

السادة / الجورصة المصرية . قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامى عن الربع الاول المنتهي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢ [المركز المالى - قائمة الدخل - التدفقات النقدية - التغيرات فى حقوق الملكية - الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تقرير مراقب الحسابات مكتب مور إيجيبت] .

وإذ نشكر لكم سلفاً حسن تعاونكم معنا ،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

مدير إدارة

علاقات المستثمرين


(محمود مصطفى محمود)



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

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة الدورية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل الي استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة 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 المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٨ مايو ٢٠٢٢

ش.م.م. نور الدين

ش.م.م. نور الدين

س.م.م. ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt



قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٨٢,٥١١,٣٠٩	٤٨٣,٦٠٠,٩٥٦	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧	١,٣٩٩,٦٨٥,٣٣٢	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والموجرة لتأجير تشغيلياً (بالصافي)
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	٢٨,٩١٨,١١٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٧١,٢٠٥	٩٨٧,٣٧٩	(٧)	الأصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)
--	--	(٨)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	(١٠)	استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٧,٨٦١,٦٦٥	٧,٠٣١,٢٢٦	(١١)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	تسهيلات مسعدة لشركات تابعة (مستحق من أطراف ذات علاقة)
٢,٢١٦,٣٨٢,٢٢٣	٢,٢٢٤,٧٧٦,٧٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٧,٢١٢,٤٤٧	٣٧,٨٥٠,٩٥٨	(١٣)	المخزون
٢٠٨,١٧٩,١٦١	٢٠٧,٧٤٦,٥١٩	(١٤)	علاء (بالصافي)
٣٢,٠٦٧,٣٤٧	٤٢,١٤٧,٤٧٩	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
--	٩,٧٣١,٩٠٠	(٢٨)	استثمارات مالية في اذون خزانة النقدية ومافي حكمها
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٢١٥,٢٠٧,٢٣٧	(١٦)	إجمالي الأصول المتداولة
٤٦٨,١٤١,٦٥١	٥١٢,٦٨٤,٠٩٣		أجمالي الأصول
٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤	٢,٧٣٧,٤٦٠,٨٦٥		حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٣,٨٠٦,٦٣٦	٦٠,٦٨٩,٥٠٣		إحتياطي قانوني
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٣٥)	إحتياطي عام
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	(٣٤)	إحتياطي رأسمالي
٢١,٣٠٣,٦٥١	٢١,٣٠٣,٦٥١		إحتياطي الأكاديمية
٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	٢١٧,٦٠٥,٨٩٩		أرباح مرحلة
١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	٤٦,٩٤٠,٣٦٣		صافي ارباح الفترة / العام
٢,٤٤٤,٥٦٨,٨٤٤	٢,٣٧٢,٤١٩,٢٠٧		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
١,٩٠٥,١٢٧	١,٨٨٠,٠٦١		ايرادات مؤجلة
١,٩٠٥,١٢٧	١,٨٨٠,٠٦١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٢,٢٦٧,٦٥١	٣١,٣٢٢,٩٧٣	(١٨)	مخصصات
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٤٥,٢٩١,٧٤٧	(١٩)	موردون واوراق دفع
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٩,٣٠٥,١٢٠	(٢٠)	دائنوا مشاركة تسويق اصلا فنية
١٦,٣٤٧,١٤٦	١٩,٧٠٠,١٠٦	(٢١)	علاء دفعات مقمنة
--	١٠٧,٧١٩,٧٥١		دائنو توزيعات
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٣٩,٨٢١,٩٠٠	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٨,٠٤٩,٩٠٣	٣٦٣,١٦١,٥٩٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٣٩,٩٥٥,٠٣٠	٣٦٥,٠٤١,٦٥٨		إجمالي الإلتزامات
٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤	٢,٧٣٧,٤٦٠,٨٦٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".
- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٢.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المستقلة الدورية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٠,٥٦١,٠٢٠	٩٢,٧١٧,٥١٢		إيرادات النشاط
٢,٣٤٠,١٤٨	٧٥٥,٣٩٤		إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٥,٦٦٣,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠		إيرادات الانتاج الفني
١٦,٨٣٧,٧٩١	٣١,٨٦٥,٤٢٣		إيرادات المنطقة الترفيهية
--	٦٦٩,١١٤		إيرادات الاكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام
٩,٧٣١,١٥٥	٩,٩٩٨,٩٨١		إيرادات تدريب
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		إيراد مركز الخدمات الاعلامية
١٢٦,٦٣٣,١١٤	١٤٠,٦٥٦,٤٢٤		إيراد حق الانتفاع بالفندق
			اجمالي إيرادات النشاط
			تكاليف النشاط
(٤١,٤٥٥,٨٥٧)	(٤٣,٣٠٢,٧٥٥) (٢٣)		مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
(٨٣٣,٤٠٠)	(١٨٣,٨٢٦) (٧)		مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
(٧٦٥,٠٨٨)	(٧٦٢,٨٨٣)		مصروفات الالعاب الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
--	(٣٢٨,١٠٧)		مصروفات تدريب
(١٦,٢٤٤,٠٠٩)	(١٩,٢٨١,٠٧٢) (٢٤)		مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
(٦,٥٠٥,١٢١)	(٦,٨٥٢,٥٧٣) (٢٥)		مصروفات مركز الخدمات الاعلامية
(٦٥,٨٠٣,٤٧٥)	(٧٠,٧١١,٢١٦)		اجمالي تكاليف النشاط
٦٠,٨٢٩,٦٣٩	٦٩,٩٤٥,٢٠٨		مجمل الربح
			يضاف / (يخصم)
١,١٨٠,٩٢١	١,٨٤٩,٩٠٢		إيرادات أخرى
٢٩٧,٧٠٨	--		خسائر / ارباح رأسمالية
(٣,٦٢١,٣١٥)	(٤,٣٣٢,٩٤١)		مصروفات التسويق
(١,٠٠٠,٠٠٠)	--		مخصصات مكونة
(٢٧,٣٦٤,٨٧٢)	(٣٠,٦٤٧,٦٢٣) (٢٦)		مصروفات عمومية وادارية
(١,٠٥٥,٦٩٩)	(٢,٣٨٦,١٥٩)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
(٣١,٥٦٣,٢٥٧)	(٣٥,٥١٦,٨٢١)		صافي ارباح النشاط
٢٩,٢٦٦,٣٨٢	٣٤,٤٢٨,٣٨٧		يضاف / (يخصم)
١,٧٦٠,٢٣٤	٢,٠٠٦,٠٦٤		عوائد دائنة
(٧٠٣,٠٨٦)	--		مصروفات تمويلية
٨١,٩٣٢	١٠,٥٠٥,٩١٢		ارباح فروق عملة اجنبية
١,١٣٩,٠٨٠	١٢,٥١١,٩٧٦		صافي الإيرادات التمويلية
٣٠,٤٠٥,٤٦٢	٤٦,٩٤٠,٣٦٣		صافي أرباح الفترة
٠,١٤	٠,٢٢ (٢٧)		نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي


الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل الاخر المستقلة الدورية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٤٠٥,٤٦٢	٤٦,٩٤٠,٣٦٣	ارباح الفترة
--	--	يضاف
٣٠,٤٠٥,٤٦٢	٤٦,٩٤٠,٣٦٣	بنود الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي


الاستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة النورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التغييرات في حقوق الملكية المستقلة النورية

البيان	٢٠٢١		٢٠٢٢		٢٠٢١		٢٠٢٢		التغيرات
	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
الرصيد في ١ يناير	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
المعاملات مع مساهمي الشركة	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
المحول الى الارباح المرحلة	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
المحول الى الاحتياطي القفوي	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
توزيعات ارباح	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
تسويات على الارباح المرحلة	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
اجملي المعاملات مع مساهمي الشركة	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
الخلل الشامل	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
صافي ارباح الفترة	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
اجملي الخلل الشامل	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
المعاملات مع مساهمي الشركة	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
المحول الى الارباح المرحلة	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
المحول الى الاحتياطي القفوي	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
توزيعات ارباح	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
اجملي المعاملات مع مساهمي الشركة	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
الخلل الشامل	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
صافي ارباح الفترة	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
اجملي الخلل الشامل	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة النورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الأستاذ / عبد الفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / علاء الدين عمري

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٣٠,٤٠٥,٤٦٢	٤٦,٩٤٠,٣٦٣	
٨٣٣,٣٩٩	١٨٣,٨٢٦	(٧)
١٥,١٩٤,٥٦٠	١٥,١٣٦,٣٠٥	(١١,٥٠٤)
(٣,٠٩٣,٠٠٨)	--	(٣٤)
(٢٩٧,٧٠٨)	٢٠٢,٥٦١	
(١,٧٦٠,٢٣٤)	(٢,٠٠٦,٠٦٤)	
(١,٠٠٠,٠٠٠)	--	
٧٠٣,٠٨٦	--	
(٨١,٩٣٢)	(١٠,٥٠٥,٩١٢)	
٤٠,٩٠٣,٦٢٥	٤٩,٩٥١,٠٧٩	
٨١١,٢١٣	(٦٣٨,٥١١)	
(٢٩,٩٢٧,٣٨٣)	٤٣٢,٦٤٢	
٢٦,٥٢٧,٩٤٩	(١٠,٠٨٠,١٣٢)	
(٤٩,٦٩٤,٤٩٠)	٨,٤٠٧,١٦٢	
(٦,٥٨٨,٣٠٤)	٣,٣٥٢,٩٦٠	
(١٩٢,٠٧٧)	٢,٩١٦,٥٣٨	
٩٣١,١٢٢	(٩٤٤,٦٧٨)	
(٢٥,٠٦٧)	(٢٥,٠٦٦)	
--	(١١,٣٧٠,٢٤٩)	
--	--	
٧,٠٦٤,٠٩٥	٣,٦٥٩,٩٦١	
(١٠,١٨٩,٣١٧)	٤٥,٦٦١,٧٠٦	
٤٤٢,٤٥٦	--	
--	(٩,٧٣١,٩٠٠)	
--	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	
(٦,٩٠٩,٨٠٢)	(١٢,٩١٧,٢٤١)	
(٦,٤٦٧,٣٤٦)	(٣٣,٦٤٩,١٤١)	
(٢٥,٤١٤,٥٤٦)	--	
(٧٠٣,٠٨٦)	--	
--	--	
١,٧٦٠,٢٣٤	٢,٠٠٦,٠٦٤	
(٢٤,٣٥٧,٣٩٨)	٢,٠٠٦,٠٦٤	
٨١,٩٣٢	١٠,٥٠٥,٩١٢	
(٤٠,٩٣٢,١٢٩)	٢٤,٥٢٤,٥٤١	
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	
١٦١,٧١٥,٢٣٠	٢١٥,٢٠٧,٢٣٧	(١٦)
(٢٤,٤٣٨,٠٦٦)	(١٦,٩٣١,١٦٠)	
(٤٩,٧٥٧,٢٦٨)	(٢١,٢٨٤,٩٠٤)	
٨٧,٥١٩,٨٩٦	١٧٦,٩٩١,١٧٣	(١/١٦)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نبذة عن الشركة

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

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التلفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكمل لها.
٢. توفير إنتاج متنوع (درامي - ثقافي - اطفال) يفي بالاحتياج المحلي والتسويق الخارجي.
٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.
٤. توفير وتصنيع إحتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونة الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفي حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة 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 في الإنتاج الفني المتنوع.
٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحي.
٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات.
٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية.
١٠. إستخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور، وتوفير الخدمات اللازمة لها.
١١. مباشرة النشاط التعليمي بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام.
١٢. تملك واستئجار أو تجهيز أو تشغيل أو ادارة دور العرض السينمائي.
١٣. خدمات الإعلان والدعاية والعلاقات العامة
١٤. إقامة القنوات الفضائية التلفزيونية والإذاعية والمعلوماتية بكافة أنواعها .
١٥. تقديم الخدمات والاستشارات اللازمة للمجال الإعلامي.

١.١. البورصة المصرية

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

٢.١. اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٢ .

٣.١. السجل التجاري

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

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 في 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 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 بالتغيير 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 الاصول.
- الاضمحلال في قيمة الاصول 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 تتوفر 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 المطبقة

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

١,٣. التعاملات بالعملة 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.
أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢,٣. الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً والاهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.
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 كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل بند إيرادات او مصروفات اخري

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة لإحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وقد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

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 المقدره للفترة الحالية :

بيان الأصل	السنوات
مرافق وطرق	٥٠
وسائل نقل وانتقال	١٠-٥
محطة محولات الكهرباء	٢٠
مباني وانشاءات	١٠-٥٠
الات ومعدات	٥٠-٤
اجهزة وتجهيزات	٢٠-٤
عدد وادوات	١٢,٥
اكسسوارات	٢٠-٥
أثاث ومعدات مكتبية	١٢,٥
تجهيزات بالاكاديمية	١٢,٥

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣,٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤,٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم الانتهاء منها بالتكلفة، وبالنسبة لمكونات الأعمال الفنية التي تنتج ذاتياً فتثبت 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 تشمل على هامش الربح المدرج ضمن الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير وذلك حتى لا تحقق الشركة أرباح 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 الأعمال الفنية	معدل الإهلاك السنوي
السنة الأولى	قسط متناقص على ٦ سنوات على النحو التالي: 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 وخلافة.

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

٥,٣ استثمارات

أ- استثمارات في شركات شقيقة

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

ب- الاستثمارات في شركات تابعة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٦,٣ الأصول غير الملموسة الأخرى

السنوات

٢٠

البيان الأصل

مركز الخدمات الاعلامية

تطبيقات برامج حاسب ألي بالأكاديمية *

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

٧,٣ 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 الخام وكيمياويات وشرائط الفيديو ومستلزمات الديكور والادوات المكتبية على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

٨,٣ النقدية ومافي حكمها

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 لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

٩,٣ الإضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة

الأدوات المالية و الأصول الناشئة عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان المتوقعه للآتى :

- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛

- الإستثمارات فى أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر ؛ و

- الأصول الناشئة عن العقد.

تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدى عمر الأصل المالى ، باستثناء مايلئ ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعه لمده ١٢ شهر:

- أدوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر أئتمان منخفضة فى تاريخ التقرير؛ و

- أدوات الدين الأخرئ والأرصدة البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الإعراف الأولى.

- دائما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون و الأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساو لخسائر الإئتمان المتوقعه على مدى عمرها.

- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالى قد إزدادت بشكل كبير منذ الإعراف المبدئ وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع، تضع الشركة فى الإعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غيرمبرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الإئتمان المعلوم بما فى ذلك المعلومات المستقبلية .

- تفترض الشركة أن مخاطر الإئتمان للأصل المالى قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق عل تحصيله لفته أكثر من ٣٠ يوم

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٩,٣ الاضمحلال (تابع)

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

- من غير المحتمل أن يدفع المقرض التزاماته الإئتمانية 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 الإئتمان لها مساويا للتعريف المفهوم عالميا لـ "درجة الإستثمار"
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه على مدى عمر الأصل هي الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأداة المالية
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه على مدى ١٢ شهر هي جزء من الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أوفترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الإعتبار عند تقدير خسائر الإئتمان المتوقعه و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الإئتمان .

قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعه

هي تقدير مرجح بالإحتمالات لخسائر الإئتمان. 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 الإئتمان المتوقعه بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الأصول المالية المضمحلته ائتمانيا

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكه وادوات الدين المقاسه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الإئتمانية. يعتبر الأصل المالي " إضمحلال إئتمانياً "،

عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي

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

- صعوبه ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و

- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفرته أكبر من ٩٠ يوم و

- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض او سلفه بواسطه الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه او 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 الإئتمانية 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 الأخر يتم تحميل مخصص خساره على الأرباح او الخسائر ويتم الإعتراف به في الدخل الشامل الأخر.

اعداد الدين

يتم شطب اجمالي القيمه الدفترية الإجمالية 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 الإجمالية 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 منفرده فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد كبير من المبلغ المشطوب. و مع ذلك، فإن الأصول المالية التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الإلتزام من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٩,٣ الاضمحلال (تابع) 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 الإسترادية 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 إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد.

القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية، يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر. على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلال إلى 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.

١٠,٣ 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 خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام 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 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.

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١١,٣ الاحتياطات

١,١١,٣ 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.

٢,١١,٣ احتياطي عام

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

٣,١١,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٢,٣ 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 الائتمانية 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 ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٣,٣ دانون وارصدة دائنة أخرى

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

١٤,٣ دانون 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.

١٥,٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان 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 للنقود 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 الملائمة.

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)

١٦,٣ 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.

١٧,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

١٨,٣ الإيرادات

١,١٨,٣ قياس الإيرادات

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

٢,١٨,٣ 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 ان تحديد توقيت نقل السيطرة على مدى فترة زمنية او 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. الأتعاب الترفيحية:

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 وبعد أقصي ست سنوات بنفس نسب الاستهلاك. وفي حالة كون فترة الاستغلال أقل من ست سنوات يكون إثبات الإيراد كالاتي:

مدة حق الاستغلال	اثبات الإيراد
من شهر حتى سنة	اثبات الإيراد بالكامل
من ٢ الى ٣ سنوات	اثبات الإيراد 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 إلي أنه يجب أن تتناسب مدة الأهلاك مع العمر الإنتاجي للأصل وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٨,٣ الإيرادات (تابع)

٢,١٨,٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

هـ. 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.

ط. الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وعند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٩,٣ 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 (اليسارى) وفقاً لأساس الاستحقاق.

يتم رسملة 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 رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

ب- 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.

ج- الإيرادات و التكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

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

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠,٣ الأدوات المالية

(١) الإعراف والقياس الأولى

يتم الإعراف بالأصول المتداولة وسندات الدين المصدرة مبدئياً عند نشأتها. يتم الإعراف بجميع الأصول والإلتزامات 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 إقتناءها أو إصدارها. يتم قياس العملاء المدينة بدون عنصر التمويل مبدئياً بسعر المعاملة.

(٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول الماليه

عند الإعراف المبدئي ، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المستهلكه، أو بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - سندات الدين، أو بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية، أو القيمه العادله من خلال الأرباح أو الخسائر.

لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الإعراف المبدئي 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 التاليه للتغيير في نموذج الأعمال.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكه إذا استوفى كلا من الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصهم بالقيمه العادله 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 مسبقاً 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 الملكيه وغير المحتفظ بها بغرض التداول، قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتعديل عرض التغييرات اللاحقه في القيمه العادله لهذه الإستثمارات في قائمه الدخل الشامل الأخر بحيث يتم هذا الإختيار لكل استثمار على حده.

إن جميع الأصول الماليه التي لا تقاس بالتكلفه المستهلكه أو بالقيمه العادله من خلال قائمه الدخل الشامل الأخر المجمع المذكوره أعلاه يتوجب قياسها بالقيمه العادله من خلال بيان الربح او الخساره و هذا يشمل كافه مشتقات الأصول الماليه عند الإعراف الأولى ، للشركه امكانيه الإختيار بشكل لا رجعه فيه تصنيف وقياس الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال قائمه الدخل والدخل الشامل الأخر إذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبى الذي قد ينشأ.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣.٢ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية - تقييم نموذج الاعمال

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

- السياسات والأهداف المحدده للمحفظة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة العملية. ويشمل ذلك ما إذا كانت إستراتيجية الإدارة تركز على تحقيق دخل الفوائد التعاقدية، والحفاظ على صورته 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 إعتراف الشركة المستمر بالأصول.

الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها والتي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمه 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 الإعتراف الأولى . 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 الإعتبار 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 يفى 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 اصول 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 للإنتهاء المبكر للعقد.بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للأصل المالي الذي تم الحصول عليه بخضم 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 الإنتهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفه الدفع مقدما غير ذات أهمية عند الإعتراف الأولى.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠,٣ الأدوات المالية (تابع)

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 متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في قائمة الدخل.
الأصول المالية المثبته بالتكلفة المستهلكة	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكه باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكه بخسائر الإضمحلال. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد 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 الإستثمار. يتم تسجيل صافى 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 صافى الأرباح والخسائر الأخرى في قائمه الدخل الشامل الآخر. عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتركمة في قائمه الدخل الشامل سابقا إلى قائمة الدخل .

الإلتزامات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والمكاسب والخسائر

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣.٢٠.٣ الأدوات المالية (تابع)

٣-الإستبعاد من الدفاتر

الأصول المالية

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

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

الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزام المالى عندما ينتهى اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. تقوم الشركة أيضاً باستبعاد الإلتزام المالى عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة مختلفة اختلافاً جوهرياً وفى هذه الحالة يتم الإعتراف بالإلتزام مالى جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزام المالى ، يتم الإعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المسدده والمقابل المدفوع (بما فى ذلك أى أصول غير نقدية تم تحويلها أو الإلتزامات المتكبده) فى الأرباح أو الخسائر

٤- المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الأصل المالى و الإلتزام المالى وإظهار المبلغ الصافى فى قائمه المركز المالى عندما، تتوفر الحقوق القانونيه الملزمه وكذلك عندما يتم تسويتها عل أساس الصافى او انه يكون تحقق الأصول وتسوية الإلتزامات فى نفس الوقت.

٣.٢١.٣ 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 الجغرافى بتقديم منتجات أوخدمات داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات جغرافية تعمل فى 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.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القرائن المالية المستقلة المبررة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

		٢٠٢٢		٢٠٢١	
		التكلفة		التكلفة	
الإجمالي	جنيه مصري	محطة محولات الكهرباء	جنيه مصري	وسائل نقل وابتقال	جنيه مصري
٥٨٤,٥٢٢,٠٦٠	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
٢,٨٩٠,٠٣٠	--	٧٣٢,٠٠٠	٢,١٥٨,٠٣٠	--	--
--	--	--	--	--	--
٥٨٧,٤١٢,٠٩٠	١٣,١٨١,٥٧١	٣٦,١٦٣,٩٢٩	١٧١,٦٥٣,٥٩٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
١٠٢,٥٠٠,٧٥١	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٤,٢٤٧,٩٦٦	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	--
١,٨٠٠,٣٨٣	١٦٤,٧٧٠	٧٨٧,٩٠٩	٨٤٧,٧٠٤	--	--
--	--	--	--	--	--
١٠٣,٨٥١,١٣٤	١٢,٨٤١,٤٧٦	٢٥,٠٣٥,٨٧٥	٦٥,٩٧٣,٧٨٢	--	--
٤٨٣,٦٠٠,٩٥٦	٣٤٠,٠٩٥	١١,١٢٨,٠٥٤	١٠٥,٦٧٩,٨٠٨	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
محطة محولات الكهرباء					
الإجمالي	جنيه مصري	وسائل نقل وابتقال	جنيه مصري	الأراضي	جنيه مصري
٥٧٨,١١٩,٠٨٩	١٣,١٨١,٥٧١	٣١,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
٦,٩٨٢,٩٧١	--	٤,٨٤٢,٥٩٠	٢,١٤٠,٣٨١	--	--
(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	--
٥٨٤,٥٦٢,٠٦٠	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--
٩٥,٨٢٦,٤٧٨	١٢,٠١٧,٦٢٩	٢٢,٠٣٩,٥٠١	٦١,٧٦٩,٣٤٨	--	--
٦,٧٦٤,٢٧٣	٦٥٩,٠٧٨	٢,٧٤٨,٤٦٥	٣,٣٥٦,٧٣٠	--	--
(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	--
١٠٢,٥٠٠,٧٥١	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٤,٢٤٧,٩٦٦	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	--
٤٨٢,٥١١,٣٠٩	٥٠٤,٨٦٤	١١,١٨٣,٩٦٢	١٠٤,٣٦٩,٤٨٢	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--

- تتمثل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل وابتقال بمبلغ ٧٣٨,٣٣٣,١٧٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة التورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥. الأصول المملوكة للشركة والموجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)

يشتمل رصيد الأصول المملوكة للشركة والموجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلي:

التكلفة	٢٠٢٢		٢٠٢١	
	مبني	مبني	مبني	مبني
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	١,٤٣٠,٧٤٤,٩٢٠	٢,٠٣٠,٩٢٠,١٦٧	١,٩٨٠,٧٥٥,٧٥١	١,٣٣١,٥٢٤,٥٣٤
الإضافات خلال الفترة	--	١١,٣٢٦,٩٤٩	٥,١٩٥,٧٠١	٩٩,٢٢٠,٣٨٦
استهلاكات خلال الفترة	--	(١١٧,٤٧٦)	(٣١,٢٨٥)	--
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,٤٣٠,٧٤٤,٩٢٠	٢,١٠٤,٥٧٠,١١٦	٢,٠٣٠,٩٢٠,١٦٧	٢,٤٣٠,٧٤٤,٩٢٠
الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٤٨,٨٠٤,٨٢٥	١٢٠,٦٧٦,٧٦٩	١٩٨,٧٥٥,٧٥١	١,٣٣١,٥٢٤,٥٣٤
إهلاكات الفترة	٥,٤٦٦,٨٨٨	١,٤٧٨,٧٨٤	٥,١٩٥,٧٠١	٩٩,٢٢٠,٣٨٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٥٤,٢٧١,٧١٣	١٢٢,١٥٥,٠٥٣	٢٠٣,٩٥١,٤٥٢	١,٤٣٠,٧٤٤,٩٢٠
صافي القيمة التقرية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,١٧٦,٤٧٣,٢٠٧	١,٩٨١,٤١٥,٠٦٣	١,٨٢٦,٩٦٤,٧١٥	١,٠٠٠,٢٢٠,٣٩٤
الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٤٤,٦٥٦,٤٦٧	٨,٤٧٦,٦٣٨	٢٦٩,٦٨٣,٥٣٧	٣٦٩,٦٨٣,٥٣٧
إهلاكات الفترة	٤٧٣,٢٧٨	١١٦,٦٢٠	٤,٩٧٧,٣٥٢	٤,٩٧٧,٣٥٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٤٥,١٣٠,١٤٥	٨,٥٩٣,٢٥٨	٢٧٤,٦٦٠,٨٨٩	٣٧٤,٦٦٠,٨٨٩
صافي القيمة التقرية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,٩٣١,٣٤٣,٠٦٢	١,٩٥٨,١٥١,٨٠٥	١,٦٥٢,٢٩٣,٨٢٦	١,٤٢٥,٥٦٣,٤٥٧
الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٥٨,٠٥٩,٥٦٦	٩,٨١١,٠٥٥	١٣,٦٨٧,٠٤٩	٤٨٠,٥١٤,٧٧٥
إهلاكات الفترة	٥١٨,٠٤٧	١٧,٢٣٢	١,٥٦٣,٧٩١	٦,٢٧٥,١٢٣
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٥٨,٥٧٧,٦١٣	٩,٨٢٨,٢٨٧	١٥,٢٥٠,٨٤٠	٤٨٦,٧٨٩,٨٩٨
صافي القيمة التقرية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,٩٣١,٣٤٣,٠٦٢	١,٩٥٨,١٥١,٨٠٥	١,٦٥٢,٢٩٣,٨٢٦	١,٤٢٥,٥٦٣,٤٥٧
الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٤٤٣,١٨٤,٨٦٩	٨,١٨٩,٩٥٥	٩,٠٥٤,٧٥٠	٢٤٨,٣٢٤,٣٨٤
إهلاكات الفترة	١,٧٤١,٢٦٧	٤٦٩,٥٢٢	٤٧٩,٤٧٠	٢٣,٥٢٤,٥٩١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٤٤٤,٩٢٦,١٣٦	٨,٦٥٩,٤٧٧	٩,٥٣٤,٢٢٠	٢٧١,٨٤٨,٩٧٥
صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٩٣١,٣٤٣,٠٦٢	١,٩٥٨,١٥١,٨٠٥	١,٦٥٢,٢٩٣,٨٢٦	١,٤٢٥,٥٦٣,٤٥٧
الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٤٤٣,١٨٤,٨٦٩	٨,١٨٩,٩٥٥	٩,٠٥٤,٧٥٠	٢٤٨,٣٢٤,٣٨٤
إهلاكات الفترة	١,٧٤١,٢٦٧	٤٦٩,٥٢٢	٤٧٩,٤٧٠	٢٣,٥٢٤,٥٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٤٤,٩٢٦,١٣٦	٨,٦٥٩,٤٧٧	٩,٥٣٤,٢٢٠	٢٧١,٨٤٨,٩٧٥
صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٩٣١,٣٤٣,٠٦٢	١,٩٥٨,١٥١,٨٠٥	١,٦٥٢,٢٩٣,٨٢٦	١,٤٢٥,٥٦٣,٤٥٧
الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٤٤٣,١٨٤,٨٦٩	٨,١٨٩,٩٥٥	٩,٠٥٤,٧٥٠	٢٤٨,٣٢٤,٣٨٤
إهلاكات الفترة	١,٧٤١,٢٦٧	٤٦٩,٥٢٢	٤٧٩,٤٧٠	٢٣,٥٢٤,٥٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٤٤,٩٢٦,١٣٦	٨,٦٥٩,٤٧٧	٩,٥٣٤,٢٢٠	٢٧١,٨٤٨,٩٧٥
صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٩٣١,٣٤٣,٠٦٢	١,٩٥٨,١٥١,٨٠٥	١,٦٥٢,٢٩٣,٨٢٦	١,٤٢٥,٥٦٣,٤٥٧
الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٤٤٣,١٨٤,٨٦٩	٨,١٨٩,٩٥٥	٩,٠٥٤,٧٥٠	٢٤٨,٣٢٤,٣٨٤
إهلاكات الفترة	١,٧٤١,٢٦٧	٤٦٩,٥٢٢	٤٧٩,٤٧٠	٢٣,٥٢٤,٥٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٤٤,٩٢٦,١٣٦	٨,٦٥٩,٤٧٧	٩,٥٣٤,٢٢٠	٢٧١,٨٤٨,٩٧٥
صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٩٣١,٣٤٣,٠٦٢	١,٩٥٨,١٥١,٨٠٥	١,٦٥٢,٢٩٣,٨٢٦	١,٤٢٥,٥٦٣,٤٥٧
الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٤٤٣,١٨٤,٨٦٩	٨,١٨٩,٩٥٥	٩,٠٥٤,٧٥٠	٢٤٨,٣٢٤,٣٨٤
إهلاكات الفترة	١,٧٤١,٢٦٧	٤٦٩,٥٢٢	٤٧٩,٤٧٠	٢٣,٥٢٤,٥٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٤٤,٩٢٦,١٣٦	٨,٦٥٩,٤٧٧	٩,٥٣٤,٢٢٠	٢٧١,٨٤٨,٩٧٥
صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٩٣١,٣٤٣,٠٦٢	١,٩٥٨,١٥١,٨٠٥	١,٦٥٢,٢٩٣,٨٢٦	١,٤٢٥,٥٦٣,٤٥٧
الإهلاك				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٤٤٣,١٨٤,٨٦٩	٨,١٨٩,٩٥٥	٩,٠٥٤,٧٥٠	٢٤٨,٣٢٤,٣٨٤
إهلاكات الفترة	١,٧٤١,٢٦٧	٤٦٩,٥٢٢	٤٧٩,٤٧٠	٢٣,٥٢٤,٥٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٤٤,٩٢٦,١٣٦	٨,٦٥٩,٤٧٧	٩,٥٣٤,٢٢٠	٢٧١,٨٤٨,٩٧٥
صافي القيمة التقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٩٣١,٣٤٣,٠٦٢	١,٩٥٨,١٥١,٨٠٥	١,٦٥٢,٢٩٣,٨٢٦	١,٤٢٥,٥٦٣,٤٥٧

٥. الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) (تابع)

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٢٨٩,١٧٤,٩٢٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	
٣٦,٦٩٤,٢٠٩	اثاث
٧,٧٩٥,٢٣٣	عدد و ادوات
٤٥,٦٨٦,٨٧٦	الالات
١٩٣,٨٢٢,٤٦٩	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	مبانى ديكوربية
<u>٢٨٩,١٧٤,٩٢٢</u>	<u>الاجمالى</u>

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٨٣,٣٦٧	٢,٨٠٢,٧٠٩	تكوين سلعى
١٠,٩٥١,٢٢٦	١٠,٧٥١,٣٥٨	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 حلسب الى
		اعمال فنيه تحت التنفيذ
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	انفاق استثمارى
٧,٦١٣,٦١٩	٩,٢٠٦,٤١٧	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
<u>٣٨,٠٠٥,٠٧٢</u>	<u>٣٤,٢١٧,٣٤٤</u>	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
<u>٣٢,٧٠٥,٨٤٣</u>	<u>٢٨,٩١٨,١١٥</u>	<u>تحت التنفيذ</u>
		<u>الصافى</u>

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلى:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	التكلفة
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الرصيد فى ١ يناير
		الرصيد فى ٣١ مارس
٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩	٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	الاستهلاك
٣,٣٣٣,٦٠٠	١٨٣,٨٢٦	الرصيد فى ١ يناير
٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	٧٠١,٧٥٢,٦٥٥	الاستهلاك خلال الفترة/ العام للاعمال الفنية التامة
<u>١,١٧١,٢٠٥</u>	<u>٩٨٧,٣٧٩</u>	مجمع الاستهلاك فى ٣١ مارس
		<u>صافى القيمة الدفترية</u>

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً مبلغ ٩٨٧ ٣٨٦ ٦٩٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتمثل رصيد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلي:

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
١٨,١٣٩	٢٣,٥٠ دولار امريكي	٣,٠٢%	١٠٠%	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
* شركة المحور للتقنيات الفضائية و الاعلام					
الإضمحلل في قيمة الاستثمارات					
إضمحلل شركة المحور للتقنيات الضافية					
إجمالي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر					
(٢,٥٠٠,٠٠٠)					
--					

* جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٩. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
٦,٧٠٠	١٠٠ جنيه مصري	٣٣,٥٠%	١٠%	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي					
٥,٦٢٥	١٠٠ دولار امريكي	٤٥%	٧٥%	٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥
شركة ايجبت ميديا سوفت					
الإضمحلل في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت					
الإضمحلل في قيمة الاستثمارات ستوديو الفن					
إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)					
(٦٧,٠٠٠)					
(٢,٣٩٠,٦٢٥)					
--					

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

١٠. استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

يتمثل رصيد إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلي:

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	القيمة الشرائية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
٢١٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠%	١٠٠%	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
١٠٠ جنيه مصري						
١,٢٠٥,٧٤٠	١٣١,١	١٣١,١	٩٧,٥٥%	١٠٠%	١٥٨,٠٧٢,٥١٤	١٥٨,٠٧٢,٥١٤
١٣١,١ جنيه مصري						
٤٧٣,٧٥٠	١١٥	١١٥			٥٤,٤٨١,٢٥٠	٥٤,٤٨١,٢٥٠
١١٥ جنيه مصري						
إجمالي استثمارات في شركات تابعة						
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤						
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤						

١١. الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١-٨ و استوديو اللولبي					
	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما جنية مصري	انشاء مواقع الكترونية للمدينة جنية مصري	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية جنية مصري	مركز الخدمات الاعلامية جنية مصري	الاجمالي جنية مصري	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الاضافات خلال الفترة	٦٩,١٩٢	--	--	--	--	٦٩,١٩٢
استبدادات خلال الفترة	--	--	--	--	(٤٥٠,١٣٦)	(٤٥٠,١٣٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢,١٩٣,٩٩٠	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,١٥٦,٤٨٨	١٧,٤١٠,٢٥٢
الاهلاك						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٣	١٦٨,٣١٣	١,٦٨٢,٥٨٨	٥,٧٠١,٠١٠	٩,٩٢٩,٥٣٢
استهلاك الفترة	--	--	٢٩,٧٠٣	٣٧,٠٣٦	٦٣٠,٣٣٠	٦٩٧,٠٦٩
مجمع اهلاك الاستبدادات	--	--	--	--	(٢٤٧,٥٧٥)	(٢٤٧,٥٧٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٣	١٩٨,٠١٦	١,٧١٩,٦٢٤	٦,٠٨٣,٧٦٥	١٠,٣٧٩,٠٢٦
صافي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٦٩,١٩٢	١	٣٩٦,٠٣٤	٤٩٣,٢٧٦	٦,٠٧٢,٧٢٣	٧,٠٣١,٢٢٦

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١-٨ و استوديو اللولبي					
	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما جنية مصري	انشاء مواقع الكترونية للمدينة جنية مصري	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية جنية مصري	مركز الخدمات الاعلامية جنية مصري	الاجمالي جنية مصري	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الاهلاك						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	٤٩,٥٠٤	١,٥٣٤,٤٤٤	٣,١٧٩,٦٨٣	٧,١٤١,٢٥١
استهلاك العام / الفترة	--	--	١١٨,٨٠٩	١٤٨,١٤٤	٢,٥٢١,٣٢٧	٢,٧٨٨,٢٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	١٦٨,٣١٣	١,٦٨٢,٥٨٨	٥,٧٠١,٠١٠	٩,٩٢٩,٥٣١
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١	١	٤٢٥,٧٣٧	٥٣٠,٣١٢	٦,٩٠٥,٦١٤	٧,٨٦١,٦٦٥

١٢. تسهيلات مساندة لشركات تابعة

وافق مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢١ على منح الشركة العربية الفندقية باعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي تسهيل إئتماني مساند بمبلغ و قدره ١٠٠ مليون جنية (فقط مائة مليون جنية) عبارة عن ٦٠ مليون جنية (فقط ستون مليون جنية) لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنية (فقط اربعون مليون جنية) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهي سداده مع نهاية تاريخ حق الانتفاع عام ٢٠٣٠ م بلغ المدفوع منها حتي ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ٧١ مليون جنية مصري (واحد وسبعون مليون جنية مصري) (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٠ مليون جنية مصري).

١٣. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٠,١٤٤,٦٠٨	٣٠,٢٧٦,٠٥٣	مخزون قطع غيار
٧٥٢,٨٩٦	٨٢٤,٢٠٨	مخزون افلام خام و كيمواويات و شرائط فيديو
٥,٢٩٦,٨٤٣	٥,٦٦٣,٢٧١	مخزون مستلزمات ديكور
١,٠٤٨,٩٤٩	١,١١٨,٢٧٥	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٧,٢٤٣,٢٩٦	٣٧,٨٨١,٨٠٧	
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	يخصم
٣٧,٢١٢,٤٤٧	٣٧,٨٥٠,٩٥٨	الانخفاض في قيمة المخزون
		الصافي

١٤. عملاء (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٧,١٦١,٩٨٢	الهيئة الوطنية للاعلام- (قطاعات مختلفة)*
٢٢,٣٦٨,٣٣٠	٢٠,٦٩٢,٧٩٩	الحكير - ماجيك لاند
١٦,٣٢٤,٢٧٣	١١,٠١٤,٣٥٨	اوربيت للانتاج والتوزيع الفني
١٥,١٢١,٤٠٢	١٥,٣١٩,٨١٤	فرح ميديا - تسويق
٦,٠٤٩,٥٦٠	٧,٥٤٩,٧٤٥	شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)
٦,٧٧١,٤٠٧	٥,٠٠٨,٢٣١	سينرجى ادفيريونج - مبنى ادارى
٨,٩٩٥,٧٣٩	١٠,٤١٨,٥٠٩	المستقبل للقنوات الفضائية(CBC)
٩,٥٣٢,٥٦٦	٩,٥٣٢,٥٦٦	كابرو 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	١٣,٩٢٣,١١٢	شركة هوا ليتمد (قناة ON.TV)
٦,٧١٩,١٥١	٩,٦٧٢,٨٨٠	مركز الخدمات الاعلامية
٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٤,٠٦٢,١١٦	٧,١٢٤,٦٥٤	ترنتا للانتاج والتوزيع(النهار)
٨,١٣٠,٨٠١	٧,٨٨٦,٧٢١	روتانا الدولية للانتاج والتوزيع
٥,٠٧٧,٠٠٥	٤,٢٠١,٨٠٨	الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)
٤,٢٨١,٨٣٢	٧,٩٨٥,٣٩٦	ايجيبت ميديا للانتاج ق الحياة
٧,٥٣٢,٩٩١	٧,٥١١,٠٦٥	الضياء للانتاج الاعلامى
٥,٤٧٢,٣٣٠	٧,٢٠١,١٦٠	الغد للقنوات الفضائية -الغد عربى
٥,٣١٥,٨٦٣	٥,٣١٥,٨٦٣	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	٥,٤٦٦,٦٣٦	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	٤٣٠,١٨٧	سكاي مصر للانتاج الاذاعى وتلفزيون
٢,٢٣٧,٩٧١	٢,٢٣٧,٩٧١	تليفزيون تونس - تسويق
٩,٣٨٧,٣٥٠	٨,٤٦٤,٠٢٩	الاكاديمية
٣,٦٤٧,٤١٥	٣,٨١٥,٠٤٩	دى ام سى للانتاج السينمانى
٩٢,٥٩٨	٤٩١,٤٢٨	شركة المحور
٥٢,٩٩٦,١٢٨	٤١,٧٧٤,٣٠٤	عملاء متنوعون
٣٠٣,٥٢٠,٧٨٤	٣٠٣,٠٨٨,١٤٢	الاجمالي
		يخصم
(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	الإضمحلال فى قيمة العملاء
٢٠٨,١٧٩,١٦١	٢٠٧,٧٤٦,٥١٩	إجمالى العملاء (بالصافي)

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

***الإضمحلال فى قيمة العملاء

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٩٦٤,٦٢٠	٩٥,٣٤١,٦٢٣	رصيد أول الفترة/ 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

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٤,١٣١	٩٩٤,١٣١	شركة ايجيبيت ميديا سوفت *
٦٤,٥٩٧	١,٥٣٦,٩٠٩	الشركة العربية الفندقية *
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٧١٣,٩١٢	٥٩٣,٦١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٢٢٩,٥٦٩	١,١٣٩,٣١١	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نايل سات "
٣٧٨,١٩٩	٣٥٣,١٩٩	تأمينات لدي الغير
٨٩٣,٦٨٧	٨٩٣,٦٨٧	الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإذاعية) *
٣٣٧,٥٦٦	١,٤٨٨,٩٩٤	عهد وسلف
١,٠٣٥,٧٦١	٥٦٤,٨٠٦	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٢٢,٥١٣,٨٨٨	١٩,٨٦٦,٧٩٩	اوراق قبض
٢٤٨,٢٧١	٥٧٢,٩٣٧	نادي الاعلاميين *
٣٤٦,١٨٧	٣٢٢,٠٦٤	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٧٠٤,٩٩٢	٤٨٦,٨٦٠	مركز الخدمات الاعلامية
١,٤٤١,٤٦٨	١٢,٨٤٦,٥٠٥	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٧٠٤,٦٢٨	١,٠٢٧,١٦٨	حسابات مدينة أخرى
٣٥,٦٠٧,٢٦٩	٤٥,٦٨٧,٤٠١	
		يخصم
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٢,٠٦٧,٣٤٧	٤٢,١٤٧,٤٧٩	الصافي

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

١٦. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٤,٠٩٩,٩٦٧	١٥٥,٦٩٧,٤٠٦	ودائع لأجل *
٤٧,٨١٠,٥٦٨	٣٧,٧٨٥,٧٤٥	حسابات جارية
١٨,٧٧٢,١٦١	٢١,٢٨٤,٩٠٤	ودائع مربوطة كضمان **
--	٤٣٩,١٨٢	نقدية بالخرينة
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٢١٥,٢٠٧,٢٣٧	إجمالي النقدية وما في حكمها

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

** الودائع المربوطة كضمان لإتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة وتسهيلات ائتمانية.

- تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٧,٩٢١,٥٥٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مبلغ ٤,٥٣١,٣٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) أطراف ذوي علاقة - ايضاح (١/٢٧).

١٦. النقدية وما في حكمها (تابع)

١/١٦ النقدية المتاحة للاستخدام لأغراض قائمة النقدية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي النقدية بالخرزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٢١٥,٢٠٧,٢٣٧	
(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	(١٦,٩٣١,١٦٠)	<u>يخصم</u>
(١٨,٧٢٢,١٦١)	(٢١,٢٨٤,٩٠٤)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
١٤٣,٠٨٢,٤٩٠	١٧٦,٩٩١,١٧٣	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) ومبالغ مجانية
		<u>صافي النقدية بالخرزينة والبنوك المتاحة للاستخدام</u>

١٧. 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 كالتالي:

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

١٨. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	المكون خلال الفترة	(المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢,٢٦٧,٦٥١	--	(٩٤٤,٦٧٨)	٢١,٣٢٢,٩٧٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٢٦٧,٦٥١	--	(٩٤٤,٦٧٨)	٣١,٣٢٢,٩٧٣
الرصيد في ٢٠٢١/١/١	المكون خلال العام	(المستخدم) خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤,١١٦,٤٥٠	--	(١,٨٤٨,٧٩٩)	٢٢,٢٦٧,٦٥١
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,١١٦,٤٥٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٨٤٨,٧٩٩)	٣٢,٢٦٧,٦٥١

* تتمثل تلك 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 تخصص الماجيك لاند و بصدور 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 .

١٩. موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧,٦٢٥,٤٣٢	١٢,٤٤١,٦٢٥	موردون
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	هيئة كهرباء الريف
١٤,١٤٢,٦١٨	١٧,٩٥٧,٨١٢	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
١,٦٣٤,٢٢٥	١١,٤١٠,٠٠٠	أوراق دفع
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٤٥,٢٩١,٧٤٧	رصيد الموردون و أوراق دفع

٢٠. دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٥,٩٥١	٤٠٥,٩٥١	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٩,١٨٠,٨٩٨	٩,١٨٠,٨٩٨	تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٣٤٣,٧٤٠	٢٠٠,٠٠٠	كايزو كارتون - تسويق
٦,٤٥٧,٩٩٣	٩,٥١٨,٢٧١	دائنون متنوعون
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٩,٣٠٥,١٢٠	إجمالي دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢١. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٠٧١,٦٨٠	٥٦,١٩٣	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٥٩٣	٣٣,٩٥٩	عملاء مركز الخدمات
١٥,٢٧٤,٨٧٣	١٩,٦٠٩,٩٥٤	عملاء متنوعون
١٦,٣٤٧,١٤٦	١٩,٧٠٠,١٠٦	إجمالي عملاء دفعات مقدمة

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٤١١,٣٣٠	١٤,١٤٤,٦٦٣	مصروفات مستحقة
٥٣,٦٨٣,٨٢٠	٥٦,٤٠١,٦١٣	تأمينات للغير
١,٥٨١,٢٥٨	١,٤١١,١٦٩	مصلحة الضرائب (١/٢٢)
٢,٦٣٧,٢٢٦	١,٤٤٤,٧٤٧	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
١٢,١٠٣,١٧٧	٥,٦٧٨,٥٦٠	إيرادات مقدمة
٢٨٤,٦٣٣	٣٠٤,٨٢٠	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)
٣,٩٠٥,١٣١	٣,٦٤٥,٤٠٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٨,٤٤٧,٧٠٣	٤٩,٧٥٣,٤٨٨	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولي للهندسة
٢,٣٢٣,٤٢٠	٢,٠٦٦,٤٠٣	مركز الخدمات الاعلامية
٢,٥٩١,٧٣٢	٢,٩٤٣,٣٧٥	مساهمة تكافلية
٥,١٩٢,٥٠٩	٢,٠٢٧,٦٥٦	دائنون متنوعون
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٣٩,٨٢١,٩٠٠	إجمالي دائنون و أرصدة دائنة أخرى

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى (تابع)

٢٢, ١ الضرائب

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٩١٨	١٢,٥٨٣	دائنون - مهن غير التجارية
٤٨٤,٦٦٤	٣٥٠,٩٥٣	دائنون - ارباح تجارية وصناعية
١,٠٨١,٤٤١	١,٠٣٥,٣٩٨	دائنون - كسب العمل
١٢,٢٣٥	١٢,٢٣٥	دائنون - عقود
١,٥٨١,٢٥٨	١,٤١١,١٦٩	إجمالي مصلحة الضرائب

٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤,٣٠٣,٩٠٣	٢٢,٢٨٣,٣٥٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
١١,٢٥٦,٠١٩	٩,٣٤٣,٦٠٨	اهلاكات
١,٠٧٩,٦٣١	٢,٥٦٥,٥٤٣	مصروفات صيانة وقطع غير
١,٥٢٤,٢٢٩	١,٢٠٣,٦٧٩	مصروفات نظفة
٤٢٨,٨٢٨	٣٠٧,١١٢	رسوم تأمين
٢,٨٦٣,٢٤٧	٧,٥٩٩,٤٦٣	مصروفات أخرى
٤١,٤٥٥,٨٥٧	٤٣,٣٠٢,٧٥٥	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧,٧٠٧,٨٤٩	٨,٣٠٥,٢٣٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٧,٢٠٣,٣٩٢	٨,٥٢٣,٩٤٣	إيجارات وحق استغلال
١,٣٢٢,٧٦٨	٢,٤٥١,٨٩٩	مصروفات أخرى واهلاكات
١٦,٢٤٤,٠٠٩	١٩,٢٨١,٠٧٢	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٩٩٧,٤٨٨	٢,٠٤٠,١١١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٧٨٥,٣٩٥	٧٠٥,٥٢٥	إيجارات وحق استغلال
٢,٦٠٠,٩٣٨	٢,٨٤١,٨٨٠	اهلاكات
--	٢٠٢,٥٦١	خسائر رأسمالية
١,١٢١,٣٠٠	١,٠٦٢,٤٩٦	مصروفات أخرى
٦,٥٠٥,١٢١	٦,٨٥٢,٥٧٣	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,٧٦٨,٧٤٩	٢٣,٤٩٥,٠٥٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
١,٣٠٦,٣٠٤	١,٢١٠,٨١٢	إيجار سيارات ومعدات
١,٢٩٨,٠٥٤	١,٣٦٢,٤٥٩	رسوم هيئة الاستثمار
٦٢٠,٠٩٩	٢٨٦,٧٢٧	أتعاب قضائية وتعويضات
٣,٣٧١,٦٦٦	٤,٢٩٢,٥٧٠	مصروفات أخرى واهلاكات
٢٧,٣٦٤,٨٧٢	٣٠,٦٤٧,٦٢٣	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٧. المعاملات مع أطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى 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 على الأطراف ذوى علاقة

رصيد	الرصيد فى	الرصيد فى	حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	اسم الطرف نو العلاقة
بايضاح رقم	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١				
(١٦)	جنيه مصرى ٤,٥٣١,٣٢٩	جنيه مصرى ٧,٩٢١,٥٥٧	٣,٣٩٠,٢٢٨	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطبات الضمان	مساهم	البنك الاهلي المصري
(١٥)	٩٩٤,١٣١	٩٩٤,١٣١	--	شركة مستثمر فيها إيجار مقر إداري		شركة ايجيبت ميديا سوفت
(١٥)	٦٤,٥٩٧	١,٥٣٦,٩٠٩	١,٤٧٢,٣١٢	شركة مستثمر فيها استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع		الشركة العربية الفندقية
(١٥)	٨٩٣,٦٨٧	٨٩٣,٦٨٧	--	تعاملات جارية	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
(١٥)	٢٤٨,٢٧١	٥٧٢,٩٣٧	٣٢٤,٦٦٦	تعاملات جارية		نادي الاعلاميين
(١٤)	٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٧,١٦١,٩٨٢	--	مشاركات أعمال وايجارات وخدمات استوديوهات	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
(١٤)	٩٢,٥٩٨	٤٩١,٤٢٨	٣٩٨,٨٣٠	شركة مستثمر فيها إيجار استوديوهات وتسويق		شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام
	٥٣,٢٤١,٠٩٩	٥٩,٥٧٢,٦٣١				إجمالي المستحق على اطراف ذوى علاقة

٢٨. استثمارات فى اذون خزانة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
--	٩,٩٤٦,٣٨٠	أذون خزانة استحقاق ٩١ يوم (يخصم)
--	٢١٤,٤٨٠	عوائد لم تستحق بعد - قصير الاجل
--	٩,٧٣١,٩٠٠	إجمالي استثمارات فى اذون خزانة

٢٩. الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التي يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر.

ضريبة القيمة المضافة

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

ضريبة المرتبات وما في حكمها

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

ضريبة الخصم

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

ضريبة الدمغة

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

٣٠. الالتزامات المحتملة

بلغت صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء على طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢١,٢٨٤,٩٠٤ جنية مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨٦٣٤ جنية مصري.

٣١. الارتباطات الرأسمالية

١-٣١ الاستثمارات

قيمة المتبقي جنيه مصري	المسدد جنيه مصري	قيمة المساهمة جنيه مصري	
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	شركة ايجيبت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٩)
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	إجمالي الاستثمارات

٣.٢ حق الانتفاع

١,٣٢ الشركة العربية الفندقية:

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ تم توقيع عقد لإنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم فندق وملحقاته إلى الشركة بنظام (BOT) بين الشركة والشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد " سابقا" وهي الشركة العربية الفندقية " حاليا " (شركة تابعة) وقد تضمن العقد ما يلي :-
- أ- تقوم الشركة العربية الفندقية بإنشاء فندق خمسة نجوم ومركز للمؤتمرات ومركز تجاري ومجمع للسينما بحيث تكون التكلفة الاجمالية لتلك الاعمال لا تقل عن ١٢٠ مليون جنيه مصري.
- ب- تم منح الشركة العربية الفندقية حق انتفاع باستغلال المشروع لمدة ٢٥ سنة تبدأ من اليوم التالي لانقضاء مدة التنفيذ والتي تحدده بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع على عقد إنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق.
- ج- تؤدي الشركة العربية الفندقية للشركة عانداً خلال مدة الاستغلال مقداره ١١٠ مليون جنيه مصري على أن تعود كامل منشأة المشروع وملحقاته الي الشركة بحالة جيدة تسمح باستخدامه (بواقع ٢ مليون جنيه مصري خلال الخمس سنوات الاولى و٥ مليون جنيه مصري لمدة العشرين سنة المتبقية من مدة حق الانتفاع)
- د- بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٠١ تم تعديل العقد المشار إليه أعلاه من ١٢٠ مليون جنيه مصري الي حوالي ٢٠٠ مليون جنيه مصري علي أن يتم تعديل مقابل حق انتفاع استغلال المشروع ليصبح لمدة ٤٥ عاماً بدلاً من ٢٥ عاماً علي أن يتم توزيع قيم مقابل حق الاستغلال الممنوح للشركة علي السنوات كما يلي :-

مقابل حق الإستغلال

السنوات

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

- هـ- و بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢١ وافق مجلس الادارة على منح الشركة العربية الفندقية بإعتارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي تسهيل إلتزامي مساند بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه (فقط مائة مليون جنيه) عبارة عن ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه) لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيه (فقط اربعون مليون جنيه) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهي سداده مع نهاية تاريخ حق الانتفاع عام ٢٠٣٠ م و جرى الانتهاء من صياغة التعاقد .

٢,٣٢ المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

- تم 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. 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 الانتفاع والالتزامات 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 جنيه سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيه سنوياً) ليكون قيمة إجمالي الزيادة في مقابل حق الانتفاع 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 أجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقبل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات.
- ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد:
- تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.
- وبتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الادارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلاً من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع .
- و بتاريخ ٢٠٢١/٨/٧ وافق مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٢٤ على الغاء ملحق العقد الخاص بزيادة المساحة إلى ١٣٠٤١٥ متر مربع بناء على طلب من مجموعة عبد المحسن الحكير بكافة اثاره المالية اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ ليصبح عقد حق الانتفاع القائم هو العقد الأصلي المؤرخ في ٢٠١٨/٢/٢٠ .

٣٣. الأرباح المرحلة

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	الرصيد في بداية الفترة
٣,٠٩٣,٠٠٨	--	يخصم
١٢٠,٩٥٥,٠٠٠	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
١٢٤,٠٤٨,٠٠٨	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	توزيعات ارباح
(١٢٤,٠٤٨,٠٠٨)	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	صافي التسويات خلال الفترة
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	يضاف
(٥,١٦٦,٣٦٠)	(٦,٨٨٢,٨٦٧)	المحول الي الأرباح المرحلة
(٢٥,٨٨٧,١٦٦)	١١,٦٨٤,٤٧١	المحول الي الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٣٥٥,٢٨٧	٢١٧,٦٠٥,٨٩٩	اجمالي
		الرصيد في نهاية الفترة

٣٤. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٩,٦٠٧,٨٣٨	٧١,٣١٧,١٩٥	الرصيد في ١ يناير
١,٧٠٩,٣٥٧	--	يضاف
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	المحول الي الاحتياطي الرأسمالي
		إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

٣٥. الاحتياطي العام

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٩٠٢,٦١٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	الرصيد في ١ يناير
٥٦,٣٥٩,٩٨١	--	يضاف
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	المحول الي الاحتياطي العام
		إجمالي الاحتياطي العام

٣٦. اهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات 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 الإفصاحات 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 منتظم.

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي 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 العالي 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 المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضحلال 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.

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.

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرحة 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.

٢-٣٦ الأدوات المالية

أ- خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية للأرصدة الموضحة في الإيضاح رقم (١٦،١٥،١٤) 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 اسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما امكن باعداد مركز مكشوف للعملات الأجنبية ولهذا فان هذا الخطر منخفض نسبيا وعلاوه علي ذلك فقد تم تقييم ارصدة الاصول 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:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البيانات بالجنيه المصري
١٤٢,٨٧٢,١٢٨	١٧٦,٩٨٢,٣١٠	(١٦)	أصول مالية
٤٧,٨١٠,٥٦٨	٣٧,٧٨٥,٧٤٥	(١٦)	ودائع لاجل بنوك مدينة
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٢١٤,٧٦٨,٥٥٥		الإجمالي
--	--		التزامات مالية
١,٤٩٣,٥٨٨	--		قروض وتسهيلات ائتمانية فوائد مدينة علي الالتزامات المالية

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

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: -

السنة أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح رقم	البيلان بالجنيه المصري ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٤٥,٢٩١,٧٤٧	٤٥,٢٩١,٧٤٧	(١٩)	موردين واوراق دفع
١٩,٣٠٥,١٢٠	١٩,٣٠٥,١٢٠	(٢٠)	دائون مشاركة تسويق اعمال فنية
١٩,٧٠٠,١٠٦	١٩,٧٠٠,١٠٦	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٣٩,٨٢١,٩٠٠	١٣٩,٨٢١,٩٠٠	(٢٢)	دائون وارصدة دائنة اخري
٢٢٤,١١٨,٨٧٣	٢٢٤,١١٨,٨٧٣		
			٢٠٢١/١٢/٣١
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٦,٨٨٤,٥٨٥	(١٩)	موردين واوراق دفع
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٦,٣٨٨,٥٨٢	(٢٠)	دائون مشاركة تسويق اعمال فنية
١٦,٣٤٧,١٤٦	١٦,٣٤٧,١٤٦	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٣٦,١٦١,٩٣٩	(٢٢)	دائون وارصدة دائنة اخري
٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢	٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢		

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ ، 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 الاشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة ، بما في ذلك المستوى الثالث للقيمة العادلة.

تراجع الإدارة بأنظمة المدخلات الهامة غير الجديرة بالملاحظة وتعديلات التقييم. اذا تم استخدام معلومات الطرف الثالث ، مثل عروض أسعار الوسطاء او 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.

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

- 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 مدرجة 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 الى 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 كأدنى مستوى من المدخلات حيث انه مهم للقياس بأكمله.
- تعرف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ ، يُتوقع أن القيم الاسمية ناقصاً أي تعديلات انتمائية مقدرة للأصول والالتزامات المالية ذات تاريخ استحقاق أقل من سنة واحدة تقارب قيمتها العادلة. تعتبر القيم العادلة للالتزامات المالية غير المتداولة مقارنة لقيمها الدفترية لأنها تحمل معدلات فائدة ، والتي تستند إلى أسعار الفائدة في السوق.

٣٧. النصيب الأساسي للسهم من صافي أرباح الفترة

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠,٤٠٥,٤٦٢	٤٦,٩٤٠,٣٦٣	صافي ربح الفترة
(٣,٠٤٠,٥٤٦)	(٤,٦٩٤,٠٣٦)	يخصم
٢٧,٣٦٤,٩١٦	٤٢,٢٤٦,٣٢٦	حصة العاملين في أرباح الفترة
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	الصافي
٠,١٤	٠,٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
		نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

- تم تقدير حصة العاملين في الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظم المناطق الحرة العامة"
 القوائم المالية المستقلة الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣.٨ القطاعات التشغيلية ١/٣٨ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة

يتضمن النشاط اقطاعي 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 وفقا للأنشطة ما يلي :-

- الاستوديوهات: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للفتوات الضوئية.
- الإنتاج الفني: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الأكاديمية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- مركز الخدمات الاعلامية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الاخبارية.
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

الإجمالي	٢٠٢٢/٢٣	٢٠٢٢/٢٣	أخرى		الإكلابية		مركز الخدمات الاعلامية		الاتاج الفني		الاستوديوهات		نشاط القطاع	يرادات النشاط	مصرفات النشاط	مجم الربح	يخصم
			٢٠٢٢/٢٣	٢٠٢٢/٢٣	٢٠٢١/٢٢	٢٠٢٢/٢٣	٢٠٢١/٢٢	٢٠٢٢/٢٣	٢٠٢١/٢٢	٢٠٢٢/٢٣	٢٠٢١/٢٢	٢٠٢٢/٢٣					
١٢٦,٢٣٣,١١٤	١٤٠,٦٥٦,٤٢٤	٧,١٢٣,٠٠٠	٥,٣١٩,١١٤	١٦,٨٣٧,٧٩١	٣١,٨٦٥,٤٢٣	٩,٧٣١,١٥٥	٩,٩٩٨,٩٨١	٢,٣٤٠,١٤٨	٧٥٥,٣٩٤	٩,٥٦١,٠٢٠	٩٢,٧١٧,٥١٢						
٦٥,٨٠٣,٤٧٥	٧٠,٧١١,٦١٦	٧٦٥,٠٨٨	١,٠٩٠,٩٩٠	١٦,٢٤٤,٠٠٩	١٩,٢٨١,٠٧٢	٦,٥٠٥,١٢١	٦,٨٥٢,٥٧٣	٨٣٣,٤٠٠	١٨٣,٨٢٦	٤١,٤٥٥,٨٥٧	٤٣,٢٠٢,٧٥٥						
٦٠,٨٢٩,٦٣٩	٦٩,٩٤٥,٢٠٨	٦,٣٩٧,٩١٢	٤,٢٢٨,١٢٤	٥٩,٣٧٨,٧٢٢	١٢,٥٨٤,٣٥١	٣,٢٢٩,٠٣٤	٣,١٤٦,٤٠٨	١,٥٠٦,٧٤٨	٥٧١,٥٦٨	٤٩,١٠٥,١٦٣	٤٩,٤١٤,٧٥٧						
٣٢,٧٤٤,٩٧٢	٣٧,٣٢٦,٧٢٣	٣,٩٥٤,٢٩٦	٣٦,٣١٩,٥٦٧	١,٧٩٠,١٧٦	١,٠٤٧,١٥٦	--	--	--	--	--	--						
١,٠٠٠,٠٠٠	--	١,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--						
٨١,٩٣٢	١,٥٠٥,٥٩١٢	٨١,٩٣٢	١,٥٠٥,٥٩١٢	--	--	--	--	--	--	--	--						
٣,٢٣٨,٨١٣	٣,٨٥٥,٩٦٦	٢٦٦,٦٧٥	١,٥٦٣,١٣٥	٢,٩٢٦,٠٨٥	١,٢٤٣,٤٧٨	٦,١٥٣	١,٠٤٩,٣٥٣	--	--	--	--						
٣,٤٠٥,٤٦٢	٤٦,٩٤٠,٣٦٣	(٢٥,٢٠٧,٨٢٧)	(٢٠,٠٢٢,٣٩٦)	١,٧٦٩,١٩١	١٢,٧٨٠,٦٧٢	٣,٢٣٢,١٨٧	٤,١٩٥,٧٦١	١,٥٠٦,٧٤٨	٥٧١,٥٦٨	٤٩,١٠٥,١٦٣	٤٩,٤١٤,٧٥٧						

٢/٣٨ الأصول غير المتداوله

الإجمالي	أخرى		الاتاج الفني		الاستوديوهات	
	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٢/٠٣	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٢/٠٣	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٢/٠٣
جنيه مصري	٢,٢٢١,٣٨٢,٢٢٣	٢,٢٢٤,٧٧٦,٧٧٢	٨١٦,٢٢٢,٥٨١	٨١٥,٥٢٢,٨٧٥	١,١٧١,٢٠٥	٩٨٧,٣٧٩
صافي الاصول						١,٤٠٨,٢٥٦,٥١٨