

اجتماع

الجمعية العامة العادية - السادسة والعشرون -

للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

المقرر عقدها يوم السبت الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٢م

—

مع تحياتي،،،

إدارة الشركة

فهرس جدول أعمال

الجمعية العامة العادية " السادسة والعشرون " للشركة

م	الموضوع	رقم الصفحة
(١)	المصادقة على تقرير مجلس إدارة الشركة وتقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢١ م.	(١ - ٣٢)
(٢)	المصادقة على تقرير مراقبي حسابات الشركة عن القوائم المالية وتقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢١ م.	(٢٤ - ٣٦)
(٣)	المصادقة على القوائم المالية (المستقلة ، المجمعة) عن السنة المالية في ٢١/١٢/٢٠٢١ م.	(٣٧ - ١٢٤)
(٤)	إعتماد التعديلات التي طرأت على مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢١ م.	(١٢٥ - ١٢٦)
(٥)	إخلاء مسئولية السادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢١ م.	(١٢٧ - ١٢٨)
(٦)	المصادقة على حساب توزيع الأرباح عن عام ٢٠٢١ م.	(١٢٩ - ١٣١)
(٧)	تحديد مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٢ م.	(١٣٢ - ١٣٣)
(٨)	تجديد تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم لعام ٢٠٢٢ م.	(١٣٤ - ١٣٥)
(٩)	إنتخاب عضوي مجلس إدارة ممثلان عن الأكتتاب العام.	(١٣٦ - ١٣٧)
(١٠)	المصادقة على مجلس إدارة الشركة الجديد.	(١٣٨ - ١٣٩)
(١١)	الموافقة على الترخيص للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود معاوضة	(١٤٠ - ١٤١)
(١٢)	إحاطة الجمعية العامة علماً باتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة لتنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة ضد اللجنة الوطنية للإعلام في شأن مديونيتها .	(١٤٢ - ١٤٢)

الجمعية العادية - السادسة والعشرون -

—

البند الأول

التصديق على تقرير مجلس إدارة الشركة وتقرير الحوكمة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م .

تقرير مجلس الإدارة عن
نشاط الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بسم الله الرحمن الرحيم
(وقل اعملوا فسيري الله عملكم ورسوله والمؤمنون)

السادة / مساهمي الشركة :

يشرف مجلس إدارة الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي أن يتقدم لسيادتكم بخالص التهنية بمناسبة انتهاء العام المالي للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ متمنين من الله عز و جل أن يكون العام المالي الجديد بداية لتحقيق زيادة في معدلات النمو والتقدم وتحقيق المستهدف ولقد قام المجلس رئيساً وأعضاء ببذل كافة جهوده في سبيل النهوض والارتقاء بالمدينة... وسعدنا أن نعرض أهم الإنجازات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢١ كما يلي :-

- (١) تحقيق صافي ربح بمبلغ وقدره ١٢٧,٦ مليون جنيه مقارنة بصافي ربح عام ٢٠٢٠ الذي بلغ ١٠٣,٢ مليون جنيه .
- (٢) بلغ نصيب السهم من صافي أرباح العام إلى ٧٢,٠ جنيه مقارنة بالعام الماضي البالغ ٤٩,٠ جنيه .
- (٣) إنشاء عدد ٤ استوديوهات مساحات صغيرة (٥٠ م) وتأجيرها للوكالات الإخبارية مما يساهم في تعظيم إيرادات الشركة .
- (٤) إنشاء مركز لتدريب الإعلاميين (الأفارقة) بمبلغ ٨٠٠ ألف جنيه مما يساهم في تعظيم إيرادات الشركة .
- (٥) تحديث وتطوير مركز التدريب من قاعات مستحثة، وستوديو لمركز التدريب وكان له أكبر الأثر في عمل برتوكولات لإقامة دورات تدريبية مع جامعة ٦ أكتوبر و جامعة الأهرام الكندية مما يساهم في تعظيم إيرادات الشركة .
- (٦) اتجاه الشركة إلى خلق بيئة تعليمية مناسبة للطلاب وتحسين أداء العملية التعليمية ورفع كفاءة المدرجات بالأكاديمية، وزيادة أعداد الطلبة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ ترتب عليه تحديث منظومة السيارات، معامل الحاسب الآلي، أجهزة البروجكتور، تركيب شاشات ليد، عمل قاعات دراسية جديدة مجهزة بأعلى التجهيزات الجديدة من شاشات ليد . وميكروفونات بمبلغ ١٠,٦ مليون جنيه بالإضافة إلى الاتجاه إلى إنهاء تراخيص إنشاء شعبي الفنون التطبيقية وعلوم الحاسب الآلي والذكاء الاصطناعي مما له أكبر الأثر في زيادة إيرادات الشركة .
- (٧) عمل بنية تحتية لمجموعة كافيتريات مجمع لك مما له الأثر في زيادة الإيرادات بالشركة .
- (٨) إنشاء غرفة الماستر كنترول بمبنى H بتجهيزات بمبلغ ١٢,٢ مليون جنيه وذلك لربط الاستوديوهات (ب - هـ) .
- (٩) تحديث وسائل النقل والانتقال بالشركة بإضافة [٥ سيارة] بمبلغ ٣,٦٠ مليون جنيه .

أهم نتائج أنشطة الشركة :

١ إيرادات النشاط :

بلغت الإيرادات المحققة خلال العام المالي ٢٠٢١ مبلغ ٥٤٠,٨ مليون جنيه مقابل مبلغ ٤٦٨ مليون جنيه خلال العام المالي ٢٠٢٠ بزيادة قدرها ٧٢,٨ مليون جنيه بنسبة ١٥٪ عن العام السابق

٢. مصروفات النشاط:-

بلغت المصروفات عام ٢٠٢١ م مبلغ ٢٥٨,٨ مليون جنيه مقابل مبلغ ٢٦٢,٧٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٠ م بنقص قدره ٤,٩ مليون جنيه بنسبة ٢٪

٣. الربحية:-

• بلغ مجمل الربح خلال العام المالي ٢٠٢١ م مبلغ ٢٨١,٩ مقابل مبلغ ٢٠٤,٣ مليون جنيه خلال العام المالي السابق بزيادة قدرها ٧٧,٦٠ مليون جنيه بنسبة ٣٨٪

• بلغ صافي الربح خلال العام المالي ٢٠٢١ م مبلغ ٣٧,٦ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٠٣,٣ مليون جنيه خلال الفترة من العام السابق.

٤. العاملين بالشركة:-

بلغ عدد العاملين بالشركة والأكاديمية ومراكز الخدمات الإعلامية عدد ٢٣٧٣ خلال العام المالي ٢٠٢١ مقابل ٢٢٩٢ عام ٢٠٢٠ م مقارنة بعدد ٢٢١٢

عام ٢٠١٩ مقارنة بعدد ٢٢٢١ عام ٢٠١٨ و عدد ٢٣٢٣ عام ٢٠١٧ وعدد ٢٤١٦ عام ٢٠١٦ م وعدد ٢٤١٨ عام ٢٠١٥ وعدد ٢٥٢٤ عام ٢٠١٤

٥. المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ صافي المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٣٢ مليون جنيه

٦. اجمالي التقديرات:-

بلغت التقديرات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٩٠ مليون جنيه والمتاح منها للاستخدام ١٤٣ مليون جنيه

٧. رأس المال:-

بلغ رأس المال المدفوع في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١,٨٩٦ مليار جنيه مقابل ١,٨٩٦ مليار جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨. حقوق الملكية:-

بلغت حقوق الملكية والالتزامات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢,٦٨٤ مليار جنيه مقابل مبلغ ٢,٧٢٦ مليار جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

• أملين من الله مزيد من التقدم في خدمة و رفعة الشركة .



تقرير حوكمة الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١

بيانات الشركة:

	الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي [ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة] EMPC	اسم الشركة
	القيام في المنطقة الحرة العامة الإعلامية بمدينة السادس من أكتوبر بمزاولة الأنشطة التالية :- توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكملية لها ، توفير إنتاج متنوع (درامي - ثقافي - أطفال) ، التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير ، توفير وتصنيع احتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معنوية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير ، إقامة فنادق داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر والمبشرين والفنانين ، مشاركة وتمويل وإدارة وتشغيل شركات عالمية ومحلية في كافة الأنشطة التي تحقق أغراض الشركة بما في ذلك الأنشطة المكملية لها ، استخدام مكونات المدينة كمزار سياحي ، إنتاج أفلام الدعاية وتسويق الإعلانات ، توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبيئات القبلية ، استخدام منطقة تصوير الأطفال والمنوعات كمناطق ترفيهية للجمهور وتوفير الخدمات اللازمة لها ، مباشرة النشاط التعليمي بالشاء الأكاديمية الدولية لطوم الاعلام ولهندسة الاعلام ، تملك أو استئجار أو تجهيز أو تشغيل أو إدارة دور العرض السينمائي ، خدمات الاعلان والدعاية والعلاقات العامة ، إقامة القنوات الفضائية التليفزيونية والاذاعية والمعلوماتية بكافة انواعها ، تقديم الخدمات والاستشارات اللازمة للمجال الإعلامي ، تقديم خدمات التدريب للغير بتنفيذ برامج متخصصة عن طريق مركز التدريب بالشركة فيما يخص أنشطة الشركة وإصدار الشهادات المعتمدة للتدريب المتخصص ، إنشاء مركز خدمات إعلامية تابع للشركة بوسط العاصمة لتوفير كافة الوسائل الإنتاجية للوكالات الإخبارية والإعلامية العربية والأجنبية اللازمة لمزاولة أنشطتها .	غرض الشركة
١٩٩٩/٩/٢٢	تاريخ القيد بالبورصة	المدة المحددة للشركة خمس وعشرون عاماً تبدأ في ٢٠٢٢/١١/٢٢ إلى ١٩٩٧/١١/٢٣ خمس وعشرون عاماً تبدأ في ٢٠٢٢/١١/٢٢ إلى ٢٠٢٢/١١/٢٣
عشرة جنيهات	القيمة الاسمية للسهم	القانون الخاضع له الشركة رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ . خمس مليار جنيه مصري
١,٨٩٦٣,٠٠٠,٠٠٠ مليار جنيه	أخر رأس المال المصدر	آخر رأس مال مرخص به
رقم ١٥٤٨ بتاريخ ١٩٩٧ / ١١ / ٢٣ مكتب سجل تجارى الاستثمار القاهرة	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	آخر رأس مال مدفوع ١,٨٩٦٣,٠٠٠,٠٠٠ مليار جنيه
محمود مصطفى محمود أحمد	اسم مسئول الاتصال	عنوان المركز الرئيسى
المنطقة الحرة العامة الإعلامية - طريق الواحات - مدينة ٦ أكتوبر - محافظة الجيزة	أرقام التليفونات ٠١٥٥٤٩٦٥٩٣١ ٠١٥٥٧٦٥٣٣٣ ٠٢٣٨٥٥٥١٧٤ ٠٢٣٨٥٥٥١٦٥ فاكس	أرقام التليفونات ٠١٥٥٤٩٦٥٩٣١ ٠١٥٥٧٦٥٣٣٣ ٠٢٣٨٥٥٥١٧٤ ٠٢٣٨٥٥٥١٦٥ فاكس
www.empc.com.eg	الموقع الإلكتروني	البريد الإلكتروني
mahmoud.4554888@gmail.com	البريد الإلكتروني	
investor-relations@empc.com.eg		





الجمعية العامة للمساهمين:

- طبقا للمادة (٤٠) من النظام الاساسى للشركة والتي تنص على: -
(لكل مساهم حائزا عن مائة سهما الحق فى حضور الجمعية العامة للمساهمين بطريق الاصلالة او انابة مساهم اخر).
- طبقا للمادة (٤١) من النظام الاساسى للشركة والتي تنص على: -
(يجب على المساهمين الذين يرغبون فى حضور الجمعية العامة ان يثبتوا انهم اودعوا اسهمهم فى مركز الشركة أو أحد البنوك المعتمدة قبل انعقاد الجمعية العامة بثلاثة ايام كاملة على الأقل..)
- طبقا للمادة (٥٠) من النظام الاساسى للشركة والتي تنص على: -
(يكون لكل مساهم يحضر اجتماع الجمعية العامة الحق فى مناقشة الموضوعات المدرجة فى جدول الأعمال، واستجواب اعضاء مجلس الادارة ومراقبي الحسابات بشأنها، ويشترط تقديم الاسئلة مكتوبة قبل انعقاد الجمعية العامة بثلاثة ايام على الأقل فى مركز الشركة بالبريد المسجل او باليد مقابل ايصال ...)
- تم اقرار نظام التصويت التراكمى فى انتخاب اعضاء مجلس الادارة خلال اجتماع الجمعية العامة الغير عادية للمساهمين رقم (١١) بتاريخ ٢٠١٩/١/٣ م.
- يتم الافصاح بشكل مباشر ودورى عن الاحداث الجوهرية بالشركة على شاشات البورصة المصرية عن طريق الافصاح الالكترونى (ODS) وموقع الشركة الإلكتروني.

هيكل الملكية:

حصة ٥ ٪ من أسهم الشركة فأكثر	المستفيد النهائي	عدد الأسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة ٪
الهيئة الوطنية للإعلام	بنك الاستثمار القومي	٨١,٥٨٤,٩٩٩	٤٥,٢٨٨
بنك الاستثمار القومي	بنك الاستثمار القومي	٣٣,٨٤٦,١٢٩	١٨,٧٨٨
البنك الأهلي المصري	البنك الأهلي المصري	٩٤٨٦٢٢٧	٥,٠٠٢
الإجمالي		١٢٠,٩٩٣,٦٧٧	٦٩,٠٧٨



(Signature)



تشكيل مجلس الإدارة:

الصفة	تاريخ الانتخاب	عدد الأسهم المملوكة	الحزمة التي يمثلها	اسم العضو	م.
تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠	٨٥٨٧٨٩٤٦	الهيئة الوطنية للإعلام	الأستاذ / أسامة حسن عطوه هيكل	١
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠		الهيئة الوطنية للإعلام	الأستاذة / فاطمة علي فؤاد	٢
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠		الهيئة الوطنية للإعلام	الأستاذة / مناء علي محمد منصور	٣
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠		الهيئة الوطنية للإعلام	الأستاذ / مجدى عبد الفتاح سيد أحمد	٤
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠		الهيئة الوطنية للإعلام	الأستاذة / شوقيه عيسى أحمد وهبه	٥
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠	٣٥٦٢٧٥٠٤	بنك الاستثمار القومي	الأستاذ / أيمن عبد الخالق بوتس	٦
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠		بنك الاستثمار القومي	الأستاذة / هالة محمود محمد	٧
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠		بنك الاستثمار القومي	الأستاذة / نعمات محمد أحمد	٨
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠	٩٤٨٦٢٢٧	البنك الأهلي المصري	الأستاذ د. / مصطفى سالم طه الشناوى	٩
غير تنفيذي	٢٠٢٠/٢/١٥	٨٦٦٧٥٨٧	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	الأستاذ / إبراهيم محمد صلاح الدين عثمان	١٠
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠	٨٥٥٤٠٩٢	بنك مصر	الأستاذة / د. فاطمة حنفي محمود الجولى	١١
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠	٤٠٠٠٠	الاكتتاب العام	الأستاذ / عمرو حسن توفيق على رضوان	١٢
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠	٣٩٠٢	الاكتتاب العام	الأستاذ / حسين سعد زغول محمد عيد	١٣
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠	—	مستقل	المهندس / د. حسن أحمد الدسوقي يونس	١٤
غير تنفيذي	٢٠١٩/٣/٣٠	—	مستقل	المهندس/ علاء الدين محمد فهمي	١٥

التعديلات التي طرأت على مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١:

١- بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٥ جلسة رقم (٣٢٥) :

تم تعيين الأستاذ / إبراهيم محمد صلاح الدين عثمان

(عضو مجلس إدارة ممثل عن الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية)

بدلاً من الأستاذ / أيمن محمد محمد الشيخ



(Signature)



الشركة تعقد اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة في مقرات الشركة ولم يحدث استخدام وسائل الاتصال الحديثة مثل المؤتمر الهاتفي Video Conference في عقد اجتماعات مجلس الإدارة أو اللجان .

السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة :

م	اسم العضو	المهنة	الخبرات المهنية	الشركات الأخرى التي يشغل بها منصب أو عضو مجلس إدارتها
١	الأستاذ / أسامة حسن عطوه هيكل	بكالوريوس العلوم - جامعة عين شمس ١٩٨٦	الهيئة الوطنية للإعلام	—
٢	الأستاذة / فاطمة على فؤاد	بكالوريوس اعلام - قسم إذاعة وتلفزيون - جامعة القاهرة ١٩٧٧	الهيئة الوطنية للإعلام	—
٣	الأستاذ / مجدى عبد الفتاح سيد أحمد	بكالوريوس اعلام	الهيئة الوطنية للإعلام	—
٤	الأستاذة / شوقيه عباس أحمد وهبه	بكالوريوس تجارة ١٩٧٩	الهيئة الوطنية للإعلام	—
٥	الأستاذة / مناء على محمد منصور	ليسانس آداب - قسم صحافة - جامعة القاهرة	الهيئة الوطنية للإعلام	—
٦	الأستاذ / إبراهيم محمد صلاح الدين عثمان	مستشار اقتصادي	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	—
٧	الأستاذ / أيمن عبد الخالق يونس	بكالوريوس تجارة - شعبة محاسبة - جامعة عين شمس ١٩٨٧ - دبلوم الدراسات المصرفية ١٩٩٦	بنك الاستثمار القومي	الشركة العربية القفدية
٨	الأستاذة / هالة محمود محمد	بكالوريوس تجارة - شعبة محاسبة	بنك الاستثمار القومي	—
٩	الأستاذة / نعمات محمد أحمد	بكالوريوس تجارة وإدارة أعمال ١٩٩٠ - دبلوم الدراسات المصرفية ٢٠٠٢	بنك الاستثمار القومي	—
١٠	الأستاذ د / مصطفى سالم طه الشناوى	بكالوريوس تجارة - جامعة عين شمس ١٩٨٣ - دكتوراه الإدارة والتنمية البشرية ٢٠٠٢	البنك الأهلي المصري	الشركة العربية القفدية
١١	الأستاذة / د. فاطمة حنفى محمود الجولى	دكتوراه في إدارة الأعمال ٢٠١٣	بنك مصر	—
١٢	الأستاذ / عمرو حسن توفيق على رضوان	ماجستير محاسبة ٢٠٠١ - تأهيل دكتوراه محاسبة 2003	الاكتتاب العام	—
١٣	الأستاذ / حسين سعد زغول محمد عيد	بكالوريوس تجارة ١٩٧٦ - ليسانس حقوق ١٩٩٥ - جامعة القاهرة - دبلوم استثمار وأوراق مالية ٢٠٠١ - كلية الاقتصاد والعلوم السياسية	الاكتتاب العام	—
١٤	المهندس / د. حسن أحمد الدسوقي يونس	بكالوريوس هندسة كهربائية ١٩٦٥ - دكتوراه في الهندسة الكهربائية ١٩٨٥	مستقل	كويك - الطاقة والالكترونيات - بجسكو
١٥	المهندس / علاء الدين محمد فهمي	بكالوريوس الهندسة ١٩٧٥	مستقل	ITE gorp- Orange





مجلس الإدارة:

هو السلطة المسؤولة عن وضع الأهداف والاستراتيجيات ومتابعة أداء إدارة الشركة طبقاً لنظامها الأساسي.

دور مجلس الإدارة ومسئوليته:

بناءً على التكليف الصادر من الجمعية العامة للشركة بتولي مجلس الإدارة مسئولية إدارة الشركة ، ويقوم المجلس بوضع الأهداف الاستراتيجية لها ، وتحديد الأسلوب الأمثل لتطبيق الحوكمة ، واعتماد السياسات والمعايير المهنية الواجب اتباعها من قبل العاملين بما يتعكس على أدائهم وتصرفاتهم ، ويقوم مجلس إدارة الشركة بدورها هاماً في وضع الأهداف الاستراتيجية لها وإقرار الخطط والسياسات العامة للشركة ، وكذلك مراقبة أداء الإدارة التنفيذية والتأكد من فعالية نظام الرقابة الداخلية وتحديد الأسلوب الأمثل لتطبيق الحوكمة واعتماد السياسات والمعايير المهنية الواجب اتباعها من قبل العاملين بما يتعكس على أدائهم وتصرفاتهم لصالح الشركة والسادة المساهمين ، لذلك فإن لقرارات مجلس الإدارة تأثير كبير على أداء الشركة بما يضمن الحفاظ على أصولها وتعميم مواردها ، ويقوم المجلس بجانب ما سبق بعدة مهام أخرى من أبرزها ما يلي :

- وضع الآليات والنظم التي تضمن التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين والمواثيق والسياسات الداخلية للشركة، ويكون مسئولاً كذلك عن وضع نظام للإنذار المبكر لكشف أي خلل أو انحراف قد يحدث، وضمان سرعة اتخاذ الإجراء المناسب. ولا بد أن يتضمن هذا النظام سبل حماية مصادر المعلومات والمبلغين عن الفساد والانحراف.
- وضع خطة لتتابع السلطة داخل الشركة وذلك للوظائف الإدارية العليا فضلاً عن أعضاء مجلس الإدارة بما يضمن استدامة الشركة وسير أعمالها بشكل فعال.
- تحديد الصلاحيات التي يقوم بتفويضها لأحد أعضائه أو لجانه أو غيرهم، وكذلك يجب على المجلس تحديد مدة التفويض، ودورية التقارير التي يحصل عليها من اللجان والإدارة التنفيذية، ومتابعة نتائج ممارسة تلك الصلاحيات المفوضة.
- وضع الإجراءات الوقائية والأدوات والآليات التي تعمل على تأمين تدفق المعلومات والسيطرة على دقة وسلامة البيانات داخل الشركة وحمايتها من التلاعب والاختراق سواء من داخل الشركة أو من خارجها مثل تأمين استخدام الانترنت وأجهزة المحمول ضد الاختراقات والقرصنة.
- الإشراف العام على عملية الإفصاح عن البيانات وقنوات الاتصال، وضمان نزاهة التقارير المالية والمحاسبية الصادرة عن الشركة، وكذلك ضمان استقلالية كل من نشاط المراجعة الداخلية والالتزام بالشركة.
- تعيين أمين سر لمجلس الإدارة من ذوي الكفاءة والفهم لكافة أعمال الشركة، كما يمكن للمجلس إنشاء وحدة تنظيمية لأمانة السر بحسب حجم واحتياجات الشركة.

رئيس مجلس الإدارة:

السيد الأستاذ / اسامة حسن عطوة هيكل (رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة) وهو الممثل القانوني للشركة ، وقد تم الدمج بين وظيفة العضو المنتدب ورئيس مجلس الإدارة بالشركة وذلك لخبرات السيد الأستاذ / اسامة هيكل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب الكبيرة في مجال الاعلام لكون سيادته وزير الدولة للإعلام (سابقاً) .

ويقوم السيد الأستاذ / رئيس مجلس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة بواجباته المتعددة والتي من بينها:

- توجيه الدعوة لات عقد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته.
- دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية للانعقاد للنظر في جدول الأعمال المعروض من مجلس الإدارة.
- التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة في الوقت المناسب لأعضاء المجلس والمساهمين.



- التأكد من أن اتخاذ القرارات يتم على أساس سليم وبناءً على دراية شاملة بالموضوعات مع ضرورة التأكد من وجود آلية مناسبة لضمان فعالية تنفيذ تلك القرارات في الوقت المناسب.
- تلقي التقارير والتوصيات من كافة اللجان وعرضها على المجلس بصفة دورية لاتخاذ اللازم بشأنها.
- التأكد من قيام كل أعضاء المجلس بإجراء التقييم الذاتي الذي يبين مدى التزام العضو بواجبات وظيفته.
- التأكد من التزام المجلس بتجارب مهامه على أكمل وجه بما يحقق أفضل مصلحة للشركة مع ضرورة تجنب تعارض المصالح.
- التأكد من فعالية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فعالية أداء لجان المجلس. تنفيذ الإستراتيجية وخطة الشركة السنوية الموضوعية والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف أمورها اليومية ، والإشراف على سير العمل في جميع إدارات وأقسام الشركة ومتابعة الأداء لجميع الأنشطة، واتخاذ ما يراه من قرارات لتنظيم العمل وتحقيق الأهداف ، وكذلك العمل على زيادة رضا العملاء عن الشركة.
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- اقتراح الموضوعات التي تطرح في الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة بالتشاور مع رئيس المجلس.
- الإشراف على إعداد التقارير الدورية المالية وغير المالية عن نتائج أعمال الشركة وتقييم أداءها، وكذلك تقرير حوكمة الشركات ، ومراجعة كافة الردود على استفسارات مراقبي الحسابات قبل إعداد هذه التقارير.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة واقتراح نظم الإثابة والتحفيز وآليات تتابع السلطة التي يعتمدها المجلس لضمان ولاء العاملين وتعظيم قيمة الشركة.
- تحديد اختصاصات ومسؤوليات كافة العاملين بالشركة وفقاً للوائح العمل المعمول بها وقرارات مجلس الإدارة.
- القيام بالمهام التي تناط به من قبل المجلس او الجمعية العامة .

أمين سر مجلس الإدارة:

يوجد بالشركة وظيفة أمين سر لمجلس إدارتها ويقوم بدور المحرك والوسيط بين أعضاء المجلس والإدارة العليا للشركة ويعتبر منصب أمين سر مجلس الإدارة من المناصب الحيوية والمؤثرة في الشركة حيث انه هو الشخص المسئول عن الإعداد والتنسيق لاجتماعات مجلس الإدارة ولجانه وكذلك اجتماعات الجمعية العامة وتسجيل محاضر الاجتماعات وتوثيقها ويعمل كمستشار لجميع أعضاء المجلس فيما يخص تطبيقات الحوكمة دون تعارض مع دور التقسيمات التنظيمية بالشركة ، بالإضافة الى عدة مهام أخرى من أبرزها:

- الإعداد والتحضير وإدارة لوجستيات اجتماعات المجلس واللجان، ومعاونة رئيس المجلس في إعداد جدول أعمال الاجتماعات، وتحضير المعلومات والبيانات والتفاصيل الخاصة بهذه الموضوعات وإرسالها إلى الأعضاء قبل الاجتماع بوقت كافي.
- معاونة رئيس المجلس في الإعداد والتحضير لاجتماعات الجمعية العامة للمساهمين وإدارة لوجستياتها.
- متابعة استصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة وإبلاغ الإدارات المعنية بها وكذلك إعداد تقارير متابعة لما تم بشأنها.
- حفظ وتوثيق كل ما يتعلق بقرارات المجلس والموضوعات المعروضة عليه، مع التأكد من حصول المجلس على المعلومات الهامة في الوقت المناسب.
- التنسيق مع كافة لجان المجلس بما يكفل الاتصال الفعال بين تلك اللجان ومجلس الإدارة.



(Signature)

Egyptian Media Production City Co.

(SAE according to Free Zones System)



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

(ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة)

جلسات مجلس الإدارة:

م	اسم العضو	عدد جلسات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٢	حضور	اعتذار	ممثل عن
١	الأستاذ/ أسامة حسن عطوة هيكل	١٠	١٠	—	الهيئة الوطنية للإعلام
٢	الأستاذة/ مناء على منصور	١٠	١٠	—	الهيئة الوطنية للإعلام
٣	الأستاذ/ مجدى عبد الفتاح لاشين	١٠	٩	١	الهيئة الوطنية للإعلام
٤	الأستاذة/ فاطمة على فؤاد	١٠	١٠	—	الهيئة الوطنية للإعلام
٥	الأستاذة/ شوقية عباس أحمد	١٠	١٠	—	الهيئة الوطنية للإعلام
٦	الأستاذ/ أيمن عبد الخالق يونس	١٠	١٠	—	بنك الاستثمار القومى
٧	الأستاذة/ هالة محمود محمد	١٠	١٠	—	بنك الاستثمار القومى
٨	الأستاذة/ نعام محمد أحمد	١٠	١٠	—	بنك الاستثمار القومى
٩	الأستاذ/ د. مصطفى سالم الشناوي	١٠	١٠	—	البنك الأهلي المصري
١٠	الأستاذ / أيمن محمد محمد الشيخ	١٠	٤	٣	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
	الأستاذ/ إبراهيم محمد صلاح الدين عثمان		٣	—	
١١	الأستاذة/ د. فاطمة حنفي محمود الجولى	١٠	١٠	—	بنك مصر
١٢	الأستاذ/ عمرو حسن توفيق على رضوان	١٠	١٠	—	الاكتتاب العام
١٣	الأستاذ / حسين سعد زغول محمد عيد	١٠	٩	١	الاكتتاب العام
١٤	المهندس الدكتور/ حسن احمد الدسوقي يونس	١٠	١٠	—	مستقل
١٥	المهندس/ علاء الدين محمد فهمى	١٠	٨	٢	مستقل



(Signature)

Media Production City - 6th of October City

Post Code: 15515 P.O.Box: 5

☎ (+202) 38555064 (10 Lines) / (+202) 38555094 (10 Lines)

📠 (+202) 38555053

✉ info@empc.com.eg

www.empc.com.eg

مدينة الإنتاج الإعلامي - مدينة السادس من أكتوبر

رمز بريدي: ١٥٥١٥ ص.ب: ٥

☎ (+202) ٣٨٥٥٥٠٩٤ / خطوط ١٠ (+202) ٣٨٥٥٥٠٩٤

📠 (+202) ٣٨٥٥٥٠٥٣



اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة تتحضر في لجنة المراجعة :

تشكيل لجنة المراجعة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

م	اسم العضو	اسم اللجنة					صفة العضو (غير تنفيذي / مستق)	المنصب في اللجنة	تاريخ الالتحاق
		لجنة المراجعة	لجنة التشريعات	لجنة المكافآت	لجنة المخاطر	لجنة الحكومة			
١	الأستاذة / شوقيه عباس أحمد	✓	—	—	—	—	غير تنفيذي	رئيسا	٢٠١٩/٣/٣٠
٢	الأستاذة / هالة محمود محمد	✓	—	—	—	—	غير تنفيذي	عضو	٢٠١٩/٣/٣٠
٣	الأستاذة / نعمات محمد أحمد	✓	—	—	—	—	غير تنفيذي	عضو	٢٠١٩/٣/٣٠
٤	الأستاذ / حسين سعد زغول	✓	—	—	—	—	غير تنفيذي	عضو	٢٠١٩/٣/٣٠

جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات اللجان :

لجنة المراجعة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

م	اسم العضو	اسم اللجنة	عدد جلسات اللجنة خلال عام ٢٠٢١	حضور	إعذار	صفة العضو (غير تنفيذي / مستق)	المنصب في اللجنة	تاريخ الالتحاق
١	الأستاذة / شوقيه عباس أحمد	لجنة المراجعة	٦	٦	—	غير تنفيذي	رئيسا	٢٠١٩/٣/٣٠
٢	الأستاذة / هالة محمود محمد	لجنة المراجعة	٦	٦	—	غير تنفيذي	عضوا	٢٠١٩/٣/٣٠
٣	الأستاذة / نعمات محمد أحمد	لجنة المراجعة	٦	٥	١	غير تنفيذي	عضوا	٢٠١٩/٣/٣٠
٤	الأستاذ / حسين سعد زغول	لجنة المراجعة	٦	٦	—	غير تنفيذي	عضوا	٢٠١٩/٣/٣٠



مدينة الإنتاج الإعلامي - مدينة السادس من أكتوبر

Media Production City - 6th of October City

Post Code: 15515 P.O.Box: 5

☎ (+202) 38555064 (10 Lines) / (+202) 38555094 (10 Lines)

☎ (+202) 38555053

✉ info@empc.com.eg

www.empc.com.eg

☎ ٣٨٥٥٥٠٦٤ (+٢٠٢) / ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥٠٩٤ (+٢٠٢) / ١٠ خطوط

☎ ٣٨٥٥٥٠٥٣ (+٢٠٢)



جدول متابعة حضور أعضاء مجلس الإدارة لإجتماعات مجلس الإدارة :

م	الاسم العضو	عدد جلسات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١	الجنة المراجعة	الجنة المكافآت	الجنة الترغيبات	الجنة المخاطر
١	الأستاذ/ أسامة حسن عطوة هيكل	١٠	—	—	—	—
٢	الأستاذة/ مناء على منصور	١٠	—	—	—	—
٣	الأستاذ/ مجدى عبد الفتاح لاشين	٩	—	—	—	—
٤	الأستاذة/ فاطمة على فؤاد	١٠	—	—	—	—
٥	الأستاذة/ شوقيه عباس أحمد	١٠	٦	—	—	—
٦	الأستاذ/ أيمن عبد الخالق يونس	١٠	—	—	—	—
٧	الأستاذة/ هالة محمود محمد	١٠	٦	—	—	—
٨	الأستاذة/ نغمات محمد أحمد	١٠	٥	—	—	—
٩	الأستاذ/ د. مصطفى سالم المشاوي	١٠	—	—	—	—
١٠	الأستاذ / أيمن محمد محمد الشيخ	٤	—	—	—	—
١١	الأستاذ / إبراهيم محمد صلاح الدين عثمان	٣	—	—	—	—
١٢	الأستاذة/ د. فاطمة حنفي محمود الجولى	١٠	—	—	—	—
١٣	الأستاذ/ عمرو حسن توفيق على رضوان	١٠	—	—	—	—
١٤	الأستاذ / حسين سعد زغول محمد عبد	٩	٦	—	—	—
١٥	المهندس الدكتور/ حسن احمد الدسوقي يونس	١٠	—	—	—	—
١٥	المهندس/ علاء الدين محمد فهمي	٨	—	—	—	—



[Handwritten signature]

ثانياً: المديرين التنفيذيين الداخليين بالشركة:

م	الاسم	الوظيفة	نسبة المساهمة	الكوند الموجد / الرقم القومي
١	الأستاذ / علاء الدين محمد ابراهيم عمر	رئيس القطاع المالى	لا يوجد	
٢	المهندس / محمد احمد فؤاد محمود لطفى	رئيس قطاع هندسة الاستوديوهات	لا يوجد	
	الأستاذ / احمد ابوالفضل احمد سليمان	رئيس قطاع الامن	لا يوجد	
	المهندس / شريف انس محمد حمدي	رئيس قطاع الخدمات الفنية	لا يوجد	
٣	المهندس / ياسر صلاح الدين حسن محمود	رئيس قطاع المباني والخدمات الانتاجية	لا يوجد	
٦	الأستاذ / سمير محمد سيد عبد عمران	رئيس القطاع التجارى	لا يوجد	
٧	الأستاذ / محمود مصطفى محمود احمد	مدير ادارة علاقات المستثمرين	لا يوجد	

لجنة المراجعة

يوجد بالشركة لجنة للمراجعة منبثقة من مجلس الادارة مكونة من أعضاء المجلس الغير تنفيذيين والمستقلين بحيث تتمتع بالاستقلالية في أداء عملها وتكليفها بأداء مهامها بموجب قرار من مجلس الإدارة بما يتماشى مع القوانين وتعليمات الجهات الرقابية.

وتقوم بالمهام والدور المنوط بها التي من بينها:

- دراسة القوائم المالية قبل عرضها على مجلس الإدارة والإدلاء برأيها وتوصياتها بخصوصها.
- دراسة السياسات المحاسبية المستخدمة والإدلاء برأيها وتوصياتها بخصوصها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراقب حسابات أو أكثر للشركة وكذلك مؤهلاتهم وكفاءتهم واستقلاليتهم، ويكون قرار تعيينهم وتحديد آتعلبهم من اختصاص الجمعية العامة العادية للشركة.
- الاطلاع على خطة المراجعة لمراقب الحسابات والإدلاء بملاحظات عليها.
- دراسة ملاحظات وتوصيات مراقب الحسابات على القوائم المالية والأخرى الواردة في خطاب الإدارة الوارد من مراقب الحسابات ومتابعة ما تم بشأنها.
- التأكد من التزام الشركة باتباع النظم واللوائح والقوانين الداخلية والخارجية طبقاً للتقارير المرفوعة إليها من إدارة الالتزام أو غيرها من الإدارات المعنية.



- التوصية بالموافقة على قيام مراقب الحسابات بعمليات إضافية غير مراجعة الحسابات، والتوصية بالموافقة على ما يتقاضاه عن تلك العمليات بما يتناسب مع اتعابه السنوية.
- دراسة الملاحظات أو المخالفات الواردة من الجهات الرقابية ومتابعة ما تم بشأنها.
- دعوة مراقب حسابات الشركة أو رئيس إدارة المراجعة الداخلية أو من تراه من داخل أو خارج الشركة لحضور اجتماعاتها كلما دعت الحاجة.
- تنفيذ ومتابعة أية أعمال أخرى يكلفها بها مجلس الإدارة.

اللجان :

لا توجد لجان (الترشيحات - المكافآت - المخاطر - الحوكمة) نظرا لخبرات المجلس الكبيرة ، حيث ان المجلس مكون من ١٥ عضو مجلس ادارة وكل المهام التي تقوم بها هذه اللجان يتابعها بنفسه ومتى يرى مجلس الادارة الحاجة لتكوين هذه اللجان سيتم تكوين اللجنة

لجان مساعدة:

- لجنة السلامة والصحة المهنية بالشركة، وتجتمع اللجنة المشار إليها مرة واحدة كل شهر على الأقل وتختص اللجنة المشار إليها ببحث ظروف العمل واسباب الحوادث والاصابات والامراض المهنية وغيرها ووضع القواعد والاحتياطات الكفيلة بمنعها وذلك اعمالا لما ورد بقرار وزير القوى العاملة والتدريب رقم (١٣٤) لسنة ٢٠٠٣م بشأن تحديد المنشآت التي تلتزم بإنشاء اجهزة وظيفية ولجان السلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل والجهات التي تتولى التدريب والقواعد التي تتبع هذا الشأن ، وتعرض اللجنة ما تنتهي اليه من توصيات على السيد الاستاذ / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب .
- لجنة الاشراف والمتابعة على اعمال الانذار والاطفاء ومكافحة الحريق والدفاع المدني بمجمع الاستوديوهات وباقي منشآت المدينة المختلفة وتقوم اللجنة بالإشراف والمتابعة على تنفيذ الاتي:-
 - ١) اعداد خطط الطوارئ اللازمة ضد اخطار الحريق او اي اخطار اخرى تهدد الارواح او المنشآت المختلفة او المعدات
 - ٢) اعداد خطط تدريب العاملين والمتواجدين بالمنشآت وخلافه.
 - ٣) الصيانة والكشف اليومي على جميع مكونات نظام الانذار ومكافحة الحريق وكافة اعمال الوقاية.
 - ٤) متابعة التقارير الفنية اليومية والاسبوعية والشهرية التي يعدها السادة اعضاء اللجنة كل في حدود اختصاصه والتي تعطى صورة تفصيلية عن الاعمال سواء الصيانة الدورية او الطارئة والتشغيل لنظام الانذار ومكافحة الحريق للوقوف على كافة المشاكل التي يمكن ان تحدث والعمل على تلافيها.
 - ٥) متابعة اجراءات التجارب الدورية اللازمة للتأكد من سلامة كافة مكونات نظام الانذار ومكافحة الحريق واستعداد الافراد لمواجهتها من خلال البيانات العملية وذلك لكل منشآت مجمع الاستوديوهات العالمي وكذا باقي اجزاء ومناطق المدينة بالكامل، وللجنة ان تستعين بمن تراه مناسبا في تأدية اعمالها .





البيئة الرقابية /

نظام الرقابة الداخلية :

نظام الرقابة الداخلية هو مجموعة السياسات والإجراءات واللوائح التي تعد بواسطة التقسيمات التنظيمية بالشركة وتعتمد من مجلس الإدارة ويقوم بتحديد الاختصاصات والفصل التام بين المسؤوليات والمهام ويتجسد ذلك في الهيكل التنظيمي للشركة ، وتختص لجنة المراجعة بتقييم نظام الرقابة الداخلية بالشركة بشكل دوري ورفع التوصيات لمجلس الإدارة

- يوجد بالشركة لجنة المراجعة منبثقة من مجلس الإدارة
- يوجد بالشركة ادارة عامة للرقابة الداخلية والتفتيش
- يوجد بالشركة ادارة عامة للمراجعة الداخلية قبل الصرف

الإدارة العامة للمراجعة الداخلية قبل الصرف :

- تعمل المراجعة الداخلية على تحسين اداء العمل فى الشركة وتساعد على تحقيق اهدافها ويوجد بالشركة مدير عام المراجعة متفرغ .
- يوجد بالشركة ادارة عامة للمراجعة الداخلية تتبع مباشرة السيد الاستاذ رئيس القطاع المالى
- يوجد بالشركة لوائح تنظم العمل من النواحي الادارية والمالية
- دور ونطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية من خلال الجدول التالي :

دور إدارة المراجعة	نطاق عملها	هل هي إدارة دائمة بالشركة أم شركة مراجعة خارجية خاصة	اسم مسئول المراجعة الداخلية / أو شركة المراجعة الخارجية الخاصة	دورية التقارير
المراجعة المالية على الدورة المستندية الشركة	اجراء المراجعة المستندية والتأكد من صحة المستندات ومراجعة القيود المالية ومراجعة الشيكات	الإدارة العامة للمراجعة الداخلية قبل الصرف ادارة دائمة بالشركة	مدير عام المراجعة أ/ ابراهيم عبدالرازق	يتم تقديم تقارير دورية



ادارة مركز الازمات:

يتبع مباشرة للسيد الأستاذ / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب ويختص مركز ادارة الازمات بدراسة الازمات على تنوع تصنيفها وكيفية التعامل مع الازمات والتغلب عليها وتخطيها ايضا وتجنب أثارها السيئة سواء على المدى القريب أو المدى الطويل والبعيد بالإضافة لكيفية حل المشاكل الناتجة عنها وتحويلها من سلبيات ضارة الى ايجابيات يمكن الاستفادة منها وبالتالي تقليل حجم الخسائر الناجمة عن الازمات قدر الامكان، وتقسم مراحل الازمة الى ثلاث مراحل كالتالي :-

المرحلة الاولى: ما قبل الازمة او الحدث الطارئ

المرحلة الثانية: مرحلة المواجهة والاستجابة والاحتواء

المرحلة الثالثة: مرحلة التوازن

ادارة المخاطر: لا يوجد

ادارة الالتزام: لا يوجد

ادارة الحوكمة: لا يوجد

مراقب الحسابات:

- يراقب حسابات الشركة مراقب حسابات الجهاز المركزي للمحاسبين بالإضافة الى مراقب حسابات خارجي .
- وافقت الجمعية العامة رقم (٢٣) بتاريخ ٢٠١٩/٣/٣٠ على تعيين الأستاذ / شرين مراد نور الدين مراقب حسابات للشركة مكتب (مور ايجيبت) ، سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨) بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢٢
- لم يتم التعاقد مع مراقب حسابات الشركة على اية اعمال اضافية خلال عام ٢٠٢٠م
- ستقوم الشركة بعرض تقرير مراقب الحسابات على الجمعية العامة للمساهمين

الإفصاح والشفافية:

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي

الشركة ملتزمة بقواعد الحوكمة والإفصاح ومعلوماتها ذات مصداقية وموثقة وقابلة للقياس والمقارنة ، وتقوم الشركة بالإفصاح في الوقت المناسب للكافة في وقت واحد بصورة واضحة وغير مضللة لمستخدميها من خلال قنوات الإفصاح المتاحة المختلفة حرصا من ادارة الشركة على حقوق الأقلية كما يلي :-



مدينة الإنتاج الإعلامي - مدينة السادس من أكتوبر

رمز بريدي: ١٥٥١٥ ص.ب: ٥

Media Production City - 6th of October City

Post Code: 15515 P.O.Box: 5

(+202) 38555064 (10 Lines) / (+202) 38555094 (10 Lines)

(+202) 38555053

info@empc.com.eg
www.empc.com.eg

٣٨٥٥٥.٠٦٤ (+٢٠٢) ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥.٠٩٤ (+٢٠٢) ١٠ خطوط

٣٨٥٥٥.٠٥٣ (+٢٠٢)



- الإفصاح الفوري عن أية أحداث جوهرية عن طريق الإفصاح الإلكتروني للبورصة المصرية (ODS) والنشر على شاشات البورصة المصرية والموقع الإلكتروني للشركة.
- انشأت الشركة موقع إلكتروني على شبكة المعلومات الدولية يتم من خلاله الإفصاح عن أنشطة الشركة والمعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل ، ويتم تحديثه بالمعلومات المنشورة بشكل مستمر ، وإتاحة إمكانية التواصل مع الشركة بسهولة ، ومتابعة الرد على الرسائل والاستفسارات التي تتلقاها الشركة من خلاله .
- تعاقدت الشركة مع شركة مصر لخدمة المعلومات والتجارة "ميس" للتداول اللحظي لأخبار سهم الشركة .
- نشر القوائم المالية المجمعة ودعوة الجمعية وتقرير مراقب الحسابات والجهاز المركزي للمحاسبات في جريدتين واسعتي الانتشار وعلى شاشات البورصة المصرية والموقع الإلكتروني للشركة .
- الإفصاح كل ٣ شهور عن (القوائم المالية - هيكل المساهمين واعضاء مجلس الإدارة اعمالا للمادة ٣٠ من قواعد القيد) على شاشات البورصة المصرية والموقع الإلكتروني للشركة .
- الإفصاح ونشر تقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم المالية المجمعة اعمالا لنص المادة (٤٠) من قواعد القيد على شاشات البورصة المصرية والموقع الإلكتروني للشركة .
- الإفصاح ونشر ملخص قرارات مجلس إدارة الشركة بعد انتهاء الاجتماع وقبل بداية جلسة تداول اليوم التالي للاجتماع.
- الإفصاح ونشر اهم نتائج اعمال الشركة بالمقارنة بالفترة المقابلة قبل احالتها لمراقب الحسابات ليصدر بشأنها تقريره.
- الإفصاح عن اى احكام قضائية بعقوبة سالية للحرية ضد أحد اعضاء مجلس إدارة الشركة او أحد المسؤولين الرئيسيين بها اعمالا لقراري الهيئة العامة للرقابة المالية ارقام (٨٢) ، (٨٥) بشأن قواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية ، وبشأن الشروط الواجب توافرها في عضوية مجالس إدارة الشركات الخاضعة لرقابة الهيئة العامة للرقابة المالية .
- الإفصاح في نهاية السنة المالية عن تقرير مراقب الحسابات وملاحظات الجهاز المركزي للحسابات عليها .
- الإفصاح عن مواعيد ومكان انعقاد الجمعية العامة للمساهمين (عادية - غير عادية) وجدول الاعمال الخاص بهما ، والإفصاح ونشر محضري الجمعية قبل التوثيق وبعد التوثيق خلال الفترات القانونية المحددة .
- الإفصاح عن نموذج رقم (١٨) بقواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة بشأن تعاملات الداخلين والمساهمين الرئيسيين والمجموعات المرتبطة بهم على الاوراق المالية للشركة .
- الإفصاح على موقع الشركة وشاشات البورصة عن المعلومات الداخلية التي تخص أنشطة الشركة واهدافها ورؤيتها وطرق التواصل مع الشركة.



- لدى الشركة مركز لتدريب العاملين لتأهيلهم لرفع كفاءتهم وثابتهم وتقوم الشركة برعاية جميع العاملين بها طيبا عن طريق التعاقد مع شركات تأمين طبي متميزة ومتخصصة.
- تقوم الشركة بعرض المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة على الجمعية العامة للمساهمين للموافقة عليها.
- الإفصاح لمساهمين الشركة وللجهات الرقابية المختلفة عن أسهم الخزينة وقت شرائها.
- تقوم الشركة بالرد على جميع استفسارات المساهمين والمستثمرين والجهات الرقابية عن طريق ادارة علاقات المستثمرين بالشركة
- الإفصاح لمساهمين الشركة وعلى موقع الهيئة العامة للرقابة المالية عن الإفصاحات المتعلقة بالممارسات البيئية والاجتماعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة، والإفصاحات المتعلقة بالتغير المناخي.

المخالفات الصادرة على الشركة خلال عام ٢٠٢١ وذلك من خلال الجدول التالي:

مسلسل	المخالفات والغرامات المفروضة على الشركة خلال العام	إيضاحات
١	لا يوجد	لا يوجد

علاقات المستثمرين :

وظيفة مدير علاقات المستثمرين بالشركة هي وظيفة استيرادية مستقلة ذات تبعية مباشرة لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ، وتقدم تقاريرها الدورية له ، تهدف الى تنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتقبين ، وتحضر وتساهم ادارة علاقات المستثمرين في اعمال الجمعية العامة العادية والغير عادية للمساهمين ، وتنظم الادارة الاجتماعات والزيارات للمستثمرين الحاليين والمرتقبين للتعرف على الشركة مما يكون له الاثر الايجابي على رؤية المستثمرين لاداء الشركة وتوقعاتهم للاداء المستقبلي للشركة وزيادة ثقة المتعاملين مع الشركة والترويج لزيارة الصناديق الاستثمارية للشركة ، وتقوم الادارة على تطبيق مبادئ الحوكمة وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتقبين ، وفتح قنوات الاتصال بذوى العلاقة بسوق المال والاستثمار ، ونقل وجهات نظر السوق واستفسارات المستثمرين لمجلس الإدارة بصفة مستمرة ، وتوفير الإفصاح والشفافية اللازمين بخصوص الاحداث الجوهرية بالشركة على النماذج المعدة من الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية وفقا لقواعد قيد وشطب الاوراق المالية وللانحة التنفيذية لها ، مع الإفصاح عن طريق الإفصاح الالكتروني على شاشات البورصة المصرية (ODS) والموقع الإلكتروني للشركة ، الامر الذي يؤثر إيجابا على رؤية المستثمرين للاداء الحالي للشركة وتوقعاتهم للاداء المستقبلي وتحقيق السيولة المناسبة لتداول اسهم الشركة في البورصة



(Signature)



وأبرز ما يقوم به مدير علاقات المستثمرين خلال العام:

- الاشتراك في وضع سياسة الإفصاح المتبعة في الشركة واعتمادها من مجلس الإدارة.
- الحفاظ على المستثمرين الحاليين وجذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بأعمال الشركة وبفرص النمو المستقبلية لها، والتعرف على العوامل التي تؤثر على ربحيتها.
- التواصل مع المحللين والمستثمرين وممثلي الإعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات والمفاجآت التي تؤدي إلى تقلبات في أسعار وأحجام التداول.
- تنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقاً لقواعد الإفصاح المعمول بها.
- إنشاء ومتابعة قاعدة بيانات المستثمرين سواء من حيث نوعية المستثمر أو موقعه الجغرافي.
- تعريف السوق بالأعضاء الجدد في مجلس الإدارة أو الإدارة العليا.
- تنظيم الحملات الترويجية والفعاليات عن الشركة طبقاً للخطة المعدة لذلك مسبقاً، وتسهيل زيارات المستثمرين لمواقع الشركة المختلفة.
- التواصل مع المستثمرين عبر أدوات الاتصال المختلفة مثل الموقع الإلكتروني للشركة ومواقع التواصل الاجتماعي والتقارير الصحفية، والاشتراك في إعداد التقرير السنوي الذي يهتم به المستثمرين الحاليين والمرقبين.
- إعداد تقرير الإفصاح المطلوب من الشركة والمساهمة في إعداد صفحة علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة وتحديثها بصفة مستمرة.
- المساهمة في أعمال الجمعية العامة للمساهمين ويمكن دعوته لحضور اجتماعات مجلس الإدارة للتعرف على الأمور الداخلية للشركة وتوجهاتها الاستراتيجية.

أدوات الإفصاح /

التقرير السنوي :

تصدر تقريراً سنوياً باللغة العربية يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة إلى كافة المعلومات الأخرى التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين وأصحاب المصالح الآخرين.

تقرير مجلس الإدارة :

تصدر الشركة تقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، مرفقاً بالقوائم المالية المجمعة للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية.

تقرير الإفصاح :

الشركة حريصة على حماية حقوق الأقلية من خلال الإفصاح عن أي أحداث جوهرية أو من خلال نشر النماذج المعدة من الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية عن طريق إدارة علاقات المستثمرين على شاشات البورصة المصرية (ODS) وإرسالها للهيئة في المواعيد المحددة قانوناً التي تنص عليها :-



[Handwritten signature]



تقرير إفصاح مجلس الإدارة وهيكل المساهمين كل ٣ شهور - ملخص قرارات مجلس الإدارة قبل جلسة تداول اليوم التالي للاجتماع - ملخص قرارات الجمعية العامة العادية والغير عادية قبل جلسة تداول اليوم التالي للاجتماع - محضر اجتماع الجمعية العامة العادية والغير عادية قبل وبعد التوثيق - تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات - المؤشرات المالية - القوائم المالية كل ربع والمجموعة

تقرير الاستدامة :

تصدر الشركة تقرير مجلس الإدارة سنوياً ، يشتمل على إنجازات الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية. وكذلك الإفصاح عن مؤشرات الأداء الخاصة بالافصاحات المتعلقة بالممارسات البيئية والمجتمعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة ، والافصاحات المتعلقة بالتغير المناخي

الموقع الإلكتروني :

توفر الشركة موقع الكتروني خاص بها على شبكة المعلومات الدولية باللغتين العربية والإنجليزية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم www.empc.com.eg ، ويتم تحديثه بشكل مستمر وإتاحة إمكانية الاتصال والتواصل مع الشركة بسهولة والرد على الرسائل والاستفسارات الواردة الى الشركة .

المواثيق والسياسات /

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني :

يتوفر لدى الشركة لوائح إدارية ومالية ، تشمل مجموعة من القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة داخل الشركة ، وتحتوى على معايير السلوك التي يتعين على كل العاملين بالشركة اتباعها ومراعاتها في سائر المعاملات وفي كل موقع يؤدون فيه أعمالهم بما يؤثر إيجاباً على سمعة ومصداقية الشركة ونزاهة العاملين بها بما يضمن حقوق المساهمين وكافة المتعاملين مع الشركة .

سياسة تتابع السلطة Succession Planning :

تقوم الشركة من خلال الإدارة العامة للموارد البشرية باتتباع سياسة تتابع السلطة بهدف خلق إجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي وفق هيكل تنظيمي للعاملين معتمد من مجلس الإدارة، ويتوفر لدى الشركة مركز لتدريب العاملين لتدريبهم وتأهيلهم للترقي في إطار تعيين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة ، لتشجيع التطوير المهني والنهوض بالموظفين الحاليين واعداد قائمة بالمرشحين لشغل الوظائف الرئيسية بالشركة بشكل دوري وفعال بما يحقق قيمة مضافة للشركة وضمان لاستدامتها.



سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistleblowing :

تقوم الشركة بالافصاح عن الممارسات المخالفة التي تهدف إلى تشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية ، وتطبيق إجراءات فعالة فيما يخص مبدأ المساءلة والمحاسبة وتعزيز معايير الأمانة والنزاهة في كافة أنشطة الشركة المختلفة ، وتشجيع العاملين وغيرهم للمبادرة بالكشف عن المخالفات والإبلاغ عنها

سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة :

يتوفر لدى الشركة سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة التي تهدف إلى التحكم بعمليات تداول الداخليين على أسهم الشركة وتنظيم العلاقات مع الأطراف ذوي العلاقة وتفويض أعضاء مجلس الإدارة في إبرام عقود المعاوضة بعد العرض على الجمعية العامة للمساهمين طبقاً لقواعد الجهات الرقابية.

وطبقاً للمادة (٣٨) من قواعد القيد وتفصح الشركة عن تعاملات الداخليين والأطراف ذات الصلة على أسهم الشركة وعلى الأعمال التي تتم داخل الشركة وحظر تعامل الداخليين على الأوراق المالية التي تصدرها الشركة خلال خمسة أيام عمل قبل ويوم عمل بعد النشر لأي معلومات جوهرية ، وحظر تعامل المساهمين أكثر من ٢٠% بمفردهم أو من خلال أشخاص مرتبطة دون إخطار البورصة ، حظر تعامل أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين بالشركة ، وقد افصحت الشركة بالإيضاح رقم (٢٨) بالقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ عن المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة كما يلي :-





المعاملات مع أطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى مساهمى الشركة و أعضاء مجلس الإدارة و الشركات التى يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وفيما يلى بيان بأهم المعاملات التى تمت خلال العام و أرصدة الأطراف ذوى العلاقة فى تاريخ القوائم المالية :

المستحق الي أطراف ذوي علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	رصيد بإيضاح رقم
				جنيه مصرى	جنيه مصرى	
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	تمهيلات طويلة الاجل	٥,٧٤٠,٦٥٥	--	٥,٧٤٠,٦٥٥	(٢٠)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	عملاء دفعات مقدمة	٢٧١	--	٢٧١	(٢٢)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	تسويق	١٥٥,٣٨٤	--	١٥٥,٣٨٤	(٢٤)
إجمالي المستحق الى اطراف ذوى علاقة				--	٥,٨٩٦,٣١٠	

المستحق على الأطراف ذوي علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	رصيد بإيضاح رقم
				جنيه مصرى	جنيه مصرى	
البنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	٦,٩٨٦,١٣٥	٤,٥٣١,٣٢٩	١١,٥١٧,٤٦٤	(١٦)
شركة ايجيبيت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها إيجار مقر إداري		٤,٣٤٠	٩٩٤,١٣١	٩٩٨,٤٧١	(١٥)
الشركة العربية الفندقية	شركة مستثمر فيها استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع		٣٩,٢٤٦,٧٩٤	٦٤,٥٩٧	٣٩,٣١١,٣٩١	(١٥)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	تعاملات جارية	١٣٠,٠١٤	٨٩٣,٦٨٧	٧٦٣,٦٧٣	(١٥)
نادي الاعلاميين		تعاملات جارية	١,٤٩٦,٩٠٢	٢٤٨,٢٧١	١,٧٤٥,١٧٣	(١٥)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استوديوهات	٥,٠٤٠,٣٩٩	٤٦,٤١٦,٤٨٦	٥١,٤٥٦,٨٨٥	(١٤)
شركة المحور للفتوات القضائية والاعلام	شركة مستثمر فيها إيجار استوديوهات وتسويق		١,٠٣٥,٧٥٩	٩٢,٥٩٨	١,١٢٨,٣٥٧	(١٤)
إجمالي المستحق على اطراف ذوى علاقة				٥٣,٢٤١,٠٩٩	١٠٦,٩٢١,٤١٤	

(Signature)



سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

يتوفر لدى الشركة سياسة واضحة عن مسؤوليتها الاجتماعية والبيئية مع مراعاة مبادئ الإعلان العالمي لحقوق الإنسان وتلبيتها لاحتياجات المجتمع ، وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية. تضم مسؤولية الشركة تجاه المجتمع وتجاه البيئة بالشركة مايلي:

أولاً: المساهمة في الحفاظ على البيئة:

- (١) يوجد محطة لمعالجة مياه الصرف الصحي بالشركة لإعادة تدوير وإستغلال المياه المعالجة في ري نباتات الزينة والمساحات الخضراء داخل الشركة لترشيد استهلاك مياه الشرب .
- (٢) يتم إستغلال المخلفات الصلبة المعالجة من الصرف الصحي في تسميد المساحات الخضراء داخل الشركة .
- (٣) يوجد لدى الشركة غابة شجرية كثيفة على مساحة كبيرة ومساحات خضراء وأشجار داخل الشركة لتنقية الهواء والقضاء على تلوث الهواء والتلوث البصري .

ثانياً: المساهمة في المسؤولية المجتمعية:

- (١) استقبال الزيارات العلمية لطلاب الجامعات لمنشآت الشركة .
- (٢) توفير منافذ بيع سلع غذائية للعاملين والزوار بأسعار مخفضة داخل مقر الشركة .
- (٣) تقديم خدمات بنكية للعاملين والزوار بالشركة عن طريق فروع البنوك وماكينات الصراف الألى بمنطقة البنوك .
- (٤) توفير خدمات بريدية للعاملين والزوار بالشركة عن طريق مكتب البريد المصري ممكن .

تاريخ التعيين: الجمعية العامة العادية الثالثة والعشرون المنعقدة في ٢٠١٩/٣/٣٠ تاريخ الانتهاء : الجمعية العامة العادية السابعة والعشرون المنعقدة في ٢٠٢٢ م	تاريخ انتهاء المدة القانونية لمجلس الإدارة
---	--

أقر أنا الموقع أدناه بصفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة بصحة هذه البيانات، وأنها على مسؤولية الشركة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاسم / أسامة حسن عطوه هيكل

التوقيع / ٢٠٢٢ / ٢ / ٨



تاريخ إعداد البيان في ٢٠٢٢ / ٢ / ٨

البند الثاني

التصديق على تقريرى مراقبى حسابات الشركة
عن القوائم المالية وتقرير الحوكمة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) تقريرى الجهاز المركزى للمحاسبات

- تقرير الجهاز عن القوائم المستقلة .
- تقرير الجهاز عن القوائم المجمعة .



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تقرير مراقب الحسابات على

القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي (ش.م.م)

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

إلى السادة / مساهمي الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي :
تقرير عن القوائم المالية :

راجعاً القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي " شركة مساهمة مصرية " مرخص لها بمزاولة النشاط بنظام المناطق الحرة وتخضع لإحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ و المعدل بالقانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن القس أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف
مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن القس أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.
وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً لإبداء رأينا على القوائم المالية.
أسباب إبداء رأي متحفظ :

• تم تلبية الأيرادات بمبلغ نحو ٢ مليون جنيه بالزيادة في ٢٠٢١/١٢/٣١ نتيجة عدم الأخذ في الاعتبار الآثار المالية المترتبة على العقد المبرم بين الشركة و الشركة المتحدة للخدمات و التي ظهر رصيدها بنحو ٦,٠٥٠ مليون جنيه و تم تخفيضه بناءاً على العقد المشار اليه ليصبح ٤ مليون جنيه
يتعين ضرورة اجراء التصويبات اللازمة و ذلك لما له من اثر على قائمة الدخل .

• لم يتم تقييم الأرصدة الدائنة لحسابات العملاء ذات الطبيعة النقدية بالمخالفة للفقرة (٢٣) من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) والخاص بآثار التغييرات في اسعار العملات الاجنبية حيث تم تسعير الدولار ببعض المديونيات نحو ٦,١ للدولار مما نتج عنها فروق عملة بلغ ما امكن حصره منها نحو ٤٥,٨٨٨ مليون جنيهاً يجب ادرجها ضمن قائمة الدخل مع تعديل حساب العملاء بها.

نوصي بضرورة مراعاة تقييم العملة في تاريخ القوائم المالية وفقاً للأسعار السائدة في ٢٠٢١/١٢/٣١ لما لذلك من أثر على قائمة الدخل في ٢٠٢١/١٢/٣١ والالتزام بمعيار المحاسبة المشار اليه .

• تبين حصول الشركة على حكم نهائي من لجنة فض المنازعات بمبلغ نحو ٢٢ مليون جنيه بشأن المديونية المستحقة على الهيئة الوطنية للاعلام البالغة في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٤٦,٤١٦ مليون جنيه وذلك منذ عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم تحصيل تلك المبلغ كما لم يتم موافقتنا بأخر المستجدات بشأن تلك المديونية والمطبيقات التي تمت مع قطاعات الهيئة الوطنية للاعلام خاصة في ظل اعادة العرض على لجنة فض المنازعات مع ضرورة موافقتنا بقرار اللجنة في حالة صدوره.

نوصي بضرورة العمل على سرعة تحصيل المبلغ المذكور حفاظا على حقوق الشركة مع موافقتنا بالمطبقات والقرارات المشار اليها .

• لم يتم موافقتنا بالدراسات التي قامت بها الشركة لمعالجة الاثر المحاسبي المجمع لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية حيث يجب على ادارة الشركة اعداد نماذج الخسائر الانتمائية المتوقعة من الاصول المالية التي ينطبق عليها متطلبات الانخفاض في القيمة المتوقعة في تاريخ اعداد القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وخاصة في ظل العديد من المؤشرات منها ان ارصدة العملاء المتوقفين و الهيئة الوطنية للاعلام بلغ ١٤١,٢١٣ مليون جنيه و كذا رصيد العملاء التي مضى عليها اكثر من عام بلغ ٥١,٦٩٧ مليون جنيه.

يتعين ضرورة موافقتنا بالدراسات اللازمة لتطبيق المعيار المشار اليه لما له من اثر مالي جوهري على القوائم المالية.

• بلغ رصيد حساب الارباح المرحلة نحو ٢٠٥,٩٢١ مليون جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١ يشمل الارباح المرحلة للاكاديمية نحو ٢٧,٢٧٠ مليون جنيه طبقا للميزانية المعدة من الاكاديمية في ٢٠٢١/١٢/٣١ ومبلغ نحو ٦,٣٩٩ مليون جنيه لمركز الخدمات الاعلامية و مبلغ نحو ١٧٢,٢٥٣ مليون جنيه لباقي انشطة المدينة و قد تبين لنا بشأن الارباح المرحلة الخاصة بالاكاديمية ما يلي:

- لم يتم التوزيع الخاص بالارباح المحققة خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢١ /٨/٣١ طبقا لميزانية الاكاديمية.
- تم توزيع الارباح عن الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الارباح المحققة والخسائر المحققة ليبلغ صافي الارباح التي تم توزيع نسبة ٥٠% منها والتي تبلغ نحو ٣٩,٩ مليون جنيه في حين كان يجب احتسابه على اساس السنوات التي تحقق فيها ارباح دون خصم الخسائر بمبلغ نحو ٥١,٥ مليون جنيه حيث نصت المادة ٢٤ من القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ على التوزيع من الارباح المحققة سنويا و ليس على رصيد الارباح المرحلة.
- تم الاقتراض بان ما تم توزيعه على العاملين (في صورة منح او علاوات او مكافآت تشجيعية او خدمات وفق النظم التي تضعها وزارة التعليم العالي) خلال السنوات السابقة حتى ٢٠١٨/٨/٣١ مساوي او اكثر من المحقق و هو ما لم يتضح لنا صحته.

نوصي بضرورة الالتزام بأحكام القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ واجراء التصويب اللازم لما اثر على ارصدة المركز المالي .

• قيام الشركة بتكوين مخصص التزامات في ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ ١٠ مليون جنيه ولم نواف باى دراسة خاصة بتكوين هذا المخصص المنشأ من اجلة .

يتعين موافقتنا بأسس تكوين هذا المخصص والدراسة الخاصة به .

• لم يتم الالتزام بما ورد بالفقرة (١٢، ١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) و الخاص بالمحاسبة عن الضرائب و التي تقضى بان يتم الاعتراف بالضرائب الجارية التي لم يتم سدادها بعد كالتزام و يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة" حيث لم يتم تحميل القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ باى ضرائب على الدخل سواء جارية او مؤجلة و ذلك بالنسبة لمركز الخدمات الاعلامية الموجودة خارج المنطقة الحرة.

نوصي بموافقتنا باسباب ذلك مع ضرورة الالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة المصرية الصادرة في هذا الشأن.

• لم تقم ادارة الشركة بتقديم الاقرار الضريبي على ارباح الاشخاص الاعتبارية عن عامي ٢٠١٩، ٢٠٢٠ في ظل خضوع نشاط المقرات الاعلامية للضريبة و ذلك تفاديا للعقوبات و الغرامات الواردة بقانون الاجراءات الضريبية الموحد رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ و لائحته التنفيذية وتعديلاته.

نوصي بضرورة الالتزام باحكام قوانين الضرائب.

الرأي المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ما ورد بعاليه على القوائم المالية فمن راينا ان القوائم المالية للشركة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

(٢٧)

فقرة توجيه الانتباه:-

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، تلاحظ ما يلي:

- بالإشارة الى الإفصاح رقم (٤١) ،الخاص بالإفصاح عن تأثير فيروس كورونا على الوضع الاقتصادى و المالى تلاحظ لنا ما يلى:

أ- لم يتم موافقتنا بالدراسة التى تم على اساسها تحديد الآثار المترتبة على فيروس كورونا.
ب- تم الإشارة الى بعض التأثيرات المترتبة على فيروس كورونا دون قياس لقيمة تلك التأثيرات.
نوصى بضرورة موافقتنا بالدراسة التى تم اعدادها لتحديد الآثار مع الإفصاح عن قيمة تلك التأثيرات على كل من المركز المالى و قائمة الدخل و التدفقات النقدية طبقاً لما ورد ببيان الهيئة العامة للرقابة المالية فى ٢٠٢٠/٤/١٢.

- تبين عدم التزام الشركة بنص المادة (٦) من بند(ح) من قواعد قيد و شطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية الصادر بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ فيما يخص حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة و منصب العضو المنتدب او الرئيس التنفيذى للشركة للادارة و الذى تنتهى المهلة المحددة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية لتوفيق الاوضاع فى ٢٠٢١/٤/١٩.

تقرير عن المتطلبات القانونية :

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص قانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بالحسابات. تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة والمعدة وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً فى: ٢٠٢٢/٣/٢

مدير عام

نائب مدير الإدارة

المحاسب / امير

"محاسب/ رامى اميل أمير"

مدير عام

نائب مدير الإدارة

شركة ابراهيم محمد

"محاسبة/ شريفة ابراهيم محمد"

وكيل الوزارة

النائب الأول

المحاسب / احمد سعد الدين المليجي

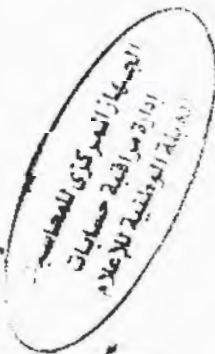
محاسب/ احمد سعد الدين المليجي

وكيل الوزارة

القائم باعمال مدير الادارة

المحاسب / اميل محيى الدين حتاته

"محاسب / اميل محيى الدين حتاته"





(٢٨١)

جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الهيئة الوطنية للاعلام

تقرير مراقب الحسابات على

القوائم المالية المجمعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامى (ش.م.م)

عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١

الى السادة / مساهمى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامى :

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامى " شركة مساهمة مصرية " مرخص لها بمزاولة النشاط بنظام المناطق الحرة وتخضع لإحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ و المعدل بالقانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذات التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة للإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية. وأننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا لإبداء رأينا على القوائم المالية. أسباب إبداء رأى متحفظ :

• تم تلبية الإيرادات بمبلغ نحو ٢ مليون جنيه بالزيادة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نتيجة عدم الأخذ فى الاعتبار الآثار المالية المترتبة على العقد المبرم بين الشركة و الشركة المتحدة للخدمات و التى ظهر رصيدها بنحو ٦,٠٥٠ مليون جنيه و تم تخفيضه بناءا على العقد المشار اليه ليصبح ٤ مليون جنيه

يتعين ضرورة اجراء التصويبات اللازمة و ذلك لما له من اثر على قائمة الدخل

• لم يتم تقييم الأرصدة الدائنة لحسابات العملاء ذات الطبيعة النقدية بالمخالفة للفقرة (٢٣) من معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (١٣) والخاص بآثار التغييرات فى اسعار العملات الاجنبية حيث تم تسعير الدولار ببعض المديونيات نحو ٦,١ للدولار مما نتج عنها فروق عملة بلغ ما امكن حصره منها نحو ٤٥,٨٨٨ مليون جنيها يجب ادرجها ضمن قائمة الدخل مع تعديل حساب العملاء بها.

نوصى بضرورة مراعاة تقييم العملة فى تاريخ القوائم المالية وفقا للأسعار السائدة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ لما لذلك من أثر على قائمة الدخل فى ٢٠٢١/١٢/٣١ والالتزام بمعيار المحاسبة المشار اليه .

• تبين حصول الشركة على حكم نهائى من لجنة فض المنازعات بمبلغ نحو ٢٢ مليون جنيها بشأن المديونية المستحقة على الهيئة الوطنية للاعلام البالغة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٤٦,٤١٦ مليون جنيها وذلك منذ عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم تحصيل تلك المبلغ كما لم يتم موافقتنا بأخر المستجدات بشأن تلك المديونية والمطابقات التى تمت مع قطاعات الهيئة الوطنية للاعلام خصوصا فى ظل اعلاء العرض على لجنة فض المنازعات مع ضرورة موافقتنا بقرار اللجنة فى حالة صدوره.

نوصى بضرورة العمل على سرعة تحصيل المبلغ المذكور حفاظا على حقوق الشركة مع موافقتنا بالمطابقات والقرارات المشار اليها .

• لم يتم موافقتنا بالدراسات التى قامت بها الشركة لمعالجة الاثر المحاسبى المجمع لتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية حيث يجب على ادارة الشركة اعداد نماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة من الاصول المالية التى ينطبق عليها متطلبات الانخفاض فى القيمة المتوقعة فى تاريخ اعداد القوائم المالية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ و خاصة فى ظل العديد من

المؤشرات منها ان ارسدة العملاء المتوقعين و الهيئة الوطنية للاعلام بلغ ١٤١,٢١٣ مليون جنيه و كذا رصيد العملاء التى مضى عليها اكثر من عام بلغ ٥١,٦٩٧ مليون جنيه.

يتعين ضرورة موافقتنا بالدراسات اللازمة لتطبيق المعيار المشار اليه لما له من اثار مالية جوهرية على القوائم المالية.

- بلغ رصيد حساب الارباح المرحلة نحو ١٩٧,٩٨٩ مليون جنيه فى ٢٠٢١/١٢/٣١ يشمل الارباح المرحلة للاكاديمية نحو ٢٧,٢٧٠ مليون جنيه طبقا للميزانية المعدة من الاكاديمية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ ومبلغ نحو ٦,٣٩٩ مليون جنيه لمركز الخدمات الاعلامية و مبلغ نحو ١٧٢,٢٥٣ مليون جنيه لباقي أنشطة المدينة و الباقي (٧,٩٣٢) مليون جنيه تخص الشركة التابعة و قد تبين لنا بشأن الارباح المرحلة الخاصة بالاكاديمية ما يلى:
- لم يتم التوزيع الخاص بالارباح المحققة خلال العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١/٨/٣١ طبقا لميزانية الاكاديمية.
- تم توزيع الارباح عن الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الارباح المحققة والخسائر المحققة ليبلغ صافى الارباح التى تم توزيع نسبة ٥٠% منها و التى تبلغ نحو ٢٩,٩ مليون جنيه فى حين كان يجب احتسابه على اساس السنوات التى تحقق فيها ارباح دون خصم الخسائر بمبلغ نحو ٥١,٥ مليون جنيه حيث نصت المادة ٢٤ من القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ على التوزيع من الارباح المحققة سنويا و ليس على رصيد الارباح المرحلة.
- تم الافتراض بان ما تم توزيعه على العاملين (فى صورة منح او علاوات او مكافآت تشجيعية او خدمات وفق النظم التى تضعها وزارة التعليم العالى) خلال السنوات السابقة حتى ٢٠١٨/٨/٣١ مساوى او اكثر من المحقق و هو ما لم يتضح لنا صحته.

نوصى بضرورة الالتزام بأحكام القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ و اجراء التصويب اللازم لما اثر على ارسدة المركز المالى .

- قيام الشركة بتكوين مخصص التزامات فى ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ ١٠ مليون جنيه ولم نواف باى دراسة خاصة بتكوين هذا المخصص المنشأ من اجلة .
- يتعين موافقتنا باسئ تكوين هذا المخصص والدراسة الخاصة به .

• لم يتم الالتزام بما ورد بالفقرة (١٢، ١٥) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) و الخاص بالمحاسبة عن الضرائب و التى تقضى بان يتم الاعتراف بالضرائب الجارية التى لم يتم سدادها بعد كالتزام و يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة حيث لم يتم تحميل القوائم المالية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ باى ضرائب على الدخل سواء جارية او مؤجلة و ذلك بالنسبة لمركز الخدمات الاعلامية الموجودة خارج المنطقة الحرة .

نوصى بموافقتنا باسباب ذلك مع ضرورة الالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة المصرية الصادرة فى هذا الشأن.

• لم تقم ادارة الشركة بتقديم الاقرار الضريبى على ارباح الاشخاص الاعتبارية عن عامى ٢٠١٩، ٢٠٢٠ فى ظل خضوع نشاط المقرات الاعلامية للضريبة و ذلك تفاديا للعقوبات و الغرامات الواردة بقانون الاجراءات الضريبية الموحد رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ و لانحنه التنفيذية وتعديلاته.

نوصى بضرورة الالتزام بأحكام قوانين الضرائب.

- تلاحظ مخالفة الشركة للفقرة ١٩ من معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم ٤٢ الخاص بالقوائم المالية المجمعة و الذى يشير الى استخدام سياسات محاسبية موحدة حيث قامت الشركة التابعة بموجب قرار مجلس ادارتها فى ٢٠٢١/١٢/٢١ بتعديل معدلات الاهلاك عن معدلات الاهلاك المتوافقة مع معدلات الاهلاك المتبعة فى مدينة الانتاج الاعلامى

نوصى بضرورة توحيد معدلات الاهلاك بين الشركتين القابضة و التابعة عند اعداد القوائم المالية المجمعة حتى

تظهر نتائج الاعمال المجمعة على حقيقتها

- لم يتم موافقتنا بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن اعمال الفحص للشركة التابعة (العربية الفندقية) حتى تاريخ انتهاء الفحص على الرغم من سابق طلبنا لها بخطابنا بتاريخ ٢٠٢٢/٢/١٣ .

الرأى المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ما ورد بعاليه على القوائم المالية فمن رأينا ان القوائم المالية للشركة تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ م ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذات التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة توجيه الانتباه:-

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا ، تلاحظ ما يلى:

- بالاشارة الى الإيضاح (٣٩) الخاص بالافصاح عن تأثير فيروس كورونا على الوضع الاقتصادى و المالى تلاحظ لنا ما يلى:

أ- لم يتم موافقتنا بالدراسة التى تم على اساسها تحديد الاثار المترتبة على فيروس كورونا.

ب- تم الاشارة الى بعض التأثيرات المترتبة على فيروس كورونا دون قياس لقيمة تلك التأثيرات.

نوصى بضرورة موافقتنا بالدراسة التى تم اعدادها لتحديد الاثار مع الافصاح عن قيمة تلك التأثيرات على كل من المركز المالى و قائمة الدخل و التدفقات النقدية طبقا لما ورد ببيان الهيئة العامة للرقابة المالية فى

٢٠٢٠/٤/١٢ .

• تبين عدم التزام الشركة بنص المادة (٦) من بند (ج) من قواعد قيد و شطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية الصادر بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ فيما يخص حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة و منصب العضو المنتدب او الرئيس التنفيذي للشركة للادارة و الذى تنتهى المهلة المحددة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية لتوفيق الاوضاع فى ٢٠٢١/٤/١٩.

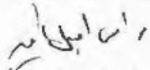
تقرير عن المتطلبات القانونية :

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص قانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بالحسابات. تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة والمعدة وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبتت بها تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً فى: ٢٠٢٢/٣/٢

مدير عام

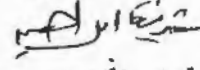
نائب مدير الإدارة



"محاسب/ رامي اميل أمير"

مدير عام

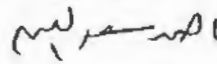
نائب مدير الإدارة



"محاسبة/ شريفة ابراهيم محمد"

وكيل الوزارة

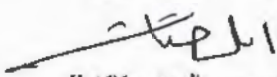
النائب الأول



محاسب/ احمد سعد الدين المليجي

وكيل الوزارة

القائم باعمال مدير الادارة



" محاسب / أمل محيى الدين حناته "

(٢) تقرير مراقب الحسابات القانوني وتقرير الحوكمة :

- تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة .
- تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة
- تقرير الحوكمة على القوائم المالية للشركة (المستقلة ، المجمعة)



تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
" شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة "

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

و من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة .



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

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

القاهرة في ٢٢ فبراير ٢٠٢٢

ش.م.م. مراد نور الدين

س.م.م. ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt





تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
" شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة "

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للمدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولية إدارة الشركة , فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية , وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ , كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

و من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح , في جميع جوانبها الهامة , عن المركز المالي المجمع للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ , وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في ٢٤ فبراير ٢٠٢٢

س.م.م. مراد نور الدين

٦٨٠٩

ش.م.م. الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt





تقرير تأكيد مناسب

على تقرير الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية"

عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة المصرية

إلى السادة مجلس إدارة الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية "

مقدمة

قمنا بمهام التأكد المناسب بشأن إعداد وعرض تقرير مجلس الإدارة عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية" عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وذلك وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية إلى مجلس إدارة الشركة.

مسئولية الإدارة

مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن إعداد وعرض تقريره عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية إلى مجلس إدارة الشركة، كما أن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن التأكد من تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ ، وكذلك مسئول عن تحديد نقاط عدم الإلتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

تتخصص مسئوليتنا في إبداء إستنتاج بتأكد مناسب على تقرير بشأن مدى إلتزام الشركة في إعداد وعرض تقرير مجلس الإدارة المشار إليه أعلاه بنموذج تقرير مجلس الإدارة الاسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية إلى مجلس إدارة الشركة ، بقواعد الحوكمة وإبداء إستنتاج في ضوء الإجراءات التي تم أداؤها. وقد قمنا بمهام التأكد المناسب وفقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الإستقلالية ، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الإلتزام بقواعد حوكمة الشركة خالي في إعداداته من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ومن أجل التوصل لهذا الإستنتاج تضمنت إجراءاتنا الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة و الإستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد وعرض تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً ، ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإستنتاجنا .

وفقاً لمتطلبات الفقرة ٤٩ (د) من معيار ٣٠٠٠ فقد إنحصرت إجراءاتنا في الأمور القابلة للقياس بشكل دقيق ولم تتضمن الجوانب غير الكمية أو مدى فاعليتها أو صحتها أو إكمالها ومنها إجراءات الإدارة للإلتزام بقواعد حوكمة الشركات وكذلك تقييم أداء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية والمخالفات والأحكام. ومن ثم لم تمتد مسئوليتنا أو إجراءاتنا لأغراض هذا التقرير إلى تقييم مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية والإلتزام بنظام الحوكمة و فاعليته.

وقد أعد هذا التقرير إستيفاء لمتطلبات المادة ٤٠ (المعدلة) من قانون ١١ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية المصرية والتي تلزم مجلس إدارة الشركة بإعداد تقريراً سنوياً عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة بها وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم ٨٤ لسنة ٢٠١٦ وذلك للعرض على الجمعية العامة ملحقاً به تقرير من مراقب حسابات الشركة بشأنه وفقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وليس لأي غرض آخر وبالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.



الإستنتاج

من رأينا أن تقرير مجلس الإدارة عن مدي تطبيق الشركة لقواعد الحوكمة المشار إليها أعلاه خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، يتضمن المعلومات و تم إعداده وعرضه بشكل مرضى في معظم جوانبه الهامة وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الإسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية إلى مجلس إدارة الشركة ، وإستناداً إلى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقرارات ذات العلاقة .

القاهرة في : ٢٢ فبراير ٢٠٢٢

ش.م.م. مراد نور الدين

ش.م.م. مراد نور الدين

٢٨٠٩ م.م.م.

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt



البند الثالث

(١) المصادقة على القوائم المالية (المستقلة) عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٤-٣
قائمة المركز المالي المستقلة	٥
قائمة الدخل المستقلة	٦
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٧
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة	٨
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٤٥-١٠

قائمة المركز المالي المستقلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	الاصول
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	الاصول غير المتداولة
٤٨٢,٢٩٢,٦١٠	٤٨٢,٥١١,٣٠٩	(٤)	اصول ثابتة - بلصافي
١,٣٣٥,٢٧٢,٥٧٩	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧	(٥)	الاصول المملوكة للشركة والموجرة لتجيرا تشغيليا (بلصافي)
١١٤,١٤٢,٢٣٥	٣٢,٧٠٥,٨٤٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٠٤,٨٠٥	١,١٧١,٢٠٥	(٧)	الاصول غير الملموسة - الاصل الفنية (بلصافي)
--	--	(٨)	استثمارات بقيمة العجلة من خلال الارباح والخسائر (بلصافي)
--	--	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة (بلصافي)
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	(١٠)	استثمارات في شركات تابعة (بلصافي)
١٠,٦٤٩,٩٤٥	٧,٨٦١,٦٦٥	(١١)	الاصول غير الملموسة الاخرى (بلصافي)
--	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	تسهيلات مساندة لشركات تابعة (مستحق من أطراف ذات علاقة)
٢,١٨٠,٤١٦,٩٣٨	٢,٢١٦,٣٨٢,٢٢٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٣٧,٢١٢,٤٤٧	(١٣)	الاصول المتداولة
٢٠٦,٦١١,٢٨٨	٢٠٨,١٧٩,١٦١	(١٤)	المخزون
٩٧,٥٨٥,٥١٦	٣٢,٠٦٧,٣٤٧	(١٥)	علاء (بلصافي)
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	(١٦)	مدينون ورصدة مدينة اخري (بلصافي)
٥٤٥,٩١٦,٩٣٢	٤٦٨,١٤١,٦٥١		تقنية بلصندوق ولدى البنوك
٢,٧٢٦,٣٣٣,٨٧٠	٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(١٧)	حقوق الملكية والإلتزامات
٤٨,٦٤٠,٢٧٦	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	(١٢/٣)	حقوق الملكية
١,٩٠٢,٦١٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٣٥)	رأس المال المصدر والمذفوع
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	٧١,٣١٧,١٩٥	(٣٤)	إحتياطي قانوني
٨,٦١٢,٠٧٧	٢١,٣٠٣,٦٥١	(٣٤)	إحتياطي علم
٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	(٣٣)	إحتياطي رأسملي
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	(٣٣)	إحتياطي الاكتيمية
٢,٣٧٦,٦٣٢,٤٦٢	٢,٤٤٤,٥٦٨,٨٤٤		لرباح مرحلة
٣٩,٨٠٧,٨٤٠	--		صافي لرباح العلم
٢,٣٣٦,٨٢٤,٦٢٢	٢,٤٤٤,٥٦٨,٨٤٤		الإجمالي
٥,٧٤٠,٦٥٥	--	(٢٠)	يخصم : قيمة اسهم الخزينة
٢,٠٠٥,٣٩٧	١,٩٠٥,١٢٧		إجمالي حقوق الملكية
٧,٧٤٦,٠٥٢	١,٩٠٥,١٢٧		التزامات غير المتداولة
٢٤,١١٦,٤٥٠	٣٢,٢٦٧,٦٥١	(١٨)	قروض طويلة الاجل
١٥١,٦١٧,٨١٧	٣٦,٨٨٤,٥٨٥	(١٩)	ايرادات مؤجلة
٤٥,٤١٤,٥٤٦	--	(٢٠)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٣٨٨,٥٨٢	(٢١)	الإلتزامات المتداولة
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	١٦,٣٤٧,١٤٦	(٢٢)	مخصصات
١١٥,٤٥٩,٧٠٠	١٣٦,١٦١,٩٣٩	(٢٣)	موردين ووراء دفع
٣٨١,٧٦٣,١٩٦	٢٣٨,٠٤٩,٩٠٣		اقساط قروض تستحق خلال علم
٣٨٩,٥٠٩,٢٤٨	٢٣٩,٩٥٥,٠٣٠		داننوا مشركة تسويق اصل فنية
٢,٧٢٦,٣٣٣,٨٧٠	٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤		علاء دفعت مقدمة
			داننوا ورصدة داننوا لخرى
			إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .
- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٢

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الاستاذ / اسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

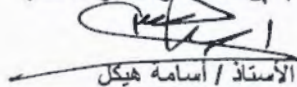
الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المستقلة

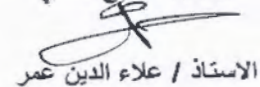
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٢,٤٧٩,٤٣٨	٣٩٢,٢٦٦,٢٧٥	إيرادات النشاط
١٠,٣٤٤,١٠٨	٨,٣٥٠,٣٩٥	إيرادات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية
١٤,٦٦٣,٠٠٠	١٧,٥٥١,٠٠٠	إيرادات الإنتاج الفني
٦٤,٢٨٥,٨٣٨	٨٠,٥٣٨,٤٣٠	إيرادات المنطقة الترفيهية
٧٤٧,٩٩٥	١,٢٠٥,٥٦٢	إيرادات الأكاديمية الدولية الهندسية وطوم الاعلام
٢٩,٥٥٤,٢٨٤	٣٤,٨٨٣,٥٥٨	إيرادات تدريب
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	إيراد مركز الخدمات الاعلامية
٤٦٨,٠٧٤,٦٦٣	٥٤٠,٧٩٥,٢٢٠	إيرادات حق الانتفاع بلفندق
		اجمالي إيرادات النشاط
		تكاليف النشاط
(١٦٩,٥٠٧,٥٠٥)	(١٥٩,٠٩٨,٦٢٦) (٢٤)	مصاريف الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية
(٦,٥٨٢,٣١٤)	(٣,٣٣٣,٦٠٠) (٧)	مصاريف الإنتاج الفني (استهلاك)
(٢,٨٩١,٦١٥)	(٣,٠٧٠,٥٠٧)	مصاريف الاعمال الترفيهية وملحقاتها - املاك
(٢٩١,٥٢٤)	(٨٩٧,٥٧١)	مصاريف تدريب
(٥٩,٢٤٣,٤٦٨)	(٦٦,٠٩٨,٥٤٧) (٢٥)	مصاريف الأكاديمية الدولية الهندسية وطوم الاعلام
(٢٥,٢١٢,٥٥٤)	(٢٦,٣٢٤,٠٤٢) (٢٦)	مصاريف مركز الخدمات الاعلامية
(٢٦٣,٧٢٨,٩٨٠)	(٢٥٨,٨٢٢,٨٩٣)	اجمالي تكاليف النشاط
٢٠٤,٣٤٥,٦٨٣	٢٨١,٩٧٢,٣٢٧	مجمول الربح
		يخصم
٣,٧١٠,٠٣٠	٤,٠٧٧,٩٢٨	إيرادات أخرى
٧٥٤,١٤٥	٣١٩,٦١٨	ارباح رأسمالية
١٢,٥٠٠,٠٠٠	--	مخصصات انتفى الغرض منها
(١١,٩١٠,١٤٧)	(١٧,١٥٨,٤٥٤)	مصاريف التسويق
(١١١,٠٠٢,٤٥٢)	(١٠٨,٥٤١,٣٦١) (٢٧)	مصاريف عومية وإدارية
(٣,٨١٣,٣٥١)	(٤,٩١١,٦٩١)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقل اعضاء مجلس الادارة للشركة والأكاديمية
--	(١٤,٠٠٠,٠٠٠) (١٤)	الاضمحلال في قيمة السلاء
(٣٠,٨٤٩)	-- (١٣)	الانخفاض في قيمة المخزون
--	(١٠,٠٠٠,٠٠٠) (١٨)	مخصص التزامات محتملة
(١٠٩,٧٩٢,٦٢٤)	(١٥٠,٢١٣,٩٦٠)	صافي ارباح النشاط
٩٤,٥٥٣,٠٥٩	١٣١,٧٥٨,٣٦٧	يضاف / يخصم
٢٠,٥٦٩,٠٥٣	٦,٧٨٦,٨٨٦	عوائد دائنة
(٩,٨١٣,٢٣٠)	(١,٤٩٣,٥٨٨)	مصاريف تمويلية
(١,٩٨١,٦٧٩)	٦٠٥,٦٧٣	ارباح (خسائر) فروق حلة اجنبية
٨,٧٧٤,١٤٤	٥,٨٩٨,٩٧١	صافي الإيرادات التمويلية
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	صافي أرباح العلم
٠,٤٩	٠,٦٥ (٣٩)	نصيب السهم من صافي أرباح العلم

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب


 الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي


 الأستاذ / علاء الدين عمر

إجمالي الدخل الشامل عن العام
بنود الدخل الشامل الآخر
يضاف
أرباح العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	
٦,٥٨٢,٣١٤	٣,٣٣٣,٦٠٠	(٧)
٦١,٢٥٦,٣٨١	٦٢,٨٠٠,٤٩١	(١٠,٥٠٤)
(١,٦٦٢,٢٠٥)	(٥,٤٧٥,٢٩٤)	(٣٤,٣٣)
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	
٣٠,٨٤٩	--	
--	١٤,٠٠٠,٠٠٠	
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٧٥٤,١٤٥)	(٣١٩,٦١٨)	
(٢٠,٥٦٩,٠٥٣)	(٦,٧٨٦,٨٨٦)	
٩,٨١٣,٢٣٠	١,٤٩٣,٥٨٧	
١,٩٨١,٦٧٩	(٦٠٥,٦٧٣)	
١٤٧,٥٠٦,٢٥٣	٢١٦,٠٩٧,٥٤٥	
(٣٨١,٢٢٠)	٢,٣٢٨,٢٤٦	(١/٤٠)
(٤٩,٠٤٩,٦٠١)	(٤,٩٤٤,٨٧٦)	
(٣٨,٩٣٥,٠٤٨)	٥,٥١٨,١٦٩	
٦٦,٠٥٨,٩٧٥	(١١٤,٧٣٣,٢٨٢)	
(٨٥,٣٢٨)	(١٢,١٨٩,٩٥٣)	
(٦٧,٣٥٢)	(٢٢٨,٩٥٢)	
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٤٧١,٧٩٦)	
٢,٠٠٥,٣٩٧	(١٠٠,٢٧٠)	
--	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	
٣٧,٩٠٢,٤٦٥	٢٠,٧٠٢,٢٣٩	
١٥٩,٩٥٤,٥٤١	٧٢,٤٧٧,٠٧٠	
(٢١٢,٥٥٣,٧٦٤)	--	
١,٧٦٠,٤٥٣	٣٣٨,٧٤١	
(١٠٥,٨٧٤,٥٥٧)	(٤٠,٨٧٧,٠٦٦)	
(٣١٦,٦٦٧,٨٦٨)	(٤٠,٥٣٨,٣٢٥)	
(٦,٩٩٥,٧١١)	(٥١,١٥٥,٢٠١)	
(٩,٨١٣,٢٣٠)	(١,٤٩٣,٥٨٧)	
٢٠,٥٦٩,٠٥٣	٦,٧٨٦,٨٨٦	
(٣٩,٨٠٧,٨٤٠)	--	
--	١,٣٥٢,٨٢١	
(٣٦,٠٤٧,٧٢٨)	(٤٤,٥٠٩,٠٨١)	
(١,٩٨١,٦٧٩)	٦٠٥,٦٧٣	
(١٩٤,٧٤٢,٧٣٤)	(١١,٩٦٤,٦٦٣)	
٣٩٧,٣٩٠,٠٩٣	٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	(١٦)
(٢٠,٥٤٦,٣٠٢)	(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	
(٦٧,٦٤١,١١٤)	(١٨,٧٧٢,١٦١)	
١١٤,٤٥٩,٩٤٣	١٤٣,٠٣٢,٤٩١	(١/١٦)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

استهلاك الاعمال الفنية

إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة الاخرى غير المتداولة

تصويبات على الأرباح المرحلة والاحتياطي الرأسمالي

مخصصات انتفى الغرض منها

الانخفاض في قيمة المخزون

الاضمحلال في قيمة العملاء

المكون من مخصصات

أرباح / خسائر رأسمالية

عوائد دائنة

مصروفات تمويلية

(أرباح) خسائر فروق صلة

التغير في المخزون

التغير في صلاء

التغير في مدينون وارصدة مدينة أخرى

التغير في الموردين واوراق دفع

التغير في صلاء دفعت مقدمة

التغير في دائنة مشاركة تسويق أعمال فنية

المستخدم من المخصصات

التغير في إيرادات مؤجلة

توزيعات العاملين و مجلس الادارة

التغير في دائنون وارصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) في استثمارات في شركات تابعة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات قروض طويلة و قصيرة الاجل

عوائد تمويلية مدفوعة

مقبوضات من عوائد دائنة

مدفوعات لشراء اسهم خزينة

مقبوضات من بيع اسهم خزينة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

التغير في فروق العملة

صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال العام

رصيد النقدية ومافي حكمها في بداية العام

رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية العام

يخصم

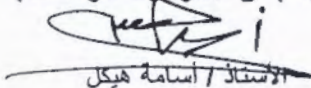
ودائع مربوطة أكثر من ثلاثة اشهر

ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)

صافي النقدية المتاحة للاستخدام

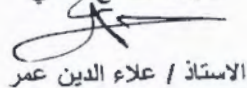
- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي



الاستاذ / علاء الدين عمر

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نبذة عن الشركة

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

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكمل لها.
٢. توفير إنتاج متنوع (درامي - ثقافي - أطفال) يفي بالاحتياج المحلي والتسويق الخارجي.
٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.
٤. توفير وتصنيع إحتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير بشرط أن يكون السلع المخزونة إلى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفي حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الإعلامية العامة شراء إحدى إحتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط والإلتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة.
٥. إقامة فندق خمس نجوم داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السلاسل من أكتوبر والساحين والفنانين.
٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية في الإنتاج الفني المتنوع.
٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحي.
٨. إنتاج أفلام الدعاية وتسويق الإعلانات.
٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفلمية.
١٠. إستخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمناطق ترفيهية للجمهور، وتوفير الخدمات اللازمة لها.
١١. مباشرة النشاط التعليمي بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام.
١٢. تملك واستئجار أو تجهيز أو تشغيل أو ادارة دور العرض السينمائي.
١٣. خدمات الإعلان والدعاية والعلاقات العامة
١٤. إقامة القنوات الفضائية التليفزيونية والإذاعية والمعلوماتية بكافة أنواعها .
١٥. تقديم الخدمات والاستشارات اللازمة للمجال الإعلامي.

١.١. البورصة المصرية

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

٢.١. اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٢

٣.١. السجل التجاري

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

١.٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢.٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣.٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي

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

٤.٢ 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 المطبقة

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

١,٣. التعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:
الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢,٣. الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.
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 إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة وكذا الأصول المؤجرة تأجيرياً تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل بند إيرادات أو مصروفات أخرى

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تنفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وقد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

بيان الأصل	السنوات
مرافق وطرق	٥٠
وسائل نقل وانتقال	١٠-٥
محطة محولات الكهرباء	٢٠
مباني وإنشاءات	١٠-٥٠
الات ومعدات	٥٠-٤
أجهزة وتجهيزات	٢٠-٤
عدد وادوات	١٢,٥
أكسسوارات	٢٠-٥
أثاث ومعدات مكتبية	١٢,٥

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣.٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤.٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

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

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

ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

٥.٣ استثمارات

أ- استثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسة التي تتم في هذا الشأن .
يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحملها على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده ، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول .

ب- الاستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسة التي تتم في هذا الشأن .
يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحملها على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده ، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول .

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٦,٣ الأصول غير الملموسة الأخرى

البيانات الأصل

٥

٢٠

مركز الخدمات الإعلامية

تطبيقات برامج حسب ألى بالأكاديمية *

* تتمثل في برامج الحاسب الألى والتي تم التعاقد عليها في ٤ أغسطس ٢٠٠٢ مع شركة الألى للبحوث والنظم لإعداد وتوريد تلك البرامج الخاصة بإجراء تطبيق متخصص لإدارة شئون الطلاب بالأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام طبقاً لكتاب الأمين العام للأكاديمية المؤرخ في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧ بتحديد الفترة الزمنية المتوقع خلالها استخدام نظام الحاسب الألى لشئون الطلاب هي عشرون عام أو أكثر حيث تم تصميمه طبقاً لمتطلبات الأكاديمية.

٧,٣ تكلفة الاقتراض

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

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

٨,٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تتمثل صافي القيمة الاستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس الآتية:-

يتم تقييم المخزون من قطع الغيار ومستلزمات الأفلام الخام وكيماويات وشرائط الفيديو ومستلزمات الديكور والادوات المكتبية على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

٩,٣ عملاء وأوراق قبض ومدينون

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

١٠,٣ النقدية وما في حكمها

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١١,٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- إدارة رأس المال

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

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

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

١٢,٣ الاحتياطات

١,١٢,٣ الاحتياطي القانوني

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

٢,١٢,٣ احتياطي عام

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

٣,١٢,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٣,٣ الافتراض

يتم الاعتراف بالافتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والتسهيلات الائتمانية ذات الفائدة بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة والاعتاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٤,٣ دانون وارصدة دائنة أخرى

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

١٥,٣ دانون مشاركة تسويق أعمال فنية

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

١٦,٣ المخصصات

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

أ. المطالبات القانونية

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول علي الاستشارات القانونية الملانة.

ب. المخصصات الأخرى

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

ج حصة العاملين في الأرباح

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

١٧,٣ ربحية السهم

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

١٨,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٩,٣ الإيرادات

١,١٩,٣ قياس الإيرادات

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

٢,١٩,٣ 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:

- عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث.
- عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية السنة المالية بدرجة يعتمد عليها.
- عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.

معياري المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) إطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معياري المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعياري المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات").

- يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على الخدمات. كما أن تحديد توقيت نقل السيطرة على مدى فترة زمنية أو عند نقطة من الزمن- يتطلب قدر من الحكم الشخصي.
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.

التأثير المحتمل على القوائم المالية

نظراً لطبيعة أنشطة الشركة، بالإضافة إلى السياسات المحاسبية المتبعة، فإن تأثير معيار محاسبة المصري رقم ٤٨ على الاعتراف بالإيراد من قبل الشركة سيكون غير جوهرياً.

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

أ. الألعاب الترفيهية:

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

ويتم إثبات إيرادات 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)

١٩,٣ الإيرادات (تابع)

٢,١٩,٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

هـ. عمولة الإعلانات:

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

و. حق الانتفاع:

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع على أساس العقد.

ز. إيرادات الأكاديمية:

يتم الاعتراف 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.
ط. الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وعند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقعة تحصيلها.

٢٠,٣ المصروفات

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

أ- مزايا العاملين

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

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

ب- الإيرادات و التكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

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

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية

(١) الإعراف والقياس الأولى

يتم الإعراف بالأصول المتداولة ومندات الدين المصدرة مبدئياً عند نشأتها. يتم الإعراف بجميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن عملاء بدون عنصر تمويل هام) أو الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تكاليف المعاملة التي تتسبب مباشرة إلى إقتناءها أو إصدارها. يتم قياس العملاء المدينة بدون عنصر التمويل مبدئياً بسعر المعاملة.

(٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول المالية - السياسات المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

عند الإعراف المبدئي ، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - منندات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية، أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الإعراف المبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة التقرير الأولى التالية للتغيير في نموذج الأعمال.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى كلا من الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير المسدد)
- كما تقاس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر:
- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة يشمل كل من تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير مسدد)

عند الإعراف الأولى لأدوات الملكية وغير المحتفظ بها بفرض التداول، قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتعديل عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في قائمه الدخل الشامل الآخر بحيث يتم هذا الاختيار لكل استثمار على حده.

إن جميع الأصول المالية التي لا تقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال قائمه الدخل الشامل الآخر المجمع المذكوره أعلاه يتوجب قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخساره و هذا يشمل كافة مشتقات الأصول المالية. عند الإعراف الأولى ، للشركة امكانيه الاختيار بشكل لا رجعه فيه تصنيف وقياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمه الدخل والدخل الشامل الآخر اذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بالأصل المالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتوفير المعلومات للإدارة. وتكمل المعلومات التي يتم أخذها في الاعتبار :

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة العملية. ويشمل ذلك ما إذا كانت إستراتيجية الإدارة تركز على تحقيق دخل الفوائد التعاقدية، والحفاظ على صوره معينه لسعر الفائدة، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو تدفقت نقدية خارجة أو تحقيق تدفقت نقدية من خلال بيع الأصول و
- كيفية تقييم أداء المحفظة والتقرير لإدارة الشركة عنها و
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (و الأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر.
- كيف يتم تعويض مديري النشاط - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة ؛ و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المتعلقة بنشاط المبيعات في المستقبل.

إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإلغاء، لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتماشى مع إعراف الشركة المستمر بالأصول.

الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها والتي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

لأغراض هذا التقييم ، يتم تعريف أصل المبلغ على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإعراف الأولى . تُعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقد ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسي المستحق خلال فترة زمنية محددة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح.

عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة فقط، فإن الشركة تأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت التدفقات النقدية التعاقدية أو مقدارها بحيث لا يفي بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تراعى الشركة ما يلي :

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مقدار أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تعدل معدل الكوبون التعاقدية، بما ذلك صفات المعدل المتغير؛
- الدفع مقدماً وميزات التمديد؛ و
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من أصول محددة (على سبيل المثال، الصفات الخاصة بحق عدم الرجوع)

تتوافق صفة الدفع النقدي مع مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفعة المقدمة يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المدفوعة من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، والذي قد يشمل تعويضاً إضافياً معقولاً لإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للأصل المالي الذي تم الحصول عليه بخصم أو علاوة لمبلغه التعاقدية، و هي صفة تسمح أو تتطلب الدفع المتقدم بمبلغ يمثل إلى حد كبير المبلغ الأسمى التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تشمل أيضاً مبالغ إضافية معقولة يتم التعامل مع التعويض عن الإنهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفة الدفع مقدماً غير ذات أهمية عند الإعراف الأولى.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

الأصول المالية الميوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	تقل الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.
الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر الإضمحلال. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الاستبعاد في الربح أو الخسارة.
استثمارات في أدوات حقوق ملكية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد في الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى الأرباح أو الخسائر.
أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمة الدخل إلى الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية - السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

تقوم الشركة بتصنيف الأصول المالية في واحدة من التصنيفات التالية :

- قروض ومديونيات.

- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

- استثمارات متاحة للبيع و بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

- الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر: السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	يتم قياسها بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح في الأرباح أو الخسائر.
أصول ماليه - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	يتم قياس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
الأصول المالية المتاحة للبيع	يتم قياسها بالقيمة العادلة، و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال و فروق أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣.١ الأدوات المالية (تابع)

الإلتزامات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والمكاسب والخسائر

يتم تصنيف الإلتزامات المالية على أنها يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف الإلتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تصنيفه كمحتفظ به للمتاجرة، أو إذا كانت مشتقة ماليه أو تم تخصيصه على هذا النحو عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الإلتزامات المالية في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة وصافي الأرباح والخسائر، بما ذلك أي مصاريف فائدة، يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة. يتم قياس الإلتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم احتساب مصروفات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأرباح أو الخسائر. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الاستبعاد في الأرباح أو الخسائر.

٣.٢-الإستبعاد من الدفاتر

الأصول المالية

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقد لإستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها تحويل الأصول المعترف بها في قائمه المركز المالي الخاص بها، ولكنها تحتفظ بكل أو بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصول المحولة. في هذه الحالات، لا يتم استبعاد الأصول المحولة.

الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. تقوم الشركة أيضاً باستبعاد الإلتزام المالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة مختلفة إختلافاً جوهرياً وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالإلتزام مالي جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المسددة والمقابل المنفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو الإلتزامات المتكبده) في الأرباح أو الخسائر.

٤- المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الأصل المالي و الإلتزام المالي وإظهار المبلغ الصافي في قائمه المركز المالي عندما، تتوافر الحقوق القانونية الملزمه وكذلك عندما يتم تسويتها عل أساس الصافي او انه يكون تحقق الأصول وتسوية الإلتزامات في نفس الوقت.

٣.٢٢الإضمحلل

الأصول الماليه غير المشقة

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

الأدوات الماليه و الأصول الناشئه عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإنتمان المتوقعه للأتي :

- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛

- الإستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ؛ و الأصول الناشئه عن العقد

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٢,٣ الإضمحلال (تابع)

تقيم الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل المالي، باستثناء مايلي، والتي يتم قياسها بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر:

- ادوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر ائتمان منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
- ادوات الدين الأخرى والأرصدة البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الائتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الإعراف الأولى.
- دائما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريين والأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساو لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمرها.
- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الإعراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقع، تضع الشركة في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. ويشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الائتمان المعلوم بما في ذلك المعلومات المستقبلية.
- تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق على تحصيله لفته أكثر من ٣٠ يوم

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

- من غير المحتمل أن يدفع المقرض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد)؛ أو
- الأصل المالي قد مضى عليه فتره أكثر فع ٩٠ يوماً.
- تعتبر الشركة أن أدوات الدين تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان لها مساويا للتعريف المفهوم عالميا لـ "درجة الإستثمار"
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أحداث الإخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أوفتره أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الائتمان .

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

هي تقدير مرجح بالإحتمالات لخسائر الائتمان. يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها)

يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الأصول المالية المضمحلة ائتمانيا

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسه بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الآخر قد انخفضت قيمتها ائتمانية. يعتبر الأصل المالي "إضمحلال ائتمانياً"،

عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٢,٣ الإضمحلال (تابع)

تشمل الأدلة التي تشير إلى إضمحلال الأصول المالية انتمائيا للبيانات القابلة للرصد.

- صعوبة ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و
- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفترة أكبر من ٩٠ يوم و
- إعادة الهيكلة الخاصة بقرض أو سلفه بواسطة الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه أو بلخري؛ و
- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو اختفاء سوق نشط للورقه المالية بسبب الصعوبات المالية.

عرض مخصص الخصائر الإئتمانية المتوقعه في قائمه المركز المالي

يتم خصم مخصص الخصائر للأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكافئه المستهلكه من اجمالي مبلغ القيمه الدفترية للأصول.

بالنسبه للأوراق الماليه في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تحميل مخصص الخصاره على الأرباح أو الخصائر ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر.

إعدام الدين

يتم شطب اجمالي القيمه الدفترية الإجماليه للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقوله لإسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. بالنسبة للعملاء المنفردين، لدى الشركة سياسة إعدام اجمالي القيمه الدفترية الإجماليه عندما يكون الأصل المالي مستحق السداد أكثر من عامين بناءً على الخبرة السابقة في استرداد الأصول المماثلة. بالنسبة لعملاء الشركات، تقوم الشركة بإجراء تقييم بصوره منفرده فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد كبير من المبلغ المشطب. و مع ذلك، فإن الأصول الماليه التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الإنترام من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقه.

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

الأصول الماليه الغير مشفقه

الأصول الماليه غير المبوبة كمقيمه بالقيمه العادله من خلال الأرباح أو الخصائر بما ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهايه كل سنة ماليه بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال في قيمه الأصل .

تتضمن الأدلة الموضوعية على إضمحلال قيمه الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعاده جدول مبالغ مستحقه للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات الماليه.
- وجود بيانات واضحه تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه من مجموعه من الأصول الماليه.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمه العادله عن التكلفة.

٥. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٢,٣ الإضمحلال (تابع)	
الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة	قامت الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث إضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للإضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على إضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي إضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي إضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً. عند تقييم الإضمحلال على المستوى المجمع للأصول استخدمت الشركة المعلومات التاريخية عن توقعات استرداد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال وقيمة الخسائر المتكيدة، وقامت بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية و الإئتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعلية من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمشترط التاريخية. تم حساب خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي.
الإستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	تقاس خسائر الإضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للإسترداد ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة الإضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية.
الأصول الماليه المتاحة للبيع	تم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة ترتيب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمستقلة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المستقلة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الإقتناء (بالصافي بعد أي إستهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها اية خسارة في إضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبيعة كماتحة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة إضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة إضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر لا يتم رد خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبيع كماتح للبيع في الأرباح أو الخسائر

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٢,٣ الإضمحلال (تابع) الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل سنة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون، و الأعمال تحت التنفيذ، و الأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل.

لإجراء اختبار إضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد.

القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية، يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر. على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٢٣,٣ القطاعات التشغيلية

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

٤. الأصول الثابتة (بالصافى)

٢٠٢١	محطة محولات					
	الإجمالي	جنيه مصري	الكهرباء	جنيه مصري	وسائط نقل وانتقال	جنيه مصري
التكلفة	٥٧٨,١١٩,٠٨٨	١٣,١٨١,٥٧١	٣١,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٨	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
	٦,٩٨٢,٩٧١	--	٤,٨٤٢,٥٩٠	٢,١٤٠,٣٨١	--	--
	(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	--
	٥٨٤,٥٦٢,٠٥٩	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٥٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
	٩٥,٨٢٦,٤٧٨	١٢,٠١٧,٦٢٩	٢٢,٠٣٩,٥٠١	٦١,٧٦٩,٣٤٨	--	--
٢٠٢١	٦,٩٨٢,٩٧٢	٦٥٩,٠٧٧	٢,٧٤٨,٤٦٥	٣,٣٥٦,٧٣٠	--	--
	(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	--
	١٠٢,٥٥٠,٧٥٠	١٢,٦٧٦,٧٠٥	٢٤,٢٤٧,٩٦٦	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	--
	٤٨٢,٥١١,٣٠٩	٥٠٤,٨٦٦	١١,١٨٣,٩٦٣	١٠٤,٣٦٩,٤٨١	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
	--	--	--	--	--	--
٢٠٢١						٢٠٢١
الرصيد في ١ يناير						الرصيد في ١ يناير
إهلاك العام						إهلاك العام
مجمع إهلاك الاستيعادات						مجمع إهلاك الاستيعادات
الرصيد في ٣١ ديسمبر						الرصيد في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر						صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٠						٢٠٢٠
التكلفة						التكلفة
٢٠٢٠	الإجمالي	جنيه مصري	الكهرباء	جنيه مصري	وسائط نقل وانتقال	جنيه مصري
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٥٦٥,٤٠٨,٥٢٠	١٣,١٨١,٥٧١	٢٦,٦١١,٢٣٩	١٥٩,١٦٢,٧١٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
	١٩,٠٣٩,٨١٨	--	٤,٩٢٦,٠٠٠	١٤,١١٣,٨١٨	--	--
	(٦,٣٢٩,٢٥٠)	--	(٤٠٧,٩٠٠)	(٥,٩٢١,٣٥٠)	--	--
٢٠٢٠	٥٧٨,١١٩,٠٨٨	١٣,١٨١,٥٧١	٣١,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٨	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
	٨٩,٣٣٨,٢٨٦	١١,٣٥٨,٥٥٠	١٩,٥٦٥,٧٩٧	٥٨,٤١٣,٩٣٩	--	--
	٦,٨٣٠,٥٢٢	٦٥٩,٠٧٩	٢,٧٨٦,٤٢٧	٣,٣٨٥,٠١٦	--	--
	(٣٤٢,٣٣٠)	--	(٣١٢,٧٢٣)	(٢٩,٦٠٧)	--	--
	٩٥,٨٢٦,٤٧٨	١٢,٠١٧,٦٢٩	٢٢,٠٣٩,٥٠١	٦١,٧٦٩,٣٤٨	--	--
٢٠٢٠	٤٨٢,٢٩٢,٦١٠	١,١٦٣,٩٤٢	٩,٠٨٩,٨٣٧	١٠٥,٥٨٥,٨٣٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--
٢٠٢٠						٢٠٢٠
الرصيد في ١ يناير						الرصيد في ١ يناير
إهلاك العام						إهلاك العام
مجمع إهلاك الاستيعادات						مجمع إهلاك الاستيعادات
الرصيد في ٣١ ديسمبر						الرصيد في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر						صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

- تشمل الأصول الثابتة المهلكة دفترية بالكامل وما زالت تعمل ضمن بند وسائط نقل والانتقال مبلغ ٧٣٨ ٣٣٣ ١٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القرائن المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. الأصول المملوكة للشركة والموجدة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول المملوكة للشركة والموجدة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

البيان	تجهيزات بالاعتمادية	اثاث ومعدات مكتبية	المسجلات	عدد و لوات	اجهزة و تجهيزات	الات والمعدات	مباني وتشاعات	التكاليف
٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
الرصيد في ١ يناير	٢,٠٨٩,٣٦٣,٢٧٧	٢,٠٨٥,٣٠٨	٩,٨٧٨,٩٥٧	١١,٦٨٧,٤٩	٤٨٠,٥١٤,٧٧٥	١٩٨,٧٥٥,٧٥١	١,٣٣١,٥٢٤,٥٣٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
الإضافات خلال العام	١١٦,٥٧٢,٩١٩	--	٤,١٩٦,٣٤٩	١,٥٦٣,٧٩١	٦,٢٧٥,١٢٣	٥,١٩٥,٧٠١	٩٩,٢٢٠,٣٨٦	الإضافات خلال العام ٢٠٢١
استهلاكات خلال العام	(٢,٧٩٦,٩٣٣)	--	(١٨٩,٤٧١)	(١٢٩,٩٤٠)	(٢,١٦٥,٥٥٤)	(٣١,٧٨٥)	--	استهلاكات خلال العام ٢٠٢١
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢,٢٠٣,١٣٩,٢٦١	٢,٠٨٥,٣٠٨	٩,٨١١,٥٥٥	١٣,١٢٠,٩٠١	٤٨٤,٦٢٤,٣٤٤	٢٠٣,٩٢٠,١٦٧	١,٤٣٠,٧٤٤,٩٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الرصيد في ١ يناير	٧٥٤,٠٩٠,٦٩٨	٢,٠٨٥,٣٠٧	٤٣,١٨٤,٨٦٩	٩,٠٥٤,٧٥٠	٣٤٨,٣٢٤,٣٨٤	١١٥,١١٧,٦٩٤	٢٢٧,٣٦٦,٠٩٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
إهلاكات خلال العام	٥٣,٢٤٧,٩٣٩	--	١,٧٤٦,٢٦٧	٤٧٩,٤٧٠	٢٣,٥٢٤,٥٩١	٥,٥٩٤,٣٦٣	٢١,٤٣٨,٧٢٦	إهلاكات خلال العام ٢٠٢١
استهلاكات خلال العام	(٢,٧٧٧,٨١٣)	--	(١٨٢,٤٧٩)	(١٢٩,٩٣٩)	(٢,١٦٥,٤٣٨)	(٣٠,٢٨٨)	--	استهلاكات خلال العام ٢٠٢١
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٨٠٤,٥٠٦,٨٨٤	٢,٠٨٥,٣٠٧	٤٤,٦٥٦,٤٩٧	٩,٤٠٤,٢٨١	٣٢٩,٦٨٣,٥٣٧	١٢٠,٦٧٦,٧٦٩	٢٤٨,٨٠٤,٨٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧	١	١٣,٤٠٣,٠٩٩	٣,٧١٦,٦٢٠	١١٤,٩٤٠,٨٠٧	٨٣,٢٤٣,٣٩٨	١,١٨١,٩٤٠,٩٥٢	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الرصيد في ١ يناير	٢,٠٥٥,٩٠٦,٠١٠	٢,٠٨٥,٣٠٨	٥١,٨٧٤,٢٧٦	١١,٤٠٨,٨٧٤	٤٦٨,٢١٥,٣١٤	١٩٨,٠٣٢,٤٥١	١,٣١٣,٧١٨,٢٥٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
الإضافات خلال العام	٣٥,٤٤٣,٠١٠	--	٣,٠٧٤,٢٧٠	٣٨٠,٥٣١	١٣,١٩٦,٠٤٧	٧٢٣,٣٠٠	١٧,٨٠٦,٢٨٤	الإضافات خلال العام ٢٠٢٠
استهلاكات خلال العام	(١,٩٨٥,٧٤٣)	--	(٨٠٤,٦٤٣)	(١٠٢,٣٥٦)	(٨٩٦,٦٣٦)	--	--	استهلاكات خلال العام ٢٠٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢,٠٨٥,٣٦٣,٢٧٧	٢,٠٨٥,٣٠٨	٥٤,١٤٣,٩٠٣	١١,٦٨٧,٠٤٩	٤٨٠,٥١٤,٧٧٥	١٩٨,٧٥٥,٧٥١	١,٣٣١,٥٢٤,٥٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الرصيد في ١ يناير	٧٠٣,٣٥٣,٣٠٣	٢,٠٨٥,٣٠٧	٤٧,٦٩٦,٧١٥	٨,٧٧٦,٣١٦	٣٢٤,٩٠٨,٣٠٠	١٠٩,٣٨٨,٧٠٥	٧٠٧,٥١٤,٥٧٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
إهلاكات خلال العام	٥١,٨١٢,٠٠٧	--	١,٦١٧,٨٥٧	٣٩٣,٧٢٩	٢٣,٧٠٩,٦٩٦	٥,٧٦٠,٦٧٥	١٩,٨٥١,٥٢٣	إهلاكات خلال العام ٢٠٢٠
استهلاكات خلال العام	(١,٠٧٤,٦١٢)	--	(٥٠٢,٢٠٣)	(٦٥,٢٩٥)	(٢٩٣,٦١٢)	(٣٦,٦٨٦)	--	استهلاكات خلال العام ٢٠٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٧٥٤,٠٩٠,٦٩٨	٢,٠٨٥,٣٠٧	٤٣,١٨٤,٨٦٩	٩,٠٥٤,٧٥٠	٣٤٨,٣٢٤,٣٨٤	١١٥,١١٧,٦٩٤	٢٢٧,٣٦٦,٠٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر	١,٣٣٥,٢٧٢,٥٧٩	١	١٠,٩٠٩,٠٣٤	٢,٦٣٢,٢٩٩	١٣٢,١٩٠,٣٩١	٨٣,٦٤٣,٥٥٧	١,١٠٤,١٥٨,٤٣٥	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة تقريباً بالكامل بمبلغ ١٦٦ ٩٢٨ ٥١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وما زالت تعمل بيئاتها كالتالي:

جنيه مصري	
٣٦,٥٧٨,٥٧١	اثاث
٧,٤٧٠,٨٣٤	عدد و ادوات
٤٥,٦٨٦,٨٧٦	الالات
١٥٦,٦٠٤,٥١٣	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٤	مباني ديكرورية
٢٥١,٥١٦,٩٢٨	الاجمالي

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلمي
١٠٠,٢٧٤,٩٢٦	٧,٩٨٣,٣٦٧	مباني وانشاءات
٣٠,٠٠٠	١٠,٩٥١,٢٢٦	اجهزة و تجهيزات
٢٢٦,٩٣٢	٢٣١,٢٧٣	مكونت سيستم تركيبها - مخزون
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	برنامج حاسب الي
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	اعمال فنيه تحت التنفيذ
		تفصيل استثماري
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	مقدمت عن اصل فنية لم تبدأ
٧,٦٨٥,٠١٩	٧,٦١٣,٦١٩	اعتمادات مستندية و مورنو شراء اصول
١١٩,٤٤٢,٤٦٤	٣٨,٠٠٥,٠٧٢	
		يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال في مقدمت عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية
١١٤,١٤٣,٢٣٥	٣٢,٧٠٥,٨٤٣	تحت التنفيذ
		الصافي

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٧٠٠,٧٨٦,٩٨٧	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الرصيد في ١ يناير
١,٩٥٣,٠٤٧	--	الاضافات خلال العام
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		الاستهلاك
٦٩١,٦٥٢,٩١٥	٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩	الرصيد في ١ يناير
٦,٥٨٢,٣١٤	٣,٣٣٢,٦٠٠	الاستهلاك خلال العام للأعمال الفنية لتتمة
٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩	٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	مجمع استهلاك في ٣١ ديسمبر
٤,٥٠٤,٨٠٥	١,١٧١,٢٠٥	صافي القيمة الدفترية

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة تقريباً بمبلغ ٦٩٥ ٣٨٦ ٩٨٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

عدد الأسهم المكتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسند	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
١٨,١٣٩	٢٣,٥٠ دولار أمريكي	%٣,٠٢	% ١٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
* شركة المحور للقوات الفضائية و الإعلام					
				٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع					
اضمحلال شركة المحور للقوات الفضائية					
إجمالي استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)					
				(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
				--	--

* جميع الاستثمارات المتاحة للبيع غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٩. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

عدد الأسهم المكتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسند	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
١,٧٠٠	١٠٠ جنيه مصري	%٣٣,٥٠	% ١٠	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي					
٥,٦٢٥	١٠٠ دولار أمريكي	%٤٥	% ٧٥	٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥
شركة ليجيت ميديا سوفت					
				٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات لشركة ميديا سوفت					
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات مستوديو الفن					
إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)					
				(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)
				(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)
				--	--

* اتخذ مجلس إدارة الشركة قرار إضمحلال الاستثمار في شركة ستديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي 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.

١٠. استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات في شركات تابعة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

عدد الأسهم المكتب فيها	القيمة الاسمية	القيمة لشركلية	نسبة المساهمة	المسند	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢١٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠ جنيه مصري			٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
شركة لبرية لفتحة						
١,٢٠٥,٧٤٠	١٣١,١	١٣١,١ جنيه مصري	% ١٧,٥٥	% ١٠٠	١٥٨,٠٧٢,٥١٤	١٥٨,٠٧٢,٥١٤
٤٧٢,٧٥٠	١١٥	١١٥ جنيه مصري			٥٤,٤٨١,٢٥٠	٥٤,٤٨١,٢٥٠
إجمالي استثمارات في شركات تابعة						
					٢٢٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٢٣,٥٥٣,٧٦٤

١١. الأصول غير الملموسة (بالصافي)

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١٠٨ و استوديو الدولبي	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	مصرفات تطوير مواقع الترفيهية للمدينة	تطبيقات برامج حسب الطلب بالأكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الاهلاك						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	٤٩,٥٠٤	١,٥٣٤,٤٤٤	٣,١٧٩,٦٨٣	٧,١٤١,٢٥١
استهلاك العلم	—	—	١١٨,٨٠٩	١٤٨,١٤٤	٢,٥٢١,٣٢٧	٢,٧٨٨,٢٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	١٦٨,٣١٣	١,٦٨٢,٥٨٨	٥,٧٠١,٠١٠	٩,٩٢٩,٥٣١
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١	١	٤٢٥,٧٣٧	٥٣٠,٣١٢	٦,٩٠٥,٦١٤	٧,٨٦١,٦٦٥

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١٠٨ و استوديو الدولبي	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	مصرفات تطوير مواقع الترفيهية للمدينة	تطبيقات برامج حسب الطلب بالأكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	—	١,٩٦٢,٩٠٠	١١,٤٣٤,٧٧٠	١٥,٧٧٥,٢٩٢
الاضلقت خلال العلم	—	—	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٠,٠٠٠	١,١٧١,٨٥٤	٢,٠١٥,٩٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الاهلاك						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٢,٠١٨,٥٥٧	٢٥٢,٨٢٣	—	١,٣٨٦,٢٩٩	٨٦٩,٧٢٠	٤,٥٢٧,٣٩٩
استهلاك العلم	١٠٦,٢٤٠	—	٤٩,٥٠٤	١٤٨,١٤٥	٢,٣٠٩,٩٦٣	٢,٦١٣,٨٥٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	٤٩,٥٠٤	١,٥٣٤,٤٤٤	٣,١٧٩,٦٨٣	٧,١٤١,٢٥١
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١	١	٥٤٤,٥٤٦	٦٧٨,٤٥٦	٩,٤٢٦,٩٤١	١٠,٦٤٩,٩٤٥

١٢. تسهيلات مساندة لشركات تابعة

وافق مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢١ على منح الشركة العربية الفندقية بإعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي تسهيل إئتماني مساند بمبلغ و قدره ١٠٠ مليون جنيه (فقط مائة مليون جنيه) عبارة عن ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه) لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيه (فقط اربعون مليون جنيه) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهي سدادها مع نهاية تاريخ حق الانتفاع عام ٢٠٣٠ م

١٣. المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٦٢٨,١٦١	٣٠,١٤٤,٦٠٨	مخزون قطع غيار
٧٥٥,٤٥٤	٧٥٢,٨٩٦	مخزون افلام خام و كيماويات و شرائط فيديو
٦,٥٨١,٢٦٦	٥,٢٩٦,٨٤٣	مخزون مستلزمات ديكور
١,١٣٨,٧٣٧	١,٠٤٨,٩٤٩	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٩,١٠٣,٦١٨	٣٧,٢٤٣,٢٩٦	
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	يخصم
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٣٧,٢١٢,٤٤٧	الانخفاض في قيمة المخزون
		الصافي

١٤. عملاء (بالصافي)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٤٥٦,٨٨٥	٤٦,٤١٦,٤٨٦	الهيئة الوطنية للإعلام - قطاعات مختلفة *
١٠,١١٥,٧٣٨	٢٢,٣٦٨,٣٣٠	الحكومي - ملجيك لاند
١٩,٣١٨,١٢٣	١٦,٣٢٤,٢٧٣	لوربيت للإنتاج والتوزيع الفني
١٣,١٧١,٨٠٢	١٣,١٤٤,١٢١	فرح ميديا - تسويق
١٢,٩٠٥,٤٥١	٦,٠٤٩,٥٦٠	شركة دى ميديا الإعلامية (DMC)
٤,٨٣٦,٤٤٨	٦,٧٧١,٤٠٧	سينرجي ليفوتيزنج - مبنى لارى
٨,٨٥٠,٦٩٥	٨,٩٩٥,٧٣٩	المستقبل للقنوات الفضائية (CBC)
٩,٥٤٩,٩٥٧	٩,٥٣٢,٥٦٦	كلود دراما - تسويق
٨,٩٩٨,٦٤٣	٨,٩٨٠,٠٢١	سيوت ٢٠٠٠ - صفوت عطلس - تسويق لشركة
٨,٥٦٥,٥٠٥	٨,٥٥٢,٨٧٦	ميلودي - تسويق
٥,٥١٤,٠١١	٥,٤٧٢,٩١٧	شركة هوايمتد (ON.TV) قناة
٩,١٣٣,٥٧٧	٦,٧١٩,١٥١	مركز الخدمات الإعلامية
٦,٧٣٦,٧٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠	المدر ميديا قناة الميدان
٦,٨١٥,١٩٦	٨,١٣٠,٨٠١	روتا الدولية للإنتاج والتوزيع
٤,٣٤٦,٤٩١	٥,٠٧٧,٠٠٥	الاناعات المتخصصة (رأيو النيل)
٤,٦٥٧,٤٩٣	٤,٢٨١,٨٣٢	اي جي بي ميديا للإنتاج ق الحية
٢,٤٤٥,٦٦٧	٧,٥٣٢,٩٩١	الضياء للإنتاج الإعلامي
٥٠٥,٦٠٩	٥,٤٧٢,٣٣٠	الغد للقنوات الفضائية - الغد عربى
٥,٣٢٣,٧٠٤	٥,٣١٥,٨٦٣	افلام هشام لسماعيل - تسويق
٣,٣٦٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٢٧	المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق
٤,٨٧٩,٨٦٧	٤,٣٨٥,٨٥٣	المجموعة للحرية الإعلامية ٦ هـ
٤,٨٤٧,٦٤٣	٤,٨٤٧,٠٧٦	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٣	٣,٣٨٠,٠٥٣	العربية للإرسال الإعلامي ق الساعة
٢,٨٩٩,٢٧٨	٢,٨٩٥,٠٠٨	العلمية - قناة الحيرة - تسويق
٢,٥٤٤,٢١٩	٢,٥٤٠,٤٧١	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
--	٧٥٨,٥٣٨	سكاى مصر للإنتاج الاناعى وتلفزيون
٢,٢٤١,٢٧٢	٢,٢٣٧,٩٧١	تليفزيون تونس - تسويق
١,٧١٩,٨٧٢	٩,٣٨٧,٣٥٠	الاكاديمية
١,٩٧٧,٢٨١	١,٩٧٧,٢٨١	فرح ميديا - خدمات استكوهات
٢,٢٢٨,٢٢٣	٣,٦٤٧,٤١٥	دى ام سى للإنتاج السينمائي
١,١٢٨,٣٥٧	٩٢,٥٩٨	شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام
٦٥,٩٨١,٩٠٦	٥٢,٩٩٦,١٢٩	عملاء متنوعون
٢٩٨,٥٧٥,٩٠٨	٣٠٣,٥٢٠,٧٨٤	الاجملى
		يخصم
(٩١,٩٦٤,٦٢٠)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	الإضمحلل في قيمة العملاء
٢٠٦,٦١١,٢٨٨	٢٠٨,١٧٩,١٦١	إجمالي العملاء (بالصافي)

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

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

***الاضمحلال في قيمة العملاء

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٩٦٤,٦٢٠	٩١,٩٦٤,٦٢٠	رصيد أول العام
--	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال العام
--	(١٠,٦٢٢,٩٩٧)	المستخدم خلال العام
٩١,٩٦٤,٦٢٠	٩٥,٣٤١,٦٢٣	رصيد آخر العام

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٨,٤٧١	٩٩٤,١٣١	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٣٩,٣١١,٣٩١	٦٤,٥٩٧	الشركة العربية الفندقية *
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٤٦٢,٣٠٠	١,٧١٣,٩١٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٥,٦٩٣,٠٤٩	١,٢٢٩,٥٦٩	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نايل سات "
٤٤٨,١٩٩	٣٧٨,١٩٩	تأمينات لدي الغير
٧٦٣,٦٧٣	٨٩٣,٦٨٧	الهيئة الوطنية للإعلام (قطاع الهندسة الإذاعية) *
٧١١,٧٧٢	٣٣٧,٥٦٦	عهد وسلف
٧٨٢,٤٨٦	١,٠٣٥,٧٦١	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٢٣,٦٠٢,١١١	٢٢,٥١٣,٨٨٨	اوراق قبض
١,٧٤٥,١٧٣	٢٤٨,٢٧١	نادي الاعلاميين *
٣٠١,٩٦٦	٣٤٦,١٨٧	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٥٧٣,٤١٨	٧٠٤,٩٩٢	مركز الخدمات الاعلامية
١,٠١٣,٥٣٠	١,٤٤١,٤٦٨	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٧١٧,٤٨٦	٧٠٤,٦٢٨	حسابات مدينة أخرى
١٠١,١٢٥,٤٣٨	٣٥,٦٠٧,٢٦٩	
		يخصم
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٩٧,٥٨٥,٥١٦	٣٢,٠٦٧,٣٤٧	الصافي

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

١٦. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٠,٩٤١,٤٧٧	١٢٤,٠٩٩,٩٦٧	ودائع لأجل *
٢٣,٩٨٢,٥٧٩	٤٧,٨١٠,٥٦٨	حسابات جارية
٨٢,١٨٩	--	نقدية بالخرينة
٦٧,٦٤١,١١٤	١٨,٧٧٢,١٦١	ودائع مربوطة كضمان **
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	إجمالي النقدية بالخرينة و لدى البنوك

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

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

- تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٤,٥٣١,٣٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مبلغ ١١ ٥١٧ ٤٦٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) أطراف ذوي علاقة - ايضاح (٢/٢٨).

١٦. النقدية ومافي حكمها (تابع)

١/١٦ النقدية المتاحة للإستخدام لأغراض قائمة النقدية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجملي النقدية بالخرينة والبنوك شاملة لودائع المجمدة
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	يخصم
(٢٠,٥٤٦,٣٠٢)	(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	ودائع تليخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
(١٧,٦٤١,١١٤)	(١٨,٧٢٢,١٦١)	ودائع مريوطه كضمان (مجمدة) ومبلغ مجتبه
١١٤,٤٥٩,٩٤٣	١٤٣,٠٨٢,٤٩٠	صافي النقدية بالخرينة والبنوك المتلحة للاستخدام

١٧. 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 ١,٨٩٦,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٩,٦٢٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري بيانها كالتالي:

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
			جنيه مصري	
١ الهيئة الوطنية للإعلام	مصري	٨٥,٨٧٨,٩٤٦	٨٥٨,٧٨٩,٤٦٠	%٤٥,٢٩
٢ البنك الاطلي لمصري	مصري	٩,٤٨٦,٢٢٧	٩٤,٨٦٢,٢٧٠	%٥,٠٠
٣ بنك مصر	مصري	٨,٥٥٤,٠٩٢	٨٥,٥٤٠,٩٢٠	%٤,٥١
٤ بنك الاستثمار القومي	مصري	٣٥,٦٢٧,٥٠٤	٣٥٦,٢٧٥,٠٤٠	%١٨,٧٩
٥ لشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	٨,٦٦٧,٥٨٧	٨٦,٦٧٥,٨٧٠	%٤,٥٧
٦ الاكتتاب العام	مصري	٤١,٤١٥,٦٤٤	٤١٤,١٥٦,٤٤٠	%٢١,٨٤
		١٨٩,٦٢٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠

١٨. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢١/١/١	المكون خلال العلم	(المستطعم) خلال العلم	القرض منه	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,١١٦,٤٥٠	--	(١,٨٤٨,٧٩٩)	--	٢٢,٢٦٧,٦٥١
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,١١٦,٤٥٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٨٤٨,٧٩٩)	--	٣٢,٢٦٧,٦٥١
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	المكون خلال العلم	(المستطعم) خلال العلم	القرض منه	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤١,٦١٦,٤٥٠	--	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	٢٤,١١٦,٤٥٠
٤١,٦١٦,٤٥٠	--	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	٢٤,١١٦,٤٥٠

* تتمثل تلك المخصصات في :

- تكوين مخصص بمبلغ ١٠ مليون جنيه مقابل فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدة الفعلية للعقد بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بمركزي جهاز السينما الخاص بشركة مصر للصوت والضوء تم تسليم استثمارات فعلية منها بمبلغ ٣٠ مليون بموجب محاضر استلام موقعة والمبالغ التي كان ينبغي استثمارها بنحو مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري.

- تكوين مخصص بمبلغ ٤٤٨ ١ ٦١٦ ١ جنيه لمقابلة القضايا العمالية

- تم تكوين مخصص بمبلغ ٣٠ مليون جنيه خاصة بقضية ثرى اس تخص المايجيك لاند و بصور حكم لصالح الشركة تم رد مبلغ ١٩ ٣٤٨ ٧٩٨ جنيه ليصبح المتبقى من المخصص ٢٠٢ ٦٥١ ١٠ جنيه

** مخصص مكون لاي التزامات محتملة قد ترد الى الشركة بمبلغ ١٠ مليون جنيه .

١٩. موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨,٦٥٥,٢٢٠	١٧,٦٢٥,٤٣٢	موردون
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	هيئة كهرباء الريف
٢٩,٥٦٧,٩٢٣	١٤,١٤٢,٦١٨	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٩٩,٩١٢,٤١٤	١,٦٣٤,٢٢٥	أوراق دفع
١٥١,٦١٧,٨٦٧	٣٦,٨٨٤,٥٨٥	رصيد الموردون و أوراق دفع

٢٠. قروض

الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١	قروض قصيرة الاجل	قروض طويلة الاجل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٦١٢,٤٥٠	--	--	--	تسهيلات مقدمة من الهيئة الوطنية للاعلام بمبلغ ٥٧٤٣٥٤٢٥ جنيه (فرق تقييم الحصة العينية) بدون عائد وقد صدر قرار مجلس أمناء الهيئة الوطنية للاعلام فى 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 (٢٨)
٢٨,٠١٤,٢٤٢	--	--	--	- رصيد تسهيلات مقدمة من بنك بلوم مصر الاول : 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	--	--	--	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	--	--	--	الاجملى

٢١. داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٥,٩٥١	٤٠٥,٩٥١	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٩,١١٥,٣٣٣	٩,١٨٠,٨٩٨	تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٤٨٣,٩٩٩	--	افلام محمد فوزى - تسويق الشركة
٣٨٣,٧٤٠	٣٤٣,٧٤٠	كليو كلزتون - تسويق
١٥٥,٣٨٤	--	الهيئة الوطنية للاعلام - تسويق
٦,٠٧٣,١٢٧	٦,٤٥٧,٩٩٣	داننوا متنوعة
١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٣٨٨,٥٨٢	إجملى داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٢. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧١	--	الهيئة الوطنية للإعلام (قطاعات مختلفة) *
٧٧٩,١٣١	١,٠٧١,٦٨٠	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٢٧,٧٥٧,٦٩٧	١٥,٢٧٥,٤٦٦	عملاء متنوعون
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	١٦,٣٤٧,١٤٦	إجمالي عملاء دفعات مقدمة

* يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق للهيئة الوطنية للإعلام طرف نوي علاقة ايضاح (١/٢٨)

٢٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٥,٦٩٥	١٣,٤١١,٣٣٠	مصرفات مستحقة
٤٩,١٠٨,٠٠٠	٥٣,٦٨٣,٨٢٠	تأمينات للغير
١,١٥٠,٣٦٦	١,٥٨١,٢٥٨	مصلحة الضرائب (١/٢٣)
٢,٦٢٠,٧٥٩	٢,٦٣٧,٢٢٦	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
٤,٣٨٣,٩٤٦	١٢,١٠٣,١٧٧	إيرادات مقدمة
١٩٧,٤٧٨	٢٨٤,٦٣٣	الشركة المصرية للأقمار الصناعية (نايل سات)
٣,٠٦٨,٤٦٩	٣,٩٠٥,١٣١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٧,٧٤٨,٩٥٠	٣٨,٤٤٧,٧٠٣	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٢,٢٧٩,٦٨٣	٢,٣٢٣,٤٢٠	مركز الخدمات الاعلامية
١,٩٤٣,٠٢١	٢,٥٩١,٧٣٢	مساهمة تكافلية
٢,٦٥٣,٣٣٣	٥,١٩٢,٥٠٩	دائنون متنوعون
١١٥,٤٥٩,٧٠٠	١٣٦,١٦١,٩٣٩	إجمالي دائنون و أرصدة دائنة أخرى

٢٣.١ مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٢٢٩	٢,٩١٨	دائنون - مهين غير التجارية
٤٢٣,٧٨٥	٤٨٤,٦٦٤	دائنون - ارباح تجارية وصناعية
٧١٣,١١٧	١,٠٨١,٤٤١	دائنون - كسب العمل
١٢,٢٣٥	١٢,٢٣٥	دائنون - عقود
١,١٥٠,٣٦٦	١,٥٨١,٢٥٨	إجمالي مصلحة الضرائب

٢٤. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦,٠٩١,١٤٢	٩٥,٩٥٤,٥٩٥	أجور ومرتبك وما في حكمها
٤٥,٥٠٥,٩٢٧	٤٦,٦٨٧,٩١٣	اهلاكت
٤,٨٩٨,٢٣٢	١,٣٦٤,٤٣٤	مصروفات صيانة وقطع غير
٥,٩٨٧,٥٧٠	٤,٩٢٠,٩٠٧	مصروفات نظافة
١,٤٠٨,٩٣٤	١,٠٨٤,٧١٣	رسوم تأمين
١٥,٦١٥,٧٠٠	٩,٠٨٦,٠٦٤	مصروفات أخرى
١٦٩,٥٠٧,٥٠٥	١٥٩,٠٩٨,٦٢٦	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٥. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠,٠٠١,١٧٨	٣١,٨٠٩,٢٠١	أجور ومرتبك وما في حكمها
٢٤,٦٤٦,٦٥٧	٢٨,٥٩٠,٢٠٣	إيجارات وحق استغلال
٤,٥٩٥,٦٣٣	٥,٦١٩,١٤٣	مصروفات أخرى واهلاكت
٥٩,٢٤٣,٤٦٨	٦٦,٠١٨,٥٤٧	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٦. مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٨٠١,١٩٩	٧,٤٥٠,٨٧٢	أجور ومرتبك وما في حكمها
١,٩٥١,٣٦٨	٣,١٦١,٥٤٧	إيجارات وحق استغلال
١٠,٤٢٠,٢٠٧	١٠,٣١٥,٥٦٧	اهلاكت
٧,٠٣٩,٧٨٠	٥,٣٩٦,٠٥٦	مصروفات أخرى
٢٥,٢١٢,٥٥٤	٢٦,٣٢٤,٠٤٢	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٧. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٤,٩٠٩,٥٠٧	٨٢,٧٢٤,٠٠٣	أجور ومرتبك وما في حكمها
٤,٨٤٨,٨٤٠	٥,٢٦١,٦٨٢	إيجار سيارات ومعدات
٥,١٥٦,٧٤٨	٥,٢٤٥,٣٦٦	رسوم هيئة الاستثمار
١,١٦٢,٠٤٥	٢,١٤٣,٧٨٣	أتعاب قضائية وتعويزات
١٤,٩٢٥,٣١٢	١٣,١٦٦,٥٢٧	مصروفات أخرى واهلاكت
١١١,٠٠٢,٤٥٢	١٠٨,٥٤١,٣٦١	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٨. المعاملات مع أطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى مساهمى الشركة و أعضاء مجلس الإدارة و الشركات التى يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وفيما يلى بيان بأهم المعاملات التى تمت خلال العام و أرصدة الأطراف ذوى العلاقة فى تاريخ القوائم المالية :

١/٢٨ المستحق الي أطراف ذوى علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	رصيد بياض رقم
				جنيه مصرى	جنيه مصرى	
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	تسهيلات طويلة الأجل	٥,٧٤٠,٦٥٥	--	٥,٧٤٠,٦٥٥	(٢٠)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	علاء نفعت مقمة	٢٧١	--	٢٧١	(٢٢)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	تسويق	١٥٥,٣٨٤	--	١٥٥,٣٨٤	(٢١)
إجمالي المستحق الى أطراف ذوى علاقة				--	٥,٨٩٦,٣١٠	

٢/٢٨ المستحق على الأطراف ذوى علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	رصيد بياض رقم
				جنيه مصرى	جنيه مصرى	
البنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	٦,٩٨٦,١٣٥	٤,٥٣١,٣٢٩	١١,٥١٧,٤٦٤	(١٦)
شركة ايجيبت ميديا سوفت		شركة مستثمر فيها إيجار مقر إداري	٤,٣٤٠	٩٩٤,١٣١	٩٩٨,٤٧١	(١٥)
الشركة العربية الفندقية		شركة مستثمر فيها استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	٣٩,٢٤٦,٧٩٤	٦٤,٥٩٧	٣٩,٣١١,٣٩١	(١٥)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	تعاملات جارية	١٣٠,٠١٤	٨٩٣,٦٨٧	٧٦٣,٦٧٣	(١٥)
نادي الاعلاميين		تعاملات جارية	١,٤٩٦,٩٠٢	٢٤٨,٢٧١	١,٧٤٥,١٧٣	(١٥)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استوديوهات	٥,٠٤٠,٣٩٩	٤٦,٤١٦,٤٨٦	٥١,٤٥٦,٨٨٥	(١٤)
شركة المحور للتقنيات الفضائية والإعلام		شركة مستثمر فيها إيجار استوديوهات وتسويق	١,٠٣٥,٧٥٩	٩٢,٥٩٨	١,١٢٨,٣٥٧	(١٤)
إجمالي المستحق على أطراف ذوى علاقة				٥٣,٢٤١,٠٩٩	١٠٦,٩٢١,٤١٤	

٢٩. الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ 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 على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين - شعبة كسب العمل.
- تم الفحص عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
- تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي للسنوات التالية من عام ٢٠١٢ حتى نهاية عام ٢٠١٥ وجارى الفحص.

ضريبة الخصم

- يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب في خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول على إيصال السداد ويقوم مفتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبدى 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 بأي فحص ضريبي للسنوات التالية حتى الآن.

٣٠. الالتزامات المحتملة

بلغت صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء على طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٨٧٨ ٠٤٥ ٠٤٥ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨٦٣٤ جنيه مصري و ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه) تسهيل انتمائى للشركة العربية الفندقية لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة.

٣١. الارتباطات الرأس مالية

١-٣١ الاستثمارات

قيمة المساهمة جنيه مصرى	المسدد جنيه مصرى	قيمة المئبقى جنيه مصرى
٣,٣٩٦,٠٩٤	٢,٣٩٠,٦٢٥	١,٠٠٥,٤٦٩
٣,٣٩٦,٠٩٤	٢,٣٩٠,٦٢٥	١,٠٠٥,٤٦٩

شركة ايجيبت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٩)

إجمالي الاستثمارات

٣٢. حق الانتفاع

١.٣٢ الشركة العربية الفندقية:

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

مقابل حق الإستغلال

المنفوات

فترة سماح

من سنوات (تبدأ من ٧ يناير ٢٠٠٢)

٤ مليون جنيه مصري سنويا

من السنة السابعة تبدأ في ٢٠٠٧ الي السنة العاشرة

٦ مليون جنيه مصري سنويا

من السنة الحادية عشر الي السنة الخامسة والعشرون

٥ مليون جنيه مصري سنويا

من السنة السادسة والعشرون الي السنة الخامسة والثلاثون

٥٠٪ من صافي أرباح الشركة العربية الفندقية

من السنة السادسة والثلاثون الي السنة الخامسة والأربعون

- هـ- و بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢١ وافق مجلس الادارة على منح الشركة العربية الفندقية بإعتارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي تسهيل إنتماني مساند بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه (فقط مائة مليون جنيه) عبارة عن ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه) لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيه (فقط اربعون مليون جنيه) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهي سداده مع نهاية تاريخ حق الانتفاع عام ٢٠٣٠ م و جرى الانتهاء من صياغة التعاقد .

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 انتفاع 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 الانتفاع والالتزامات المالية الأخرى:

- أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك اعتبارا من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيه سنويا (ثلاثمائة ألف جنيه سنويا) ليكون قيمة إجمالي الزيادة في مقابل حق الانتفاع خلال مدة العقد الأساسية مبلغ ٩ مليون جنيه وحيث يسدد مقابل حق الانتفاع على دفعتين على النحو التالي:
- يسدد ٥٠٪ الأولى من قيمة حق الانتفاع السنوي في خلال شهر يناير وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢٪ شهريا طوال فترة التأخير.
 - يسدد ٥٠٪ الثانية من قيمة مقابل حق الانتفاع السنوي في الأول من شهر يوليو وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يوليو على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢٪ شهريا 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 طبقا لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.
- وبتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الادارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلا من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع .
- و بتاريخ ٢٠٢١/٨/٧ وافق مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٢٤ على الفاء ملحق العقد الخاص بزيادة المساحة إلى ١٣٠٤١٥ متر مربع بناء على طلب من مجموعة عبد المحسن الحكير بكافة اثاره المالية اعتبارا من ٢٠٢١/٧/١ ليصبح عقد حق الانتفاع القائم هو العقد الاصلى المؤرخ في ٢٠١٨/٢/٢٠ .

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	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية العام
١٤٦,٧٠٦,٤٠٧	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	يضاف
١,٣٢٦,٠١٣	--	تسويات مع حسابات العملاء وموردين
١,٣٢٦,٠١٣	--	إجمالي
		يخصم
٢,٦٣٨,٧٥٤	٢,٨٦٣,٤٠١	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
٣,٨٣٠,١٢٩	٣,١٧٢,٨٩٣	تسوية مع الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
--	١٢٢,٣١٥,٠٠٠	توزيعات ارباح
٢٩١,١٤٨	--	أخرى
٦,٧٦٠,٠٣١	١٢٨,٣٥١,٢٩٤	صافي التسويات خلال العام
(٥,٤٣٤,٠١٨)	(١٢٨,٣٥١,٢٩٤)	يضاف
--	٥٦١,٠٠٠	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
٧,٠٩٦,٢٢٣	--	تسوية مع الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
١٠٥,١٣٠,٣٥٩	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	المحول الي الأرباح/ (الخسائر) المرحلة
--	(١٢,٦٩١,٥٧٤)	المحول الي احتياطي الأكاديمية
(٥,٢٥٦,٥١٨)	(٥,١٦٦,٣٦٠)	المحول الي الاحتياطي القانوني
١٠١,٥٣٦,٠٤٦	(٤٢,٣٢١,٠٢٥)	اجمالي
٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	الرصيد في نهاية العام

٣٤. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	يضاف
١,٧٠٩,٣٥٧	المحول الي الاحتياطي الرأسمالي
٧١,٣١٧,١٩٥	إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

٣٥. الاحتياطي العام

٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١,٩٠٢,٦١٥	يضاف
٥٦,٣٥٩,٩٨١	المحول الي الاحتياطي العام
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	إجمالي الاحتياطي العام

٣٦. إدارة المخاطر المالية

أ. عناصر المخاطر المالية

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

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

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب. مخاطر الائتمان

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

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضمحلال اللازم لمواجهة خطر التعثر في المداد من قبل العملاء لكل حالة على حدة وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدى هذه الهيئات والقنوات وقد صدر قرار رئيس مجلس الإدارة رقم (٢٧) لسنة ٢٠١٦ بتشكيل لجنة تختص بدراسة كافة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة.

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

إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
العلاء وأوراق القبض	(١٤) ٣٠٣,٥٢٠,٧٨٤	٢٩٨,٥٧٥,٩٠٨
الأضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض	(١٤) (٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩١,٩٦٤,٦٢٠)
نسبة الأضمحلال إلى إجمالي المديونيات	%٣١,٤	%٣٠,٨

ج. مخاطر السيولة

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

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

البين	إيضاح	القيمة الدفترية	سنة أو أقل
بالجنيه المصري	رقم		
٢٠٢١/١٢/٣١			
قروض	(٢٠)	--	--
موردين وأوراق دفع	(١٩)	٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٦,٨٨٤,٥٨٥
دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(٢١)	١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٦,٣٨٨,٥٨٢
عملاء دفعات مقدمة	(٢٢)	١٦,٣٤٧,١٤٦	١٦,٣٤٧,١٤٦
دائنون وارصدة دائنة اخري	(٢٣)	١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٣٦,١٦١,٩٣٩
		٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢	٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢
٢٠٢٠/١٢/٣١			
قروض	(٢٠)	٥١,١٥٥,٢٠١	٤٥,٤١٤,٥٤٦
موردين وأوراق دفع	(١٩)	١٥١,٦١٧,٨٦٧	١٥١,٦١٧,٨٦٧
دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(٢١)	١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٦١٧,٥٣٤
عملاء دفعات مقدمة	(٢٢)	٢٨,٥٣٧,٠٩٩	٢٨,٥٣٧,٠٩٩
دائنون وارصدة دائنة اخري	(٢٣)	١١٥,٤٥٩,٧٠٠	١١٥,٤٥٩,٧٠٠
		٣٦٣,٣٨٧,٤٠١	٣٥٧,٦٤٦,٧٤٦

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

د. مخاطر السوق

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما أمكن بأعداد مركز مكشوف للعملات الأجنبية ولهذا فإن هذا الخطر منخفض نسبياً وعلاوة على ذلك فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي.

هـ. مخاطر الأسعار

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

و. مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

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

البيانات		إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
بالجنيه المصري		رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
أصول مالية				
ودائع لأجل		(١٦)	١٤٢,٨٧٢,١٢٨	١٧٨,٥٨٢,٥٩١
بنوك مدينة		(١٦)	٤٧,٨١٠,٥٦٨	٢٣,٩٨٢,٥٧٩
الإجمالي			١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٢٠٢,٥٦٥,١٧٠
التزامات مالية				
قروض وتسهيلات ائتمانية		(٢٠)	--	٥١,١٥٥,٢٠١
فوائد مدينة علي الالتزامات المالية		(٢٠)	١,٤٩٣,٥٨٨	٩,٨١٣,٢٣٠

٣٧. إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال الشركة.

٣٨. تقدير القيمة العادلة

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

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

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

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

٣٩. النصيب الأساسي للسهم من صافي أرباح العام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح العلم
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	يخصم
(١٠,٣٣٢,٧٢٠)	(١٣,٧٦٥,٧٣٤)	حصة العاملين في أرباح العلم
٩٢,٩٩٤,٤٨٣	١٢٣,٨٩١,٦٠٤	الصافي
١٨٧,٦٦٢,٨١٨	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم لقيمة
٠,٤٩	٠,٦٥	نصيب السهم من صافي أرباح العلم

• تم تقدير حصة العاملين في الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة وتحت اعتماد الجمعية العامة للشركة.

٤٠. المعاملات غير النقدية

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

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٦,٩٣٠

المخزون

(٤٦,٩٣٠)

المشروعات تحت التنفيذ

٦٠,٠٠٠,٠٠٠

تسهيلات مساندة لشركات تابعة

(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)

مدينون وارصدة مدينة أخرى

٤١. الأثر المترتبة على وباء كورونا المستجد والتي أثرت على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على النحو التالي:

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

إلا انه حدث تعافى تدريجي خلال النصف الاخير من عام ٢٠٢١ نتيجة تلقى اللقاحات على مستوى العالم و بناء على ذلك تغير الاثر الاقتصادي و المالي بالشركة بالتعافى خلال السنة حيث ظهرت النتائج الايجابية متمثلة في قائمة الدخل و السيولة

٤.٢. القطاعات التشغيلية

١/٤٢ التحليل القطاعي طبقا 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 ما يلي :-

- الاستوديوهات: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للقنوات الفضائية.
- الإنتاج الفني: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الأكاديمية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعمليات التعليمية.
- مركز الخدمات الاعلانية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الاخبارية.
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كالتيريات وأماكن تصوير مقروحة ومعدات فنية.

نشاط القطاع	الاستوديوهات	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢	الانتاج الفني	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢	مركز الخدمات الاعلانية	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢	الأكاديمية	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢	أخرى	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢	الإجمالي	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
البرادات النشاط	٣٩٢,٢٦٦,٢٧٥	٢٤٢,٤٧٩,٤٣٨	٢٤٢,٤٧٩,٤٣٨	٨,٣٥٠,٣٩٥	١٠,٣٤٤,١٠٨	١٠,٣٤٤,١٠٨	٣٤,٨٨٣,٥٥٨	٢٩,٥٥٤,٢٨٤	٢٩,٥٥٤,٢٨٤	٨٠,٥٣٨,٤٣٠	٦٤,٦٨٥,٨٣٨	٦٤,٦٨٥,٨٣٨	٢٤,٧٥٦,٥٦٢	٢١,٤٤١,٩٩٥	٥٤,٠٧٩,٥٣٠	٤٦٨,٠٧٤,٦٦٣	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
مسرورات النشاط	١٥٩,٠٩٨,٦٢٦	١٢٩,٥٠٧,٥٠٥	١٢٩,٥٠٧,٥٠٥	٣,٣٣٣,٥٩٩	٦,٠٥٧,٣١٤	٦,٠٥٧,٣١٤	٢٦,٣٢٤,٠٤٢	٢٦,٣٢٤,٠٤٢	٢٦,٣٢٤,٠٤٢	٦١,٠٩٨,٥٤٧	٥٩,٢٤٣,٤٦٨	٥٩,٢٤٣,٤٦٨	٣,٩٦٨,٠٧٨	٣,٧٠٨,١٣٩	٢٥٨,٨٣٢,٨١٢	٢٦٣,٧٧٨,٦٨٠	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
مجموع الربح	٢٢٢,١٦٧,١٤٩	١٧٢,٩٧١,٩٣٣	١٧٢,٩٧١,٩٣٣	٥,٠١٦,٧٩٦	١٦,٤٠١,٤٢٢	١٦,٤٠١,٤٢٢	٨,٥٥٩,٥١٥	٨,٥٥٩,٥١٥	٨,٥٥٩,٥١٥	٤١,٦٣٧,٩٨٥	٤٠,٤٣٩,٨٨٣	٤٠,٤٣٩,٨٨٣	٥,٠٤٢,٣٧٠	٤,٩٧٢,٣٢٧	١٧,٧٠٤,٨٥٦	٢٠٤,٣٤٥,١٨٣	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
مسرورات إدارية وترويجية	..	..	..	..	..	..	..	..	..	٤,٥١٧,٣٦١	٤,٥١٧,٣٦١	٤,٥١٧,٣٦١	١,٧٩٠,٦٧٦	١,٧٩٠,٦٧٦	١٣٢,١٥٠,٩٦٦	٩٨,٧٨١,٢١٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
الاضمحلال و الخصومات	..	..	..	..	..	..	..	..	..	(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
بضائع	..	..	..	..	..	..	..	..	..	٦,٩٦٦,٠٨٥	٦,٩٦٦,٠٨٥	٦,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	(٢,٩٦٦,٠٨٥)	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
إيرادات مقروعة	..	..	..	..	..	..	..	..	..	٤,٣٨٦,٧٩٤	٤,٣٨٦,٧٩٤	٤,٣٨٦,٧٩٤	٤,٣٨٦,٧٩٤	٤,٣٨٦,٧٩٤	٤,٣٨٦,٧٩٤	٤,٣٨٦,٧٩٤	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
صافي الأرباح	٢٢٢,١٦٧,٦٤٩	١٧٢,٩٧١,٩٣٣	١٧٢,٩٧١,٩٣٣	٥,٠١٦,٧٩٦	١٦,٤٠١,٤٢٢	١٦,٤٠١,٤٢٢	٨,٥٥٩,٥١٥	٨,٥٥٩,٥١٥	٨,٥٥٩,٥١٥	٤١,٦٣٧,٩٨٥	٤٠,٤٣٩,٨٨٣	٤٠,٤٣٩,٨٨٣	٥,٠٤٢,٣٧٠	٤,٩٧٢,٣٢٧	١٧,٧٠٤,٨٥٦	١٠,٣٣٧,٢٠٣	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
الأصول غير المتداولة	..	..	..	..	..	..	..	..	..	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
نشاط القطاع	..	..	..	..	..	..	..	..	..	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢,٩٦٦,٠٨٥	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢
صافي الأصول	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧	١,٣٣٥,٢٧٢,٥٧٩	١,٣٣٥,٢٧٢,٥٧٩	١,١٧١,٢٠٥	١,١٧١,٢٠٥	١,١٧١,٢٠٥	٤,٥٠٤,٨٠٥	٤,٥٠٤,٨٠٥	٤,٥٠٤,٨٠٥	٨١٦,٦٣٢,٥٨١	٨٤٠,٦٣٩,٥٥٤	٨٤٠,٦٣٩,٥٥٤	٧,٢٦٦,٣٨٢,٢٢٣	٧,٢٦٦,٣٨٢,٢٢٣	٧,٢٦٦,٣٨٢,٢٢٣	٢,١٨٠,٤١٦,٩٣٨	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢١/١٢

٢/٤٢ الأصول غير المتداولة

نشاط القطاع

صافي الأصول

البند الثالث

(٢) المصادقة على القوائم المالية (المجمعة) عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة)

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
و تقرير مراقب الحسابات عليها

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

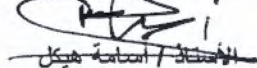
المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٣
قائمة المركز المالي المجمعة	٤
قائمة الدخل المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩ - ٤٤

قائمة المركز المالي المجمعة

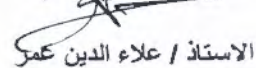
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٨٥,١٤٦,٣٩٦	٤٨٥,٤٢٥,٣٠١	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
١,٦١٦,٦٦٠,٠١٢	١,٦٧٦,٥٠٧,٨٣٧	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والموجرة لتجيرا تشغيليا (بالصافي)
١١٤,١٨٠,٩٢٨	٣٢,٧٠٥,٨٤٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٠٤,٨٠٥	١,١٧١,٢٠٥	(٧)	الأصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)
—	—	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
—	—	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي)
٢٠,٣٧٣,٠٩٣	٢٠,٣٧٣,٠٩٣	(١٠)	الشهرة
١٠,٦٤٩,٩٤٥	٧,٨٩١,٩٩٨	(١١)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
<u>٢,٢٥١,٥١٥,١٨٠</u>	<u>٢,٢٢٤,٠٧٥,٢٧٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٣٧,٢١٢,٤٤٧	(١٢)	عملاء (بالصافي)
٢٠٦,٦١١,٢٨٨	٢٠٨,١٩٣,٢٣٩	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨٦,٣٣٧,٤٣٢	٣٦,٩٨٠,٧٨٦	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	(١٥)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>٥٣٧,٣٦٠,١٩٦</u>	<u>٤٧٥,٣١٩,٢٠٠</u>		أجمالي الأصول
<u>٢,٧٨٨,٨٧٥,٣٧٦</u>	<u>٢,٦٩٩,٣٩٤,٤٧٧</u>		حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٨,٦٤٠,٢٧٦	٥٣,٨٠٦,٦٣٦		إحتياطي قانوني
١,٩٠٢,٦١٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٢٣)	إحتياطي عام
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	٧١,٣١٧,١٩٥	(٢٤)	إحتياطي رأسمالي
٨,٦١٢,٠٧٧	٢١,٣٠٣,٦٥١		إحتياطي الأكاديمية
٢٧٦,١٠٥,٠٣٠	١٩٧,٩٨٩,١٨٥	(٢٤)	أرباح مرحلة
٦٧,٥٣٢,٣٨٣	١٢٧,٢٣٦,٩٠٧		صافي أرباح العام
<u>٢,٣٦٨,٧٠٠,٢١٩</u>	<u>٢,٤٣٦,٢١٦,١٧٠</u>		الإجمالي
٣٩,٨٠٧,٨٤٠	—		يخصم : قيمة اسهم الخزينة
<u>٢,٣٢٨,٨٩٢,٣٧٩</u>	<u>٢,٤٣٦,٢١٦,١٧٠</u>		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٥,١٥٩,١٩٥	٥,١٤٨,٦٢٦		الحقوق غير المسيطرة
<u>٢,٣٣٤,٠٥١,٥٧٤</u>	<u>٢,٤٤١,٣٦٤,٧٩٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٤,٤٢٥,٢٢٠	١١,٩٣٥,٢٦٣	(١٨)	قروض طويلة الاجل
٢,٠٠٥,٣٩٧	١,٩٠٥,١٢٧		إيرادات مؤجلة
<u>٢٦,٤٣٠,٧١٧</u>	<u>١٣,٨٤٠,٣٩٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٥,١١٦,٤٥٠	٣٢,٧٦٧,٦٥١	(١٦)	مخصصات
١٥١,٧١٠,٩٥٤	٣٦,٩٨٢,٦٧٢	(١٧)	موردون وأوراق دفع قصيرة الاجل
٤٥,٤١٤,٥٤٦	٥,٩٢٤,٨٢٤	(١٨)	اقساط قروض تستحق خلال السنة
١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٣٨٨,٥٨٢	(١٩)	دائنوا مشاركة تسويق اعمال فنية
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	١٦,٣٦٨,١٤٤	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
٤١,٠٤٠,٦٣٦	—		رصيد مخصص الاحلال و التجديد الفندق
١١٩,٩٥٥,٨٦٦	١٣٥,٧٥٧,٤١٨	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٢٨,٣٩٣,٠٨٥</u>	<u>٢٤٤,١٨٩,٢٩١</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٤٥٤,٨٢٣,٨٠٢</u>	<u>٢٥٨,٠٢٩,٦٨١</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢,٧٨٨,٨٧٥,٣٧٦</u>	<u>٢,٦٩٩,٣٩٤,٤٧٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.
- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الأستاذ / أسامة هيك

رئيس القطاع المالي

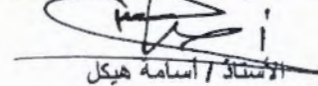

الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المجمعة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	يضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤٢,٤٧٩,٤٣٨	٢٩٢,٢٦٦,٢٧٥	إيرادات النشاط	
١٠,٣٤٤,١٠٨	٨,٣٥٠,٣٩٥	إيرادات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية وقفية	
١٤,٦٦٣,٠٠٠	١٧,٥٥١,٠٠٠	إيرادات الإنتاج الفني	
٦٤,٢٨٥,٨٣٨	٨٠,٥٣٨,٤٣٠	إيرادات لمنطقة ترفيهية	
٧٤٧,٩٩٥	١,٢٠٥,٥٦٢	إيرادات الأكاديمية الدولية للهندسة وطورم الإعلام	
٢٩,٥٥٤,٢٨٤	٢٤,٨٨٢,٥٥٨	إيرادات تدريب	
(١١,٦٠٨,٥١١)	١٧,٥٨٩,٦٤١	إيراد مركز لخدمات الإعلامية	
٤٥٠,٤٦٦,١٥٢	٥٥٢,٢٨٤,٨٦١	تشغيل الفيلحة	
		إجمالي إيرادات النشاط	
(١٦٩,٥٠٧,٥٠٥)	(١٥٩,٠٩٨,٦٦٦)	تكاليف النشاط	
(٦,٥٨٢,٣١٤)	(٣,٣٢٢,٦٠٠)	مصاريف الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية وقفية	(٢٣)
(٢,٨٩١,٦١٥)	(٣,٠٧٠,٥٠٧)	مصاريف الإنتاج الفني (استهلاك)	(٧)
(٥٩,٢٤٣,٤٦٨)	(٦٦,٠٩٨,٥٤٧)	مصاريف الألعاب الترفيهية وملحقها - املاك	(٢٤)
(٢٩١,٥٢٤)	(٨٩٧,٥٧١)	مصاريف الأكاديمية الدولية للهندسة وطورم الإعلام	
(٢٥,٢١٢,٥٥٤)	(٢٦,٣٢٤,٠٤٢)	مصاريف تدريب	(٢٥)
(١٣,٧٥٥,٠٢٤)	(١١,٠٠٠,٧٦٥)	مصاريف مركز لخدمات الإعلامية	
(٢٧٧,٤٨٤,٠٠٤)	(٢٦٩,٨٢٣,٦٥٨)	تشغيل الفيلحة	
١٧٢,٩٨٢,١٤٨	٢٨٢,٥٦١,٢٠٣	إجمالي تكاليف النشاط	
		مجمول الربح	
٣,٧١٠,٠٣٠	٦,٢٩٦,٥٦٥	يضاف/ يخصم	
٣٠,٥٢٦٧	٦٠٤,٢٤٢	إيرادات أخرى	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	أرباح رأسمالية	
(١١,٩١٠,١٤٧)	(١٧,١٥٨,٤٥٤)	مخصصات فنية لغرض منها	
(١١٦,٢٧٣,٨٦٢)	(١١٠,٢٠٥,٩٤٣)	مصاريف تسويق	(٢٦)
		مصاريف صومية وإدارية	
(٣,٨٢٦,٣٥١)	(٧,٢٧٩,٠٦٥)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وتنتقل أعضاء مجلس الإدارة للشركة والأكاديمية	
--	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	الإضمارات في قيمة العملاء	
(٣٠,٨٤٩)	--	الانخفاض في قيمة المخزون	
--	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص التزامات محتملة	
(١١٥,٥٣٥,٩١٢)	(١٥١,٢٤٢,٦٥٥)	إجمالي المصاريف	
٥٧,٤٤٦,٢٣٦	١٣١,٣١٨,٥٤٨	صافي أرباح النشاط	
(٩,٨٦٦,٣٠٥)	(١,٤٩٣,٥٨٨)	يضاف / (يخصم)	
٢١,٦٤٨,٩٠٢	٦,٧٨٦,٨٨٦	مصاريف تمويلية	
(١,٩٢٨,٢٦٢)	٦١٤,٤٩٢	عوائد دائنة	
٩,٨٥٤,٣٣٥	٥,٩٠٧,٧٩٠	أرباح (خسائر) فروق عملة	
٦٧,٣٠٠,٥٧١	١٣٧,٢٢٦,٣٣٨	صافي الإيرادات التمويلية	
٦٧,٥٣٢,٣٨٣	١٣٧,٢٣٦,٩٠٧	صافي أرباح الفترة	
(٢٣١,٨١٢)	(١٠,٥٦٩)	يتم توزيعه كما يلي	
٦٧,٣٠٠,٥٧١	١٣٧,٢٢٦,٣٣٨	نصيب مساهمي لشركة قابضة	
		لحقوق غير للسيطرة	

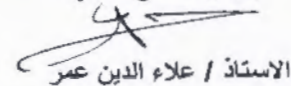
- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي



الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل المجمعة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٣٠٠,٥٧١	١٣٧,٢٢٦,٣٣٨	ارباح العام
		يضاف
		بنود الدخل الشامل الاخر
٦٧,٣٠٠,٥٧١	١٣٧,٢٢٦,٣٣٨	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		يوزع كما يلي :
٦٧,٥٣٢,٣٨٣	١٣٧,٢٣٦,٩٠٧	نصيب مساهمي شركة قابضة
(٢٣١,٨١٢)	(١٠,٥٦٩)	الحقوق غير المسيطرة
٦٧,٣٠٠,٥٧١	١٣٧,٢٢٦,٣٣٨	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي
الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

[illegible]

الإيضاحات والبيانات الحسابية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للتوائم المالية المجمعة ونشرها معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي
الاستاذ / علاء الدين عمر

الأستاذ / اسامه حمود

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٦٧,٣٠٠,٥٧١	١٢٧,٢٢٦,٣٢٨	
٦,٥٨٢,٣١٤	٣,٣٣٣,٦٠٠	(٧)
٧٣,٥٩٦,٦٤٣	٧٣,٨٢٨,٣٦٩	(١٠,٥٠٤)
(١,٦٦٢,٢٠٥)	(٥,٤٧٥,٢٩٤)	(٣٤)
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	—	
٣٠,٨٤٩	—	
—	١٤,٠٠٠,٠٠٠	
—	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٠٥,٢٦٧)	(٦٠٤,٢٤٢)	
(٢١,٦٤٨,٩٠٢)	(٦,٧٨٦,٨٨٦)	
٩,٨٦٦,٣٠٥	١,٤٩٣,٥٨٧	
١,٩٢٨,٢٦٢	(٦١٤,٤٩١)	
١٢٣,١٨٨,٥٧٠	٢٢٦,٤٠٠,٩٨١	
(٣٨١,٢٢٠)	٢,٣٢٨,٢٤٧	
(٤٦,٤٤٥,٤٩٩)	(٤,٩٥٨,٩٥٤)	
(٢٨,٩٣٥,٠٤٨)	٤٩,٣٥٦,٦٤٦	
٧١,٦١٨,٣٨٥	(١١٤,٧٢٨,٢٨٢)	
(٨٥,٣٢٨)	(١٢,١٦٨,٩٥٥)	
(٦٧,٣٥٢)	(٢٢٨,٩٥٢)	
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٤٨,٧٩٩)	
—	(١٠,٦٢٢,٩٩٧)	
٢,٠٠٥,٣٩٧	(١٠٠,٢٧٠)	
—	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	
—	(٤١,٠٤٠,٦٣٦)	
٥٨,٢٨١,٣٥٢	١٥,٨٠١,٥٥٢	
١٦٤,١٧٩,٢٥٧	٨٠,١٨٩,٥٨١	
(٢١٢,٥٥٣,٧٦٤)	—	
١,٩٠٧,٠٤٨	٧٠٠,٩٤٤	
(١٢٤,٢٨٣,٢٢٠)	(٤٨,٥٧٧,٣٣٦)	
(٣٣٤,٩٢٩,٩٣٦)	(٤٧,٨٧٦,٣٩٢)	
٦,١٩٢,٣٥١	(٥١,٩٧٩,٧٧٩)	
(٩,٨٦٦,٣٠٥)	(١,٤٩٣,٥٨٧)	
٢١,٦٤٨,٩٠٢	٦,٧٨٦,٨٨٦	
(٣٩,٨٠٧,٨٤٠)	—	
—	١,٣٥٢,٨٢١	
(٢١,٨٣٢,٨٩٢)	(٤٥,٣٣٣,٦٥٩)	
(١,٩٢٨,٢٦٢)	٦١٤,٤٩١	
(١٩٤,٥١١,٨٣٣)	(١٢,٤٠٥,٩٧٩)	
٣٩٩,٨٥٠,٥٤٠	٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	(١٥)
(٢٠,٥٤٦,٣٠٢)	(٢٣,٣٩٦,٠٠٠)	
(٦٧,٦٤١,١١٤)	(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	
١١٧,١٥١,٢٩١	١٤٠,٦٥٨,٦٨٣	(١/١٥)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

استهلاك الاعمل الفنية

إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة الاخرى غير المتداولة

تسويات على الأرباح المرحلة

مخصصات اتقنى الغرض منها

الانخفاض في قيمة المخزون

الاضمحلال في قيمة العملاء

المكون من مخصصات

أرباح / خسائر رأسمالية

عوائد دائنة

عوائد تمويلية مدفوعة

فروق عملة

التغير في المخزون

التغير في عملاء وأوراق قبض

التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

التغير في الموردين وأوراق دفع قصيرة الاجل

التغير في عملاء دفعات مقدمة

التغير في دلتو مشاركة تسويق اعمل فية

مخصصات مستخدمة

اضمحلال مستخدم

التغير في إيرادات مؤجلة

توزيعات العاملين و مجلس الادارة

التغير في مخصص الاحلال والتجديد

التغير في دانتون وأرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لاستثمارات

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) / مقبوضات قروض طويلة و قصيرة الاجل

عوائد تمويلية مدفوعة

مقبوضات من عوائد دائنة

مدفوعات لشراء اسهم خزينة

مقبوضات من بيع اسهم خزينة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

التغير في فروق العملة

صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال العام

رصيد النقدية ومافي حكمها في بداية العام

رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية العام

بخصم

ودائع مربوطة أكثر من ثلاثة اشهر

ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)

صافي النقدية المتلحة للاستخدام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

١. نبذة عن الشركة

١.١ الشركة القابضة :

تأسست الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة " وفقا لأحكام قانون الإستثمار رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولائحتها التنفيذية والمعدل بقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، وبتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٤١١) لسنة ٢٠٠٠ بالموافقة على إنشاء منطقة حرة عامة ذات طبيعة خاصة بمدينة ٦ أكتوبر بمحافظة الجيزة تخصص لنشاط الإنتاج الفني والإعلامي 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 التلفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكمل لها.

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

٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير .

٤. توفير وتصنيع إحتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض 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 وفي حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الإعلامية العامة شراء إحدى إحتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط والإلتزام بمداد 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 والساتحين والفنانين .

٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية في الإنتاج الفني المتنوع .

٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحي .

٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات .

٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات القلمية .

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

١١. مباشرة النشاط التعليمي بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام ، و تقديم خدمات التدريب للغير بتنفيذ برامج متخصصة عن طريق مركز التدريب بالشركة فيما يخص أنشطة الشركة و إصدار الشهادات المعتمدة للتدريب المتخصص

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

١٣. خدمات الإعلان و الدعاية و العلاقات العامة

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

١٥. تقديم الخدمات و الاستشارات اللازمة للمجال الاعلامي .

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 ١٩ فبراير ٢٠٢٢

١.١.٣ السجل التجاري

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

١.١.٤ القوائم المالية المجمعة

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

١.٢ الشركة التابعة

أ- تأسيس الشركة

تم تأسيس الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (شركة مساهمة مصرية) وفقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ المعدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، وغرض الشركة هو إنشاء وتشغيل وإدارة وإستغلال وإعادة تسليم فندق ومجمع سياحي تجاري ترفيهي مكون من (٤٠٠) غرفة ، قاعة مؤتمرات ، حمامات سباحة بخدماتها ، مركز للسینمات 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 وملحقه 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 موفينيك 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 موفينيك أية جي (موفينيك للفنادق وإدارة المنتجعات (مصر) ش . م . م . حاليا) بتاريخ ١٩٩٩/٩/١م.
- 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 موفينيك (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 إيداعه ٢٠٠٢/١/٢٠ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

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

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة واستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي

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

١-٢ قياس القيم العادلة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية

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

١.٣ أسس التجميع

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

٢.٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها الى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل . وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر :
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

٣.٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٢-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (٣-١٥).
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة وكذا الأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

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

ج- الإهلاك

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

بيان الأصل	المسنوات
مرافق وطرق	٥٠
وسائل نقل وانتقال	١٠-٥
محطة محولات الكهرباء	٢٠
مباني وإنشاءات	١٠٠-٥٠
الات ومعدات	٥٠-٤
أجهزة وتجهيزات	٥٠-٤
عدد و ادوات	١٤ - ١٢,٥
اكسسوارات	١٠-٥
أثاث ومعدات مكتبية	١٢,٥
مباني مناطق التصوير المفتوحة (الديكور فقط)	١٠

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

٤.٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ، بما في ذلك تكاليف قطاعات الشركة التي ساهمت في تنفيذ تلك الأعمال وكافة مرتباتها وأجورها الإضافية، وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض الذي أنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ

في تاريخ المركز المالي بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت، ولا يتم تحميل أي إهلاكات 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 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 حتى لا تحقق الشركة أرباح من نفسها، ويتم استهلاك الأعمال الفنية على ست سنوات بطريقة القسط المتناقص طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) الصادر بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ على النحو التالي:

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

ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٦,٣ استثمارات

أ- استثمارات في شركات شقيقة

يتم اثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسة التي تتم في هذا الشأن .
يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحملها علي قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار علي حده ، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول .

ب- الاستثمارات في شركات تابعة

يتم اثبات الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسة التي تتم في هذا الشأن .
يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحملها علي قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار علي حده ، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول .

ت- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم قياسها بالقيمة العادلة، و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال و فروق أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

٧,٣ الأصول غير الملموسة و الشهرة

الاعتراف و القياس

الشهرة

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

الأصول غير الملموسة الأخرى

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

بيان الأصول غير الملموسة

سنوات

٥

٢٠

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

- * تطبيقات برامج حاسب إلى الأكاديمية

* تتمثل في برامج الحاسب الالى والتي تم التعاقد عليها في ٤ اغسطس ٢٠٠٢ مع شركة الأهلى للبحوث و النظم لإعداد وتوريد تلك البرامج الخاصة بإجراء تطبيق متخصص لإدارة شئون الطلاب بالأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم 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 أو أكثر حيث تم تصميمه طبقاً لمتطلبات الأكاديمية .

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٨.٣ تكلفة الاقتراض

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

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

٩.٣ المخزون

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

١٠.٣ عملاء وأوراق قبض ومدنيون

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

ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

١١.٣ النقدية وما في حكمها

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

١٢.٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- إدارة رأس المال

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

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٣,٣ الاحتياطات

١,١٣,٣ الاحتياطي القانوني

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

٢,١٣,٣ احتياطي عام

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

٣,١٣,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٤,٣ تكلفة الإقراض

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

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

١٥,٣ دائنون وارصدة دائنة أخرى

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

١٦,٣ داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

١٧,٣ المخصصات

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

أ. المطالبات القانونية

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

ب. المخصصات الأخرى

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

ج - حصة العاملين في الأرباح

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢٢,٣ الأدوات المالية

- كيف يتم تعويض مديري النشاط - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة لأصول الإدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة ؛ و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المتعلقة بنشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإلغاء، لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتمشى مع إعراف الشركة المستمر بالأصول.
- الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أوالتي تتم إدارتها والتي يتم تقييم أدائها على أسس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة السياسية المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

لأغراض هذا التقييم ، يتم تعريف أصل المبلغ على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإعراف الأولى . تُعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقد ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسي المستحق خلال فترة زمنية محددة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح.

عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة فقط فإن الشركة تأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت التدفقات النقدية التعاقدية أو مقدارها بحيث لا يفي بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تراعى الشركة ما يلي :

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مقدار أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تعدل معدل الكوبون التعاقدية، بما ذلك صفات المعدل المتغير؛
- الدفع مقدماً وميزات التمديد؛ و
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من أصول محددة (على سبيل المثال، الصفات الخاصة بحق عدم الرجوع)

تتوافق صفة الدفع النقدي مع مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط إذا كان مبلغ النفعة المقدمة يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المدفوعة من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، والذي قد يشمل تعويضاً إضافياً معقولاً للإلغاء المبكر للعقد.بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للأصل المالي الذي تم الحصول عليه خصم أو علاوة لمبلغه التعاقدية، و هي صفة تسمح أو تتطلب الدفع المقدم بمبلغ يمثل إلى حد كبير المبلغ الأسمى التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تشمل أيضاً مبالغ إضافية معقولة يتم التعامل مع التعويض عن الإنهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفة الدفع مقدماً غير ذات أهمية عند الإعراف الأولى.

الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر السياسية المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.
الأصول المالية المثبته بالتكلفة المستهلكة	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر الإضمحلال. يتم الإعراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الاستبعاد في الربح أو الخسارة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢٢,٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية - السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

تقوم الشركة بتصنيف الأصول المالية في واحدة من التصنيفات التالية :

قروض ومديونيات.

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

استثمارات متاحة للبيع و بالقيمة العادلة من خلال قائمه الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر: السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

يتم قياسها بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح في الأرباح او الخسائر.	الأصول الماليه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتم قياس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.	أصول ماليه - محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
يتم قياسها بالقيمة العادلة، و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال و فروق اسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقا الى الأرباح او الخسائر.	الأصول الماليه المتاحه للبيع

الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر

يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد في الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى الأرباح أو الخسائر.	استثمارات في أدوات حقوق ملكية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمه الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمه الدخل إلى الأرباح أو الخسائر	أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الإلتزامات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والمكاسب والخسائر

يتم تصنيف الإلتزامات المالية على أنها يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف الإلتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تصنيفه كمحتفظ به للمتاجرة، أو اذا كانت مشتقة ماليه أو تم تخصيصه على هذا النحو عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الإلتزامات المالية في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة وصافي الأرباح والخسائر، بما ذلك أي مصاريف فائدة، يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة. يتم قياس الإلتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم احتساب مصروفات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأرباح أو الخسائر. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الاستبعاد في الأرباح أو الخسائر

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢٢,٢ الأدوات المالية (تابع)

٣- الاستبعاد من الدفاتر
الأصول المالية

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى فى الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي ، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لإستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي فى معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تتم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة.

تدخل الشركة فى معاملات تقوم بموجبها تحويل الأصول المعترف بها فى قائمه المركز المالي الخاص بها، ولكنها تحتفظ بكل أو بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصول المحولة. فى هذه الحالات، لا يتم استبعاد الأصول المحولة.

الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهى اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. تقوم الشركة أيضاً باستبعاد الإلتزام المالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة مختلفة إختلافاً جوهرياً وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالإلتزام مالى جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزام المالي ، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المسددة والمقابل المدفوع (بما فى ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو الإلتزامات المتكبدة) فى الأرباح أو الخسائر

- المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الأصل المالي و الإلتزام المالي وإظهار المبلغ الصافى فى قائمه المركز المالي عندما، تتوافر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس الصافى او انه يكون تحقق الأصول وتسوية الإلتزامات فى نفس الوقت.

٢٢,٣ الإضمحلال
الأصول المالية غير المشتقة

الأدوات المالية و الأصول الناشئة عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإلتزام المتوقعة للآتى :

- الأصول المالية التى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة؛

- الإستثمارات فى أدوات الدين التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ؛ و

- الأصول الناشئة عن العقد.

تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوٍ للخسائر الإلتزامية المتوقعة على مدى عمر الأصل المالي ، باستثناء مايلى ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الإلتزامية المتوقعة لمدة ١٢ شهر:

- ادوات الدين التى تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر ألتزام منخفضة فى تاريخ التقرير؛ و

- ادوات الدين الأخرى و الأرصدة البنكية التى لم تزداد فيها مخاطر الإلتزام (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الاعتراف الأولى.

- دائما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون و الأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساوٍ لخسائر الإلتزام المتوقعة على مدى عمرها.

- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإلتزام للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئى وعند تقدير خسائر الإلتزام المتوقع، تضع الشركة فى الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الإلتزام المعلوم بما فى ذلك المعلومات المستقبلية .

- تفترض الشركة أن مخاطر الإلتزام للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق على تحصيله لفرته أكثر من ٣٠ يوم

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢٣.٣ الاضمحلال (تابع)

- تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :
- من غير المحتمل أن يدفع المقرض التزاماته الإئتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد)؛ أو
 - الأصل المالي قد مضى عليه فترة أكثر فع ٩٠ يوماً.
 - تعتبر الشركة أن أدوات الدين تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الإئتمان لها مساوياً للتعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الاستثمار"
 - الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أحداث الإخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية
 - الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهري جزء من الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الإئتمان المتوقعة و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الإئتمان .

قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة

هي تقدير مرجح بالإحتمالات لخسائر الإئتمان. يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها)

يتم خصم خسائر الإئتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الأصول المالية المضمحلة ائتمانياً

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد انخفضت قيمتها الإئتمانية. يعتبر الأصل المالي "إضمحلال إئتمانياً"،

عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي

تشمل الأدلة التي تشير إلى إضمحلال الأصول المالية ائتمانياً البيانات القابلة للرصد.

- صعوبه ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و

- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفترة أكبر من ٩٠ يوم

- إعادة الهيكلة الخاصة بقرض أو سلفه بواسطة الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه أو بأخرى؛ و

- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو

- اختفاء سوق نشط للورقه الماليه بسبب الصعوبات الماليه.

عرض مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة في قائمه المركز المالي

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من اجمالي مبلغ القيمة الدفترية للأصول. بالنسبة للأوراق الماليه في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تحميل مخصص الخساره على الأرباح او الخسائر ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر.

إعدام الدين

يتم شطب اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لإسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. بالنسبة للعملاء المنفردين، لدى الشركة سياسة إعدام اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي مستحق السداد أكثر من عامين بناءً على الخبرة السابقة في استرداد الأصول المماثلة. بالنسبة لعملاء الشركات، تقوم الشركة بإجراء تقييم بصورة منفردة فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد كبير من المبلغ المشطب. و مع ذلك، فإن الأصول المالية التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الإلتزام من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢٣,٣ الأضمحلال (تابع)

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

الأصول المالية الغير مشنقه

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على إضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جنولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقرضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

قامت الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث إضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للإضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على إضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي إضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي إضمحلال في القيمة . لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً. عند تقييم الإضمحلال على المستوى المجمع للأصول استخدمت الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وقامت بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية و الإتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعلية من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. تم حساب خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي.	الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة
تقاس خسائر الإضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة الإضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية.	الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
تم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمستقلة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المستقلة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الإقضاء (بالصافي بعد أي إستهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في إضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كماتحة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة إضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة إضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر لا يتم رد خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبيع كماتح للبيع في الأرباح أو الخسائر	الأصول المالية المتاحة للبيع

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣.٢ الأضمحلال (تابع) الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل سنة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون، و الأعمال تحت التنفيذ، و الأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل.

لإجراء اختبار إضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الإستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد.

القيمة الإسترادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الإستخدامية ايهما أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية، يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح او الخسائر. على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣.٢٤ القطاعات التشغيلية

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

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

الاجمالي	محطة مولدات الكهرباء	وسقل نقل وانتقال	مرافق و طرق	الاراضي	٢٠٢١	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٨٢,٩٥٩,٢٦٤	١٣,١٨١,٥٧١	٢٥,٩٦٩,٥١٤	١٦٧,٣٥٥,١٧٩	٣٦٦,٤٥٦,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٧,٧٣٧,٩٧١	--	٥,٥٩٧,٥٠٠	٢,١٤٠,٣٨١	--		الإضافات خلال العام
(٨٥٧,٣٨١)	--	(٨٥٧,٣٨١)	--	--		استبعادات خلال العام
٥٨٩,٨٣٩,٨٥٤	١٣,١٨١,٥٧١	٤٠,٧٠٩,٧٢٣	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
						الإهلاك
٩٧,٨١٢,٨٦٨	١٢,٠١٧,٦٢٩	٢٤,٠٢٥,٨٩١	٦١,٧٦٩,٣٤٨	--		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٧,٣٩٦,١٩٢	٦٥٩,٠٧٨	٣,٣٨٠,٣٨٤	٣,٣٥٦,٧٣٠	--		إهلاك العام
(٧٩٤,٥٠٧)	--	(٧٩٤,٥٠٧)	--	--		مجمع إهلاك الاستبعادات
١٠٤,٤١٤,٥٥٣	١٢,٦٧٦,٧٠٦	٢٦,٦١١,٧٦٨	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٨٥,٤٢٥,٣٠١	٥٠٤,٨٦٥	١٤,٠٩٧,٩٥٥	١٠٤,٣٦٩,٤٨٢	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الاجمالي	محطة مولدات الكهرباء	وسقل نقل وانتقال	مرافق و طرق	الاراضي	٢٠٢٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٧٠,٢٤٨,٦٩٦	١٣,١٨١,٥٧١	٣١,٤٥١,٤١٤	١٥٩,١٦٧,٧١١	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٩٠,٣٩,٨١٨	--	٤,٩٢٦,٠٠٠	١٤,١١٣,٨١٨	--		الإضافات خلال العام
(٦,٣٢٩,٢٥٠)	--	(٤٠٧,٩٠٠)	(٥,٩٢١,٣٥٠)	--		استبعادات خلال العام
٥٨٢,٩٥٩,٢٩٤	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٩٦٩,٥١٤	١٦٧,٣٥٥,١٧٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
						الإهلاك
٩٠,٥٠٧,٢٨٦	١١,٣٥٨,٥٥٠	٢٠,٧٣٤,٧٩٧	٥٨,٤١٣,٩٣٩	--		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٧,٦٤٧,٩١٣	٦٥٩,٠٧٩	٣,٦٠٣,٨١٨	٣,٣٨٥,٠١٦	--		إهلاك العام
(٣٤٢,٣٣١)	--	(٣١٢,٧٢٤)	(٢٩,٦٠٧)	--		مجمع إهلاك الاستبعادات
٩٧,٨١٢,٨٦٨	١٢,٠١٧,٦٢٩	٢٤,٠٢٥,٨٩١	٦١,٧٦٩,٣٤٨	--		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٨٥,١٤٦,٣٩٦	١,١٦٣,٩٤٣	١٩,٩٤٣,٦٢٣	١٠٥,٥٨٥,٨٣١	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تتمثل الأصول الثابتة المهيكلة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال مبلغ ٣٩,٢٩٣,١٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥. الأصول المملوكة للشركة و المؤجزة تأجير تشغيليا (بالصافي)

٢٠٢١

الاجملى	تجهيزات بالايابية	ثلاث ومعدات مقنية	المسورات	عدد و اوات	اجهزة و تجهيزات	الات والمعدات	مبنى ولقاعات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٤٤٥,٩٤٨,٧٢٦	٢,٨٥٨,٣٠٨	٩٧,٢٠٨,٣١٤	٩,٨٧٨,٩٥٧	١١,٦٨٧,٠٥٠	٤٨٠,٥١٤,٧٧٥	٢٢٣,٧٣٩,٣٠٢	١,٦٢٠,٠٠٦,٠٢٠
١٢٣,٥٠٦,١٨٢	--	٤,١٩٦,٣٤٩	١٢١,٥٦٩	١,٥٦٣,٧٩٥	٧,٢٦٦,٥١٠	٧,٩٧٦,٧٥٠	١٠,٢٠٣,٨١١,٢٠٩
(٢,٧٩٦,٩٣٥)	--	(٢,٨٠,٦٨٦)	(١,٨٩,٤٧١)	(١٢٩,٩٤٠)	(٢,١٦٥,٥٥٤)	(٣١,٢٨٥)	--
٢,٥٦٦,٦٥٧,٩٧٣	٢,٨٥٨,٣٠٨	١٠١,١٢٣,٩٧٧	٩,٨١١,٠٥٥	١٣,١١٠,٩٠٥	٤٨٥,٦١٥,٧٣١	٢٣١,٦٨٤,٧٧٧	١,٧٧٢,٤٤٣,٢٢٩
٨٢٩,٢٨٨,٧١٣	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٣,٨٠٢,٣٦٠	٨,١٨٩,٥٩٦	٩,٠٥٤,٧٥٠	٣٤٨,٣٢٤,٣٨٤	١٢٠,٨٣٦,٤٦٤	٢٨٦,٢٢٢,٨٥٢
٦٣,٦٣٩,٢٣٦	--	١,٧٤١,٢٦٧	٤٦٩,٥٢٢	٤٧٩,٤٢٠	٢٦,٣٦٩,٨١٢	٧,٣٣٨,٨٥٦	٢٧,٢٤٠,٣٠٩
(٢,٧٧٧,٨١٣)	--	(٢٦٩,٦٦٩)	(١,٨٢,٤٧٩)	(١٢٩,٩٣٩)	(٢,١٦٥,٤٣٨)	(٣٠,٢٨٨)	--
٨٩٠,١٥٠,١٣٦	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٥,٢٧٣,٩٥٨	٨,٤٧٦,٦٣٨	٩,٤٠٤,٢٨٢	٣٧٢,٥٢٨,٧٥٧	١٢٨,١٤٥,٠٣٣	٣١٣,٤٦٣,١٦١
١,٦١٦,٥٠٧,٨٣٧	١	٤٥,٨٥٠,٠١٩	١,٣٣٤,٤١٧	٣,٧١٦,٦٢٣	١١٣,٠٨٦,٩٧٤	١٠٣,٥٣٩,٧٢٤	١,٤٠٨,٩٨٠,٠٦٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠

الاجملى	تجهيزات بالايابية	ثلاث ومعدات مقنية	المسورات	عدد و اوات	اجهزة و تجهيزات	الات والمعدات	مبنى ولقاعات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣٧٥,١٩١,٧٠٥	٢,٨٥٨,٣٠٨	٨٩,٣٤٠,٩٢٩	٩,٧٩٨,٤٨٧	١١,٤٠٨,٨٧٤	٤٦٨,٢١٥,٣٦٤	٢١٨,٤٧٤,١٣٥	١,٥٧٥,٠٩٥,٦٠٨
٧٣,٥٦٨,٢٠٨	--	٩,٣٥٧,٠٧٧	٢٦٢,٥٧٨	٣٨٠,٥٢٢	١٢,٧٢٠,٢٤١	٥,٢٧٠,٥٦٢	٤٥,٥٧٧,٦١٨
--	--	--	--	--	٤٧٥,٨٠٦	--	(٤٧٥,٨٠٦)
(٢,٨١١,١٨٧)	--	(١,٤٨٩,٦٩٢)	(١,٨٢,١٠٨)	(١٠٢,٣٥٦)	(٨٩٦,٦٣٦)	(٥,٣٩٥)	(١٣٥,٠٠٠)
٢,٤٤٥,٩٤٨,٧٢٦	٢,٨٥٨,٣٠٨	٩٧,٢٠٨,٣١٤	٩,٨٧٨,٩٥٧	١١,٦٨٧,٠٥٠	٤٨٠,٥١٤,٧٧٥	٢٢٣,٧٣٩,٣٠٢	١,٦٢٠,٠٠٦,٠٢٠
٧٦٦,٢٩٠,٣٥١	٢,٨٥٨,٣٠٧	٤٨,١٦٠,٨٢٩	٧,٨٨٧,٨٨٤	٨,٧٢٦,٣١٦	٣٢٤,٩٠٨,٣٠٠	١١٢,٨٦٧,٩١٤	٢٦٠,٨٨٠,٨٠١
٦٤,٣٠٢,٩٤١	--	٦,٣٤٥,٥٢٣	٤٧٨,٥٢٧	٣٩٣,٧٢٩	٢٣,٧٠٩,٦٩٦	٨,٠٠٦,٧٧٣	٢٥,٣٦٨,٦٩٣
(١,٣٠٤,٥٧٨)	--	(٧٠٣,٩٩٢)	(١٧٦,٨١٥)	(٦٥,٢٩٥)	(٢٩٣,٦١٢)	(٣٨,٢٢٣)	(٢٦,٦٤٢)
٨٢٩,٢٨٨,٧١٣	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٣,٨٠٢,٣٦٠	٨,١٨٩,٥٩٦	٩,٠٥٤,٧٥٠	٣٤٨,٣٢٤,٣٨٤	١٢٠,٨٣٦,٤٦٤	٢٨٦,٢٢٢,٨٥٢
١,٦١٦,٦٦٠,١١٣	١	٤٣,٤٠٥,٩٥٤	١,٦٨٩,٣١١	٢,٦٣٢,٣٠٠	١٣٢,١٩٠,٣٩١	١٠٢,٩٠٢,٨٣٨	١,٣٣٣,٨٣٩,١٦٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٥١٦ ٩٢٨ ٢٥١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وما زالت تعمل بيئاتها كالتالي:

جنيه مصري	
٣٦,٥٧٨,٥٧١	اثاث
٧,٤٧٠,٨٣٤	عدد و ادوات
٤٥,٦٨٦,٨٧٦	الالات
١٥٦,٦٠٤,٥١٣	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٤	مبانى ديكوربة
<u>٢٥١,٥١٦,٩٢٨</u>	الاجمالى

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين ملعى
١٠٠,٣١٢,٦١٩	١٨,٩٠٤,٥٩٣	مبانى و انشاءات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	اجهزة و تجهيزات
٢٢٦,٩٣٢	٢٣١,٢٧٣	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	برنامج حاسب الى
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	اعمال فنية تحت التنفيذ
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	انفاق استثمارى
٧,٦٨٥,٠١٩	٧,٦١٣,٦١٨	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
١١٩,٤٨٠,١٥٧	٣٨,٠٠٥,٠٧٢	اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول
		يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
<u>١١٤,١٨٠,٩٢٨</u>	<u>٣٢,٧٠٥,٨٤٣</u>	الصافى

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢١
٧٠٠,٧٨٦,٩٨٧	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الاضافات خلال العام
١,٩٥٣,٠٤٧	--	التكلفة فى ٣١ ديسمبر
<u>٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤</u>	<u>٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤</u>	مجمع الاستهلاك فى ١ يناير
٦٩١,٦٥٢,٩١٥	٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩	الاستهلاك خلال الفترة للأعمال الفنية التامة
٦,٥٨٢,٣١٤	٣,٢٣٣,٦٠٠	مجمع الاستهلاك حتى ٣١ ديسمبر
<u>٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩</u>	<u>٧٠١,٥٦٨,٨٢٩</u>	الصافى
٤,٥٠٤,٨٠٥	١,١٧١,٢٠٥	

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً بمبلغ ٦٩٥ ٣٨٦ ٩٨٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

عدد الأسهم المكتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي	١٠٠ جنيه مصري	٣٣,٥٠ %	١٠ %	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
شركة فيجيت ميديا سوفت	١٠٠ دولار أمريكي	٤٥ %	٧٥ %	٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥
				٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥
				(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)
				(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)
				--	--

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات مستوديو الفن

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت

إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

* اتخذ مجلس إدارة الشركة قرار إضمحلال الاستثمار في شركة ستديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي 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 بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي)

عدد الأسهم المكتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
* شركة المحور للقنوات الفضائية والإعلام	٢٣,٥٠ دولار أمريكي	٣,٠٢ %	١٠٠ %	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				--	--
				(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
				--	--

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المتلحة للبيع

اضمحلال شركة لمحور للقنوات الفضائية

إجمالي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي)

* جميع الاستثمارات المتاحة للبيع غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٠. الشهرة

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	حقوق الملكية في الشركة التابعة في تاريخ الاستحواذ
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٨, ٥٣٩, ٢٥٣	٢١٨, ٥٣٩, ٢٥٣	يخصم :
(٢٣٣, ٥٥٣, ٧٦٤)	(٢٣٣, ٥٥٣, ٧٦٤)	استثمارات في شركات تابعة
(٥, ٣٥٨, ٥٨٢)	(٥, ٣٥٨, ٥٨٢)	حقوق الأقلية عند الاستحواذ
(٢٠, ٣٧٣, ٠٩٣)	(٢٠, ٣٧٣, ٠٩٣)	الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي

١١. الأصول غير الملموسة (بالصادف)

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١٠٨ و استديو الدولي	انشاء مواقع الترفيهية للمدينة	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	تطبيقات برامج حسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الإعلانية	برامج حسب الى نشاط المصلحة	الاجملى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٨	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٢,٨٢٤	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	جنيه مصري	١٧,٢٩١,١١٦
الإضافات خلال العام	-	-	-	-	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٨	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٢,٨٢٤	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	٣٥,٠٠٠	١٧,٨٢٦,١٩٦
الاستهلاك	٢,١٢٤,٧٩٧	٤٩,٥٠٤	٢٥٢,٨٢٣	١,٥٣٤,٤٤٤	٣,١٧٩,٦٨٣	-	٧,١٤١,٢٥١
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١	-	١١٨,٨٠٩	-	١٤٨,١٤٣	٢,٥٢١,٣٢٨	٤,٦٦٧	٢,٧٩٢,٩٤٧
استهلاك العام	٢,١٢٤,٧٩٧	١٦٨,٣١٣	٢٥٢,٨٢٣	١,٦٨٢,٥٨٧	٥,٧٠١,٠١١	٤,٦٦٧	٩,٩٢٤,١٩٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١	٤٢٥,٧٢٧	١	٥٣٠,٣١٢	٦,٩٠٥,٦١٣	٣٠,٣٣٣	٧,٨١١,٩٩٨

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١٠٨ و استديو الدولي	انشاء مواقع الترفيهية للمدينة	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	تطبيقات برامج حسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الإعلانية	برامج حسب الى نشاط المصلحة	الاجملى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٠	٢,١٢٤,٧٩٨	-	-	١,٩٦٢,٩٠٠	١١,٤٢٤,٧٧٠	جنيه مصري	١٥,٥٢٢,٤٦٨
الإضافات خلال العام	-	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٢,٨٢٤	٢٥٠,٠٠٠	١,١٧١,٨٥٤	-	٢,٢٦٨,٧٢٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,١٢٤,٧٩٨	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٢,٨٢٤	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	-	١٧,٧٩١,١٩٦
الاستهلاك	٢,٠١٨,٥٥٧	-	٢٥٢,٨٢٣	١,٣٨٦,٢٩٩	٨٦٩,٧٢٠	-	٤,٥٢٧,٣٩٩
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٠	١٠٦,٢٤٠	٤٩,٥٠٤	-	١٤٨,١٤٥	٢,٣٠٩,٩٦٣	-	٢,٦١٣,٨٥٢
استهلاك العام	٢,١٢٤,٧٩٧	٤٩,٥٠٤	٢٥٢,٨٢٣	١,٥٣٤,٤٤٤	٣,١٧٩,٦٨٣	-	٧,١٤١,٢٥١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١	٥٤٤,٥٤٦	١	٦٧٨,٤٥٦	٩,٤٢٦,٩٤١	-	١٠,٦٤٩,٩٤٥

١٢. المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٦٢٨,١٦١	٣٠,١٤٤,٦٠٨	مخزون قطع غيار
٧٥٥,٤٥٤	٧٥٢,٨٩٦	مخزون افلام خام و كيمواويات و شرائط فيديو
٦,٥٨١,٢٦٦	٥,٢٩٦,٨٤٣	مخزون مستلزمات ديكور
١,١٣٨,٧٣٧	١,٠٤٨,٩٤٩	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٩,١٠٣,٦١٨	٣٧,٢٤٣,٢٩٦	
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	يخصم
٣٩,٠٧٢,٧٦٩	٣٧,٢١٢,٤٤٧	الانخفاض في قيمة المخزون
		الصادف

١٣. عملاء (بالصافي)

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٤٥٦,٨٨٥	٤٦,٤١٦,٤٨٦	الهيئة الوطنية للإعلام - (قطاعات مختلفة)*
١٠,١١٥,٧٣٨	٢٢,٣٦٨,٣٣٠	الحكيم - ماجيك لاند
١٩,٣١٨,١٢٣	١٦,٣٢٤,٢٧٣	أوريبيت للإنتاج والتوزيع الفني
١٣,١٧١,٨٠٢	١٣,١٤٤,١٢١	فرح ميديا - تسويق
١٢,٩٠٥,٤٥١	٦,٠٤٩,٥٦٠	شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)
٤,٨٣٦,٤٤٨	٦,٧٧١,٤٠٧	سينرجى انفيرتينج - مبنى ادارى
٨,٨٥٠,٦٩٥	٨,٩٩٥,٧٣٩	المستقبل للقنوات الفضائية (CBC)
٩,٥٤٩,٩٥٧	٩,٥٣٢,٥٦٦	كايزو دراما - تسويق
٨,٩٩٨,٦٤٣	٨,٩٨٠,٠٢١	سبوت ٢٠٠٠ - صفوت غطاس - تسويق الشركة
٨,٥٦٥,٥٠٥	٨,٥٥٢,٨٧٦	ميلودى - تسويق
٥,٥١٤,٠١١	٥,٤٧٢,٩١٧	شركة هوا ليمنت (قناة ON.TV)
٩,١٣٣,٥٧٧	٦,٧١٩,١٥١	مركز الخدمات الاعلامية
٥,٧٥١,٨١٠	٤,٠٦٢,١١٦	ترننا للإنتاج والتوزيع (النهار)
٦,٨١٥,١٩٦	٨,١٣٠,٨٠١	روتانا الدولية للإنتاج والتوزيع
٤,٦٥٧,٤٩٣	٤,٢٨١,٨٣٢	ايحييت ميديا للإنتاج ق الحياة
٢,٤٤٥,٦٦٧	٧,٥٣٢,٩٩١	الضياء للإنتاج الاعلامى
٥٠٥,٦٠٩	٥,٤٧٢,٣٣٠	الغد للقنوات الفضائية - الغد عربى
٥,٣٢٣,٧٠٤	٥,٣١٥,٨٦٣	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٣,٣٦٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٢٧	المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق
٤,٨٧٩,٨٦٧	٤,٣٨٥,٨٥٣	المجموعة العقارية الاعلامية-٦هـ
٤,٨٤٧,٦٤٣	٤,٨٤٧,٠٧٦	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٣	٣,٣٨٠,٠٥٣	العربية للإرسال الاعلامى ق الساعة
٢,٨٩٩,٢٧٨	٢,٨٩٥,٠٠٨	العالمية - قناة النيرة - تسويق
٢,٥٤٤,٢١٩	٢,٥٤٠,٤٧١	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
--	٧٥٨,٥٣٨	سكاي مصر للإنتاج الإذاعي وتلفزيون
٢,٢٤١,٢٧٢	٢,٢٣٧,٩٧١	تليفزيون تونس - تسويق
١,٧١٩,٨٧٢	٩,٣٨٧,٣٥٠	الأكاديمية
١,٩٧٧,٢٨١	١,٩٧٧,٢٨١	فرح ميديا - خدمات استديوهات
٢,٢٢٨,٢٢٣	٣,٦٤٧,٤١٥	دى ام سى للإنتاج السينمائي
--	١٤,٠٧٨	عملاء نشاط السياحة
١,١٢٨,٣٥٦	٩٢,٥٩٨	شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام
٦٥,٩٨١,٩٠٧	٥٢,٩٩٦,١٢٨	عملاء متنوعون
٢٩٨,٥٧٥,٩٠٨	٣٠٣,٥٣٤,٨٦٢	الإجمالي
(٩١,٩٦٤,٦٢٠)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	يخصم
٢٠٦,٦١١,٢٨٨	٢٠٨,١٩٣,٢٣٩	الإجمالي في قيمة العملاء
		إجمالي العملاء (بالصافي)

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

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

***الاضمحلال في قيمة العملاء

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٧٥٦,٨٧٧	٩١,٩٦٤,٦٢٠	رصيد أول العام
٣,٢٠٧,٧٤٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال العام
--	(١٠,٦٢٢,٩٩٧)	المستخدم خلال العام
٩١,٩٦٤,٦٢٠	٩٥,٣٤١,٦٢٣	رصيد آخر العام

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٨,٤٧١	٩٩٤,١٣١	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٢٧,٠٦١,٣٩١	٣,٩٦٣,٩١٨	موفتبيك الحساب الجارى خدمات
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٤٦٢,٣٠٠	١,٧١٣,٩١٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٥,٦٩٣,٠٤٩	١,٢٢٩,٥٦٩	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نيل سات "
٤٤٨,١٩٩	١,٣٥٦,٩٤٩	تأمينات لدي الغير
٧١٣,٦٧٣	٨٩٣,٦٨٧	* الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإذاعية)
٧١١,٧٧٢	٣٣٧,٥٦٦	عهد وسلف
٧٨٢,٤٨٦	١,٠٣٥,٧٦١	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٢٣,٦٠٢,١١١	٢٢,٥١٣,٨٨٨	اوراق قبض
١,٧٤٥,١٧٣	٢٤٨,٢٧١	نادي الاعلاميين *
٣٠١,٩٦٦	٣٤٦,١٨٧	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٥٧٣,٤١٨	٧٠٤,٩٩٢	مركز الخدمات الاعلامية
١,٠١٣,٥٣٠	١,٤٤١,٤٦٨	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
١,٧١٩,٤٠٢	٧٣٩,٩٩٦	حسابات مدينة أخرى
٨٩,٨٧٧,٣٥٤	٤٠,٥٢٠,٧١٠	
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٤)	يخصم
٨٦,٣٣٧,٤٣٢	٣٦,٩٨٠,٧٨٦	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		الصافي

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

١٥. نقدية بالخرينة ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٠,٩٤١,٤٧٧	١٢٥,٢٩٩,٩٦٧	ودائع لأجل *
٢٤,٣٣٢,١١٩	٤٨,٨٤٣,٣٩٨	حسابات جارية
١٧٣,٩٩٨	١٧,٢٠٢	نقدية بالخرينة
٦٩,٨٩١,١١٣	١٨,٧٧٢,١٦١	ودائع مربوطة كضمان **
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	إجمالي النقدية بالخرينة و لدى البنوك

* تتمثل الودائع لأجل في الودائع بالبنوك والتي تتراوح تواريخ استحقاقها من شهر إلى أكثر من ثلاثة أشهر .
** الودائع المربوطة كضمان لإعتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة و تسهيلات إئتمانية.

- تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٤,٥٣١,٣٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مبلغ ١١ ٥١٧ ٤٦٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) أطراف ذوى علاقة - ايضاح (٢/٢٧).

١/١٥ النقدية المتاحة للاستخدام لأغراض قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	اجملي النقدية بالخرينة والبنوك شاملة لودائع المجمدة
(٢٠,٥٤٦,٣٠٢)	(٢٣,٣٩٦,٠٠٠)	يخصم
(٦٧,٦٤١,١١٤)	(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
١١٧,١٥١,٢٩١	١٤٠,٦٥٨,٦٨٣	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) و مبلغ مجانية
		صافي النقدية بالخرينة والبنوك المتاحة للاستخدام

١٦ مخصصات

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	سنة ٢٠٢١
٢٢,٧٦٧,٦٥١	٢٠,٣٤٨,٧٩٩	٢٠,٣٤٨,٧٩٩	٢٥,١١٦,٤٥٠	مخصص قضائيا
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١١٦,٤٥٠	مخصص التزامات محتملة
٣٢,٧٦٧,٦٥١	٣٠,٣٤٨,٧٩٩	٣٠,٣٤٨,٧٩٩	٣٥,١١٦,٤٥٠	
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	سنة ٢٠٢٠
٢٥,١١٦,٤٥٠	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤٢,٦١٦,٤٥٠	مخصص قضائيا
٢٥,١١٦,٤٥٠	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤٢,٦١٦,٤٥٠	إجمالي مخصصات

* تتمثل قيمة المخصصات في :

- تكوين مخصص بمبلغ ١٠ مليون جنيه مقابل فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدة الفعلية للعقد بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بمركزي جهاز السينما الخاص بشركة مصر للصوت والضوء تم تسليم استثمارات فعلية منها بمبلغ ٣٠ مليون بموجب محاضر استلام موقعة والمبالغ التي كان ينبغي استثمارها بنحو مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري.
- تكوين مخصص بمبلغ ٤٤٨ ٦١٦ ١ جنيه لمقابلة القضايا العمالية
- تم تكوين مخصص بمبلغ ٣٠ مليون جنيه خاصة بقضية ثرى اس تخص الماجيك لاند و بصور حكم لصالح الشركة تم رد مبلغ ١٩ ٣٤٨ ٧٩٨ جنيه ليصبح المتبقى من المخصص ٢٠٢ ٦٥١ ١٠ جنيه
- ** مخصص مكون لاي التزامات محتملة قد ترد الى الشركة بمبلغ ١٠ مليون جنيه .

١٧ موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٦٥٥,٢٢٠	١٧,٦٢٥,٤٣٢	موردون
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	هيئة كهرباء الريف
٢٩,٥٦٧,٩٢٣	١٤,١٤٢,٦١٨	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٩٣,٠٨٧	٩٨,٠٨٧	موردون السياحة
٩٩,٩١٢,٤١٤	١,٦٣٤,٢٢٥	اوراق دفع قصيرة الاجل
١٥١,٧١٠,٩٥٤	٣٦,٩٨٢,٦٧٢	رصيد الموردون و اوراق دفع قصيرة الاجل

١٨. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

الشركة القابضة	قروض طويلة الاجل	قروض قصيرة الاجل	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
تسييلات مقدمه من الهيئة الوطنية للاعلام بمبلغ ٥٧٤٣٥٤٢٥ جنيه (فرق تقييم الحصة العينية) بدون عقد وقد صدر قرار مجلس أمناء الهيئة الوطنية للإعلام في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٠١ بان يسدد التسييل على ٢٠ قسط سنوي بدون عوائد يبدأ اولها سنة ٢٠٠٤ و تنتهى في ٢٠٢٣ وهي طرف ذو علاقة يظهر بالايضاح (٢٧)	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٨,٦١٢,٤٥٠	جنيه مصرى
-رصيد تسييلات مقدمة من بنك بلوم مصر الاول : بمبلغ ٨٠ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة بضمان ودائع يسدد على أقساط شهرية بواقع ٦,٦٧ مليون جنيه للقسط حتى يولية ٢٠٢٠ بمعدل ٢,٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٨,٠١٤,٢٤٢	جنيه مصرى
الثقى : بمبلغ ٦٠ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة بضمان ودائع يسدد على أقساط شهرية بواقع خمسة مليون جنيه للقسط حتى يناير ٢٠٢١ بمعدل ١,٩٨ % + سعر العائد الدائن للودائع الشهرية .	جنيه مصرى	جنيه مصرى	١٤,٥٢٨,٥٠٩	جنيه مصرى
الشركة التابعة	قروض البنك الاهلى	قروض البنك الاهلى	١٤,٧٧٢,١٦٥	١٤,٧٣٢,٠٨٧
منحة تمويل متوسط الاجل بمبلغ ١٥ مليون جنيه وذلك فى مبادرة دعم قطاع السياحة لتمويل صرف مرتبات العاملين و الالتزامات المستحقة للموردين	١٠,٠٥٨,٤٦٣	٤,٦٧٣,٦٢٤	١٤,٧٣٢,٠٨٧	١٤,٧٧٢,١٦٥
قرض موفتيك	١,٨٧٦,٨٠٠	١,٢٥١,٢٠٠	٣,٩١٢,٥٠٠	٣,١٢٨,٠٠٠
قرض بدون فوائد يتم تسديده على ثلاث سنوات بعد فترة سماح لمدة عامين من ٢٠١٩	١,٨٧٦,٨٠٠	١,٢٥١,٢٠٠	٣,٩١٢,٥٠٠	٣,١٢٨,٠٠٠
الاجملى	١١,٩٣٥,٢٦٣	٥,٩٢٤,٨٢٤	١٧,٨٦٠,٠٨٧	١٦,٨٣٩,٨٦٦

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

١٩. داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة	٤٠٥,٩٥١	٤٠٥,٩٥١
تليفزيون دولة الامارات العربية - مركز دبي	٩,١٨٠,٨٩٨	٩,١١٥,٣٣٣
افلام محمد فوزى - تسويق الشركة	--	٤٨٣,٩٩٩
كايزو كارتون - تسويق	٣٤٣,٧٤٠	٣٨٣,٧٤٠
الهيئة الوطنية للاعلام- تسويق	--	١٥٥,٣٨٤
داننوا متنوعة	٦,٤٥٧,٩٩٣	٦,٠٧٣,١٢٧
اجملى داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية	١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٦,٦١٧,٥٣٤

٢٠. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧١	--	الهيئة الوطنية للإعلام (قطاعات مختلفة) *
٧٧٩,١٣١	١,٠٧١,٦٨٠	عملاء بحسابات الأكاديمية الدولية للهندسة
--	٢٠,٩٩٨	عملاء دفعات مقدمة نشاط السياحة
٢٧,٧٥٧,٦٩٧	١٥,٢٧٥,٤٦٦	عملاء متنوعون
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	١٦,٣٦٨,١٤٤	إجمالي عملاء دفعات مقدمة

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

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٨,٢٤٥	١٣,٤١١,٣٣٠	مصرفات انتاج فني مستحقة
٤٩,١٣٣,٥٠٠	٥٣,٧٠٦,٣٢٠	تأمينات للغير
١,٩٠٩,٠١٣	١,٥٨١,٢٥٨	مصلحة الضرائب
٢,٦٣١,٥٥٧	٢,٦٦٢,٢٥٩	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
٤,٥٤٩,٣٩٠	١٢,٣٤٣,٩١٧	إيرادات مقدمة
١٩٧,٤٧٨	٢٨٤,٦٣٣	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)
٣,٠٦٨,٤٦٩	٣,٩٠٥,١٣١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٧,٧٤٨,٩٥٠	٣٨,٤٤٧,٧٠٠	أرصدة بحسابات الأكاديمية الدولية للهندسة
٢,٢٧٩,٦٨٣	٢,٣٢٣,٤٢٠	مركز الخدمات الاعلامية
١,٩٥٤,٣٠٤	٢,٥٩٧,٩٩٠	مساهمة تكافلية
٣,٤٩٩,٠٧٤	--	موفنبيك (الحساب الجاري معاملات)
٢,٦٧٦,٢٠٣	٤,٤٩٣,٤٦٠	دائنون متنوعون
١١٩,٩٥٥,٨٦٦	١٣٥,٧٥٧,٤١٨	إجمالي دائنون و أرصدة دائنة أخرى

٢٢. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمنفوع 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 التثشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٨ للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمنفوع بالكامل مبلغ ١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الاسم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
			جنيه مصري	
١. الهيئة الوطنية للإعلام	مصري	٨٥,٨٧٨,٩٤٦	٨٥,٨٧٨,٩٤٦	%٤٥,٢٩
٢. البنك الأهلي المصري	مصري	٩,٤٨٦,٢٢٧	٩,٤٨٦,٢٢٧	%٥,٠٠
٣. بنك مصر	مصري	٨,٥٥٤,٠٩٢	٨,٥٥٤,٠٩٢	%٤,٥١
٤. بنك الاستثمار القومي	مصري	٣٥,٦٢٧,٥٠٤	٣٥,٦٢٧,٥٠٤	%١٨,٧٩
٦. شركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	٨,٦٦٧,٥٨٧	٨,٦٦٧,٥٨٧	%٤,٥٧
٧. الاكتفب العام	مصري	٤١,٤١٥,٦٤٤	٤١,٤١٥,٦٤٤	%٢١,٨٤
		١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	%١٠٠

٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦,٠٩١,١٤٢	٩٥,٩٥٤,٥٩٥	أجور ومرتبات وما في حكمها
٤٥,٥٠٥,٩٢٧	٤٦,٦٨٧,٩١٣	اهلاكات
٤,٨٩٨,٢٣٢	٨,١٢٢,٥١٩	مصروفات صيانة وقطع غيار
٥,٩٨٧,٥٧٠	٤,٩٢٠,٩٠٧	مصروفات نظافة
١,٤٠٨,٩٣٤	١,٠٨٤,٧١٣	رسوم تأمين
١٥,٦١٥,٧٠٠	٢,٣٢٧,٩٧٩	مصروفات أخرى
١٦٩,٥٠٧,٥٠٥	١٥٩,٠٩٨,٦٢٦	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٠٠١,١٧٨	٣١,٨٠٩,٢٠١	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢٤,٦٤٦,٦٥٧	٢٨,٥٩٠,٢٠٣	ايجارات وحقوق استغلال
٤,٥٩٥,٦٣٣	٥,٦٩٩,١٤٣	مصروفات أخرى واهلاكات
٥٩,٢٤٣,٤٦٨	٦٦,٠٩٨,٥٤٧	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٨٠١,١٩٩	٧,٤٥٠,٨٧٢	اجور ومرتبك وما في حكمها
١,٩٥١,٣٦٨	٣,١٦١,٥٤٧	ايجارات وحق استغلال
١٠,٤٢٠,٢٠٧	١٠,٣١٥,٥٦٧	اهلاكات
٧,٠٣٩,٧٨٠	٥,٣٩٦,٠٥٦	مصروفات أخرى
٢٥,٢١٢,٥٥٤	٢٦,٣٢٤,٠٤٢	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٦. مصروفات عمومية و ادارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٠,٨٢٠,٩١٤	٨٣,٧٥٣,٥٤٩	اجور ومرتبك وما في حكمها
٤,٨٤٨,٨٤٠	٥,٢٦١,٦٨٢	ايجار سيارات ومعدات
٥,١٦٧,٥٤٦	٥,٢٧٠,٣٩٩	رسوم هيئة الاستثمار
١,٢٥٢,٠٤٤	٢,١٤٣,٧٨٣	أتعاب قضائية وتعويضات
١٤,١٨٤,٥١٨	١٣,٧٧٦,٥٣٠	مصروفات أخرى واهلاكات
١١٦,٢٧٣,٨٦٢	١١٠,٢٠٥,٩٤٣	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٧. المعاملات مع اطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى مساهمى الشركة و أعضاء مجلس الإدارة و الشركات التى يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وفيما يلى بيان بأهم المعاملات التى تمت خلال العام و أرصدة الأطراف ذوى العلاقة فى تاريخ القوائم المالية :

١/٢٧ المستحق لأطراف ذوى العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	رصيد بإيضاح رقم
				جنيه مصرى	جنيه مصرى	
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تسهيلات طويلة الاجل	٨,٦١٢,٤٥٠	--	٨,٦١٢,٤٥٠	١٨
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	عملاء نفقات مقدمة	٢٧١	--	٢٧١	٢٠
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تسويق	١٥٥,٣٨٤	--	١٥٥,٣٨٤	١٩
إجمالي المستحق الى اطراف ذوى علاقة				--	٨,٧٦٨,١٠٥	

٢/٢٧ المستحق من الأطراف ذوى العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	رصيد بإيضاح رقم
				جنيه مصرى	جنيه مصرى	
البنك الاطلي المصري	مساهم	حسابات جارية بعملة لمطوية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان	--	٤,٥٣١,٣٢٩	١١,٥١٧,٤٦٤	١٥
شركة ايجيبت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	ايجار مقر إداري	--	٩٩١,١٣١	٩٩٨,٤٧١	١٤
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تعاملات جارية	٣٩,٠٤١	٨٩٣,٦٨٧	٧٦٣,٦٧٣	١٤
نادي الاعلاميين	مساهم	تعاملات جارية	٢٤٠,٧١٢	٢٤٨,٢٧١	١,٧٤٥,١٧٣	١٤
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	مشاركات أصل وابجرات وخدمات استوديوهات	٥,٠٤٠,١٢٨	٤٦,٤١٦,٤٨٦	٥١,٤٥٦,٨٨٥	١٣
شركة لمحور للقرارات القضائية والاعلام	شركة مستثمر فيها	ايجار استوديوهات وتسويق	١,٠٣٥,٧٥٩	٩٢,٥٩٨	١,١٢٨,٣٥٦	١٣
إجمالي المستحق على اطراف ذوى علاقة				٥٣,١٧٦,٥٠٢	٦٧,٦١٠,٠٢٢	

٢٨. الموقف الضريبي

١, ٢٨ الشركة القابضة

ضريبة شركات الأموال

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

ضريبة القيمة المضافة

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

ضريبة المرتبات وما في حكمها

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

ضريبة الخصم

- يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب في خصم النعمب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول على إيصال السداد ويقوم مفتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبيدي 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 بأي فحص ضريبي للسنوات التالية حتى الآن .

٢, ٢٨ 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 المرتبات وما في حكمها :

- يتم السداد شهرياً من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين - شعبة كسب العمل .
- تم الفحص والربط من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١١ وتم السداد .
- تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ وتم السداد في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

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 فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ وتم السداد .
- تم فحص الشركة من سنة ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٦ وتم السداد .
- تم فحص الشركة من سنة ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨ وتم السداد .
- تم فحص الشركة من سنة ٢٠١٨ وحتى ٢٠١٩ وتم السداد .
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٢٠ وتم السداد .

٢٨. الموقف الضريبي (تابع)

خامساً: الضريبة العقارية

- تم الربط عن الاعوام من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٥,٨ مليون جنيه
- تم سداد قيمة ١٠ % من المبلغ الربط المستحق على الشركة تجنباً لتفتيش الحجز الإداري.
- وحيث أن الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة وأسوة بما قامت به الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي برفع دعوة أما مجلس الدولة لكون الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة وقد جاء تقرير لجنة مفوضي مجلس الدولة بعدم خضوع الشركات التي تعمل بنظام المناطق الحرة للضريبة العقارية

٢٩. الالتزامات المحتملة

بلغ صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء على طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٠٤٥ ٨٧٨ ٢٨ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٦٣٤ ٧٨ جنيه مصري .

٣٠. الارتباطات الرأسمالية

١-٣٠ الاستثمارات

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

شركة ايجيبت ميديا سوفت - ايضاح رقم (٨)

إجمالي الاستثمارات

٣١. حق الانتفاع

المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق إنتفاع مدينة المايجك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B . O . T وذلك بالشروط الآتية:

- مدة العقد : ثلاثون عام ميلادياً تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحتسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع المايجك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
- قيمة حق الانتفاع والالتزامات المالية الأخرى :

أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك اعتباراً 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 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 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 والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.

- و بتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الإدارة 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 ألف جنيه

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

٣٢. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	
٦٩,٦٠٧,٨٢٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
	يضاف
١,٧٠٩,٣٥٧	المحول الى الاحتياطي الرأسمالي
٧١,٣١٧,١٩٥	إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

٣٣. الاحتياطي العام

٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	
١,٩٠٢,٦١٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
	يضاف
٥٦,٣٥٩,٩٨١	المحول إلى احتياطي
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	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 مبوبا ضمن الاحتياطي الرأسمالي و الاحتياطي العام و تم تعديل ارقام المقارنة

٣٤. الأرباح المرحلة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية السنة
٢٧٤,٤٤٢,٨٢٥	٢٧٦,١٠٥,٠٣٠	يضاف
	--	تسويات مع حسابات العملاء وموردين
١,٣٢٦,٠١٣	--	إجمالي
١,٣٢٦,٠١٣	--	يخصم
٢,٦٣٨,٧٥٤	٢,٨٦٣,٤٠١	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
٣,٨٣٠,١٢٩	٣,١٧٢,٨٩٣	تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
--	١٢٢,٣١٥,٠٠٠	توزيعات الارباح
٢٩١,١٤٨	--	أخرى
٦,٧٦٠,٠٣١	١٢٨,٣٥١,٢٩٤	صافي التسويات خلال السنة
(٥,٤٣٤,٠١٨)	(١٢٨,٣٥١,٢٩٤)	يضاف / يخصم
٧,٠٩٦,٢٢٣	٥٦١,٠٠٠	تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
--	٦٧,٥٣٢,٣٨٣	المحول الى الأرباح المرحلة
--	(١٢,٦٩١,٥٧٤)	المحول الى احتياطي الاكاديمية
--	(٥,١٦٦,٣٦٠)	المحول الى الاحتياطي القانوني
١,٦٦٢,٢٠٥	(٧٨,١١٥,٨٤٥)	إجمالي
٢٧٦,١٠٥,٠٣٠	١٩٧,٩٨٩,١٨٥	الرصيد في نهاية السنة

٣٥. إدارة المخاطر المالية

عناصر المخاطر المالية

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

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة
أ. خطر الائتمان

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

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضمحلال الإلزام لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حدة وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدى هذه الهيئات والقنوات وقد صدر قرار رئيس مجلس الإدارة رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٦ بتشكيل لجنة تختص بدراسة كافة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة.

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

إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
العملاء وأوراق القبض	(١٣) ٣٠٣,٥٣٤,٨٦٢	٢٩٨,٥٧٥,٩٠٨
الأضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض	(١٣) (٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩١,٩٦٤,٦٢٠)
نسبة الأضمحلال إلى إجمالي المديونيات	%٣١	%٣١

٣٥. إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ- مخاطر السيولة

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

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

البين بالجنيه المصري ٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	القيمة الدفترية	سنة أو أقل
قروض	(١٨)	١٧,٨٦٠,٠٨٧	٥,٩٢٤,٨٢٤
موردين واوراق دفع	(١٧)	٣٦,٩٨٢,٦٧٢	٣٦,٩٨٢,٦٧٢
دائنوا مشاركة تسويق اعمال فنية	(١٩)	١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٦,٣٨٨,٥٨٢
عملاء دفعات مقدمة	(٢٠)	١٦,٣٦٨,١٤٤	١٦,٣٦٨,١٤٤
دائنون وارصدة دائنة اخري	(٢١)	١٣٥,٧٥٧,٤١٨	١٣٥,٧٥٧,٤١٨
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٢٣,٣٥٦,٩٠٣	٢١١,٤٢١,٦٤٠
قروض	(١٨)	٦٩,٨٣٩,٨٦٦	٤٥,٤١٤,٥٤٦
موردين واوراق دفع	(١٧)	١٥١,٧١٠,٩٥٤	١٥١,٧١٠,٩٥٤
دائنوا مشاركة تسويق اعمال فنية	(١٩)	١٦,٦١٧,٥٣٤	١٦,٦١٧,٥٣٤
عملاء دفعات مقدمة	(٢٠)	٢٨,٥٣٧,٠٩٩	٢٨,٥٣٧,٠٩٩
دائنون وارصدة دائنة اخري	(٢١)	١١٩,٩٥٥,٨٦٦	١١٩,٩٥٥,٨٦٦
		٣٨٦,٦٦١,٣١٩	٣٦٢,٢٣٥,٩٩٩

ب- مخاطر السوق

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما أمكن باعداد مركز مكشوف للعملات الأجنبية ولهذا فان هذا الخطر منخفض نسبياً وعلاوة على ذلك فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي.

ج- مخاطر الأسعار

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

د-

مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

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

البين بالجنيه المصري	إيضاح رقم	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
أصول مالية			
ودائع لاجل	(١٥)	١٤٤,٠٧٢,١٢٨	١٨٠,٨٣٢,٥٩٠
بنوك مدينة	(١٥)	٤٨,٨٤٣,٣٩٨	٢٤,٣٣٢,١١٩
الاجمالي		١٩٢,٩١٥,٥٢٦	٢٠٥,١٦٤,٧٠٩
الالتزامات المالية			
قروض وتسهيلات ائتمانية	(١٨)	١٧,٨٦٠,٠٨٧	٦٩,٨٣٩,٨٦٦
فوائد متبينة على الالتزامات المالية		١,٤٩٣,٥٨٨	٩,٨٦٦,٣٠٥

٣٦. إدارة رأس المال

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

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

٣٧. تقدير القيمة العادلة

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

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

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

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

٣٨. نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح العام
٦٧,٥٣٢,٣٨٣	١٣٧,٢٣٦,٩٠٧	يخصم
(٦,٧٥٣,٢٣٨)	(١٣,٧٢٣,٦٩١)	حصة العاملين في أرباح العام
٦٠,٧٧٩,١٤٥	١٢٣,٥١٣,٢١٦	الصافي
١٨٧,٦٦٢,٨١٨	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٣٢	٠,٦٥	نصيب السهم من صافي أرباح العام

تم تقدير نصيب العاملين في الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة وتحت اعتماد الجمعية العامة العادية للشركة

٣٩. الآثار المترتبة على وباء كورونا المستجد و التي اثرت على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ على النحو التالي :

حدث بعض الاحداث الجوهريّة في العالم ومصر وهي انتشار فيروس كورونا وأعتبرت منظمة الصحة العالمية الفيروس أنه وباء عالمي ، حيث بدأ ظهور فيروس كورونا إعتباراً من الأسبوع الأول من ديسمبر ٢٠١٩ و أعلنت منظمة الصحة العالمية في ١١ مارس ٢٠٢٠ اعتبار هذا الفيروس وباء يحتاج العالم. وبدأ ظهور بعض الآثار الاقتصادية المترتبة على ذلك من إرتفاع أسعار الشحن والتأمين وإلغاء الرحلات السياحية و توقف خطوط الطيران بشكل مؤقت في بعض الدول الخ ، مما قد يؤثر على النشاط الاقتصادي للشركات و نأمل أن يتم التوصل إلى علاج لهذا الداء في القريب العاجل.

إلا انه حدث تعافى تدريجي خلال النصف الاخير من عام ٢٠٢١ نتيجة تلقي اللقاحات على مستوى العالم و بناء على ذلك تغير الاثر الاقتصادي و المالي بالشركة بالتعافى خلال السنة حيث ظهرت النتائج الايجابية متمثلة في قائمة الدخل و السيولة .

البند الرابع

اعتماد التعديلات التي طرأت على مجلس إدارة الشركة
خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م .

البند الرابع

إعتماد التعديلات التي طرأت على مجلس إدارة الشركة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

سبق أن وافقت الجمعية العامة العادية " الخامسة والضرون " المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٧ م على الآتي :
(١) إقرار التعديلات التي طرأت على تشكيل مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ليصبح تشكيل المجلس على النحو التالي :

٢	الاسم	تشكيل مجلس إدارة الشركة	ممثل عن
(١)	الأستاذ / أسامة حسن عطوة هيك	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة الوطنية للإعلام
(٢)	الأستاذة/ مناء على محمد منصور	عضو مجلس الإدارة	" " "
(٣)	الأستاذ/ مجدى عبد الفتاح لاشين	عضو مجلس الإدارة	" " "
(٤)	الأستاذة/ فاطمة على فؤاد	عضو مجلس الإدارة	" " "
(٥)	الأستاذة/ شوقية عباس أحمد	عضو مجلس الإدارة	" " "
(٦)	الأستاذ/ أيمن عبد الخالق يونس	عضو مجلس الإدارة	بنك الاستثمار القومي
(٧)	الأستاذ/ هالة محمود محمد	عضو مجلس الإدارة	بنك الاستثمار القومي
(٨)	الأستاذة/ نعتات محمد أحمد	عضو مجلس الإدارة	بنك الاستثمار القومي
(٩)	الأستاذ/ د. مصطفى سالم طه الشنولى	عضو مجلس الإدارة	البنك الأهلي المصري
(١٠)	الأستاذ/ أيمن محمد محمد الشيخ	عضو مجلس الإدارة	المصرية للمشروعات الاستثمارية
(١١)	الدكتورة/ فاطمة حنفى الجولى	عضو مجلس الإدارة	بنك مصر
(١٢)	الأستاذ/ عمرو حسن توفيق على رضوان	عضو مجلس الإدارة	عن الاكتتاب العام
(١٣)	الأستاذ/ حسين سعد ز غول محمد	عضو مجلس الإدارة	عن الاكتتاب العام
(١٤)	الدكتور المهندس/ حسن أحمد التسوقى يونس	عضو مجلس الإدارة	" مستقل "
(١٥)	المهندس/ علاء الدين محمد فهمى أحمد	عضو مجلس الإدارة	" مستقل "

(٢) هذا؛ وقد تم خلال السنة المالية للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بعض التغييرات على تشكيل مجلس إدارة الشركة باستبدال بعض أعضاء المجلس بموافقة الأشخاص الاعتبارية الممثلين عنها وذلك على النحو التالي:

• بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٥ جلسة رقم (٣٢٥) تم تعيين:

- الأستاذ/ إبراهيم محمد صلاح الدين عثمان
عضو مجلس إدارة
ممثل عن الشركة المصرية
للمشروعات الإستثمارية

- الأستاذ/ أيمن محمد محمد الشيوخ
بدلاً من

والأمر معروض على الجمعية العامة لإقرار التعديلات سالفه الذكر التي طرأت خلال العنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

تقریراتی : / / ۲۰۲۲ م

أسامة هيكل

البند الخامس

إخلاء مسؤولية السادة أعضاء مجلس الإدارة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) إقرار التعديلات التي طرأت على تشكيل مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م ليصبح تشكيل المجلس على النحو التالي:

٢	الإسم	تشكيل مجلس إدارة الشركة	مثلاً عن
(١)	الأستاذ / أسامة حسن عطوة هيك	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة الوطنية للإعلام
(٢)	الأستاذة/ سناء علي محمد منصور	عضو مجلس الإدارة	" " "
(٣)	الأستاذ/ مجدى عبد القناح لاشين	عضو مجلس الإدارة	" " "
(٤)	الأستاذة/ فاطمة علي فؤاد	عضو مجلس الإدارة	" " "
(٥)	الأستاذة/ شوقية عباس أحمد	عضو مجلس الإدارة	" " "
(٦)	الأستاذ/ أيمن عبد الخالق يونس	عضو مجلس الإدارة	بنك الاستثمار القومي
(٧)	الأستاذة/ هالة محمود محمد	عضو مجلس الإدارة	بنك الاستثمار القومي
(٨)	الأستاذة/ نعمات محمد أحمد	عضو مجلس الإدارة	بنك الاستثمار القومي
(٩)	الأستاذ/ د. مصطفى سالم طه الشنولى	عضو مجلس الإدارة	البنك الأهلي المصري
(١٠)	الأستاذ/ أيمن محمد محمد الشيخ	عضو مجلس الإدارة	المصرية للمشروعات الاستثمارية
(١١)	الدكتورة/ فاطمة حنفى الجولى	عضو مجلس الإدارة	بنك مصر
(١٢)	الأستاذ/ عمرو حسن توفيق علي رضوان	عضو مجلس الإدارة	عن الاكتتاب العام
(١٣)	الأستاذ/ حسين سعد زغول محمد	عضو مجلس الإدارة	عن الاكتتاب العام
(١٤)	الدكتور المهندس/ حسن أحمد النسوقى يونس	عضو مجلس الإدارة	" مستقل "
(١٥)	المهندس/ علاء الدين محمد فهمي أحمد	عضو مجلس الإدارة	" مستقل "

(٢) هذا ؛ وقد تم خلال السنة المالية للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بعض التغييرات على تشكيل مجلس إدارة الشركة باستبدال بعض أعضاء المجلس بموافقة الأشخاص الاعتبارية الممثلين عنها وذلك على النحو التالي :

- بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٥ جلسة رقم (٣٢٥) تم تعيين:

- الأستاذ/ إبراهيم محمد صلاح الدين عثمان
عضو مجلس إدارة
ممثّل عن الشركة المصرية
للمشروعات الإستثمارية

والأمر معروض على الجمعية العامة للموافقة على إخلاء مسئولية السادة أعضاء مجلس الإدارة السابقين والحاليين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أسامة هيكل

تحریراتی : ۱ / ۲۰۲۲ م

البند السادس

المصادقة على حساب توزيع الأرباح عن عام ٢٠٢١ م

قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١.٣٣٢٧ ٢.٢	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	صافي أرباح العام
٢٤٨ ٢٤٢ ٤٥٣	٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	تضاف أرباح مرحلة
-----	-----	
٢٥١ ٥٦٩ ٦٥٥	٣٤٣,٥٧٨,٧٦٦	الأرباح المرحلة
		يخصم:
٥ ١٦٦ ٣٦.	٦,٨٨٢,٨٦٧	احتياطي قانوني
-----	-----	
٣٤٦ ٤٠٣ ٢٩٥	٣٣٦,٦٩٥,٨٩٩	الأرباح القابلة للتوزيع
-----	-----	

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / أسامة هيكل

الأستاذ / علاء الدين عمر

توزيع الارباح عن عام ٢٠٢١ وفقا للمادة (٥٩) من النظام الاساسي على النحو التالي :

بيان	جزئى	كل
	جنيه	جنيه
الارباح المرحلة	٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	
ارباح العام بعد استبعاد ٥% احتياطي قانونى	١٣٠,٧٧٤,٤٧١	
اجمالى الارباح القابلة للتوزيع بعد استبعاد ٥% احتياطي قانونى		٣٣٦,٦٩٥,٨٩٩
الارباح المقترح توزيعها		١٥٨,٠٠٠,٠٠٠
ثم توزع كالآتى :		
تقتطع حصة اولى (و اخيرة) للمساهمين قدرها ٥% من رأس المال المدفوع	٩٤,٨١٥,٠٠٠	
ثم يخصص بعد ذلك حصة للعاملين بنسبة لا تقل عن ١٠% طبقا للقواعد التى يقررها مجلس الادارة و تعتمد عليها الجمعية العامة	٢٢,٢٥٠,٠٠٠	
إجمالى حصة المساهمين و العاملين	١١٧,٠٦٥,٠٠٠	
يخصص بعد ما تقدم لمجلس الادارة بنسبة ٥% على الاكثر من الباقي .	٢,٠٢٥,٠٠٠	
اجمالى الارباح الموزعة	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	
الارباح المرحلة للعام التالى		٢١٧,٦٠٥,٨٩٩

١١٢

(١٣٢)

البند السابع

تحديد مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

عن عام ٢٠٢٢ م

البند السابع

تحديد مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

عن عام ٢٠٢٢ م

نتشرف بالإحاطة بالآتي :

أولاً : سبق أن قررت الجمعية العامة العادية . الثانية والعشرون . للشركة المنعقدة في ١٤ / ٤ / ٢٠١٨ م على تحديد بدل حضور جلسات مجلس الإدارة كما يلي :

- مبلغ ٥٠٠٠ جنيه مقابل بدل الانتقال .

- مبلغ ١٠٠٠ جنيه مقابل بدل الحضور .

ثانياً : وبالعرض على مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٣٢٩) المنعقدة بتاريخ ١٩ / ٢ / ٢٠٢٢ م قرر العرض على الجمعية العامة العادية (السادسة والعشرون) للشركة للنظر في الموافقة على تحريك بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ليكون كما يلي :

= مبلغ ٨٠٠٠ جنيه مقابل بدل الانتقال .

- مبلغ ٢٠٠٠ جنيه مقابل بدل حضور .

والأمر معروض على الجمعية العامة للنظر في الموافقة .

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(أسامة هيكل)

البند الثامن

تجديد تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم لعام ٢٠٢٢ م

البند الثامن

تجديد تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم لعام ٢٠٢٢ م

نتشرف بالإحاطة بأنه سبق أن قررت الجمعية العامة العادية - الخامسة والعشرون - للشركة المنعقدة في ٢٧/٣/٢٠٢١ م على :

(١) تجديد تعيين مكتب مور إيجيبت (MOORE EGYPT) - السيد الأستاذ / شرين مراد نور الدين مراقبا لحسابات الشركة وتحديد أتعابه في العام المالي ٢٠٢١ م على النحو التالي :

أ - ١٢٥٠٠٠ جنيه (فقط مائة وخمسة وعشرون ألف جنيه لا غير) عن مراجعة القوائم المالية (المستقلة ، المجمعة) للشركة عن السنة المالية ٢٠٢١ م .

ب - ٢٥٠٠٠ جنيه (فقط خمسة وعشرون ألف جنيه لا غير) عن مراجعة الحساب الختامي للأكاديمية الدولية لهندسة وعلوم الإعلام عن العام المالي المنتهى في ٣١/٨/٢٠٢١ م .

(٢) تحديد أتعاب الجهاز المركزي للمحاسبات بمبلغ ١٥٠٠٠٠ جنيه (فقط مائة وخمسون ألف جنيه لا غير) عن مراجعة القوائم (المستقلة ، المجمعة) للشركة عن السنة المالية ٢٠٢١ م .

والأمر معروض على الجمعية العامة للتصديق على ما يلي :

(١) تجديد تعيين مكتب مور إيجيبت (MOORE EGYPT) - السيد الأستاذ / شرين مراد نور الدين مراقبا لحسابات الشركة وتحديد أتعابه في العام المالي ٢٠٢٢ م على النحو التالي :

أ - ١٢٥٠٠٠ جنيه (فقط مائة وخمسة وعشرون ألف جنيه لا غير) عن مراجعة القوائم المالية (المستقلة ، المجمعة) للشركة عن السنة المالية ٢٠٢٢ م .

ب - ٢٥٠٠٠ جنيه (فقط خمسة وعشرون ألف جنيه لا غير) عن مراجعة الحساب الختامي للأكاديمية الدولية لهندسة وعلوم الإعلام عن العام المالي المنتهى في ٣١/٨/٢٠٢٢ م .

(٢) تحديد أتعاب الجهاز المركزي للمحاسبات بمبلغ ١٥٠٠٠٠ جنيه (فقط مائة وخمسون ألف جنيه لا غير) عن مراجعة القوائم (المستقلة ، المجمعة) للشركة عن السنة المالية ٢٠٢٢ م .

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(أسامة هيكل)

تحريرا في / ٢٠٢٢ م

البند التاسع

انتخاب عضوي مجلس إدارة ممثلان

عن الأكتتاب العام

البند التاسع

انتخاب عضوي مجلس إدارة ممثلان عن الإكتتاب العام

نتشرف بالإحاطة بالآتي :

— أن الجمعية العامة العادية الثالثة والعشرون للشركة والتي عقدت بتاريخ ٢٠١٩/٣/٣٠م قد تضمنت ضمن جدول الأعمال الخاص بها بند " إختيار عضوي مجلس إدارة يمثلان الإكتتاب العام " وقد أقرت الجمعية آنذاك بالأغلبية على إختيار كل من السيد الأستاذ / عمرو حسن توفيق علي رضوان . والسيد الأستاذ / حسين سعد زعلول عضوي مجلس إدارة الشركة ممثلين عن الإكتتاب العام .

لذلك فإن الأمر يتطلب العرض على الجمعية العامة العادية " السادسة والعشرون " للشركة لإنتخاب عضوي مجلس إدارة ممثلان عن الإكتتاب العام إعمالاً للمواد (٢٢) . (٤٣) . (٤٩) من النظام الأساسي للشركة .

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

تحرير في ٢٠٢٢م

(أسامة هيكل)

البند العاشر

المصادقة على تشكيل مجلس إدارة الشركة

الجديد

البند العاشر

التصديق على تشكيل مجلس إدارة الشركة الجديد

نتشرف بالإحاطة بالآتي :

- أولاً : تتضمن النظام الأساسي المعدل للشركة في الباب الرابع منه على ما يلي :
- مادة (٢١) : يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء على الأقل وستة عشر عضواً على الأكثر تعينهم الجمعية .
 - مادة (٢٢) : يعين أعضاء مجلس الإدارة لمدة ثلاث سنوات غير أن مجلس الإدارة المعين في المادة السابقة يبقى قائماً بأعماله لمدة خمس سنوات ، ولا يخل ذلك بحق الشخص الاعتباري في استبدال من يمثله في المجلس .
- ثانياً : تم تعيين مجلس الإدارة الحالي بموافقة الجمعية العامة الثالثة والعشرون للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠١٩ / ٣ / ٣٠ م
- ثالثاً : تم إنهاء عضوية مجلس الإدارة الحالي وسيتم تشكيل مجلس الإدارة الجديد وفقاً للنظام الأساسي للشركة طبقاً للآتي :
- ◆ خمسة أعضاء ممثلين للهيئة الوطنية للإعلام .
 - ◆ عضو يمثل البنك الأهلي المصري
 - ◆ عضو يمثل بنك مصر
 - ◆ ثلاثة أعضاء ممثلين لبنك الإستثمار القومي
 - ◆ عضو يمثل الشركة المصرية للمشروعات الإستثمارية
 - ◆ عضوين يمثلان الأكتاب العام
 - ◆ عضوين من ذوي الخبرة - يعينهما مجلس الإدارة الجديد في أول اجتماعاته .
- والأمر معروض على جمعيتكم الموقرة للموافقة على تشكيل مجلس الإدارة الجديد على النحو المتقدم لمدة ثلاث سنوات إعمالاً للمادة (٢٢) ، والمادة (٤٢) من النظام الأساسي المعدل للشركة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

تحريراً في ٢٠٢٢ / ٢

(أسامة هيكل)

البند الحادي عشر

الموافقة على الترخيص للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة

بإبرام عقود معاوضة

البند الحادي عشر
الموافقة على الترخيص للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة
بإبرام عقود معاوضة

سبق أن وافقت الجمعيات العامة العادية السابقة على الترخيص لأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود معاوضة تطبيقاً لنص المادة (٩٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ م ، ولنص المادة (٣٣) من النظام الأساسي للشركة .
وبناء على ما نص عليه البند رقم (٨) أولاً من المادة رقم (٢١٧) من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ م (٨) الترخيص مقدماً للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود معاوضة مع الشركة على أن يكون الترخيص بالنسبة لكل عقد على حده .

هنا ، ونفيد بالآتي :

أولاً : البنك الأهلي المصري :

تتمثل في معاملات بنكية في حسابات مفتوحة بالبنك (جارية ، وودائع) .

ثانياً : الهيئة الوطنية للإعلام :

■ تم إبرام عقود مع الهيئة الوطنية للإعلام ، ومقررات إدارية ، ومخازن ، وهناجر بأجمالي قيمة ١٤ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢١ م .

هنا وإعمالاً لنص المادة (٣٣) من النظام الأساسي المعدل للشركة فإن الأمر يتطلب العرض على الجمعية العامة للشركة لتفضل بالموافقة على الترخيص مقدماً للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود معاوضة مع الشركة .

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

(أسامة هيكل)

نحرياتي ٢٠٢٢ م

البند الثاني عشر

إحاطة الجمعية العامة علماً

بإتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة لتنفيذ

الحكم الصادر لصالح الشركة ضد الهيئة الوطنية للإعلام في شأن مديونيتها
