,٩٠٢)	(٦٠,٤٩٨,٧٠٥)	(٧٢,٨٤٠,٥٦٢)	مصروفات عمومية وادارية
٦٨,٤٦٢,٢٣٢	١٢١,٠٣٩,٣٩٠	٢٥,٧٤٨,٨٧٧	٧٦,٠٥١,١٣٨	ايرادات أخرى
(٦٦,٢٣٠,٠٠٣)	(٧٠,٥٥٧,٨٩١)	(٤٣,٦٣٧,٩٠٢)	(٤١,٩٠٠,٣٨٩)	مصروفات تشغيل اخرى
٧٧,٧٠٤,٢٩٧	٤٣٠,٤٠٦,٢٩٦	٤١,١٨٩,٣٨٤	٢,٦٠٠,٧٠٠	ارباح التشغيل
(٣٤,٩٤٦,٥٨٦)	(١٨٩,٣٤٦,٩٨٩)	(١٦,٢٤٠,٤٣١)	(٤٠,٤٩١,٨٨٣)	(١٦) مصروفات تمويلية
(٢٦٨,٠٢٤)	(٢,٥٤٨,١٣١)	٣٤٨,٢٠٢	(٩٤,٩٦٦)	فروق تقييم عملات اجنبيه
٤٢,٤٨٩,٦٨٧	٢٣٨,٥١١,١٧٦	٢٥,٢٩٧,١٥٥	(٣٧,٩٨٦,١٤٩)	الارباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
(١٤,٨٨١,٦١٥)	(٦٢,٤٨٧,٤٨٢)	(٨,٣٤٢,٨٨٨)	٤,٠٨٢,٩٧٢	ضريبة الدخل
٢٧,٦٠٨,٠٧٢	١٧٦,٠٢٣,٦٩٤	١٦,٩٥٤,٢٦٧	(٣٣,٩٠٣,١٧٧)	ارباح (خسائر) الفترة
١,٩٤٤,٦٠٨	٨٤,٤٢٦,١٧٤	(٦٦٧,٢٨٣)	(٢١,٤١١,٠١٦)	يتم توزيع الربح على النحو التالي:
٢٥,٦٦٣,٤٦٤	٩١,٥٩٧,٥٢٠	١٧,٦٢١,٥٠٠	(١٢,٤٩٢,١٦١)	مساهمي الشركة القابضة
٢٧,٦٠٨,٠٧٢	١٧٦,٠٢٣,٦٩٤	١٦,٩٥٤,٢٦٧	(٣٣,٩٠٣,١٧٧)	حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,٠٠١٧	٠,٠٧٥٧	(٠,٠٠٠٦)	(٠,٠١٩٢)	(١٧) ربحية السهم لمساهمي الشركة القابضة

رئيس مجلس الإدارة
منصور عامر

العضو المنتدب
رياض رفعت

رئيس القطاع المالي
امجد سباق



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو		الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٢٧,٦٠٨,٠٧٢	١٧٦,٠٢٣,٦٩٤	١٦,٩٥٤,٢٦٧	(٣٣,٩٠٣,١٧٧)	ارباح (خسائر) الفترة
(٢٠٠,٢٥٥)	٣,٥٦٧,٧٩٠	(١٣١,٠٠٣)	(٩٢٢,٤٥٣)	الدخل الشامل الاخر
٢٧,٤٠٧,٨١٧	١٧٩,٥٩١,٤٨٤	١٦,٨٢٣,٢٦٤	(٣٤,٨٢٥,٦٣٠)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة
				العمليات الاجنبية
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٧٤٤,٣٥٣	٨٧,٩٩٣,٩٦٤	(٧٩٨,٢٨٦)	(٢٢,٣٣٣,٤٦٩)	يتم توزيعه على النحو التالي:
٢٥,٦٦٣,٤٦٤	٩١,٥٩٧,٥٢٠	١٧,٦٢١,٥٥٠	(١٢,٤٩٢,١٦١)	مساهمي الشركة القابضة
٢٧,٤٠٧,٨١٧	١٧٩,٥٩١,٤٨٤	١٦,٨٢٣,٢٦٤	(٣٤,٨٢٥,٦٣٠)	حقوق الحصص غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة مجموعة علم الفايضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التغير في حقوق الملكية الورقية المجمعة المختصرة
لفتري الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	حقوق المحصن غير المسيطرة	حقوق المساهمين الشريكة القابضة	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية	ارباح مرحلة	احتياطات اخرى	احتياطي عام- علاوة اصدار	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١,٧٧٢,٤٢٤,٦٢٥	٣٦,٣٩٥,٤٨٤	١,٧٣٧,٠٢٩,١٤١	١٨٣,٥٨٥,٤٦٦	٤٦٩,٤٠٨,٠١٠	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٠,٤١٨,٨٧١	١,٠٠٠,٣٠٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٣٠,٩٨٢,١٠٧	(٩,٢٧١,٧٨١)	(١٤,٧١٠,٣٣٦)	-	(١٤,٧١٠,٣٣٦)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٢٧,٦٠٨,٠٧١	٢٥,٦٦٣,٤٦٤	١,٩٤٤,٦٠٧	-	١,٩٤٤,٦٠٧	-	-	-	-	أرباح الفترة
(٢٠٠,٢٥٥)	-	(٢٠٠,٢٥٥)	(٢٠٠,٢٥٥)	-	-	-	-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
٧٧٦,٨٥٠,٣٣٤	٥٢,٧٨٧,١٦٦	١,٧٢٤,٠٢٣,١٦٨	-	(٢٠٠,٢١٠,٦٥١)	-	-	٣٠,٢١٠,٦٥١	-	محول الى احتياطي قانوني
١,٧٥١,١٨٢,٧٢٧	٦٠,٧٢٤,١٧٦	١,٦٩٠,٤٥٨,٥٩١	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٠,٣٠٩,٨٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(١٧,٣٩٠,٣٦٧)	(١٥,٧٩١)	(١٧,٣٢٤,٥٧٦)	-	(١٧,٣٢٤,٥٧٦)	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١,٧٣٣,٧٩٢,٣٦٠	٦٠,٦٥٨,٣٨٥	١,٦٧٣,١٣٣,٩٨٥	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	٤٢٦,٢٦٣,٣٧١	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٠,٣٠٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٤٣,٨٥١,٤٩٩)	(٣٢,٥٣١,٦٠٦)	(١١,٣٢٤,٨٩٣)	-	(١١,٣٢٤,٨٩٣)	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (معدل)
١٧٦,٠٠٢,٦٩٤	٩١,٥٩٧,٥٢٠	٨٤,٥٨٠,٢٥٤	-	٨٤,٥٨٠,٢٥٤	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٣,٥٦٧,٧٩٠	-	٣,٥٦٧,٧٩٠	٣,٥٦٧,٧٩٠	-	-	-	-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
٨٦٩,٥٢٧,٣٥٥	١١٩,٧٢٤,٢٩٩	١,٧٤٩,٨٠٣,٠٥٦	-	(١,٧٠٢,١٥٨)	-	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٥,١٤٢,٦٨٠	١,٠٠٠,٣٠٩,٨٢٢	محول الى احتياطي قانوني
				٤٩٧,٦٦٢,٤٩٤	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٥,١٤٢,٦٨٠	١,٠٠٠,٣٠٩,٨٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الورقية المجمعة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصري	
٤٢,٤٨٩,٦٨٧	٢٣٨,٥١١,١٧٦	
٣٤,٦١٧,٣٨٠	٣٥,١٢٥,٧١٢	
٤,٢٠٥,٦٤٦	٥,٠٨٥,٨٣٣	(٨)
٢٠١,٧٥٣	٢٢٣,٥٢٩	
-	٦,٩٩٩,٦٤٢	(٦)
٣٤,٩٤٦,٥٨٦	١٨٩,٣٤٦,٩٨٩	(١٩)
-	٢٨٤,٣٩٦	
١١٦,٧٢٩,٠٧٦	٤٧٥,٥٧٧,٢٧٧	
(٢٥٩,٦١١,٦٧٥)	(٦٧,٩٥٥,٢٥٥)	(٩)
١٤٨,٣٥٥	(٨,٧٠٦,٨٧١)	
(٥١,٠٤٣,٨٩٥)	٨٠,١٧٢,٤٨٨	(١٠)
(٤,٣٧٦,٣٦١)	٤٩٣,٥٣٤	
(٥,٢٥٢,٦٧٩)	(٨٩٢,٨٨٧)	
٢٣٩,٤١٩,٣٤٨	٢٧,٥٧٤,٥٥٨	(١٣)
(٢٠,٥١١,٠٧٨)	(٢٢,٢٢٩,١٥٠)	
(٧,٤٣٢,٤٢١)	٢,٠٣٨,٤٣١	
٢٣,٦٠٥,١٠٣	(٧٢,١٦٢,٠٤٣)	(١٥)
(١٧,٨٧٨,٠٣١)	(٢١,٧٥٥,٧٨٦)	(١٢)
(١٧,٣٥١,٩٢١)	(٣٢,٣٦٥,٧٥٠)	
(٣,٥٥٦,١٧٩)	٣٥٩,٧٨٨,٥٤٦	
(١٣,٥٣٢,٢٥٠)	(١٨,٣٥٥,٧١٢)	
-	١٤٨,١٠٢	
(٥٢,٨٥٤,٨٧٩)	(٣٨,٦٨٩,٣٥٠)	(٧)
-	(٢٦٤,٠٥٢)	
(٧٢٠)	-	
(٦٦,٣٨٧,٨٤٩)	(٥٧,١٦١,٠١٢)	
-	(٤٣,٨٥٦,٤٩٩)	
٢٧١,٠٨٨,٢٦١	٨٥,٦٦٦,٧٩٣	
(١١٠,٧٩٣,٢٧٦)	(٧٢,٢٩١,٠٨٧)	
٩,١٥٧,٩١٤	٤٦,٠٥٨,٢٣١	
(٣٤,٩٤٦,٥٨٦)	(١٨٥,١٤٢,٣٢٧)	
-	(٩,٨٧٧,٢٣٤)	(٦)
١٣٤,٥٠٦,٣١٣	(١٧٩,٤٤٢,١٢٣)	
(٢٠٠,٢٥٥)	٣,٥٦٧,٧٩٠	
٦٤,٠٩٤,٠٠٥	١٢٦,٧٥٣,٢٠١	
٤٨١,٣٠٦,٧٦٨	٤٥٥,١١٨,٢٩٢	
٥٤٥,٤٠٠,٧٧٣	٥٨١,٨٧١,٤٩٣	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح قبل ضرائب الدخل
اهلاكات الاصول الثابتة
اهلاك استثمار العقارى
استهلاك اصول غير ملموسة
استهلاك اصول حق الانتفاع
مصرفوات تمويلية
(خسائر) بيع اصول ثابتة
ربح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل

التغير فى الاعمال تحت التنفيذ
التغير فى المخزون
التغير فى العملاء واوراق القبض
التغير فى مستحق من اطراف ذات علاقة
التغير فى المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
التغير فى عملاء دفعات مقدمة
التغير فى الموردين واوراق الدفع
التغير فى مستحق الى اطراف ذات علاقة
التغير فى المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
التغير فى دائن شراء اراضى
ضرائب دخل مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء اصول ثابتة
متحصلات من بيع اصول ثابتة
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
مدفوعات لشراء اصول ملموسة
مدفوعات لشراء استثمارات فى شركات شقيقة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات ارباح مدفوعة
مقبوضات من قروض
مدفوعات سداد قروض
مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
مصرفوات تمويلية
مدفوعات عقود ايجار تشغيلي
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

ترجمه كيان اجنبى

صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها- خلال الفترة
النقدية وما فى حكمها- اول الفترة
النقدية وما فى حكمها اخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو 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 المجمعة المختصرة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢١ .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة 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. إضافة لذلك فإن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المرئية المجمعة المختصرة.

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي :

حصة الملكية		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو			
٢٠٢٠	٢٠٢١	مصر	مطاعم	شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)
٪٩٩,٩٧	٪٩٩,٩٧	مصر	صناعات غذائية	شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)
٪٩٩,٧٣	٪٩٩,٧٣	مصر	استثمار عقارى	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)
٪٩٩,٩٦	٪٩٩,٩٦	مصر	سياحة	شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)
٪٩٩,٨٧	٪٩٩,٨٧	مصر	استثمار عقارى	شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)
٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	مصر	طيران	شركة بورتو أير (ش.م.م)
٪٩٨,٥٠	٪٩٨,٥٠	مصر	تجارة	شركة بورتو هوم (ش.م.م)
٪٩٨,٥٠	٪٩٨,٥٠	مصر	استثمار عقارى	شركة العامر للمقاولات (عامر كوكو) (ش.م.م)
٪٧٠	٪٧٠	مصر	خدمات	شركة تونال اف ام (ش.م.م)
٪٩٧	٪٩٧	مصر	مولات	شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)
٪٩٧	٪٩٧	مصر	تسويق	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)
٪٤٤	٪٤٤	مصر	خدمات	شركة بورتو هولدايز للتنمية السياحيه (ش.م.م)
٪٩٥	٪٩٥	السعودية	مطاعم	شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.م.م)
٪٩٩,٦٠	٪٩٩,٦٠	مصر	خدمات	شركة جراجات مصر (ش.م.م)
٪٩٩	٪٩٩	مصر	خدمات	شركة نادى بورتو للاستثمار الرياضى (ش.م.م)
٪٩٩,٩٠	٪٩٩,٩٠	مصر	مطاعم	شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م)
٪٩٨	٪٩٨	مصر	خدمات	شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)
٪٩٩,٩٠	٪٩٩,٩٠	مصر	طاقة	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	استثمار عقارى	شركة بورتو انترناشونال انفستمنت (ش.م.م)
٪٨٠	٪٨٠	مصر	مطاعم	شركة ادارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)
٪٦٠	٪٦٠	مصر	استثمار عقارى	شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية - تابع

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

٢-٢ أسس التجميع

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية الدورية 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 او خسارة الشركات التابعة المجموعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
 - ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجموعة 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 المجمعة المختصرة في نفس التاريخ.
 - يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة 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 أيضا 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 المجمعة المختصرة 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 مره بطريقة الأثر التراكمي المعدل و الذي يستوجب أن تعترف الشركة بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي، ان 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 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.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الموضحة ادناه وليس هناك أثر جوهري هام من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات 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 و اتعاب 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. وتستعيض 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 والمشروبات 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 المتوقع 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 الاحكام الانتقالية التالية:

- الشركة كمستأجر:

الإيجار التمويلي

الشركة ليس لديها أي عقود تأجير تمويلي كمستأجر.

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 مخصصاً 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.
- 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: الأيجار - تابع

السياسة المحاسبية المطبقة بعد تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٩)

الشركة كمستاجر:

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

- **أصل حق الانتفاع:** يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الأيجار بمبلغ القياس الأولي لالتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر، وتطرح حوافز الأيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستتكبدها 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 الأيجار.

بعد تاريخ بداية عقد الأيجار تقوم الشركة بقياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد الأيجار. يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الأيجار وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد الأيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الأيجار أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الأيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الأيجار 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
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 فعندئذ يُعترف
بأثر تلك التعديلات في الفترة التي يجري بها التعديل والفترات المستقبلية.

٥- معايير أصدرت ولم تطبق بعد

معيير المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -
معيير 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
المعيير 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 أيضًا إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك
طبيعة ومدى إيضاحات 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 بالافصاح الكافي
عن ذلك.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- عقود الإيجار

أ- بلغ قيمة اجمالي التزامات عقود الإيجار مبلغ ٨٠,٧٨٢,٨٨٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (١ يناير ٢٠٢١: ٧٩,٣٠٣,٤٣٩ جنيه مصري) متمثلاً في التزامات الإيجار قصيرة الاجل ١٥,٢٥٣,٢٧٦ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٩,٦٦٢,١٦٥ جنيه مصري) والتزامات الإيجار طويلة الاجل ٦٥,٥٢٩,٦٠٧ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٦٩,٦٤١,٢٧٤ جنيه مصري). وتتمثل أرصدة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ فيما يلي:

التزامات إيجار جنيه مصري	أصول حق انتفاع (مباني) جنيه مصري	
-	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
٧٩,٣٠٣,٤٤٠	٥٦,٨٦٤,٢٥٧	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري - ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي
٧٩,٣٠٣,٤٤٠	٥٦,٨٦٤,٢٥٧	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ (المعدل)
٧,١٥٢,٠١٥	٧,١٥٢,٠١٥	إضافات
-	(٦,٩٩٩,٦٤٢)	مصرفات الإهلاك
٤,٢٠٤,٦٦٢	-	مصرفات تمويلية
(٩,٨٧٧,٢٣٤)	-	مدفوعات خلال الفترة
٨٠,٧٨٢,٨٨٣	٥٧,٠١٦,٦٣٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 ضريبية الدخل المؤجلة
٦١,٩١٣,٠٧٢	إجمالي الأصول
٧٩,٣٠٣,٤٣٩	الالتزامات
٧٩,٣٠٣,٤٣٩	التزامات الإيجار
	أجمالي 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 المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

تمثل حركة مشروعات تحت التنفيذ على النحو التالي:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصري	
٢٢٢,٥٤٦,٧٧٨	١٨٧,٩٥١,٨٨١	التكلفة
٢٨٩,١٢٥,٥٦٢	٧١,٩٣١,٩٧٢	في ١ يناير
(٥٣,٤٣٣,٥٨٠)	(٦٢,٢٤٦)	اضافات خلال الفترة (السنة)
(٨٨,٠١٨,٧٠٧)	-	المحول الى اصول ثابتة
(١٨٢,٢٦٨,١٧٢)	(٣٣,٢٤٢,٦٢٢)	المحول الى استثمارات عقارية (ايضاح ٨)
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٢٦,٥٧٨,٩٨٥	استبعادات خلال الفترة (السنة) (محول لتكلفة مبيعات)
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

ويتم تحليل رصيد مشروعات تحت التنفيذ على النحو الآتي:-

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	طبيعة المشروع	اسم الشركة
جنية مصرية	جنية مصري		
١٣٠,٢١١,٥٠١	١١٥,٨٨٩,٣٧٠	وحدات سكنية ومفروشات	بورتو للفنادق
٥٧,٦٨٩,٨٢١	٩٤,٢١٥,٧٩٨	وحدات سكنية وفنادق	عامر للتنمية السياحية
-	١٦,٤٧٣,٨١٧	وحدات سكنية وفنادق	شركة دلمار السياحية
٢٨,٤٥٩	-	مطاعم	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية
٢٢,١٠٠	-	مطاعم	شركة ادارة المطاعم الجديدة
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٢٦,٥٧٨,٩٨٥		الاجمالي

٨ - أصول استثمار عقاري

تمثل حركة اصول الاستثمار العقاري على النحو التالي:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصري	
٤٤٧,٦١٨,٧٩٠	٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	التكلفة
١٩,٩٨١,٧٥٠	-	في ١ يناير
٨٨,٠١٨,٧٠٧	-	المحول من اعمال تحت التنفيذ (ايضاح ٩)
٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (ايضاح ٧)
		في نهاية الفترة / السنة
(٥٩,١٣٢,٨٦٤)	(٦٨,٠٢٤,٥٦٤)	مجمع الاهلاك
(٨,٨٩١,٧٠٠)	(٥,٠٨٥,٨٣٣)	في ١ يناير
(٦٨,٠٢٤,٥٦٤)	(٧٣,١١٠,٣٩٧)	الاهلاك المحمل على الفترة (السنة)
٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	٤٨٢,٥٠٨,٨٥٠	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- اصول استثمار عقارى - تابع
ويتم تحليل اصول الاستثمار العقارى على النحو التالى:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصرى	
٩,٤٢٠,٩٤٩	٩,٢٧١,٧٧٢	مارينا مول
١٩٣,٥٩٩,٤٤٦	١٩١,٢٨٥,٨٧٤	بورتو السخنة مول
١٢,٧٧٨,٠٠٢	١٢,٦١٢,٠٣٢	مول الجولف
٨,٧٧٠,٤٠٢	٨,٦٧٠,٥٢٦	مول بورتو مطروح
٥٨,٣٩٣,٧٨٨	٥٧,٨٩٢,٥٢٠	وحدات نادى الاجازات
٢٧,١٤٤,٩٢٤	٢٦,٨٩٧,٧٥٩	مول بورتو سعيد
١٠٥,٨٦٢,١٧٢	١٠٥,٠٠٣,٣٦٧	مدرسة بورسعيد
٧١,٦٢٥,٠٠٠	٧٠,٨٧٥,٠٠٠	مبانى ادارية مؤجرة
<u>٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣</u>	<u>٤٨٢,٥٠٨,٨٥٠</u>	الاجمالى

٩- اعمال تحت التنفيذ

تتمثل حركة اعمال تحت التنفيذ للفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على النحو التالى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصرى	
٣,٢٥٨,٧٢٥,٢٩٨	٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	فى ١ يناير
١,٠٠٩,٣٠٤,٣٧٢	٥٤٨,٦٧٧,٠٦٨	اضافات خلال الفترة (السنة)
(٣٢,١٦٨,٢٧٤)	-	قيمة تعديل مساحة الأرض *
(١٩,٩٨١,٧٥٠)	-	المحول الى استثمار عقارى ايضاح (٨)
(٥٠٧,٨١٦,٥٥٠)	(٤٨٠,٧٢١,٨١٣)	المحول الى تكلفة ايرادات
<u>٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦</u>	<u>٣,٧٧٦,٠١٨,٣٥١</u>	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 سداه من الشركة بمثابة دفعة مقدمة من إجمالي ثمن الأرض لمساحة ٥٦ فدان. وكذلك تم إعادة احتساب فوائد القيمة الحالية للأقساط بعد التخفيض.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- أعمال تحت التنفيذ (تابع)

ويتم تحليل رصيد أعمال تحت التنفيذ على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٨٨,٢٨٩	٥٢١,٣٢٤	بورتو السخنة
٣٢٥,٨٦٧,٢٨٣	٣٣٠,٨٨٤,٤٠١	جولف بورتو السخنة
٧٤,٣٧٩,١٣٩	٨٨,٠٩٤,١٤٢	مشروع ساوث بيتش
١٧,٢٥٨,٢٩٧	٢٠,٠٦١,٥٠٤	بورتو مارينا
٦٧,٣١٦,١٤٥	٢٠٥,٨٦٨,٥٥٢	جولف بورتو مارينا
٧٤,٤٣٠,١٧١	٧٤,٤٣٠,١٧١	مشروعات أخرى
٣٠,٠٥٢,١٨٢	٣٣,٠٧٣,٤٣٩	بورتو ريزيدانس
١,٣٣١,٨٥٥,٦٦١	١,١٢٢,٤٧٦,٨٣٥	مشروع بورتو سعيد
١٩٣,٨٩٤,٧٣٨	١٨٤,٦٨٣,١٤٦	مشروع بورتو مطروح
١٠٦,٢١٧,٣٠٢	١٠٩,٩٩٠,٦٨١	مشروع العالمين (جراولة)
١,٥٧٩,٤٢١	١٦,٩٨١,٩٨٦	مشروع العاصمة الجديدة
٢٥٣,٠٦٦,٧٨٣	٢٥٥,٢٥٠,٥١٥	الاراضى المطورة
٢٤٩,٠٩٦,٢١٥	٢٧٠,٩٢٥,٠٢٠	بورتو شرم الشيخ
١٥,٢٧١,٣٨١	١٢,١١٣,٧٣٧	مشروع التجمع الخامس
٦٢٩,٨٤١,٧٦٢	٦٧٨,٧٤٩,٣٧٣	مشروع بورتو هليوبوليس
٣٣٧,٦٤٨,٢٢٧	٣٧١,٩١٣,٥٢٥	مشروع بورتو المنيا
<u>٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦</u>	<u>٣,٧٧٦,٠١٨,٣٥١</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٢٤,٢٣٢,٨١٦	١٧٩,٤١٢,٤٤٥	عملاء
٣٢٦,١١٥,٠٢١	٣٨٤,٠٢٩,٤٩٣	اوراق قبض
(٤٤,٢٢٤,٧٣٨)	(٣٧,٤٩١,٣٢٧)	يخصم:
<u>٦٠٦,١٢٣,٠٩٩</u>	<u>٥٢٥,٩٥٠,٦١١</u>	فروق القيمة الحالية

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٩٤,٥٢٣,١٨٩	٢٩٥,٦٣٣,٢١٤	ودائع لاجل
٢٥٥,٥١٨,٦٧٤	٢٧٨,٥٨٣,٥٧٥	بنوك حسابات جارية
٥,٠٧٦,٤٢٩	٧,٦٥٤,٧٠٣	نقدية بالصندوق
<u>٤٥٥,١١٨,٢٩٢</u>	<u>٥٨١,٨٧١,٤٩٢</u>	نقدية بالصندوق ولدى البنوك

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- دانتو شراء اراضى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	خلال عام
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٧,٦٣٢,٨٥٣	٣٦,٣٣١,١٣٨	مشروعى بورتو وجولف مارينا ٢&١
١٠٩,٧٢٤,٢٠٠	١٠٩,٧٢٤,٢٠٠	مشروع بورتو سعيد
٤٤,٢٦٦,٥١٩	٧٥,١٢٨,٧٣٨	مشروع بورتو المنيا
١٣,٤٢٣,٩٢٣	٢٥,٨٢١,٩٦٢	مشروع جنوة
١٢,١٤٦,٠٤٤	١٢,١٤٦,٠٤٤	مشروع العالمين (جروالة)
<u>٢٠٧,١٩٣,٥٣٩</u>	<u>٢٥٩,١٥٢,٠٨٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	أكثر من عام
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٢,٨٧٢,٨٥٧	-	مشروعى بورتو وجولف مارينا
١٦٤,٣٩٣,٧٤٥	١٠٩,٥٣١,٦٤٧	مشروع بورتو سعيد
٢٣٣,٨٩١,٣٥٧	٢٠٣,٠٢٩,١٣٧	مشروع بورتو المنيا*
٤٨,٥٨٤,١٧٥	٤٢,٥١١,١٥٣	مشروع العلمين (جروالة)
<u>٤٥٩,٧٤٢,١٣٤</u>	<u>٣٥٥,٠٧١,٩٣٧</u>	
(٩٧,٩٢٧,٣٦٥)	(٦٦,٩٧١,٤٩٧)	يخصم:
<u>٣٦١,٨١٤,٧٦٩</u>	<u>٢٨٨,١٠٠,٤٤٠</u>	فوائد القيمة الحالية للأقساط*

* 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.

١٣- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	رصيد اول الفترة / السنة
جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٨٤٠,٠٥٤,٢٨٠	٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	يضاف المبالغ المحصلة خلال الفترة / السنة
١,٣٥١,٢٦٨,٢٠٠	١,١٦٨,٩٨١,٤٠٩	يخصم وحدات (عضويات) مسلمة
(١,٠٠٧,٢٩١,٠٣٤)	(١,١٤١,٤٠٦,٨٥١)	رصيد اخر الفترة / العام
<u>٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦</u>	<u>٢,٢١١,٦٠٦,٠٠٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣- عملاء دفعات مقدمة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري	
١,٤٩٧,٣٤١,٧٢٨	١,٣٥١,٠١٩,١١٧	مشروع بورتو سعيد
١١,٤٨١,٢٩٤	٩,٦٩٨,٢٠١	مشروع مارينا
١٠٤,٣٨٥,٩١٧	١٨٧,٦٣٦,٣٣٨	مشروع جولف مارينا
٧٤,٠٨١,٧٦٧	٧٦,٢٣٩,٤٨٦	نادى اجازات بورتو
٣,٢٠٧,٦٣٦	٤٥٣,٨٥٩	مشروع بورتو ريزيدنس
١٨٠,٠٠٢,٩٢٠	٢٠٢,١٣٣,١١٧	مشروع بورتو وجولف السخنة وساوث بيتش
٢,٤٦٨,٢٤٢	٣,٢١٩,٠٠٠	مشروع بورتو وندر
١,٩٥٨,٠٠١	٥١,٢٦٣,٦٧٢	مشروع المنيا
٨٥,٤٤٩,٥٩٢	٧٤,٨٤٠,٨٦٦	مشروع بورتو مطروح
٨,٥١٦,٨١٠	٨,٠٠٠,٢٢٥	مشروع برنامج بورتو اربع سباعات
١٣,٠٠٤,٤٣٥	٤,٣٨١,٢٢٧	مشروع التجمع الخامس
٥٥,٥١١,٦٣٢	٦٢,٩٦٧,٨٢٧	مشروع بورتو شارم
١٢,٨٤٧,٦١٨	١٣,٣٦٦,٥١٥	مشروع برنامج الملكية الجزئية
٦,٤٠٤,٠٣٧	١,٩٦٦,٥٦٨	مشروعات اخرى
١,٧٠٠,٠٠٠	٢,٢١١,١٠٤	مشروع برنامج بورتو موودز
١٢٥,٤٢٢,٦٣٢	١٦٢,٠٣٨,٨٨٢	مشروع بورتو الثورة
-	٥٠,٠٠٠	مشروع العاصمة الجديدة
-	١٢٠,٠٠٠	مشروع العلمين
٢٤٧,١٨٥	-	مشروع بورتو جولف باى
<u>٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦</u>	<u>٢,٢١١,٦٠٦,٠٠٤</u>	

١٤ - قروض و مرابحات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري	
٢٠٩,٦٤٦,٧١٠	٢٥١,١٨٤,٢٠٦	خلال عام - قصيرة الأجل
٥١١,٦٣٣,٧١٧	٤٨٣,٤٧١,٩٣٨	أكثر من عام - طويلة الأجل
<u>٧٢١,٢٨٠,٤٢٧</u>	<u>٧٣٤,٦٥٦,١٤٤</u>	
٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ جنية مصرية	٢٠٢١ يونيو ٣٠ جنية مصري	
٩٧,٥٤٥,٢١٢	٩٤,١٤١,٠٥٥	مرابحة اسلامية ١
١٧٥,٣٨٨,١٧٣	١٦٦,٥٦٠,٨٥٦	مرابحة اسلامية ٢
٥٧,٣١٥,٥٣٦	٦٢,٠٩٠,٩٩٢	مرابحة اسلامية ٣
٣١,٨٣٩,٥٨٣	٢٥,٨١٥,٣٢٤	مرابحة اسلامية ٤
١٠١,٢٥٧,٨٦٦	٨٨,٩٧٣,٦٦٤	قرض ١
٥٣,١١٤,٥٧٧	٣٠,٢٥٩,٦١١	قرض ٢
١٥,٩٩٧,٩٦٣	١٣,٦١٣,٥٢٩	قرض ٣
٧٦,٦٩٣,١٥٦	١٢٠,٨٦٠,٧٥١	قرض ٤
٤,٧٤١,٨٩٦	٤,٢٦٦,٤٨١	قرض ٥
٦٦,٢٩٨,٨٦٩	٩١,٩١٦,٧٩٧	قرض ٦
٤١,٠٨٧,٥٩٦	٣٦,١٥٧,٠٨٤	قرض ٧
<u>٧٢١,٢٨٠,٤٢٧</u>	<u>٧٣٤,٦٥٦,١٤٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦,١٩٢,٤٧٢	٩٦,٢٥٨,٧٩٦	مصروفات مستحقة
١٦,٠٥٤,٠٦١	١٥,٣٤٠,٢٦٤	عملاء - دفعات مقدمة
١٧٤,١٥٧,٨١٧	١٦٨,٧٦٧,٠٣٠	تأمينات الغير ضمان اعمال
١٣٠,٥١١,٩١٤	١٤٠,٧٨٦,٧٠٦	تأمينات المقاولون
٣٧,٥٦١,٢٥١	٢٦,٢٧٦,٦١٤	دائنون متتوعون
٣٤٢,٢٨٢,٩٤٠	٣٩٠,٠٤٢,٤٣٠	ايرادات مؤجلة
٥٢,١٩٨,٦٨٢	٧٩,٥٨٥,١٤١	جاري مصلحة الضرائب
٢,١٠٩,٢٩٠	٤,٢٠٧,٣٤٢	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٢٠,٧٠٤,٤٥٥	٨٧,٢٣٦,٢٤٤	ارصدة دائنة اخرى تطوير اراضى
١٤,٤٧٧,٨٥٦	٢٣,٣١٧,٩٥٤	دائنو توزيعات ارباح
٤١,٢٣٦,٢٣٩	٤٣,٥٠٦,٤١٢	ارصدة دائنة أخرى
١,١٤٧,٤٨٦,٩٧٧	١,٠٧٥,٣٢٤,٩٣٤	

١٦ - تسهيلات ائتمانية

ترجع الزيادة في رصيد التسهيلات الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إلى التسهيلات الممنوحة من البنك الأهلي القطري خلال عام ٢٠٢١ لشركة دلمار للتنمية السياحية بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.

١٧ - الإيرادات

ترجع الزيادة في الإيرادات إلى زيادة التسليمات الفعلية والحكمية للقطاع العقاري التي قامت بها ٤ شركات تابعة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، حيث بلغت إيرادات تلك التسليمات (٤ شركات) مبلغ ١,٠٤٢,٧٤٧,٦١٠ جنيه مصري، وقد بلغ إجمالي إيرادات المجموعة مبلغ ١,٢٥٧,٤٤٣,١٧١ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٦٩٠,٣١٨,٧٣٣ جنيه مصري). كما قامت تلك الشركات بالإنتهاء من عملية توريق لتحويل حقوقها المالية (طرف عملاتها المدينين من عقود البيع الخاصة بوحدة تجارية و سكنية بالتقسيت) - (إيضاح ٢١) خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٨ - تكلفة المبيعات

ترجع الزيادة في تكلفة الإيرادات إلى زيادة الإيرادات الناتجة عن التسليمات الفعلية والحكمية للقطاع العقاري التي قامت بها ٤ شركات تابعة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقد بلغ صافي تكلفة إيرادات الشركة مبلغ ٦٣٠,٨٩٧,٩٦١ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٠٣,٤٠٥,٥١٤ جنيه مصري).

١٩ - مصروفات تمويلية

يرجع الزيادة في الفوائد والمصروفات التمويلية نتيجة مصروفات عملية التوريق (إيضاح ٢١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي بلغت ١٢٠,٥٠٠,١٩٩ جنيه مصري، وقد تضمنت محفظة التوريق حقوق مالية لمجموعة عامر جروب مبلغ ٧٧٧,٧٦٥,٦٦٧ جنيه مصري و بلغت القيمة الحالية لها ٦٥٩,٧٥٧,٤٦٩ جنيه مصري. وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ١٨٩,٣٤٦,٩٨٩ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤,٩٤٦,٥٨٦ جنيه مصري).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠- نصيب السهم من الأرباح لمساهمي الشركة القابضة

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.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
١,٩٤٤,٦٠٨	٨٤,٤٢٦,١٧٤	نصيب مساهمي الشركة القابضة من الأرباح حصة العاملين (افتراضى)
(١٩٤,٤٦١)	(٨,٤٤٢,٦١٧)	
١,٧٥٠,١٤٧	٧٥,٩٨٣,٥٥٧	صافى الارباح القابلة للتوزيع على مساهمي الشركة القابضة
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	
٠,٠٠١٧	٠,٠٧٥٧	متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة نصيب السهم فى ارباح الفترة لمساهمي الشركة القابضة

٢١ - 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 التحصيل، وبناءً عليه تدرج قيمة المتحصلات النقدية ضمن بنود دفعات مقدمة من العملاء. هذا وبلغت قيمة الشيكات المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٤٩٣,٤٨٣,٨٤٣ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٩٣٢,٧٢٢,٦١٩ جنية مصري). يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٣٧٦,٢٧٩,٩٦٦ 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 ٩٩,٦٧٤,٧٦٩ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٧,٤٣٥,٧٩٢ جنية مصري) يمثل قيمة الشيكات المتردة.

٢٢ - الموقف القانوني

أ- بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٨ ورد خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بعدم ممانعة الهيئة في اصدار وتحويل شهادات ايداع اجنبية لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) ش.م.م بما لا يجاوز ثلث 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 وحوود بالمملكة المتحدة
- شركة جوناذا انترناشيونال ليمتد
- شركة كيروود انفستمنت كومباني ليمتد
- السيد / محمد على وحوود

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

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

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

٢٢ - الموقف القانوني (تابع)

وإنتهى حكم التحكيم الى مايلي:

- ١- قضى الحكم بإلزام 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 بإلزام 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 إلزام المدعي عليهما (مجموعة عامر القابضة وشركة عامر سوريا) بان يقوموا بسداد ٩٤,٦٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي للمدعيين (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 لإتفاق المشاركة وبيانات الحساب الذي تحدده المدعى عليهما.
وتم التصديق علي أوراق الحكم واعتماده 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 ووفقاً للتقرير تم تحديد الحقوق الاقتصادية للحكم المشار الية 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 بالمزايدة والمقام عليها مشروع بورتو مارينا مدعية عدم سداد الشركة لالتزاماتها المالية من ثمن الأرض والتعديلات المقام عليها من مباني .
- وفي رأى المستشار القانوني للشركة ان موقف الشركة سليم وانها قامت بسداد كامل مستحقات الهيئة دون نقصان وفقاً للعقود المبرمه وايصالات السداد فان الشركة دائنة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديده وان هذه الدعوه اقامتها شركة دلمار السياحية امام القضاء طالبة براءة ذمتها الماليه وللمطالبه بحقوقها لدى الهيئة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٣- أحداث هامة

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

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 الأزمان لمتابعة الأحداث الجارية ووضع خطة لضمان صحة وسلامة الموظفين والعملاء والمجتمع ك نطاق 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. وفي ضوء النتائج التي حققتها الشركة خلال النصف الأول لعام ٢٠٢١ :-

حققت الشركة صافي ربح خلال الستة اشهر الأولى المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ١٧٦,٣٧٣,٨٧٦ جنيه مصري مقارنة بصافي ربح نفس الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ البالغة ٢٧,٦٠٨,٠٧٢ جنيه مصري.

- 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 الستة اشهر الأولى المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

٢٤- التوريق

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ قامت ٤ شركات تابعة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) بالإنتهاء من عملية توريق مع شركة المجموعة المالية للتوريق (ش.م.م) لتحويل حقوقها المالية (طرف عملائها المدنيين من عقود البيع الخاصة بوحدات تجارية و سكنية بالتقسيط) الى شركة ثروة للتوريق (ش.م.م) بهدف توريق هذه الحقوق المالية و اصدار سندات. وقد تضمنت محفظة التوريق حقوق مالية لمجموعة عامر جروب مبلغ 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 .

٢٥- 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) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الورقية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٦ - التقارير التشغيلية

المجموعة منظمة إلى ستة قطاعات أعمال رئيسية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ :

- عقارات
- مطاعم
- فنادق
- مولات
- بورترو للفنادق (بورترو فيكيشين)
- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ -

إجمالي	أخرى	بورترو فنادق (بورترو فيكيشين)	مولات	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق
١,٢٥٩,٥٣١,٤٨٤	٢٨,٦٤٤,٦٧٥	٨٣,١٢٣,٩٧٤	-	١,٠٤٢,٧٤٧,٦١٠	٦٩,٧٦٧,٨١٧	٣٥,٢٤٧,٤٠٨
(٢,٠٨٨,٣١٣)	(٢,٠٨٨,٣١٣)	-	-	-	-	-
١,٢٥٧,٤٤٣,١٧١	٢١,٥٥٦,٣٦٢	٨٣,١٢٣,٩٧٤	-	١,٠٤٢,٧٤٧,٦١٠	٦٩,٧٦٧,٨١٧	٣٥,٢٤٧,٤٠٨
(٦٣٠,٨٩٧,٩٦١)	(١٩,٤٦٣,٨٠٣)	(٤٠,٨٢٠,٤٤٢)	-	(٤٨٠,٧٦٠,٠٤٥)	(٧٠,٤٥٨,١٩٣)	(١٩,٣٩٥,٤٧٨)
٢٢٦,٥٤٥,٢١٠	٧,٠٩٢,٥٥٩	٤٢,٣٠٣,٥٣٢	-	٥٦١,٩٨٧,٥٦٥	(٦٩٠,٣٧٦)	١٥,٨٥١,٩٣٠
(٩٩,٣٤٦,٥١١)	(١,٣٢٣,٣٢٠)	(٤٨,٢٨١,٩٧٧)	(٣٨,٦٦٦)	(٤٧,٤٤٦,٧٢٨)	(١,١٧٧,٠٤٠)	(٩٧٨,٧٨٠)
(١٤٧,٣٧٣,٩٠٢)	(٢٤,١٠٩,٤٧١)	(١٤,٦٧٩,٨٠٩)	(٣٩٦,٩٩٩)	(٧٧,٥٧٩,٨٦٠)	(٦,٧٨٩,٢١٨)	(٢٣,٨١٨,٥٤٥)
١٢١,٠٣٩,٣٩٠	١٤,٠٦٥,٨٦٠	٤٢,٧٢٣,٩٣٨	٢٣,٤٤٧,٣٥١	٢٧,٣٨٢,٤٠٢	٦,٠٨٢,٨٦٤	٧,٣٣٦,٩٧٥
(٧٠,٥٥٧,٨٩١)	(٤,٠٤١,٤٧٦)	(١٥,٢٥٥,٩٠٧)	(١١,٦٦٩,٣٦٠)	(١٨,٥٣٤,٨٣٧)	(٣,٥٣٥,٤٤٨)	(١٧,٥٢٠,٨٦٨)
٤٣٠,٤٠٦,٢٩٦	(٨,٣١٥,٨٤٨)	٦,٨٠٩,٧٧٧	١١,٣٤٢,٣٦٦	٤٤٥,٨٠٨,٥٤٧	(٦,١٠٩,٢١٨)	(١٩,١٢٩,٢٨٨)
(١٨٩,٣٤٦,٩٨٩)	٩,١٨٢,٨٣٦	(٧,٣٥٤,٩٦١)	٩٧,٠٧٢	(١٨٧,٥٥٣,٥٩٥)	(٣,٦٥٤,٥٩٢)	(٦٣,٧٤٩)
(٢,٥٤٨,١٣١)	(١,٤٥٧,٤١٦)	-	-	(٩٠,٧١٥)	-	-
٢٣٨,٥١١,١٧٦	(١,٥٩٠,٤٢٨)	(٥٤٥,١٨٤)	١١,٤٣٩,٣٩٨	٢٥٨,١٦٤,٢٣٧	(٩,٧٦٣,٨١٠)	(١٩,١٩٣,٠٣٧)
(١٢,٤٨٧,٤٨٧)	-	-	-	-	-	-
١٧٦,٠٢٣,٦٩٤	(١,٥٩٠,٤٢٨)	(٥٤٥,١٨٤)	١١,٤٣٩,٣٩٨	٢٥٨,١٦٤,٢٣٧	(٩,٧٦٣,٨١٠)	(١٩,١٩٣,٠٣٧)

إجمالي الإيرادات
 إيرادات قطاعية متبادل
 الإيرادات
 تكلفة الإيرادات
 مجمل الربح / (الخسائر)
 مصروفات بيعية وتسويقية
 مصروفات صوملية وإدارية
 إيرادات أخرى
 مصروفات التشغيل الأخرى
 (خسائر) / أرباح التشغيل
 مصروفات تمويلية
 فرق تقييم عملات اجنبيه
 صافي الربح / (الخسائر) قبل الضرائب
 ضرائب الدخل
 صافي الربح / (الخسائر) بعد الضرائب

شركة مجموعة عالم القابضة (عالم جروب) (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٦ - التقارير التشغيلية (تابع)

نتائج التقارير التشغيلية عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ :

إجمالي	أخرى	بورس فيكشين	مولات	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٩١,٥٩٨,٨٠٧	٢٠,٧٣٠,٣٠٧	١٢٦,٩٨٦,٩٢٧	-	٤٧٢,٤٩٨,٨٩٠	٥٤,١٨١,١٨٨	١٧,٢٠١,٤٩٥
(١,٢٨٠,٠٧٤)	(١,٢٨٠,٠٧٤)	-	-	-	-	-
٦٩٠,٣١٨,٧٣٣	١٩,٤٥٠,٢٣٣	١٢٦,٩٨٦,٩٢٧	-	٤٧٢,٤٩٨,٨٩٠	٥٤,١٨١,١٨٨	١٧,٢٠١,٤٩٥
(٤٠٣,٤٠٥,٥١٤)	(١٢,٤١٠,١١٧)	(٥٥,٤٩١,٨٦٨)	-	(٢٤٢,١٣٨,٦٦٢)	(٧٩,٣٠٣,٩٧٨)	(١٤,٠٦٠,٨٨٩)
٢٨٦,٩١٣,٢١٩	٧,٠٤٠,١١٦	٧١,٤٩٥,٠٥٩	-	٢٣٠,٣٦٠,٢٢٨	(٢٥,١٢٢,٧٩٠)	٣,١٤٠,٦٠٦
(٨٦,١٨٦,٢٦٥)	(٥١,١٠٠)	(٤٠,١٧٤,٧٠٥)	-	(٤٢,٩٣٧,١٨٤)	(١,٨٣٦,٤٨٧)	(١٨٦,٧٩٤)
(١٢٥,٢٥٤,٨٨٦)	(٢١,١٥٧,٥٨٦)	(١٦,٥٢٥,١٨٧)	(٢٤٢,٤٧٧)	(٥٤,٤٨٨,٧٦٠)	(١٠,٣٠٧,٦٩٤)	(١٨٦,٧٩٤)
٦٨,٤٦٢,٢٣٢	٤,٨٣٧,٨٧٥	٢٥,٨٨٨,٢٩٦	١١,٤٨٢,٠٩٧	٢٢,٣٥٣,٧٥٥	٢,٢٩٨,٢٥٨	١,٢٠١,٩٥١
(٦٦,٢٣٠,٠٠٣)	(٩٩١,٨٩٠)	(٧,١٤٩,٥٥٩)	(٥,٢٨٠,٠٧٠)	(٤٦,١٤٢,٨٤٢)	-	(٦,٦٦٥,٦٤٢)
٧٧,٧٠٤,٢٩٧	(١٠,٣٢٢,٥٨٥)	٢٣,٥٢٣,٩٠٤	٥,٩٥٩,٥٥٠	١٠,٨١,٤٥٠,١٩٧	(٣٤,٩٦٨,٧٠٨)	(٢٤,٦٤٣,٠٦١)
(٣٤,٩٤٦,٥٨٦)	٤,٧٤٦,٩٧٥	(٦,٩٨٩,٦٦٣)	٤٨,٣٤٩	(٢٩,١٩٠,١٥٤)	(٣,٥٤٦,٠٠٣)	(١٦,٠٩٠)
(٢٦٨,٠٢٤)	٢,٢٨٩	-	-	(٢٧٠,٣١٣)	-	-
٤٢,٤٨٩,٦٨٧	(٥,٥٧٣,٣٢١)	٢٦,٥٤٤,٢٤١	٦,٠٠٧,٨٩٩	٧٨,٦٨٤,٧٣٠	(٣٨,٥١٤,٧١١)	(٢٤,٦٥٩,١٥١)
(١٤,٨٨١,٦١٥)	-	-	-	-	-	-
٢٧,٦٠٨,٠٧٢	(٥,٥٧٣,٣٢١)	٢٦,٥٤٤,٢٤١	٦,٠٠٧,٨٩٩	٧٨,٦٨٤,٧٣٠	(٣٨,٥١٤,٧١١)	(٢٤,٦٥٩,١٥١)

إجمالي الإيرادات

إيرادات قطاعية متبادلة

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

محمل الربح / (الخسائر)

مصروفات بيعية وترويجية

مصروفات صومية وإدارية

إيرادات أخرى

مصروفات التشغيل الأخرى

(خسائر) / أرباح التشغيل

مصروفات تمويلية

فروق تقييم عملات أجنبية

صافي الربح / (الخسائر) قبل الضرائب

ضرائب الدخل

صافي الربح / (الخسائر) بعد الضرائب