

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

القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جدول المحتويات

الصفحة

٢

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة

٣

قائمة المركز المالي المستقلة

٤

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

٥

قائمة الدخل الشامل المستقلة

٦

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

٧

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٣٠-٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة
راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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



تقرير المراجعة الحسابات

إلى السادة / مساهمي مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية)
حول مراجعة القوائم المالية (تابع)

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولنفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



عمر محمد الشوشري
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

القاهرة في : ٩ أبريل ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
٥٧,٩٥٤,٧١٥	٥٠,٣٣٩,٥٧٨	(٣)	أصول غير متداولة
١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
١,١٠٤,٤١٢,٥٤٥	١,٠٩٦,٧٩٧,٤٠٨		استثمارات في شركات تابعة
			مجموع الأصول غير متداولة
٥٤٦,٢٤٠,٤٦٨	٤٧٣,٢٨٨,٦٨٥	(١٥)	الأصول المتداولة
٨,٩٦١,٣٦٣	٦٨٧,٣٦٨	(٦)	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	١٠,٤٧٣,٠١٩		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٧٧٠,٠٥٦	٢,٥٦١,٩١٨	(٧)	اوراق قبض
٥٦٧,٩٧١,٨٨٧	٤٨٧,٠١٠,٩٩٠		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٦٧٢,٣٨٤,٤٣٢	١,٥٨٣,٨٠٨,٣٩٨		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	(٩)	حقوق الملكية
٥٨,٨٨٦,٠١١	٦٠,٤١٨,٨٧١	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢,٠٥٥,٨٥٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩	(١٩)	احتياطي قانوني
٨,٤٦١,١١٣	٨,٤٦١,١١٣	(٢٠)	احتياطي عام
١٥٥,٨٢٩,٤٩٢	١٨٤,٩٥٣,٨٢٧		احتياطيات أخرى
٣٠,٦٥٧,١٩٥	٦٠,٤٣٣,٠٢٢		ارباح مرحلة
١,٢٦٨,٩٨٩,٤٩٢	١,٣٢٩,٤٢٢,٥١٤		ارباح العام
			مجموع حقوق الملكية
٣٨٨,٢١٨,٩٧٤	٢٣٥,٩١٧,٢١٨	(٥ ب)	الالتزامات المتداولة
٢,٩١٨,٩٨٣	٩,١٤٠,٠٨٣		المستحق الى أطراف ذات علاقة
٦,٤٥٢,١٢٩	٣,٤٨٨,٥٤٨	(٨)	موردون
٣٩٧,٥٩٠,٠٨٦	٢٤٨,٥٤٥,٨٤٩		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			اجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٨٠٤,٨٥٤	٥,٨٤٠,٠٣٥	(١٤)	التزامات غير متداولة
٥,٨٠٤,٨٥٤	٥,٨٤٠,٠٣٥		ضريبة الدخل المؤجلة
٤٠٣,٣٩٤,٩٤٠	٢٥٤,٣٨٥,٨٨٤		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٦٧٢,٣٨٤,٤٣٢	١,٥٨٣,٨٠٨,٣٩٨		اجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

هشام عرفات
Hisham Ararat

رئيس القطاع المالي

محمود الغيطاني

المدير المالي

محمد بريدان

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	
٥٤,٢٧٠,٠٤٨	٨٠,٢٥٠,٣٠٧	(١١)	توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة
٥٤,٢٧٠,٠٤٨	٨٠,٢٥٠,٣٠٧		مجموع الربح
٦,٦٦٦,٦١١	١,٨٦٥,٩٧٧		فوائد دائنة
(١٨,٧٥٢,٤٩٩)	(١٣,٥٤٨,٣١٠)	(١٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢,٣٥٢)	(٣٨,٨٣٤)		فروق تقييم عملات اجنبية
(٨,٠٦٦,٤٨٨)	(٨,٠٦٠,٩٣٧)	(٣)	الاهلاكات
٣٤,٠٩٥,٣٢٠	٦٠,٤٦٨,٢٠٣		صافي أرباح السنة قبل ضرائب الدخل
-	-	(١٤)	ضريبة الدخل
(٣,٤٣٨,١٢٥)	(٣٥,١٨١)	(١٤)	ضريبة الدخل المؤجلة
٣٠,٦٥٧,١٩٥	٦٠,٤٣٣,٠٢٢		أرباح السنة
٠,٠٢٥	٠,٠٤٩	(١٢)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

هشام عرفات

Hisham Arafat

رئيس القطاع المالي

محمود الغيطاني

م. طه

المدير المالي

محمد بريدان

محمد بريدان



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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٦٥٧,١٩٥	٦٠,٤٣٣,٠٢٢	ارباح السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٠,٦٥٧,١٩٥	٦٠,٤٣٣,٠٢٢	إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

هشام عرفات
Hisham Arafat

رئيس القطاع المالي

محمود الغيطاني

م. طه

المدير المالي

محمد بريدان

م. م. ان



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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي جنيه مصري	أرباح السنة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	
١,٣٦٨,٩٨٩,٤٩٢	٣٠,٦٥٧,١٩٥	١٥٥,٨٢٩,٤٩٢	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٣٠,٦٥٧,١٩٥)	٣٠,٦٥٧,١٩٥	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(١,٥٣٢,٨٦٠)	-	-	١,٥٣٢,٨٦٠	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٦٠,٤٣٣,٠٢٢	٦٠,٤٣٣,٠٢٢	-	-	-	-	-	أرباح السنة
١,٣٢٩,٤٣٢,٥١٤	٦٠,٤٣٣,٠٢٢	١٨٤,٩٥٣,٨٢٧	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	٦٠,٤١٨,٨٧١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٣٢٥,١٨٥,١٧٦	١٦٣,٠٤٢,٢٦٥	٨٨,٢٧٦,٢٦٩	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٧,٩٧٦,١١٣	٥٠,٧٣٣,٨٤٨	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	(١٦٣,٠٤٢,٢٦٥)	١٦٣,٠٤٢,٢٦٥	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٤٨٥,٠٠٠	-	-	-	٤٨٥,٠٠٠	-	-	إعادة استثمارات بورنوت للتأمين
-	-	(٨,١٥٢,١٦٣)	-	-	٨,١٥٢,١٦٣	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٨٧,٣٣٧,٨٧٩)	-	(٨٧,٣٣٧,٨٧٩)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٣,٦٥٧,١٩٥	٣,٦٥٧,١٩٥	-	-	-	-	-	أرباح السنة
١,٢٦٨,٩٨٩,٤٩٢	٣,٦٥٧,١٩٥	-	١٢,٠٥٥,٨٥٩	٨,٤٦١,١١٣	٥٨,٨٨٦,٠١١	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٤,٠٩٥,٣٢٠	٦٠,٤٦٨,٢٠٣		ارباح السنة قبل الضريبة
٨,٠٦٦,٤٨٨	٨,٠٦٠,٩٣٧	(٣)	اهلاك الاصول الثابتة
٢٢,٣٥٢	٣٨,٨٣٤		فروق تقييم عملات اجنبية
٤٢,١٨٤,١٦٠	٦٨,٥٦٧,٩٧٤		ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٨٧,٠٥٢,٤٦٨)	٧٢,٩٥١,٧٨٣	(١٥)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٦٤٢,٩٩٩	(١٠,٤٧٣,٠١٩)		التغير في اوراق القبض
٣,٤١٠,٥٦٢	٨,٢٧٣,٩٩٥	(٦)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الأخرى
٣١٩,٧٦٣,٥٥٥	(١٥٢,٣٠١,٧٥٦)	(١٥)	التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
(١,٨٢٤,١٣٥)	(٢,٩٦٣,٥٨١)	(٨)	التغير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
(٨١٤,٩٦٠)	٦,٢٢١,١٠٠		التغير في الموردين
٢٧٧,٣٠٩,٧١٣	(٩,٧٢٣,٥٠٤)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارية
(٦٢,٠٢٠)	(٤٤٥,٨٠٠)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٢٥٧,٩٨٩,٧٥٠)	-		(مدفوعات) تحت حساب شراء وتمويل استثمارات
(٢٥٨,٠٥١,٧٧٠)	(٤٤٥,٨٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويلية
(٨٧,٣٣٧,٨٧٩)	-		توزيعات ارباح مدفوعة
(٨٧,٣٣٧,٨٧٩)	-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦٨,٠٧٩,٩٣٦)	(١٠,١٦٩,٣٠٤)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٨٠,٨٧٢,٣٤٤	١٢,٧٧٠,٠٥٦		النقدية وما في حكمها - أول السنة
(٢٢,٣٥٢)	(٣٨,٨٣٤)		أثر التغير في اسعار الصرف
١٢,٧٧٠,٠٥٦	٢,٥٦١,٩١٨	(٧)	النقدية وما في حكمها - آخر السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٢٠.

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 وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (تطوير واستثمار عقاري، تعليم، تسويق، إدارة مشاريع).

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

وبالتالي فإنه تم تنفيذ التقسيم بإصدار 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 وبقيمة اسمية تعبر عن الفرق بين القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة قبل التقسيم والقيمة الاسمية للسهم بعد التقسيم (أي بقيمة عشرة قروش للسهم) وذلك في ضوء ما يخص الشركة المنقسمة من صافي الأصول، بحيث يكون لكل مساهم في شركة مجموعة عامر في تاريخ تنفيذ التقسيم نفس عدد الأسهم في الشركة القاسمة والشركة المنقسمة، على أن يكون مجموع القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوي القيمة الاسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبند القوائم المالية، و دون إجراء أي إعادة تقييم لأي بند من بنود القوائم المالية.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها (تابع)

أسس التقسيم

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

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

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.

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي :

الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصص الملكية
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	مطاعم	مصر	٩٩,٩٧%
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	صناعات غذائية	مصر	٩٩,٧٣%
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقاري	مصر	٩٩,٩٦%
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	٩٩,٨٧%
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقاري	مصر	٩٩,٩٩%
شركة بورتو أير (ش.م.م)	طيران	مصر	٩٨,٥٠%
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	تجارة	مصر	٩٨,٥٠%
شركة العامر للمقاولات (عامركو) (ش.م.م)	استثمار عقاري	مصر	٧٠%
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	خدمات	مصر	٩٧%
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	مولات	مصر	٩٧%
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	تسويق	مصر	٩٧%
شركة بورتو هولدايز للتنمية السياحية (ش.م.م)	خدمات	مصر	٤٤%
شركة عامر رايه المحدودة (ش.ذ.م.م)	مطاعم	السعودية	٩٥%
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	خدمات	مصر	٩٩,٦٠%
شركة بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)	خدمات	مصر	٩٩%
شركة تشيليز ايجيبت (ش.م.م)	فنادق	مصر	٩٩,٩٠%
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	خدمات	مصر	٩٨%
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)	طاقة	مصر	٩٩,٩٠%
شركة بورتو انترناشونال جروب انفسمنت	استثمار عقاري	الامارات	١٠٠%
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	مطاعم	مصر	٨٠%
شركة عامر للتنمية السياحية	استثمار عقاري	مصر	٦٠%

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة التوافق مع معايير المحاسبة تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية المطبقة هذه السنة هي تلك المطبقة في السنة السابق

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية
- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة
تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات. وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

النسبة %	السنوات	
٢٠%	٥	أجهزة حاسب آلي
١٠% إلى ٢٥%	٤-١٢	أثاث ومفروشات
٢٠%	٥	وسائل نقل
١٠%	١٠	آلات ومعدات
١٠%	١٠	تجهيزات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في عام التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ الأصول الثابتة (تابع)

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستر دادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستر دادية. وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل. يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستر دادية منذ إثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستر دادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٥-٢ الاستثمارات في شركات تابعة

هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويقرض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويرجع بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة، ويجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة

٦-٢ العملاء والمدينون المتوعدون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتوعدون بالقيمة الأصلية للفائز ناقصاً خسائر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفارق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتقديرات المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. وتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في عام التي حدث فيها.

٧-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانونيا أو حكمي نتيجة لحدث ماضية، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد حوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

في حالة استخدام الخصم، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٨-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي أرباح السنة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٩-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والقرارات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس عام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٠-٢ إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح.

- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

١١-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في عام المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٢-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة 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 التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الشروط والاسس التي يتم بها التعامل مع الغير.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٣-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافترضاات تؤثر على قيم الأصول، الاثراءات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١٤-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقيمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة

عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقيمة الأصل بقيمة الدخل.

١٥-٢ أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتناها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصصة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

١٦-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

١٧-٢ النقدية وما في حكمها

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٨-٢ معايير أصدرت ولم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكن لا تزال غير سارية، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المجمعة للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت تنطبق، عندما تصبح سارية.

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 أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ في مصر، مع إمكانية التطبيق المبكر. باستثناء محاسبية التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي. بالنسبة لمحاسبية التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري ٤٧.

الأصول المالية للشركة تقي بشرط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

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

يتطلب المعيار الجديد مراجعة الشركة للإجراءات المحاسبية والضوابط الداخلية المتعلقة بالأدوات المالية التي يتم إصدار التقارير بشأنها. لم يتم الانتهاء من هذه التغييرات بعد.

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

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يوضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا شاملًا لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الإنشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل. خلال عام ٢٠١٩،

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٨-٢ معايير أصدرت ولم تطبق بعد (تابع)

معييار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢٠. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

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

التاريخ الإلزامي لتطبيق المعيار هو ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩.

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

بإصاحات المتممة للقرائن المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أصول ثابتة - بالصافي

الإجمالي	تجهيزات	الات ومعدات	وسائل نقل	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠١٩
٧٦,٤٧٧,٣٥٩	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٣,٣٤٤,٦٩٥	٦,٦٢٥	١٤,٢٤٠,٩٧٧	٩٣٧,٤٩٦	في ١ يناير ٢٠١٩
٤٤٥,٨٠٠	-	١٨٥,٨٥٠	-	٧٤,٥٣٩	١٨٥,٤١١	ضافات العام
٧٦,٩٢٣,١٥٩	٥٧,٩٤٧,٥٦٦	٣,٥٣٠,٥٤٥	٦,٦٢٥	١٤,٣١٥,٥١٦	١,١٢٢,٩٠٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٨,٥٢٢,٦٤٤	١٣,٧٦٠,٧٥٤	٧٦٠,٢٠٩	٦,٦٢٥	٣,٣٣٠,٦٠١	٦٦٤,٤٥٥	مجمع الإهلاك
٨,٠٦٠,٩٣٧	٥,٧٩٤,٧٥٦	٣٣٦,٥٧٩	-	١,٧٩٤,٦٤٩	١٣٤,٩٥٣	في ١ يناير ٢٠١٩
٢٦,٥٨٣,٥٨١	١٩,٥٥٥,٥١٠	١,٠٩٦,٧٨٨	٦,٦٢٥	٥,١٢٥,٢٥٠	٧٩٩,٤٠٨	هالك العام
٥٠,٣٣٩,٥٧٨	٣٨,٣٩٢,٠٥٦	٢,٤٣٣,٧٥٧	-	٩,١٩٠,٢٦٦	٣٢٣,٤٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٧,٩٥٤,٧١٥	٤٤,١٨٦,٨١٢	٢,٥٨٤,٤٨٦	-	١٠,٩١٠,٣٧٦	٢٧٣,٠٤١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ - استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	٥,٤٨٥,١٥٠	٥,٤٨٥,١٥٠
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	٤٩,٩٨٠,٠٠٠	٤٩,٩٨٠,٠٠٠
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	١١,١٥١,٦١٤	١١,١٥١,٦١٤
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	٥٤٩,٩٧٩,٥٠٠	٥٤٩,٩٧٩,٥٠٠
شركة العامر للمقولات - عامركو (ش.م.م)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
شركة بورتو إير (ش.م.م)	٢,٤٦٢,٥٠٠	٢,٤٦٢,٥٠٠
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	١,٢٣١,٢٥٠	١,٢٣١,٢٥٠
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	٤٨٥,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	١,٩٤٠,٠٠٠	١,٩٤٠,٠٠٠
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	٧٤,٦٩٠,٠٠٠	٧٤,٦٩٠,٠٠٠
شركة بورتو هولدايز للتنمية السياحية (ش.م.م)	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
شركة عامر راية المحدودة (ش.ذ.م)	١١,٧٨٠,٠٠٠	١١,٧٨٠,٠٠٠
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	٤٩٨,٠٠٠	٤٩٨,٠٠٠
شركة بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)	١٢٣,٧٥٠	١٢٣,٧٥٠
شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م)	١٢٤,٨٧٥	١٢٤,٨٧٥
شركة بورتو انترناشونال جروب	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦	٢٥٣,٦٥٣,٣٠٦
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م)	٦,٢٤٣,٧٥٠	٦,٢٤٣,٧٥٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
	١,٠٥٨,٣٧٤,٩٤٥	١,٠٥٨,٣٧٤,٩٤٥
يخصم: -		
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات (إيضاح ١/٤)	(١١,٩١٧,١١٥)	(١١,٩١٧,١١٥)
	١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠	١,٠٤٦,٤٥٧,٨٣٠

١/٤ الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة

- بناء على التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم إعادة احتساب الاستثمار في الشركات التابعة عن طريق اجمالي حقوق الملكية وتم اعتماد القيمة الأقل طبقا لقواعد الحيطة والحذر وهو ما نتج عنه تخفيض الاستثمارات بمبلغ ١٢,٤٠٢,١١٥ جنيه من الاستثمارات في الشركات التابعة وتم تخفيض ذلك المبلغ من الاحتياطيات وذلك في القوائم المالية الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- ونظرا لان احدي الشركات التابعة التي تم تخفيض استثماراتها (شركة بورتو للفنادق) كان اجمالي حقوق الملكية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ هما ٥٦,٦١٩,٦٣٤ و ٣٦,١٢٥,٦٤٢ جنيه علي التوالي ولذلك تم إعادة تعليمة مبلغ الاستثمار المخفض في (بورتو للفنادق) بمبلغ ٤٨٥,٠٠٠ جنيه في القوائم المالية الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وهي نفس قيمة التخفيض وبذلك اصبح المبلغ الذي تم تخفيض الاستثمارات به هو ١١,٩١٧,١١٥ جنيه

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ - إستثمارات في شركات تابعة (تابع)

• وهو ما يمكن توضيحه بالتالي:

نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الفرق
شركة تروبيكانا للمشروعات (ش.م.م)	٩٩,٩٤%	٩٩,٩٤%	-
شركة تروبيكانا للصناعات الغذائية (ش.م.م)	٩٩,٧٣%	٩٩,٧٣%	٥,٤٨٥,١٥٠
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	٩٩,٩٦%	٩٩,٩٦%	-
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	٩٩,٨٧%	٩٩,٨٧%	١١,١٥١,٦١٤
شركة تروبي (٢) للتنمية السياحية (ش.م.م)	٩٩,٩٩%	٩٩,٩٩%	٣٩٩,٩٨٩,٧٥٠
شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م)	٧٠,٠٠%	٧٠,٠٠%	١,٧٥٠,٠٠٠
شركة بورتو اير (ش.م.م)	٩٨,٥٠%	٩٨,٥٠%	٢٤٢,٣٤٤
شركة بورتو هوم (ش.م.م)	٩٨,٥٠%	٩٨,٥٠%	١,٢٣١,٢٥٠
شركة عامر للمراكز التجارية (ش.م.م)	٩٧,٠٠%	٩٧,٠٠%	٤٨٥,٠٠٠
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	٩٧,٠٠%	٩٧,٠٠%	٤٨٥,٠٠٠
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	٩٧,٠٠%	٩٧,٠٠%	٤٨٥,٠٠٠
شركة بورتو هوليداي (ش.م.م)	٤٤,٠٠%	٤٤,٠٠%	٤٤٠,٠٠٠
شركة عامر راية المحدودة (ش.ذ.م)	٩٥,٠٠%	٩٥,٠٠%	٦,٠٠٠,٠٤٧
شركة جراجات مصر (ش.م.م)	٩٩,٦٠%	٩٩,٦٠%	٦٥,٨٢٤
شركة بورتو للاستثمار الرياضي (ش.م.م)	٩٩,٠٠%	٩٩,٠٠%	١٢٣,٧٥٠
شركة بورتو ورلد (ش.م.م)	٩٩,٩٠%	٩٩,٩٠%	١٢٤,٨٧٥
شركة بورتو انترناشونال انفستمنت	١٠٠%	١٠٠%	٢,١٢٩
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية	٩٩,٩٠%	٩٩,٩٠%	٦,٢٤٣,٧٥٠
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م)	٩٨%	٩٨%	٦١,٢٥٠
	٥٤٢,٧٦٤,٠١٨	٥٣٠,٨٤٦,٩٠٣	١١,٩١٧,١١٥

٥ - مستحق من/ الى أطراف ذات علاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

٥ - أ مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة	٨٠,١٢٩,١٣٨	٨١,٠٢٦,١٥٣	
شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة	٦٢,٧١٨,٧٩١	١٦٥,٥٧٣,٠١١	
شركة نادي بورتو الرياضي (ش.م.م) - شركة تابعة	٣,٥٣٠,٩٤١	١,٣٢٥,٣٣٨	
شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م) - شركة تابعة	١٧٧,٥٦٧,٥١٦	١٧٦,٣٤٢,٠٦١	
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) - شركة تابعة	٥٩,٢٣٥,٤٩٦	٥٧,٦٢٤,٥١٧	
شركة بورتو القابضة - بورتو جروب (ش.م.م) - شركة ذات علاقة	٤٤,٤٧٨,٥٤٣	٣٦,٧٣٣,٥٠٨	
شركة تشيليز ايجيبت للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة	١٣,٣٦٧,٥٦٩	١٢,٠٧٧,٦٤٦	
شركة عامر للخدمات وإدارة المشروعات (ش.م.م) - شركة تابعة	١٤٠,٣٠٨	١١٩,٣٠٨	
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م) - شركة تابعة	٤,٠٤١,٦٦١	٤,٠٢٠,٨٢٥	
شركة بورتو هولوداي (ش.م.م) - شركة تابعة	٢,٩٩٥,٤٧٢	١,٢٦٢,٧٨٨	
شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة	٩,٠٢١,٢٩٩	-	
شركة نيوتروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة	١٠,٢٠٢,٤٠٦	٨,٢٩٨,٧٣٣	
شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة	٥,٨٥٩,٥٤٥	١,٨٣٦,٥٨٠	
	٤٧٣,٢٨٨,٦٨٥	٥٤٦,٢٤٠,٤٦٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥ - مستحق من/ الى أطراف ذات علاقة (تابع)

٥ - ب مستحق الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٣,٧٠٤	١٣٣,٧٠٤
٧,٥٦٥,٤١٣	١٣,٧١٢,٣٤٥
٦,١٨٨,٢١٨	٦,١٧٧,٧١٩
٢٢٢,٩١١,٤٢٢	٢٠٨,٨٨٧,٠٠٨
١,٤٥٤,١٧٤	١,٤٥٤,١٧٤
٥,٥٥٢,٢٦٨	٥,٥٥٢,٢٦٨
١٤٤,٤١٣,٧٧٥	-
٣٨٨,٢١٨,٩٧٤	٢٣٥,٩١٧,٢١٨

شركة بورتو هوم (ش.م.م) شركة تابعة
شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية (ش.م.م) شركة تابعة
شركة بورتو انترناشونال انفيستمنت - شركة تابعة
شركة جراجات مصر (ش.م.م) - شركة تابعة
شركة عامر راية المحدودة - شركة تابعة
شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٩٠٩,٨٢٥	-
٢,١٨٢,٠٠٣	٢٧,٥٠٠
٨٦٩,٥٣٥	٦٥٩,٨٦٨
٨,٩٦١,٣٦٣	٦٨٧,٣٦٨

تأمينات لدى الغير
دفعات مقدمة للموردين
سلف وعهد وخصومات العاملين

٧ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٥٧٨,٧٦٥	٢,٤٣٧,٠٥٠
١,١٩١,٢٩١	١٢٤,٨٦٨
١٢,٧٧٠,٠٥٦	٢,٥٦١,٩١٨

حسابات جارية بالبنوك بالعملة المحلية
حسابات جارية بالبنوك بالعملة اجنبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١,١٨٦,٣٤٤	٩٤,٤٧٨
٤,٩٤٧	٣٠,٠٧٥
١١,٥٧٨,٧٦٥	٢,٤٣٧,٠٥٠
-	٣١٥
١٢,٧٧٠,٠٥٦	٢,٥٦١,٩١٨

دولار أمريكي
جنية إسترليني
جنية مصري
درهم امراتي

٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٨,٤٤٤	١٥٧,٣٨٥
١١٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٠٠
٥,٨٩٦,٤٠٧	٢,٧٧١,٦٥٥
٣١٧,٢٧٨	٣٥٥,٨٠٨
٦,٤٥٢,١٢٩	٣,٤٨٨,٥٤٨

مصلحة الضرائب المصرية
مصروفات مستحقة
تأمين ضمان اعمال
أرصدة دائنة أخرى

* الأرصدة الدائنة الأخرى تتمثل في الأجر المستحقة عن شهر ديسمبر ٢٠١٩

٩ - 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.

رأس مال شركة عامر القابضة - الشركة القاسمة (عامر جروب) ٩١١,٩٠٨,٩٢٩ جنيه مصري (فقط تسعمائة وأحدي عشر مليون وتسعمائة وثمانية الف و تسعمائة وتسعة وعشرون جنية)، مقسم على عدد ٤٥٥٩٥٤٦٤٤ سهم عادى (فقط اربعة مليار وخمسمائة تسعة وخمسون مليون وخمسمائة اربعة واربعون الف وستمائة اربعة واربعين سهم)، بقيمة اسمية ٠,٢ جنية مصري للسهم (عشرون قرشاً).

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

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العمومية 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 الي ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيها ولقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك التعديل بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٨ وبتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بتقديم مستندات قيد الزيادة وتعديل القيمة الاسمية للسهم الي إدارة البورصة المصرية ولقد تم اعتماد التعديل والعمل به بداية من جلسة التداول بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٨.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٩ - رأس المال (تابع)

ويتمثل هيكل المساهمين فيما يلي:

المساهم	عدد/الاسهم	النسبة	القيمة
SOL GLOBAL HOLDING LIMITED	٣٣٤,٤٣٨,٥٧٤	٣٣,٣٤٪	٣٣٤,٤٣٨,٥٧٤
AMER WAKF LTD	١٠٠,١٥٢,٦٧٦	٩,٩٨٪	١٠٠,١٥٢,٦٧٦
محمد الامين رجب احمد جمعه	٢٢,٩٣٩,٥٩١	٢,٢٩٪	٢٢,٩٣٩,٥٩١
LANTESS INTERNATIONAL LIMITED	٧٥,١٧٩,٨٥٧	٧,٤٩٪	٧٥,١٧٩,٨٥٧
الأسهم المقابلة لشهادات GDR الإيداع الدولية	٣٣,١٠٢,٢٨٠	٣,٣٠٪	٣٣,١٠٢,٢٨٠
FINEBY ESTATES LIMITED	٢,١٣٦,٩٩٦	٠,٢١٪	٢,١٣٦,٩٩٦
التداول الحر	٤٣٥,١٤٩,٨٤٨	٤٣,٣٨٪	٤٣٥,١٤٩,٨٤٨
	<u>١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢</u>	<u>١٠٠٪</u>	<u>١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢</u>

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، الاستثمارات في شركات تابعة، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين، المستحق إلى أطراف ذات علاقة، وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولا توجد أصول أو التزامات بالعملات الأجنبية.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١ - توزيعات ارباح استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٩,١٧٥,٨٣٢	١,٣٨٩,٦٦٨	شركة تروبي تو للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٢,٢٥٦,٦٦١	٣٤,١١٣,٦٢٢	شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م) - شركة تابعة
٧١٠,٥٦٣	-	شركة العامر للمقاولات - عامركو (ش.م.م) شركة تابعة
٨٤٨,٠١٥	٨٧٦,٠٧٠	شركة بورتو هوليداي (ش.م.م) شركة تابعة
٢٤,٧٣٤,٦٩٠	٣٧,٦٩٩,٩٧٥	شركة بورتو للفنادق (ش.م.م) شركة تابعة
٦,٥٤٤,٢٨٧	٦,١٧٠,٩٧٢	شركة توتال اف ام (ش.م.م) - شركة تابعة
٥٤,٢٧٠,٠٤٨	٨٠,٢٥٠,٣٠٧	

١٢ - نصيب السهم من الأرباح

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣٠,٦٥٧,١٩٥	٦٠,٤٣٣,٠٢٢	ارباح السنة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٥,٨٢٤,٨٦٧)	(١١,٤٨٢,٢٧٤)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
٢٤,٨٣٢,٣٢٨	٤٨,٩٥٠,٧٤٨	صافي ارباح السنة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢	عدد الأسهم
٠,٠٢٥	٠,٠٤٩	نصيب السهم من الارباح (جنيه / سهم)

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٠,٩٧٧,٧٠٩	٩,٦٣٩,٦١٩	اجور ومرتببات
١,١٦٢,٤١١	٩٩٥,٣٤٦	اتعاب مهنية واستشارات
١٧٨,٧١٦	٧٥,٦٣٨	رسوم وتراخيص
٨٦٧,٣٤١	١٠٣,٣٩٤	تليفونات وفاكس وانترنت
٥٧٠,٠٩٨	١٢٥,٩١١	مصاريف سفر
٢,٦٩٥,٣٥٧	١,١٩٨,٥٦٦	مصاريف بورصة
٢٨٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	بدلات حضور مجلس إدارة
٨٢٧,٣١٤	٦٣٣,٣٨٠	ضيافة وعلاقات عامة
١٤٢,٦٨٥	٥٦,٤٢٥	انتقالات ومصاريف سيارات
٢,١١٠	٥٣,٣٨٥	بوفية ونظافة
١٨٤,١٦٥	٧٢,٤٩٥	ادوات كتابية واحبار ومستلزمات كمبيوتر
٥٨٣,٠٠٠	-	تبرعات
١١٥,٢٠٠	١٠٠,٠٠٠	نشر وإعلان
١٠٩,٩٣٠	٦٩,٤٨٦	مصاريف بنكية
٦,٤٦٣	٤,٦٦٥	المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحي
٥٠,٠٠٠	-	الشامل (إيضاح ٢١)
١٨,٧٥٢,٤٩٩	١٣,٥٤٨,٣١٠	مصاريف متنوعة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٤ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

الضرائب علي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	ضريبة الدخل الحالية
٣,٤٣٨,١٢٥	٣٥,١٨١	ضريبة الدخل المؤجلة مصروف
٣,٤٣٨,١٢٥	٣٥,١٨١	ضريبة الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,٠٩٥,٣٢٠	٦٠,٤٦٨,٢٠٣	الأرباح قبل ضرائب الدخل
(٥٤,٢٧٠,٠٤٨)	(٨٠,٢٥٠,٣٠٧)	الاعفاءات
(٢٠,١٧٤,٧٢٨)	(١٩,٧٨٢,١٠٤)	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(٤,٥٣٩,٣١٤)	(٤,٤٥٠,٩٧٣)	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة المطبق
(٣٥,٤٥٥,٢٨٥)	(١٩,٩٣٨,٤٦٢)	المصروفات غير قابلة للخصم
١٥,٢٨٠,٥٥٧	١٥٦,٣٥٨	وعاء الضريبة على أساس السعر الفعلي
٣,٤٣٨,١٢٥	٣٥,١٨١	ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة

ضريبة الدخل المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٥,٧٩٩,٣٥٢)	(٢٥,٩٥٥,٧١٠)	فرق قيمة الأصول المحاسبية والضريبة ٢٥ %
(٢٥,٧٩٩,٣٥٢)	(٢٥,٩٥٥,٧١٠)	صافي ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)
(٥,٨٠٤,٨٥٤)	(٥,٨٤٠,٠٣٥)	صافي الأصول (الالتزامات) الضريبة المؤجلة

قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,٧٠٧,٠٣٤)	(١٥٦,٣٥٨)	فرق قيمة الأصول المحاسبية والضريبة ٢٥ %
-	-	فرق قيمة الأصول المحاسبية والضريبة ٣٠ %
(١٢,٥٧٣,٥٢٣)	-	الخسائر الضريبة المؤجلة
(١٥,٢٨٠,٥٥٧)	(١٥٦,٣٥٨)	صافي ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)
(٣,٤٣٨,١٢٥)	(٣٥,١٨١)	صافي الأصول (الالتزامات) الضريبة المؤجلة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٥ - التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي والجنيه الإسترليني في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

(أ) مخاطر السوق

الأثر على الأرباح قبل الضريبة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنية مصري	الأثر على الأرباح قبل الضريبة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	
(٢٢,٥٩٣)	(٣٨,٣٤٧)	دولار أمريكي
٢٤٨	(٤٨٧)	جنية إسترليني
(٧)	-	ريال سعودي
<u>(٢٢,٣٥٢)</u>	<u>(٣٨,٨٣٤)</u>	

(ب) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافٍ وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٩,٦٩٩,٥٩٠	-	-	-	٩,٦٩٩,٥٩٠
-	٢,٧٧١,٦٥٥	-	-	٢,٧٧١,٦٥٥
١٥٢,٧٢٠	٤,٦٦٥	-	-	١٥٧,٣٨٥
-	٢٣٥,٩١٧,٢١٨	-	-	٢٣٥,٩١٧,٢١٨
٩,٨٥٢,٣١٠	٢٣٨,٦٩٣,٥٣٨	-	-	٢٤٨,٥٤٥,٨٤٨

موردون، مصروفات

مستحقة وأرصدة دائنة

أخرى

تأمين ضمان أعمال

ضرائب مستحقة

المستحق إلى أطراف

ذات علاقة

إجمالي الالتزامات

المالية غير المخصصة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٦- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات في شركات تابعة، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة.

فتشمل أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

١٧ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

الفترة حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

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

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٠

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم الربط والسداد.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٧

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

ثانياً: ضريبة الأجور والمرتببات

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٧/١٢/٣١ 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.

١٨- الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥ % من صافي أرباح السنة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٩- الاحتياطي العام

يتمثل في مبلغ ٨٥٧,٥٧١,٤٣٠ جنيهها وهو عبارة عن الفرق بين إجمالي قيمة الطرح والبالغة ٣٢٨٥٧١٤٢٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢,٧٣ قرشاً وإجمالي قيمة طرح ٨٩٧ مليون جنيه مصري وقيمة الزيادة في رأس المال والتمثلة في نفس عدد الأسهم بقيمة اسمية ٠,١٢ جنيه للسهم وقيمة إجمالية للزيادة بمبلغ ٣٩,٤٢٨,٥٧٠ جنيه مصري، تم تخفيض الاحتياطي السنة بمبلغ ١٥,٢٤١,٠٢٢ جنيهها وهو عبارة عن الفرق بين قيمة أسهم الخزنة التي تم شرائها في إبريل وقيمتها ١٦,٩٢١,٠٢٢ جنيه مصري وما تم تخفيضه من رأس المال بإعدام أسهم الخزنة في يوليو ٢٠١٢ وقدره ١,٦٨٠,٠٠٠ جنيه مصري بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية على اقتراح مجلس الإدارة قررت لجنة قيد الأوراق المالية بجلستها المنعقدة في ٩ سبتمبر ٢٠١٤، زيادة رأس المال المصدر للشركة من ٥٤٧,١٤٥,٣٥٧ جنيه إلى ١,٣٦٧,٨٦٣,٣٩٣ جنيه بزيادة ٨٢٠,٧١٨,٠٣٦ جنيه، وذلك بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ٠,١٢ جنيه إلى ٠,٣٠ جنيه ممولة من الاحتياطي السنة وفقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وبناء على مشروع تقسيم الشركة تم تسوية جميع الاعمال تحت الانقسام بمبلغ ٩,٥٥٦,٥١٣ جنيه من الاحتياطي السنة.

٢٠- احتياطيات أخرى

تتمثل الاحتياطيات الأخرى في أنه في تاريخ ١ مارس ٢٠١٠ وافق المساهمون في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض قيمة رأس المال المصدر من ٨,١٤٥,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ١٩٥,٥٧٠,٠٠٠ جنيه مصري من خلال تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٥ جنيه مصري للسهم لتصبح ٠,١٢ جنيه مصري للسهم. انخفضت قيمة رأس المال المصدر بمبلغ ٧,٩٥٣,١٨٠,٠٠٠ جنيه مصري مقابل احتياطي اندماج بقيمة ٧,٩٣٨,٨٨١,٣٣٥ جنيه مصري. الفرق البالغ ١٤,٢٩٨,٦٦٥ جنيه مصري تم إضافته لحساب احتياطيات أخرى وبناء على مشروع تقسيم الشركة وعلى التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم تسوية جميع الاعمال تحت الانقسام بمبلغ ٥,٨٣٧,٥٥٢ جنيه مصري من الاحتياطيات الأخرى

٢١ - 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.

٢٢- أحداث هامة

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

** صدر حكم التحكيم من مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي في القضية التحكيمية رقم ٢٠١٤/٩٨٦ بين المدعين في الأصل، المدعى عليهم تقابلاً (المسمين في هذا التحكيم المدعين) :

- شركة انترادوس للتطوير السياحي
 - مجموعة شركات وحوود بالمملكة المتحدة
 - شركة جوناذا انترناشيونال ليمتد
 - شركة كيروود انفستمنت كومباني ليمتد
 - السيد / محمد علي 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.

وانتهى حكم التحكيم الى مايلي:

١- قضى الحكم بإلزام المدعين (انترادوس وآخرين) برد مبلغ ١٠ ملايين دولار أمريكي إلى المدعى عليهما (عامر القابضة) و(عامر سوريا) وذلك قيمة القرض الذي حصلت عليه (انترادوس) من عامر عند التعاقد.

٢- قضى الحكم بإلزام المدعين بدفع مبلغ: ٣٠,٤٧٦,٠٩٧ دولار أمريكي قيمة الإنشاءات التي أقامتها (عامر) واستولى عليها المدعين.

٣- كما ألزم الحكم المدعين ان يسددوا للمدعى عليهما مبلغ وقدره ٩٤,٠٨٠,٠٠٠ دولار أمريكي بعنوان تعويض عن الضرر المتمثل في الكسب الفائت الذي حاق بهما جراء الأخطاء التعاقدية وفسخ إتفاق المشاركة.

٤- كما ألزم الحكم المدعين ان يسددوا للمدعى عليهما الفوائد القانونية المستحقة علي جميع المبالغ المذكورة أعلاه بنسبة ٥% سنوياً وذلك من تاريخ تقديم الرد علي طلب التحكيم في ١١ أكتوبر ٢٠١٤ حتي تاريخ السداد الفعلي.

٥- أ. في منطوق الحكم ألزم المدعين بسداد المبالغ الموضحة سلفاً للمدعى عليهما.

ب. كما ألزم بسداد الفوائد للمدعى عليهما أي (عامر جروب) و (عامر سوريا) .

ج. كما ألزم بتحويل تلك المبالغ المحكوم بها بالدولار الأمريكي إلى حساب المدعى عليهما في جمهورية مصر العربية وفقاً لإتفاق المشاركة ولبيانات الحساب الذي تحدده المدعى عليهما.

وتم التصديق علي أوراق الحكم وإعتمادها من وزارة الخارجية في جمهورية مصر العربية في ٥ يناير ٢٠٢٠ بعد إعتمادها من القنصلية المصرية في سوريا. وتم تسليم أوراق إعلان حكم التحكيم إلى إدارة التعاون الدولي بمكتب النائب العام.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي وأعضاء مجلس إدارة الشركة والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري علي هذه الشركات، وفيما يلي بيات بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة العلاقة	توزيعات أرباح	مدفوعات بالإئابة
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة تروبي تو للتنمية السياحية	٣٤,١١٣,٦٢٢	(٣٣,٢١٦,٦٠٧)
(ش.م.م)	١,٣٨٩,٦٦٨	١٠١,٤٦٤,٥٥٢
شركة بورتو الرياضي (ش.م.م)	-	(٢,٢٠٥,٦٠٣)
شركة العامر للمقاولات - عامركو	-	(١,٢٢٥,٤٥٥)
(ش.م.م)	٣٧,٦٩٩,٩٧٥	(٣٩,٣١٠,٩٥٤)
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	-	(٧,٧٤٥,٠٣٥)
شركة بورتو القابضة - بورتو جروب	-	(١,٢٨٩,٩٢٣)
(ش.م.م)	-	(٢١,٠٠٠)
شركة عامر للخدمات وإدارة	-	(٢٠,٨٣٦)
المشروعات (ش.م.م)	٨٧٦,٠٧٠	(٢,٦٠٨,٧٥٤)
شركة إدارة المطاعم الجديدة (ش.م.م)	٦,١٧٠,٩٧٢	(١٥٩,٦٠٦,٠٤٦)
شركة بورتو هولوداي (ش.م.م)	-	(١,٩٠٣,٦٧٣)
شركة توتال اف ام (ش.م.م)	-	٦,١٤٦,٩٣٢
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية	-	(١٠,٤٩٩)
(ش.م.م)	-	(١٤,٠٢٤,٤١٤)
شركة تروبيكانا للمشروعات السياحية	-	(٤,٠٢٢,٩٦٥)
(ش.م.م)	-	
شركة عامر للطاقة والبنية التحتية	-	
(ش.م.م)	-	
شركة بورتو انترناشونال انفيستمنت	-	
شركة عامر للتنمية السياحية (ش.م.م)	-	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٩، نشرت الجريدة الرسمية قرار وزيرة الإستثمار و التعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وفيما يلي ملخص بأهم التعديلات:

المعايير المستبدلة	أسم المعيار	تاريخ سريان
المعيار المصري رقم (١)	عرض القوائم المالية	يسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر.
المعيار المصري رقم (٤)	قائمة التدفقات المالية	يسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ بإستثناء بعض الفقرات التي تسرى على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.
المعيار المصري رقم (٢٥)	الأدوات المالية - العرض	يسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر. إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
المعيار المصري رقم (٢٦)	الأدوات المالية - الإعراف والقياس	يسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر. إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
المعيار المصري رقم (٣٤)	الإستثمار العقاري	يسرى تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.
المعيار المصري رقم (٣٨)	مزاي العاملين	يسرى تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر.
المعيار المصري رقم (٤٠)	الأدوات المالية - الإفصاحات	يسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر. إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
المعيار المصري رقم (٤٢)	القوائم المالية المجمعة	يسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة المضافة	أسم المعيار	تاريخ سريان التطبيق
المعيار المصري رقم (٤٧)	الأدوات المالية	يسرى تطبيقه على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (١) ، (٢٥) ، (٢٦) ، (٤٠) .
المعيار المصري رقم (٤٨)	الإيراد عن العقود مع العملاء	يسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر.
المعيار المصري رقم (٤٩)	عقود التأجير	يسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الملغاة	أسم المعيار
المعيار المصري رقم (٨)	عقود الإنشاء
المعيار المصري رقم (١١)	الإيراد
المعيار المصري رقم (٢٠)	القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمولي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تتابع)

المعايير المعدلة	أسم المعيار
المعيار المصري رقم (١٥)	الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة
المعيار المصري رقم (١٧)	القوائم المالية المستقلة
المعيار المصري رقم (١٨)	الاستثمارات في شركات شقيقة
المعيار المصري رقم (٢٢)	نصيب السهم في الأرباح
المعيار المصري رقم (٢٤)	ضرائب الدخل
المعيار المصري رقم (٢٩)	تجميع الأعمال
المعيار المصري رقم (٣٠)	القوائم المالية الدورية
المعيار المصري رقم (٣١)	إضمحلال قيمة الأصول
المعيار المصري رقم (٣٢)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة
المعيار المصري رقم (٤٤)	الإفصاح عن الحصص في المشروعات الأخرى

التأثير المحتمل على القوائم المالية

تقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند سريان التطبيق.

٢٥ - أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل تاريخ الإصدار، حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي ، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى 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.

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.

وتقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية.