الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
Egyptian Media Production City Co.
(ش.م.م تعمل بنظام المناطق الحرة)

الساده / البورصة المصرية - قطاع الافصاح

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية للشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٦/١٢/٣١[المركز المالى – قائمة الدخل – التدفقات النقدية – التغيرات فى حقوق الملكية – الايضاحات المتممة للقوائم المالية] تقرير مراقب الحسابات مكتب مصطفى شوقى - وكذا التقرير السنوى لمجلس الادارة.

وإذ نشكر لسيادتكم سلفاً حسن تعاونكم معنا . . .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

مدير إدارة علاقات المستثمرين

محمود مصطفى محمود

رئيس مجلس الإدارة

مدينة الإنتاج الإعلامى - مدينة السادس من أكتوبر
رمز بريدى: ١٢٥٨٦ ص . ب: ٣١
تليفون : ٣٨٥٥٥٠٦٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥٠٩٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط
فاكس: ٣٨٥٥٥٠٥٣ (٢٠٢+)

Media Production City - 6th of October City
Post Code: 12586 P.O.Box: 31
Tel.: (+202) 38555064 - 10 Lines / (+202) 38555094 - 10 Lines
Fax: (+202) 38555053
www.empc.com.eg

مصطـــفى شـــوقى و شركـــاه

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى

"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

مـــــــــزارز

الفهرس

	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	١-٣
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٧
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٠– ٤١

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرةالعامة"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" والمتمثلة فى قائمة المركز المالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً 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 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته فى الفقرات من السادسة حتى الثامنة، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد 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 الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

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

١٥٣ شارع محمد فريد – برج بنك مصر – صندوق بريد: ٢٠٩٥ القاهرة ١١٥١٨ – مصر
تليفون: ١٨٩٠ ٢٣٩٠ – ٧٢٩٩ ٢٣٩١ (٠٢) فاكس: ٩٤٣٠ ٢٣٩٣ (٠٢)
E-mail: mshawki@mshawki.com www.mazars.com.eg www.mshawki.com

اساس إبداء الرأى المتحفظ

- يتطلب معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) والخاص باضمحلال قيمة الأصول أن تقوم الشركة بدراسة القيمة الاستردادية للأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً تطبيقًا لسياسة الشركة الواردة بالإيضاح رقم (١٥/٣)، حيث قامت إدارة الشركة بإعداد تلك الدراسة داخلياً، وباستخدام افتراضات جاري تعديلها طبقا للمؤشرات والأحداث الاقتصادية الحالية، وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر نتائجها على القوائم المالية المرفقة.
- قامت الشركة بإرسال مصادقات لاتحاد الاذاعة والتليفزيون ضمن أرصدة الأطراف ذوي العلاقة (المدينة)، ولم نواف بالردود عليها التي تحقق صحة أرصدتها البالغ قدرها فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٩٧٣ ٥٩٣ ٤٠ جنيه مصري (إيضاح رقم- ٢٦).
- تضمنت الأصول غير الملموسة – الأعمال الفنية (بالصافي) مبلغ بنحو ١١.٩ مليون جنيه مصري تمثل تكلفة إنتاج أعمال فنية مضمحلة لم تبرم عنها أية عقود مع الجهات التي يصرح لها بحق استغلال العمل الفني (إيضاح رقم -٧).

الـــرأى المتحفظ

- وفيما عدا تأثير كافة التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكننا من تحقيق ما ورد بالفقرات من السادسة حتى الثامنة من هذا التقرير علي القوائم المالية للشركة ، فعندئذ يمكننا القول أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية" بنظام المناطق الحرة العامة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرات توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً:

- طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بجلسته رقم (٢٥٨) بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٦ والذي وافق علي الاستمرار في تطبيق معدلات الإهلاك المصدق عليها من مجلس الإدارة بجلسته رقم (٢٥٠) المنعقدة بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ وكذا جلسته رقم (٢٥٦) المنعقدة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٥ من حيث إعادة تسوية قيمة رصيد الأعمال الفنية لسنة ٢٠١٠البالغ قدره نحو ٤١,٣ مليون جنيه مصري لتكون علي ثلاثة سنوات اعتباراً من السنة المالية ٢٠١٥، هذا وقد قامت إدارة الشركة بتحميل قائمتى الدخل للسنوات المالية ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ كل سنة على حدة بما يخصها من استهلاك تلك الأعمال والبالغ نحو ١٣.٧ مليون جنيه مصري، كما أفادت إدارة الشركة بأنها ستقوم بتحميل الجزء المتبقي البالغ قدره البالغ قدره نحو ١٣.٧ مليون جنيه مصري علي قائمة دخل سنة ٢٠١٧.-
- فقد صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية الجديدة وعددها (٣٩) معيار وإطار وعرض القوائم المالية لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة والتي كانت صادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، على أن يتم العمل بتلك المعايير الجديدة اعتبارا من أول يناير ٢٠١٦، وتطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد ذلك التاريخ – (إيضاح رقم –٣/٢٤، ٣٧).
- قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير وشراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الرسمية، وبناءً على ذلك قد تختلف قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في الفترات اللاحقة جوهريًا عن المثبتة في القوائم المالية عن الفترات المالية الحالية وأيضاً تأثيرات على قائمة الدخل في الفترات اللاحقة بنتائج تقييم مراكز العملات القائمة في تاريخ المركز المالي في الفترات اللاحقة – (إيضاح رقم –٣٧).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بالحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا 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 : ٢٦ مارس ٢٠١٧

مراقب الحسابات

دكتور / أحمد شوقى
MAZARS مصطفى شوقى

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامه "
قائمة المركز المالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(الارقام المدرجة بالجنيه المصرى)

	ايضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٤)	٤٨٠ ٧٣٦ ٨٧١	٤٨٣ ٧٨٨ ١٢٣
الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافى)	(٥)	١ ٢٢٠ ١٠٩ ٤٧٨	١ ٢٤٩ ٢٣٢ ٩٧٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٥١ ١٥٢ ٩٣٦	٣٧ ٣٧٥ ٩٨٨
الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافى)	(٧)	١١٥ ٧٠٧ ٢١٢	١٨٩ ٣٢٨ ٣٦٢
استثمارات في شركات شقيقة (بالصافى)	(٨)	--	١ ١٩٥ ٣١٢
استثمارات متاحة للبيع (بالصافى)	(٩)	١٢ ٢٩٣ ٩٧٥	١٧ ٠٢٥ ٠٠٠
الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافى)	(١٠)	٢ ٣٤٩ ٢٧٢	٢ ٨٣١ ٧٨١
مجموع الأصول غير المتداولة		١ ٨٨٢ ٣٤٩ ٧٤٤	١ ٩٨٠ ٧٧٧ ٥٤١
الأصول المتداولة			
المخزون	(١١)	٣٠ ٨١٨ ٢٠٩	٣٠ ٠٠٢ ٩٦٠
عملاء (بالصافى)	(١٢)	١٥٥ ٣٥٤ ٧٥٣	١٤٢ ٠٧٩ ٠٥٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)	(١٣)	٣٠ ٦١٦ ٠٠٣	٢٧ ٦٩٧ ٥٤٨
نقدية بالخزينة ولدى البنوك	(١٤)	١٦١ ٨٤٠ ٢٨٩	٥٣ ٦٦٨ ٣٣٩
مجموع الأصول المتداولة		٣٧٨ ٦٢٩ ٢٥٤	٢٥٣ ٤٤٧ ٩٠٢
إجمالي الأصول		٢ ٢٦٠ ٩٧٨ ٩٩٨	٢ ٢٣٤ ٢٢٥ ٤٤٣
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢١)	١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠
مبالغ مجنبة تحت حساب أسهم مجانية	(٢١)	--	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠
احتياطي قانوني	(١٠/٣)	٣٤ ١٠٦ ٦٦٧	٣٣ ٧٢٩ ٢٩٧
احتياطي عام	(١٠/٣)	١ ٩٠٢ ٦١٥	١ ٩٠٢ ٦١٥
احتياطي رأسمالي	(١٠/٣)	٥٠ ٤٩٥ ٢٢٥	٥٠ ٤٦٨ ٢٠٥
(خسائر) مرحلة	(٣١)	(١٠ ٨٨٥ ٨٨٧)	(٦٩٤ ٢٤٩)
صافى أرباح السنة		٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣	٧ ٥٤٧ ٣٩٦
مجموع حقوق الملكية		٢ ٠٢٧ ٤٢١ ٩٥٣	٢ ٠٢٧ ١٧٩ ٢٦٤
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	١٧ ٢٢٧ ٨٣٥	٢٠ ٠٩٩ ٦٣٠
دائنو توزيعات طويلة الاجل	(٢١)	٩ ٧٩٠ ٢٠٠	--
اوراق دفع		--	٢ ٤٨٨ ٠٠٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٢٧ ٠١٨ ٠٣٥	٢٢ ٥٨٧ ٦٣٠
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٥)	٤١ ٥٦٦ ٤٥٠	٣٤ ٥٦٢ ٠١٠
موردون واوراق دفع قصيرة الأجل	(١٦)	٣٢ ٤٩٢ ٢١١	٤٤ ٠٤١ ٥٦٢
أقساط قروض تستحق خلال سنة	(١٧)	٢ ٨٧١ ٧٩٥	٢ ٨٧١ ٧٩٥
دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية	(١٨)	١٩ ٩٠٣ ٥١٩	٢٩ ٣٣٩ ٧٧٤
عملاء دفعات مقدمة	(١٩)	٣ ٧٢٥ ٧٨٢	٤ ٢٠٨ ٠١٥
دائنو توزيعات	(٢١)	٢٨ ١٣٥ ٨٠٠	--
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٠)	٧٧ ٨٤٣ ٤٥٣	٦٩ ٤٣٥ ٣٩٣
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٠٦ ٥٣٩ ٠١٠	١٨٤ ٤٥٨ ٥٤٩
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٢ ٢٦٠ ٩٧٨ ٩٩٨	٢ ٢٣٤ ٢٢٥ ٤٤٣

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس القطاع المالى
الاستاذ /علاء الدين عمر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الاستاذ /أسامة هيكل

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة "
قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(الارقام المدرجة بالجنيه المصرى)

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
ايرادات النشاط			
إيرادات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية		٢٦٦ ٥٤٧ ٩٥٦	٢٥٣ ٧٠٢ ٣١٠
إيرادات الإنتاج الفنى		١٢ ٧٣١ ١٢٠	٩ ٢٤٣ ٠٤٠
إيرادات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام		٤٤ ٠٣٥ ٨٢١	٣٥ ٥٦٤ ٠١٤
ايراد المطاعم		٦٦٦ ٥٨١	٧٥٠ ٣٥١
ايراد مجمع فاميلى سنيما		٦ ٦٢٦ ٤١٠	٤ ٦١٥ ١٢٥
إيرادات حق الانتفاع بالفندق		٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
إجمالى إيرادات النشاط		٣٣٦ ٦٠٧ ٨٨٨	٣٠٩ ٨٧٤ ٨٤٠
تكاليف النشاط			
مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية	(٢٢)	١٢٤ ٩٥٩ ٧٠٠	١٢٥ ١١٢ ٠٧٥
مصروفات الإنتاج الفنى (استهلاك)	(٧)	٧٩ ٤١٧ ٢٤٠	٧٤ ٠٢١ ٣٦٠
مصروفات الألعاب الترفيهية وملحقاتها – إهلاك		٦ ٣١٩ ٣٧١	٥ ٤٤٧ ٦٥١
مصروفات مطاعم		١ ٠٠٥ ٦٩٤	١ ٠٩٩ ٣٥٠
مصروفات مجمع فاميلى سنيما	(٢٣)	٦ ٨٩٣ ٥٣٧	٥ ٨٧٠ ١٥٩
مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام	(٢٤)	٢٨ ٣٧٢ ٨٢٥	٢٧ ٣١٦ ٩٨١
إجمالى تكاليف النشاط		٢٤٦ ٩٦٨ ٣٦٧	٢٣٨ ٨٦٧ ٥٧٦
مجمل الربح		٨٩ ٦٣٩ ٥٢١	٧١ ٠٠٧ ٢٦٤
يخصم :			
مصروفات التسويق		٦ ١٧٨ ٨٦٠	٤ ٦٢٦ ٧٨٩
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٥)	٦٥ ٣٥٩ ٦٣٧	٥٩ ١٥١ ٢١٣
مصروفات تمويلية		٦٦ ٩٦٧	٦ ١٧١ ٧٤٦
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة للشركة والأكاديمية		١ ٥٦٤ ٥٠٧	١ ١٥٥ ١٢٥
إجمالى المصروفات		٧٣ ١٦٩ ٩٧١	٧١ ١٠٤ ٨٧٣
صافى أرباح(خسائر) النشاط		١٦ ٤٦٩ ٥٥٠	(٩٧ ٦٠٩)
يضاف (يخصم):			
الاضمحلال فى الاعمال الفنية		--	(١٤٠ ٧٥٠)
الاضمحلال فى الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرًا تشغيليا	(٥)	(١ ٨١٤ ٩٩٩)	--
الاضمحلال فى الاستثمارات	(٨، ٩)	(٥ ٩٢٦ ٣٣٧)	--
الاضمحلال فى العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخري	(١٢، ١٣)	(١٠ ٠٥٣ ٨١٩)	(١ ٥٤٨ ٩٠٦)
مخصصات بخلاف الاهلاك	(١٥)	(٧ ٠٠٤ ٤٤٠)	--
رد الاضمحلال فى المدينون والأرصدة المدينة الأخري	(١٣)	٩٦١ ٦٦٧	--
عوائد دائنة		٣ ٦٠١ ٢٥٢	٥٣٥ ١٣٠
ايرادات اخرى		٨ ٤٢٥ ٣٧٨	٥ ٥٠٦ ٧٤٨
ارباح راسمالية		١ ٠٩٦ ٦٠٠	٨٧٢ ٧٦٦
أرباح فروق عملة		٤٩ ٧٤٨ ٤٨١	٢ ٤٢٠ ٠١٧
صافى ارباح السنة		٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣	٧ ٥٤٧ ٣٩٦
نصيب السهم من صافي ارباح السنة	(٣٤)	٠,٢٦	٠,٠٤

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
الاستاذ /علاء الدين عمر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الاستاذ /اسامة هيكل

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة "
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(الارقام المدرجة بالجنيه المصرى)

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
أرباح السنة	٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣	٧ ٥٤٧ ٣٩٦
بنود الدخل الشامل الأخر	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن السنة	**٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣**	**٧ ٥٤٧ ٣٩٦**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرا معها .

رئيس القطاع المالى

الاستاذ /علاء الدين عمر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ /أسامه هيكل

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامه "
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(الارقام المدرجة بالجنيه المصرى)

	إيضاح رقم	٢٠١٦ جنيه مصرى	٢٠١٥ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح السنة		٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣	٧ ٥٤٧ ٣٩٦
تعديلات لتسوية صافى ربح السنة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
استهلاك الأعمال الفنية	(٧)	٧٩ ٤١٧ ٢٣٩	٧٤ ٠٢١ ٣٦٠
إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول الأخرى طويلة الأجل	(٤، ٥، ١٠)	٥٧ ٢٠١ ٤٣٦	٥٤ ١٧٢ ٤٣٥
تسويات على الأرباح المرحلة والاحتياطى الراسمالى	(٣١، ٣٢)	(١٧ ٣٣٤ ٦٤٤)	(٢٦ ٦٢١ ٥٥٠)
تسويات على الاصول الثابته المستبعده		--	١ ٠٠٨ ١٩٧
الاضمحلال فى الاستثمارات المتاحة للبيع والشركات الشقيقة	(٨، ٩)	٥ ٩٢٦ ٣٣٨	١٤٠ ٧٥٠
المكون من المخصصات بخلاف الاهلاك	(١٥)	٧ ٠٠٤ ٤٤٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
الاضمحلال فى المدينون والارصدة المدينة الأخري	(١٢، ١٣)	١٠ ٠٥٣ ٨١٩	١ ٥٤٨ ٩٠٦
رد الاضمحلال فى المدينون والارصدة المدينة	(١٣)	(٩٦١ ٦٦٧)	--
عوائد دائنة		(٣ ٦٠١ ٢٥٢)	(٥٣٥ ١٣٠)
عوائد مدينة		٦٦ ٩٦٧	٦ ١٧١ ٧٤٦
فروق عملة		(٤٩ ٧٤٨ ٤٨١)	(٢ ٤٢٠ ٠١٧)
ارباح راسمالية		(١ ٠٩٦ ٦٠٠)	(٨٧٢ ٧٦٦)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل		١٤٢ ٤٣٠ ٩٢٨	١٣٩ ١٦١ ٣٢٧
النقص فى المخزون	(٣٥)	١ ١٧٢ ١٢٣	٣١٩ ٣٥١
(الزيادة) النقص فى عملاء		(١٣ ٢٧٥ ٦٩٨)	١٠٧ ١٥٨ ٣٧٣
(الزيادة) فى مدينون وحسابات مدينة أخرى		(٢ ٩١٨ ٤٥٥)	(٦١٣ ٧٨٤)
النقص فى بنوك دائنة		--	(٨٥ ٣٥٨)
(النقص) الزيادة فى الموردين		(١١ ٥٤٩ ٣٥١)	٣ ٣٢٥ ٩٩٠
(النقص) فى عملاء دفعات مقدمة		(٤٨٢ ٢٣٣)	(٢٦ ٥٩٦ ٨٨٢)
الزيادة فى دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية		(٩ ٤٣٦ ٢٥٥)	(١٧ ٤٢٠ ٦٢٦)
الزيادة (النقص) فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى ودائنو توزيعات		٣٦ ٥٤٣ ٨٦١	(٧ ٠٣٠ ٠٣٧)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١٤٢ ٤٨٤ ٩٢٠	١٩٨ ٢١٨ ٣٥٤
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لأعمال فنية		(١٠ ٥٦٧ ١٣٠)	(٤٧ ٦١٣ ٨٢٨)
متحصلات من بيع اصول ثابتة		١ ٠٩٦ ٦٠٠	٨٧٢ ٧٦٦
(مدفوعات) في أصول ثابتة واصول اخرى ومشروعات تحت التنفيذ		(٣٤ ٨٣٩ ٤١١)	(٦٥ ٧٠٣ ٥٩٧)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٤٤ ٣٠٩ ٩٤١)	(١١٢ ٤٤٤ ٦٥٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المسدد من قروض وأوراق دفع طويلة الأجل		(٥ ٣٥٩ ٧٩٥)	(٧٥ ٩٩٩ ٣٣٧)
عوائد تمويلية مدفوعة		(٦٦ ٩٦٧)	(٦ ١٧١ ٧٤٦)
مقبوضات من عوائد دائنة		٣ ٦٠١ ٢٥٢	٥٣٥ ١٣٠
توزيعات ارباح مدفوعة		(٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠)	--
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(٣٩ ٧٥١ ٥١٠)	(٨١ ٦٣٥ ٩٥٣)
التغير في أسعار الصرف		٤٩ ٧٤٨ ٤٨١	٢ ٤٢٠ ٠١٧
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال السنة		١٠٨ ١٧١ ٩٥٠	٦ ٥٥٧ ٧٥٩
رصيد النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة		٥٣ ٦٦٨ ٣٣٩	٤٧ ١١٠ ٥٨٠
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة	(١٤)	١٦١ ٨٤٠ ٢٨٩	٥٣ ٦٦٨ ٣٣٩
يخصم منه			
ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)		(٤ ٨٧٠ ٢٠٦)	(٣ ٣١٠ ٦٧٢)
صافى النقدية المتاحة للاستخدام	(١/١٤)	١٥٦ ٩٧٠ ٠٨٣	٥٠ ٣٥٧ ٦٦٧

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

الاستاذ /علاء الدين عمر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ /أسامة هيكل

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة "
قائمة التغير فى حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(الارقام المدرجة بالجنيه المصرى)

البيـــــان	رقم الايضاح	رأس المال المصدر والمدفوع	مبالغ مجنبة تحت حساب أسهم مجانية	احتياطى قانونى	احتياطى عام	احتياطى رأسمالى	(خسائر) أرباح مرحلة	صافى أرباح السنة	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥		١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	٣٣ ٢١١ ٦٩٤	١ ٩٠٢ ٦١٥	٥٠ ٤٥٦ ٨٧٣	١٦ ١٠٤ ١٦٨	١٠ ٣٥٢ ٠٧٠	٢ ٠٤٦ ٢٥٣ ٤٢٠
التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥									
التغيرات بخلاف الدخل الشامل									
اصول مهداه		--	--	--	--	--	--	--	--
المحول الى الاحتياطى القانونى		--	--	٥١٧ ٦٠٣	--	--	--	(٥١٧ ٦٠٣)	--
المحول الى الأرباح المرحلة		--	--	--	--	--	٩ ٨٣٤ ٤٦٧	(٩ ٨٣٤ ٤٦٧)	--
تسويات		--	--	--	--	١١ ٣٣٢	(٢٦ ٦٣٢ ٨٨٤)	--	(٢٦ ٦٢١ ٥٥٢)
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل		--	--	٥١٧ ٦٠٣	--	١١ ٣٣٢	(١٦ ٧٩٨ ٤١٧)	(١٠ ٣٥٢ ٠٧٠)	(٢٦ ٦٢١ ٥٥٢)
الدخل الشامل									
صافي أرباح السنة		--	--	--	--	--	--	٧ ٥٤٧ ٣٩٦	٧ ٥٤٧ ٣٩٦
الدخل الشامل الأخر		--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل		--	--	--	--	--	--	٧ ٥٤٧ ٣٩٦	٧ ٥٤٧ ٣٩٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	٣٣ ٧٢٩ ٢٩٧	١ ٩٠٢ ٦١٥	٥٠ ٤٦٨ ٢٠٥	(٦٩٤ ٢٤٩)	٧ ٥٤٧ ٣٩٦	٢ ٠٢٧ ١٧٩ ٢٦٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦		١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	٣٣ ٧٢٩ ٢٩٧	١ ٩٠٢ ٦١٥	٥٠ ٤٦٨ ٢٠٥	(٦٩٤ ٢٤٩)	٧ ٥٤٧ ٣٩٦	٢ ٠٢٧ ١٧٩ ٢٦٤
التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦									
التغيرات بخلاف الدخل الشامل									
تسويات على مبالغ مجنبة تحت حساب الأسهم مجانية		--	(٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	(٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠)
المحول الى الاحتياطى القانونى		--	--	٣٧٧ ٣٧٠	--	--	--	(٣٧٧ ٣٧٠)	--
المحول الى الأرباح المرحلة	(٣١)	--	--	--	--	--	٧ ١٧٠ ٠٢٦	(٧ ١٧٠ ٠٢٦)	--
تسويات على الأرباح المرحلة	(٣١)	--	--	--	--	--	(١٧ ٣٦١ ٦٦٤)	--	(١٧ ٣٦١ ٦٦٤)
تسويات على الاحتياطي الرأسمالي	(٣٢)	--	--	--	--	٢٧ ٠٢٠	--	--	٢٧ ٠٢٠
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل		--	(٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠)	٣٧٧ ٣٧٠	--	٢٧ ٠٢٠	(١٠ ١٩١ ٦٣٨)	(٧ ٥٤٧ ٣٩٦)	(٥٥ ٢٦٠ ٦٤٤)
الدخل الشامل									
صافي أرباح السنة		--	--	--	--	--	--	٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣	٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣
الدخل الشامل الأخر		--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل		--	--	--	--	--	--	٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣	٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	--	٣٤ ١٠٦ ٦٦٧	١ ٩٠٢ ٦١٥	٥٠ ٤٩٥ ٢٢٥	(١٠ ٨٨٥ ٨٨٧)	٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣	٢ ٠٢٧ ٤٢١ ٩٥٣

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

الاستاذ /علاء الدين عمر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ /أسامة هيكل

فهرس الإيضاحات

رقم الايضاح	البيان	صفحة
١-	نبذة عن الشركة	١٠ - ١١
٢-	أسس إعداد القوائم المالية	١١ - ١٢
٣-	أهم السياسات المحاسبية	١٢ - ٢٢
٤-	الأصول الثابتة (بالصافى)	٢٣
٥-	الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافى)	٢٤ - ٢٥
٦-	مشروعات تحت التنفيذ	٢٦
٧-	الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي)	٢٦
٨-	استثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)	٢٧
٩-	استثمارات متاحة للبيع(بالصافى)	٢٧
١٠-	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافى)	٢٧
١١-	المخزون	٢٨
١٢-	عملاء (بالصافي)	٢٨
١٣-	مدينون وأرصدة مدينة أخري (بالصافي)	٢٩
١٤-	نقدية بالخزينة ولدي البنوك	٢٩ - ٣٠
١٥-	المخصصات	٣٠
١٦-	موردون وأوراق دفع قصيرة الأجل	٣١
١٧-	قروض طويلة الأجل	٣١
١٨-	دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية	٣١
١٩-	عملاء دفعات مقدمة	٣١
٢٠-	دائنون وأرصدة دائنة أخري	٣٢
٢١-	رأس المال	٣٢
٢٢-	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية	٣٣
٢٣-	مصروفا مجمع فاميلي سينما	٣٣
٢٤-	مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام	٣٣
٢٥-	مصروفات عمومية وإدارية	٣٣
٢٦-	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	٣٤
٢٧-	الموقف الضريبي	٣٤ - ٣٥
٢٨-	الالتزامات المحتملة	٣٥
٢٩-	الارتباطات الرأسمالية	٣٥
٣٠-	حق الانتفاع	٣٦
٣١-	الأرباح (الخسائر) المرحلة	٣٧
٣٢-	الاحتياطي الرأسمالي	٣٧
٣٣-	الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	٣٨
٣٤-	نصيب السهم في صافي أرباح السنة	٣٨
٣٥-	المعاملات غير النقدية	٣٩
٣٦-	القطاعات التشغيلية	٤٠
٣٧-	أحداث هامة	٤١

بمحافظة الجيزة تخصص لنشاط الإنتاج الفنى والإعلامى والأنشطة الإنتاجية والخدمية المرتبطة بها وتعتبر المنطقة الواقعة بها مدينة الإنتاج الإعلامى 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 بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة العامة، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٣ على إضافة اغراض جديدة للشركة كما يلى:

- مباشرة النشاط التعليمى بانشاء الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام واضافة شعب جديدة بها تعزيزا للنشاط التعليمى.
- انشاء وتشغيل وإدارة محطات اذاعية وقنوات تليفزيونية ومراكز خدمات اعلامية.
- تقديم الاستشارات الاعلامية والهندسية واعداد دراسات الجدوى والتصميمات للمشروعات الاعلامية.
- تنفيذ مشروعات لتوفير الوسائل الإنتاجية لحساب الغير باستخدام الامكانيات والخبرات الذاتية للشركة.
- اصدار الصحف والمجلات والمطبوعات الورقية والالكترونية وكل الأشكال الاعلامية الحديثة مثل المالتى ميديا واستخدامات الانترنت والكمبيوتر وشاشات المحمول.
- العمل فى مجال تصميم وإنتاج الاعلانات المطبوعة والمرئية والمسموعة وانشاء الوكالات الاعلانية وإدارتها.
- انشاء وتشغيل المطابع ودور النشر.

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 الدورية

- وقد اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٧.

٣/١- السجل التجارى

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

أ. الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقًا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة " وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحتهما التنفيذية وذلك بغرض :

- توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونية والسينمائية والإعلامية بما فى ذلك الأنشطة المكملة لها .
- توفير إنتاج متنوع (درامى – ثقافى – أطفال) يفى بالاحتياج المحلى والتسويق الخارجى .
- التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.
- توفير وتصنيع احتياجات المدينة (مشغولات خشبية – معدنية – ملابس – إكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونه الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الاعلامى فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الاول من الغرض وفى حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقه الحرة الاعلاميه العامة شراء احدى احتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامى والخاصة بهذا النشاط والالتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة.
- إقامة فندق خمسة نجوم داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر والسائحين والفنانين.
- مشاركة وتمويل شركات عالمية فى الإنتاج الفنى المتنوع .
- استيراد ما قد تحتاجه الشركة ويساعدها على تادية أغراضها الاعلامية .
- استخدام مكونات المدينة كمزار سياحى.
- إنتاج أفلام الدعاية وتسويق الإعلانات.
- توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية.
- استخدام منطقة تصوير الأطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور، وتوفير الخدمات اللازمة لها.
- مباشرة النشاط التعليمى بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الإعلام ولهندسة الاعلام .
- تملك واستئجار أو تجهيز أو تشغيل أو إدارة دور العرض السينمائى.

وبتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٤١١) لسنة ٢٠٠٠ بالموافقة على إنشاء منطقة حرة عامة ذات طبيعة خاصة بمدينة ٦أكتوبر

ب. أسس القياس

يتم اعداد القوائم المالية طبقًا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء مايتصل بها من القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وبافتراض استمرارية الشركة .

ج. عملة القياس وترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة القياس المستخدمة بالشركة.

د. استخدام التقديرات والحكم الشخصى

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقًا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحًا من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغير فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣- أهم السياسات المحاسبية

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

١/٣- ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفى تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقًا لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

٢/٣-الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

أ-الاعتراف والقياس الأولى

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

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخليًا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التى يتم تشغيلها بها فى موقعها وفى الغرض الذى تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول.

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

ب- **التكاليف اللاحقة على الاقتناء**

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

ج- **الإهلاك**

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

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مرافق وطرق	٢ %
وسائل نقل وانتقال	١٠ % - ٢٠ %
محطة محولات الكهرباء	٥%
مبانى وإنشاءات *	٠,٥ % - ٢%
آلات ومعدات	٢- ٢٥ %
أجهزة وتجهيزات	٥ %
عدد وأدوات	٨ %
إكسسوارات	١٠% - ٢٠ %
أثاث ومعدات مكتبية	٨ %
مبانى مجمع الاستوديوهات العالمى (أ)	١%
مبانى مناطق التصوير المفتوحه (الديكورية فقط)	١٠%

* تعالج باقى الأرصدة الخاصة ببعض المبانى الديكورية والتى مضى من عمرها الإنتاجى اكثر من عشر سنوات قبل هذا القراربأن تهلك على فترة اقصاها ثلاث سنوات بداية من عام ٢٠١٥.

٣/٣- مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى 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 فى الغرض الذى أنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلي بند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال أن وجدت.

٤/٣- الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

يتم إثبات الأعمال الفنية التى تم الانتهاء منها بالتكلفة، وبالنسبة لمكونات الأعمال الفنية التي تنتج ذاتيا فتثبت على أساس الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير بعد خصم نسبة تتراوح بين ٢٠% و٢٥% من هذه الأسعار ليتم التحميل بالقيمة الفعليه للتكلفة بحيث لاتشتمل على هامش الربح المدرج ضمن الاسعار التى تتعامل بها الشركة مع الغير وذلك حتى لا تحقق الشركة أرباح من نفسها، ويتم استهلاك الأعمال الفنية لمدة عشرسنوات بطريقة القسط الثابت وقد تم تعديل طريقة الاستهلاك والعمر الافتراضى للأعمال الفنيه ليتم الاستهلاك وفقا للطريقة التالية وبناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) الصادر بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ بتعديل معدلات استهلاك الأعمال الفنيه وتظهر فى الميزانية بصافى القيمة الدفترية بعد خصم استهلاك السنة على النحو التالى:

بيـــان الأصل	معدل الإهـلاك السنوى
الأعمال الفنيه	قسط متناقص على ٦ سنوات على النحو التالى :
السنة الاولى	٣٥%
السنة الثانية	٢٥%
من بداية السنة الثالثة وحتى السادسة	١٠%

* وعلى ان يتم معالجة باقى الأرصدة الخاصة بالأعمال الفنية والتى مضى من عمرها الإنتاجى اكثر من ست سنوات قبل هذا القرار ان يتم استهلاكها على فترة اقصاها ثلاث سنوات بداية من عام ٢٠١٥ .

ب- الأعمال الفنية الجارى تنفيذها

يتم إثبات الأعمال الفنية التى تم البدء فى تنفيذها ولم يتم الانتهاء الجوهرى منها بالتكلفة فى تاريخ الميزانية وتتضمن التكلفة أجور الفنانين والإخراج وأجور تصوير مناطق وخلافه.

ج- الأعمال الفنية لم تبدأ التنفيذ

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

٥/٣- استثمارات

أ- استثمارات فى شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات شقيقة – والتى تتراوح نسبة المساهمة فيها من ٢٠ – ٥٠ % ويوجد لدى الشركة تأثير قوى عليها وفقا لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار في الشركة الشقيقة مبدئيا بتكلفة الاقتناء على أن يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء ويتم إثبات نصيب المستثمر في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة الدخل ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها،على إن يتم مراجعة صافى القيمة الدفترية للاستثمار لتحديد مدى ضرورة الاعتراف بأي خسائر إضافية ناتجة عن الاضمحلال في قيمة الاستثمار، وقد يكون من الضروري أجراء تسويات على القيمة الدفترية للاستثمار بما يعكس التغيرات في الحصة النسبية للمستثمر في الشركة المستثمر فيها والناشئة عن التغيرات في الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها.

ب- استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع فى مساهمات الشركة فى راسمال شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بالتاثير القوى وهى أصول ماليه غير مشتقه تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة مضافا اليها التكلفة المرتبطة بالإقتناء على ان تظهر فروق التقييم فى حقوق الملكية إلا فى حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات فى بورصة الاوراق المالية وعدم وجود بيانات يمكن الاعتماد عليها لتحديد قيمتها العادلة فى تاريخ المركز المالى ولذا يتم اثباتها بالتكلفة.

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

٦/٣- الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم إثبات الأصول غير الملموسة الأخرى بالتكلفة ويتم استهلاكها كما يلى:

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مصروفات تطوير مجمع فاميلى سينما	١٠%
تطبيقات برامج حاسب آلى بالأكاديمية *	٥ %

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

٧/٣- المخزون

يتم تقييم مخزون الشركة بالتكلفة او صافى القيمة البيعيه ايهما اقل ، وتحدد تكلفة المنصرف من المخازن على أساس المتوسط المرجح.

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون الى صافى قيمته البيعية التى امكن تحديدها وذلك بقائمة الدخل فى السنة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة .

٨/٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣/٩- رأس المال

التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات النقدية عن أرباح السنة كالتزامات فى الفترة التى يتم فيها إعلان التوزيع، أما توزيعات الأسهم المجانية فتثبت فى راس المال عند إتمام الإجراءات القانونية بهذا الصدد.

٣/١٠- الاحتياطيات

٣/١٠/١ الاحتياطي القانوني

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

٣/١٠/٢ احتياطي عام

يتمثل فى قيمة مصروفات الاصدار المحصلة عن اصدار أسهم رأس المال وبيع أسهم خزينة.

٣/١٠/٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطى الرأسمالى قيمة الاصول المهداة للشركة خلال السنة.

٣/١١- المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب- المصروفات التمويلية

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

٣/١٢- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

٣/١٣- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الشركة التزام حالى (قانونى أو حكمى) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج فى صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وان تكون

التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

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

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

١٤/٣- الأخطاء الجوهرية

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

١٥/٣- الاضمحلال فى قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى إلى تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقًا ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

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

ب- **الأصول غير المالية**

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

يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التى لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

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

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

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الاستردادية للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الاستردادية التى كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال.

١٦/٣- إثبات الإيراد

تقاس قيمة الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة، ويتحقق إيراد الخدمات عندما يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة ويكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلي الشركة، وانه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، وأنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها، وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلى :

أ- **الألعاب الترفيهية :**

اعتبارا من أول أغسطس ٢٠١١ تم التوقف عن اثبات إيرادات حق الانتفاع لمنطقة الالعاب الترفيهية -الماجيك لاند- نظرا لوجود خلافات مع الشركة المستغله لمنطقة الألعاب الترفيهية تم انهائه بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤ بإتفاق تسوية نهائية مع الشركة المستغلة استلمت الشركة بناء عليه منطقة الالعاب الترفيهية من الشركة المستغلة وتم فسخ عقد الاستغلال بناء على هذا الاتفاق، وبتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٥ انعقد مجلس الإدارة رقم (٢٥٧) وقرر الموافقة على التعاقد المبرم بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ مع شركة أبعاد العالمية المحدودة بشأن توريد وتشغيل أحياء مائية وألعاب للماجيك لاند مقابل نسبة من الإيرادات وقد توقفت شركة أبعاد عن الاستمرار فى التعاقد، وقرر مجلس إدارة الشركة البدء فى إجراءات فسخ التعاقد وانذار شركة ابعاد والبدء فى البحث عن مستثمر اخر.

ب- **الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية** : يتم الاعتراف بإيراد الاستوديوهات عند استحقاق الإيجار، ويتم الاعتراف بإيراد الخدمات الإنتاجية والفنية عند أداء الخدمة.

ج- **الإنتاج الفنى لحساب الغير** : يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تم تنفيذه من الإنتاج وفقاً لطريقة نسبة الإتمام والتى تتحدد طبقًا للتكاليف الفعلية للعمل الفنى مقارنة بالتكاليف المقدرة له، واعتباراً من عام ٢٠١٠ يتم الاعتراف بالإيراد عند إنهاء الأعمال وتسليمها للعميل.

د- **الإنتاج الفنى الذاتى (بيع حق الاستغلال)**: يتم الاعتراف بإيراد العقد حسب فترة الاستغلال وبحد اقصى ست سنوات بنفس نسب الاستهلاك، وفي حالة كون فترة الاستغلال أقل من ست سنوات يكون اثبات الايراد كالاتى :

مدة حق الاستغلال	اثبات الايراد
من شهر حتى سنة	إثبات الايراد بالكامل
من ٢ إلى ٣ سنوات	إثبات الايراد بالتساوى
من ٤ إلى ٥ سنوات	بنفس نسبة الاستهلاك

ويتم إثبات إيراد الأعمال الفنية المشتركة مع الغير بطريقة التوزيع النسبي.

وذلك وفقاً لمحضر مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ والذي أشار إلي أنه يجب أن تتناسب مدة الإهلاك مع العمر الإنتاجي للأصل وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة.

ه- **عمولة الإعلانات** : يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

و- **حق الانتفاع**: يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع على أساس العقد.

ز- **مجمع سينمات فاميلي المعادى**: يثبت الإيراد بموجب محاضر بيع التذاكر.

ح- **إيراد الأكاديمية** : يتم الاعتراف بالإيراد خلال الفترات المحاسبية التى يتم تأدية الخدمة خلالها.

١٧/٣- عملاء وأوراق قبض ومدينون

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

كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها.

هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

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

١٨/٣- النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك والتى تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٩/٣- دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتم إثبات الدائنية طبقًا 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 الفترة.

٢٠/٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة والتى من المتوقع استردادها مبدئيا عن طريق البيع وليس عن طريق الاستمرار فى استخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع ضمن مجموعه الأصول المتداوله .

ويتم اثباتها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أقل، وفى حالة حدوث انخفاض دائم فى قيمتها الدفترية يثبت كاضمحلال لتخفيض القيمة الدفترية والتحميل على قائمة الدخل.

٢١/٣- الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم اثبات الأصول غير الملموسة الأخرى بتكلفة الاقتناء مخصوما منها مجمع الاستهلاك واى خسائر اضمحلال فى قيمتها ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة والتى لها اعمار إنتاجية محدده بطريقة القسط الثابت ويتم تحميل قيمة الاستهلاك على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لها .

٢٢/٣- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى السنة التى يتم فيها الاعلان عن التوزيع .

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 أخري، 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 طبقًا لطبيعة الأنشطة يتم عرض أرباح وخسائر وأصول والتزامات القطاع أمام قطاعات الشركة واستناداً إلى أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.

٢٤/٣- معايير المحاسبة المصرية المعدلة

صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن إصدار معايير المحاسبة المصرية علي أن يتم العمل بها إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦.

٣/٢٤/١ الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التبويب والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقا لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخري).

٣/٢٤/٢ إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والناتج عن معاملات وأحداث أخري فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من "الأرباح أو الخسائر" و" الدخل الشامل الآخر".

٣/٢٤/٣ ملخص لأهم تعديلات معايير المحاسبة المصرية المعدلة المؤثرة على القوائم المالية والسياسات المحاسبية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :

المعايير المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (١) عرض القوائم المالية	**قائمة المركز المالي** - عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض راس المال العامل.	- تم إعادة عرض القوائم المالية المعروضة والإفصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشي مع التعديلات بالمعيار.
	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل - على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر(قائمة الدخل الشامل).	- تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
معيار مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها	- تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.	- لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
	- يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).	- تم عرض أرقام المقارنة الخاصة بحركة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
معيار مصري (٤٠) الأدوات المالية: الإفصاحات	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. - وبناء عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية: العرض" بدلاً من "الأدوات المالية": العرض والإفصاح.	- تم الإفصاح عن الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (إيضاح رقم ٣٢)

المعايير المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة	- تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.	- لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض	- تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.	- تبدأ الشركة في رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكاليف الأصل المؤهل في التاريخ الذي تستوفي فيه الشركة شروط الرسملة ويتم التوقف على الرسملة عند الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل.
معيار مصري (٤١) القطاعات التشغيلية	- تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. - وبناء عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي ستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.	- تقوم الشركة بالإفصاح عن القطاعات التشغيلية لديها (إيضاح رقم ٣٥).
معيار مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) قياس القيمة العادلة " يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الافصاح بالقيمة العادلة . ويهدف هذا المعيار إلي : ١- تعريف القيمة العادلة. ٢- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. ٣- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية والإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

٤- الأصول الثابتة (بالصافى)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي :

	أراضى جنيه مصرى	مرافق وطرق جنيه مصرى	وسائل نقل وانتقال جنيه مصرى	محطة محولات الكهرباء جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة فى١ يناير ٢٠١٦	١٩٨ ٦١١ ٣٦٦	١٥١ ٧٣٠ ١٩٩	١٨ ٣٣٠ ٧٢٠	١٣ ١٨١ ٥٧١	٥٤٩ ٨٥٣ ٦٨٨
الإضافات خلال السنة	--	١٥٣ ٢٨٩	٢ ٦٢٨ ٤٠٠	--	٢ ٧٨١ ٦٨٩
الاستبعادات خلال السنة	--	--	(٢ ٣١٧ ٠٩٦)	--	(٢ ٣١٧ ٠٩٦)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٩٨ ٦١١ ٣٦٦	١٥١ ٨٨٣ ٤٨٨	١٨ ٦٤٢ ٠٢٤	١٣ ١٨١ ٥٧١	٥٥٠ ٣١٨ ٢٨١
مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠١٦	--	(٤٦ ١٦٩ ١٨٦)	(١١ ١٧٤ ١٤٦)	(٨ ٧٢٢ ٢٣٦)	(٦٦ ٠٦٥ ٥٦٨)
إهلاك السنة	--	(٣ ٠٣٦ ٣١٧)	(٢ ٠١٨ ٢٥١)	(٦٥٩ ٠٧٩)	(٥ ٧١٣ ٦٤٧)
مجمع إهلاك الاستبعادات خلال السنة	--	--	٢ ١٩٧ ٨٠٥	--	٢ ١٩٧ ٨٠٥
مجمع الإهلاك ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	--	(٤٩ ٢٠٥ ٥٠٣)	(١٠ ٩٩٤ ٥٩٢)	(٩ ٣٨١ ٣١٥)	(٦٩ ٥٨١ ٤١٠)
الصافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٩٨ ٦١١ ٣٦٦	١٠٢ ٦٧٧ ٩٨٥	٧ ٦٤٧ ٤٣٢	٣ ٨٠٠ ٢٥٦	٤٨٠ ٧٣٦ ٨٧١

سنة ٢٠١٥ :

	أراضى جنيه مصرى	مرافق وطرق جنيه مصرى	وسائل نقل وانتقال جنيه مصرى	محطة محولات الكهرباء جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة فى١ يناير ٢٠١٥	١٩٨ ٦١١ ٣٦٦	١٥١ ٣٤٨ ٥٣٩	١٤ ٠٤٠ ٧٥٣	١٣ ١٨١ ٥٧١	٥٤٥ ١٨٢ ٠٦١
الإضافات خلال السنة	--	٣٨٢ ٥٦٠	٦ ٣١٣ ٨٤٠	--	٦ ٦٩٦ ٤٠٠
الاستبعادات خلال السنة	--	(٩٠٠)	(٢ ٠٢٣ ٨٧٣)	--	(٢ ٠٢٤ ٧٧٣)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٩٨ ٦١١ ٣٦٦	١٥١ ٧٣٠ ١٩٩	١٨ ٣٣٠ ٧٢٠	١٣ ١٨١ ٥٧١	٥٤٩ ٨٥٣ ٦٨٨
مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠١٥	--	(٤٣ ١٣٧ ١٧٩)	(١١ ٩٠١ ٤٢٨)	(٨ ٠٦٣ ١٥٦)	(٦٣ ١٠١ ٧٦٣)
إهلاك السنة	--	(٣ ٠٣٢ ٢٣٣)	(١ ٢٩٦ ٥٩١)	(٦٥٩ ٠٧٦)	(٤ ٩٨٧ ٩٠٠)
مجمع إهلاك الاستبعادات خلال السنة	--	(٢٢٥)	(٢ ٠٢٣ ٨٧٣)	--	٢ ٠٢٤ ٠٩٨
مجمع الإهلاك ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	--	٤٦ ١٦٩ ١٨٧	١١ ١٧٤ ١٤٦	٨ ٧٢٢ ٢٣٢	٦٦ ٠٦٥ ٥٦٥
الصافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٩٨ ٦١١ ٣٦٦	١٠٥ ٥٦١ ٠١٢	٧ ١٥٦ ٥٧٤	٤ ٤٥٩ ٣٣٩	٤٨٣ ٧٨٨ ١٢٣

- بلغت الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل وانتقال مبلغ ٧ ٣٩٢ ٧٦٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٥- الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافى)

يتمثل رصيد الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	مبانى وإنشاءات جنيه مصرى	آلات ومعدات جنيه مصرى	أجهزة وتجهيزات جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	إكسسوارات جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكتبية جنيه مصرى	تجهيزات بالأكاديمية جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة فى ١ يناير ٢٠١٦	١ ١٣٦ ١٤٠ ١٣٨	١٦٧ ٤٦٥ ٤٧٥	٤٢١ ٠٨٣ ٦٣٢	٩ ٩٥٤ ٢٢٨	٧ ١٨٠ ٧٤٧	٤٧ ٠٩٧ ٣٧٢	٢ ٨٥٨ ٣٠٨	١ ٧٩١ ٧٧٩ ٩٠٠
إضافات خلال السنة	١٧ ٩٥٧ ٨٥٢	٨٧ ٠٠٤	١ ٣٤١ ٤٢١	٢٦٦ ٦٩٩	١٢٥ ٣٣٣	١ ٢٣٤ ٤٥٨	--	٢١ ٠١٢ ٧٦٧
استبعادات خلال السنة	(٧٣ ٧٩٠)	(٨٥ ٩٨٩)	(٧٠٩ ٧٦٢)	(٣١ ٧٠٩)	(١٠٣ ٣٨٠)	(٥٢٨ ٧٥٥)	--	(١ ٥٣٣ ٣٨٥)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ ١٥٤ ٠٢٤ ٢٠٠	١٦٧ ٤٦٦ ٤٩٠	٤٢١ ٧١٥ ٢٩١	١٠ ١٨٩ ٢١٨	٧ ٢٠٢ ٧٠٠	٤٧ ٨٠٣ ٠٧٥	٢ ٨٥٨ ٣٠٨	١ ٨١١ ٢٥٩ ٢٨٢
مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠١٦	(١٤٢ ٠٦٣ ٠٩٢)	(٨٥ ٤١٣ ٤١٥)	(٢٥٧ ٢٠٠ ١٠٥)	(٧ ٣٥٥ ٦٨٩)	(٧ ٠٩٥ ٧٧٧)	(٤٢ ٢٧٥ ٤٦٣)	(١ ١٤٣ ٣٨٣)	(٥٤٢ ٥٤٦ ٩٢٤)
إهلاك السنة	(١٧ ٢٧٠ ١٥٢)	(٧ ٥٣٠ ١٨٩)	(٢٣ ٣١٠ ٠٦٠)	(٥٤٩ ٩٥٠)	(٢٣ ٥٩٩)	(١ ٦٤٤ ٧٢٩)	(٥٧١ ٦٦١)	(٥٠ ٩٠٠ ٣٤٠)
مجمع إهلاك الاستبعادات خلال السنة	--	٧٣ ٨٠٧	٣٢٣ ٤٨٥	٢٤ ٠٦٢	٥٥ ٩٨٤	٣٦٥ ٥٣٩	--	٨٤٢ ٨٧٧
تسويات	١٤٥ ٤٥٩	--	--	--	--	١ ٣٠٩ ١٢٤	--	١ ٤٥٤ ٥٨٣
مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(١٥٩ ١٨٧ ٧٨٥)	(٩٢ ٨٦٩ ٧٩٧)	(٢٨٠ ١٨٦ ٦٨٠)	(٧ ٨٨١ ٥٧٧)	(٧ ٠٦٣ ٣٩٢)	(٤٢ ٢٤٥ ٥٢٩)	(١ ٧١٥ ٠٤٤)	(٥٩١ ١٤٩ ٨٠٤)
الصافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٩٩٤ ٨٣٦ ٤١٥	٧٤ ٥٩٦ ٦٩٣	١٤١ ٥٢٨ ٦١١	٢ ٣٠٧ ٦٤١	١٣٩ ٣٠٨	٥ ٥٥٧ ٥٤٦	١ ١٤٣ ٢٦٤	١ ٢٢٠ ١٠٩ ٤٧٨

سنة ٢٠١٥ :

	مبانى وإنشاءات جنيه مصرى	آلات ومعدات جنيه مصرى	أجهزة وتجهيزات جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	إكسسوارات جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكتبية جنيه مصرى	تجهيزات بالأكاديمية جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة فى ١ يناير ٢٠١٥	١ ١٣٣ ٨٥٢ ٣٦٧	١٦٧ ٤٤٠ ٥٠٣	٣٩٤ ٥٦١ ٣٨٥	٩ ٦٢٣ ٨٦٦	٧ ٢٧٦ ٥٢٧	٤٦ ٤٣٧ ١٧٦	٢ ٨٥٨ ٣٠٨	١ ٧٦٢ ٠٥٠ ١٣٢
إضافات خلال السنة	٢ ٥٦٤ ٩١٩	٢٧ ٩٦٢	٣٩ ٩٠٠ ٤١٤	٤٠٢ ٧٤٨	١٣٦ ٨٦٣	١ ٠٩٠ ٦٤٢	--	٤٤ ١٢٣ ٥٤٨
استبعادات خلال السنة	(٢٧٧ ١٤٨)	(٢ ٩٩٠)	(١٣ ٣٧٨ ١٦٧)	(٧٢ ٣٨٦)	(٢٣٢ ٦٤٣)	(٤٣٠ ٤٤٦)	--	(١٤ ٣٩٣ ٧٨٠)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١ ١٣٦ ١٤٠ ١٣٨	١٦٧ ٤٦٥ ٤٧٥	٤٢١ ٠٨٣ ٦٣٢	٩ ٩٥٤ ٢٢٨	٧ ١٨٠ ٧٤٧	٤٧ ٠٩٧ ٣٧٢	٢ ٨٥٨ ٣٠٨	١ ٧٩١ ٧٧٩ ٩٠٠
مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠١٥	(١٢٥ ١١٦ ٥٧٠)	(٧٩ ٣٣٦ ٨١٧)	(٢٣٦ ٥٨٣ ٢٢٠)	(٦ ٨٢٣ ١٨٩)	(٧ ١٨٢ ٣١٢)	(٣٩ ٤٤٠ ٧٧٦)	(٥٧١ ٧٢٢)	(٤٩٥ ٠٥٤ ٦٠٦)
إهلاك السنة	(١٦ ٩٤٧ ٩٩٨)	(٦ ٠٧٧ ٣٠٨)	(٢١ ٢٩٠ ٠٥٢)	(٥٨٠ ٩٥١)	(١٧ ٥٨٨)	(٣ ١٦١ ٠٨٤)	(٦٧٧ ٩٠١)	(٤٨ ٧٥٢ ٨٨٢)
مجمع إهلاك الاستبعادات	١ ٤٧٦	٧١٠	٦٧٣ ١٦٧	٤٨ ٤٥١	١٠٤ ١٢٣	٣٢٦ ٣٩٧	١٠٦ ٢٤٠	١ ٢٦٠ ٥٦٤
مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(١٤٢ ٠٦٣ ٠٩٢)	(٨٥ ٤١٣ ٤١٥)	(٢٥٧ ٢٠٠ ١٠٥)	(٧ ٣٥٥ ٦٨٩)	(٧ ٠٩٥ ٧٧٧)	(٤٢ ٢٧٥ ٤٦٣)	(١ ١٤٣ ٣٨٣)	(٥٤٢ ٥٤٦ ٩٢٤)
الصافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٩٤ ٠٧٧ ٠٤٤	٨٢ ٠٥٢ ٠٦١	١٦٣ ٨٨٣ ٥٢٨	٢ ٥٩٨ ٥٣٩	٨٤ ٩٦٩	٤ ٨٢١ ٩٠٩	١ ٧١٤ ٩٢٥	١ ٢٤٩ ٢٣٢ ٩٧٥

27 Mar. 2017 09:22 P 001
FAX NO. :00238555165
FROM :E.M.P.C
#0978-001
27.MAR.2017 09:26 RECEIVED FROM: 00238555165
+202 35316375

تابع ٥ - الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- بلغت تكلفة الأصول غير المستغلة مبلغ ٩٧٦ ٣٩١ ٢٠١ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تم عمل اضمحلال بمبلغ ٩٩٩ ٨١٤ ١ جنيه مصرى لبند الأجهزة والتجهيزات الموجود ضمن الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٢٨٤ ٠٦٢ ٣٩ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦وما زالت تعمل بيانها كالتالى:

	جنيه مصرى
أثاث	٣٩٨ ٤١٨ ٣٥
عدد وأدوات	٨٨٦ ٦٤٣ ٣
	٢٨٤ ٠٦٢ ٣٩

- تضمنت الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرًا تشغيلياً (بالصافي) مبلغ ١٣٢ ٨٢٠ جنيه مصري يتمثل في قيمة الاستثمارات المنفذة من شركة فن سيتي بالماجيك لاند مقيمة فنياً ومالياً بصافي التكلفة بناءًا على محاضر الجرد والتقييم بمعرفة الشركة وبيانها كما يلي:-

	جنيه مصرى
مباني وإنشاءات	٥٦٣ ١٩٦
أجهزة وتجهيزات	١٥٠ ٢٨
أثاث ومعدات مكتبية	٤١٩ ٥٩٥
	١٣٢ ٨٢٠

ولا توجد مؤشرات لاضمحلال هذه الاستثمارات طبقاً لقرار أعضاء لجنة التقييم بالشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي : -

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
تكوين سلعي		
مبانى وإنشاءات *	٣٦ ٣٣٨ ٥٧٥	٢٢ ٧٧٧ ٤٨٢
الات و معدات	١١ ٩١١ ٦٦٣	١١ ٧٤٧ ٩٦٣
مكونات سيتم تركيبها- مخزون	٨٤٥ ٧٦١	٨٤٩ ٦٥٧
برنامج حاسب آلى	١ ٠٧٤ ٢٣٩	١ ٠٧٤ ٢٣٩
اجهزة وتجهيزات	٩٨٢ ٦٩٨	٩٢٦ ٦٤٧
	٥١ ١٥٢ ٩٣٦	٣٧ ٣٧٥ ٩٨٨

* تضمنت المباني والإنشاءات مبلغ ١٢ ٠٥١ ٩٦٣ جنيه مصري ويتمثل في قيمة الاستثمارات المنفذة من شركة فن سيتي بالماجيك لاند مقيمة فنياً ومالياً بصافي التكلفة بناءًا على محاضر الجرد والتقييم بمعرفة الشركة، ولا توجد مؤشرات لاضمحلال هذه الاستثمارات، طبقاً لقرار أعضاء لجنة التقييم بالشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٧- الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافى)

يتمثل الأصول غير الملموسة – الأعمال الفنية (بالصافى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:-

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
أعمال فنية تامة (بالصافى) *	١٠٥ ٧٧٦ ٣٣٠	١٦١ ٩٠٦ ١٩٣
مقدمات عن أعمال فنية لم تبدأ	١٠ ٨١٣ ٩١٠	١٠ ٨١٣ ٩١١
أعمال فنية تحت التنفيذ	٥ ٥٥٥ ٠٤٠	٢٣ ٠٤٦ ٣٢٦
	١٢٢ ١٤٥ ٢٨٠	١٩٥ ٧٦٦ ٤٣٠
(يخصم) منه		
الاضمحلال فى مقدمات عن أعمال فنية لم تبدأ والأعمال الفنية تحت التنفيذ	(٦ ٤٣٨ ٠٦٨)	(٦ ٤٣٨ ٠٦٨)
	١١٥ ٧٠٧ ٢١٢	١٨٩ ٣٢٨ ٣٦٢

فيما يلي بيان بحركة الأعمال الفنية التامة واستهلاكها خلال السنة:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
التكلفة فى ١ يناير ٢٠١٦	٦٧٢ ٤٩٢ ٦٤٤	٦٤٧ ٩٢٥ ١٤٢
الإضافات خلال السنة	٢٥ ٣٠٣ ٣٧٦	٢٤ ٥٦٧ ٥٠٢
استبعادات خلال السنة **	(٢ ٨٠٠ ٠٠٠)	--
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٩٤ ٩٩٦ ٠٢٠	٦٧٢ ٤٩٢ ٦٤٤
مجمع الاستهلاك فى ١ يناير ٢٠١٦	(٥١٠ ٥٨٦ ٤٥١)	(٤٣٦ ٥٦٥ ١٠٠)
الاستهلاك خلال السنة للأعمال الفنية التامة	(٧٩ ٩٢١ ٢٣٩)	(١٢٢ ٠٠٨ ٨٩٠)
مجمع الاستبعادات خلال السنة **	١ ٢٨٨ ٠٠٠	٤٧ ٩٨٧ ٥٣٩
مجمع الاستهلاك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(٥٨٩ ٢١٩ ٦٩٠)	(٥١٠ ٥٨٦ ٤٥١)
الصافى	١٠٥ ٧٧٦ ٣٣٠	١٦١ ٩٠٦ ١٩٣

* بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفتريا مبلغ ٢٢٥ ٧٧٧ ٧٣٦ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

** تم استبعاد تكلفة العمل الفني الإسلام والمسلمون بمبلغ ٢ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى بمجمع استهلاك بمبلغ ١ ٢٨٨ ٠٠٠ جنيه مصرى نتيجة بيعه بمبلغ ٣ ٣٥٨ ٦٧٠ جنيه مصري لتليفزيون الكويت، حيث تم إقفال قيمة مجمع الإهلاك والخاص بسنة ٢٠١٦ بمبلغ ٥٠٤ ٠٠٠ جنيه مصرى على قائمة دخل السنة الحالية ورد مبلغ ٧٨٤ ٠٠٠ جنيه مصرى على الأرباح المرحلة وهو يخص إهلاك الأعوام السابقة وذلك بموجب محضر الاجتماع بين الشركة وشركة صوت القاهرة بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧.

+202 35316375 27.MAR.2017 09:12 RECEIVED FROM: 00238555165 #0976-001

٨- استثمارات في شركات شقيقة (بالصافى)

يتمثل رصيد استثمارات في شركات شقيقة (بالصافى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي :

	عدد الأسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
*استوديو الفن مصر للإنتاج الاعلامى	٦ ٧٠٠	١٠٠ جنيه مصرى	٣٣,٥%	١٠%	--	--
شركة إيجيبت ميديا سوفت	٥ ٦٢٥	١٠٠دولار مريكى	٤٥%	٧٥%	٢ ٣٩٠ ٦٢٥	٢ ٣٩٠ ٦٢٥
					٢ ٣٩٠ ٦٢٥	٢ ٣٩٠ ٦٢٥
الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات بشركة إيجيبت ميديا سوفت					(٢ ٣٩٠ ٦٢٥)	(١ ١٩٥ ٣١٣)
					--	١ ١٩٥ ٣١٢

* اتخذ مجلس إدارة الشركة قرار اضمحلال الاستثمار فى شركة ستوديو الفن مصر للإنتاج الاعلامى بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٦٧ ٠٠٠ جنيه مصرى وهو عبارة عن قيمة الـ ١٠% المسددة من قيمة الاسهم المكتتب فيها بمبلغ ٦٧٠ ٠٠٠ جنيه مصرى .

٩- استثمارات متاحة للبيع(بالصافى)

يتمثل رصيد استثمارات متاحة للبيع (بالصافى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	عدد الأسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
* الشركة العربية الفندقية	١٥٧ ٥٠٠	١٠٠ جنيه مصرى	١٠,٥%	١٠٠%	١٥ ٧٥٠ ٠٠٠	١٥ ٧٥٠ ٠٠٠
* شركة المحور للقنوات الفضائية والإعلام**	١٨ ١٣٩	٢٣,٥٠ دولار امريكى	٣,٠٢%	١٠٠%	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
					١٨ ٢٥٠ ٠٠٠	١٨ ٢٥٠ ٠٠٠
الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع					(٥ ٩٥٦ ٠٢٥)	(١ ٢٢٥ ٠٠٠)
					١٢ ٢٩٣ ٩٧٥	١٧ ٠٢٥ ٠٠٠

* جميع الاستثمارات المتاحة للبيع غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

** اتخذ مجلس إدارة الشركة قرار اضمحلال الاستثمار في شركة المحور للقنوات الفضائية والإعلام بجلسته رقم (٢٧٣) بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٧ بمبلغ ٢٧٥ ٠٠٠ ١ جنيه مصرى لتحقيقها مجمل خسائر تجاوزت رأس المال وبالتالى يصبح أجمالى قيمة الاضمحلال ١٠٠ % من قيمة الاستثمار .

١٠-الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافى)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	مصروفات تطوير استديو ١-٨ واستوديو الدولبى جنيه مصرى	مصروفات تطوير مجمع فاميلى سينما جنيه مصرى	تطبيقات برامج حاسب آلى بالأكاديمية جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة فى ١ يناير ٢٠١٦	٢ ١٢٤ ٧٩٨	١٤٧ ٨٨٤	١ ٩٦٢ ٩٠٠	٤ ٢٣٥ ٥٨٢
الاضافات خلال السنة	--	١٠٤ ٩٤٠	--	١٠٤ ٩٤٠
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢ ١٢٤ ٧٩٨	٢٥٢ ٨٢٤	١ ٩٦٢ ٩٠٠	٤ ٣٤٠ ٥٢٢
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠١٦	(٣١٨ ٧٢٠)	(٩١ ٣٦٣)	(٩٩٣ ٧١٨)	(١ ٤٠٣ ٨٠١)
استهلاك السنة	(٤٢٤ ٩٦٠)	(٦٤ ٣٤٤)	(٩٨ ١٤٥)	(٥٨٧ ٤٤٩)
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(٧٤٣ ٦٨٠)	(١٥٥ ٧٠٧)	(١ ٠٩١ ٨٦٣)	(١ ٩٩١ ٢٥٠)
صافى التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ ٣٨١ ١١٨	٩٧ ١١٧	٨٧١ ٠٣٧	٢ ٣٤٩ ٢٧٢
صافى التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١ ٨٠٦ ٠٧٨	٥٦ ٥٢٢	٩٦٩ ١٨١	٢ ٨٣١ ٧٨١

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
مخزون قطع غيار	٢٤ ٨٧٥ ٨٨٨	٢٤ ٠٦٤ ٠٥٨
مخزون أفلام خام وكيماويات وشرائط فيديو	٧٧٩ ٢٥٣	٨٠٧ ٣٣٥
مخزون مستلزمات الديكور	٤ ٦١٨ ٦٩٤	٤ ٧٣٨ ٣٢٥
مخزون أدوات كتابية وأخرى	٥٤٤ ٣٧٤	٣٩٣ ٢٤٢
	٣٠ ٨١٨ ٢٠٩	٣٠ ٠٠٢ ٩٦٠

١٢-عملاء (بالصافى)

يتمثل رصيد العملاء (بالصافى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
اتحاد الإذاعة والتليفزيون - (قطاعات مختلفة)*	٤٠ ٢٨٣ ١٩٦	٥٤ ٤٤٩ ٧٧٠
كايرو دراما	١ ٨٩٥ ٠٤٥	١ ٨٩٥ ٠٤٥
ام جي ار – ممدوح شاهين	٣ ٢٥٧ ٤٥٨	٣ ٢٣٨ ١٨٣
بشائر الهدى التجارية - استديو ٣٠١	٩٣ ٨٣٩	٣٥ ٧٠٨
روتانا	٤ ١٤٥ ٦٩٢	١ ٩٩٣ ٦٠٥
دريم للاعلام	٦٩٩ ٤٨٥	٤٩٠ ٩٣٢
تليفزيون الكويت	١ ٦٦٨ ٧٠٧	١٥١ ٥٢١
عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة	١٧٧ ١٢٠	٤٤٥ ٣١٦
ميلودي	٥ ٣٦١ ٩٣٨	٥ ٣٦١ ٩٣٨
شركة أوربت للإنتاج والتوزيع الفنى	٢ ٠٢٥ ٥٧٧	٨٦٧ ٤٥٨
تليفزيون السعودية	٨٧٩ ٤١١	٨٧٩ ٤١١
الشركة المصرية للوسائل الإعلانية	٤٠ ٥٥٨	٤٠ ٥٥٨
سبوت ٢٠٠٠	٨٦٤ ٢٤٦	٨٦٤ ٢٤٦
سيجما للإعلان – قناة الحياة	٨ ٦٢٣ ٤٧٢	٥ ٧٣٦ ٤٤٩
لايف ستايل	١ ٩٧٧ ٢٦٥	١ ٩٧٧ ٢٦٥
شركة المحور للقنوات الفضائية والإعلام*	٢ ٣٣٩ ٧٨٨	٢ ٨٢٣ ١٧١
فرح ميديا	٣ ١٣٤ ٧٥٨	٢ ٩٣٦ ٣٤٦
قناة النهار- ترنتا	٢٤ ٧٣٧ ٦٧٣	٨ ٨٤٢ ٠٩٥
المستقبل للقنوات الفضائية	٩ ٧٠٥ ٢١٦	٣ ٣١٧ ٩٥٠
المجموعة العقارية الإعلامية	٥ ٢٦٩ ٤٣٦	٥ ٢٦٩ ٤٣٦
الدنيا للإنتاج – قناة الزراعية	٧٠٨ ٦٤٨	١ ٥٤٨ ٦٤٨
كنج توت	١ ١٢٩ ٦٨٤	١ ٩١٠ ٩٦١
عملاء متنوعون **	٥٨ ٧٢٩ ٨٧٧	٤٩ ٥٦٠ ٧٧٢
	١٧٧ ٧٤٨ ٠٨٩	١٥٤ ٦٣٦ ٧٨٦
يخصم : الاضمحلال فى أرصدة العملاء***	(٢٢ ٣٩٣ ٣٣٦)	(١٢ ٥٥٧ ٧٣١)
	١٥٥ ٣٥٤ ٧٥٣	١٤٢ ٠٧٩ ٠٥٥

* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات علي أطراف ذوي علاقة وتظهر بالإيضاح رقم (٢/٢٦).

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

*** توجد ضمن حركة رد الاضمحلال في العملاء مبلغ ١٦٤ ٣٩٥ جنيه مصرى تم استخدام المخصص بتخفيض حساب العميل شركة الأنظمة الرقمية والمدرج ضمن عملاء متنوعون وذلك لإعدام الدين المستحق عليه وبناءً على قرار مجلس الإدارة رقم (٢٧١) بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٦ ولم تظهر ضمن رد الاضمحلال في العملاء في قائمة الدخل، وتتمثل حركة الاضمحلال في أرصدة العملاء كالتالي:-

	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ جنيه مصري	المكون من الاضمحلال خلال السنة جنيه مصرى	رد الاضمحلال خلال السنة جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
الاضمحلال في العملاء	١٢ ٥٥٧ ٧٣١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦٤ ٣٩٥	٢٢ ٣٩٣ ٣٣٦
	١٢ ٥٥٧ ٧٣١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦٤ ٣٩٥	٢٢ ٣٩٣ ٣٣٦

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخري (بالصافى)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة ايجيبت ميديا سوفت*	١ ٠٠١ ٦٦٦	٩٤٧ ٨٤٧
الشركة العربية الفندقية*	١١ ٨٥٥ ٥٤٠	١٤ ٣٩٥ ٦١٦
شركة مصر للصوت والضوء	١ ٧٨٥ ٤٤٠	١ ٧٨٥ ٤٤٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٤٩٦ ١٥٣	٨٣٦ ٣٩٥
أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة	٨٢٩ ٦٣٣	١٢٧ ٢٩٠
شركة ثرى اس	١ ٧٩٢ ٢٥٦	١ ٧٩٢ ٢٥٦
الشركة المصرية للأقمار الصناعية "نايل سات"	١ ١٣٦ ٣٣٩	٥٣٢ ٠٨٨
تأمينات لدى الغير	١ ٤٥٤ ٣٦٨	١ ٦١٤ ٣٦٨
اتحاد الإذاعة والتليفزيون (قطاع الهندسة الإذاعية)	٣١٠ ٧٧٧	٢٥٦ ٧٠٨
عُهد وسلف	٤٤٤ ٠٦٤	٣٠٣ ٣٢٠
عائد مستحق عن الودائع الأجلة	٦٨٠ ٦٠١	٥١ ٨٩٣
مدينو شقق العمارات	١٣ ٧٤٩	١٣ ٧٤٩
نادى الاعلاميين*	٢ ٥١٧ ٠٦٩	٤ ٤٤٥ ٦٩٨
مصلحة الضرائب على المبيعات	١٢٩ ٢٧٩	٨٦ ٧٤٢
موردين دفعات مقدمة	١ ٤٩٠ ٣٧٥	١ ٠٦٥ ٦٣٣
غطاء خطابات الضمان	٧ ٣٠٥ ٥٩٣	٣ ٠١٨ ٣٣٤
حسابات مدينة أخرى	٩٢٦ ٧٧٢	١ ١١٦ ٠٨٩
	٣٤ ١٦٩ ٦٧٤	٣٢ ٣٨٩ ٤٦٩
يخصم: الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**	(٣ ٥٥٣ ٦٧١)	(٤ ٦٩١ ٩١٨)
	٣٠ ٦١٦ ٠٠٣	٢٧ ٦٩٧ ٥٤٨

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

** وتتمثل حركة الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخري كالتالي:-

	رصيد فى ٢٠١٦/١/١ جنيه مصري	المكون من الاضمحلال خلال السنة جنيه مصري	رد الاضمحلال خلال السنة جنيه مصري	رصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
الاضمحلال فى المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	٤ ٦٩١ ٩١٨	٥٣ ٨١٩	١ ١٩٢ ٠٦٦	٣ ٥٥٣ ٦٧١
	٤ ٦٩١ ٩١٨	٥٣ ٨١٩	١ ١٩٢ ٠٦٦	٣ ٥٥٣ ٦٧١

توجد ضمن حركة رد الاضمحلال مبلغ ٢٣٠ ٣٩٩ جنيه مصرى، تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخري ولم يتم إثباتها ضمن رد الاضمحلال فى المدينين والأرصدة المدينة الأخري على قائمة الدخل.

١٤- نقدية بالخزينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد نقدية بالخزينة ولدى البنوك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ودائع لأجل *	١٣٥ ٨٤٠ ٤٦١	٣٦ ٣٢٥ ٥٩٠
حسابات جارية	٢٠ ٩٨٨ ٢١٦	١٤ ٠٠١ ٧٤٩
نقدية بالخزينة	١٤١ ٤٠٦	٣٠ ٣٢٨
ودائع مربوطة كضمان **	٤ ٨٧٠ ٢٠٦	٣ ٣١٠ ٦٧٢
	١٦١ ٨٤٠ ٢٨٩	٥٣ ٦٦٨ ٣٣٩

* تتمثل الودائع لأجل فى الودائع بالبنوك والتى تتروح تواريخ استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر.

** الودائع المربوطة كضمان لاعتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة.

- تضمنت النقدية لدى البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان لدي البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٨ ٣٢٨ ٤٨٣ جنيه مصري أطراف ذوى علاقة – إيضاح رقم (٢/٢٦).

١/١٤- النقدية المتاحة للاستخدام لاغراض قائمة التدفقات

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
اجمالى النقدية بالخزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة	١٦١ ٨٤٠ ٢٨٩	٥٣ ٦٦٨ ٣٣٩
يخصم منه		
ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)	(٤ ٨٧٠ ٢٠٦)	(٣ ٣١٠ ٦٧٢)
صافى النقدية بالخزينة والبنوك المتاحة للاستخدام	١٥٦ ٩٧٠ ٠٨٣	٥٠ ٣٥٧ ٦٦٧

١٥- المخصصات

يتمثل رصيد المخصصات فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلى :-

	الرصيد فى ٢٠١٦/١/١ جنيه مصري	التدعيم خلال السنة جنيه مصري	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
*مخصص قضايا	٢٥ ٥٦٦ ٤٥٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ ٥٦٦ ٤٥٠
**مخصصات بخلاف الاهلاك	٨ ٩٩٥ ٥٦٠	١ ٠٠٤ ٤٤٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٣٤ ٥٦٢ ٠١٠	٧ ٠٠٤ ٤٤٠	٤١ ٥٦٦ ٤٥٠

سنة ٢٠١٥	الرصيد فى ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري	التدعيم خلال السنة جنيه مصري	الرصيد فى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
*مخصص قضايا	٥٦٦ ٤٥٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٥٦٦ ٤٥٠
**مخصصات بخلاف الاهلاك	٨ ٩٩٥ ٥٦٠	--	٨ ٩٩٥ ٥٦٠
	٩ ٥٦٢ ٠١٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٥٦٢ ٠١٠

* تم تدعيم هذا المخصص فى ضوء الموقف القانونى للشركة فيما يخص القضايا المرفوعه من او على الشركة مع الأخذ في الاعتبار زيادة مخصص لقضية ثري أس للاستثمارات السياحية بمبلغ ٥ مليون لتصبح ٣٠ مليون جنيه مصري بالاضافة الي تدعيم مخصص القضايا بمبلغ ١ مليون جنيه مصرى خلال السنة لبعض القضايا المتنوعة خصماً من ارباح قائمة الدخل خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

** تتمثل تلك المخصصات فى فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بمركزى جهاز السينما الخاص بشركة مصر للصوت والضوء والمبالغ التى كان ينبغى استثمارها بنحو مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري وقد تم تدعيم المخصص هذه السنة بمبلغ ١ ٠٠٤ ٤٤٠ جنيه مصرى ليصبح اجمالى المخصص المكون ١٠ مليون جنيه مصرى.

١٦- موردون واوراق دفع قصيرة الأجل

يتمثل رصيد الموردون واوراق الدفع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلى:

البيـــــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
موردون	١١ ٢٦٠ ٤٣٠	١٣ ٩٨٨ ٧٣٦
اوراق الدفع	١١ ١٤٩ ٦٢٧	٢١ ٦٩٨ ١٩٣
هيئة كهرباء الريف	٣ ٤٨٢ ٣١٠	٣ ٤٨٢ ٣١٠
الشركة المصرية لنقل الكهرباء	٦ ٥٩٩ ٨٤٤	٤ ٨٧٢ ٣٢٣
	٣٢ ٤٩٢ ٢١١	٤٤ ٠٤١ ٥٦٢

١٧- قروض طويلة الاجل

يتمثل رصيد القروض طويلة الاجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- تسهيلات مقدمة من اتحاد الإذاعة والتليفزيون (فرق تقييم الحصة العينية) بدون عائد وقد صدر قرار مجلس أمناء اتحاد الإذاعة والتليفزيون فى جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٠١ بأن يسدد التسهيل على ٢٠ قسط سنوى بدون عوائد يبدأ أولها سنة ٢٠٠٤ وهى طرف ذو علاقة يظهر بالإيضاح (٢٦).	٢٠ ٠٩٩ ٦٣٠	٢٢ ٩٧١ ٤٢٥
الإجمالي	٢٠ ٠٩٩ ٦٣٠	٢٢ ٩٧١ ٤٢٥
يخصم:		
أقساط قروض تستحق خلال سنة	٢ ٨٧١ ٧٩٥	٢ ٨٧١ ٧٩٥
اقساط قروض طويلة الأجل	١٧ ٢٢٧ ٨٣٥	٢٠ ٠٩٩ ٦٣٠

١٨- دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتمثل رصيد دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
اتحاد الإذاعة والتليفزيون (قطاعات مختلفة)*	--	٨ ٣٤٦ ٢٩٤
تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبى	٥ ٥٥٤ ٢٥٩	٥ ٥٥٤ ٢٥٩
قناة الراى	٤٥٦ ١١٥	٤٥٦ ٣٦٥
الباتروس	٧٧٩ ٦٤٩	٧٧٩ ٦٤٩
الوسائل الإعلانية	١٢٨ ٧٨١	١٢٨ ٧٨١
دبي تسويق الأتحاد	٣ ٧٦٨ ١٢٥	٣ ٧٦٨ ١٢٥
دائنون متنوعون	٩ ٢١٦ ٥٩٠	١٠ ٣٠٦ ٣٠١
	١٩ ٩٠٣ ٥١٩	٢٩ ٣٣٩ ٧٧٤

* يتمثل هذا البند فى الأرصدة الدائنة المستحقة لاتحاد الإذاعة التليفزيون طرف ذوي علاقة – إيضاح (١/٢٦).

١٩- عملاء دفعات مقدمة

يتمثل رصيد عملاء دفعات مقدمة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
اتحاد الإذاعة والتليفزيون (قطاعات مختلفة) *	١ ٠٩٠	١ ٢٩٦
عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة	١ ٨٠٢ ٥٦٠	١ ٥٥٦ ٨٥٥
قناة أمان	--	٨٤ ٥٩٨
عملاء متنوعون	١ ٩٢٢ ١٣٢	٢ ٥٦٥ ٢٦٦
	٣ ٧٢٥ ٧٨٢	٤ ٢٠٨ ٠١٥

* يتمثل هذا البند فى الرصيد المستحق لاتحاد الإذاعة والتليفزيون طرف ذوي علاقة إيضاح (١/٢٦).

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخري

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات إنتاج فنى مستحقة	١ ١٩٢ ٨٤٢	٢ ٨٩٦ ٤٦٦
تأمينات للغير	٣٣ ٧٨٢ ٨٢٦	٢٩ ١٩٨ ٣٩٦
مصروفات مستحقة أخرى	٢ ٨٤٩ ١٦١	٣ ٦٥٦ ٦٢٨
مصلحة الضرائب	٧٩٩ ٦٢٩	٩٧٧ ٥٠٧
الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%	٣ ٤١٦ ١٩٣	٣ ١٤٨ ٢٩٩
إيرادات مقدمة	٢٢ ٤٥٦ ٠٢٦	١٨ ٦٦٤ ٩٣٣
الشركة المصرية للأقمار الصناعية (نايل سات)	١٤٥ ٧٤٨	٢٦٥ ٧٦٢
اتحاد الإذاعة والتليفزيون (قطاع الهندسة الإذاعية)*	--	٢٦٥ ٧٦٢
هيئة التأمينات الاجتماعية	١ ٩٨٩ ٩٨٩	١ ٧٤٥ ٤٣٤
أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة	٩ ٧٥٩ ٤٨٠	٦ ٩٧٨ ٣١٤
دائنون متنوعون	١ ٤٥١ ٥٥٩	١ ٦٣٧ ٨٩٢
	٧٧ ٨٤٣ ٤٥٣	٦٩ ٤٣٥ ٣٩٣

* يتمثل هذا الرصيد في المستحق لاتحاد الإذاعة والتليفزيون طرف ذوي علاقة إيضاح (١/٢٦).

٢١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ٥ مليار جنيه مصرى وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٠٦ مليار جنيه مصرى موزعاً على عدد ١٨٠,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصرى للسهم.

وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٩٠ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك خصما من الأرباح المرحلة وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٨ للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزعا على عدد ١٨٩ ٦٣٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصرى للسهم بيانها كالتالى :

	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
١.	اتحاد الإذاعة والتليفزيون	مصرى	٨١ ٥٨٥ ٠٠٠	٨١٥ ٨٥٠ ٠٠٠	%٤٣
٢.	البنك الاهلى المصرى	مصرى	٩ ٠١١ ٩١٦	٩٠ ١١٩ ١٦٠	%٤,٨
٣.	بنك مصر	مصرى	٨ ١٢٦ ٣٨٨	٨١ ٢٦٣ ٨٨٠	%٤,٣
٤.	بنك الاستثمار القومى	مصرى	٣٣ ٨٤٦ ١٢٩	٣٣٨ ٤٦١ ٢٩٠	%١٧,٨
٥.	شركة مصر للتأمين	مصرى	١٠ ٥٠١ ٥٠٠	١٠٥ ٠١٥ ٠٠٠	%٥,٦
٦.	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصرى	٨ ٢٣٤ ٢٠٨	٨٢ ٣٤٢ ٠٨٠	%٤,٣
٧.	الاكتتاب العام	مصرى	٣٨ ٣٢٤ ٨٥٩	٣٨٣ ٢٤٨ ٥٩٠	%٢٠,٢
			١٨٩ ٦٣٠ ٠٠٠	١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

- وافقت الجمعية بنسبة ٩٩,٩٩% من الأسهم الممثلة في الاجتماع إلغاء قرار الجمعية العامة العادية (السادسة عشر) للشركة المنعقدة في ١٧ يناير ٢٠١٣ بشأن الموافقة علي توزيع مبلغ ٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠ جنيه مصري علي السادة المساهمين بالشركة في شكل أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل ٥٠ سهم خصما من رصيد الأرباح المرحلة ووفقا لقائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وإعتماد الموافقة علي توزيع المبلغ علي السادة المساهمين بالشركة نقدا بواقع ٠,٢٠ جنيه (عشرون قرشا لا غير) لكل سهم خصما من حساب مبالغ مجنبه تحت حساب أسهم مجانية المجنب من رصيد الأرباح المرحلة وفقا لقائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وقد قامت إدارة الشركة بمخاطبة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي ببيانات صرف الكوبونات والخاصة بالاكتتاب العام والمؤسسون، وقد بلغ رصيد الكوبونات قصيرة الأجل – دائنو توزيعات ببند الالتزامات المتداولة والمستحقة الدفع خلال سنة ٢٠١٧ مبلغ ٢٨ ١٣٥ ٨٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، كما بلغ رصيد الكوبونات طويلة الأجل ببند دائنو توزيعات بالتزامات غير متداولة والمستحقة الدفع خلال سنة ٢٠١٨ مبلغ ٩ ٧٩٠ ٢٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٢- مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية

تتمثل مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
أجور ومرتبات وما فى حكمها *	٥٩ ٥٤٨ ٤٩٣	٦٥ ١٨٧ ٥٠٠
اهلاكات	٤٧ ٠٩٣ ٨٤٦	٤٧ ٣٨١ ١٣٧
مصروفات صيانة وقطع غيار	٨ ٩٩٤ ٤٦٨	٥ ٨٩٧ ٩٢٣
مصروفات نظافة	٢ ١٤٦ ٨٧٤	٦١١ ٦٦٢
رسوم تامين	١ ٢٠٣ ١١٧	٢ ٥٦٠ ٣٢٧
مصروفات أخرى	٥ ٩٧٢ ٩٠٢	٣ ٤٧٣ ٥٢٦
	١٢٤ ٩٥٩ ٧٠٠	١٢٥ ١١٢ ٠٧٥

* انخفضت الأجور والمرتبات بسبب رسملة بعض الأجور والمصنعيات المباشرة الخاصة بالعاملين على المشروعات تحت التنفيذ (مباني وإنشاءات خاصة بالاستديوهات).

٢٣- مصروفات مجمع فاميلى سينما

تتمثل مصروفات مجمع فاميلي سينما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
أجور ومرتبات وما فى حكمها	٤٣٨ ٢٤١	٣٧٦ ٦٦٨
ايجارات	٣ ٦٧٣ ٧٠١	٣ ١٦٨ ٧٠٩
مصروفات صيانة	٣٨٣ ٠١٥	٤٥٣ ١٠٥
مصروفات أخرى واهلاكات	٢ ٣٩٨ ٥٨٠	١ ٨٧١ ٦٧٧
	٦ ٨٩٣ ٥٣٧	٥ ٨٧٠ ١٥٩

٢٤- مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام

تتمثل مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
أجور ومرتبات وما فى حكمها	١٦ ٨١٩ ٥١٩	١٥ ٥٢٤ ٥٨٠
ايجارات وحق استغلال	٨ ٥٩٨ ١٢٣	٩ ٢٨٩ ٧٣٦
مصروفات أخرى واهلاكات	٢ ٩٥٥ ١٨٣	٢ ٥٠٢ ٦٦٥
	٢٨ ٣٧٢ ٨٢٥	٢٧ ٣١٦ ٩٨١

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
أجور ومرتبات وما فى حكمها	٤٧ ٥٦٤ ٢٦٩	٤١ ٣٤٠ ٧٥٢
ايجار سيارات ومعدات	٣ ٦٧٣ ٢٩٧	٣ ٤٢٥ ٧٤١
رسوم هيئة الاستثمار	٣ ٥١٤ ٢٠٢	٣ ١٦٨ ٩١٢
مصروفات اعمال فنية غير مباشرة	--	٣ ٠٤٥ ٨٨٣
اتعاب قضائية وتعويضات	٨٦٩ ٩٠٠	٢٩٥ ٦٠٩
مصروفات أخرى واهلاكات	٩ ٧٣٧ ٩٦٩	٧ ٨٧٤ ٣١٦
	٦٥ ٣٥٩ ٦٣٧	٥٩ ١٥١ ٢١٣

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١/٢٦ المستحق الى أطراف ذوى علاقة

بلـغ رصيد المستحق إلى أطراف ذوي علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي :

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	الحركة خلال السنة مدين	الحركة خلال السنة دائن	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	رصيد بايضاح رقم
اتحاد الإذاعة والتليفزيون	مساهم	تسهيلات طويلة الأجل	٢٢ ٩٧١ ٤٢٥	٢ ٨٧١ ٧٩٥	--	٢٠ ٠٩٩ ٦٣٠	(١٧)
اتحاد الإذاعة والتليفزيون	مساهم	عوائد تسويق إنتاج مشترك	٨ ٣٤٦ ٢٩٤	١٥ ٥٠٠ ٦٧١	٧ ١٥٤ ٣٧٧	--	(١٨)
اتحاد الإذاعة والتليفزيون	مساهم	عملاء دفعات مقدمة	١ ٢٩٦	٢ ٨٧٢ ٠٠٠	٢ ٨٧١ ٧٩٤	١ ٠٩٠	(١٩)
اتحاد الإذاعة والتليفزيون	مساهم	عملاء دفعات مقدمة	٢٦٥ ٧٦٢	٢٦٥ ٧٦٢	--	--	(٢٠)
			٣١ ٥٨٤ ٧٧٧	٢١ ٥١٠ ٢٢٨	١٠ ٠٢٦ ١٧١	٢٠ ١٠٠ ٧٢٠	

٢/٢٦ المستحق على أطراف ذوى علاقة :

بلغ رصيد المستحق على أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي: -

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	الحركة خلال السنة مدين	الحركة خلال السنة دائن	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	رصيد بايضاح رقم
ك الأهلى المصرى	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	٤ ٣٣٩ ٨٥٩	٥٣ ٩٠٣ ٢٨٧	٤٩ ٩١٤ ٦٦٣	٨ ٣٢٨ ٤٨٣	(١٤)
ة ايجيبت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	إيجار مقر إدارى	٩٤٧ ٨٤٧	٨١ ٣٠٥	٢٧ ٤٨٦	١ ٠٠١ ٦٦٦	(١٣)
كة العربية الفندقية	شركة مستثمر فيها	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	١٤ ٣٩٥ ٦١٦	١١ ٧٤٧ ٠٧٦	١٤ ٢٨٧ ١٥٢	١١ ٨٥٥ ٥٤٠	(١٣)
ا الإذاعة والتليفزيون الاعلاميين	مساهم	تعاملات جارية	٢٥٦ ٧٠٨	٦٨ ٧١٣	١٤ ٦٤٤	٣١٠ ٧٧٧	(١٣)
		تعاملات جارية	٤ ٤٤٥ ٦٩٨	١ ٢٤٦ ٧٢٧	٣ ١٧٥ ٣٥٦	٢ ٥١٧ ٠٦٩	(١٣)
اد الإذاعة والتليفزيون ة المحور للقنوات انية والاعلام	مساهم	مشاركات أعمال وايجارات وخدمات استوديوهات	٥٤ ٤٤٩ ٧٧٠	٢٠ ٣٠٧ ٩٧٦	٣٤ ٤٧٤ ٥٥٠	٤٠ ٢٨٣ ١٩٦	(١٢)
	شركة مستثمر فيها	ايجار استوديوهات وتسويق	٢ ٨٢٣ ١٧١	١٧ ٣٥٤ ٦٨٦	١٧ ٨٣٨ ٠٦٩	٢ ٣٣٩ ٧٨٨	(١٢)
			٨١ ٦٥٨ ٦٦٩	١٠٤ ٧٠٩ ٧٧٠	١١٩ ٧٣١ ٩٢٠	٦٦ ٦٣٦ ٥١٩	

٢٧- الموقف الضريبى

ضريبة شركات الأموال

كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبى لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ، وفى ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة السنة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التى يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية فى مصر.

ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من الضرائب على المبيعات.

ضريبة القيمة المضافة

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

ضريبة المرتبات وما فى حكمها

- يتم السداد شهريا من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول علي إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين – شعبة كسب العمل.

- تم الفحص عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

- لم يتم إخطار الشركة بأي فحص ضريبي للسنوات التالية حتى الآن.

ضرائب الخصم

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

ضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٣ وتم سداد كافة المستحقات الخاصة بضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٣ مأمورية ضرائب ٦ أكتوبر.

- لم يتم أخطار الشركة بأي فحص ضريبي للسنوات التالية حتى الآن.

٢٨- الالتزامات المحتملة

بلغ صافى قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء على طلب الشركة والمسلمة للغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٧ ٩٢٣ ٢٩٥ جنيه مصرى وقد بلغت قيمة الغطاء النقدى المحتجز مبلغ وقدره ٧ ٣٠٥ ٥٩٣ جنيه مصرى.

٢٩- الارتباطات الرأسمالية

الاستثمارات

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في الجزء غير المسدد (٢٥%) من المساهمة بشركة إيجيبت ميديا سوفت فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك كما يلي:

	قيمة المساهمة جنيه مصرى	المسدد جنيه مصرى	قيمة المتبقى جنيه مصرى
شركة إيجيبت ميديا سوفت- إيضاح رقم (٨)	٣ ٣٩٦ ٠٩٤	٢ ٣٩٠ ٦٢٥	١ ٠٠٥ ٤٦٩
	٣ ٣٩٦ ٠٩٤	٢ ٣٩٠ ٦٢٥	١ ٠٠٥ ٤٦٩

٣٠- حق الانتفاع

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 "حالياً" (شركة شقيقة) وقد تضمن العقد ما يلى :

أ- تقوم الشركة العربية الفندقية بإنشاء فندق خمسة نجوم ومركز للمؤتمرات ومركز تجارى ومجمع للسينما بحيث تكون التكلفة الإجمالية لتلك الأعمال لا تقل عن ١٢٠ مليون جنيه مصرى.

ب- تم منح الشركة العربية الفندقية حق انتفاع باستغلال المشروع لمدة ٢٥ سنة تبدأ من اليوم التالى لانقضاء مدة التنفيذ والتى تحددت بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع على عقد أنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق.

ج- تؤدى الشركة العربية الفندقية للشركة عائداً خلال مدة الاستغلال مقداره ١١٠ مليون جنيه مصرى على أن تعود كامل منشآت المشروع وملحقاته إلى الشركة بحالة جيدة تسمح باستخدامه (بواقع ٢ مليون جنيه مصرى خلال الخمس سنوات الأولى و٥ مليون جنيه مصرى لمدة العشرين سنة المتبقية من مدة حق الانتفاع).

د- بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٠١ تم تعديل العقد المشار إليه أعلاه بحيث تم زيادة مبانى الفندق وزيادة مساحة مبنى قاعة المؤتمرات بحيث يتم زيادة التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع والمشار إليها أعلاه من ١٢٠ مليون جنيه مصرى إلى حوالى ٢٠٠ مليون جنيه مصرى على أن يتم تعديل مقابل حق انتفاع استغلال المشروع ليصبح لمدة ٤٥ عاماً بدلاً من ٢٥ عاماً على أن يتم توزيع قيم مقابل حق الاستغلال الممنوح للشركة على السنوات كما يلى:

السنوات	مقابل حق الاستغلال
٥ سنوات (تبدأ من ٧ يناير ٢٠٠٢)	فترة سماح
من السنة السادسة تبدأ فى ٢٠٠٧ إلى السنة العاشرة	٤ مليون جنيه مصرى سنوياً
من السنة الحادية عشر إلى السنة الخامسة والعشرون	٦ مليون جنيه مصرى سنوياً
من السنة السادسة والعشرون إلى السنة الخامسة والثلاثون	٥ مليون جنيه مصرى سنوياً
من السادسة والثلاثون إلي السنة الخامسة والأربعون	٥٠% من صافى أرباح الشركة العربية الفندقية

٣١- (الخسائر) المرحلة

تبين للإدارة أثناء السنة المالية الحالية وجود معاملات يلزم تسويتها على رصيد أول المدة للأرباح (الخسائر) المرحلة وتتمثل فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الرصيد في بداية السنة	(٦٩٤ ٢٤٩)	١٦ ١٠٤ ١٦٨
يضاف		
تسويات مع حسابات العملاء	٢٢٥ ٢٥١	٦٧١ ٢١١
رد ضريبة مبيعات ورسوم جمركية	--	٤ ٣٢٩ ٣٦٠
فروق تقييم عملة	١ ٤٠١ ٤٧٦	٣٠٧ ٦٨٥
فروق توزيعات أرباح	--	٥٢٣ ٢٨٦
تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام	٢ ١٦٠ ٢٥٧	--
تسويات اخرى	٩١٢ ١١٤	٧٧ ٠٠٥
إجمالي	٤ ٦٩٩ ٠٩٨	٥ ٩٠٨ ٥٤٧
يخصم		
تسويات مع حسابات العملاء والموردين	٦ ١٩٩ ٥٣٢	٢ ٣٥٥ ٦١٥
تسويات شراء الارض	١٥ ٧٦٥ ٣٨٧	--
فرق أسعار ومديونية كهرباء	--	٣ ٨٨٣ ٧٨٣
باقي مستحقات الهيئة خصما من خطاب ضمان	--	٢٩٤ ٢٠٤
فروق تقييم عملة	--	١١٠ ٨٢٥
تسوية ضريبة المبيعات	--	٥٢٢ ١٦٢
مخصص قضايا	--	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
إيجارات ميديا سوفت	--	٦٨ ٢٠٧
أخري	٩٥ ٨٤٣	٣٠٦ ٦٢٥
اجمالى	(٢٢ ٠٦٠ ٧٦٢)	(٣٢ ٥٤١ ٤٣١)
صافي التسويات خلال السنة	(١٧ ٣٦١ ٦٦٤)	(٢٦ ٦٣٢ ٨٨٤)
يضاف		
المحول إلى الأرباح (الخسائر) المرحلة	٧ ١٧٠ ٠٢٦	٩ ٨٣٤ ٤٦٧
إجمالي	(١٠ ١٩١ ٦٣٨)	(١٦ ٧٩٨ ٤١٧)
الرصيد في نهاية السنة	(١٠ ٨٨٥ ٨٨٧)	(٦٩٤ ٢٤٩)

٣٢- الاحتياطي الرأسمالي

يتمثل الاحتياطي الرأسمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢٥ ٤٩٥ ٥٠ جنيه مصرى وذلك كما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٥٠ ٤٦٨ ٢٠٥
يضاف:	
قيمة أصول مهداة خلال السنة	٢٧ ٠٢٠
	٥٠ ٤٩٥ ٢٢٥

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ب- خطر الائتمان

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

ج- خطر العملات الأجنبية

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

د- خطر سعر الفائدة

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

٣٤- نصيب السهم من صافى أرباح السنة

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح السنة	٥٥ ٥٠٣ ٣٣٣	٧ ٥٤٧ ٣٩٦
يخصم منه		
حصة العاملين في الأرباح تقديريًا لحين اعتماد الجمعية العامة للشركة لنتائج الأعمال لسنة ٢٠١٥، ٢٠١٦	(٥ ٥٥٠ ٣٣٣)	(٧٥٤ ٧٣٩)
الصافي	٤٩ ٩٥٣ ٠٠٠	٦ ٧٩٢ ٦٥٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	١٨٩ ٦٣٠ ٠٠٠	١٨٩ ٦٣٠ ٠٠٠
نصيب السهم من صافى ارباح السنة	٠,٢٦	٠,٠٤

٣٥- المعاملات غير النقدية

تتمثل المعاملات غير النقدية التى تم تسويتها لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

١/٣٥ المخزون

	جنيه مصرى
التغير بالمركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨١٥ ٢٤٩
المعاملات غير النقدية	
استبعادات على المخزون ومحملة على حساب المشروعات تحت التنفيذ والاصول الثابتة	(١ ٩٨٧ ٣٧٢)
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية	**(١ ١٧٢ ١٢٣)**

٢/٣٥ مشروعات تحت التنفيذ

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية مبلغ٥٩٧ ٢٠٢ ٤ جنيه مصري عبارة عن المبالغ المرسملة من المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة.

27 Mar. 2017 09:13 P 015
FAX NO. :00238555165
FROM :E.M.P.C
#0976-015
RECEIVED FROM: 00238555165
27.MAR.2017 09:16
+202 35316375

٣٦- القطاعات التشغيلية

١/٣٦ التحليل القطاعي طبقًا 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 الأخري، ويتضمن التحليل القطاعي للعمليات وفقاً للأنشطة ما يلي:-

- **الاستوديوهات**: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للقنوات الفضائية.
- **الإنتاج الفني**: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- **الاكاديمية**: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- **أخرى**: وتشمل أنشطة تأجير كافتريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

نشاط القطاع	الاستوديوهات		الإنتاج الفني		الأكاديمية		أخرى		الاجمالي	
	٢٠١٦/١٢	٢٠١٥/١٢	٢٠١٦/١٢	٢٠١٥/١٢	٢٠١٦/١٢	٢٠١٥/١٢	٢٠١٦/١٢	٢٠١٥/١٢	٢٠١٦/١٢	٢٠١٥/١٢
إيرادات النشاط	٢٦٦ ٥٤٧ ٩٥٦	٢٥٣ ٧٠٢ ٣١٠	١٢ ٧٣١ ١١٩	٩ ٢٤٣ ٠٤٠	٤٤ ٠٣٥ ٨٢١	٣٥ ٥٦٤ ٠١٤	١٢ ٢٩٢ ٩٩١	١١ ٣٦٥ ٤٧٦	٣٣٦ ٦٠٧ ٨٨٧	٣٠٩ ٨٧٤ ٨٤٠
مصروفات النشاط	١٢٤ ٩٥٩ ٧٠٠	١٢٥ ١١٢ ٠٧٥	٧٩ ٤١٧ ٢٤٠	٧٤ ٠٢١ ٣٦٠	٢٨ ٣٧٢ ٨٢٥	٢٧ ٣١٦ ٩٨١	١٤ ٢١٨ ٦٠٢	١٢ ٤١٧ ١٦٠	٢٤٦ ٩٦٨ ٣٦٧	٢٣٨ ٨٦٧ ٥٧٦
مجمل الربح (الخسارة)	١٤١ ٥٨٨ ٢٥٦	١٢٨ ٥٩٠ ٢٣٥	(٦٦ ٦٨٦ ١٢١)	(٦٤ ٧٧٨ ٣٢٠)	١٥ ٦٦٢ ٩٩٦	٨ ٢٤٧ ٠٣٣	(٩٢٥ ٦١١)	(١ ٠٥١ ٦٨٤)	٨٩ ٦٣٩ ٥٢٠	٧١ ٠٠٧ ٢٦٤
يخصم:										
مصروفات إدارية وتمويلية وتسويقية	--	--	--	--	٧٤٦ ٨٣٦	٧٧٩ ٢٨٦	--	--	٧٣ ١٦٩ ٩٧٠	٧١ ١٠٤ ٨٧٣
يضاف:										
إيرادات متنوعة	--	--	--	--	٢ ٣٦٠ ٦٣١	٩١٤ ٧٨٧	--	--	٣٩ ٠٣٣ ٧٨٠	٧ ٦٤٥ ٠٠٥
صافي الأرباح	--	--	--	--	١٧ ٢٧٦ ٧٦٤	٨ ٣٨٢ ٥٣٤	--	--	٥٥ ٥٠٣ ٣٣٠	٧ ٥٤٧ ٣٩٦

٢/٣٦ الأصول الثابتة بالصافي

نشاط القطاع	الاستوديوهات		الإنتاج الفني		أخرى		الإجماليات	
	٢٠١٦/١٢	٢٠١٥/١٢	٢٠١٦/١٢	٢٠١٥/١٢	٢٠١٦/١٢	٢٠١٥/١٢	٢٠١٦/١٢	٢٠١٥/١٢
الأصول للسنة المالية ٢٠١٦/١٢	١ ٢٢٠ ١٠٩ ٤٨٧	١ ٢٤٩ ٢٣٢ ٩٧٥	١١٥ ٧٠٧ ٢١٠	١٨٩ ٣٢٨ ٣٦٢	٥٤٦ ٥٣٣ ٠٥٣	٥٤٢ ٢١٦ ٢٠٢	١ ٨٨٢ ٣٤٩ ٧٤٠	١ ٩٨٠ ٧٧٧ ٥٣٩

٣٧- أحداث هامة

- قد صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ ، بشأن معايير المحاسبة المصرية الجديدة، وعددها (٣٩) معيار وإطار وعرض القوائم المالية لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة، والتي كانت صادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، على أن يتم العمل بتلك المعايير الجديدة اعتبارًا من أول يناير ٢٠١٦، ويتم تطبيقها على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد ذلك التاريخ.

- بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ أعلن البنك المركزي المصري تحرير سعر صرف الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية ومنح البنك المركزي المصري الحرية للبنوك العاملة في مصر في تسعير عمليات شراء وبيع النقد الأجنبي بهدف استعادة تداوله داخل القنوات الرسمية وإنهاء السوق الموازية للنقد الأجنبي.