



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

Egyptian Media Production City Co.

(ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة)

السادة / البورصة المصرية (قطاع الإفصاح)

تحية طيبة ،، وبعد

نتشرف بان نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج

الاعلامى عن الربع الأول في ٣١/٣/٢٠٢١،

(المركز المالي - قائمة الدخل - التدفقات النقدية - التغيرات في حقوق الملكية -

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تقرير مراقب الحسابات مكتب مور ايجبت) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،

مدير إدارة علاقات المستثمرين

١٤/٥/٢٠٢١
محمد مصطفى محمود



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

القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير مراقب الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل الاخر
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
٣٩-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية

إلى السادة / مساهمي 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" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل الاخر المستقلة الدورية والتغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء 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 أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الانتباه

ما زال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد ١٩) المستجد مؤخراً علي الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً ، وما يتبعه من تأثير سلبي مرتبط بتطورات هذا الحدث والتي يمكن ان تتحقق في المستقبل من عدة نواحي ، وللتعرف علي هذه الاثار انظر إيضاح الاثار المترتبة علي فيروس كورونا المستجد رقم (٤٠) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

القاهرة في : ٩ مايو ٢٠٢١

قائمة المركز المالي المستقل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
٤٨٢,٢٩٢,٦١٠	٤٨١,٩٠٣,٤٠٠	(٤)	الأصول غير المتداولة
١,٣٣٥,٢٧٢,٥٧٩	١,٣٢٧,٩١٤,٣٩٩	(٥)	أصول ثابتة - بلصافي
١١٤,١٤٣,٢٣٥	١١٤,٢٩٥,٩٤٧	(٦)	الأصول المملوكة للشركة والموجرة تأجيرياً تشغيلياً (بلصافي)
٤,٥٠٤,٨٠٥	٣,٦٧١,٤٠٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
--	--	(٨)	الأصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بلصافي)
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة (بلصافي)
--	--	(١٠)	استثمارات في شركات تابعة
١٠,٦٤٩,٩٤٥	٩,٩٥٢,٨٧٥	(١١)	استثمارات بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢,١٨٠,٤١٦,٩٣٨	٢,١٧١,٢٩١,٧٩٠		الأصول غير الملموسة الأخرى (بلصافي)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٣٨,٢٦١,٥٥٦	(١٢)	المخزون
٢٠٦,٦١١,٢٨٨	٢٣٦,٥٣٨,٦٧١	(١٣)	عملاء (بلصافي)
٩٧,٥٨٥,٥١٦	٧١,٠٥٧,٥٦٥	(١٤)	مدينون وأرصدة مبنية أخرى (بلصافي)
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٦١,٧١٥,٢٣٠	(١٥)	نقدية بلصندوق ولدى البنوك
٥٤٥,٩١٦,٩٣٢	٥٠٧,٥٧٣,٠٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٧٢٦,٣٣٣,٨٧٠	٢,٦٧٨,٨٦٤,٨١٢		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمنفوع
٤٨,٦٤٠,٢٧٦	٥٣,٨٠٦,٦٣٦		إحتياطي قانوني
١,٩٠٢,٦١٥	١,٩٠٢,٦١٥	(٣٥)	إحتياطي علم
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	(٣٤)	إحتياطي رأسملي
٨,٦١٢,٠٧٧	٨,٦١٢,٠٧٧		إحتياطي الأكاديمية
٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٢٢٢,٣٥٥,٢٨٧	(٣٣)	أرباح مرحلة
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٣٠,٤٠٥,٤٦٢		صافي ارباح الفترة/العلم
٢,٣٧٦,٦٣٢,٤٦٢	٢,٢٨٢,٩٨٩,٩١٥		الإجمالي
٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٣٩,٨٠٧,٨٤٠		يخصم : قيمة اسهم الخزينة
٢,٣٣٦,٨٢٤,٦٢٢	٢,٢٤٣,١٨٢,٠٧٥		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
٥,٧٤٠,٦٥٥	٢,٨٦٨,٨٦٠	(١٨)	قروض طويلة الاجل
٢,٠٠٥,٣٩٧	١,٩٨٠,٣٣٠		ايرادات موجلة
٧,٧٤٦,٠٥٢	٤,٨٤٩,١٩٠		إجمالي الألتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٤,١١٦,٤٥٠	٢٤,١٨٥,٣٢٨	(١٦)	مخصصات
١٥١,٦١٧,٨٦٧	١٠١,٩٢٣,٣٧٧	(١٧)	موردون وأوراق نفع قصيرة الاجل
٤٥,٤١٤,٥٤٦	٢٢,٨٧١,٧٩٥	(١٨)	اقتساط قروض تستحق خلال السنة
١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٤٢٥,٤٥٧	(١٩)	داننوا مشاركة تسويق اعمال فنية
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	٢١,٩٤٨,٧٩٥	(٢٠)	عملاء دفعات مقمة
--	١٢٠,٩٥٥,٠٠٠		داننوا توزيعات
١١٥,٤٥٩,٧٠٠	١٢٢,٥٢٣,٧٩٥	(٢١)	داننوا وأرصدة داننوا أخرى
٣٨١,٧٦٣,١٩٦	٤٣٠,٨٣٣,٥٤٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٨٩,٥٠٩,٢٤٨	٤٣٥,٦٨٢,٧٣٧		إجمالي الإلتزامات
٢,٧٢٦,٣٣٣,٨٧٠	٢,٦٧٨,٨٦٤,٨١٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الاستاذ / اسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المستقل

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
٨٤,٩٩٩,٥٤٨	٩٠,٥٦١,٠٢٠		إيرادات النشاط
٣,٧٠٣,٥٤٧	٢,٣٤٠,١٤٨		إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٦٣,٠٠٠		إيرادات الانتاج الفني
١٨,٩٩٨,١٦٥	١٦,٨٣٧,٧٩١		إيرادات المنطقة الترفيهية
٣١,٣٥٩	--		إيرادات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
٦,٠٣٩,٥٠٣	٩,٧٣١,١٥٥		إيرادات تدريب
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		إيراد مركز الخدمات الاعلامية
١١٨,٢٧٢,١٢٢	١٢٦,٦٣٣,١١٤		إيراد حق الانتفاع بالفندق
			اجمالي إيرادات النشاط
٣٩,٠٣٩,٥٥٠	٤١,٤٥٥,٨٥٧	(٢٣)	تكاليف النشاط
١,٥١٢,١٨٧	٨٣٣,٤٠٠	(٧)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٩٣٤,٤٢٣	٧٦٥,٠٨٨		مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
١٦٣,٥٨٣	--		مصروفات الالعاب الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
١٥,٠٩٣,٠٠٦	١٦,٢٤٤,٠٠٩	(٢٤)	مصروفات تدريب
٤,٥٠٥,١٢٥	٦,٥٠٥,١٢١	(٢٥)	مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
٦١,٢٤٧,٨٧٤	٦٥,٨٠٣,٤٧٥		مصروفات مركز الخدمات الاعلامية
٥٧,٠٢٤,٢٤٨	٦٠,٨٢٩,٦٣٩		اجمالي تكاليف النشاط
			مجمل الربح
			يخصم
٣,٠٣١,١٨١	٣,٦٢١,٣١٥		مصروفات التسويق
٢٧,٢٩٤,٣٢١	٢٧,٣٦٤,٨٧٢	(٢٦)	مصروفات عمومية وادارية
٢,٦٩٥,٢٩٨	٧٠٣,٠٨٦		مصروفات تمويلية
١,١٥٥,٦١٣	١,٠٥٥,٦٩٩		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
٣٤,١٧٦,٤١٣	٣٢,٧٤٤,٩٧٢		اجمالي المصروفات
٢٢,٨٤٧,٨٣٥	٢٨,٠٨٤,٦٦٧		صافي ارباح النشاط
			يضاف / (يخصم)
٧,٨١١,٦٧٨	١,٧٦٠,٢٣٤		عوائد دائنة
--	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦)	مخصص مطالبات محتملة
٤٠٨,٢٩٦	٢٩٧,٧٠٨		ارباح (خسائر) رأسمالية
٦١٥,٠١١	١,١٨٠,٩٢١		إيرادات أخرى
(٣,١٣٩,٨٦٤)	٨١,٩٣٢		ارباح (خسائر) فروق عملة
٢٨,٥٤٢,٩٥٦	٣٠,٤٠٥,٤٦٢		صافي أرباح الفترة
٠,١٤	٠,١٤	(٣٧)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

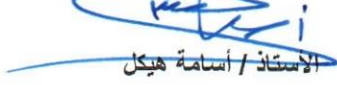
الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل الأخر المستقل

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٥٤٢,٩٥٦	٣٠,٤٠٥,٤٦٢	ارباح الفترة
--	--	يضاف
٢٨,٥٤٢,٩٥٦	٣٠,٤٠٥,٤٦٢	بنود الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي


الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
٢٨,٥٤٢,٩٥٦	٣٠,٤٠٥,٤٦٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٥١٢,١٨٧	٨٣٣,٣٩٩	(٧)	صقى أرباح الفترة
١٤,٧٩١,١٧٨	١٢,٦٥٧,١٥٢	(٤,٥٥,١٠)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١,٢٥٧,٠٤٢)	(١٢٤,٠٤٨,٠٠٩)	(٣٤,٥٣٣)	استهلاك الاعمال الفنية
(٤٠٨,٢٩٦)	(٢٩٧,٧٠٨)		إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة الاخرى غير المتداولة
(٧,٨١١,٦٧٨)	(١,٧٦٠,٢٣٤)		تسويات على الأرباح المرحلة والاحتياطي الرأسمالي
٢,٦٩٥,٢٩٨	٧٠٣,٠٨٦		أرباح / خسائر رأسمالية
٣,١٣٩,٨٦٤	(٨١,٩٣٢)		عوائد دائنة
٤١,٢٠٤,٤٦٧	(٨١,٥٨٨,٧٨٤)		عوائد تمويلية مدفوعة
(٤٥٢,٣١٢)	٨١١,٢١٣	(١/٣٧)	فروق صلة
(١٣,٠٣٩,٥٨٤)	(٢٩,٩٢٧,٣٨٣)		أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود الأصول و الإلتزامات المتداولة
(٤,٩٤٤,٩١٠)	٢٦,٥٢٧,٩٤٩		التغير في المخزون
١٤,٩٦٢,٥٦٥	(٤٩,٦٩٤,٤٩٠)		التغير في صلاء واوراق قبض
٢,١٨٢,٦٩٦	(٦,٥٨٨,٣٠٤)		التغير في مدينون وارصدة مدينة أخرى
٢٦٠,٥٩٨	(١٩٢,٠٧٧)		التغير في الموردين واوراق دفع قصيرة الاجل
--	٦٨,٨٨٠		التغير في صلاء دفعات مقمة
--	(٣٥,٠٦٧)		التغير دائناتو مشاركة تسويق اصال فنية
١٨,٢١٦,٣٦١	٧,٠٦٤,٠٩٦		التغير في مخصصات
٥٨,٣٨٩,٨٨١	(١٣٣,٥٤٣,٩٦٧)		التغير في ايرادات مؤجلة
--	--		التغير في دائنون وارصدة دائنة أخرى
٤٠٨,٢٩٦	٢٩٧,٧٠٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٢,٠٧٥,١٧٥)	(٤,٣٦٥,٤٠٤)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦١,٦٦٦,٨٧٩)	(٤,٠٦٧,٦٩٦)		(مدفوعات) لاستثمارات متاحة للبيع
٢٧,١٢٨,٢٠٣	(٢٥,٤١٤,٥٤٦)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢,٦٩٥,٢٩٨)	(٧٠٣,٠٨٦)		(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ
٧,٨١١,٦٧٨	١,٧٦٠,٢٣٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
--	١٢٠,٩٥٥,٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٢,٢٤٤,٥٨٣	٩٦,٥٩٧,٦٠٢		التغير في قروض طويلة وقصيرة الاجل
(٣,١٣٩,٨٦٤)	٨١,٩٣٢		عوائد تمويلية مدفوعة
٢٥,٨٢٧,٧٢١	(٤٠,٩٣٢,١٢٩)		مقبوضات من عوائد دائنة
٣٩٧,٣٩٠,٠٩٣	٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
٤٢٣,٢١٧,٨١٤	١٦١,٧١٥,٢٣٠	(١٤)	توزيعات الأرباح
(٥٧,٦١٤,٩٦٣)	(٢٤,٤٣٨,٠٦٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٠١,٦٢٢,٠٤٠)	(٤٩,٧٥٧,٢٦٨)		التغير في اسعار الصرف
٢٦٣,٩٨٠,٨١١	٨٧,٥١٩,٨٩٦	(١/١٤)	صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال الفترة
			رصيد النقدية ومافي حكمها في بداية الفترة
			رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية الفترة
			يخصم
			ودائع مربوطة أكثر من ثلاثة
			ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)
			صافي النقدية المتاحة للاستخدام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / علاء الدين عمر

فهرس الأوضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البان</u>	<u>رقم الأوضاح</u>
١١	نبذة عن الشركة	١
١٢	اسس اعداد القوائم	٢
٢٠-١٢	اهم السياسات المحاسبية	٣
٢١	الأصول الثابتة (بالصافى)	٤
٢٣-٢٢	الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرا تشغيليا (بالصافى)	٥
٢٣	مشروعات تحت التنفيذ	٦
٢٣	الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافى)	٧
٢٤	استثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)	٨
٢٤	استثمارات فى شركات تابعة (بالصافى)	٩
٢٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (بالصافى)	١٠
٢٥	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافى)	١١
٢٥	المخزون	١٢
٢٦	عملاء (بالصافى)	١٣
٢٧	مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافى)	١٤
٢٨	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك	١٥
٢٨	المخصصات	١٦
٢٩	موردون واوراق دفع قصيرة الأجل	١٧
٢٩	قروض طويلة الأجل	١٨
٣٠	دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية	١٩
٣٠	عملاء دفعات مقدمة	٢٠
٣٠	دائنون وارصدة دائنة أخرى	٢١
٣١	رأس المال	٢٢
٣٢	مصروف الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية	٢٣
٣٢	مصروفات مجمع فاميلى سينما	٢٤
٣٢	مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام	٢٥
٣٢	مصروفات مركز الخدمات الاعلامية	٢٦
٣٣	مصروفات عمومية وإدارية	٢٧
٣٣	المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة	٢٨
٣٣	الموقف الضريبي	٢٩
٣٤	الإلتزامات المحتملة	٣٠
٣٥	الأرتباطات الرأسمالية	٣١
٣٦	حق الانتفاع	٣٢
٣٧	الأرباح المرحلة	٣٣
٣٧	الأحتياطي الرأسمالى	٣٤
٣٨	الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	٣٥
٣٨	نصيب السهم فى صافى ارباح العام	٣٦
٣٩	المعاملات غير النقدية	٣٧
٤٠	أثر فيروس كورونا على القوائم المالية	٤٠
٤١	القطاعات التشغيلية	٤١

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 الفنى والإعلامى و الأنشطة الإنتاجية والخدمية المرتبطة بها و تعتبر 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 و ذلك 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 - تىفانى - اطفال) يفى بالاحتياج المحلى والتسويق الخارجى .

٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير .

٤. توفير وتصنيع احتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض او غيره او تأجيرها او 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 احتياجاتها 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 والساحين 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 الفيلمية .

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 او تجهيز او تشغيل او 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. البورصة المصرية

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

٢.١. اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٢٨ / ٠٤ / ٢٠٢١.

٣.١. السجل التجارى

قيدت الشركة بالسجل التجارى 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 والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وبافتراض إستمرارية الشركة.

ج- عملة القياس وترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس المستخدمة 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 متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية

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

١،٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفي تاريخ قائمة المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلي الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢،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 باقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلي 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣,٢ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً (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 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، و إذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عند 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 وإنشاءات	١٪ - ٢٪
الات ومعدات	٢ - ٢٥٪
اجهزة وتجهيزات	٥٪ - ٢٠٪
عدد و ادوات	٨٪
اكسسوارات	١٠٪ - ٢٠٪
أثاث ومعدات مكتبية	٨٪
مباني مناطق التصوير المفتوحة (الديكورية فقط)	١٠٪

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 إلي بند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت، ولا يتم تحميل أي اهلاكات حتى استكمال المشروع و تحويله 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 تشتمل على 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:

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٤.٣ الأعمال الفنية (تابع)

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

يتم اثبات الاستثمارات في شركات شقيقة - والتي تتراوح نسبة المساهمة فيها من ٢٠ - ٥٠% ويوجد لدى الشركة تأثير قوي عليها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم اثبات الاستثمار في الشركة الشقيقة مبدئياً بتكلفة الاقتناء على أن يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء و يتم اثبات نصيب المستثمر في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة الدخل ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها ، على أن يتم مراجعة صافي القيمة الدفترية للاستثمار لتحديد مدى ضرورة الاعتراف بأى خسائر اضافية ناتجة عن الإضمحلال في قيمة الاستثمار ، وقد يكون من الضروري إجراء تسويات على القيمة الدفترية للاستثمار بما يعكس التغيرات في الحصة النسبية للمستثمر في الشركة المستثمر فيها والناشئة عن التغيرات في الدخل الشامل الأخر للشركة المستثمر فيها .

ب- الاستثمارات في شركات تابعة

يتم اثبات الاستثمارات في شركات تابعة التي تمتلك فيها الشركة حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال و تمارس الشركة حق السيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما يتعرض أو يحق للشركة عوائد متغيرة من خلال مساهمة الشركة في الشركة المستثمر فيها و لديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها .
و يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة بعد خصم خسائر الإضمحلال إن وجدت ، و في حالة حدوث إضمحلال في قيمتها فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال و تحميله على قائمة الدخل و ذلك بالنسبة لكل استثمار على حدى و يتم عكس قيمة هذا الإضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الاصلية قبل تسجيل خسائر الإضمحلال .

ت- استثمارات متاحة للبيع (استثمارات من خلال الدخل الشامل)

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في مساهمات الشركة في أسهم شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوي وهي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المرتبطة بالاقتناء على أن تظهر فروق التقييم في حقوق الملكية الا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظراً لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود بيانات يمكن الاعتماد عليها لتحديد قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي ولذا يتم اثباتها بالتكلفة .

مع العلم انه عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة للأصل المالي المتاح للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على أضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعّة التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر حتى وان لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر .

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٦.٣ الأصول غير الملموسة الأخرى

معدل الاهلاك

البيان الأصل

مصرفات تطوير الاستديوهات من ١ الى ٨ و الدولي و مركز الخدمات الاعلامية	٢٠٪
تطبيقات برامج حاسب ألي بالأكاديمية*	٥٪

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

٧.٣ المخزون

- يتم تقييم مخزون الشركة بالتكلفة او صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، و تحدد تكلفة المنصرف من المخازن على أساس المتوسط المرجح.
- يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون الى صافى قيمته البيعية التى أمكن تحديدها و ذلك بقائمة الدخل فى السنة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة.

٨.٣ داننون و ارصدة داننة أخرى

يتم إثبات الداننون و الأرصدة الداننة الأخرى بالتكلفة.

٩.٣ رأس المال

التوزيعات

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

١٠.٣ الاحتياطات

١.١٠.٣ الاحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الاساسى للشركة فإنه يتم تجنيب مبلغ يوازى ٥ ٪ من الارباح لتكوين الاحتياطى القانونى و يقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطى ٥٠ ٪ من راس مال الشركة المصدر.

٢.١٠.٣ احتياطى عام

يتمثل فى قيمة مصرفات الاصدار المحصلة عن اصدار أسهم رأس المال و بيع أسهم خزينة.

٣.١٠.٣ احتياطى راسمالى

يثبت بحساب الاحتياطى الراسمالى قيمة الاصول المهداة للشركة خلال السنة.

١١.٣ المصرفات

أ. مدفوعات الايجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالايجار بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال مدة الايجار. يتم الاعتراف بحوافز الايجارات المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من مصرفات الايجار.

ب. المصرفات التمويلية

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

١٢.٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٣,٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الشركة إلزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لآحداث سابقة و يكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الإلزام تدفق خارج في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية و ان تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث و من الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها .

و تمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ المركز المالي إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر و ظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام .

و عندما يتم قياس مخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزام الحالي فان القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات . و إذا ما تم خصم التدفقات النقدية فان القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الدفترية للنفود الناتجة عن مضي السنة، و يتم اثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.

١٤,٣ الأخطاء الجوهرية و التقديرات المحاسبية و التغيير في السياسات المحاسبية

١,١٤,٣ الأخطاء الجوهرية

طبقا للفقرة رقم (٤٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية و التغييرات في السياسات المحاسبية و الأخطاء، فيتم تصحيح الأخطاء الهامة للفترات السابقة بأثر رجعي من خلال تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة .

٢,١٤,٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات و التقدير التي تضعها الإدارة و بما تراه مناسباً لوضع و تطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر و المضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم و المتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، اضمحلال الاصول ، الضرائب المؤجلة ، القيمة العادلة للأدوات المالية)، و بناء على ذلك فان تلك التقديرات و الافتراضات الموضوعية في 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 في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية ، و ذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة و تدفقاتها النقدية للفترة الجارية .

٣,١٤,٣ التغيير في السياسات المحاسبية

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٥,٣ الإضمحلال 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 المقدره لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.

يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

يتم اختبار الإضمحلال 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 الإضمحلال في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل.

يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع و التي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية .

ب. الأصول غير المالية

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

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

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الأستردادية 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الأستردادية 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 الأضمحلال 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 الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الأستردادية للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الأستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال .

١٦,٣ الإيرادات

١,١٦,٣ قياس الإيرادات

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٦.٣ الإيرادات (تابع)

١٦.٣.٢ 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 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 و التكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.

وتتمثل 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 إنهائه بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤ بإتفاق تسوية نهائية مع الشركة المستغلة استلمت الشركة بناء عليه منطقة الألعاب الترفيهية من الشركة المستغلة وتم فسخ عقد الاستغلال بناء 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 إبعاد 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 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	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 إلى أنه يجب أن تتناسب مدة الأهلاك مع العمر الإنتاجي للأصل وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٦,٣ الإيرادات (تابع)

١٦,٣.٢ الإعتراف بالإيراد (تابع)

هـ. عمولة الإعلانات :

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

و. حق الانتفاع :

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع علي أساس العقد.

ز. إيراد الأكاديمية :

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

ح. مراكز الخدمات الاعلامية :

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

١٧,٣ عملاء و أوراق قبض ومدينون

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

كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. وهذا و تم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الأضمحلال.

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

١٨,٣ النقدية ومافي 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 المديونيه علي 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 مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها الدفترية يثبت كأصمحلل لتخفيض القيمة الدفترية والتحميل علي 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 أوخدمات 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 إلي أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة عن القوائم المالية المتكثفة في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي :-

الاجمالي	محطة محولات الكهرباء		وسائل نقل		مراقب و طرق		الاراضي	جنيه مصري
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	وانتقال	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٧٨,١١٩,٠٨٨	١٢٣,١٨١,٥٧١	٣١,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٨	٣٢٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	٢٠٢١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١,٢٧٧,٨٠٠	--	٧٨٠,٠٠٠	٤٩٧,٨٠٠	--	--	--	٢٠٢١	الإضافات خلال العام
(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	--	--	٢٠٢١	استبعادات خلال العام
٥٧٨,٨٥٦,٨٨٨	١٢٣,١٨١,٥٧١	٣١,٣٦٩,٣٣٩	١٦٧,٨٥٢,٩٧٨	٣٢٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	٢٠٢١	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١
(٩٥,٨٣٦,٤٧٩)	(١٢٠,٠١٧,٦٢٩)	(٢٢,٠٣٩,٥٠١)	(٦١,٧٦٩,٣٤٩)	--	--	--	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ١ يناير العام
(١,٦٦٧,٠٠٩)	(١٦٤,٧٧٠)	(١٦٣,٨٠٤)	(٨٣٨,٤٣٥)	--	--	--	٢٠٢٠	إهلاك العام
٥٤٠,٠٠٠	--	٥٤٠,٠٠٠	--	--	--	--	٢٠٢٠	استبعادات خلال العام
(٩٦,٩٥٣,٤٨٨)	(١٢,١٨٢,٣٩٩)	(٢٢,١٦٣,٣٠٥)	(٦٢,٦٠٧,٧٨٤)	--	--	--	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس العام
٤٨١,٩٠٣,٤٠٠	٩٩٩,١٧٢	٩,٢٠٦,٠٣٤	١٠٥,٢٤٥,١٩٤	٣٢٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	٢٠٢١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس العام

الاجمالي	محطة محولات الكهرباء		وسائل نقل		مراقب و طرق		الاراضي	جنيه مصري
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	وانتقال	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٦٥,٤٠٨,٥٢٠	١٢٣,١٨١,٥٧١	٢٦,٦١١,٢٣٩	١٥٩,١٢٢,٧١٠	٣٢٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	٢٠٢٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
١٩,٠٣٩,٨١٨	--	٤,٩٢٦,٠٠٠	١٤,١١٣,٨١٨	--	--	--	٢٠٢٠	الإضافات خلال العام
(٦,٣٢٩,٢٥٠)	--	(٤٠٧,٩٠٠)	(٥,٩٢١,٣٥٠)	--	--	--	٢٠٢٠	استبعادات خلال العام
٥٧٨,١١٩,٠٨٨	١٢٣,١٨١,٥٧١	٣١,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٨	٣٢٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	٢٠٢٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر العام
(٨٩,٣٣٨,٢٨٦)	(١١,٣٥٨,٥٠٠)	(١٩,٥٦٥,٧٩٧)	(٥٨,٤١٣,٩٣٩)	--	--	--	٢٠٢٠	مجموع الإهلاك في ١ يناير العام
(٦,٨٣٠,٥٢٢)	(٦٥٩,٠٧٩)	(٢,٧٨٦,٤٢٧)	(٣,٣٨٥,٠١٦)	--	--	--	٢٠٢٠	إهلاك العام
٣٤٢,٣٣٠	--	٣١٢,٧٢٣	٢٩,٦٠٧	--	--	--	٢٠٢٠	استبعادات خلال العام
(٩٥,٨٢٦,٤٧٨)	(١٢,٠١٧,٦٢٩)	(٢٢,٠٣٩,٥٠١)	(٦١,٧٦٩,٣٤٨)	--	--	--	٢٠٢٠	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر العام
٤٨٢,٢٩٢,٦١٠	١,١٦٣,٩٤٢	٩,٠٨٩,٨٣٨	١٠٥,٥٨٥,٨٣٠	٣٢٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	٢٠٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر العام

- تتمثل الأصول الثابتة المهالكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال مبلغ ٢٣٩,٠٧٣,١٦٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١.

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ١٨١,٧٨٨,٤٣٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

جنيه مصري	
٣٦,٠٤٢,٤٠٧	اثاث
٦,٩٧٠,٧٤١	عدد و ادوات
٤٥,٩٨٨,٠٦١	الالات
٨٧,٦١١,٠٩٠	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	مبنى ديكورية
<u>١٨١,٧٨٨,٤٣٤</u>	الاجمالي

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠,٢٧٤,٩٢٦	١٠٠,٤٢٦,٢٦٨	تكوين سلعي
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مباني و انشاءات
٢٢٦,٩٣٢	٢٢٦,٩٣٣	اجهزة و تجهيزات
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	برنامج حاسب الي
		اعمال فنيه تحت التنفيذ
		انفق استثماري
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	مقدمت عن اعمال فنية لم تبدأ
٧,٦٨٥,٠١٩	٧,٦٨٦,٣٨٨	اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول
<u>١١٩,٤٤٢,٤٦٤</u>	<u>١١٩,٥٩٥,١٧٦</u>	
		يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال في مقدمت عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنيه تحت التنفيذ
<u>١١٤,١٤٣,٢٣٥</u>	<u>١١٤,٢٩٥,٩٤٧</u>	اجمالي مشروعات تحت التنفيذ

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي)

تتمثل الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٠,٧٨٦,٩٨٧	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١,٩٥٣,٠٤٧	--	الإضافات خلال العام
<u>٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤</u>	<u>٧٠٢,٧٤٠,٠٣٥</u>	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١
(٦٩١,٦٥٢,٩١٦)	(٦٩٨,٢٣٥,٢٣٠)	مجمع الاستهلاك في ١ مارس ٢٠٢١
(٦,٦٥٧,٣١٣)	(٨٣٣,٤٠٠)	الاستهلاك خلال الفترة للاعمال الفنية التامة
٧٥,٠٠٠	--	استيعادات خلال العام
<u>(٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩)</u>	<u>(٦٩٩,٠٦٨,٦٣٠)</u>	مجمع الاستهلاك حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
<u>٤,٥٠٤,٨٠٥</u>	<u>٣,٦٧١,٤٠٥</u>	الصافي

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً مبلغ ٦٧٠,٠٨٣,٦١١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

يتمثل رصيد إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي :

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
٦,٧٠٠	١٠٠ جنيه مصري	%٣٣,٥٠	%١٠	--	--
٥,٦٢٥	١٠٠ دولار امريكي	%٤٥	%٧٥	٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥
				٢٣٩,٦٢٥	٢٣٩,٦٢٥
				(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)
				--	--

* استوديو الفن مصر للانتاج الاعلامى
شركة ايجبت ميديا سوفت

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت

اجملى استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

* اتخذ مجلس ادارة الشركة قرار اضمحلال الاستثمار في شركة ستديو الفن مصر للانتاج الاعلامى 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 إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي :

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠ جنيه مصري			٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٠٥,٧٤٠	١٣١,١ جنيه مصري	%٩٧,٥٥	% ١٠٠	١٥٨,٠٧٢,٥١٤	--
٤٧٣,٧٥٠	١١٥ جنيه مصري			٥٤,٤٨١,٢٥٠	--
				٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢١,٠٠٠,٠٠٠

* لشركة العربية للفنقية

اجملى استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

١٠. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتمثل رصيد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
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 شركة المحور للقنوات الضائية

اجملى استثمارات متاحة للبيع

* جميع الإستثمارات المتاحة للبيع غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

١١. الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

مصرفات تطوير استديو ١-٨ و استديو الدولى	تشاسع مواقع الالكترونية للمدينة	تطبيقات برامج حسب الى بالاكيبيية	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)
--	(٢٩,٧٠٣)	(٣٧,٠٣٥)	(٦٣٠,٣٣١)	(٦٩٧,٠٦٩)
(٢,١٢٤,٧٩٧)	(٧٩,٢٠٧)	(١,٥٧١,٤٧٨)	(٣,٨١٠,٠١٤)	(٧,٥٨٥,٤٩٦)
١	٥١٤,٨٤٣	٦٤١,٤٢٢	٨,٧٩٦,٦٠٩	٩,٩٥٢,٨٧٥
١	٥٤٤,٥٤٦	٦٧٨,٤٥٨	٩,٤٢٦,٩٤٠	١٠,٦٤٩,٩٤٥

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١

التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١

مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١

استهلاك لعلم

مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١

صافي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢. المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٦٢٨,١٦١	٣٠,٠٩٢,٩٣٢	مخزون قطع غيار وأخرى
٧٥٥,٤٥٤	٧٥٥,٤٥٤	مخزون افلام خام وكيماويات و شرائط فيديو
٦,٥٨١,٢٦٦	٦,٣٦٠,٤٥٥	مخزون مستلزمات ديكور
١,١٣٨,٧٣٧	١,٠٨٣,٥٦٤	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٩,١٠٣,٦١٨	٣٨,٢٩٢,٤٠٥	إجمالي
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	اضمحلال المخزون
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٣٨,٢٦١,٥٥٦	إجمالي المخزون

١٣. عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٤٥٦,٨٨٥	٥٢,٨٨٧,١٦٤	الهيئة الوطنية للإعلام - (قطاعات مختلفة)*
٢٠,٢٥٠,٦٢٧	١٨,٣٥٩,١٦٢	شركة اوربت للإنتاج والتوزيع الفني
١٣,٢٢٣,٩١٦	١٣,١٣٧,١٧١	دى ميديا العلمية
١٠,٦٠٣,٢٤٧	١٠,٥٧٢,٩٩٧	وكالة رايت
١٠,١١٥,٧٣٨	١٥,٩٧٧,٠٢٥	الحكير - ماجيك لاند
٩,٥٤٩,٩٥٧	٩,٥٢٨,٢٠٧	كايرودراما - تسويق
٩,١٣٣,٥٧٧	٩,٢٥٦,٢٣٦	مركز الخدمات الإعلامية
٨,٨٥٠,٦٩٥	١٠,٤٣٢,١١٤	المستقبل للفتوات الفضائية
٧,٥٥١,٨١٠	٣,٣٣٠,٣٧٥	قناة النهار - ترنتا
٦,٨١٧,٠٧٩	٥,٤٢٦,٣١٩	روتانا
٥,٦٠٠,٢١١	٤,٠٠٧,٠٤٣	سينرجى انفيزيج
٥,٥١٤,٠١١	١١,٢٣٩,٠٢٤	هوا اوتى فى
٥,٤٦٧,٢٠٣	٤,٨٤٦,٩٣٤	صوت القاهرة
٥,٣٢٣,٧٠٤	٥,٣١٣,٨٩٤	افلم هشام اسماعيل
٤,٨٧٩,٨٦٧	٤,٨٧٩,٨٦٧	المجموعة العقارية الإعلامية
٤,٦٥٧,٤٩٣	٨,٦٦١,٨٦٤	ايجيبت ميديا
٤,٣٤٦,٤٩١	٧,٣٨٨,٩٤٢	ردايو النيل
٣,٣٦٠,٠٠٠	٣,٧٨٠,٠٠٠	المتحدة للخدمات
٢,٩٣٤,٨٢٨	٣,٢٤٦,٥٤٢	برزنتيشن لايف
٢,٨٩٩,٢٧٨	٢,٨٩٣,٩٣٥	قناة الديرة - تسويق
٢,٤٤٥,٦٦٧	١,٩٥٣,٣٦٢	الضياء للإنتاج الإعلامي
٢,٢٢٨,٢٢٣	٢,٤٩٩,٠٢٣	دى ام سى
١,٨٥٦,٥١٤	١٣,١٧٣,٢٤٢	شركة النيل
١,٧١٩,٨٧٢	٧,٦٠١,٠٣٣	الأكاديمية الدولية
١,٧١٢,١٢٦	١,٧٠٧,٥٧٤	اد لاين - تسويق
١,٧٠٧,٨٨٧	١,٢٩٣,١٤٢	منشأة اعمال الاقتصادية
٩٤,٣٦٩,٠٠٢	٩٥,١١١,١٠٠	عملاء متنوعون**
<u>٢٩٨,٥٧٥,٩٠٨</u>	<u>٣٢٨,٥٠٣,٢٩١</u>	
(٩١,٩٦٤,٦٢٠)	(٩١,٩٦٤,٦٢٠)	الإضمحلل في أرصدة العملاء
<u>٢٠٦,٦١١,٢٨٨</u>	<u>٢٣٦,٥٣٨,٦٧١</u>	إجمالي العملاء (بالصافي)

* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوى علاقة و تظهر بالإيضاح رقم (٢/٢٨).

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

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٨,٤٧١	٩٩٨,٤٧١	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٣٩,٣١١,٣٩١	٤٢,٩٢٠,٧٠٩	الشركة العربية الفندقية *
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٤٦٢,٣٠٠	١,٦١٠,٩٣٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٥,٦٩٣,٠٤٩	١,١٤٧,٢٩٩	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمشة الصناعية " نيل سات "
٤٤٨,١٩٩	٤٤٨,١٩٩	تأمينات لدي الغير
٧٦٣,٦٧٣	٨٠٢,٧١٤	* الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإنشائية)
٧١١,٧٧٢	١,٥٨٩,٨٤٠	عهد وسلف
٧٨٢,٤٨٦	٤٩٧,٥٣٤	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٢٣,٦٠٢,١١١	١٦,٩٢٨,٨١٧	اوراق قبض
١,٧٤٥,١٧٣	١,٥٠٤,٤١١	نادي الاعلاميين *
٣٠١,٩٦٦	٢٦٩,٥٥٠	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٥٧٣,٤١٨	٥٨٤,٥٦٦	مركز الخدمات الاعلامية
١,٠١٣,٥٣٠	١,٥٨٤,٢١٨	موردين دفعات مقومة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٧١٧,٤٨٦	٧٠٩,٨١٦	حسابات مدينة أخرى
١٠١,١٢٥,٤٣٨	٧٤,٥٩٧,٤٨٧	
		يخصم
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٩٧,٥٨٥,٥١٦	٧١,٠٥٧,٥٦٥	إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى

* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوى علاقة وتظهر بالإيضاح (٢/٢٨).

١٥. نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخبزينة ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠,٩٤١,٤٧٧	٧٨,٣٣٧,٠٨٠	ودائع لأجل*
٢٣,٩٨٢,٥٧٩	٣٢,٩٨٩,٧٤٥	حسابات جارية
٨٢,١٨٩	٦٣١,١٣٦	نقدية بالخبزينة
٦٧,٦٤١,١١٤	٤٩,٧٥٧,٢٦٩	ودائع مربوطة كضمان**
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٦١,٧١٥,٢٣٠	إجمالي النقدية بالخبزينة ولدى البنوك

* تتمثل الودائع لأجل في الودائع بالبنوك والتي تتراوح تواريخ استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر.
** الودائع المربوطة كضمان لاعتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة وتسهيلات ائتمانية.

- تضمنت النقدية لدى البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٤٦٤,٥١٧,١١ جنيه مصري أطراف ذوي علاقة - إيضاح (٢/٢٨).

١/١٥ النقدية المتاحة للاستخدام لأغراض قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٦١,٧١٥,٢٣٠	اجملي النقدية بالخبزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
(٢٠,٥٤٦,٣٠٢)	(٢٤,٤٣٨,٠٦٥)	يخصم ودائع تاريخ استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر
(٦٧,٦٤١,١١٤)	(٤٩,٧٥٧,٢٦٩)	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) ومبلغ مجانية
١١٤,٤٥٩,٩٤٣	٨٧,٥١٩,٨٩٦	صافي النقدية بالخبزينة والبنوك المتاحة للاستخدام

١٦. مخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:-

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	التدعيم خلال العام	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 مطالبات محتملة
٢٤,١٨٥,٣٢٨	٦٨,٨٧٨	٢٤,١١٦,٤٥٠	
٢٠٢٠/١٢/٣١	التدعيم خلال العام	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	

* تتمثل تلك المخصصات في فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدد 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨,٦٥٥,٢٢٠	١٨,٧٦٠,٤٩٩	موردون
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	هيئة كهرباء الربيف
٢٩,٥٦٧,٩٢٣	١٤,٢٦٨,١٥٤	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٩٩,٩١٢,٤١٤	٦٥,٤١٢,٤١٤	اوراق دفع قصيرة الاجل
١٥١,٦١٧,٨٦٧	١٠١,٩٢٣,٣٧٧	إجمالي موردون وأوراق قصيرة الأجل

١٨. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٢١/٠٣/٣١	قروض قصيرة الاجل	قروض طويلة الاجل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٦١٢,٤٥٠	٥,٧٤٠,٦٥٥	٢,٨٧١,٧٩٥	٢,٨٦٨,٨٦٠	تسهيلات مقمه من الهيئة الوطنية للاعلام بمبلغ ٥٧٤٣٥٤٢٥ جنيه (فرق تقييم الحصاة 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 يبدأ أولها سنة ٢٠٠٤ و تنتهى فى ٢٠٢٣ وهي طرف ذو علاقة يظهر بالايضاح (٢٧)
٢٨,٠١٤,٢٤٢	--	--	--	-رصيد تسهيلات مقمة من بنك بلوم مصر الأول : بمبلغ ٨٠ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة بضمن ودائع يسدد على أقساط شهرية بواقع ٦,٦٧ مليون جنيه للقسط حتى يولية ٢٠٢٠ بعائد ٢,٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .
١٤,٥٢٨,٥٠٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	الثانى : بمبلغ ٦٠ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة بضمن ودائع يسدد على أقساط شهرية بواقع خمسة مليون جنيه للقسط حتى يناير ٢٠٢١ بعائد ١,٩٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .
٥١,١٥٥,٢٠١	٢٥,٧٤٠,٦٥٥	٢٢,٨٧١,٧٩٥	٢,٨٦٨,٨٦٠	إجمالي القروض

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

١٩. دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتمثل رصيد دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٥,٩٥١	٤٠٥,٩٥١	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٩,١١٥,٣٣٣	٩,١٥٨,٥٧٨	تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٤٨٣,٩٩٩	--	افلام محمد فوزى - تسويق الشركة
٣٨٣,٧٤٠	٣٨٣,٧٤٠	كايزو كارتون - تسويق
٦,٢٢٨,٥١١	٦,٤٧٧,١٨٨	دائنون متنوعون
١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٤٢٥,٤٥٧	إجمالي دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية
		عملاء دفعات مقدمة

يتمثل رصيد عملاء دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧١	٢,٨٧٢,٠٦٦	الهيئة الوطنية للإعلام (قطاعات مختلفة) *
٧٧٩,١٣١	٧٧٩,١٣١	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٢٧,٧٥٧,٦٩٧	١٨,٢٩٧,٥٩٨	عملاء متنوعون
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	٢١,٩٤٨,٧٩٥	إجمالي عملاء دفعات مقدمة
		* يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق للهيئة الوطنية للإعلام طرف ذوي علاقة ابضاح (١/٢٨)

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٥,٦٩٥	١٧٥,٧٥١	مصروفات مستحقة
٤٩,١٠٨,٠٠٠	٥٤,٨٥٣,٩٩١	تأمينات للغير
١,١٥٠,٣٦٦	١,٤٣٢,٠٢٨	مصلحة الضرائب (١/٢١)
٢,٦٢٠,٧٥٩	١,٣٢٦,٨٥٥	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
٤,٣٨٣,٩٤٦	١٥,٩٤٩,٩٢٠	إيرادات مقدمة
١٩٧,٤٧٨	٢٢٤,٩٢٧	الشركة المصرية للأقمار الصناعية (نايل سات)
٣,٠٦٨,٤٦٩	٣,٦٤٢,٣٩٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٧,٧٤٨,٩٥٠	٣٦,٤٨٣,٨٠٤	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٢,٢٧٩,٦٨٣	٢,٢٣٩,٦٠٩	مركز الخدمات الاعلامية
١,٩٤٣,٠٢١	٢,٦٠٧,٤٢١	مساهمة تكلفية
٢,٦٥٣,٣٣٣	٣,٥٨٧,٠٩٧	دائنون متنوعون
١١٥,٤٥٩,٧٠٠	١٢٢,٥٢٣,٧٩٥	إجمالي دائنون وأرصدة دائنة أخرى

١/٢١ مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٢٢٩	٤,٣٩٧	داننوتون - مهن غير التجارية
٤٢٣,٧٨٥	٦١٥,١٣٩	داننوتون - ارباح تجارية وصناعية
٧١٣,١١٧	٨٠٠,٢٥٧	داننوتون - كسب العسل
--	--	داننوتون - حجوزات ضرائب
--	--	داننوتون - ضريبة نمغة وجهه اعلانات السيما
١٢,٢٣٥	١٢,٢٣٥	داننوتون - عقود
١,١٥٠,٣٦٦	١,٤٣٢,٠٢٨	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 وافق مجلس إدارة الشركة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٣ على قيام الشركة بشراء أسهم خزينة من خلال السوق المفتوح للحفاظ على استقرار سعر السهم بالبورصة المصرية بما لا يتجاوز النسبة القانونية المقررة البالغة ١٠٪ من إجمالي اسهم الشركة وذلك خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الاخطار وقد بلغت الاسهم المشتراة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عدد ٩,٧٠٠,٠٠٠ سهم وكان اعلى سعر للشراء ٥,٨٧ جنيه للسهم و اقل سعر للشراء ٣,٣١ جنيه للسهم و سعر الاغلاق فى ٣١/٣/٢٠٢١ ٥,٥٦ جنيه للسهم لتصبح اسهم الشركة موزعة كما يلى :

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصرى	نسبة المساهمة %
١. الهيئة الوطنية للإعلام	مصري	٨١,٥٨٤,٩٩٩	٨١٥,٨٤٩,٩٩٠	%٤٣,٠
٢. البنك الاهلي المصري	مصري	٩,٠١١,٩١٦	٩٠,١١٩,١٦٠	%٤,٨
٣. بنك مصر	مصري	٨,١٢٦,٣٨٨	٨١,٢٦٣,٨٨٠	%٤,٣
٤. بنك الاستثمار القومي	مصري	٣٣,٨٤٦,١٢٩	٣٣٨,٤٦١,٢٩٠	%١٧,٨
٦. الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	٨,٢٣٤,٢٠٨	٨٢,٣٤٢,٠٨٠	%٤,٣
٧. الاكتتاب العلم	مصري	٣٩,١٢٦,٣٦٠	٣٩١,٢٦٣,٦٠٠	%٢٠,٦
٨. أسهم الخزينة	مصري	٩,٧٠٠,٠٠٠	٩٧,٠٠٠,٠٠٠	%٥,١
		١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	%١٠٠

وقد بلغت قيمة اسهم الخزينة المشتراة مبلغ ٨٤٠ ٨٠٧ ٣٩ جنيه مصرى كما يلى :

تاريخ الاقتناء	عدد الاسهم	تكلفة الاقتناء جنيه مصرى
يونية ٢٠٢٠	٩٧٢,٢١٨	٣,٦٧٢,١٩٨
يولية ٢٠٢٠	٤,٠٩٣,٠٢٤	١٥,٠٣٢,٥٢٤
اغسطس ٢٠٢٠	٤,٦٣٤,٧٥٨	٢١,١٠٣,١١٨
	٩,٧٠٠,٠٠٠	٣٩,٨٠٧,٨٤٠

٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢,٨١٠,١٤٨	٢٤,٣٠٣,٩٠٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
١١,٥٨٨,٠٥٢	١١,٢٥٦,٠١٩	اهلاكات
٩٠١,١٦٥	١,٠٧٩,٦٣١	مصروفات صيانة وقطع غيار
١,٢٩٤,٨٧٧	١,٥٢٤,٢٢٩	مصروفات نظافة
٣٨٦,٤٢٨	٤٢٨,٨٢٨	رسوم تأمين
٢,٠٥٨,٨٨٠	٢,٨٦٣,٢٤٧	مصروفات أخرى
٣٩,٠٣٩,٥٥٠	٤١,٤٥٥,٨٥٧	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧,٦٣٠,٠٠٠	٧,٧٠٧,٨٤٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦,٠٧٨,٣٣١	٧,٢٠٣,٣٩٢	ايجارات وحق استغلال
١,٣٨٤,٦٧٥	١,٣٣٢,٧٦٨	مصروفات أخرى واهلاكات
١٥,٠٩٣,٠٠٦	١٦,٢٤٤,٠٠٩	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٧٦,٠١١	١,٩٩٧,٤٨٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
٧٠٢,٠٦٨	٧٨٥,٣٩٥	ايجارات وحق استغلال
٢,٩٢٧,٠٤٦	٣,٧٢٢,٢٣٨	مصروفات أخرى واهلاكات
٤,٥٠٥,١٢٥	٦,٥٠٥,١٢١	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,٠٢٢,٤٦٥	٢٠,٧٦٨,٧٤٩	أجور ومرتبوات وما في حكمها
١,٣٥٣,٨٢٦	١,٣٠٦,٣٠٤	إيجار سيارات ومعدات
١,٢٧٥,٤١٩	١,٢٩٨,٠٥٤	رسوم هيئة الاستثمار
٥٢١,٨٣٢	٦٢٠,٠٩٩	أتعاب قضائية وتعويضات
٤,١٢٠,٧٧٩	٣,٣٧١,٦٦٦	مصروفات أخرى واهلاكات
٢٧,٢٩٤,٣٢١	٢٧,٣٦٤,٨٧٢	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٧. المعاملات مع اطراف ذوى العلاقة

و فيما يلى بيان طبيعة و قيم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال العام و كذلك الارصدة المستحقة تاريخ اعداد القوائم المالية :

١/٢٧ المستحق الى أطراف ذوى علاقة

رصيد بايضاح رقم	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	اهم المعاملات	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	دائن			
١٨	٢,٨٦٨,٨٦٠	٥,٧٤٠,٦٥٥	٢,٨٧١,٧٩٥	تسهيلات طويلة الاجل	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
٢٠	٢,٨٧٢,٠٦٦	٢٧١	٢,٨٧١,٧٩٥	عملاء دفعات مقدمة	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
	٢١٣,٢٧٧	١٥٥,٣٨٤	١٥٥,٣٨٤	تسويق	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
	٥,٩٥٤,٢٠٣	٥,٨٩٦,٣١٠				

٢/٢٧ المستحق على الأطراف ذوى علاقة

رصيد بايضاح رقم	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	اهم المعاملات	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى				
(١٥)	١٨,٠٦٧,٠٨٣	١١,٥١٧,٤٦٤		حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية و	مساهم	البنك الاهلي المصري
(١٤)	٩٩٨,٤٧١	٩٩٨,٤٧١		إيجار مقر إداري	شركة مستثمر فيها	شركة ليجيبت ميديا سوفت
(١٤)	٤٢,٩٢٠,٧٠٩	٣٩,٣١١,٣٩١	٣٩٦,٣١٨	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	شركة مستثمر فيها	الشركة العربية الفندقية
(١٤)	٨٠٢,٧١٤	٧٦٣,٦٧٣	٣٩,٠٤١	تعاملات جارية	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
(١٤)	١,٥٠٤,٤١١	١,٧٤٥,١٧٣	٢٤٠,٧٦٢	تعاملات جارية		نادي الاعلاميين
(١٣)	٥١,٤٥٦,٨٨٥	٤٧,١٣١,٧٠٣	٣,٤٢٥,١٨٢	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استو	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
(١٣)	١,١١٥,١٩٣	١,١٢٨,٣٥٧	٣,٩١٢,٠٣٧	إيجار استوديوهات وتسويق	شركة مستثمر فيها	شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام
	١١٦,٨٦٥,٤٦٦	١٠٢,٥٩٦,٢٣٢	٨,٠١٣,٣٤٠			

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 المعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالتريخيص 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 المرتبات وما في حكمها

- يتم السداد شهريا من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات 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 جرى الفحص .

ضريبة الخصم

- يتم الإلتزام 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 أية تقارير تفيد بفروق ضريبية .

ضريبة الدمغة

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

٢٩. الإلتزامات المحتملة

بلغ صافي قيمة الألتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١١٤ , ٦٤١ , ٦٧ جنية مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨,٦٣٤ جنية مصري

٣٠. الارتباطات الرأس مالية

٣١-١ 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 ايجيبت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٨)

٣١. الارتباطات الرأس مالية (تابع)

٢,٣١ مشروعات تحت التنفيذ

قيمة جنيه مصري	المسدد جنيه مصري	قيمة المتبقي جنيه مصري
١٠١,٥١٠,٨٦٣	٩٢,٦٠١,٦٠٣	٨,٩٠٩,٢٦٠
١٠١,٥١٠,٨٦٣	٩٢,٦٠١,٦٠٣	٨,٩٠٩,٢٦٠

مقاولى مبانى وإنشاءات - إيضاح رقم (٦)

٣٢. حق الانتفاع

١,٣٢ الشركة العربية الفندقية :

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ تم توقيع عقد لإنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم فندق وملحقاته إلي الشركة بنظام (BOT) بين الشركة والشركة المصرية للإستثمار العمراني والتشييد " سابقا" وهي الشركة العربية الفندقية " حاليا " (شركة شقيقة) وقد تضمن العقد مايلي :-
- أ- تقوم الشركة العربية الفندقية بإنشاء فندق خمسة نجوم ومركز للمؤتمرات ومركز تجاري ومجمع للسينما بحيث تكون التكلفة الاجمالية لتلك العمال 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 تحدد بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع علي عقد إنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق .
- ج- تؤدي الشركة العربية الفندقية للشركة عائداً خلال مدة الاستغلال مقدار ١١٠ مليون جنيه مصري علي أن تعود كامل منشآت المشروع وملحقاته الي الشركة بحالة جيدة تسمح باستخدامه (بواقع ٢ مليون جنيه مصري خلال الخمس سنوات الاولى و ٥ 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 إنتفاع إستغلال 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

٢,٣٢ المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

- تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسئولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق إنتفاع مدينة ماجيك 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 اعتبارا من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيهاً سنوياً) ليكون قيمة اجمالي 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 وبعد 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 وبعد 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 اجمالي 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 ر أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.
- و بتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الادارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلا من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع و ما يستتبع ذلك من تأثيرات مالية كالآتي :
- أ- زيادة حق الانتفاع السنوي ليصبح ٢٢,٣٥٢ مليون جنيه بدلا من ١٢ مليون جنيه
- ب- الزيادة السنوية بمبلغ ٥٥٨٨١٠ جنيه بدلا من ٣٠٠ الف جنيه
- ت- زيادة قيمة الاستثمارات طول مدة التعاقد (٣٠ عام) لتصبح ٥٥,٩ مليون دولار بدلا من ٣٠ مليون دولار

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	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٦,٧٠٦,٤٠٧	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	الرصيد في بداية السنة
		يضاف
١,٣٢٦,٠١٣	--	*تسويات مع حسابات العملاء وموردين
١,٣٢٦,٠١٣	--	إجمالي
		يخصم
٢,٦٣٨,٧٥٤	٣,٠٩٣,٠٠٨	**تسويات مع حسابات العملاء والموردين
٣,٨٣٠,١٢٩	--	***تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
--	١٢٠,٩٥٥,٠٠٠	توزيعات الارباح
٢٩١,١٤٨	--	أخري
٦,٧٦٠,٠٣١	١٢٤,٠٤٨,٠٠٨	صافي التسويات خلال السنة
(٥,٤٣٤,٠١٨)	(١٢٤,٠٤٨,٠٠٨)	يضاف
٧,٠٩٦,٢٢٣	--	***تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
٩٩,٨٧٣,٨٤١	٩٨,١٦٠,٨٤٢	المحول الي الأرباح المرحلة
١٠١,٥٣٦,٠٤٦	(٢٥,٨٨٧,١٦٦)	اجمالي
٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٢٢٢,٣٥٥,٢٨٧	الرصيد في نهاية الفترة/ العام

*تتمثل في إيرادات لم يتم اثباتها عن السنة السابقة.

**تتمثل في الخصم الممنوح لبعض العملاء خاصة بفترات سابقة وفرق إهلاك محسوب بزيادة.

***طبقا للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٢) لسنة ١٩٧٠ في شأن تنظيم المعاهد العالية و الخاصة و الذى كان مبويا ضمن الاحتياطي الرأسمالي و الاحتياطي العام و تم تعديل الأرباح المرحلة.

٣٤. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	يضاف
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	المحول إلى احتياطي رأسمالي
	إجمالي احتياطي الرأسمالي

٣٥. الاحتياطي العام

٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	
١,٩٠٢,٦١٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	يضاف
١,٩٠٢,٦١٥	المحول إلى احتياطي الاكاديمية
	إجمالي الاحتياطي العام

* تم فصل احتياطي الاكاديمية المكون طبقا للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٢) لسنة ١٩٧٠ في شأن تنظيم المعاهد العالية و الخاصة و الذى كان مبويا ضمن الاحتياطي الرأسمالي و الاحتياطي العام و تم تعديل ارقام المقارنة

٣٦. 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 علي 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 .

ج. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر علي 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 علي قيم الأصول والالتزامات المالية وطبقاً لسياسة الشركة يتم إعادة النظر في هذه القيم بصفة دورية .

٣٧. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة / العام

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨,٥٤٢,٩٥٦	٣٠,٤٠٥,٤٦٢	صافي ربح الفترة
(٢,٨٥٤,٢٩٦)	(٣,٠٤٠,٥٤٧)	يخصم
٢٥,٦٨٨,٦٦٠	٢٧,٣٦٤,٩١٥	حصة العاملين في أرباح الفترة
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٧,٦٦٢,٨١٨	الصافي
٠,١٤	٠,١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٣٨. معايير محاسبية جديدة

اصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية و إصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزير الاستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :
- أولاً: يستبدل بالمعايير ارقام (١) عرض القوائم المالية ، (٤) قائمة التدفقات النقدية ، (٢٥) الأدوات المالية – العرض ، و (٢٦) الأدوات المالية – الاعتراف و القياس ، و (٣٤) الاستثمار العقاري ، و (٣٨) مزايا العاملين ، و (٤٠) الأدوات المالية – الإفصاحات ، و (٤٢) القوائم المالية المجمعة ، من معايير المحاسبة المصرية .
- ثانياً : تعديل المعايير ارقام (١٥) الإفصاح عن اطراف ذوى العلاقة ، و (١٧) القوائم المالية المستقلة و (١٨) الاستثمار فى شركات شقيقة ، و (٢٢) نصيب السهم فى الارباح ، (٢٤) ضرائب الدخل و (٢٩) تجميع الاعمال ، و (٣٠) القوائم المالية الدورية ، و (٣١) اضمحلال قيمة الاصول و (٣٢) الاصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة ، و (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى ، من معايير المحاسبة المصرية .
- ثالثاً : يضاف إلى معايير المحاسبة المشار إليها ، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيرادات عن العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة ، إلى ذات المعايير .
- رابعاً : تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الانشاء ، و (١١) الإيراد ، و (٢٠) العقود و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .
- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية فى بيانها الصادر بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة و التعديلات المصاحبة لها و الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التى ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير و هذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات بنهاية ٢٠٢٠ السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية العام ، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي فى قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة و أثارها المحاسبية إن وجدت ،
- و بصودر قرار السيد الدكتور / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية :
- ١- معيار (٤٧) – الأدوات المالية
 - ٢- معيار (٤٨) – الإيرادات من عقود مع العملاء
 - ٣- معيار (٤٩) – عقود التأجير
- وذلك للعام المالى الذى يبدأ من أول يناير ٢٠٢١

٣٩. المعاملات غير النقدية

١,٣٩ المخزون

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنيه مصرى

(٨١١,٢١٣)

التغير بلميزانية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المعاملات غير النقدية

اضافات على المخزون ومحملة على حساب المشروعات تحت التنفيذ

الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

(٨١١,٢١٣)

٤٠. الآثار المترتبة على وباء كورونا المستجد و التى اثرت على القوائم المالية للشركة فى ٢٠٢١/٣/٣١ على النحو التالى :

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

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤١- القطاعات التشغيلية

١/٤١ التحليل القطاعي 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 وفقا للأنشطة مالي :-

- الإستوديوهات : وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للقنوات الفضائية.
- الإنتاج الفني : وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الاعلامية : 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	٢٠٢١/٢٠٢١		٢٠٢٠/٢٠٢٠		٢٠٢١/٢٠٢١		٢٠٢٠/٢٠٢٠		نشاط القطاع		
	الاجملي	الغري	الاجملي	الغري	الاجملي	الغري	الاجملي	الغري			
بركات الشط	١١٨,٢٧٢,١٢٢	١٢٦,٢٣٣,١١٤	٧١,١٦٢,٠٠٠	١٨,٩٩٨,١٦٥	١٦,٨٨٧,٧٩١	٦,٠٣٩,٥٠٣	٩,٧٣١,١٥٥	١٠,٢٤٤,١٠٨	٦,٣٤٠,١٤٨	٨٤,٩٩٩,٥٤٨	٩٠,٥٦١,١٧٠
صروفك الشط	٦١,٢٤٧,٨٧٤	٦٥,٨٠٢,٥٦٧	٣٧,٨٠١,٤٠	١٥,٠٩٢,٠٠٦	١٦,٢٤٤,٠٩٩	٤,٥٠٥,١٢٥	٦,٥٠٥,١٢٢	٦,٠٥٧,٣١٤	٨٣٢,٤٠٠	٣٩,٠٣٩,٥٥٠	٤١,٤٥٥,٨٥٧
جمل البيع	٥٧,٠٢٤,٢٤٨	٦٠,٨٢٩,٥٤٧	١٧,٦٩٢,٨٥٥	٦,٣٩٧,٩١١	٥٩٢,٦٩٢	١,٥٣٤,٣٧٨	٣,٢٢٦,٠٣٣	٤,٦٨٦,٧٩٤	١,٥٠٦,٧٤٨	٤٥,٩٥٩,٩٩٨	٤٩,١٠٥,١٦٣
تصميم	٩٨,٧٨١,٣١٦	٣٢,٧٤٤,٩٧٣	--	٣٢,١٠٤,٦٨١	١,١٧٧,٣٠١	٦٤٠,٢٩٢	--	--	--	--	--
صروفك لإدارة وتوزيع وتسويقية	٨,٢٧٠,٠١٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
صروفك و الخصصات	٧٨,٥٦٩,٩٤٣	٢,٣٢٠,٨٨٨	--	١,٥٦٤,٦٥٠	٤٥٨,٨٣٣	--	--	--	--	--	--
بركات متنوعة	٧٨,٥٤٤,٩٥٦	٣٠,٤٠٥,٤٦٢	١٧,٦٩٢,٨٥٥	(٢٥,٧٠٦,٧٧٠)	٤,٢٩٢,٥٠٨	٤١٢,٢٣٣	١,٥٣٤,٣٧٨	٣,٢٢٦,٠٣٣	٤,٧٨٦,٧٩٤	١,٥٠٦,٧٤٨	٤٥,٩٥٩,٩٩٨
مبالغ الأرباح	--	٠٠٢,٠٠٠	٨٩٠,٣٢٠,٢	--	١,٥٦٤,٦٥٠	٤٥٨,٨٣٣	--	--	--	--	--

٢/٤١ الأصول غير المتداولة

نشاط القطاع	٢٠٢١/٢٠٢١		٢٠٢٠/٢٠٢٠		٢٠٢١/٢٠٢١		٢٠٢٠/٢٠٢٠		نشاط القطاع
	الاجملي	الغري	الاجملي	الغري	الاجملي	الغري	الاجملي	الغري	
صافي الاصول	٢,١٨٠,٤١٦,٩٣٦	٢,١٧١,٢٩١,٧٩٠	٨٤٠,٦٣٩,٥٥٣	٨٣٩,٧٠٥,٩٨٦	٤٥٠,٤٨٠,٥	٣,٦٧١,٤٠٥	١,٣٣٥,٢٧٢,٥٧٨	١,٣٢٧,٩١٤,٣٩٩	