

مصطفي شوقي وشركاه

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة
القواعد المالية عن التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مصطفي شوقي وشركاه

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامه "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامه " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرات من الثالثة حتى الخامسة عشر من هذا التقرير، فقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبني رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

اساس إبداء استنتاج متحفظ

- يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) أن تقوم الشركة بدراسة القيمة الاستردادية للأصول المملوكة للشركة والموجزة تأثيراً تشغيلياً والأعمال الفنية تطبيقاً لسياسة الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٣ - ١٥)، حيث لم يتم إعداد تلك الدراسة ولم نتمكن من تحديد أثر نتائجها على القوائم المالية المرفقة.

- لم تقم الشركة بالإفصاح عن قيمة الأضمحلال في الأصول الثابتة المستلمه من شركة فن سيتي والتي سبق تسلمه خلا سنه ٢٠١٤.

- بلغ رصيد مخصص القضايا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٦٦٤٥٠ جنيه مصرى في حين تضمن الموقف القانونى بعض الدعاوى المرفوعه على الشركة والتي يطالب فيها المدعون بتعويضات وخلافه ، وقد تضمن الموقف القانونى الدعواى المرفوعه امام المحكمة الاقتصادية من شركه ثرى إس للاستثمارات السياحية ضد الشركة والتي حكم فيها لصالح شركة ثرى اس للاستثمارات السياحية وقد قامت الشركة بالطعن على الحكم الصادر ضدها وحدد لها جلسه بغرفة المشورة فى محكمة النقض بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ ولم تقم الشركة بتكونين اية مخصصات عن تلك القضايا في حين يرى المستشار القانونى للشركة ضرورة تدعيم مخصص القضايا بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصرى ومن ثم نرى عدم كفاية رصيد مخصص القضايا الحالى (ايضاح رقم - ١٥).

مصطفي شوقي وشركاه

- لم نواف بخطاب التمثيل عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً لمتطلبات معيار المراجعه المصري رقم (٥٨٠) إقرارات الادارة.
- لم نواف بمصادقات أو محاضر مطابقة تحقق صحة أرصدة الاطراف ذوى العلاقة المدينـه والدائنة على التوالى والبالغ قدرها فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٥٢٨٢٩ جنية مصرى ١٣٨ (مدين) ومبلغ ٨٥٥٠٩٧ جنية مصرى (دائن) فيما عدا أرصدة البنك الأهلي المصري ، كما لم نواف بمحاضر المطابقات التي تمت مع اتحاد الاذاعه والتليفزيون عن كافة الارصدة المدينه والدائنة المدرجة بدفعات الشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (ايضاح رقم - ٢٦) .
- بلغ صافي رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٣٨٨٨٠٩٧ جنية مصرى قامت الشركة بإرسال مصادقات لبعض أرصدمهم ، ولم ترد لنا أي ردود على تلك المصادقات تتحقق صحة هذا الرصيد كما لم نواف بأي مصادقات على ارصدة المدينون والارصدة المدينه الاخرى تتحقق صحة هذا الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ، كما لم نواف بدراسة الاض محلل لكافة أرصدة العملاء والمدينين ، وعليه لم نتمكن من تحديد مدى الاض محلل في أرصدة تلك الحسابات(ايضاح رقم - ١٢) .
- لم تقم الشركة بالمحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية تطبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (١٨)، وعليه ظهرت بالتكلفة حيث لم يتم زيادة أو تخفيض رصيد تلك الاستثمارات بأرباح أو خسائر أو توزيعات الأرباح التي تحصل عليها الشركة (ايضاح رقم - ٨) .
- لم تناح لدى الادارة معلومات عن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وعليه ظهرت بالتكلفة (ايضاح رقم - ٩) .
- قامت الشركة بتغيير سياسة استهلاك الأعمال الفنية لتصبح على مدار ست سنوات بدلاً من عشر سنوات وفقاً لطريقة القسط المتناقص دون تأثير القوائم المالية الصادرة خلال السنوات السابقة بنتائج تعديل تلك السياسة وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والآخطة .
- اتفقت إدارة الشركة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة مصر للصوت والضوء والسينما التي منحتها حق استغلال مدينة السينما واستديو الأهرام (مركز زي جهاز السينما) على أن تقوم بتسليم المركزين للشركة المانحة، على أن يسري ذلك بعد جرد أصول المركزين وموافقة مجلس إدارة الشركتين، إلا أن الاتفاق تضمن خلاف الشركتين على قيمة التزامات الشركة عن الاستثمارات التي كان يجب أن تقدمها بالمركزين بين نحو ٤ مليون جنيه مصرى طوال مدة التعاقد وقدرها عشرون عاماً من وجهة نظر الشركة بناءً على رأي مستشارها القانوني، ونحو ١٤٠ مليون جنيه مصرى من وجهة نظر الشركة المانحة، ولم تتضمن القوائم المالية المرفقة تسويات عن هذا الفرق.
- لم تتضمن قائمة الدخل اية ايرادات لبعض الاعمال الفنية التامة المنتجه حديثاً والبالغ تكلفتها ٢,٨ مليون جنيه مصرى والتي تم الانتهاء منها وعرضت بعض الاعمال والقوافط الفضائية ، كما تتضمنت الاعمال الفنية تحت التنفيذ قيمة بعض الاعمال الفنية التامة والبالغ تكلفتها حوالي مبلغ ١٨,٩ مليون جنيه مصرى والتي عرضت بدور العرض المختلفة ولم يتم رسميتها واحتساب استهلاك لها خلال الفترة .

مصطفي شوقي وشركاه

قامت الشركة بإنتاج أحد الأعمال الفنية إنتاج ذاتي خلال سنة ٢٠١٤ وقد بلغ صافي تكلفة العمل الفني في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٤,٦٧ مليون جنيه مصرى، حيث لم تبرم عنه اية عقود مع الجهات التي يصرح لها بحق استغلال العمل الفني، ولم نواف بدراسة الاصمحلال لكافه الاعمال الفنيه التامه للتحقق من مدى أضمحلال تلك الأعمال.

قامت الشركة باعادة تبويب رصيد حساب ايرادات مؤجله تخص اصول ثابته كانت قد حصلت عليها الشركة من جهات حكوميه بمبلغ ٤٩٥٠٥٧ جنيه مصرى ضمن ارصدة حساب الاحتياطي الراسمالى وبما يخالف معيار المحاسبة المصرى رقم (١٢) المحاسبة عن المنح الحكومية والافصاح عن المساعدات الحكومية.

الاستنتاج المتحقق

وفي ضوء فحصنا المحدود، و باستثناء ما جاء بالفقرات من الثالثة حتى الخامسة عشر، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقه لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

القاهرة في : ١٥ نوفمبر ٢٠١٥



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	إضاح رقم	
٤٨٢ ٨٠ ٢٩٧	٤٨٥ ١٦ ٨٦٠	(٤)	الأصول طويلة الأجل
١ ٢٦٦ ٥٧٩ ٠٣١	١ ٢٦١ ٥٩٦ ٦٢٤	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرًا تشغيلياً (بالصافي)
١٨ ٣١٨ ٢٠١	٣٥ ٦٥ ٧٧٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٨ ٧٤٤ ٢٧٥	١٩٠ ٢٨٦ ٧٨٠	(٧)	أصول غير ملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي)
١ ١٩٥ ٣١٢	١ ١٩٥ ٣١٢	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
١٧ ٠٢٥ ٠٠٠	١٧ ٠٢٥ ٠٠٠	(٩)	استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)
١ ١٣٨ ٦٣٦	٢ ٩٦٦ ٢٥٤	(١٠)	أصول غير ملموسة أخرى (بالصافي)
٢ ٠٠٥ ٠٨٠ ٧٥٢	١ ٩٩٣ ١٥٢ ٦٠٣		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٢٩ ٩٨٦ ١٨٦	٢٨ ٦٠٤ ٣٨٦	(١١)	المخزون
٢٤٩ ٢٣٧ ٤٢٩	٢٣٨ ٨٨٠ ٨٩٧	(١٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٧ ٠٨٣ ٧٦٣	٢٩ ٠٦٣ ٢٦٤	(١٣)	مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٧ ١١٠ ٥٨٠	٥٢ ٦٠٤ ٦٧٢	(١٤)	نقدية بالمخزنة ولدى البنوك
٣٥٣ ٤١٧ ٩٥٨	٣٤٩ ١٥٣ ٢١٩		إجمالي الأصول المتداولة
٨٥ ٣٥٨	-		الالتزامات المتداولة
٩ ٥٦٢ ٠١٠	٩ ٥٦٢ ٠١٠	(١٥)	بنوك دائنة
٤٠ ٧١٥ ٥٧١	٤٢ ١٦٥ ٥٣٠	(١٦)	مخصصات
٧٥ ٩٩٩ ٣٣٧	٣٥ ٣٧٢ ٢٩٣	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٤٦ ٧٦٠ ٤٠٠	٨٧ ٧١١ ٤٩٥	(١٨)	أقساط قروض تستحق خلال سنة
٣٠ ٨٠٤ ٨٩٧	٥ ٢٣١ ٧٢١	(١٩)	دائنون مشاركة تسويق أعمال فنية
٧٦ ٤٦٥ ٤٣٠	٨٨ ٩٤٤ ١٩١	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
٢٨٠ ٣٩٣ ٠٠٣	٢٦٨ ٩٨٧ ٢٤٠		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٣ ٠٢٤ ٩٥٥	٨٠ ١٦٥ ٩٧٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٠٧٨ ١٠٥ ٧٠٧	٢ ٠٧٣ ٣١٨ ٥٨٢		رأس المال العامل
١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	(٢١)	إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	(٢١)	حقوق المساهمين
٣٣ ٢١١ ٦٩٤	٣٣ ٧٢٩ ٢٩٧		رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٩٠٢ ٦١٥	١ ٩٠٢ ٦١٥		مبالغ مجانية تحت حساب أسهم مجانية
٥٠ ٤٥٦ ٨٧٣	٥٢ ٥٢٢ ٦٨٥		احتياطي قانوني
١٦ ١٠٤ ١٦٨	٢٥ ٦١٤ ٦١٥		احتياطي عام
١٠ ٣٥٢ ٠٧١	١ ٩٨٩ ٣٤٠		احتياطي رأسمالي
٢ ٠٤٦ ٢٥٣ ٤٢١	٢ ٠٤٩ ٩٨٤ ٥٥٢		ارباح مرحلة
٢٢ ٩٧١ ٤٢٥	٢٠٠ ٩٩ ٦٣٠	(١٧)	صفى أرباح الفترة / السنة
٨ ٨٨٠ ٨٦١	٣ ٢٣٤ ٤٠٠		إجمالي حقوق المساهمين
٣١ ٨٥٢ ٢٨٦	٢٣ ٣٣٤ ٠٣٠		الالتزامات طويلة الأجل
٢ ٠٧٨ ١٠٥ ٧٠٧	٢ ٠٧٣ ٣١٨ ٥٨٢		قرفروض طويلة الأجل
			اوراق دفع
			اجمالى الالتزامات طويلة الأجل
			اجمالى تمويل رأس المال والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 الاستاذ / اسلامه هيكل

رئيس القطاع المالي
 الاستاذ/ محمد عبد العزيز

مراقب الحسابات
 الدكتور / احمد شوقي

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
قائمة الدخل
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيرادات النشاط	إيضاح رقم	من ٢٠١٥/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٥/٩/٣٠ حتى ٢٠١٥/٧/١ جنية مصرى
إيرادات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية		٥٩٤٩٥٥١٤	١٨٦٠٤٥٩٩٩	٦٠٨٥٧٦٦٨	١٩٧٥٧٧٢٩٣
إيرادات الإنتاج الفنى		٩٧٢١١٦٣	١١١٣٩٩٦٢	٥٨٦٩٣٩٩	٩٤٧٠٨٢١
إيرادات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام		١٨٨٨٧٢١	١٢٥٩١٤٩٧	٣٠٤١٣٧٤	٢٢٤٨٠٤٨١
إيراد المطاعم		٣٩٦٧٤	٢٤٧٣٠١	٧١٢٤٠	٣٢٨٣٦٦
إيراد مجمع فاميلي سينما		١٧٩٦٢٣٥	٣٣٥٥٥١	١٧٣٤٥٧٩	٣٧٠٠١٦٧
إيرادات حق الانتفاع بالفندق		١٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠
إجمالي إيرادات النشاط		٧٤٤٤١٣٠٧	٢١٧٨٣٠٣١٠	٧٣٠٧٤٢٦٠	٢٣٨٠٥٧١٢٨
مصاروفات النشاط					
مصاروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية	(٢٢)	٣٣٤٩١٦٠٨	٨٧٠١٧٩١٢	٣٣٨٢٩٤٤٦	٩٢٢٤٠٩٩٢
مصاروفات الإنتاج الفنى (استهلاك)	(٧)	١٣٣٠١٩٥	٣٥٥٣٩٦٢٣	٢٣٦٣٤٠٠٦	٧٠٩٠٢٠١٧
مصاروفات الألعاب الترفيهية وملحقاتها - إهلاك		١٤١٩١٥١	٤١٦٣٢٦٨	١٣٣٨٣٣٠	٤٠٧٤٠٣٦
مصاروفات مطاعم		١٧٧٨٧٩	٦٢٢٨٥٢	٢٤٤٢٤٢٩	٧١١٢٥٢
مصاروفات مجمع فاميلي سينما	(٢٣)	٢٣٣٠١٥٩	٦٠٦٥٤٨٣	١٦٢٨٦٢٤	٤٢٦٤٤٣٢
مصاروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام	(٢٤)	٦١٩٦٧٦٠	١٧٦٢٠١١٩	٦٢٩٤٢١٨	٢٠٠٦٦٤٦١
إجمالي مصاروفات النشاط		٥٦٩١٥٧٥٢	١٥١٠٢٩٢٥٧	٦٦٩٦٧٥٣	١٩٢٢٥٩١٩٠
مجل الربح		١٧٥٢٥٥٥٥	٦٦٨٠١٠٥٣	٦١٠٧٢٠٧	٤٥٧٩٧٩٣٨
بخصم :					
مصاروفات التسويق		٩٦٢٦٥٢	٢٦٣٨٥٢٥	١٣٨٤٨٥٣	٣٥٦٥٥٧١
مصاروفات عمومية وإدارية		١٣٨٠٠٩٠٨	٣٨١٥٧٨٨٩	١٤٩٤٠٩٧٧	٤٢١٦٧٣٥١
مصاروفات تمويلية		٣١٥٧٨٥٩	١٠١٦٧٦٤٣	١٠١٣٥٩١	٥٢٥٥٢٠٩
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة للشركة والأكاديمية		٢٢٥٣٩٤	٦٨٦٢٩٩	٢٢٩١٤٩	٩٠٠٨٤٣
إجمالي المصاروفات		١٨١٥٦٨١٣	٥١٦٥٠٣٥٦	١٧٥٧٨٥٧٠	٥١٨٨٨٩٧٤
صافي (خسائر) أرباح النشاط		(٦٣١٢٥٨)	١٥١٥٠٦٩٧	(١١٤٧١٣٦٣)	(٦٠٩١٠٣٦)
بضاف (بخصم):					
عوائد دائنة		٢١٦٢٥	١٤٦٢٥٧	٦١٣٧١	٣٠٨٤٦٤
إيرادات أخرى		٦٣٧٦٥٥	٢٧٧٤٧٤٩	٢٢١٣٩٥١	٤١٢٥٣٤٥
أرباح رأسمالية		--	--	٣١٩٣٥	٨٧٢٧٦٦
أرباح فروق عملة		١١٧٩٥٥	٤٥٨٧٠٠	٦٩٥٦٤٩	٢٧٧٣٨٠١
صافي أرباح(خسائر) الفترة		١٤٥٩٧٧	١٨٥٣٠٤٠٣	(٨٤٦٨٤٥٧)	١٩٨٩٣٤٠
نصيب السهم في أرباح الفترة			٠٠٩		٠٠٠٩
	(٣٢)				

- الإيضاحات المرفقة متممة لقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / اسامه هيكـل

رئيس القطاع المالى

الاستاذ/ محمد عبد العزيز

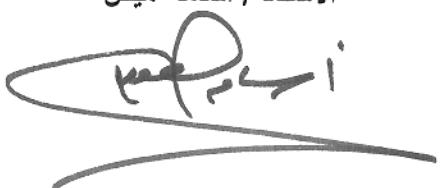
الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامه "
قائمة التدفقات النقدية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٨٥٣٠٤٠٣	١٩٨٩٣٤٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٧٤٦٤٧٥٩	٧٠٩٠٢٠١٧		صافي أرباح الفترة
٤٠٣٣٠٤٦٧	٣٩٩٥٨٢١		تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٣٦١٩٧١	(٣٢٤٠٢١)		استهلاك الأصول الفنية
٧٢٩٩٠٤	٩١٢٨٢٨		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول الأخرى طويلة الأجل
(١٤٦٢٥٧)	(٣٠٨٤٦٤)		تسويات على الارباح المرحله
١٠١٦٢٦٤٣	٥٢٥٥٢٠٩		تسويات على الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة والأعمال الفنية
--	(٢٧٧٣٨٠١)		عوائد دائنة
	(٨٧٢٧٦٦)		عوائد مدينة
(١٩٧٦١٨)	--		فروق عملة
١٠٩٢٤١٢٧٢	١١٤٧٣١١٦٣		أرباح رأسمالية
(٥٠٣٢٦٤٩)	١٠٧٠١٦٧		أيرادات مؤجلة
(١١٣٤٣٩٦٨)	١٠٣٥٦٥٣٢		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٠٤٦٣٢٠	(١٩٧٩٥٠١)		النقص (الزيادة) في المخزون
٣٢٦٤١٤	(٨٥٣٥٨)		النقص (الزيادة) في عمالة وأوراق قبض
--	(٤١٩٦٥٠٢)		(الزيادة) النقص في مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤١٤٦٩٢٥	(٢٥٥٧٣١٧٦)		(القص) الزيادة في بنوك دائنة
٤٠٣٨٧٣٣	٤٠٩٥١٠٩٥		(القص) في الموردين وأوراق الدفع
٣٤٤٠٤٧١٧	١٢٥٥١٢٠٩		(النقص) الزيادة في عمال دفعات مقدمة
١٣٧٨٢٧٧٦٤	١٤٧٨٢٥٦٢٩		الزيادة في داننو وحسابات دائنة أخرى
(٣٦١٣٤٧١٣)	(٤١٢٨٤١٤٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
--	٨٧٢٧٦٦		(مدفوعات) لأعمال فنية
(٤٠٢٣٩٧٩٣)	(٥٦٢٤٨٣٧١)		مقبولات من بيع اصول ثابتة
(٧٦٣٧٤٥٠٦)	(٩٦٦٥٩٧٥٤)		(مدفوعات) في أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ واصول غير ملموسة
(٣١٢٨٣٧٩٥)	(٤٣٤٩٨٨٣٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٠١٦٧٦٤٣)	(٥٢٥٥٢٠٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٤٦٢٥٧	٣٠٨٤٦٤		سداد قروض طويلة الأجل
(٢٧٩٠٠٠)	--		عوائد تمويلية مدفوعة
(٤٤٠٩٥١٨١)	(٤٨٤٤٥٥٨٤)		مقبولات من عوائد دائنة
--	٢٧٧٣٨٠١		توزيعات الارباح المدفوعه
١٧٣٥٨٠٧٧	٢٧٢٠٢٩١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٥٤٨٦١٩٧	٤٧١١٠٥٨٠		التغير في أسعار الصرف
٥٢٨٤٤٢٧٤	٥٢٦٠٤٦٧٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٥٤٧٤٧٥٩)	(٣٩٩٠٦٩٧)		رصيد النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٧٣٦٩٥١٥	٤٨٦١٣٩٧٥		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
			<u>يخصم منه</u>
			ودائع مجده
			صافي النقدية المتاحة للاستخدام

- الإيضاحات المرفقة متتمة للقوائم المالية وتقرأ معها.
رئيس القطاع المالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / اسمه هيكل



الاستاذ/ محمد عبد العزيز



الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي

قانون التقيرات في حقوق المساهمين
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

- الإيصالات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالي
الاستاذ/ محمد عبد العزيز

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الاستاذ / سالم العبد

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيصالات المتممة للقواعد المالية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١- **نبذة عن الشركة**

تأسست الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "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 ولاحتثما التنفيذية وذلك بغرض :

- توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكملة لها .
- توفير إنتاج متعدد (درامي - ثقافي - أطفال) يفي بالاحتياج المحلي والتسويق العالمي .
- التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.
- توفير وتجميع احتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - إكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير بشرط أن يكون السلع المخزونه إلى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الاول من الغرض وفي حالة رغبة الشركات الغير عاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الإعلامية العامه شراء احدى احتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي وخاصة بهذا النشاط والالتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمنع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامه.
- إقامة فندق خمسة نجوم داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر والسائحين والفنانين.
- مشاركة وتمويل شركات عالمية في الإنتاج الفنى المتعدد .
- استيراد ما قد تحتاجه الشركة ويساعدها على تادية اغراضها الإعلامية .
- استخدام مكونات المدينة كمزار سياحي.
- 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 التعليمي بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الإعلام ولهندسة الإعلام .
- تملك واستئجار أو تجهيز أو تشغيل أو إدارة دور العرض السينمائي.

وبتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤١١ لسنة ٢٠٠٠ بالموافقة على إنشاء منطقة حرة عامة ذات طبيعة خاصة بمدينة ٦ أكتوبر بمحافظة الجيزة تخصص لنشاط الإنتاج الفنى والإعلامي والأنشطة الإنتاجية والخدمة المرتبطة بها وتعتبر المنطقة الواقعة بها مدينة الإنتاج الإعلامى جزء من هذه المنطقة الحرة. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادلة 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 العادلة للشركة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٣ على إضافة أغراض جديدة للشركة كما يلى:

- مباشرة النشاط التعليمى بانشاء الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام واضافة شعب جديدة بها تعزيزا للنشاط التعليمى.
- انشاء وتشغيل وادارة محطات اذاعية وقنوات تليفزيونية ومراکز خدمات اعلامية.
- تقديم الاستشارات الاعلامية والهندسية واعداد دراسات الجدوی والتصميمات للمشروعات الاعلامية.
- تنفيذ مشروعات لتوفير الوسائل الانتاجية 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 في مجال تصميم وانتاج الاعلانات المطبوعة والمرئية والمسمعة وانشاء الوكالات الاعلانية وادارتها.
- انشاء وتشغيل المطبع ودور النشر.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

أ. الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب. أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة.

ج. عملاً التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملاً التعامل للشركة.

د. استخدام التقديرات والحكم الشخصى

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً 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 في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متعددة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في 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 في هذه القوائم المالية.

٤- ترجمة العملات الأجنبية

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

٥- الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

أ. الاعتراف والقياس الأولى

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

تضمن التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكاليف الأصل تكاليف الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناصها 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 تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

بـ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكاليف 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.

جـ. الاحلاك

تبث الأصول الثابتة وتلك المؤجرة تشغيلياً بالتكلفة التاريخية وتهلك بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

<u>معدل الاحلاك</u>	<u>بيان الأصل</u>
% ٢	مرافق وطرق
% ٢٠ - % ١٠	وسائل نقل وانتقال
% ٦٥	محطة محولات الكهرباء
% ٢ - % ٠,٥	مباني وإنشاءات *
% ٢٥ - ٢	آلات ومعدات
% ٥	أجهزة وتجهيزات
% ٨	عدد وأدوات
% ٢٠ - % ١٠	إكسسوارات
% ٨	أثاث ومعدات مكتبية

* كان يتم إهلاك مباني المجمع العالمي للاستوديوهات بنسبة ٥٠,٥% و أصبح ١% بناء على قرار مجلس الادارة رقم (٢٥٠) الصادر بتاريخ ٢٠١٥ مايو و المتعلق بتعديل معدلات اهلاك بعض الأصول الثابتة بداية من ١ يناير ٢٠١٥ على النحو التالي :

<u>معدل الاحلاك</u>	<u>بيان الأصل</u>
<u>السنوى</u>	
% ١	مباني مجمع الاستوديوهات العالمي (أ)
% ١٠	مباني مناطق التصوير المفتوحة (الديكورية فقط)

* وعلى ان يتم معالجة باقي الارصدة الخاصة ببعض المباني الديكورية والتي مضى من عمرها الإنتاجي اكثر من عشر سنوات قبل هذا القرار ان تهلك على فترة اقصها ثلاثة سنوات بداية من عام ٢٠١٥ .

٣- مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ، بما في ذلك تكاليف قطاعات الشركة التي ساهمت في تنفيذ تلك الأعمال و كافة مرتباتها و أجورها الإضافية، و عند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال أن وجدت.

١٦٧ - الأعمال الفنية التامة

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم الانتهاء منها بالتكلفة، و بالنسبة لمكونات الأعمال الفنية التي تنتج ذاتيا فتشتت 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 الاسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير وذلك حتى لا تتحقق الشركة ارباح من نفسها، و يتم استهلاك الأعمال الفنية لمدة عشر سنوات بطريقة القسط الثابت وقد تم تعديل طريقة الاستهلاك والعمر الافتراضي للأعمال الفنية ليتم الاستهلاك وفقا للطريقة التالية وبناء على قرار مجلس الادارة رقم (٢٥٠) الصادر بتاريخ ٢٠١٥ مايو بتعديل معدلات استهلاك الاعمال الفنية وتظهر في المركز المالي بصافي القيمة الدفترية بعد خصم استهلاك الفترة على النحو التالي :

<u>معدل الإهلاك السنوي</u>	<u>بيان الأصل</u>
قسط متناقص على ٦ سنوات على النحو التالي:	الاعمال الفنية
٣٥%	السنة الاولى
٢٥%	السنة الثانية
١٠%	من بداية السنة الثالثة وحتى السادسة

* وعلى ان يتم معالجة باقي الارصدة الخاصة بالأعمال الفنية والتي مضى من عمرها الانتاجي اكثر من ست سنوات قبل هذا القرار باستهلاكها على فترة اقصاها ثلاثة سنوات بداية من سنة ٢٠١٥ .

ب - الأعمال الفنية الجارى تنفيذها

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

ج - الأعمال الفنية لم تبدأ التنفيذ

وتمثل فى تكلفة شراء الروايات تمهدأ للبدء فى إنتاج بعضها مستقبلاً.

٤-٣ استثماراتأ - استثمارات فى شركات شقيقة

يتم إثبات تلك الاستثمارات - والتي تبلغ المساهمة فيها من ٢٠ - ٥٠% ويوجد لدى الشركة تأثير قوى عليها وفقا لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار في الشركة الشقيقة مبدئيا بتكلفة الاكتفاء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة في إرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاكتفاء ويتم إثبات نصيب المستثمر في إرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة الدخل ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الإرباح التي يتم الحصول عليها ، على إن يتم مراجعة صافي القيمة الدفترية للاستثمار لتحديد مدى ضرورة الاعتراف بأى خسائر إضافية ناتجة عن الأضمحلال في قيمة الاستثمار.

ب - استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في مساهمات الشركة في رأس المال شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوى وهي اصول ماليه غير مشتقه تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقرض و مدینيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر وثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة مضافا اليها التكفة المرتبطة بالإقتناة على ان تظهر فروق التقييم في حقوق المساهمين إلا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق المالية وعدم وجود بيانات يمكن الاعتماد عليها لتحديد قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي ولذا يتم اثباتها بالتكلفة.

مع العلم أنه عند حدوث انخفاض دائم في قيمتها السوقية أو القيمة المحسوبة طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميه على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

٦-٣ الأصول الغير ملموسة الأخرى

يتم إثبات الأصول الأخرى بالتكلفة ويتم استهلاكها كما يلى:

<u>معدل الإهلاك</u>	<u>بيان الأصل</u>
% ١٠	مصروفات تطوير مجمع فاميلي سينما
% ٥	* تطبيقات برامج حاسب آلي بالأكاديمية *

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

٧-٣ المخزون

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

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي قيمته البيعية التي امكن تحديدها وذلك بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة .

٨-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٩-٣ رأس المال

التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات النقدية عن ارباح السنة كالالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع، أما توزيعات الأسهم المجانية فثبتت في رأس المال عند إتمام الإجراءات القانونية بهذا الصدد.

٣- الاحتياطيات

١/١٠/٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب مبلغ يوازي ٥٥٪ من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي ٥٠٪ من راس مال الشركة المصدر.

٢/١٠/٣ احتياطي عام

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

٣/١٠/٣ احتياطي رأسمالى

يتمثل في قيمة أرباح رأسمالية ناتجة عن بيع أصول ثابتة.

٤- 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 - مصروفات العوائد

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

٥- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

٦- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الشركة التزام حالي (قانوني أو حكمى) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يتربّط على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج فى صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وان تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرحلة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالى فى تاريخ الميزانية إذا ما أخذ فى الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكيد 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 للنفود الناتجة عن مضى الفترة، ويتم إثبات هذه الزيادة فى المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.

٤-٣ الأخطاء الجوهرية

طبقاً للفقرة رقم (٤٢) من معيار المحاسبة المصري رقم(٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، فيتم تصحيح الأخطاء الهامة لفترات السابقة من خلال تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلية.

٤-٤ الأض محلال في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مض محل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

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

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

يتم اختيار الأض محلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشتراك في خصائص خطر الانتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الأض محلال في قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

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

ب- الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول الشركة غير المالية بخلاف الأصول الزراعية والاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للأض محلال. يتم تقيير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للأض محلال.

يتم تقيير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الاعتراف بخسارة الأض محلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة، وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الأض محلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

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 إلى الشركة، وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، وأنه يمكن القياس الدقيق للتکاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التکاليف اللاحقة لإتمامها، وتمثل إيرادات الشركة فيما يلى :

أ - الألعاب الترفيهية :

اعتبارا من أول أغسطس ٢٠١١ تم التوقف عن إثبات إيرادات حق الانتفاع لمنطقة الألعاب الترفيهية -الماجيك لاند- نظرا لوجود خلافات مع الشركة المستغلة لمنطقة الألعاب الترفيهية تم إنهائه بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤ بإتفاق تسوية نهائية مع الشركة المستغلة استلمت الشركة بناء عليه منطقة الألعاب الترفيهية من الشركة المستغلة وتم فسخ عقد الاستغلال بناء على هذا الاتفاق.

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

ج - الإنتاج الفني لحساب الغير : يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تم تنفيذه من الإنتاج وفقاً لطريقة نسبة الإتمام والتي تتحدد طبقاً للتکاليف الفعلية للعمل الفني مقارنة بالتكاليف المقدرة له، واعتبارا من عام ٢٠١٠ يتم الاعتراف بالإيراد عند إنهاء الأعمال وتسليمها للعميل.

د - الإنتاج الفني الذاتي (بيع حق الاستغلال) : يتم الاعتراف بكامل إيراد العقد عند بيع حقوق الاستغلال بغض النظر عن فترة الاستغلال، ويتم إثبات إيراد الأعمال الفنية المشتركة مع الغير بطريقة التوزيع النسبي.

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

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

ز- جهاز السينما: يثبت الإيراد بموجب التعاقد مع العملاء خلال الفترة الزمنية.

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

١٧-٣ عملاء وأوراق قبض ومدينون

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

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

هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الأضمحلال.

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

١٨-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٩-٣ دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

٢٠-٢ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

الاستثمارات بغرض المتاجرة ممثلة في وثائق صناديق استثمار يستخدم بغرض إدارة النقدية ويسجل بالتكلفة، ويتم قياسها بشكل منتظم بالقيمة العادلة معتمدة على قيمة صافي أصول الصندوق المعلنة من قبل مدير الصندوق، وتثبت فروق التغير في القيمة العادلة بقائمة الدخل تحت بند "فروق استثمارات مالية بغرض المتاجرة".

٢١-٣ الأصول الغير متداولة المحفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول الغير متداولة والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الاستمرار في استخدامها كأصول محفظة بها بغرض البيع ضمن مجموعه الأصول المتداولة .

ويتم اثباتها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها الدفترية يثبت كاصح حل لتخفيض القيمة الدفترية والتحميم على قائمة الدخل.

٢٢-٣ الأصول غير الملموسة اخرى

يتم اثبات الأصول غير الملموسة الأخرى بتكلفة الاقتناء مخصوصاً منها مجمع الاستهلاك وإى خسائر اضمحلال في قيمتها ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها اعمار انتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحويل قيمة الاستهلاك على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لها .

٢٣-٣ توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كالالتزام في السنة التي يتم فيها الإعلان عن التوزيع .

٢٤-٣ التقارير القطاعية

قطاع النشاط هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات 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 التقارير القطاعية طبقاً لطبيعة الأنشطة يتم عرض أرباح وخسائر وأصول والتزامات القطاع أمام الشركة واستناداً إلى أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.

- يمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي :

الأصول الثابتة (بالصافي)

محطة محولات		وسائل نقل		أراضي		مرافق وطرق		جنيه مصرى		الإجمالي	
				جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى	
الكتافة في ١ يناير	٢٠١٥	٣٦٦٦١١١١٩٨	١٥١٣٤٨٥٣٩	١٤٠٤٠٧٥٣	١٣١٨١٥٧١	٦٢٢٨٥٩٠	٦٥٨٠٢٨٥	١٨٢٠٦١١	٥٤٥١٨٢٠٦١	٦٥٨٠٢٤٧٧٣	جنيه مصرى
الاستبدادات خلال الفترة		--	--	٣٥١٦٩٥	١٤٠٢٣٨٧٣	(٩٠٠)	(٢٠٢٤٧٧٣)	٢٠٢٣٨٧٣	١٣١٨١٥٧١	٥٤٩٧٣٧٥٧٣	جنيه مصرى
النكافة في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٣٦٦٦١١١١٩٨	١٥١٦٩٩٣٣٤	١٨٢٤٥٤٧٠	١٣١٨١٥٧١	١٨٢٤٥٤٧٠	٣٦٦٦١١١١٩٨	٣٦٦٦١١١١٩٨	٦٣١٠١٧٦٣	٦٣١٠١٧٦٣	جنيه مصرى
مجموع الإهلاك في ١ يناير	٢٠١٥	٢٣٧٣٦٨٤	٤٣١٣٧١٧٩	١١٩٠١٤٤٨	١١٩٠١٤٤٨	٨٧٥٠٥٤	٣٦٦٣٠٤٨	٣٦٦٣٠٤٨	٤٩٤٣١٠	٤٩٤٣١٠	جنيه مصرى
إهلاك الفترة		--	--	(٢٠٢٥)	(٢٠٢٣٨٧٣)	(٢٠٢٤٠٩٨)	(٢٠٢٤٠٩٨)	(٢٠٢٤٠٩٨)	٤٩٤٣١٠	٤٩٤٣١٠	جنيه مصرى
مجموع إهلاك الاستبعادات خلال الفترة		--	--	٤٥٤١٠٦٣٨	٨٥٥٧٤٦٦	٦٤٧٣٠٧١٣	٦٤٧٣٠٧١٣	٦٤٧٣٠٧١٣	١٠٧٥٢٦١٩	٦٤٧٣٠٧١٣	جنيه مصرى
مجموع إهلاك ٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦٨٦٠	٢٠١٦٨٦٠	جنيه مصرى
الصافي في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٣٦٦٦١١١١٩٨	٧٤٦٩٢٨٦١	١٠٦٢٨٨٦٩٦	١٠٦٢٨٨٦٩٦	٣٦٦٦١١١١٩٨	٣٦٦٦١١١١٩٨	٣٦٦٦١١١١٩٨	٥١١٨٤١٥	٥١١٨٤١٥	جنيه مصرى
الصافي في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٣٦٦٦١١١١٩٨	٣٦٦٦١١١١٩٨	١٠٨٢١١٣٥٩	٢١٣٩٣٣٥	٥٨٢٠٨٠٢٩٧	٥٨٢٠٨٠٢٩٧	٥٨٢٠٨٠٢٩٧	٥١١٨٤١٥	٥١١٨٤١٥	جنيه مصرى
المشاركة في القرض عن المقومات المادية والمعنوية وكامل أرض ومباني المجتمع العالمي لاستدراحتها.											
- يوجد رهن تجاري من الدرجة الأولى وعقاري لصالح البنك الأهلي المصري بصفته مدير ووكيل القرض المشترك نيابة عن البنك											
- بلغت الأصول الثابتة المملوكة دفترياً بالكامل وما زالت تتعمل ضمن بنود وسائل نقل وانتقال مبلغ ٦٧٨٦٣٩٥٤											
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.											

- يشترط تجاري من الدرجة الأولى وعقاري لصالح البنك الأهلي المصري بصفته مدير ووكيل القرض المشترك نيابة عن البنك
- بلغت الأصول الثابتة المملوكة دفترياً بالكامل وما زالت تتعمل ضمن بنود وسائل نقل وانتقال مبلغ ٦٧٨٦٣٩٥٤ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

الأصول المملوكة للشركة والموجرة تأجيرًا تشغيلياً (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول المملوكة للشركة والموجرة تأجيرًا تشغيلياً (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

الإجمالي		تجهيزات		تجهيزات		تجهيزات		تجهيزات		تجهيزات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧٦٢٠٥٠١٣٤	١٣٤٠١٣٦	٢٨٥٨٣٠٨	٢٨٥٨٣٠٨	٩٦٣٨٦٦	٩٦٣٨٦٦	١٦٧٤٤٠٥٠٣	١٦٧٤٤٠٥٠٣	١٣٣٨٥٢	١٣٣٨٥٢	٢٠١٥٣٦٨	٢٠١٥٣٦٨
٣١١٠٧٣٤٩	٣٤٩١١٣١	--	--	٩٣٦٣٤٠	٩٣٦٣٤٠	٢٩٣١٠٢٢١	٢٩٣١٠٢٢١	٣١٠٢٢١	٣١٠٢٢١	٤٨٩٥٨٤	٤٨٩٥٨٤
(١٧٤١١٠٦)	(١٠٦١١٣)	--	--	(٣٧٦٥٤٨)	(٣٧٦٥٤٨)	(٢٢١٢٨١)	(٢٢١٢٨١)	(٢٠٠٥٠)	(٢٠٠٥٠)	(٣٧١٢٣٨)	(٣٧١٢٣٨)
١٧٩٢٠٥١٣٠٧	٣٠٧	٢٨٥٨٣٠٨	٢٨٥٨٣٠٨	٤٧٠٩٧٤٦٨	٤٧٠٩٧٤٦٨	٦٤٣٥٨٨٠٣٩	٦٤٣٥٨٨٠٣٩	١١٣٤٤٠٢١٣	١١٣٤٤٠٢١٣	١٣٤٠٢١٣	١٣٤٠٢١٣
(٤٤٩٥٠٥٤٦٠١)	(٦٠١٦٠١)	(٥٣٤٩٨٦)	(٥٣٤٩٨٦)	(٣٩٤٤٠٧٧٦)	(٣٩٤٤٠٧٧٦)	(٣٩١٨٩)	(٣٩١٨٩)	(٢٣٦٥٨٣٢٢٠)	(٢٣٦٥٨٣٢٢٠)	(٧٩٣٣٦٨١٧)	(٧٩٣٣٦٨١٧)
(٣٦٠١٠٥٩٣)	(٣٦٠١٠٥٩٣)	--	--	(٢٤١٤٠٩٦)	(٢٤١٤٠٩٦)	(١٣٥٨١)	(١٣٥٨١)	(٤٤٣٧٨١)	(٤٤٣٧٨١)	(٤٥٥٧٨٤٥)	(٤٥٥٧٨٤٥)
٦١٠٥١٦	٦١٠٥١٦	١٠٣٥٥١	١٠٣٥٥١	١٧٩١٧٧	١٧٩١٧٧	١٨٩٤٨٤	١٨٩٤٨٤	٦٦٠	٦٦٠	١٣٥٦	١٣٥٦
(٥٣٠٤٥٤٦٨٣)	(٦٨٣)	(٣٧٠٩٢٣٤٦)	(٣٧٠٩٢٣٤٦)	(٢٣٦٩٥)	(٢٣٦٩٥)	(٢٥١٧٣٠٥١٩)	(٢٥١٧٣٠٥١٩)	(١٣٧٨٤٧٣٥)	(١٣٧٨٤٧٣٥)	مجمع إلهاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجمع إلهاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٢٦١٥٩٦٦٤	٦٤	١٨٥٧٨٤٠	١٨٥٧٨٤٠	٩٦٢١٧٧٣	٩٦٢١٧٧٣	١٧١٨٥٧٥٢٠	١٧١٨٥٧٥٢٠	٨٣٥٦٦٠١٩	٨٣٥٦٦٠١٩	مجمع إلهاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجمع إلهاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٢٦٦٥٧٩٣١	٣١	٩٤٢١٣	٩٤٢١٣	٦٦٨٤١٣١	٦٦٨٤١٣١	١٥٧٩٧٨١٦	١٥٧٩٧٨١٦	٨٨١٠٣٦٨٣	٨٨١٠٣٦٨٣	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٢٦٦٥٧٩٣١	٣١	٢٦٩٦٤٥٦	٢٦٩٦٤٥٦	٦٦٨٤١٣١	٦٦٨٤١٣١	١٥٧٩٧٨١٦	١٥٧٩٧٨١٦	١٠٠٨٧٣٥٧٩٨	١٠٠٨٧٣٥٧٩٨	المجموع الإجمالي	المجموع الإجمالي
٣- يبلغت الأصول المملوكة دفترياً بالكامل بمبليغ ٣٥٤٣٥٤١٦ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وما زالت تعمل ببيانها كالتالى:		١- يوجد رهن تجاري من الدرجة الأولى وعقارى لصالح البنك الأهلي المصرى بصفتة مدير ووكيل القرض المشترى في نيلية عن النيلوك المشاركة فى القرض عن المقومات المادية والمعنوية وكامل أرض ومبانى المجتمع العالمي للاستدیوهات.		٢- بلغت تكلفة الأصول المؤجرة تشغيلياً وغير المستغلة مبلغ ٩٧٦٩٧٦١٤ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وما زالت تعمل ببيانها كالتالى:		٣- يبلغت الأصول المؤجرة المملوكة دفترياً بالكامل بمبليغ ٣٥٤٣٥٤١٦ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وما زالت تعمل ببيانها كالتالى:		أثاث		عدد وأدوات	أثاث
		١١٥٣٥١٩٠	١١٥٣٥١٩٠	٣١٣٨١٦٤	٣١٣٨١٦٤	١٤٦٧٣٣٥٤	١٤٦٧٣٣٥٤				

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي :-

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	<u>تكوين سلعي</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>مبانى وإنشاءات</u>
١٦٣٧٩٩٠٢	٣٣٠١٧٠٧٦	
٨٦٤٠٦٠	٨٤٩٤٥٩	أجهزة وتجهيزات وقطع غيار وأخرى
١٠٧٤٢٣٨	١٠٧٤٢٣٨	برنامج حاسب آلى
--	١٢٥٠٠٠	تجهيزات فاميلى المعادى والاكاديمية
<u>١٨٣١٨٢٠٠</u>	<u>٣٥٠٦٥٧٧٣</u>	

٧- أصول غير ملموسة - الأعمال الفنية (بالصافى)

يتمثل الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافى) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:-

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	<u>(يخصم منه)</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>الاضمحلال فى الأعمال الفنية تحت التنفيذ</u>
٢١١٧٧٦٥٣٧	١٤٥٩٩٨٤٧٣	* أعمال فنية تامة (بالصافى)
١٠٨١٣٩١٠	١٤٨٤١٩٢٣	أعمال فنية تحت التنفيذ
٢٤٥١١٤٧	٣٥٧٤٣٧٠٣	مقدمات عن أعمال فنية لم تبدأ
<u>٢٢٥٠٤١٥٩٤</u>	<u>١٩٦٥٨٤٠٩٩</u>	
<u>(٦٢٩٧٣١٩)</u>	<u>(٦٢٩٧٣١٩)</u>	
<u>٢١٨٧٤٤٢٧٥</u>	<u>١٩٠٢٨٦٧٨٠</u>	

فيما يلي بيان بحركة الأعمال الفنية التامة واستهلاكها خلال الفترة:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>التكلفة فى ١ يناير ٢٠١٥</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>الإضافات خلال الفترة</u>
٦١٠٥٧٧٧٩٠	٦٤٧٩٢٥١٤٢	
٣٧٣٧٢٦٥٨	٥٥٤٠٤٤٦	استبعادات
<u>(٢٥٣٠٦)</u>	<u>--</u>	<u>التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥</u>
<u>٦٤٧٩٢٥١٤٢</u>	<u>٦٥٣٤٦٥٥٨٨</u>	
<u>(٣٨٥٠٥١٥٣٢)</u>	<u>(٤٣٦١٤٨٦٠٥)</u>	<u>مجموع الاستهلاك فى ١ يناير ٢٠١٥</u>
<u>(٥١٠٩٧٨١٣)</u>	<u>(٧٠٩٠٣٥٥٣)</u>	<u>استهلاك الفترة للأعمال الفنية التامة</u>
٧٤٠	١٥٣٨	<u>استبعادات خلال الفترة</u>
--	<u>(٤١٦٤٩٥)</u>	<u>تسويات</u>
<u>(٤٣٦١٤٨٦٠٥)</u>	<u>(٥٠٧٤٦٧١١٥)</u>	<u>مجموع الاستهلاك حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥</u>
<u>٢١١٧٧٦٥٣٧</u>	<u>١٤٥٩٩٨٤٧٣</u>	<u>الصافى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥</u>

* بلغت الأعمال الفنية التامة والمehrake دفتريا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٩٨٠٩٣٨٥٧ جنيه مصرى.

٨- استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي :

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>المسدد</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	<u>القيمة الاسمية</u>	<u>عدد الأسهم المكتتب فيها</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى		%١٠	%٣٢,٥	
--	--		%٧٥	%٤٥	
٢٣٩٠٦٢٥	٢٣٩٠٦٢٥			١٠٠ جنيه مصرى	٦٧٠
٢٣٩٠٦٢٥	٢٣٩٠٦٢٥			١٠٠ دولار أمريكي	٥٦٢٥
(١١٩٥٣١٣)	(١١٩٥٣١٣)				
<u>١١٩٥٣١٢</u>	<u>١١٩٥٣١٢</u>				

*استوديو الفن مصر لانتاج الاعلامي
شركة ايجيبت ميديا سوفت

الانخفاض في قيمة الاستثمارات بشركة ايجيبت ميديا سوفت

* اتخاذ مجلس ادارة الشركة قرار اضمحلال الاستثمار في شركة ستوديو الفن مصر للإنتاج الاعلامي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ .

٩- استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات متاحة للبيع (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>المسدد</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	<u>القيمة الاسمية</u>	<u>عدد الأسهم المكتتب فيها</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
١٥٧٥٠٠٠	١٥٧٥٠٠٠		%١٠٠	%١٠,٥	
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠		%١٠٠	%٣٠,٢	
١٨٢٥٠٠٠	١٨٢٥٠٠٠			١٠٠ جنيه مصرى	١٥٧٥٠٠
(١٢٢٥٠٠٠)	(١٢٢٥٠٠٠)			٢٣,٥٠ دولار أمريكي	١٨١٣٩
<u>١٧٠٢٥٠٠٠</u>	<u>١٧٠٢٥٠٠٠</u>				

* الشركة العربية الفندقية

* شركة المصور للقنوات الفضائية والإعلام

* جميع الاستثمارات المتاحة للبيع غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٠- أصول غير ملموسة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الغير ملموسة الأخرى (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>الاجمالي</u>	<u>تطبيقات برامج حاسب آلى بالاكاديمية</u>	<u>مصرفوفات تطوير مجتمع فاميلي سينما</u>	<u>مصرفوفات تطوير استديو ٨-١ واستديو الدولي</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١١٠٧٨٤	١٩٦٢٩٠٠	١٤٧٨٨٤	--	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
٢١٢٤٧٩٨	--	--	٢١٢٤٧٩٨	اضافات
<u>٤٢٣٥٥٨٢</u>	<u>١٩٦٢٩٠٠</u>	<u>١٤٧٨٨٤</u>	<u>٢١٢٤٧٩٨</u>	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(٩٧٢١٤٩)	(٨٩٥٥٧٤)	(٧٦٥٧٥)	--	مجموع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
(٢٩٧١٨٠)	(٧٣٦٠٩)	(١١٠٩١)	(٢١٢٤٨٠)	استهلاك الفترة
(١٢٦٩٣٢٨)	(٩٦٩١٨٢)	(٨٧٦٦٦)	(٢١٢٤٨٠)	مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٩٦٦٢٥٤	٩٩٣٧١٨	٦٠٢١٨	١٩١٢٣١٨	صافي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١١٣٨٦٣٦	١٠٦٧٣٢٦	٧١٣١٠	--	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلى:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٢٧٥٥ ٣٥٦	٢٢٤٥٧ ٧٨٨
٥ ١٢٥ ٨٨٦	١ ٩٦٥ ٣٨٠
١ ٦٥٧ ٠٠٤	٣ ٧٩٥ ٧٠٣
٤٤٧ ٩٤٠	٣٨٥ ٥١٥
٢٩ ٩٨٦ ١٨٦	٢٨ ٦٠٤ ٣٨٦

مخزون قطع غيار
مخزون افلام خام وكماليات وشرائط فيديو
مخزون مستلزمات الديكور
مخزون أدوات كتابية وأخرى

١٢- عملاء وأوراق قبض (بالصافى)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافى) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلى:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٦٠ ٤٩٩ ١٢٥	١١١ ١٣٢٧٠٠
٤ ٠١٠ ٩٥١	٤ ٠١٠ ٩٥١
٣ ٨٦٢ ٦١٣	٥ ٤٥٦ ٢٢٢
٢ ١٤٣ ٢٢٧	١١٠ ٤٨١
٢ ٠٥٧ ١٦٩	١ ٥٤١ ٢٧٦
١ ٤٥٨ ٠٢٩	٤٦٢ ٥٩٩
--	١٥١ ٥٢٢
٣٧٧ ٤٠٨	٤ ٣١٧ ٣٧٨
٥ ٦١١ ٧٦٦	٥ ٣٦١ ٩٣٨
٨٥٣ ٨٣٦	٣ ٩٠٤ ٢٨٣
٩٤٤ ٦٢٦	٨٧٩ ٤١١
--	٤٠ ٥٥٨
٨٢٧ ٠٣٠	٨٦٤ ٢٤٦
٢ ٢٧٤ ٧٨٣	٢ ٢٧٤ ٧٨٣
٤ ٤٧١ ٦٣٠	٧ ٠٧٨ ٩٦١
٢ ١٤٢ ٢٦٦	٢ ١٤٢ ٢٦٦
١ ٥٦٤ ٢٨٣	٧ ٠٠٠ ٦١٣
٢ ٩٢٣ ٦٥٦	٢ ٩٣٦ ٣٤٦
--	١٥ ١٠٣ ٢٣٥
--	١١ ٩٢١ ٥٨١
٥ ٢٦٩ ٤٣٦	٥ ٢٦٩ ٤٣٦
--	٢ ١٦٣ ٦٤٧
٢ ٣٢٦ ١٢٩	١ ٩٥٣ ٧٨٧
٣٩ ٧٠٤ ٩٣٥	٥٥ ٣٦٠ ٤٠٨
٢٤٣ ٣٢٢ ٨٩٨	٢٥١ ٤٣٨ ٦٢٨
(١٢ ٥٥٧ ٧٣١)	(١٢ ٥٥٧ ٧٣١)
٢٣٠ ٧٦٥ ١٦٧	٢٣٨ ٨٨٠ ٨٩٧
١٨ ٤٧٢ ٢٦٢	--
٢٤٩ ٢٣٧ ٤٢٩	٢٣٨ ٨٨٠ ٨٩٧

*اتحاد الإذاعة والتليفزيون - (قطاعات مختلفة)
كايرو دراما
ام جى ار - ممدوح شاهين
بشائر الهدى التجارية - استديو ٣٠١
روتانا
دريم للإعلام
تلفزيون الكويت
عملاء بحسابات الأكاديمية الدولية للهندسة
ميلودي
شركة أوربٍت للإنتاج والتوزيع الفنى
تلفزيون السعودية
الشركة المصرية للوسائل الإعلامية
سبوت ٢٠٠٠^{*}
جولدن آرت اليمن
سيجما للإعلان - قناة الحياة
لإيف ستايل
*المحور للإعلام
فرح ميديا
قناة النهار - ترنتا
المستقبل للفنون الفضائية
المجموعة العقارية الإعلامية
الدنيا للإنتاج - قناة الزراعية
كنج توت
عملاء متتنوعون

يخصم : الانخفاض فى ارصدة العملاء

أوراق قبض

*يتمثل الرصيد المستحق على اتحاد الإذاعة والتليفزيون في مدینيات على أطراف ذات علاقه وتظهر بالإيضاح رقم (٢/٢٦).

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

١٣ - مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٧٢ ٨٧٠	١٠٣٣ ٠٤٨	*شركة ايجيبت ميديا سوفت
١٢ ٦١٠ ٨٥٤	١٤ ٨٠٣ ٢٣٨	*الشركة العربية الفندقية
١ ٧٨٥ ٤٤٠	١ ٧٧٧ ٠٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
٧٧٣ ٦٧٥	٣١١ ١٧٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠٤ ٣٥٩	٩١ ٧٧٢	أرصدة بحسابات الأكاديمية الدولية للهندسة
١ ٧٩٢ ٢٥٦	١ ٧٩٢ ٢٥٦	شركة ثري اس
٦٤٠ ٦٤٩	٥٥٨ ٢٧١	الشركة المصرية للأقمار الصناعية "نايل سات"
٢ ٢٧١ ٢٦٨	١ ٦٧٤ ٣٦٨	تأمينات لدى الغير
٢٧٨ ٦٣٢	٢٤٨ ٥٦٠	*اتحاد الإذاعة والتليفزيون (قطاع الهندسة الإذاعية)
--	٦٤٤ ١٥٧	عهد وسلف
٧٨١٤	١٧ ٤٦٥	عائد مستحق عن الوادئ الآجلة
١٣ ٧٤٩	١٣ ٧٤٩	مدينو شقق العمارت
٣ ٨٦٧ ٩٤١	٤ ٢٣٤ ٦٧٠	*نادي الاعلاميين
٢٣ ٢٩٥	٧٢ ١٤٤	مصلحة الضرائب على المبيعات
٣ ٧٤٣ ٣١٥	٢ ١٤٨ ٨٦٦	موردين دفعات مقدمة
٧٨ ٦٣٤	١ ٦٣٤ ٦٣٤	خطاء خطابات الضمان
١ ٢٦٢ ٠٢٤	١١٥٠ ٨٦٢	حسابات مدينة أخرى
<u>٣٠ ٢٢٦ ٧٧٥</u>	<u>٣٢ ٢٠٦ ٢٧٦</u>	
<u>(٣ ١٤٣ ٠١٢)</u>	<u>(٣ ١٤٣ ٠١٢)</u>	<u>يخصم: الأضمحلال في المدينون والارصدة المدينة الأخرى</u>
<u>٢٧ ٠٨٣ ٧٦٣</u>	<u>٢٩ ٠٦٣ ٢٦٤</u>	

* تمثل هذه البنود أطراف ذوى علقة وتظهر بالإيضاح (٢/٢٦).

١٤- نقدية بالخزينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد نقدية بالخزينة ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٢ ٠٦٣ ٣٨١	٢٣ ٨٩١ ٦٧٩	ودائع لأجل *
١٩ ٥٣٧ ٢٩٢	٢٤ ١٨٨ ١٤٦	حسابات جارية
٣٥ ١٤٨	٥٣٤ ١٥٠	نقدية بالخزينة
٥ ٤٧٤ ٧٥٩	٣ ٩٩٠ ٦٩٧	ودائع مربوطة كضمان **
<u>٤٧ ١١٠ ٥٨٠</u>	<u>٥٢ ٦٠٤ ٦٧٢</u>	

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

** الودائع المربوطة كضمان لاعتمادات مستندية وخطاء خطابات ضمان مفتوحة وتتراوح مدة هذه الودائع من ٣ إلى ٦ أشهر.

١٤- النقدية المتاحة للاستخدام لأغراض قائمة التدفقات

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٧ ١١٠ ٥٨٠	٥٢ ٦٠٤ ٦٧٢	اجمالي النقدية بالخزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
(٥ ٤٧٤ ٧٥٩)	(٣ ٩٩٠ ٦٩٧)	ٍيخصمه
<u>٤١ ٦٣٥ ٨٢١</u>	<u>٤٨ ٦١٣ ٩٧٥</u>	ودائع مجمدة
		اجمالي النقدية بالخزينة والبنوك المتاحة للاستخدام

١٥- المخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلى:-

<u>الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>المكون خلال الفترة</u>	<u>الرصيد في ٢٠١٥/١/١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	*مخصص قضايا
٥٦٦ ٤٥٠	--	٥٦٦ ٤٥٠	
٨٩٩٥ ٥٦٠	--	٨٩٩٥ ٥٦٠	**مخصصات بخلاف الاحلاك
<u>٩ ٥٦٢ ٠١٠</u>		<u>٩ ٥٦٢ ٠١٠</u>	

* تم اعداد هذا المخصص في ضوء الموقف القانوني للشركة فيما يخص القضايا المرفوعة من او على الشركة .

** تتمثل تلك المخصصات في قيمة فروق التزامات تتصل بالاستثمارات الفعلية بمركزى جهاز السينما والخاص بشركة مصر للصوت والضوء بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصرى والمبالغ التي كان ينبغي استثمارها بمبلغ ٤٦ مليون جنيه .

١٦- موردون ووراق دفع

يتمثل رصيد الموردون ووراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلى:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٣ ٢٤٢ ٣٧١	١٢ ٧٢٧ ٣٠٧	موردون
٢١ ٢٨٨ ٧١١	١٧ ١٨٨ ٦٣٨	وراق الدفع (الصالح ميديا بارك)
٣ ٤٨٢ ٣١٠	٣ ٤٨٢ ٣١٠	هيئة كهرباء الريف
٢ ٧٠٢ ١٧٩	٨ ٧٦٧ ٢٧٥	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
<u>٤٠ ٧١٥ ٥٧١</u>	<u>٤٢ ١٦٥ ٥٣٠</u>	

١٧- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٥ ٨٤٣ ٢٢٠	٢٢ ٩٧١ ٤٢٥	- تسهيلات مقدمة من اتحاد الإذاعة والتليفزيون (فرق تقييم الحصة العينية) بدون عائد وقد صدر قرار مجلس أمناء اتحاد الإذاعة والتليفزيون في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٠١ بان يسدد التسهيل على ٢٠ قسط سنوي بدون فوائد يبدأ أولها سنة ٢٠٠٤ وهي طرف ذو علاقة يظهر بالإيضاح (٢٥).
--	--	- رصيد قرض البنك الأهلي المصري وبنك الإسكندرية لتمويل مشروع المجمع العالمي للاستوديوهات - مجمع استوديوهات (١) يسدد على أقساط نصف سنوية بواقع ٢٥ مليون جنيه للقسط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بعائد ٢٪ فوق سعر الانتeman والخصم المعلن من البنك المركزى المصرى بخلاف العمولات البنكية وذلك مقابل رهن تجاري من الدرجة الأولى وعقارى عن المقومات المالية والمعنوية وكامل أرض ومبانى المجمع العالمي للاستوديوهات، وبتاريخ ٦ يونيو ٢٠١٢ وافق البنوك بموجب ملحق تعديل عقد القرض على تعديل برنامج سداد الأقساط النصف سنوية ليبلغ كل قسط ١٢,٥ مليون جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، ويزداد ليصبح ٢٨,٤١٢ مليون جنيه مصرى اعتبارا من قسط يونيو ٢٠١٤ وحتى تمام سداد القرض فى ديسمبر ٢٠١٥ ، كما وافقا على تعديل سعر العائد ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الانتeman والخصم المعلن من البنك المركزى المصرى بخلاف العمولات البنكية.
٢٥ ٨٤٣ ٢٢٠	٢٢ ٩٧١ ٤٢٥	الإجمالي
يخصم		
أقساط تستحق السداد خلال سنة		
٢ ٨٧١ ٧٩٥	٢ ٨٧١ ٧٩٥	تسهيلات إتحاد الإذاعة والتليفزيون
٧٣ ١٢٧ ٥٤٢	٣٢ ٥٠٠ ٤٩٨	قرض البنك الأهلي وبنك الإسكندرية (القرض المشترك)
٧٥ ٩٩٩ ٣٣٧	٣٥ ٣٧٢ ٢٩٣	أجمالي أقساط قروض تستحق خلال سنة
٢٢ ٩٧١ ٤٢٥	٢٠ ٠٩٩ ٦٣٠	أجمالي أقساط قروض طويلة الأجل

١٨- دائنون مشاركة تسويق أعمال فنية

يتمثل رصيد دائنون مشاركة تسويق أعمال فنية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٠ ٧٩٨ ١٧٢	٦١ ٤٣٥ ٦٦٦	* اتحاد الإذاعة والتليفزيون (قطاعات مختلفة)
٥ ٦٩٦ ٨١٩	٥ ٦٩٦ ٨١٩	تلفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٥٢٤ ٢٧٠	٥٠٥ ٣٧٠	قناة الرأى
٧٥٤ ٣٢٠	٧٧٩ ٦٤٩	الباتروس
٥ ١٩٢ ٦٤٥	٥ ٢٤٥ ٠٨٠	الوسائل الإعلانية
٣ ٧٦٨ ١٢٥	٣ ٧٦٨ ١٢٥	دبي تسويق الاتحاد
١٠ ٠٢٦ ٠٤٩	١٠ ٢٨٠ ٧٨٦	دائنون متتنوعون
٤٦ ٧٦٠ ٤٠٠	٨٧ ٧١١ ٤٩٥	

* يتمثل هذا البند في أطراف ذوى علاقة وظاهر بالإيضاح (١٢٦).

١٩- عملاء دفعات مقدمة

يتمثل رصيد عملاء دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٣ ٧٧٩ ١٠٠	١ ١٨١ ٥١٨	* اتحاد الإذاعة والتليفزيون (قطاعات مختلفة)
٧١ ١٦٢	٧٢٦	* نادى الاعلاميين
١ ٣٤٣ ١٥٥	١ ٤٧٥ ١٥٩	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١ ٢٨٢ ٦٧٨	-	المستقبل للقوات الفضائية
٣١٦ ٦٦١	-	قناة التحرير
٨٤ ٥٩٨	٨٤ ٥٩٨	قناة أمان
١ ٠٦٤ ١٧٨	--	قناة النهار - ترنتا
٢ ٨٦٣ ٣٦٥	٢ ٤٨٩ ٧٢٠	عملاء متتنوعون
<u>٣٠ ٨٠٤ ٨٩٧</u>	<u>٥ ٢٣١ ٧٢١</u>	

* يمثل هذا البند في أطراف ذوى علقة وتنظر بالإيضاح (١/٢٦).

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤ ٧٠٣ ٩٦٨	١ ٢٩٣ ٤٢٨	مصروفات انتاج فنى مستحقة
٣٤ ٠٠٣ ٥١٤	٣٤ ١٧٥ ٠٠٤	تأمينات للغير
٦ ٥١٨ ٥٠٠	٤ ٦٣١ ٧٣٩	مصروفات مستحقة أخرى
٨٤٣ ٤٣١	١ ٨٧٩ ٤٠٣	مصلحة الضرائب
٢ ٨٨٨ ٩٨٤	٢ ٤١٣ ٩٦٨	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة %١
٨ ٨٩٨ ٧٧٣	٢٧ ٧٥٥ ٣١٥	إيرادات مقدمة
٢٦٥ ٧٦٢	٢٦٥ ٧٦٢	الشركة المصرية للأقمار الصناعية (نابل سات)
٢٦٥ ٧٦٢	٢٦٥ ٧٦٢	* اتحاد الإذاعة والتليفزيون (قطاع الهندسة الإذاعية)
١ ٦٤٠ ٢٠١	١ ٧٩٥ ٧٥٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦ ٧١٩ ٨٠٦	١١ ٩٥٩ ٨١٧	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٧ ٨٢٤ ٢٥٣	--	* تحصيلات مقدمة عن بيع أصول ثابتة
١ ٨٩٢ ٤٧٦	٢ ٥٠٨ ٢٣٦	دائنون متتنوعون
<u>٧٦ ٤٦٥ ٤٣٠</u>	<u>٨٨ ٩٤٤ ١٩١</u>	دائنون وارصدة دائنة بالصافي

* يمثل هذا البند في أطراف ذوى علقة وتنظر بالإيضاح (١/٢٦).

** تتمثل التحصيلات المقدمة عن بيع أصول ثابتة في قيمة ما حصلته الشركة عن بيع قطعة أرض طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٠ وتم صدور قرار من مجلس ادارة الشركة برد القيمة لشركة سكرين ٢٠٠٠ بدون فوائد وعلى اقساط شهرية بواقع ٣٠ قسط.

٢١- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدرة ٥ مليارات جنيه مصرى وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٠٦ 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 ٣٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى وذلك خصما من الأرباح المرحللة للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٨٩٦٣٠٠٠٠ جنية مصرى موزعا على عدد ٦٣٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصرى للسهم بيانها كالتالى :

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	الاسم
٪٤٣	٨١٥٨٥٠٠٠ جنية مصرى	١. اتحاد الإذاعة والتليفزيون
٪٤,٨	٩٠١١٩١٦٠ جنية مصرى	٢. البنك الأهلي المصري
٪٤,٢	٨١٢٦٣٨٨٠ جنية مصرى	٣. بنك مصر
٪١٧,٨	٣٣٨٤٦٢٩٠ جنية مصرى	٤. بنك الاستثمار القومى
٪٥,٥	١٠٥٠١٥٠٠ جنية مصرى	٥. شركة مصر للتأمين
٪٤,٣	٨٢٣٤٢٠٨٠ جنية مصرى	٦. الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٪٢٠,٢	٣٨٣٢٤٨٥٩٠ جنية مصرى	٧. الاكتتاب العام
٪١٠٠	١٨٩٦٣٠٠٠٠ جنية مصرى	

- وتم التأشير بالزيادة في السجل التجارى بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٨.

- وفقا لقرارات الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢١ يونيو ٢٠١٢ والجمعية العامة العادية وغير العادية بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٣ على توزيعات أرباح في صورة أسهم مجانية بمبلغ ٣٧٩٢٦٠٠٠ جنية مصرى موزعة على ٣٧٩٢٦٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصرى، وجارى استكمال الاجراءات القانونية والتأشير بذلك في السجل التجارى.

٢٢- مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية

تتمثل مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية فيما يلى :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠٩٦٩٢٧٥	٤٨٠٢٣٨٢٠	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٢٨٦٥٣٩٩٠	٣٥١٦٩٧٧٧	اهلاكات
٣١٨٢٠٩٢	٤٠٠٦٤٦٧	مصروفات صيانة وقطع غيار
١٤٣٠٩١٣	١٣٠٩٩٩٦	مصروفات نظافة
--	١٢٥٢٣١٦	رسوم تامين
٢٧٨١٦٤٢	٢٤٧٨٦١٦	مصروفات أخرى
٨٧٠١٧٩١٢	٩٢٢٤٠٩٩٢	

٢٣- مصروفات مجمع فاميلي سينما

تتمثل مصروفات جهاز السينما فيما يلى :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦٦٢٨١	٢٨٥٩٢٨	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٢٠٦٧٣٠٤	٢٢٩٩٠٣٣	إيجارات
٧٨٣٦٩٩	٣٣٤٦٣٠	مصروفات صيانة
٢٧٤٨١٩٩	١٣٤٤٨٤١	مصروفات أخرى واهلاكات
٦٠٦٥٤٨٣	٤٢٦٤٤٣٢	

٤- مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٠١٤/٠٩/٣٠		٢٠١٥/٠٩/٣٠		تمثل مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام فيما يلي :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٤٦٣٢٦٦	١١٧٨٦٩٤٢			أجور ومرتبات وما فى حكمها
٦٢٨٥٨٩١	٦٣٦٢٣٠٣			إيجارات وحق استغلال
٨٧٠٩٦٢	١٩١٧٢١٦			مصروفات أخرى وآهلاكات
١٧٦٢٠١١٩	٢٠٠٦٦٤٦١			

٥- مصروفات عمومية وادارية

٢٠١٤/٠٩/٣٠		٢٠١٥/٠٩/٣٠		تمثل المصروفات العمومية والادارية فيما يلي :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١٢٣٤٣٨٩	٣١٢٩٣١١٩			أجور ومرتبات وما فى حكمها
٢٢٠٤٥٧٤	٢٥٦٠٦٢١			إيجار سيارات ومعدات
٢١١٩٥١٩	٢١٩٣٨٣٤			رسوم هيئة الاستثمار
	٦٩٠٨٩			ألعاب قضائية وتعويضات
٤٠٥٨٥٨	٥٢١٧٥٠			مصروفات الأكاديمية
٢١٩٣٥٤٩	٥٥٢٨٩٣٨			مصروفات أخرى وآهلاكات
٣٨١٥٧٨٨٩	٤٢١٦٧٣٥١			

٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير، هذا وقد تمت خلال السنة العديدة من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوى العلاقة وتتمثل أهم هذه التعاملات فيما يلي :

٦/١ المستحق إلى أطراف ذوى علاقة

بلغ رصيد المستحق إلى أطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ كما يلي :

رقم	بابضاح	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
		دائن	دائن			
(١٧)		٧٣١٢٧٥٤٢	٣٢٥٠٠٤٩٩	قرض طويل الأجل بالعملة المحلية	مساهم	البنك الأهلي المصري
(١٧)		٢٥٨٤٣٢٢٠	٢٢٩٧١٤٢٥	تسهيلات طوويل الأجل من الاتحاد	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
(١٨)		٢٠٧٩٨١٧٢	٦١٤٣٥٦٦٦	عوائد تسويق إنتاج مشترك	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
(١٩)		٢٣٧٧٩١٠٠	١١٨١٥١٨	عملاء دفعات مقدمة	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
(١٩)		٧١١٦٢	٧٢٦	عملاء دفعات مقدمة	مساهم	نادي الإعلاميين
(٢٠)		٢٦٥٧٦٢	٢٦٥٧٦٢	عملاء دفعات مقدمة	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
		١٤٣٨٨٤٩٥٨	١١٨٣٥٥٥٩٦			

٢/٢٦ المستحق على أطراف ذوى علاقة :

بلغ رصيد المستحق على أطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ كما يلى:-

رقم بايضاخ	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ مدين	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠ مدين	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذى العلاقة
(١٤)	١٠٩٥١٧٧١	٤٤٢٩٤٨٣	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	مساهم	البنك الأهلي المصري
(١٣)	٩٧٢٨٧٠	١٠٣٣٠٤٨	إيجار مقر اداري استهلاك كهرباء ومياه	شركة مستثمر فيها	شركة إيجيبت ميديا سوفت
(١٣)	١٢٦١٠٨٥٤	١٤٨٠٣٢٣٨	حق انتفاع	شركة مستثمر فيها	الشركة العربية الفندقية
(١٣)	٢٧٨٦٣٢	٢٤٨٥٦٠	معاملات جارية	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
(١٣)	٣٨٦٧٩٤١	٤٢٣٤٦٧٠	معاملات جارية		نادى الاعلاميين
(١٢)	١٦٠٤٩٩١٢٥	١١١١٣٢٧٠٠	مشاركات اعمال وايجارات وخدمات استوديوهات	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
(١٢)	١٥٦٤٢٨٣	٧٠٠٠٦١٣	إيجار استوديوهات وتسويق	شركة مستثمر فيها	شركة المحور للقوافل الفضائية والاعلام
	<u>١٩٠٧٤٥٤٧٦</u>	<u>١٤٢٨٨٢٣١٢</u>			

٢٧ - 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 ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة السنة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة السنة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التي يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر.

ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من الضرائب على المبيعات.

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 الفترة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

ضرائب الخصم والإضافة

- 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 يبدى أي اعتراض سواء في تطبيق أحكام القانون أو في السداد للمصلحة وأيضاً لم ترد أية تقارير تفيد بفارق ضريبي.

ضريبة الدمة

- تم فحص السنة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٣ وتم الحصول على مخالصة من مأمورية ضرائب ٦ أكتوبر تفيد سداد كافة الضرائب عن هذه الفترة.

٢٨- الالتزامات المحتملة

بلغت صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنك بناء على طلب الشركة والمسلمه للغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٢٥٢٣٣٥ جنيه مصرى وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٦٣٤٦٣٤ جنيه مصرى.

الارتباطات الرأسمالية

الاستثمارات

تمثل الارتباطات الرأسمالية للاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>المتبقي</u>	<u>المسدود</u>	<u>قيمة المساهمة</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠٠٥٤٦٩	٢٣٩٠٦٢٥	٣٣٩٦٠٩٤	شركة إيجيبت ميديا سوفت
<u>١٠٠٥٤٦٩</u>	<u>٢٣٩٠٦٢٥</u>	<u>٣٣٩٦٠٩٤</u>	

٢٩- حق الانتفاع

بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ تم توقيع عقد لإنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم فندق وملحقاته إلى الشركة بنظام (BOT) بين الشركة والشركة المصرية للاستثمار العقاري والتسييد "سابقاً وهي الشركة العربية الفندقية "حالياً" (شركة شقيقة) وقد تضمن العقد ما يلى :

أ- تقوم الشركة العربية الفندقية بإنشاء فندق خمسة نجوم ومركز للمؤتمرات ومركز تجاري 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 التالي لانقضاء مدة التنفيذ والتي تحددت بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع على عقد إنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق.

ج- تؤدى الشركة العربية الفندقية للشركة عائدًا خلال مدة الاستغلال مقداره ١١٠ مليون جنيه مصرى على أن تعود كامل منشآت المشروع وملحقاتها إلى الشركة بحالة جيدة تسمح باستخدامه (بواقع ٢ مليون جنيه مصرى خلال الخمس سنوات الأولى ٥ مليون جنيه مصرى لمدة العشرين سنة المتبقية من مدة حق الانتفاع).

تابع حق الانتفاع

د- بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٠١ تم تعديل العقد المشار إليه أعلاه بحيث تم زيادة مبانى الفندق وزياحة مساحة مبنى قاعة المؤتمرات بحيث يتم زيادة التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع والمشار إليها أعلاه من ١٢٠ مليون جنيه مصرى إلى حوالي 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 المنوح للشركة على السنوات كما يلى:

<u>مقابل حق الاستغلال</u>	<u>السنوات</u>
فترة سماح	٥ سنوات (تبدأ من ٧ يناير ٢٠٠٢)
٤ مليون جنيه مصرى سنوياً	من السنة السادسة تبدأ في ٢٠٠٧ إلى السنة العاشرة
٦ مليون جنيه مصرى سنوياً	من السنة الحادية عشر إلى السنة الخامسة والعشرون
٥ مليون جنيه مصرى سنوياً	من السنة السادسة والعشرون إلى السنة الخامسة والثلاثون
٥٥% من صافي أرباح الشركة العربية الفدقية	من السادسة والثلاثون إلى السنة الخامسة والأربعون

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

(ج) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء المنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة.

(هـ) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن التزامات الشركة بالعملة الأجنبية أقل من اصول الشركة ذات العملة.

(د) خطر سعر الفائدة

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

٣١- نصيب السهم من صافي ربح الفترة

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	بيان
جنيه مصرى ١٨٥٣٠٤٠٣	جنيه مصرى ١٩٨٩٣٤٠	
(١٨٥٣٠٤٠٣)	(١٩٨٩٣٤)	
١٦٦٧٧٣٦٣	١٧٩٠٤٠٦	
١٨٩٦٣٠٠٠	١٨٩٦٣٠٠٠	
٠,٠٩	٠,٠٠٩	

صافي ربح الفترة
يخصم منه
نسبة وفقاً للفقرة رقم ٢٢/أ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
نصيب السهم

٣٢- المعاملات غير النقدية

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

١/٣٢ المخزون

المخزون

١٣٨١٨٠٠

التغير بالمركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

المعاملات غير النقدية

إضافات على المخزون مستبعده من حساب المشروعات تحت التنفيذ

(٣١١ ٦٣٣)

الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

١٠٧٠ ١٦٧

٢/٣٢ الأصول الثابتة وتسوياتها والمشروعات تحت التنفيذ

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية المبالغ المرفوعة من حساب مشروعات تحت التنفيذ
ومدرجه ضمن إضافات الأصول الثابته بمبلغ ٢١٤ ٨٢٠ ٥ جنيه مصرى .

القطا عله

۱۷۹

الطبقة العاملة في مصر ١٩٣٦

وقد يختلف عن باقى الأنشطة الأخرى، ويتضمن التحليل القطاعي للعمليات وفقاً لأنشطة ما يلى:-

الاستوديوهات: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للفوتوغرافيا

الإنتاج الفنى: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسالت والبرامج.

أشهر وتشمل أنشطة تأمين كلف بات وأماكن تصوير مقودة ومعدات فنية.