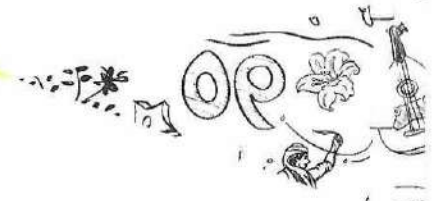


شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكبلاني



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

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٩ - ٥٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية)
تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية والتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤلية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤلية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤلية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



عمرو وحيد بيومي محاسبة والمراجعة
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (١٧٥٥٥)

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

قائمة المركز المالي المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
١,٠٦٩,٢٢٥,٢٥٨	١,٠٨٨,١٩٨,٩١٧	(٤)	أصول ثابتة
٢٢٢,٥٤٦,٧٧٨	١٨٧,٩٥١,٨٨١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٨,٤٨٥,٩٢٦	٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	(٦)	أصول استثمار عقارى
١,٤٩٨,٩٣٠	١,٠٩٦,٠٩٩	(٧)	أصول غير ملموسة
٥,٠٠١,٢٥٠	٥,٠٠١,٩٧٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٩٦,٦٨١,٩٩٠	١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣	(٩)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٢,٦٨٣,٤٤٠,١٣٢	٢,٩٠٦,٢٣٤,٠٣٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣,٢٥٨,٧٢٥,٢٩٨	٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	(١٠)	أعمال تحت التنفيذ
٢٨,٩٥٦,٨١٤	٣٠,٣٢١,٣٩٠	(١١)	مخزون
٥٦٣,٣٢٣,٢٧٦	٦٠٦,١٢٣,٠٩٩	(١٢)	عملاء واوراق قبض
١٢١,٤٣٤,١٥٣	١٢٧,٨٨٨,٧٤٥	(٢٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٥٣١,٧٩٨,٣٣٥	٤٨٢,٤٥٥,٠٣٥	(١٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٤٨١,٣٠٦,٧٦٨	٤٥٥,١١٨,٢٩٢	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤,٩٨٥,٥٤٤,٦٤٤	٥,٤٠٩,٩٦٩,٦٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
٧,٦٦٨,٩٨٤,٧٧٦	٨,٣١٦,٢٠٣,٦٩٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	(٢١)	رأس المال
١٨٣,٥٨٥,٤٦٦	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	(٢١)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٦٠,٤١٨,٨٧١	٦٣,٤٤٠,٥٢٢		احتياطي قانونى
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩		احتياطي عام- علاوة اصدار
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣		احتياطيات أخرى
٤٦٩,٤٠٨,٠١٠	٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧		ارباح مرحلة
١,٧٣٧,٠٢٩,١٤١	١,٦٩٠,٤٥٨,٥٦١		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة القابضة
٣٦,٣٩٥,٤٨٤	٦٠,٧٢٤,١٧٦		حقوق الحصص غير المسيطرة
١,٧٧٣,٤٢٤,٦٢٥	١,٧٥١,١٨٢,٧٣٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٥٧,٩١٢,٩٣٤	٥١١,٦٣٣,٧١٧	(٢٢)	قروض
٦١٣,٩٨٠,٧٦١	٣٦١,٨١٤,٧٦٩	(١٧)	دائنو شراء اراضى
٩٩٦,٦٨١,٩٩٠	١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣	(٢٤)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٥٥,٢٠٦,٥٢٧	٣٦,٤٨٥,٧١٥	(٢٣)	التزامات ضريبة مؤجلة
١,٩٢٣,٧٨٢,٢١٢	٢,٠٤٦,٣٢٤,٦٨٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٦,٠٠١,٢٠٠	٦,٠٠١,٢٠٠	(١٥)	مخصصات
٨١,٥٩٥,٧٣٢	٩٦,٨٩٠,٨٩٠	(١٦)	تسهيلات ائتمانية
١٥١,٠٢٢,٧٥٩	٢٠٧,١٩٣,٥٣٩	(١٧)	دائنو شراء اراضى
١,٨٤٠,٠٥٤,٢٨٠	٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	(١٨)	عملاء دفعات مقدما
٤٦١,٦١٣,١٩٨	٥٥٣,٤٥٤,٨٤٢	(١٩)	موردون واوراق دفع
١٩٣,١٠٩,٠٢٤	٢٠٩,٦٤٦,٧١٠	(٢٢)	قروض
١٩,٠٩٦,٥٠٨	٣٢,٤٦٧,٤١٧	(٢٣)	ضرائب الدخل المستحقة
١,١٣١,٩٥٢,٥٧٠	١,١٤٧,٤٨٦,٩٧٧	(٢٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨٧,٣٢٢,٦٦٨	٨١,٥٢٣,٢٤٨	(٢٩)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٣,٩٧١,٧٧٧,٩٣٩	٤,٥١٨,٦٩٦,٢٦٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٨٩٥,٥٦٠,١٥١	٦,٥٦٥,٠٢٠,٩٥٣		إجمالي الإلتزامات
٧,٦٦٨,٩٨٤,٧٧٦	٨,٣١٦,٢٠٣,٦٩٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
منصور عامر

رئيس القطاع المالي

أمجد سباق

مجموعة عامر القابضة عامر جروب

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤٦) جزء لا يتجزأ من البيانات المالية المجمعة

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	ايضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	
١,٤٩٢,٠٦٠,٨٣٤	١,٣٨٦,١٩٧,٩٨٣	
(٨٨٧,٠٤٤,٥٢٤)	(٨٥٣,٠٨٤,٠٢٨)	
٦٠٥,٠١٦,٣١٠	٥٣٣,١١٣,٩٥٥	
(٢٣٥,٣٢٥,٥٩٥)	(٢٣٥,٥٦٧,٤٧٧)	(٢٥)
(٢٤٩,٥٩٨,٢٥٢)	(٢٦٤,٦٠٩,٢٩٢)	(٢٦)
٢٢١,٠٢٠,٨٦٢	٢٢٥,٢٩٦,٧٦٧	(٢٧)
(١٥١,٨٨٣,٧٦٥)	(١٣٩,٦١٨,٣٢٦)	(٢٨)
١٨٩,٢٢٩,٥٦٠	١١٨,٦١٥,٦٢٧	
٢٦,١٤٨,٢٠٤	٢٣,٤٣٧,٤١٨	
(١٢٠,٣١٧,٥٤٨)	(١٠٦,٢١٨,٩٦٠)	
(٤,٧١٢,٥٢٢)	٣,٤٢٤,٩١٠	
٩٠,٣٤٧,٦٩٤	٣٩,٢٥٨,٩٩٥	
(٣٣,٩٤٦,١٣٠)	(١٣,٧٤٦,٦٠٧)	(٢٣)
٥٦,٤٠١,٥٦٤	٢٥,٥١٢,٣٨٨	
٤٢,٩٩٠,٣٠٤	(٨,٠٨٨,٠٨٦)	
١٣,٤١١,٢٦٠	٣٣,٦٠٠,٤٧٤	
٥٦,٤٠١,٥٦٤	٢٥,٥١٢,٣٨٨	
٠,٠٣٨٦	(٠,٠٠٨١)	(٢٣)

يتم توزيع الربح على النحو التالي:

مساهمى الشركة القابضة

حقوق الحصص غير المسيطرة

نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح لمساهمي الشركة القابضة

رئيس مجلس الإدارة
منصور عامر



رئيس القطاع المالي
أمجد سباق



مجموعة عامر القابضة | عامر جروب

شركة مساهمة مصرية

سجل تجارى رقم ٣٨٥٩١٠

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦,٤٠١,٥٦٤	٢٥,٥١٢,٣٨٨	ارباح السنة
(٥٧,٠١٠,٥٥٣)	(٢٣,٧٧٢,١٦٨)	الدخل الشامل الاخر
(٦٠٨,٩٨٩)	١,٧٤٠,٢٢٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		اجمالي الدخل الشامل عن السنة
(١٤,٠٢٠,٢٤٩)	(٣١,٨٦٠,٢٥٤)	يتم توزيعه على النحو التالى:
١٣,٤١١,٢٦١	٣٣,٦٠٠,٤٧٤	مساهمي الشركة القابضة
(٦٠٨,٩٨٩)	١,٧٤٠,٢٢٠	حقوق الحصص غير المسيطرة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	حقوق المحصل غير المسيطره	حقوق المساهمين الشركة القابضة	فروق العملة الناتجة عن العمليات الاجنبية	ارباح مرصدة		احتياطيات اخرى	احتياطي عام- علاوة اصدار	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
				جنيه مصري	جنيه مصري					
١,٨٠٠,٣٨٠,٣١٨	٢٥,٩١٧,٣٤٠	١,٧٧٤,٤٦٢,٨٧٨	٢٤,٠٥٦,٠١٩	٤٥١,٣٦٤,٠٥٤	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٢٦,٣٤٦,٦٠٤)	(٢,٩٣٣,١١٦)	(٢٣,٤١٣,٤٨٨)	-	(٢٣,٤١٣,٤٨٨)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٥٦,٤٠١,٥٦٤	١٣,٤١١,٢٦٠	٤٢,٩٩٠,٣٠٤	-	٤٢,٩٩٠,٣٠٤	-	-	-	-	-	ارباح السنة
(٥٧,٠١٠,٥٥٣)	-	(٥٧,٠١٠,٥٥٣)	(٥٧,٠١٠,٥٥٣)	(١,٥٣٢,٨٦٠)	-	-	-	١,٥٣٢,٨٦٠	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
١,٧٧٣,٤٢٤,٦٢٥	٣١,٣٩٥,٤٨٤	١,٧٣٧,٠٢٩,١٤١	١٨٣,٥٨٥,٤٦٦	٤٦٩,٤٠٨,١٠٠	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٠,٤١٨,٨٧١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	محول الى احتياطي قانوني
١,٧٧٣,٤٢٤,٦٢٥	٣٦,٣٩٥,٤٨٤	١,٧٣٧,٠٢٩,١٤١	١٨٣,٥٨٥,٤٦٦	٤٦٩,٤٠٨,١٠٠	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٠,٤١٨,٨٧١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٢٣,٩٨٢,١٠٨)	(٩,٢٧١,٧٨٢)	(١٤,٧١٠,٣٢٦)	-	(١٤,٧١٠,٣٢٦)	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٥,٥١٢,٣٨٨	٣٣,٦٠٠,٤٧٤	(٨,٠٨٨,٠٨٦)	-	(٨,٠٨٨,٠٨٦)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(٢٣,٧٧٢,١٦٨)	-	(٢٣,٧٧٢,١٦٨)	(٢٣,٧٧٢,١٦٨)	-	-	-	-	٣,٠٢١,٦٥١	-	ارباح السنة
١,٧٥١,١٨٢,٧٢٧	٦٠,٧٢٤,١٧٦	١,٦٩٠,٤٥٨,٥٦١	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	-	-	(٣,٠٢١,٦٥١)	-	-	-	-	-	محول الى احتياطي قانوني
١,٧٥١,١٨٢,٧٢٧	٦٠,٧٢٤,١٧٦	١,٦٩٠,٤٥٨,٥٦١	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧	٨,٤٦١,١١٣	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٦٣,٤٤٠,٥٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩٠,٣٤٧,٦٩٤	٣٩,٢٥٨,٩٩٥		الانشطة التشغيلية
٦١,٣٢٠,٢٦٧	٦٨,٨١٢,٨٠٥	(٤)	صافى الربح قبل الضرائب
٧,٠٠٨,٤٧١	٨,٨٩١,٧٠٠	(٦)	اهلاكات الاصول الثابتة
٤٢٦,٦٧٧	٤٠٢,٨٣١	(٧)	اهلاك استثمار العقارى
(٢٦,١٤٨,٢٠٢)	(٢٣,٤٣٧,٤١٨)		استهلاك اصول غير ملموسة
١٢٠,٣١٧,٥٤٨	١٠٦,٢١٨,٩٦٠		فوائد دائنة
(٦٦٣,٨٨٨)	٢,٥٢١,٠٩١		مصروفات تمويلية
٤,٧١٢,٥٢٢	(٣,٤٢٤,٩١٠)		خسائر (أرباح) بيع اصول ثابتة
٢٥٧,٣٢١,٠٨٩	١٩٩,٢٤٤,٠٥٤		فروق تقييم عملات اجنبيه
			ربح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
(٦٨٠,٩٩٣,٥٦٨)	(٤٦٩,٣١٩,٥٤٨)	(١٠)	التغير فى الاعمال تحت التنفيذ
٢٦٩,٠٣٠	(١,٣٦٤,٥٧٦)	(١١)	التغير فى المخزون
٨١,١٩٧,٧٧٥	(٤٢,٧٩٩,٨٢٣)	(١٢)	التغير فى العملاء واوراق القبض
١,٠٥٢,٢٨٥	(٦,٤٥٤,٥٩٢)		التغير فى مستحق من اطراف ذات علاقة
(١٢,٥٩٢,٩٦٥)	٤٩,٣٤٣,٣٠٠	(١٣)	التغير فى المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٤٢٧,١٧٠,٩٤٦	٣٤٣,٩٧٧,١٦٦	(١٨)	التغير فى عملاء دفعات مقدمة
١٧,٤٤٥,٠٢٦	٩١,٨٤١,٦٤٤	(١٩)	التغير فى الموردين واوراق الدفع
٣٧,٤٨٤,٣٨١	(٥,٨٠٩,٤٢٠)		التغير فى مستحق الى اطراف ذات علاقة
٢١٦,٦٧٨,٧٣٠	(١٩٥,٩٩٥,٢١٢)	(١٧)	التغير فى دائن شراء اراضى
(١٢٠,٧٠١,٢٤٣)	(١٣٩,٧٠٨,٤٩٣)	(٩)	التغير فى ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
١٢٠,٧٠١,٢٤٣	١٣٩,٧٠٨,٤٩٣	(٢٤)	التغير فى ودائع مستحقة لمالكي الوحدات
٦٤,١٣٠,٦٩٣	٨٢٤,٠٨٠	(٢٠)	التغير فى المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
٤٠٩,١٦٣,٤٢٢	(٣٦,٥١٢,٩٢٧)		صافى التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية قبل ضرائب الدخل
(٣٢,٦٤٠,١٢٨)	(١٩,٠٩٦,٥١١)		ضرائب دخل مدفوعة
٣٧٦,٥٢٣,٢٩٤	(٥٥,٦٠٩,٤٣٨)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الانشطة التشغيلية
(٨٥,١٥٦,٦٣٧)	(٣٧,٠٤٦,٤٤٨)	(٤)	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٢,٢٣٦,٢٦٦	١٧٢,٤٧٣		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
(٣٣٤,٢٤٤,٧٥٠)	(١٠٦,٨٥٧,٣٨٨)	(٥)	متحصلات من بيع اصول ثابتة
(١,١٥٩,٣٨١)	-	(٧)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٠)	(٧٢٠)	(٨)	مدفوعات لشراء اصول ملموسة
(٤١٨,٣٢٤,٧٥٢)	(١٤٣,٧٣٢,٠٨٣)		مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
٣٦٢,٥٣٥,٠١٦	٤٧٢,٥٩٨,٢١٠		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة الاستثمارية
(٢٢٥,٢٩١,٧١١)	(٢٠٢,٣٣٩,٧٤١)		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
١٩,٣٨٤,٧٢٤	١٥,٢٩٥,١٥٨		مقبوضات من قروض
٢٦,١٤٨,٢٠٢	٢٣,٤٣٧,٤١٨		مدفوعات سداد قروض
(١٢٠,٣١٧,٥٤٨)	(١٠٦,٢١٨,٩٦٠)		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(٢,٩٣٣,١١٦)	(٩,٢٧١,٧٨٢)		فوائد دائنة
٥٩,٥٢٥,٥٦٧	١٩٣,٥٠٠,٣٠٣		مصروفات تمويلية
(٤,٧١٢,٥٢٢)	٣,٤٢٤,٩١٠		توزيعات ارباح
(٥٧,٠١٠,٥٥٣)	(٢٣,٧٧٢,١٦٨)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التمويلية
(٤٣,٩٩٨,٩٦٦)	(٢٦,١٨٨,٤٧٦)		فروق تقييم عملات اجنبيه
٥٢٥,٣٠٥,٧٣٤	٤٨١,٣٠٦,٧٦٨		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٤٨١,٣٠٦,٧٦٨	٤٥٥,١١٨,٢٩٢		صافى النقدية وما في حكمها- خلال السنة
			النقدية وما في حكمها -أول السنة
			النقدية وما في حكمها اخر السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢١ .

وفقاً لموافقة هيئة الرقابة المالية بخصوص مشروع التقسيم فإن الشركات الناتجة عن عملية التقسيم هي :

١ - شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - الشركة القاسمة (شركة مساهمة مصرية) قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بنفس الغرض الحالي للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها وتتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ١٩ شركة تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (التسويق العقاري ، استثمار عقاري، خدمات، مطاعم، مولات، تجارة، فنادق، طيران، سياحة ، إدارة أصول) .

٢ - شركة مجموعة بورتو القابضة " بورتو جروب " - الشركة المنقسمة (شركة مساهمة مصرية) تم تأسيس شركة مساهمة مصرية قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وغرضها هو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها تتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ١١ شركات تابعة و تتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (تطوير واستثمار عقاري، تعليم، تسويق ، إدارة مشاريع) .

على ان تكون الشركات الناتجة عن التقسيم مملوكة لنفس مساهمي شركة مجموعة عامر القابضة في تاريخ الانقسام وبذات نسب الملكية ونفس عدد الأسهم المملوكة لكل مساهم قبل تنفيذ عملية التقسيم وقيد وتداول الشركات الناتجة عن التقسيم بالبورصة المصرية .

وبالتالي فإنه تم تنفيذ التقسيم بإصدار اسهم الشركة القاسمة بنفس عدد الأسهم قبل التقسيم مع تعديل القيمة الاسمية للسهم وذلك في ضوء ما يخصها من صافي اصول الشركة لتصبح عشرون قرشاً بدلاً من ثلاثون قرشاً، وإصدار اسهم الشركة المنقسمة بنفس عدد السهم وبقيمة اسمية تعبر عن الفرق بين القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة قبل التقسيم والقيمة الاسمية للسهم بعد التقسيم (أي بقيمة عشرة قروش للسهم) وذلك في ضوء ما يخص الشركة المنقسمة من صافي الأصول، بحيث يكون لكل مساهم في شركة مجموعة عامر في تاريخ تنفيذ التقسيم نفس عدد الأسهم في الشركة القاسمة والشركة المنقسمة، على ان يكون مجموع القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوي القيمة الاسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبند القوائم المالية، و دون اجراء أي اعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أسس التقسيم

وفقاً لخطة التقسيم والتقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للأستثمار تم إجراء التقسيم بصورة ائقية عن طريق تقسيم أصول والتزامات وحقوق الملكية لشركة مجموعة عامر القابضة إلى شركة مجموعة عامر القابضة - الشركة القاسمة (شركة مساهمة مصرية) وشركة مجموعة بورتو (شركة مساهمة مصرية) - الشركة المنقسمة بالقيمة الدفترية في تاريخ التقسيم مع مراعاة أنه لم يتم إجراء أي إعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية المتخذة أساساً لعملية التقسيم. وعلى ذلك فإن التقسيم لكل بند من بنود الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات سوف تسجل طبقاً لقيمتها الدفترية في دفاتر شركة مجموعة عامر القابضة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

وتم تنفيذ التقسيم بإصدار اسهم الشركة القاسمة بنفس عدد الأسهم قبل التقسيم مع تعديل القيمة الاسمية للسهم وذلك في ضوء ما يخصها من صافي أصول الشركة، وإصدار اسهم الشركة المنقسمة بنفس عدد الأسهم وبقيمة اسمية تعبر عن الفرق بين القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة قبل التقسيم والقيمة الاسمية للسهم بعد التقسيم وذلك في ضوء ما يخص الشركة المنقسمة من صافي الأصول، بحيث يكون لكل مساهم في شركة مجموعة عامر القابضة في تاريخ تنفيذ التقسيم نفس عدد الأسهم في الشركة القاسمة والشركة المنقسمة، على أن يكون مجموع القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوي القيمة الاسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبنود القوائم المالية، و دون إجراء أي إعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية و جرى استكمال الإجراءات القانونية لأنفاذ التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للأستثمار.

تمت الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ علي إصدار اسهم رأس مال المصدر لشركة مجموعة بورتو القابضة (الشركة المنقسمة) الناشئة عن انقسام شركة مجموعة عامر جروب - عامر جروب بمبلغ ٤٥٥,٩٥٤,٤٦٤ جنيه مصري لعدد ٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤ سهم بقيمة اسمية ١٠ قروش للسهم مسدد بالكامل وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة مجموعة عامر القابضة - عامر جروب المنعقدة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٥ . وبالإشارة الي موافقة لجنة تأسيس وترخيص الشركات المشكلة بالهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥ والمعتمد محضرها من السيد الأستاذ رئيس الهيئة علي منح الترخيص لشركة مجموعة بورتو القابضة (بورتو جروب) لمزاولة نشاط الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية في زيادة رؤوس أموالها طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتعديلاته والقرارات الصادرة تنفيذاً لهما وعلي ذلك فقد تم قيد الشركة بالسجل المعد لذلك بالهيئة تحت رقم (٧١٧) . وبالإشارة الي قرار لجنة القيد بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ والتي قررت قيد أسهم شركة مجموعة بورتو القابضة الناشئة عن انقسام شركة مجموعة عامر القابضة - عامر جروب في جداول قيد الأوراق المالية المصرية اعتباراً من ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ وذلك تنفيذاً للمادة ٦ والمادة ٢٤ من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية.

الأساس المستخدم في تقسيم وتخصيص الأصول والتزامات بين الشركة القاسمة - شركة مجموعة عامر القابضة - والشركة المنقسمة - شركة بورتو القابضة - هو تخصيص الأصول والتزامات إلى كل شركة من الشركتين وفقاً لعلاقة هذه البنود بالشركات التابعة لكل منهما والتي يتم نقلها إلى الشركة المنقسمة أو إبقائها في الشركة القاسمة استناداً على طبيعة نشاط كل منهما .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي :

حصص الملكية ديسمبر		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة
٢٠١٩	٢٠٢٠			
%٩٩,٩٧	%٩٩,٩٧	مصر	مطاعم	شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)
%٩٩,٧٣	%٩٩,٧٣	مصر	صناعات غذائية	شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)
%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦	مصر	سياحة	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)
%٩٩,٨٧	%٩٩,٨٧	مصر	سياحة	شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)
%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	مصر	سياحة	شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)
%٩٨,٥٠	%٩٨,٥٠	مصر	طيران جوى	شركة بورتو أير (ش.م.م)
%٩٨,٥٠	%٩٨,٥٠	مصر	تجارة	شركة بورتو هوم (ش.م.م)
%٧٠	%٧٠	مصر	مقاولات	شركة عامر للمقاولات (عامركو) (ش.م.م)
%٩٧	%٩٧	مصر	خدمات	شركة توتال اف ام (ش.م.م)
%٩٧	%٩٧	مصر	خدمات	شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)
%٩٧	%٩٧	مصر	تسويق	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)*
%٤٤	%٤٤	مصر	استثمار عقارى	شركة بورتو هولدايز للتنمية السياحية (ش.م.م)
%٩٥	%٩٥	السعودية	مطاعم	شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.م)
%٩٩,٦٠	%٩٩,٦٠	مصر	خدمات	شركة جراجات مصر (ش.م.م)
%٩٩	%٩٩	مصر	خدمات	شركة 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	خدمات	شركة عامر للطاقة والبنية التحتية
%١٠٠	%١٠٠	القابضة ارات	استثمار عقارى	شركة بورتو انترناشونال انفستمنت
%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 وأهم السياسات المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .
 - تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للمجموعة.
- التوافق مع معايير المحاسبة
- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢-٢ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انتهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الحصص غير المسيطرة. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لاصافي الأصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لاصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة.

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح او 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 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 للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة (تابع)

٢-٢ أسس التجميع - تابع

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة ثابتة على مدى الفترات المعروضة بالقوائم المالية.

٤-٢ معايير أصدرت ولم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، وكان من المفترض تطبيق تلك المعايير في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلاً عن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة. فقد أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة علي القوائم المالية (الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩) طبقاً لقرار السيد/الدكتور / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل معايير المحاسبة المصرية التالية وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

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 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 المتكيدة 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 إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

٤-٢ معايير أصدرت ولم تطبق بعد (تابع)

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

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

معيار المحاسبة المصري ٤٩ : الأيجار

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

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

٥-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المجمعة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات. وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية المجمعة للشركة:

الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع الوحدات العقارية

عند اتخاذ حكمها، تضع الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع الوحدات العقارية على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) /الإيراد، لا سيما فيما يتعلق باذا ما كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة عن ملكية الوحدات العقارية.

٥-٢ الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة (تابع)

تصنيف العقارات

تحدد الشركة إذا ما كانت العقار مصنّف كاستثمار عقاري أو عقار بغرض التطوير (اعمال تحت التنفيذ): يتكون الاستثمار العقاري من الأراضي والمباني غير المشغولة بواسطة الشركة و التي لا تعتزم الشركة استخدامها في عملياتها أو بيعها ضمن سياق النشاط المعتاد ولكن يحتفظ به بشكل رئيسي لتوليد إيراد إيجار أو ارتفاع في القيمة. معظم هذه الأراضي والمباني يتم تأجيرها للمستأجرين ولا يُعترَم بيعها ضمن سياق النشاط المعتاد.

أما العقار بغرض التطوير (الاعمال تحت التنفيذ) هو عقار يُحتفظ به لبيعه ضمن سياق النشاط المعتاد. وتعد هذه العقارات بشكل رئيسي العقارات التي تقوم الشركة بتطويرها وتعتزم بيعها قبل أو عند الانتهاء من بناءها.

التزامات التأجير التشغيلي - الشركة بصفقتها مؤجر

دخلت الشركة في عقود إيجار لاستثماراتها العقارية. وحددت الشركة بناءً على تقييم شروط وأحكام التعاقد ان معايير الإيجار التمويلي لم تتوافر و تقوم الشركة بالمحاسبة عن تلك العقود كعقود تأجير تشغيلي.

التفديرات

تقدير صافي القيمة البيعية لعقارات بغرض التطوير

يتم قياس العقارات بغرض التطوير بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد صافي القيمة البيعية للعقار المكتمل بالرجوع إلى ظروف السوق وأسعاره في تاريخ القوائم المالية المجمعة وتحدده الشركة استناداً إلى معاملات مشابهة.

يتم تحديد صافي القيمة البيعية للعقار تحت الإنشاء بالرجوع إلي أسعار السوق في تاريخ القوائم المالية المجمعة لعقار مكتمل مماثل ناقص التكلفة التقديرية لاستكمال الإنشاء.

اضمحلال قيمة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والاستثمارات العقارية

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة والاستثمارات العقارية بغرض حساب الإهلاك. ويحدد هذا التقدير عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

٥-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطاعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصصلحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون من المتوقع أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الأصول الضريبية لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية المجمعة. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم اضمحلال القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد.

٦-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق. يتم تخفيض الإيرادات بناء على المردودات المقدرة من العملاء، الخصومات والبنود الأخرى المماثلة. قبل الاعتراف بالإيراد يجب استيفاء ضوابط الاعتراف التالية:

- إيرادات بيع العقار المكتمل

يتم الاعتراف بإيرادات بيع العقار عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية من الشركة للعملاء. وذلك عند تسليم الوحدات للعملاء تسليمًا فعلياً أو حكماً.

- إيرادات الفنادق

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

- بيع البضائع والوحدات

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات والوحدات عند تحقق الشروط التالية مجتمعة:

- أن يتم تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المبيعات إلى المشتري.
- عدم الاحتفاظ بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى الشركة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بعملية البيع بشكل دقيق.

٦-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من بيع حقوق الاستخدام للوحدات الفندقية بنظام المشاركة في الوقت عند تقديمها للعملاء في أول استخدام للخدمة بالكامل .

- تقديم خدمات الفنادق والمطاعم

يتم الاعتراف بإيراد الفنادق والمطاعم عند تقديم الخدمات.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات. (شريطة أن يكون من المتوقع أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة، و أن يتم قياس مبلغ العائد بشكل موثوق).

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر .

معدل 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 للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- إيراد الإيجار

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار بقائمة الدخل طبقاً لعقد الإيجار .

الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف الأولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك .

بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الاقتراض والأنعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

اعمال تحت التنفيذ

يتم تبويب اعمال تحت التنفيذ و التي تكون تحت الإنشاء أو جاهزة للبيع كاعمال تحت التنفيذ ويتم إثبات الاعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

تشتمل تكلفة الاعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي، البنية التحتية، الإنشاءات والمصروفات الأخرى ذات العلاقة مثل الأتعاب المهنية والاستشارية والتكاليف الهندسية التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الأصول جاهزة للاستخدام قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة.

تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بالإنشاءات يتم رسملتها علي تكلفة الأعمال.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

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

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

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع والأصول الضريبية المرحلة غير المستخدمة وأيضاً الخسائر الضريبية غير المستخدمة للحد الذي يكون فيه من المحتمل بان يتوفر الربح الخاضع للضريبة والذي في مقابله يمكن استخدام الفروقات القابلة للاستقطاع وأصول الضريبية المرحلة غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة.

يتم مراجعة القيمة الحالية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية و يتم تخفيضها للحد الذي يكون فيه ليس من المحتمل بان يتوفر ربح خاضع للضريبة كاف و متاح لاستخدام الأصل الضريبي المؤجل بشكل كلي أو جزئي.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و اي اضمحلال في قيمة الأصل.

ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي:

سنوات

٥٠

١٠

١٠

٢

١٥-٥

١٠

٥٠

١٦-١٠

١٠-٤

مبانى

مراكب عائمة

آلات

معدات

سيارات

تلفريك

ملاعب جولف

اثاث

حاسب آلي

٦-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة (تابع)

يتم احتساب النفقات المتكيدة لاستبدال أي من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالألات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

لا يتم إهلاك الأراضي و المشروعات تحت التنفيذ. في تاريخ الاكتمال يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة أو كاستثمارات عقارية بناءً على نية الاستخدام.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر مسجل في البورصة في سوق نشط ولا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة. في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

الاستثمارات العقارية

يتم قياس الاستثمارات والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أولاً بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة ثمن الشراء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي تظهر الاستثمارات بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في القيمة.

العملاء

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفااتورة بعد خصم أية مخصصات للمبالغ غير المحصلة. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود شك في تحصيل تلك المديونية. يتم شطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك أية فرصة لتحصيلها.

أوراق القبض

تثبت أوراق القبض بالقيمة العادلة و يتم قياسها بصورة دورية باستخدام التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوم منها مخصصات الاضمحلال.

٦-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع او القيمة الاستخدامية ايها اعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الاصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الارباح او الخسائر

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح او الخسائر .

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة يمثل الاضمحلال في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس العائد الحالي السائد في السوق لأصل مشابه.

بالنسبة للأصول المثبتة بالتكلفة المستهلكة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي للأصل.

تتمثل الأصول المالية للشركة في العملاء وأوراق القبض والنقدية بالصندوق ولدى البنوك.

المخزون

يتكون المخزون من أغذية ومشروبات، أدوات ، مواد خام ، إنتاج تحت التشغيل ، أثاث ووحدات متاحة للبيع ويتم تقييمه على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم قياس التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

تشمل تكلفة الإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكاليف الاقتراض.

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة.

٦-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

وتتمثل الأصول الغير ملموسة في رسوم الحصول علي امتياز مطاعم تشيليز وكذلك تكلفة شراء وتطبيق برامج ونظم الحاسب الالى (الساب) ، حيث يتم إستهلاك حقوق الإمتياز للمطاعم بطريقة القسط الثابت بناءً على شروط التعاقد (١٠ سنوات) من تاريخ بدء التشغيل. في حين يتم إستهلاك نظم وبرامج الحاسب الالى على مدار العمر المتوقع للإستفادة منها والبالغ من ٤-١٠

النقدية وما في حكمها

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

مصروفات مستحقة و مدفوعات أخرى

يتم إثبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة. سواء التي تم استلام فواتيرها من المورد أم لا.

دائنو شراء أراضى

يتم إثبات دائنو شراء أراضى بالقيمة العادلة على أن يتم إعادة قياس تلك الالتزامات في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام طريقة التكلفة المستهلكة .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

وفى حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .

٦-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات.

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية إلى عملة التعامل للشركة القابضة وهي الجنيه المصرى كما يلى:

- (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.
- (ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات أو باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عملياً أكثر.
- (ج) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة أجنبية.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح لمساهمي المجموعة كالتزام على المجموعة و يظهر ضمن القوائم المالية الدورية في السنة التي تم الموافقة فيها على توزيع الأرباح.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

٦-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط ، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى. ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية المجمعة على أساس متكرر ، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة. ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمدبرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة لفترة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق الخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية المجمعة ولكن يتم الإفصاح عنه عندما يكون التدفق الداخِل للمنفعة الاقتصادية متوقفاً.

٣- القطاعات التشغيلية

يتمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للشركة في تطوير مشاريع عقارية وبيع الوحدات المطورة والفنادق والمولات وبورتو فيكيشن وإدارة المطاعم والتجزئة وأخري.

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - الأصول الثابتة - بالصافي

	الإجمالي	حساب إلى	اثاث	ملاعب الجولف	تلفريك	سيارات	معدات	الآت	مراكب عائمة	مباني	أراضي	التكلفة
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٥١,٣٥,٢٥٢	٤٣,٢٦٦,٠١١	٢٨٩,٩٦١,٨٥٢	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٢١,٧٩١,٦٩٤	٤٥,٣١٣,٧٧٠	١٧٣,١٦٠,٧٤١	٢٩,٧٧٣,٢٠٨	٧٦٨,٢٨٨,٨٢٦	٦٨,٣٦٣,٤٩٥	٢٠٢٠	٢٠٢٠	
٣٧٠,٤٦,٤٤٨	٩,٧٠٠,٠٢٣	١٢,٠٤٣,٦١٢	-	٤,٦٠٩,٥٣٠	١,٢٢٢,٠٤٣	٩,٠٨١,٢٤٠	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٥٣,٤٣٣,٥٨٠	١٠,١٧٦	٣٢٤,٤١٢	-	-	-	١٦,٦٦٣,٥١٨	-	٣٦,٤٢٥,٤٧٤	-	-	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥)
(٧,٠٣٦,٤٤٣)	(٢٩,١٦٦)	(٦,٣٦٦,١٥٦)	-	(١٢٦,٠٠٠)	-	(٥١٥,٦٢١)	-	-	-	-	-	استيعادات خلال السنة
١,٦٢٤,٤٧٨,٣٣٧	٥٢,٩٤٧,٠٤٤	٢٩٥,٩٧٣,٧٢٠	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٢٦,٢٧٥,٢٢٤	٤٦,٥٧٥,٨١٣	١٩٨,٣٨٩,٨٧٨	٢٩,٧٧٣,٢٠٨	٨٠٤,٧١٤,٣٠٠	٦٨,٣٦٣,٤٩٥	٢٠٢٠	٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر
(٤٨١,٨٠٩,٩٩٤)	(٣١,٩٤٦,٣٧٥)	(١٥٦,٠٤٠,١٢١)	(١١,٣٠١,٣٣٦)	(١٧,٢٥٨,٢٨٨)	(٣٦,٧٦٧,٢٨٩)	(١٠٢,٠٤٦,٥٦٥)	(١٧,٢٠١,٦٦٦)	(٧١,٥٥٤,٥٩١)	-	-	-	في ١ يناير
(٦٨,٨١٤,٨٠٥)	(٥٠,٨٨,٩٣٠)	(٢٤,٥٥٥,٠٢٠)	(١,٣٧٨,٩١٧)	(٢٠,٩٨,٩٥٤)	(٢,٣٦٧,١٨٣)	(١١,٧٩٣,٠٥٨)	(٢,٧١٥,٨٤٤)	(١٥,٣٦٥,٧٥٠)	-	-	-	إهلاك السنة
٤,٢٤٣,٣٧٩	٢٦,٨٩٢	٢,٨٧٦,٢٩٣	-	١٢٢,٨٢٢	-	١,٣١٦,٣٦٢	-	-	-	-	-	استيعادات خلال السنة
(٥٤٦,٢٧٩,٤٢٠)	(٣٧,٠٠٨,٤١٣)	(١٧٧,٧١٨,٨٤٨)	(١٢,٤١٠,٢٥٣)	(١٩,٢٣٣,٥٥٠)	(٣٩,٠٨٤,٤٧٢)	(١١٢,٥٣٣,٢٦١)	(١٩,٩١٧,٥٠٦)	(٨٦,٩٢٠,٣٤١)	-	-	-	في ٣١ ديسمبر
١,٠٨٨,١٩٨,٩١٧	١٥,٩٣٨,٦٣١	١١٨,٢٥٤,٨٧٢	٥٦,٥٣٥,٥٩٩	٧,٠٤١,٦٧٤	٧,٤٩١,٣٤١	٨٥,٨٦٦,٦١٧	٩,٨٥٥,٧٠٢	٧١٧,٧٩٣,٩٥٩	٦٨,٣٦٣,٤٩٥	٢٠٢٠	٢٠٢٠	صافي القيمة العتري

تم توزيع مصروف الإهلاك كالتالي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري

تكلفة المبيعات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مصروفات صومية وإدارية (إيضاح ٢٦)	١١,٤٠٩,٧٦٦
أعمال تحت التنفيذ	١٦,٣٣٤,٦٩١
مصروفات التشغيل الأخرى - إهلاك تلفريك (إيضاح ٢٨)	٥,٧٣٠,٩٥٣
مصروفات التشغيل الأخرى - تكاليف تشغيل محلات	٣,٤٩٩,١٤٩
مصروفات التشغيل الأخرى - إهلاك ملاعب الجولف (إيضاح ٢٨)	٢٨,٣٠٠,٩٧٦
علاء اتحاد شاطئين	١,٣٧٨,٩١٧
الإجمالي	٢,١٥٨,٣٥٣
	٦٨,٨١٢,٨٠٥

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - الأصول الثابتة - بالصافي (تابع)

الاجمالي	حاسب الى	اثاث	ملاعب الجولف	تلفريك	سيارات	معدات	الات	مراكب عامة	مباني	اراضى	اجمالي
١,٢٥٦,٢٤٧,٣٦١	٣٦,٤٢٠,٢٨٩	٢٤٠,١٥٥,٤١٨	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٤١,٣٥٠,٠٥٣	٢٠,٩٠٩,٨٩٦	٤١,٥٥٢,٠٩٣	١٢٠,٩٢٤,٧٣١	٢٤,٧٨٧,٦٦٨	٥٨١,٤٨١,٦٩١	٤٤,٧٣٣,٦٢٠	٢٠١٩ يناير
٨٥,١٥٦,٢٢٧	٦,٨٧٩,٩٣٧	٢٤,٩٧٢,٣٧٨	-	٨١٤,٧٥٠	٩١٦,٨٠٠	٣,٧٦١,٦٧٧	٤٢,٨٢٥,٠٥٥	٤,٩٨٥,٥٤٠	-	-	استغلت خلال السنة
٢٢,٢٢٩,٨٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٢٢٩,٨٦٥	محول من اصول تحت التنفيذ (ايضاح ١٠)
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	محول الى استثمار عقارى (ايضاح ٦)
٢٢٣,٣٨٠,٦٧٥	-	١,٠٨٦,٨٤٦	-	-	-	-	٤٨٧,٦٩٤	-	٢٦١,٨٠٦,١٢٥	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ (ايضاح ٥)
(٢,٤٧٩,٢٤٦)	(٣٤,٢١٥)	(١,٢٩٢,٧٩٠)	-	-	(٣٥,٠٠٢)	-	(١,١١٧,٢٢٩)	-	-	-	استبعدت خلال السنة
١,٥٥١,٣٥٢,٢٥٢	٤٣,٢٦٦,٠١١	٢٨٩,٩٦١,٨٥٢	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٤٢,١٢٩,٨٠٣	٢١,٧٩١,٦٩٤	٤٥,٣٢٢,٧٧٠	١٧٣,١٢٠,٧٨١	٢٩,٧٧٣,٢٠٨	٧١٨,٢٨٨,٨٦٦	٦٨,٣٢٣,٤٤٥	٢٠١٩ ديسمبر
(٤٢٣,١٧١,٥٩٥)	(٣٨,٨٨٤,٢٩٢)	(١٢,٠٠١,٥٦٨)	(٩,٦٥٢,٤١٩)	(٢٢,٨٢٨,١٢٢)	(١٥,٧٧٤,٦١٦)	(٢٤,٦٧٥,١٤٧)	(٥٥,١٠٦,٧٥٦)	(١٤,٥٣٥,٦١٩)	(١,٠٨٥,٠٠٠,٥٣)	-	محوّل الى مشرف عقارى (ايضاح ٦)
(٦١,٢٣٠,٢٦٧)	(٢٠,٧٨١,٦٦٨)	(٢٦,٥١٧,٨٨٤)	(١,٢٧٨,٩١٧)	(٤,١٢٥,٥٠٥)	(١,٥٣٢,٨٠٩)	(٢٠,٩٢٠,١٤٧)	(٧,٤٣٧,٧٦١)	(٢,٦٦٦,٠٤٣)	(١٢,٥٧٩,٥٢٨)	-	محوّل الى مشرف عقارى (ايضاح ٦)
١,٨٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٥٠٠,٩٥٢	-	١,٨٧٥,٠٠٠	-	استبعدت خلال السنة
٩,٠٦,٨٢٨	١٦,٥٨٥	٣٨٩,٢٦١	-	-	-	-	-	-	(١٠,٨٥٠,٠٠٠,٥٣)	-	٢٠١٩ يناير
(٤٨١,٨٠٩,٩٩٤)	(٣١,٩٤٦,٣٧٥)	(١٥٦,٠٤٠,١٢١)	(١١,٠٣١,٣٢٦)	(٣٧,٩٦٣,٢٢٧)	(١٧,٢٥٨,٤٢٨)	(٣٦,٦٧٧,٢٨٩)	(١٠,٢٠,٤٦,٥٥٥)	(١٧,٢٠١,٦٦٢)	(٧١,٥٥٤,٥١١)	-	٢٠١٩ ديسمبر
١,٠٠٩,٢٣٥,٢٥٨	١١,٣١٩,٢٦٦	١٣٢,٩٢١,٧٣١	٥٧,٩١٤,٥١٦	٤,٢٠١,١٧٦	٤,٥٣٣,٢٦٦	٨,٥٤٦,٤٨١	٧١,١١٤,١٧٦	١٢,٥٧١,٥٤٦	٦٩٦,٧٢٤,٢٣٥	٦٨,٣٢٣,٤٤٥	٢٠١٩ ديسمبر

تم توزيع مصروف الاهلاك كالتالى :-
 كلغة المبيعات
 مصروفات عمومية وإدارية (ايضاح ٢٦)
 اعمال تحت التنفيذ
 مصروفات التشغيل الأخرى - اهلاك تلفريك (ايضاح ٢٨)
 مصروفات التشغيل الأخرى - تكاليف تشغيل محلات
 مصروفات التشغيل الأخرى - اهلاك ملاعب الجولف (ايضاح ٢٨)
 عملاء اتحاد شاطئين
 الإجمالي

٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر
١٠,٧٠٥,٩٨٥	١٤,٣٣٧,٥٨٦
١٩,٢٤٥,٨٩٠	١٨,٩٦٩,٦٧٢
٣,٢٢٢,٢٨٦	٥,٤٧٦,٨٨٢
٤,١٣٥,٥٠٥	٤,١٣٥,٥٠٥
١١,١٧٦,٠٧١	١٥,١٨٠,٦٩٣
١,٣٧٨,٩١٧	١,٣٧٨,٩١٧
١,٦٥٨,٣١٨	١,٨٤١,٠١٢
٥١,٧٢٢,٩٧٢	٦١,٣٢٠,٢٦٧

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فى ١ يناير
١٧٦,٣٩٩,١٧٨	٢٢٢,٥٤٦,٧٧٨	إضافات خلال السنة
٤٤٠,٧٠٧,٦١٥	٢٨٩,١٢٥,٥٦٢	المحول الى الأصول الثابته (ايضاح ٤)
(٢٦٣,٣٨٠,٦٧٥)	(٥٣,٤٣٣,٥٨٠)	المحول الى استثمارات عقارية ايضاح (٦)
(٢٤,٧١٦,٤٧٥)	(٨٨,٠١٨,٧٠٧)	استبعادات خلال السنة (محول لتكلفة المبيعات)
(١٠٦,٤٦٢,٨٦٥)	(١٨٢,٢٦٨,١٧٢)	فى ٣١ ديسمبر
<u>٢٢٢,٥٤٦,٧٧٨</u>	<u>١٨٧,٩٥١,٨٨١</u>	

يتم تحليل مشروعات تحت التنفيذ كالاتى:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة المشروع	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١,٩١٦,٥٥٢	-	وحدات سكنيه وفنادق	شركة تروبي-٢
١,٧٥٨,٣١٨	٢٨,٤٥٩	مطاعم	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية
١٦٤,٥٤١,٣٩٥	١٣٠,٢١١,٥٠١	وحدات سكنيه ومفروشات	بورتو للفنادق
٥٤,٣٠٨,٤١٣	٥٧,٦٨٩,٨٢١	وحدات سكنيه وفنادق	عامر للتنمية السياحية
٢٢,١٠٠	٢٢,١٠٠	مطاعم	شركة ادارة المطاعم الجديدة
<u>٢٢٢,٥٤٦,٧٧٨</u>	<u>١٨٧,٩٥١,٨٨١</u>		الاجمالى

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ - أصول استثمار عقاري - بالصفافى

الاجمالى	وحدات نادي الاجازات	مباني ادارية مؤجرة	مدرسة بورسعيد	محل بورنوي مطروح	محل بورسعيد	محل الجولف	بورنوي السكنية مول	مارينا مول	التكلفة
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	فى ٣١ اكتوبر ٢٠٢٠
٤٤٧,٦١٨,٧٩٠	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩,٩٨٧,٨١٣	٢٧,٧٥٠,٣٦٠	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٢٩,٢١٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	المحول من اعمال تحت التنفيذ (ايضاح ١٠)
١٩,٩٨١,٧٥٠	-	-	١٩,٩٨١,٧٥٠	-	-	-	-	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ(ايضاح ٥)
٨٨,٠١٨,٧٠٧	-	-	٨٥,٨٨٠,٤٢٢	-	-	-	٢,١٣٨,٢٨٥	-	فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٥٥,٦١٥,٢٤٧	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٨٦٢,١٧٢	٩,٩٨٧,٨١٣	٢٧,٧٥٠,٣٦٠	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٣١,٣٥٧,١٠٠	١٤,٩١٧,٧٤٦	
(٥٩,١٣٢,٨٦٤)	(١٤,٢٧٠,٣٤٢)	(١,٨٧٥,٠٠٠)	-	(١,٠١٧,٦٥٣)	(١١١,١٠٧)	(٣,٤٨٧,٠٤٢)	(٣٢,١٧٣,٢٧٨)	(٥,١٩٨,٤٤٢)	فى ٣١ يناير ٢٠٢٠
(٨,٨٩١,٧٠٠)	(١,٤٨٢,٩٤٢)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٩٩,٧٥٨)	(٤٩٤,٣٢٩)	(٣٣١,٩٤٠)	(٤,٥٨٤,٣٧٦)	(٢٩٨,٣٥٥)	إهلاك السنة (ايضاح ٢٨)
(٦٨,٠٢٤,٥٦٤)	(١٥,٧٥٣,٧٨٤)	(٣,٣٧٥,٠٠٠)	-	(١,٢١٧,٤١١)	(٦٠٥,٤٣٦)	(٣,٨١٨,٩٨٢)	(٣٧,٧٥٧,٦٥٤)	(٥,٤٩٦,٧٩٧)	فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	٥٨,٣٩٣,٧٨٨	٧١,٦٢٥,٠٠٠	١٠٥,٨٦٢,١٧٢	٨,٧٧٠,٤٠٢	٢٤,١١١,٠٣٩	١٢,٧٧٨,٠٠٢	١٩٣,٥٩٩,٤٤٦	٩,٤٢٠,٩٤٩	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ - أصول استثمار عقاري- بالصفافي (تابع)

الاجمالي	وحدات نادي الاجازات	مباني ادارية مؤجرة	مول بورنتو مطروح	مول بورسعيد	مول الجولف	بورنتو السخنة مول	مارينا مول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٤,٨٦٨,٤٣٠	٧٤,١٤٧,٠٧٢	-	٩,٩٨٧,٨١٣	-	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٢٩,٢١٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦
٣,٠٣٣,٨٨٥	-	-	٣,٠٣٣,٨٨٥	-	-	-	-
٩٩,٧١٦,٤٧٥	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
٢٤,٧١٦,٤٧٥	-	-	٢٤,٧١٦,٤٧٥	-	-	-	-
٤٤٧,٦١٨,٧٩٠	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٧٥٠,٣٦٠	٢٧,٧٥٠,٣٦٠	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٢٩,٢١٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦
(٥٠,٢٤٩,٣٩٣)	(١٢,٧٨٧,٤٠١)	-	(٨١٧,٨٩٨)	-	(٣,١٥٥,١٠٢)	(٢٨,٥٨٨,٩٠٢)	(٤,٩٠٠,٩٠٠)
(٧,٠٠٨,٤٧١)	(١,٤٨٢,٩٤١)	-	(١١١,١٠٧)	(١١١,١٠٧)	(٣٣١,٩٤٠)	(٤,٥٨٤,٣٧٦)	(٢٩٨,٣٥٢)
(١,٨٧٥,٠٠٠)	-	(١,٨٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(٥٩,١٣٢,٨٦٤)	(١٤,٢٧٠,٣٤٢)	(١,٨٧٥,٠٠٠)	(١١١,١٠٧)	(١١١,١٠٧)	(٣,٤٨٧,٠٤٢)	(٣٣,١٧٣,٢٧٨)	(٥,١٩٨,٤٤٢)
٣٨٨,٤٨٥,٩٢٦	٥٩,٨٧٦,٧٣٠	٧٣,١٢٥,٠٠٠	٢٧,٦٣٩,٢٥٣	٢٧,٦٣٩,٢٥٣	١٣,١٠٩,٩٤٢	١٩٦,٠٤٥,٥٣٧	٩,٧١٩,٣٠٤

التكلفة

في يناير ٢٠١٩
محول من اعمال تحت التنفيذ
(ايضاح ١٠)

المحول من اصول ثابتة (ايضاح ٤)
محول من مشروعات تحت التنفيذ
(ايضاح ٥)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الإهلاك

في يناير ٢٠١٩
الإهلاك

محول من اصول ثابتة (ايضاح ٤)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧- اصول غير ملموسة - بالصافي

الاجمالي	رسوم الإمتياز مطاعم تشيليز	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٣٨٧,٧٩٧	٢,٩٩٣,٦٨١	١٢,٣٩٤,١١٦	في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	الإضافات خلال السنة
١٥,٣٨٧,٧٩٧	٢,٩٩٣,٦٨١	١٢,٣٩٤,١١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١٣,٨٨٨,٨٦٧)	(١,٩٤٨,٧٠٨)	(١١,٩٤٠,١٥٩)	مجمع الاستهلاك
(٤٠٢,٨٣١)	(٢٣١,٨٧٦)	(١٧٠,٩٥٥)	في ١ يناير ٢٠١٩
(١٤,٢٩١,٦٩٨)	(٢,١٨٠,٥٨٤)	(١٢,١١١,١١٤)	استهلاك السنة (ايضاح ٢٦)
١,٠٩٦,٠٩٩	٨١٣,٠٩٧	٢٨٣,٠٠٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاجمالي	رسوم الإمتياز مطاعم تشيليز	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٢٢٨,٤١٦	١,٨٣٤,٣٠٠	١٢,٣٩٤,١١٦	في ١ يناير ٢٠١٩
١,١٥٩,٣٨١	١,١٥٩,٣٨١	-	الإضافات خلال السنة
١٥,٣٨٧,٧٩٧	٢,٩٩٣,٦٨١	١٢,٣٩٤,١١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١٣,٤٦٢,١٩٠)	(١,٦٩٢,٩٨٧)	(١١,٧٦٩,٢٠٣)	مجمع الاستهلاك
(٤٢٦,٦٧٧)	(٢٥٥,٧٢١)	(١٧٠,٩٥٦)	في ١ يناير ٢٠١٩
(١٣,٨٨٨,٨٦٧)	(١,٩٤٨,٧٠٨)	(١١,٩٤٠,١٥٩)	استهلاك السنة
١,٤٩٨,٩٣٠	١,٠٤٤,٩٧٣	٤٥٣,٩٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,٩٩٥,٠٠٠	٤,٩٩٥,٠٠٠	٪١٢,٤٨	شركة العلمين للتعليم والتنمية
١,٠٠٠	١,٣٦٠	٪٠,٠٥	شركة بورتو أكتوبر
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٪٠,٠٥	شركة بورتو نيو كايرو
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٪٠,٠٥	شركة ديليز للتسويق العقارى
١,٠٠٠	١,٣٦٠	٪٠,٠٥	شركة بورتو أكتوبر
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٪٠,٠٥	شركة بورتو نيو كايرو
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٪٠,٠٥	شركة ديليز للتسويق العقارى
٢٥٠	٢٥٠	٪٠,١٠	شركة عامر للتعليم
٥,٠٠١,٢٥٠	٥,٠٠١,٩٧٠		

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم أدرجها بالتكلفة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ - ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات

تمثل في المبالغ المستلمة من مالكي الوحدات كضمان لتمويل أعمال الصيانة والأمن وغيرها من المصروفات الجارية المتعلقة بمشاريع بورتو مارينا، وجولف مارينا، بورتو السخنة، وجولف السخنة، و التي تم استثمارها في ودائع لأجل بغرض تمويل ادارة المصاريف الخدمية ذات العلاقة بالوحدات المسلمة و لا تستطيع الشركة استخدامها في غير هذا الغرض (إيضاح ٢٤). وبلغت رصيد هذه الودائع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣ جنيه مصري مقابل ٩٦٦,٦٨١,٩٩٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٠ - اعمال تحت التنفيذ

اراضى	تكاليف الانشاءات	تكاليف الاقتراض	مصروفات التشغيل واخرى	الاجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٥٥٩,٥٧٣,٦٣٥	١,٤٤٧,٦٦٣,٩١٤	١٤,٥٥٤,٦٠٥	٢٣٦,٩٣٣,١٤٤	٣,٢٥٨,٧٢٥,٢٩٨
-	٩٤٦,٢٦٧,١٠٤	٦,٤١٣,٧٥٥	٥٦,٢٢٣,٥١٣	١,٠٠٩,٣٠٤,٣٧٢
(٣٢,١٦٨,٢٧٤)	-	-	-	(٣٢,١٦٨,٢٧٤)
(١٩,٩٨١,٧٥٠)	-	-	-	(١٩,٩٨١,٧٥٠)
(٥٠,٨٥٩,٦٩٧)	(٣٩٢,٣٧٩,٥٥٢)	(٩٩١,٢٣٥)	(٦٣,٥٨٦,٠٦٦)	(٥٠٧,٨١٦,٥٥٠)
١,٤٥٦,٥٦٣,٩١٤	٢,٠٠١,٥٥١,٤٦٦	١٩,٩٧٧,١٢٥	٢٢٩,٩٧٠,٥٩١	٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦
في ١ يناير ٢٠٢٠				
اضافات خلال السنة				
قيمة تعديل مساحة الأرض *				
المحول الى استثمار عقارى ايضاح (٦)				
المحول الى تكلفة الإيرادات				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				

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

اراضى	تكاليف الانشاءات	تكاليف الاقتراض	مصروفات التشغيل واخرى	الاجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٠٩٤,١٤١,٤٨٩	١,١٠٠,٣٠٠,٦٠٣	١٥,٨٧٧,٩٤٩	٢٥٨,٨٥٦,٢٢٥	٢,٤٦٩,١٧٦,٢٦٦
٥١٥,١٢١,٤٨٩	٦٨٣,٣٣٩,٢٨٥	-	٤٥,٣٢٦,٧٦١	١,٢٤٣,٧٨٧,٥٣٥
(٣,٠٣٣,٨٨٥)	-	-	-	(٣,٠٣٣,٨٨٥)
(٢٣,٦٢٩,٨٦٥)	-	-	-	(٢٣,٦٢٩,٨٦٥)
(٢٣,٠٢٥,٥٩٣)	(٣٣٥,٩٧٥,٩٧٤)	(١,٣٢٣,٣٤٤)	(٦٧,٢٤٩,٨٤٢)	(٤٢٧,٥٧٤,٧٥٣)
١,٥٥٩,٥٧٣,٦٣٥	١,٤٤٧,٦٦٣,٩١٤	١٤,٥٥٤,٦٠٥	٢٣٦,٩٣٣,١٤٤	٣,٢٥٨,٧٢٥,٢٩٨
في ١ يناير ٢٠١٩				
إضافات خلال السنة				
المحول الى استثمار عقارى ايضاح (٦)				
المحول الى اصول ثابتة (٤)				
المحول الى تكلفة الأيرادات				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ - أعمال تحت التنفيذ (تابع)

يتم تحليل رصيد أعمال تحت التنفيذ كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٥,٩١١	٢٨٨,٢٨٩	بورتو السخنة
٢٨٠,٥٧٤,٦٥٣	٣٢٥,٨٦٧,٣٨٣	جولف بورتو السخنة
٧٠,٤٥٩,٨٣٥	٧٤,٣٧٩,١٣٩	مشروع ساوث بيتش
١٤,١٣١,٢٥٦	١٧,٢٥٨,٢٩٧	بورتو مارينا
١٢,٣٧٧,٩٧١	٦٧,٣١٦,١٤٥	جولف بورتو مارينا
٧٥,٥٨٢,٩٢٠	٧٤,٤٣٠,١٧١	مشروعات أخرى
٢٠,٨٦٢,٢٧٩	٣٠,٠٥٢,١٨٢	بورتو ريزيدانس
٩٧١,٢١٠,٢٨٢	١,٣٣١,٨٥٥,٦٦١	مشروع بورتو سعيد
١٩١,٧٩٩,٦٧٣	١٩٣,٨٩٤,٧٣٨	مشروع بورتو مطروح
٨٣,٣٢٨,٧٢٣	١٠٦,٢١٧,٣٠٢	مشروع العالمين (جراولة)
٣٠٨,٤٠٠,٣١٥	٢٥٣,٠٦٦,٧٨٣	الاراضى المطورة
٢٣٥,٩٥١,٣٧٠	٢٤٩,٠٩٦,٢١٥	بورتو شرم الشيخ
١٣,٢٩٨,٥٤٣	١٥,٢٧١,٣٨١	مشروع التجمع الخامس
٥٧٨,١٢٦,٩٨١	٦٢٩,٨٤١,٧٦٢	مشروع بورتو هليوبوليس
٤٠١,٩٣٤,٥٨٦	٣٣٧,٦٤٨,٢٢٧	مشروع بورتو المنيا
-	١,٥٧٩,٤٢١	مشروع العاصمة الإدارية الجديدة
<u>٣,٢٥٨,٧٢٥,٢٩٨</u>	<u>٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦</u>	

١١ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٥٣٣,٦٠٩	١١,٨٦٣,٩٩٨	مواد ومهمات
٢,٧١٩,٢٥١	١,٩٥٩,٢١٨	انتاج تحت التشغيل
٩٣٠,٧٠٧	٩٣٠,٧٠٧	اثاث بغرض البيع
٥,٣٥٩,٥٠٣	٤,٢٣٥,٠٧٤	مشروبات واغذية
٩,٤١٣,٧٤٤	١١,٣٣٢,٣٩٣	معدات ومستلزمات هندسية
<u>٢٨,٩٥٦,٨١٤</u>	<u>٣٠,٣٢١,٣٩٠</u>	

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٩,٨٠٩,٨٩٥	٣٢٤,٢٣٢,٨١٦	عملاء
٢٢٦,٦٢٤,٩٢٣	٣٢٦,١١٥,٠٢١	اوراق قبض
(٢٣,١١١,٥٤٢)	(٤٤,٢٢٤,٧٣٨)	يخصم:
<u>٥٦٣,٣٢٣,٢٧٦</u>	<u>٦٠٦,١٢٣,٠٩٩</u>	فروق القيمة الحالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٢,٨٨٨,٦٩٠	١٣٤,٧٥١,٨٧٢	موردين ومقاولين دفعات مقدمه
٧٣,٦٦٠,٩٠٧	٦٥,٥٦٠,٧٥١	المستحق من اتحاد ملاك
٥,٦٦٩,٩٩٠	٥,٦٨٢,٠٧٦	مصلحة الضرائب
٣٧,٤١٣,٨١٨	٤٢,٧٧٩,٠٣٨	تأمينات لدى الغير
٧١,٩٠٦,٥٤٨	١٠٧,٥٣٠,٨٥٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٦٧٩,٩٨٥	٨,٠٦٥,٥٩٢	قوائد قروض
١١٠,٠٠٠	٢,٣٥٤,٢٠٠	خطابات ضمان
٤٣,٢٢٤,١٣٤	٤٨,٧١١,١٢٧	ارصدة مدينة مستحقات علامة تجارية بورتو
١,٤٣٣,٧٦٥	-	تطوير عقارى شارمنج شارم
١٣,٧٠٨,٤٢٨	-	مستحق من محافظة مطروح الادارة العامة للاستثمار
٣٦,٩٣١,٥٧٦	٢٦,٧٢٨,٨٤٤	ارصدة مدينة أخرى
٣١,١٧٠,٤٩٤	٤٠,٢٩٠,٦٨٠	ارصدة مدينة مطورى اراضى
<u>٥٣١,٧٩٨,٣٣٥</u>	<u>٤٨٢,٤٥٥,٠٣٥</u>	

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٧,٥٧٧,٩٩٣	١٩٤,٥٢٣,١٨٩	ودائع لاجل
٢٥٤,٩٧٤,٣٢٧	٢٥٥,٥١٨,٦٧٤	بنوك حسابات جارية
٨,٧٥٤,٤٤٨	٥,٠٧٦,٤٢٩	نقدية بالصندوق
<u>٤٨١,٣٠٦,٧٦٨</u>	<u>٤٥٥,١١٨,٢٩٢</u>	

تتمثل أرصدة البنوك والنقدية بالعملات الاتية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢,٢٥١,٢٠٢	٣,٠١٩,٠٦٣	درهم اماراتي
١٨٩,٨٤٩,٠٩٠	١٨٠,٢٣٣,٧٥٢	دولار أمريكي
١,١١٠,٢٣٩	٢٩٧,٩١١	يورو
٧٩٧,٦٨٩	٧,٠٨٤,١٤١	دينار كويتي
٢٨٥,١٥٠,٨٢٩	٢٦٢,٣٠٢,٧٠٤	جنيه مصري
١,٠٦٦,٤٤٥	١,٠٨٦,١٤٨	ريال سعودي
١,٠٨١,٢٧٤	١,٠٩٤,٥٧٣	جنيه استرليني
<u>٤٨١,٣٠٦,٧٦٨</u>	<u>٤٥٥,١١٨,٢٩٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥ - مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المستخدم خلال السنة	مخصص انتفي الغرض منه خلال السنة	المكون خلال السنة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٠١,٢٠٠	-	-	-	٦,٠٠١,٢٠٠	مخصص مطالبات
٦,٠٠١,٢٠٠	-	-	-	٦,٠٠١,٢٠٠	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المستخدم خلال السنة	مخصص انتفي الغرض منه خلال السنة	المكون خلال السنة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٠١,٢٠٠	-	-	-	٦,٠٠١,٢٠٠	مخصص مطالبات
٦,٠٠١,٢٠٠	-	-	-	٦,٠٠١,٢٠٠	

* يمثل قيمة مخصص مطالبات قيمة المخصص الضريبي المكون لتغطية فروق الفحص الضريبي للشركات الخاضعة للفحص الضريبي والذي يتم اقفاله بعد انتهاء عملية الفحص الضريبي للشركات الخاضعة لعملية الفحص.

١٦ - تسهيلات ائتمانية

بلغت التسهيلات الائتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٦,٨٩٠,٨٩٠ جنيه مصري مقابل مبلغ ٨١,٥٩٥,٧٣٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وهذه التسهيلات ممنوحة من البنك التجاري الدولي والبنك الأهلي المصري لشركتي دلمار للتنمية السياحية وتروبيكانا للمشروعات علي التوالي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- داننو شراء اراضى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اقل من عام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مشروع الريزيدنس
٢,٨٧٧,١٢٠	-	مشروعى بورتو وجولف مارينا ٢&١
٢٧,٨٩٦,٨٩٩	٢٧,٦٣٢,٨٥٣	مشروع بورتو سعيد
١٠٦,٨٢٤,٨١٧	١٠٩,٧٢٤,٢٠٠	مشروع بورتو المنيا
-	٤٤,٢٦٦,٥١٩	مشروع جنوة
١٣,٤٢٣,٩٢٣	١٣,٤٢٣,٩٢٣	مشروع العالمين (جروالة)
-	١٢,١٤٦,٠٤٤	
<u>١٥١,٠٢٢,٧٥٩</u>	<u>٢٠٧,١٩٣,٥٣٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مشروعى بورتو وجولف مارينا
٢٥,٧٤٥,١٦١	١٦٤,٣٩٣,٧٤٥	مشروع بورتو سعيد
٢٧١,٠٥٧,٥٠٠	٢٣٣,٨٩١,٣٥٧	مشروع بورتو المنيا *
٤٠٦,٩٨٧,٣٥٠	٤٨,٥٨٤,١٧٥	مشروع العالمين (جروالة)
٤٥,٤٠٩,٩٦٥	٧٥٩,٤٧٢,١٣٤	الإجمالي
<u>٧٤٩,١٩٩,٩٧٦</u>	<u>٧٥٩,٤٧٢,١٣٤</u>	يخصم:
		فروق القيمة الحالية للأقساط
<u>(١٣٥,٢١٩,٢١٥)</u>	<u>(٩٧,٩٢٧,٣٦٥)</u>	
<u>٦١٣,٩٨٠,٧٦١</u>	<u>٣٦١,٨١٤,٧٦٩</u>	

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

١٨- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد اول السنة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يضاف المبالغ المحصلة خلال السنة
١,٤١٢,٨٨٣,٣٣٤	١,٨٤٠,٠٥٤,٢٨٠	يخصم وحدات مسلمة / عضويات تم استخدامها
١,٥٢٦,٩٥٤,٨٠١	١,٣٥١,٢٦٨,٢٠٠	رصيد اخر السنة
<u>(١,٠٩٩,٧٨٣,٨٥٥)</u>	<u>(١,٠٠٧,٢٩١,٠٣٤)</u>	
<u>١,٨٤٠,٠٥٤,٢٨٠</u>	<u>٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨ - عملاء دفعات مقدمة (تابع)

يتم تحليله على مستوى المشروعات على النحو التالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٣٥,٤٣٦,٦٣٣	١,٤٩٧,٣٤١,٧٢٨	مشروع بورتو سعيد
٣٠,٨٤٤,٢٤٣	١١,٤٨١,٢٩٤	مشروع مارينا
٧٨,١٨١,١٤٤	١٠٤,٣٨٥,٩١٧	مشروع جولف مارينا
٧٢,٤٧٩,٩٧٦	٧٤,٠٨١,٧٦٧	نادى اجازات بورتو
١٦٦,٤٠٣	٢٤٧,١٨٥	مشروع بورتو جولف باى
٨٩٧,١٨٤	٣,٢٠٧,٦٣٦	مشروع بورتو ريزيدنس
١٨٦,٦٢٠,٠٣٣	١٨٠,٠٠٢,٩٢٠	مشروع بورتو وجولف السخنة وساوث بيتش
٣,٠٦٥,٦٤١	٢,٤٦٨,٢٤٢	مشروع بورتو وندر
٦٨,٢٥٤,٣١٢	٨٥,٤٤٩,٥٩٢	مشروع بورتو مطروح
٦,٠٥٠,٠٨٩	٨,٥١٦,٨١٠	مشروع برنامج بورتو اربع سبعات
١١,٦٥٧,٣١١	١٣,٠٠٤,٤٣٥	مشروع التجمع الخامس
٥٨,٣٧٩,٧٦٩	٥٥,٥١١,٦٣٢	مشروع بورتو شارم
٢٠,٣٨٨,٣٥٥	١٢,٨٤٧,٦١٨	مشروع برنامج الملكية الجزئية
٨,٠٣١,٨٤١	٦,٤٠٤,٠٣٧	مشروعات أخرى
١٥,٩٣٩,٣٧٥	١,٧٠٠,٠٠٠	مشروع برنامج بورتو مودز
٤٣,٦٦١,٩٧١	١٢٥,٤٢٢,٦٣٢	مشروع بورتو الثورة
-	١,٩٥٨,٠٠١	مشروع المنيا
<u>١,٨٤٠,٠٥٤,٢٨٠</u>	<u>٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦</u>	

١٩ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١١,٥٤٠,٤٩٥	٤٩١,٠٧٢,٦٨٦	أقل من عام
٥٠,٠٧٢,٧٠٣	٦٢,٣٨٢,١٥٦	موردون ومقاولون
<u>٤٦١,٦١٣,١٩٨</u>	<u>٥٥٣,٤٥٤,٨٤٢</u>	اوراق دفع قصيرة الاجل

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٤٣٣,١٣٩	١١٦,١٩٢,٤٧٢	مصروفات مستحقة
١٣,٩٠٧,٥٢٠	١٦,٠٥٤,٠٦١	عملاء - دفعات مقدمة
١٥٩,٠٤٤,٥٥١	١٧٤,١٥٧,٨١٧	تأمينات الغير ضمان اعمال
١١٢,٢٢٦,٤٧١	١٣٠,٥١١,٩١٤	تأمينات المقاولون
٢٢,٩١٠,٧٣٠	٣٧,٥٦١,٢٥١	دائنون متنوعون
٣٦٧,٠٦٨,٧٧٠	٣٤٢,٢٨٢,٩٤٠	ايرادات مؤجلة
١٠١,٩٦٩,١٠٥	٥٢,١٩٨,٦٨٢	جاري مصلحة الضرائب
٤,٥٥٦,٣٤٤	٢,١٠٩,٢٩٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٢٣,٨٩٤,٢٩٢	٢٢٠,٧٠٤,٤٥٥	ارصدة دائنة اخرى تطوير اراضى
-	١٤,٤٧٧,٨٥٦	دائنو توزيعات ارباح
٣٧,٩٤١,٦٤٨	٤١,٢٣٦,٢٣٩	ارصدة دائنة أخرى
<u>١,١٣١,٩٥٢,٥٧٠</u>	<u>١,١٤٧,٤٨٦,٩٧٧</u>	

٢١ - رأس المال

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

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

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

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

وبناء علي اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٨ تم الموافقة والتصديق بالأجماع علي زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٩١,١٩٠,٨٩٣,١٩٠ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢,٠٠٣ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثة ملايين وتسعة وتسعون ألف ومائة واثنين وعشرون جنيه مصري)، مقسم على عدد ٥٠١٥٤٩٩١١٠ سهم عادى (فقط خمسة مليار وخمسة عشر مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون الف ومائة وعشرة سهم) بقيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصري للسهم (عشرون قرشاً) عن طريق اصدار اسهم زيادة مجانية بواقع سهم لكل عشرة اسهم اصلية وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٨ تم التأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة .

شركة مجموعة عامر القايزة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١ - رأس المال (تابع)

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

عدد الاسهم	النسبة	القيمة	المساهم
٣٦٥,٠٩٣,٥٦٥	٣٦,٤٠%	٣٦٥,٠٩٣,٥٦٥	SOL GLOBAL HOLDING LIMITED
١٠٠,١٥٢,٦٧٦	٩,٩٨%	١٠٠,١٥٢,٦٧٦	AMER WAKF LTD
٧٥,١٧٩,٨٥٧	٧,٤٩%	٧٥,١٧٩,٨٥٧	LANTESS INTERNATIONAL LIMITED
٣٣,١٠٢,٢٨٠	٣,٣٠%	٣٣,١٠٢,٢٨٠	الأسهم المقابلة لشهادات الإيداع الدولية
١٨,٥١٥,٦١٨	١,٨٥%	١٨,٥١٥,٦١٨	EGYPTIAN WAKF LIMITED
٢,١٣٦,٩٩٦	٠,٢١%	٢,١٣٦,٩٩٦	FINEBY ESTATES LIMITED
٤٠٨,٩١٨,٨٣٠	٤٠,٧٧%	٤٠٨,٩١٨,٨٣٠	التداول الحر
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١٠٠%	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	

٢٢ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٩,٦٤٦,٧٠٩	١٩٣,١٠٩,٠٢٤	أقل من عام
٥١١,٦٣٣,٧١٨	٢٥٧,٩١٢,٩٣٤	أكثر من عام
٧٢١,٢٨٠,٤٢٧	٤٥١,٠٢١,٩٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٧,٥٤٥,٢١٢	٥٨,٥٨١,٠٤٥	مرابحة اسلامية ١
١٧٥,٣٨٨,١٧٣	١١٥,٠٢٣,٧٨٩	مرابحة اسلامية ٢
٥٧,٣١٥,٥٣٦	٦٢,٠١٤,٩٧٤	مرابحة اسلامية ٣
٣١,٨٣٩,٥٨٣	-	مرابحة اسلامية ٤
١٠١,٢٥٧,٨٦٦	١٠٢,٥٣٤,٥٩٦	قرض ١
٥٣,١١٤,٥٧٦	٩١,٨٤٢,٥١٨	قرض ٢
١٥,٩٩٧,٩٦٤	٦,٠٠٠,٠٠٠	قرض ٣
٧٦,٦٩٣,١٥٦	٩,٢٥٩,٦٧١	قرض ٤
٤,٧٤١,٨٩٦	٥,٧٦٥,٣٦٥	قرض ٥
٦٦,٢٩٨,٨٦٩	-	قرض ٦
٤١,٠٨٧,٥٩٦	-	قرض ٧
٧٢١,٢٨٠,٤٢٧	٤٥١,٠٢١,٩٥٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٢ - القروض (تابع)

مراحة اسلامية ١

يتمثل هذا المبلغ في مجموعة من المراتبات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة دلمار للتنمية السياحية (شركه تابعه) من بنك البركه - مصر فرع محى الدين ابو العز بمتوسط فائدة ١٣٪ سنويا تسدد على اقساط نصف سنوية . وتلك المراتبات صادرة بضمان ايداع شيكات تحت التحصيل.

مراحة اسلامية ٢

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من مجموعة من المراتبات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة تروبي ٢ للتنمية السياحية (شركة تابعة) من بنك البركه - مصر . فرع شبرا وذلك بمتوسط فائدة ١٦٪ سنويا هذا ويتم سداد تلك المراتبات على اقساط تتراوح ما بين ٢٤ - ٣٦ قسط شهري وتلك المراتبات صادرة بضمان رهن تجاري من الدرجة الاولى وكذلك بضمان ايداع شيكات تحت التحصيل.

مراحة اسلامية ٣

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من مجموعة من المراتبات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة دلمار للتنمية السياحية (شركة تابعه) من بنك البركه - مصر فرع شبرا وذلك بمتوسط فائدة ١٣,٥٪ سنويا هذا ويتم سداد تلك المراتبات على اقساط تتراوح ما بين ٣٦ - ٦٠ قسط شهري .

مراحة اسلامية ٤

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من المراتبات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة بورتو للفنادق (شركه تابعه) من بنك البركه - مصر فرع شبرا وذلك في ٢٠١٦ / ٥ بمعدل فائدة ٦,٩٣ % سنويا تسدد على ٣٦ قسط شهري و تلك المراتبة صادرة بضمان وديعة.

قرض ١

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من القروض التي حصلت عليها شركة توتال اف ام للادارة والخدمات (شركة تابعه) من البنك الكويتي الوطني بمعدل فائدة ١٤,٢٥ % سنويا ويتم سداد تلك القروض على اقساط شهرية تنتهي في ابريل ٢٠٢٣ بضمان سندات حكومية.

قرض ٢

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من القروض التي حصلت شركة بورتو للفنادق (شركة تابعة) من بنك قطر الوطني الاهلي شبرا وذلك بمتوسط فائدة ٧,٢٪ سنويا تسدد على ٣٦ قسط شهري وذلك مقابل احتساب القيمة الحالية للحقوق المحالة منها لصالح بنك قطر الوطني الاهلي.

قرض ٣

يتمثل هذا المبلغ في قرض دوار حصلت عليه شركة تروبي ٢ للتنمية السياحية (شركة تابعة) بقيمة ٥٥ مليون جنيه وهذا المبلغ هو اول سحب من قيمة القرض المذكور والممنوح من البنك الاهلي المتحد بضمان شيكات تحت التحصيل بمتوسط فائدة سنوية وقدرة ١٤,٢٥٪.

قرض ٤

يتمثل هذا المبلغ في قرض دوار حصلت عليه شركة دلمار للتنمية السياحية (شركة تابعة) بقيمة ٧٥ مليون جنيه وهذا المبلغ هو اول سحب من قيمة القرض المذكور والممنوح من البنك الاهلي المتحد بضمان شيكات تحت التحصيل بمتوسط فائدة سنوية وقدرة ١٤,٢٥٪.

قرض ٥

يتمثل هذا المبلغ في قرض دوار حصلت عليه شركة العامر للمقاولات - عامركو (شركة تابعة) بقيمة ٢٠ مليون جنيه وهذا المبلغ هو اول سحب من قيمة القرض المذكور والممنوح من البنك الاهلي المتحد بضمان شيكات تحت التحصيل بمتوسط فائدة سنوية وقدرة ١٤,٢٥٪.

قرض ٦

في مايو ٢٠٢٠ تم حصول شركة عامر للتنمية السياحية على عقد تمويل من البنك الاهلي المتحد بحد اقصى ٥٠ مليون جنيه مصري ، وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الى ٦٦,٢٩٨,٨٦٩ جنيه مصري.

قرض ٧

في ابريل ٢٠٢٠ تم حصول شركة تروبي ٢ للتنمية السياحية على عقد تمويل من شركة اتش دي بمبلغ ٦٧,٠٧٩,٠٠٠ جنيه مصري ، وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٤١,٠٨٧,٥٩٦ جنيه مصري.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣ - ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٠٩٦,٥٠٨	٣٢,٤٦٧,٤١٧	ضريبة الدخل الجارية
١٤,٨٤٩,٦٢٢	(١٨,٧٢٠,٨١٠)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>٣٣,٩٤٦,١٣٠</u>	<u>١٣,٧٤٦,٦٠٧</u>	مصروف ضريبة الدخل

قائمة الدخل		الميزانية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١,٢٠٩,٧٢٨)	(١١,٥٨٢,٥٤٨)	(٦٧,٥٩٥,٧٢٨)	(٧٩,١٧٨,٢٧٦)	اهلاك اصول ثابتة
(٣,٦٣٩,٨٩٤)	٣٠,٣٠٣,٣٥٨	١٢,٣٨٩,٢٠١	٤٢,٦٩٢,٥٦١	الخسائر الضريبية المرحلة
<u>(١٤,٨٤٩,٦٢٢)</u>	<u>١٨,٧٢٠,٨١٠</u>	<u>(٥٥,٢٠٦,٥٢٧)</u>	<u>(٣٦,٤٨٥,٧١٥)</u>	الضريبة المؤجلة (التزام) اصل

٢٤ - ودائع مستحقة لمالكي الوحدات

تمثل في المبالغ المستلمة من مالكي الوحدات كضمان لتمويل أعمال الصيانة والأمن وغيرها من المصروفات الجارية المتعلقة بمشاريع بورتو مارينا، وجولف مارينا، بورتو السخنة، وجولف السخنة، والتي تم استثمارها في ودائع لأجل بغرض تمويل ادارة المصاريف الخدمية ذات العلاقة بالوحدات المسلمة ولا تستطيع الشركة استخدامها في غير هذا الغرض (ايضاح ٩). وبلغت رصيد هذه الودائع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣ جنيه مصري مقابل ٩٩٦,٦٨١,٩٩٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢٥ - مصروفات بيعية وتسويقية

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٤٠٣,٦٥٨	٤٥,٥٢٧,٢٦٥	اجور ومرتبات
٣,٤٨٥,٩٣٣	٣,٣٦٠,١١٨	مصاريف سفر وانتقالات
٤٠,٥٤١,٩٤٠	٦٩,٢٥٤,١٩٩	دعاية وإعلان
٣,٩٩٤,٠١١	٥,٣٥٢,٧٧٠	رسوم ورخص ودمغه
٨٧,٢٠٢,١٣٠	٦٠,٧٥٨,٦٦١	عمولة مبيعات
٣٨,٨٦٢,٦٥٨	٣٥,١١٠,٨٣٧	ايجارات وتجهيز معارض بيع
٢٠٦,٨٠٤	١,٠٣٥,٤٣١	مستلزمات مكتبية
٣,٦٥٧,٥٤١	٢,٧٥٧,٨٠٢	تليفون وفاكس
٩,٥١٢,٤٤٤	٦,٨٨٥,٦٥٢	الترفيه والضيافة
١,٩٥٣,٨١٥	١,٢٨٨,٦٧٧	ادوات مكتبية
٦,٥٠٤,٦٦١	٤,٢٣٦,٠٦٥	أخرى
<u>٢٣٥,٣٢٥,٥٩٥</u>	<u>٢٣٥,٥٦٧,٤٧٧</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ - مصروفات عمومية وإدارية

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٤,٦٠٣,١٦٠	١٢٩,٤١٤,١٨٣	مرتبات
٢٠٠,٠٢٤	١٠٥,٧١٥	مصاريف سفر ورحلات عمل
١,٤٨٧,٩١٥	٥٣٩,٦٢٦	عقود توظيف عمالة
٣,٩٨١,٢٩٤	٧,٢٥٨,٠٣٦	ايجارات
٤,٣٦٥,٢٢٠	٣,٩٢٥,٩٧٩	رسم التأمين الشامل
٤٢٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	بدلات اعضاء مجلس الإدارة
١,١٩٨,٥٦٦	٨٩٤,٢٥٧	رسوم البورصة
٥,٢٢٤,٠٨٢	٥,١٧٦,٦٩٢	مصروفات أخرى
-	٨٧٨,٤٠٠	تبرعات
١٩,٢٥٥,٠٣٦	١٦,٧٣٧,٥٢٢	اهلاك (ايضاح ٧&٤)
٧,٦٩٨,٠٠٤	٨,٢٠٨,٢٣٥	نقل وانتقالات وتأجير سيارات
٤,٥٦٢,٧٤٣	٣,٠٦٥,٢٦٩	علاقات عامة
٦٠٩,٤٩٢	١,٠٩٩,٧٩٦	مصاريف مكتبية
١١,٦١٦,٧٣٣	١١,٧٨٩,١٢٥	اتعاب استشارية
٢٥٠,٠٠٠	-	اضمحلال اصول تحت الانشاء
-	٢,٥٢١,٠٩١	خسائر رأسمالية
١٣٩,٨٨٣	١,٧٦٥,٣٥٥	ضرائب عقارية
٣,٨٢٨,٣٩٧	٤,٥٩٨,١٦٤	تليفون وفاكس
١٢,٨٤٥,٢٠٥	١٠,٥٧٦,٦٦٤	رسوم ورخص وغرامات
١,٥٦٥,٠٠٣	١,٣٥٥,٠٥٩	طباعة وادوات مكتبية
٣,٥٨٦,٧١٥	١,١١٧,٧٩٧	ضريبة قيمة مضافة مقابل الخدمة
٦٥٠,٧٢٢	٤٥٦,٨٩٤	مصروفات وعقود نظافة
١٤,٨٦٩,٤٨٧	١١,٩١٣,٠٦٨	صيانة
١٨,٨١٥,٢٥٧	٢٠,٨٠٣,٨٣٨	مياه واناره وغاز
١٦,٦٢٢,٧٩٩	١٥,٢٠٠,٣١٩	تأمين
١,٠٤٠,٢٢٢	٦٢٨,٩١٧	مصاريف حاسب الى
٩,١٦٦,٦٣٤	٣,٢٧٧,٩٧٦	مصروفات تأسيس واقتنحات
٩٩٥,٦٥٩	٩١١,٣١٥	عقود امن وحراسة
<u>٢٤٩,٥٩٨,٢٥٢</u>	<u>٢٦٤,٦٠٩,٢٩٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٧ - إيرادات أخرى

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤,٧٣٠,٥٨٦	٢,٢٥٣,٤٧٩	فائض ١٢ % خدمة من المطاعم
٤,٢٤٠,٠٠٠	-	إيرادات عقود رعاه
١,٣٠٨,٥٢٥	٣٠١,٩٦٤	اتعاب ادارة -مطاعم
٦٦٣,٨٨٨	-	ارباح بيع اصول ثابتة
٥,٤٩٣,٣٤١	١,٣٩٩,٨٣١	صافى نشاط كهرباء
٤,٩٥٣,٢٤٩	٤,٨٢٢,٠٢٢	إيرادات الميناء
٦,٤٧٦,٤٩١	٨,٠٤٢,٦٣٧	رسوم تجديد اشتراك عضويات
٦٤,٢٩٤,١٣٨	٤٦,٦٣٤,١٥٣	إيراد ايجار وتشغيل المراكز التجارية
٥٨,٤٥٣,٩٦٤	٨٠,٤١١,١٢٧	إيراد فسح والتنازل عن الوحدات
٢,٦٧٤,٢٨٠	١,١٠٠,٠٠٠	إيرادات حق انتفاع
٧,٣٧٩,٣٤٧	٥,١٥٠,٩٠٥	إيرادات ايجارات
٤,٧٥٨,٦٣٧	٤,٥٤٢,٤٩٣	إيرادات تشغيل تلفريك
١,٢٨٨,٤٠٣	١,٦١٧,٠٠٥	إيرادات تشغيل جراجات
٧,٦٣٤,٢١٦	٨,٤٢٤,٢٣١	ارباح فندق ساوث بيتش
١٣,٧٥١,٠٧٩	١٠,٢٦٨,٥٨٦	إيرادات خدمات ومرافق
١٤,٣٧٤,٥٥١	١٠,٢٣٠,٧٢٢	عمولة امتياز علامات تجارية
١٨,٥٤٦,١٦٧	٤٠,٠٩٧,٦١٢	إيرادات أخرى
٢٢١,٠٢٠,٨٦٢	٢٢٥,٢٩٦,٧٦٧	

٢٨ - مصروفات تشغيل أخرى

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٢٨,٦٦٦,٠٥٧	٢٢,٠٤٧,٥٥٧	مصاريف تشغيل المراكز التجارية
٢,٩٧٣,٢٦٩	١,٨٥١,٥٠٦	تلفريك
١,٣٨٤,٧٩٩	١,٤٨٩,٠٤٤	تكلفة الجراج
٢,٤٥٢,٤٣٧	٢,٣٣٤,٧٦٤	ملاعب الجولف
٤,٥٤١,٥٨٢	٥,٠٢٩,٦١٢	مصروفات تشغيل الميناء
٧,٠٠٨,٤٧١	٨,٨٩١,٧٠٠	اهلاك استثمارات عقارية ايضاح (٦)-مولات
٤٨,٧٧٢,١٤٦	١٨,١٥٤,٥٩٥	تكاليف الصيانة
٤,١٣٥,٥٠٥	٣,٤٩٩,١٤٩	اهلاك تلفريك ايضاح (٤)
١,٣٧٨,٩١٧	١,٣٧٨,٩١٧	اهلاك - ملاعب الجولف ايضاح (٤)
٢٥,٩١٩,٩٣١	٣٦,٥٩٢,٠٤٥	مصروفات تشغيل وحدات التايم شير
٢٤,٦٥٠,٦٥١	٣٨,٣٤٩,٤٣٧	أخرى
١٥١,٨٨٣,٧٦٥	١٣٩,٦١٨,٣٢٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٩- مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		طبيعة العلاقة	الشركة
جنيه مصري مستحق الى	جنيه مصري مستحق من	جنيه مصري مستحق الى	جنيه مصري مستحق من		
-	٣٤,٠١٦	-	٣٤,٠١٦	شركة ذات علاقة	شركة بيلدر
-	٣,٠١١,٥٩٨	-	٣,٠١١,٥٩٨	شركة ذات علاقة	العامر للتنمية العقارية
-	٤٤,٧٦٩	-	٤٤,٧٦٩	شركة ذات علاقة	شركة العامر للإنشاءات
-	٦,٧٩٨,٤٨٢	-	٧,٠٢١,٥٦٢	شركة ذات علاقة	شركة نيو تروبيكانا للقرى السياحية
٣٥,٢٩١,٩٧٣	-	٣٠,٥٤٢,٠٦١	-	شركة ذات علاقة	شركة دلمار العقارية
٢,٣٥٠,٥٦٦	-	٢,٧٦٤,٤١٦	-	شركة ذات علاقة	شركة بورتو بيراميدز
-	٧,٧٣٩,٨٤٢	-	٧,٩٢١,٣٠٢	شركة ذات علاقة	شركة بورتو ميدالترين
١٠,١٩٥,١٨٤	-	١٠,٤٠٤,٤٦٥	-	شركة ذات علاقة	شركة بورتو نيو كايرو
١٩,٨٦٢,٠٣٠	-	١٧,٨٢٨,٣٨٩	-	شركة ذات علاقة	شركة بورتو ٦ أكتوبر
١٧,٦٥٣,٥٩٣	-	١٧,٦١٣,٨٢٦	-	شركة ذات علاقة	شركة بورتو للتطوير العقاري
-	١٤,٦٣٩,٤٧٨	-	١٥,٥٥٠,٨٩٣	شركة ذات علاقة	بورتو انترناشونال
١,٢٨٣,٧٤٤	-	١,٢٦٧,٧٢٥	-	شركة ذات علاقة	شركة العامر للاستيراد والتصدير
٦٩٥,٥٧٨	-	٦٥٢,٤٤١	-	شركة ذات علاقة	الشركة الهندسية للاستثمار والتنمية
-	١,٣١٤,٣٧٩	-	١,٣١٣,٢٠٩	شركة ذات علاقة	شركة بورتو تورز
-	٤٨,٠٢٧	-	٤٨,٠٢٧	شركة ذات علاقة	بورتو سعيد
-	-	٤٤٩,٩٢٥	-	شركة ذات علاقة	بورتو للتنمية السياحية
-	٤٢,٨٥٧,٠٣٦	-	٤٣,٦٤٦,٥٧١	شركة ذات علاقة	بورتو البحر الميت
-	٣٧٢,١٤٨	-	٩٢٠,٨٨٢	شركة ذات علاقة	شركة قسطلی
-	٤٤,٥٧٤,٣٧٨	-	٤٨,٣٧٥,٩١٦	شركة ذات علاقة	بورتو جروب
٨٧,٣٣٢,٦٦٨	١٢١,٤٣٤,١٥٣	٨١,٥٢٣,٢٤٨	١٢٧,٨٨٨,٧٤٥		

* هذه الشركات تابعة لشركة مجموعة بورتو القابضة " بورتو جروب " - الشركة المنقسمة عن شركة مجموعة عامر القابضة (الشركة القاسمة) في عام ٢٠١٥ طبقاً للإيضاح رقم (١) - أسس التقسيم.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تم استبعاد الارصدة والمعاملات بين المجموعة والشركات التابعة والتي تمثل اطراف ذات علاقة ، ولم يفصح عنها في هذا الايضاح . المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة الأخرى خلال عام ٢٠٢٠ كما يلي :

مصفوفات جنيه مصري	تطوير عقاري جنيه مصري	مدفوعات بالإئابة جنيه مصري	
-	-	٣,٨٠١,٥٣٨	شركة بورتو جروب
(٤٣,١٣٧)	-	-	الشركة الهندسية للاستثمار
-	-	٢٢٣,٠٨٠	شركة نيو تروبيكانا للقرى السياحية
(١٦,٠١٩)	-	-	شركة العامر للاستيراد والتصدير
-	-	٢٠٩,٢٨١	بورتو نيو كايرو
-	-	(٣٩,٧٦٧)	بورتو للتطوير العقاري
(١,١٧٠)	-	-	شركة بورتو تورز
-	-	٩١١,٤١٥	بورتو انترنشيونال
-	-	(٢,٠٣٣,٦٤١)	بورتو ٦ أكتوبر
-	٤١٣,٨٥٠	-	بورتو بيراميدز
-	(٤,٧٤٩,٩١٢)	-	دلمار للتنمية العقارية
-	-	٥٤٨,٧٣٤	شركة قسطلي
-	-	٧٨٩,٥٣٥	بورتو البحر الميت
-	-	٤٤٩,٩٢٥	بورتو للتنمية السياحية
-	-	١٨١,٤٦٠	بورتو ميدالترنين

٣١- ترجمة كيان اجنبي

يتمثل في قيمة الفروق الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الصادرة بالعملات الاجنبية الى الجنيه المصري وبيانها كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٥,٦٦٢,٨٩٦	٥,٦٠٢,٥٦٢	شركة عامر رايه
١٧٧,٩٢٢,٥٧٠	١٥٤,٢١٠,٧٣٦	شركة بورتو انترناشونال جروب انقسمت
١٨٣,٥٨٥,٤٦٦	١٥٩,٨١٣,٢٩٨	

٣٢ - الحسابات خارج بنود الميزانية

تقوم المجموعة باستلام 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٩٣٢,٧٢٢,٦١٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢,٩٣٦,٦١٧,٩٢٢ جنيه مصري). يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٣٧٥,٥٥٨,٠١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٣٩٠,٦١١,٥٦٣ جنيه مصري) يمثل قيمة الشيكات الخاصة بودائع الصيانة المحتجزة لمالكي الوحدات لصيانة تلك الوحدات، كما يتضمن مبلغ ٩٧,٤٣٥,٧٩٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٩٢,٣٥٨,٩٤٥ جنيه مصري) يمثل قيمة الشيكات المرتدة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٣- نصيب السهم في الأرباح لمساهمي الشركة القابضة

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الأرباح القابلة للتوزيع على مساهمي الشركة القابضة القابل للتوزيع على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,٩٩٠,٣٠٤	(٨,٠٨٨,٠٨٦)	نصيب مساهمي الشركة القابضة من الأرباح / الخسائر
(٤,٢٩٩,٠٣٠)	-	حصة العاملين (افتراضى)
٣٨,٦٩١,٢٧٤	(٨,٠٨٨,٠٨٦)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على مساهمي الشركة القابضة
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الاساسية والمخفضة
٠,٠٣٨٦	(٠,٠٠٨١)	نصيب السهم في ارباح الفترة لمساهمي الشركة القابضة - الاساسى والمخفض

٣٤ - الموقف الضريبي للشركة القابضة المستقلة

أولاً: ضريبة شركات الأموال

الفترة حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ولم تطلب ضمن عينة الفحص عن تلك الفترة.

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٠

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم الربط والسداد.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٧

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

ثانياً: ضريبة الأجور والمرتببات

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم الربط والسداد.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم السداد.

رابعاً: الضريبة على القيمة المضافة

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

خامساً: ضريبة الخصم والإضافة

تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم السداد.

٣٥- الموقف القانوني

١-٣٥ بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٨ ورد خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بعدم ممانعة الهيئة في اصدار وتحويل شهادات إيداع اجنبية لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) ش.م.م بما لا يجاوز ثلث أسهم راس المال المصدر والمدفوع للشركة.

٢-٣٥ 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 ليمنتد
- شركة كيروود انفسئمنت كومباني ليمنتد
- 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 وحوادث حماية بحرية.

وانتهى حكم التحكيم الى مايلي:

- ١- قضى الحكم بالزام المدعيين (انترادوس وآخرين) برد مبلغ ١٠ ملايين دولار أمريكي إلى المدعى عليهما (عامر القابضة) و(عامر سوريا) وذلك قيمة القرض الذي حصلت عليه (انترادوس) من عامر عند التعاقد.
- ٢- قضى الحكم بالزام المدعيين بدفع مبلغ: ٣٠,٤٧٦,٠٩٧,٧٥ دولار أمريكي قيمة الإنشاءات التي أقامتها (عامر) واستولى عليها المدعيين.
- ٣- كما ألزم الحكم المدعيين ان يسددوا للمدعى عليهما مبلغ وقدره ٩٤,٠٨٠,٠٠٠ دولار أمريكي بعنوان تعويض عن الضرر المتمثل في الكسب الفائت الذي حاق بهما جراء الأخطاء التعاقدية وفسخ اتفاق المشاركة وكذلك الزام المدعي عليهم (مجموعة عامر القابضة وشركة عامر سوريا) بان يقوموا بسداد ٩٤,٦٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي للمدعين (انترادوس وآخرون) وبذلك يكون حكم التحكيم المذكور بعد إجراء المقاصة بين مختلف المبالغ المقضي بها للأطراف باستحقاق مجموعة عامر القابضة وشركة عامر سوريا لمبلغ ٣٩,٩١٦,٠٩٧,٧٥ دولار أمريكي فقط (فقط تسعة وثلاثون مليون وتسعمائة وستة عشر ألف وسبعة وتسعون دولار أمريكي وخمسة وسبعون سينتاً 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.

٣٥- الموقف القانوني (تابع)

- ٥- أ. في منطوق الحكم ألزم المدعين بسداد المبالغ الموضحة سلفاً للمدعى عليهما.
ب. كما ألزم بسداد الفوائد للمدعى عليهما أي (عامر جروب) و (عامر سوريا).
ج. كما ألزم بتحويل تلك المبالغ المحكوم بها بالدولار القابضة تريكي إلى حساب المدعى عليهما في جمهورية مصر العربية وفقاً لإتفاق المشاركة وليبانات الحساب الذي تحدد المدعى 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.

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

٣٥-٣ 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 لإلتزاماتها المالية من ثمن الأرض والتعديلات المقام عليها من مبانى .

وفي رأى المستشار القانونى 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 المالية وللمطالبه بحقوقها لدى الهيئة .

٣٦- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان

ب) مخاطر السوق

ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

٣٦- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

أ) مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

خطر الائتمان يتمثل في عدم قدرة العملاء علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق التعامل مع عملاء ذو سمعة ولديهم القدرة علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية.

أبرمت الشركة عقود بيع وحدات بالتقسيط. تم تحديد تلك الأقساط في عقود البيع. وتعرض الشركة لخطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة. ولكن الملكية القانونية للوحدات لا تنتقل إلى المشتري الا عقب تسديد جميع الأقساط. إضافة إلى ذلك، تتبع الشركة الأقساط المستحقة بشكل مستمر وبالتالي فان تعرض الشركة لخطر الائتمان فيما يتعلق ببيع الوحدات ليس جوهرياً.

الأصول المالية الأخرى

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

أرصدة لدى البنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض الأرصدة المستحقة من اطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الأقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ب) مخاطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على ارباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر

بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير. ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

(ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية و متطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. و يتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق اقتراض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الالتزامات المالية.

٣٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل ارصدة الموردين و التسهيلات الإئتمانية والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

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

٣٨- المساهمة التكافئية (نظام التأمين الصحي الشامل)

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ويعمل به من اليوم التالي لانقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقد أُلزم هذا القانون أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافئية بواقع (٠,٠٠٢٥) اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أيا كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له، ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، وتتولى وزارة المالية تحصيل هذه المساهمة التكافئية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٩ - القطاعات التشغيلية (تابع)

نتائج التقارير التشغيلية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ :

إجمالي	أخرى	تجزئة	بورتنو للفنادق (بورتنو فيكيشن)	مولات	عقارى	مطاعم	فنادق
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٥٦٦,٣٢٥,٥٢١	١١٩,٨٢١,٩٥١	-	٣٦٧,٥٩١,٠٩٢	-	٨١٠,٣٥٧,٢٩١	٢٣٩,٥٨٧,٧١٠	١٢٨,٩٦٧,٤٨٧
(٧٤,٣٦٤,٦٩٧)	(٤,٣٥٢,٦٧٠)	-	-	-	(٦٩,٦١٢,٠٢٧)	-	-
١,٤٩٢,٠٦٠,٨٢٤	١١٥,٤٦٩,٢٨١	-	٣٦٧,٥٩١,٠٩٢	-	٧٤٠,٧٤٥,٢٦٤	٢٣٩,٥٨٧,٧١٠	١٢٨,٩٦٧,٤٨٧
(٨٨٧,٥٠٤,٥٢٤)	(٨٩,٧٥٨,١٤٦)	-	(١٤٤,١٠٤,٥٤٨)	-	(٣٧٩,٣٩٨,٦٧٣)	(٢٢٣,٣٣٧,٣١٩)	(٥٠,٤٤٥,٨٣٨)
٦٠٥,٥٥٦,٣١٠	٢٥,٤١١,١٣٥	-	١٢٣,٤٨٦,٥٤٤	-	٣٦١,٣٤٦,٥٩١	١٦,٢٥٠,٣٩١	٧٨,٥٢١,٦٤٩
(٢٣٥,٣٢٥,٥٩٥)	(٣,٢٢٨,٥٥٧)	-	(١١٣,١٢٣,٨٦٣)	-	(١١٢,٦١٧,٨٣٤)	(٥,٤٨٨,٣٤٩)	(٨٦٦,٩٩٦)
(٢٤٩,٥٩٨,٣٥٢)	(٦٠,٢٩٥,٢٧٥)	(٣٥٧,٤٢٠)	(١٤,٧٢٠,٤٥٠)	(٩٥,١٨٣)	(١٠٠,٨٠٨,٤٩٨)	(١٧,٦٩٥,٤٥١)	(٥٥,٦٦٥,٩٧٥)
٢٢١,٠٢٠,٨٦٢	٢٤,٩٩١,٦٠٢	-	٧٣,٤٦١,٩٣٢	٦٤,٢٩٤,١٣٨	٢١٠,٣٥٠,٢٩٤	٢٢,٢٣٦,٤٦٤	١٥,٠٠١,٤٣٢
(١٥١,٨٨٣,٧٦٥)	(٧,٧٦٣,٢٩٠)	-	(٢٥,٩١٩,٩٣١)	(٣٥,٤٧٤,٧٧٤)	(٥١,٧٠٢,٠٠٢)	(٧,٩٧١,٤٢١)	(٢٢,١٠٢,٣٤٧)
١٨٩,٢٢٩,٥٦٠	(٢٠,٨٨٤,٣٨٥)	(٣٥٧,٤٢٠)	٤٣,١٨٤,٣٣٢	٢٨,٧٢٤,١٨١	١١٧,٢٥٣,٥٥١	٧,٣٨١,٦٣٤	١٣,٩٢٧,٦٦٧
٢٦,١٤٨,٢٠٤	٤,١٧١,٤٧٠	-	١,١٤١,٤٩٥	٢٠,٥٥٣	٢٠,٥٨٥,٠٦٨	٤٤,٥٧٨	-
(١٢٠,٣١٧,٥٤٨)	(١,٠٥٢,٧٤١)	-	(٣٦,٠٣٤,٢٥٥)	(١٨,٤٦٥)	(٨٢,٣٢٧,٥١٩)	(٥,٦٨٥,٨١٦)	(١٩٨,٧٥٢)
(٤,٧١٢,٥٢٢)	٣١٧,٩٩٤	-	-	(١٣٢)	(٥,٠٣٠,٣٨٣)	-	-
٩,٠٣٤٧,٦٩٤	(١٧,٤٤٧,٦٦٢)	(٣٥٧,٤٢٠)	١٣,٢٩١,٤٧٢	٢٨,٩١١,١٧٦	٥٠,٤٨٠,٧١٧	١,٧٤٠,٣٩٦	١٣,٧٢٩,١٥
(٣٣,٩٤٦,١٣٠)	-	-	-	-	-	-	-
٥٦,٤٠١,٥٦٤	(١٧,٤٤٧,٦٦٢)	(٣٥٧,٤٢٠)	١٣,٢٩١,٤٧٢	٢٨,٩١١,١٧٦	٥٠,٤٨٠,٧١٧	١,٧٤٠,٣٩٦	١٣,٧٢٩,١٥

شركة مجموعة عامر القابضة " عامر جروب " (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٩ - القطاعات التشغيلية (تابع)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاجمالي جنيه مصرى	بورتلو للفنادق		مولات جنيه مصرى	تجزئة جنيه مصرى	عقارى جنيه مصرى	مطاعم جنيه مصرى	فنادق جنيه مصرى
	اخرى جنيه مصرى	بورتلو فيكيشينز جنيه مصرى					
١٦,٢٠٣,٦٩٠	١٢٦,٢٢٧,٦٨٣	٤٩٥,٧٠٣,٠٩٧	٣٧,٥٥٠,٦٨٤	٣,٥٩٣,٠٧٢	٧,٣٧٢,٣٧٧,٦٦٩	٢٥٣,٨٢٨,٥٥٥	٢٦,٥٢٢,٩٣٠
٦٥,٠٢٠,٩٥٣	٧٨٦,١١٨,٣٢٥-	٤٨٧,٩٠٥,٠٥٨	٣٨,٣٧٢,٥٢١	٢,٥٨٦,٩٨٧	٦,٤٥٨,٠٤٩,٣٦٨	٢٧٦,١٠٧,٤٣٩	٨٨,١١٧,٩٠٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الاجمالي جنيه مصرى	بورتلو للفنادق		مولات جنيه مصرى	تجزئة جنيه مصرى	عقارى جنيه مصرى	مطاعم جنيه مصرى	فنادق جنيه مصرى
	اخرى جنيه مصرى	بورتلو فيكيشينز جنيه مصري					
٧,٦٦٨,٩٨٤,٧٧٦	٢٨٠,٢١٦,٢٤٦	٥٥٩,٠٥١,٨٢٨	٤٣,٨٠٧,٠٠٧	٣,٦٢١,١١٧	٦,٤٧٩,٩٩٨,٥٤٤	٢٤٦,٤٤٥,٦٣٦	٥٥,٨٤٩,٣٩٩
٥,٨٩٥,٥٦٠,١٥١	٦١١,٠٤٩,٨٣١-	٥٥٩,١٤٨,٧١١	٢٨,٤٠٧,٣٤٤	٢,٥٥٩,٥٣٧	٥,٦٢٦,٥٧٢,٤٨٧	٢٤١,٨٢٤,٨٨٤	٤٨,٠٩٧,٠٢١

٤٠ - أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهريّة العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وما زالت حتى تاريخه و بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ أعلنت منظمة الصحة العالمية وصف تفشي الفيروس بأنه وباء و جائحة عالمي، و مع التطور السريع لتأثير تفشي الفيروس. فقد فرضت العديد من الدول ومن ضمنها جمهورية مصر العربية تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى التي أدت إلى انخفاض كبير في الطلب على السلع والخدمات وتعطيل سلاسل التوريد بالإضافة إلى تقلبات عالية في الأسواق المالية وأسواق السلع في جميع أنحاء العالم، مما أثر بشكل كبير على الاقتصاد العالمي. ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية 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.

وترى إدارة الشركة فيما يتعلق بجائحة كورونا أنه يمكن دراسة هذا الأثر من خلال التعرف على مدى تحقق خطة عمل الشركة عن سنة ٢٠٢٠ وكذلك مقارنة النتائج الفعلية بالمقارنة بالأعوام السابقة.

وفي ضوء النتائج التي حققتها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:-

- حققت الشركة صافي ربح خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٥,٥١٢,٣٨٨ جنيه مصري مقارنة بصافي ربح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ البالغة ٥٦,٤٠١,٥٦٤ جنيه مصري.
- عدم تأثير القطاع التشغيلي الرئيسي للشركة (العقاري) الذي يمثل ما يزيد عن ٥٠٪ من إيرادات الشركة ، حيث أن الإيرادات وصافي الربح لذلك القطاع ارتفعت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالمقارنة بالسنة السابقة.
- تأثر القطاع التشغيلي الثاني للشركة (بورتو فيكيشن) الذي يمثل حوالي ٢٠٪ من إيرادات الشركة ، حيث أن الإيرادات لذلك القطاع إنخفضت بنسبة ٢٨٪ خلال سنة ٢٠٢٠ بالمقارنة بسنة ٢٠١٩.
- تم تأثر القطاعات الأخرى (فنادق - مطاعم - مولات) وذلك بسبب الإجراءات الاحترازية التي تم وضعها من قبل الحكومة لمواجهة جائحة كورونا.

٤١ - أحداث لاحقة

قامت ٤ شركات تابعة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) بالإنهاء من عملية إصدار سندات توريق لمحفظتها بمبلغ ٦٠٧ مليون جنيه مصري وحصل الإصدار لمحفظة الشركات التابعة لمجموعة عامر جروب علي تقييم (AA+) للشريحة الأولى و (AA) للشريحة الثانية و (A) للشريحة الثالثة من شركة ميريس - الشرق الأوسط للتصنيف الائتماني.

٤٢ - الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٩ لتتماشي مع عرض القوائم المالية لهذا العام.