

السادة / البورصة المصرية . قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عن الربع الثالث المنتهي في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ [المركز المالي - قائمة الدخل - التدفقات النقدية - التغيرات في حقوق الملكية - الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تقرير مراقب الحسابات مكتب مور إيجيبت] .

وإذ نشكر لكم سلفاً حسن تعاونكم معنا ،،
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

مدير إدارة

علاقات المستثمرين


(محمود مصطفى محمود)



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة)

القوائم المالية المجمعة الدورية عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمعة الدورية
٥	قائمة الدخل المجمعة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية
٩- ٤٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

المكتب الرئيسي:

٥ شارع الأهرام - هليوبوليس
القاهرة - مصر ١١٧٥٧
ص. ج. ٣٢٩ هليوبوليس

مكتب وسط البلد:

٨ (أ) شارع علي الكسار - ميدان الأوبرا - وسط البلد
القاهرة - مصر ١١١١١١

مكتب الإسكندرية:

١٩٦ شارع بورسعيد - سيورتج
الإسكندرية - مصر ٢١٣٢١www.moore-egypt.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعّة الدورية

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعّة الدورية المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعّة الدورية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعّة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعّة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعّة 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 المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعّة الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في: ٤ نوفمبر ٢٠٢١

ش.م.م. نور الدين
ش.م.م. ٦٨٠٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)
Moore Egypt



قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٨٥,١٤٦,٣٩٦	٤٨٣,٥٤٣,٠٠٧	(٤)	أصول ثابتة - بلصقي
١,٦١٦,٦٦٠,٠١٣	١,٦٧٧,٤٠٤,٦٧١	(٥)	الأصول للملكة للشركة والموجرة لتأجير تشغيلياً (بلصقي)
١١٤,١٨٠,٩٢٨	٢٦,١٨٨,٥٦٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٠٤,٨٠٥	٢,٠٠٤,٦٠٥	(٧)	الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بلصقي)
--	--	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة (بلصقي)
--	--	(٩)	استثمارات متاحة للبيع (بلصقي)
٢٠,٣٧٣,٠٩٣	٢٠,٣٧٣,٠٩٣		الشهرة
١٠,٦٤٩,٩٤٥	٨,٥٩٠,٨١٨	(١٠)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بلصقي)
٢,٢٥١,٥١٥,١٨٠	٢,٢١٨,١٠٤,٧٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٣٨,١٧٢,٥٩٦	(١١)	عملاء (بلصقي)
٢٠٦,٦١١,٢٨٨	٢٢٣,٧٤٣,٧٧٣	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بلصقي)
٨٦,٣٣٧,٤٣٢	٦٢,٢٠٤,٦١٠	(١٣)	تقنية بلصندوق ولدى البنوك
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	١٣٠,٣١٩,٧٨٥	(١٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٥٣٧,٣٦٠,١٩٦	٤٥٤,٤٤٠,٧٦٤		إجمالي الأصول
٢,٧٨٨,٨٧٥,٣٧٦	٢,٦٧٢,٥٤٥,٥٢٤		حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمنفوع
٤٨,٦٤٠,٢٧٦	٥٣,٨٠٦,٦٣٦		إحتياطي قانوني
١,٩٠٢,٦١٥	٥٨,٢٧١,١٤٧	(٣٢)	إحتياطي عام
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	(٣١)	إحتياطي رأسملي
٨,٦١٢,٠٧٧	٨,٦١٢,٠٧٧		إحتياطي الأكاديمية
٢٧٦,٣٣٦,٨٤٢	٢١٣,٩٢٤,٥٥٢	(٣٣)	أرباح مرحلة
٦٧,٣٠٠,٥٧١	٩٥,٥٣١,٤٥١		صافي ارباح للفترة/ العام
٢,٣٦٨,٧٠٠,٢١٩	٢,٣٩٦,٠٥٣,٧٠١		الإجمالي
٣٩,٨٠٧,٨٤٠	--		يخصم: قيمة لسهم الخزينة
٢,٣٢٨,٨٩٢,٣٧٩	٢,٣٩٦,٠٥٣,٧٠١		الحقوق غير مسيطرة
٥,١٥٩,١٩٥	٤,٩٥٦,٢٥٣		إجمالي حقوق الملكية
٢,٣٣٤,٠٥١,٥٧٤	٢,٤٠١,٠٠٩,٩٥٤		الإلتزامات غير المتداولة
٢٤,٤٢٥,٣٢٠	١٥,٦٠٤,٠٦٣	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٢,٠٠٥,٣٩٧	١,٩٣٠,١٩٤		إيرادات مؤجلة
٢٦,٤٣٠,٧١٧	١٧,٥٣٤,٢٥٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٥,١١٦,٤٥٠	٢٤,٦٨٥,٣٢٨	(١٥)	مخصصات
١٥١,٧١٠,٩٥٤	٤٢,٥٨١,٣٠٢	(١٦)	موردون وأوراق نفع
٤٥,٤١٤,٥٤٦	٣,٤٩٩,٩٣٦	(١٧)	اقساط قروض تستحق لسداد خلال العام
١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٢٩٨,٠٢٢	(١٨)	دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	٢١,٠١١,٩٨٢	(١٩)	عملاء دفعت مقدمة
٤١,٠٤٠,٦٣٦	٣٩,٧٠٥,١٥٦		رصيد مخصص الإحلال والتجديد الفندق
١١٩,٩٥٥,٨٦٦	١٠٦,٢١٩,٥٨٧	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢٨,٣٩٣,٠٨٥	٢٥٤,٠٠١,٣١٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٥٤,٨٢٣,٨٠٢	٢٧١,٥٣٥,٥٧٠		إجمالي الإلتزامات
٢,٧٨٨,٨٧٥,٣٧٦	٢,٦٧٢,٥٤٥,٥٢٤		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.
- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المجمعة الدورية

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٤,٧١٠,٤٤٠	٩٧,٩١٨,٨٠٠	٢٩٨,١٨٨,١٢٤	
٨,٠٨٠,١٠٢	٢,١١٨,٢٩٩	٦,٦٤٤,٥٧٥	
٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	١٤,٤٠١,٠٠٠	
٣٧,٨٠٣,٣١٢	٤,٠٥٤,٦٨٥	٤٨,٨١٨,٦٥٦	
--	--	--	
٧٤٧,٢٢٠	٣٨٤,٦٠٤	٦٢٤,٥٩٢	
٢٠,٨٩٠,٩٠٨	٨,٦٢١,٥٠٧	٢٦,٦٥٥,٤١١	
(١١,٤٠٤,٣٧٥)	٤,٩١٤,٠٦٢	٦,٤١٢,٨٥٨	
٣١٩,٨٢٧,٦٠٧	١٢١,٠٨٦,٩٥٧	٤٠١,٧٤٥,٢١٦	
١٢٥,٥٥٣,٢٠٣	٤٨,٣٣٤,١٨٢	١٣١,٤٩٧,٦٦٧	(٢٢)
٤,٤٢٤,٠٦١	٨٣٣,٤٠٠	٢,٥٠٠,٢٠٠	(٧)
٢,٦٨٦,٨١٠	٧٦٤,٨٩٣	٢,٢٩٤,٨٨٢	
٤٥,١١٧,٢٧٤	١٥,٤٨٦,٥٤٦	٤٨,٧٦٨,١١٢	(٣٢)
٢٩١,٥٢٤	٣٢٢,٨٦٣	٤٩٧,٢٢٧	
١٧,١٩٧,٣٩٤	٦,٨٦٧,٣٩٨	١٩,٢٦٠,٤١٥	(٢٤)
١٠,٦٦٠,٨٠١	٢,٩٩١,١٦١	٩,٢٥٩,٠٨٣	
٢٠٥,٩٣١,٠٦٧	٧٥,٦٠٠,٤٤٣	٢١٤,٠٧٧,٥٨٦	
١١٣,٨٩٦,٥٤٠	٤٥,٤٨٦,٥١٤	١٨٧,٦٦٧,٦٣٠	
٨,٨٧٥,٠١٨	٤,١٤٧,٢٧٠	١١,٨٦٧,٦٩١	
٨٦,٩٠٩,٥٤٤	٢٧,٣٤٥,٤٦٣	٨٣,١٣٦,١٢٢	(٣٥)
٨,٣٢٦,٢٢٤	٢٠٤,١١٨	١,٣٨٦,٠١٧	
٢,٨٢٦,٦٣٩	١,٥٥٣,٧٩٧	٥,٦٦٥,٦٧٩	
١٠٦,٩٣٧,٤٢٥	٣٣,٢٥٠,٦٤٨	١٠٢,٠٥٥,٥٠٩	
٦,٩٥٩,١١٥	١٢,٢٣٥,٨٦٥	٨٥,٦١٢,١٢٠	
--	--	(١,٠٠٠,٠٠٠)	
--	--	--	
--	--	--	
١٧,٣٤٢,٩٧٢	١,٤٦٣,١٠٩	٤,٧١٤,٣٩٣	
--	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٤٠٩,٨٦٩	١,٧١٠	٢٩٩,٤١٨	
١,٨٧٨,٣٠٠	٢,٢٢٩,٧٧٩	٤,٧٥٧,٧٩٦	
(٣,٢٠٠,٨٠٠)	٤٤٦,٥٤١	٤٤٤,٧٨١	
٢٣,٣٨٩,٤٥٦	١٦,٨٧٧,٠٠٥	٩٥,٣٢٨,٥٠٩	
٢٣,٤٧٢,٤٩٢	١٦,٨٥٦,٨١١	٩٥,٥٣١,٤٥١	
(٨٣,٠٣٦)	٢٠,١٩٤	(٢٠٢,٩٤٢)	
٢٣,٣٨٩,٤٥٦	١٦,٨٧٧,٠٠٥	٩٥,٣٢٨,٥٠٩	
٠,١١	٠,٠٨	٠,٤٥	(٣٨)

النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي


الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/١/١	ايضاح
حتي ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	حتي ٢٠٢١/٠٩/٣٠	حتي ٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٣٨٩,٤٥٦	١٦,٨٧٧,٠٠٥	٩٥,٣٢٨,٥٠٩	ارباح الفترة
--	--	--	يضاف
٢٣,٣٨٩,٤٥٦	١٦,٨٧٧,٠٠٥	٩٥,٣٢٨,٥٠٩	بنود الدخل الشامل الاخر
			إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
			يوزع كما يلي :
٢٣,٤٧٢,٤٩٢	١٦,٨٥٦,٨١١	٩,٥٥٣,١٤٥	نصيب مساهمي الشركة القابضة
(٨٣,٠٣٦)	٢٠,١٩٤	(٢٠٢,٩٤٢)	الحقوق غير المسيطرة
٢٣,٣٨٩,٤٥٦	١٦,٨٧٧,٠٠٥	٩,٣٥٠,٢٠٣	الاجمالي

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي


الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣,٣٨٩,٤٥٦	٩٥,٣٢٨,٥٠٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٩٤٩,٠٦١	٢,٥٠٠,٢٠٠	(٧)	استهلاك الاعمال الفنية
٥٥,٧١٤,١١٢	٥٦,٣٥٩,٩١٤	(٤,٥٠,١٠)	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة الاخرى غير المتداولة
(١,١٩٣,٣٤٢)	(٢,٣٠٢,٤٠١)	(٣٣)	تسويات على الأرباح المرحلة والاحتياطي الرأسملي
(٤٠٩,٨٦٩)	(٢٩٩,٤١٨)		أرباح / خسائر رأسملية
(١٧,٣٤٢,٩٧٢)	(٤,٧١٤,٣٩٣)		عوائد دائنة
٨,٣٢٦,٢٢٤	١,٣٨٦,٠١٧		مصروفات تمويلية
--	١,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات مكونة
٣,٢٠٠,٨٠٠	(٤٤٤,٧٨١)		فروق عملة
٧٦,٦٣٣,٤٧٠	١٤٨,٨١٣,٦٤٧		ارباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال للعمل
(٤,٢٩٨,٥٦٩)	--	(١/٣٨)	التغير في المخزون
(٤٧,٣٣٦,٦٧٦)	(١٧,١٣٢,٤٨٥)		التغير في عملاء واوراق قبض
(٢٦,٩٩٥,٥٠٩)	٢٤,١٣٢,٨٢٢		التغير في مدينون وارصدة مدينة أخرى
١٠٣,٤٦١,٤٨٤	(١٠٩,١٢٩,٦٥٢)		التغير في الموردن واوراق دفع قصيرة الاجل
٥,٥٧٩,٤٢٦	(٧,٥٢٥,١١٧)		التغير في عملاء نفعات مقدمة
(١١,٦٤٩)	(٣١٩,٥١٢)		التغير في دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية
--	(١,٤٣١,١٢٢)		مخصصات مستخدمة
--	(٧٥,٢٠٢)		التغير في إيرادات مؤجلة
--	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)		توزيعات ارباح عاملين ومجلس ادارة
٣٨,٩٦١,٠٨٨	(١٣,٧٣٦,٢٧٩)		التغير في دائنون وارصدة دائنة أخرى
١٤٥,٩٩٣,٠٦٥	(٣,٩٠٢,٩٠٠)		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢١٢,٥٥٣,٧٦٤)	--		(مدفوعات) لاستثمارات متاحة للبيع
٤٠٩,٨٦٩	٣٢٢,٦٦٤		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١٢,٨٩٧,٥٩٩)	(٢٤,٤٤٠,٩٧٦)		(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ
--	(٣٥,٠٠٠)		مدفوعات أصول غير ملموسة
(٣٢٥,٠٤١,٤٩٤)	(٢٤,١٥٣,٣١٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٠,٢٣٤,٦٣٣	(٥٠,٧٣٥,٨٦٧)		مدفوعات/مقبوضات قروض طويلة و قصيرة الاجل
(٨,٣٢٦,٢٢٤)	(١,٣٨٦,٠١٧)		عوائد تمويلية
١٧,٣٤٢,٩٧٢	٤,٧١٤,٣٩٣		مقبوضات من عوائد دائنة
(٣٩,٨٠٧,٨٤٠)	--		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
٩,٤٤٣,٥٤١	(٤٧,٤٠٧,٤٩١)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣,٢٠٠,٨٠٠)	٤٤٤,٧٨١		فروق عملة
(١٧٢,٨٠٥,٦٨٨)	(٧٥,٠١٨,٩٢٢)		صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال الفترة
٣٩٩,٨٥٠,٥٤٠	٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧		رصيد النقدية ومافي حكمها في بداية الفترة
٢٢٧,٠٤٤,٨٥٢	١٣٠,٣١٩,٧٨٥	(١٤)	رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية الفترة
			يخصم
(٢٩,٢١٦,٥٠٨)	(٢٣,٣٩٦,٠٠٠)		ودائع مربوطة اكثر من ثلاثة
(١٠٣,٦٦١,٥٧٢)	(٢٢,٥٦٤,٨٣٠)		ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)
٩٤,١٦٦,٧٧٢	٨٤,٣٥٨,٩٥٥	(١/١٤)	صافي النقدية المتاحة للاستخدام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي


الاستاذ / علاء الدين عمر

١. نبذة عن الشركة

١,١ الشركة القابضة :

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 ولائحتها 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 الفنى والإعلامى و الأنشطة 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 بالتخصيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة العامة وذلك بغرض :

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

٢. توفير إنتاج متنوع (درامى – ثقافى - اطفال) يفى بالاحتياج المحلى والتسويق الخارجى .

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 وفى حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الإعلامية 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 فى الإنتاج الفنى المتنوع .

٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحى .

٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات- .

٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفلمية .

١٠. إستخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور , وتوفير الخدمات اللازمة لها .

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

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

١٣. خدمات الإعلان و الدعاية و العلاقات العامة

١٤. إقامة القنوات الفضائية التليفزيونية و الإذاعية و المعلوماتية بكافة أنواعها .

١٥. تقديم الخدمات و الاستشارات اللازمة للمجال الاعلامى .

١,١,١ البورصة المصرية

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

١,١,٢ اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢١

١,١,٣ السجل التجارى

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

١,١,٤ القوائم المالية المجمعة

أعدت اول قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لذا لا توجد ارقام مقارنة للثلاثة اشهر عن تلك الفترة .

١.٢ الشركة التابعة

أ- تأسيس الشركة

تم تأسيس الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (شركة مساهمة مصرية) وفقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ المعدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، وغرض الشركة هو إنشاء وتشغيل وإدارة وإستغلال وإعادة تسليم فندق ومجمع سياحي تجاري ترفيهي مكون من (٤٠٠) غرفة ، قاعة مؤتمرات ، حمامات سباحة بخدماتها ، مركز للسينمات بخدماتها ، بنظام ال BOT وبمستوي خمس نجوم داخل موقع الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي ، بالمنطقة الحرة العامة الإعلامية بمدينة السادس من أكتوبر .

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ أبرمت الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي عقدا مع الشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد بخصوص إنشاء وتشغيل وإدارة وإستغلال فندق وملحقاته بمدينة الإنتاج الإعلامي بنظام ال BOT - مقابل حق إنتفاع نقدي سنوي ولمدة ٢٥ سنة وإعادة تسليمه للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ، علي أن يتم إسناد إدارة وتشغيل المشروع لإحدى الشركات العالمية المتخصصة في هذا المجال ، وقد تم التعاقد مع شركة موفينبيك للفنادق وإدارة المنتجعات (مصر) ش . م . م .
- بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠١ وافق مجلس إدارة الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي علي تعديل مكونات المشروع لزيادة الجدوى الاقتصادية ومد فترة الامتياز لتصبح ٤٥ سنة وتعديل مواعيد سداد العائد المالي السنوي مقابل زيادة التكلفة الاستثمارية للمشروع .
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠١ تم تأسيس الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (ش . م . م) ، وتمت الموافقة علي نقل الحقوق والالتزامات بعقد ال BOT من الشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد إلي الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (ش . م . م) .
- بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ تم الاستحواذ على اسهم الشركة بنسبة ٩٧,٤٥٨ لصالح الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
- السنة المالية للشركة العربية الفندقية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

ب- عقد الإدارة

- أ. تم توقيع عقد إدارة مع شركة فنادق موفينبيك آية جي (موفينبيك للفنادق وإدارة المنتجعات (مصر) ش . م . م . حاليا) بتاريخ ١٩٩٩/٩/١م.
- ب. تم الاتفاق مع شركة الإدارة على تجديد العقد لمدة ١٢ عام بدء من ٢٠١٩/١/١
- وبموجب عقد الإدارة تحصل الشركة علي :
 - ٣% من رقم الأعمال الإجمالي كأتعاب إدارة أساسية عن كل سنة مالية .
 - ٣% من إيرادات الغرف مقابل تكاليف التسويق الخاصة بفنادق موفينبيك (من ٠% إلى ١١%) من إجمالي أرباح التشغيل كرسوم حوافز حسب رقم ربح التشغيل المحقق طبقا للجدول (٤ ب) بملحق عقد الإدارة .

البورصة المصرية

الشركة التابعة غير مقيدة ببورصة الاوراق المالية .

السجل التجاري

قيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٤١٩٠ بتاريخ إيداعه ٢٠٠٢/١/٢٠ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفه عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على أصول

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و ضوء القوانين واللوائح السارية المصرية ذات العلاقة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة وإستخدام 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 التغيير يؤثر علي هذه السنة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير 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 الاسترشاد 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

١,٣ أسس التجميع

- تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول التزامات و نتائج أعمال الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي - الشركة القابضة و الشركة العربية الفندقية الشركة التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة و تحقق هذه السيطرة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بالقدرة على الحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركة التابعة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها ، كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة و التحكم ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة ، ولا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها ، و تتمثل أسس إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلي :-
- يتم إستبعاد قيمة استثمارات الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل أصول الشركة التابعة بالكامل والتي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بالتكلفة مع إظهار نصيب الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة بجانب حقوق الملكية بند حقوق غير مسيطرة .
- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة و الارصدة الناتجة عنها ، كذلك يتم الاستبعاد الكامل للارباح أو الخسائر غير المحققة و الناتجة عن معاملات المجموعة مع الاخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الاضمحلال في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في هذه القوائم المالية المجمعة
- إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية و قبل الالتزامات بالمركز المالي المجمع و كذا إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في صافي ارباح الفترة في بند مستقل قبل تحديد ارباح الشركة القابضة بقائمة الدخل المجمعة و يتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي اصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة و يتم إدراج نصيب الأقلية في ارباح و خسائر الشركات التابعة ببند مستقل بقائمة الدخل المجمعة
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها .

٢,٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنه المصري 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 المصري 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 الأخر:

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

٣,٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (٣-١٥).
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتنائها 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول علي 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 الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، و إذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عند التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالي

السنوات	بيان الأصل
٥٠	مرافق وطرق
١٠-٥٠	وسائل نقل وانتقال
٢٠	محطة محولات الكهرباء
١٠٠-٥٠	مباني وانشاءات
٥٠-٤	الات ومعدات
٥٠-٤	اجهزة وتجهيزات
١٢,٥	عدد و ادوات
١٠-٥	اكسسوارات
١٢,٥	أثاث ومعدات مكتبية
١٠	مباني مناطق التصوير المفتوحه (الديكور فقط)

- يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٤,٣ 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 إلي بند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت، و لا يتم تحميل اي اهلاكات حتى استكمال المشروع و تحويله للأصول الثابتة .

٥,٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم الانتهاء منها بالتكلفة، وبالنسبة لمكونات الأعمال الفنية التي تنتج ذاتياً فتثبت علي 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 علي هامش الربح المدرج ضمن الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير وذلك حتي لا تحقق الشركة أرباح من نفسها، ويتم استهلاك الأعمال الفنية علي ست سنوات بطريقة القسط المتناقص طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) الصادر بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ علي النحو التالي:

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

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 وخلافه.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

٦,٣ استثمارات

أ- استثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التابعة للشركة الام 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 وتحمله علي قائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار علي حده

ب- استثمارات متاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول 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 الاجنبيه لادوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الي الارباح والخسائر .

٧,٣ الاصول غير الملموسة و الشهرة

الاعتراف و القياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة . يتم اثبات الشهرة بالتكلفة ، و هي الزيادة في القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للاصول التي تم الاستحواذ عليها و الإلتزامات المحتملة . و بعد هذا القياس الأولى يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوما منها خسارة الاضمحلال . و لا يتم رد خسارة الاضمحلال و الشهرة لا تستهلك .

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

٢١٨ ٥٣٩ ٢٥٣

حقوق الملكية في الشركة التابعة في تاريخ الاستحواذ

يخصم :

٢٣٣ ٥٥٣ ٧٦٤

استثمارات في شركات تابعة

٥ ٣٥٨ ٥٨٢

حقوق الاقلية عند الاستحواذ

(٢٠ ٣٧٣ ٠٩٣)

الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الاعلامي

الاصول غير الملموسة الاخرى

يتم اثبات الأصول غير الملموسة الأخرى بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها اعمار إنتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميل قيمة الاستهلاك علي قائمة الدخل وذلك علي مدار العمر الإنتاجي المقدر لها.

سنوات

٥

- مصروفات تطوير الاستديوهات من ١ الى ٨ و الدولي و مركز الخدمات الاعلامية

٢٠

- * تطبيقات برامج حاسب الي بالاكاديمية

* تتمثل في برامج الحاسب الالى والتي تم التعاقد عليها في ٤ اغسطس ٢٠٠٢ مع شركة الأهلى للبحوث و النظم لإعداد وتوريد تلك البرامج الخاصة بإجراء تطبيق متخصص لإدارة شؤون الطلاب بالاكاديمية الدولية للهندسة و علوم الاعلام طبقاً لكتاب الامين العام للأكاديمية المؤرخ في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧ بتحديد الفترة الزمنية المتوقع خلالها استخدام نظام الحاسب الالى لشؤون الطلاب هي عشرون عام او أكثر حيث تم تصميمه طبقاً لمتطلبات الاكاديمية .

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٨,٣ المخزون

- يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تتمثل صافي القيمة الاستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس الآتية:-
- يتم تقييم المخزون من قطع الغيار ومستلزمات الأفلام والمواد الخام ومستلزمات الديكور والأدوات المكتبية على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

٩,٣ عملاء وأوراق قبض ومدنيون

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدنيون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة العادلة وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment" ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ويتمثل الانخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها. ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

١٠,٣ النقدية ومافي حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة وذلك لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

١١,٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من شركة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعلية من الأرجح ان تكون أكثر او أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٠.٣ الاضمحلال (تابع)

ب- الأصول غير المالية
في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.
لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر شركة اصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال

على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإسترادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

تم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١١.٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين.

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغيير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

د- إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

لا توجد أية تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة علي رأس المال الخاص بها.

١٢.٣ دانون وارصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدانون الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي يتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٣,٣ 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.

١٤,٣ الاحتياطات

١,١٤,٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب مبلغ يوازي ٥ % من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر.

٢,١٤,٣ احتياطي عام

يتمثل في قيمة مصروفات الإصدار المحصلة عن إصدار أسهم رأس المال وبيع أسهم خزينة.

٣,١٤,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٥,٣ تكلفة الإقراض

يتم تحميل تكلفة الإقراض والتي تتمثل في فوائد وعمولات البنوك واستهلاك أسعار الخصم أو العلاوة المرتبطة بالإقراض وفروق العملة المتولدة نتيجة التغير في أسعار الفائدة بقائمة الدخل واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الإقراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له.

وتبدأ رسملة تكلفة الإقراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقراض وتتوقف رسملة تكلفة الإقراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

١٦,٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- مزايا العاملين

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراك المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة
- الفوائد المدينة
- أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي

١٧,٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٨,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٩,٣ المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام واذا كان الاثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

أ. المطالبات القانونية

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول علي الإستشارات القانونية الملزمة.

ب. المخصصات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات الأخرى عند وجود مطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة الشركة وذلك وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

ج. حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠٪ من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع ولا يتم الاعتراف بالالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة

٢٠,٣ الإيرادات

١,٢٠,٣ قياس الإيرادات

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

٢,٢٠,٣ 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.

وتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

أ. الألعاب الترفيهية:

اعتباراً من أول أغسطس ٢٠١١ تم التوقف عن اثبات إيرادات حق الانتفاع لمنطقة الألعاب الترفيهية - الماجيك لاند- نظراً لوجود خلافات مع الشركة المستغلة لمنطقة الألعاب الترفيهية تم انهائه بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤ باتفاق تسوية نهائية مع الشركة المستغلة استلمت الشركة بناء عليه منطقة الألعاب الترفيهية من الشركة المستغلة وتم فسخ عقد الاستغلال بناء علي هذا الاتفاق، وبتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٥ انعقد مجلس الإدارة رقم (٢٥٧) وقرر الموافقة علي 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 ابعاد عن الاستمرار في التعاقد، وقرر مجلس إدارة الشركة البدء في إجراءات فسخ التعاقد وانذار شركة ابعاد 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 التشييد والتشغيل ونقل الملكية B.O.T

ب. الاستديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢٠,٣ الإيرادات (تابع)

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	اثبات الايراد
من شهر حتى سنة	اثبات الايراد بالكامل
من ٢ الى ٣ سنوات	اثبات الايراد بالتساوي
من ٤ الى 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.

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 ٢٣/٢/٢٠١٩ قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٢٩٨ بالبدا في إجراءات إنهاء عقد تأجير واستغلال مبنى مجمع السينمات (فاميلي سينما) المبرم مع المقاولون العرب للاستثمارات.

وفي ١/٥/٢٠١٩ 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.

٢١,٣ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية ميوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصلو مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية ميوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفنه التزامات مالية اخري.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

أ. الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

ب. الأصول المالية غير المشتقة - القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى 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 التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

ج. الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

د. تغطية مخاطر التدفقات النقدية

عندما يتم تحديد مشتق كاداء لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. اي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الارباح او الخسائر

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢٢,٣ 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.

الشركة المصرية لمحنية الإنتاج الاعلاصى "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن التسعة اشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥. الاصول المملوكة للشركة و الموجرة تاجيرا تشغيلياً (بالصافى)

الاجمالى	تجهيزات بالايداعية	اثاث ومعدات مكتبية	اكسسوارات	عدد و أدوات	اجهزة و تجهيزات	الات والمعدات	مبلى وانشاءات	٢٠٢١	
								جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٤٤٥,٩٤٨,٧٢٦	٢,٨٥٨,٣٠٨	٩٧,٢٠٨,٣١٤	٩,٨٧٨,٩٥٧	١١,٦٨٧,٥٠	٤٨٠,٥١٤,٧٧٥	٢٢٢,٧٢٩,٣٠٢	١,٦٢,٠٠٦,٠٢٠	٢٠٢١	التكاليف فى ايلول
١٠٩,٣٦١,٤١٢	--	٣,٩٦٦,٠٨٣	٥٨,٦٥٣	١,٥٠٠,٧٦٣	٢,٨٤٧,٣٦١	٥,٢٦٦,٤٥٤	٩٥,٧٧٧,٠٩٨	٢٠٢١	الاضافات خلال الفترة
(٢,٤٨٦,٣٩٣)	--	(١٨٩,٦٩٤)	(١٤٢,٦٥٩)	(١٠٣,٨٦٨)	(٢,٠٢٧,٣٧١)	(٢٢,٨٠١)	--	٢٠٢١	استبعادات خلال الفترة
٢,٥٥٢,٨٧٨,٧٤٥	٢,٨٥٨,٣٠٨	١٠٠,٩٨٤,٧٠٣	٩,٧٩٤,٩٥١	١٣,٠٨٣,٩٤٥	٤٨١,٣٣٤,٧٦٥	٢٢٨,٩٨٢,٩٥٥	١,٧١٥,٧٨٩,١١٨	٢٠٢١	التكاليف فى ٣٠ سبتمبر
٨٢٩,٢٨٨,٧١٣	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٣,٨٠٢,٣٦٠	٨,١٨٩,٥٩٦	٩,٠٥٤,٧٥٠	٣٤٨,٣٢٤,٣٨٤	١٢٠,٨٢٦,٤٦٤	٢٨٦,٢٢٢,٨٥٢	٢٠٢١	مجمع الاهلاك فى ١ يناير
٤٨,٦١٣,٢٠٨	--	١,٢٧٧,٣٧٢	٣٤٣,٣٩٠	٣٥٣,٦٦١	٢,٠٢٤,٣٠٩٥	٦,٠٥٣,١٤٢	٢,٠٣٤,٠٤٨	٢٠٢١	مجمع الاهلاك الفترة
(٢,٤٧٧,٨٤٧)	--	(١٨٨,٤٦٧)	(١٣٥,٦٦٧)	(١٠٣,٨٦٧)	(٢,٠٢٧,٣٧١)	(٢٢,٤٧٥)	--	٢٠٢١	استبعادات خلال الفترة
٨٧٥,٤٢٤,٠٧٤	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٤,٨٩١,٢٦٥	٨,٣٩٧,٣١٩	٩,٣٠٤,٥٤٤	٣٦٦,٥٤٠,٦٠٨	١٢١,٨٦٧,١٣١	٣٠٦,٥٦٤,٩٠٠	٢٠٢١	مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر
١,٢١٧,٤٠٤,٦٧١	١	٤٦,٠٩٣,٤٣٨	١,٣٩٧,٦٣٢	٣,٧٧٩,٤٠١	١١٤,٧٩٤,١٥٧	١٠٢,١١٥,٨٢٤	١,٤٠٩,٢٢٤,٢١٨	٢٠٢١	صافى القيمة الافتراضية فى ٣٠ سبتمبر

الاجمالى	تجهيزات بالايداعية	اثاث ومعدات مكتبية	اكسسوارات	عدد و أدوات	اجهزة و تجهيزات	الات والمعدات	مبلى وانشاءات	٢٠٢٠	
								جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣٧٥,١٩١,٧٠٥	٢,٨٥٨,٣٠٨	٨٩,٣٤٠,٩٢٩	٩,٧٩٨,٤٨٧	١١,٤٠٨,٨٧٤	٤٦٨,٢١٥,٣٦٤	٢١٨,٤٧٤,١٣٥	١,٥٧٥,٠٩٥,٦٠٨	٢٠٢٠	التكاليف فى ايلول
٧٤,٠٤٤,٠١٤	--	٩,٣٥٧,٠٧٧	٢٢٢,٥٧٨	٣٨٠,٥٣٢	١٣,١٩٦,٠٤٧	٥,٢٧٠,٥٦٢	٤٥,٥٧٧,٢١٨	٢٠٢٠	الاضافات خلال الفترة
(٣,٢٨٦,٩٩٣)	--	(١,٤٨٩,٦٩٢)	(١٨٢,١٠٨)	(١٠٢,٣٥٦)	(٨٩٦,٦٣٦)	(٥٣,٣٩٥)	(٦١٠,٨٠٦)	٢٠٢٠	استبعادات خلال الفترة
٢,٤٤٥,٩٤٨,٧٢٦	٢,٨٥٨,٣٠٨	٩٧,٢٠٨,٣١٤	٩,٨٧٨,٩٥٧	١١,٦٨٧,٥٠٠	٤٨٠,٥١٤,٧٧٥	٢٢٢,٧٣٩,٣٠٢	١,٦٢٠,٠٦٢,٠٢٠	٢٠٢٠	التكاليف فى ٣١ ديسمبر
٧٦٦,٢٩٠,٣٥١	٢,٨٥٨,٣٠٧	٤٨,١٦٠,٨٢٩	٧,٨٨٧,٨٨٤	٨,٧٢٦,٣١٦	٣٢٤,٩٠٨,٣٠٠	١١٢,٨٦٧,٩١٤	٢٦٠,٨٨٠,٨٠١	٢٠٢٠	مجمع الاهلاك فى ١ يناير
٦٤,٣٠٢,٩٤١	--	٦,٣٤٥,٥٢٣	٤٧٨,٥٧٧	٣٩٣,٧٢٩	٢٣,٧٠٩,٦٩٦	٨,٠٠٦,٧٧٣	٧٥,٣٦٨,٦٩٣	٢٠٢٠	اهلاك الفترة
(١,٣٠٤,٥٧٩)	--	(٧٠٢,٩٩٢)	(١٧٦,٨١٥)	(٦٥,٢٩٥)	(٢٩٦,٦١٢)	(٣٨,٢٢٣)	(٢٦,٦٤٢)	٢٠٢٠	استبعادات خلال الفترة
٨٧٩,٢٨٨,٧١٣	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٣,٨٠٢,٣٦٠	٨,١٨٩,٥٩٦	٩,٠٥٤,٧٥٠	٣٤٨,٣٣٤,٣٨٤	١٢٠,٨٢٦,٤٦٤	٧٨٦,٢٢٢,٨٥٢	٢٠٢٠	مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر
١,٦١٦,٦١٠,٠١٣	١	٤٣,٤٠٥,٩٥٤	١,٦٨٩,٣٦١	٢,٦٢٢,٣٠٠	١٣٢,١٩٠,٣٩١	١٠٢,٩٠٢,٨٢٨	١,٣٣٣,٨٣٩,٦٢٨	٢٠٢٠	صافى القيمة الافتراضية فى ٣١ ديسمبر

٥. الأصول المملوكة للشركة و المؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) (تابع)

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٤٩٢ ٠٧٦ ١٨٢ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وما زالت تعمل بيانها كالتالى:

جنيه مصري	
٣٦,٣١٨,٥٧١	اثاث
٧,١٨٣,٧٨٧	عدد و ادوات
٤٦,٠٢٠,٤٣٦	الالات
٨٧,٣٧٧,٥٦٣	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	مبائى نيكورية
١٨٢,٠٧٦,٤٩٢	الاجمالى

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعى
١٠٠,٢٧٤,٩٢٦	٦,٦٣١,١٠٢	مبائى و انشاءات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	اجهزة و تجهيزات
٢٢٦,٩٣٢	٢٣١,٢٧٣	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	برنامج حاسب الى
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٤	اعمال فنيه تحت التنفيذ
٣٧,٦٩٣	--	مشروعات نشاط السياحة
		اتفاق استثمارى
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
٧,٦٨٥,٠١٩	١٣,٣٦٩,٨٣٢	اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول
١١٩,٤٨٠,١٥٧	٣١,٤٨٧,٧٩٥	
		يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
١١٤,١٨٠,٩٢٨	٢٦,١٨٨,٥٦٦	الصافى

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢١
٧٠٠,٧٨٦,٩٨٧	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الاضافات خلال الفترة / العام
١,٩٥٣,٠٤٧	--	التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	مجمع الاستهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠
٦٩١,٦٥٢,٩١٦	٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩	الاستهلاك خلال الفترة للأعمال الفنية التامة
٦,٦٥٧,٣١٣	٢,٥٠٠,٢٠٠	استبعاات
(٧٥,٠٠٠)	--	مجمع الاستهلاك حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩	٧٠٠,٧٣٥,٤٢٩	الصافى
٤,٣٥٤,٨٠٥	٢,٠٠٤,٦٠٥	

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً مبلغ ٦٧١,٠٨٣,٨٣٣ جنيه مصرى فى سبتمبر ٢٠٢١ .

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٦,٧٠٠	١٠٠ جنيه مصري	%٣٣,٥٠	%١٠	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
٥,٦٢٥	١٠٠ دولار امريكى	%٤٥	%٧٥	٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥
				٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥
				(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)
				(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)
				--	--

* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي
شركة ايجبت ميديا سوفت

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت

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

٩. استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
١٨,١٣٩	٢٣,٥٠ دولار امريكى	%٣,٠٢	%١٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
				--	--

* شركة المحور للقرنات الفضائية و الاعلام

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
اضمحلال شركة المحور للقرنات الضائية
إجمالي استثمارات متاحة للبيع

* جميع الإستثمارات المتاحة للبيع غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

١٠. الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة . يتم اثبات الشهرة بالتكلفة ، و هي الزيادة فى القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للاصول التى تم الاستحواذ عليها و الإلتزامات المحتملة . و بعد هذا القياس الأولى يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوصا منها خسارة الاضمحلال . و لا يتم رد خسارة الاضمحلال و الشهرة لا تستهلك .

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١٨, ٥٣٩, ٢٥٣	٢١٨, ٥٣٩, ٢٥٣
٢٣٣, ٥٥٣, ٧٦٤	٢٣٣, ٥٥٣, ٧٦٤
٥,٣٥٨,٥٨٢	٥,٣٥٨,٥٨٢
(٢٠,٣٧٣,٠٩٣)	(٢٠,٣٧٣,٠٩٣)

حقوق الملكية فى الشركة التابعة فى تاريخ الاستحواذ

يخصم :

استثمارات فى شركات تابعة

حقوق الاقلية عند الاستحواذ

الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركة العربية الفندقية لمدينة الانتاج الاعلامى

١١. الاصول غير الملموسة (بالصافي)

الاجملى	برامج حاسب الى نشاط السياحة	مركز الخدمات الإعلامية	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	النشاءمواقع الكترونية للمدينة	مصرفات تطوير استديو ١-٨ و استوديو دولبي	
جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٧٩١,١٩٥	--	١٢,٦٠٦,٦٢٣	٢,٢١٢,٩٠٠	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,١٢٤,٧٩٨	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	--	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
١٧,٨٢٦,١٩٥	٣٥,٠٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٣	٢,٢١٢,٩٠٠	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,١٢٤,٧٩٨	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧,١٤١,٢٥١	--	٣,١٧٩,٦٨٣	١,٥٣٤,٤٤٣	٢٥٢,٨٢٣	٤٩,٥٠٤	٢,١٢٤,٧٩٨	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٢,٠٩٤,١٢٥	٢,٩١٧	١,٨٩٠,٩٩٣	١١١,١٠٨	--	٨٩,١٠٧	--	استهلاك الفترة
٩,٢٣٥,٣٧٦	٢,٩١٧	٥,٠٧٠,٦٧٦	١,٦٤٥,٥٥١	٢٥٢,٨٢٣	١٣٨,٦١١	٢,١٢٤,٧٩٨	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٨,٥٩٠,٨١٩	٣٢,٠٨٣	٧,٥٣٥,٩٤٧	٥٦٧,٣٤٩	١	٤٥٥,٤٣٩	--	صافي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٠,٦٤٩,٩٤٦	--	٩,٤٢٦,٩٤١	٦٧٨,٤٥٨	١	٥٤٤,٥٤٦	--	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢. المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٦٢٨,١٦١	٣٠,٣٤٧,١٢٧	مخزون قطع غيار
٧٥٥,٤٥٤	٧٥٢,٨٩٦	مخزون افلام خام و كيماويات و شرائط فيديو
٦,٥٨١,٢٦٦	٦,٠١٧,٨١٠	مخزون مستلزمات ديكور
١,١٣٨,٧٣٧	١,٠٨٥,٦١٢	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٩,١٠٣,٦١٨	٣٨,٢٠٣,٤٤٥	
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	يخصم
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٣٨,١٧٢,٥٩٦	الاضمحلال في قيمة المخزون
		الصافي

١٣. عملاء (بالصافي)

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٠/٩/٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٤٥٦,٨٨٥	٤٥,٠٤٨,٧٠٥	الهيئة الوطنية للإعلام - (قطاعات مختلفة)*
١٠,١١٥,٧٣٨	١٢,٦٩١,٦٤٦	الحكبير - ملجيك لاند
١٩,٣١٨,١٢٣	١٨,٩٧٥,٤٠٣	اوربيت للانتاج والتوزيع الفني
١٣,١٧١,٨٠٢	١٣,١٤٢,٨٠٣	فرح ميديا - تسويق
١٢,٩٠٥,٤٥١	١٣,٠٥٣,٦٣٦	شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)
٤,٨٣٦,٤٤٩	٧,٩٥٧,٢٠٥	سينرجى افير تيزنج - مبنى ادارى
٨,٨٥٠,٦٩٥	١١,٨٩٣,٩٧١	المستقبل للفتاوى الفضائية (CBC)
٩,٥٤٩,٩٥٧	٩,٥٣١,٧٣٩	كايرو دراما - تسويق
٨,٩٩٨,٦٤٣	٨,٩٧٩,١٣٤	سبوت ٢٠٠٠ - صفوت غطاس - تسويق الشركة
٨,٥٦٥,٥٠٥	٨,٥٥٢,٢٧٥	ميلوى - تسويق
٥,٥١٤,٠١١	٩,٣٦١,٩٣٩	شركة هوا ليمتد (قناة ON.TV)
٩,١٣٣,٥٧٧	٧,٦٦١,١٧٢	مركز الخدمات الاعلامية
٦,٧٣٦,٧٤١	٦,٧٣٦,٧٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٥,٧٥١,٨١٠	٣,٠٧٧,٦١١	ترنتا للانتاج والتوزيع (النهار)
٦,٨١٥,١٩٧	٧,٧٨٠,٨٤٥	روتانا الدولية للانتاج والتوزيع
٤,٣٤٦,٤٩٢	٣,٩٥١,٩٩٤	الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)
٤,٦٥٧,٤٩٣	٦,٨٥٢,٦٧٦	ايجيبت ميديا للانتاج ق الحية
٢,٤٤٥,٦٦٨	٥,٢٣٣,٤٥٣	الضياء للانتاج الاعلامى
٥٠٥,٦١٠	٥,٤٣٠,٠٩٨	الغد للفتاوى الفضائية - لخد عربي
٥,٣٢٣,٧٠٤	٥,٣١٥,٤٨٩	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٣,٣٦٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق
٤,٨٧٩,٨٦٨	٤,٨٧٩,٨٦٧	المجموعة العقارية الاعلامية - ٦ هـ
٤,٨٤٧,٦٤٤	٤,٨٤٧,٠٤٩	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٤	٣,٣٨٠,٠٥٣	العربية للارسال الاعلامى ق الساعة
٢,٨٩٩,٢٧٨	٢,٨٩٤,٨٠٤	العلمية - قناة الحيرة - تسويق
٢,٥٤٤,٢١٩	٢,٥٤٠,٢٩٣	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
--	١,٤٠٩,٣٠١	سكى مصر للانتاج الاذاعى وتلفزيون
٢,٢٤١,٢٧٣	٢,٢٣٧,٨١٤	تليفزيون تونس - تسويق
١,٧١٩,٨٧٢	--	الاكاديمية
١,٩٧٧,٢٨٢	١,٩٧٧,٢٨١	فرح ميديا - خدمات استديوهات
٢,٢٢٨,٢٢٤	١,٦٣٣,٨٩٨	دى ام سى للانتاج السينمائي
--	٩٠,٧٠٥	عملاء نشاط السياحة
٦٧,١١٠,٢٥٣	٥٩,٢٧٧,٤٠٧	عملاء متنوعون
٢٩٨,٥٧٥,٩٠٨	٣٠٥,٠٨٥,٣٩٦	إجمالي
(٩١,٩٦٤,٦٢٠)	(٨١,٣٤١,٦٢٣)	يخصم
٢٠٦,٦١١,٢٨٨	٢٢٣,٧٤٣,٧٧٣	الإضمحلال في قيمة العملاء
		إجمالي العملاء (بالصافي)

* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوى علاقة و تظهر بالإيضاح رقم (٢/٢٦).

** ويتمثل رصيد متنوعون في أرصدة متعددة ومستحقة على عملاء مقابل إيجار أستوديوهات و الحصول على حقوق استغلال الأعمال الفنية

***الإضمحلال في قيمة العملاء

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٩٦٤,٦٢٠	٩١,٩٦٤,٦٢٠	رصيد أول العام
--	(١٠,٦٢٢,٩٩٧)	المستخدم خلال العام
٩١,٩٦٤,٦٢٠	٨١,٣٤١,٦٢٣	رصيد آخر العام

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٨,٤٧١	٩٩٨,٤٧١	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٢٧,٠٦١,٣٩١	٣١,١٦٥,٦٧٨	موقتيك الحساب الجارى خدمات
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٤٦٢,٣٠٠	١,٩٢٤,٢١٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٥,٦٩٣,٠٤٩	٤٣٧,٥٧٢	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نيل سات "
٤٤٨,١٩٩	١,٤٢٦,٩٤٩	تأمينات لدي الغير
٧٦٣,٦٧٣	٨٤٠,٩٨٨	* الهيئة الوطنية للإعلام (قطاع الهندسة الإذاعية)
٧١١,٧٧٢	١,١٥٨,٤٤٨	عهد وسلف
٧٨٢,٤٨٦	٥٤٠,٠٥٧	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٢٣,٦٠٢,١١١	١٣,٦٧٧,٣١٣	اوراق قبض
١,٧٤٥,١٧٣	٣٨٨,٤٠٢	لدي الأعلاميين *
٣٠١,٩٦٦	٢٦١,٦١٢	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٥٧٣,٤١٨	٥٧٩,٤٥٨	مركز الخدمات الاعلامية
١,٠١٣,٥٣٠	٢,٧٢٣,٣١٧	موردين دفعت مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
١,٧١٩,٤٠٢	٦,٦٢١,٦٣٧	حسابات مدينة أخرى
٨٩,٨٧٧,٣٥٤	٦٥,٧٤٤,٥٣٢	
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	يخصم
٨٦,٣٣٧,٤٣٢	٦٢,٢٠٤,٦١٠	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		الصافي

* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوى علاقة وتظهر بالإيضاح (٢/٢٦).

١٤. نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٠,٩٤١,٤٧٧	٨٥,٨٠١,٦٧٠	ودائع لأجل *
٢٤,٣٣٢,١١٩	٢١,٦٣٦,١٧٢	حسابات جارية
١٧٣,٩٩٨	٣١٧,١١٣	نقدية بالخبزينة
٦٩,٨٩١,١١٣	٢٢,٥٦٤,٨٣٠	ودائع مربوطة كضمان **
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	١٣٠,٣١٩,٧٨٥	إجمالي النقدية بالخبزينة ولدى البنوك

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

** الودائع المربوطة كضمان لإتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة و تسهيلات إتمانية.

- تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ١٨٠٦٧٠٨٣ جنيه مصري أطراف ذوى علاقة - ايضاح (٢/٢٦) .

١/١٤ النقدية المتاحة للاستخدام لأغراض قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى ٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	جنيه مصرى ١٣٠,٣١٩,٧٨٥	اجمالي النقدية بالخرينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
(٢٠,٥٤٦,٣٠٢)	(٢٣,٣٩٦,٠٠٠)	يخصم
(٦٧,٦٤١,١١٤)	(٢٢,٥٦٤,٨٣٠)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
١١٧,١٥١,٢٩١	٨٤,٣٥٨,٩٥٥	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) و مبالغ مجانية
		صافي النقدية بالخرينة والبنوك المتاحة للاستخدام

١٥. مخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي: -

الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	المكون خلال الفترة	(المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	
جنيه مصرى ٢٣,٦٨٥,٣٢٨	جنيه مصرى --	جنيه مصرى (١,٤٣١,١٢٢)	جنيه مصرى ٢٥,١١٦,٤٥٠	مخصص قضايا
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	--	--	مخصص التزامات محتملة
٢٤,٦٨٥,٣٢٨	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٤٣١,١٢٢)	٢٥,١١٦,٤٥٠	
٢٠٢٠/١٢/٣١	المكون خلال الفترة	الفترة	٢٠٢٠/١/١	سنة ٢٠٢٠
جنيه مصرى ١٥,١١٦,٤٥٠	جنيه مصرى --	جنيه مصرى (١٧,٥٠٠,٠٠٠)	جنيه مصرى ٣٢,٦١٦,٤٥٠	مخصص قضايا
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص بخلاف الاهلاك
٢٥,١١٦,٤٥٠	--	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	٤٢,٦١٦,٤٥٠	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.

١٦. موردين وأوراق دفع

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى ١٨,٦٥٥,٢٢٠	جنيه مصرى ١٤,٤٤٢,٠٥٧	موردون
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	هيئة كهرباء الربيف
٢٩,٥٦٧,٩٢٣	١٤,٣٤٩,٨٦٦	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٩٣,٠٨٧	--	موردون السياحة
٩٩,٩١٢,٤١٤	١٠,٢٣٥,٢٠٠	اوراق دفع قصيرة الاجل
١٥١,٧١٠,٩٥٤	٤٢,٥٠٩,٤٣٣	رصيد الموردين و اوراق دفع قصيرة الاجل

١٧. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	قروض قصيرة الاجل جنيه مصرى	قروض طويلة الاجل جنيه مصرى	الشركة القبضة
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 يسند التسهيل علي ٢٠ قسط سنوي بدون عوائد يبدأ أولها سنة ٢٠٠٤ وتنتهى في ٢٠٢٣ وهي طرف ذو علاقة يظهر بالايضاح (٢٧)
--	--	--	--	-رصيد تسهيلات مقدمة من بنك بلوم مصر الاول : بمبلغ ٨٠ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة بضمان ودائع يسند على أقساط شهرية بواقع ٦,٦٧ مليون جنيه للقسط حتى يولية ٢٠٢٠ بعائد ٢,٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .
٢٨,٠١٤,٢٤٢	--	--	--	الثاني: بمبلغ ٦٠ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة بضمان ودائع يسند على أقساط شهرية بواقع خمسة مليون جنيه للقسط حتى يناير ٢٠٢١ بعائد ١,٩٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .
١٤,٥٢٨,٥٠٩	--	--	--	الشركة التابعة قرض البنك الاهلى منحة تمويل متوسط الاجل بمبلغ ١٥ مليون جنيه وذلك فى مبادرة دعم قطاع السياحة لتمويل صرف مرتبات العاملين و الالتزامات المستحقة للموردين
١٤,٧٦٤,٦٦٥	١٥,٦٥٨,٧٩٩	٢,٥٦٠,٣٣٦	١٣,٠٩٨,٤٦٣	قرض موفنيك قرض بدون فوائد يتم تسديده على ثلاث سنوات بعد فترة سماح لمدة عامين من ٢٠١٩
٣,٩٢٠,٠٠٠	٣,٤٤٥,٢٠٠	٩٣٩,٦٠٠	٢,٥٠٥,٦٠٠	
٦٩,٨٣٩,٨٦٦	١٩,١٠٣,٩٩٩	٣,٤٩٩,٩٣٦	١٥,٦٠٤,٠٦٣	الاجمالي

- الشركة منتظمة فى سداد الاقساط فى المواعيد المقررة و قد استفادت الشركة من مبادرة البنك المركزى بتأجيل أقساط القروض لمدة ستة أشهر .

١٨. داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتمثل رصيد داننو مشاركة تسويق أعمال فنية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٥,٩٥١	٤٠٥,٩٥١	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٩,١١٥,٣٣٣	٩,١٨٠,٨٩٨	تليفزيون دولة الامارات العربية - مركز دبي
٤٨٣,٩٩٩	--	افلام محمد فوزى - تسويق الشركة
٣٨٣,٧٤٠	٣٤٣,٧٤٠	كايرو كارتون - تسويق
٦,٢٢٨,٥١١	٦,٣٦٧,٤٣٣	داننون متنوعون
١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٢٩٨,٠٢٢	إجمالى داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

١٩. عملاء دفعات مقدمة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧١	--	الهيئة الوطنية للإعلام (قطاعات مختلفة) *
٧٧٩,١٣١	٤,١٧٤,٦٩٢	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
--	٥٩,٦٩٠	عملاء دفعات مقدمة نشاط السياحة
٢٧,٧٥٧,٦٩٧	١٦,٧٧٧,٦٠٠	عملاء متنوعون
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	٢١,٠١١,٩٨٢	إجمالي عملاء دفعات مقدمة

* يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق للهيئة الوطنية للإعلام طرف ذوي علاقة ايضاح (١/٢٦)

٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٨,٢٤٥	١٧,٢١٢,٦٣٧	مصروفات انتاج فني مستحقة
٤٩,١٣٣,٥٠٠	٥٢,٥٧٨,٩٣٥	تأمينات للغير
١,٩٠٩,٠١٣	١,٢٨٨,٦٩٩	مصلحة الضرائب ١/٢٠
٢,٦٣١,٥٥٧	١,٢١٥,٦٦١	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
٤,٥٤٩,٣٩٠	١٠,٥٤٢,٨٢٨	إيرادات مقدمة
١٩٧,٤٧٨	٢٣٦,١١٦	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)
٣,٠٦٨,٤٦٩	٣,٨٤٨,٤٤٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٧,٧٤٨,٩٥٠	٨,٥٤٨,٥٤٤	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٢,٢٧٩,٦٨٣	٢,٢٤١,٣٧٨	مركز الخدمات الاعلامية
١,٩٥٤,٣٠٤	٢,٣٦٣,٠٤٦	مساهمة تكلفية
٣,٤٩٩,٠٧٤	١,٧٩٠,٩٩٩	موفنبيك (الحساب الجاري معاملات)
٢,٦٧٦,٢٠٣	٤,٣٥٢,٢٩٨	دائنون متنوعون
١١٩,٩٥٥,٨٦٦	١٠٦,٢١٩,٥٨٧	إجمالي دائنون و أرصدة دائنة أخرى

٢١. 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 علي 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 علي عدد ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
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
٦. الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	٨,٦٦٧,٥٨٧	٨٦,٦٧٥,٨٧٠	%٤,٥٧
٧. الاكتتاب العام	مصري	٤١,٤١٥,٦٤٤	٤١٤,١٥٦,٤٤٠	%٢١,٨٤
		١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	%١٠٠

٢٢. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	
٧٢,٧٥٦,٤٦٢	٢٤,٧٦٢,٦٠١	٧٢,٠٠٦,٢٥٢	اجور ومرتببات وما في حكمها
٣٤,١٨٩,٥٢٢	١١,٧٨٨,٩٩٦	٣٤,٩٧٦,٩٤٧	اهلاكات
٤,٧٧١,٣١٩	٣,٢٦٨,٨٣٤	٤,٨٥٩,٦١١	مصروفات صيانة وقطع غيار
٤,٤٩٩,٠٠٩	١,٦٨٩,١٢٣	٤,٧١٢,١٢٩	مصروفات نظافة
١,٠٧١,٥٩٧	١٨٥,٥٦١	٩٤٨,٨٨٨	رسوم تأمين
٨,٢٦٥,٢٦٤	٦,٦٠٧,٧٦٧	١١,٩٩٣,٨٤٠	مصروفات أخرى
١٢٥,٥٥٣,٢٠٣	٤٨,٣٣٤,١٨٢	١٣١,٤٩٧,٦٦٧	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٣. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	
٢١,١٥٤,٧٦٨	٧,٦٧٤,٥٩٤	٢٣,٥٧٠,٩٣٣	اجور ومرتببات وما في حكمها
١٧,٠١٣,١٣٥	٦,٧٤١,٤٧٢	٢٠,٤٦٣,٣٠٤	ايجارات وحق استغلال
٦,٩٤٩,٣٧١	١,٠٧٠,٤٨٠	٤,٧٣٣,٨٧٥	مصروفات أخرى واهلاكات
٤٥,١١٧,٢٧٤	١٥,٤٨٦,٥٤٦	٤٨,٧٦٨,١١٢	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٤. مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٢٦٣,١٩٣	١,٦٠٢,٠٥٤	٥,١٦٥,١٥٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
١,٢٥٦,١٦٥	٩٧٨,٤٣٠	٢,٣١٣,٣١٥	ايجارات وحق استغلال
٧,٨٦١,٨٩٢	٢,٥٧٣,٢٥٢	٧,٧٤٤,٩١٨	اهلاكات
٤,٨١٦,١٤٤	١,٧١٣,٦٦٢	٤,٠٣٧,٠٢٧	مصروفات أخرى
١٧,١٩٧,٣٩٤	٦,٨٦٧,٣٩٨	١٩,٢٦٠,٤١٥	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٥. مصروفات عمومية و ادارية

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٧,٩٢٦,١٤٨	٢٠,٩٥٣,٥٢٨	٦٣,٦٥٣,٢٩٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣,٣٥٠,٦٢٣	١,٤٠٨,٩٠٢	٣,٩٠٤,٤٩٩	ايجار سيارات ومعدات
٣,٧٨٥,٦٠٣	١,٢١٨,٦٧٧	٤,٠٩٠,٣٥٥	رسوم هيئة الاستثمار
٩٥٦,٨٥٢	١٠٣,٠٠٠	٦٦٧,٠٩٩	أتعاب قضائية وتعويضات
١٠,٨٩٠,٣١٨	٣,٦٦١,٣٥٦	١٠,٨٢٠,٨٧٥	مصروفات أخرى واهلاكات
٨٦,٩٠٩,٥٤٤	٢٧,٣٤٥,٤٦٣	٨٣,١٣٦,١٢٢	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٦. المعاملات مع اطراف ذوى العلاقة

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

١/٢٦ المستحق الي أطراف ذوى العلاقة

الرصيد في ٢٠٢١/١/١	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	اهم المعاملات	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
٥,٧٤٠,٦٥٥	--	٥,٧٤٠,٦٥٥	تسهيلات طويلة الاجل	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
٢٧١	--	٢٧١	عملاء دفعات مقدمة	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
١٥٥,٣٨٤	٢٣٢,٢٤٩	٧٦,٨٦٥	تسويق	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
٥,٨٩٦,٣١٠	٢٣٢,٢٤٩	٥,٨١٧,٧٩١			إجمالي المستحق الي اطراف ذوى علاقة

٢/٢٦ المستحق على الأطراف ذوى العلاقة

الرصيد في ٢٠٢١/١/١	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	اهم المعاملات	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
١١,٥١٧,٤٦٤	١٦,٩٤٩,٣٠٤	٥,٤٣١,٨٤٠	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	مساهم	البنك الاهلي المصري
٩٩٨,٤٧١	٩٩٨,٤٧١	--	ايجار مقر إداري	شركة مستثمر فيها	شركة ايجيبت ميديا سوفت
٧٦٣,٦٧٢	٨٤٣,٣٣٨	--	تعاملات جارية	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
١,٧٤٥,١٧٣	٦١٤,٧٩٦	--	تعاملات جارية		نادي الاعلاميين
٥١,٤٥٦,٦١٤	٤٥,٠٤٨,٧٠٥	--	مشاركات أعمال و ايجارات وخدمات استوديوهات	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
١,١٢٨,٣٥٦	٧,٤٣٧,١٣٥	--	ايجار استوديوهات وتسويق	شركة مستثمر فيها	شركة المحور للقوات الفضائية والاعلام
٦٧,٦٠٩,٧٥٠	٧١,٨٩١,٧٤٩	٥,٤٣١,٨٤٠			إجمالي المستحق على اطراف ذوى علاقة

٢٧. الموقف الضريبي

١,٢٧ الشركة القابضة

ضريبة شركات الأموال

كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار و المعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالترخيص 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 علي القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ والذي تم إصداره بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ .

ضريبة المراتب وما في حكمها

- يتم السداد شهريا من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمراتب وما في حكمها ويتم الحصول علي 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 و جارى الفحص .

ضريبة الخصم

- يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب في خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول علي إيصال السداد ويقوم مفتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبدي أي اعتراض سواء في تطبيق أحكام القانون أو في السداد للمصلحة وأيضا 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 باي فحص ضريبي للسنوات التالية حتى الان .

٢,٢٧ الشركة التابعة

ضريبة شركات الاموال :

- الشركة معفاة من ضريبة شركات الاموال طبقا لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ و ضمانات و حوافز الاستثمار و المعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ولا يتم فحصها ضريبيا طبقا لقانون المناطق الحرة .

ضريبة كسب العمل :

- تم الفحص و الربط من بداية النشاط حتى ٢٠١١ و تم السداد
- تم الفحص و الربط للسنوات المالية من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦

ضريبة القيمة المضافة :

- الشركة معفاة من تطبيق الضريبة علي القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ و الذي تم إصداره بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦

ضريبة الدمغة :

- تم الفحص و الربط من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ و تم الربط و السداد
- سنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم الفحص و الربط .

٢٨- الالتزامات المحتملة

بلغ صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٨٣٠ ٥٦٤ ٢٢ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٦٣٤ ٧٨ جنيه مصري .

٢٩- الارتباطات الرأس مالية

١-٢٩ الاستثمارات

قيمة المتبقي	المسدد	قيمة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	شركة ايجيبت ميديا سوفت - ايضاح رقم (٨)
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	إجمالي الاستثمارات

٢,٢٩ مشروعات تحت التنفيذ

قيمة المتبقي	المسدد	قيمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٩٨٣,٩١٠	٩٦,٥٢٦,٩٥٣	١٠١,٥١٠,٨٦٣	مقاولى مبانى وإنشاءات - ايضاح رقم (٦)
٤,٩٨٣,٩١٠	٩٦,٥٢٦,٩٥٣	١٠١,٥١٠,٨٦٣	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

٣٠- حق الانتفاع

المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسنولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق إنتفاع مدينة الماجيك 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 الماجيك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
- قيمة حق الإنتفاع والالتزامات المالية الأخرى :

أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك اعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيه سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيه سنوياً) ليكون قيمة اجمالى الزيادة في مقابل حق الإنتفاع 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 وبعده 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 وبعده 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 أجمالى 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 والإنشاءات طبقاً لحجم 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.

- 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 و ما يستتبع ذلك من تأثيرات مالية كالآتى :

أ- زيادة حق الانتفاع السنوي ليصبح ٢٢,٣٥٢ مليون جنيه بدلاً من ١٢ مليون جنيه

ب- الزيادة السنوية بمبلغ ٥٥٨٨١٠ جنيه بدلاً من ٣٠٠ الف جنيه

ت- زيادة قيمة الاستثمارات طول مدة التعاقد (٣٠ عام) لتصبح ٥٥,٩ مليون دولار بدلاً من ٣٠ مليون دولار

٣١. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	يضاف
--	المحول الي احتياطي الاكاديمية
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

٣٢. الاحتياطي العام

٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١,٩٠٢,٦١٥	يضاف
٥٦,٣٦٨,٥٣٢	فرق اسهم الخزينة
٥٨,٢٧١,١٤٧	إجمالي الاحتياطي العلم

* تم فصل احتياطي الاكاديمية المكون طبقا للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٢) اسنة ١٩٧٠ فى شان تنظيم المعاهد العالية و الخاصة و الذى كان مبوبا ضمن الاحتياطي الرأسمالي و الاحتياطي العام و تم تعديل ارقام المقارنة

٣٣. الأرباح المرحلة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩١,٦٧٨,٤٧٨	٢٧٦,٣٣٦,٨٤٢	يضاف
١,٣٢٦,٠١٣	--	تسويات مع حسابات العملاء وموردين
--	١٧٠,٧٠٦	تسويات أخرى
١,٣٢٦,٠١٣	١٧٠,٧٠٦	إجمالي
		يخصم
٢,٦٣٨,٧٥٤	٢,٨٦٣,٤٠١	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
٣,٨٣٠,١٢٩	--	تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
	١٢٢,٣١٥,٠٠٠	توزيعات الأرباح
٢٩١,١٤٨	٩٩,٨٠٦	أخرى
٦,٧٦٠,٠٣١	١٢٥,٢٧٨,٢٠٧	
(٥,٤٣٤,٠١٩)	(١٢٥,١٠٧,٥٠١)	صافي التسويات خلال الفترة / السنة
		يضاف
٧,٠٩٦,٢٢٣	٥٦١,٠٠٠	ارباح مرحلة العربية الفندقية
٨٢,٩٩٦,١٦٠	٦٢,١٣٤,٢١١	تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
٨٤,٦٥٨,٣٦٤	(٦٢,٤١٢,٢٩٠)	المحول الي الأرباح/ (الخسائر) المرحلة
٢٧٦,٣٣٦,٨٤٢	٢١٣,٩٢٤,٥٥٢	اجمالي
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٤. إدارة المخاطر المالية

عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة

أ. خطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين وتجار الجملة والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضمحلال الازم لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده 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.

وفيما يلي نسبة الأضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض إلى إجمالي المديونيات:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩٨,٥٧٥,٩١٨	٣٠٥,٠٨٥,٣٩٦	(١٢) العملاء واوراق القبض
(٩١,٩٦٤,٦٢٠)	(٨١,٣٤١,٦٢٣)	(١٢) الأضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض
%٣١	%٢٧	نسبة الأضمحلال إلى إجمالي المديونيات

٣٥. إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ- مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذر لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي: -

سنة أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح رقم	البيان بالجنيه المصري
			٢٠٢١/٩/٣٠
٤٢,٥٨١,٣٠٢	٤٢,٥٨١,٣٠٢	(١٦)	موردين واوراق دفع
١٠٦,٢١٩,٥٨٧	١٠٦,٢١٩,٥٨٧	(٢٠)	داننوت وارصدة دائنة اخري
١٤٨,٨٠٠,٨٨٩	١٤٨,٨٠٠,٨٨٩		
			٢٠٢٠/١٢/٣١
١٥١,٧١٠,٩٥٤	١٥١,٧١٠,٩٥٤	(١٦)	موردين واوراق دفع
١١٩,٩٥٥,٨٦٦	١١٩,٩٥٥,٨٦٦	(٢٠)	داننوت وارصدة دائنة اخري
٢٦٧,٠٧٧,٥٦٧	٢٧١,٦٦٦,٨٢٠		

ب- مخاطر السوق

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية.

ج- مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

د- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل، القروض طويلة الأجل بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر تأثير التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة، والقروض طويلة الأجل ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة لمخاطر تأثير القيمة العادلة بالتغير في أسعار الفائدة.

يظهر الشكل الفترة لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية كما يلي: -

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	البيان بالجنيه المصري
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	١٣٠,٣١٩,٧٨٥	(١٤)	أصول مالية النقدية ومافي حكمها
٨٨,٩٤٣,٨٦٥	١٩,١٠٣,٩٩٩	(١٧)	التزامات مالية قروض وتسهيلات ائتمانية

٣٦. إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال. للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات وأوراق الدفع مخصوماً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

٣٧. تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لحصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

السوق في تاريخ كل ميزانية تستخدم أسعار السوق أو أسعار المتعاملين للأداة المالية أو لأداة مشابهه وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثل القيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفي تاريخ قائمة المركز المالي كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها وذلك لعدم اختلاف معدلات الفائدة بدرجة مؤثرة

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من نقدية بالبنوك ووثائق صناديق وبنوك سحب على المكشوف والقروض. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

٣٨. نصيب السهم من صافي أرباح العام

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	ايضاح رقم
٢٣,٣٨٩,٤٥٦	١٦,٨٧٧,٠٠٥	٩٥,٣٢٨,٥٠٩	صافي ربح الفترة
(٢,٣٣٨,٩٤٥)	(١,٦٨٧,٧٠٠)	(٩,٥٣٢,٨٥١)	يخصم
٢١,٠٥٠,٥١١	١٥,١٨٩,٣٠٥	٨٥,٧٩٥,٦٥٨	حصة العاملين في أرباح الفترة
١٨٩٦٣,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	الصافي
٠,١١	٠,٠٨	٠,٤٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
			نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

تم تقدير نصيب العاملين في الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة

٣٩. 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

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
		<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 الأخر 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 الأخر منذ لحظة الاعتراف الاولي 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>	<p>معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧)</p> <p>"الأدوات المالية"</p>
		<p>١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد 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) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥</p> <p>٢. تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر .</p> <p>٣. يتم الاعتراف بالتكاليف الاضافية 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 و العرض.</p>	<p>معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨)</p> <p>"الإيرادات من العقود مع العملاء"</p>
		<p>تقوم الادارة في الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	
		<p>تقوم الادارة في الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	

٤٠. الأثار المترتبة على وباء كورونا المستجد و التي أثرت على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ على النحو التالي :

حدثت بعض الأحداث الجوهريّة في العالم ومصر وهي انتشار فيروس كورونا وأعتبرت منظمة الصحة العالمية الفيروس أنه وباء عالمي ، حيث بدأ ظهور فيروس كورونا إعتباراً من الأسبوع الأول من ديسمبر ٢٠٢٠ وأعلنت منظمة الصحة العالمية في ١١ مارس ٢٠٢٠ إعتبار هذا الفيروس وباء يجتاح العالم. و بدأ ظهور بعض الأثار الاقتصادية المترتبة على ذلك من إرتفاع أسعار الشحن و التأمين و إلغاء الرحلات السياحية و توقف خطوط الطيران بشكل مؤقت في بعض الدول.....الخ ، مما قد يؤثر على النشاط الاقتصادي للشركات و نامل أن يتم التوصل إلى علاج لهذا الداء في القريب العاجل.

- وهذه الأحداث أثرت على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لآخطار مختلفة متضمنة ثبات الإيرادات ونمو الأعمال ، تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية وتقييم أضعف للاصول.

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"
 القوائم المالية المجمعة الدورية عن التسمية الشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٨ القطاعات التشغيلية

١٧/٢٣٨ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة

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

- الاستوديوهات: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للقرات الفضائية.
- الإنتاج الفني: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الإعلامية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- مركز الخدمات الإعلامية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الاخبارية.
- نشاط السياحة : متابعة تشغيل وإدارة واستغلال وإعادة تسليم فندق موفتيليك .
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتريات وأماكن تصوير متحركة ومعدات فنية.

	الأصل		إجمالي		الأقسمة		مركز الخدمات الإعلامية		الاتحاد الفني		نشاط السياحة		الاستوديوهات		نشاط القطاع	
	٢٠٢٠/٩	٢٠٢١/٩	٢٠٢٠/٩	٢٠٢١/٩	٢٠٢٠/٩	٢٠٢١/٩	٢٠٢٠/٩	٢٠٢١/٩	٢٠٢٠/٩	٢٠٢١/٩	٢٠٢٠/٩	٢٠٢١/٩	٢٠٢٠/٩	٢٠٢١/٩	٢٠٢٠/٩	٢٠٢١/٩
إيرادات النشاط	٣١٩,٨٧٧,٦٠٧	٤٠١,٧٤٥,٢١٦	(١,٦٥٧,١٥٥)	٢١,٤٣٨,٤٥٠	٣٧٨,٠٣٣,٣١٢	٤٨٨,٨٦,٦٥٦	٢٠,٩٨٠,٩٠٨	٢١,٦٥٥,٤١١	٨,٠٠٨,١٠٢	٦,٦٤٤,٥٧٥	٧٥٤,٧١٠,٤٤٠	٢٩٨,١٨٨,١٢٤	٢٩٨,١٨٨,١٢٤	١٣١,٤٩٦,٦١٦	١٣١,٤٩٦,٦١٦	١٣١,٤٩٦,٦١٦
مصروفات النشاط	٢,٥٩٦,٠١٧	٢١٤,٠٧٧,٥٨٦	١٣,٣٢٩,١٣٥	١٢,٥١١,١٩٣	٤٥,١١٧,٢٧٤	٤٨,٧٦٨,١١٢	١٧,١٩٧,٣٩٤	١٩,٢٢١,٤١٥	٤,٤٢٤,٠٦١	٢,٥٠٠,٢٠٠	١٣,٥٥٣,٢٠٣	١٣,٥٥٣,٢٠٣	١٣,٥٥٣,٢٠٣	١٣,٥٥٣,٢٠٣	١٣,٥٥٣,٢٠٣	١٣,٥٥٣,٢٠٣
مجمول الربح	١١٣,٨٨١,٥٩٠	١٨٧,٦٦٧,٦٣٠	(١٥,٩٨٦,٢٩٠)	٩,٩٢٧,٢٥٧	(٧,٣٨٤,٩٦٢)	٥٠,٥٤٤	٣,٦٩٣,٥١٤	٧,٣٤٤,٩٩٦	٣,٦٥٦,٠٤١	٤,١٤٤,٣٧٥	١٩١,١٥٧,٢٣٧	١٦٦,٦٣٠,٤٥٨	١٦٦,٦٣٠,٤٥٨	١١٧,٩٤٣,٤٠٨	١١٧,٩٤٣,٤٠٨	١١٧,٩٤٣,٤٠٨
يخصم	١٠,٦٩٧,٤٢٥	٩٩,٠٥٢,٢٤٩	٩٦,٩٩٠,٥٤٠	٩٥,٦٠٦,٢٣٥	١,٧٩٠,٦٧٦	٣,٤٤٦,٠١٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مصروفات إدارة وقومية وتسويقية	--	١,٠٠٠,٠٠٠	--	١,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الاصطلاح و الخصومات	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
يضاف	١٦,٤٣٠,٣٤١	٧,٧١٣,١٧٨	١٣,٥٧٨,٠٦٦	٦,٣٥٥,٤٤١	٢,٩٢٦,٠٨٥	١,٤٥٧,١٨٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إيرادات متوعة	٢٣,٣٨٩,٤٥٦	٩٥,٣٣٨,٥٠٩	(٩٨,٧٠٨,٧٦٤)	(٨٠,٩٦٣,٣٧)	(٢,١٣٨,٥٥٣)	(١,٩٢٨,٦٨٣)	٣,٦٩٣,٥١٤	٧,٣٤٤,٩٩٦	٣,٦٥٦,٠٤١	٤,١٤٤,٣٧٥	١٩١,١٥٧,٢٣٧	١٦٦,٦٣٠,٤٥٨	١٦٦,٦٣٠,٤٥٨	١٦٦,٦٣٠,٤٥٨	١٦٦,٦٣٠,٤٥٨	١٦٦,٦٣٠,٤٥٨
صافي الأرباح	٢,١٨٠,٤١٦,٩٣٨	٢,٢١٨,١٠٤,٧٧٩	٨٤,٠٦٣,٩,٥٥٥	٥٣١,٤٢٢,٦٥٩	٤,٥٠٤,٨٠٥	٢,٠٠٤,٦٠٥	٢٨٤,٢٧٨,٩١٣	٢٧٧,٥٥٦,٨٠١	١,٣٣٥,١٧٢,٥٧٨	١,٤٠١,٧٢٠,٦٩٤	٢,٠٢١/٩	٢,٠٢١/٩	٢,٠٢١/٩	٢,٠٢١/٩	٢,٠٢١/٩	٢,٠٢١/٩

٢/٢٣٨ الأصول غير المتداولة