



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

Egyptian Media Production City Co.

(ش . م . م . تعمل بنظام المناطق الحرة)

السادة / البورصة المصرية - قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي
عن العام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ [المركز المالي - قائمة الدخل -
التدفقات النقدية - التغيرات في حقوق الملكية - الايضاحات المتممة للقوائم المالية -
تقرير مراقب الحسابات مكتب مور ستيفنس إيجيبت - تقرير مجلس الإدارة]

وإذ نشكر لكم سلفاً حسن تعاونكم معنا ،،
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

مدير إدارة

علاقات المستثمرين

عنه / أحمد نور
(محمود مصطفى محمود)



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة)
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير مراقب الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
٩ - ٣٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون

٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة
الغاهرة ١١٧٥٧ - مصر
ت ٢٢٩٠٠٧٥١ ٢ ٢٠(٠)
ف ٢٤١٥١٣٠٢ ٢ ٢٠(٠)

تقرير مراقب الحسابات

www.moorestephensegypt.com

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

- تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

- هذا وقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره المتحفظ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٨ بشأن عدم تلقي ردود مصادقات أرصدة العملاء والموردين وكذا أرصدة الهيئة الوطنية للإعلام "اتحاد الإذاعة والتليفزيون سابقاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وتم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسؤوليتها .

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

القاهرة في ٢٤ فبراير ٢٠١٩

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



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	الاصول
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	الأصول غير المتداولة
٤٨١,٧٣٥,٨٠٦	٤٨٠,٣٣١,٥٢٧	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
١,٢٢٧,٩٩٤,٧٩٨	١,١٩٢,٦٦١,١٩٣	(٥)	الاصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)
٨,٩٨٥,٢٦٤	٣٣,٧٧١,١٠٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦,٦١٢,٨٧٤	١٧,٤٠٩,٥٥٦	(٧)	الاصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)
--	--	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
١٧,٥٤٣,٩٧٥	٢١,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)
١,٧٧٦,٣٩٩	١,٢١٨,١٠٣	(١٠)	الاصول غير الملموسة الاخرى (بالصافي)
١,٧٧٤,٦٤٩,١١٦	١,٧٤٦,٣٩١,٤٨٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٦,٣٥٢,٦٤٧	٣٥,١٢٤,٩٦٠	(١١)	المخزون
١٧٥,٣٤٣,٢٥٥	١٦٩,٨٤١,١٦٢	(١٢)	عملاء (بالصافي)
٤٧,٨٢٦,٧٥٦	٧٠,٥٧٩,٤٨٦	(١٣)	مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٥٦,٧٩٤,٠٩٦	٣٧٥,٩٣٨,٦٣٤	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥١٦,٣١٦,٧٥٤	٦٥١,٤٨٤,٢٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٢٩٠,٩٦٥,٨٧٠	٢,٣٩٧,٨٧٥,٧٢٦		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٦,٨٨١,٨٣٤	٣٨,٧١٣,٧٧٥	(١٠/٣)	إحتياطي قانوني
١,٩٠٢,٦١٥	١,٩٠٢,٦١٥	(١٠/٣)	احتياطي عام
٥٢,٣٤٤,٩٩٥	٧٠,٤١٢,١٩١	(١٠/٣)	احتياطي رأسمالي
٤١,٠٩٩,٠٦٠	٧٢,٩٨٩,١٤٨	(٣١)	أرباح مرحلة
٥٤,٦٩٦,٦١٠	٩٣,٣٩٩,٦٥٢		صافي ارباح العام
٢,٠٨٣,٢٢٥,١١٤	٢,١٧٣,٧١٧,٣٨١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
١٤,٣٥٦,٠٤٠	١١,٤٨٤,٢٤٥	(١٧)	قروض طويلة الاجل
١٤,٣٥٦,٠٤٠	١١,٤٨٤,٢٤٥		إجمالي الألتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤١,٥٦٦,٤٥٠	٤١,٦١٦,٤٥٠	(١٥)	مخصصات
٢٧,٦٠٧,١٢١	٣٥,٢٦٠,٢٣٧	(١٦)	موردون واوراق دفع قصيرة الاجل
٢,٨٧١,٧٩٥	٢,٨٧١,٧٩٥	(١٧)	اقساط قروض تستحق خلال السنة
١٩,٦٠١,٧٧١	١٨,٨٦٦,٦٦٢	(١٨)	دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية
٢١,٧٩٣,٤١٨	٢٦,٩٢٥,٦٩٤	(١٩)	عملاء دفعات مقدمة
٩,٧٩٠,٢٠٠	--	(٢١)	دائنو توزيعات
٧٠,١٥٣,٩٦١	٨٧,١٣٣,٢٦٢	(٢٠)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١٩٣,٣٨٤,٧١٦	٢١٢,٦٧٤,١٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠٧,٧٤٠,٧٥٦	٢٢٤,١٥٨,٣٤٥		إجمالي الإلتزامات
٢,٢٩٠,٩٦٥,٨٧٠	٢,٣٩٧,٨٧٥,٧٢٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي
الاستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٩١,٠٥٥,٥٢١	٣٠٨,٣٩٤,٠٥٩		إيرادات النشاط
١٠,٤٤٠,٣٤٣	٩,٢٩٠,٩٤٧		إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٤٧,٨٦٤,٦٨٦	٤٩,٠٨٣,٣٣١		إيرادات الانتاج الفني
٥,٥٠٢,٥٢٦	٦,٧٨٠,٩٢٠		إيرادات الاكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		ايراد مجمع فاميلي سينما
٣٦٠,٨٦٣,٠٧٦	٣٧٩,٥٤٩,٢٥٧		ايراد حق الانتفاع بالفندق
			اجمالي إيرادات النشاط
			تكاليف النشاط
١٣٨,٨٢٠,٨٥٨	١٤٣,٣٨٦,١٣٠	(٢٢)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٦٤,٤٤٩,٥٩٨	١٩,٥٩٤,٢٨٦	(٧)	مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
٦,٦٢٥,٣٦٨	٥,٣١٩,٣٧٨		مصروفات الالعاب الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
٨,٦١٢,٦٥٥	٩,٥٩٨,٦٧١	(٢٣)	مصروفات مجمع فاميلي سينما
٣١,٢٥٠,١١٧	٤٥,٠٠٠,٨٢٨	(٢٤)	مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
٢٤٩,٧٥٨,٥٩٦	٢٢٢,٨٩٩,٢٩٣		اجمالي تكاليف النشاط
١١١,١٠٤,٤٨٠	١٥٦,٦٤٩,٩٦٤		مجمل الربح
			يخصم
٦,٩٢٤,٩٦٢	٩,٨٨٤,٨٢١		مصروفات التسويق
٧٨,٤٣٩,٣٣٩	٨٥,٩٣٠,٣١٧	(٢٥)	مصروفات عمومية وادارية
٢,٠٠٣,٤١٦	٢,٩٦٦,٠٧٨		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
٨٧,٣٦٧,٧١٧	٩٨,٧٨١,٢١٦		للشركة والاكاديمية
٢٣,٧٣٦,٧٦٣	٥٧,٨٦٨,٧٤٨		اجمالي المصروفات
			صافي ارباح النشاط
			يضاف / (يخصم)
(١٠,١١٣,٨٥٨)	--		الاضمحلال في الاعمال الفنية
--	(٨,٢٧٠,٠١٩)		الاضمحلال في العملاء
١١,٣٧٨,٣٩١	٢٢,١٣٦,٠٥٥		عوائد دائنة
١٣,٧٤٩	٣,٨٤٦,٩٩٢	(٦,٩)	رد الاضمحلال في المدينون
١٧,١٥٥,٢٦١	٢,٠٧٨,٠٨٧		ارباح رأسمالية
٩,٠٠٨,٥٧٦	١٢,٩٦٨,١٩٦		إيرادات أخرى
٣,٥١٧,٧٢٨	٢,٧٧١,٥٩٣		ارباح فروق عملة
٥٤,٦٩٦,٦١٠	٩٣,٣٩٩,٦٥٢		صافي أرباح العام
٠,٢٦	٠,٤٥	(٣٤)	نصيب السهم من صافي أرباح العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الاستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي
الاستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨


٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح العام
٥٤,٦٩٦,٦١٠	٩٣,٣٩٩,٦٥٢	يضاف
--	--	بنود الدخل الشامل الاخر
٥٤,٦٩٦,٦١٠	٩٣,٣٩٩,٦٥٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي


الأستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٤,٦٩٦,٦١٠	٩٣,٣٩٩,٦٥٢		صافي أرباح العام
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٤,٤٤٩,٥٩٨	١٩,٥٩٤,٢٨٦	(٧)	استهلاك الاعمال الفنية
٥٥,٩٨٠,٥٧٠	٥٢,٨٧١,٣٩٥	(٤,٥٠,١٠)	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة الاخرى غير المتداولة
١,١٠٦,٥٥١	(٢,٩١٦,٧٩٥)	(٣٢,٣١)	تسويات على الأرباح المرحلة والاحتياطي الرأسمالي
(١٣,٧٤٩)	(٣,٨٤٦,٩٩١)		رد الاضمحلال في مدينون و ارصدة مدينة اخرى والاستثمارات المشروعات
١٠,١١٣,٨٥٨	--		الاضمحلال في الاعمال الفنية
--	٥٠,٠٠٠		المخصصات
--	٨,٢٧٠,٠١٩		الاضمحلال في العملاء
(١٧,١٥٥,٢٦١)	(٢,٠٧٨,٠٨٧)		أرباح رأسمالية
(١١,٣٧٨,٣٩١)	(٢٢,١٣٦,٠٥٥)		عوائد دائنة
(٣,٥١٧,٧٢٨)	(٢,٧٧١,٥٩٣)		فروق عملة
١٥٤,٢٨٢,٠٥٨	١٤٠,٤٣٥,٨٣١		ارباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
(٥,٤٥٠,٣٥٢)	١,٣٢٨,٦٧٩	(١/٣٦)	التغير في المخزون
(١٩,٩٨٨,٥٠٢)	(٢,٧٦٧,٩٢٦)		التغير في عملاء واوراق قبض
(١٧,٢١٠,٧٥٣)	(٢٢,٧٥٢,٧٣٠)		التغير في مدينون و ارصدة مدينة أخرى
(٤,٨٨٥,٠٩٠)	٧,٦٥٣,١١٦		التغير في المورددين واوراق دفع قصيرة الاجل
١٨,٠٦٧,٦٣٦	٥,١٣٢,٢٧٦		التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٣٠١,٧٤٨)	(٧٣٥,١٠٩)		التغير في دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية
(٧,٦٨٩,٤٩٢)	١٦,٩٧٩,٣٠١		التغير في دائنون و ارصدة دائنة أخرى
١١٦,٨٢٣,٧٥٧	١٤٥,٢٧٣,٤٣٨		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٠٨٠,٠٠٠)	--		(مدفوعات) لأعمال فنية
(٥,٢٥٠,٠٠٠)	--		(مدفوعات) لاستثمارات متاحة للبيع
٦,٢٧٩,٧٩٩	٣,١٤٢,٥٠٦		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٥,٧٠٨,٢٧٣)	(٤١,٥١٧,٠٥٩)		(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ
(٥,٧٥٨,٤٧٤)	(٣٨,٣٧٤,٥٥٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢,٨٧١,٧٩٥)	(٢,٨٧١,٧٩٥)		سداد قروض طويلة الاجل واورق دفع
١١,٣٧٨,٣٩١	٢٢,١٣٦,٠٥٥		مقبوضات من عوائد دائنة
(٢٨,١٣٥,٨٠٠)	(٩,٧٩٠,٢٠٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
(١٩,٦٢٩,٢٠٤)	٩,٤٧٤,٠٦٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣,٥١٧,٧٢٨	٢,٧٧١,٥٩٣		التغير في اسعار الصرف
٩٤,٩٥٣,٨٠٧	١١٩,١٤٤,٥٣٨		صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال العام
١٦١,٨٤٠,٢٨٩	٢٥٦,٧٩٤,٠٩٦		رصيد النقدية ومافي حكمها في بداية العام
٢٥٦,٧٩٤,٠٩٦	٣٧٥,٩٣٨,٦٣٤	(١٤)	رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية العام
			يخصم
(١٩,٦٣٢,٢٥٣)	(٤١,٣١٧,٤٤١)		ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)
٢٣٧,١٦١,٨٤٣	٣٣٤,٦٢١,١٩٣	(١/١٤)	صافي النقدية المتاحة للاستخدام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الأستاذ / أسامة هيكل

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة
القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي أرباح العام		أرباح مرحلة	احتياطي رأسملي	احتياط عام	الاحتياط القانوني	رأس المال المدفوع	الإيضاح	البيان
	صافي أرباح مصري	جنيه مصري							
٢,٠٢٧,٤٢١,٩٥٣	٥٥,٥٠٣,٣٢٣	١,٠٠٨,٥٠٨,٨٨٧	٥٠,٤٩٥,٢٢٥	١,٩٠٢,٦١٥	٣٤,١٠٦,٦٢٧	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠			الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧
--	(٢,٧٧٥,١٦٧)	--	--	--	--	٢,٧٧٥,١٦٧	--	(٣١)	التغيرات في حقوق الملكية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
--	(٥٢,٧٢٨,١٦٦)	٥٢,٧٢٨,١٦٦	--	--	--	--	--	(٣١)	التغيرات بخلاف الدخل الشامل
(٧٤٣,٢١٩)	--	(٧٤٣,٢١٩)	--	--	--	--	--	(٣١)	المحول الى الاحتياطي القانوني
١,٨٤٩,٧٧٠	--	--	--	١,٨٤٩,٧٧٠	--	--	--	(٣٢)	المحول الى الأرباح المرحلة
١,١٠٦,٥٥١	(٥٥,٥٠٣,٣٢٣)	٥١,٩٨٤,٩٤٧	--	١,٨٤٩,٧٧٠	--	٢,٧٧٥,١٦٧	--		تسويات على الأرباح المرحلة
٥٤,٦٩٦,٦١٠	٥٤,٦٩٦,٦١٠	--	--	--	--	--	--		محول على احتياطي رأسملي
--	--	--	--	--	--	--	--		اجملي التغيرات بخلاف الدخل الشامل
٥٤,٦٩٦,٦١٠	٥٤,٦٩٦,٦١٠	--	--	--	--	--	--		الدخل الشامل
٢,٠٨٣,٢٢٥,١١٤	٥٤,٦٩٦,٦١٠	٤١,٠٩٩,٠٦٠	٥٢,٣٤٤,٩٩٥	١,٩٠٢,٦١٥	٣٦,٨٨١,٨٣٤	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	--		صافي أرباح السنة
٢,٠٨٣,٢٢٥,١١٤	٥٤,٦٩٦,٦١٠	٤١,٠٩٩,٠٦٠	٥٢,٣٤٤,٩٩٥	١,٩٠٢,٦١٥	٣٦,٨٨١,٨٣٤	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	--		الأدخل الشامل الأخر
--	--	--	--	--	--	--	--		اجملي الدخل الشامل
--	--	--	--	--	--	--	--		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
--	--	--	--	--	--	--	--		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	(١,٨٣١,٩٤١)	--	--	--	--	١,٨٣١,٩٤١	--		التغيرات في حقوق الملكية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
--	(٥٢,٨٦٤,٦٦٩)	٥٢,٨٦٤,٦٦٩	--	--	--	--	--	(٣١)	التغيرات بخلاف الدخل الشامل
(٢٠,٩٧٤,٥٨١)	--	(٢٠,٩٧٤,٥٨١)	--	--	--	--	--	(٣١)	المحول الى الاحتياطي القانوني
١٨,٠٦٧,١٩٦	--	--	١٨,٠٦٧,١٩٦	--	--	--	--	(٣٢)	المحول الى الأرباح المرحلة
(٢,٩٠٧,٣٨٥)	(٥٤,٦٩٦,٦١٠)	٣١,٨٩٠,٠٨٨	١٨,٠٦٧,١٩٦	--	١,٨٣١,٩٤١	--	--		تسويات على الأرباح المرحلة
٩٣,٣٩٩,٦٥٢	٩٣,٣٩٩,٦٥٢	--	--	--	--	--	--		محول على احتياطي رأسملي
--	--	--	--	--	--	--	--		اجملي التغيرات بخلاف الدخل الشامل
٩٣,٣٩٩,٦٥٢	٩٣,٣٩٩,٦٥٢	--	--	--	--	--	--		الدخل الشامل
٢,١٧٣,٧١٧,٣٨١	٩٣,٣٩٩,٦٥٢	٧٢,٩٨٩,١٤٨	٧٠,٤١٢,١٩١	١,٩٠٢,٦١٥	٣٨,٧١٣,٧٧٥	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	--		صافي أرباح السنة
--	--	--	--	--	--	--	--		صافي الدخل الشامل
--	--	--	--	--	--	--	--		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً متصفاً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالي

الإستاذ / علاء الدين عوي

رئيس مجلس الإدارة وعضو المكتب

الإستاذ / أسماء هبيل

فهرس الإيضاحات

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

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١. نبذة عن الشركة

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

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

١.١. البورصة المصرية

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

٢.١. اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٢٣/٢/٢٠١٩ .

٣.١. السجل التجاري

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وبافتراض إستمرارية الشركة.

ج- عملة القياس وترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس المستخدمة للشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة واستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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

٣. أهم السياسات المحاسبية

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

١.٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفي تاريخ قائمة المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلي 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 بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢.٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصوماً منها الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (٣-١٥).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلي الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ب- التكاليف اللاحقة علي الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

بيان الاصل	معدل الإهلاك
مرافق وطرق	٢%
وسائل نقل وانتقال	١٠% - ٢٠%
محطة محولات الكهرباء	٥%
مباني وانشاءات	٠,٥% - ٢%
الات ومعدات	٢-٢٥%
اجهزة وتجهيزات	٥%
عدد و ادوات	٨%
اكسسوارات	١٠% - ٢٠%
أثاث ومعدات مكتبية	٨%
مباني مجمع الاستوديوهات العالمي (١)	١%
مباني مناطق التصوير المفتوحة (الديكور فقط)	١٠%

٣.٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤.٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٤.٣ الأعمال الفنية (تابع)

ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدء التنفيذ

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

٥.٣ استثمارات

أ- استثمارات في شركات شقيقة

يتم اثبات الاستثمارات في شركات شقيقة - والتي تتراوح نسبة المساهمة فيها من ٢٠ - ٥٠ % ويوجد لدى الشركة تأثير قوى عليها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم اثبات الاستثمار في الشركة الشقيقة مبدئياً بتكلفة الاقتناء على أن يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء ويتم إثبات نصيب المستثمر في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة الدخل ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها ، على أن يتم مراجعة صافي القيمة الدفترية للاستثمار لتحديد مدى ضرورة الاعتراف بأى خسائر إضافية ناتجة عن الإضمحلال في قيمة الاستثمار ، وقد يكون من الضروري إجراء تسويات على القيمة الدفترية للاستثمار بما يعكس التغيرات في الحصة النسبية للمستثمر في الشركة المستثمر فيها والناشئة عن التغيرات في الدخل الشامل الأخر للشركة المستثمر فيها .

ب- استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في مساهمات الشركة في رأسمال شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوي وهي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كإستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المرتبطة بالاقتناء على أن تظهر فروق التقييم في حقوق الملكية إلا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظراً لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود بيانات يمكن الاعتماد عليها لتحديد قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي ولذا يتم إثباتها بالتكلفة .

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

٦.٣ الأصول غير الملموسة الأخرى

معدل الاهلاك

١٠%

٥%

البيان الأصل

مصروفات تطوير مجمع فاميلي سينما
تطبيقات برامج حاسب آلي بالأكاديمية*

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٧.٣ المخزون

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

٨.٣ دائنون و ارصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٩.٣ رأس المال

التوزيعات

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

١٠.٣ الاحتياطات

١.١٠.٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الاساسي للشركة فإنه يتم تجنيب مبلغ يوازي ٥ % من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني و يقف هذا التجنيب 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 و بيع أسهم خزينة.

٣.١٠.٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الراسمالي قيمة الاصول المهداة للشركة خلال السنة.

١١.٣ المصروفات

أ. مدفوعات الايجار

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

ب. المصروفات التمويلية

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

١٢.٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٣.٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الشركة إلزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لآحداث سابقة و يكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الإلزام تدفق خارج في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية و ان تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلزامات مرجحة الحدوث و من الممكن تقدير قيمة الإلزام بصورة يعتمد عليها .

و تمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلزام الحالي في تاريخ المركز المالي إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر و ظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلزام .

و عندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلزام الحالي فان القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات . و إذا ما تم خصم التدفقات النقدية فان القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الدفترية للنقود الناتجة عن مضي السنة، و يتم اثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.

١٤.٣ الأخطاء الجوهرية و التقديرات المحاسبية و التغيير في السياسات المحاسبية

١.١٤.٣ الأخطاء الجوهرية

طبقاً للفقرة رقم (٤٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية و التغييرات في السياسات المحاسبية و الأخطاء، فيتم تصحيح الأخطاء الهامة للفترات السابقة بأثر رجعي من خلال تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة .

٢.١٤.٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات و التقدير التي تضعها الإدارة و بما تراه مناسباً لوضع و تطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر و المضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم و المتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، اضمحلال الأصول ، الضرائب المؤجلة ، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناء على ذلك فان تلك التقديرات و الافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات و المعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات و التكاليف المرتبطة بتلك التقديرات و على قيم الأصول و الإلزامات ذات العلاقة و ذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية ، و ذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة و تدفقاتها النقدية للفترة الجارية .

٣.١٤.٣ التغيير في السياسات المحاسبية

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٥.٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

أ. الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .
يتم اختبار الإضمحلال 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 الإضمحلال في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل.
يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع و التي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية .

ب. الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الأصول الزراعية والأستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد أي مؤشر للإضمحلال. يتم تقدير القيمة الأستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإضمحلال.

يتم تقدير القيمة الأستردادية في تاريخ كل مركز مالي للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

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

تتمثل القيمة الأستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمة الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلي القيمة الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الأضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل مركز مالي لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة او عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الأستردادية للمدي الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الأستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال .

١٦.٣ الإيرادات

١.١٦.٣ قياس الإيرادات

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٦.٣ الإيرادات (تابع)

٢.١٦.٣ الاعتراف بالإيراد

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

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

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

أ. الألعاب الترفيهية:

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

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

ب. الاستديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

يتم الاعتراف بإيراد الاستديوهات عند استحقاق الإيجار، ويتم الاعتراف بإيراد الخدمات الإنتاجية والفنية عند أداء الخدمة.

ج. الإنتاج الفني لحساب الغير

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدي الذي تم تنفيذه من الإنتاج وفقاً لطريقة نسبة الإتمام والتي تتحدد طبقاً للتكاليف الفعلية للعمل الفني مقارنة بالتكاليف المقدرة له، واعتباراً من عام ٢٠١٠ يتم الاعتراف بالإيراد عند إنهاء الأعمال وتسليمها للعميل.

د. الإنتاج الفني الذاتي (بيع حق الاستغلال)

يتم الاعتراف بإيراد العقد حسب فترة الاستغلال وبحد أقصى ست سنوات بنفس نسب الأستهلاك . وفي حالة كون فترة الاستغلال أقل من ست سنوات يكون إثبات الإيراد كالاتي:

مدة حق الاستغلال	اثبات الايراد
من شهر حتى سنة	اثبات الايراد بالكامل
من ٢ الى ٣ سنوات	اثبات الايراد بالتساوي
من ٤ الى ٥ سنوات	بنفس نسبة الاستهلاك

ويتم إثبات إيراد الأعمال الفنية المشتركة مع الغير بطريقة التوزيع النسبي. وذلك وفقاً لمحضر مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ والذي أشار إلى أنه يجب أن تتناسب مدة الأهلاك مع العمر الإنتاجي للأصل وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٦.٣ الإيرادات (تابع)

٢.١٦.٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

هـ. عمولة الإعلانات :

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

و. حق الانتفاع :

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع علي أساس العقد.

ز. مجمع سينمات فاميلي المعادي :

يثبت الإيراد بموجب محاضر بيع التذاكر.

ح. إيراد الأكاديمية :

يتم الاعتراف بالإيراد خلال الفترات المحاسبية التي يتم تأدية الخدمة خلالها.

١٧.٣ عملاء و أوراق قبض ومدينون

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

كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. وهذا و تم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الأضمحلال .

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

١٨.٣ النقدية ومافي حكمها

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

١٩.٣ داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

٢٠.٣ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة والتي من المتوقع استردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الاستمرار في استخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع ضمن مجموعة الأصول المتداولة.

ويتم اثباتها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها الدفترية يثبت كأضمحلال لتخفيض القيمة الدفترية والتحميل علي قائمة الدخل.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١.٣ الأصول غير الملموسة الأخرى

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

٢٢.٣ توزيع الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم فيها الإعلان عن التوزيع.

٢٣.٣ القطاعات التشغيلية

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

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :-

	٢٠١٨	٢٠١٨
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٣٦٦,٤٧٠,٩٨٤	٣٦٦,٤٧٠,٩٨٤
الإضافات خلال السنة	--	--
استبعادات خلال السنة	(١٧,٩٨٤)	(١٧,٩٨٤)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٤٨,٤٨٥,١٨٤	٣٤٨,٤٨٥,١٨٤
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	١٥٦,٢٦٦,٤٩٥	١٥٦,٢٦٦,٤٩٥
إهلاك العام	٢,٢٧٤,٧٢٩	٢,٢٧٤,٧٢٩
استبعادات خلال السنة	(٤٦,٠٤٠)	(٤٦,٠٤٠)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٥٦,٢٦٧,٢٢٠	١٥٦,٢٦٧,٢٢٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٩٢,٢١٧,٩٦٤	١٩٢,٢١٧,٩٦٤
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	١٠٣,٠٧٥,٧٦٩	١٠٣,٠٧٥,٧٦٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٤٨,١٤١,١٩٥	٢٤٨,١٤١,١٩٥
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	١٠١,٨٨٣,٤٨٨	١٠١,٨٨٣,٤٨٨
الإضافات خلال السنة	٥,٩٨٣,٠٠٧	٥,٩٨٣,٠٠٧
تحويلات خلال السنة	--	--
استبعادات خلال السنة	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠٦,٢٦٦,٤٩٥	١٠٦,٢٦٦,٤٩٥
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	٤٩,٢٠٥,٥٠٣	٤٩,٢٠٥,٥٠٣
إهلاك السنة	(٣,٠٧٥,٥٠٠)	(٣,٠٧٥,٥٠٠)
مجموع الإهلاك خلال السنة	١٣,١٣٣	١٣,١٣٣
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٢,٢٨١,٠٥٧	٦٢,٢٨١,٠٥٧
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠٣,٩٩٩,٢٧٥	١٠٣,٩٩٩,٢٧٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٤٤,١٤١,١٩٥	٢٤٤,١٤١,١٩٥
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠١,٨٨٣,٤٨٨	١٠١,٨٨٣,٤٨٨
الإضافات خلال السنة	٥,٩٨٣,٠٠٧	٥,٩٨٣,٠٠٧
تحويلات خلال السنة	--	--
استبعادات خلال السنة	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠٦,٢٦٦,٤٩٥	١٠٦,٢٦٦,٤٩٥
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	٤٩,٢٠٥,٥٠٣	٤٩,٢٠٥,٥٠٣
إهلاك السنة	(٣,٠٧٥,٥٠٠)	(٣,٠٧٥,٥٠٠)
مجموع الإهلاك خلال السنة	١٣,١٣٣	١٣,١٣٣
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٢,٢٨١,٠٥٧	٦٢,٢٨١,٠٥٧
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠٣,٩٩٩,٢٧٥	١٠٣,٩٩٩,٢٧٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٤٤,١٤١,١٩٥	٢٤٤,١٤١,١٩٥

- بلغت الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل وانتقال مبلغ ٤٦٤ ٣٣٢ ٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العاملة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. الأصول المملوكة للشركة و الموزعة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول المملوكة للشركة و الموزعة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :

٢٠١٨	مباني وانشاءات	الات والمعدات	اجهزة و تجهيزات	عدد و أدوات	المسورات	مكتبية	تجهيزات بالآلي	الاجملي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٨	١,١٧١,٠٠١,٦٢٦	١٧٩,٣٢٤,٨٢٤	٤٤١,٤٩٢,٣٨٩	١٠,٤٦٤,٣٧٨	٩,١٨٣,٣٠٣	٤٧,٩٨٥,١١١	٢,٨٥٨,٣٠٨	١,٨٦٢,٢٥٠,٨٣٩
	١,٣١٦,٨٨٧	٢,١٧٢,٣١١	٤,٣١٠,٣٧٢	٢١٩,٤٩٧	١٢٦,٤٧٣	٣,١١٧,٣٦٦	--	١١,٣٠٢,٩٠٥
	(١٢١,٣٥٤)	(٢٩٣,٩٧٤)	(٦,٩٤٢,٢٧٧)	(١٥٣,٨٣٤)	(١٠٢,٩٦١)	(٦٢٩,٤٤٤)	--	(٨,٢٤٣,٨٣٨)
٢٠١٨	١,١٧٣,١٩٧,١٥٩	١٨١,١٤٣,١٦١	٤٣٨,٧٦١,٣٨٩	١٠,٥٣٠,٠٤١	٩,٢٤٦,٨١٥	٥٠,٤٧٣,٠٣٤	٢,٨٥٨,٣٠٨	١,٨٦٥,٢٠٩,٩٠٦
	(١٧٦,٣٢٧,٣٣٤)	(٩٨,٣٣٣,٥٧١)	(٢٩٩,٤٩٦,٣٠٣)	(٨,٣٣٧,٦٤٤)	(٧,٣٨٥,٤٢٠)	(٤٢,٣٨٩,١٦٤)	(٢,٢٨٦,٧٠٥)	(٦٣٤,٢٥٦,٠٤٢)
	(١٦,٦٨٣,٤٦١)	(٥,٤٦٩,٦٩٩)	(٢,٠٩٢٨,٣٦٤)	(٣٩٠,٣٣٤)	(٣٣٩,٣٥٤)	(١,١٤٩,٥٦٣)	(٥٧١,٦٠٢)	(٤٥,٥٣٢,٣٥٧)
	٧٨,٤٥٩	١٢١,٦٦٦	٦,١٧٤,١١٩	١٣٢,٣١٨	٦٥,٢٢٥	٧١٧,٨٨٨	--	٧,٢٣٩,٦٨٦
	(١٩٢,٩٨٢,٣٣١)	(١٠٣,٥٨١,٥٨٣)	(٣٤,٢٥٠,٥٤٩)	(٨,٤٩٥,٦٦٠)	(٧,٥٥٩,٥٤٠)	(٤٢,٨٢٠,٨٣٨)	(٢,٨٥٨,٣٠٧)	(٢٧٢,٥٤٨,٧١٣)
٢٠١٨	٩٧٩,٢١٤,٩٢٣	٧٧,٥٦١,٥٧٧	١٢٤,٥١٠,٨٤٠	٢,٣٤٣,٣٨١	١,٦٨٧,٢٧٥	٧,٢٥٢,١٩٦	١	١,١٩٢,٦٦١,١٩٣

مجموع اهلاك الاستيعادات خلال السنة

مجموع اهلاك الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مجموع اهلاك الاستيعادات خلال السنة

مجموع اهلاك الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تحويلات خلال السنة

استيعادات خلال السنة

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧

مجموع اهلاك الاقترية في ١ يناير ٢٠١٧

مجموع اهلاك الاستيعادات خلال السنة

مجموع اهلاك الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تحويلات

مجموع اهلاك الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

مجموع اهلاك الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الاقترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
 "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ١١٠ ١٦٧ ١١٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

جنيه مصري	
٣٧,٦٧٣,٢٤٧	اثاث
٥,٨٩٢,٨٣٤	عدد و انوات
٢٤,٧٩٠,٣٣٦	الالات
٣٩,٦٣٤,٥٥٨	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	مبانى ديكورىة
١١٣,١٦٧,١١٠	الاجمالى

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٣٩,٦٨٦	٥,٧١٢,٣٢٨	تكوين سلعى
١٢٥,٠٠٠	٨٤٧,٣٠٣	مبانى و انشاءات
٨١٣,٤٥٦	٥٣٢,٩٦٧	اجهزة و تجهيزات
١,٠٧٤,٢٣٩	١,٠٧٤,٢٣٨	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
١,٢٣٥,٠٤٠	٨٤٤,٠٧٣	برنامج حاسب الى
		اعمال فنيه تحت التنفيذ
		انفاق استثمارى
١٠,٤٣٥,٩١١	١٠,٤٣٥,٩١١	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
--	٢٠,٣٧١,٣٨٧	اعتمادات مستندية
١٥,٤٢٣,٣٣٢	٣٩,٨١٨,٢٠٧	
		يخصم منه
(٦,٤٣٨,٠٦٨)	(٦,٠٤٧,١٠٢)	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
٨,٩٨٥,٢٦٤	٣٣,٧٧١,١٠٥	

*تم إدراج أعمال فنية تحت التنفيذ و مقدمات عن أعمال فنية لم تبدأ ضمن الإيضاح خصما من الإيضاح رقم (٧) و تم تعديل أرقام المقارنة لتتواءم مع أرقام العام.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

تتمثل الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
٦٩٤,٩٩٦,٠٢٠	٧٠٠,٣٩٦,٠٢٠	الإضافات خلال العام
٥,٤٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٩٦٧	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٠٠,٣٩٦,٠٢٠	٧٠٠,٧٨٦,٩٨٧	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
(٥٨٩,٢١٩,٦٩٠)	(٦٦٣,٧٨٣,١٤٥)	الاستهلاك خلال العام للأعمال الفنية التامة
(٦٤,٤٤٩,٥٩٨)	(١٩,٧٤٥,٤٠١)	استيعادات
	١٥١,١١٥	مجمع الاستهلاك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٦٥٣,٦٦٩,٢٨٨)	(٦٨٣,٣٧٧,٤٣١)	إضمحلال في أعمال فنية تامة
(١٠,١١٣,٨٥٨)	--	الصافي
٣٦,٦١٢,٨٧٤	١٧,٤٠٩,٥٥٦	

- بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترًا مبلغ ١٦١ ٥٧٩ ٧٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- طبقًا لقرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بجلسته رقم (٢٥٨) بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٦ و الذي وافق على الإستمرار في تطبيق معدلات الإهلاك المصدق عليها من مجلس الإدارة بجلسته رقم (٢٥٠) المنعقدة بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ وكذا جلسته رقم (٢٥٦) المنعقدة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٥ من حيث إعادة تسوية قيمة رصيد الأعمال الفنية لسنة ٢٠١٠ البالغ قدره نحو ٤١,٣ مليون جنيه مصري لتكون على ثلاثة سنوات اعتبارًا من السنة المالية ٢٠١٥، هذا وقد قامت إدارة الشركة بتحميل قائمتي الدخل للسنوات المالية ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧ كل سنة على حدة بما يخصها من استهلاك تلك الأعمال و البالغ نحو ١٣,٧ مليون جنيه مصري.
- تم إعادة تبويب الأعمال الفنية تحت التنفيذ و مقدمات عن أعمال فنية لم تبدأ و الإضمحلال الخاص بهما بالخصم بالإيضاح والإضافة ضمن مشروعات تحت التنفيذ بالإيضاح رقم (٦) و تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتواءم مع أرقام العام.

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

يتمثل رصيد إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري					
--	--	١٠%	٢٣,٥٠%	١٠٠ جنيه مصري	٦,٧٠٠	* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي
٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥	٧٥%	٤٥%	١٠٠ دولار أمريكي	٥,٦٢٥	شركة ايجبت ميديا سوفت
٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥					
(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)					الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بشركة ميديا سوفت
--	--					

* اتخذ مجلس إدارة الشركة قرار إضمحلال الاستثمار في شركة ستديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٦٧,٠٠٠ جنيه مصري وهو عبارة عن قيمة ال ١٠% المسددة من قيمة الأسهم المكتتب فيها بمبلغ ٦٧٠,٠٠٠ جنيه مصري.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩. استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات متاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٢١٠,٠٠٠	١٠٠ جنيه مصري	%١٠,٨٤	% ١٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
١,٨١٨,١٣٩	٢٣٥٠ دولار امريكي	%٣,٠٢	% ١٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				٢٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠,٠٠٠
				(٣,٤٥٦,٠٢٥)	--
				(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
				١٧,٥٤٣,٩٧٥	٢١,٠٠٠,٠٠٠

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

اضمحلال الشركة العربية الفندقية

اضمحلال شركة المحور للقنوات الفضائية

* جميع الإستثمارات المتاحة للبيع غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.
**تم رد الإضمحلال نظرا للنتائج الجيدة للقوائم المالية في العامين السابقين.

١٠. الاصول غير الملموسة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

مصرفات تطوير استديو ١-٨ و استوديو الدولي	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	الاجمالي
٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	١,٩٦٢,٩٠٠	٤,٣٤٠,٥٢٢
٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	١,٩٦٢,٩٠٠	٤,٣٤٠,٥٢٢
(١,١٦٨,٦٣٩)	(٢٠٥,٤٧٦)	(١,١٩٠,٠٠٨)	(٢,٥٦٤,١٢٣)
(٤٢٤,٩٥٩)	(٣٥,١٩١)	(٩٨,١٤٦)	(٥٥٨,٢٩٦)
(١,٥٩٣,٥٩٨)	(٢٤٠,٦٦٧)	(١,٢٨٨,١٥٤)	(٣,١٢٢,٤١٩)
٥٣١,٢٠٠	١٢,١٥٧	٦٧٤,٧٤٦	١,٢١٨,١٠٣
٩٥٦,١٥٩	٤٧,٣٤٨	٧٧٢,٨٩٢	١,٧٧٦,٣٩٩

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠١٨

استهلاك السنة

مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١. المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧,٠٦٦,٣٧٢	٢٦,٤٤٧,١٦٥
٧٦٤,٩٨٨	٧٦٦,٨١٦
٧,٢٧٨,٥٧٨	٧,١٥٥,٤٧٤
١,٢٤٢,٧٠٩	٧٥٥,٥٠٥
٣٦,٣٥٢,٦٤٧	٣٥,١٢٤,٩٦٠

مخزون قطع غيار

مخزون افلام خام و كيمويات و شرائط فيديو

مخزون مستلزمات ديكور

مخزون ادوات كتابية و اخرى

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
 "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢. عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٦٨٧,٧٢٠	٣٩,٧١٨,٨١٥	الهيئة الوطنية للإعلام - (قطاعات مختلفة) *
٥,٩٠٩,٦٢٠	٦,٨٣٣,٦٠٦	المستقبل للقنوات الفضائية
٣,١٩٤,٢٨٧	١٣,٧٠١,٧١٣	دى ميديا العالمية
--	١٤,٢٠٥,٣٦٣	ايجيبت ميديا
--	٤,١٢٤,٩٠٨	المدار ميديا
--	٥٣١,١١٠	دى ام سى
٧١٧,٦٦٦	٣,١٢٨,٧١٠	هوا او تى فى
١,٥١٥,٦٠٥	٥,٣٧٧,٤٨٠	الاهلى للإنتاج الاعلامى
٩٩٩,٣٤٠	١,٦٣٥,٠٩٥	هوم ميديا
٣,١٣٥,٠٧١	٢,٥٧٤,٢٤١	الضياء للإنتاج الاعلامى
٢٣,٨٩٠,١٠٢	١٣,٦٠٩,٠٠٣	قناة النهار - ترنتا
٣,٥٠١,٠٠٠	١,٧٢٥,٠٠٠	اكت ميديا سيرفيس
١,٤٨٧,٦٢٧	١٠,٩٨٨,٢٠٣	شركة اوربت للإنتاج و التوزيع الفنى
٤٩٤,٠٦١	٣١,٦٠١	بشائر الهدى التجارية - استديو ١,٣
٧,٧٨٩,٢٣٦	١,٠٢٦,٥٣٩	روتانا
٨٣٣,٣٦٠	١,٢٢٧,٣٣١	دريم للإعلام
١٦,١٥٣,٦٦٣	--	سيجما للإعلان - قناة الحياة
٥,٩١٨,٦٤١	٤,٦٨٥,٥٨٨	شركة المحور للقنوات الفضائية و الاعلام *
٢,٧٦١,٩٦١	٤,٠٤٠	منشأة اعمال اقتصادية
٢,٥٢١,٤٤٣	١٢,٢٥٨	سينرجى ادفنيزج
٩٨٢,١٨٣	٦٠٧,٦٧٩	مسك الدولية
٧٧٧,٢٦٩	٤٧٣,٣٨١	قناة المجد الفضائية
٣,٠٨٩,٩٢١	١,٦٦٤,٢٠١	بانوراما للإنتاج
١٩٦,٠٨٧	٧١١,٨٠٣	كليوباتر ميديا
١٢٣,١٢٣	--	النيل للإنتاج الاذاعى
١١٠,٠٩٠	١١٠,٦٦٤	سى ان اى
١٠٦,١٦٢	٧١,٥١٦	قناة از هرى
٨٤,٨٩٤	٦٨,٠٥٥	قناة صفا
٦٨,٠٢٥	١٥٢,٦٤٢	قناة التحرير
١٧,٨٣٧	٧٤٥,٣٨٩	عملاء بحساب الاكاديمية الدولية للهندسة
٧١,٦٧٠,٥٩٧	٧٠,٧٥٨,٥٨٤	عملاء متنوعون **
١٩٧,٧٣٦,٥٩١	٢٠٠,٥٠٤,٥١٨	
		يخصم
(٢٢,٣٩٣,٣٣٦)	(٣٠,٦٦٣,٣٥٦)	الاضمحلال فى ارصدة العملاء
١٧٥,٣٤٣,٢٥٥	١٦٩,٨٤١,١٦٢	

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

** ويتمثل رصيد متنوعون فى أرصدة متعددة و مستحقة على عملاء مقابل إيجار استديوهات و الحصول على حقوق استغلال الأعمال الفنية.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
 "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٠٠٤,٥٣٩	١,٠٠٤,٥٣٩	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
١٣,٠٧٧,٦٦٧	١٤,٧٦٢,٣٠٠	الشركة العربية الفندقية *
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
٣,٠١١,٥٣٦	١,١٦٨,٤٣٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٣,١٧٩,٤٣٨	٢٥٥,٦٠٣	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,٧٩٢,٢٥٦	١,٧٩٢,٢٥٦	شركة ثري اس
١,١٣٦,٣٣٩	١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نايل سات "
١,٤٥٤,٣٦٨	١,٥٨٥,٦٧٣	تأمينات لدي الغير
٢٧٩,٠١٧	٥٠٥,١٧٠	* الهيئة الوطنية للإعلام (قطاع الهندسة الإذاعية)
٧٢٦,٩٠٥	٣٩٩,٥٢٤	عهد وسلف
٤,٢٧٧,٨٢٧	٢,٣٦٦,١٣٥	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
--	١٦,٦٧٣,٤٢٠	اوراق قبض
١١,٩٣١,٩٥٠	٤,٢٧٩,٨٧٥	مدينو شقق العمارات
٣,٦٢٣,١٥٦	٣,٧٧٣,٥٧٢	نادي الإعلاميين *
١٨٠,٢٦٤	٢٦٨,٧٥٢	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٣,١٧٨,٠٦٢	٢١,٦٠٩,٤٣٧	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٣	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٦٤٩,٢٨١	٦٧٤,٣٠٣	حسابات مدينة أخرى
٥١,٣٦٦,٦٧٨	٧٤,١١٩,٤٠٨	
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	يخصم
٤٧,٨٢٦,٧٥٦	٧٠,٥٧٩,٤٨٦	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوى علاقة وتظهر بالإيضاح (٢/٢٦).
 - تم إعادة تبويب الودائع المربوطة كضمان لخطابات الضمان بالخصم بالإيضاح و الاضافة ضمن نقدية بالخزينة ولدى البنوك بالإيضاح رقم (١٤) و تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوائم مع ارقام العام

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤. نقدية بالخرزينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخرزينة ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢١,٠٣٨,٦١٠	٣٠٩,٨٣٦,٤٦٠	ودائع لأجل *
١٦,٠١٤,٢٤٧	٢٤,٥٧٤,٧٢٩	حسابات جارية
١٠٨,٩٨٦	٢١٠,٠٠٤	نقدية بالخرزينة
١٩,٦٣٢,٢٥٣	٤١,٣١٧,٤٤١	ودائع مربوطة كضمان **
٢٥٦,٧٩٤,٠٩٦	٣٧٥,٩٣٨,٦٣٤	

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

- تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٢٠٢٣٨ ٨٨٥ جنيه مصري أطراف ذوي علاقة - إيضاح (٢/٢٦) .
- تم إدراج غطاء وودائع مربوطة كضمان لخطابات الضمان ضمن الإيضاح رقم (١٣) و تم تعديل ارقام المقارنة لتتواءم مع ارقام العام

١/١٤ النقدية المتاحة للإستخدام لأغراض قائمة النقدية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي النقدية بالخرزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
٢٥٦,٧٩٤,٠٩٦	٣٧٥,٩٣٨,٦٣٤	يخصم
(١٩,٦٣٢,٢٥٣)	(٤١,٣١٧,٤٤١)	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)
٢٣٧,١٦١,٨٤٣	٣٣٤,٦٢١,١٩٣	صافي النقدية بالخرزينة والبنوك المتاحة للإستخدام

١٥. مخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :-

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	التدعيم خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	* مخصص قضايا
٣١,٦١٦,٤٥٠	٥٠,٠٠٠	٣١,٥٦٦,٤٥٠	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	* مخصص بخلاف الاهلاك
٤١,٦١٦,٤٥٠	٥٠,٠٠٠	٤١,٥٦٦,٤٥٠	
٢٠١٧/٠٦/٣٠	السنة	٢٠١٧/١/١	سنة ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١,٥٦٦,٤٥٠	--	٣١,٥٦٦,٤٥٠	* مخصص قضايا
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	* مخصص بخلاف الاهلاك
٤١,٥٦٦,٤٥٠	--	٤١,٥٦٦,٤٥٠	

* تتمثل تلك المخصصات في فرق التزامات تتعلق بالإستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدة الفعلية للعقد) بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بمركزي جهاز السينما الخاص بشركة مصر للصوت والضوء تم تسليم استثمارات فعلية منها بمبلغ ٣٠ مليون بموجب محاضر استلام موقعة والمبالغ التي كان ينبغي استثمارها بنحو مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري .

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
 "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٦. موردين وأوراق دفع قصيرة الأجل

يتمثل رصيد الموردين وأوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردين
١٤,٣٩٣,٠٤٨	١٢,١٦٩,٠٥٤	هيئة كهرباء الريف
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٩,٧٣١,٧٦٣	١٩,٦٠٨,٨٧٣	
٢٧,٦٠٧,١٢١	٣٥,٢٦٠,٢٣٧	

١٧. قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد القروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تسهيلات مقدمه من الهيئة الوطنية للإعلام (فرق تقييم الحصة العينية) بدون عائد
١٧,٢٢٧,٨٣٥	١٤,٣٥٦,٠٤٠	وقد صدر قرار مجلس أمناء الهيئة الوطنية للإعلام في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧
		فبراير ٢٠٠١ بان يسدد التسهيل علي ٢٠ قسط سنوي بدون عوائد يبدأ أولها سنة
		٢٠٠٤ وهي طرف ذو علاقة يظهر بالايضاح (٢٦)
١٧,٢٢٧,٨٣٥	١٤,٣٥٦,٠٤٠	الاجمالي
		يخصم
٢,٨٧١,٧٩٥	٢,٨٧١,٧٩٥	أقساط قروض تستحق خلال سنة
١٤,٣٥٦,٠٤٠	١١,٤٨٤,٢٤٥	أقساط قروض تستحق خلال الأجل

١٨. دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتمثل رصيد دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تليفزيون البحرين - تسويق
١٥٩,٥٧١	١٥٩,٥٧١	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٣٩٣,٤٠٧	٣٩٧,٢٣٢	تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٨,٩٦٣,٨٨٦	٩,٠٢٨,١٤٦	أفلام محمد فوزى - تسويق الشركة
٤٨٣,٩٩٩	٤٨٣,٩٩٩	كايرو كارتون - تسويق
١,٤١٨,٧٤٠	١,٤١٨,٧٤٠	دائنون متنوعون
٨,١٨٢,١٦٨	٧,٣٧٨,٩٧٤	
١٩,٦٠١,٧٧١	١٨,٨٦٦,٦٦٢	

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
 "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٩. عملاء دفعات مقدمة

يتمثل رصيد عملاء دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٨٦	٦٨١	الهيئة الوطنية للإعلام (قطاعات مختلفة) *
٢,٢٠٣,٥٦٨	٤,٤٩٥,٥٤١	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١٩,٥٨٨,٩٦٤	٢٢,٤٢٩,٤٧٢	عملاء متنوعون
٢١,٧٩٣,٤١٨	٢٦,٩٢٥,٦٩٤	

* يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق للهيئة الوطنية للإعلام طرف ذوي علاقة ايضاح (١/٢٦)

٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٠٤٥,٥٧٠	١٤٨,٤٤٥	مصروفات انتاج فني مستحقة
٣١,٣٦٥,٢١٢	٣٨,٦٥٥,٩٥٢	تأمينات للغير
٨٤١,٨٩٤	١,٢٥٦,٥١٢	مصلحة الضرائب
١,٩٨٠,١٢٩	٢,١٦٨,٥٢٠	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
١٦,٨١١,٣٥٥	١٠,٨٢١,٢٢٩	إيرادات مقدمة
٨٩,٣٣٨	٤٧,٥١٦	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)
٢,٠٨٩,١٧٨	٢,١٩٢,٩٧٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٢,٧٣٩,١٧٨	١١,١١٥,٠٩٥	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٢,١٩٢,١٠٧	٢٠,٧٢٧,٠٢٣	دائنون متنوعون
٧٠,١٥٣,٩٦١	٨٧,١٣٣,٢٦٢	

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ٥ مليار جنيه مصري وببلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٠٦ مليار جنيه مصري موزعاً علي عدد ١٨٠,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم .
وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٩٠,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٨ للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم بيانها كالتالي :-

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
١. الهيئة الوطنية للإعلام	مصري	٨١,٥٨٥,٠٠٠	٨١٥,٨٥٠,٠٠٠	٪٤٣
٢. البنك الأهلي المصري	مصري	٩,٠١١,٩١٦	٩٠,١١٩,١٦٠	٪٤,٨
٣. بنك مصر	مصري	٨,١٢٦,٣٨٨	٨١,٢٦٣,٨٨٠	٪٤,٣
٤. بنك الاستثمار القومي	مصري	٣٣,٨٤٦,١٢٩	٣٣٨,٤٦١,٢٩٠	٪١٧,٨
٥. شركة مصر للتأمين	مصري	١٠,٥٠١,٥٠٠	١٠٥,٠١٥,٠٠٠	٪٥,٦
٦. الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	٨,٢٣٤,٢٠٨	٨٢,٣٤٢,٠٨٠	٪٤,٣
٧. الاكتتاب العام	مصري	٣٨,٣٢٤,٨٥٩	٣٨٣,٢٤٨,٥٩٠	٪٢٠,٢
		<u>١٨٩,٦٣٠,٠٠٠</u>	<u>١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٪١٠٠</u>

وقد قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٦ علي ان يتم توزيع المبالغ المجنبة نقداً علي المساهمين بالشركة بواقع ٠.٢٠ جنيه مصري لكل سهم خصماً من حساب مبالغ مجنبة تحت حساب أسهم مجانية والبالغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٧,٩٢٦,٠٠٠ جنيه مصري ، وقد قامت إدارة الشركة بمخاطبة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي ببيانات صرف الكوبونات والخاصة بالاكتتاب العام والمؤسسون ، وقد تم السداد بالكامل .

٢٢. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣,٤٣٦,٤٤٩	٧٧,٤٥٧,٥٤١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤٧,٦٣٧,٩٩٣	٤٦,٤٨٤,٧٩٣	اهلاكات
١٠,٣٥٩,٢٨١	٨,٣١٠,٣٠٧	مصروفات صيانة وقطع غيار
١,٤٩٦,٦٠٥	٢,٢٠٩,٣٤٤	مصروفات نظافة
٥٦٦,٢٦٩	٧١٠,٨٣٠	رسوم تأمين
٥,٣٢٤,٢٦١	٨,٢١٣,٣١٥	مصروفات أخرى
<u>١٣٨,٨٢٠,٨٥٨</u>	<u>١٤٣,٣٨٦,١٣٠</u>	

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
 "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٣. مصروفات مجمع فاميلي سينما

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٦٩٧,٨٢١	١,٣٤٢,٦١٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣,٩٩٢,٥٧٣	٤,٧٧٩,١٠٨	ايجارات
٥١٣,٣٠٨	٤١٤,٧٩٩	مصروفات صيانة
٢,٤٠٨,٩٥٣	٣,٠٦٢,١٥١	مصروفات أخرى واهلاكات
٨,٦١٢,٦٥٥	٩,٥٩٨,٦٧١	

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,١١٠,٩٦٨	٢٤,٢٨٣,٨٧٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
٨,٧٢٠,٠٨٦	١٨,٣٧٠,٨١٠	ايجارات وحق استغلال
٢,٤١٩,٠٦٣	٢,٣٤٦,١٣٩	مصروفات أخرى واهلاكات
٣١,٢٥٠,١١٧	٤٥,٠٠٠,٨٢٨	

٢٥. مصروفات عمومية وادارية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦,١٥٤,٥٤٤	٦٢,١٤٨,٠٤٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤,٤٩١,٦٤٦	٤,٤٧٨,٨٩٣	ايجار سيارات ومعدات
٣,٩٨٢,٣٨١	٤,١٩٢,٧٨١	رسوم هيئة الاستثمار
٤٢٥,٩٤٨	٩٤٢,٤٥٥	أتعاب قضائية وتعويضات
١٣,٣٨٤,٨٢٠	١٤,١٦٨,١٤٤	مصروفات أخرى واهلاكات
٧٨,٤٣٩,٣٣٩	٨٥,٩٣٠,٣١٧	

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١/٢٦ المستحق الى أطراف ذوي علاقة

رصيد بايضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الحركة خلال الفترة		الرصيد في ٢٠١٨/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
		دائن	مدين				
	جنيه مصري			جنيه مصري			
(١٧)	١٤,٣٥٦,٠٤٠	--	٢,٨٧١,٧٩٥	١٧,٢٢٧,٨٣٥	تسهيلات طويلة الاجل	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
(١٩)	٦٨١	٢,٨٧١,٧٩٥	٢,٨٧٢,٠٠٠	٨٨٦	عملاء دفعات مقدمة	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
	١٥٠,١٥٣	--	--	١٥٠,١٥٣	تسويق	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
	١٤,٥٠٦,٨٧٤	٢,٨٧١,٧٩٥	٥,٧٤٣,٧٩٥	١٧,٣٧٨,٨٧٤			

٢/٢٦ المستحق على الأطراف ذوي علاقة

رصيد بايضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الحركة خلال الفترة		الرصيد في ٢٠١٨/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
		دائن	مدين				
	جنيه مصري			جنيه مصري			
(١٤)	٢٠,٢٣٨,٨٨٥	٧١,٣٨٣,٦٩٨	٧٨,٢٦١,٩٠٣	١٣,٣٦٠,٦٨١	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	مساهم	البنك الاهلي المصري
(١٣)	١,٠٠٤,٥٣٩	--	--	١,٠٠٤,٥٣٩	إيجار مقر إداري	شركة مستثمر فيها	شركة ايجيبيت ميديا سوفت
(١٣)	١٤,٧٦٢,٣٠٠	١٧,٧٠٣,٠٦٣	١٩,٣٨٧,٦٩٧	١٣,٠٧٧,٦٦٧	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	شركة مستثمر فيها	الشركة العربية الفندقية
(١٣)	٥٠٥,١٧٠	--	٢٢٦,١٥٣	٢٧٩,٠١٧	تعاملات جارية	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
(١٣)	٣,٧٧٣,٥٧٢	٥,٢٤٨,٣٠٨	٥,٣٩٨,٧٢٥	٣,٦٢٣,١٥٦	تعاملات جارية		نادي الاعلاميين
(١٢)	٣٩,٧١٨,٨١٥	١٤,١٤٣,٦٥٨	١٤,١٧٤,٧٥٣	٣٩,٦٨٧,٧٢٠	مشاركات أعمال وابعارات وخدمات استوديوهات	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
(١٢)	٤,٦٨٥,٥٨٨	٢٧,٣٢٣,٤٢٥	٢٦,٠٩٠,٣٧٢	٥,٩١٨,٦٤١	إيجار استوديوهات وتسويق	شركة مستثمر فيها	شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام
	٨٤,٦٨٨,٨٦٩	١٣٥,٨٠٢,١٥٣	١٤٣,٥٣٩,٦٠٠	٧٦,٩٥١,٤٢١			

٢٧. الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

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

ضريبة القيمة المضافة

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

ضريبة المرتبات وما في حكمها

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

ضريبة الخصم

- يتم الإلتزام بأحكام قانون الضرائب في خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول علي إيصال السداد ويقوم مفتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبدي أي اعتراض سواء في تطبيق أحكام القانون أو في السداد للمصلحة وأيضا لم ترد أيه تقارير تفيد بفروق ضريبية .

ضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٣ وتم سداد كافة المستحقات الخاصة بضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٣ مأمورية ضرائب ٦ أكتوبر .
- لم يتم إخطار الشركة باي فحص ضريبي للسنوات التالية حتي الان .

٢٨. الإلتزامات المحتملة

بلغ صافي قيمة الإلتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٤٧٨ ٥٤٦ ٢٠ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٦٣٤ ٧٨ جنيه مصري .

٢٩. الارتباطات الرأسمالية

الاستثمارات

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

شركة ايجيبيت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٨)

٣٠. حق الانتفاع
١.٣٠ الشركة العربية الفندقية :

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ تم توقيع عقد لإنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم فندق وملحقاته إلى الشركة بنظام (BOT) بين الشركة والشركة المصرية للإستثمار العمراني والتشييد " سابقاً " وهي الشركة العربية الفندقية " حالياً " (شركة شقيقة) وقد تضمن العقد مايلي :-
- أ- تقوم الشركة العربية الفندقية بإنشاء فندق خمسة نجوم ومركز للمؤتمرات ومركز تجاري ومجمع للسينما بحيث تكون التكلفة الاجمالية لتلك العمال لا تقل عن ١٢٠ مليون جنيه مصري .
- ب- تم منح الشركة العربية الفندقية حق انتفاع باستغلال المشروع لمدة ٢٥ سنة تبدأ من اليوم التالي لانقضاء مدة التنفيذ والتي تحدد بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع علي عقد إنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق .
- ج- تؤدي الشركة العربية الفندقية للشركة عائداً خلال مدة الاستغلال مقدار ١١٠ مليون جنيه مصري علي أن تعود كامل منشآت المشروع وملحقاته الي الشركة بحالة جيدة تسمح باستخدام ٥ (بواقع ٢ مليون جنيه مصري خلال الخمس سنوات الاولى و ٥ مليون جنيه مصري لمدة العشرين سنة المتبقية من مدة حق الانتفاع)
- د- بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٠١ تم تعديل العقد المشار إليه أعلاه من ١٢٠ مليون جنيه مصري الي حوالي ٢٠٠ مليون جنيه مصري علي أن يتم تعديل مقابل حق إنتفاع إستغلال المشروع ليصبح لمدة ٤٥ عاماً بدلاً من ٢٥ عاماً علي أن يتم توزيع قيم مقابل حق الاستغلال الممنوح للشركة علي السنوات كما يلي :-

السنوات	مقابل حق الإستغلال
من سنوات (تبدأ من ٧ يناير ٢٠٠٢)	فترة سماح
من السنة السادسة تبدأ في ٢٠٠٧ الي السنة العاشرة	٤ مليون جنيه مصري سنوي
من السنة الحادية عشر الي السنة الخامسة والعشرون	٦ مليون جنيه مصري سنوي
من السنة السادسة والعشرون الي السنة الخامسة والثلاثون	٥ مليون جنيه مصري سنوي
من السنة السادسة والثلاثون الي السنة الخامسة والأربعون	٥٠% من صافي أرباح الشركة العربية الفندقية

٢.٣٠ المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

- تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق إنتفاع مدينة ماجيك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B . O . T وذلك بالشروط الآتية :
- مدة العقد : ثلاثون عام ميلادياً تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحتسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع ماجيك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
- قيمة حق الإنتفاع والإلتزامات المالية الأخرى :
- أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك إعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيهاً سنوياً) ليكون قيمة اجمالي الزيادة في مقابل حق الإنتفاع خلال مدة العقد الأساسية مبلغ ٩ مليون جنيه وحيث يسدد مقابل حق الانتفاع على دفعتين على النحو التالي :
- يسدد ٥٠% الأولى من قيمة حق الانتفاع السنوي في خلال شهر يناير وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
 - يسدد ٥٠% الثانية من قيمة مقابل حق الانتفاع السنوي في الأول من شهر يوليو وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يوليو على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
- ب- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد نسبة ٥% (خمسة في المائة) من أجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقبل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات .
- ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد :
- تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
 "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١. الأرباح المرحلة

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٠,٨٨٥,٨٨٧)	٤١,٠٩٩,٠٦٠	الرصيد في بداية العام
		يضاف
١,٢٩٧,٥١٦	١,٥٨٣,١٠٦	تسويات مع حسابات العملاء وموردين
٢٥٩,٢٤٠	٧٣١,٣٧٧	فروق تقييم عملة
٥٣٣,٧٣٢	٩٩,٨٧٩	تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
١,٢٥٦,٥٦٣	٢٠٤,٠٧٧	تسويات أخرى
٣,٣٤٧,٠٥١	٢,٦١٨,٤٣٩	
		يخصم
٩٣٩,٩٦٣	٥,٤٧٠,٠٦٠	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
٤٣٤,٨١٥	--	تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
--	١٨,٠٥٧,٧٨٦	تحويل قيمة العمارات
١,٠٨٩,٧٥٦	--	فروق تقييم عملة
١,٦٢٥,٧٣٦	٦٥,١٧٤	أخرى
(٤٠٩٠ ٢٧٠)	(٢٣ ٥٩٣ ٠٢٠)	
(٧٤٣ ٢١٩)	(٢٠ ٩٧٤ ٥٨١)	صافي التسويات خلال العام
		يضاف
٥٢,٧٢٨,١٦٦	٥٢,٨٦٤,٦٦٩	المحول الي الأرباح/ (الخسائر) المرحلة
٥١,٩٨٤,٩٤٧	٣١,٨٩٠,٠٨٨	اجمالي
٤١,٠٩٩,٠٦٠	٧٢,٩٨٩,١٤٨	الرصيد في نهاية العام

٣٢. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	
٥٢,٣٤٤,٩٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
	يضاف:
١٨,٠٦٧,١٩٦	قيمة بيع أصول ثابتة
٧٠,٤١٢,١٩١	

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

ج. خطر العملات الأجنبية

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

د. خطر سعر الفائدة

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

٣٤. نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي ربح العام
٥٤,٦٩٦,٦١٠	٩٣,٣٩٩,٦٥٢	يخصم
(٥,٤٦٩,٦٦١)	(٩,٣٣٩,٩٦٥)	حصة العاملين في أرباح العام
٤٩,٢٢٦,٩٤٩	٨٤,٠٥٩,٦٨٧	الصافي
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢٦	٠,٤٥	نصيب السهم من صافي أرباح العام

٣٥. دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتمثل رصيد دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تليفزيون البحرين - تسويق
١٥٩,٥٧١	١٥٩,٥٧١	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٣٩٣,٤٠٧	٣٩٧,٢٣٢	تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٨,٩٦٣,٨٨٦	٩,٠٢٨,١٤٦	افلام محمد فوزى - تسويق الشركة
٤٨٣,٩٩٨	٤٨٣,٩٩٩	كايزو كارتون - تسويق
١,٤١٨,٧٤٠	١,٤١٨,٧٤٠	دائنون متنوعون
٨,١٨٢,١٦٩	٧,٣٧٨,٩٧٤	
١٩,٦٠١,٧٧١	١٨,٨٦٦,٦٦٢	

٣٦. المعاملات غير النقدية

١.٣٦ المخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	التغير بالمركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١,٢٢٧,٦٨٧)	المعاملات غير النقدية
(٩١,٩٩٢)	استبعادات علي المخزون ومحملة علي حساب المشروعات تحت التنفيذ والأصول
(١,٣١٩,٦٧٩)	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

٢.٣٦ مشروعات تحت التنفيذ

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية مبلغ ٤١٤.٠٨٩ جنيه مصري عبارة عن المبالغ المرسلة من المشروعات تحت التنفيذ الي الأصول الثابتة .

٣.٣٦ تم تعديل ارقام المقارنة بالنسبة للايضاح رقم ٦ ، ٧ لتتواءم مع ارقام العام طبقا لاعادة التويب

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٧- القطاعات التشغيلية

١/٣٧ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة
يتضمن النشاط القطاعي العمليات التشغيلية والأصول المستخدمة في تقديم الخدمات الفنية وإدارة المخاطر المحيطة بها والعائد المرتبط بهذا النشاط الذي قد يختلف عن باقي الأنشطة الأخرى، ويتضمن التحليل القطاعي للمعاملات وفقاً للأنشطة مالي:-

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

	الاجمالي		الغري		الأكاديمية		الإنتاج الفني		الاستوديوهات		شباب القطاع
	٢٠١٨/٢	٢٠١٧/٢	٢٠١٨/٢	٢٠١٧/٢	٢٠١٨/٢	٢٠١٧/٢	٢٠١٨/٢	٢٠١٧/٢	٢٠١٨/٢	٢٠١٧/٢	
٣١,٨١٣,٠٧٦	٣٧٥,٥٤٩,٢٥٧	١١,٥٠٢,٥٦٦	١٢,٧٨٠,٩٦٠	٤٧,٨٤٤,٦٨٢	٤٩,٠٨٣,٣٦١	١,٠٤٤,٣٤٣	٤,٢٦٠,٤٤٧	٢٩١,٠٥٥,٥٦١	٣,٨٠٢,٤,٠٥٩		
٢٤٩,٧٥٨,٥٦٦	٢٢٢,٨٩٩,٢٩٣	١٥,٢٣٨,٠٦٣	١٤,٩١٨,٠٤٩	٢١,٦٥٠,١١٧	٤٥,٠٠٠,٨٦٨	٦٤,٤٤٩,٥٦٨	١٤,٥٤٤,٢٨٦	١٣,٨٨٢,٨٥٨	١٤,٢٣٨,١٢٠		
١١١,١٠٤,٤٨٠	١٥٦,١٤٤,٩٦٤	(٣,٧٣٥,٤٤٧)	(٢,١٣٧,١٢٩)	١,٦٠١,٤,٥٦٩	٤,٠٨٢,٥٠٣	(٥٤,٠٠٩,٢٥٥)	(١,٠٣٠,٣٣٩)	١٥٢,٢٢٤,٦٦٣	١٢٥,٠٠٧,٩٢٩		
٨٧,٣٦٧,٧١٧	٩٨,٧٨١,٢١٦	--	--	١,٤٢٩,٥٧٠	١,٦٦١,٤٤٩	--	--	--	--		
١,١١٣,٨٥٨	٨٣٧,٠١٩	--	--	--	--	--	--	--	--		
٤١,٧٣,٧٠٥	٤٣,٨٠٠,٩٢٣	--	--	٣,٧٠٨,٩٧٠	٥,٣٤٤,٤٢٢	--	--	--	--		
٥٤,٦٤٦,٦١٠	٩٢,٣٩٤,٦٥٢	(٣,٧٣٥,٤٤٧)	(٢,١٣٧,١٢٩)	١,٨٢٥,٤٢٩	٧,٧٢٩,٠١٦	(٥٤,٠٠٩,٢٥٥)	(١,٠٣٠,٣٣٩)	١٥٢,٢٢٤,٦٦٣	١٢٥,٠٠٧,٩٢٩	صافي الأرباح في ٢٠١٨/٢	
٢٠١٧/٢	٢٠١٨/٢	٢٠١٧/٢	٢٠١٧/٢	٢٠١٨/٢	٢٠١٧/٢	٢٠١٨/٢	٢٠١٧/٢	٢٠١٨/٢	٢٠١٧/٢	٢٠١٨/٢	
١,٧٧٤,٦٤٩,١١٦	١,٧٤٦,٣٩١,٤٨٤	٥١٠,٠٤١,٤٤٤	٥٣٦,٣٢٠,٧٣٥	٣٦,٦١٢,٨٧٤	١٧,٤٠٩,٥٥٦	١,٢٢٧,٩٩٤,٧٥٨	١,١٩٢,٦٦١,١٩٣	٢٠١٨/٢	٢٠١٨/٢	صافي الأصول في ٢٠١٨/٢	
٢/٣٧ الأصول غير المتداولة											
تنشط القطاع											