

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

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود حولها

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

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعـة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعـة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعـة المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعـة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعـة المختصرة
٨ - ٢٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة

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

المقدمة

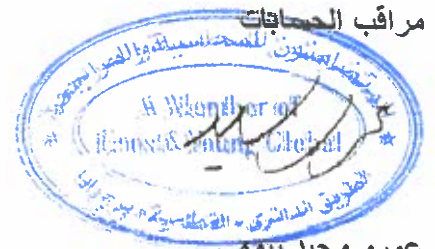
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر وللدخل الشامل لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

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



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: ١٣ نوفمبر ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري		أصول غير متداولة
١,٠٨٨,١٩٨,٩١٧	١,٠٦٦,٩٢٦,٨٠٩		أصول ثابتة (بالصافي)
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٣٢,٧٥٩,٨٢٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	٤٧٩,٩٦٥,٩٣١	(٨)	استثمارات عقارية (بالصافي)
١,٠٩٦,٠٩٩	١,٠١٤,٤٥١		أصول غير ملموسة (بالصافي)
-	٥٣,٢٧١,٦٩٩	(٦)	أصول حق انتفاع (بالصافي)
٥,٠٠١,٩٧٠	٥,٠٠١,٩٧٠		استثمارات مالية متاحة للبيع
١٨,٥٨٠,١٣٨	١٩,٨٩٤,٠٧٤		أصول ضريبة مؤجلة
١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣	١,٣٦٢,٧٣٤,٠٠٨		ودائع مفيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٢,٩٢٤,٨١٤,١٧١	٣,٢٢١,٥٦٨,٧٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	٣,٨٦٤,٧٠٥,٦٨٨	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
٣,٠٢٢١,٣٩٠	٣٩,١٣٣,٤١٠		مخزون
٦٠٦,١٢٣,٠٩٩	٥٥٨,٦٤٩,٧٩٣	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
١٢٧,٨٨٨,٧٤٥	١٢٧,٣٣٢,٩٧٥	(٢٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٨٢,٤٥٥,٠٣٥	٤٦٧,٩٢٤,٩٨٨		مصرفيات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٤٥٥,١١٨,٢٩٢	٦٢٥,٨٨٩,٦١٢	(١١)	نقدية بالبنوك ولدى البنوك
٥,٤٠٩,٩٦٩,٦٥٧	٥,٦٨٣,٦٣٦,٤٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
٨,٣٣٤,٧٨٣,٨٢٨	٨,٩٠٥,٢٠٥,٢٣٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢		رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٩,٨١٣,٢٩٨	١٦٤,٤٧٤,٨٥٢		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٦٣,٤٤٠,٥٢٢	٦٥,١٤٢,٦٨٠		احتياطي قانوني
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩		احتياطي عام - علاوة اصدار
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣		احتياطيات الأخرى
٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧	٥٠٨,٨٠١,٥٠١		أرباح مرحلة
١,٦٩٠,٤٥٨,٥٦١	١,٧٦٢,٠٣٥,٨٢٦		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
٦٠,٧٢٤,١٧٦	١٢٠,٤٨٣,٨٦٧		حقوق الحصص غير المسيطرة
١,٧٥١,١٨٢,٧٣٧	١,٨٨٢,٥١٩,٦٩٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير متداولة
٥١١,٦٣٣,٧١٧	٤٤٤,٩٩٢,٠٧٢	(١٤)	قرض و مرابحات - طويلة الأجل
٣٦١,٨١٤,٧٦٩	٢٩١,٥٠٣,٥٠٨	(١٢)	دائره شراء اراضي
-	٦٣,٦٩٠,٧٤٦	(٦)	اللتزام عقود تأجير - طويلة الأجل
١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣	١,٣٦٢,٧٣٤,٠٠٨		ودائع مفيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٥٥,٠٦٥,٨٥٣	٤٨,٥٠٥,٦٠٢		اللتزامات ضريبة مؤجلة
٢,٠٦٥,٩٠٥,٨٢٢	٢,٢١١,٤٢٥,٩٣٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات متداولة
٦,٠٠١,٢٠٠	٦,٠٠١,٢٠٠		مخصصات
٩٦,٨٩٠,٨٩٠	٢١١,٩٤١,٦٧١	(١٦)	تسهيلات ائتمانية
٢,٠٧,١٩٣,٥٣٩	١٩٧,٢٤٢,٣٦٤	(١٢)	دائره شراء اراضي
٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	٢,٢٩٠,٢٥٩,١٩٤	(١٣)	عملاء دفعات مقدمة
٥٥٣,٤٥٤,٨٤٣	٥٠٢,٤٢٥,٣٦٤		موردون وأوراق دفع
٢,٠٩,٦٤٦,٧١٠	٢٦٤,٥٩١,٩٧٧	(١٤)	فروض و مرابحات - الجزء المتداول
٣٢,٤٦٧,٤١٧	٧٢,٣٧٦,٧١٤		ضرائب الدخل مستحقة
١,١٤٧,٤٨٦,٩٧٧	١,١٦٦,٥٥٨,١٩٠	(١٥)	مصرفيات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨١,٥٢٣,٢٤٨	٨٥,٧٢٥,٤٧٤	(٢٢)	مستحق التي أطراف ذات علاقة
-	١٤,١٣٧,٤٥٥	(٦)	اللتزام عقود تأجير - قصيرة الأجل
٤,٥١٨,٦٩٦,٢٦٩	٤,٨١١,٢٥٩,٦٠٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٥٨٣,٦٠١,٠٩١	٧,٠٢٢,٦٨٥,٥٣٩		إجمالي الالتزامات
٨,٣٣٤,٧٨٣,٨٢٨	٨,٩٠٥,٢٠٥,٢٣٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
سعد الخبيرى

رئيس القطاع المالي
امجد سجاد

الإيضاحات المرفوعة من الإيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القائمة المالية الدورية المجمعة المختصرة.

مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
شركة مساهمة مصرية
سجل تجارى رقم ٢٨٥٩١٠

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

لفترتي الثلاثة اشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		إيضاح
جنية مصري		جنية مصري		جنية مصري		جنية مصري		
٨٩٧,٨٦٥,٤٠٤	١,٦٢٠,٧٢٨,٩٤١	٢٠٧,٥٤٦,٦٧١	٣٦٣,٢٨٥,٧٧٠	(١٧)	إيرادات			
(٥٤٦,٠٣١,٣٩١)	(٨٦٤,٤٨٠,٠٥٤)	(١٤٢,٦٢٥,٨٧٧)	(٢٣٣,٥٨٢,٠٩٣)	(١٨)	تكلفة الإيرادات			
٣٥١,٨٣٤,٠١٣	٧٥٦,٢٤٨,٨٨٧	٦٤,٩٢٠,٧٩٤	١٢٩,٧٠٣,٦٧٧		مجمل الربح			
(١٥٧,٠١١,٨٩٥)	(١٨٦,٦٨٣,١٨٨)	(٧٠,٨٢٥,٦٣٠)	(٨٧,٤٣٦,١٧٧)		مصروفات بيعية وتسويقية			
(٢١١,١٨٦,٧٨٩)	(٢١٦,٢٣٧,٦١٧)	(٨٥,٩٣١,٩٠٣)	(٦٨,٨٦٣,٧١٥)		مصروفات عمومية وإدارية			
١٧٣,٦٥٤,٣٩٧	٢٤٥,٨٦٠,٧٤٠	١٠٥,١٩٢,١٦٥	١٢٤,٨٢١,٣٥٠	(٢٠)	إيرادات اخرى			
(٨٧,٨٢٤,٧١٧)	(١١٨,٩٨٧,١٤٣)	(٢١,٥٩٤,٧١٤)	(٤٨,٤٢٩,٢٥٢)		مصروفات تشغيل أخرى			
٦٩,٤٦٥,٠٠٩	٤٨٠,٢٠١,٦٧٩	(٨,٢٣٩,٢٨٨)	٤٩,٧٩٥,٣٨٣		ارباح (خسائر) التشغيل			
(٤٦,٨٧٧,١٩٧)	(٢١٩,٥٥٥,٩٨٩)	(١١,٩٣٠,٦١١)	(٣٠,٢٠٩,٠٠٠)	(١٩)	تكلفة التمويل			
(٦٤٢,١٩٥)	(٣,٢٧٣,٧٤٥)	(٣٧٤,١٧١)	(٧٢٥,٦١٤)		فروق تقييم عملات اجنبيه			
٢١,٩٤٥,٦١٧	٢٥٧,٣٧١,٩٤٥	(٢٠,٥٤٤,٠٧٠)	١٨,٨٦٠,٧٦٩		الارباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل			
(١١,٩٦٣,٦٩٦)	(٦٩,٤٤٩,٦٧٦)	٢,٩١٧,٩١٩	(٦,٩٦٢,١٩٤)		ضريبة الدخل			
٩,٩٨١,٩٢١	١٨٧,٩٢٢,٢٦٩	(١٧,٦٢٦,١٥١)	١١,٨٩٨,٥٧٥		ارباح (خسائر) الفترة			
					يتم توزيع الربح (الخسائر) على النحو التالي:			
(١٢,٦٣٩,٧٤٨)	٩٥,٥٦٥,١٨١	(١٤,٥٨٤,٣٥٦)	١١,١٣٩,٠٠٧		مساهمي الشركة القابضة			
٢٢,٦٢١,٦٦٩	٩٢,٣٥٧,٠٨٨	(٢,٠٤١,٧٩٥)	٧٥٩,٥٦٨		حقوق الحصص غير المسيطرة			
(٠,٠١٢٦)	٠,٠٨٥٧	(٠,٠١٤٥)	٠,٠١٠٠	(٢١)	ربحية السهم لمساهمي الشركة القابضة			

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
سعد الخبيري

رئيس القطاع المالي
امجد سباق

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

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) 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

لفتري الثلاثة اشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	
٩,٩٨١,٩٢١	١٨٧,٩٢٢,٢٦٩	(١٧,٦٢٦,١٥١)	١١,٨٩٨,٥٧٥				
(٤,٤٢٢,٣٢٨)	٤,٦٦١,٥٥٤	(٤,٢٢٣,٠٧٣)	١٧١,٣١١				
٥,٥٥٨,٥٩٣	١٩٢,٥٨٣,٨٢٣	(٢١,٨٤٩,٢٢٤)	١٢,٠٦٩,٨٨٦				
(١٧,٠٦٢,٠٧٦)	١٠٠,٢٢٦,٧٣٥	(١٨,٨٠٧,٤٢٩)	١١,٣١٠,٣١٨				
٢٢,٦٢١,٦٦٩	٩٢,٣٥٧,٠٨٨	(٣,٠٤١,٧٩٥)	٧٥٩,٥٦٨				
٥,٥٥٨,٥٩٣	١٩٢,٥٨٣,٨٢٣	(٢١,٨٤٩,٢٢٤)	١٢,٠٦٩,٨٨٦				

ارباح (خسائر) الفترة

الدخل الشامل الاخر

فروق العملة الناتجة عن ترجمة

العمليات الأجنبية

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

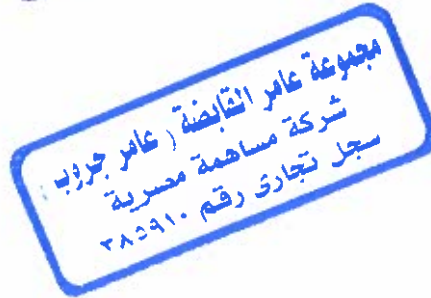
يتم توزيعه على النحو التالي:

مساهمي الشركة القابضة

حقوق الحصص غير المسيطرة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
سعد الخبيري

رئيس القطاع المالي
امجد سباق



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) شركة مساهمة مصرية وشركاتها التابعة
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	حقوق المساهمين الشركة القابضة	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	أرباح مرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي عام - علاوة إصدار	احتياطي قانوني	رأس المال	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	
									جنية مصري	جنية مصري
١,٣٥١,١٨٢,٧٣٧	٦٠,٧٢٤,١٧٦	١,٦٦٩,٠٤٨,٥٦١	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ (إيضاح ٢)
(١٧,٣٩٠,٣٦٧)	(٦٥,٧٩١)	(١٧,٣٢٤,٥٧٦)	-	(١٧,٣٢٤,٥٧٦)	-	-	-	-	-	
١,٧٣٣,٧٩٢,٣٧٠	٦٠,٦٥٨,٣٨٥	١,٦٧٣,٠٣٣,٩٨٥	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	٤٢٦,٢٦٣,٣٧١	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (معدل)
(٤٣,٨٥٦,٤٩٩)	(٣٢,٥٣١,٦٠٩)	(١١,٣٢٤,٨٩٣)	-	(١١,٣٢٤,٨٩٣)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٨٧,٩٢٢,٢٦٩	٩٢,٣٥٧,٠٨٨	٩٥,٥٦٥,١٨١	-	٩٥,٥٦٥,١٨١	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٤,٦٦١,٥٥٤	٤,٦٦١,٥٥٤	٤,٦٦١,٥٥٤	٤,٦٦١,٥٥٤	(١,٧٠٢,١٥٨)	-	-	١,٧٠٢,١٥٨	-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	-	-	(١,٧٠٢,١٥٨)	-	-	١,٧٠٢,١٥٨	-	-	محول الى احتياطي قانوني
١,٨٨٢,٥١٩,٦٩٣	١٢٠,٤٨٣,٨٦٧	١,٧٦٢,٠٣٥,٨٢٦	١٦٤,٤٧٤,٨٥٢	٥٠٨,٨٠١,٥٠١	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٥,١٤٢,٦٨٠	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,٧٧٢,٤٢٤,٦٢٥	٣٦,٣٩٥,٤٨٤	١,٧٣٧,٠٢٩,١٤١	١٨٢,٥٨٥,٤٦٦	٤٢٩,٤٠٨,٠١٠	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٠,٤١٨,٨٧١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(٣٢,٩٨٦,١٠٨)	(٩,٢٧١,٧٨٢)	(١٤,٧١٠,٣٢٦)	-	(١٤,٧١٠,٣٢٦)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٩,٩٨١,٩٢١	٢٢,٦٦١,٦٦٩	(١٢,٣٣٩,٧٤٨)	-	(١٢,٣٣٩,٧٤٨)	-	-	-	-	-	(خسائر) الفترة
(٤,٤٢٣,٣٢٨)	-	(٤,٤٢٣,٣٢٨)	(٤,٤٢٣,٣٢٨)	(٣,٢١١,٦٥١)	-	-	-	-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	-	-	(٣,٢١١,٦٥١)	-	-	٣,٢١١,٦٥١	-	-	محول الى احتياطي قانوني
١,٧٥٥,٠٠١,١١٠	٤٩,٧٤٥,٣٧١	١,٧٠٥,٢٥٥,٧٣٩	١٧٩,١٦٢,١٣٨	٤٣٩,٠٣٦,٢٨٥	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢١,٩٤٥,٦١٧	٢٥٧,٣٧١,٩٤٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥١,٩٠٥,٠٠٩	٥٣,٢٢٥,٤٧١	صافي الربح قبل الضرائب
٦,٣٠٨,٤٧٢	٧,٦٢٨,٧٥٢ (٨)	اهلاكات الأصول الثابتة
٣٠٢,٦٢٩	٣٤٥,٧٠٠	اهلاك الاستثمارات العقارية
-	١٠,٧٤٤,٥٧٣ (٦)	استهلاك أصول غير ملموسة
٤٦,٨٧٧,١٩٧	٢١٩,٥٥٥,٩٨٩	استهلاك أصول حق الانتفاع
٥٦٠,٦٥٥	٢٧٥,٠٢٧	مصروفات تمويلية
١٢٧,٨٩٩,٥٧٩	٥٤٩,١٤٧,٤٥٧	(خسائر) بيع أصول ثابتة
		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢٣٣,٤٩٩,١٢٢)	(١٥٦,٦٤٢,٥٩٢) (٩)	التغيير في الأعمال تحت التنفيذ
(٢,٧٧٢,٧٢٨)	(٨,٨١٢,٠٢٠)	التغيير في المخزون
٢٥,٥٦٣,٦٥٧	٤٧,٤٧٣,٣٠٦ (١٠)	التغيير في العملاء واوراق القبض
(٥,٠٠٣,٩٦٤)	٥٥٥,٧٧٠	التغيير في مستحق من اطراف ذات علاقة
(٣٣,٦٠٧,٣٠٢)	١٤,٥٣٠,٠٤٧	التغيير في المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٤٠٩,٦٦٧,١٤٢	١٠٦,٢٢٧,٧٤٨ (١٣)	التغيير في عملاء دفعات مقدمة
٣١,١٥٣,٧٦٨	(٥١,٠٢٩,٤٧٨)	التغيير في الموردين واوراق الدفع
(٣,٥٧١,٤٩١)	٤,٢٠٢,٢٢٦	التغيير في مستحق الى اطراف ذات علاقة
٧٩,٥٤٠,٥٠٤	١٩,٠٧١,٢١٢	التغيير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
(٢٤٥,٨١٥,٣٣٤)	(٨٠,٢٦٢,٤٣٦) (١٥)	التغيير في دائنو شراء اراضى
(١٩,٠٩٦,٥١١)	(٣٢,٣٦٥,٧٥٠) (١٢)	ضرائب دخل مدفوعة
١٣٠,٤٥٨,١٨٨	٤١٢,٠٩٥,٤٩٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطه التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢,٦٨٥,٢٦٤)	(٣٢,٣٣٥,٢٤٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٠٨٩,٢٦٢	١٦٩,١٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧١,٥٩٦,٢٨٨)	(٤٤,٨٧٠,١٨٩) (٧)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٦٤,٠٥٢)	مدفوعات لشراء أصول ملموسة
(٧٢٠)	-	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة
(٩٣,١٩٣,٠١٠)	(٧٧,٣٠٠,٣٨٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٣,٩٨٢,١٠٨)	(٤٣,٨٥٦,٤٩٩)	توزيعات ارباح مدفوعة
٣٧٨,٠١٨,٥٧٤	١٥١,٢٣٧,٨٩٦	مقبوضات من قروض
(١٩٢,٢١٥,٧٥٠)	(١٦٢,٩٣٤,٢٧٤)	مدفوعات سداد قروض
١٤,٩٧٧,٠٧٤	١١٥,٠٥٠,٧٨١	مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(٤٦,٨٧٧,١٩٧)	(٢١٢,٩٦٣,٤٧٦)	مصروفات تمويلية
-	(١٥,٢١٩,٧٦٧) (٦)	مدفوعات عقود الايجار التشغيلي
١٢٩,٩٢٠,٥٩٣	(١٦٨,٦٨٥,٣٣٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من من أنشطة التمويل
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
(٤,٤٢٣,٣٢٨)	٤,٦٦١,٥٥٤	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها- خلال الفترة
١٦٢,٧٦٢,٤٤٣	١٧٠,٧٧١,٣٢٠	النقدية وما في حكمها -أول الفترة
٤٨١,٣٠٦,٧٦٨	٤٥٥,١١٨,٢٩٢	النقدية وما في حكمها اخر الفترة
٦٤٤,٠٦٩,٢١١	٦٢٥,٨٨٩,٦١٢ (١١)	

لإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ لا تعبر مؤشراً دقيقاً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. كما ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية للعرض العادل ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المختصرة.

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي :

الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصص الملكية	
			٣٠ سبتمبر 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 (عامركو) (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 هوليداييز للتنمية السياحيه (ش.م.م)	خدمات	مصر	%٤٤	%٤٤
شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.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 انفيستمنت (ش.م.م)	استثمار عقارى	الامارات	%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

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية - تابع

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

- أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، ولا تعتبر الشركة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية.
- 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 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 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.

أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣

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 مرة 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 ولا 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، أخذة 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 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 سدادها 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 بالصفافي 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 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.

المستاجر: يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير " نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمستاجر
حيث يقوم المستاجر 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 للمستاجر 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
الأولى بتعديل رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ دون تعديل في البيانات المالية المقارنة. تم
الافصاح عن أثر تطبيق هذا المعيار في ايفصاح (٦-ب).

قامت الشركة بتطبيق الاحكام الانتقالية التالية:

- الشركة كمستاجر:
الإيجار التمويلي
الشركة ليس لديها أي عقود تأجير تمويلي كمستاجر.
- 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 مخصصة
باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستاجر 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 للالتزام 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 المحفوظ 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 نوري 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 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 يجرى بها التعديل والفترات المستقبلية.

٥- معايير أصدرت ولم تطبق بعد

معياري المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

معياري 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) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦- عقود الإيجار

أ- بلغ قيمة اجمالي التزامات عقود الإيجار مبلغ ٧٧,٨٢٨,٢٠١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (١ يناير ٢٠٢١: ٧٩,٣٠٣,٤٣٩ جنيه مصري) متمثلاً في التزامات الإيجار قصيرة الأجل ١٤,١٣٧,٤٥٥ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٩,٦٦٢,١٦٥ جنيه مصري) والتزامات الإيجار طويلة الأجل ٦٣,٦٩٠,٧٤٦ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٦٩,٦٤١,٢٧٤ جنيه مصري). وتتمثل أرصدة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ فيما يلي:

التزامات إيجار جنيه مصري	أصول حق إنتفاع (مباني) جنيه مصري	
-	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
٧٩,٣٠٣,٤٣٩	٥٦,٨٦٤,٢٥٦	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري - ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي
٧٩,٣٠٣,٤٣٩	٥٦,٨٦٤,٢٥٦	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ (المعدل)
٧,١٥٢,٠١٥	٧,١٥٢,٠١٥	إضافات
-	(١٠,٧٤٤,٥٧٢)	مصروفات الإهلاك
٦,٥٩٢,٥١٣	-	مصروفات تمويلية
(١٥,٢١٩,٧٦٦)	-	مدفوعات خلال الفترة
٧٧,٨٢٨,٢٠١	٥٣,٢٧١,٦٩٩	رصيد ٣٠ سبتمبر 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 إنتفاع (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 التغيير 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 سبتمبر ٢٠٢١

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

تمثل حركة مشروعات تحت التنفيذ على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	التكلفة
٢٢٢,٥٤٦,٧٧٨	١٨٧,٩٥١,٨٨١	في ١ يناير
٢٨٩,١٢٥,٥٦٢	١٠٨,٨٧٣,٩٤٨	اضافات خلال الفترة (السنة)
(٥٣,٤٣٣,٥٨٠)	(٦٢,٢٤٦)	المحول الى اصول ثابتة
(٨٨,٠١٨,٧٠٧)	-	المحول الى استثمارات عقارية (ايضاح ٨)
(١٨٢,٢٦٨,١٧٢)	(٦٤,٠٠٣,٧٥٩)	استيعادات خلال الفترة (السنة) (محول لتكلفة مبيعات)
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٣٢,٧٥٩,٨٢٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة /السنة

ويتم تحليل رصيد مشروعات تحت التنفيذ على النحو الآتي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	طبيعة المشروع	اسم الشركة
جنية مصرية	جنية مصرية		
١٣٠,٢١١,٥٠١	٩٥,٥٢٨,٦٦٢	وحدات سكنيه ومفروشات	بورتو للفنادق
٥٧,٦٨٩,٨٢١	١٠٩,٥٦٩,٧٨٧	وحدات سكنيه وفنادق	عامر للتنمية السياحية
-	٢٦,٧٥٦,٠٤٩	وحدات سكنيه وفنادق	شركة دلمار السياحية
-	٩٠٥,٣٢٦	وحدات سكنيه وفنادق	شركة عامركو
٢٨,٤٥٩	-	مطاعم	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية
٢٢,١٠٠	-	مطاعم	شركة ادارة المطاعم الجديدة
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٣٢,٧٥٩,٨٢٤		الاجمالي

٨ - استثمارات عقارية (بالصافي)

تمثل حركة اصول الاستثمار العقاري على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	التكلفة
٤٤٧,٦١٨,٧٩٠	٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	في ١ يناير
١٩,٩٨١,٧٥٠	-	المحول من اعمال تحت التنفيذ (ايضاح ٩)
٨٨,٠١٨,٧٠٧	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (ايضاح ٧)
٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	في نهاية الفترة /السنة
(٥٩,١٣٢,٨٦٤)	(٦٨,٠٢٤,٥٦٤)	مجمع الاهلاك
(٨,٨٩١,٧٠٠)	(٧,٦٢٨,٧٥٢)	في ١ يناير
(٦٨,٠٢٤,٥٦٤)	(٧٥,٦٥٣,٣١٦)	الاهلاك المحمل على الفترة (السنة)
٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	٤٧٩,٩٦٥,٩٣١	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 سبتمبر ٢٠٢١

٨- استثمارات عقارية (بالصافي) - تابع

ويتم تحليل اصول الاستثمار العقارى على النحو التالى:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٩,٤٢٠,٩٤٩	٩,١٩٧,١٨٣	مارينا مول
١٩٣,٥٩٩,٤٤٦	١٩٠,١٢٩,٠٨٨	بورتو السخنة مول
١٢,٧٧٨,٠٠٢	١٢,٥٢٩,٠٤٧	مول الجولف
٨,٧٧٠,٤٠٢	٨,٦٢٠,٥٨٥	مول بورتو مطروح
٥٨,٣٩٣,٧٨٨	٥٧,٦٤١,٨٨٦	وحدات نادى الاجازات
٢٧,١٤٤,٩٢٤	٢٦,٧٧٤,١٧٥	مول بورتو سعيد
١٠٥,٨٦٢,١٧٢	١٠٤,٥٧٣,٩٦٧	مدرسة بورسعيد
٧١,٦٢٥,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	مبانى ادارية مؤجرة
<u>٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣</u>	<u>٤٧٩,٩٦٥,٩٣١</u>	الاجمالي

٩- اعمال تحت التنفيذ

تتمثل حركة اعمال تحت التنفيذ للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على النحو التالى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٣,٢٥٨,٧٢٥,٢٩٨	٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	في ١ يناير
١,٠٠٩,٣٠٤,٣٧٢	٧٥٢,١٩١,٥٨١	اضافات خلال الفترة (السنة)
(٣٢,١٦٨,٢٧٤)	-	قيمة تعديل مساحة الأرض *
(١٩,٩٨١,٧٥٠)	-	المحول الى استثمار عقارى ايضاح (٨)
(٥٠٧,٨١٦,٥٥٠)	(٥٩٥,٥٤٨,٩٨٩)	المحول الى تكلفة إيرادات
<u>٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦</u>	<u>٣,٨٦٤,٧٠٥,٦٨٨</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 سداده 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 سبتمبر ٢٠٢١

٩- أعمال تحت التنفيذ (تابع)

ويتم تحليل رصيد أعمال تحت التنفيذ على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٨٨,٢٨٩	٥١٨,٣٨٠	بورتو السخنة
٣٢٥,٨١٧,٣٨٣	٣٢٧,٧٣٠,٤٩٤	جولف بورتو السخنة
٧٤,٣٧٩,١٣٩	٨٩,١٨٤,٤٥٠	مشروع ساوث بيتش
١٧,٢٥٨,٢٩٧	١٩,٤٤٢,٢٩٠	بورتو مارينا
٦٧,٣١٦,١٤٥	٢٢٨,٤٨٥,٧١٥	جولف بورتو مارينا
٧٤,٤٣٠,١٧١	٧٤,٤٣٠,١٧١	مشروعات اخرى
٣٠,٠٥٢,١٨٢	٣٣,٥٢٢,٤٢٦	بورتو ريزيدانس
١,٣٣١,٨٥٥,٦٦١	١,١١٢,٨١٤,١٨٦	مشروع بورتو سعيد
١٩٣,٨٩٤,٧٣٨	١٨٤,٣٩٢,٤٥٠	مشروع بورتو مطروح
١٠٦,٢١٧,٣٠٢	١٠٦,٥٨٥,٨٨٢	مشروع جراولة
١,٥٧٩,٤٢١	٣٧,٨٤٧,٣٠٣	مشروع العاصمة الإدارية الجديدة
٢٥٣,٠٦٦,٧٨٣	٢٥٥,٨٤١,٠٧٢	الاراضى المطورة
٢٤٩,٠٩٦,٢١٥	٢٧٠,٢٤٤,٥٣٥	بورتو شرم الشيخ
١٥,٢٧١,٣٨١	١٢,١٩١,٧٠٠	مشروع التجمع الخامس
٦٢٩,٨٤١,٧٦٢	٧١٠,٤٣٧,٥٦٣	مشروع بورتو هليوبوليس
٣٣٧,٦٤٨,٢٢٧	٣٩٢,٤٢٢,٨٠١	مشروع بورتو المنيا
-	٨,٦١٤,٢٧٠	مشروع العلمين
<u>٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦</u>	<u>٣,٨٦٤,٧٠٥,٦٨٨</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٢٤,٢٣٢,٨١٦	٣٣٥,٨٦٦,٨٢٥	عملاء
٣٢٦,١١٥,٠٢١	٢٦٣,١٤٤,٧٥٤	اوراق قبض
(٤٤,٢٢٤,٧٣٨)	(٤٠,٣٦١,٧٨٦)	يخصم
<u>٦٠٦,١٢٣,٠٩٩</u>	<u>٥٥٨,٦٤٩,٧٩٣</u>	فروق القيمة الحالية

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٩٤,٥٢٣,١٨٩	٢٤٨,٩٧١,٩٣٤	ودائع لاجل
٢٥٥,٥١٨,٦٧٤	٣٦٨,٢٨٠,٢٢٩	بنوك حسابات جارية
٥,٠٧٦,٤٢٩	٨,٦٣٧,٤٤٩	نقدية بالصندوق
<u>٤٥٥,١١٨,٢٩٢</u>	<u>٦٢٥,٨٨٩,٦١٢</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 سبتمبر ٢٠٢١

١٢- داننو شراء اراضي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصري	خلال عام
٢٧,٦٣٢,٨٥٣	٢٩,٢٨٣,٥٢٢	مشروعى بورتو وجولف مارينا
١٠٩,٧٢٤,٢٠٠	٥٤,٨٦٢,١٠٠	مشروع بورتو سعيد
٤٤,٢٦٦,٥١٩	٧٥,١٢٨,٧٣٦	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>١٩٧,٢٤٢,٣٦٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصري	أكثر من عام
١٢,٨٧٢,٨٥٧	-	مشروعى بورتو وجولف مارينا
١٦٤,٣٩٣,٧٤٥	١٠٩,٥٣١,٦٤٧	مشروع بورتو سعيد
٢٣٣,٨٩١,٣٥٧	٢٠٣,٠٢٩,١٣٩	مشروع بورتو المنيا *
٤٨,٥٨٤,١٧٥	٣٩,٤٧٤,٦٤١	مشروع العالمين (جروالة)
<u>٤٥٩,٧٤٢,١٣٤</u>	<u>٣٥٢,٠٣٥,٤٢٧</u>	
(٩٧,٩٢٧,٣٦٥)	(٦٠,٥٣١,٩١٩)	يخصم
<u>٣٦١,٨١٤,٧٦٩</u>	<u>٢٩١,٥٠٣,٥٠٨</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 سداه 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 جنية مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصري	رصيد اول الفترة /السنة
١,٨٤٠,٠٥٤,٢٨٠	٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	يضاف المبالغ المحصلة خلال الفترة /السنة
١,٣٥١,٢٦٨,٢٠٠	١,٤٣٦,٩٨٤,٠٩٢	يخصم وحدات (عضويات) مسلمة
(١,٠٠٧,٢٩١,٠٣٤)	(١,٣٣٠,٧٥٦,٣٤٤)	رصيد اخر الفترة /السنة
<u>٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦</u>	<u>٢,٢٩٠,٢٥٩,١٩٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣- عملاء دفعات مقدمة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٤٩٧,٣٤١,٧٢٨	١,٣٦٣,٢٤٤,٧٦٨	مشروع بورتو سعيد
١١,٤٨١,٢٩٤	٨,٠١٣,٨٦٤	مشروع مارينا
١٠٤,٣٨٥,٩١٧	١٨٤,٧١٨,٦٦٣	مشروع جولف مارينا
٧٤,٠٨١,٧٦٧	٨٤,٧٥٢,٤٦٢	نادى اجازات بورتو
٢٤٧,١٨٥	٢٦٥,٥٤٥	مشروع بورتو جولف باى
٣,٢٠٧,٦٣٦	٤,٤٢٣,٦٥٧	مشروع بورتو ريزيدنس
١٨٠,٠٠٢,٩٢٠	١٩٩,٧٧٨,٢١٩	مشروع بورتو وجولف السفينة وساوث بيتش
٢,٤٦٨,٢٤٢	٢,٥٤٦,٥٥٥	مشروع بورتو وندر
١,٩٥٨,٠٠١	٦٤,٦٢٣,٦٤٢	مشروع المنيا
٨٥,٤٤٩,٥٩٢	٨٠,٥٤١,٥٦٠	مشروع بورتو مطروح
٨,٥١٦,٨١٠	٧,٣٢٧,٧٨٠	مشروع برنامج بورتو اربع سبعات
١٣,٠٠٤,٤٣٥	١,٦٣٢,٩٩١	مشروع التجمع الخامس
٥٥,٥١١,٦٣٢	٦٥,١٩٧,٩٨٥	مشروع بورتو شارم
١٢,٨٤٧,٦١٨	١٢,٦٩٤,٠٧١	مشروع برنامج الملكية الجزئية
٦,٤٠٤,٠٣٧	٦,٢٥١,٧٨٩	مشروعات أخرى
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٥٣٨,٦٥٩	مشروع برنامج بورتو مودز
١٢٥,٤٢٢,٦٣٢	١٨٠,٦٧٨,٥٨٦	مشروع بورتو الثورة
-	٥,١٠٦,٨٤٦	مشروع العاصمة الإدارية الجديدة
-	١٦,٩٢١,٥٥٢	مشروع المعلمين
<u>٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦</u>	<u>٢,٢٩٠,٢٥٩,١٩٤</u>	

١٤ - قروض و مرابحات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٠٩,٦٤٦,٧١٠	٢٦٤,٥٩١,٩٧٧	خلال عام - قصيرة الأجل
٥١١,٦٣٣,٧١٧	٤٤٤,٩٩٢,٠٧٢	أكثر من عام - طويلة الأجل
<u>٧٢١,٢٨٠,٤٢٧</u>	<u>٧٠٩,٥٨٤,٠٤٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٩٧,٥٤٥,٢١٢	٩٤,٤٧٧,٢٩٧	مرابحة اسلامية ١
١٧٥,٣٨٨,١٧٣	١٥٥,٠٣٠,٥٣٩	مرابحة اسلامية ٢
٥٧,٣١٥,٥٣٦	٥٨,٣٦٥,٥٣٢	مرابحة اسلامية ٣
٣١,٨٣٩,٥٨٣	٢٢,٨٠٣,١٩٤	مرابحة اسلامية ٤
١٠١,٢٥٧,٨٦٦	٨٠,٦٦٨,٠١٣	قرض ١
٥٣,١١٤,٥٧٧	٢١,٨٩٨,٠٧٦	قرض ٢
١٥,٩٩٧,٩٦٣	١٢,٤٨٨,٠٦٠	قرض ٣
٧٦,٦٩٣,١٥٦	١٤٥,١٧٩,٩٠١	قرض ٤
٤,٧٤١,٨٩٦	٤,٠٨٨,١٠٠	قرض ٥
٦٦,٢٩٨,٨٦٩	٨٠,٨٩٣,٥٠٩	قرض ٦
٤١,٠٨٧,٥٩٦	٣٣,٦٩١,٨٢٨	قرض ٧
<u>٧٢١,٢٨٠,٤٢٧</u>	<u>٧٠٩,٥٨٤,٠٤٩</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	مصروفات مستحقة
١١٦,١٩٢,٤٧٢	١٢٨,٧٣٨,١٨٦	عملاء - دفعات مقدمة
١٦,٠٥٤,٠٦١	١٧,٢٢١,٣١٤	تأمينات الغير ضمان اعمال
١٧٤,١٥٧,٨١٧	١٦٤,٨٣٤,٤١١	تأمينات المقاولون
١٣٠,٥١١,٩١٤	١٤٨,٩٣٤,٦٢٦	دائنون متنوعون
٣٧,٥٦١,٢٥١	٢٣,٨٤٣,٩١٦	ايرادات مزجلة
٣٤٢,٢٨٢,٩٤٠	٤٠٠,٨٧٦,١٩٦	مصلحة الضرائب
٥٢,١٩٨,٦٨٢	٩٨,٠٨١,٨٩٩	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
٢,١٠٩,٢٩٠	٤,٥٤٦,٠٦٠	ارصدة دائنة اخرى تطوير اراضى
٢٢٠,٧٠٤,٤٥٥	١١١,١٦٦,٥٠٧	دائنو توزيعات ارباح
١٤,٤٧٧,٨٥٦	٢٣,٠٩١,٨٣٤	ارصدة دائنة اخرى
٤١,٢٣٦,٢٣٩	٤٥,٢٢٣,٢٤١	
<u>١,١٤٧,٤٨٦,٩٧٧</u>	<u>١,١٦٦,٥٥٨,١٩٠</u>	

١٦ - تسهيلات ائتمانية

ترجع الزيادة فى رصيد التسهيلات الائتمانية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الى التسهيلات الممنوحة من البنك الاهلى القطرى خلال عام ٢٠٢١ لشركة دلمار للتنمية السياحية بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصرى ولشركة عامر للتنمية السياحية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنية مصرى

١٧ - الإيرادات

ترجع الزيادة فى الإيرادات الى زيادة التسليمات الفعلية والحكمية للقطاع العقاري التي قامت بها ٤ شركات تابعة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) خلال التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، حيث بلغت إيرادات تلك التسليمات (٤ شركات) مبلغ ١,١٩٢,٤٣٧,٨٢٩ جنية مصرى ، وقد بلغ إجمالي إيرادات المجموعة مبلغ ١,٦٢٠,٧٢٨,٩٤١ جنية مصرى خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٩٧,٨٦٥,٤٠٤ جنية مصرى).

١٨ - تكلفة المبيعات

ترجع الزيادة فى 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 التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ، وقد بلغ صافي تكلفة إيرادات الشركة مبلغ ٨٦٤,٤٨٠,٠٥٤ جنية مصرى خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٤٦,٠٣١,٣٩١ جنية مصرى).

١٩ - مصروفات تمويلية

ترجع الزيادة فى الفوائد والمصروفات التمويلية نتيجة مصروفات عملية التوريق (ايضاح ٢١) خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ، وقد تضمنت محفظة التوريق حقوق مالية لمجموعة عامر جروب مبلغ ٧٧٧,٧٦٥,٦٦٧ جنية مصرى و بلغت القيمة الحالية لها ٦٥٩,٧٥٧,٤٦٩ جنية مصرى. وقد بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ٢١٩,٥٥٥,٩٨٩ جنية مصرى خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦,٨٧٧,١٩٧ جنية مصرى).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠ - إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٥١٤,٩٩٦	٢,٠٠٧,٤٨٦	فانص ١٢ % خدمة من المطاعم
-	٥٠٠,٠٠٠	ايرادات عقود رعاه
٢٢٩,٨٢١	٥٨٦,١٠١	اتعاب ادارة -مطاعم
٨,٥٠٦,٩٧٩	٤,٢٧٩,٣٧٣	صافي نشاط كهرباء
٣,٦٥٧,١٠٩	٤,٥٩٧,٠٥٣	ايرادات الميناء
٦,٦٧٤,٨٨٢	٣,٧٠٢,٢٩٨	رسوم تجديد اشترك عضويات
٣٥,٩٤٧,٧٨٧	٥٧,٥٢٨,٠٧٥	ايراد ايجار وتشغيل المراكز التجارية
٥٧,٠١١,٤١٤	٧٢,٥٣٢,٩٧٠	ايراد فسخ والتنازل عن الوحدات
٨٢٥,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠	ايرادات حق انتفاع
-	٤,٥٨٥,٠٣٧	ايرادات تشغيل تليفريك
٣,٩٣٩,٢٠٥	٧,٠٥٠,١٨١	ايرادات ايجارات
١,١٩٤,٧١٧	١,٩٦٢,٨٤٠	ايرادات تشغيل جراجات
٤,٥٨٩,٦٥٢	١٧,٤٩٥,٨٣٧	ارباح فندق ساوث بيتش
٧,٧٧١,١٥٧	١٣,٥٩٨,٢٠٦	ايرادات خدمات ومرافق
٦,٧٩٨,٤٣٢	٧,٦٥٩,٦٢٣	عمولة امتياز علامات تجارية
-	٨,٨٣٥,٧٩٧	ايراد نادي بورتو سعيد
٣٤,٩٩٣,٢٤٦	٣٨,١١٤,٨٦٣	ايرادات أخرى
١٧٣,٦٥٤,٣٩٧	٢٤٥,٨٦٠,٧٤٠	

٢١ - ربحية 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 لدي الشركة أسهم مخفضة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
(١٢,٦٣٩,٧٤٨)	٩٥,٥٦٥,١٨١	صافي ارباح (خسائر) الفترة
-	(٩,٥٥٦,٥١٨)	حصة العاملين (افتراضى)
(١٢,٦٣٩,٧٤٨)	٨٦,٠٠٨,٦٦٣	صافي الارباح القابلة للتوزيع على مساهمي الشركة القابضة
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٠١٢٦)	٠,٠٨٥٧	ربحية السهم فى ارباح (خسائر) الفترة لمساهمي الشركة القابضة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٢ - مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		طبيعة العلاقة	الشركة
حفيه مصري مستحق إلى	حفيه مصري مستحق من	حفيه مصري مستحق إلى	حفيه مصري مستحق من		
-	٣٤,٠١٦	-	٣٤,٠١٦	شركة ذات علاقة	شركة بيلدر
-	٣,٠١١,٥٩٨	-	٢,٩٩١,٢٩٦	شركة ذات علاقة	العامر للتنمية العقارية
-	٤٤,٧٦٩	-	٤٤,٧٦٩	شركة ذات علاقة	شركة العامر للانشاءات
-	٧,٠٢١,٥٦٢	-	٦,٩١٠,٥٨١	شركة ذات علاقة	شركة نيو تروبيكانا للقرى السياحية
٣٠,٥٤٢,٠٦١	-	٣٤,٦٠٦,٧٨٥	-	شركة ذات علاقة	شركة دلمار العقارية
٢,٧٦٤,٤١٦	-	٢,٧٦٤,٤١٦	-	شركة ذات علاقة	شركة بورتو بيراميدز
-	٧,٩٢١,٣٠٢	-	٧,٩٢١,٣٠٢	شركة ذات علاقة	شركة بورتو ميدالترنين
١٠,٤٠٤,٤٦٥	-	١٠,٣٠٣,٣٨٧	-	شركة ذات علاقة	شركة بورتو نيو كايرو
١٧,٨٢٨,٣٨٩	-	١٨,٣٢٨,٥٣٨	-	شركة ذات علاقة	شركة بورتو ٦ أكتوبر
١٧,٦١٣,٨٢٦	-	١٧,٣٩٤,٥٥٩	-	شركة ذات علاقة	شركة بورتو للتطوير العقاري
-	١٥,٥٥٠,٨٩٣	-	١٥,٥٢٤,٢٢١	شركة ذات علاقة	بورتو انترناشونال
١,٢٦٧,٧٢٥	-	١,٢٦٧,٧٢٥	-	شركة ذات علاقة	شركة العامر للاستيراد والتصدير
٦٥٢,٤٤١	-	٦١٠,١٣٩	-	شركة ذات علاقة	الشركة الهندسية للاستثمار والتنمية
-	١,٣١٣,٢٠٩	-	١,٣٠٠,٩٩١	شركة ذات علاقة	شركة بورتو تورز
-	٤٨,٠٢٧	-	٤٨,٠٢٧	شركة ذات علاقة	بورتو سعيد
٤٤٩,٩٢٥	-	٤٤٩,٩٢٥	-	شركة ذات علاقة	بورتو للتنمية السياحية
-	٤٣,٦٤٦,٥٧١	-	٤٣,٦٤٦,٥٧١	شركة ذات علاقة	بورتو البحر الميت
-	٩٢٠,٨٨٢	-	٥٣٥,٢٨٥	شركة ذات علاقة	شركة قسطلی
-	٤٨,٣٧٥,٩١٦	-	٤٨,٣٧٥,٩١٦	شركة ذات علاقة	بورتو جروب
<u>٨١,٥٢٣,٢٤٨</u>	<u>١٢٧,٨٨٨,٧٤٥</u>	<u>٨٥,٧٢٥,٤٧٤</u>	<u>١٢٧,٣٣٢,٩٧٥</u>		

* هذه الشركات تابعة لشركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" - الشركة المنقسمة عن شركة مجموعة عامر القابضة (الشركة القاسمة) في عام ٢٠١٥ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والكيانات التي عليها سيطرة أو سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

مدفوعات بالإئابة جنيه مصري	تطوير عقاري جنيه مصري	مصرفات جنيه مصري	أتعاب استشارية جنيه مصري	
-	-	(٢٠,٣٠٢)	-	العامر للتنمية العقارية
-	-	(٤٢,٣٠٢)	-	الشركة الهندسية للاستثمار
(١١٠,٩٨١)	-	-	-	شركة نيو تروبيكانا للقرى السياحية
-	(١٠١,٠٧٨)	-	-	بورتو نيو كايرو
-	(٢١٩,٢٦٧)	-	-	بورتو للتطوير العقاري
-	-	(١٢,٢١٨)	-	شركة بورتو تورز
(٢٦,٦٧٢)	-	-	-	بورتو انترنشيونال
-	٥٠٠,١٤٩	-	-	بورتو ٦ أكتوبر
-	٤,٠٦٤,٧٢٤	-	-	دلمار للتنمية العقارية
(٣٨٥,٥٩٧)	-	-	-	شركة قسطلي
-	-	-	٤٢,٥٩٢,٧٩٧	Advanced Management Services -AMS Limited

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلي :

مدفوعات بالإئابة جنيه مصري	تطوير عقاري جنيه مصري	مصرفات جنيه مصري	أتعاب استشارية جنيه مصري	
٣,٨١٠,٤٣٠	-	-	-	شركة بورتو جروب
-	-	(٩٩,٧١٩)	-	الشركة الهندسية للاستثمار
(٩٤,٧٥٢)	-	-	-	شركة نيو تروبيكانا للقرى السياحية
-	-	(١٠,٠٠٠)	-	شركة العامر للإستيراد والتصدير
-	٢٠٩,٢٨١	-	-	بورتو نيو كايرو
-	٥,١٣٩	-	-	بورتو للتطوير العقاري
٦٥٢,٥٩٦	-	-	-	بورتو انترنشيونال
-	(٦٣٧,٧٥٥)	-	-	بورتو ٦ أكتوبر
-	٤١٣,٨٥٠	-	-	بورتو بيراميدز
-	(٣,٦٢٢,٢٦٩)	-	-	دلمار للتنمية العقارية
(٣٣٥,٣٠٥)	-	-	-	شركة قسطلي
-	٧٨٩,٥٣٥	-	-	بورتو البحر الميت
-	-	-	-	بورتو للتنمية السياحية
١٦٩,٩٨٢	-	-	-	بورتو ميدالترينين
١٨١,٤٦٠	-	-	-	Advanced Management Services - AMS Limited
-	-	-	٣١,٧٧٢,٤٠١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تابع)

ب) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين مكافآت وبدلات حضور وانتقالات أعضاء مجلس الإدارة	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٥٩٠,٠٠٠	١٢,٣٩٠,٠٠٠		
٥,٦٢٩,٧١٩	٧,٤١٦,٨٠٦		
١٥,٢١٩,٧١٩	١٩,٨٠٦,٨٠٦		

٢٤- حسابات خارج بنود الميزانية

تقوم المجموعة بإستلام شيكات مؤجلة من العملاء حاجزي العقارات كضمان لتسوية سعر البيع الكامل. ولا تقوم المجموعة بتسجيل هذه الشيكات في الميزانية حتى يتم تحصيل مقابلة، وبناءً عليه تدرج قيمة المتحصلات النقدية ضمن بنود دفعات مقدمة من العملاء. هذا وبلغت قيمة الشيكات المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٧٣٨,٧٣٩,٦١٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٢,٩٣٢,٧٢٢,٦١٩ جنيه مصري). يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٣٧٧,٠٣٧,٤٦٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣٧٥,٥٥٨,٠١٣ جنيه مصري) يمثل قيمة الشيكات الخاصة بودائع الصيانة المحتجرة لمالكي الوحدات لصيانة تلك الوحدات، كما يتضمن مبلغ ٨٠,٣٧٨,٨٠١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٩٧,٤٣٥,٧٩٢ جنيه مصري) يمثل قيمة الشيكات المرتدة.

٢٥- 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 اتلانتيس وحائط حماية بحرية.

وإنتهي 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.

٢٥ - الموقف القانوني (تابع)

٣- كما أُلزم 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 عليهم (مجموعة عامر القابضة وشركة عامر سوريا) بان يقوموا بسداد ٩٤,٦٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي للمدعيين (انترادوس واخرون) وبذلك يكون حكم التحكيم المذكور بعد إجراء المقاصة بين مختلف المبالغ المقضي بها للأطراف باستحقاق مجموعة عامر القابضة وشركة عامر سوريا لمبلغ 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 أُلزم 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 حتى تاريخ السداد الفعلي.

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

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

تم تنفيذ امر وضع الصيغة التنفيذية الصادر بالحكم رقم ٣٦ لسنة ١٣٧ محكمة استئناف القاهرة على حكم التحكيم رقم ٩٨٦ لسنة ٢٠١٤ مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي.

ج- تلقت شركة دلمار للتنمية السياحية (شركة تابعة) دعوى من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة طالبة فسخ التعاقد عن الأرض المشتره بالمزايدة والمقام عليها مشروع بورتو مارينا مدعية عدم سداد الشركة التزاماتها 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 الجديدة وان هذه الدعوه اقامتها شركة دلمار السياحية امام القضاء طالبة براءة ذمتها الماليه وللمطالبه بحقوقها لدى الهيئة .

٢٦- أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهريّة 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 الأزمات لمتابعة الأحداث الجارية ووضع خطة لضمان صحة وسلامة الموظفين والعملاء والمجتمع كمنطق 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:-

حققت الشركة صافي ربح خلال التسعة اشهر الأولى المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٨٧,٩٢٢,٢٦٩ جنيه مصري مقارنة بصافي ربح نفس الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ البالغة ٩,٩٨١,٩٢١ 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 ارتفعت بشكل كبير خلال التسعة اشهر الأولى المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالمقارنة بنفس الفترة في العام السابق.
- تأثر القطاع التشغيلي الثاني للشركة (بورتو فيكيشن) الذي يمثل حوالي ٨٪ من إيرادات الشركة ، حيث أن الإيرادات لذلك القطاع إنخفضت بنسبة ٢٠٪ خلال تلك الفترة بالمقارنة بنفس الفترة في العام السابق.
- تم تأثر القطاعات الأخرى (فنادق – مطاعم – مولات -أخرى) في عام ٢٠٢٠ وذلك بسبب الإجراءات الاحترازية التي تم وضعها من قبل الحكومة لمواجهة جائحة كورونا ، ولكن في عام ٢٠٢١ بدأت هذه القطاعات في التعافي والرجوع بشكل كبير لطبيعتها قبل جائحة كورونا الشركة ، حيث أن الإيرادات لتلك القطاعات ارتفعت بنسبة ٣٥٪ خلال تلك الفترة وكذلك صافي الربح بشكل كبير بالمقارنة بنفس الفترة في العام السابق.

٢٧- التوريد

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ قامت ٤ شركات تابعة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) بالإنهاء من عملية توريق مع شركة المجموعة المالية للتوريق (ش.م.م) لتحويل حقوقها المالية (طرف عملاتها 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 التوريد 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 .

٢٨- 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 الدورية المجمعة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٩ - التقارير التشغيلية

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

- عقارات
- مطاعم
- فنادق
- مولات
- بورتو لفنادق (بورتو 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 السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ -

اجمالي	اخرى	بورتو فنادق (بورتو فيكيشين)	مولات	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق	اجمالي الإيرادات	
							جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٦٢٤,٠٧٨,٤٧٨	٧٤,٥٥٩,٠٥٢	١٢٥,٧٤٩,١٨٥	-	١,١٩٢,٤٣٧,٨٢٩	١٢٦,٠٩٣,٨٠٥	١٠٥,٢٣٨,٦٠٦	١٠٥,٢٣٨,٦٠٦	١٠٥,٢٣٨,٦٠٦
(٣,٣٤٩,٥٣٧)	(٣,٣٤٩,٥٣٧)	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٢٠,٧٢٨,٩٤١	٧١,٢٠٩,٥١٦	١٢٥,٧٤٩,١٨٥	-	١,١٩٢,٤٣٧,٨٢٩	١٢٦,٠٩٣,٨٠٥	١٠٥,٢٣٨,٦٠٦	١٠٥,٢٣٨,٦٠٦	١٠٥,٢٣٨,٦٠٦
(٨٦٤,٤٨٠,٠٥٤)	(٤٩,٧٩٧,٢٤٤)	(٥٩,٨٤٣,٣٢٢)	-	(٥٩٥,٥٤٨,٩٨٩)	(١١٥,٨٦٨,٣٤٨)	(٤٣,٤٢٢,١٥١)	(٤٣,٤٢٢,١٥١)	(٤٣,٤٢٢,١٥١)
٧٥٦,٢٤٨,٨٨٧	٢١,٤١٢,٢٧٢	٦٥,٩٠٥,٨٦٣	-	٥٩٦,٨٨٨,٨٤٠	١٠,٢٢٥,٤٥٧	٦١,٨١٦,٤٥٥	٦١,٨١٦,٤٥٥	٦١,٨١٦,٤٥٥
(١٨٦,٦٨٣,١٨٨)	(٣,١٦٩,٢٧١)	(٨٧,٦٤٨,٧٧٤)	-	(٩١,٩٩٣,٣٦٠)	(١,٩٢٥,٦١٦)	(١,٩٤٦,١٦٧)	(١,٩٤٦,١٦٧)	(١,٩٤٦,١٦٧)
(٢١٦,٢٣٧,٦١٧)	(٤١,٦٠٤,٧٥٥)	(٢٠,٩٦٩,٤٣٩)	(٢٥,٠٣٣)	(٩٨,١٤٥,٨٠٨)	(١٠,٥٨١,٤٠٥)	(٤٤,٩١١,١٧٧)	(٤٤,٩١١,١٧٧)	(٤٤,٩١١,١٧٧)
٢٤٥,٨٦٠,٧٤٠	٢٦,٢٨٩,١١٧	٧٩,٧٧٥,٣٩٩	٥٧,٥٢٨,٠٧٥	٤٨,٩٣٢,٩٨٨	٩,٤٥٨,٤٥٨	٢٣,٨٧٦,٧٠٣	٢٣,٨٧٦,٧٠٣	٢٣,٨٧٦,٧٠٣
(١١٨,٩٨٧,١٤٣)	(٦,٦٨٢,٧٦٤)	(٣٢,٧٨٢,٦٤٥)	(٢٤,٦١٩,٦٥٤)	(٢١,٨٠٧,٨٦٤)	(٥,٧٤٩,٦٧٢)	(٢٧,٣٤٤,٥٤٤)	(٢٧,٣٤٤,٥٤٤)	(٢٧,٣٤٤,٥٤٤)
٤٨٠,٢٠٦,٦٧٩	(٣,٧٥٥,٤٠١)	٤,٢٨٠,٤٠٤	٣٢,٨٨٣,٢٨٨	٤٣٣,٨٧٤,٧٩٦	١,٤٢٧,٢٢٢	١١,٤٩١,٢٧٠	١١,٤٩١,٢٧٠	١١,٤٩١,٢٧٠
(٢١٩,٥٥٥,٩٨٩)	١١,١٧٩,٧٥٣	(٩,٧٠٩,٠١٩)	٦٢,٣٣٤	(٢١٥,١٣٨,٨٢٧)	(٥,٨٨٩,٩٦٣)	(٦٠,٢١٧)	(٦٠,٢١٧)	(٦٠,٢١٧)
(٣,٧٣٣,٧٤٥)	(٣,٢٠٥,٢٨)	-	(٢٣٠)	(٦٨,٤٨٧)	-	-	-	-
٢٥٧,٣٧١,٩٤٥	٤,٢١٩,٣٢٤	(٥,٤٢٨,٦١٥)	٣٢,٩٤٥,٤٩٢	٢١٨,٦٦٧,٤٨٢	(٤,٤٦٢,٧٤١)	١١,٤٣١,٠٠٣	١١,٤٣١,٠٠٣	١١,٤٣١,٠٠٣
(٦٩,٤٤٩,٦٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨٧,٩٢٢,٢٦٩	٤,٢١٩,٣٢٤	(٥,٤٢٨,٦١٥)	٣٢,٩٤٥,٤٩٢	٢١٨,٦٦٧,٤٨٢	(٤,٤٦٢,٧٤١)	١١,٤٣١,٠٠٣	١١,٤٣١,٠٠٣	١١,٤٣١,٠٠٣

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

٢٩ - التقارير التشغيلية (تابع)

نتائج التقارير التشغيلية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ :

اجمالي	اخرى	بورفو فلانق (بورفو فيكشين)	مولات	استثمار عقارى	مطاعم	فنادق
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٩٩,٩٣٩,٩٣٨	٦٤,٣٠٠,٦٨١	١٥٦,٩١٦,١٩٩	-	٥١٧,٣٠٩,٨١٢	١٠٢,١٨٣,٦٩٨	٥٩,٤٩٩,٥٤٨
(٢,٠٧٤,٥٣٤)	(٢,٠٧٤,٥٣٤)	-	-	-	-	-
٨٩٧,٨٦٥,٤٠٤	٦١,٩٥٦,١٤٧	١٥٦,٩١٦,١٩٩	-	٥١٧,٣٠٩,٨١٢	١٠٢,١٨٣,٦٩٨	٥٩,٤٩٩,٥٤٨
(٥٤٦,٠٣١,٣٩١)	(٤٢,٧٥٢,١٩٦)	(٧٢,٢٢٢,٢٨١)	-	(٢٧٧,٠٠٣,٥٠٥)	(١٢٤,٨٥٣,٥٨١)	(٢٩,١٩٩,٨٢٨)
٣٥١,٨٣٤,٠١٣	١٩,٢٠٣,٩٥١	٨٤,٦٩٣,٩١٨	-	٢٤٠,٣٠٦,٣٠٧	(٢٢,٦٦٩,٨٨٣)	٣٠,٢٩٩,٧٢٠
(١٥٧,٠١١,٨٩٥)	(٧٦,٦٠٠)	(٧٣,٤٤٧,٨١٥)	-	(٨٠,٤١٦,٥٣٦)	(٢,٦٣٤,٦٥٢)	(٤٣٦,٢٩٢)
(٢١١,١٨٦,٧٨٩)	(٣٠,٢٤٤,٥٨٨)	(٢٧,١٤٣,٣٩٣)	(٩٩,٤٥٨)	(١٠٠,٩٢١,٠٣٦)	(١٥,٣٥٢,٧١٣)	(٣٧,٤٢٥,٦٠١)
١٧٣,٦٥٤,٣٩٧	٢٠,٤٧٤,٠١٨	٥٦,٤٥٨,٣٤١	٣١,٨٣٥,٢٦٣	٥٣,٩٧٦,٢٨٤	٥,٢٥٢,٦٤٤	٥,٦٥٧,٨٤٧
(٨٧,٨٢٤,٧١٧)	(٤,٦٤٦,٧٥٥)	(١٣,٦١٩,٠٤٩)	(١١,٨١٥,٠٠٣)	(٢٩,٣٤٧,٨٦٥)	(٧,١٣٥,٤٥٢)	(٢١,٢٦٠,٥٩٣)
٦٩,٤٦٥,٠٠٩	٤,٧١٠,٠٢٦	٢٦,٩٤٢,٠٠٢	١٩,٩٢٠,٨٠٢	٨٣,٥٩٧,١٥٤	(٤٢,٥٤٠,٠٥٦)	(٢٣,١٦٤,٩١٩)
(٤٦,٨٧٧,١٩٧)	٦,٨٨٦,٧٢٢	(٩,٨١٢,٩٥٩)	٩٠,٤٩٧	(٣٩,٣٤٤,٥٦٩)	(٤,٦٠٦,٩٦٦)	(٨٩,٩٢٢)
(٦٤٢,١٩٥)	٧,٢٥٥	-	-	(٦٤٩,٤٥٠)	-	-
٢١,٩٤٥,٦١٧	١١,٦٠٤,٠٠٣	١٧,١٢٩,٠٤٣	٢,٠١١,٢٩٩	٤٣,٦٠٣,١٣٥	(٤٧,١٤٧,٠٢٢)	(٢٣,٢٥٤,٨٤١)
(١١,٩٦٣,٦٩٦)	-	-	-	-	-	-
٩,٩٨١,٩٢١	١١,٦٠٤,٠٠٣	١٧,١٢٩,٠٤٣	٢٠,٠١١,٢٩٩	٤٣,٦٠٣,١٣٥	(٤٧,١٤٧,٠٢٢)	(٢٣,٢٥٤,٨٤١)