

السادة / البورصة المصرية . قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،

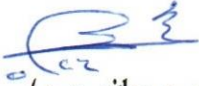
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامى عن الربع الأول المنتهي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢ [المركز المالى - قائمة الدخل - التدفقات النقدية - التغيرات فى حقوق الملكية - الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تقرير مراقب الحسابات مكتب مور إيجيبت] .

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 المجمعة الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
و تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمعة الدورية
٥	قائمة الدخل المجمعة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية
٩- ٤٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 المجمعة 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة 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: ٢٤ مايو ٢٠٢٢

شركتنا
شهرين مراد نور الدين
س.م.م ٦٨٠٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)
Moore Egypt



قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٨٥,٤٢٥,٣٠١	٤٨٦,٦٢١,١٨٥	(٤)	أصول ثابتة
١,٦٧٦,٥٠٧,٨٣٧	١,٦٧٤,٩٠١,٨٨٥	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة لتأجير تشغيلياً (بالصقي)
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	٤٢,٦٧٥,١١٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٧١,٢٠٥	٩٨٧,٣٧٩	(٧)	الأصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصقي)
--	--	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصقي)
٢٠,٣٧٣,٠٩٣	٢٠,٣٧٣,٠٩٣	(١٠)	الشهرة
٧,٨٩١,٩٩٨	٧,٠٤٤,٣٥١	(١١)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصقي)
٢,٢٢٤,٠٧٥,٢٧٧	٢,٢٣٢,٦٠٣,٠٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٧,٢١٢,٤٤٧	٣٧,٨٥٠,٩٥٨	(١٢)	المخزون
٢٠٨,١٩٣,٢٣٩	٢٠٧,٩١٦,٦٤٢	(١٣)	عملاء (بالصقي)
٣٦,٩٨٠,٧٨٦	٥١,٢٠١,٣٩٥	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصقي)
--	٩,٧٣١,٩٠٠	(٢٨)	استثمارات مالية في آنون خزائنة
١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	٢١٩,١٧٨,٤٦٦	(١٥)	التقنية وما في حكمها
٤٧٥,٣١٩,٢٠٠	٥٢٥,٨٧٩,٣٦١		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٦٩٩,٣٩٤,٤٧٧	٢,٧٥٨,٤٨٢,٣٦٧		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمنفوع
٥٣,٨٠٦,٦٣٦	٦٠,٦٨٩,٥٠٣		إحتياطي قانوني
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٣٤)	إحتياطي علم
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	٥٠,٣٤٦,٩٢٤		صافي أرباح الفترة / العلم
٢,٤٣٦,٢١٦,١٧٠	٢,٣٦٧,٤٧٣,٠٩٤		الإجمالي
٢,٤٣٦,٢١٦,١٧٠	٢,٣٦٧,٤٧٣,٠٩٤		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٥,١٤٨,٦٢٦	٥,٢٣٤,٢٥٥		الحقوق غير المسيطرة
٢,٤٤١,٣٦٤,٧٩٦	٢,٣٧٢,٧٠٧,٣٤٩		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
١١,٩٣٥,٢٦٣	٨,٦٨٧,٤٦٣	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١,٩٠٥,١٢٧	١,٨٨٠,٠٦١		إيرادات مؤجلة
١٣,٨٤٠,٣٩٠	١٠,٥٦٧,٥٢٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٢,٧٦٧,٦٥١	٣١,٨٢٢,٩٧٣	(١٦)	مخصصات
٣٦,٩٨٢,٦٧٢	٤٨,٠٥١,٢٦٤	(١٧)	موردون وأوراق نفع قصيرة الأجل
٥,٩٢٤,٨٢٤	٨,٤٦١,٩٦١	(١٨)	إسقاط قروض تستحق خلال السنة
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٩,٣٠٥,١٢٠	(١٩)	دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية
١٦,٣٦٨,١٤٤	١٩,٧٠٠,١٠٦	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
--	١٠٧,٧١٩,٧٥١		دائنو توزيعات
١٣٥,٧٥٧,٤١٨	١٤٠,١٤٦,٣١٩	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٤,١٨٩,٢٩١	٣٧٥,٢٠٧,٤٩٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٥٨,٠٢٩,٦٨١	٣٨٥,٧٧٥,٠١٨		إجمالي الإلتزامات
٢,٦٩٩,٣٩٤,٤٧٧	٢,٧٥٨,٤٨٢,٣٦٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبلي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المجمعة الدورية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	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
٣١,٢١٠	٨,٣٣٩,٢٦٩		إيراد مركز الخدمات الاعلامية
١٢٥,١٦٤,٣٢٤	١٤٧,٤٩٥,٦٩٣		تشاط السياحة
			اجمالي ايرادات النشاط
(٤١,٤٥٥,٨٥٧)	(٤٣,٣٠٢,٧٥٥)	(٢٣)	تكاليف النشاط
(٨٣٣,٤٠٠)	(١٨٣,٨٢٦)	(٧)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
(٧٦٥,٠٨٨)	(٧٦٢,٨٨٣)		مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
(١٦,٢٤٤,٠٠٩)	(١٩,٢٨١,٠٧٢)	(٢٤)	مصروفات الاعمال الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
--	(٣٢٨,١٠٧)		مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
(٦,٥٠٥,١٢٢)	(٦,٨٥٢,٥٧٣)	(٢٥)	مصروفات تدريب
(٢,٥٨١,٦٣٦)	(٢,٨١٩,٤٢٣)		مصروفات مركز الخدمات الاعلامية
(٦٨,٣٨٥,١١١)	(٧٣,٥٣٠,٦٣٩)		تشاط السياحة
٥٦,٧٧٩,٢١٣	٧٣,٩٦٥,٠٥٤		اجمالي تكاليف النشاط
			مجمل الربح
١,٥٣٦,١٠٢	٢,٧٢٧,٦٣٥		يضاف/ يخصم
٢٩٧,٧٠٨	٢٥,٤٣٣		ايرادات اخرى
(١,٠٠٠,٠٠٠)	--		ارباح رأسمالية
(٣,٦٢١,٣١٤)	(٤,٣٣٢,٩٤١)		مخصصات مكونة
(٢٧,٧٦٠,٢٠٨)	(٣١,٣٨١,٣٠٣)	(٢٦)	مصروفات التسويق
(١,٨٠٠,٩٤٨)	(٢,٨١٤,٧٠٣)		مصروفات عمومية وادارية
(٣٢,٣٤٨,٦٦٠)	(٣٥,٧٧٥,٨٧٩)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
٢٤,٤٣٠,٥٥٣	٣٨,١٨٩,١٧٥		اجمالي المصروفات
			صافي ارباح النشاط
(٧٠٣,٦١٢)	--		يضاف / يخصم
١,٧٦٠,٢٣٣	٢,٠٠٦,٠٦٤		مصروفات تمويلية
٨٧,١٥٠	١٠,٢٣٧,٣١٤		عوائد ائتمانية
١,١٤٣,٧٧١	١٢,٢٤٣,٣٧٨		ارباح فروق عملة
٢٥,٥٧٤,٣٢٤	٥٠,٤٣٢,٥٥٣		صافي الايرادات التمويلية
			صافي ارباح الفترة
٢٥,٦٩٧,١٣٢	٥٠,٣٤٦,٩٢٤		يتم توزيعه كما يلي
(١٢٢,٨٠٨)	٨٥,٦٢٩		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٢٥,٥٧٤,٣٢٤	٥٠,٤٣٢,٥٥٣		الحقوق غير المسيطرة

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح الفترة
٢٥,٥٧٤,٣٢٤	٥٠,٤٣٢,٥٥٣	يضاف
--	--	بنود الدخل الشامل الاخر
٢٥,٥٧٤,٣٢٤	٥٠,٤٣٢,٥٥٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يوزع كما يلي:
٢٥,٦٩٧,١٣٢	٥٠,٣٤٦,٩٢٤	نصيب مساهمي الشركة القابضة
(١٢٢,٨٠٨)	٨٥,٦٢٩	الحقوق غير المسيطرة
٢٥,٥٧٤,٣٢٤	٥٠,٤٣٢,٥٥٣	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي


الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥,٥٧٤,٣٢٤	٥٠,٤٣٢,٥٥٣	
٨٣٣,٤٠٠	١٨٣,٨٢٦	(٧)
١٧,٧٧٦,٧٢١	١٧,٩٧٤,٠٧٩	(١٠,٥٠٤)
--	٢٨,٣١٢	
(٣,٠٩٣,٠٠٨)	--	
(٢٩٧,٧٠٨)	١٧٧,١٢٨	
(١,٧٦٠,٢٣٣)	(٢,٠٠٦,٠٦٤)	
٧٠٣,٠٨٦	--	
(٨٧,١٥٠)	(١٠,٢٣٧,٣١٤)	
٣٩,٦٤٩,٤٣٢	٥٦,٥٥٢,٥٢٠	
٨١١,٢١٣	(٦٣٨,٥١١)	
(٢٩,٩٥٥,٣٣٥)	٢٧٦,٥٩٧	
٢٨,٠١٦,٢٨٧	(١٤,٢٢٠,٦٠٩)	
(٤٩,٧٠٤,٤٩١)	١١,٠٦٨,٥٩٢	
(٢,٥٨٨,٧٨٦)	٣,٣٣١,٩٦٢	
(١٩٢,٠٧٦)	٢,٩١٦,٥٣٨	
(٤٣,٦٢٨)	(٩٤٤,٦٧٨)	
(٢٥,٠٦٧)	(٢٥,٠٦٦)	
--	(١١,٣٧٠,٢٤٩)	
٣,٣٥٥,٤٣٥	٤,٣٨٨,٩٠١	
(١٠,٦٧٧,٠١٦)	٥١,٣٣٥,٩٩٧	
٣٠٤,٧٠٣	١٣١,٥٧٩	
(٧,٩٤٥,٥٣٢)	(٢٧,٠٢٢,٦٥٣)	
--	(٩,٧٣١,٩٠٠)	
(٧,٦٤٠,٨٢٩)	(٣٦,٦٢٢,٩٧٤)	
(٢٥,١٢٧,٢٧٧)	(٧١٠,٦٦٣)	
(٧٠٣,٠٨٦)	--	
١,٧٦٠,٢٣٤	٢,٠٠٦,٠٦٤	
(٢٤,٠٧٠,١٢٩)	١,٢٩٥,٤٠١	
٨٧,١٥٠	١٠,٢٣٧,٣١٤	
(٤٢,٣٠٠,٨٢٤)	٢٦,٢٤٥,٧٣٨	
٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧	١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	(١٥)
١٦٣,٠٣٧,٨٨٣	٢١٩,١٧٨,٤٦٦	(١٥)
(٢٤,٤٣٨,٠٦٥)	(١٨,٧٧٢,١٦١)	
(٤٩,٧٥٧,٢٦٨)	(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	
٨٨,٨٤٢,٥٥٠	١٧١,٥٢٨,٢٦٠	(١/١٥)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي


الأستاذ / 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 بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة العامة و ذلك 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 - تقافي - 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 او غيره او تأجيرها او بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونة الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفي حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الإعلامية العامة شراء إحدى إحتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط والإلتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة .
٥. إقامة فندق خمس نجوم داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر والسائحين والفنانين .
٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية فى الإنتاج الفنى المتنوع .
٧. إستخدام مكونات المدينة كميزان سياحى .
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 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 او تجهيز او تشغيل او ادارة دور العرض السينمائي .
١٣. خدمات الإعلان و الدعاية و العلاقات العامة
١٤. إقامة القنوات الفضائية التلفزيونية 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 ١٠ مايو ٢٠٢٢

١.١.٣ السجل التجاري

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

تسليم فندق ومجمع سياحي تجاري ترفيهي مكون من (٤٠٠) غرفة ، قاعة مؤتمرات ، حمامات سباحة بخدماتها ، مركز للسینمات بخدماتها ، بنظام ال BOT وبمستوي 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 .

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 للسینمات بخدماتها ، بنظام ال BOT وبمستوي 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 ايداعه 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 الإلتزام 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 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 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 الاعلامي - 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 بدءا 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 الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الاضمحلال في قيمة الاصول 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 يساوي حصتهم في القيمة الدفترية ل صافي اصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة و يتم إدراج نصيب الاقلية 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 المصرى 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 المصرى 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 الأخر:
- 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 داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلي الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة وكذا الأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣,٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً (تابع)

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

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

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الانتاجي 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

السنوات	بيان الاصل
٥٠	مرافق وطرق
١٠-٥	وسائل نقل وانتقال
٢٠	محطة محولات الكهرباء
١٠٠-٥٠	مباني وانشاءات
٥٠-٤	الات ومعدات
٥٠-٤	اجهزة وتجهيزات
١٢,٥ - ١٤	عدد و ادوات
١٠-٥	اكسسوارات
١٢,٥	أثاث ومعدات مكتبية
١٠	مباني مناطق التصوير المفتوحة (الديكور فقط)

- 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 مخصوماً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت، و لا يتم تحميل أي اهلاكات 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 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	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 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 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 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 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 الاصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول .

ت- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

يتم قياسها بالقيمة العادلة، و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال و فروق اسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح او الخسائر المترجمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً الى الأرباح او الخسائر.

٧.٣ الاصول غير الملموسة و الشهرة

الاعتراف و القياس

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 مخصوماً منها خسارة الاضمحلال . و لا يتم رد خسارة الاضمحلال و الشهرة لا تستهلك .

الاصول غير الملموسة الاخرى

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

سنوات

٥

٢٠

بيان الأصول غير الملموسة

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

* تتمثل في برامج الحاسب الالى والتي تم التعاقد عليها في ٤ اغسطس ٢٠٠٢ مع شركة الأهلئ للبحوث و النظم لإعداد وتوريد تلك البرامج الخاصة باجراء تطبيق متخصص لإدارة شئون الطلاب بالأكاديمية الدولية للهندسة و علوم الاعلام طبقاً 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 طبقاً لمتطلبات الأكاديمية .

٨.٣ المخزون

- يتم اثبات 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 الافلام و المواد الخام ومستلزمات الديكور و الادوات المكتتبية على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن و تحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

النقدية و ما في حكمها

٩.٣

تتضمن النقدية و ما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و الودائع 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

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 المتوقعه للأتي :

- 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 مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعه على مدى عمر الأصل المالى ، باستثناء مايلى ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعه لمدة ١٢ شهر:

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

- ادوات 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 التجاريون و الأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساوٍ لخسائر الائتمان المتوقعه على مدى عمرها.

- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالى قد ازدادت بشكل كبير منذ الإعراف المبدئى وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقع، تضع الشركة فى الإعتبار 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 فى ذلك المعلومات المستقبلية .

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

تعتبر الشركة أن الأصل المالى أخفق عن السداد عندما :

- من غير المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد)؛ أو
 - الأصل المالى 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 المتوقعه على مدى عمر الأصل هى الخسائر الائتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأداة المالية

الخسائر الائتمانية المتوقعه على مدى ١٢ شهرهى جزء من الخسائر الائتمانية 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 فى الإعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعه و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الائتمان .

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعه

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

يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعه بسعر الفائدة الفعلى للأصل المالى.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٠,٣ الأضمحلال (تابع)

الأصول المالية المضحله انتمانيا

فى تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة وادوات الدين المقاسه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الإئتمانية. يعتبر الأصل المالى "إضمحلال إنتمانياً"، عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التى لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالى تشمل الأدلة التى تشير إلى إضمحلال الأصول المالية انتمانيا البيانات القابلة للرصد.

- صعوبه مالىه كبيره للمقرض أو المصدر و

- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفته 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 فى إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالى أخرى؛ أو

- اختفاء سوق نشط للورقه المالية بسبب الصعوبات المالية.

عرض مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعه فى قائمه المركز المالى

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول المالىه التى يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه من اجمالى مبلغ القيمه الدفترية للأصول.

بالنسبه للأوراق المالىه فى سندات الدين التى يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تحميل مخصص الخساره على الأرباح او الخسائر ويتم الاعتراف به فى الدخل الشامل الأخر.

اعدام الدين

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

الأصول غير المالية

فى 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 للقيمه الإستردادية للأصل.

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

القيمه الإستردادية للأصل او للوحده المولده للنقد هى قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الإستخدامية ايها أكبر، القيمه الإستخدامية للأصل هى القيمه الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمه الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحده توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمه الدفترية للأصل او للوحده المولده للنقد أكبر من قيمته الإستردادية، يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال فى الأرباح او الخسائر. على اساس القيمه الدفترية لكل أصل فى الوحده. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلال الى المدى الذى لا يتعدى القيمه الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمه بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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 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.

١٢,٣ الاحتياطيات

١,١٢,٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب مبلغ يوازي ٥ % من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنب 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 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 الإخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة والاعتاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ويترج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٤,٣ 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

١٥,٣ 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٦,٣ المخصصات

يتم اثبات 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 الاثر 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 علي الاستشارات القانونية الملانة.

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 الأجر 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

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

يقاس 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) اطار 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٩,٣ الإيرادات (تابع)

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 إلي أنه يجب أن تتناسب مدة الأهلاك مع العمر الإنتاجي للأصل وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة.

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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢٠٠٣ 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 (السامي) وفقاً لأساس الاستحقاق.
يتم رسمة 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 رسمة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسمة 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 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) الاعتراف والقياس الأولى

يتم الاعتراف بالأصول المتداولة وسندات الدين المصدرة مبدئياً عند نشأتها. يتم الاعتراف 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 الالتزام 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 الاعتراف المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المستهلكه، او بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - سندات الدين، أو بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية، أو القيمة العادله من خلال الأرباح أو الخسائر.

لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الاعتراف المبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة التقرير الأولى التالي للتغيير في نموذج الأعمال.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكه إذا استوفى كلا من الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصهم بالقيمة 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)

٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

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

- إذا كان الإحتفاظ 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 والغير مسدد)

عند الاعتراف 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 الآخر بحيث يتم هذا الإختيار لكل استثمار على حده.

إن جميع الأصول المالية التي لا تقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال قائمه الدخل الشامل الآخر المجمع المذكوره أعلاه يتوجب قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخساره و هذا يشمل كافة مشتقات الأصول المالية. عند الاعتراف الأولى، للشركة امكانيه الإختيار بشكل لا رجعه فيه تصنيف وقياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمه الدخل والدخل الشامل الآخر 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 الإحتفاظ بالأصل المالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتوفير المعلومات للإدارة. وتكمل المعلومات التي يتم اخذها 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 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 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 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 اصول محددة (على سبيل المثال، الصفات الخاصه بحق عدم الرجوع)

٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

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 الإنهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفه الدفع مقدما غير ذات أهمية عند الإعراف الأولى.

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 او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم فى 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 الإعراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال فى الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد فى الربح أو الخسارة.
استثمارات فى أدوات حقوق ملكية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (ان وجد)	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد فى الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار. يتم تسجيل صافى الأرباح والخسائر الأخرى فى الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى قائمة الدخل.
أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (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 فى الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافى الأرباح والخسائر الأخرى فى قائمه الدخل الشامل الأخر. عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتركمة فى قائمه الدخل الشامل سابقاً إلى قائمة الدخل .

الإلتزامات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والمكاسب والخسائر

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

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

٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ 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 جوهرى 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 جوهرى 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 إختلافاً جوهرياً وفى هذه الحالة يتم الإعراف بالإلتزام مالى جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

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

٤- المقاصة

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

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	محطة محولات الكهرباء		وسائط نقل وانتقال		مراقق وطرق		الأراضي	
	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٥٨٩,٨٣٩,٨٥٤	١٣,١٨١,٥٧١	٤٠,٧٠٩,٧٢٣	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	--
٣,١٧٩,٧٢٣	--	١,٠٢١,٦٩٣	٢,١٥٨,٠٣٠	--	--	--	--	--
(٢٨,٣١٢)	--	(٢٨,٣١٢)	--	--	--	--	--	--
٥٩٢,٩٩١,٢٦٥	١٣,١٨١,٥٧١	٤١,٧٠٣,١٠٤	١٧١,٦٥٣,٥٩٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	--
١٠٤,٤١٤,٥٥٣	١٢,٧٦٦,٧٠٧	٢٦,٦١١,٧٦٨	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	--	--	--	--
١,٩٥٥,٥٢٧	١٦٤,٧٧٠	٩٤٣,٠٥٣	٨٤٧,٧٠٤	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٠٦,٣٧٠,٠٨٠	١٢,٨٤١,٤٧٧	٢٧,٥٥٤,٨٢١	٦٥,٩٧٣,٧٨٢	--	--	--	--	--
٤٨٦,٦٢١,١٨٥	٣٤٠,٠٠٩٤	١٤,١٤٨,٢٨٣	١٠٥,٦٧٩,٨٠٨	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	--
الإجمالي	محطة محولات الكهرباء	وسائط نقل وانتقال	مراقق وطرق	الأراضي	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٥٨٢,٩٥٩,٢٦٤	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٩٦٩,٥١٤	١٦٧,٣٥٥,١٧٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	--
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	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	--
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	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	--

- تتمثل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال مبلغ ٨٣٨,٣٣٣,١٧٠ جنيته مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٢٠٢١

التكاليف

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

الإضافات خلال العام

استهلاكات خلال العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الأهلاك

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

إهلاك العام

مجمع أهلاك الاستهلاكات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة للفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٥. الأصول المملوكة للشركة و الموزعة لتأجير التشغيل (بالصافي)

الاجمالي	تجهيزات بالاكاديمية	اثاث ومعدات مكتبية	اكسسوارات	عدد و اوت	اجهزة و تجهيزات	الات والمعدات	مبني وانشاءات	٢٠٢٢	
								جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٥٦٦,٦٥٧,٩٧٣	٢,٨٥٨,٣٠٨	٦,١٧٥,٩١٢	٩,٨١١,٠٥٥	١٢,١٢٠,٩٠٦	٥٢٦,٠٣٩,٥٧٤	٢٣١,٦٥٨,٩٨٩	١,٧٧٢,٤٢٣,٢٢٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٠٢٢
١٣,٨٠٤,٤٢٨	--	٥١٨,٠٤٧	١٧,٢٣٢	١٦٧,١٦٠	١,٨٤٦,٤٣٠	١١,٢٥٥,٥٩٩	--	الإضافات خلال الفترة	٢٠٢٢
(٨٧٧,٣٧١)	--	(٦٩,٥٨٦)	(٤٢,٠٧٠)	(٤,٢٦٣)	(١١٧,٤٧٦)	--	(١٠٧,٩٧٦)	استيعادات خلال الفترة	٢٠٢٢
٢,٥٧٩,٥٨٥,٧٠٠	٢,٨٥٨,٣٠٨	٦,١٠٦,٣٢٦	٩,٧٨٦,٢١٧	١٢,١١٦,٦٤٣	٥٠٧,٢٦٨,٥٧٨	٢٤٢,٩١٤,٥٨٨	١,٧٦٤,٤٤٦,٢٥٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٢
٨٩,٠١٥,١٣٦	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٥,٢٧٣,٩٥٨	٨,٤٧٦,٢٣٩	٩,٤٠٤,٢٨١	٢٧٢,٥٢٨,٧٥٨	١٢٨,١٤٥,٠٣٢	٣١٣,٤٦٣,١٦١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٠٢٢
١٥,٣٠٤,٣٧٤	--	٩١٧,٧٨٧	١١٦,٦٢٠	١٢٦,٤٣١	٥,٢٥٥,٨٨٣	١,٩٦٢,٧٢١	٦,٩٢٤,٨٣٢	إهلاك الفترة	٢٠٢٢
(٧٧١,٢٢٥)	--	(٦٩,٥٨٦)	(٤٢,٠٧٠)	(٤,٢٦٣)	(١١٧,٤٧٦)	--	(١,٨٣٠)	استيعادات خلال الفترة	٢٠٢٢
٩٠,٤,٦٨٣,١٨٥	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٦,١٢٢,١٥٩	٨,٥٥١,١٨٩	٩,٤٩٠,٤٤٩	٢٧٧,١٢٧,١٢٥	١٣٠,١٠٧,٧٥٣	٣٢٠,٢٨١,١٢٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٢
١,٢٧٤,٩٠١,٨٨٥	١	٥,١٥٢,٢١٤	١,٢٣٥,٢٨	٣,٧٥٧,٣٥٤	١٥٧,١٠١,٣٢٣	١١٢,٨٠٦,٨٣٥	١,٤٠١,٩٤٩,٩٠٠	صافي القيمة المتبقية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٢
الاجمالي	تجهيزات بالاكاديمية	اثاث ومعدات مكتبية	اكسسوارات	عدد و اوت	اجهزة و تجهيزات	الات والمعدات	مبني وانشاءات		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٢,٤٤٥,٩٤٨,٧٣٦	٢,٨٥٨,٣٠٨	٥٦,٨١٠,٢٤٩	٩,٨٧٨,٩٥٧	١١,٦٨٧,٥٥٠	٥٢٠,٩٣٨,٦١٨	٢٢٣,٧١٣,٥٢٤	١,٦٢٠,٦٢٠,٢٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢٠٢١
١٢٣,٥٠٦,١٨٣	--	٤,١٩٦,٣٤٩	١٢١,٥٦٩	١,٥٦٣,٧٩٦	٧,٢٦٦,٥١٠	٧,٩٧٦,٧٥٠	١,٠٢,٣٨١,٢٠٩	الإضافات خلال العام	٢٠٢١
(٢,٧٩٦,٩٣٦)	--	(٢٨٠,٦٨٦)	(١٨٩,٤٧١)	(١٢٩,٩٤٠)	(٢,١٦٥,٥٥٤)	(٣١,٧٨٥)	--	استيعادات خلال العام	٢٠٢١
٢,٥٦٦,٦٥٧,٩٧٣	٢,٨٥٨,٣٠٨	٦١,١٧٥,٩١٢	٩,٨١١,٠٥٥	١٣,١٢٠,٩٠٦	٥٢٦,٠٣٩,٥٧٤	٢٣١,٦٥٨,٩٨٩	١,٧٢٢,٤٤٦,٢٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢١
٨٢٩,٢٨٨,٧١٣	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٣,٨٠٢,٣٦٠	٨,١٨٩,٥٩٦	٩,٠٥٤,٧٥٠	٢٤٨,٣٢٤,٣٨٤	١٢٠,٨٣٦,٤٦٤	٢٨٦,٢٢٢,٨٥٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢٠٢١
٦٣,٦٣٩,٢٣٦	--	١,٧٤١,٢١٧	٤٦٩,٥٢٢	٤٧٩,٤٧٠	٢٦,٣٦٩,٨١٢	٧,٣٣٨,٨٥٦	٢٧,٢٤٠,٣٠٩	إهلاك العام	٢٠٢١
(٢,٧٧٧,٨١٣)	--	(٢٦٩,٦٦٩)	(١٨٢,٤٧٩)	(١٢٩,٩٣٩)	(٢,١٦٥,٤٣٨)	(٣٠,٢٨٨)	--	استيعادات خلال العام	٢٠٢١
٨٩,٠١٥,١٣٦	٢,٨٥٨,٣٠٧	٥٥,٢٧٣,٩٥٨	٨,٤٧٦,٢٣٩	٩,٤٠٤,٢٨١	٢٧٢,٥٢٨,٧٥٨	١٢٨,١٤٥,٠٣٢	٣١٣,٤٦٣,١٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢١
١,٢٧٦,٥٠٧,٨٣٧	١	٥,٤٥١,٩٥٤	١,٢٣٤,٤١٦	٣,٧٦٢,٦٢٥	١٥٣,٥١٠,٨١٦	١٠٣,٥١٣,٩٥٧	١,٤٠٨,٩٤٩,٠٦٨	صافي القيمة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢١

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٢٨٩,١٧١,٩٢٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

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>	الاجمالي

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٩٠٤,٥٩٣	١٦,٦١٩,٧٠٧	تكوين سلعى
٣٠,٠٠٠	١٠,٦٩١,٣٥٩	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
		تففق استثمارى
٩,٣٠٧,٢٧٧	٩,٣٠٧,٢٧٦	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
٧,٦١٣,٦١٨	٩,٢٠٦,٤١٦	اعتمادات مستتية و موردو شراء اصول
<u>٣٨,٠٠٥,٠٧٢</u>	<u>٤٧,٩٧٤,٣٤٢</u>	
		يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
<u>٣٢,٧٠٥,٨٤٣</u>	<u>٤٢,٦٧٥,١١٣</u>	الصافى

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

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

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

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري ٦٧,٠٠٠	جنيه مصري ٦٧,٠٠٠	%١٠	%٣٣,٥٠	١٠٠ جنيه مصري	٦,٧٠٠	* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي
٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥	%٧٥	%٤٥	١٠٠ دولار امريكى	٥,٦٢٥	شركة اجببت ميديا سوفت
<u>٢,٤٥٧,٦٢٥</u>	<u>٢,٤٥٧,٦٢٥</u>					
(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)					الاضمحلال في قيمة الاستثمارات ستوديو الفن
(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)					الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت
--	--					إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

* اتخذ مجلس ادارة الشركة قرار اضمحلال الاستثمار في شركة ستديو الفن مصر للإنتاج الاعلامى 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 الارباح والخسائر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري ٢,٥٠٠,٠٠٠	جنيه مصري ٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	%٣,٠٢	٢٣,٥٠ دولار امريكى	١٨,١٣٩	* شركة المحور للتقوات الفضائية و الاعلام
<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>					
	--					الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)					اضمحلال شركة المحور للتقوات الضائية
--	--					إجمالي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر (بالصافي)

* جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

١٠. الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة . يتم اثبات الشهرة بالتكلفة ، و هى الزيادة فى القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للاصول التى 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 .

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري ٢١٨, ٥٣٩, ٢٥٣	جنيه مصري ٢١٨, ٥٣٩, ٢٥٣	حقوق الملكية فى الشركة التابعة فى تاريخ الاستحواذ
		يخصم :
(٢٣٣, ٥٥٣, ٧٦٤)	(٢٣٣, ٥٥٣, ٧٦٤)	استثمارات فى شركات تابعة
(٥, ٣٥٨, ٥٨٢)	(٥, ٣٥٨, ٥٨٢)	حقوق الاقلية عند الاستحواذ
<u>(٢٠, ٣٧٣, ٠٩٣)</u>	<u>(٢٠, ٣٧٣, ٠٩٣)</u>	الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الاعلامى

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
٦٩,١٩٢	--	--	--	--	--	٦٩,١٩٢	الاضافات خلال الفترة
--	--	--	--	(٤٥٠,١٣٦)	--	(٤٥٠,١٣٦)	استبعادات خلال الفترة
٢,١٩٣,٩٩٠	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٢,٨٢٤	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,١٥٦,٤٨٨	٣٥,٠٠٠	١٧,٤٤٥,٢٥٢	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢,١٢٤,٧٩٧	١٦٨,٣١٣	٢٥٢,٨٢٣	١,٦٨٢,٥٨٧	٥,٧٠١,٠١١	٤,٦٦٧	٩,٩٣٤,١٩٨	مجمع الاستهلاك في ١ مارس ٢٠٢٢
--	٢٩,٧٠٣	--	٣٧,٠٣٧	٦٣٠,٣٣٠	١٧,٢٠٨	٧١٤,٢٧٨	استهلاك الفترة
--	--	--	--	(٢٤٧,٥٧٥)	--	(٢٤٧,٥٧٥)	مجمع اهلاك الاستبعادات
٢,١٢٤,٧٩٧	١٩٨,٠١٦	٢٥٢,٨٢٣	١,٧١٩,٦٢٤	٦,٠٨٣,٧٦٦	٢١,٨٧٥	١٠,٤٠٠,٩٠١	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٩,١٩٣	٣٩٦,٠٣٤	١	٤٩٣,٢٧٦	٦,٠٧٢,٧٢٢	١٣,١٢٥	٧,٠٤٤,٣٥١	صافي التكلفة في ٣١ مارس 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	الاضافات 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	٥٣,٠٣١٣	٦,٩٠٥,٦١٣	٣٠,٣٣٣	٧,٨٩١,٩٩٨	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,١٤٤,٦٠٨	٣٠,٢٧٦,٠٥٣	مخزون قطع غيار
٧٥٢,٨٩٦	٨٢٤,٢٠٨	مخزون افلام خام و كيمويات و شرائط فيديو
٥,٢٩٦,٨٤٣	٥,٦٦٣,٢٧١	مخزون مستلزمات نيكور
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

١٣. عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٧,١٦١,٩٨٢	الهيئة الوطنية للإعلام- (قطاعات مختلفة)*
٢٢,٣٦٨,٣٣٠	٢٠,٦٩٢,٧٩٩	الحكيم - ماجيك لاند
١٦,٣٢٤,٢٧٣	١١,٠١٤,٣٥٨	اوربيت للإنتاج والتوزيع الفني
١٣,١٤٤,١٢١	١٥,٣١٩,٨١٤	فرح ميديا - تسويق
٦,٠٤٩,٥٦٠	٧,٥٤٩,٧٤٥	شركة دى ميديا الإعلامية (DMC)
٦,٧٧١,٤٠٧	٥,٠٠٨,٢٣١	سينرجى انفيرتيزنج - مبنى ادارى
٨,٩٩٥,٧٣٩	١٠,٤١٨,٥٠٩	المستقبل للفتوات 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	١٣,٩٢٣,١١٢	شركة هوا ليتمتد (قناة ON.TV)
٦,٧١٩,١٥١	٩,٦٧٢,٨٨٠	مركز الخدمات الإعلامية
٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٤,٠٦٢,١١٦	٧,١٢٤,٦٥٤	ترنتا للإنتاج والتوزيع (النهار)
٨,١٣٠,٨٠١	٧,٨٨٦,٧٢١	روتانا الدولية للإنتاج والتوزيع
٥,٠٧٧,٠٠٥	٤,٢٠١,٨٠٨	الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)
٤,٢٨١,٨٣٢	٧,٩٨٥,٣٩٦	ايجيبت ميديا للإنتاج ق الحيلة
٧,٥٣٢,٩٩١	٧,٥١١,٠٦٥	الضياء للإنتاج الإعلامي
٥,٤٧٢,٣٣٠	٧,٢٠١,١٦٠	الغد للفتوات الفضائية-الغد عربي
٥,٣١٥,٨٦٣	٥,٣١٥,٨٦٣	افلام هشلم اسماعيل - تسويق
٦,٠٥٠,٠٢٧	--	المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق
٤,٣٨٥,٨٥٣	٤,٣٨٣,١٧٨	المجموعة العقارية الإعلامية ٦ هـ
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 - قلة الديرة - تسويق
٢,٥٤٠,٤٧١	٣,٦٢٧,٩٧٩	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تلفزيون اليمن - تسويق
٧٥٨,٥٣٨	٤٣٠,١٨٧	سكاي مصر للإنتاج الاذاعى وتلفزيون
٢,٢٣٧,٩٧١	٢,٢٣٧,٩٧١	تلفزيون تونس - تسويق
٩,٣٨٧,٣٥٠	٨,٤٦٤,٠٢٩	الاكاديمية
١,٩٧٧,٢٨١	--	فرح ميديا - خدمات استديو هات
٣,٦٤٧,٤١٥	٣,٨١٥,٠٤٩	دى ام سى للإنتاج السينمائي
٩٢,٥٩٨	٤٩١,٤٢٨	شركة المحور *
١٤,٠٧٨	١٧٠,١٢٢	عملاء نشاط السياحة
٥٢,٩٩٦,١٢٧	٤١,٧٧٤,٣٠٥	عملاء متنوعون
٣٠٣,٥٣٤,٨٦٢	٣٠٣,٢٥٨,٢٦٥	الاجمالي
		يخصم
(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	الإضمحلال في قيمة العملاء
٢٠٨,١٩٣,٢٣٩	٢٠٧,٩١٦,٦٤٢	إجمالي 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

***الإضمحلال في قيمة العملاء

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
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	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٤,١٣١	٩٩٤,١٣١	شركة ايجيبت ميديا سوفت*
٣,٩٦٣,٩١٨	٨,٤٠٥,٣٨٤	فندق موفنبيك
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٧١٣,٩١٢	٦١٢,٢٢٨	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 "
١,٣٥٦,٩٤٩	١,٤٩١,٣٢٤	تأمينات لدي الغير
٨٩٣,٦٨٧	٨٩٣,٦٨٧	الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإذاعية) *
٣٣٧,٥٦٦	١,٤٩٦,٩٩٤	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
٧٣٩,٩٩٨	٢,٠٤٧,٨٧٦	حسابات مدينة أخرى
٤٠,٥٢٠,٧١٠	٥٤,٧٤١,٣١٩	
(٣,٥٣٩,٩٢٤)	(٣,٥٣٩,٩٢٤)	يخصم
٣٦,٩٨٠,٧٨٦	٥١,٢٠١,٣٩٥	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		الصافي

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

١٥. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٥,٢٩٩,٩٦٧	١٥٠,٨٤٠,٩٩٤	ودائع لأجل *
٤٨,٨٤٣,٣٩٨	٣٨,٩٣١,٨١٧	حسابات جارية
١٧,٢٠٢	٥٢٧,٦١٠	نقدية بالخزينة
١٨,٧٧٢,١٦١	٢٨,٨٧٨,٠٤٥	ودائع مربوطة كضمان **
١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	٢١٩,١٧٨,٤٦٦	اجمالي 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 و تسهيلات إتمانية.

١/١٥ النقدية المتاحة للإستخدام لأغراض قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	٢١٩,١٧٨,٤٦٦	اجمالي النقدية بالخزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
--	--	يخصم
(٢٣,٣٩٦,٠٠٠)	(١٨,٧٧٢,١٦١)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) و مبالغ مجنبة
١٤٠,٦٥٨,٦٨٣	١٧١,٥٢٨,٢٦٠	صافي النقدية بالخزينة والبنوك المتاحة للاستخدام

مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	(المستخدم) خلال الفترة	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	سنة ٢٠٢٢
٢١,٨٢٢,٩٧٣	(٩٤٤,٦٧٨)	--	٢٢,٧٦٧,٦٥١	مخصص قضايا
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٣١,٨٢٢,٩٧٣	(٩٤٤,٦٧٨)	--	٣٢,٧٦٧,٦٥١	
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	(المستخدم) خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	سنة ٢٠٢١
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 الماجيك لاند و بصدر 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 .

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
٩٨,٠٨٧	٢,٧٥٩,٥١٧	موردون نشاط السياحة
١,٦٣٤,٢٢٥	١١,٤١٠,٠٠٠	أوراق دفع
٣٦,٩٨٢,٦٧٢	٤٨,٠٥١,٢٦٤	رصيد الموردون و اوراق دفع قصيرة الاجل

١٨. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	اقساط قروض تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	قروض طويلة الاجل جنيه مصرى	
١٤,٧٣٢,٠٨٧	١٣,٨٧١,٦٢٤	٧,٠٠٥,١٦١	٦,٨٦٦,٤٦٣	الشركة التابعة قرض البنك الاهلى 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	٣,٢٧٧,٨٠٠	١,٤٥٦,٨٠٠	١,٨٢١,٠٠٠	قرض موفنيك قرض بدون فوائد يتم تسديده على ثلاث سنوات بعد فترة سماح لمدة عامين من ٢٠١٩
١٧,٨٦٠,٠٨٧	١٧,١٤٩,٤٢٤	٨,٤٦١,٩٦١	٨,٦٨٧,٤٦٣	الإجمالي

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

١٩. داننوا 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	كايرو كارتون - تسويق
٦,٤٥٧,٩٩٣	٩,٥١٨,٢٧١	داننون متنوعون
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٩,٣٠٥,١٢٠	إجمالي داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

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

٢٠. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٠٧١,٦٨٠	٥٦,١٩٣	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
--	٣٣,٩٥٩	عملاء مركز الخدمات الاعلامية
٢٠,٩٩٨	--	عملاء دفعات مقدمة نشاط السياحة
١٥,٢٧٥,٤٦٦	١٩,٦٠٩,٩٥٤	عملاء متنوعون
١٦,٣٦٨,١٤٤	١٩,٧٠٠,١٠٦	إجمالي عملاء دفعات مقدمة

* يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق للهيئة الوطنية للإعلام طرف ذوي علاقة ايضاح (١/٢٧)

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٤١١,٣٣٠	١٤,١٤٤,٦٦٣	مصروفات مستحقة
٥٣,٧٠٦,٣٢٠	٥٦,٤٠١,٦١٣	تأمينات للغير
١,٥٨١,٢٥٨	١,٦٢٠,٠٩٣	مصلحة الضرائب
٢,٦٦٢,٢٥٩	١,٤٥٣,٧٧٨	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
١٢,٣٤٣,٩١٧	٥,٧٤٢,٨٠٧	إيرادات مقدمة
٢٨٤,٦٣٣	٣٠٤,٨٢٠	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)
٣,٩٠٥,١٣١	٣,٦٥٢,٦١٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٨,٤٤٧,٧٠٠	٤٩,٧٥٣,٤٨٨	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولي للهندسة
٢,٣٢٣,٤٢٠	٢,٠٦٦,٤٠٣	مركز الخدمات الاعلامية
٢,٥٩٧,٩٩٠	٢,٩٤٥,٦٣٣	مساهمة تكافلية
٤,٤٩٣,٤٦٠	٢,٠٦٠,٤٠٣	دائنون متنوعون
١٣٥,٧٥٧,٤١٨	١٤٠,١٤٦,٣١٩	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 كالتالي :

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
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
٦. الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	٨,٦٦٧,٥٨٧	٨٦,٦٧٥,٨٧٠	%٤,٥٧
٧. الاكثتاب العلم	مصري	٤١,٤١٥,٦٤٤	٤١٤,١٥٦,٤٤٠	%٢١,٨٤
		١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	%١٠٠

٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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 غيار
١,٥٢٤,٢٢٩	١,٢٠٣,٦٧٩	مصروفات نظافة
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 مصري	جنيه مصري	
٧,٧٠٧,٨٤٩	٨,٣٠٥,٢٣٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٧,٢٠٣,٣٩٢	٨,٥٢٣,٩٤٣	ايجارات وحق استغلال
١,٣٣٢,٧٦٨	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	ايجارات وحق استغلال
٢,٦٠٠,٩٣٨	٢,٨٤١,٨٨٠	اهلاكات
--	٢٠٢,٥٦١	خسائر راسمالية
١,١٢١,٣٠١	١,٠٦٢,٤٩٦	مصروفات أخرى
٦,٥٠٥,١٢٢	٦,٨٥٢,٥٧٣	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

٢٦. مصروفات عمومية و إدارية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٠٧٤,٠٧٣	٢٣,٨٦٣,١٧١	أجور ومرتببات وما في حكمها
١,٣٠٦,٣٠٤	١,٢١٠,٨١٢	ايجار سيارات ومعدات
١٧٦,٤٣٠	١,٣٧١,٤٩١	رسوم هيئة الاستثمار
٦٢٠,٠٩٩	٤٧٩,٢٢٧	أتعاب قضائية وتعويضات
٤,٥٨٣,٣٠٢	٤,٤٥٦,٦٠٢	مصروفات أخرى واهلاكات
٢٧,٧٦٠,٢٠٨	٣١,٣٨١,٣٠٣	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٧. المعاملات مع اطراف 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 جوهرى 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 بضاح رقم	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنيه مصرى	قيمة التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	اسم الطرف ذوى العلاقة
١٥	٤,٥٣١,٣٢٩	٧,٩٢١,٥٥٧	٣,٣٩٠,٢٢٨	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطبات الضمن	مساهم	البنك الاهلى المصرى
١٤	٩٩٤,١٣١	٩٩٤,١٣١	--	ايجار مقر إدارى	شركة مستثمر فيها	شركة ايجيبت ميديا سوفت
١٤	٨٩٣,٦٨٧	٨٩٣,٦٨٧	--	تعاملات جارية	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
١٤	٢٤٨,٢٧١	٥٧٢,٩٣٧	٣٢٤,٦٦٦	تعاملات جارية		نادى الاعلاميين
١٣	٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٧,١٦١,٩٨٢	٧٤٥,٤٩٦	مشاركات أعمال و ايجارات وخدمات استوديوهات	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
١٣	٩٢,٥٩٨	٤٩١,٤٢٨	٣٩٨,٨٣٠	ايجار استوديوهات وتسويق	شركة مستثمر فيها	شركة المحور للقرات الفضائية والاعلام
	٥٣,١٧٦,٥٠٢	٥٨,٠٣٥,٧٢٢				إجمالى المستحق على اطراف ذوى علاقة

٢٨. استثمارات فى أدون خزانة

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

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 بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التي يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر .

ضريبة القيمة المضافة

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

ضريبة المرتبات وما في حكمها

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

ضريبة الخصم

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

ضريبة الدمغة

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

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

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢١,٢٨٤,٩٠٤ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨ ٦٣٤ 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	شركة ايجيبت ميديا سوفت - ايضاح رقم (٨)
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	إجمالى الاستثمارات

٣٢. حق الانتفاع

المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

- تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسئولية 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 ميلادياً تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحتسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع 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 إعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيهاً سنوياً) ليكون قيمة اجمالى الزيادة فسي 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 وبعده 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 وبعده 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 اجمالى 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 الادارة على ملحوظة للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلاً 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 بدلاً من ١٢ مليون جنيه
 - ب- الزيادة السنوية بمبلغ ٥٥٨٨١٠ جنيه بدلاً من ٣٠٠ ألف جنيه
 - ت- زيادة قيمة الاستثمارات طول مدة التعاقد (٣٠ عام) لتصبح ٥٥,٩ مليون دولار بدلاً من ٣٠ مليون دولار

٣٣. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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 طبقا للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٢) اسنة ١٩٧٠ فى شان تنظيم المعاهد العالية و الخاصة و الذى كان مبويا ضمن الاحتياطي الرأسمالي و الاحتياطي العام و تم تعديل ارقام المقارنة

٣٥. الأرباح المرحلة

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

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧٦,١٠٥,٠٣٠	١٩٧,٩٨٩,١٨٥	الرصيد في بداية الفترة
		يخصم
٣,٠٩٣,٠٠٨	--	تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
١٢٢,٣١٥,٠٠٠	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	توزيعات الارباح
١٢٥,٤٠٨,٠٠٨	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	
(١٢٥,٤٠٨,٠٠٨)	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	صافي التسويات خلال السنة
		يضاف / يخصم
٦٧,٥٣٢,٣٨٢	١٣٧,٢٣٦,٩٠٧	المحول الي الأرباح المرحلة
(٥,١٦٦,٣٦٠)	(٦,٨٨٢,٨٦٧)	المحول الي الاحتياطي القانوني
٦٢,٣٦٦,٠٢٢	١١,٣٥٤,٠٤٠	اجمالي
٢١٣,٠٦٣,٠٤٤	٢٠٩,٢٥٣,٢٢٥	الرصيد في نهاية السنة

٣٦. إدارة المخاطر 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.

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 تحفظ ولا تصدر أدوات مالية مشتقة.

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 بالالتزامات 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 دائما 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.

٢-٣٦ الأدوات 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 ومصحة 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 ولتخفيف ذلك الخطر تقوم الشركة كلما أمكن بإعداد مركز مكشوف للعملات الأجنبية ولهذا فإن هذا الخطر منخفض نسبياً وعلاوة على ذلك فقد تم تقييم الأرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي .

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

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	البينان بالجنيه المصري
١٤٤,٠٧٢,١٢٨	١٧٩,٧١٩,٠٣٩ (١٥)		أصول مالية
٤٨,٨٤٣,٣٩٨	٣٨,٩٣١,٨١٧ (١٥)		ودائع لاجل بنوك مدينة
١٩٢,٩١٥,٥٢٦	٢١٨,٦٥٠,٨٥٦		الإجمالي
١٧,٨٦٠,٠٨٧	١٧,١٤٩,٤٢٤ (١٨)		التزامات مالية
١,٤٩٣,٥٨٨	--		قروض وتسهيلات ائتمانية فوائد مبنية على الالتزامات المالية

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 بخطط ائتمانية معززة متاحة.

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي: -

سنة أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح رقم	البينان بالجنيه المصري ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٤٨,٠٥١,٢٦٤	٤٨,٠٥١,٢٦٤	(١٧)	موردين واوراق دفع
١٩,٣٠٥,١٢٠	١٩,٣٠٥,١٢٠	(١٩)	دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية
١٩,٧٠٠,١٠٦	١٩,٧٠٠,١٠٦	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
١٤٠,١٤٦,٣١٩	١٤٠,١٤٦,٣١٩	(٢١)	دائنون وارصدة دائنة اخري
٢٢٧,٢٠٢,٨٠٩	٢٢٧,٢٠٢,٨٠٩		
			٢٠٢١/١٢/٣١
٣٦,٩٨٢,٦٧٢	٣٦,٩٨٢,٦٧٢	(١٧)	موردين واوراق دفع
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٦,٣٨٨,٥٨٢	(١٩)	دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية
١٦,٣٦٨,١٤٤	١٦,٣٦٨,١٤٤	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
١٣٥,٧٥٧,٤١٨	١٣٥,٧٥٧,٤١٨	(٢١)	دائنون وارصدة دائنة اخري
٢٠٥,٤٩٦,٨١٦	٢٠٥,٤٩٦,٨١٦		

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 تغييرات 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 والافصاحات 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 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 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 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. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ ، يُتوقع أن القيم الاسمية ناقصاً أي تعديلات انتمانية 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

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥,٦٩٧,١٣١	٥٠,٣٤٦,٩٢٤	صافي ربح الفترة
		يخصم
(٢,٥٦٩,٧١٣)	(٥,٠٣٤,٦٩٢)	حصة العاملين في أرباح الفترة
٢٣,١٢٧,٤١٨	٤٥,٣١٢,٢٣٢	الصافي
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,١٢	٠,٢٤	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

تم تقدير نصيب العاملين في الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظم المناطق الحرة العامة"
القرائن المالية المجمعة للورقة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣.٨. القطاعات التشغيلية

١/٣٨ 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 للقنوات 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 و إعادة تسليم فندق موفتيليك .
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتيريات وأماكن تصوير مقفوحة ومعدات فنية.

	الإجمالي		أخرى		الأكاديمية		مركز الخدمات الإعلامية		الإنتاج الفني		الاستوديوهات		نشاط القطاع	
	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٣	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٣	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٣	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٣	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٣	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٣	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٣
إيرادات النشاط	١٧٥,١٢٤,٣٢٤	١٤٧,٤٩٥,١٩٣	٥,٦٩٤,٢١٠	١٢,١٥٨,٣٨٣	١٦,٨٣٧,٧٩١	٣١,٨٦٥,٤٢٣	٩,٧٣٦,١٥٥	٩,٩٩٨,٩٨١	٢,٣٤٠,١٤٨	٧٥٥,٣٩٤	٩٠,٥٦١,٠٢٠	٩٢,٧١٧,٥١٢		
مصرفات النشاط	٦٨,٣٨٥,١١١	٧٣,٥٣٢,٦٣٩	٢,٣٤٦,٧٣٣	٣,٩١٠,٤٦٣	١٦,٢٤٤,٠٠٩	١٩,٢٨١,٠٧٢	٦,٥٠٥,١٢٢	٦,٨٥٢,٥٧٣	٨٣٣,٤٠٠	١٨٣,٨٢٦	٤١,٤٥٥,٨٥٧	٤٣,٣٠٢,٧٥٥		
مجموع الربح	٥٦,٧٣٩,٢١٣	٧٣,٩٦٥,٥٥٤	٣,٣٤٧,٤٨٧	٨,٢٤٧,٩٢٠	٥٩٣,٧٨٢	١٢,٥٨٤,٣٥١	٣,٢٣٠,٠٣٣	٣,١٤٦,٤٠٨	١,٥٠٦,٧٤٨	٥٧١,٥٦٨	٤٩,١٠٥,١٦٣	٤٩,٤١٤,٧٥٧		
بعض														
مصرفات إدارية وتسويقية	٣٣,٨٨٦,٠٨٢	٣٨,٥٢٨,٩٤٧	٣٣,٢٢٥,١١٣	٣٣,٩١٣,٦٠٢	٦٤,٠٢٩٢	٤,٥١٧,٣٦١	٢٠,٦١٧٧	٩٧,٩٨٤	--	--	--	--		
الإصالحات والمخصصات	١,٠٠٠,٠٠٠	--	١,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
بضائف	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
فروق عملة	٨٧,١٥٠	١٠,٣٣٧,٣١٤	٨٧,١٥٠	١٠,٣٣٧,٣١٤	--	--	--	--	--	--	--	--		
إيرادات متنوعة	٢,٥٩٤,٠٤٣	٤,٧٥٩,١٣٢	٢,١٣٥,٢١٠	٢,٤١٣,٠٩٧	٤٥٨,٨٣٣	٢,٣٤٦,١٣٥	--	--	--	--	--	--		
صافي الأرباح	٢٥,٥٧٤,٣٢٤	٥٠,٤٢٢,٥٥٣	(٢٨,٦٥٥,٢٦٦)	(١٣,١٠٥,٢٢٢)	٤١٢,٣٣٣	١٠,٤١٣,٠٢٥	٣,٢٤٦,٧١٠	٣,٢٤٤,٣٩٢	١,٥٠٦,٧٤٨	٥٧١,٥٦٨	٤٩,١٠٥,١٦٣	٤٩,٤١٤,٧٥٧		
الأصول غير المتداولة	٢/٣٨													
الاجمالي	٢٠٢١/٢	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٢	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٢	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٢	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٢	٢٠٢٢/٣	٢٠٢١/٢	٢٠٢٢/٣	نشاط القطاع	صافي الاصول
	٢,٢٢٤,٠٧٥,٢٧٧	٢,٣٣٢,١٠٣,٠٠٦	٥٤٣,٤٥١,٩١١	٥٥٣,٦٨٠,٣٨٩	١,١١٧١,٢٠٥	٩٨٧,٣٧٩	٧٨٠,٨٧٣,٧٢٤	٧٧٨,٢٤٩,٩٠٦	١,٣٨٨,٥٧٨,٤٣٧	١,٣٩٩,٦٨٥,٣٣٢				