

السادة / البورصة المصرية – قطاع الافصاح

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بان نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ وتقرير الفحص المحدود عليها ،

(قائمة المركز المالي – قائمة الدخل – قائمة التغيرات في حقوق الملكية – قائمة التدفقات النقدية – الإيضاحات المتممة للقوائم المالية – تقرير مراقب الحسابات "مكتب مور ايجبت")

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير،،،

مدير إدارة

علاقات المستثمرين


محمد مصطفى محمود



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

القوائم المالية المجمعة الدورية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢
و تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي المجمعة الدورية	٤
قائمة الدخل المجمعة الدورية	٥
قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية	٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية	٧
قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية	٩ - ٤١

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية" بنظام المناطق الحرة العامة " في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة الدورية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل الي استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يبن إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٧ أغسطس ٢٠٢٢


شرين مراد نور الدين
س.م.م. ٢٨٠٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)
Moore Egypt

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٨٥,٤٢٥,٣٠١	٤٨٥,٠٨٥,٣٦٥	(٤)	أصول ثابتة
١,٦٧٦,٥٠٧,٨٣٧	١,٦٧٢,٦٢٩,٥٤٣	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والموجرة تأجيلاً تشغيلياً (بالصافي)
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	٤٤,١٨٤,٢٩٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٧١,٢٠٥	٨٠٣,٥٥٢	(٧)	الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي)
--	--	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٠,٣٧٣,٠٩٣	٢٠,٣٧٣,٠٩٣	(١٠)	الشهرة
٧,٨٩١,٩٩٨	٦,٣٥٣,٢١٨	(١١)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٢,٢٢٤,٠٧٥,٢٧٧	٢,٢٢٩,٤٢٩,٠٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٧,٢١٢,٤٤٧	٣٥,٩٠٨,٥١٠	(١٢)	المخزون
٢٣٠,٧٠٧,١٢٧	٢٥٠,٢٦٤,١٧١	(١٣)	عملاء (بالصافي)
١٤,٤٦٦,٩٠٦	٤٤,١٥٣,٤٥٠	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	٢٠٢,٧١١,٠٦٧	(١٥)	النقدية وما في حكمها
٤٧٥,٣١٩,٢٠٨	٥٣٣,٠٣٧,١٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٦٩٩,٣٩٤,٤٨٥	٢,٧٦٢,٤٦٦,٢٦٧		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٣,٨٠٦,٦٣٦	٦٠,٦٨٩,٥٠٣		إحتياطي قانوني
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٣٤)	إحتياطي عام
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	(٣٣)	إحتياطي رأسمالي
٢١,٣٠٣,٦٥١	٢١,٣٠٣,٦٥١		إحتياطي الأكاديمية
١٩٧,٩٨٩,١٨٥	٢٠٩,٢٥٣,٢٢٥		أرباح مرحلة
١٣٧,٢٣٦,٩٠٧	١٠٤,١٨٠,٣٥٩		صافي أرباح الفترة / العام
٢,٤٣٦,٢١٦,١٧٠	٢,٤٢١,٣٠٦,٥٢٩		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة
٥,١٤٨,٦٢٦	٥,٢٣٨,٦٢٨		الحقوق غير المسيطرة
٢,٤٤١,٣٦٤,٧٩٦	٢,٤٢٦,٥٤٥,١٥٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١١,٩٣٥,٢٦٣	٧,٣٠٢,٤٦٣	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١,٩٠٥,١٢٧	١,٨٧٤,٥٤٦		إيرادات مؤجلة
١٣,٨٤٠,٣٩٠	٩,١٧٧,٠٠٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٢,٧٦٦,٦٥١	٤٢,١٢٩,٥٨٧	(١٦)	مخصصات
٣٦,٩٨٢,٦٧٢	٣٣,٨٦٣,٢٢٦	(١٧)	موردون وأوراق دفع قصيرة الأجل
٥,٩٢٤,٨٢٤	٨,٧٨٨,٩٨٨	(١٨)	اقساط قروض تستحق السداد خلال العام
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٧,٧٧٧,٣٧٢	(١٩)	دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية
١٦,٣٦٨,١٤٤	١٩,١٥٦,٨٤٤	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
--	٨٠,٣٤٤,٩٦٧		دائنو توزيعات
١٣٥,٧٥٧,٤٢٦	١٢٤,٦٨٣,١١٧	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٤,١٨٩,٢٩٩	٣٢٦,٧٤٤,١٠١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٥٨,٠٢٩,٦٨٩	٣٣٥,٩٢١,١١٠		إجمالي الإلتزامات
٢,٦٩٩,٣٩٤,٤٨٥	٢,٧٦٢,٤٦٦,٢٦٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".
- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المجمعة الدورية

٢٠٢١/٤/١ من حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٤/١ من حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١/١ من حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١ من حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٠٩,٧٠٨,٣٠٤	١٠٤,٤١٢,٤٦٥	٢٠٠,٢٦٩,٣٢٤	١٩٧,١٢٩,٩٧٧	إيرادات النشاط
٢,١٨٦,١٢٨	٢,٦٦٦,٧٣٤	٤,٥٢٦,٢٧٦	٣,٣٩٢,١٢٨	إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٥,٦٦٣,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٢٦,٠٠٠	٧,١٥٠,٠٠٠	إيرادات الانتاج الفني
٢٧,٩٢٦,١٨٠	٣٠,٧٩٢,٠٩٠	٤٤,٧٦٣,٩٧١	٦٢,٦٥٧,٥١٣	إيرادات المنطقة الترفيهية
٢٣٩,٩٨٨	٧٩٨,٩٩٠	٢٣٩,٩٨٨	١,٤٦٨,١٠٤	إيرادات الأكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام
٨,٣٠٢,٧٤٩	١٢,٢٥٨,٠٧٨	١٨,٠٣٣,٩٠٤	٢٢,٢٥٧,٠٥٩	إيرادات تدريب
١,٤٦٧,٥٨٦	٤,٥٨٨,٤٦٧	١,٤٩٨,٧٩٦	١٢,٩٢٧,٧٣٦	إيراد مركز الخدمات الاعلامية
١٥٥,٤٩٣,٩٣٥	١٥٩,٤٨٦,٨٢٤	٢٨٠,٦٥٨,٢٥٩	٣٠٦,٩٨٢,٥١٧	نشاط السياحة
				اجمالي إيرادات النشاط
(٤١,٧٠٧,٦٢٨)	(٣٠,٤٤٠,٩١٦)	(٨٣,١٦٣,٤٨٥)	(٧٣,٧٤٣,٦٧١)	تكاليف النشاط
(٨٣٣,٤٠٠)	(١٨٣,٨٢٦)	(١,٦٦٦,٨٠٠)	(٣٦٧,٦٥٣)	مصرفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
(٧٦٤,٩٠١)	(٨٠٩,١٨٧)	(١,٥٢٩,٩٨٩)	(١,٥٧٢,٠٧٠)	مصرفات الانتاج الفني (استهلاك)
(١٧٤,٣٦٤)	(٣٤٤,١٦٠)	(١٧٤,٣٦٤)	(٦٧٢,٢٦٧)	مصرفات الاعمال الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
(١٧,٠٣٧,٥٥٧)	(٢٠,٤٨٦,٣٩٤)	(٣٣,٢٨١,٥٦٦)	(٣٩,٧٦٧,٤٦٦)	مصرفات تدريب
(٥,٨٨٧,٨٩٦)	(٦,٨٤٥,٨٥١)	(١٢,٣٩٣,٠١٧)	(١٣,٦٩٨,٤٢٤)	مصرفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
(٣,٦٨٦,٢٨٧)	(٢,٨٢٩,٠٤٦)	(٦,٢٦٧,٩٢٢)	(٥,٦٤٨,٤٦٩)	مصرفات مركز الخدمات الاعلامية
(٧٠,٠٩٢,٠٣٣)	(٦١,٩٣٩,٣٨٠)	(١٣٨,٤٧٧,١٤٣)	(١٣٥,٤٧٠,٠٢٠)	نشاط السياحة
٨٥,٤٠١,٩٠٢	٩٧,٥٤٧,٤٤٤	١٤٢,١٨١,١١٦	١٧١,٥١٢,٤٩٧	اجمالي تكاليف النشاط
				مجموع الربح
٩٩١,٩١٥	٦٥٣,٨٦٠	٢,٥٢٨,٠١٧	٣,٣٨١,٤٩٥	يخصم
--	(١,٨٣٠)	٢٩٧,٧٠٨	٢٣,٦٠٣	إيرادات أخرى
(٤,٠٩٩,١٠٦)	(٣,٨٢٠,٢٠١)	(٧,٧٢٠,٤٢١)	(٨,١٥٣,١٤٢)	ارباح رأسمالية
--	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	مصرفات التسويق
(٢٨,٠٢٩,٩٢٦)	(٣٠,٩٧٥,٥٢٤)	(٥٥,٧٩٠,١٣٤)	(٦٢,٣٥٦,٨٢٧)	مخصصات مكونة
(٢,٣١٠,٩٣٤)	(١,٨١٣,٦٢٣)	(٤,١١١,٨٨٢)	(٤,٦٢٨,٣٢٦)	مصرفات عمومية وإدارية
(٣٣,٤٤٨,٠٥١)	(٤٧,٩٥٧,٣١٨)	(٦٥,٧٩٦,٧١٢)	(٨٣,٧٣٣,١٩٧)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والأكاديمية
٥١,٩٥٣,٨٥١	٤٩,٥٩٠,١٢٦	٧٦,٣٨٤,٤٠٤	٨٧,٧٧٩,٣٠٠	صافي ارباح النشاط
(٤٧٨,٨١٣)	--	(١,١٨٢,٤٢٤)	--	يضاف / (يخصم)
١,٤٩١,٠٥٠	٢,٦٥٩,٥٣٢	٣,٢٥١,٢٨٤	٤,٦٦٥,٥٩٦	مصرفات تمويلية
(٨٨,٩٠٩)	١,٥٨٨,١٥١	(١,٧٦٠)	١١,٨٢٥,٤٦٥	عوائد دلتنة
٩٢٣,٣٢٨	٤,٢٤٧,٦٨٣	٢,٠٦٧,١٠٠	١٦,٤٩١,٠٦١	ارباح فروق عملة أجنبية
٥٢,٨٧٧,١٧٩	٥٣,٨٣٧,٨٠٩	٧٨,٤٥١,٥٠٤	١٠٤,٢٧٠,٣٦١	صافي الايرادات التمويلية
٥٢,٩٨١,٨٥٥	٥٣,٨٣٣,٤٣٦	٧٨,٦٧٤,٦٤٠	١٠٤,١٨٠,٣٥٩	صافي ارباح الفترة
(١٠٤,٦٧٦)	٤,٣٧٣	(٢٢٣,١٣٦)	٩٠,٠٠٢	ويتم توزيعه كما يلي:
٥٢,٨٧٧,١٧٩	٥٣,٨٣٧,٨٠٩	٧٨,٤٥١,٥٠٤	١٠٤,٢٧٠,٣٦١	نصيب مساهمي الشركة القليضة
٠,٢٥	٠,٢٦	٠,٣٧	٠,٤٩	نصيب الحقوق الغير مسيطرة
			(٣٧)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

عبد الفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	
٥٢,٨٧٧,١٧٩	٥٣,٨٣٧,٨٠٩	٧٨,٤٥١,٥٠٤	١٠٤,٢٧٠,٣٦١	ارباح العام
--	--	--	--	يضاف
٥٢,٨٧٧,١٧٩	٥٣,٨٣٧,٨٠٩	٧٨,٤٥١,٥٠٤	١٠٤,٢٧٠,٣٦١	بنود الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن العام
٥٢,٩٨١,٨٥٥	٥٣,٨٣٣,٤٣٦	٧٨,٦٧٤,٦٤٠	١٠٤,١٨٠,٣٥٩	ويتم توزيعه كما يلي :
(١٠٤,٦٧٦)	٤,٣٧٣	(٢٢٣,١٣٦)	٩٠,٠٠٢	نصيب مساهمي الشركة الفابضة
٥٢,٨٧٧,١٧٩	٥٣,٨٣٧,٨٠٩	٧٨,٤٥١,٥٠٤	١٠٤,٢٧٠,٣٦١	نصيب الحقوق الغير مسيطرة
٠,٢٥	٠,٢٦	٠,٣٧	٠,٤٩	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي


الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

البيان	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي علم	الاحتياطي رأسمالي	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	أرباح مرحلة	أرباح احتياطي الإكراهية	جنية مصري	أرباح العام	الاجمالي	الحقوق غير المسيطرة	اسهم الخزينة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٤٨,٦٤٠,٩٧٦	١,٩٠٢,٩١٥	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	٢٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٧٦,١٠٥,٠٣٠	٢٧,٥٣٢,٣٨٣	٢٧,٥٣٢,٣٨٣	٢٧,٥٣٢,٣٨٣	٢٧,٥٣٢,٣٨٣	٢٧,٥٣٢,٣٨٣	٢٧,٥٣٢,٣٨٣	٢٧,٥٣٢,٣٨٣	٢٣٨,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٣٨,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح الفترة																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩	٥,١٥٩,١٩٥	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٢٨٠,٧٠٠,٢١٩
معلومات مع مساهمي الشركة																	
المحول الى الأرباح المرحلة																	
المحول الى الاحتياطي القانوني																	
توزيعات أرباح																	
الاجمالي																	
النقل الشامل																	
صافي أرباح العام																	
الاجمالي																	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٤٠,٩٧٦	٢,٠٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٠٧,٨٣٨	٣٩,٦٠٧,٨٤٠	٢٩٦,١٠٥,٠٣٠	٢٨,٥٣٢,٣٨٣	٢٨,٥٣٢,٣٨٣									

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقرآن المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبد الفتاح الحنبلي

رئيس القطاع المالي
الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٧٨,٤٥١,٥٠٤	١٠٤,٢٧٠,٣٦١	
١,٦٦٦,٨٠٠	٣٦٧,٦٥٣	(٧)
٣٤,٧١٨,٥٤١	٣٥,٩٧٨,٩٤٣	(١١,٥٠٤)
(١,٧٣٣,٠٠٩)	--	(٣٣)
١,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٩٧,٧٠٨)	٢٣٧,٧٥٨	
(٣,٢٥١,٢٨٤)	(٤,٦٦٥,٥٩٦)	
١,١٨١,٨٩٩	--	
١٦,٨٨١	--	
١,٧٦١	(١١,٨٢٥,٤٦٥)	
١١١,٧٥٥,٣٨٥	١٣٦,٣٦٣,٦٥٤	
(٢,٥٥٨,٥٦٥)	١,٢٠٦,٣٩٣	
(٧,٨٤٤,٠٤٢)	(١٧,١٩٩,١٠٦)	
١٥,٦٩٥,٣٩٧	(٢٨,٨٢٨,٠٦٤)	
(١٠٦,٣٣٠,٧٥٨)	(٣,٢٣٢,٩٨٠)	
(١٢,٦٣٧,١٨٣)	٢,٧٨٨,٧٠٠	
(٢٦٠,٥٨٩)	١,٣٨٨,٧٩٠	
(١,٠٤٣,٦٣٠)	(٢,٦٣٨,٠٦٤)	
(٥٠,١٣٥)	(٥٠,١٣٥)	
(٢٠,٦٨٨,٣١٤)	(١٨,٠٣٧,٢١٠)	
(٢,٠٩٦,٠٧٢)	(١٢,٢١١,٢٣٧)	
(٢٦,٠٥٨,٥٠٦)	٥٩,٥٥٠,٧٤١	
٢٩٧,٧٠٨	١٣١,٥٧٩	
(١٨,٥٤٣,١١٨)	(٤١,٩٥٣,٦٢٩)	
(١٨,٢٤٥,٤١٠)	(٤١,٨٢١,٠٥٠)	
(٤٥,٥٧٧,٣٨٧)	(١,٧٦٨,٦٣٦)	
(١,١٨١,٨٩٩)	--	
--	(٢٠,٧٠٧,٨٢٢)	
٣,٢٥١,٢٨٤	٤,٦٦٥,٥٩٦	
(٤٣,٥٠٨,٠٠٢)	(١٧,٨١٠,٨٦٢)	
(٨٧,٨١١,٩١٨)	(٨١,١٧١)	
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	
١٠٠,١٨٨	٩,٨٥٩,٥١٠	
١١٧,٦٢٦,٩٧٧	٢٠٢,٧١١,٠٦٧	(١٥)
(١٤,٢٥١,٨٨٠)	(٢٣,٧٦٩,٤٧٣)	
(٣٠,٦٦١,٠٠٠)	(٢٨,٤٩٥,٦٨٠)	
٧٢,٧١٤,٠٩٧	١٥٠,٤٤٥,٩١٤	(١/١٥)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

استهلاك الاعمال الفنية

إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة الاخرى غير المتداولة

تسوية على الأرباح المرحلة و الاحتياطي الراسمالي

مخصصات مكونة

خسائر / أرباح رأسمالية

عوائد دائنة

عوائد تمويلية مدفوعة

تسويات على استبعاد اصول الثابتة

فروق عملة

التغير في المخزون

التغير في عملاء واوراق قبض

التغير في مدينون وارصدة مدينة أخرى

التغير في الموردين واوراق دفع قصيرة الاجل

التغير في عملاء دفعات مقدمة

التغير في دائنات مشاركة تسويق أعمال فنية

المستخدم من المخصصات

التغير في إيرادات مؤجلة

توزيعات العاملين و مجلس الادارة

التغير في دائنات وارصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) / مقبوضات قروض طويلة و قصيرة الاجل

عوائد تمويلية مدفوعة

توزيعات الأرباح على المساهمين

مقبوضات من عوائد دائنة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

رصيد النقدية وما في حكمها في بداية العام

اثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية

رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

يخصم

ودائع مربوطة اكثر من ثلاثة اشهر

ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)

صافي النقدية المتاحة للاستخدام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / علاء الدين عمر

١. نبذة عن الشركة

١.١ الشركة القابضة :

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

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 وفى حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الاعلامية 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 والسائحين والفنانين .

٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية فى الإنتاج الفنى المتنوع .

٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحى .

٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات- .

٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية .

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

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

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

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 الاعلامى .

١.١.١ البورصة المصرية

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

١.١.٢ اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٢

١.١.٣ السجل التجارى

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

١. نبذة عن الشركة (تابع)

٢.١ الشركة التابعة

أ- تأسيس الشركة

تم تأسيس الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (شركة مساهمة مصرية) وفقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ المعدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، وغرض الشركة هو إنشاء وتشغيل وإدارة وإستغلال وإعادة تسليم فندق ومجمع سياحي تجاري ترفيهي مكون من (٤٠٠) غرفة ، قاعة مؤتمرات ، حمامات سباحة بخدماتها ، مركز للسينمات بخدماتها ، بنظام ال BOT بمستوي خمس نجوم داخل موقع الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي ، بالمنطقة الحرة العامة الإعلامية بمدينة السادس من أكتوبر .

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ أبرمت الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عقدا مع الشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد بخصوص إنشاء وتشغيل وإدارة وإستغلال فندق وملحقاته بمدينة الإنتاج الإعلامي بنظام ال BOT – مقابل حق إنتفاع نقدي سنوي ولمدة ٢٥ سنة وإعادة تسليمه للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ، علي أن يتم إسناد إدارة وتشغيل المشروع لإحدى الشركات العالمية المتخصصة في هذا المجال ، وقد تم التعاقد مع شركة موفينبيك للفنادق وإدارة المنتجعات (مصر) ش . م . م .
- بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠١ وافق مجلس إدارة الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي علي تعديل مكونات المشروع لزيادة الجدوى الاقتصادية ومد فترة الامتياز لتصبح ٤٥ سنة وتعديل مواعيد سداد العائد المالي السنوي مقابل زيادة التكلفة الاستثمارية للمشروع .
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠١ تم تأسيس الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (ش . م . م) ، وتمت الموافقة علي نقل الحقوق والالتزامات بعقد ال BOT من الشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد إلي الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (ش . م . م) .
- بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ تم الاستحواذ على اسهم الشركة بنسبة ٩٧,٤٥٨ لصالح الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
- السنة المالية للشركة العربية الفندقية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

ب- عقد الإدارة

- أ. تم توقيع عقد إدارة مع شركة فنادق موفينبيك أية جي (موفينبيك للفنادق وإدارة المنتجعات (مصر) ش . م . م . حاليا) بتاريخ ١٩٩٩/٩/١ م.
- ب. تم الاتفاق مع شركة الإدارة على تجديد العقد لمدة ١٢ عام بدء من ٢٠١٩/١/١ م.
- وبموجب عقد الإدارة تحصل الشركة علي :
- ٣٪ من رقم الأعمال الإجمالي كأتعاب إدارة أساسية عن كل سنة مالية .
- ٣ ٪ من إيرادات الغرف مقابل تكاليف التسويق الخاصة بفنادق موفينبيك (من ٠٪ إلي ١١ ٪) من إجمالي أرباح التشغيل كرسوم حوافز حسب رقم ربح التشغيل المحقق طبقا للجدول (٤ ب) بملحق عقد الإدارة .

البورصة المصرية

الشركة التابعة غير مقيدة ببورصة الاوراق المالية .

السجل التجاري

قيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٤١٩٠ بتاريخ إيداعه ٢٠٠٢/١/٢٠ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

١,٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و ضوء القوانين واللوائح السارية المصرية ذات العلاقة.
تم الإفصاح عن أهم السياسات المطبقة بالشركة في إيضاح رقم (٣).

٢,٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣,٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي

- الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- الاضمحلال في قيمة الأصول.
- الاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية.
- تصنيف عقود التأجير .
- الاعتراف بالإيراد :- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة

٤,٢ قياس القيم العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث اما في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام او في غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام .
تُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض إن المشاركين في السوق سيتصرفون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الأصل بأفضل وأحسن استخدام له أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم التي تعتبر ملائمة وفقاً للظروف والتي تتوافر لها معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تعظيم الاستفادة للمدخلات الملحوظة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة.
يجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية المستقلة بالقيمة العادلة في فئات تسلسل القيمة العادلة. يوصف هذا، على النحو التالي، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: هي الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط لأصول أو التزامات مطابقة.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم تكون مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله ملحوظة بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تكون مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله غير ملحوظة

٣. أهم السياسات المحاسبية

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

١,٣ أسس التجميع

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

٢,٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٣,٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (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 إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة وكذا الأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

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.
- يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة ، و إذا اختلف المتبقي من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عند التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر المتبقي بعد تعديله

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣,٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً (تابع)

ج- الإهلاك

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

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

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

٤,٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥,٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

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

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

ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٦,٣ استثمارات

أ- استثمارات في شركات شقيقة

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

ب- الاستثمارات في شركات تابعة

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

ج- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٧,٣ الأصول غير الملموسة و الشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

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

الأصول غير الملموسة الأخرى

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

بيان الأصول غير الملموسة

سنوات

٥

٢٠

- مصروفات تطوير الاستديوهات من ١ الى ٨ و الدوبلي و مركز الخدمات الاعلامية
- * تطبيقات برامج حاسب الى بالأكاديمية

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

٨,٣ المخزون

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

النقدية وما في حكمها

٩,٣

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٠.٣ الإضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة

الأدوات المالية و الأصول الناشئة عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة للآتي :

- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة؛
 - الإستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ؛ و
 - الأصول الناشئة عن العقد.
- تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل المالي ، باستثناء مايلي ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر:
- أدوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر أئتمان منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
 - أدوات الدين الأخرى و الأرصدة البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الائتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الإعراف الأولى.
- دائما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريين و الأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساو لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمرها.
- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الإعراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقع، تضع الشركة في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الائتمان المعلوم بما في ذلك المعلومات المستقبلية .
 - تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق على تحصيله لفترة أكثر من ٣٠ يوم

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

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

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الأصول المالية المضمحلة ائتمانيا

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر الأصل المالي "إضمحلال ائتمانياً"، عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٠,٣ الإضمحلال (تابع)

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

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

عرض مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعه في قائمه المركز المالي

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه من اجمالي مبلغ القيمه الدفترية للأصول. بالنسبه للأوراق الماليه في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تحميل مخصص الخساره على الأرباح او الخسائر ويتم الإعتراف به في الدخل الشامل الآخر.

إعدام الدين

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

الأصول غير المالية

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

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

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

١١,٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- إدارة رأس المال

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

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٢,٣ الاحتياطات

١,١٢,٣ 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.

٢,١٢,٣ احتياطي عام

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

٣,١٢,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٣,٣ الإقتراض

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

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

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

١٤,٣ دائنون وارصدة دائنة أخرى

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

١٥,٣ دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

١٦,٣ المخصصات

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

أ. المطالبات القانونية

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

ب. المخصصات الأخرى

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

ج - حصة العاملين في الأرباح

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٧,٣ ربحية السهم

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

١٨,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

١٩,٣ الإيرادات

١,١٩,٣ قياس الإيرادات

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

٢,١٩,٣ الاعتراف بالإيراد

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

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

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

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

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

أ. الألعاب الترفيهية:

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

ب. الاستديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

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

ج. الإنتاج الفني لحساب الغير

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

د. الإنتاج الفني الذاتي (بيع حق الاستغلال)

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

مدة حق الاستغلال	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)

١٩,٣ الإيرادات (تابع)

٥. عمولة الإعلانات:

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

و. حق الانتفاع:

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع على أساس العقد.

ز. إيراد الأكاديمية:

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

ح. مراكز الخدمات الاعلامية:

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

٢٠,٣ المصروفات

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

أ- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) وفقاً لأساس الاستحقاق.
يتم رسلة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصول مؤهلة وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الانتاجي المقدر له وتبدأ رسلة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسلة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

أ- مزايا العاملين

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

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

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

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي

٢١,٣ الأدوات المالية

(١) الإعراف والقياس الأولى

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

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

٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول المالية

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

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

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

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير المسدد)

كما تقاس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقا لتكون أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر:

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة يشمل كل من تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير المسدد)

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

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

الأصول المالية - تقييم نموذج الاعمال

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

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

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

٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

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

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة

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

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

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

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

الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر

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

٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

الإلتزامات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والمكاسب والخسائر

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

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

٣- الاستبعاد من الدفاتر

الأصول المالية

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

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

الإلتزامات المالية

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

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

٤ - المقاصة

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

٢٢,٣ 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 إلى أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	محطة محولات الكهرباء	وسائل نقل وانتقال	مرافق و طرق	الأرضى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨٩,٨٣٩,٨٥٤	١٣,١٨١,٥٧١	٤٠,٧٠٩,٧٢٣	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠
٣,٦٧٩,٤٦٧	--	١,٠٩٦,٦٩٣	٢,٥٨٢,٧٧٤	--
٥٩٣,٥١٩,٣٢١	١٣,١٨١,٥٧١	٤١,٨٠٦,٤١٦	١٧٢,٠٧٨,٣٣٤	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠
١٠٤,٤١٤,٥٥٣	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٦,٦١١,٧٦٨	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--
٤,٠١٩,٤٠٣	٣٢٩,٥٣٩	١,٩٨٣,٨٩٢	١,٧٠٥,٩٧٢	--
١٠٨,٤٣٣,٩٥٦	١٣,٠٠٦,٢٤٦	٢٨,٥٩٥,٦١٠	٦٦,٨٣٢,٠٥٠	--
٤٨٥,٠٨٥,٣٦٥	١٧٥,٣٢٥	١٣,٢١٠,٧٥٦	١٠٥,٢٤٦,٢٨٤	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠

٢٠٢٢ في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الاهلاك

٢٠٢١

الإجمالي	محطة محولات الكهرباء	وسائل نقل وانتقال	مرافق و طرق	الأرضى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨٢,٩٥٩,٢٦٤	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٩٦٩,٥١٤	١٦٧,٣٥٥,١٧٩	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠
٧,٧٣٧,٩٧١	--	٥,٥٩٧,٥٩٠	٢,١٤٠,٣٨١	--
(٨٥٧,٣٨١)	--	(٨٥٧,٣٨١)	--	--
٥٨٩,٨٣٩,٨٥٤	١٣,١٨١,٥٧١	٤٠,٧٠٩,٧٢٣	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠
٩٧,٨١٢,٨٦٨	١٢,٠١٧,٦٢٩	٢٤,٠٢٥,٨٩١	٦١,٧٦٩,٣٤٨	--
٧,٣٩٦,١٩٢	٦٥٩,٠٧٨	٣,٣٨٠,٣٨٤	٣,٣٥٦,٧٣٠	--
(٧٩٤,٥٠٧)	--	(٧٩٤,٥٠٧)	--	--
١٠٤,٤١٤,٥٥٣	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٦,٦١١,٧٦٨	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--
٤٨٥,٤٢٥,٣٠١	٥٠٤,٨٦٤	١٤,٠٩٧,٩٥٥	١٠٤,٣٦٩,٤٨٢	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠

٢٠٢١ في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
الاهلاك

٢٠٢١ في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
الاهلاك

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥. الأصول المملوكة للشركة و المؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالمصافي)

٢٠٢٢	التكلفة	مباني وإنشاءات		الات والمعدات		أجهزة و تجهيزات		عدد و أدوات		اكسسوارات		اثاث ومعدات		تجهيزات بالأكاديمية		الاجمالي	
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,٧٢٢,٤٤٣,٢٢٩	٢٣١,٦٥٨,٩٨٩	١١,٧٧٣,٠٦٨	٥٢٦,٠٣٩,٥٧٤	١٣,١٢٠,٩٠٦	٩,٤٠٤,٢٨١	٣٧٢,٥٢٨,٧٥٨	١٢٨,١٤٥,٠٣٢	٣١٣,٤٢٣,١٦١	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٥,٢٧٣,٩٥٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٦٠,٧٢٥,٩١٢	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨
الإضافات خلال الفترة	٢,٤٧٩,٥٦٠	١١,٧٧٣,٠٦٨	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(٧٣,٥٩٣)	٢٤٨,٧٣٩	٢٥٦,٢٤٤	١١,٢٢٥,٤٥١	٤,٠٣٩,٩٧٦	١٣,٨٥١,٣٧٨	--	٩٦٩,١٧٥	--	١٧٣٢,٢٧٥	--	--	--	--
الاستبعادات خلال الفترة	(١٠٩,٨٠٦)	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(٧٣,٥٩٣)	(٩٢,٧٤٠)	(٩٢,٧٤٠)	(٧٣,٥٩٣)	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(١,٨٣٠)	(١٧١,٢٧٩)	(١٤٥,٤٩٣)	--	(٢٠٤,٢٩٣)	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٧٢٤,٨١٢,٩٨٣	٢٤٠,٦٧١,٢١٢	١١,٢٤٧,٠٤٩	٢٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٣,٢٧٦,٩٠٥	٩,٥٦٧,٧٨٥	٣٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٢٩,٤٢٤,١٦٣	٣٢٧,٣١٢,٧٠٩	٨,٥٢٦,٤٥٧	٥٦,٠٩٧,٦٤٠	٢,٨٥٨,٣٠٧	٦١,٢٥٣,٨٩٤	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨
الاهلاك																	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,٧٢٢,٤٤٣,١٦١	٢٣١,٦٥٨,٩٨٩	١١,٧٧٣,٠٦٨	٥٢٦,٠٣٩,٥٧٤	١٣,١٢٠,٩٠٦	٩,٤٠٤,٢٨١	٣٧٢,٥٢٨,٧٥٨	١٢٨,١٤٥,٠٣٢	٣١٣,٤٢٣,١٦١	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٥,٢٧٣,٩٥٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٦٠,٧٢٥,٩١٢	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨
إهلاك العام / الفترة	١٣,٨٥١,٣٧٨	٤,٠٣٩,٩٧٦	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(٧٣,٥٩٣)	٢٤٨,٧٣٩	٢٥٦,٢٤٤	١١,٢٢٥,٤٥١	٤,٠٣٩,٩٧٦	١٣,٨٥١,٣٧٨	٢٢١,٠٩٧	٩٦٩,١٧٥	--	١٧٣٢,٢٧٥	--	--	--	--
مجموع إهلاك الاستبعادات	(١,٨٣٠)	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(٧٣,٥٩٣)	(٩٢,٧٤٠)	(٩٢,٧٤٠)	(٧٣,٥٩٣)	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(١,٨٣٠)	(١٧١,٢٧٩)	(١٤٥,٤٩٣)	--	(٢٠٤,٢٩٣)	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٧٢٢,٤٤٣,١٦١	٢٤٠,٦٧١,٢١٢	١١,٢٤٧,٠٤٩	٢٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٣,٢٧٦,٩٠٥	٩,٥٦٧,٧٨٥	٣٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٢٩,٤٢٤,١٦٣	٣٢٧,٣١٢,٧٠٩	٨,٥٢٦,٤٥٧	٥٦,٠٩٧,٦٤٠	٢,٨٥٨,٣٠٧	٦١,٢٥٣,٨٩٤	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨
صافي القيمة التفرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢,٧٢٢,٤٤٣,١٦١	٢٤٠,٦٧١,٢١٢	١١,٢٤٧,٠٤٩	٢٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٣,٢٧٦,٩٠٥	٩,٥٦٧,٧٨٥	٣٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٢٩,٤٢٤,١٦٣	٣٢٧,٣١٢,٧٠٩	٨,٥٢٦,٤٥٧	٥٦,٠٩٧,٦٤٠	٢,٨٥٨,٣٠٧	٦١,٢٥٣,٨٩٤	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨
٢٠٢١																	
التكلفة																	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢,٧٢٢,٤٤٣,١٦١	٢٣١,٦٥٨,٩٨٩	١١,٧٧٣,٠٦٨	٥٢٦,٠٣٩,٥٧٤	١٣,١٢٠,٩٠٦	٩,٤٠٤,٢٨١	٣٧٢,٥٢٨,٧٥٨	١٢٨,١٤٥,٠٣٢	٣١٣,٤٢٣,١٦١	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٥,٢٧٣,٩٥٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٦٠,٧٢٥,٩١٢	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨
إهلاك العام	٢٧,٢٤٠,٣٠٩	١١,٧٧٣,٠٦٨	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(٧٣,٥٩٣)	٢٤٨,٧٣٩	٢٥٦,٢٤٤	١١,٢٢٥,٤٥١	٤,٠٣٩,٩٧٦	١٣,٨٥١,٣٧٨	٢٢١,٠٩٧	٩٦٩,١٧٥	--	١٧٣٢,٢٧٥	--	--	--	--
إهلاكات خلال العام	٢٧,٢٤٠,٣٠٩	١١,٧٧٣,٠٦٨	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(٧٣,٥٩٣)	٢٤٨,٧٣٩	٢٥٦,٢٤٤	١١,٢٢٥,٤٥١	٤,٠٣٩,٩٧٦	١٣,٨٥١,٣٧٨	٢٢١,٠٩٧	٩٦٩,١٧٥	--	١٧٣٢,٢٧٥	--	--	--	--
إهلاكات خلال العام	٢٧,٢٤٠,٣٠٩	١١,٧٧٣,٠٦٨	(٢,٧٦٠,٨٤٥)	(٧٣,٥٩٣)	٢٤٨,٧٣٩	٢٥٦,٢٤٤	١١,٢٢٥,٤٥١	٤,٠٣٩,٩٧٦	١٣,٨٥١,٣٧٨	٢٢١,٠٩٧	٩٦٩,١٧٥	--	١٧٣٢,٢٧٥	--	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,٧٢٢,٤٤٣,١٦١	٢٤٠,٦٧١,٢١٢	١١,٢٤٧,٠٤٩	٢٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٣,٢٧٦,٩٠٥	٩,٥٦٧,٧٨٥	٣٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٢٩,٤٢٤,١٦٣	٣٢٧,٣١٢,٧٠٩	٨,٥٢٦,٤٥٧	٥٦,٠٩٧,٦٤٠	٢,٨٥٨,٣٠٧	٦١,٢٥٣,٨٩٤	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨
صافي القيمة التفرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,٧٢٢,٤٤٣,١٦١	٢٤٠,٦٧١,٢١٢	١١,٢٤٧,٠٤٩	٢٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٣,٢٧٦,٩٠٥	٩,٥٦٧,٧٨٥	٣٨٣,٠٢٣,١٦٦	١٢٩,٤٢٤,١٦٣	٣٢٧,٣١٢,٧٠٩	٨,٥٢٦,٤٥٧	٥٦,٠٩٧,٦٤٠	٢,٨٥٨,٣٠٧	٦١,٢٥٣,٨٩٤	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٨٥٨,٣٠٨

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٣٢٠,٢٤١,٦١٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

جنيه مصري	
٣٦,٩٠٨,٧٠٤	اثاث
٧,٨٠١,٢٩٦	عدد و ادوات
٤٣,٢٧٠,٣٧٦	الالات
٢٢٧,٠٨٥,١٠١	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	مبانى ديكرورية
٣٢٠,٢٤١,٦١٢	الاجمالى

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٩٠٤,٥٩٣	٢٣,٧٢٢,٥١٢	تكوين سلعى
٣٠,٠٠٠	١٠,٩٤٣,٥٣٠	مبانى و انشاءات
٢٣١,٢٧٣	٢٣١,٢٧٣	اجهزة و تجهيزات
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	برنامج حاسب الى
		اعمال فنيه تحت التنفيذ
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	انفاق استثمارى
٧,٦١٣,٦١٨	٣,٣٦٠,٦٢٥	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
٣٨,٠٠٥,٠٧٢	٤٩,٤٨٣,٥٢٨	اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول
		يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	٤٤,١٨٤,٢٩٨	اجمالى مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	التكلفة
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١
		الرصيد فى ٣٠ يونية ٢٠٢١
٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩	٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	الاستهلاك
٣,٣٣٣,٦٠٠	٣٦٧,٦٥٣	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١
٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	٧٠١,٩٣٦,٤٨٢	الاستهلاك خلال العام للأعمال الفنية التامة
١,١٧١,٢٠٥	٨٠٣,٥٥٢	مجمع الاستهلاك
		صافي القيمة الدفترية

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً مبلغ ٩٨٧ ٣٨٦ ٦٩٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي	١٠٠ جنيه مصري	٣٣,٥٠ %	١٠ %	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
شركة إيجبت ميديا سوفت	١٠٠ دولار أمريكي	٤٥ %	٧٥ %	٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥
				٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥
				(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)
				(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)
				--	--

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات ستوديو الفن

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت

إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

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

٩. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
* شركة المحور للقنوات الفضائية و الاعلام	٢٣,٥٠ دولار أمريكي	٣,٠٢ %	١٠٠ %	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				--	--
				(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
				--	--

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات

اضمحلال شركة المحور للقنوات الفضائية

إجمالي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي)

* جميع الاستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

١٠. الشهرة

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

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١٨, ٥٣٩, ٢٥٣	٢١٨, ٥٣٩, ٢٥٣
حقوق الملكية في الشركة التابعة في تاريخ الاستحواذ	
يخصم :	
استثمارات في شركات تابعة	(٢٣٣, ٥٥٣, ٧٦٤)
حقوق الأقلية عند الاستحواذ	(٥,٣٥٨, ٥٨٢)
الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركة العربية الفندقية لمدينة الانتاج الاعلامى	(٢٠,٣٧٣, ٠٩٣)
	(٢٠,٣٧٣, ٠٩٣)

١١. الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)

مصرفات تطوير استديو ١-٨ و استوديو الدولي	انشاء مواقع الالكترونية للمدينة	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	برامج حاسب الى نشاط السياحة	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٢٤,٧٩٨	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٢,٨٢٤	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	٣٥,٠٠٠	١٧,٨٢٦,١٩٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
--	٦٠,٠٠٠	--	--	--	--	٦٠,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
(٢,١٢٤,٧٩٨)	--	(٢٥٢,٨٢٤)	--	(٤٥٠,١٣٦)	--	(٢,٨٢٧,٧٥٨)	استبعادات خلال الفترة
--	٦٥٤,٠٥٠	--	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,١٥٦,٤٨٨	٣٥,٠٠٠	١٥,٠٥٨,٤٣٨	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢,١٢٤,٧٩٧	١٦٨,٣١٣	٢٥٢,٨٢٣	١,٦٨٢,٥٨٧	٥,٧٠١,٠١١	٤,٦٦٧	٩,٩٣٤,١٩٨	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
١	٦٢,٤٠٣	١	٧٤,٠٧٣	١,٢٣٨,١٥٨	٢١,٥٨٣	١,٣٩٦,٢١٩	استهلاك الفترة
(٢,١٢٤,٧٩٨)	--	(٢٥٢,٨٢٤)	--	(٢٤٧,٥٧٥)	--	(٢,٦٢٥,١٩٧)	مجمع اهلاك الاستبعادات
--	٢٣٠,٧١٦	--	١,٧٥٦,٦٦٠	٦,٦٩١,٥٩٤	٢٦,٢٥٠	٨,٧٠٥,٢٢٠	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
--	٤٢٣,٣٣٤	--	٤٥٦,٢٤٠	٥,٤٦٤,٨٩٤	٨,٧٥٠	٦,٣٥٣,٢١٨	صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مصرفات تطوير استديو ١-٨ و استوديو الدولي	انشاء مواقع الالكترونية للمدينة	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	برامج حاسب الى نشاط السياحة	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٢٤,٧٩٨	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٢,٨٢٤	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	--	١٧,٧٩١,١٩٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
--	--	--	--	--	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	الإضافات خلال العام
٢,١٢٤,٧٩٨	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٢,٨٢٤	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	٣٥,٠٠٠	١٧,٨٢٦,١٩٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢,١٢٤,٧٩٧	٤٩,٥٠٤	٢٥٢,٨٢٣	١,٥٣٤,٤٤٤	٣,١٧٩,٦٨٣	--	٧,١٤١,٢٥١	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
--	١١٨,٨٠٩	--	١٤٨,١٤٣	٢,٥٢١,٣٢٨	٤,٦٦٧	٢,٧٩٢,٩٤٧	استهلاك العام
٢,١٢٤,٧٩٧	١٦٨,٣١٣	٢٥٢,٨٢٣	١,٦٨٢,٥٨٧	٥,٧٠١,٠١١	٤,٦٦٧	٩,٩٣٤,١٩٨	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١	٤٢٥,٧٣٧	١	٥٣٠,٣١٣	٦,٩٠٥,٦١٣	٣٠,٣٢٣	٧,٨٩١,٩٩٨	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢. المخزون

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٦٩١,٤٠٤	٣٠,١٤٤,٦٠٨	مخزون قطع غيار
٨٠٦,٤٣٢	٧٥٢,٨٩٦	مخزون افلام خام و كيماويات و شرائط فيديو
٥,٢١٦,٧٢٥	٥,٢٩٦,٨٤٣	مخزون مستلزمات ديكور
١,٢٢٤,٧٩٨	١,٠٤٨,٩٤٩	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٥,٩٣٩,٣٥٩	٣٧,٢٤٣,٢٩٦	
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	يخصم
٣٥,٩٠٨,٥١٠	٣٧,٢١٢,٤٤٧	الانخفاض في قيمة المخزون
		الصافي

١٣. عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٨,٦٥٦,٨٩٧	الهيئة الوطنية للإعلام- (قطاعات مختلفة) *
٢٢,٣٦٨,٣٣٠	٢٣,٤٨٣,٣٣١	الحكيم - ماجيك لاند
١٦,٣٢٤,٢٧٣	٦,٤٤٥,٤٣٥	اوربيت للإنتاج والتوزيع الفني
١٥,١٢١,٤٠٢	١٥,٣١٩,٨١٤	فرح ميديا - تسويق
٦,٠٤٩,٥٦٠	١١,١٦٤,٤٩٤	شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)
٦,٧٧١,٤٠٧	٦,٠٦٩,٣٤٧	سينرجى ادفيترتيزنج - مبنى ادارى
٨,٩٩٥,٧٣٩	١٦,٠١٨,٣٠٢	المستقبل للقنوات الفضائية(CBC)
٩,٥٣٢,٥٦٦	٩,٥٣٢,٥٦٦	كايرو دراما - تسويق
٨,٩٨٠,٠٢١	٨,٩٨٠,٠٢١	سبوت-٢٠٠٠-صفوت غطاس-تسويق الشركة
٨,٥٥٢,٨٧٦	١٠,٤٩٧,٠٠٦	ميلودى - تسويق
٥,٤٧٢,٩١٧	١٨,٣٢٢,٠٠٩	شركة هوا ليتمد (قناة ON.TV)
٦,٧١٩,١٥١	١٢,١٣٢,٧٣٦	مركز الخدمات الاعلامية
٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٤,٠٦٢,١١٦	٣,٤٩٠,٦٦٥	ترنقا للإنتاج والتوزيع(النهار)
٨,١٣٠,٨٠١	٨,٦٦٥,٤٦١	روتانا الدولية للإنتاج والتوزيع
٥,٠٧٧,٠٠٥	٦,٣٨٩,٢٢٦	الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)
٤,٢٨١,٨٣٢	٩,٦٣٦,١٧٤	ايجيبت ميديا للإنتاج ق الحياة
٧,٥٣٢,٩٩١	٨,٢٦٣,٦٥٠	الضياء للإنتاج الاعلامى
٥,٤٧٢,٣٣٠	٥,٩٠٠,٢٩٣	الغد للقنوات الفضائية -الغد عربى
٥,٣١٥,٨٦٣	٥,٣٠٨,١٦٨	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٦,٠٥٠,٠٢٧	--	المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق
٤,٣٨٥,٨٥٣	٤,٣٨٣,١٧٨	المجموعة العقارية الاعلامية-٦هـ
٤,٨٤٧,٠٧٦	٤,٨٤٧,٠٧٦	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٣	٣,٣٨٠,٠٥٣	العربية للارسال الاعلامى ق الساعة
٢,٨٩٥,٠٠٨	٢,٨٩٥,٠٠٨	العالمية - قناة الديرة - تسويق
٢,٥٤٠,٤٧١	٣,٦٢٧,٩٧٩	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
٧٥٨,٥٣٨	١,١٨٦,٤١٩	سكاى مصر للإنتاج الاذاعى وتلفزيون
٢,٢٣٧,٩٧١	٢,٢٣٧,٩٧١	تلفزيون تونس - تسويق
٩,٣٨٧,٣٥٠	٢,٢٠٥,٤٨١	الاكاديمية
٣,٦٤٧,٤١٥	٣,٧١٩,٠٦٤	دى ام سى للإنتاج السينمائى
٩٢,٥٩٨	٧,٢٢٨	شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام *
١٤,٠٧٨	٤١٥,٨١٨	عملاء نشاط السياحة
٥٢,٩٩٦,١٢٨	٤٩,٧٦٧,٣١٣	عملاء متنوعون
٢٢,٥١٣,٨٨٨	٢٣,٥٣٢,٩٨١	أوراق القبض
٣٢٦,٠٤٨,٧٥٠	٣٤٥,٦٠٥,٧٩٤	الاجمالى
		يخصم
(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	الإضمحلل في قيمة العملاء
٢٣٠,٧٠٧,١٢٧	٢٥٠,٢٦٤,١٧١	إجمالى العملاء (بالصافي)

* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوى علاقة و تظهر بالإيضاح رقم (١/٢٧).
** ويتمثل رصيد متنوعون في أرصدة متعددة ومستحقة على عملاء مقابل إيجار أستوديوهات و الحصول على حقوق استغلال الأعمال الفنية
***الإضمحلل في قيمة العملاء

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٩٦٤,٦٢٠	٩٥,٣٤١,٦٢٣	رصيد أول العام
١٤,٠٠٠,٠٠٠	--	المكون خلال الفترة / العام
(١٠,٦٢٢,٩٩٧)	--	المستخدم خلال الفترة/ العام
٩٥,٣٤١,٦٢٣	٩٥,٣٤١,٦٢٣	رصيد اخر الفترة / العام

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٤,١٣١	٩٩٤,١٣١	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٣,٩٦٣,٩٢٧	١٠,٦٥٤,٣٨٩	فندق موفنبيك
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٧١٣,٩١٢	٦٧٤,٠٢٦	مصرفات مدفوعة مقدما
١,٢٢٩,٥٦٩	١١,٧٥٧,٣٥٠	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نايل سات "
١,٣٥٦,٩٤٩	١,٥١٥,٠٧٤	تأمينات لدي الغير
٨٩٣,٦٨٧	٩١٤,٤٣٧	الهيئة الوطنية للإعلام (قطاع الهندسة الإذاعية *
٣٣٧,٥٦٦	٢,٤٨٣,٩٣١	عهد وسلف
١,٠٣٥,٧٦١	٦٦٨,٤٤٣	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٢٤٨,٢٧١	٥٢٤,٢٢٥	نادي الاعلاميين *
٣٤٦,١٨٧	٢٩٠,٦٤٨	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٧٠٤,٩٩٢	٣٦١,٢٤٥	مركز الخدمات الاعلامية
١,٤٤١,٤٦٨	١٢,٩٣٣,٩٦١	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٧٣٩,٩٩٥	٩٢١,٠٩٩	حسابات مدينة أخرى
١٨,٠٠٦,٨٢٨	٤٧,٦٩٣,٣٧٢	
		يخصم
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٤,٤٦٦,٩٠٦	٤٤,١٥٣,٤٥٠	إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى

* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوى علاقة وتظهر بالإيضاح (١/٢٧).

١٥. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٥,٢٩٩,٩٦٧	١٥٢,١٩٨,٠٢١	ودائع لأجل *
٤٨,٨٤٣,٣٩٨	٢٦,٣٦٢,١٠٩	حسابات جارية
١٧,٢٠٢	٣٨١,٤٦٤	نقدية بالخرينة
١٨,٧٧٢,١٦١	٢٣,٧٦٩,٤٧٣	ودائع مربوطة كضمان **
١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	٢٠٢,٧١١,٠٦٧	إجمالي النقدية بالخرينة و لدى البنوك

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

** الودائع المربوطة كضمان لإعتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة و تسهيلات إئتمانية.

تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٨,٧١١,٨٥٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مبلغ ٤,٥٣١,٣٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) أطراف ذوى علاقة - ايضاح (١/٢٧).

١٥. النقدية وما في حكمها (تابع)

١/١٥ النقدية المتاحة للإستخدام لأغراض قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	٢٠٢,٧١١,٠٦٧	اجمالي النقدية بالخرينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
--	--	يخصم
(٢٣,٣٩٦,٠٠٠)	(٢٨,٤٩٥,٦٨٠)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	(٢٣,٧٦٩,٤٧٣)	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) و مبالغ مجانية
١٤٠,٦٥٨,٦٨٣	١٥٠,٤٤٥,٩١٤	صافي النقدية بالخرينة والبنوك المتاحة للاستخدام

١٦. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	(المستخدم) خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٢١٦,٢٦٢	(١,٥٥١,٣٨٨)	--	٢٢,٧٦٧,٦٥١	* مخصص قضايا
٢٠,٩١٣,٣٢٤	(١,٠٨٦,٦٧٦)	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	** مخصص التزامات محتملة
٤٢,١٢٩,٥٨٧	(٢,٦٣٨,٠٦٤)	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٧٦٧,٦٥١	اجمالي المخصصات
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	(المستخدم) خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	سنة ٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢,٧٦٧,٦٥١	(٢,٣٤٨,٧٩٩)	--	٢٥,١١٦,٤٥٠	مخصص قضايا
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصص التزامات محتملة
٣٢,٧٦٧,٦٥١	(٢,٣٤٨,٧٩٩)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١١٦,٤٥٠	إجمالي مخصصات

* تتمثل قيمة المخصصات في :

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

١٧. موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧,٦٢٥,٤٣٢	٩,٠١٥,٨٩٨	موردون
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	هيئة كهرباء الريف
١٤,١٤٢,٦١٨	٩,٩٥٧,٤٨٢	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٩٨,٠٨٧	١٤٧,٠٨٧	موردون نشاط السياحة
١,٦٣٤,٢٢٥	١١,٢٦٠,٤٤٩	أوراق دفع
٣٦,٩٨٢,٦٧٢	٣٣,٨٦٣,٢٢٦	رصيد الموردون و أوراق دفع

١٨. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	اقساط قروض تستحق السداد خلال عام	قروض طويلة الاجل	الشركة التابعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	قرض البنك الاهلى
١٤,٧٣٢,٠٨٧	١٣,٠٩١,٤٥١	٧,٢٨٨,٩٨٨	٥,٨٠٢,٤٦٣	منحة تمويل متوسط الاجل بمبلغ ١٥ مليون جنيه وذلك في مبادرة دعم قطاع السياحة لتمويل صرف مرتبات العاملين و الالتزامات المستحقة للموردين
٣,١٢٨,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	قرض موفنيك
				قرض بدون فوائد يتم تسديده على ثلاث سنوات بعد فترة سماح لمدة عامين من ٢٠١٩
١٧,٨٦٠,٠٨٧	١٦,٠٩١,٤٥١	٨,٧٨٨,٩٨٨	٧,٣٠٢,٤٦٣	الاجمالي

- الشركة منتظمة في سداد الاقساط في المواعيد المقررة و قد استفادت الشركة من مبادرة البنك المركزي بتأجيل أقساط القروض لمدة ستة أشهر .

١٩. داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٥,٩٥١	٤٢١,٣٤١	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٩,١٨٠,٨٩٨	٩,٢١١,٦٧٨	تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٣٤٣,٧٤٠	٢٠٠,٠٠٠	كايرو كارتون - تسويق
٦,٤٥٧,٩٩٣	٧,٩٤٤,٣٥٣	داننوا متنوعون
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٧,٧٧٧,٣٧٢	إجمالي داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٠. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٠٧١,٦٨٠	١٦٣,٠٣٥	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
--	٨٧٠	عملاء مركز الخدمات الاعلامية
٢٠,٩٩٨	٧٢,٦٣٧	عملاء دفعات مقدمة نشاط الساحة
١٥,٢٧٥,٤٦٦	١٨,٩٢٠,٣٠٢	عملاء متنوعون
١٦,٣٦٨,١٤٤	١٩,١٥٦,٨٤٤	إجمالي عملاء دفعات مقدمة

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٤١١,٣٣٠	١٦,٤٠٢,٩٧٤	مصرفات مستحقة
٥٣,٧٠٦,٣٢٠	٥٩,٦٣٠,٠٣٢	تأمينات للغير
١,٥٨١,٢٥٨	١,٤٧٠,٤٧٨	مصلحة الضرائب
٢,٦٦٢,٢٥٩	٣,٠٤٨,٣٧٣	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
١٢,٣٤٣,٩١٨	٣,٨٦٥,١٥٦	إيرادات مقدمة
٢٨٤,٦٣٣	٢٦٤,٠٨٧	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)
٣,٩٠٥,١٣١	٣,٧٠٨,٧٦٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٨,٤٤٧,٧٠٣	٢٥,١٤٩,٨٩٠	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٢,٣٢٣,٤٢٠	٢,٧٧٥,٠٧٩	مركز الخدمات الاعلامية
٢,٥٩٧,٩٩٠	٣,٣٣٦,٣٤١	مساهمة تكافلية
٤,٤٩٣,٤٦٤	٥,٠٣١,٩٣٨	دائنون متنوعون
١٣٥,٧٥٧,٤٢٦	١٢٤,٦٨٣,١١٧	إجمالي دائنون و أرصدة دائنة أخرى

٢٢. رأس المال

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

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

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
			جنيه مصرى	
١. الهيئة الوطنية للإعلام	مصري	٨٥,٨٧٨,٩٤٦	٨٥٨,٧٨٩,٤٦٠	%٤٥,٢٩
٢. البنك الاهلي المصري	مصري	٩,٤٨٦,٢٢٧	٩٤,٨٦٢,٢٧٠	%٥,٠٠
٣. بنك مصر	مصري	٨,٥٥٤,٠٩٢	٨٥,٥٤٠,٩٢٠	%٤,٥١
٤. بنك الاستثمار القومي	مصري	٣٥,٦٢٧,٥٠٤	٣٥٦,٢٧٥,٠٤٠	%١٨,٧٩
٥. الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	٨,٦٦٧,٥٨٧	٨٦,٦٧٥,٨٧٠	%٤,٥٧
٦. الائتلاف العام	مصري	٤١,٤١٥,٦٤٤	٤١٤,١٥٦,٤٤٠	%٢١,٨٤
		١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	%١٠٠

٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤,٦٤٢,٢٨١	٤٩,٢١٢,٣٥١	٢٢,٣٥٨,٩٣١	٢٤,٩٠٨,٤٤٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٢,٧٤٩,٧٥٢	٣١,٥٩٧,٠٣٠	٤,٦٠٣,٠٠٢	١٧,٩٨٨,٩١٠	مصروفات أخرى ونظافة وإهلاكات
٥,٦٩٧,٩٢٨	١,٥٩٠,٧٧٧	٣,١٣٢,٣٨٥	--	مصروفات صيانة وقطع غيار
٦٥٣,٧١٠	٧٦٣,٣٢٧	٢٤٦,٥٩٨	٣٣٤,٤٩٩	رسوم تأمين
٧٣,٧٤٣,٦٧١	٨٣,١٦٣,٤٨٥	٣٠,٤٤٠,٩١٦	٤٣,٢٣١,٨٥٧	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,١٨٨,٤٩٠	٩,٥١٩,٧٤٥	١٥,٨٩٦,٣٣٩	١٧,٨٢٤,٩٧٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦,٥١٨,٤٤٠	٨,٥٢٣,٩٤٢	١٣,٧٢١,٨٣٢	١٧,٠٤٧,٨٨٥	إيجارات وحق استغلال
٢,٣٣٠,٦٢٧	٢,٤٤٢,٧٠٧	٣,٦٦٣,٣٩٥	٤,٨٩٤,٦٠٦	مصروفات أخرى وأهلاكات
١٧,٠٣٧,٥٥٧	٢٠,٤٨٦,٣٩٤	٣٣,٢٨١,٥٦٦	٣٩,٧٦٧,٤٦٦	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٥٦٥,٦١٣	٢,٠١٨,١٧١	٣,٥٦٣,١٠١	٤,٠٥٨,٢٨٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٤٩,٤٩٠	١,٠٤٠,٨٠٤	١,٣٣٤,٨٨٥	١,٧٤٦,٣٢٩	إيجارات وحق استغلال
٢,٥٧٠,٧٢٨	٢,٦١٩,٧٦٥	٥,١٧١,٦٦٦	٥,٤٦١,٦٤٥	اهلاكات
--	--	--	٢٠٢,٥٦١	خسائر رأسمالية
١,٢٠٢,٠٦٥	١,١٦٧,١١١	٢,٣٢٣,٣٦٥	٢,٢٢٩,٦٠٧	مصروفات أخرى
٥,٨٨٧,٨٩٦	٦,٨٤٥,٨٥١	١٢,٣٩٣,٠١٧	١٣,٦٩٨,٤٢٤	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٦. مصروفات عمومية وادارية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٦٢٥,٦٩٣	٢٤,٧٣٠,٤٥٤	٤٢,٦٩٩,٧٦٦	٤٨,٥٩٣,٦٢٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
١,١٨٩,٢٩٣	١,٢٢٤,٠٩٤	٢,٤٩٥,٥٩٧	٢,٤٣٤,٩٠٦	إيجار سيارات ومعدات
٢,٦٩٥,٢٤٨	١,٤٩٤,٦٠٥	٢,٨٧١,٦٧٨	٢,٨٦٦,٠٩٦	رسوم هيئة الاستثمار
(٥٦,٠٠٠)	٢٤٩,٣٥٥	٥٦٤,٠٩٩	٧٢٨,٥٨٢	أتعاب قضائية وتعويضات
٢,٥٧٥,٦٩٢	٣,٢٧٧,٠١٧	٧,١٥٨,٩٩٤	٧,٧٣٣,٦١٩	مصروفات أخرى وأهلاكات
٢٨,٠٢٩,٩٢٦	٣٠,٩٧٥,٥٢٤	٥٥,٧٩٠,١٣٤	٦٢,٣٥٦,٨٢٧	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٧. المعاملات مع اطراف ذوى العلاقة

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

١/٢٧ المستحق من الأطراف ذوى العلاقة

رصيد بايضاح رقم	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	قيمة التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	اسم الطرف ذو العلاقة
(١٥)	٤,٥٣١,٣٢٩	٨,٧١١,٨٥٨	٤,١٨٠,٥٢٩	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	مساهم	البنك الاهلي المصري
(١٤)	٩٩٤,١٣١	٩٩٤,١٣١	--	إيجار مقر إداري	شركة مستثمر فيها	شركة ايجيبت ميديا سوفت
(١٤)	٨٩٣,٦٨٧	٩١٤,٤٣٧	٢٠,٧٥٠	تعاملات جارية	مساهم	الهيئة الوطنية للإعلام
(١٤)	٢٤٨,٢٧١	٥٢٤,٢٢٥	٢٧٥,٩٥٤	تعاملات جارية		نادي الاعلاميين
(١٣)	٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٨,٦٥٦,٨٩٧	٢,٢٤٠,٤١١	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استوديوهات وتسويق	مساهم	الهيئة الوطنية للإعلام
(١٣)	٩٢,٥٩٨	٧,٢٢٨	٨٥,٣٧٠	إيجار استوديوهات وتسويق	شركة مستثمر فيها	شركة المحور للقنوات الفضائية والإعلام
	٥٣,١٧٦,٥٠٢	٥٩,٨٠٨,٧٧٦				إجمالي المستحق على اطراف ذوى علاقة

٢٨. إيرادات مؤجلة

- تتمثل فى عدد ستة أجهزة بث ليف فيو واردة من شركة بريزنتيشن و تستهلك على عشرون سنة.
- أجهزة شبكات واكسسوارات مهداة من بعض العملاء وتستهلك على خمس سنوات.

٢٩. الموقف الضريبي

١,٢٩ الشركة القابضة

ضريبة شركات الأموال

كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار و المعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ , وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالتريخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التى 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 المولين - 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 ٢٠١٨ و جارى الفحص .

ضريبة الخصم

- يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب في خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول علي إيصالات 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 حتي ٢٠٠٣ وتم سداد كافة المستحقات الخاصة بضريبة الدمغة حتي ٢٠٠٣ مأمورية ضرائب ٦ أكتوبر .
- لم يتم إخطار الشركة باي فحص ضريبي للسنوات التالية حتي الان .

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

٢,٢٩ الشركة التابعة (الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الاعلامي)

ضريبة شركات الاموال :

- الشركة معفاة من ضريبة شركات الاموال طبقا لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ و ضمانات و حوافز الاستثمار و المعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ولا يتم فحصها ضريبيا طبقا لقانون المناطق الحرة .

ضريبة المرتبات وما في حكمها :

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

ضريبة القيمة المضافة :

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

ضريبة الدمغة :

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

خامسا: الضريبة العقارية

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

٣٠. الالتزامات المحتملة

بلغ صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٣,٧٦٩,٤٧٣ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٦٣٤ ٧٨ جنيه مصري .

٣١. الارتباطات الرأسمالية

١-٣١ 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 ايجيبت ميديا سوفت - ايضاح رقم (٨)

إجمالي الاستثمارات

٣٢. حق الإنتفاع

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 الماجيك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B. O. T وذلك بالشروط الآتية:
- مدة العقد: ثلاثون عام ميلاديا 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 الماجيك 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 اعتباراً 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٪ (خمس في المائة) من اجمالي 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.
 - و بتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الإدارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلا من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع و ما يستتبع ذلك من تأثيرات مالية كالآتي:
 - أ- زيادة حق الانتفاع السنوي ليصبح ٢٢,٣٥٢ مليون جنيه بدلا من ١٢ مليون جنيه
 - ب- الزيادة السنوية بمبلغ ٥٥٨٨١٠ جنيه بدلا من ٣٠٠ ألف جنيه
 - ت- زيادة قيمة الاستثمارات طول مدة التعاقد (٣٠ عام) لتصبح ٥٥,٩ مليون دولار بدلا من ٣٠ مليون دولار

٣٣. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	٧١,٣١٧,١٩٥	الرصيد في ١ يناير
		يضاف
١,٧٠٩,٣٥٧	--	المحول الي الاحتياطي الراسمالي
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

٣٤. الاحتياطي العام

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٠٢,٦١٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	الرصيد في ١ يناير
		يضاف
٥٦,٣٥٩,٩٨١	--	المحول إلى احتياطي
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	إجمالي الاحتياطي العام

* تم فصل احتياطي الاكاديمية المكون طبقاً للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٢) لسنة ١٩٧٠ في شأن تنظيم المعاهد العالية و الخاصة و الذي كان مبوباً ضمن الاحتياطي الرأسمالي و الاحتياطي العام .

٣٥. الأرباح المرحلة

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧٦,١٠٥,٠٣٠	١٩٧,٩٨٩,١٨٥	الرصيد في بداية الفترة
		يخصم
١,٧٣٣,٠٠٩	--	تسوية مع حسابات العملاء والموردين
١٢٢,٣١٥,٠٠٠	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح
١٢٤,٠٤٨,٠٠٩	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	
(١٢٤,٠٤٨,٠٠٩)	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	صافى التسويات خلال السنة
		يضاف / يخصم
٦٧,٥٣٢,٣٨٣	١٣٧,٣٣٦,٩٠٧	المحول الي الأرباح المرحلة
(٥,١٦٦,٣٦٠)	(٦,٨٨٢,٨٦٧)	المحول الي الاحتياطي القانوني
٦٢,٣٦٦,٠٢٣	١١,٣٦٤,٠٤٠	اجمالي
٢١٤,٤٢٣,٠٤٤	٢٠٩,٣٥٣,٢٢٥	الرصيد في نهاية الفترة

٣٦. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الادوات المالية

١-٣٦ إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- أ- مخاطر الائتمان
 - ب- مخاطر السوق
 - ج- مخاطر السيولة
- يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها كما يعرض بعض الافصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.
- يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى مجلس الإدارة تتناول أنشطتها على أساس منظم.
- والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا تستخدم في مجالات أخرى.
- تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالى للشركة

أ. مخاطر الائتمان

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

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالى والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالى والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضمحلال اللازم لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده 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.

٣٦. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الادوات المالية (تابع)

١-٣٦ إدارة المخاطر المالية (تابع)

أرصدة العملاء وأوراق القبض

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر، يتم قياس القوة الائتمانية للعميل بناء على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حدي ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم، كما ان إيرادات الشركة ترجع لمجموعة كبيرة من العملاء ذوى الملائة المالية بالإضافة الى ان جزء من إيرادات الشركة يتم تحصيلها نقداً فور تنفيذ عملية البيع ، يتم مراقبة الأرصدة القائمة للعملاء باستمرار، وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل فترة مالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة، كما ان البنوك المحلية تخضع لأشراف البنك المركزي المصري وبالتالي فإن خطر التعرض لمخاطر الائتمان ضعيفة.

ب. مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة، وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع، ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية، والشركة لا تحتفظ ولا تصدر أدوات مالية مشتقة.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة متغير وودائع ذات فائدة

لا تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لعدم وجود قروض طويلة الأجل .

مخاطر الأسعار

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

ج. مخاطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك -من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣٦ الادوات المالية

أ- خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية للأرصدة الموضحة في الإيضاح رقم (١٥,١٤,١٣) بعد استبعاد رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وموردين دفعات مقدمة و مصلحة الضرائب الحد الأقصى للتعرض للمخاطر في تاريخ القوائم المالية.

خطر السوق

التعرض لخطر العملة

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

خطر سعر الفائدة

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

البين بالجنيه المصري	إيضاح رقم	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصرى
أصول مالية			
ودائع لاجل	(١٥)	١٧٥,٩٦٧,٤٩٤	١٤٤,٠٧٢,١٢٨
بنوك مدينة	(١٥)	٢٦,٣٦٢,١٠٩	٤٨,٨٤٣,٣٩٨
الإجمالي		٢٠٢,٣٢٩,٦٠٣	١٩٢,٩١٥,٥٢٦
الالتزامات مالية			
قروض وتسهيلات ائتمانية	(١٨)	١٦,٠٩١,٤٥١	١٧,٨٦٠,٠٨٧
فوائد مدينة على الالتزامات المالية	--	--	١,١٨٢,٤٢٤

خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذر لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة.
يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي: -

البين بالجنيه المصري	إيضاح رقم	القيمة الدفترية	سنة أو أقل
٢٠٢٢/٠٦/٣٠			
موردين واوراق دفع	(١٧)	٣٣,٨٦٣,٢٢٦	٣٣,٨٦٣,٢٢٦
دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(١٩)	١٧,٧٧٧,٣٧٢	١٧,٧٧٧,٣٧٢
عملاء دفعات مقدمة	(٢٠)	١٩,١٥٦,٨٤٤	١٩,١٥٦,٨٤٤
دائنون وارصدة دائنة اخري	(٢١)	١٢٤,٦٨٣,١١٧	١٢٤,٦٨٣,١١٧
		١٩٥,٤٨٠,٥٥٩	١٩٥,٤٨٠,٥٥٩
٢٠٢١/١٢/٣١			
موردين واوراق دفع	(١٧)	٣٦,٩٨٢,٦٧٢	٣٦,٩٨٢,٦٧٢
دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(١٩)	١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٦,٣٨٨,٥٨٢
عملاء دفعات مقدمة	(٢٠)	١٦,٣٦٨,١٤٤	١٦,٣٦٨,١٤٤
دائنون وارصدة دائنة اخري	(٢١)	١٣٥,٧٥٧,٤٢٦	١٣٥,٧٥٧,٤٢٦
		٢٠٥,٤٩٦,٨٢٤	٢٠٥,٤٩٦,٨٢٤

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣-٣٦ إدارة رأس المال

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

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

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

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

٤-٣٦ تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية

تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للشركة لتقريب قيمتها الدفترية لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها ولا تحمل أي فائدة ، باستثناء الودائع قصيرة الأجل بأسعار السوق السائدة و من المتوقع أن تتحقق بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي.

"القيمة العادلة" هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في الأصل أو ، في حالة عدم وجوده ، في السوق الأكثر فائدة الذي تمتلكه الشركة الوصول في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للمطلوبات مخاطر عدم الأداء.

يتطلب عدد من السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة قياس القيم العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية والغير مالية. لدى الشركة ممارسات ثابتة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة ، بما في ذلك المستوى الثالث للقيمة العادلة.

تراجع الإدارة بانتظام المدخلات الهامة غير الجديرة بالملاحظة وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات الطرف الثالث ، مثل عروض أسعار الوسيط أو خدمات التسعير. لقياس القيمة العادلة تقوم الإدارة بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الثالثة لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب فيه تصنيف هذه التقييمات.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ، يستخدم المقيمون بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى الأول : الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة.

- المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة مندرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام اما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار)

- المستوى الثالث: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة)

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كادنى مستوى من المدخلات حيث انه مهم للقياس بأكمله.

تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير. يُتوقع أن القيم الاسمية ناقصة أي تعديلات ائتمانية مقدرة للأصول والالتزامات المالية ذات تاريخ استحقاق أقل من سنة واحدة تقارب قيمتها العادلة. تعتبر القيم العادلة للالتزامات المالية غير المتداولة مقاربة لقيمها الدفترية لأنها تحمل معدلات فائدة ، والتي تستند إلى أسعار الفائدة في السوق.

٣٧. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٠٢٢/١/١ حتى	٢٠٢١/١/١ حتى	٢٠٢٢/٤/١ حتى	٢٠٢١/٤/١ حتى
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
١٠٤,١٨٠,٣٥٩	٧٨,٦٧٤,٦٤٠	٥٣,٨٣٣,٤٣٦	٥٢,٩٨١,٨٥٥
صافي ربح الفترة (جنبة مصرى)			
(١٠٤,٤١٨,٠٣٦)	(٧٨,٨٦٧,٤٦٤)	(٥٣,٨٣٣,٣٤٤)	(٥٢,٩٨٨,١٨٦)
٩٣,٧٦٢,٣٢٣	٧٠,٨٠٧,١٧٦	٤٨,٤٥٠,٠٩٢	٤٧,٦٨٣,٦٧٠
حصة العاملين في أرباح الفترة (جنبة مصرى)			
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)			
٠,٤٩	٠,٣٧	٠,٢٦	٠,٢٥
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنبة مصرى/سهم)			

تم تقدير نصيب العاملين في الارباح طبقا لاقتراح مجلس الادارة .

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القرائن المالية المجمعة الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٨. القطاعات التشغيلية

١٣٨ 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 للعمليات وفقاً للأنشطة ما يلي :-

- الاستوديوهات: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للقرات الفضائية.
- الإنتاج الفني: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الأكاديمية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- مركز الخدمات الإعلامية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الإخبارية.
- نشاط السياحة: متابعة تشغيل وإدارة وإستغلال وإعادة تسليم فندق موفنبيك.
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

القطاع	الاستوديوهات		الإنتاج الفني		مركز الخدمات الإعلامية		الأكاديمية		نشاط السياحة		أخرى		الإجمالي	
	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/٦
إيرادات النشاط	١٩٧,١٢٩,٩١٧	٢٠٠,٢٦٩,٣٢٤	٣,٣٩٢,١١٨	٢,٠٠,٢٦٩,٣٢٤	٤,٥٢٦,٣٧٦	٢,٣٩٢,١١٨	١٨,٠٣٣,٩٠٤	١٢,٩٢٧,٣٢٦	١٢,٩٢٧,٣٢٦	١,٤٩٨,٨٩٦	٨,٦١٨,١٠٤	١,٤٩٨,٨٩٦	٣,٦,٩٨٧,٥١٧	٣,٦,٩٨٧,٥١٧
مصاريف النشاط	(٧٣,٧٤٢,٦١٧)	(٨٣,١٦٣,٤٨٥)	(٣١٧,٦٥٣)	(١,١٦٦,٨٠٠)	(١,١٦٦,٨٠٠)	(٣,٣٩٢,١١٨)	(١,١٦٦,٨٠٠)	(٣,٣٩٢,١١٨)	(٣,٣٩٢,١١٨)	(٥,٦٤٨,٤٦٩)	(٢,٢٤٤,٣٣٧)	(١,٢٦١,٩٢٣)	(١٣,٨٤٧,٤٦٣)	(١٣,٨٤٧,٤٦٣)
معدل الربح	١٢٣,٣٨٦,٣٠٦	١١٧,١٠٥,٨٣٩	٣,٠٧٤,٤٦٥	١١٧,١٠٥,٨٣٩	٣,٠٧٤,٤٦٥	٣,٠٧٤,٤٦٥	١٦,٨٦١,٠٠٤	٩,٥٣٥,٩٠٨	٩,٥٣٥,٩٠٨	٦,٢٦٦,٩٧٣	٦,٣٧٣,٧٦٧	٢,٢٣٦,٩٧٣	١٧,١٤٠,٠٩٤	١٧,١٤٠,٠٩٤
يضم	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مصرفات إدارية وتسييرية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الإصطلاحات والمخصصات	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
يضم	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إيرادات متروعة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
صافي الربح	١٢٣,٣٨٦,٣٠٦	١١٧,١٠٥,٨٣٩	٣,٠٧٤,٤٦٥	١١٧,١٠٥,٨٣٩	٣,٠٧٤,٤٦٥	٣,٠٧٤,٤٦٥	١٦,٨٦١,٠٠٤	٩,٥٣٥,٩٠٨	٩,٥٣٥,٩٠٨	٦,٢٦٦,٩٧٣	٦,٣٧٣,٧٦٧	٢,٢٣٦,٩٧٣	١٧,١٤٠,٠٩٤	١٧,١٤٠,٠٩٤
صافي الأرباح	١٢٣,٣٨٦,٣٠٦	١١٧,١٠٥,٨٣٩	٣,٠٧٤,٤٦٥	١١٧,١٠٥,٨٣٩	٣,٠٧٤,٤٦٥	٣,٠٧٤,٤٦٥	١٦,٨٦١,٠٠٤	٩,٥٣٥,٩٠٨	٩,٥٣٥,٩٠٨	٦,٢٦٦,٩٧٣	٦,٣٧٣,٧٦٧	٢,٢٣٦,٩٧٣	١٧,١٤٠,٠٩٤	١٧,١٤٠,٠٩٤
صافي الأصول	١,٣٩٨,٣٥٥,٢٠١	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	٣٠٠,٢٤٢,٢٦٥	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	٣٠٠,٢٤٢,٢٦٥	٣٠٠,٢٤٢,٢٦٥	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧

٢/٣٨ الأصول غير المتداولة

نشاط القطاع	الاستوديوهات		نشاط السياحة		الإنتاج الفني		أخرى		الإجمالي	
	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢
نشاط القطاع	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٢/٦	٢٠٢١/١٢
صافي الأصول	١,٣٩٨,٣٥٥,٢٠١	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	٣٠٠,٢٤٢,٢٦٥	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	٣٠٠,٢٤٢,٢٦٥	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	٣٠٠,٢٤٢,٢٦٥	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧	٣٠٠,٢٤٢,٢٦٥	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٢٧