

## الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة)

القوائم المالية المجمعة الدورية عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الجمعية الدورية
٥	قائمة الدخل الجمعية الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل الاخر الجمعية الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الجمعية الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية الجمعية الدورية
٣٨- ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الجمعية الدورية

## تقرير فحص محدود على القوائم المالية المجمعة الدورية

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

### المقدمة

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

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

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

### فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار مايلي تحفظا

- لم تقم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ نظراً لاستحواذ الشركة علي الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي وتحققت السيطرة على سياستها المالية والتشغيلية في تاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢٠ لذا لم يتم عرض أرقام المقارنة.

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



القاهرة في: ١١ اغسطس ٢٠٢١

## قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	الاصول
جنيه مصري		الاصول غير المتداولة
٤٨٤,١٨٧,٠٢٩	(٤)	اصول ثابتة - بالصافي
١,٦٩٠,٩٠٩,٠٥٨	(٥)	الاصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرا تشغيليا (بالصافي)
٢٦,٠٩٣,٠٨٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٨٣٨,٠٠٥	(٧)	الاصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)
--	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
--	(٩)	استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)
٢٠,٣٧٣,٠٩٣		الشهرة
٩,٢٥٥,٨٠٥	(١٠)	الاصول غير الملموسة الاخرى (بالصافي)
<b>٢,٢٣٣,٦٥٦,٠٧٦</b>		<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>
		الاصول المتداولة
٤١,٦٣١,٣٣٤	(١١)	المخزون
٢٢٤,١١٠,٠٨٠	(١٢)	عملاء (بالصافي)
٥٧,٦٦٥,٢١٢	(١٣)	مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١١٧,٦٢٦,٩٧٧	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٤١,٠٣٣,٦٠٣		<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
<b>٢,٦٧٤,٦٨٩,٦٧٩</b>		<b>أجمالي الاصول</b>
		حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٣,٨٠٦,٦٣٦		إحتياطي قانوني
١,٩٠٢,٦١٥	(٣٢)	احتياطي عام
١٢٥,٩٦٧,٨١٩	(٣١)	احتياطي رأسمالي
٨,٦١٢,٠٧٧		احتياطي الاكاديمية
٢١٤,٤٢٣,٠٤٤	(٣٣)	أرباح مرحلة
٧٨,٦٧٤,٦٤٠		صافي ارباح الفترة/ العام
<b>٢,٣٧٩,٦٨٦,٨٣١</b>		<b>الإجمالي</b>
--		يخصم : قيمة اسهم الخزينة
<b>٢,٣٧٩,٦٨٦,٨٣١</b>		<b>حقوق الملكية لمساهمي الشركة الام</b>
٤,٩٣٦,٠٥٩		حقوق الاقلية
<b>٢,٣٨٤,٦٢٢,٨٩٠</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
		التزامات غير المتداولة
١٥,٥٩٧,٦٦٣	(١٧)	قروض طويلة الاجل
١,٩٥٥,٢٦٢		ايرادات مؤجلة
<b>١٧,٥٥٢,٩٢٥</b>		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
		الالتزامات المتداولة
٢٥,٠٧٢,٨٢٠	(١٥)	مخصصات
٤٥,٤٠١,٦٦٨	(١٦)	موردون واوراق دفع قصيرة الاجل
٨,٦٦٤,٨١٦	(١٧)	اقساط قروض تستحق خلال السنة
١٦,٣٥٦,٩٤٥	(١٨)	دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية
١٥,٨٩٩,٩١٦	(١٩)	عملاء دفعات مقدمة
٤١,١٢٥,١٥٣		رصيد مخصص الاحلال و التجديد الفندق
٥,٤٥٨,٨٦٥		دائنو توزيعات
١١٤,٥٣٣,٦٨١	(٢٠)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
<b>٢٧٢,٥١٣,٨٦٤</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<b>٢٩٠,٠٦٦,٧٨٩</b>		<b>مجموع الالتزامات</b>
<b>٢,٦٧٤,٦٨٩,٦٧٩</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

- الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة بتاريخ ٧ اغسطس ٢٠٢١

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / علاء الدين عمر

## قائمة الدخل المجمعة الدورية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
١٠٩,٧٠٨,٣٠٤	٢٠٠,٢٦٩,٣٢٤		إيرادات التشغيل
٢,١٨٦,١٢٨	٤,٥٢٦,٢٧٦		إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٥,٦٦٣,٠٠٠	١١,٣٢٦,٠٠٠		إيرادات الانتاج الفني
٢٧,٩٢٦,١٨٠	٤٤,٧٦٣,٩٧١		إيرادات المنطقة للترفيه
٢٣٩,٩٨٨	٢٣٩,٩٨٨		إيرادات الاكاديمية للولاية الهندسية وطوم الاعلام
٨,٣٠٢,٧٤٩	١٨,٠٣٣,٩٠٤		إيرادات تدريب
١,٤٦٧,٥٨٦	١,٤٩٨,٧٩٦		إيراد مركز الخدمات الاعلامية
٢٨٠,٦٥٨,٢٥٩	٢٨٠,٦٥٨,٢٥٩		نشاط السياحة
١٥٥,٤٩٣,٩٣٥	٢٨٠,٦٥٨,٢٥٩		إيراد حق الانتفاع بالفندق
			اجمالي إيرادات التشغيل
			تكاليف التشغيل
٤١,٧٠٧,٦٢٨	٨٣,١٦٣,٤٨٥	(٢٢)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٨٣٣,٤٠٠	١,٦٦٦,٨٠٠	(٧)	مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
٧٦٤,٩٠١	١,٥٢٩,٩٨٩		مصروفات الالعاب الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
١٧,٠٣٧,٥٥٧	٣٣,٢٨١,٥٦٦	(٢٣)	مصروفات الاكاديمية للولاية للهندسة وطوم الاعلام
١٧٤,٣٦٤	١٧٤,٣٦٤		مصروفات تدريب
٥,٨٨٧,٨٩٦	١٢,٣٩٣,٠١٧	(٢٤)	مصروفات مركز الخدمات الاعلامية
٣,٦٨٦,٢٨٦	٦,٢٦٧,٩٢٢		نشاط السياحة
٧٠,٠٩٢,٠٣٢	١٣٨,٤٧٧,١٤٣		اجمالي تكاليف التشغيل
٨٥,٤٠١,٩٠٣	١٤٢,١٨١,١١٦		مجمل الربح
			يخصم
٤,٠٩٩,١٠٦	٧,٧٢٠,٤٢١		مصروفات التسويق
٢٨,٠٣٠,٤٥١	٥٥,٧٩٠,٦٥٩	(٢٥)	مصروفات عمومية وادارية
٤٧٨,٢٨٧	١,١٨١,٨٩٩		مصروفات تمويلية
٢,٣١٠,٩٣٥	٤,١١١,٨٨٢		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
٣٤,٩١٨,٧٧٩	٦٨,٨٠٤,٨٦١		اجمالي المصروفات
٥٠,٤٨٣,١٢٤	٧٣,٣٧٦,٢٥٥		صافي ربح التشغيل
--	--		يضاف / (يخصم)
١,٤٩١,٠٥١	(١,٠٠٠,٠٠٠)		الاضمحلال في العملاء
--	٣,٢٥١,٢٨٤		عوائد دائنة
٩٩١,٩١٥	٢٩٧,٧٠٨		ارباح رأسمالية
(٨٨,٩٠٩)	٢,٥٢٨,٠١٧		إيرادات أخرى
--	(١,٧٦٠)		(خسائر) فروق علة
٥٢,٨٧٧,١٨١	٧٨,٤٥١,٥٠٤		صافي ربح الفترة
			يتم توزيعه كما يلي
٥٢,٩٧٧,٥٠٩	٧٨,٦٧٤,٦٤٠		نصيب مساهمي الشركة القابضة
(١٠٠,٣٢٨)	(٢٢٣,١٣٦)		نصيب الغير مسيطرين
٥٢,٨٧٧,١٨١	٧٨,٤٥١,٥٠٤		الاجمالي
٠,٠٢٨	٠,٠٤١		النصيب الاساسي للسهم في ارباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

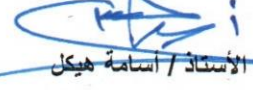
الاستاذ / علاء الدين عمر

## قائمة الدخل الشامل الاخر المجمعة الدورية

من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	ايضاح	
حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		ارباح الفترة
٥٢,٨٧٧,١٨١	٧٨,٤٥١,٥٠٤		يضاف
--	--		بنود الدخل الشامل الاخر
٥٢,٨٧٧,١٨١	٧٨,٤٥١,٥٠٤		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

  
الأستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن السنة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

الإجمالي	السهم العادية	حقوق الأقلية	الإجمالي	ربح الفترة	ربح مرحلة	الاحتياطى الأصيلية	الاحتياطى رسملى	الاحتياطى علم	الاحتياطى القانونى	رأس المال المدفوع	الإجمالي	البيان
٢,٣٢٨,٩١,١١٣	٢,٣٢٨,٩١,١١٣	٥,١٥٩,١٥٥	٢,٣٢٨,٩٠,١١٨	٢٧,٣٠٠,٥٧١	٢٧١,٣٢٣,٨٤٠	٨,١١٢,٠٠٧	١٦,١٠٧,٨٢٨	١,٩٠٢,٢١٥	٤٨,٢٤٠,٧٢٦	١,٨٩١,٢٣٠,٠٠٠	٢,٣٢٨,٩٠,١١٨	٢٠٢١ الربويعى ٢٠٢٠ يونيه ٣٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,١١٢,٢٢٠	-	-	التغيرات بخلاف الدخل المدفوع
-	-	-	-	(٥,١١٢,٢٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	لمحول من الاحتياطى القومى
-	-	-	-	(٢,١٢٤,٢١١)	١٢,١٢٤,٢١١	-	-	-	-	-	-	لمحول من الأرباح لمرحلة
(١٢٠,٤٨٠,٠٠٠)	-	-	(١٢٠,٤٨٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٤٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح لمرحلة
٥١,٣٥٩,٩٨١	-	-	٥١,٣٥٩,٩٨١	-	-	-	٥١,٣٥٩,٩٨١	-	-	-	-	محول على التغيرى رسملى
(٧٠,٨٨٠,٠٧٧)	-	-	(٧٠,٨٨٠,٠٧٧)	(٧٠,٣٠٠,٥٧١)	(١,٩١٢,٣٢٣)	-	٥١,٣٥٩,٩٨١	-	٥,١١٢,٢٢٠	-	-	الإجمالي
٧٨,٤٥١,٥٠٤	-	(١٢٢,١٢١)	٧٨,٣٢٩,٣٨٣	٧٨,٣٢٩,٣٨٣	-	-	٧٨,٣٢٩,٣٨٣	-	-	-	-	مضى ربح الفترة
٧٨,٤٥١,٥٠٤	-	(١٢٢,١٢١)	٧٨,٣٢٩,٣٨٣	٧٨,٣٢٩,٣٨٣	-	-	٧٨,٣٢٩,٣٨٣	-	-	-	-	مضى الدخل المدفوع
٢,٣٢٨,٩١,١١٣	-	٤,٩١٢,٠٠٩	٢,٣٢٨,٩٠,١١٨	٧٨,٣٢٩,٣٨٣	١١٤,٤٢٣,٠٤٤	٨,١١٢,٠٠٧	١٦,١٠٧,٨٢٨	١,٩٠٢,٢١٥	٥٣,٨٠١,٢٢٦	١,٨٩١,٢٣٠,٠٠٠	٢,٣٢٨,٩٠,١١٨	الربويعى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

\* تم إصدار الجولى الأصيلية لكون طبقاً للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٧) لسنة ١٩٧٠م وتتمتع بمساندة طبقية والقصور التى كان يبرهن ضمن الاحتياطى رسملى وتم تعديل رقم القوزة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الإستاذ / أملاءة هيكال  
الإستاذ / علاء الدين عمرو

رئيس القطاع المالى  
الإستاذ / علاء الدين عمرو


الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

## قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٢٠٢١/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	جنيه مصري
٧٨,٤٥١,٥٠٤		
١,٦٦٦,٨٠٠	(٧)	
٣٧,٤٠١,٤٢١	(٤,٥٠,١٠)	
(١,٧٣٣,٠٠٩)	(٣٤,٣٣)	
(٢٩٧,٧٠٨)		
(٣,٢٥١,٢٨٤)		
١,١٨١,٨٩٩		
١٢,١٩٤		
١,٠٠٠,٠٠٠		
١١٤,٤٣١,٨١٧		
(٢,٥٥٨,٥٦٥)	(١/٣٦)	
(١٧,٤٩٨,٧٩٢)		
٢٥,٦٧٢,٢٢٠		
(١٠٦,٣٢٩,٢٨٨)		
(١٢,٦٣٧,١٨٣)		
(٢٦٠,٥٨٩)		
(١,٠٤٣,٦٣٠)		
(٥٠,١٣٥)		
(٢,٣١٧,٦٦٦)		
(٢,٥٩١,٨١١)		
٣٢٠,٣٥١		
(٢١,٢٣١,٧٦٠)		
(٢٠,٩١١,٤٠٩)		
(٤٥,٥٧٧,٣٨٧)		
(١,١٨١,٨٩٩)		
٣,٢٥١,٢٨٤		
(٢٠,٦٨٨,٣١٤)		
(٦٤,١٩٦,٣١٦)		
(١٢,١٩٤)		
(٨٧,٧١١,٧٣٠)		
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧		
١١٧,٦٢٦,٩٧٧	(١٤)	
(١٤,٢٥١,٨٨٠)		
(٣٠,٦٦١,٠٠٠)		
٧٢,٧١٤,٠٩٧	(١/١٤)	

- 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 الإيضاحات

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

## ١. نبذة عن الشركة

### ١.١ الشركة اقباضة :

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 وذلك بغرض :

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير لأغراض التليفزيونيه والسينمائية والإعلامية بما فى ذلك الأنشطة المكمله 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 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 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. استخدام مكونات المدينة كمزار سياحى .
٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات- .
٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية .
١٠. استخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور ، وتوفير الخدمات اللازمة لها .
١١. مباشرة النشاط التعليمى بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام .
١٢. تملك واستتجار او تجهيز او تشغيل او ادارة دور العرض السينمائى .
١٣. خدمات الإعلان و الدعاية و العلاقات العامة
١٤. إقامة القنوات الفضائية التليفزيونيه 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 ٠٧ اغسطس ٢٠٢١

### ١.١.٣ السجل التجارى

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

## 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 أية جي ( موفينبيك للفنادق وإدارة المنتجعات ( مصر ) ش . م . م . حاليا) بتاريخ ١٩٩٩/٩/١ م.
- ب. تم الاتفاق مع شركة الادارة 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% إلي ١١% ) من إجمالي أرباح التشغيل كرسوم حوافز حسب رقم ربح التشغيل المحقق طبقا للجدول ( ٤ب ) بملحق عقد الإدارة .

### البورصة المصرية

الشركة التابعة غير مقيدة ببورصة الاوراق المالية .

### السجل التجاري

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

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

- أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين  
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و ضوء القوانين واللوائح السارية المصرية ذات العلاقة.
- ب- أسس القياس  
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة علي لقيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول علي اصول.

## ج- عملة القياس وترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

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

## د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة واستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى 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.
- وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي: -

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

## ١-٢ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً أو والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه. أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

## ٣. أهم السياسات المحاسبية

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

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١,٣ أسس التجميع

- تتضمن القوائم المالية المجمعة أصولاً و نتائج أعمال الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامى - الشركة قابضة و الشركة العربية الفندقية الشركة التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة و تحقق هذه السيطرة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بالقدرة على الحكم فى السياسات المالية و التشغيلية للشركة التابعة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها ، كما يؤخذ فى الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية فى القدرة على السيطرة و التحكم ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة فى القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة ، ولا يتم تجميع شركة تابعة فى القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها فى التحكم فى السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها ، و تتمثل أسس إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلى :-
- يتم إستبعاد قيمة استثمارات الشركة القابضة فى الشركات التابعة مقابل أصول الشركة التابعة بالكامل و التي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بالتكلفة مع إظهار نصيب الحقوق غير المسيطرة فى 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 فى الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الاضمحلال فى قيمة الاصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به فى هذه القوائم المالية المجمعة
- إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة فى الشركات التابعة فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية و قبل الالتزامات بالمركز المالى المجمع و كذا إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة فى صافى ارباح الفترة فى بند مستقل قبل تحديد ارباح الشركة القابضة بقائمة الدخل المجمعة و يتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصفى اصول الشركات التابعة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة و يتم إدراج نصيب الاقلية فى ارباح و خسائر الشركات التابعة ببند مستقل بقائمة الدخل المجمعة
- لا يتم تجميع شركة تابعة فى القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها فى التحكم فى السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها .

#### ٢,٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تسكك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى و يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف فى تواريخ المعاملات.
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها الى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف فى تاريخ القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف فى تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة فى قائمة الدخل . وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به فى بنود الدخل الشامل الأخر:

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

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

##### أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (٣-١٥).
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات و العمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها فى موقعها و فى 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)

#### ب- التكاليف اللاحقة علي 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 المتبقي من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة ، و إذا اختلف المتبقي من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عند التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر المتبقي بعد تعديله

#### ج- الإهلاك

تثبت الأصول الثابتة وتلك المؤجرة تشغيلياً بالتكلفة التاريخية وتهلك بطريقة القسط الثابت علي 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 انوات	٨%
اكسسوارات	١٠% - ٢٠%
أثاث ومعدات مكتبية	٨%
مباني مناطق التصوير المفتوحة (الديكور فقط)	١٠%

#### 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 تشتمل 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:

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%

##### 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 واجور تصوير مناطق وخلافه.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٨,٣ المخزون

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

٩,٣ دانون و ارصدة دائنة أخرى

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

١٠,٣ رأس المال

التوزيعات

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

١١,٣ الاحتياطات

١,١٠,٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الاساسي للشركة فإنه يتم تجنب مبلغ يوازي ٥ % من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني و يقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر.

٢,١٠,٣ احتياطي عام

يتمثل في قيمة مصروفات الاصدار المحصلة عن اصدار أسهم رأس المال و بيع أسهم خزينة.

٣,١٠,٣ احتياطي راسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الراسمالي قيمة الاصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٢,٣ المصروفات

أ. مدفوعات الايجار

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

ب. المصروفات التمويلية

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

١٣,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١٤,٣ المخصصات

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

و تمثل القيمة التى يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالى فى تاريخ المركز المالى إذا ما أخذ فى الاعتبار المخاطر و ظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام .

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

#### ١٥,٣ الأخطاء الجوهرية و التقديرات المحاسبية و التغير فى السياسات المحاسبية

##### ١,١٤,٣ الأخطاء الجوهرية

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

المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة و تدفقاتها النقدية للفترة الجارية .

##### ٢,١٤,٣ التقديرات المحاسبية

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

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

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

#### ١٦,٣ الإضمحلال فى قيمة الأصول

##### أ. الاصول المالية

يتم اعتبار الاصل المالى مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يودى الى تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل.

يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة باصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.

يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة باصل مالى متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .  
يتم اختبار الإضمحلال للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل ، يتم التقدير للاصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة باصل مالى 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 التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع و التى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية .



٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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 للأضمحلال. يتم تقدير القيمة الأستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للأضمحلال.

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 للمدي 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.

١٧,٣ الإيرادات

١,١٦,٣ قياس الإيرادات

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

٢,١٦,٣ الاعتراف بالإيراد

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

- أ. عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- ب. عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث.
- ج. عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية السنة المالية بدرجة يعتمد عليها.
- د. عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة 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 باتفاق 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 أبعاد والبدء في البحث عن مستثمر آخر.

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ج. الإنتاج الفني لحساب الغير

يتم الاعتراف بالإيراد إلي 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 وبعد أقصى ست سنوات بنفس نسب الاستهلاك. وفي حالة كون فترة الاستغلال أقل من ست سنوات يكون إثبات الإيراد كالاتي:

مدة حق الاستغلال	اثبتت الايراد
من شهر حتى سنة	اثبتت الايراد بالكامل
من ٢ الى ٣ سنوات	اثبتت 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 علي أساس العقد.

ز. مجمع سينمات فاميلي المعادي :

يثبت الإيراد بموجب محاضر بيع التذاكر، وبتاريخ ٢٣/٢/٢٠١٩ قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٢٩٨ بالبده في إجراءات إنهاء عقد تأجير و استغلال مبنى مجمع السينمات (فاميلي سينما) المبرم مع المقاولون العرب للاستثمارات .  
و في 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.

ي. إيرادات الفندق :

تم اثبات حصة الشركة التابعة في أرباح ( خسائر ) الفندق المملوكة لها طبقاً لعقد الإدارة و طبقاً لمبدأ الاستحقاق

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١٨,٣ عملاء و أوراق قبض ومدنيون

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

كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدنيون 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.

#### ١٩,٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية والحسابات الجارية والودائع لدي البنوك والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء و غير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة و تستخدم بواسطة الشركة في إدارة إلتزاماتها قصيرة الأجل .

#### ٢٠,٣ دائنو 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 علي عملاء مشاركات تسويق الأعمال الفنية ضمن بند عملاء و أوراق قبض. هذا وتستخدم الشركة طريقة التوزيع النسبي في معالجة الإيرادات والمصروفات المتعلقة بعقود التسويق خلال السنة.

#### ٢١,٣ 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 كأضمحلال لتخفيض القيمة الدفترية والتحميل علي قائمة الدخل.

#### 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 إلي أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" "القوائم المالية المجمعة للورقة عن السنة المنتهية ٣٠ يونية ٢٠٢١

#### ٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

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

الاجمالي	محطة محطات الكهرباء	وسم نقل و نقل	مرافق وطرق	الأراضي	٢٠٢١	
					جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري ٥٨٢,٩٥٩,٢٦٤	جنيه مصري ١٣,١٨١,٥٧١	جنيه مصري ٣٥,٩٦٩,٥١٥	جنيه مصري ١٢٧,٣٥٥,١٧٨	جنيه مصري ٣١٦,٤٥٣,٠٠٠	٢٠٢١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
٢,٧٩٨,٨٨٩ <sup>٢</sup>	--	٢,٢٢٧,٥٨٩	٥٧١,٣٠٠	--	٢٠٢١	الإضعاف خلال الفترة
(٥٤٤,٧٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	(١٤٧,٧٠٠)	--	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة
٥٨٥,٢٠٣,٤٥٣	١٣,١٨١,٥٧١	٣٧,٦٥٧,١٠٤	١٢٧,٩١١,٧٧٨	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠	٢٠٢١	التكلفة في ٣٠ يونية ٢٠٢١
(٩٧,٨١٢,٨٦٦)	(١٢,٠١٧,٦٢٩)	(٢٤,٠٢٥,٨٨٩)	(٦١,٧٦٩,٣٤٨)	--	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ١ يناير
(٣,٧٤٢,٥٥٨)	(٣٢٩,٥٣٩)	(١,٧٢٦,١١٥)	(١,٦٧٧,٩٠٤)	--	٢٠٢١	إهلاك الفترة
٥٤٠,٠٠٠	--	٥٤٠,٠٠٠	--	--	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة
(١٠١,٠١٦,٤٢٤)	(١٢,٣٤٧,١٦٨)	(٢٥,٢٢٢,٠٠٤)	(٦٣,٤٤٧,٢٥٢)	--	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونية ٢٠٢١
٤٨٤,١٨٧,٠٢٩	٨٣٤,٤٠٣	١٢,٤٣٥,١٠٠	١٠٤,٤٦٤,٥٢٦	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

٤. - تتمثل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال مبلغ ٧٣٩ ١٦٠٨٤ جنيه مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢١.

٥. - الأصول المملوكة للشركة و المؤجرة لتأجير تشغيلياً (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول المملوكة للشركة و المؤجرة لتأجير تشغيلياً (بالصافي) :

الاجمالي	تجهيزات بالأكاديمية	أثاث ومعدات مكتبية	اكتسورات	صدد و أدوات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبني وتشطيبات	٢٠٢١	
															التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الإضعاف خلال الفترة
جنيه مصري ٢,٤٤٣,٣٨٢,٣٧٨	جنيه مصري ٢,٨٥٨,٣٠٨	جنيه مصري ٥٤,١٤٣,٩٠٢	جنيه مصري ٩,٨٧٨,٩٥٧	جنيه مصري ١١,٦٨٧,٠٤٩	جنيه مصري ٥٢,٩٣٨,٦١٨	جنيه مصري ٢٢٣,٧١٣,٥٢٤	جنيه مصري ١,٦٢٠,٠٦٢,٠٢٠	٢٠٢١	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	الإضعاف خلال الفترة	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٠٦,٥٣٧,٥٩٧	--	٣,٥٤٢,٩٨٨	٢٦,١٩٨	١,٤٤٨,٤٤٦	١,١٩٨,٠٨٧	٥,٢١٥,٨٧٤	٩٥,١٠٦,٠٠٤	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(٢,١٥٠,٨٢٤)	--	(٩١,٤٢٧)	(٩٧,٦٣٥)	(٧٠,٦٦٠)	(١,٨٩١,١٠٧)	--	--	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
١٦,٨٨١	--	--	--	--	٥,٢٤٥	--	١١,٦٣٦	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
٢,٥٤٧,٦٥٢,٢٧٠	٢,٨٥٨,٣٠٨	٥٧,٥٩٥,٤٦٨	٩,٨٠٧,٥٢٠	١٣,٠٦٤,٨٣٩	٥٢,٩٤٠,٣٥٣	٢٢٨,٩٢٩,٣٩٨	١,٧١٥,١٥٦,٣٨٨	٢٠٢١	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(٨٢٦,٦٢٢,٣٦٦)	(٢,٨٥٨,٣٠٧)	(٤٣,١٨٤,٨٢٩)	(٨,١٨٩,٥٩٤)	(٩,٥٤٤,٧٥٠)	(٣٥٦,٣٠٠,٧٩١)	(١٢,٠٨١١,٢٠١)	(٢٨٦,٢٢٢,٨٥٤)	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(٣٢,٢٦٣,٧٢٦)	--	(٨١٦,١٢٥)	(٢٢,٠٩٩٣)	(٢٢٣,٣٩٩)	(١٣,٥٣٠,٤١٤)	(٤,٠٢٠,٨٨٠)	(١٣,٤٥١,٩١٥)	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
٢,١٤٢,٨٨٠	--	٩٠,٤٧٢	٩٠,٦٤٣	٧٠,٦٥٨	١,٨٩١,١٠٧	--	--	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(٨٥٦,٧٤٣,٢١٢)	(٢,٨٥٨,٣٠٧)	(٤٣,٩١٠,٥٢٢)	(٨,٢١٩,٩٤٤)	(٩,٢٠٧,٤٩١)	(٣٦٧,٩٤٠,٠٩٨)	(١٢٤,٨٣٢,٠٨١)	(٢٩٩,٦٧٤,٧٦٩)	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
١,٦٩٠,٩٠٩,٠٥٨	١	١٣,٦٨٤,٩٤٦	١,٤٨٧,٥٧٦	٣,٨٥٧,٣٤٥	١٥٢,٣٠٠,٧٥٥	١٠٤,٠٩٧,٣١٧	١,٤١٥,٤٨١,٦١٩	٢٠٢١	الاستيعاب خلال الفترة	٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٧٠٥ ٣٥٤ ١٨٠ جنيه مصرى فى ٣٠ يونية ٢٠٢١ وما زالت تعمل بيانها كالتالى:

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

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى ٣٠ يونية ٢٠٢١ فيما يلي :-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	تكوين سلعى
٦,٥٤٠,٤٩٣	مبائى و انشاءات
٣٠,٠٠٠	اجهزة و تجهيزات
٢٢٦,٤٠٣	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
١,٠٧٤,٢٣٨	برنامج حساب الى
٨٤٤,٠٧٣	اعمال فنيه تحت التنفيذ
٩,٣٠٧,٢٧٦	اتفاق استثمارى
١٣,٣٦٩,٨٣٢	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
٣١,٣٩٢,٣١٥	اعتمادات مستندية و موروث شراء اصول
	يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
٢٦,٠٩٣,٠٨٦	إجمالى مشروعات تحت التنفيذ

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

تتمثل الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) فى ٣٠ يونية ٢٠٢١ فيما يلي :-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢١
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٥	الاضافات خلال الفترة/ العلم
--	التكلفة فى ٣٠ يونية ٢٠٢١
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٥	مجمع الاستهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠
(٦٩٨,٢٣٥,٢٣٠)	الاستهلاك خلال الفترة للأعمال الفنية التامة
(١,٦٦٦,٨٠٠)	استبعادات
--	مجمع الاستهلاك حتى ٣٠ يونية ٢٠٢١
(٦٩٩,٩٠٢,٠٣٠)	الصافي
٢,٨٣٨,٠٠٥	

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً مبلغ ٦٧٠ ٠٨٣ ٦١١ جنيه مصرى فى يونية ٢٠٢١ .

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

يتمثل رصيد إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي) في ٣٠ يونية ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	المسند	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري					
--	١٠%	٣٣,٥٠%	١٠٠ جنيه مصري	٦,٧٠٠	* استوديو الفن مصر للانتاج الإعلامي
٢,٣٩٠,٦٢٥	٧٥%	٤٥%	١٠٠ دولار امريكي	٥,٦٢٥	شركة ايجبت ميديا سوفت
٢,٣٩٠,٦٢٥					
(٢,٣٩٠,٦٢٥)					الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت
--					

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

٩. استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)

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

٢٠٢١/٠٦/٣٠	المسند	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري					
٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٣,٠٢%	٢٣,٥٠ دولار امريكي	١٨,١٣٩	* شركة المحور للقتوات الفضائية و الاعلام
٢,٥٠٠,٠٠٠					
(٢,٥٠٠,٠٠٠)					الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع اضمحلال شركة المحور للقتوات الضائية
--					اجمالي استثمارات متاحة للبيع

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

١٠. الاصول غير الملموسة (بالصافي)

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

الاجمالي	مركز الخدمات الاعلامية	تطبيقات برامج حاسب الالكلمية	انشاء مواقع الكترونية للمدينة	مصرفات تطوير استديو ٨-١ و استوديو الدولبي	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧,٥٣٨,٣٧١	١٢,٦٠٦,٦٢٣	٢,٢١٢,٩٠٠	٥٩٤,٠٥٠	٢,١٢٤,٧٩٨	--
--	--	--	--	--	الاضافات خلال الفترة
١٧,٥٣٨,٣٧١	١٢,٦٠٦,٦٢٣	٢,٢١٢,٩٠٠	٥٩٤,٠٥٠	٢,١٢٤,٧٩٨	التكلفة في ٣٠ يونية ٢٠٢١
(٦,٨٨٨,٤٢٧)	(٣,١٧٩,٦٨٣)	(١,٥٣٤,٤٤٣)	(٤٩,٥٠٤)	(٢,١٢٤,٧٩٧)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
(١,٣٩٤,١٣٩)	(١,٢٦٠,٦٦٠)	(٧٤,٠٧٤)	(٥٩,٤٠٥)	--	استهلاك الفترة
(٨,٢٨٢,٥٦٦)	(٤,٤٤٠,٣٤٣)	(١,٦٠٨,٥١٧)	(١٠٨,٩٠٩)	(٢,١٢٤,٧٩٧)	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونية ٢٠٢١
٩,٢٥٥,٨٠٥	٨,١٦٦,٢٨٠	٦٠٤,٣٨٣	٤٨٥,١٤١	١	صافي التكلفة في ٣٠ يونية ٢٠٢١
١٠,٦٤٩,٩٤٥	٩,٤٢٦,٩٤١	٦٧٨,٤٥٨	٥٤٤,٥٤٦	١	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١. المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣٠ يونية ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	
٣٣,٧٧٩,٥٣٤	مخزون قطع غيار
٧٥٥,٤٥٤	مخزون افلام خام وكيملويات وشرائط فيديو
٦,٠٧٣,١١٣	مخزون مستلزمات ديكور
١,٠٥٤,٠٨٢	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٤١,٦٦٢,١٨٣	
	يخصم
(٣٠,٨٤٩)	الاضمحلال في المخزون
٤١,٦٣١,٣٣٤	الصافي

٥. عملاء (بالصافي)

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

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	
٤٤,٣٤٧,٤٢٢	الهيئة الوطنية للإعلام - (قطاعات مختلفة)*
٢١,٩٥١,٤٩٤	الحكير - ماجيك لاند
١٧,٨٤٩,٧٨٨	اوربيت للإنتاج والتوزيع الفني
١٣,١٠٦,٤٩٥	فرح ميديا - تسويق
١١,٣٩٨,٩٣٣	شركة دى ميديا الإعلامية (DMC)
١٠,٤١٧,٦٢٧	سينرجى ادفيزنج - مبنى ادارى
١٠,٢٩٩,٠٦٨	المستقبل للتقنيات الفضائية (CBC)
٩,٥٠٨,٩٦٧	كايرو دراما - تسويق
٨,٩٥٤,٧٠٨	سبوت ٢٠٠٠ - صفوت غطاس-تسويق الشركة
٨,٥٣٥,٧١٠	ميلودى - تسويق
٧,٧١٣,٧٨٨	شركة هوا ليمتد (قناة ON.TV)
٧,١٤٦,٨١٨	مركز الخدمات الإعلامية
٦,٧٣٦,٧٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٦,٢٣٢,٦٩٩	ترنتا للإنتاج والتوزيع (النهار)
٦,٠٥٣,٦٩٤	روتانا الدولية للإنتاج والتوزيع
٥,٩٩٩,٨١٥	الإذاعات المتخصصة (راديو النيل)
٥,٩٣١,٥١٠	ابجيب ميديا للإنتاج ق الحياة
٥,٧٦٣,٦١١	الضياء للإنتاج الإعلامي
٥,٣٦٢,٣١٠	الغد للتقنيات الفضائية - الغد عربى
٥,٣٠٥,٢٠٥	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٥,٠٤٠,٠٠٠	المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق
٤,٨٧٩,٨٦٧	المجموعة العقارية الإعلامية-٦هـ
٤,٨٤٦,٣٠٥	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٠٥	العربية للإرسال الإعلامي ق الساعة
٢,٨٨٩,٢٠٣	العالمية - قناة الديرة - تسويق
٢,٥٣٥,٣٧٨	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
٢,٣٧٩,٠٨٠	سكاي مصر للإنتاج الإذاعي وتلفزيون
٢,٢٣٣,٤٨٥	تليفزيون تونس - تسويق
٢,٠٣٩,٩٠٠	الأكاديمية
١,٩٧٧,٢٨١	فرح ميديا - خدمات استديوهات
١,٧٦٦,٧١٧	دى ام سى للإنتاج السينمائي
٥٠,٤٧٩,٦٤٢	عملاء متنوعون
٣٠٥,٤٥١,٧٠٣	إجمالي العملاء (بالصافي)
	يخصم
(٨١,٣٤١,٦٢٣)	إضمحلال فى أرصدة العملاء
٢٢٤,١١٠,٠٨٠	إجمالي العملاء (بالصافي)

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

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



١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

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

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	
٩٩٨,٤٧١	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٣٢,٦٦٥,٦٧٨	موفنبيك الحساب الجارى خدمات
١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٩٢٤,٢١٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٣٧,٥٧٢	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمل الصناعية " نايل سات "
١,٤٢٤,٤٤٩	تأمينات لدي الغير
٨٤٠,٩٨٨	* الهيئة الوطنية للاعلام ( قطاع الهندسة الإذاعية )
١,١٤٩,١٤٦	عهد وسلف
٥٤٠,٠٥٧	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
١٣,٦٧٧,٣١٣	وراق قبض
٣٨٨,٤٠٢	نادي الاعلاميين *
٢٦١,٦١٢	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٥٧٩,٤٥٨	مركز الخدمات الاعلامية
٢,٥٧١,٩٤٢	موردين دفعات مقومة
٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٧٤٥,٤١٦	حسابات مدينة أخرى
٦١,٢٠٥,١٣٤	
	<b>يخصم</b>
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٧,٦٦٥,٢١٢	<b>إجمالي مدينون و أرصدة مدينة أخرى</b>

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

١٤. نقدية بالخرزينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخرزينة ولدى البنوك في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	
٦٢,٧٢٥,٨٤٥	ودائع لأجل *
٢٣,٩٥٣,٤٢٤	حسابات جزية
٢٨٦,٧٠٨	نقدية بالخرزينة
٣٠,٦٦١,٠٠٠	ودائع مربوطة كضامن **
١١٧,٦٢٦,٩٧٧	<b>إجمالي نقدية بالخرزينة ولدى البنوك</b>

\* 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) .

١٧. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

الشركة القبضة	قروض طويلة الاجل جنيه مصرى	قروض قصيرة الاجل جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى
تسهيلات مقدمه من الهيئة الوطنية للاعلام بمبلغ ٥٧٤٣٥٤٢٥ جنيهه (فروق تقييم الحصصه العينية) بدون عائد وقد صدر قرار مجلس أمناء الهيئة الوطنية للإعلام في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٠١ بن سدد التسهيل على ٢٠ قسط سنوي بدون عائد يبدأ أولها سنة ٢٠٠٤ وتنتهى فى ٢٠٢٣ وهي طرف نو علاقة يظهر بالايضاح (٢٧)	--	--	--
--رسيد تسهيلات مقدمه من بنك بلوم مصرى الأول : بمبلغ ٨٠ مليون جنيهه لتمويل نشاط الشركة بضمن ودائع يسدد على أقساط شهرية بواقع ٦,٦٧ مليون جنيهه للقسط حتى يولية ٢٠٢٠ بعائد ٢,٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .	--	--	--
--الثنى : بمبلغ ٦٠ مليون جنيهه لتمويل نشاط الشركة بضمن ودائع يسدد على أقساط شهرية بواقع خمسة مليون جنيهه للقسط حتى يناير ٢٠٢١ بعائد ١,٩٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .	--	--	٥,٠٠٠,٠٠٠
قروض الشركة التابعة قروض البنك الاهلى منحة تمويل متوسط الاجل بمبلغ ١٥ مليون جنيهه وذلك فى مبادرة دعم قطاع السياحة لتمويل صرف مرتبات العاملين و الالتزامات المستحقة للموردين	١٣,٠٩٨,٤٦٣	٢,٢٥٩,٠١٦	١٥,٣٥٧,٤٧٩
قروض موفتيك قروض بدون فوائد يتم تسديده على ثلاث سنوات بعد فترة سماح لمدة عامين من ٢٠١٩	٢,٤٩٩,٢٠٠	١,٤٠٥,٨٠٠	٣,٩٠٥,٠٠٠
<b>إجمالي القروض</b>	<b>١٥,٥٩٧,٦٦٣</b>	<b>٨,٦٦٤,٨١٦</b>	<b>٢٤,٢٦٢,٤٧٩</b>

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

١٨. دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	
٤٠٥,٩٥١	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٩,١٨٠,٨٩٨	تليفزيون دولة الامارات العربية - مركز دبي
٤٠٢,٣٤٠	كايرو كلتون - تسويق
٦,٣٦٧,٧٥٦	دانتون متنوعون
<b>١٦,٣٥٦,٩٤٥</b>	<b>إجمالي دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية</b>

## ١٩. عملاء دفعات مقدمة

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

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	
٧٧٩,١٣١	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٤,٩٠٣	عملاء دفعات مقدمة نشاط السياحة
١٥,١١٥,٨٨٢	عملاء متنوعون
<b>١٥,٨٩٩,٩١٦</b>	<b>إجمالي عملاء دفعات مقدمة</b>

\* 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 يونية ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	
١٢,٦٢٦,٤٢٩	مصرفولت انتاج فني مستحقة
٦٠,١٦١,٠٥٢	تأمينات الغير
١,٢٥١,٣٦٨	مصلحة الضرائب ١/٢٠
٢,٨٣١,٢٢٨	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
١١,٨٣٤,٨٧٨	إيرادات مقدمة
١٨٥,٤٣٩	الشركة المصرية للاهمل الصناعية ( نيل سات)
٣,٦١٥,٤٢٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩,٢٣٨,٩٤٤	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,٧٢٠,٩٢٩	مركز الخدمات الاعلامية
٣,٣٤٦,٤٩٣	مساهمة تكلفية
٣,٥٧٠,٣١٤	موفنديك ( الحساب الجاري معاملات )
٤,١٥١,١٨٠	دائنون متنوعون
<b>١١٤,٥٣٣,٦٨١</b>	<b>إجمالي دائنون و أرصدة دائنة اخرى</b>

## 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 العلم	مصري	٤١,٤١٥,٦٤٤	٤١٤,١٥٦,٤٤٠	٢١,٨٤%
		<b>١٨٩,٦٣٠,٠٠٠</b>	<b>١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٠%</b>

٢٢. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٩٠٨,٤٤٨	٤٩,٢١٢,٣٥١	أجور ومرتببات وما في حكمها
١١,٩٣١,٩٣٣	٢٣,١٨٧,٩٥١	اهلاكات
٥١١,١٤٦	١,٥٩٠,٧٧٧	مصروفات صيانة وقطع غيل
١,٤٩٨,٧٧٧	٣,٠٢٣,٠٠٦	مصروفات نظفة
٣٣٤,٤٩٩	٧٦٣,٣٢٧	رسوم تلمين
٢,٥٢٢,٨٢٦	٥,٣٨٦,٠٧٣	مصروفات أخرى
٤١,٧٠٧,٦٢٨	٨٣,١٦٣,٤٨٥	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية الفنية

٢٣. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,١٨٨,٤٩٠	١٥,٨٩٦,٣٣٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦,٥١٨,٤٤٠	١٣,٧٢١,٨٣٢	ايجزات وحق استغلال
٢,٣٣٠,٦٢٧	٣,٦٦٣,٣٩٥	مصروفات أخرى واهلاكات
١٧,٠٣٧,٥٥٧	٣٣,٢٨١,٥٦٦	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٤. مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٦٥,٦١٣	٣,٥٦٣,١٠١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٤٩,٤٩٠	١,٣٣٤,٨٨٥	ايجزات وحق استغلال
٢,٥٧٠,٧٢٨	٥,١٧١,٦٦٦	اهلاكات
١,٢٠٢,٠٦٥	٢,٣٢٣,٣٦٥	مصروفات أخرى
٥,٨٨٧,٨٩٦	١٢,٣٩٣,٠١٧	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٥. مصروفات عمومية وادارية

من ٢٠٢١/٤/١ حتي ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتي ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,٦٢٥,٦٩٤	٤٢,٦٩٩,٧٦٦	أجور ومرتبكات وما في حكمها
١,١٨٩,٢٩٢	٢,٤٩٥,٥٩٧	إيجل سيلات ومعدات
٢,٦٩٥,٢٤٨	٢,٨٧١,٦٧٨	رسوم هيئة الاستثمار
(٥٦,٠٠٠)	٥٦٤,٠٩٩	أتعاب قضائية وتعيضات
٢,٥٧٦,٢١٦	٧,١٥٩,٥١٩	مصروفات أخرى وإهلاكات
٢٨,٠٣٠,٤٥٠	٥٥,٧٩٠,٦٥٩	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٦. المعاملات مع اطراف ذوي العلاقة

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

١/٢٦ المستحق الى أطراف ذوي العلاقة

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	اهم المعاملات	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري				
--	٥,٧٤٠,٦٥٥	٢,٨٧١,٧٩٥	تسهيلات طويلة الاجل	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
--	٢٧١	٢,٨٧١,٧٩٥	عملاء دفعت مقمة	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
٢٣٢,٢٤٩	١٥٥,٣٨٤		تسويق	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
٢٣٢,٢٤٩	٥,٨٩٦,٣١٠	٥,٧٤٣,٥٩٠	--	--	--

٢/٢٦ المستحق على الأطراف ذوي العلاقة

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	اهم المعاملات	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري				
١٨,٣٥٦,٠٠٩	١١,٥١٧,٤٦٤	--	حسابات جزية بلعملة لمحلية والأجنبية ورناتع وغطام خطبات الضمان	مساهم	البنك الاهلي المصري
٩٩٨,٤٧١	٩٩٨,٤٧١	--	إيجل مقر إداري	شركة مستثمر فيها	شركة ايجيت ميديا سوفت
٨٤٠,٩٨٨	٧٦٣,٦٧٣	٣٩,٠٤١	تعاملات جزية	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
٣٨٨,٤٠٢	١,٧٤٥,١٧٣	٢٤٠,٧٦٢	تعاملات جزية	مساهم	نلخي الاعلاميين
٤٤,٣٤٧,٤٢٢	٥١,٤٥٦,٦١٤	٧,١٠٩,١٩٢	مشركت أعمال وإيجلات وخدمات استوديوهات	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
٥١٢,٧٩٥	١,١٢٨,٣٥٧	٦١٥,٥٦٢	إيجل استوديوهات وتسويق	شركة مستثمر فيها	شركة لمحور للتقوات الفضائية والاعلام
٦٥,٤٤٤,٠٨٨	٦٧,٦٠٩,٧٥٢				

## ٢٧. الموقف الضريبي

### ١٠،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 والمعدل 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 على القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ والذي تم إصداره بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ .

#### ضريبة المرتبات وما في حكمها

- يتم السداد شهرياً من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول 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 جاري 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 وأيضاً لم ترد أية 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 حتي الان .

### ٢،٢٧ الشركة التابعة

#### ضريبة شركات الاموال :

- الشركة معفاة من ضريبة شركات الاموال طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ و ضمانات و حوافز الاستثمار و المعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ولا يتم فحصها ضريبياً طبقاً 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 على 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 .

### ٢٧. الالتزامات المحتملة

بلغ صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٦٨ ٧٥٧ ٤٩ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٦٣٤ ٧٨ جنيه مصري .

٢٨. الارتباطات الرأس مالية

٢٩-١ الاستثمارات

قيمة المتبقي	المسدد	قيمة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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

٢٩-٢ مشروعات تحت التنفيذ

قيمة المتبقي	المسدد	قيمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٣٧٤,٨٧٥	٩٣,١٣٥,٩٨٨	١٠١,٥١٠,٨٦٣	مؤلى مبلئ وإشاعات - ايضاح رقم (٦)
٨,٣٧٤,٨٧٥	٩٣,١٣٥,٩٨٨	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 مسئولية 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 تحسب 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 والإلتزامات المالية الأخرى :
    - أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك إعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيه سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيه سنوياً) ليكون قيمة اجمالي 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 وبعد أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحسب 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 تحسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
    - ب- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد نسبة ٥% (خمسة في المائة) من أجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقبل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات .
    - ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد :
      - تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار 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 ١٣٠٤١ 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

### ٣١. الاحتياطي الرأسمالي

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

### ٣٢. الاحتياطي العام

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١,٩٠٢,٦١٥	يضاف
--	المحول إلى احتياطي الاكاديمية
١,٩٠٢,٦١٥	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 الذي 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:

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧٦,٣٣٦,٨٤٢	يضاف
--	تسويات مع حسابات العملاء وموردين
--	إجمالي
	يخصم
١,٧٣٣,٠٠٩	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
١٢٢,٣١٥,٠٠٠	توزيعات الأرباح
١٢٤,٠٤٨,٠٠٩	
(١٢٤,٠٤٨,٠٠٩)	صافي التسويات خلال الفترة / السنة
٦٢,١٣٤,٢١١	يضاف
(٦١,٩١٣,٧٩٨)	المحول الي الأرباح / ( الخسائر) المرحلة
٢١٤,٤٢٣,٠٤٤	إجمالي
	الرصيد في نهاية الفترة / السنة



### ٣١. 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 بالعملات 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 .

### ٣٢. نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	
٧٨,٤٥١,٥٠٤	صافي ربح الفترة
(٧,٨٤٥,١٥٠)	يخصم
٧٠,٦٠٦,٣٥٤	حصة العاملين في أرباح الفترة
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	الصافي
٠,٣٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

تم تقدير نصيب العاملين في الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة

### ٣٣. المعاملات غير النقدية

#### ١,٣٦ المخزون

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

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 و فيما يلي اهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٧)	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. 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 التعاقدية 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 الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. - بناءً على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الادارة في الحالي بتقييم وقت الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على فترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠٢٠ معاً في نفس التاريخ وطبقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٣ بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ .
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٨)	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الأيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢. تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلاً من نموذج المنافع و المخاطر . 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 ٤. يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالأيراد ٥. التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، يسمح بالتطبيق المبكر .

٣٧. الأثر المترتبة على وباء كورونا المستجد و التي اثرت على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ على النحو التالي :

١. انخفاض معدلات التحصيل بالنسبة للعملاء المدينون عن الفترة المثلثة بنسبة ٢٠% .
٢. تأجيل سداد اقساط القروض بالتمنوحة من بنك بلوم مصر .
٣. تأخير البت في القضايا المرفوعة من و ضد الشركة .
٤. تأجيل سداد مقابل حق انتفاع المنطقة الترفيهية ماجيك لاند لمدة ستة اشهر.
٥. انخفاض الإيرادات الخاصة بالشركة العربية الفندقية و تحقيق خسائر و انخفاض نسب الاشغال الى ٢٦% .

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"   
 القوائم المالية المجمعة الدورية عن السنة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ٣٩ القطاعات التشغيلية

#### ١/٣٩ 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 تاجير أماكن مجهزة للفتوحات الفضائية.
- **الإنتاج الفني:** وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- **الأكاديمية:** وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعمليات التعليمية.
- **مركز الخدمات الإعلامية:** وتشمل أنشطة تاجير أماكن مجهزة لوكالات الإخبارية.
- **أخرى:** وتشمل أنشطة تاجير كافتريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

الاجمالي	أخرى	الأكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	مركز الخدمات المحيطة بها	النشاط الفني	نشاط القطاع	
						٢٠٢١/٦	٢٠٢١/٦
٢٨٠,٦٥٨,٢٥٩	١٣,٠٦٤,٧٨٤	٤٤,٧٦٣,٩٧١	١٨,٠٣٣,٩٠٤	٤,٥٢٦,٢٧٦	٢٠٠,٢٦٩,٣٢٤	٢٠٠,٢٦٩,٣٢٤	إيرادات النشاط
١٣٨,٤٧٧,١٤٣	٧,٩٧٢,٢٧٥	٣٣,٢٨١,٥٦٦	١٢,٣٩٣,٠١٧	١,٦٦٦,٨٠٠	٨٣,١٦٣,٤٨٥	٨٣,١٦٣,٤٨٥	مصرفات النشاط
١٤٢,١٨١,١١٦	٥,٠٩٢,٥٠٩	١١,٤٨٢,٤٠٥	٥,٦٤٠,٨٨٧	٢,٨٥٩,٤٧٦	١١٧,١٠٥,٨٣٩	١١٧,١٠٥,٨٣٩	مجمد الربح
٦٨,١٤٤,٠٠٤	٦٥,٥٩٨,١٠٧	٢,٥٤٥,٨٩٧	--	--	--	--	يخصم
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	مصرفات لإيرادية وتمويلية وتسويقية
٥,٤١٤,٣٩٢	٤,٤٤٥,١٠٨	٩٦٩,٢٨٤	--	--	--	--	الاضمحلال والمخصصات
٧٨,٤٥١,٥٠٤	(٥٧,٠٦٠,٤٩٠)	٩,٩٠٥,٧٩٢	٥,٦٤٠,٨٨٧	٢,٨٥٩,٤٧٦	١١٧,١٠٥,٨٣٩	١١٧,١٠٥,٨٣٩	يضاف
							إيرادات متوقعة
							صافي الأرباح

٢/٣٩ الأصول غير المتداولة

الاجمالي	أخرى	النشاط الفني	نشاط السياحة	نشاط التشغيل	الاستوديوهات	صافي الاصول في ٢٠٢٠/٩
٢٠٢١/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٠/٩
٢,٢٣٣,٦٥٦,٠٧٤	٥٣٧,٤٦٣,٩٢٠	٢,٨٣٨,٠٠٥	٢٧٩,٩٢٠,٢٨١	١,٤١٣,٤٣٣,٨٦٨	١,٤١٣,٤٣٣,٨٦٨	٢٠٢٠/٩
						نشاط القطاع