

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

القوائم المالية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات حولها

شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الصفحة	جدول المحتويات
٣	تقرير مراقب الحسابات
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 - ٥٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة/ مساهمي شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) حول مراجعة القوائم المالية المجمعة

مقدمة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسؤولية 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.

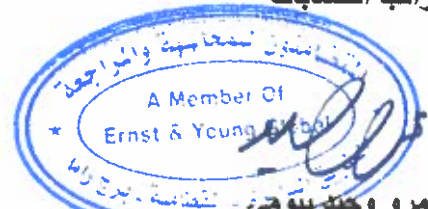
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة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

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 المجموع للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مراقب الحسابات



عمرو وحيد بيومي - قطامية - برج راما
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٧٥٥٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٨)

القاهرة في: ١ مارس ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنية مصرية	جنية مصرية		
			الأصول
			أصول غير متداولة
١,٠٨٨,١٩٨,٩١٧	١,٠٥٩,٥٣٨,٩٢٨	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٩٠,٩٧٣,٩٩٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	٤٧٦,٩٤٢,٦٠٨	(٦)	أصول استثمار عقارى (بالصافي)
١,٠٩٦,٠٩٩	٩٠٧,٦٢٤	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
-	٥٥,٦٢٥,٤٦٧	(٣)	أصول حق الانتفاع (بالصافي)
٥,٠٠١,٩٧٠	٥,٠٠١,٩٧٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	٤٥,٣٥٤,٧٧٨	(١٢)	اوراق قبض
١,١٢٦,٣٩٠,٤٨٣	١,٣٧٠,٠٦٤,٣١٠	(٩)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
<u>٢,٩٠٦,٢٣٤,٠٣٣</u>	<u>٣,٣٠٤,٤٠٩,٦٨٠</u>		إجمالي الأصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	٤,٠٩٠,٥٠٥,٥٦٨	(١٠)	أعمال تحت التنفيذ
٣٠,٣٢١,٣٩٠	٣٤,٣٨٤,٥٨٧	(١١)	مخزون
٦٠٦,١٢٣,٠٩٩	٤٩٨,٤٥٦,٠٦٦	(١٢)	عملاء واوراق قبض
١٢٧,٨٨٨,٧٤٥	١٢٧,٩٥٦,٣١٥	(٢٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٤٨٢,٤٥٥,٠٣٥	٤٠٢,٠١٩,٧١٣	(١٣)	مصرفيات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٤٥٥,١١٨,٢٩٢	٤٠٧,٧٤٥,٥٩٤	(١٤)	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
٥,٤٠٩,٩٦٩,٦٥٧	٥,٥٦١,٠٦٧,٨٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٨,٣١٦,٢٠٣,٦٩٠</u>	<u>٨,٨٦٥,٤٧٧,٥٢٣</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٩,٨١٣,٢٩٨	١٦٤,٢٧٧,١٨٣	(٣١)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٦٣,٤٤٠,٥٢٢	٦٥,١٤٢,٦٨٠		احتياطي قانونى
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩		احتياطي عام- علاوة اصدار
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣		احتياطيات أخرى
٤٤٣,٥٨٧,٩٤٧	٤٠٧,٠٧٠,٦٣٧		ارباح مرحلة
-	(١١٤,٤٤٩,٧٩٩)	(٣٤)	يخصم: اسهم خزينة
<u>١,٦٩٠,٤٥٨,٥٦١</u>	<u>١,٥٤٥,٦٥٧,٤٩٥</u>		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
٦٠,٧٢٤,١٧٦	١٠٢,٢٨١,٢٢٢		حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>١,٧٥١,١٨٢,٧٣٧</u>	<u>١,٦٤٧,٩٣٨,٧١٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			التزامات غير متداولة
٥١١,٦٣٣,٧١٧	٥٥٣,١٣٩,٩٣٥	(٢٢)	قروض
٣٦١,٨١٤,٧٦٩	٢١٦,٠٤٨,٦٤٤	(١٧)	دائنو شراء اراضى
-	٦٨,٩٦٩,٤٩٧	(٣)	التزام عقود تأجير- طويلة الاجل
١,١٢٦,٣٩٠,٤٨٣	١,٣٧٠,٠٦٤,٣١٠	(٢٤)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٣٦,٤٨٥,٧١٥	١٩,٠٦٥,٥٥٦	(٢٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢,٠٤٦,٣٢٤,٦٨٤</u>	<u>٢,٢٢٧,٢٨٧,٩٤٢</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٦,٠٠١,٢٠٠	٦,٠٠١,٢٠٠	(١٥)	مخصصات
٩٦,٨٩٠,٨٩٠	١٤٢,٥٧٦,٢٣٧	(١٦)	تسهيلات ائتمانية
٢٠٧,١٩٣,٥٣٩	٢٨٧,٩٦٥,٣٧٧	(١٧)	دائنو شراء اراضى
٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	٢,٥٢٢,٦١٠,٧٩٧	(١٨)	عملاء دفعات مقدمة
٥٥٣,٤٥٤,٨٤٢	٥٠٢,٥٢٥,٤٦٦	(١٩)	موردون واوراق دفع
٢٠٩,٦٤٦,٧١٠	٢٨٤,٧١٨,٦٠٥	(٢٢)	قروض
٣٢,٤٦٧,٤١٧	٦١,٩٣٤,٣٩٧	(٢٣)	ضرائب الدخل مستحقة
١,١٤٧,٤٨٦,٩٧٧	١,٠٨٥,٤٨٢,٣١٩	(٢٠)	مصرفيات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٨١,٥٢٣,٢٤٨	٨٤,٤٢٢,٢٠٤	(٢٩)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
-	١٢,٠١٤,٢٦٢	(٣)	التزام عقود تأجير- قصيرة الاجل
<u>٤,٥١٨,٦٩٦,٢٦٩</u>	<u>٤,٩٩٠,٢٥٠,٨٦٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٦,٥٦٥,٠٢٠,٩٥٣</u>	<u>٧,٢١٧,٥٣٨,٨٠٦</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٨,٣١٦,٢٠٣,٦٩٠</u>	<u>٨,٨٦٥,٤٧٧,٥٢٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

مجموعة عامر القابضة (عامر جروب)
رئيس القطاع المالي شركة مساهمة مصرية
حسن نصر سجل تجارى رقم ٣٨٥٩١٠

العضو المنتدب
حسنى هانى

Hosn Hany

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٣٨٦,١٩٧,٩٨٣	١,٧٨٣,٥٠٩,٤٩١	إيرادات
(٨٥٣,٠٨٤,٠٢٨)	(٩٦٠,٩٤٨,٤٠٩)	تكلفة الإيرادات
٥٣٣,١١٣,٩٥٥	٨٢٢,٥٦١,٠٨٢	مجمّل الربح
(٢٣٥,٥٦٧,٤٧٧)	(٢٥٥,١٨٧,٩٣٧)	(٢٥) مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٦٤,٦٠٩,٢٩٢)	(٢٩٣,٧٨٥,٨٤٨)	(٢٦) مصروفات عمومية وإدارية
٢٢٥,٢٩٦,٧٦٧	٢٩٣,٤٩٦,٦٦٧	(٢٧) إيرادات أخرى
(١٣٩,٦١٨,٣٢٦)	(١٨٢,٤٠٤,٦٦٨)	(٢٨) مصروفات تشغيل أخرى
١١٨,٦١٥,٦٢٧	٣٨٤,٦٧٩,٢٩٦	إرباح التشغيل
٢٣,٤٣٧,٤١٨	٢٢,٧١٦,٠٢٥	إيرادات فوائد
(١٠٦,٢١٨,٩٦٠)	(٢٦٦,٤٠٩,٠٢٥)	مصروفات تمويلية
٣,٤٢٤,٩١٠	(٢,٩٢٩,٧٩٤)	فروق تقييم عملات اجنبيه
-	٤,٠٣٨,٠٣٢	اضمحلال في قيمة العملاء والبنوك والأرصدة المدينة (أثر تطبيق معيار ٤٧)
-	(١٤,٣٦٧,٠٢٦)	مصروفات خصم اوراق قبض
٣٩,٢٥٨,٩٩٥	١٢٧,٧٢٧,٥٠٨	الإرباح قبل ضرائب الدخل
(١٣,٧٤٦,٦٠٧)	(٤٤,٥١٤,٢٣٩)	(٢٣) ضريبة الدخل
٢٥,٥١٢,٣٨٨	٨٣,٢١٣,٢٦٩	إرباح السنة
(٨,٠٨٨,٠٨٦)	٨,٤٤٨,٤٥٧	الربح يتم توزيعه على النحو التالي
٣٣,٦٠٠,٤٧٤	٧٤,٧٦٤,٨١٢	مساهمي الشركة القابضة
٢٥,٥١٢,٣٨٨	٨٣,٢١٣,٢٦٩	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٠,٠٠٨٢)	٠,٠٠٧٧	(٣٣) ربحية السهم لمساهمي الشركة القابضة

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

العضو المنتدب
حسنى هانى

Hosna Hany

رئيس القطاع المالي
حسن نصر

حسن نصر

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٥,٥١٢,٣٨٨	٨٣,٢١٣,٢٦٩	ارباح السنة
(٢٣,٧٧٢,١٦٨)	٤,٤٦٣,٨٨٥	الدخل الشامل الاخر
١,٧٤٠,٢٢٠	٨٧,٦٧٧,١٥٤	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		اجمالي الدخل الشامل عن السنة
(٣١,٨٦٠,٢٥٤)	١٢,٩١٢,٣٤٢	يتم توزيعه على النحو التالي:
٣٣,٦٠٠,٤٧٤	٧٤,٧٦٤,٨١٢	مساهمي الشركة القابضة
١,٧٤٠,٢٢٠	٨٧,٦٧٧,١٥٤	حقوق الحصص غير المسيطرة

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٩,٢٥٨,٩٩٥	١٢٧,٧٢٧,٥٠٨	الأنشطة التشغيلية
٦٨,٨١٢,٨٠٥	٧٠,٨١٤,٧٧٣	(٤) صافي الربح قبل الضرائب
٨,٨٩١,٧٠٠	١٠,٦٥٢,٠٧٥	(٦) اهلاكات الأصول الثابتة
٤٠٢,٨٣١	٤٥٢,٥٢٧	(٧) اهلاك استثمار العقارى
-	١٣,٧٤٧,٧٥٦	(٣) استهلاك أصول غير ملموسة
(٢٣,٤٣٧,٤١٨)	(٢٢,٧١٦,٠٢٥)	اهلاك أصول حق الانتفاع
١٠٦,٢١٨,٩٦٠	٢٦٦,٤٠٩,٠٢٥	ايرادات فوائد دائنة
٢,٥٢١,٠٩١	٢١٥,٠٢٧	مصرفات تمويلية
(٣,٤٢٤,٩١٠)	٢,٩٢٩,٧٩٤	(خسائر) بيع أصول ثابتة
١٩٩,٢٤٤,٠٥٤	٤٧٠,٢٣٢,٤٦٠	فروق تقييم عملات اجنبيه
		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٤٦٩,٣١٩,٥٤٨)	(٣٨٢,٤٤٢,٤٧٢)	(١٠) التغيير في الاعمال تحت التنفيذ
(١,٣٦٤,٥٧٦)	(٤,٠٦٣,١٩٧)	(١١) التغيير في المخزون
(٤٢,٧٩٩,٨٢٣)	٦٢,٣١٢,٢٥٥	(١٢) التغيير في العملاء واوراق القبض
(٦,٤٥٤,٥٩٢)	(٦٧,٥٧٠)	التغيير في مستحق من اطراف ذات علاقة
٤٩,٣٤٣,٣٠٠	٨٠,٤٣٥,٣٢٢	(١٣) التغيير في المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٣٤٣,٩٧٧,١٦٦	٣٣٨,٥٧٩,٣٥١	(١٨) التغيير في عملاء دفعات مقدمة
٩١,٨٤١,٦٤٤	(٥٠,٩٢٩,٣٧٦)	(١٩) التغيير في الموردين واوراق الدفع
(٥,٨٠٩,٤٢٠)	٢,٨٩٨,٩٥٦	التغيير في مستحق الى اطراف ذات علاقة
١٥,٥٣٤,٤٠٧	(٦٢,٠٠٤,٦٥٨)	(٢٠) التغيير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
(١٩٥,٩٩٥,٢١٢)	(٦٤,٩٩٤,٢٨٧)	(١٧) التغيير في دائنو شراء اراضى
(١٩,٠٩٦,٥١١)	(٣٢,٤٦٧,٤١٧)	ضرائب دخل مدفوعة
(٤٠,٨٩٩,١١١)	٣٥٧,٧٢٨,٦٩٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطه التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٠٤٦,٤٤٨)	(٤١,٦٣١,٣٣٩)	(٤) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٧٢,٤٧٣	٢٢٩,١٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٠٦,٨٥٧,٣٩٠)	(١٠٣,٩٨٩,٦٨٦)	(٥) مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٦٤,٠٥٢)	(٧) مدفوعات لشراء أصول ملموسة
(٧٢٠)	-	(٨) مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
(١٤٣,٧٣٢,٠٨٥)	(١٤٥,٦٥٥,٩٧٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
(٢٣,٩٨٢,١٠٨)	(٤٥,٨٢٨,٧٣٧)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(١١٤,٤٤٩,٧٩٩)	(٣٤) مدفوعات من شراء اسهم خزينة
٤٧٢,٥٩٨,٢١٠	٣٦٠,٠٣٥,٥٥٥	مقبوضات من قروض
(٢٠٢,٣٣٩,٧٤١)	(٢٤٣,٤٥٧,٤٤٢)	مدفوعات سداد قروض
١٥,٢٩٥,١٥٨	٤٥,٦٨٥,٣٤٧	مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
٢٣,٤٣٧,٤١٨	٢٢,٧١٦,٠٢٥	فوائد دائنة
(١٠٦,٢١٨,٩٦٠)	(٢٦٦,٤٠٩,٠٢٥)	مصرفات تمويلية
-	(١٩,٢٧١,٤٣٢)	(٣) (المسدد) من التزامات عقود الإيجار التشغيلي
١٧٨,٧٨٩,٩٧٧	(٢٦٠,٩٧٩,٥٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
		اثر التغيير في اسعار الصرف
٣,٤٢٤,٩١٠	(٢,٩٢٩,٧٩٤)	ترجمه كيان اجنبى
(٢٣,٧٧٢,١٦٨)	٤,٤٦٣,٨٨٥	صافي النقدية وما فى حكمها- خلال السنة
(٢٦,١٨٨,٤٧٧)	(٤٧,٣٧٢,٦٩٨)	النقدية وما فى حكمها -اول السنة
٤٨١,٣٠٦,٧٦٨	٤٥٥,١١٨,٢٩٢	النقدية وما فى حكمها اخر السنة
٤٥٥,١١٨,٢٩٢	٤٠٧,٧٤٥,٥٩٤	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") في ١٦ ديسمبر ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ . تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٣٨٥٩١٠ بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٠٧ . يتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها .

تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٢ .

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 وتتكون 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 فانه تم 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 لتصبح عشرون قرشاً بدلاً من ثلاثون قرشاً، وإصدار اسهم الشركة المنقسمة بنفس عدد السهم بقيمة 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 لبنود 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

أسس التقسيم

وفقاً لخطة التقسيم والتقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم اجراء التقسيم بصورة افقيه عن طريق تقسيم اصول 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 انه لم يتم اجراء أي اعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية المتخذة اساسا لعملية التقسيم. وعلى ذلك فإن التقسيم لكل بند من بنود الأصول والالتزامات والايادات 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 اصول الشركة، واصدار 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 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 لبنود القوائم المالية، و دون اجراء أي اعادة 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 للاستثمار.

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 ٤٥٥٩٥٤٦٤٤ 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 والالتزامات بين الشركة القاسمة - شركة مجموعة عامر القابضة - والشركة المنقسمة - شركة بورتو القابضة- هو تخصيص الأصول والالتزامات 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) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي :

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية 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 اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم إنهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

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

٢-٢ أسس التجميع (تابع)

الشركات التابعة (تابع)

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 لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو 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 أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية 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.

- 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.

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

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه السنة هي تلك المطبقة في السنة السابقة باستثناء تطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصرية (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" و (٤٩) "الإيجار" (٤٧) "الأدوات المالية" والتي بدأت سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ و معيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية" والذي بدأ سريانه من القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق هذه المعايير المحاسبية

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

تم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، وبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. حل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود 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.

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

- تم تبني السياسة المحاسبية الجديدة الواردة أدناه دون تعديل في البيانات المالية المقارنة ولم ينتج عنها أي تعديل تراكمي للأرباح المرحلة.
- لا يوجد أثر جوهري من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ على القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

السياسة المحاسبية المطبقة للإيراد

- إيرادات تمويلية

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية 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.

- توزيعات الأرباح

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

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق هذه المعايير المحاسبية - تابع

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار - تابع

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

قامت الشركة بتطبيق الأحكام الانتقالية التالية:

الإيجار التمويلي

الشركة ليس لديها عقود تأجير تمويلي.

الإيجار التشغيلي

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

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

كما استخدمت الشركة الوسائل العملية الآتية:

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

السياسة المحاسبية المطبقة بعد تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٩)

الشركة كمستأجر:

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق هذه المعايير المحاسبية - تابع

ب- معيار المحاسبة المصري ٤٩: الأيجار - تابع

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

ج - معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في ١ يناير ٢٠٢١ في مصر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب للتطبيق 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 الانتمائية المتوقعة بدلاً من الخسائر الانتمائية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

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

٤-٢ 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:

٤ - ٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

تصنيف العقارات

تحدد الشركة إذا ما كانت العقار مصنف 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 يُعْتزَم ببيعها 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 بصفتها مؤجر

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

التقديرات

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 إلى أسعار السوق في تاريخ القوائم المالية المجمعة لعقار مكتمل مماثل ناقص التكلفة التقديرية لاستكمال الإنشاء.

اضمحلال قيمة العملاء و الارصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من العملاء و الارصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً 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.

٤-٢ 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، واطعة 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 ومصحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع 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.

٥-٢ 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 تسليماً فعلياً أو حكماً.

- إيرادات الفنادق

يتم الاعتراف بإيرادات الإقامة، الاغذية والمشروبات والخدمات الأخرى ذات العلاقة بالصفافي 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.

٥-٢ 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 ، ويُدْرَج 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 القرض 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 والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويُدْرَج 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.

٤-٢ الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة (تابع)

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 بضرريبة 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 بضرريبة 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 إستخدام 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 لأستخدام الأصل الضريبي المؤجل بشكل كلي أو جزئي.

الأصول الثابتة

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

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

سنوات	
٥٠	مبانى
١٠	مراكب عائمة
١٠	آلات
٢	معدات
١٥-٥	سيارات
١٠	تلفريك
٥٠	ملاعب جولف
١٦-١٠	اثاث
١٠-٤	حاسب آلي

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة (تابع)

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسمته، 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 موبوءة بكروض 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 لإستثمارات 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 الأولى تظهر الاستثمارات بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في القيمة.

العملاء

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة 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.

٤-٢ 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 اضمحل . 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 ايهما اعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل 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 أخر 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 الأصول المالية قد اضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول 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 ، أنتاج 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.

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة 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 او 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 الاقتصادى للأصل ، ويتم إجراء اختبار 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 على 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. فى 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.

داننو شراء أراضى

يتم إثبات داننو 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 المالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

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

٤-٢ 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 الى 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 اسعار الصرف في تاريخ المعاملات او باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عمليا اكثر.
(ج) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة اجنبية.

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 اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام.
بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة.

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

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط ، فتُحدد 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 والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضاً 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 الفترة 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 الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقفاً.

٥-٢ 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) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣- عقود الإيجار

أ- بلغ قيمة اجمالي التزامات عقود الإيجار مبلغ ٨٠,٩٨٣,٧٥٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (١ يناير ٢٠٢١: ٧٩,٣٥٩,١٣٥ جنيه مصري) متمثلاً في التزامات الإيجار قصيرة الأجل ١٢,٠١٤,٢٦٢ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٩,٦٦٢,١٦٥ جنيه مصري) والتزامات الإيجار طويلة الأجل ٦٨,٩٦٩,٤٩٧ جنيه مصري (١ يناير ٢٠٢١: ٦٩,٦٩٦,٩٧٠ جنيه مصري). وتتمثل أرصدة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ فيما يلي:

التزامات إيجار جنيه مصري	أصول حق انتفاع (مبانى) جنيه مصري	
-	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
		أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرى - ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي
٧٩,٣٥٩,١٣٥	٥٧,٠٨٢,٠٨١	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ (المعدل)
٧٩,٣٥٩,١٣٥	٥٧,٠٨٢,٠٨١	إضافات
١٢,٢٩١,١٤٢	١٢,٢٩١,١٤٢	مصرفات الإهلاك
-	(١٣,٧٤٧,٧٥٦)	مصرفات تمويلية
٨,٦٠٤,٩١٤	-	مدفوعات خلال العام
(١٩,٢٧١,٤٣٢)	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨٠,٩٨٣,٧٥٩	٥٥,٦٢٥,٤٦٧	

ب- أثر تطبيق معيار ٤٩ على عقود الإيجار التشغيلي

التسويات على قائمة المركز المالي المجمعة في ١ يناير ٢٠٢١:

جنيه مصري	الأصول
٥٧,٠٨٢,٠٨١	أصول حق انتفاع (بالصافى)
٥٧,٠٨٢,٠٨١	إجمالي الأصول
	الالتزامات
٧٩,٣٥٩,١٣٥	التزامات الإيجار
٧٩,٣٥٩,١٣٥	أجمالي الالتزامات
	حقوق الملكية
(٢٢,١٩٧,٠٢٦)	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٢,١٩٧,٠٢٦)	إجمالي حقوق الملكية

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

- تم الاعتراف بأصول حق انتفاع (بالصافى) بمبلغ ٥٧,٠٨٢,٠٨١ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.
- تم الاعتراف بالتزامات إيجار طويلة وقصيرة الأجل بمبلغ ٧٩,٣٥٩,١٣٥ جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.

صافي أثر هذه التسويات على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ (٢٢,١٩٧,٠٢٦) جنيه مصري.

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

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤ - الأصول الثابتة - بالصفحي

الإجمالي	حاسب الي	اثاث	ملاعب الجولف	تلفريك	سيارات	معدات	الوت	مراكب علامة	مبنى	اراضي	التكلفة
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٣٣٤,٤٧٨,٣٣٧	٥٢,٩٤٧,٠٤٤	٢٩٥,٩٧٣,٧٢٠	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٤٢,٥١٩,٨٠٣	٢٦,٢٢٧,٢٢٤	٤٦,٥٧٥,٨١٣	١٩٨,٦٣٨,٨٧٨	٢٩,٧٧٣,٢٠٨	٨٠٤,٧١٤,٣٠٠	٦٨,٣٦٢,٤٩٥	في ١ يناير ٢٠٢١
٤١,٦٣١,٣٣٩	٤١,٩٩٢,٠٩٩	٢١,٩٤١,٣٧٧	-	-	١,٠٤٠,٩٤١	٢,٠٥٦,٦٦٩	٨,٣٦٣,٣٣٥	١٨,٨١٠	٢,٢١٧,٥٠٨	-	استحقاقات خلال السنة
٩٦٧,٥٧٢	١١,١٠٠	٤٥,١٤٦	-	-	-	-	٦,٠٠٠	-	٩٠٥,٣٢٦	-	المحورل من مشروعات تحت التنفيذ (ايضاح ٥)
(١,٢٨٥,٩٧٥)	(٢,٧٧٧)	(١,١٣١,٤٨٥)	-	-	(٧٤,٥٤٥)	-	(٧٧,٦٦٨)	-	-	-	استحقاقات خلال السنة
١,٦٧٥,٧٩١,٢٧٣	٥٧,٩٤٨,٤٦٦	٣١٦,٨٣٨,٧٥٨	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٤٢,٥١٩,٨٠٣	٧٧,٢٤٦,٦٧٠	٤٨,٦٣٢,٠٨٢	٢٠٦,٦٨٢,٠٤٥	٢٩,٧٧٩٢,٠١٨	٨٠٨,٨٣٧,١٣٤	٦٨,٣٦٣,٤٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٥٤٦,٣٧٩,٤٢٠)	(٣٧,٠٠٨,٤١٣)	(١٧٧,٧١٨,٨٤٨)	(١٢,٤١٠,٢٥٣)	(٤١,٤٦٢,٧٧٦)	(١٩,٢٣٣,٥٥٠)	(٣٩,٠٨٤,٤٧٦)	(١١٢,٥٢٣,٢٦١)	(١٩,٩١٧,٥٠٦)	(٨٦,٩٢٠,٣٤١)	-	في ١ يناير ٢٠٢١
(٧٠,٨١٤,٧٧٣)	(١,٢٢٥,٨٨٦)	(٢٤,٧١٧,٨٤٠)	(١,٣٧٨,٩١٧)	(٨٧,٣٥٦)	(٢,٣٢٣,٠٤٠)	(٢,٥٩٢,٣٤١)	(١٤,٦٣٨,٠٧٥)	(٢,٦٩٩,٨٩٦)	(١٦,١٥١,٤٢٦)	-	اهلاك السنة
٨٤١,٨٤٨	٢,٧٧٥	٧٢٦,٠٧٢	-	-	٧٤,٥٤٥	-	٤٣,٤٥٦	-	-	-	استحقاقات خلال السنة
(٦١٦,٢٥٢,٣٤٥)	(٤٢,٢٣٦,٥٢٤)	(٢٠١,٧١٥,٦١٦)	(١٢,٧٨٩,١٧٠)	(٤١,٥٥٠,١٣٢)	(٢١,٤٨٢,٠٤٥)	(٤١,٦٧٦,٨١٣)	(١٢٧,١١٧,٨٨٠)	(٢٢,٦١٧,٣٩٨)	(١٠٢,٠٧١,٧٦٧)	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٠٥٩,٥٣٨,٩٢٨	١٤,٧١٦,٩٤٢	١١٥,١١٣,١٤٢	٥٥,٦٥٦,٦٨٢	٩٦٩,٦٧١	٥,٧٥٩,٥٧٥	٦,٩٥٥,٢٦٩	٧٩,٥٦٤,١٦٥	٧,١٧٤,٦٢٠	٧٠٥,٧٦٥,٣٦٧	٦٨,٣٦٣,٤٩٥	صافي القيمة المنقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تم توزيع مصروف الاهلاك كالتالي :-

٢٠٢١	جنية مصرية	تكلفة المبيعات
٩,١٦٤,٧٥١		مصروفات عمومية وادارية (ايضاح ٢٦)
١٨,٩٢٨,٠٩٢		اصال تحت التنفيذ
٥,٧٨٣,٧٣٩		مصروفات التشغيل الاخرى - اهلاك تلفريك (ايضاح ٢٨)
٨٧,٣٥٦		مصروفات التشغيل الاخرى - تكاليف تشغيل محلات
٣٢,٨٤٨,١٧١		مصروفات التشغيل الاخرى - اهلاك ملاعب الجولف (ايضاح ٢٨)
١,٣٧٨,٩١٧		عملاء اتحاد شاطئين
٢,٦٢٣,٧٤٧		
٧٠,٨١٤,٧٧٣		الإجمالي

شركة مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤ - الأصول الثابتة - بالصافي (تابع)

التكلفة	إراضى	مبنى	مراكب بحرية	مراكب عميقة	الزاد	معدات	سيارات	تفريك	ملاعب الحواف	اثاث	حطب الى	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٠	٦٨,٣١٢,٤٩٥	-	-	٢٩,٧٧٣,٢٠٨	١٧٣,١٦٠,٧٤١	٤٥,٣١٣,٧٧٠	٢١,٧٩١,١٩٤	٤٢,١٦٩,٨٠٣	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٢٨٩,٩٩١,٨٥٢	٤٢,٢٦٦,٠١١	١,٥٥١,٠٣٥,٢٥٢
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٩,٠٨١,٢٤٠	١,٣٢٦,٠٤٣	٤,٦٠٩,٥٣٠	٣٥٠,٠٠٠	-	١٢,٠٤٢,٦١٢	٩,٧٠٠,٠٢٣	٣٧,٠٤٦,٤٤٨
المحلول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥)	-	٣١,٤٢٥,٤٧٤	-	-	١٦,٦٦٣,٥١٨	-	-	-	-	٣٣٤,٤١٢	١٠,١٧٦	٥٢,٤٢٣,٥٨٠
استيعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٥١٥,٦٢١)	-	(١٢٦,٠٠٠)	-	-	(٦,٣٦٦,١٥٦)	(٢٩,١٦٦)	(٧,٠٣٦,٩٤٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦٨,٣١٢,٤٩٥	٦٨,٤٧١,٤٣٠	٣١,٤٢٥,٤٧٤	٢٩,٧٧٣,٢٠٨	١٩٨,٣٨٩,٨٧٨	٤٦,٥٧٥,٨١٣	٢٦,٢٧٥,٢٢٤	٤٢,٥١٩,٨٠٣	٦٨,٩٤٥,٨٥٢	٢٥٠,٩٧٣,٧٢٠	٥٢,٩٤٧,٠٤٤	١,٦٣٤,٤٧٨,٣٣٧
مجموع الاهلاك	-	-	-	-	(١٧,٢٠١,١١٢)	(٣١,٧٦٧,٢٨٩)	(١٧,٣٥٨,٤٢٨)	(١٧,٩٦٣,٦٢٧)	(٣٧,٩٤١,٣٣٦)	(١٥٦,٠٠٤,١٢٩)	(٣٦,٩٤٦,٣٧٥)	(٤٨١,٨٠٩,٩٩٤)
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	-	-	-	(١١,٧٧٣,٠٥٨)	(٢,٣١٧,١٨٣)	(٣,٩٨٨,٩٥٤)	(٣,٤٩٩,١٤٩)	(١,٣٧٨,٩١٧)	(٢٤,٥٥٥,٠٢٠)	(٥٠,٠٨٨,٩٣٠)	(٦٨,٨١٢,٨٠٥)
اهلاك السنة	-	-	-	-	١,٣٦٦,٣١٢	-	١٢٢,٨٣٢	-	-	٢,٨٧٦,٢٩٣	٢٦,٨٩٢	٤,٣٤٣,٣٧٩
استيعادات خلال السنة	-	-	-	-	(١٩,٩١٧,٥٠٦)	(٣٩,٠٨٤,٤٧٢)	(٤١,٤٦٢,٧٧٦)	(٤١,٤٦٢,٧٧٦)	(١٢,٤١٠,٢٥٢)	(١٧٧,٧١٨,٨٤٨)	(٣٧,٠٠٨,٤١٣)	(٥٤٦,٢٧٩,٤٢٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	(١١,٤٠٦,٧٤٦)	(٣٩,٠٨٤,٤٧٢)	(٤١,٤٦٢,٧٧٦)	(٤١,٤٦٢,٧٧٦)	(١٢,٤١٠,٢٥٢)	(١٧٧,٧١٨,٨٤٨)	(٣٧,٠٠٨,٤١٣)	(٥٤٦,٢٧٩,٤٢٠)
صافي القيمة البقية	-	-	-	٩,٨٥٥,٧٠٢	٨٥,٨٦٦,١١٧	٧,٤٩١,٣٤١	٧,٠٤٦,١٧٤	١,٠٥٧,٠٢٧	٥٦,٥٣٥,٥٩٩	١٨٨,٢٥٤,٨٧٢	١٥,٩٣٨,٦٣١	١,٠٨٨,١٩٨,٩١٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	٧١٧,٧٩٢,٩٥٩	٨٥,٨٦٦,١١٧	٧,٤٩١,٣٤١	٧,٠٤٦,١٧٤	١,٠٥٧,٠٢٧	٥٦,٥٣٥,٥٩٩	١٨٨,٢٥٤,٨٧٢	١٥,٩٣٨,٦٣١	١,٠٨٨,١٩٨,٩١٧

تم توزيع مصروف الاهلاك كالتالى :-

٢٠٢٠	٢٠٢٠
حجبة مصرى	١١,٤٠٩,٧٦٦
تكلفة المبيعات	١٦,٣٣٤,٦٩١
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢١)	٥,٧٢٠,٩٥٢
اصال تحت التنفيذ	٣,٤٩٩,١٤٩
مصروفات التشغيل الاخرى - اهلاك نظريك (إيضاح ٢٨)	٢٨,٣٠٠,٩٧٦
مصروفات التشغيل الاخرى - تكاليف تشغيل محلات	١,٣٧٨,٩١٧
مصروفات التشغيل الاخرى - اهلاك ملاعب الحواف (إيضاح ٢٨)	٢,١٥٨,٣٥٢
علاء التحاد شاطين	٦٨,٨١٢,٨٠٥
الاجمالي	١٠٨,٨١٢,٨٠٥

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة
جنية مصرية	جنية مصرية	في ١ يناير
٢٢٢,٥٤٦,٧٧٨	١٨٧,٩٥١,٨٨١	اضافات خلال السنة
٢٨٩,١٢٥,٥٦٢	١٩١,٦٨١,٢٨٩	المحول الى اصول ثابتة (ايضاح ٤)
(٥٣,٤٣٣,٥٨٠)	(٩٦٧,٥٧٢)	المحول الى استثمارات عقارية (ايضاح ٨)
(٨٨,٠١٨,٧٠٧)	-	استيعادات خلال /السنة (محول لتكلفة مبيعات)
(١٨٢,٢٦٨,١٧٢)	(٨٧,٦٩١,٦٠٣)	صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٩٠,٩٧٣,٩٩٥	

يتم تحليل مشروعات تحت التنفيذ كالاتى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة المشروع	الشركة اسم
جنية مصرية	جنية مصرية	وحدات سكنيه ومفروشات	بورتنو للفنادق
١٣٠,٢١١,٥٠١	١٤٥,٠٦٩,١٤٧	وحدات سكنيه وفنادق	عامر للتنمية السياحية
٥٧,٦٨٩,٨٢١	١١٧,٢٨٥,٥٩٣	وحدات سكنيه وفنادق	شركة دلمار السياحية
-	٢٨,٦١٩,٢٥٥	مطاعم	شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية
٢٨,٤٥٩	-	مطاعم	شركة ادارة المطاعم الجديدة
٢٢,١٠٠	-		الاجمالى
١٨٧,٩٥١,٨٨١	٢٩٠,٩٧٣,٩٩٥		

شركة مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ - أصول استثمار عقاري - بالصافي

الإجمالي	وحدات تالدي الإيجارات	مبنى ادارية مؤجرة	ارض مول السكنية وبورسعيد	مدرسة بورسعيد	مول بورتو مطروح	مول بورتو بورسعيد	مول الحرف جنتية مصرية	مليزيا مول مول	جنتية مصرية
٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,١٥,٦٣٥	٨٥,٨٨٠,٤٢٢	٩,٩٨٧,٨١٣	٢٤,٧١٦,٤٧٥	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٣١,٣٥٧,١٠٠	١٤,٩١٧,٧٤٦
٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,١٥,٦٣٥	٨٥,٨٨٠,٤٢٢	٩,٩٨٧,٨١٣	٢٤,٧١٦,٤٧٥	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٣١,٣٥٧,١٠٠	١٤,٩١٧,٧٤٦
(٦٨,٠٢٤,٥٦٤)	(١٥,٧٥٣,٢٨٤)	(٣,٣٧٥,٠٠٠)	-	-	(١,٢١٧,٤١١)	(٦٠٥,٤٣٦)	(٣,٨١٨,٩٨٦)	(٣٧,٧٥٧,٦٥٤)	(٥,٤٩٦,٧٩٧)
(١٠,٦٥٢,٠٧٥)	(١,٤٨٢,٩٤١)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	١,٧١٧,٦٠٩	(١٩٩,٧٥٦)	(٤٩٤,٣٣٠)	(٣٣١,٩٤٠)	(٤,٦٢٧,١٤٤)	(٢٩٨,٣٥٥)
(٧٨,٦٧١,٦٣٩)	(١٧,٢٣٦,٢٢٥)	(٤,٨٧٥,٠٠٠)	-	(١,٧١٧,٦٠٩)	(١,٤١٧,١٦٧)	(١,٠٩٩,٧٦٦)	(٤,١٥٠,٩٢٣)	(٤٢,٣٨٤,٧٩٨)	(٥,٧٩٥,١٥٢)
٤٧٦,٩٤٢,٦٠٨	٥٦,٩١٠,٨٤٧	٧٠,١٢٥,٠٠٠	٢٣,١٥,٦٣٥	٨٤,١٦٢,٨١٣	٨,٥٧٠,٦٤٦	٢٣,٦١٦,٧٠٩	١٢,٤٤٦,٠٦٢	١٨٨,٩٧٢,٣٠٢	٩,١٢٢,٥٩٤

التكاليف

في ١ يناير ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر

في ٣١ ديسمبر

في ٣١ ديسمبر

في ٣١ ديسمبر

في ٣١ ديسمبر

في ٣١ ديسمبر

في ٣١ ديسمبر

في ٣١ ديسمبر

تم التقييم العادل للاستثمارات العقارية أعلاه عن طريق الشركة فيما عدا المباني الإدارية المؤجرة تم تقييمها عن طريق مقم خارجي معتمد. بلغت القيمة العادلة للاستثمار العقاري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٢٦٧,٤٧٤,٢٧٠ جنية مصري.

شركة مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦ - أصول استثمار عقاري- بالصافي (تابع)

الإجمالي	وحدات تلالى الإجازات	مبنى الأارية مؤجرة	ارض مول السنخنة بورسعيد	مدرسة بورسعيد	مول بورتو مطروح	مول بورتو بورسعيد	مول العولف	بورتو السنخنة مول	مليفا مول
٤٤٧,٦١٨,٧٩٠	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٣,٨٨٥	-	٩,٩٨٧,٨١٣	٢٤,٧١٦,٤٧٥	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٢٩,٢١٨,٨١٥	١٤,٩١٧,٧٤٦
١٩,٩٨١,٧٥٠	-	-	١٩,٩٨١,٧٥٠	-	-	-	-	-	-
٨٨,٠١٨,٧٠٧	-	-	٠	٨٥,٨٨٠,٤٢٢	-	-	-	٢,١٣٨,٢٨٥	-
٥٥٥,٦١٩,٢٤٧	٧٤,١٤٧,٠٧٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠١٥,٦٣٥	٨٥,٨٨٠,٤٢٢	٩,٩٨٧,٨١٣	٢٤,٧١٦,٤٧٥	١٦,٥٩٦,٩٨٤	٢٣١,٣٥٧,١٠٠	١٤,٩١٧,٧٤٦
(٥٩,١٣٣,٨١٤)	(١٤,٣٧٠,٣٤٢)	(١,٨٧٥,٠٠٠)	-	-	(١,٠١٧,٦٥٣)	(١١١,١٠٧)	(٣,٤٨٧,٠٤٢)	(٣٣,١٧٣,٢٧٨)	(٥,١٩٨,٤٤٢)
(٨,٨٩١,٧٠٠)	(١,٤٨٢,٩٤٦)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	٠	(١٩٩,٧٥٨)	(٤٩٤,٣٢٩)	(٣٣١,٩٤٠)	(٤,٥٨٤,٣٧١)	(٣٩٨,٣٥٥)
(٦٨,٠٢٤,٥٦٤)	(١٥,٧٥٣,٣٨٤)	(٣,٣٧٥,٠٠٠)	-	-	(١,٢١٧,٤١١)	(١٠٥,٤٣٦)	(٣,٨١٨,٩٨٨)	(٣٧,٧٥٧,٦٥٤)	(٥,٤٩٦,٧٩٧)
٤٨٧,٥٩٤,٦٨٣	٥٨,٣٩٣,٧٨٨	٧١,٦٢٥,٠٠٠	٢٣,٠١٥,٦٣٥	٨٥,٨٨٠,٤٢٢	٨,٧٧٠,٤٠٢	٢٤,١١١,٠٣٩	١٢,٧٧٨,٠٠٢	١٩٣,٥٩٩,٤٤٦	٩,٤٢٠,٩٤٩

في يناير ٢٠٢٠

محول من اعمل تحت

التبني (ايضاح ١٠)

المحول من مشروعات

تحت التبني (ايضاح ٥)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في يناير ٢٠٢٠

الإهلاك المحمل على

المتأثر ايضاح ٢٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة التقديرية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧- اصول غير ملموسة - بالصافي

التكلفة	برامج ونظم الحاسب الالى (الساب)	رسوم الامتياز مطاعم تشيلز	الاجمالي
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
فى ١ يناير ٢٠٢١	١٢,٣٩٤,١١٦	٢,٩٩٣,٦٨١	١٥,٣٨٧,٧٩٧
الإضافات خلال السنة	-	٢٦٤,٠٥٢	٢٦٤,٠٥٢
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٢,٣٩٤,١١٦	٣,٢٥٧,٧٣٣	١٥,٦٥١,٨٤٩
مجمع الاستهلاك			
فى ١ يناير ٢٠٢١	(١٢,١١١,١١٤)	(٢,١٨٠,٥٨٤)	(١٤,٢٩١,٦٩٨)
استهلاك السنة (ايضاح ٢٦)	(١٥٦,٢٨٨)	(٢٩٦,٢٣٩)	(٤٥٢,٥٢٧)
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(١٢,٢٦٧,٤٠٢)	(٢,٤٧٦,٨٢٣)	(١٤,٧٤٤,٢٢٥)
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٢٦,٧١٤	٧٨٠,٩١٠	٩٠٧,٦٢٤

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

٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	
%١٢,٤٨	٤,٩٩٥,٠٠٠	٤,٩٩٥,٠٠٠	شركة العلمين للتعليم والتنمية
%٠,٠٥	١,٣٦٠	١,٣٦٠	شركة بورتو أكتوبر
%٠,٠٥	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو نيو كايرو
%٠,٠٥	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة ديليز للتسويق العقارى
%٠,٠٥	١,٣٦٠	١,٣٦٠	شركة بورتو أكتوبر
%٠,٠٥	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة بورتو نيو كايرو
%٠,٠٥	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة ديليز للتسويق العقارى
%٠,١٠	٢٥٠	٢٥٠	شركة عامر للتعليم
	٥,٠٠١,٩٧٠	٥,٠٠١,٩٧٠	

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى 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) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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، والتي 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 ٢٠٢١ مبلغ ١,٣٧٠,٠٦٤,٣١٠ جنيه مصري مقابل ١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٠ - اعمال تحت التنفيذ

الاجمالي	مصروفات التشغيل واخرى	تكاليف الاقتراض	تكاليف الانشاءات	اراضى	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	٢٢٩,٩٧٠,٥٩١	١٩,٩٧٧,١٢٥	٢,٠٠١,٥٥١,٤٦٦	١,٤٥٦,٥٦٣,٩١٤	في ١ يناير ٢٠٢١
٩٧٩,٨٣١,١١٧	٨٩,٤٢٣,٣٣٦	٩,٩٥٠,٢٦٥	٨٤٢,٦٢٨,٨١٦	٣٧,٨٢٨,٧٠٠	اضافات خلال السنة
٤٩,٤٨٢,٨٤١	-	-	-	٤٩,٤٨٢,٨٤١	فروق القيمة الحالية للاسقاط
(٦٤٦,٨٧١,٤٨٦)	(٢٥,٩٦٠,٠٧٤)	(٤٧٠,٩٤٢)	(٥٧٣,٠٥٠,٦٣٤)	(٤٧,٣٨٩,٨٣٦)	على الارض
٤,٠٩٠,٥٠٥,٥٦٨	٢٩٣,٤٣٣,٨٥٣	٢٩,٤٥٦,٤٤٨	٢,٢٧١,١٢٩,٦٤٨	١,٤٩٦,٤٨٥,٦١٩	المحول الى تكلفة إيرادات
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تتمثل حركة اعمال تحت التنفيذ للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على النحو التالي:

الاجمالي	مصروفات التشغيل واخرى	تكاليف الاقتراض	تكاليف الانشاءات	اراضى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٢٥٨,٧٢٥,٢٩٨	٢٣٦,٩٣٣,١٤٤	١٤,٥٥٤,٦٠٥	١,٤٤٧,٦٦٣,٩١٤	١,٥٥٩,٥٧٣,٦٣٥	في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٠٠٩,٢٠٤,٣٧٢	٥٦,٦٢٣,٥١٣	٦,٤١٣,٧٥٥	٩٤٦,٢٦٧,١٠٤	-	اضافات خلال السنة
(٣٢,١٦٨,٢٧٤)	-	-	-	(٣٢,١٦٨,٢٧٤)	قيمة تعديل مساحة الأرض *
(١٩,٩٨١,٧٥٠)	-	-	-	(١٩,٩٨١,٧٥٠)	المحول الى استثمار عقارى
(٥٠٧,٨١٦,٥٥٠)	(٦٣,٥٨٦,٠٦٦)	(٩٩١,٢٣٥)	(٣٩٢,٣٧٩,٥٥٢)	(٥٠,٨٥٩,٦٩٧)	إيضاح (٦)
٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦	٢٢٩,٩٧٠,٥٩١	١٩,٩٧٧,١٢٥	٢,٠٠١,٥٥١,٤٦٦	١,٤٥٦,٥٦٣,٩١٤	المحول الى تكلفة الإيرادات
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠ - اعمال تحت التنفيذ (تابع)

يتم تحليل رصيد اعمال تحت التنفيذ كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٨٨,٢٨٩	٢٨٠,٩٠٣	بورتو السخنة
٣٢٥,٨٦٧,٣٨٣	٣٤٥,٣٣٦,٦٠٩	جولف بورتو السخنة
٧٤,٣٧٩,١٣٩	٩٧,٣٠٩,٢٢٧	مشروع ساوث بيتش
١٧,٢٥٨,٢٩٧	١٣,٧٩٣,٧٤٤	بورتو مارينا
٦٧,٣١٦,١٤٥	٢٤٨,٩٤٧,٥٤٠	جولف بورتو مارينا
٧٤,٤٣٠,١٧١	٧٨,٨٣٤,٩٢٠	مشروعات أخرى
٣٠,٠٥٢,١٨٢	٣٣,٠٣٩,٣٠٦	بورتو ريزيدانس
١,٣٣١,٨٥٥,٦٦١	١,١٣٦,٥٧٩,٢٢٠	مشروع بورتو سعيد
١٩٣,٨٩٤,٧٣٨	١٨٨,٥٥٥,٢٩٣	مشروع بورتو مطروح
١٠٦,٢١٧,٣٠٢	١٠٦,٥٨٥,٨٨٢	مشروع العالمين (جراولة)
١,٥٧٩,٤٢١	٥٥,٥٤٤,٣٨٥	مشروع العاصمة الادارية الجديدة
٢٥٣,٠٦٦,٧٨٣	٢٥٦,٣٣٣,١٠٩	الاراضى المطورة
٢٤٩,٠٩٦,٢١٥	٢٨٤,٣٧٤,٦١٥	بورتو شرم الشيخ
١٥,٢٧١,٣٨١	١٢,٢٥٣,٥٥٩	مشروع التجمع الخامس
٦٢٩,٨٤١,٧٦٢	٧٧٤,٨٣٥,٠٧٣	مشروع بورتو هليوبوليس
-	١٢,٧٩٩,١٧٦	مشروع العالمين بورسعيد
٣٣٧,٦٤٨,٢٢٧	٤٤٥,١٠٣,٠٠٧	مشروع بورتو المنيا
<u>٣,٧٠٨,٠٦٣,٠٩٦</u>	<u>٤,٠٩٠,٥٠٥,٥٦٨</u>	

١١ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١١,٨٦٣,٩٩٨	١٥,٥٩٥,٩٩١	مواد ومهمات
١,٩٥٩,٢١٨	١,٩٦٨,٦٤٨	انتاج تحت التشغيل
٩٣٠,٧٠٧	٩٣٠,٧٠٧	اثاث بغرض البيع
٤,٢٣٥,٠٧٤	٤,٨٨٤,٥٢٢	مشروبات واغذية
١١,٣٣٢,٣٩٣	١١,٠٠٤,٧١٩	معدات ومستلزمات هندسية
<u>٣٠,٣٢١,٣٩٠</u>	<u>٣٤,٣٨٤,٥٨٧</u>	

١٢ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٢٤,٢٣٢,٨١٦	٢٩٦,٣٥٤,٢٥٣	عملاء
٣٢٦,١١٥,٠٢١	٢٤٩,٩٧٦,٩١١	اوراق قبض-قصيرة الاجل
-	(٨٤٣,٧٨٧)	يخصم:
(٤٤,٢٢٤,٧٣٨)	(٤٧,٠٣١,٣١١)	اضمحلال في قيمة العملاء
<u>٦٠٦,١٢٣,٠٩٩</u>	<u>٤٩٨,٤٥٦,٠٦٦</u>	فروق القيمة الحالية
٦٠٦,١٢٣,٠٩٩	٤٥٣,١٠١,٢٨٨	ويتمثل هذا الرصيد فيما يلي:
-	٤٥,٣٥٤,٧٧٨	عملاء وأوراق قبض - قصيرة الاجل
		اوراق قبض-طويلة الاجل

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٣٤,٧٥١,٨٧٢	١٣٣,٥٧٦,٩٤٣	موردين ومقاولين دفعات مقدمه
٦٥,٥٦٠,٧٥١	٦٥,٢٤٠,٧٢٨	المستحق من اتحاد ملاك
٥,٦٨٢,٠٧٦	٨,٤٣٤,٤٣٩	مصلحة الضرائب
٤٢,٧٧٩,٠٣٨	٤٢,٨١٨,٢٢٧	تأمينات لدى الغير
١٠٧,٥٣٠,٨٥٥	٥٦,٩٨٣,٩٢٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٨,٠٦٥,٥٩٢	٤,٩٢٨,٥٢٨	فوائد قروض
٢,٣٥٤,٢٠٠	٢,٣٥٤,٢٠٠	خطابات ضمان
٥٨,٧١١,١٢٧	١٨,٤١٦,٤٦٩	ارصدة مدينة مستحقات علامة تجارية بورتو
٢٦,٧٢٨,٨٤٤	٢٦,٥٢١,٦٧٣	ارصدة مدينة أخرى
٤٠,٢٩٠,٦٨٠	٤٣,٣١٦,٢٦٠	ارصدة مدينة مطوري اراضى
-	(٥٧١,٦٧٩)	بخصم:
٤٨٢,٤٥٥,٠٣٥	٤٠٢,٠١٩,٧١٣	اضمحلال فى المصروفات مدفوعة مقدما والارصدة المدينة الأخرى

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٩٤,٥٢٣,١٨٩	١٨٢,٩١٠,٧٢٠	ودائع لاجل
٢٥٥,٥١٨,٦٧٤	٢٢٢,٣١٦,٢٢٣	بنوك حسابات جارية
٥,٠٧٦,٤٢٩	٥,٤٣٠,٧٣٩	نقدية بالصندوق
٤٥٥,١١٨,٢٩٢	٤١٠,٦٥٧,٦٨٢	
-	(٢,٩١٢,٠٨٨)	بخصم:
٤٥٥,١١٨,٢٩٢	٤٠٧,٧٤٥,٥٩٤	اضمحلال فى ارصدة البنوك (أثر تطبيق معيار ٤٧)

تتمثل أرصدة البنوك والنقدية بالعملات الاتية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣,٠١٩,٠٦٣	٣,٨١٢,٣٢٠	درهم اماراتي
١٨٠,٢٣٣,٧٥٢	١٨٢,٨٠٠,٤٥٧	دولار أمريكي
٢٩٧,٩١١	٢١٥,٢٣١	يورو
٧,٠٨٤,١٤١	٤,٦٥٩,٧١٠	دينار كويتي
٢٦٢,٣٠٢,٧٠٤	٢١٧,٠٤٠,٠٤٢	جنية مصري
١,٠٨٦,١٤٨	١,١٠٢,٦٣٩	ريال سعودي
١,٠٩٤,٥٧٣	١,٠٢٧,٢٨٣	جنية استرليني
-	(٢,٩١٢,٠٨٨)	بخصم:
٤٥٥,١١٨,٢٩٢	٤٠٧,٧٤٥,٥٩٤	اضمحلال فى ارصدة البنوك (أثر تطبيق معيار ٤٧)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٥- مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المستخدم خلال السنة	مخصص انتفي الغرض منه خلال السنة	المكون خلال السنة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	
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 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	

* 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 ٢٠٢١ مبلغ ١٤٢,٥٧٦,٢٣٧ جنيه مصري مقابل مبلغ ٩٦,٨٩٠,٨٩٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وهذه التسهيلات ممنوحة من البنك التجاري الدولي والبنك الأهلي المصري لشركتي دلمار للتنمية السياحية وتروبكانا للمشروعات علي التوالي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- دائنو شراء اراضى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
		خلال عام
٢٧,٦٣٢,٨٥٣	٢٧,٦٣٢,٨٥٥	مشروعى بورتو وجولف مارينا ٢&١
١٠٩,٧٢٤,٢٠٠	١٠٩,٧٢٤,٢٠٠	مشروع بورتو سعيد
٤٤,٢٦٦,٥١٩	١٠٤,٧٧٢,٣٨٥	مشروع بورتو المنيا
١٣,٤٢٣,٩٢٣	٣٣,٦٨٩,٨٩٣	مشروع جنوة
١٢,١٤٦,٠٤٤	١٢,١٤٦,٠٤٤	مشروع العالمين (جروالة)
<u>٢٠٧,١٩٣,٥٣٩</u>	<u>٢٨٧,٩٦٥,٣٧٧</u>	
		أكثر من عام
١٢,٨٧٢,٨٥٧	-	مشروعى بورتو وجولف مارينا
١٦٤,٣٩٣,٧٤٥	٥٤,٦٦٩,٥٤٥	مشروع بورتو سعيد
٢٣٣,٨٩١,٣٥٧	١٧٣,٣٨٥,٤٩٠	مشروع بورتو المنيا *
٤٨,٥٨٤,١٧٥	٣٦,٤٣٨,١٣١	مشروع العالمين (جروالة)
<u>٤٥٩,٧٤٢,١٣٤</u>	<u>٢٦٤,٤٩٣,١٦٦</u>	
		يخصم
(٩٧,٩٢٧,٣٦٥)	(٤٨,٤٤٤,٥٢٢)	فوائد القيمة الحالية للأقساط *
<u>٣٦١,٨١٤,٧٦٩</u>	<u>٢١٦,٠٤٨,٦٤٤</u>	

* تم الموافقة خلال عام ٢٠٢٠ علي تعديل مساحة قطعة الأرض المخصصة لصالح شركة عامر للتنمية السياحية من قبل هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة - جهاز تنمية مدينة المنيا الجديدة لتصبح مساحة الأرض ٥٦ فدان بدلاً من ١١٠ فدان بذات الموقع ، وتم إحتساب ما تم سداه 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 ٢٠٢٠	جنية مصرى	
جنية مصرى	جنية مصرى	
١,٨٤٠,٠٥٤,٢٨٠	٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦	رصيد اول السنة
١,٣٥١,٢٦٨,٢٠٠	١,٧٨٥,٣٣٥,١٤٦	يضاف المبالغ المحصلة خلال السنة
<u>(١,٠٠٧,٢٩١,٠٣٤)</u>	<u>(١,٤٤٦,٧٥٥,٧٩٥)</u>	يخصم وحدات مسلمة / عضويات تم استخدامها
<u>٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦</u>	<u>٢,٥٢٢,٦١٠,٧٩٧</u>	رصيد اخر السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨ - عملاء دفعات مقدمة (تابع)

يتم تحليله على مستوى المشروعات على النحو التالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصري	
١,٤٩٧,٣٤١,٧٢٨	١,٤٠٧,٢٩٦,١٣٠	مشروع بورتو سعيد
١١,٤٨١,٢٩٤	٨,١٣١,٦٩٣	مشروع مارينا
١٠٤,٣٨٥,٩١٧	٢٥٦,٦٨٢,٣٣٥	مشروع جولف مارينا
٧٤,٠٨١,٧٦٧	٨٨,٩١٠,٧١٦	نادى اجازات بورتو
٣,٢٠٧,٦٣٦	٤,٨٥٧,٨٤٦	مشروع بورتو ريزيدنس
١٨٠,٠٠٢,٩٢٠	٢٤١,٤٣٤,١٣٦	مشروع بورتو وجولف السخنة وساوث بيتش
٢,٤٦٨,٢٤٢	٢,٥٤٦,٥٥٥	مشروع بورتو وندر
١,٩٥٨,٠٠١	٧٥,٠٦٣,٩٦٨	مشروع المنيا
٨٥,٤٤٩,٥٩٢	١٠١,٢٥٧,٦٨٨	مشروع بورتو مطروح
٨,٥١٦,٨١٠	٧,٣٢٧,٧٨٠	مشروع برنامج بورتو اربع سبعات
١٣,٠٠٤,٤٣٥	٦,٨٢٤,٨٠١	مشروع التجمع الخامس
٥٥,٥١١,٦٣٢	٦٨,٥٥٦,٢٥٦	مشروع بورتو شارم
١٢,٨٤٧,٦١٨	١٢,٦٩٤,٠٧١	مشروع برنامج الملكية الجزئية
٦,٤٠٤,٠٣٧	٧,٩١٥,٩٣٢	مشروعات اخرى
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٥٣٨,٦٥٩	مشروع برنامج بورتو مودز
١٢٥,٤٢٢,٦٣٢	١٩٥,٣٦٦,٣٥٠	مشروع بورتو الثورة
-	٩,٧٧٠,٧٧٢	مشروع العاصمة الجديدة
-	٢٦,٤٣٥,١٠٩	مشروع العالمين
٢٤٧,١٨٥	-	مشروع بورتو جولف باي
<u>٢,١٨٤,٠٣١,٤٤٦</u>	<u>٢,٥٢٢,٦١٠,٧٩٧</u>	

١٩ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصري	
٤٩١,٠٧٢,٦٨٦	٤١٦,٨٩٥,٣٩٥	موردون ومقاولون
٦٢,٣٨٢,١٥٦	٨٥,٦٣٠,٠٧١	اوراق دفع قصيرة الاجل
<u>٥٥٣,٤٥٤,٨٤٢</u>	<u>٥٠٢,٥٢٥,٤٦٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
١١٦,١٩٢,٤٧٢	١١٠,٧٩٨,٢٣١	مصروفات مستحقة
١٦,٠٥٤,٠٦١	١٧,٤٢١,٧٧١	عملاء مدفوعات مقدمة
١٧٤,١٥٧,٨١٧	١٥١,٢٩٩,٨٧٣	تأمينات الغير ضمان اعمال
١٣٠,٥١١,٩١٤	١٥٣,٢٩٤,٧٩٢	تأمينات المقاولون
٣٧,٥٦١,٢٥١	١٢,٥٧٣,٧٦٠	دائنون متنوعون
٣٤٢,٢٨٢,٩٤٠	٤٢١,٩١٦,٧٠١	ايرادات مزجل
٥٢,١٩٨,٦٨٢	٥٦,٦٨١,٣١٠	مصلحة الضرائب
٢,١٠٩,٢٩٠	٣,١١٨,٧٥٧	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٢٠,٧٠٤,٤٥٥	٩٣,٤٧١,٦١٧	ارصدة دائنة اخرى تطوير اراضى
١٤,٤٧٧,٨٥٦	٢٢,٧٥٨,٢١٣	دائنو توزيعات- العاملين والمساهمين
٤١,٢٣٦,٢٣٩	٤٢,١٤٧,٢٩٤	ارصدة دائنة اخرى
<u>١,١٤٧,٤٨٦,٩٧٧</u>	<u>١,٠٨٥,٤٨٢,٣١٩</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 تتكون 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 جنية مصري ليصبح رأس مال الشركة ١,٠٣٠,٠٩٩,٨٢٢ جنية مصري (فقط مليار وثلاثة ملايين وتسعة وتسعون ألف ومائة واثنين وعشرون جنية مصري)، مقسم على عدد ٥٠١٥٤٩٩١١٠ سهم عادى (فقط خمسة مليار وخمسة عشر مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف ومائة وعشرة سهم) بقيمة اسمية ٠,٢ جنية مصري للسهم (عشرون قرشاً) عن طريق اصدار اسهم زيادة مجانية بواقع سهم لكل عشرة اسهم اصلية وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٨ تم التأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 سهم واحدا ليصبح رأس مال الشركة المصدر ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢ موزع علي عدد ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢ سهم قيمة السهم الواحد ١٠٠ قرش و زيادة رأس المال المرخص به من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيها الي ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيها ولقد تم التاشير 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:

القيمة	النسبة	عدد الأسهم	المساهم
١٩,٩٢٩,٦٦٨	١,٩٩%	١٩,٩٢٩,٦٦٨	شركة سول جلوبال هولدينج ليميتد
١٠,٦٨٥	٠,٠٠%	١٠,٦٨٥	شركة فينبي إستيت ليميتد
٦,٢٣٧,٦٩٩	٠,٦٢%	٦,٢٣٧,٦٩٩	شركة لانتييس الدولية المحدودة
٤٤٠,١٩٨,٣٦٦	٤٣,٨٨%	٤٤٠,١٩٨,٣٦٦	PORTO CONSULTANCY
١٠٥,٧١٣,٨٧٦	١٠,٥٤%	١٠٥,٧١٣,٨٧٦	شركة عامر وقف ليميتد
١٨,٥١٥,٦١٨	١,٨٥%	١٨,٥١٥,٦١٨	شركة الوقف المصري ليميتد
٣١٢,١٨٣,٩٢٨	٣١,١٢%	٣١٢,١٨٣,٩٢٨	التداول الحر
١٠٠,٣٠٩,٩٨٢	١٠,٠٠%	١٠٠,٣٠٩,٩٨٢	أسهم خزينة ١٠ % من رأس المال (إيضاح ١١)
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١٠٠%	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الاجمالي

٢٢ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٠٩,٦٤٦,٧١٠	٢٨٤,٧١٨,٦٠٥	أقل من عام
٥١١,٦٣٣,٧١٧	٥٥٣,١٣٩,٩٣٥	أكثر من عام
٧٢١,٢٨٠,٤٢٧	٨٣٧,٨٥٨,٥٤٠	
٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ ديسمبر ٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٩٧,٥٤٥,٢١٢	٨٩,٣٩٥,٢٩٨	مراحة اسلامية ١
١٧٥,٣٨٨,١٧٣	١٥١,٧٨٦,٧٩٨	مراحة اسلامية ٢
٥٧,٣١٥,٥٣٦	٥٤,٦٤٠,٠٧٣	مراحة اسلامية ٣
٣١,٨٣٩,٥٨٣	١٩,٧٩١,٠٦٥	مراحة اسلامية ٤
١٠١,٢٥٧,٨٦٦	٧٣,١٥٣,٧٨٣	قرض ١
٥٣,١١٤,٥٧٦	٢٩,١٠١,٧٤٩	قرض ٢
١٥,٩٩٧,٩٦٤	١٠,٨٦٧,٦٧٣	قرض ٣
٧٦,٦٩٣,١٥٦	١٥٨,٢٣٤,٤٤٧	قرض ٤
٤,٧٤١,٨٩٦	٣,١٥٨,٥٠٢	قرض ٥
٦٦,٢٩٨,٨٦٩	٦٨,٢٦٠,٣٥٩	قرض ٦
٤١,٠٨٧,٥٩٦	٣١,٢٢٦,٥٧٣	قرض ٧
-	١٤٨,٢٤٢,٢٢٠	قرض ٨
٧٢١,٢٨٠,٤٢٧	٨٣٧,٨٥٨,٥٤٠	

٢٢ - القروض (تابع)

مراحة اسلامية ١

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

مراحة اسلامية ٢

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من مجموعة من المراحات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة تروبي ٢ للتنمية السياحيه (شركة تابعة) من بنك البركة - مصر . فرع شبرا وذلك بمتوسط فائدة ١٦٪ سنويا هذا ويتم سداد تلك المراحات على اقساط تتراوح ما بين ٢٤ - ٣٦ قسط شهري وتلك المراحات 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 المراحات الاسلاميه التي حصلت عليها شركة دلمار للتنمية السياحية (شركة تابعة) من بنك البركة - مصر فرع شبرا وذلك بمتوسط فائدة ١٣,٥٪ سنويا هذا ويتم سداد تلك المراحات على اقساط تتراوح ما بين ٣٦ - ٦٠ قسط شهري .

مراحه اسلاميه ٤

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

قرض ١

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من القروض التي حصلت عليها شركة توتال اف ام للادارة والخدمات (شركة تابعة) 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 الأهلي 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 تو 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.

قرض ٨

في اكتوبر ٢٠٢١ تم حصول شركة عامر للتنمية السياحية على عقد تمويل من البنك الاهلي القطري بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٪ واحد في المائه سنويا فوق سعر الاقراض المعن بالبنك المركزي (الكوريدور)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٣ - ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل في الآتي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٤٦٧,٤١٧	٦١,٩٣٤,٣٩٨	ضريبة الدخل الجارية
(١٨,٧٢٠,٨١٠)	(١٧,٤٢٠,١٥٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>١٣,٧٤٦,٦٠٧</u>	<u>٤٤,٥١٤,٢٣٩</u>	مصروف ضريبة الدخل

قائمة الدخل		الميزانية		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١,٥٨٢,٥٤٨)	(١٠,٨٤٤,٥٧٥)	(٧٩,١٧٨,٢٧٦)	(٩٠,٠٢٢,٨٥١)	اهلاك اصول ثابتة
٣٠,٣٠٣,٣٥٨	٢٨,٢٦٤,٧٣٣	٤٢,٦٩٢,٥٦١	٧٠,٩٥٧,٢٩٥	الخسائر الضريبة المرحلة
<u>١٨,٧٢٠,٨١٠</u>	<u>١٧,٤٢٠,١٥٨</u>	<u>(٣٦,٤٨٥,٧١٥)</u>	<u>(١٩,٠٦٥,٥٥٦)</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، 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 ٩). وبلغت رصيد هذه الودائع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٣٧٠,٠٦٤,٣١٠ جنيه مصري مقابل ١,١٣٦,٣٩٠,٤٨٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٥ - مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٥٢٧,٢٦٥	٤٨,١٥٥,٤٨٨	اجور ومرتببات
٣,٣٦٠,١١٨	٤,٩١٦,٥٨١	مصاريف سفر وانتقالات
٦٩,٢٥٤,١٩٩	٣٨,٧٣٣,٢٩٥	دعاية وإعلان
٥,٣٥٢,٧٧٠	٦,٠٤٧,١٤٩	رسوم ورخص ودمغه
٦٠,٧٥٨,٦٦١	٩٩,٢٤٥,٩٩٧	عمولة مبيعات
٣٥,١١٠,٨٣٧	٣٣,٤٨٦,٧٣١	ايجارات وتجهيز معارض بيع
١,٠٣٥,٤٣١	٧٥٨,٠١٤	مستلزمات مكتبية
٢,٧٥٧,٨٠٢	٣,٦٥٥,٥٣٦	تليفون وفاكس
٦,٨٨٥,٦٥٢	١٣,٨٣٥,٦٠١	الترفيه والضيافة
١,٢٨٨,٦٧٧	١,١٨١,٨٩٠	ادوات مكتبية
٤,٢٣٦,٠٦٥	٥,١٧١,٦٥٥	أخرى
<u>٢٣٥,٥٦٧,٤٧٧</u>	<u>٢٥٥,١٨٧,٩٣٧</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٦ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٢٩,٤١٤,١٨٣	١٣٦,٥٤٢,٧٧١	مرتبات
١٠٥,٧١٥	١٦,٢٢٧	مصاريف سفر ورحلات عمل
٥٣٩,٦٢٦	٢٩٧,١٢٧	عقود توظيف عمالة
٧,٢٥٨,٠٣٦	٧,٣٧٨,٥٠٨	ايجارات
٣,٩٢٥,٩٧٩	٥,٠٤٧,٧٤٣	رسم التأمين الشامل
٣٩٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	بدلات اعضاء مجلس الإدارة
٨٩٤,٢٥٧	١,١٩٠,٠٥٨	رسوم البورصة
٥,١٧٦,٦٩٢	٦,٥٢٣,٤٨٠	أخرى
٨٧٨,٤٠٠	١,٠٧٧,٥٩٦	تبرعات
١٦,٧٣٧,٥٢٢	٢٢,٥٢١,٦٩٢	اهلاك (ايضاح ٧&٤)
٨,٢٠٨,٢٣٥	١١,٧٣٨,٢٢٢	نقل وانتقالات وتأجير سيارات
٣,٠٦٥,٢٦٩	٥,٦٣٦,٦١٦	علاقات عامة
١,٠٩٩,٧٩٦	٧٣٤,٦٢٠	مصاريف مكتبية
١١,٧٨٩,١٢٥	٩,٥١٧,٠٨٥	اتعاب استشارية
٢,٥٢١,٠٩١	٢٨٤,٣٩٦	خسائر رأسمالية
١,٧٦٥,٣٥٥	١٥٣,١٢٤	ضرائب عقارية
٤,٥٩٨,١٦٤	٤,٠٤٩,٥٨٦	تليفون وفاكس
١٠,٥٧٦,٦٦٤	١٧,٧٢٦,٦٩٢	رسوم ورخص وخدمات
١,٣٥٥,٠٥٩	١,٨٨٢,٩٣٩	طباعة والنوات مكتبية
١,١١٧,٧٩٧	١,١٤٠,١١٦	ضريبة قيمة مضافة مقابل الخدمة
٤٥٦,٨٩٤	٨٨٧,٤٩٥	مصروفات وعقود نظافة
١١,٩١٣,٠٦٨	١٣,٠٦٥,٣٦٩	صيانة
٢٠,٨٠٣,٨٣٨	٢٣,٧٢٩,٠٤٨	مياه واناره وغاز
١٥,٢٠٠,٣١٩	١٨,٦٢٥,٨٧٩	تأمين
٦٢٨,٩١٧	٩١١,٣٨٥	مصاريف حاسب الى
٣,٢٧٧,٩٧٦	٣٤٠,٧١٩	مصروفات تأسيس وافتتاحات
٩١١,٣١٥	٢,٢٣٧,٣٥٥	عقود امن وحراسة
<u>٢٦٤,٦٠٩,٢٩٢</u>	<u>٢٩٣,٧٨٥,٨٤٨</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٧ - إيرادات أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢,٢٥٣,٤٧٩	١,٨٠٣,٣٣٠	فائض ١٢ % خدمة من المطاعم
-	٦,٨٥٢,٥٠٠	ايرادات عقود رعاه
٣٠١,٩٦٤	٨٩٢,٧٤٠	اتعاب ادارة مطاعم
-	٦٩,٣٦٨	ارباح بيع اصول ثابتة
١,٣٩٩,٨٣١	-	صافى نشاط كهرباء
٤,٨٢٢,٠٢٢	٤,٧٩٦,٦٧٣	ايرادات الميناء
٨,٠٤٢,٦٣٧	١١,٥٩٢,٩٦٨	رسوم تجديد اشتراك عضويات
٤٦,٦٣٤,١٥٣	٧٢,٣٤٦,١٥٧	ايراد ايجار وتشغيل المراكز التجارية
٨٠,٤١١,١٢٧	٩٠,١١٣,٣٤٥	ايراد فسخ والتنازل عن الوحدات
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	ايرادات حق انتفاع
٥,١٥٠,٩٠٥	٧,٤٥٤,٦٢١	ايرادات ايجارات
٤,٥٤٢,٤٩٣	٥,٨٥٣,٣٧٥	ايرادات تشغيل تليفريك
١,٦١٧,٠٠٥	٢,٤١٠,٢٩٧	ايرادات تشغيل جراجات
٨,٤٢٤,٢٣١	١٩,٥٢٩,١٨١	ارباح فندق ساوث بيتش
١٠,٢٦٨,٥٨٦	١٣,٥٦٣,١٢٣	ايرادات خدمات ومرافق
١٠,٢٣٠,٧٢٢	٩,٧١٠,٥٦٨	عمولة امتياز علامات تجارية
٤٠,٠٩٧,٦١٢	٤٥,٤٠٨,٤٢١	ايرادات اخرى
<u>٢٢٥,٢٩٦,٧٦٧</u>	<u>٢٩٣,٤٩٦,٦٦٧</u>	

٢٨ - مصروفات تشغيل اخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٢,٠٤٧,٥٥٧	٢٨,٣٣٨,١٣٥	مصاريف تشغيل المراكز التجارية
١,٨٥١,٥٠٦	٢,٩٥٠,٤٦٣	تلفريك
١,٤٨٩,٠٤٤	١,٦١٥,٠٤٨	تكلفة الجراج
-	٢,٠٨٤,٧١٥	خسارة الكهرباء
٢,٣٣٤,٧٦٤	٣,٣٥٤,٢٩٢	خسارة ملاعب الجولف
٥,٠٢٩,٦١٢	٤,٧٤١,٢٥٧	مصروفات تشغيل الميناء
٨,٨٩١,٧٠٠	١٠,٦٥٢,٠٧٥	اهلاك استثمارات عقارية ايضاح (٦)-مولات
١٨,١٥٤,٥٩٥	٣٥,٧٣٧,٣٥٧	تكاليف الصيانة
٣,٤٩٩,١٤٩	٨٧,٣٥٦	اهلاك تلفريك ايضاح (٤)
١,٣٧٨,٩١٧	١,٣٧٨,٩١٧	اهلاك - ملاعب الجولف ايضاح (٤)
٣٦,٥٩٢,٠٤٥	٥١,٠٤٤,٧٨١	مصروفات تشغيل وحدات التايم شير
٣٨,٣٤٩,٤٣٧	٤٠,٤٢٠,٢٧٢	اخرى
<u>١٣٩,٦١٨,٣٢٦</u>	<u>١٨٢,٤٠٤,٦٦٨</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٩ - مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		طبيعة العلاقة	الشركة
جنية مصرية مستحق الى	جنية مصرية مستحق من	جنية مصرية مستحق الى	جنية مصرية مستحق من		
-	٣٤,٠١٦	-	٣٤,٠١٦	شركات ذات علاقة	شركة بيلدر
-	٣,٠١١,٥٩٨	-	٢,٩٩١,٢٩٦	شركات ذات علاقة	العامر للتنمية العقارية
-	٤٤,٧٦٩	-	٤٤,٧٦٩	شركات ذات علاقة	شركة العامر للإنشاءات
-	٧,٠٢١,٥٦٢	-	٧,٥٥١,٧٨١	شركات ذات علاقة	شركة نيو تروبيكانا للقرى السياحية
٣٠,٥٤٢,٠٦١	-	٣٣,٣٣٩,٥٤٣	-	شركات ذات علاقة	شركة دلمار العقارية
٢,٧٦٤,٤١٦	-	٢,٧٦٤,٤١٦	-	شركات ذات علاقة	شركة بورتو بيراميدز
-	٧,٩٢١,٣٠٢	-	٧,٩٢١,٣٠٢	شركات ذات علاقة	شركة بورتو ميدلترين
١٠,٤٠٤,٤٦٥	-	١٠,٣٠٣,٣٨٧	-	شركات ذات علاقة	شركة بورتو نيو كايرو
١٧,٨٢٨,٣٨٩	-	١٨,٣٢٨,٥٣٨	-	شركات ذات علاقة	شركة بورتو ٦ اكتوبر
١٧,٦١٣,٨٢٦	-	١٧,٣٦٦,٣٢٥	-	شركات ذات علاقة	شركة بورتو للتطوير العقارى
-	١٥,٥٥٠,٨٩٣	-	٥٩,١٧٠,٧٩١	شركات ذات علاقة	بورتو انترناشونال
١,٢٦٧,٧٢٥	-	١,٢٦٧,٧٢٥	-	شركات ذات علاقة	شركة العامر للاستيراد والتصدير
٦٥٢,٤٤١	-	٦٠٢,٣٤٥	-	شركات ذات علاقة	الشركة الهندسية للاستثمار والتنمية
-	١,٣١٣,٢٠٩	-	١,٢٨٣,١٤١	شركات ذات علاقة	شركة بورتو تورز
-	٤٨,٠٢٧	-	٤٨,٠٢٧	شركات ذات علاقة	بورتو سعيد
٤٤٩,٩٢٥	-	٤٤٩,٩٢٥	-	شركات ذات علاقة	بورتو للتنمية السياحية
-	٤٣,٦٤٦,٥٧١	-	-	شركات ذات علاقة	بورتو البحر الميت
-	٩٢٠,٨٨٢	-	٥٣٥,٢٧٦	شركات ذات علاقة	شركة قسطلى
-	٤٨,٣٧٥,٩١٦	-	٤٨,٣٧٥,٩١٦	شركات ذات علاقة	بورتو جروب
<u>٨١,٥٢٣,٢٤٨</u>	<u>١٢٧,٨٨٨,٧٤٥</u>	<u>٨٤,٤٢٢,٢٠٤</u>	<u>١٢٧,٩٥٦,٣١٥</u>		

* 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) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

أتعاب إستشارية جنيه مصري	مصرفات جنيه مصري	تطوير عقاري جنيه مصري	مدفوعات بالإتابة جنيه مصري	
-	(٢٠,٣٠٢)	-	-	العامر للتنمية العقارية
-	(٥٠٠,٠٩٦)	-	-	الشركة الهندسية للاستثمار
-	-	-	٥٠٣,٢١٩	شركة نيو تروبيكانا للقرى السياحية
-	-	(١٠١,٠٧٨)	-	بورتو نيو كايرو
-	-	(٢٤٧,٥٠١)	-	بورتو للتطوير العقاري
-	(٣٠,٠٦٨)	-	-	شركة بورتو تورز
-	-	-	(٢٦,٦٣٧)	بورتو انترنشيونال
-	-	٥٠٠,١٤٩	-	بورتو ٦ أكتوبر
-	-	٢,٧٩٧,٤٨٢	-	دلمار للتنمية العقارية
-	(٣٨٥,٦٠٦)	-	-	شركة قسطلي
٥٦,٦٠٤,٠٩٩	-	-	-	Advanced Management Services -AMS Limited

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي :

أتعاب إستشارية جنيه مصري	مصرفات جنيه مصري	تطوير عقاري جنيه مصري	مدفوعات بالإتابة جنيه مصري	
-	-	-	٣,٨٠١,٥٣٨	شركة بورتو جروب
-	(٩٩,٧١٩)	-	-	الشركة الهندسية للاستثمار
-	-	-	٢٢٣,٠٨٠	شركة نيو تروبيكانا للقرى السياحية
-	(١٠,٠٠٠)	-	-	شركة العامر للإستيراد والتصدير
-	-	٢٠٩,٢٨١	-	بورتو نيو كايرو
-	-	(٣٩,٧٦٧)	-	بورتو للتطوير العقاري
-	-	-	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
٤٥,٦٠٤,٦٥٨	-	-	-	Advanced Management Services -AMS Limited

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تابع)

ب) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٤٨٠,٠٠٠	١٧,٠١٠,٠٠٠	مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين
٥,٦٩٩,٧١٩	٧,٥٥٦,٨٠٦	مكافآت وبدلات حضور وانتقالات أعضاء مجلس الإدارة
١٧,١٧٩,٧١٩	٢٤,٥٦٦,٨٠٦	

٣١- ترجمة كيان اجنبي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥,٦٠٢,٥٦٢	٥,٥٨٥,٩٦٠	شركة عامر رايه
١٥٤,٢١٠,٧٣٦	١٥٨,٦٩١,٢٢٣	شركة بورتو انترناشونال جروب انفسمنت
١٥٩,٨١٣,٢٩٨	١٦٤,٢٧٧,١٨٣	

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 فى الميزانية حتى يتم تحصيل مقابلة، وبناء عليه تدرج قيمة المتحصلات النقدية ضمن بنود دفعات مقدمة من العملاء. هذا وبلغت قيمة الشيكات المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٧٢٢,٨٦٩,٥٩٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٢,٩٣٢,٧٢٢,٦١٩ مصري). يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٣٠٧,٤٦٥,٠٠١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣٧٥,٥٥٨,٠١٣ جنيه مصري) يمثل قيمة الشيكات الخاصة بودائع الصيانة المحتجرة لمالكي الوحدات لصيانة تلك الوحدات، كما يتضمن مبلغ ٦٣,٦٧٣,٧٩٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٩٧,٤٣٥,٧٩٢ جنيه مصري) يمثل قيمة الشيكات المرتدة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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.

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
(٨,٠٨٨,٠٨٦)	٨,٤٤٨,٤٥٧	نصيب مساهمي الشركة القابضة من الأرباح / الخسائر
-	(٨٤٤,٨٤٦)	حصة العاملين (افتراضي)
(٨,٠٨٨,٠٨٦)	٧,٦٠٣,٦١١	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على مساهمي الشركة القابضة
٩٨٦,٣٨١,٤٩٢	٩٨٦,٣٨١,٤٩٢	متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الاساسية والمخفضة
(٠,٠٠٨٢)	٠,٠٠٧٧	نصيب السهم في ارباح (خسائر) السنة لمساهمي الشركة القابضة - الاساسي والمخفض

٣٤ - اسهم الخزينة

بناء على موافقة مجلس إدارة شركة عامر القابضة (عامر جروب) خلال الجلسة المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء عدد ١٠٠,٣٠٩,٩٨٢ سهم من اسهمها بمبلغ ١١٤,٤٤٩,٧٩٩ جنيه مصري ٢٠١٦ ويتعين على ادارة الشركة التصرف في هذه الاسهم وفقا لأحكام المادة ٤٨ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وبتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٢ وافق مجلس إدارة الشركة بتقديم مقترح للجمعية العامة غير العادية بشأن تخفيض رأس المال مال الشركة المصدر والمدفوع من ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢ جنيه مصري إلى ٩٠٢,٧٨٩,٨٤٠ جنيه مصري عن طريق إعدام أسهم الخزينة وعددها ١٠٠,٣٠٩,٩٨٢ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠٠ قرش للسهم بإجمالي قيمة ١٠٠,٣٠٩,٩٨٢ جنيه مصري.

٣٥ - الموقف الضريبي للشركة القابضة المستقلة

أولاً: ضريبة شركات الأموال

أولاً: ضريبة شركات الأموال

الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

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

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٠

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم الربط والسداد.

السنوات ٢٠٢٠

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

ثانياً: ضريبة الأجور والمرتببات

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 ايداع 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 ليمند
 - شركة كيروود انفستمنت كومباني ليمند
 - السيد / محمد على وحوود
 - والمدعى عليهم في الأصل، المدعين تقابلاً (المسمين في هذا التحكيم المدعى عليهم):
 - مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية)
 - شركة عامر سوريا
- وذلك بشأن الأخطاء الناشئة عن إقامة فندق بورتو فيلاج وبرجين من أبراج اتلانتيس وحائط حماية بحرية.

وإنتهى 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 أى (عامر جروب) و (عامر سوريا).
ج. كما ألزم بتحويل تلك المبالغ المحكوم بها بالدولار القابض أمريكي إلى حساب المدعى عليهما في جمهورية مصر العربية وفقاً لإتفاق المشاركة وليانات الحساب الذي تحدد المدعى عليهما.
وتم التصديق علي أوراق الحكم واعتماده من وزارة الخارجية في جمهورية مصر العربية في ٥ يناير ٢٠٢٠ بعد اعتماده 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 ووفقا للتقرير تم تحديد الحقوق الاقتصادية للحكم المشار اليه بنسبة ٢٩,١٪ لمجموعة عامر القابضة و ٧٠,٩٪ لصالح مجموعة بورتو القابضة .

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

٣-٣٥ 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 .

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

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 المتوعدون 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. وتتعرض الشركة لخطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة. ولكن الملكية القانونية للوحدات لا تنتقل إلى المشتري الا عقب تسديد جميع الأقساط. إضافة إلى ذلك، تتابع الشركة الأقساط المستحقة بشكل مستمر وبالتالي فإن 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 أطراف 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 أرباح 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.

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.

٣٦- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

(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 الموردون و التسهيلات الإئتمانية والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة و ضرائب 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 التكافلية (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 ألزم هذا القانون أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافلية 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 التكافلية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٩ - القاطعات التشغيلية

المجموعة منظمة إلى ستة قطاعات أعمال رئيسية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :

- عقارات
- مطاعم
- فنادق
- مولات
- بورنو للفنادق (بورنو فيكشين)
- أخرى

• تتضمن الأنشطة التشغيلية الأخرى : المراكب السياحية، أنشطة استثمارية ، تسويق ، خدمات صيانة عقارية ، لا يوجد نشاط من هذه الأنشطة يمكن أن يذكر في تقرير قطاعي منفصل.

نتائج التقارير التشغيلية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :-

إجمالي	أخرى	بورنو فنادق (بورنو فيكشين)	مولات	استثمار عقاري	مطاعم	فنادق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٧٨٨,٢٠٥,٧٢٩	٨٧,٧٤٣,٤٩٧	١٤١,٥٦٧,٧١٤	-	١,٢٧٢,٦٨٣,٤٠٦	١٦٤,٩٤٢,٨٠٨	١٢١,٣٦٨,٣٠٤
(٤,٦٩٦,٢٣٨)	(٤,٦٩٦,٢٣٨)	-	-	-	-	-
١,٧٨٣,٥٠٩,٤٩١	٨٣,٠٤٧,٢٥٩	١٤١,٥٦٧,٧١٤	-	١,٢٧٢,٦٨٣,٤٠٦	١٦٤,٩٤٢,٨٠٨	١٢١,٣٦٨,٣٠٤
(٩٦,٠٩٤,٤٠٩)	(٥٦,٢٠٨,٠١١)	(٥٣,١٣٨,٦٥٨)	-	(٦٤٧,١٧١,٤٨٨)	(١٥١,٥٤٩,٨٣٥)	(٥٢,٨٨٠,٤١٧)
٨٢٢,٥٦١,٠٨٢	٢٦,٨٣٩,٢٤٨	٨٨,٤٢٩,٠٥٦	-	٦٢٥,٥١١,٩١٨	١٣,٣٩٢,٩٧٣	٦٨,٣٨٧,٨٨٧
(٢٥٥,١٨٧,٩٣٧)	(٤,٥٨٨,٩٠٠)	(١١١,٨٤١,١٠٥)	-	(١٣٤,٤٩١,٦٨٠)	(٢,٥٥٠,٦٤٣)	(١,٧١٥,٦١٠)
(٢٩٣,٧٨٥,٨٤٨)	(٥٩,٣٦١,٦٩٣)	(٢٣,٤٩٠,٩٧٤)	(٨١٠,١٨٨)	(١٣٩,٣٣٦,٤٣٧)	(١٣,٤١٤,٧٥٢)	(٥٧,٣٧١,٨٠٤)
٢٩٣,٤٩٦,٦٦٧	٢٣,١٦١,٤٢٢	١٠٤,٠٤٤,٤٢٥	٧٢,٣٤٦,١٥٧	٥٥,٦٣٢,٢٧٩	١,٠٤٤,٤٤٠	٢٧,٨٦٧,٩٤٤
(١٨٢,٤٠٤,٦٦٨)	(٩,٠٤٢,٤٤٣)	(٥١,٠٤٤,٧٨١)	(٣٧,٠٠٩,٨٠١)	(٤١,٤٩٦,٢٣٨)	(٧,٥٦٣,٢٤٩)	(٣١,٢٤٨,١٥٦)
٣٨٤,٦٧٩,٢٩٦	(٢٢,٩٩٢,٣٦٦)	٦,٠٩٦,٦٢١	٢٤,٥٢٦,٦٦٨	٣٦٥,٨١٩,٨٤٢	٣٠٨,٧٧٠	٩٢٠,٢٦٦
٢٢,٧٦٦,٠٢٥	١٧,٤٤٥,٦٥٨	٤٧٤,٠٥٢	٢٤٨,١٥٧	٤,٤٣٩,٠٩٦	٤٣,١٠٢	٦٥,٩٥٩
(٣٦٦,٤٠٩,٠٢٥)	(٤,٥٣٦,١٦١)	(١٢,٦١٥,٨٩٤)	(٣٩,٣٣١)	(٢٤١,٦١٠,٢٣٣)	(٧,٩٠٢,١١١)	(١٥٥,٣٠٥)
(٢,٩٢٩,٧٩٤)	(٣,١٤٩,٦٤١)	-	(٢٢٧)	٢٢٠,٠٧٤	-	-
٤,٠٣٨,٠٣٢	٧٨٢,١٩٧	٤٦,٧٦٨	٧٩	٣,١١٣,٧٤١	٩٥,٣٤٧	-
(١٤,٣٦٧,٠٢٦)	(١٤,٣٦٧,٠٢٦)	-	-	-	-	-
١٢٧,٧٢٧,٥٠٨	(٢٦,٨١٧,٣٣٩)	(٥,٩٩٨,٤٥٢)	٢٤,٧٣٤,٨٤٦	١٢٢,٤٣٢,٥٢٠	(٧,٤٥٤,٩٩٢)	٨٣,٩١٥
(٤٤,٥١٤,٢٣٩)	(٢٦,٨١٧,٣٣٩)	(٥,٩٩٨,٤٥٢)	-	-	-	-
٨٣,٢١٣,٢٦٩	(٢٦,٨١٧,٣٣٩)	(٥,٩٩٨,٤٥٢)	٢٤,٧٣٤,٨٤٦	١٢٢,٤٣٢,٥٢٠	(٧,٤٥٤,٩٩٢)	٨٣,٩١٥

ضرائب الدخل
صافي الربح بعد الضرائب

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٩ - القطاعات التشغيلية (تابع)

نتائج التقارير التشغيلية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :

	إجمالي	أخرى	بورس قلاوي (بورس فيكتشين)	سولات	عقارى	مطاعم	قلاوي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٣٨٩,٤٢٢,١٣٣	٧٦,٣٧٢,٤٥٨	١٩١,٥١٨,٤٢٩	-	-	٩٠١,٣٧٧,٣٧٤	١٢٨,٦٩٥,٥٩٥	٧٦,٤٥٧,٧٣٧
(٣,٢٢٤,٦٥٠)	(٣,٢٢٤,٦٥٠)	-	-	-	-	-	-
١,٣٨٦,١٩٧,٩٨٣	٧٣,١٤٨,٨٠٨	١٩١,٥١٨,٤٢٩	-	-	٩٠١,٣٧٧,٣٧٤	١٢٨,٦٩٥,٥٩٥	٧٦,٤٥٧,٧٣٧
(٨٥٣,٠٨٤,٠٢٨)	(٥٣,٥٧٠,٩٤٥)	(٨٧,٦٤٢,٤٢٨)	-	-	(٥٠٧,٩٠١,١٣٩)	(١٦٥,٩٧١,٨٤١)	(٣٧,٩٩٧,٦٧٥)
٥٣٣,١١٢,٩٥٥	١٩,٥٧٧,٨١٣	١٠٣,٨٧٦,٠٤١	-	-	٣٩٨,٤٧٦,٢٣٥	(٢٧,٢٧٦,٢٤٦)	٣٨,٤٦٠,٠١٢
(٢٣٥,٥٦٧,٤٧٧)	(١١,٤١٣)	(١٠٤,٥٩٤,٨٦٠)	-	-	(١٢٧,٤١٩,١١٧)	(٣,٤١٩,٣٢٢)	(١١٧,٣٧٠)
(٣١٤,٦٠٩,٢٩٢)	(٤٨,٣٩٠,٩٩٠)	(٢٠,٣٦٠,٠٩٤)	-	-	(١٢٣,٠٥٣,١٩٥)	(٣١,٤٩١,٤٤٤)	(٥٠,٦٣٩,٤٤٤)
٢٥٥,٢٩٦,٧١٧	٢١,٤٨٠,٢٩٨	٧٩,٩١٠,٣٠٦	-	-	٥٨,٢٨٠,٠٧١	٨,٧٩٥,١٠٣	١٠,١٩٦,٨٣٦
(١٣٩,٦١٨,٣٢١)	(١٢,٢٥٥,٥٠٢)	(٣٦,٥٩٢,٠٤٥)	-	-	(٢٣,٣٦٤,٤٣٨)	(٩,٧٥٥,٦٣٤)	(٢٨,٣٥٢,٦٦٨)
١١٨,٦١٥,٢٢٧	(١٩,٥٠٤,٧٤٤)	٢٢,٣٢٩,٣٤٨	-	-	١٨٣,٩١٩,٠٦١	(٥٣,١٤٧,٥٤٣)	(٣٠,٤٥٢,٤٨٤)
٢٣,٤٣٧,٤١٨	١٠,٦٨١,٧٧٦	٥٤١,٣٧٠	-	-	١٢,٠٣٤,٥٦٩	٣٧,٨٦٩	-
(١٠٦,٢١٨,٩٦٠)	(٥,٢٣٦)	(١٥,٣٠٠,٥٢٧)	-	-	(٨٤,٦٩٠,٥٣٩)	(٦,٠٨٥,٦٤٣)	(١٢٤,٦١٠)
٣,٤٢٤,٩١٠	٤,٢٥١,٣٤٦	-	-	-	(٨٢٦,٣٢٦)	-	-
٣٩,٢٥٨,٩٩٥	(٤,٥٧٦,٨٥٨)	٧,٤٨٠,٠٩١	-	-	١٠٩,٤٣٦,٧٦٥	(٥٩,١٩٥,٣١٧)	(٣٠,٥٧٧,٠٩٤)
(١٣,٧٤٦,١٠٧)	-	-	-	-	-	-	-
٢٥,٥١٢,٣٨٨	(٤,٥٧٦,٨٥٨)	٧,٤٨٠,٠٩١	-	-	١٠٩,٤٣٦,٧٦٥	(٥٩,١٩٥,٣١٧)	(٣٠,٥٧٧,٠٩٤)

إجمالي الإيرادات
 إيرادات قطاعية متبادلة
 إيرادات إيرادات
 تكلفة الإيرادات
 مجمل الربح
 مصروفات بيعية وتسويقية
 مصروفات عمومية وإدارية
 إيرادات أخرى
 مصروفات التشغيل الأخرى
 أرباح التشغيل
 إيرادات فوائده
 مصروفات تمويلية
 فروق تقييم عملات أجنبية
 صافي الربح قبل الضرائب
 ضرائب الدخل
 صافي الربح بعد الضرائب

شركة مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٩ - القطاعات التشغيلية (تابع)

		بورسئو للفتاوى		مولات		استثمار عقارى		مطاعم		فتاوى		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
الاجمالى	أخرى	(بورسئو فيكشين)	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	أصول		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٤٦١,٧٢١,٤١٧	٦٨,٣٩١,٤٥٠	٧,٩٣٢,٧٩٥,٩٩٨	٢٧٩,٥٣٩,٦٦٧	٤٢,١٩٢,١٦٦	٨,٨٦٥,٤٧٧,٥٢٣	٥٠٧,٠٠٠,٥١٦	٤٨٤,٤٣٣,٢٧٢	٥٠,٢٤٠,٣٥٧	٦,٨٣٨,٥٦٠,٨٤٩	٣٣,٥٥٣,٤٢٧	التزامات
٧,٢١٧,٥٣٨,٨٠٦	٥٠٧,٠٠٠,٥١٦	٤٨٤,٤٣٣,٢٧٢	٤٩٥,٨٣٦,٨٢٥	٥٠,٢٤٠,٣٥٧	٦,٨٣٨,٥٦٠,٨٤٩	٣١٧,٧٥١,٤١٧	٣٣,٥٥٣,٤٢٧	٧,٢١٧,٥٣٨,٨٠٦	٥٠٧,٠٠٠,٥١٦	٤٨٤,٤٣٣,٢٧٢	٥٠,٢٤٠,٣٥٧	٦,٨٣٨,٥٦٠,٨٤٩	٣٣,٥٥٣,٤٢٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

		بورسئو للفتاوى		مولات		عقارى		مطاعم		فتاوى		أصول		
الاجمالى	أخرى	(بورسئو فيكشين)	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	التزامات		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١٣٠,٢٢٠,٧٥٥	٣٧,٥٥٠,٦٨٤	٧,٣٧٢,٣٧٧,٦٦٩	٢٥٣,٨٢٨,٥٥٥	٢٦,٥٢٢,٩٣٠	٨,٣١٦,٢٠٣,٦٩٠	١٣٠,٢٢٠,٧٥٥	٤٩٥,٧٠٣,٠٩٧	٣٨,٣٧٢,٥٢١	٦,٤٥٨,٠٤٩,٣٦٨	٢٧٦,١٠٧,٤٣٩	٨٨,١١٧,٩٠٥
٦,٥٦٥,٠٢٠,٩٥٤	(٧٨٢,٥٢١,٣٣٧)	٤٨٧,٩٠٥,٠٥٨	٤٩٥,٧٠٣,٠٩٧	٣٨,٣٧٢,٥٢١	٦,٤٥٨,٠٤٩,٣٦٨	٢٧٦,١٠٧,٤٣٩	٨٨,١١٧,٩٠٥	٦,٥٦٥,٠٢٠,٩٥٤	(٧٨٢,٥٢١,٣٣٧)	٤٨٧,٩٠٥,٠٥٨	٣٨,٣٧٢,٥٢١	٦,٤٥٨,٠٤٩,٣٦٨	٢٧٦,١٠٧,٤٣٩	٨٨,١١٧,٩٠٥

٤٠ - أحداث هامة

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

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

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

وفي ضوء النتائج التي حققتها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :-

حققت الشركة صافي ربح خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٨٣,٢١٣,٢٦٩ جنيه مصري مقارنة بصافي ربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ البالغة ٢٥,٥١٢,٣٨٨ جنيه مصري.

- عدم تأثر القطاع التشغيلي الرئيسي للشركة (الإستثمار العقاري) الذي يمثل ما يزيد عن ٥٠٪ من إيرادات الشركة ، حيث أن الإيرادات وصافي الربح لذلك القطاع ارتفعت بشكل كبير (بنسبة ٤٠٪) خلال عام ٢٠٢١ بالمقارنة بعام ٢٠٢٠.

- تأثر القطاع التشغيلي الثاني للشركة (بورتو فيكيشن) الذي يمثل حوالي ٨٪ من إيرادات الشركة ، حيث أن الإيرادات لذلك القطاع إنخفضت بنسبة ٢٦٪ خلال عام ٢٠٢١ بالمقارنة بعام ٢٠٢٠.

- تم تأثر القطاعات الأخرى (فنادق - مطاعم - مولات - أخرى) في عام ٢٠٢٠ وذلك بسبب الإجراءات الإحترازية التي تم وضعها من قبل الحكومة لمواجهة جائحة كورونا ، ولكن في عام ٢٠٢١ بدأت هذه القطاعات في التعافي والرجوع بشكل كبير لطبيعتها قبل جائحة كورونا الشركة ، حيث أن الإيرادات لتلك القطاعات ارتفعت بنسبة ٢٠٪ خلال عام ٢٠٢١ وكذلك صافي الربح بشكل كبير بالمقارنة بعام ٢٠٢٠.

٤١ - التوريق

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

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

٤٢ - الأرقام المقارنة

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