

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة)

---

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالى المستقلة الدورية	٤
قائمة الدخل المستقلة الدورية	٥
قائمة الدخل الشامل الاخر المستقلة الدورية	٦
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة الدورية	٧
قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية	٩ - ٣٩

## تقرير الفحص المحدود

### علي القوائم المالية المستقلة الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي  
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية المستقلة الدورية للدخل والدخل الشامل الآخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل الي استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.


#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١١ أغسطس ٢٠٢١

 **MOORE Egypt**  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
ش.م.م. ٦٨٠٩  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)  
**Moore Egypt**

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	الأصول غير المتداولة
٤٨٢,٢٩٢,٦١٠	٤٨١,٧٤١,٩٣٨	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
١,٣٣٥,٢٧٢,٥٧٨	١,٤١٣,٤٣٣,٨٦٨	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)
١١٤,١٤٣,٢٣٤	٢٦,٠٩٣,٠٨٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٠٤,٨٠٥	٢,٨٣٨,٠٠٥	(٧)	الأصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)
--	--	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	(٩)	استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
--	--	(١٠)	استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)
١٠,٦٤٩,٩٤٥	٩,٢٥٥,٨٠٥	(١١)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٢,١٨٠,٤١٦,٩٣٨	٢,١٦٦,٩١٦,٤٦٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٤١,٦٣١,٣٣٤	(١٢)	المخزون
٢٠٦,٦١١,٢٨٨	٢٢٤,٠٦٦,٤٣٩	(١٣)	عملاء (بالصافي)
٩٧,٥٨٥,٥١٦	٧١,٩٢٨,٩٨٧	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١١٦,٥٣٣,٠٨٦	(١٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٤٥,٩١٦,٩٣٢	٤٥٤,١٥٩,٨٤٦		مجموع الأصول المتداولة
٢,٧٢٦,٣٣٣,٨٧٠	٢,٦٢١,٠٧٦,٣١٢		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٨,٦٤٠,٢٧٦	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	(١٠/٣)	إحتياطي قانوني
١,٩٠٢,٦١٥	١,٩٠٢,٦١٥	(٣٥)	إحتياطي عام
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	١٢٥,٩٦٧,٨١٩	(٣٤)	إحتياطي رأسمالي
٨,٦١٢,٠٧٧	٨,٦١٢,٠٧٧		إحتياطي الأكاديمية
٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٢٢٢,٣٥٥,٢٨٧	(٣٣)	أرباح مرحلة
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٨٧,٥٥١,٦٤٩		صافي أرباح الفترة/ العام
٢,٣٧٦,٦٣٢,٤٦٢	٢,٣٩٦,٤٩٦,٠٨٣		الإجمالي
٣٩,٨٠٧,٨٤٠	--		يخصم : قيمة اسهم الخزينة
٢,٣٣٦,٨٢٤,٦٢٢	٢,٣٩٦,٤٩٦,٠٨٣		مجموع حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
٥,٧٤٠,٦٥٥	--	(١٨)	قروض طويلة الاجل
٢,٠٠٥,٣٩٧	١,٩٥٥,٢٦٢		ايرادات مؤجلة
٧,٧٤٦,٠٥٢	١,٩٥٥,٢٦٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٤,١١٦,٤٥٠	٢٤,١٨٥,٣٢٨	(١٦)	مخصصات
١٥١,٦١٧,٨٦٧	٤٥,٣١٦,٠٨١	(١٧)	موردون وأوراق دفع قصيرة الاجل
٤٥,٤١٤,٥٤٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	اقساط قروض تستحق خلال السنة
١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٣٥٦,٩٤٥	(١٩)	دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	١٥,٨٩٥,٠١٣	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
--	٥,٤٥٨,٨٦٥		دائنو توزيعات
١١٥,٤٥٩,٧٠٠	١١٠,٤١٢,٧٣٥	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٨١,٧٦٣,١٩٦	٢٢٢,٦٢٤,٩٦٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٨٩,٥٠٩,٢٤٨	٢٢٤,٥٨٠,٢٢٩		إجمالي الالتزامات
٢,٧٢٦,٣٣٣,٨٧٠	٢,٦٢١,٠٧٦,٣١٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.
- يتم اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة بتاريخ ٧ اغسطس ٢٠٢١

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر



## قائمة الدخل المستقلة الدورية

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات النشاط
٨٥,٠٣١,٧٥١	١٧٠,٠٣١,٢٩٩	١٠٩,٧٠٨,٣٠٤	٢٠٠,٢٦٩,٣٢٤		إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٢,٢٠٩,٨٠٤	٥,٩١٣,٣٥١	٢,١٨٦,١٢٨	٤,٥٢٦,٢٧٦		إيرادات الانتاج الفني
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٦٣,٠٠٠	١١,٣٢٦,٠٠٠		إيرادات المنطقة الترفيهية
١٤,٦٦٥,٤٣٧	٣٣,٦٦٣,٦٠٢	٢٧,٩٢٦,١٨٠	٤٤,٧٦٣,٩٧١		إيرادات الاكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام
٦١,٧٣٦	٩٣,٠٩٥	٢٣٩,٩٨٨	٢٣٩,٩٨٨		إيرادات تدريب
٧,٠٧٣,٦٤٨	١٣,١١٣,١٥١	٨,٣٠٢,٧٤٩	١٨,٠٣٣,٩٠٤		إيراد مركز الخدمات الاعلامية
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		إيراد حق الانتفاع بالفندق
١١٣,٥٤٢,٣٧٦	٢٣١,٨١٤,٤٩٨	١٥٥,٥٢٦,٣٤٩	٢٨٢,١٥٩,٤٦٣		اجمالي إيرادات النشاط
					تكاليف النشاط
٤٣,٠٨٣,٠٩٠	٨٢,١٢٢,٦٤٠	٤١,٧٠٧,٦٢٨	٨٣,١٦٣,٤٨٥	(٢٣)	مصرفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
١,٤٣٧,١٨٧	٢,٩٤٩,٣٧٤	٨٣٣,٤٠٠	١,٦٦٦,٨٠٠	(٧)	مصرفات الانتاج الفني (استهلاك)
٨٩٣,٢٢٧	١,٨٢٧,٦٥٠	٧٦٤,٩٠١	١,٥٢٩,٩٨٩		مصرفات الاعباء الترفيهية ومنحقاتها - اهلاك
--	١٦٣,٥٨٣	١٧٤,٣٦٤	١٧٤,٣٦٤		مصرفات تدريب
١٤,٣٨٦,٣٧٦	٢٩,٤٧٩,٣٨٢	١٧,٠٣٧,٥٥٧	٣٣,٢٨١,٥٦٦	(٢٤)	مصرفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
٤,٩٢٩,٠٣٤	٩,٤٣٤,١٥٩	٥,٨٨٧,٨٩٦	١٢,٣٩٣,٠١٧	(٢٥)	مصرفات مركز الخدمات الاعلامية
٦٤,٧٢٨,٩١٤	١٢٥,٩٧٦,٧٨٨	٦٦,٤٠٥,٧٤٦	١٣٢,٢٠٩,٢٢١		اجمالي تكاليف النشاط
٤٨,٨١٣,٤٦٢	١٠٥,٨٣٧,٧١٠	٨٩,١٢٠,٦٠٣	١٤٩,٩٥٠,٢٤٢		مجمول الربح
					يخصم
٣,١٥٢,٠٠١	٦,١٨٣,١٨٢	٤,٠٩٩,١٠٦	٧,٧٢٠,٤٢١		مصرفات التسويق
٣٠,٣٠٣,٢٨٨	٥٧,٥٩٧,٦٠٩	٢٧,٦٨٦,٩٩٦	٥٥,٠٥١,٨٦٨	(٢٦)	مصرفات عمومية وإدارية
٢,٣٧٠,١٥٩	٥,٠٦٥,٤٥٧	٤٧٨,٨١١	١,١٨١,٨٩٩		مصرفات تمويلية
٨٩١,٠٦٣	٢,٠٤٦,٦٧٦	١,٨٠٣,٠٩٧	٢,٨٥٨,٧٩٦		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
٣٦,٧١٦,٥١١	٧٠,٨٩٢,٩٢٤	٣٤,٠٦٨,٠١٠	٦٦,٨١٢,٩٨٤		اجمالي المصروفات
١٢,٠٩٦,٩٥١	٣٤,٩٤٤,٧٨٦	٥٥,٠٥٢,٥٩٣	٨٣,١٣٧,٢٥٨		صافي ارباح النشاط
					يضاف / (يخصم)
--	--	--	(١,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص التزامات محتملة
٥,٨٣٣,٨٣٥	١٣,٦٤٥,٥١٣	١,٤٩١,٠٥٠	٣,٢٥١,٢٨٤		عوائد دائنة
٩٠٠	٤٠٩,١٩٦	--	٢٩٧,٧٠٨		ارباح رأسمالية
٦٩٩,٦٥٠	١,٣١٤,٦٦١	٦٩٦,٦٧١	١,٨٧٧,٥٩٢		إيرادات أخرى
٤,٥٠٤,٦٩٧	١,٣٦٤,٨٣٣	(٩٤,١٢٦)	(١٢,١٩٣)		(خسائر) / ارباح فروق عملة
٢٣,١٣٦,٠٣٣	٥١,٦٧٨,٩٨٩	٥٧,١٤٦,١٨٨	٨٧,٥٥١,٦٤٩		صافي ارباح الفترة
٠,١١	٠,٢٥	٠,٢٧	٠,٤٢	(٢٧)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الأستاذ / أسامة هيكل

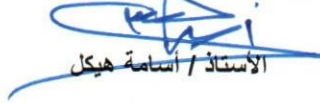
رئيس القطاع المالي  
الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل الاخر المستقلة الدورية

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,١٣٦,٠٣٣	٥١,٦٧٨,٩٨٩	٥٧,١٤٦,١٨٨	٨٧,٥٥١,٦٤٩	ارباح الفترة
--	--	--	--	يضاف
٢٣,١٣٦,٠٣٣	٥١,٦٧٨,٩٨٩	٥٧,١٤٦,١٨٨	٨٧,٥٥١,٦٤٩	بنود الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

  
الأسنان / أسامة هيك

رئيس القطاع المالي

  
الاستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"

القول المالى المستقلة الدورية عن السنة اشهر المتنتهية فى 30 يونيه 2021

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة الدورية

البيان	رأس المال المدفوع	جنيه مصري	الاحتياطي القانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالى	احتياطي جنيه مصري	احتياطي اى	ارباح مرحلة	صافي ارباح الفترة	اسهم العربية	الاجمالي
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٠	١٠,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٤٣,٣٨٣,٧٥٨	١٢,٥٤٥,٦٩٧	٦٩,٥٧٩,٨٨٦	٨٣٢,٣٠٥	١٤٦,٧٠٦,٤٠٧	٩٩,٨٧٣,٨٤١	١٥١,٥٥٦,٨٣٠	١٠٥,١٣٠,٣٥٩	جنيه مصري	جنيه مصري
التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٠											
التغيرات بخلاف الدخل الشامل											
الاقبال ارباح عام ٢٠١٩ فى الارباح المرحلة											
المحول الى الاحتياطي القانوني											
تمويلات على الارباح المرحلة											
محول على احتياطي الاكاديمية											
اسهم الخزينة											
محول على احتياطي رأسمالى											
اجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل											
صافي ارباح الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٠											
الاجمالي الدخل الشامل											
الرصيد فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٠											
التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١											
التغيرات بخلاف الدخل الشامل											
الاقبال ارباح عام ٢٠٢٠ فى الارباح المرحلة											
المحول الى الاحتياطي القانوني											
تمويلات على الارباح المرحلة											
محول على احتياطي رأسمالى											
اجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل											
صافي ارباح الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١											
الاجمالي الدخل الشامل											
الرصيد فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١											

\* تم فصل احتياطي الاكاديمية المكون طبقا للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٦) لسنة ١٩٧٠ فى شلن تنظيم المعاهد العاليه والخامسة و التى كل منها ضمن الاحتياطي الرأسمالى وتم تعديل ارقام القوائم

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الاستاذ / أسامة هيكل

!

رئيس القطاع المالى

الاستاذ / علام الدين عور

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية وتقرأ معها.



قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
٥١,٦٧٨,٩٨٩	٨٧,٥٥١,٦٤٩			
٣,٤٧٤,٣٧٤	١,٦٦٦,٨٠٠	(٧)		
٣٠,٠٩٤,٢٣٣	٢٨,٤٤٩,٥١٧	(٤,٥٠,١٠)		
(٢,٨٢٨,٢٨٢)	(١,٧٣٣,٠٠٩)	(٣٢,٣٣)		
(٤٠٩,١٩٦)	(٢٩٧,٧٠٨)			
(١٣,٦٤٥,٥١٣)	(٣,٢٥١,٢٨٤)			
٥,٠٦٥,٤٥٧	١,١٨١,٨٩٩			
(١,٣٦٤,٨٣٣)	١٢,١٩٤			
--	١,٠٠٠,٠٠٠			
٧٢,٠٦٥,٢٢٩	١١٤,٥٨٠,٠٥٨			
٢٧٢,٢٥٣	(٢,٥٥٨,٥٦٥)	(١/٣٨)		
(٤١,٤٥٢,٨٤٩)	(١٧,٤٥٥,١٥١)			
(٢٣,١٠٧,٧٠٦)	٢٥,٦٥٦,٥٢٩			
٥,٥٩٨,٩٣٥	(١٠٦,٣٠١,٧٨٦)			
٩٠٦,٢٤٦	(١٢,٦٤٢,٠٨٦)			
(١٦,٤٢١)	(٢٦٠,٥٨٩)			
--	(٩٣١,١٢٢)			
--	(٥٠,١٣٥)			
١٦,٨٢٥,٩١٣	(٥,٠٤٦,٩٦٥)			
٣١,٠٩١,٦٠٠	(٥,٠٠٩,٨١٢)			
(٢٤,٥٢٣,٧٥٠)	--			
٤٠٩,١٩٦	٢٩٧,٧٠٨			
(٨٨,٨٧٠,٠٧٦)	(١٦,٦١٥,٨٤٥)			
(١١٢,٩٨٤,٦٣٠)	(١٦,٣١٨,١٣٧)			
٢٧,١٢٨,٢٠٥	(٤٦,١٥٥,٢٠١)			
(٥,٠٦٥,٤٥٧)	(١,١٨١,٨٩٩)			
١٣,٦٤٥,٥١٣	٣,٢٥١,٢٨٤			
(٣,٦٧٢,١٩٨)	--			
--	(٢٠,٦٨٨,٣١٤)			
٣٢,٠٣٦,٠٦٣	(٦٤,٧٧٤,١٣٠)			
١,٣٦٤,٨٣٣	(١٢,١٩٤)			
(٤٨,٤٩٢,١٣٤)	(٨٦,١١٤,٢٧٣)			
٣٩٧,٣٩٠,٠٩٣	٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩			
٣٤٨,٨٩٧,٩٥٩	١١٦,٥٣٣,٠٨٦	(١٥)		
(٣٩,٥٧٣,٧٧٤)	(١٤,٢٥١,٨٨٠)			
(١٠٢,٠٣٥,٦٦٢)	(٣٠,٦٦١,٠٠٠)			
٢٠٧,٢٨٨,٥٢٣	٧١,٦٢٠,٢٠٦	(١/١٥)		

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية عند اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل فيما يلي:

٢٠٢١
جنيه مصري
٣٩,٨٠٧,٨٤٠
٥,٤٥٨,٨٦٥
(٤٥,٢٦٦,٧٠٥)
-

أسهم خزينة  
دائنو توزيعات  
توزيعات الأرباح

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / علاء الدين عمر



## فهرس الايضاحات

صفحة	البيان	رقم الايضاح
١٠	نيزة عن الشركة	١
١١	اسس اعداد القوائم	٢
١٩-١٢	اهم السياسات المحاسبية	٣
٢٠	الاصول الثابتة (بالصافي)	٤
٢١	الاصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرا تشغيليا (بالصافي)	٥
٢٢	مشروعات تحت التنفيذ	٦
٢٢	الاصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)	٧
٢٣	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)	٨
٢٣	استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)	٩
٢٣	استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)	١٠
٢٤	الاصول غير الملموسة الاخرى (بالصافي)	١١
٢٤	المخزون	١٢
٢٥	عملاء (بالصافي)	١٣
٢٦	مدينون وارصدة مدينة اخرى (بالصافي)	١٤
٢٧	نقدية بالخرينة ولدى البنوك	١٥
٢٧	المخصصات	١٦
٢٨	موردون واوراق دفع قصيرة الاجل	١٧
٢٨	قروض طويلة الاجل	١٨
٢٩	داننو مشاركة تسويق اعمال فنية	١٩
٢٩	عملاء دفعات مقدمة	٢٠
٢٩	داننون وارصدة داننة اخرى	٢١
٣٠	راس المال	٢٢
٣١	مصروف الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية	٢٣
٣١	مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام	٢٤
٣١	مصروفات مركز الخدمات الاعلامية	٢٥
٣١	مصروفات عمومية وادارية	٢٦
٣٢	المعاملات مع الاطراف ذو العلاقة	٢٧
٣٣	الموقف الضريبي	٢٨
٣٣	الالتزامات المحتملة	٢٩
٣٣	الارتباطات الرأسمالية	٣٠
٣٤	حق الانتفاع	٣١
٣٥	الارباح المرحلة	٣٢
٣٥	الاحتياطي الرأسمالي	٣٣
٣٥	احتياطي عام	٣٤
٣٦-٣٥	الادوات المالية وادارة المخاطر المتعلقة بها	٣٥
٣٦	نصيب السهم في صافي ارباح العام	٣٦
٣٦	المعاملات غير النقدية	٣٧
٣٧	معايير محاسبة جديدة	٣٨
٣٨	اثر فيروس كورونا على القوائم المالية	٣٩
٣٩	القطاعات التشغيلية	٤٠

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ١. نبذة عن الشركة

تأسست الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" وفقا لأحكام قانون الإستثمار رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولانحتها التنفيذية والمعدل بقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، وبتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٤١١) لسنة ٢٠٠٠ بالموافقة على إنشاء منطقة حرة عامة ذات طبيعة خاصة بمدينة ٦ أكتوبر بمحافظة الجيزة تخصص لنشاط الإنتاج الفني والإعلامي والأنشطة الإنتاجية والخدمية المرتبطة بها وتعتبر المنطقة الواقعة بها مدينة الإنتاج الإعلامي جزء من هذه المنطقة الحرة. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٠ على تحويل الشركة الى شركة تعمل بنظام المناطق الحرة العامة وقد صدر قرار رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة العامة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٠١ للشركة بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة العامة وذلك بغرض:

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكملة لها.

٢. توفير إنتاج متنوع (درامي - ثقافي - اطفال) يفي بالاحتياج المحلي والتسويق الخارجي.

٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.

٤. توفير وتصنيع إحتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونة الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفي حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة العامة شراء إحدى إحتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط والإلتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة.

٥. إقامة فندق خمس نجوم داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر والسائحين والفنانين.

٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية في الإنتاج الفني المتنوع.

٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحي.

٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات.

٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية.

١٠. إستخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كم منطقة ترفيهية للجمهور، وتوفير الخدمات اللازمة لها.

١١. مباشرة النشاط التعليمي بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام.

١٢. تملك واستئجار أو تجهيز أو تشغيل أو ادارة دور العرض السينمائي.

١٣. خدمات الإعلان والدعاية والعلاقات العامة

١٤. إقامة القنوات الفضائية التليفزيونية والإذاعية والمعلوماتية بكافة أنواعها .

١٥. تقديم الخدمات والاستشارات اللازمة للمجال الإعلامي.

### ١.١. البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الأوراق المالية ببورصتي القاهرة والإسكندرية على قيد أسهم الشركة بتاريخ ٢٢ سبتمبر ١٩٩٩.

### ٢.١. اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢١

### ٣.١. السجل التجاري

قيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٥٤٨ وتاريخ إيداعه ٢٣ نوفمبر ١٩٩٧.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح السارية المصرية ذات العلاقة.

### ب- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة علي القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول علي اصول .

### ج- عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

### د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة واستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغير يؤثر علي هذه السنة فقط ، أو في فترة التغير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغير يؤثر علي كليهما.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:-

- الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- الاضمحلال في قيمة الأصول.
- الاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية.

## ١-٢ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً أو والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه. أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

## ٣. أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.



### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١,٣ التعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها الى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخرى:

الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

#### ٢,٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

##### أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٥).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة وكذا الأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

##### ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة، وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله

##### ج- الإهلاك

تثبت الأصول الثابتة وتلك المؤجرة تشغيلياً بالتكلفة التاريخية وتهلك بطريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مرافق وطرق	٢%
وسائل نقل وانتقال	١٠% - ٢٠%
محطة محولات الكهرباء	٥%
مباني وانشاءات	١% - ٢%
الات ومعدات	٢-٢٥%
اجهزة وتجهيزات	٥% - ٢٠%
عدد وادوات	٨%
اكسسوارات	١٠% - ٢٠%
اثاث ومعدات مكتبية	٨%
مباني مناطق التصوير المفتوحة (البيكورية فقط)	١٠%



### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ٣,٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ، بما في ذلك تكاليف قطاعات الشركة التي ساهمت في تنفيذ تلك الأعمال وكافة مرتباتها وأجورها الإضافية، وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض الذي أنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ المركز المالي بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال أن وجدت، ولا يتم تحميل أي اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

#### ٤,٣ الأعمال الفنية

##### أ- الأعمال الفنية التامة

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم الانتهاء منها بالتكلفة، وبالنسبة لمكونات الأعمال الفنية التي تنتج ذاتياً فتثبت على أساس الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير بعد خصم نسبة تتراوح بين ٢٠% و ٢٥% من هذه الأسعار ليتم التحميل بالقيمة الفعلية للتكلفة بحيث لا تشمل على هامش الربح المدرج ضمن الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير وذلك حتي لا تحقق الشركة أرباح من نفسها، ويتم استهلاك الأعمال الفنية على ست سنوات بطريقة القسط المتناقص طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) الصادر بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ على النحو التالي:

بيان الأصول	معدل الإهلاك السنوي
الأعمال الفنية	قسط متناقص على ٦ سنوات على النحو التالي:
السنة الأولى	٣٥%
السنة الثانية	٢٥%
من بداية السنة الثالثة وحتى السادسة	١٠%

##### ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم البدء في تنفيذها ولم يتم الانتهاء الجوهري منها بالتكلفة في تاريخ المركز المالي وتتضمن التكلفة أجور الفنانين والإخراج وأجور تصوير مناطق وخلافة.

##### ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

وتتمثل في تكلفة شراء الروايات تمهيداً للبدء في إنتاج بعضها مستقبلاً.

#### ٥,٣ استثمارات

##### أ- استثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التابعة للشركة الأم ولا يوجد سيطرة مباشرة للشركة عليها وتثبت الاستثمارات في الشركة الشقيقة بالتكلفة وفي حالة وجود اضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حده.

##### ب- الاستثمارات في شركات تابعة

يتم اثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصصاً منها إيه خسائر اضمحلال في قيمتها وهذا تقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ القوائم المستقلة وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميله على قائمة الأرباح والخسائر المستقلة وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذه الارتفاع الي قائمة الأرباح والخسائر المستقلة وذلك في حدود ماسبق تحميله على قوائم الأرباح والخسائر المستقلة خلال سنوات مالية سابقة.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ت- استثمارات متاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالاضافة الي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي بعد الاعتراف الاولي يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار تغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لادوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة وعند استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الي الارباح والخسائر .

#### ٦,٣ الأصول غير الملموسة الاخرى

##### معدل الاهلاك

٢٠%  
٥%

##### البيان الأصل

مصرفات تطوير الاستديوهات من ١ الى ٨ والدولي ومركز الخدمات الاعلامية  
تطبيقات برامج حاسب آلي بالأكاديمية\*

\* تتمثل في برامج الحاسب الآلي والتي تم التعاقد عليها في ٤ اغسطس ٢٠٠٢ مع شركة الأهلى للبحوث والنظم لإعداد وتوريد تلك البرامج الخاصة بإجراء تطبيق متخصص لإدارة شئون الطلاب بالأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام طبقا لكتاب الامين العام للأكاديمية المؤرخ في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧ بتحديد الفترة الزمنية المتوقع خلالها استخدام نظام الحاسب الآلي لشئون الطلاب هي عشرون عام او أكثر حيث تم تصميمه طبقا لمتطلبات الأكاديمية.

#### ٧,٣ المخزون

- يتم تقييم مخزون الشركة بالتكلفة او صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد تكلفة المنصرف من المخازن على أساس المتوسط المرجح.
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي قيمته البيعية التي أمكن تحديدها وذلك بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة.

#### ٨,٣ دائنون وارصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم الاخرى التي يتم دفعها في المستقبل.

#### ٩,٣ رأس المال

##### التوزيعات

يتم اثبات التوزيعات النقدية عن أرباح السنة كالتزامات في الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع، اما توزيعات الاسهم المجانية فتثبت في راس المال عند إتمام الإجراءات القانونية بهذا الصدد.

#### ١٠,٣ الاحتياطات

##### ١,١٠,٣ الاحتياطي القانوني

طبقا للنظام الاساسي للشركة فإنه يتم تجنيب مبلغ يوازي ٥ % من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي ٥٠ % من راس مال الشركة المصدر.

##### ٢,١٠,٣ احتياطي عام

يتمثل في قيمة مصرفات الاصدار المحصلة عن اصدار أسهم رأس المال وبيع أسهم خزينة.

##### ٣,١٠,٣ احتياطي راسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الراسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

#### ١١,٣ المصرفوات

##### أ. مدفوعات الايجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجار بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجارات المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من مصروف الإيجار.

##### ب. المصرفوات التمويلية

يتم إثبات المصرفوات التمويلية المتعلقة بالقروض بعائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر العائد المتعاقد عليه مع البنك الدائن.



### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١٢,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

#### ١٣,٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الشركة إلزام حالى (قانونى أو حكمى) نتيجة لاجداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج فى صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وان تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التى يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالى فى تاريخ المركز المالي إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالى فان القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فان القيمة الدفترية للمخصص تتزايد فى كل فترة لتعكس القيمة الدفترية للنقود الناتجة عن مضى السنة، ويتم اثبات هذه الزيادة فى المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.

#### ١٤,٣ الأخطاء الجوهرية والتقديرات المحاسبية والتغير فى السياسات المحاسبية

##### ١,١٤,٣ الأخطاء الجوهرية

طبقاً للفقرة رقم (٤٢) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات فى السياسات المحاسبية والأخطاء، فيتم تصحيح الأخطاء الهامة للفترة السابقة بأثر رجعى من خلال تعديل الرصيد الافتتاحى للأرباح المرحلة.

##### ٢,١٤,٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقدير التى تضعها الإدارة و بما تراه مناسباً لوضع و تطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر و المضمون الاقتصادى للمعاملات التى تتم و المتعلقة بالنشاط الأساسى للشركة ( إيرادات النشاط الجارى ، اضمحلال الاصول ، الضرائب المؤجلة ، القيمة العادلة للأدوات المالية )، وبناءاً على ذلك فان تلك التقديرات و الافتراضات الموضوعية فى ضوء أفضل البيانات و المعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات و التكاليف المرتبطة بتلك التقديرات و على قيم الاصول و الإلتزامات ذات العلاقة و ذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعية فى تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى فى الفترات المالية التالية ، و ذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة و تدفقاتها النقدية للفترة الجارية .

##### ٣,١٤,٣ التغير فى السياسات المحاسبية

و يتمثل فى التغير فى المبادئ و الأسس و القواعد و الممارسات التى تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية ، و ذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، و فى إطار معايير المحاسبة المصرية ، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات و عمليات الشركة و بما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى و نتائج أعمال الشركة ، و يتم إثبات آثار ذلك التغيير فى السياسات بأثر رجعى و إثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١٥,٣ الاضمحلال في قيمة الأصول

##### أ. الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.  
يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.  
يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.  
يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.  
يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية.

##### ب. الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الأصول الزراعية والاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد أي مؤشر للاضمحلال. يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للاضمحلال.

يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ كل مركز مالي للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية، وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمة الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل مركز مالي لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للمدي الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الاستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال.

#### ١٦,٣ الإيرادات

##### ١,١٦,٣ قياس الإيرادات

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للمنشأة.



٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٦,٣ الإيرادات (تابع)

٢,١٦,٣ الاعتراف بالإيراد

يعترف بالإيراد المرتبط بتقديم الخدمات بناءً على المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة في نهاية السنة المالية. ويمكن تقدير نتائج المعاملة بدرجة يعتمد عليها عندما تستوفي الشروط التالية مجتمعة:

- أ. عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
  - ب. عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث.
  - ج. عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية السنة المالية بدرجة يعتمد عليها.
  - د. عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.
- وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

أ. الألعاب الترفيهية:

اعتباراً من أول أغسطس ٢٠١١ تم التوقف عن إثبات إيرادات حق الانتفاع لمنطقة الألعاب الترفيهية - الماجيك لاند- نظراً لوجود خلافات مع الشركة المستغلة لمنطقة الألعاب الترفيهية تم إنهائه بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤ باتفاق تسوية نهائية مع الشركة المستغلة استلمت الشركة بناءً عليه منطقة الألعاب الترفيهية من الشركة المستغلة وتم فسخ عقد الاستغلال بناءً على هذا الاتفاق، وبتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٥ انعقد مجلس الإدارة رقم (٢٥٧) وقرر الموافقة على التعاقد المبرم بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ مع شركة أبعاد العالمية المحدودة بشأن توريد وتشغيل أحياء مائية وألعاب للماجيك لاند مقابل نسبة من الإيرادات وقد توقفت شركة أبعاد عن الاستمرار في التعاقد، وقرر مجلس إدارة الشركة البدء في إجراءات فسخ التعاقد وإنذار شركة أبعاد والبدء في البحث عن مستثمر آخر.

وبتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨ قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٢٨٧) بالإجماع بالموافقة على التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق انتفاع مدينة الماجيك لاند بنظام التشغيل والتشغيل ونقل الملكية B.O.T

ب. الاستديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

يتم الاعتراف بإيراد الاستديوهات عند استحقاق الإيجار، ويتم الاعتراف بإيراد الخدمات الإنتاجية والفنية عند أداء الخدمة.

ج. الإنتاج الفني لحساب الغير

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدي الذي تم تنفيذه من الإنتاج وفقاً لطريقة نسبة الإتمام والتي تتحدد طبقاً للتكاليف الفعلية للعمل الفني مقارنة بالتكاليف المقدرة له، واعتباراً من عام ٢٠١٠ يتم الاعتراف بالإيراد عند إنهاء الأعمال وتسليمها للعميل.

د. الإنتاج الفني الذاتي (بيع حق الاستغلال)

يتم الاعتراف بإيراد العقد حسب فترة الاستغلال وبحد أقصى ست سنوات بنفس نسب الاستهلاك. وفي حالة كون فترة الاستغلال أقل من ست سنوات يكون إثبات الإيراد كالاتي:

مدة حق الاستغلال	إثبات الإيراد
من شهر حتى سنة	إثبات الإيراد بالكامل
من ٢ إلى ٣ سنوات	إثبات الإيراد بالتساوي
من ٤ إلى ٥ سنوات	بنفس نسبة الاستهلاك

ويتم إثبات إيراد الأعمال الفنية المشتركة مع الغير بطريقة التوزيع النسبي. وذلك وفقاً لمحضر مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ والذي أشار إلي أنه يجب أن تتناسب مدة الأهلاك مع العمر الإنتاجي للأصل وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٦,٣ الإيرادات (تابع)

٢,١٦,٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

هـ. عمولة الإعلانات:

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

و. حق الانتفاع:

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع على أساس العقد.

ز. مجمع سينمات فاميلي المعادي:

يثبت الإيراد بموجب محاضر بيع التذاكر، وبتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٣ قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٢٩٨ بالبدء في إجراءات إنهاء عقد تأجير واستغلال مبنى مجمع السينمات (فاميلي سينما) المبرم مع المقاولون العرب للاستثمارات. وفي ٢٠١٩/٥/١ تم إيقاف النشاط بعد الاتفاق مع شركة المقاولون العرب للاستثمارات على فسخ التعاقد.

ح. إيراد الأكاديمية:

يتم الاعتراف بالإيراد خلال الفترات المحاسبية التي يتم تأدية الخدمة خلالها.

ط. مراكز الخدمات الاعلامية:

يتم الاعتراف بإيراد المراكز عند استحقاق الإيجار، ويتم الاعتراف بإيراد الخدمات الإنتاجية والفنية عند أداء الخدمة.

١٧,٣ عملاء وأوراق قبض ومدنيون

يتم إثبات العملاء بقيمة الفواتير الصادرة لهم ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها (خسائر الاضمحلال).

كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدنيون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. وهذا وتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل.

١٨,٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية والحسابات الجارية والودائع لدي البنوك والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٩,٣ داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتم إثبات الدائنية طبقاً للعقد المبرم بين الشركة والشريك بنصيبه من ناتج مشاركات الأعمال الفنية، ويتم السداد للشريك عند التحصيل من العميل، وتظهر المديونية على عملاء مشاركات تسويق الأعمال الفنية ضمن بند عملاء وأوراق قبض. هذا وتستخدم الشركة طريقة التوزيع النسبي في معالجة الإيرادات والمصروفات المتعلقة بعقود التسويق خلال السنة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢٠,٣ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة والتي من المتوقع استردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الاستمرار في استخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع ضمن مجموعة الأصول المتداولة.

ويتم اثباتها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها الدفترية يثبت كأصمحلل لتخفيض القيمة الدفترية والتحميل على قائمة الدخل.

٢١,٣ القطاعات التشغيلية

قطاع النشاط هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أنشطة أخرى، بينما يرتبط القطاع الجغرافي بتقديم منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات جغرافية تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة، ولغرض أعداد القطاعات التشغيلية طبقاً لطبيعة الأنشطة يتم عرض أرباح وخسائر وأصول والتزامات القطاع أمام قطاعات الشركة واستناداً إلى أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.



#### ٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي :-

الاجمالي	محطة محولات الكهرباء	وسائل نقل وانتقال	مرافق و طرق	الاراضى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧٨,١٩,٠٨٨	١٣,١٨١,٥٧١	٣١,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٨	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠
٢,٧٩٨,٨٩٠	--	٢,٢٢٧,٥٩٠	٥٧١,٣٠٠	--
(٥٥٤,٧٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	(١٤,٧٠٠)	--
٥٨٠,٣٦٣,٢٧٨	١٣,١٨١,٥٧١	٣٢,٨١٦,٩٢٩	١٦٧,٩١١,٧٧٨	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠
(٩٥,٨٢٦,٤٧٧)	(١٢,٠١٧,٦٢٩)	(٢٢,٠٣٩,٥٠٠)	(٦١,٧٦٩,٣٤٨)	--
(٣,٣٣٤,٨٦٣)	(٣٢٩,٥٣٩)	(١,٣٢٧,٤١٨)	(١,٦٧٧,٩٠٦)	--
٥٤٠,٠٠٠	--	٥٤٠,٠٠٠	--	--
(٩٨,٦٢١,٣٤٠)	(١٢,٣٤٧,١٦٨)	(٢٢,٨٢٦,٩١٨)	(٦٣,٤٤٧,٢٥٤)	--
٤٨١,٧٤١,٩٣٨	٨٣٤,٤٠٣	٩,٩٩٠,٠١١	١٠٤,٤٦٤,٥٢٤	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠
الاجمالي	محطة محولات الكهرباء	وسائل نقل وانتقال	مرافق و طرق	الاراضى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦٥,٤٠٨,٥٢٠	١٣,١٨١,٥٧١	٢٦,٦١١,٢٣٩	١٥٩,١٦٢,٧١٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠
١٩,٠٣٩,٨١٨	--	٤,٩٢٦,٠٠٠	١٤,١١٣,٨١٨	--
(٦,٣٢٩,٢٥٠)	--	(٤٠٧,٩٠٠)	(٥,٩٢١,٣٥٠)	--
٥٧٨,١١٩,٠٨٨	١٣,١٨١,٥٧١	٣١,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٨	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠
(٨٩,٣٣٨,٢٨٦)	(١١,٣٥٨,٥٠٠)	(١٩,٥٦٥,٧٩٧)	(٥٨,٤١٣,٩٣٩)	--
(٦,٨٣٠,٥٢٣)	(٦٥٩,٠٨٠)	(٢,٧٨٦,٤٢٧)	(٣,٣٨٥,٠١٦)	--
٣٤٢,٣٣١	--	٣١٢,٧٢٤	٢٩,٦٠٧	--
(٩٥,٨٢٦,٤٧٨)	(١٢,٠١٧,٦٣٠)	(٢٢,٠٣٩,٥٠٠)	(٦١,٧٦٩,٣٤٨)	--
٤٨٢,٢٩٢,٦١٠	١,١٦٣,٩٤١	٩,٠٨٩,٨٣٩	١٠٥,٥٨٥,٨٣٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠

٢٠٢٠

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠

الإضافات خلال العام

استبعادات خلال العام

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠

إهلاك العام

استبعادات خلال العام

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تتمثل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال مبلغ ٧٣٩ ٠٨٤ ١٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.





٥. الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) (تابع)

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ١٨٠ ٣٥٤ ٧٠٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

جنيه مصري	
٣٥,٩٥٠,٧٨٠	اثاث
٧,٠٧٠,٨٤٥	عدد و ادوات
٤٥,٩٨٨,٠٦١	الالات
٨٦,١٦٨,٨٨٤	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	مبانى ديكورى
١٨٠,٣٥٤,٧٠٥	الاجمالى

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي: -

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠,٢٧٤,٩٢٦	٦,٥٤٠,٤٩٣	تكوين سلعى
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مبانى و انشاءات
٢٢٦,٩٣١	٢٢٦,٤٠٣	اجهزة و تجهيزات
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	برنامج حاسب الى
		اعمال فنيه تحت التنفيذ
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	انفاق استثمارى
٧,٦٨٥,٠١٩	١٣,٣٦٩,٨٣٢	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
١١٩,٤٤٢,٤٦٣	٣١,٣٩٢,٣١٥	اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول
		يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
١١٤,١٤٣,٢٣٤	٢٦,٠٩٣,٠٨٦	الصافى

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

تتمثل الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي: -

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٠,٧٨٦,٩٨٧	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٥	التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢١
١,٩٥٣,٠٤٧	--	الاضافات خلال الفترة / العام
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٥	التكلفة فى ٣٠ يونية ٢٠٢١
(٦٩١,٦٥٢,٩١٦)	(٦٩٨,٢٣٥,٢٣٠)	مجمع الاستهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠
(٦,٦٥٧,٣١٣)	(١,٦٦٦,٨٠٠)	الاستهلاك خلال الفترة للاعمال الفنية التامة
٧٥,٠٠٠	--	استبعادات
(٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩)	(٦٩٩,٩٠٢,٠٣٠)	مجمع الاستهلاك حتى ٣٠ يونية ٢٠٢١
		اضمحلال فى اعمال فنية تامة
٤,٥٠٤,٨٠٥	٢,٨٣٨,٠٠٥	الصافى

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً مبلغ ٦٧٠ ٠٨٣ ٦١١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

#### ٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي) في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ فيما يلي:

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٦,٧٠٠	١٠٠ جنيه مصري	٣٣,٥٠%	١٠%	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
٥,٦٢٥	١٠٠ دولار امريكي	٤٥%	٧٥%	٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥
				٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥
				(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)
				(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)
				--	--

\* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي

شركة ايجبت ميديا سوفت

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات ستوديو الفن

إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

\* اتخذ مجلس ادارة الشركة قرار إضمحلال الاستثمار في شركة ستديو الفن مصر للإنتاج الاعلامي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٦٧,٠٠٠ جنيه مصري وهو عبارة عن قيمة ال ١٠ % المسددة من قيمة الأسهم المكتتب فيها بمبلغ ٦٧٠,٠٠٠ جنيه مصري.

#### ٩. استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات في شركات تابعة (بالصافي) في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ فيما يلي:

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢١٠,٠٠٠	١٠٠ جنيه مصري	٩٧,٥٥%	١٠٠%	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٥٥,٧٤٠	١٣١,١ جنيه مصري	٩٧,٥٥%	١٠٠%	١٥٨,٠٧٢,٥١٤	١٥٨,٠٧٢,٥١٤
٤٧٣,٧٥٠	١١٥ جنيه مصري			٥٤,٤٨١,٢٥٠	٥٤,٤٨١,٢٥٠
				٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤

الشركة العربية الفندقية

إجمالي استثمارات في شركات تابعة

#### ١٠. استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات متاحة للبيع (بالصافي) في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ فيما يلي:

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
١٨,١٣٩	٢٣,٥٠ دولار امريكي	٣,٠٢%	١٠٠%	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				--	--
				(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
				--	--

\* شركة المحور للقنوات الفضائية و الاعلام

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

اضمحلال الشركة العربية الفندقية

اضمحلال شركة المحور للقنوات الفضائية

إجمالي استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)

\* جميع الإستثمارات المتاحة للبيع غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.



## ١١. الأصول غير الملموسة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي) في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ فيما يلي:

مصرفات تطوير استديو ٨- ١ و استوديو الدولبي	انشاء مواقع الكرونية للمدينة	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,١٢٤,٧٩٨	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٣	١٧,٥٣٨,٣٧١
--	--	--	--	--
٢,١٢٤,٧٩٨	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٣	١٧,٥٣٨,٣٧١
(٢,١٢٤,٧٩٧)	(٤٩,٥٠٤)	(١,٥٣٤,٤٤٣)	(٣,١٧٩,٦٨٣)	(٦,٨٨٨,٤٢٧)
--	(٥٩,٤٠٥)	(٧٤,٠٧٤)	(١,٢٦٠,٦٦٠)	(١,٣٩٤,١٣٩)
(٢,١٢٤,٧٩٧)	(١٠٨,٩٠٩)	(١,٦٠٨,٥١٧)	(٤,٤٤٠,٣٤٣)	(٨,٢٨٢,٥٦٦)
١	٤٨٥,١٤١	٦٠٤,٣٨٣	٨,١٦٦,٢٨٠	٩,٢٥٥,٨٠٥
١	٥٤٤,٥٤٥	٦٧٨,٤٥٨	٩,٤٢٦,٩٤١	١٠,٦٤٩,٩٤٥

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١

الاضافات خلال الفترة

التكلفة في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١

استهلاك الفترة

مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

صافي التكلفة في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

## ١٢. المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠,٦٢٨,١٦١	٣٣,٧٧٩,٥٣٤
٧٥٥,٤٥٤	٧٥٥,٤٥٤
٦,٥٨١,٢٦٦	٦,٠٧٣,١١٣
١,١٣٨,٧٣٧	١,٠٥٤,٠٨٢
٣٩,١٠٣,٦١٨	٤١,٦٦٢,١٨٣
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٤١,٦٣١,٣٣٤

مخزون قطع غيار

مخزون اقلام خام و كيماويات و شرائط فيديو

مخزون مستلزمات ديكور

مخزون ادوات كتابية و اخرى

يخصم

الاضمحلال في المخزون

إجمالي المخزون

### ١٣. عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٤٥٦,٨٨٥	٤٤,٣٤٧,٤٢٢	الهيئة الوطنية للإعلام - (قطاعات مختلفة) *
١٠,١١٥,٧٣٨	٢١,٩٥١,٤٩٤	الحكيم - ماجيك لاند
١٩,٣١٨,١٢٣	١٧,٨٤٩,٧٨٨	اوربيت للإنتاج والتوزيع الفني
١٣,١٧١,٨٠٢	١٣,١٠٦,٤٩٥	فرح ميديا - تسويق
١٢,٩٠٥,٤٥١	١١,٣٩٨,٩٣٣	شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)
٤,٨٣٦,٤٤٨	١٠,٤١٧,٦٢٧	سينرجى ادفيرتيزنج - مبنى ادارى
٨,٨٥٠,٦٩٥	١٠,٢٩٩,٠٦٨	المستقبل للقنوات الفضائية (CBC)
٩,٥٤٩,٩٥٧	٩,٥٠٨,٩٦٧	كايزو دراما - تسويق
٨,٩٩٨,٦٤٣	٨,٩٥٤,٧٠٨	سبوت ٢٠٠٠ - صفوت غطاس - تسويق الشركة
٨,٥٦٥,٥٠٥	٨,٥٣٥,٧١٠	ميلودى - تسويق
٥,٥١٤,٠١١	٧,٧١٣,٧٨٨	شركة هوا ليمنت (قناة ON.TV)
٩,١٣٣,٥٧٧	٧,١٤٦,٨١٨	مركز الخدمات الاعلامية
٦,٧٣٦,٧٤٠	٦,٧٣٦,٧٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٥,٧٥١,٨١٠	٦,٢٣٢,٦٩٩	ترنتا للإنتاج والتوزيع (النهار)
٦,٨١٥,١٩٦	٦,٠٥٣,٦٩٤	روتانا الدولية للإنتاج والتوزيع
٤,٣٤٦,٤٩١	٥,٩٩٩,٨١٥	الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)
٤,٦٥٧,٤٩٤	٥,٩٣١,٥١٠	ايجيبت ميديا للإنتاج ق الحياة
٢,٤٤٥,٦٦٧	٥,٧٦٣,٦١١	الضياء للإنتاج الاعلامى
٥٠٥,٦٠٩	٥,٣٦٢,٣١٠	الغد للقنوات الفضائية - الغد عربى
٥,٣٢٣,٧٠٤	٥,٣٠٥,٢٠٥	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٣,٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٤٠,٠٠٠	المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق
٤,٨٧٩,٨٦٧	٤,٨٧٩,٨٦٧	المجموعة العقارية الاعلامية ٦ هـ
٤,٨٤٧,٦٤٣	٤,٨٤٦,٣٠٥	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٣	٣,٣٨٠,٠٥٣	العربية للارسال الاعلامى ق الساعة
٢,٨٩٩,٢٧٨	٢,٨٨٩,٢٠٣	العالمية - قناة الديرة - تسويق
٢,٥٤٤,٢١٩	٢,٥٣٥,٣٧٨	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
--	٢,٣٧٩,٠٨٠	سكاى مصر للإنتاج الاذاعى وتلفزيون
٢,٢٤١,٢٧٢	٢,٢٣٣,٤٨٥	تليفزيون تونس - تسويق
١,٧١٩,٨٧٢	٢,٠٣٩,٩٠٠	الاكاديمية
١,٩٧٧,٢٨١	١,٩٧٧,٢٨١	فرح ميديا - خدمات استديوهات
٢,٢٢٨,٢٢٤	١,٧٦٦,٧١٧	دى ام سى للإنتاج السينمائى
٦٧,١١٠,٢٦٣	٥٠,٤٣٦,٠٠١	عملاء متنوعون **
٢٩٨,٥٧٥,٩٠٨	٣٠٥,٤٠٨,٠٦٢	
(٩١,٩٦٤,٦٢٠)	(٨١,٣٤١,٦٢٣)	يخصم
٢٠٦,٦١١,٢٨٨	٢٢٤,٠٦٦,٤٣٩	إضمحلال فى أرصدة العملاء
		إجمالي العملاء (بالصافي)

\* تتمثل تلك الأرصدة فى مديونيات على أطراف ذوى علاقة و تظهر بالإيضاح رقم (٢/٢٧)

\*\* ويتمثل رصيد متنوعون فى أرصدة متعددة ومستحقة على عملاء مقابل إيجار أستوديوهات والحصول على حقوق استغلال الأعمال الفنية.

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٨,٤٧١	٩٩٨,٤٧١	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٣٩,٣١١,٣٩١	٤٧,٩١٥,٦٧٨	الشركة العربية الفندقية *
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٤٦٢,٣٠٠	١,٩٢٤,٢١٧	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٥,٦٩٣,٠٤٩	٤٣٧,٥٧٢	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نايل سات "
٤٤٨,١٩٩	٤٤٨,١٩٩	تأمينات لدي الغير
٧٦٣,٦٧٣	٨٤٠,٩٨٨	* الهيئة الوطنية للاعلام ( قطاع الهندسة الإذاعية )
٧١١,٧٧٢	١,١٤٧,٥٤٨	عهد وسلف
٧٨٢,٤٨٦	٥٤٠,٠٥٧	عائد مستحق عن الودائع الآجلة
٢٣,٦٠٢,١١١	١٣,٦٧٧,٣١٣	اوراق قبض
١,٧٤٥,١٧٣	٣٨٨,٤٠٢	نادي الاعلاميين *
٣٠١,٩٦٦	٢٦١,٦١٢	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٥٧٣,٤١٨	٥٧٩,٤٥٨	مركز الخدمات الاعلامية
١,٠١٣,٥٣٠	٢,٥٧١,٩٤٣	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٧١٧,٤٨٦	٧٣٧,٠٣٨	حسابات مدينة أخرى
١٠١,١٢٥,٤٣٨	٧٥,٤٦٨,٩٠٩	
		يخصم
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٩٧,٥٨٥,٥١٦	٧١,٩٢٨,٩٨٧	إجمالي مدينون و أرصدة أخرى (بالصافي)

\* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوي علاقة وتظهر بالإيضاح (٢/٢٧).



#### ١٥. نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخبزينة ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠,٩٤١,٤٧٧	٤٣,٦٢٩,٥٧٧	ودائع لأجل *
٢٣,٩٨٢,٥٧٩	٢٢,٩٠٨,٦٣٣	حسابات جارية
٨٢,١٨٩	٢٣٧,٦٠٨	نقدية بالخبزينة
٦٧,٦٤١,١١٤	٤٩,٧٥٧,٢٦٨	ودائع مربوطة كضمان **
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١١٦,٥٣٣,٠٨٦	إجمالي النقدية بالخبزينة و لدى البنوك

\* تتمثل الودائع لأجل في الودائع بالبنوك والتي تتراوح تواريخ استحقاقها من شهر إلى أكثر من ثلاثة أشهر.

\*\* الودائع مربوطة كضمان لإعتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة وتسهيلات ائتمانية.

- تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٤٦٤ ٥١٧ ١١ جنيه مصري أطراف ذوي علاقة - ايضاح (٢/٢٧).

#### ١/١٥ النقدية المتاحة للاستخدام لأغراض قائمة النقدية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١١٦,٥٣٣,٠٨٦	اجمالي النقدية بالخبزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
		يخصم
(٢٠,٥٤٦,٣٠٢)	(١٤,٢٥١,٨٨٠)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
(٦٧,٦٤١,١١٤)	(٣٠,٦٦١,٠٠٠)	ودائع مربوطة كضمان ( مجمدة ) و مبالغ مجنبة
١١٤,٤٥٩,٩٤٣	٧١,٦٢٠,٢٠٦	صافي النقدية بالخبزينة والبنوك المتاحة للاستخدام

#### ١٦. مخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي: -

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	(المستخدم) المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,١٨٥,٣٢٨	(٩٣١,١٢٢)	٢٤,١١٦,٤٥٠	*مخصص قضايا
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصص التزامات محتملة
٢٤,١٨٥,٣٢٨	٦٨,٨٧٨	٢٤,١١٦,٤٥٠	
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	التدعيم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	سنة ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٦١٦,٤٥٠	--	٤١,٦١٦,٤٥٠	مخصص قضايا
٤١,٦١٦,٤٥٠	--	٤١,٦١٦,٤٥٠	إجمالي مخصصات

\* تتمثل تلك المخصصات في فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدة الفعلية للعقد بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بمركزي جهاز السينما الخاص بشركة مصر للصوت والضوء تم تسليم استثمارات فعلية منها بمبلغ ٣٠ مليون بموجب محاضر استلام موقعة والمبالغ التي كان ينبغي استثمارها بنحو مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري.

## ١٧. موردون وأوراق دفع قصيرة الأجل

يتمثل رصيد الموردين وأوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨,٦٥٥,٢٢٠	١٩,٩٤٩,٨٦٨	موردون
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	هيئة كهرباء الريف
٢٩,٥٦٧,٩٢٣	١١,٠٤٨,٠٦٨	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٩٩,٩١٢,٤١٤	١٠,٨٣٥,٨٣٥	اوراق دفع قصيرة الاجل
١٥١,٦١٧,٨٦٧	٤٥,٣١٦,٠٨١	رصيد الموردون و اوراق دفع قصيرة الاجل

## ١٨. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قروض قصيرة الاجل	قروض طويلة الاجل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٦١٢,٤٥٠	--	--	--	تسهيلات مقدمه من الهيئة الوطنية للاعلام بمبلغ ٥٧٤٣٥٤٢٥ جنيه (فرق تقييم الحصة العينية) بدون عائد وقد صدر قرار مجلس أمناء الهيئة الوطنية للإعلام في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٠١ بان يسدد التسهيل على ٢٠ قسط سنوي بدون عوائد ببدأ أولها سنة ٢٠٠٤ وتنتهى في ٢٠٢٣ وهي طرف ذو علاقة يظهر بالايضاح (٢٧)
٢٨,٠١٤,٢٤٢	--	--	--	-رصيد تسهيلات مقدمه من بنك بلوم مصر الاول : بمبلغ ٨٠ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة بضمان ودائع يسدد على اقساط شهرية بواقع ٦,٦٧ مليون جنيه للقسط حتى يولية ٢٠٢٠ بعائد ٢,٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .
١٤,٥٢٨,٥٠٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	--	الثاني : بمبلغ ٦٠ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة بضمان ودائع يسدد على اقساط شهرية بواقع خمسة مليون جنيه للقسط حتى يناير ٢٠٢١ بعائد ١,٩٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .
٥١,١٥٥,٢٠١	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	--	الاجملى

- الشركة منتظمة في سداد الاقساط في المواعيد المقررة وقد استفادت الشركة من مبادرة البنك المركزي بتأجيل اقساط القروض لمدة ستة أشهر.

## ١٩. دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتمثل رصيد دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٥,٩٥١	٤٠٥,٩٥١	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٩,١١٥,٣٣٣	٩,١٨٠,٨٩٨	تلفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٤٨٣,٩٩٩	--	افلام محمد فوزى - تسويق الشركة
٣٨٣,٧٤٠	٤٠٢,٣٤٠	كايزو كارتون - تسويق
٦,٢٢٨,٥١١	٦,٣٦٧,٧٥٦	دائنون متنوعون
١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٣٥٦,٩٤٥	إجمالي دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

## ٢٠. عملاء دفعات مقدمة

يتمثل رصيد عملاء دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧١	--	الهيئة الوطنية للإعلام ( قطاعات مختلفة ) *
٧٧٩,١٣١	٧٧٩,١٣١	عملاء بحسابات الأكاديمية الدولية للهندسة
٢٧,٧٥٧,٦٩٧	١٥,١١٥,٨٨٢	عملاء متنوعون
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	١٥,٨٩٥,٠١٣	إجمالي عملاء دفعات مقدمة

\* يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق للهيئة الوطنية للإعلام طرف ذوي علاقة ايضاح (١/٢٧)

## ٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٥,٦٩٥	١٢,٦٢٦,٤٢٩	مصرفات مستحقة
٤٩,١٠٨,٠٠٠	٦٠,١٣٥,٥٥٠	تأمينات للغير
١,١٥٠,٣٦٦	١,٢٠٥,٩٩٩	مصلحة الضرائب ١/٢١
٢,٦٢٠,٧٥٩	٢,٨٢٤,٧٢٤	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
٤,٣٨٣,٩٤٦	١١,٣٦٣,٧٧٤	إيرادات مقدمة
١٩٧,٤٧٨	١٨٥,٤٣٩	الشركة المصرية للأقمار الصناعية ( نايل سات )
٣,٠٦٨,٤٦٩	٣,٦١٥,٤٢٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٧,٧٤٨,٩٥٠	٩,٢٣٨,٩٤٤	أرصدة بحسابات الأكاديمية الدولية للهندسة
٢,٢٧٩,٦٨٣	١,٧٢٠,٩٢٩	مركز الخدمات الاعلامية
١,٩٤٣,٠٢١	٣,٣٤٤,٥١٠	مساهمة تكافلية
٢,٦٥٣,٣٣٣	٤,١٥١,٠١٠	دائنون متنوعون
١١٥,٤٥٩,٧٠٠	١١٠,٤١٢,٧٣٥	إجمالي دائنون و أرصدة دائنة أخرى



## ١/٢١ مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٢٢٩	١,٨٧٩	دائنون - مهن غير التجارية
٤٢٣,٧٨٥	٣٦٥,٨٦٧	دائنون - ارباح تجارية وصناعية
٧١٣,١١٧	٨٢٦,٠١٨	دائنون - كسب العمل
١٢,٢٣٥	١٢,٢٣٥	دائنون - عقود
١,١٥٠,٣٦٦	١,٢٠٥,٩٩٩	إجمالي مصلحة الضرائب

## ٢٢. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٠٦ مليار جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٠,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٩٠,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٨ للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري بيانها كالتالي:

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
			جنيه مصرى	
١ الهيئة الوطنية للإعلام	مصري	٨٥,٨٧٨,٩٤٦	٨٥٨,٧٨٩,٤٦٠	٤٥,٢٩%
٢ البنك الاهلي المصري	مصري	٩,٤٨٦,٢٢٧	٩٤,٨٦٢,٢٧٠	٥,٠٠%
٣ بنك مصر	مصري	٨,٥٥٤,٠٩٢	٨٥,٥٤٠,٩٢٠	٤,٥١%
٤ بنك الاستثمار القومي	مصري	٣٥,٦٢٧,٥٠٤	٣٥٦,٢٧٥,٠٤٠	١٨,٧٩%
٥ الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	٨,٦٦٧,٥٨٧	٨٦,٦٧٥,٨٧٠	٤,٥٧%
٦ الاكتتاب العام	مصري	٤١,٤١٥,٦٤٤	٤١٤,١٥٦,٤٤٠	٢١,٨٤%
		١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١٠٠%

٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٨,٤٨٥,٣١٨	٤٩,٢١٢,٣٥١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٢,٩٥٣,٧٢٥	٢٣,١٨٧,٩٥١	اهلاكات
٤,٦٤٤,١٦٠	١,٥٩٠,٧٧٧	مصروفات صيانة وقطع غيار
٢,٧٥٠,٣١٢	٣,٠٢٣,٠٠٦	مصروفات نظافة
٧١٩,٣٩٢	٧٦٣,٣٢٧	رسوم تأمين
٢,٥٦٩,٧٣٣	٥,٣٨٦,٠٧٣	مصروفات أخرى
٨٢,١٢٢,٦٤٠	٨٣,١٦٣,٤٨٥	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٨٦٩,٧٩٣	١٥,٨٩٦,٣٣٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٢,١٥٦,٦٦٢	١٣,٧٢١,٨٣٢	ايجارات وحق استغلال
٢,٤٥٢,٩٢٧	٣,٦٦٣,٣٩٥	مصروفات أخرى واهلاكات
٢٩,٤٧٩,٣٨٢	٣٣,٢٨١,٥٦٦	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٦٧٥,٢٨٠	٣,٥٦٣,١٠١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٧٣٩,٢٦٨	١,٣٣٤,٨٨٥	ايجارات وحق استغلال
--	٥,١٧١,٦٦٦	اهلاكات
٧,٠١٩,٦١١	٢,٣٢٣,٣٦٥	مصروفات أخرى
٩,٤٣٤,١٥٩	١٢,٣٩٣,٠١٧	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤,٩٣٥,٧٠٧	٤٢,١٧٢,٥٦٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢,٣٨٠,٧٦٠	٢,٤٩٥,٥٩٨	ايجار سيارات ومعدات
٢,٤٤١,٣٩٠	٢,٨٦٥,١٧٤	رسوم هيئة الاستثمار
٥٦٢,٦٦٦	٥٦٤,٠٩٩	أتعاب قضائية وتعويزات
٧,٢٧٧,٠٨٦	٦,٩٥٤,٤٣٥	مصروفات أخرى واهلاكات
٥٧,٥٩٧,٦٠٩	٥٥,٠٥١,٨٦٨	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

##### ٥. المعاملات مع أطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذوي العلاقة بنفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير ، هذا وقد تمت خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة وتتمثل أهم هذه التعاملات فيما يلي:

##### ١/٢٧ المستحق الى أطراف ذوي علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	اهم المعاملات	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تسهيلات طويلة الاجل	٢,٨٧١,٧٩٥	٥,٧٤٠,٦٥٥	--
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	عملاء دفعات مقدمة	٢,٨٧١,٧٩٥	٢٧١	--
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تسويق		١٥٥,٣٨٤	٢٣٢,٢٤٩
إجمالي المستحق الى اطراف ذوي علاقة			٥,٧٤٣,٥٩٠	٥,٨٩٦,٣١٠	٢٣٢,٢٤٩

##### ٢/٢٧ المستحق على الأطراف ذوي علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	اهم المعاملات	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
لبنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جارية بلعنة لمطية والأجنبية ووثائق وغطاء طابات لضمان	--	١١,٥١٧,٤٦٤	١٨,٣٥٦,٠٠٩
شركة ايجيبت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	إيجار مقر إداري	--	٩٩٨,٤٧١	٩٩٨,٤٧١
لشركة لعربية للفندقية	شركة مستثمر فيها	استهلاك كهرباء ومياه حق انتفاع	٣٦٩,٣١٨	٣٩,٣١١,٣٩١	٤٢,٩٢٠,٧٠٩
لهيئة لوطنية للاعلام	مساهم	تعاملات جارية	٣٩,٠٤١	٧٦٣,٦٧٣	٨٠٢,٧١٤
نقلى الاعلاميين	مساهم	تعاملات جارية	٢٤٠,٧٦٢	١,٧٤٥,١٧٣	١,٥٠٤,٤١١
لهيئة لوطنية للاعلام	مساهم	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات ستوديوهات	٧,١٠٩,١٩٢	٥١,٤٥٦,٦١٤	٤٤,٣٤٧,٤٢٢
شركة لمحور للقنوات فضائية والاعلام	شركة مستثمر فيها	إيجار استوديوهات وتسويق	٦١٥,٥٦٢	١,١٢٨,٣٥٧	٥١٢,٧٩٥
				١٠٦,٩٢١,١٤٣	١٠٩,٤٤٢,٥٣١



## ٢٨. الموقف الضريبي

### ضريبة شركات الأموال

كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالتريخى للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التي يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر.

### ضريبة القيمة المضافة

- الشركة معفاة من تطبيق قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ والذي تم إصداره بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦.

### ضريبة المرتبات وما في حكمها

- يتم السداد شهرياً من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين - شعبة كسب العمل.  
- تم الفحص عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.  
- تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي للسنوات التالية من عام ٢٠١٢ حتى نهاية عام ٢٠١٥ وجارى الفحص.

### ضريبة الخصم

- يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب في خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول على إيصال السداد ويقوم مفتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبيد أي اعتراض سواء في تطبيق أحكام القانون أو في السداد للمصلحة وأيضاً لم ترد أيه تقارير تفيد بفروق ضريبية.

### ضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٣ وتم سداد كافة المستحقات الخاصة بضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٣ مأمورية ضرائب ٦ أكتوبر.  
- لم يتم إخطار الشركة بأي فحص ضريبي للسنوات التالية حتى الآن.

## ٢٩. الالتزامات المحتملة

بلغ صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء على طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٦٨ ٧٥٧ ٤٩ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨٦٣٤ جنيه مصري .

## ٣٠. الارتباطات الرأس مالية

### ١-٣٠ الاستثمارات

قيمة المتبقي	المسدد	قيمة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤

شركة إيجيبت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٨)

إجمالي الاستثمارات

### ٢.٣٠ مشروعات تحت التنفيذ

قيمة المتبقي	المسدد	قيمة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٣٧٤,٨٧٥	٩٣,١٣٥,٩٨٨	١٠١,٥١٠,٨٦٣
٨,٣٧٤,٨٧٥	٩٣,١٣٥,٩٨٨	١٠١,٥١٠,٨٦٣

مقاولي مباني وإنشاءات - إيضاح رقم (٦)

إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

### ٣.١ حق الانتفاع

#### ١,٣١ الشركة العربية الفندقية:

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ تم توقيع عقد لإنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم فندق وملحقاته إلى الشركة بنظام ( BOT ) بين الشركة والشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد "سابقا" وهي الشركة العربية الفندقية "حاليا" (شركة تابعة) وقد تضمن العقد ما يلي :-
- أ- تقوم الشركة العربية الفندقية بإنشاء فندق خمسة نجوم ومركز للمؤتمرات ومركز تجاري ومجمع للسينما بحيث تكون التكلفة الاجمالية لتلك الاعمال لا تقل عن ١٢٠ مليون جنيه مصري.
- ب- تم منح الشركة العربية الفندقية حق انتفاع باستغلال المشروع لمدة ٢٥ سنة تبدأ من اليوم التالي لانقضاء مدة التنفيذ والتي تحدده بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع على عقد إنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق.
- ج- تؤدي الشركة العربية الفندقية للشركة عائداً خلال مدة الاستغلال مقدار ١١٠ مليون جنيه مصري على أن تعود كامل منشأة المشروع وملحقاته الي الشركة بحالة جيدة تسمح باستخدامه (بواقع ٢ مليون جنيه مصري خلال الخمس سنوات الاولى و٥ مليون جنيه مصري لمدة العشرين سنة المتبقية من مدة حق الانتفاع)
- د- بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٠١ تم تعديل العقد المشار إليه أعلاه من ١٢٠ مليون جنيه مصري الي حوالي ٢٠٠ مليون جنيه مصري علي أن يتم تعديل مقابل حق انتفاع استغلال المشروع ليصبح لمدة ٤٥ عاماً بدلاً من ٢٥ عاماً علي أن يتم توزيع قيم مقابل حق الاستغلال الممنوح للشركة علي السنوات كما يلي :-

السنوات	مقابل حق الإستغلال
من سنوات ( تبدأ من ٧ يناير ٢٠٠٢ )	فترة سماح
من السنة السادسة تبدأ في ٢٠٠٧ الي السنة العاشرة	٤ مليون جنيه مصري سنويا
من السنة الحادية عشر الي السنة الخامسة والعشرون	٦ مليون جنيه مصري سنويا
من السنة السادسة والعشرون الي السنة الخامسة والثلاثون	٥ مليون جنيه مصري سنويا
من السنة السادسة والثلاثون الي السنة الخامسة والأربعون	٥٠٪ من صافي أرباح الشركة العربية الفندقية

#### ٢,٣١ المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

- تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسئولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق انتفاع مدينة المايجك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B. O. T وذلك بالشروط الآتية:
- مدة العقد: ثلاثون عام ميلاديا تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحتسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع المايجك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
- قيمة حق الانتفاع والالتزامات المالية الأخرى:
- أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك اعتبارا من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيه سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيه سنوياً) ليكون قيمة إجمالي الزيادة في مقابل حق الانتفاع خلال مدة العقد الأساسية مبلغ ٩ مليون جنيه وحيث يسدد مقابل حق الانتفاع على دفعتين على النحو التالي:
- يسدد ٥٠٪ الأولى من قيمة حق الانتفاع السنوي في خلال شهر يناير وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢٪ شهرياً طوال فترة التأخير.
  - يسدد ٥٠٪ الثانية من قيمة مقابل حق الانتفاع السنوي في الأول من شهر يوليو وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يوليو على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢٪ شهرياً طوال فترة التأخير.
- ب- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد نسبة ٥٪ (خمس في المائة) من أجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقبل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات.
- ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد:
- تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.
- د- وبتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الادارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلاً من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع وما يستتبع ذلك من تأثيرات مالية كالآتي:
- أ- زيادة حق الانتفاع السنوي ليصبح ٢٢,٣٥٢ مليون جنيه بدلاً من ١٢ مليون جنيه
  - ب- الزيادة السنوية بمبلغ ٥٥٨٨١٠ جنيه بدلاً من ٣٠٠ ألف جنيه
  - ت- زيادة قيمة الاستثمارات طول مدة التعاقد (٣٠ عام) لتصبح ٥٥,٩ مليون دولار بدلاً من ٣٠ مليون دولار



### ٣٢. الأرباح المرحلة

تبين للإدارة أثناء الفترة المالية الحالية وجود معاملات يلزم تسويتها على رصيد أول المدة للأرباح المرحلة وتتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤٦,٧٠٦,٤٠٧	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	يضاف
١,٣٢٦,٠١٣	--	تسويات مع حسابات العملاء وموردين
١,٣٢٦,٠١٣	--	إجمالي
		يخصم
٢,٦٣٨,٧٥٤	١,٧٣٣,٠٠٩	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
٣,٨٣٠,١٢٩	--	تسوية مع الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
--	١٢٢,٣١٥,٠٠٠	توزيعات ارباح
٢٩١,١٤٨	--	أخرى
٦,٧٦٠,٠٣١	١٢٤,٠٤٨,٠٠٩	صافي التسويات خلال الفترة / السنة
(٥,٤٣٤,٠١٨)	(١٢٤,٠٤٨,٠٠٩)	يضاف
٧,٠٩٦,٢٢٣	--	تسوية مع الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
٩٩,٨٧٣,٨٤١	٩٨,١٦٠,٨٤٣	المحول الي الأرباح/ ( الخسائر) المرحلة
١٠١,٥٣٦,٠٤٦	(٢٥,٨٨٧,١٦٦)	إجمالي
٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٢٢٢,٣٥٥,٢٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

### ٣٣. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	يضاف
٥٦,٣٥٩,٩٨١	فرق اسهم الخزينة
١٢٥,٩٦٧,٨١٩	إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

### ٣٤. الاحتياطي العام

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١,٩٠٢,٦١٥	يضاف
--	
١,٩٠٢,٦١٥	إجمالي الاحتياطي العام

### ٣٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

#### أ. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والقروض طويلة الأجل والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

#### ب. خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم بالشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة والشركات الشقيقة في بعض الهيئات الحكومية والقنوات الفضائية، وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدي هذه الهيئات والقنوات وقد صدر قرار رئيس مجلس الإدارة رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٦ بتشكيل لجنة تختص بدراسة كافة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة.



٣٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن التزامات الشركة بالعملة الأجنبية أقل من أصول الشركة بذات العملة.

د. خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على قيم الأصول والالتزامات المالية وطبقاً لسياسة الشركة يتم إعادة النظر في هذه القيم بصفة دورية.

٣٦. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي ربح الفترة
٥١,٦٧٨,٩٨٩	٨٧,٥٥١,٦٤٩	يخصم
(٥,١٦٧,٨٩٩)	(٨,٧٥٥,١٦٥)	حصة العاملين في أرباح الفترة
٤٦,٥١١,٠٩٠	٧٨,٧٩٦,٤٨٤	الصافي
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢٥	٠,٤٢	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٣٧. المعاملات غير النقدية

١,٣٧ المخزون

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	
٢,٥٥٨,٥٦٥	التغير بالميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	المعاملات غير النقدية
٢,٥٥٨,٥٦٥	اضافات على المخزون ومحملة على حساب المشروعات تحت التنفيذ
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

### ٣٨. معايير محاسبية جديدة

#### اصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة نشرها وفيما يلي اهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصرى جديد رقم ( ٤٧ )  "الأدوات المالية"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي. تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>- بناءً على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</p>	تقوم الإدارة في الحال بتقييم وقت الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسرى المعيار رقم (٤٧) على فترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠٢٠ معاً في نفس التاريخ وطبقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٣ بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق بالقوائم المالية الدورية حتي موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١.
معايير محاسبة مصرى جديد رقم ( ٤٨ )  "الأيرادات من العقود مع العملاء"	<p>١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم ( ٨ ) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم ( ١١ ) "الأيرادات" المعدل ٢٠١٥</p> <p>٢. تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع و المخاطر .</p> <p>٣. يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة</p> <p>٤. يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد</p> <p>٥. التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	تقوم الإدارة في الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، يسمح بالتطبيق المبكر.

٣٩. الآثار المترتبة على وباء كورونا المستجد والتي أثرت على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ على النحو التالي:

١. انخفاض معدلات التحصيل بالنسبة للعملاء المدينون عن الفترة المثلثة بنسبة ٢٠% .
٢. تأجيل سداد اقساط القروض بالممنوحة من بنك بلوم مصر .
٣. تأخير البت في القضايا المرفوعة من ضد الشركة .
٤. تأخير المواعيد المقررة لاستلام المشروعات الاستثمارية المفتوحة مما ترتب عليه تأخير في تسليم استديو قناة الغد .
٥. تأجيل سداد مقابل حق انتفاع المنطقة الترفيهية ماجيك لاند لمدة ستة أشهر.



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"

القرائن المالية المستقلة الورقية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

#### ٤- القطاعات التشغيلية

##### ١/٤ التحليل القطاعي طبقاً لنوعية الأنشطة

يتضمن النشاط القطاعي العمليات التشغيلية والأصول المستخدمة في تقديم الخدمات الفنية وإدارة المخاطر المحيطة بها والمائد المرتبط بهذا النشاط الذي قد يختلف عن باقي الأنشطة الأخرى ، ويتضمن التحليل القطاعي العمليات التشغيلية وفقاً للأنشطة ما يلي :-

- الاستوديوهات: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للقرنات الفضائية.
- الإنتاج الفني: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الأكاديمية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- مركز الخدمات الاعلامية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الاخبارية.
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

نشاط القطاع	الاستوديوهات		الإنتاج الفني		مركز الخدمات الاعلامية		الأكاديمية		أخرى		الإجمالي	
	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦
إيرادات النشاط	٢٠٠,٢٩,٣٢٤	١٧٠,٠٦,٢٩٩	٤٤,٥٦,٢٧٦	١٧,٠٠,٢١٢	١٣,١٦,١٥١	٤٤,٧٦,٩٧١	١٣,١٦,١٥١	٣٢,٦٦,٦٠٢	١٤,٥٦,٩٨٨	٩,٠٩,٣٠٩	٢٨٢,١٥٩,٤٢٣	٢٨٢,١٥٩,٤٢٣
مصرفات النشاط	٨٣,١٦٣,٤٨٥	٨٢,١٢٢,٦٤٠	١٦,٦٦,٨٠٠	٢,٥٤٩,٣٧٤	٩,٤٣٤,١٥٩	٣٣,٢٨١,٥٦٦	٩,٤٣٤,١٥٩	٣٩,٤٧٩,٣٨٢	١,٧٠,٤٦,٥٣٣	١,٩٤٩,٧٦٢	١٣٢,٣٠٩,٢٢١	١٣٢,٣٠٩,٢٢١
محل الربح	١١٧,١٣٥,٨٣٩	٨٧,٩٤٠,٦٥٩	٢٨,٨٩٥,٤٧٦	٢,٥١٩,٩٧٧	٥,٦٣٢,٠٨٧	١١,٤٨٧,٤٠٥	٣,٦٧٨,٩٩٢	٤,١٨٤,٢٢٠	١٢,٨٦١,٦٣٥	٧,١٤٣,٥٤٧	١٤٩,٨٥٠,٢٠٢	١٤٩,٨٥٠,٢٠٢
يخصم	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مصرفات إدارية وترويجية وتسويقية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الإستهلاك والمخصصات	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
يضاف	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إيرادات متنوعة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
صافي الأرباح	١١٧,١٣٥,٨٣٩	٨٧,٩٤٠,٦٥٩	٢٨,٨٩٥,٤٧٦	٢,٥١٩,٩٧٧	٥,٦٣٢,٠٨٧	١١,٤٨٧,٤٠٥	٣,٦٧٨,٩٩٢	٤,١٨٤,٢٢٠	١٢,٨٦١,٦٣٥	٧,١٤٣,٥٤٧	١٤٩,٨٥٠,٢٠٢	١٤٩,٨٥٠,٢٠٢

##### ٢/٤٠ الأصول غير المتداولة

نشاط القطاع	الاستوديوهات		الإنتاج الفني		أخرى		الإجمالي	
	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٦
صافي الأصول	١,٤٤١,٣٤٣,٨٦٨	١,٣٣٥,٢٧٢,٥٧٨	٢,٨٣٨,٠٠٥	٤,٥٠,٤٨,٠٠٥	٧٥,٠٦٤٤,٥٩٣	٨٤,٠٦٣٩,٥٥٥	٢,١٦٦,٩١٦,٤٦٦	٢,١٨٠,٤٦٦,٩٣٨