

مصطفى شوقي و شركاه

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المعدلة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وكذا تقرير مراقب الحسابات المعدل عليها

أساس إبداء الرأي المتحفظ

- يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) أن تقوم الشركة بدراسة القيمة الاستردادية للأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً والأعمال الفنية تطبيقاً لسياسة الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٣ - ١٥) الأمر الذي لم يتم ولم يتمكن من تحديد أثر نتائج هذه الدراسة على القوائم المالية المرفقة.
- بالرغم من المطابقات التي أجرتها الإدارة على بعض أرصدة العملاء بنحو مبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، فقد تبقت أرصدة للعملاء تم إرسال مصادقات لهم ولم نواف برودود عن تلك المصادقات، كما تضمن رصيد العملاء (بالصافي) في ذلك التاريخ جزء طویل الأجل ولم يبوب على هذا الأساس ولم نتمكن من تحديد مبلغه أو القيمة الحالية له (إيضاح - ١٢).
- لم نواف بدراسة عن الاضمحلال في الأرصدة لدى العملاء والمدينين والائتفاض في المخزون، وعليه لم نتمكن من تحديد مدى كفاية اضمحلال أرصدة هذه الحسابات (إيضاح - ١٢).
- تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في حساب استهلاك الأعمال الفنية على مدار عشرة سنوات مما لا يعكس تدفقات المنافع الاقتصادية خلال العمر المقدر لهذه الأصول، ولم نتمكن من تقييم الإهلاك الواجب تحميله على قائمة الدخل والأرباح المرحلة عن هذه الأعمال (إيضاح - ٧).
- لم تقم الشركة بتطبيق طريقة حقوق الملكية والخاصة باستثمارات في شركات شقيقة، وعليه ظهرت بالتكلفة (إيضاح - ٨).
- لم تقم الشركة باعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة (فيما عدا الاراضى) والأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً في نهاية العام طبقاً للفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - (إيضاحى ٤، ٥).
- قامت الشركة بتحويل مبلغ ٣٢٩ ٠٠٩ ١٠ جنيه مصري من رصيد الاحتياطي الرأسمالى الى الإيرادات المؤجلة تتمثل في أصول مهداة للشركة وذلك دون استهلاك الإيرادات المؤجلة عن هذا العام والأعوام السابقة كإيراد مقابل إهلاك الأصول المهداة (إيضاح - ٣٦).
- اتفقت إدارة الشركة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة مصر للصوت والضوء والسينما التي منحتها حق استغلال مدينة السينما واستديو الأهرام (مركزي جهاز السينما) على أن تقوم بتسليم المركزين للشركة المانحة على أن يسري ذلك بعد جرد أصول المركزين وموافقة مجلس إدارة الشركتين مقابل التسوية الواردة بالإيضاح رقم (٢٧)، إلا أن الاتفاق تضمن خلاف الشركتين على قيمة التزامات الشركة عن الاستثمارات التي كان يجب أن تقدمها بالمركزين بين نحو ٤٦ مليون جنيه مصري من وجهة نظر الشركة ونحو ١٤٠ مليون جنيه مصري من وجهة نظر الشركة المانحة، ولم تتضمن القوائم المالية المرفقة تسويات عن هذا الفرق.

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من تحقيق ما ورد في الفقرات من السادسة حتى الثانية عشر وتأثير ما ورد بالفقرة الثالثة عشر، فمن رأينا حينئذ أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المعدل للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى "شركة مساهمة مصرية" بنظام المناطق الحرة العامة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المعدلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرات توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، صدرت أحكام هيئة التحكيم السويسري في الدعاوى التي أقامتتها الشركة المنفذة للمجمع العالمي للاستديوهات بشأن بعض الخلافات معها بلغ إجمالي هذه الأحكام ضد الشركة حوالي ٣٨ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٥١ مليون جنيه مصري) بخلاف الفوائد، بالإضافة إلى ذلك فقد بلغ إجمالي المنصرف على هذه الدعاوى حوالي ٢٩,٣ مليون جنيه مصري حملتها الشركة على الأرباح المرحلة في السنوات السابقة، وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم الاتفاق على تسوية هذا الخلاف بان تسدد الشركة مبالغ مقابل تنازل الشركة المنفذة للمجمع العالمي للاستديوهات عن الدعاوى المقامة ضد الشركة، وقد قامت الشركة بالسداد في يناير ٢٠١٣ بتمويل قرض بنكي، وقامت بتحميل ذلك السداد على تكلفة بند المباني بالأصول المؤجرة تشغيلياً بمبلغ ٩٥٨ ٢٩٩ ١١ جنيه مصري (معادل لمبلغ ٧٨٤ ٣٥٤ ٣ دولار أمريكي) وتحميل رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٢ و ١ يناير ٢٠١٣ بمبلغ ٣٧٠ ٥٦٩ ٨٩ جنيه مصري ومبلغ ٤٨١ ٢٤٣ ١٠٠ جنيه مصري على التوالي ليصبح إجمالي التعديل على الأرباح المرحلة مبلغ ٨٥١ ٨١٢ ١٨٩ جنيه مصري (معادل لمبلغ ٤٥٩ ٥٣٨ ٢٧ دولار أمريكي)، وقد بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبلغ بعد الإهلاك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٦١ ٦٧٨ ١٠ جنيه مصري، كما تثبت الشركة الفوائد التمويلية المتعلقة بهذا السداد وأيضا مصاريف المحامين البالغتين ١٦٥ ٢٥١ ١٣ جنيه مصري و ٥٣٤ ٦٨١ جنيه مصري على التوالي ضمن قائمة الدخل (إيضاح - ٣٧).

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد قامت الشركة التي حصلت على حق انتفاع المنطقة الترفيهية بالمغادرة وإرسال إنذار قانوني للشركة مطالبة بإنهاء العقد بدعوى القوى القاهرة، كما أقامت دعوى تحكيمية ضد الشركة، وعليه لم تثبت الشركة إيرادات الألعاب الترفيهية إعتباراً من ١ أغسطس ٢٠١١ (بعد تاريخ الإنذار)، وبتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٣ صدر حكم مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي لصالح الشركة على أساس تسوية وردت بالإيضاح (٣٨)، وعليه خفضت الشركة دائنية شركة لاند مارك بقيمة خطاب الضمان البالغة ٣٠٠ ٠٠٠ ١٥ جنيه مصري (إيضاح - ٢٠).

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فلم تتاح لدى الإدارة معلومات عن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع، وعليه ظهرت بالتكلفة (إيضاح رقم - ٩).

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد ردت الشركة أرباح بيع أراضي بنحو ٤٨ مليون جنيه مصري كان قد سبق إثباتها في الأعوام السابقة وذلك خصماً من الأرباح المرحلة تطبيقاً لبنود كراسة شروط بيع تلك الأراضي والتي تقضى بالغاء البيع حال عدم التزام المشتريين بمواعيد سداد قيمة البيع، وبخلاف ذلك المبلغ فقد أبتت الشركة على نحو ٢٧ مليون جنيه مصري تمثل باقي أرباح نفس الأراضي والتي أثبتت في الأعوام السابقة نظير مصادرة المتحصلات التي تمت من المشتريين لعدم تطبيق التزاماتهم التعاقدية (إيضاح - ٣٥)، كما ردت الشركة تكلفة تلك الأراضي بنحو ١٧ مليون جنيه مصري إلى الأصول الثابتة، ولا يتوفر لنا ما يفيد عدول الإدارة عن مبدأ بيع تلك الأراضي حيث قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١١ أرجاء عملية البيع (إيضاح - ٤).

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعض المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية في مصر على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم تلك الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد بلغ رصيد القروض من البنوك مبلغ ٤٩٣ ٦٦٩ ١٥٨ جنيه مصرى، ولم نطلع على خطة تدفقات نقدية لمدة سنة على الأقل تالية لتاريخ الميزانية ومعتمدة من مجلس الإدارة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد أرسلنا للإدارة تقرير ملاحظات عن الفحص الذى قمنا به عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ يتضمن أمور يجب أخذها فى الاعتبار.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

أساس إعادة الإصدار

صدر تقريرنا على القوائم المالية المرفقة بتاريخ ١٠ إبريل ٢٠١٤ متضمن الفقرات الواردة أساس إبداء الرأي المتحفظ الموضحة أعلاه، وقد تضمنت تلك الفقرات تحفظ بشأن فرق بلغ ٩٩٧ ٨٣٦ جنيه مصري عبارة عن إيجار لمقر الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام يجب استبعاده من قائمة الدخل، وأيضاً مبلغ ٦٨١ ٥٤١ ٥ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة تم تحميلها على الأرباح المرحلة بدلاً من إدراجها بقائمة الدخل، هذا بالإضافة إلى فقرة توجيه انتباه عن تعليمة مبلغ ٢٩٢ ٩٢٨ ١٢٦ جنيه مصري على تكلفة الأصول المؤجرة تشغيلياً لبند المباني بمجمع الاستوديوهات، وقد قامت الإدارة بتعديل القوائم المالية المرفقة بعد ذلك التاريخ، ووافقتنا بالتسويات التي نتجت عن هذه التعديلات وقمنا بمراجعتها، وبناءً عليه أعدنا إصدار تقريرنا برأى متحفظ لا يتضمن الفقرات السابق الإشارة إليها وتم توجيه الانتباه بشأن تعديل المبلغ السابق ذكره ببند المباني، ولم نجر مراجعة لاحقة لذلك التاريخ.

تاريخ تقريرنا الأول – القاهرة في: ١٠ إبريل ٢٠١٤

تاريخ تقريرنا الثاني – القاهرة في: ٢٩ يونيو ٢٠١٤



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

الميزانية المعدلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٦٨ ٩٦٨ ١٩٠	٤٨٢ ٥٦٥ ٤٣١	(٤)	الأصول طويلة الأجل
١ ٤٠٣ ١٦٧ ٠٢٢	١ ٢٦٥ ٥٥٤ ٧٩٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢ ٧٧٤ ٢٦٠	١٤ ٧٥١ ٩٤٦	(٦)	الأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً
٢٣٦ ٩٢٨ ٠٣٩	٢٤٠ ٨٨٨ ٦١٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٩٢ ٩٧٠	١ ٧٩٢ ٩٧٠	(٨)	الأعمال الفنية (بالصافي)
١٨ ٢٥٠ ٠٠٠	١٨ ٢٥٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٤٣٧ ١٠٣	١ ٢٥١ ٥٦٩	(١٠)	استثمارات متاحة للبيع
١١ ٧٢٩ ٩٠٨	--	(٣٢)	الأصول الأخرى (بالصافي)
٢ ١٥٦ ٠٤٧ ٤٩٢	٢ ٠٢٥ ٠٥٥ ٣٢٢		الأصول المحتفظ بها بغرض البيع
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
			المخزون
٢٩ ١٥٥ ٤٣٥	٢٦ ١٩١ ٤٠٨	(١١)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٣٩ ٤٢٥ ٥١٤	٢٦٠ ٥٧٩ ١٤٥	(١٢)	مدينون (بالصافي)
٣٨ ١٩٠ ١٣٩	٢٣ ٧٥٠ ٣٨٣	(١٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٨ ٠٥٧ ٣٦٦	--	(١٤)	نقدية بالخزينة ولدى البنوك
٩٨ ٦٧٨ ٦٦٦	٣٥ ٤٨٦ ١٩٧	(١٥)	إجمالي الأصول المتداولة
٤٢٣ ٥٠٧ ١٢٠	٣٤٦ ٠٠٧ ١٣٣		الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٣١٦ ٤٥٠	٣١٦ ٤٥٠	(١٦)	أقساط قروض تستحق خلال سنة
٨٨٢١ ٢٣٦	٥٩ ٦٩٥ ٧٩٥	(١٧)	دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية
٤٧ ٨٧٣ ٠٩٠	٤٩ ٤٣٣ ٦٦٢	(١٨)	عملاء دفعات مقدمة
٢٣ ٦٣٤ ٥٧١	٢٢ ٥٣٢ ٣٧٨	(١٩)	دائنو توزيعات
٢٤ ٩٩٨ ٧٨٦	٣ ٣١٣ ٢٨٦	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٥ ٧٧٣ ٥١٤	١٣٧ ٠٧٧ ٠٠٢	(٢٠)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٤١ ٤١٧ ٦٤٧	٢٧٢ ٣٦٨ ٥٧٣		رأس المال العامل
١٨٢ ٠٨٩ ٤٧٣	٧٣ ٦٣٨ ٥٦٠		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
٢ ٣٣٨ ١٣٦ ٩٦٥	٢ ٠٩٨ ٦٩٣ ٨٨٢		حقوق المساهمين
			رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	(٢١)	مبالغ مجانية تحت حساب اسهم مجانية
٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	(٢١)	احتياطي قانوني
٣١ ٤٠٤ ٠٦٥	٣٢ ٢٤٦ ٣١٤		احتياطي عام
١ ٩٠٢ ٦١٥	١ ٩٠٢ ٦١٥		احتياطي رأسمالي
١٥ ٥٠٨ ٨٥٩	٥ ٤٦٥ ٥٤٦	(٣٦)	(خسائر) أرباح مرحلة (يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة)
١٢٥ ١١٨ ٧٢٥	(٤ ٣٣٧ ٢٢٠)		صافي ربح السنة
١٦ ٨٤٤ ٩٧٢	١٩ ٣٠٧ ٦٠٠		إجمالي حقوق المساهمين
٢ ١٢٥ ٠٠٥ ٢٣٦	١ ٩٨٨ ٨١٠ ٨٥٥		التزامات طويلة الأجل
			دائنون طويلة الأجل
١٨٤ ٤١٣ ٧٧٨	--	(٣٧)	قروض طويلة الأجل
٢٨ ٧١٧ ٩٥١	٩٨ ٩٧٣ ٦٩٨	(١٧)	إيرادات مؤجلة
--	١٠ ٩٠٩ ٣٢٩		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٢١٣ ١٣١ ٧٢٩	١٠٩ ٨٨٣ ٠٢٧		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل
٢ ٣٣٨ ١٣٦ ٩٦٥	٢ ٠٩٨ ٦٩٣ ٨٨٢		

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

حسن حامد

رئيس القطاع المالي والإداري

محاسب / أحمد شوقي

مراقب الحسابات

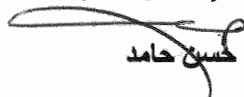
دكتور / أحمد شوقي
MAZARS مصطفى شوقي

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
قائمة الدخل المعدلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
		إيرادات النشاط
٢٠٧ ٩٣٣ ٦٣٨	٢٣٧ ٩٠٧ ٠٧١	إيرادات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية
١٣ ١٢٩ ١٤٤	٤١ ٣٧٧ ٧٠١	إيرادات الإنتاج الفني
١٥ ٦٢٢ ٢٣٩	٨ ٤٤٢ ٥٧٨	إيرادات جهاز السينما
١٥ ٤٩٦ ١٠٧	١٩ ٨٧٨ ٥٠١	إيرادات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	إيرادات حق الانتفاع
٢٥٨ ١٨١ ١٢٨	٣١٣ ٦٠٥ ٨٥١	إجمالي إيرادات النشاط
		مصروفات النشاط
٩١ ١٥٣ ٦٦١	٩٣ ٢٨٥ ٣٣٦	(٢٢) مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية
٥٠ ٣٠٨ ٥٥٨	٥٠ ٥٠٧ ٩٨٦	(٧) مصروفات الإنتاج الفني (استهلاك)
٦ ٠٩٦ ٣٦٩	٦ ٣٥٤ ٠٦١	مصروفات الألعاب الترفيهية وملحقاتها - إهلاك
٢٧ ٨٧٠ ٦٩٩	٢١ ٢٤٢ ٧٤٢	(٢٣) مصروفات جهاز السينما
١٩ ٨٢٥ ٩١٠	٢٣ ٤٠٠ ٢٥١	(٢٤) مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام
١٩٥ ٢٥٥ ١٩٧	١٩٤ ٧٩٠ ٣٧٦	إجمالي مصروفات النشاط
٦٢ ٩٢٥ ٩٣١	١١٨ ٨١٥ ٤٧٥	مجمل الربح
		يخصم:
٤٨ ٩٥٤ ٧١٦	٧٦ ٥٥٩ ٦٧٤	(٢٥) مصروفات عمومية وإدارية
٣ ٥١٠ ٤٩٣	٣ ٣٣٨ ٨٨١	مصروفات التسويق
٣ ١٦٦ ٧٦١	١٦ ٩١٨ ٩٢٣	عوائد تمويلية
١ ٤١٤ ٨٢٨	١ ٤٠٧ ٧٧٧	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة للشركة والأكاديمية
٥٧ ٠٤٦ ٧٩٨	٩٨ ٢٢٥ ٢٥٥	إجمالي المصروفات
٥ ٨٧٩ ١٣٣	٢٠ ٥٩٠ ٢٢٠	صافي أرباح النشاط
		يضاف (يخصم):
١٤٨ ٤٧٩	--	فروق تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١ ١٨٠ ٨٧٩	--	عوائد أذون خزنة
٣ ٣٨٣ ٨٩٦	١ ١٧٤ ٨١٨	عوائد دائنة
--	(٨ ٤٥١ ١٩١)	خسائر رأسمالية
٣ ٥٩١ ٣٨٨	٤ ٨٨٦ ٥٥١	إيرادات أخرى
٢ ٦٦١ ١٩٧	١ ١٠٧ ٢٠٢	أرباح فروق عملة
١٦ ٨٤٤ ٩٧٢	١٩ ٣٠٧ ٦٠٠	صافي ربح السنة
٠,٠٨	٠,١٠	(٤٠) نصيب السهم من صافي أرباح السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


حسن حامد

رئيس القطاع المالي والإداري


محاسب / أحمد شوقي

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
قائمة التدفقات النقدية المعدلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٦ ٨٤٤ ٩٧٢	١٩ ٣٠٧ ٦٠٠		صافي ربح السنة
			تعديلات لتسوية صافي ربح السنة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٣ ٥٢٧ ٨٢٩	٥٤ ٤٤٩ ٧٠٨		استهلاك الأعمال الفنية
٤٦ ١٤١ ٣٤٠	٤٥ ٤٥٧ ٦٣٢		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول الأخرى طويلة الأجل
(٣ ٣٨٣ ٨٩٦)	(١ ١٧٤ ٨١٨)		عوائد دائنة
٣ ١٦٦ ٧٦١	١٦ ٩١٨ ٩٢٣		عوائد تمويلية
(٢ ٦٦١ ١٩٧)	(٥ ١٦٨ ٩٥٨)		فروق عملة
١١٣ ٦٣٥ ٨٠٩	١٢٩ ٧٩٠ ٠٨٧		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٩٨٥ ٩٤٩	٢ ٩٦٤ ٠٢٧		النقص في المخزون
(٢٠ ٤١٤ ٥٤٤)	(٢١ ١٥٣ ٦٣٢)		(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
٣٥ ٧٢٣ ٨٧٨	١٤ ٤٣٩ ٧٥٧		النقص في مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٠ ٦١٠ ٧٠٠	(١ ١٠٢ ١٩٣)		(النقص) الزيادة في عملاء دفعات مقدمة
(١٦ ٣٦٨ ٦٤١)	١ ٥٦٠ ٥٧٢		الزيادة (النقص) في دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية
٣٠ ١٠٥ ٦١٠	(٤٠ ٤٣٢ ٩٠٢)	(٤١)	(النقص) الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٥٤ ٢٧٨ ٧٦١	٨٦ ٠٦٥ ٧١٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٩ ١٣٤ ٦١٤)	(٥٨ ٤١٠ ٢٨٥)		(مدفوعات) لأعمال فنية
٢ ٢٩٣ ١٦٩	١٨ ٠٥٧ ٣٦٦		متحصلات من استثمارات بغرض المتاجرة
(٣٣ ٥٧٨ ١٣٤)	٢٨ ٢٠٦ ٠١٠		متحصلات من (مدفوعات في) ودائع مربوطة كضمان
(٣٥ ٤١٠ ٨٩٢)	(١٣ ٣٦١ ١٤٧)		(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ
(٨٥ ٨٣٠ ٤٧١)	(٢٥ ٥٠٨ ٠٥٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٧ ٠٦٦ ٧٩٥)	(٦٣ ٢٨٣ ٤٧٢)		سداد قروض طويلة الأجل
(٣ ١٦٦ ٧٦١)	(١٦ ٩١٨ ٩٢٣)		عوائد تمويلية مدفوعة
٣ ٣٤٤ ٧٨٧	١ ١٧٤ ٨١٨		مقبوضات من عوائد دائنة
(٤٢ ٨٧٦ ٩٨٦)	(٢١ ٦٨٥ ٥٠٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٥٩ ٧٦٥ ٧٥٥)	(١٠٠ ٧١٣ ٠٧٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢ ٦٦١ ١٩٧	٥ ١٦٨ ٩٥٨		التغير في أسعار الصرف
١١ ٣٤٣ ٧٣٢	(٣٤ ٩٨٦ ٤٥٩)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٥٣ ٧٥٦ ٨٠٠	٦٥ ١٠٠ ٥٣٢		رصيد النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦٥ ١٠٠ ٥٣٢	٣٠ ١١٤ ٠٧٣	(١٥)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

حسن حامد

رئيس القطاع المالي والإداري

محاسب / أحمد شوقي

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المعاملة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق المساهمين جنه مصري	صافي ربح السنة جنه مصري	(ضمن) ارباح مرحلة جنه مصري	احتياط راسلي جنه مصري	احتياط عام جنه مصري	احتياط قانوني جنه مصري	صافي ربح السنة جنه مصري	رأس المال المصر والمطوع جنه مصري	إيضاح رقم	التبيان
٢٢٠٠ ٦١٢ ٧١٢	-	٢١٧ ٦٠٩ ٣٧٣	١٥٤٧٠ ٦٥٩	١٩٠٢ ٦١٥	٣١٤٠٤٠ ٦٥	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	١٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	(٣٥)	٢٠١٢ في ١ يناير وبات
(٩٢٤٩٠ ٦٤٨)	-	(٩٢٤٩٠ ٦٤٨)	-	-	-	-	-		صيد بعد التسويات
٢١٠٨ ١٢٢ ٠ ٦٤	-	١٢٥ ١١٨ ٧٢٥	١٥٤٧٠ ٦٥٩	١٩٠٢ ٦١٥	٣١٤٠٤٠ ٦٥	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	١٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠		حول إلى الإحتياط القانوني
٣٨٢٠٠	-	-	٣٨٢٠٠	-	-	-	-		حول إلى الإرباح المرحلة
١٦ ٨٤٤ ٩٧٢	١٦ ٨٤٤ ٩٧٢	-	-	-	-	-	-		صيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢ ١٢٥ ٠٠٥ ٢٣٦	١٦ ٨٤٤ ٩٧٢	١٢٥ ١١٨ ٧٢٥	١٥٥٠٨ ٨٥٩	١٩٠٢ ٦١٥	٣١٤٠٤٠ ٦٥	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	١٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠		صيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	(٨٤٢ ٢٤٩)	-	-	-	٨٤٢ ٢٤٩	-	-		صيد بعد التسويات
-	(١٦٠٠٢ ٧٢٣)	١٦٠٠٢ ٧٢٣	-	-	-	-	-		صيد في ١ يناير ٢٠١٣
٢ ١٢٥ ٠٠٥ ٢٣٦	-	١٤١ ١٢١ ٤٤٨	١٥٥٠٨ ٨٥٩	١٩٠٢ ٦١٥	٣٢ ٢٤٦ ٣١٤	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	١٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠	(٣٥)	صيد بعد التسويات
(١٥٥٥٠١ ٩٨١)	-	(١٤٥٤٥٨ ٦٦٨)	(١٠٠٤٣ ٣١٣)	-	-	-	-		صيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١ ٩٦٩ ٥٠٣ ٢٥٥	-	(٤ ٣٣٧ ٢٢٠)	٥٤٦٥ ٥٤٦	١٩٠٢ ٦١٥	٣٢ ٢٤٦ ٣١٤	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	١٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠		صيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٩٣٠٧ ٦٠٠	١٩٣٠٧ ٦٠٠	-	-	-	-	-	-		
١ ٩٨٨ ٨١٠ ٨٥٥	١٩٣٠٧ ٦٠٠	(٤ ٣٣٧ ٢٢٠)	٥٤٦٥ ٥٤٦	١٩٠٢ ٦١٥	٣٢ ٢٤٦ ٣١٤	٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠	١٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠		

الإيضاحات المرتبطة بالبيان المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عبد حميد

رئيس القطاع المالي والإداري
محاسب / أحمد شوقي

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 ولائحتها التنفيذية وذلك بغرض :

- توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكملة لها بشرط أن يكون بيع السلع المخزون إلى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وأن تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين وفي حالة رغبة الشركات غير عاملة بنظام المناطق الحرة العامة داخل المنطقة الحرة العامة الإعلامية شراء إحدى احتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط الالتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة.

- توفير إنتاج متنوع (درامى - ثقافى - أطفال).
- 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 وتأجيرها أو بيعها للغير.
- إقامة فنادق داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر للسائحين والفنانين.
- مشاركة وتمويل شركات عالمية ومحلية في كافة الأنشطة التي تحقق أغراض الشركة بما في ذلك الأنشطة المكملة لها.
- 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 الأكاديمية الدولية لعلوم الإعلام ولهندسة الإعلام.
- 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 ٦ أكتوبر 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 يلي:

- مباشرة النشاط التعليمى بإنشاء الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام واضافة شعب جديدة بها تعزيزا للنشاط التعليمى.
 - انشاء وتشغيل وادارة محطات اذاعية وقنوات تليفزيونية ومراكز خدمات اعلامية.
 - تقديم الاستشارات الاعلامية والهندسية واعداد دراسات الجدوى 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 والمسموعة وانشاء الوكالات الاعلانية وادارتها.
 - انشاء وتشغيل المطابع ودور النشر.
- وجارى اتخاذ اجراءات تعديل السجل التجارى بشأن إضافة الأغراض الجديدة للشركة. وقد اعتمد السيد رئيس مجلس الإدارة، ورئيس القطاع المالى القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤.

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 التى تم إثباتها بالقيمة العادلة.

ج. عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

د. استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة

بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في 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.

٣-١- ترجمة العملات الأجنبية

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

٣-٢- الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

أ - الاعتراف والقياس الأولي

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

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها 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.

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 تكبيدها.

ج - الإهلاك

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

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

* بلغ معدل إهلاك مباني المجمع العالمي للاستوديوهات ٠,٥ % وذلك وفقاً للدراسة الواردة من الاستشاري وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه المعدلات.

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ، بما في ذلك تكاليف قطاعات الشركة التي ساهمت في تنفيذ تلك الأعمال و كافة مرتباتها و أجورها الإضافية، وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلي بند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال أن وجدت (ايضاح ٣-١٥).

٤-٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم الانتهاء منها بالتكلفة، و بالنسبة لمكونات الأعمال الفنية التي تنتج ذاتياً فتثبت على أساس الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير بعد خصم نسبة تتراوح بين ٢٠ % و ٢٥ % من هذه الأسعار، و يتم استهلاك الأعمال الفنية لمدة عشر سنوات وتظهر في الميزانية بصافي القيمة الدفترية بعد خصم استهلاك الفترة.

ب - الأعمال الفنية الجارية تنفيذها

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

ج - الأعمال الفنية لم تبدأ التنفيذ

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

استثمارات

٥-٣

أ - استثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات تلك الاستثمارات - والتي تبلغ المساهمة فيها من ٢٠ - ٥٠ % ويوجد لدى الشركة تأثير قوى عليها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار في الشركة الشقيقة مبدئياً بتكلفة الاقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة في إرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء 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 أن يتم مراجعة صافي القيمة الدفترية للاستثمار لتحديد مدى ضرورة الاعتراف بأي خسائر إضافية ناتجة عن الاضمحلال في قيمة الاستثمار.

ب - استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في مساهمات الشركة في رأسمال شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوى وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المرتبطة بالإقتناء على أن تظهر فروق التقييم في حقوق المساهمين إلا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظراً لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت 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 وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

الأصول الأخرى

٦-٣

يتم إثبات الأصول الأخرى بالتكلفة ويتم استهلاكها كما يلي:

معدل الإهلاك

١٠%

١٠%

٥%

بيان الأصل

مصرفات تطوير جهاز السينما

مشاركة مقابل حقوق التوزيع

تطبيقات برامج حاسب آلي بالأكاديمية *

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

٧-٣ المخزون

يتم تقييم مخزون الشركة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٨-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٩-٣ رأس المال

أ- أسهم خزينة

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء، يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزانة، ويتم عرضها مخصصة من إجمالي حقوق المساهمين.

ب - التوزيعات

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

١٠-٣ الاحتياطات

١/١٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

٢/١٠/٣ احتياطي عام

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

٣/١٠/٣ احتياطي رأسمالي

يتمثل في قيمة أرباح رأسمالية ناتجة عن بيع أصول ثابتة.

١١-٣ 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.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٣-٣ المخصصات

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

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

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

١٤-٣ الأخطاء الجوهرية

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

١٥-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

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

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

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي 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 التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

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

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

يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي 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 الإستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية، وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال 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 المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الاضمحلال 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 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 إلى الشركة، وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، وأنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها، وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي :

أ - الألعاب الترفيهية :

يتمثل إيراد الألعاب الترفيهية في مقابل حق الانتفاع الذي منحه الشركة لمنطقة الألعاب الترفيهية، ويثبت على أساس عقد حق الانتفاع.

واعتباراً من أول أغسطس ٢٠١١ تم التوقف عن إثبات إيراد حق انتفاع حيث أنه هناك خلاف بين الشركة والمستغل لمنطقة الألعاب الترفيهية وهذا الخلاف منظور أمام التحكيم الدولي.

ب - الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية : يتم إثبات إيراد الاستوديوهات عند استحقاق الإيجار، وإيراد الخدمات الإنتاجية والفنية عند أداء الخدمة.

ج - الإنتاج الفني لحساب الغير : يتم إثبات الإيراد إلى المدى الذي تم تنفيذه من الإنتاج وفقاً لطريقة نسبة الإتمام والتي تحدد طبقاً للتكاليف الفعلية للعمل الفني مقارنة بالتكاليف المقدرة له، واعتباراً من عام ٢٠١٠ يثبت الإيراد عند إنهاء الأعمال وتسليمها للعميل.

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

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

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

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

ح - إيراد الأكاديمية : يتم إثبات الإيراد خلال الفترات المحاسبية التي يتم تأدية الخدمة خلالها.

١٧-٣ عملاء وأوراق قبض ومديون

يتم إثبات العملاء بقيمة الفواتير الصادرة لهم ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمديون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

١٨-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن الشركة تقوم بإثبات جميع أرصدة النقدية بالخرينة والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل ضمن النقدية بالخرينة ولدى البنوك.

١٩-٣ داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

٢٠-٣ 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 المحتفظ بها لغرض البيع

تثبت بالتكلفة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصا منها تكاليف البيع أيهما أقل، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها الدفترية يثبت كاضمحلال لتخفيض القيمة الدفترية والتحميل على قائمة الدخل.

٢٢-٣ استثمارات مالية في أذون خزانة

يتم اثبات اذون الخزانة بتكلفة الشراء، ويتم استهلاك خصم أو علاوة الإصدار بطريقة التكلفة المستهلكة على العمر المتبقى من أذون الخزانة باستخدام طريقة القسط الثابت.

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

	مطلة محولات	وسائل نقل	وانتقال	مرافق وطرق	أراضي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	الإجمالي	الكهرباء	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٥٢٥٧٨٤٣.٩	١٣١٨١٥٧.٠	١٤٣.٢٥٧٨	١٤٨٤٣٨٩٦١	٣٤٩٨٦١٢٠.٠	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١/١
	١١٧٢٩٩٠٨	--	--	--	١١٧٢٩٩٠٨	تحويل من أصول محتفظ بها لغرض البيع	١١٧٢٩٩٠٨	١١٧٢٩٩٠٨	١١٧٢٩٩٠٨	١١٧٢٩٩٠٨
	٥٨٠.١٧٨	--	٢٥٠.٣٠٠	٥٢٩٧٨٨	*٥٠.٢٠.٩٠	الإضافات خلال السنة	٥٢٩٧٨٨	٥٢٩٧٨٨	٥٢٩٧٨٨	٥٢٩٧٨٨
	(١.٠١٤٣٩٢)	--	(١.٠١٣٥٠٢)	(٨٩٠)	--	الإضافات خلال السنة	(١.٠١٣٥٠٢)	(٨٩٠)	(١.٠١٣٥٠٢)	(١.٠١٣٥٠٢)
	٥٤٢٣٠.٠٠٤	١٣١٨١٥٧.٠	١٣٥٣٩٣٧٦	١٤٨٩٦٧٨٥٩	٣٦٦٦١١١١٩٨	التكلفة في ٢٠١٣/١/١	١٣١٨١٥٧.٠	١٣٥٣٩٣٧٦	١٤٨٩٦٧٨٥٩	٣٦٦٦١١١٩٨
	٥٦٨١٦١١٩	٦٧٤٥٠.٠٠	١٢٩٥٤٩٩٨	٣٧١١٦١٢١	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١	٦٧٤٥٠.٠٠	١٢٩٥٤٩٩٨	٣٧١١٦١٢١	--
	٣٩٢٢١٤٦	٦٥٩.٠٧٧	٢٩٩٢٩٩	٢٩٧٣٧٠	--	إهلاك السنة	٦٥٩.٠٧٧	٢٩٩٢٩٩	٢٩٧٣٧٠	--
	(١.٠١٣٦٩٣)	--	(١.٠١٣٥٠٢)	(١٩١)	--	مجمع إهلاك الاستيعادات خلال السنة	--	(١.٠١٣٥٠٢)	(١٩١)	--
	٥٩٧٣٤٥٧٣	٧٤٠٤.٠٧٧	١٢٢٤٠.٧٩٥	٤٠.٨٩٧٠٠	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١	٧٤٠٤.٠٧٧	١٢٢٤٠.٧٩٥	٤٠.٨٩٧٠٠	--
	٤٨٢٥٦٥٤٣١	٥٧٧٧٤٩٣	١٢٩٨٥٨١	١٠.٨٨٧٨١٥٩	٣٦٦٦١١١١٩٨	الصفافي في ٢٠١٣/١/١	٥٧٧٧٤٩٣	١٢٩٨٥٨١	١٠.٨٨٧٨١٥٩	٣٦٦٦١١١٩٨
	٤٦٨٩٦٨١٩٠	٦٤٣٦٥٧٠	١٣٤٧٥٨٠	١١١٣٢٢٨٤٠	٣٤٩٨٦١٢٠٠	الصفافي في ٢٠١٢/١/١	٦٤٣٦٥٧٠	١٣٤٧٥٨٠	١١١٣٢٢٨٤٠	٣٤٩٨٦١٢٠٠

* تشمل اضافات الأراضي خلال السنة والبالغة ٥.٢٠.٩٠ جنيه مصري في تكلفة الأرض التي تم بيعها في عام ٢٠١٠ حيث قررت ادارة الشركة الغاء بيع قطع الأراضي نظرا لعدم التزام مشترو الأرض بالشروط الواردة بكرة لاسئمة الشروط.

- يوجد رهن تجارى من الدرجة الاولى و عقارى لصالح البنك الاهلي المصري بصفته مدير ووكيل القرض المشترك نيابة عن البنوك المشاركة في القرض عن المقومات المالية والمعنوية وكامل أرض ومباني المجمع العالمي للاستوديوهات.

- بلغت الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل ضمن بنود وسائل نقل و انتقال مبلغ ٤٦٨ ٥٨٧ ١٤ مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وما زالت تعمل.

٥- الأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

الإجمالي	إثبات ومعدات مكتبية	إكسسوارات	عدد وأدوات	أجهزة وتجهيزات	آلات ومعدات	مباني وإشاعات	جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٣/١/١
١ ٨٣٨ ٨١٠ ٩٧٦	٤٨ ٦٨٠ ٢٤٤	٧ ٢٧٣ ٨٢٨	١١ ٠٦٥ ٩٥٥	٣٨٣ ٨١٤ ٦٤٩	١ ٦٦ ٥٨٨ ٧٣٠	١ ٢٢١ ٣٨٧ ٥٧٠	١ ٢٢١ ٣٨٧ ٥٧٠	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
٢٤ ٤٢٧ ٤٥٤	٩٣٦ ٩١٥	١٠٠ ٨٥٢	٢٥٩ ٧٠١	٦ ٥٧٩ ٤٢٠	١ ١٦٢ ٤٧٧	١٥ ٣٨٨ ٠٨٩	١٥ ٣٨٨ ٠٨٩	إصفاقات خلال السنة
(٣١٠ ٤٤٣ ٣٠٣)	(٣ ٨١٩ ٤٥٧)	(٤٨ ٦٤٤)	(١ ٧٨٦ ٨٣٥)	(١٩ ٣٢٦ ١٤١)	(٧٠٠٣)	(٦٠ ٥٦ ٢٢٣)	(٦٠ ٥٦ ٢٢٣)	استثمارات وتحولات خلال السنة
(١٠٩ ٧٩٤ ٩٨٥)	--	--	--	--	--	(١٠٩ ٧٩٤ ٩٨٥)	(١٠٩ ٧٩٤ ٩٨٥)	تسويات على الأرباح المرحلة
١ ٧٢٢ ٣٩٩ ١٤٢	٤٥ ٧٩٧ ٧٠٢	٧ ٣٢٦ ٠٣٦	٩ ٥٣٨ ٨٢١	٣٧١ ٠٦٧ ٩٢٨	١ ٦٧ ٧٤٤ ٢٠٤	١ ١٢٠ ٩٢٤ ٤٥١	١ ١٢٠ ٩٢٤ ٤٥١	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
٤٣٥ ٦٤٣ ٩٥٤	٣٦ ١٠٧ ٢٨٧	٧ ١٥٠ ٠٥٧	٦ ٨٦٩ ٣٤٩	٢٠٨ ٦٨٣ ٩١٠	٦٧ ٤١٥ ٢٨١	١٠٩ ٤١٨ ٠٧٠	١٠٩ ٤١٨ ٠٧٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١
٤١ ٢٢١ ٩١٥	٣ ٣٣٢ ٤٠٠	٢٧ ٣٦١	٧٤٠ ١٨٠	١٩ ٧٦٨ ٤٤٣	٦ ٠٦٣ ٠٦٦	١١ ٢٩٠ ٤٦٥	١١ ٢٩٠ ٤٦٥	إهلاك السنة
(١٣ ٩٨٢ ٧٩٣)	(٢ ٢٨٥ ١٩١)	--	(١ ١١٨ ١٦٠)	(١٠ ٢٤٧ ٧١٧)	(٣ ٦٤٨)	(٣٢٨ ٠٧٧)	(٣٢٨ ٠٧٧)	مجمع إهلاك الاستثمارات
(٦٠ ٣٨ ٧٢٤)	--	--	--	--	--	(٦٠ ٣٨ ٧٢٤)	(٦٠ ٣٨ ٧٢٤)	تسويات على الأرباح المرحلة
٤٥٦ ٨٤٤ ٣٥٢	٣٧ ١٥٤ ٤٩٦	٧ ١٧٧ ٤١٨	٦ ٤٩١ ٣٦٩	٢١٨ ٢٠٤ ٦٣٦	٧٣ ٤٧٤ ٦٩٩	١ ١٤ ٣٤١ ٧٣٤	١ ١٤ ٣٤١ ٧٣٤	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١
١ ٢٦٥ ٥٥٤ ٧٩٠	٨ ٦٤٣ ٢٠٦	١ ٤٨ ٦١٨	٣ ٠٤٧ ٤٥٢	١٥٢ ٨٦٣ ٢٩٢	٩٤ ٢٦٩ ٥٠٥	١ ٠٠ ٦ ٥٨٢ ٧١٧	١ ٠٠ ٦ ٥٨٢ ٧١٧	الصافي في ٢٠١٣/١/١
١ ٤٠٣ ١٦٧ ٠٢٢	١٢ ٥٧٢ ٩٥٧	١٢٣ ٧٧١	٤ ١٩٦ ٦٠٦	١٧٥ ١٣٠ ٧٣٩	٩٩ ١٧٣ ٤٤٩	١ ١١١ ٩٦٩ ٥٠٠	١ ١١١ ٩٦٩ ٥٠٠	الصافي في ٢٠١٢/١/١

١- يوجد رهن تجارى من الدرجة الأولى وعقارى لصالح البنك الاهلى المصرى بصفته مدير ووكيل القرض المشترك نيابة عن البنوك المشاركة فى القرض عن المقومات المادية والمعنوية وكامل أرض ومباني المجمع العالمى للاستوديوهات.

٢- بلغت تكلفة الأصول المؤجرة تشغيلياً والغير مستغلة مبلغ ٩٧٦ ٩٧٦ ٣٩١ ٢٠١ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣- بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٧٧ ٠٥٥ ٠٧٧ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وما زالت تعمل بيانها كالتالى:

جنيه مصري	إثبات
٧ ٢٣٧ ٤٨٨	
١ ٨١٢ ٥٨٩	عدد وأدوات
٩ ٠٥٠ ٠٧٧	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :-

<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠ ٥٣٧ ٧٦٥	١٢ ٧٦٠ ٢٥٦	<u>تكوين سلعى</u>
١ ٨٤١	١ ٨٤١	مبانى وإنشاءات
١ ١٦٠ ٤١٦	٨٧٨ ٧٣١	أجهزة وتجهيزات
١٠٧٤ ٢٣٨	١٠٧٤ ٢٣٩	مكونات سيتم تركيبها
١٢ ٧٧٤ ٢٦٠	١٤ ٧١٥ ٠٦٧	برنامج حاسب آلى
--	٣٦ ٨٧٩	<u>انفاق استثمارى</u>
--	٣٦ ٨٧٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٢ ٧٧٤ ٢٦٠	١٤ ٧٥١ ٩٤٦	

٧- الأعمال الفنية (بالصافى)

يتمثل رصيد الأعمال الفنية (بالصافى) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٢٤ ٨٩٩ ١٣٦	٢٢٥ ٥٢٦ ٢٥٨	أعمال فنية تامة (بالصافى) *
١٠٤٢ ٥٤٢	٤ ٤٢٣ ٤٤٨	أعمال فنية تحت التنفيذ
١٠ ٩٨٦ ٣٦١	١٠ ٩٣٨ ٩١٠	مقدمات عن أعمال فنية لم تبدأ التنفيذ
٢٣٦ ٩٢٨ ٠٣٩	٢٤٠ ٨٨٨ ٦١٦	

فيما يلي بيان بحركة الأعمال الفنية التامة واستهلاكها خلال السنة:

<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٣٥ ٢١٦ ٧٨١	٥٥٥ ٥٠٠ ٩٦٠	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
٢٠ ٢٩٢ ٦٥٢	٥٥ ٠٧٦ ٨٣٠	الإضافات خلال العام
(٨ ٤٧٣)	--	الاستبعادات خلال العام
٥٥٥ ٥٠٠ ٩٦٠	٦١٠ ٥٧٧ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٧٧ ٠٧٣ ٩٩٧	٣٣٠ ٦٠١ ٨٢٤	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٣/١/١
٥٣ ٥٢٧ ٨٢٧	٥٤ ٤٤٩ ٧٠٨	استهلاك الفترة للأعمال الفنية التامة
٣٣٠ ٦٠١ ٨٢٤	٣٨٥ ٠٥١ ٥٣٢	مجمع الاستهلاك حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٢٤ ٨٩٩ ١٣٦	٢٢٥ ٥٢٦ ٢٥٨	الصافى في ٢٠١٣/١٢/٣١

٨- استثمارات في شركات شقيقة

يتمثل رصيد استثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الأسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري	%١٠	%٣٣,٥	١٠٠	٦٧٠٠	شركة ستوديو الفن مصر - للإنتاج الإعلامي* شركة إيجيبت ميديا سوفت
٢٣٩٠.٦٢٥	٢٣٩٠.٦٢٥	%٧٥	%٤٥	٥٧٥	٥٦٢٥	
٢٣٩٠.٦٢٥	٢٣٩٠.٦٢٥					
(٥٩٧ ٦٥٥)	(٥٩٧ ٦٥٥)					
١٧٩٢ ٩٧٠	١٧٩٢ ٩٧٠					الانخفاض في قيمة الاستثمارات

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

٩- استثمارات متاحة للبيع

يتمثل رصيد استثمارات متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الأسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري	%١٠٠	%١٠,٥	١٠٠	١٥٧ ٥٠٠	الشركة العربية الفندقية
١٥٧٥٠.٠٠٠	١٥٧٥٠.٠٠٠	%١٠٠	%٣,٠٢	١٣٨	١٨ ١٣٩	شركة المحور للقنوات الفضائية والإعلام
٢٥٠٠.٠٠٠	٢٥٠٠.٠٠٠					
١٨٢٥٠.٠٠٠	١٨٢٥٠.٠٠٠					

جميع الاستثمارات المتاحة للبيع غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٠- الأصول الأخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الأخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

تطبيقات برامج	حاسب آلي	نسخ أفلام إنتاج تام	مشاركة مقابل حقوق التوزيع	مصرفات تطوير جهاز السينما	
الإجمالي	بالأكاديمية	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٠٣٢ ٩٩١	١ ٩٦٢ ٩٠٠	٢ ٧٢٩ ٢١١	١ ٥٩٩ ٨٧٤	٤ ٧٤١ ٠٠٦	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
(٨ ٩٢٢ ٢٠٧)	--	(٢ ٧٢٩ ٢١١)	(١ ٥٩٩ ٨٧٤)	(٤ ٥٩٣ ١٢٢)	الاستبعادات خلال السنة
٢ ١١٠ ٧٨٤	١ ٩٦٢ ٩٠٠	--	--	١ ٤٧ ٨٨٤	التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١
٨ ٥٩٥ ٨٨٨	٦٩٩ ٢٨٣	٢ ٦٠٥ ٢٢٠	١ ٤٠٩ ٢٣٧	٣ ٨٨٢ ١٤٨	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٣/١/١
٣٠٣ ٥٧٠	٩٨ ١٤٦	--	١٩٠ ٦٣٦	١٤ ٧٨٨	استهلاك العام
(٨ ٠٤٠ ٢٤٣)	--	(٢ ٦٠٥ ٢٢٠)	(١ ٥٩٩ ٨٧٣)	(٣ ٨٣٥ ١٥٠)	مجمع استهلاك الاستبعادات
٨٥٩ ٢١٥	٧٩٧ ٤٢٩	--	--	٦١ ٧٨٦	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١
١ ٢٥١ ٥٦٩	١ ١٦٥ ٤٧١	--	--	٨٦ ٠٩٨	صافي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢ ٤٣٧ ١٠٣	١ ٢٦٣ ٦١٧	١٢٣ ٩٩١	١٩٠ ٦٣٧	٨٥٨ ٨٥٨	صافي التكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤ ٣٣٣ ٥١٨	٢١ ١٦٥ ١٩١	مخزون قطع غيار
٣ ٢٣٥ ٨٠٤	٣ ٢٤٧ ١٣٤	مخزون أفلام خام وكيموايات وشرائط فيديو
١ ٥١٩ ٦٥١	١ ٧١٨ ٠٣٠	مخزون مستلزمات الديكور
٦٦ ٤٦٢	٦١ ٠٥٣	مخزون أدوات كتابية
<u>٢٩ ١٥٥ ٤٣٥</u>	<u>٢٦ ١٩١ ٤٠٨</u>	

١٢- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٢ ٩٠٥ ٧٢٦	١٥٢ ٨٠٩ ٠٣٥	اتحاد الإذاعة والتلفزيون - (قطاعات مختلفة) *
٢ ٠٦١ ٢٢٩	١ ٥٢٩ ٢٥٥	تلفزيون الكويت
٤ ١٧٩ ٢٧٠	٣ ٤٧٣ ٩٠٢	عملاء جهاز السينما
٤٨١ ٦٣٤	٣٦٧ ٦٠٩	عملاء الأكاديمية
٣ ٢٥٥ ٤٧١	٣ ٢٥٩ ١٦٥	ميلودي
٤ ٦٨٢ ١٧٦	--	كايزو دراما
٣ ١٩٦ ٠٤١	٢ ٥٦٧ ٢٥٣	شركة أوربت للإنتاج والتوزيع الفني
٣ ١٢٨ ٣٢٥	١ ٩٧٩ ٦٢٦	تلفزيون السعودية
١ ٤٣٢ ٦١٣	١ ٤٣٢ ٦١٣	الشركة المصرية للوسائل الإعلانية
٤٤٣ ٠٧٤	--	سوائل
٨٢٧ ٠٣٠	٨٢٧ ٠٣٠	سيوت ٢٠٠٠
١ ٤٦٩ ٥٨٣	١ ٤٦٩ ٥٨٣	تلفزيون قطر
٢ ٠١٢ ٣١٢	١ ٩٥٩ ٧٨٣	جولدن آرت اليمن
١ ٥١٩ ٩٦٣	٨ ٩٣٦ ٦٥٣	سيجما للإعلان
٢ ١٤٢ ٢٦٦	٢ ١٤٢ ٢٦٦	لايف ستايل
٨٦٩ ٧٤٢	--	بانوراما دراما
١ ٧٥٩ ٣٠٤	٢ ١٢١ ٤٥٥	المحور للإعلام *
٢ ٩٢٣ ٦٥٦	٢ ٩٢٣ ٦٥٦	فرح ميديا
١ ٨٣٨ ٩٠٥	--	قناه مودرن
١٠ ٤٥٦ ٧٦٠	٧ ٩٦٦ ٠٦٩	قناة النهار
٢ ١٢٧ ٥٠٠	٢ ١٠٦ ٢٦٧	ميديا لايف
٢ ٣٨٠ ٠٠٠	--	ميديا لاين
١ ٤٣٦ ٤٠٣	٤ ٧٨٦ ٠٣٧	المستقبل للقنوات الفضائية
٣ ٤١٧ ٢٣٥	٥ ٥٥١ ٣٣٣	المجموعة العقارية الإعلامية
١ ٩٤٨ ٩١٢	٤ ٥٠٥ ٧١٨	الدنيا للإنتاج - قناة الزراعية
--	٥ ٣٣٦ ١٦٥	كنج توت
٣٥ ٤٠٧ ٧٠٤	٤٣ ٥٢٨ ٠١٧	عملاء متنوعون
<u>٢٢٨ ٣٠٢ ٨٣٤</u>	<u>٢٦١ ٥٧٨ ٤٩٠</u>	
(١١ ٨١٩ ٦٩٦)	(١٢ ٥٥٧ ٧٣١)	
<u>٢١٦ ٤٨٣ ١٣٨</u>	<u>٢٤٩ ٠٢٠ ٧٥٩</u>	
٢٢ ٩٤٢ ٣٧٦	١١ ٥٥٨ ٣٨٦	
<u>٢٣٩ ٤٢٥ ٥١٤</u>	<u>٢٦٠ ٥٧٩ ١٤٥</u>	

يخصم : الانخفاض في قيمة العملاء

أوراق قبض

* يتمثل الرصيد المستحق على اتحاد الإذاعة والتلفزيون في مديونيات علي أطراف ذات علاقة وتظهر بالإيضاح رقم (٢٦).

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

١٣- مدينون (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٣٥ ٨٠٧	٩٠٠ ٨٨٦	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٦ ٩٤٢ ٢٤٥	١١ ١٦٥ ٥٣٣	الشركة العربية الفندقية *
٨٧٦ ٩٨٨	٧٦٧ ٩٨٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٨٢ ٥٨٠	٩٨ ٤٩٣	أرصدة مدينة بدفاتر الأكاديمية
١ ٧٩٢ ٢٥٦	١ ٧٩٢ ٢٥٦	شركة ثرى اس
٨١٧ ٩٢٠	٧٣٩ ٢٢٥	الشركة المصرية للأقماع الصناعية "نايل سات"
٢٦٢ ٧٧٦	٤٤٢ ٧٧٦	تأمينات لدى الغير
٣٢٢ ٦٦٥	٢٦٤ ٨٥٥	اتحاد الإذاعة والتلفزيون (قطاع الهندسة الإذاعية)*
٧ ٨١٢	٨٠ ٧٤١	عُهد وسلف
٨٠ ١٦٩	٤٠ ٧٧٢	عائد مستحق عن الواضع الآجلة
١٣ ٧٤٩	١٣ ٧٤٩	مدينو شقق العمارات
٩٣٢ ٠١٥	١ ٠٩٣ ٥٧٣	أرصدة مدينة بدفاتر جهاز السينما
٢ ٦٦٨ ١١٥	٣ ٢٤٩ ١٧٢	نادى الاعلاميين
٣٣٨ ٦٥٩	٤٣٥ ٥٦٠	مصلحة الضرائب على المبيعات
٢١ ٤١٢ ٩١٦	--	مدينو بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
١ ٨٠٦ ٤٥٠	٣ ١٨٢ ١٦٢	لاند مارك
١ ٠٢٤ ٤٩٣	١ ٦٧٠ ٥٣٤	موردين دفعات مقدمة
١ ١٦٥ ٥٣٦	١ ٢٠٥ ١٢٠	حسابات مدينة أخرى
<u>٤١ ٥٨٣ ١٥١</u>	<u>٢٧ ١٤٣ ٣٩٥</u>	
<u>(٣ ٣٩٣ ٠١٢)</u>	<u>(٣ ٣٩٣ ٠١٢)</u>	<u>يخصم: الانخفاض في المدينون</u>
<u>٣٨ ١٩٠ ١٣٩</u>	<u>٢٣ ٧٥٠ ٣٨٣</u>	

* تمثل هذه البنود أطراف ذوى علاقة وتظهر بالإيضاح (٢٦).

١٤- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتمثل رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٠٥٧ ٣٦٦	--	وثائق صندوق استثمار البنك العربى الأفريقى
<u>١٨ ٠٥٧ ٣٦٦</u>	<u>--</u>	

١٥- نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٤١ ٤٧٩ ٨٥١	١٨ ١٢٥ ٩٥٢			ودائع لأجل *
٢٣ ٦١٦ ٢١٤	١١ ٩٢٢ ٠٧٢			حسابات جارية
٤ ٤٦٧	٦٦ ٠٤٩			نقدية بالخبزينة
٣٥٤ ١٣٤	٦٨ ٦٣٤			البنك الاهلى المصرى - غطاءات خطابات الضمان *
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠			بنك القاهرة - غطاءات خطابات الضمان
٣٣ ٢١٤ ٠٠٠	٥ ٢٩٣ ٤٩٠			ودائع مربوطة كضمان **
٩٨ ٦٧٨ ٦٦٦	٣٥ ٤٨٦ ١٩٧			

* تتمثل الودائع لأجل فى الودائع بالبنوك واللى تتراوح تواريخ استحقاقها من شهر الى ثلاثة أشهر.
** الودائع المربوطة كضمان لاعتمادات مستندية وخطابات ضمان مفتوحة وتتراوح مدة هذه الودائع من ٣ الى ٦ أشهر.

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٩٨ ٦٧٨ ٦٦٦	٣٥ ٤٨٦ ١٩٧			نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
(٣٣ ٥٧٨ ١٣٤)	(٥ ٣٧٢ ١٢٤)			يخصم: وداائع مربوطة كضمان
٦٥ ١٠٠ ٥٣٢	٣٠ ١١٤ ٠٧٣			

١٦- الانخفاض فى قيم الأصول والمخصصات

الرصيد فى	المكون خلال	الرصيد فى	
٢٠١٣/١٢/٣١	العام	٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٦ ٤٥٠	--	٣١٦ ٤٥٠	مخصص التزامات ضريبية (فروق دمغة)
٣١٦ ٤٥٠	--	٣١٦ ٤٥٠	
٥٩٧ ٦٥٥	--	٥٩٧ ٦٥٥	الانخفاض فى قيمة الاستثمارات
١٢ ٥٥٧ ٧٣١	٧٣٨ ٠٣٥	١١ ٨١٩ ٦٩٦	الانخفاض فى قيمة العملاء
٣ ٣٩٣ ٠١٢	--	٣ ٣٩٣ ٠١٢	الانخفاض فى أرصده مدينة
١٦ ٨٦٤ ٨٤٨	٧٣٨ ٠٣٥	١٦ ١٢٦ ٨١٣	

١٧- قروض طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣١ ٥٨٩ ٧٤٦	٢٨ ٧١٧ ٩٥١			- تسهيلات مقدمة من اتحاد الإذاعة والتلفزيون (فرق تقييم الحصة العينية) بدون عائد وقد صدر قرار مجلس أمناء اتحاد الإذاعة والتلفزيون فى جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٠١ بان يسدد التسهيل على ٢٠ قسط سنوى بدون فوائد يبدأ أولها سنة ٢٠٠٤ وهى طرف ذو علاقة يظهر بالإيضاح (٢٤).
--	١٢٩ ٩٥١ ٥٤٢			- رصيد قرض البنك الاهلى المصرى وبنك الإسكندرية لتمويل مشروع المجمع العالمى للاستوديوهات - مجمع استوديوهات (أ) يسدد على أقساط نصف سنوية بواقع ٢٥ مليون جنيه للقسط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بعائد ٢% فوق سعر الائتمان والخصم المعلن من البنك المركزى المصرى بخلاف العمولات البنكية وذلك مقابل رهن تجارى من الدرجة الأولى وعقارى عن المقومات المادية

٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري

والمعنوية وكامل أرض ومباني المجمع العالمي للاستوديوهات،
وبتاريخ ٦ يونيه ٢٠١٢ وافق البنكين بموجب ملحق تعديل عقد
القرض على تعديل برنامج سداد الأقساط النصف سنوية ليبلغ كل
قسط ١٢,٥ مليون جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ويزاد
ليصبح ٢٨,٨١٤ مليون جنيه مصري اعتباراً من قسط
يونيه ٢٠١٤ وحتى تمام سداد القرض في ديسمبر ٢٠١٥، كما
وافقا على تعديل سعر العائد ليصبح ١,٥% فوق سعر الائتمان
والخصم المعلن من البنك المركزي المصري بخلاف العمولات
البنكية، وقد تحملت الشركة نحو مبلغ ٥٢٠.٠٠٠ جنيه مصري
فوائد خلال الفترة بموجب إعادة الجدولة.

٥ ٩٤٩ ٤٤١

--

- قرض بنك الإسكندرية لتمويل إنشاء عدد ٩ استوديوهات جديدة
بدون تجهيزات بمجمع الاستوديوهات ك ٢ على أرض مملوكة
للشركة ويسدد على أقساط ربع سنوية متساوية القيمة عدد ٢٠ قسط
ربع سنوي بواقع ١,٥ مليون جنيه مصري للقسط يبدأ أولها في
٢٠ يناير ٢٠٠٩ ولمدة خمس سنوات ونصف السنة بعائد قدره
٢% فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري
بخلاف العمولات البنكية وذلك مقابل رهن عقارى من الدرجة
الأولى عن المقومات المادية والمعنوية وكامل أرض بناء
الاستوديوهات المملوكة للشركة .
الإجمالي

٣٧ ٥٣٩ ١٨٧	١٥٨ ٦٦٩ ٤٩٣
٢ ٨٧١ ٧٩٥	٢ ٨٧١ ٧٩٥
--	٥٦ ٨٢٤ ٠٠٠
٥ ٩٤٩ ٤٤١	--
٨ ٨٢١ ٢٣٦	٥٩ ٦٩٥ ٧٩٥
٢٨ ٧١٧ ٩٥١	٩٨ ٩٧٣ ٦٩٨

بخصم

أقساط تستحق السداد خلال عام

تسهيلات إتحاد الإذاعة والتلفزيون

قرض البنك الاهلى وبنك الإسكندرية (القرض المشترك)

قرض بنك الإسكندرية

أجمالي أقساط قروض تستحق خلال سنة

أجمالي أقساط قروض طويلة الاجل

١٨- داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتمثل رصيد داننو مشاركة تسويق أعمال فنية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ ١٠٧ ٨٥٧	٢٠ ٠٢٢ ٨٥٤
٦ ٦٣٢ ٠٧٣	٦ ٨٣٢ ٩٢٩
٤٧١ ٥٠٧	٤٧١ ٥٠٧
٧٤٩ ٥٩٥	٧٤٩ ٥٩٤
٥ ١٧٠ ٩١٠	٥ ١٧٠ ٩٠٩
٢٦٨ ٩٢٥	--
٣ ٧٦٨ ١٢٥	٣ ٧٦٨ ١٢٥
١ ١٩٩ ٥١٥	١ ٥٠٩ ٩٥٠
٤٣٤ ٠٤٣	٢٦٧ ٨٠٧
٩ ٠٧٠ ٥٤٠	١٠ ٦٣٩ ٩٨٧
٤٧ ٨٧٣ ٠٩٠	٤٩ ٤٣٣ ٦٦٢

اتحاد الإذاعة والتلفزيون (قطاعات مختلفة) *

تلفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي

قناة الراى

الباتروس

الوسائل الإعلانية

كينج توت

دبي تسويق الأتحاد

دنيا - مازن عياد

مودرن تسويق

داننون متنوعون

* يتمثل هذا البند أطراف ذوى علاقة وتظهر بالإيضاح (٢٦)

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

يتمثل رصيد عملاء دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٧٥٣ ٥٩٠	١٧ ٧٣٧ ٢٨٦	اتحاد الإذاعة والتلفزيون (قطاعات مختلفة)
١ ٦٥٨ ١٠٦	٥٨٧ ٥٠٩	عملاء جهاز السينما
٣٨٤ ٣٠١	٥٠٤ ٥٦٩	عملاء الأكاديمية
٣ ٥٩٩ ٨٦٠	٥٥ ٠٧٥	قناة التحرير
١٢٣ ٥٩٨	٨٤ ٥٩٨	قناة أمان
٤ ١١٥ ١١٦	٣ ٥٦٣ ٣٤١	عملاء متنوعون
٢٣ ٦٣٤ ٥٧١	٢٢ ٥٣٢ ٣٧٨	

٢٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٨٧٩ ٥١٦	١٨ ٥٩٦ ٢١٦	موردون
١٩ ٨٧٧ ٠٥٩	--	شركة سكانسكا (إيضاح - ٣٦)
--	٢ ١٨٥ ٧١٨	مصرفات انتاج فنى مستحقة
٢٣ ١١٣ ٠٧٥	٣٠ ٩٢٨ ٧٧٧	تأمينات للغير
١ ٨٦٦ ٠١٩	١ ٨٧٣ ٤٤٠	مصرفات مستحقة أخرى
٣ ٤٨٢ ٣١٠	٣ ٤٨٢ ٣١٠	هيئة كهرباء الريف
٧١٣ ٦٧٩	١٦٢ ٨٧١	ضرائب متنوعة
٩٩٩ ٩٦٧	٩٩٩ ٩٦٧	أقساط ضريبة المبيعات
٢ ٥٦٧ ٠٣١	٣ ١٨١ ٢٤٥	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة العامة
١٤ ٦٦٤ ٢٩٤	٥ ٤٩٩ ١٧٥	إيرادات مقدمة
٢٦٥ ٧٦٢	٢٦٥ ٧٦٢	الشركة المصرية للأقمار الصناعية (نايل سات)
٢٦٥ ٧٦٢	٢٦٥ ٧٦٢	اتحاد الإذاعة والتلفزيون (قطاع الهندسة الإذاعية)
١ ٠٧٦ ٤٣٠	١ ٦٤٣ ٨٩٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٣٠٣ ٧٨٧	١ ٣٠٣ ٤٦٩	تأمين ضمان أعمال
١١ ٩٥٦ ٤٠٥	٢٠ ٣٢٥ ٧٦٧	دائنون بجهاز السينما
٣ ٢٥٦ ٨٩٨	٣ ٠٨١ ٨٠٤	الأكاديمية العلمية
١٨ ٣٥٥ ٨٨٥	٧ ٨٢٤ ٢٥٣	تحصيلات مقدمة عن بيع أصول ثابتة
١٥ ٣٠٠ ٠٠٠	--	شركة لاند مارك
١ ٨٢٩ ٦٣٤	١ ٩٤٧ ٠٠٤	دائنون متنوعون
--	٣٣ ٥٠٩ ٥٦٨	ميديا بارك
١٣٥ ٧٧٣ ٥١٤	١٣٧ ٠٧٧ ٠٠٢	

تتمثل التحصيلات المقدمة عن بيع أصول ثابتة في قيمة ما حصلته الشركة عن بيع قطعة أرض طبقاً لقرار - مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٠ والمتوقف تحققه على حصول المشتري على ترخيص بمزاولة النشاط طبقاً للغرض الوارد بكراسة الشروط.

يتمثل رصيد شركة لاند مارك في قيمة خطاب الضمان الذي قامت الشركة بتسييله نتيجة عدم التزام تلك الشركة بعقد حق الانتفاع بالمنطقة الترفيهية (إيضاح رقم - ٣٨).

٢١- رأس المال :

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

وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٩٠ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١ ٨٩٦ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٩ ٦٣٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم بيانها كالتالي :

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

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

-وفقاً لقرارات الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢١ يونيو ٢٠١٢ والجمعية العامة العادية والغير العادية بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٣ على توزيعات أرباح فى صورة أسهم مجانية بمبلغ ٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٦٠٠ ٣٧٩٢ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري، وجارى استكمال الاجراءات القانونية والتأشير بذلك فى السجل التجارى.

٢٢- مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية

تتمثل مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية فيما يلى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٩٧٤ ٤٩٢	٤٣ ٨٦٦ ٨٦٤	أجور ومرتببات
٣٦ ٧١٠ ٧٧٨	٤٣ ٤٤٤ ٧٣٦	اهلاكات
٢٣١ ٣٥١	٢ ٩٣٣ ٢٩٤	مصروفات صيانة
٣ ٦٤٢ ٠٩٢	١ ٨٠٩ ٩٣٣	مصروفات نظافة
٥٩٤ ٩٤٨	١ ٢٣٠ ٥٠٩	مصروفات أخرى
٩١ ١٥٣ ٦٦١	٩٣ ٢٨٥ ٣٣٦	

٢٣- مصروفات جهاز السينما

تتمثل مصروفات جهاز السينما فيما يلي :

<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦ ٢٦٠ ٠٧٧	١٢ ٠٤٥ ٦٥٢	أجور ومرتبات
٧ ٦٤٨ ٧٨٤	٦ ٥٨٣ ٠٩٣	إيجارات
٦٨٨ ٣٤٧	٥٣٧ ١٨٢	مصروفات صيانة
٦٠٧ ٢٧٢	٤٢٣ ٨١٠	مصروفات أفلام ودور عرض
٢ ٦٦٦ ٢١٩	١ ٦٥٣ ٠٠٥	مصروفات أخرى
<u>٢٧ ٨٧٠ ٦٩٩</u>	<u>٢١ ٢٤٢ ٧٤٢</u>	

٢٤- مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام

تتمثل مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام فيما يلي :

<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٠٦٤ ٣١٩	١١ ٦٤٢ ٠٥٤	أجور ومرتبات
٨ ٠٠٢ ١٦٤	٨ ٠٠٢ ١٦٤	حق استغلال
١ ٧٥٩ ٤٢٧	٣ ٧٥٦ ٠٣٣	مصروفات أخرى
<u>١٩ ٨٢٥ ٩١٠</u>	<u>٢٣ ٤٠٠ ٢٥١</u>	

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والادارية فيما يلي :

<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٣٥٩ ٣٨٨	٣٥ ٣٩٢ ٠٣٨	أجور ومرتبات
٢ ٣٣٣ ٠١٩	٢ ٦٠٩ ٥٧١	إيجار سيارات
٢ ٣٥١ ١٥١	٣ ٠٩٩ ٤٣٩	رسوم هيئة الاستثمار
٢ ٠٣٥ ٢٢٨	٢ ٦٩٧ ٢١٤	مصروفات انتاج غير مباشرة
٩ ٧٢٦ ٣٢٧	٧ ٤٣٧ ٥٠١	مصروفات جهاز السينما
--	١٩ ٧٥٨ ٨٨٧	تعويضات تسوية جهاز السينما (ايضاح ٢٧)
٤٩٢ ٨٦٦	٥٠٧ ٩١٥	مصروفات الأكاديمية
٤ ٦٥٦ ٧٣٧	٥ ٠٥٧ ١٠٩	مصروفات أخرى
<u>٤٨ ٩٥٤ ٧١٦</u>	<u>٧٦ ٥٥٩ ٦٧٤</u>	

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم
البنك الاهلى المصرى	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية	٢ ٢٧٠ ١٣٩	(١٥) مدين
البنك الاهلى المصرى	مساهم	ودائع لأجل بالعملة المحلية والأجنبية	٧٧٦ ٩٦٥	(١٥) مدين
البنك الاهلى المصرى	مساهم	تأمين خطابات ضمان	٦٨ ٦٣٤	(١٥) مدين
البنك الاهلى المصرى	مساهم	قرض طويل الأجل بالعملة المحلية	٩٥١ ٥٤٢	(١٧) دائن
شركة ايجيبت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	ايجار مقر ادارى	١٢٩	
شركة العربية الفندقية	شركة مستثمر فيها	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	٩٠٠ ٨٨٦	(١٣) مدين
اتحاد الإذاعة والتلفزيون	مساهم	تسهيلات طويل الأجل من الاتحاد	١١ ١٦٥ ٥٣٣	(١٣) مدين
اتحاد الإذاعة والتلفزيون	مساهم	مشاركات اعمال وايجارات وخدمات	٢٥ ٨٤٦ ١٥٦	(١٧) دائن
اتحاد الإذاعة والتلفزيون	مساهم	استوديوهات	٩٤ ٥٤٤ ٥٣٩	(١٢) مدين
اتحاد الإذاعة والتلفزيون	مساهم	عوائد تسويق إنتاج مشترك	٢٠ ٠٢٢ ٨٥٤	(١٨) دائن
اتحاد الإذاعة والتلفزيون	مساهم	عملاء دفعات مقنمة	١٦ ٩١٠ ٧٥٣	(١٩) دائن
شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام	شركة مستثمر فيها	ايجار استوديوهات وتسويق	٢ ١٢١ ٤٥٥	(٢٠) مدين

٢٧- التآجير التشغيلى

حصلت الشركة على حق التآجير التشغيلى من شركة مصر للصوت والضوء والسينما لكلا من (مدينة السينما - أستديو الأهرام) لمدة عشرون عاماً اعتباراً من ١٧ فبراير ٢٠٠٠ بقيمة ايجارية سنوية بمبلغ ٢ ٧٥٥ ٠٠٠ جنيه مصرى تزيد بنسبة ٣ % سنوياً.

كما حصلت الشركة على حق التآجير التشغيلى والمشاركة فى عدد ١٠ دور عرض من شركة مصر للصوت والضوء والسينما لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠٠٥ بقيمة ايجارية إجمالية سنوية بمبلغ ٢ ٦٨٢ ٠٢١ جنيه مصرى تزيد بنسبة ٢% سنوياً.

وبتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١٣ اتفقت الشركة مع الشركة المانحة حق الانتفاع لها على أن تقوم الأولى بتسليم مركز مدينة السينما ومركز أستديو الأهرام (من جهاز السينما) إلى الشركة المانحة على أن تقوم لجنة مشتركة من الشركتين بجرد وتسليم محتويات المركزين للشركة المانحة وأن يعتمد مجلس إدارة الشركة هذا الاتفاق ولا يسري الاتفاق إلا بعد هذين الإجرائين، كما أن الاتفاق تضمن الخلاف بين الشركتين على قيمة الاستثمارات التى تلتزم بها الشركة على المركزين خلال فترة الاستغلال والتى بلغت من وجهة نظر الشركة نحو ٤٦ مليون جنيه مصرى ومن وجهة نظر الشركة المانحة ١٤٠ مليون جنيه مصرى، واتفقا على عودة العمالة الملحقة بالمركزين إلى شركة مصر للصوت والضوء والسينما التزامهم بسداد مرتباتهم اعتباراً من شهر أكتوبر ٢٠١٣، واتفقتا على اللجوء للقضاء لفض الخلاف كما أعدت الشركة أساس التسوية من وجهة نظرها لحساب الرصيد المستحق للشركة المانحة فى ١٩ أغسطس ٢٠١٣ بنحو ٢٤ مليون جنيه مصرى، كما اتفقا الطرفان بموجب ملحق الاتفاق المؤرخ فى ١٢ سبتمبر ٢٠١٣ على أن تسري فؤاد تأخير بموجب ٧% سنوياً على الرصيد السنوي المستحق للشركة المانحة.

وبتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٣ تم تسليم المقر المؤجر لشركة مصر للصوت والضوء وتمت التسوية، وعليه قامت الشركة بتأثير هذه التسوية على القوائم المالية باستبعاد مبلغ ٦١٢ ٨٨٩ ١٨ جنيه مصرى من الأصول الثابتة ومبلغ ١٢٢ ٥٩٣ ٤ جنيه مصرى من الأصول الأجرى.

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

إيضاح رقم	الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
مدین (١٥)	٢ ٢٧٠ ١٣٩	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية	مساهم	البنك الأهلى المصرى
مدین (١٥)	٧٧٦ ٩٦٥	ودائع لأجل بالعملة المحلية والأجنبية	مساهم	البنك الأهلى المصرى
مدین (١٥)	٦٨ ٦٣٤	تأمين خطابات ضمان	مساهم	البنك الأهلى المصرى
دانن (١٧)	٩٥١ ٥٤٢	قرض طويل الأجل بالعملة المحلية	مساهم	البنك الأهلى المصرى
مدین (١٣)	٩٠٠ ٨٨٦	إيجار مقر ادارى	شركة مستثمر فيها	شركة ايجيبت ميديا سوفت
مدین (١٣)	١١ ١٦٥ ٥٣٣	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	شركة مستثمر فيها	الشركة العربية الفندقية
دانن (١٧)	٢٥ ٨٤٦ ١٥٦	تسهيلات طويل الأجل من الاتحاد	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
مدین (١٢)	٩٤ ٥٤٤ ٥٣٩	مشاركات اعمال وإيجارات وخدمات	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
دانن (١٨)	٢٠ ٠٢٢ ٨٥٤	استوديوهات	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
دانن (١٩)	١٦ ٩١٠ ٧٥٣	عوائد تسويق إنتاج مشترك	مساهم	اتحاد الإذاعة والتلفزيون
مدین (٢٠)	٢ ١٢١ ٤٥٥	عملاء دفعات مقدمة	شركة مستثمر فيها	شركة المحور للتقنيات الفضائية والاعلام
مدین (٢٠)	٢ ١٢١ ٤٥٥	إيجار استوديوهات وتسويق	شركة مستثمر فيها	شركة المحور للتقنيات الفضائية والاعلام

٢٧- التأجير التشغيلي

حصلت الشركة على حق التأجير التشغيلي من شركة مصر للصوت والضوء والسينما لكلا من (مدينة السينما - أستديو الأهرام) لمدة عشرون عاماً اعتباراً من ١٧ فبراير ٢٠٠٠ بقيمة إيجارية سنوية بمبلغ ٢ ٧٥٥ ٠٠٠ جنيه مصرى تزيد بنسبة ٣ % سنوياً.

كما حصلت الشركة على حق التأجير التشغيلي والمشاركة في عدد ١٠ دور عرض من شركة مصر للصوت والضوء والسينما لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠٠٥ بقيمة إيجارية إجمالية سنوية بمبلغ ٢ ٦٨٢ ٠٢١ جنيه مصرى تزيد بنسبة ٢ % سنوياً.

وبتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١٣ اتفقت الشركة مع الشركة المانحة حق الانتفاع لها على أن تقوم الأولى بتسليم مركز مدينة السينما ومركز أستديو الأهرام (من جهاز السينما) إلى الشركة المانحة على أن تقوم لجنة مشتركة من الشركتين بجرد وتسليم محتويات المركزين للشركة المانحة وأن يعتمد مجلس إدارة الشركة هذا الاتفاق ولا يسري الاتفاق إلا بعد هذين الإجرائين، كما أن الاتفاق تضمن الخلاف بين الشركتين على قيمة الاستثمارات التي تلتزم بها الشركة على المركزين خلال فترة الاستغلال والتي بلغت من وجهة نظر الشركة نحو ٤٦ مليون جنيه مصرى ومن وجهة نظر الشركة المانحة ١٤٠ مليون جنيه مصرى، واتفقا على عودة العمالة الملحقة بالمركزين إلى شركة مصر للصوت والضوء والسينما التزامهم بسداد مرتباتهم اعتباراً من شهر أكتوبر ٢٠١٣، واتفقتا على اللجوء للقضاء لفض الخلاف كما أعدت الشركة أساس التسوية من وجهة نظرها لحساب الرصيد المستحق للشركة المانحة في ١٩ أغسطس ٢٠١٣ بنحو ٢٤ مليون جنيه مصرى، كما اتفقا الطرفان بموجب ملحق الاتفاق المؤرخ في ١٢ سبتمبر ٢٠١٣ على أن تسري فؤاد تأخير بموجب ٧ % سنوياً على الرصيد السنوي المستحق للشركة المانحة.

وبتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٣ تم تسليم المقر المؤجر لشركة مصر للصوت والضوء وتمت التسوية، وعليه قامت الشركة بتأثير هذه التسوية على القوائم المالية باستبعاد مبلغ ٦١٢ ٨٨٩ ١٨ جنيه مصرى من الأصول الثابتة ومبلغ ١٢٢ ٥٩٣ ٤ جنيه مصرى من الأصول الأجرى.

وقد تضمنت خسائر توقف جهاز السينما الواردة في (إيضاح - ٤١) مبلغ ١٩ ٧٥٨ ٨٨٧ جنيه مصري تمثل قيمة المستحق سداده لشركة مصر للصوت والضوء والسينما كتعويض لها (عبارة عن قيمة إيجار سنتين بمبلغ ١٦٨ ٤٥٢ ٨ جنيه مصري ومبلغ ١١ ٣٠٦ ٧٢٠ جنيه مصري تعويض عن التطوير والتحديث والإحلال والتجديد لمدة سنتين).

٢٨- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة العامة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة العامة 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 ١ يناير ٢٠٠٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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 يبدي أي اعتراض سواء في تطبيق أحكام القانون أو في السداد للمصلحة وأيضاً لم ترد أية تقارير تفيد بفروق ضريبية.

ضريبة الدمغة

- تم فحص العام من بداية النشاط حتى ٢٠٠١ وتم الحصول على مخالصة من مأمورية ضرائب ٦ أكتوبر تفيد سداد كافة الضرائب عن هذه الفترة.

٢٩- الالتزامات العرضية

بلغت صافي قيمة الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ وقدره ٦١٧ ٦٣٢ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٦٨ ٦٣٣ جنيه مصري (إيضاح رقم ١٣).

٣٠- الارتباطات القائمة من نفقات رأسمالية

الاستثمارات

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

المتبقي	المسدد	قيمة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٠٧٩.٢٥١	٢.٣٩٠.٦٢٥	٣.٤٦٩.٨٧٦	شركة إيجيبت ميديا سوفت
١.٠٧٩.٢٥١	٢.٣٩٠.٦٢٥	٣.٤٦٩.٨٧٦	

٣١- إيرادات 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 "سابقاً" وهي الشركة العربية الفندقية "حالياً" (شركة شقيقة) وقد تضمن العقد ما يلي :

ا- 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 والتي تحددت بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع على عقد إنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق.

ج- تؤدى الشركة العربية الفندقية للشركة عائداً خلال مدة الاستغلال مقداره ١٠ 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 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 مباني 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 يلي:

السنوات	مقابل حق الاستغلال
٥ سنوات (تبدأ من ٧ يناير ٢٠٠٢)	فترة سماح
من السنة السابعة 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 السابعة والعشرون إلى السنة الخامسة والثلاثون	٥ مليون جنيه مصرى سنوياً
من السابعة والثلاثون إلى السنة الخامسة والأربعون	٥٠% من صافى أرباح الشركة العربية الفندقية

٣٢- الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها لغرض البيع فى اراضى بمدينة الإنتاج الاعلامي بلغت مساحتها ٦٠٠ ٨٤ متر مربع وبلغت قيمتها الدفترية (التي نقل عن قيمتها البيعية مخصوماً منها تكاليف البيع) حين اتخاذ قرار بيعها مبلغ ١٦ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري بواقع ١٩٨ جنيه مصري للمتر المربع، وكان قد وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٠ على إتخاذ ما يلزم لبيع هذه الأراضى (مجمعة أو مجزأة الى تسعة قطع بمساحات مختلفة).

هذا وقد وافق مجلس الادارة بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١١ على ارجاء بيع باقى الأراضى نظرا للظروف الحالية، ولم يتم بيع ايه قطع اراضى خلال الفترة.

وجارى انهاء الخلاف حول أحقية الشركة فى التصرف ببيع قطع الأراضى والتي كانت ضمن الحصة العينية المقدمة من اتحاد الاداعة والتليفزيون والسابق تخصيصها له من الدولة بموجب قرار رئيس الوزراء رقم ١٠٤٨ لسنة ١٩٨٥.

وتم تحويل رصيد الأصول المحتفظ بها لغرض البيع للأصول الثابتة والبالغة ١١ ٧٢٩ ٩٠٨ جنيه مصرى.

٣٣- دائنو توزيعات

يتمثل رصيد دائنو توزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	توزيعات المساهمين - توزيعات نقدية
٢٤ ٤٧٥ ٥٠٠	٢ ٧٩٠ ٠٠٠	دائنو توزيعات - عاملين
٥٢٣ ٢٨٦	٥٢٣ ٢٨٦	
<u>٢٤ ٩٩٨ ٧٨٦</u>	<u>٣ ٣١٣ ٢٨٦</u>	

انعقدت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٢ وأقرت توزيعات أرباح للمساهمين والعاملين بالشركة حيث وافقت الجمعية العامة للشركة على توزيع مبلغ ٩٤ ٨١٥ ٠٠٠ جنيه مصري للمساهمين كتوزيعات نقدية بمبلغ ٥٦ ٨٨٩ ٠٠٠ جنيه مصري ومبلغ ٣٧ ٩٢٦ ٠٠٠ جنيه كأسهم مجانية تمول من رصيد الأرباح المرحلة للشركة وجاري اتخاذ الاجراءات اللازمة لاصدار الأسهم المجانية والتأشير بزيادة رأس المال بهذه الأسهم بالسجل التجاري، وتوزيع مبلغ ١٠ ٥٣٥ ٠٠٠ جنيه مصري للعاملين بالشركة.

٣٤- أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية منذ يناير ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٥- تسويات

- تبين للإدارة أثناء السنة وجود تسويات على رصيد أول المدة للأرباح المرحلة بلغت ١٤٥ ٤٥٨ ٦٦٨ جنيه مصري تتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الغاء الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الأراضي عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١
--	٧٥ ٣٦٨ ٠٦٣	سحب المبالغ المحصلة من مشتريين الارض
--	(٢٦ ٩٩٧ ٣٠٤)	إقفال صندوق الرعاية الثقافية بالأكاديمية
--	(٢ ٣٩٥ ٢٩٠)	مصرفوات متنوعة
١ ٣٢١ ٥٩٧	٢٨٩ ٦٤٧	ايرادات متنوعة
(١ ٨٥١ ٠٦٣)	(١ ٠٤٩ ٩٣٠)	فروق عملة
--	(٤ ٠٦١ ٧٥٦)	تسوية مشروعات تحت التنفيذ
٣ ٤٥٠ ٧٤٧	--	تسوية مستحقات المقاول سكانسكا (إيضاح - ٣٧)
٨٣ ٨٥٧ ٥٩٤	١٠٤ ٣٠٥ ٢٣٨	اهلاك اصول ثابتة مرسلة خلال العام
٥ ٧١١ ٧٧٣	--	
<u>٩٢ ٤٩٠ ٦٤٨</u>	<u>١٤٥ ٤٥٨ ٦٦٨</u>	

- تبين للإدارة أثناء السنة وجود تسويات على رصيد أول المدة للاحتياطي الرأسمالي بلغت ١٠ ٠٤٣ ٣١٣ جنيه مصري تتمثل فيما يلي:

--	١٠ ٠٠٩ ٣٢٩	تسوية جزء من الاحتياطي الرأسمالي بالإيرادات المؤجلة
--	٣٣ ٩٨٤	تحويل الاحتياطي الرأسمالي والخاص بالأكاديمية الدولية للعلوم والإعلام للأرباح المرحلة
--	<u>١٠ ٠٤٣ ٣١٣</u>	

٣٦- احتياطي رأسمالي

يتمثل رصيد الاحتياطي الرأسمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

الرصيد في أول يناير ٢٠١٣	جنيه مصري
تحويل لبند إيرادات مؤجلة	١٥ ٥٠٨ ٨٥٩
تحويل الاحتياطي الرأسمالي والخاص بالأكاديمية الدولية للعلوم والإعلام	(١٠ ٠٠٩ ٣٢٩)
للأرباح المرحلة	(٣٣ ٩٨٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥ ٤٦٥ ٥٤٦

وقد تم تحويل مبلغ ١٠ ٠٠٩ ٣٢٩ جنيه مصري من الاحتياطي الرأسمالي الى الإيرادات المؤجلة تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٢) حيث يتمثل هذا المبلغ في قيمة أصول ثابتة مهداه للشركة، ويتبقى احتياطي رأسمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٥ ٤٦٥ ٥٤٦ جنيه مصري عبارة عن أرباح رأسمالية عن بيع أصول ثابتة.

هذا وقد قامت الشركة في الربع الأول من عام ٢٠١٤ باستهلاك الإيرادات المؤجلة عن ذلك العام والأعوام التي تسبقه مقابل اهلاك الأصول الثابتة المهداه للشركة وبقدر ذلك الاهلاك.

٣٧- التسوية مع الشركة المنفذة للمجمع العالمي للاستوديوهات

أبرمت الشركة اتفاقية تسوية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مع شركة سكانسكا المنفذة للمجمع العالمي للاستوديوهات لتسوية الخلاف معها والذي كان منظور أمام مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري بموجب الدعوتين أرقام ٨٢، ٨٣ لسنة ٢٠٠٢، وكانت قد صدرت أحكام هيئة التحكيم السويسري في بعض الدعاوى ضد الشركة بلغ إجماليها ٣٨ مليون دولار أمريكي بخلاف الفوائد إلا أنه بموجب هذه التسوية فقد انقفت الشركة على حصر التزامها لشركة سكانسكا في مبلغ ٣٣ مليون دولار أمريكي كانت الشركة قد سددت منه نحو ٢,٥ مليون دولار أمريكي في الأعوام السابقة، وبناء على ذلك استكملت الشركة سداد مبلغ ٣٠ ٨٩٣ ٢٤٣ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٩٠ ٨٣٥ ٢٠٤ جنيه مصري) في يناير ٢٠١٣ منهم مبلغ ٣٩٧ ٨٨٧ ٢٧ دولار أمريكي (معادل لمبلغ ٧٧٨ ٤١٣ ١٨٤ جنيه مصري)، تم تمويله عن طريق قرض بنكي بالجنيه المصري من البنك الأهلي المصري وبنك الإسكندرية يستحق سداد أول قسط منه في يونيو ٢٠١٣، أما الجزء الباقي من الالتزام لشركة سكانسكا وقدره نحو ٣ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١٩ ٨٧٧ ٠٩٥ جنيه مصري) تم سدادهم من موارد الشركة. وفي المقابل أضافت الشركة مبلغ ١١ ٢٩٩ ٩٥٨ جنيه مصري (معادل لمبلغ ٧٨٤ ٧٨٤ ٣٥٤ دولار أمريكي) على بند مبانى بالأصول المؤجرة تشغيليا وتحميل رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٢ و ١ يناير ٢٠١٣ بمبلغ ٣٧٠ ٥٦٩ ٨٩ جنيه مصري ومبلغ ٤٨١ ٢٤٣ ١٠٠ جنيه مصري على التوالي ليصبح اجمالي التعديل على الأرباح المرحلة مبلغ ٨٥١ ٨١٢ ١٨٩ جنيه مصري (معادل لمبلغ ٤٥٩ ٥٣٨ ٢٧ دولار أمريكي).

وقد بلغ سعر التحويل الذي استخدمه البنك الأهلي المصري وبنك الإسكندرية في محاسبة الشركة بالجنيه المصري مقابل سداد دائنية شركة سكانسكا بالدولار الأمريكي مبلغ ٦,٦١ جنيه مصري للدولار الأمريكي.

٣٨- إيرادات الألعاب الترفيهية وملحقاتها

تم توقيع عقد بيع حق الانتفاع للمنطقة الترفيهية "الماجيك لاند" مع شركة "فن سيتي" بتاريخ ٢٢/٧/٢٠٠٩ لمدة خمسة وعشرون عاماً اعتباراً من ١/٨/٢٠٠٩ وبمقتضاه تحصل الشركة كحد أدنى على مبلغ ٤٦٤,٣ مليون جنيه مقابل حق الانتفاع خلال مدة العقد ويسدد هذا المبلغ بواقع ٨ مليون جنيه عن أول عام من مدة حق الانتفاع ومبلغ ١٥ مليون جنيه عن العام الثاني على أن يزداد هذا المبلغ بمعدل ٢% سنوياً اعتباراً من السنة الثالثة؛ على أن يسدد حق الانتفاع السنوي مقدماً بدون مطالبة. كما يتضمن العقد أن يلتزم المنتفع بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد طبقاً لجدول زمني باستثمار بمبلغ ٦٥ مليون دولار أمريكي خلال مدة حق الانتفاع، وتؤول هذه الاستثمارات إلى الشركة بنهاية مدة الانتفاع.

قامت الشركة التي حصلت على حق انتفاع المنطقة الترفيهية بالمغادرة وإرسال إنذار قانوني للشركة مطالبة بإنهاء العقد بدعوى القوى القاهرة، كما أقامت دعوى تحكيمية ضد الشركة بالمطالبة بمبلغ ١٥,٣ مليون جنيه مصري بخلاف الفوائد، وعليه لم تثبت الشركة إيرادات الألعاب الترفيهية اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠١١ (بعد تاريخ الإنذار)، وبتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٣ صدر حكم لصالح الشركة بيانه كالتالي:

- عدم تحقق حالة القوى القاهرة المبررة لإنهاء العقد
- حق الشركة بكل الأصول المنقولة.
- حق الشركة لكافة الاستثمارات المنفذة للأصول الثابتة.
- سداد دفعات حق الانتفاع حتى تاريخ إنهاء العقد في ٢٧ يوليو ٢٠١١.
- إلزام شركة فن سيتي بسداد كافة أتعاب مكتب الخبير الاستشاري المستقل.
- حق الشركة في الاحتفاظ بقيمة التأمين النهائي المسدد بموجب خطاب الضمان المصدر من بنك (اتش اس بي سي) الصادر لصالح الشركة بقيمة ١٥,٣ مليون جنيه مصري والذي تم مصادرته وتسييله من قبل الشركة.
- إلزام شركة فن سيتي بتسليم الماجيك لاند إلى الشركة وفقاً للإشتراطات الواردة بالعقد بند (٢٢) والإجراءات المنصوص عليها في الملحق (٤) من عقد تسليم المشروع.
- إلزام شركة فن سيتي بسداد مقابل الخدمات المؤداة للماجيك لاند حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٢ والتي تقدر بمبلغ ٢٠٥ ٥٤٢ ١ جنيه مصري، مع سداد فائدة على هذا المبلغ بواقع ٥% سنوياً ابتداءً من صدور هذا الحكم وحتى التاريخ الفعلي للسداد.
- يتحمل الطرفان مصروفات وأتعاب هيئة التحكيم بنسبة ٦٠% على شركة فن سيتي و ٤٠% على شركة مدينة الإنتاج وفقاً للبيان الذي يصدره مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي بالمصروفات والأتعاب النهائية.
- يتحمل كل طرف أتعاب المحامين والمستشاريين الخاصة به.
- رفض كل ما عدا ذلك من طلبات بالنسبة للدعويين الأصلية والمقابلة.

٣٩- 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 تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

(ب) خطر الائتمان

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

(ج) خطر العملات الأجنبية

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

(د) خطر سعر الفائدة

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

٤٠- نصيب السهم من صافي ربح السنة

<u>البيان</u>	
<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٦ ٨٤٤ ٩٧٢	١٩ ٣٠٧ ٦٠٠
١٨٩ ٦٣٠ ٠٠٠	١٨٩ ٦٣٠ ٠٠٠
<u>٠,٠٨</u>	<u>٠,١٠</u>

٤١- المعاملات غير النقدية

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

<u>دائنون وأرصدة</u>	التغير بقائمة المركز المالي <u>المعاملات غير النقدية</u> تسويات علي الأرباح المرحلة المبلغ بقائمة التدفقات النقدية
<u>دائنة أخرى</u>	
<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣٠٣ ٤٨٨	
(٤١ ٧٣٦ ٣٩٠)	
<u>(٤٠ ٤٣٢ ٩٠٢)</u>	

٤٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه السنة وتتمثل فيما يلي:

<u>الرصيد بعد</u>	<u>إعادة التبويب</u>	<u>الرصيد قبل</u>	<u>إعادة التبويب</u>	<u>إيضاح عملاء وأوراق قبض (بالصافي)</u>
٣٦ ٤٦٢ ٤٦٢	(١٠ ١٩٧ ٣٩٣)	٤٦ ٦٥٩ ٨٥٥		بند عملاء متنوعون
١٠ ٤٥٦ ٧٦٠	٤ ٨٣١ ٢٤٦	٥ ٦٢٥ ٥١٤		قناة النهار
٣ ٤١٧ ٢٣٥	٣ ٤١٧ ٢٣٥	--		المجموعة العقارية الإعلامية
١ ٩٤٨ ٩١٢	١ ٩٤٨ ٩١٢	--		الدنيا للإنتاج - قناة الزراعة
٣٨ ١٩٠ ١٣٩	(٣٣ ٥٧٨ ١٣٤)	٧١ ٧٦٨ ٢٧٣		مدينون (بالصافي)
٩٨ ٦٧٨ ٦٦٦	٣٣ ٥٧٨ ١٣٤	٦٥ ١٠٠ ٥٣٢		نقدية بالخرينة ولدى البنوك