

السادة / البورصة المصرية – قطاع الافصاح

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بان نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة المصرية لمدينة
الانتاج الإعلامي عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ وتقرير الفحص المحدود عليها ،
(قائمة المركز المالي – قائمة الدخل – قائمة التغيرات في حقوق الملكية – قائمة التدفقات
النقدية – الإيضاحات المتممة للقوائم المالية – تقرير مراقب الحسابات "مكتب مور ايجبت")
وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير،،،

مدير إدارة

علاقات المستثمرين


محمود مصطفى محمود



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

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

القاهرة في: ١٠ أغسطس ٢٠٢٢



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

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	الاصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٨٢,٥١١,٣٠٩	٤٨٢,١٧٨,١٥٣	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧	١,٣٩٨,٢٣٥,٢٠١	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والموجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	٢١,٢٥٢,٣٣٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٧١,٢٠٥	٨٠٣,٥٥٢	(٧)	الأصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)
--	--	(٨)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	--	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	(١٠)	استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٧,٨٦١,٦٦٥	٦,٣٤٤,٤٦٨	(١١)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	تسهيلات مساندة لشركات تابعة (مستحق من أطراف ذات علاقة)
<u>٢,٢١٦,٣٨٢,٢٢٣</u>	<u>٢,٢٣٢,٣٦٧,٤٧٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٧,٢١٢,٤٤٧	٣٥,٩٠٨,٥١٠	(١٣)	المخزون
٢٣٠,٦٩٣,٠٤٩	٢٤٩,٧١٠,٦٢٥	(١٤)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٩,٥٥٣,٤٥٩	٣٠,٨٨٧,١٥٤	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	١٩٥,٣١٠,٣٥٤	(١٦)	النقدية ومافي حكمها
<u>٤٦٨,١٤١,٦٥١</u>	<u>٥١١,٨١٦,٦٤٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤</u>	<u>٢,٧٤٤,١٨٤,١١٩</u>		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٣,٨٠٦,٦٣٦	٦٠,٦٨٩,٥٠٣		إحتياطي قانوني
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٣٥)	إحتياطي عام
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	(٣٤)	إحتياطي رأسمالي
٢١,٣٠٣,٦٥١	٢١,٣٠٣,٦٥١		إحتياطي الأكاديمية
٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	٢١٧,٦٠٥,٩٠٠	(٣٣)	أرباح مرحلة
١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	١٠٠,٥٩٩,٨١١		صافي ارباح الفترة / العام
<u>٢,٤٤٤,٥٦٨,٨٤٤</u>	<u>٢,٤٢٦,٠٧٨,٦٥٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١,٩٠٥,١٢٧	١,٨٧٤,٥٤٦	(٢٨)	ايرادات مؤجلة
<u>١,٩٠٥,١٢٧</u>	<u>١,٨٧٤,٥٤٦</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٢,٢٦٧,٦٥١	٤١,٦٢٩,٥٨٧	(١٨)	مخصصات
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٣,٧١٦,١٣٩	(١٩)	موردون واوراق دفع
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٧,٧٧٧,٣٧٢	(٢٠)	دائنوا مشاركة تسويق اعمال فنية
١٦,٣٤٧,١٤٦	١٩,٠٨٤,٢٠٧	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
--	٨٠,٣٤٤,٩٦٧		دائنو توزيعات
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٢٣,٦٧٨,٦٤٥	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٣٨,٠٤٩,٩٠٣</u>	<u>٣١٦,٢٣٠,٩١٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٢٣٩,٩٥٥,٠٣٠</u>	<u>٣١٨,١٠٥,٤٦٣</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤</u>	<u>٢,٧٤٤,١٨٤,١١٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المستقلة الدورية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح رقم
١٠٩,٧٠٨,٣٠٤	١٠٤,٤١٢,٤٦٥	٢٠٠,٢٦٩,٣٢٤	١٩٧,١٢٩,٩٧٧	إيرادات النشاط
٢,١٨٦,١٢٨	٢,٦٣٦,٧٣٤	٤,٥٢٦,٢٧٦	٣,٣٩٢,١٢٨	إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٥,٦٦٣,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٢٦,٠٠٠	٧,١٥٠,٠٠٠	إيرادات الانتاج الفني
٢٧,٩٢٦,١٨٠	٣٠,٧٩٢,٠٩٠	٤٤,٧٦٣,٩٧١	٦٢,٦٥٧,٥١٣	إيرادات المنطقة الترفيهية
٢٣٩,٩٨٨	٧٩٨,٩٩٠	٢٣٩,٩٨٨	١,٤٦٨,١٠٤	إيرادات الاكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام
٨,٣٠٢,٧٤٩	١٢,٢٥٨,٠٧٨	١٨,٠٣٣,٩٠٤	٢٢,٢٥٧,٠٥٩	إيرادات تدريب
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إيراد مركز الخدمات الاعلامية
١٥٥,٥٢٦,٣٤٩	١٥٦,٣٩٨,٣٥٧	٢٨٢,١٥٩,٤٦٣	٢٩٧,٠٥٤,٧٨١	إيراد حق الانتفاع بالفندق
				اجمالي إيرادات النشاط
(٤١,٧٠٧,٦٢٨)	(٣٠,٤٤٠,٩١٦)	(٨٣,١٦٣,٤٨٥)	(٧٣,٧٤٣,٦٧١)	تكاليف النشاط
(٨٣٣,٤٠٠)	(١٨٣,٨٢٦)	(١,٦٦٦,٨٠٠)	(٣٦٧,٦٥٢)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
(٧٦٤,٩٠١)	(٨٠٩,١٨٧)	(١,٥٢٩,٩٨٩)	(١,٥٧٢,٠٧٠)	مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
(١٧٤,٣٦٤)	(٣٤٤,١٦٠)	(١٧٤,٣٦٤)	(٦٧٢,٢٦٧)	مصروفات الالعاب الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
(١٧,٠٣٧,٥٥٧)	(٢٠,٤٨٦,٣٩٤)	(٣٣,٢٨١,٥٦٦)	(٣٩,٧٦٧,٤٦٦)	مصروفات تدريب
(٥,٨٨٧,٨٩٦)	(٦,٨٤٥,٨٥١)	(١٢,٣٩٣,٠١٧)	(١٣,٦٩٨,٤٢٤)	مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
(٦٦,٤٠٥,٧٤٦)	(٥٩,١١٠,٣٣٤)	(١٣٢,٢٠٩,٢٢١)	(١٢٩,٨٢١,٥٥٠)	مصروفات مركز الخدمات الاعلامية
٨٩,١٢٠,٦٠٣	٩٧,٢٨٨,٠٢٣	١٤٩,٩٥٠,٢٤٢	١٦٧,٢٣٣,٢٣١	اجمالي تكاليف النشاط
				مجمول الربح
٦٩٦,٦٧١	(٣٧٦,٧٦٢)	١,٨٧٧,٥٩٢	١,٤٧٣,١٤٠	يضاف / يخصم
--	--	٢٩٧,٧٠٨	--	إيرادات أخرى
(٤,٠٩٩,١٠٦)	(٣,٨٢٠,٢٠١)	(٧,٧٢٠,٤٢١)	(٨,١٥٣,١٤٢)	ارباح راسمالية
--	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	مصروفات التسويق
(٢٧,٦٨٦,٩٩٦)	(٣٠,٤٧٥,٣٤٥)	(٥٥,٠٥١,٨٦٨)	(٦١,١٢٢,٩٦٨)	مخصصات مكونة
(١,٨٠٣,٠٩٧)	(١,٢٥٤,٠٧٩)	(٢,٨٥٨,٧٩٦)	(٣,٦٤٠,٢٣٨)	مصروفات عمومية وادارية
(٣٢,٨٩٢,٥٢٨)	(٤٧,٩٢٦,٣٨٧)	(٦٤,٤٥٥,٧٨٥)	(٨٣,٤٤٣,٢٠٨)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
٥٦,٢٢٨,٠٧٥	٤٩,٣٦١,٦٣٦	٨٥,٤٩٤,٤٥٧	٨٣,٧٩٠,٠٢٣	صافي ارباح النشاط
١,٤٩١,٠٥٠	٢,٦٥٩,٥٣٢	٣,٢٥١,٢٨٤	٤,٦٦٥,٥٩٦	يضاف / يخصم
(٤٧٨,٨١٣)	--	(١,١٨١,٨٩٩)	--	عوائد داننة
(٩٤,١٢٥)	١,٦٣٨,٢٨٠	(١٢,١٩٣)	١٢,١٤٤,١٩٢	مصروفات تمويلية
٩١٨,١١٢	٤,٢٩٧,٨١٢	٢,٠٥٧,١٩٢	١٦,٨٠٩,٧٨٨	ارباح / خسائر) فروق عملة اجنبية
٥٧,١٤٦,١٨٧	٥٣,٦٥٩,٤٤٨	٨٧,٥٥١,٦٤٩	١٠٠,٥٩٩,٨١١	صافي الإيرادات التمويلية
٠,٢٧	٠,٢٥	٠,٤٢	٠,٤٨	صافي أرباح الفترة
			(٣٧)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


الأستاذ 7 عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي


الأستاذ / علاء الدين عمر


قائمة الدخل الشامل الاخر المستقلة الدورية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	
٥٧,١٤٦,١٨٧	٥٣,٦٥٩,٤٤٨	٨٧,٥٥١,٦٤٩	١٠٠,٥٩٩,٨١١	ارباح الفترة يضاف
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الاخر
٥٧,١٤٦,١٨٧	٥٣,٦٥٩,٤٤٨	٨٧,٥٥١,٦٤٩	١٠٠,٥٩٩,٨١١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

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

القوائم المالية المستقلة الدورية عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٨٧,٥٥١,٦٤٩	١٠٠,٥٩٩,٨١١	
صافي أرباح الفترة		
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
١,٦٦٦,٨٠٠	٣٦٧,٦٥٣	(٧)
٢٨,٤٤٩,٥١٧	٣٠,٢٤٩,٩٨٢	(١١,٥٠٤)
(١,٧٣٣,٠٠٩)	--	(٣٤)
(٢٩٧,٧٠٨)	٢٦١,٣٦١	
(٣,٢٥١,٢٨٤)	(٤,٦٦٥,٥٩٦)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٨١,٨٩٩	--	
١٢,١٩٤	(١٢,١٤٤,١٩٢)	
١١٤,٥٨٠,٠٥٨	١٢٦,٦٦٩,٠١٩	
(٢,٥٥٨,٥٦٥)	١,٢٠٦,٣٩٣	(٣٨)
(٧,٨٠٠,٤٠١)	(١٦,٦٥٩,٦٣٨)	
١٥,٦٦٤,٧٠٦	(١٩,٩٢١,٤١٦)	
(١٠٦,٣٠٣,٢٥٦)	(٣,٢٨١,٩٨٠)	
(١٢,٦٤٢,٠٨٦)	٢,٧٣٧,٠٦١	
(٢٦٠,٥٨٩)	١,٣٨٨,٧٩٠	
(٩٣١,١٢٢)	(٢,٦٣٨,٠٦٤)	
(٥٠,١٣٥)	(٥٠,١٣٥)	
(٢٠,٦٨٨,٣١٤)	(١٨,٠٣٧,٢١٠)	
(٤,٨٢١,٦٢١)	(١٣,٨١٣,٣٤٧)	
(٢٥,٨١١,٣٢٥)	٥٧,٥٩٩,٤٧٣	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
٢٩٧,٧٠٨	--	
--	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	
(١٦,٦١٥,٨٤٥)	(١٦,٧٤٧,١٥١)	
(١٦,٣١٨,١٣٧)	(٤٦,٧٤٧,١٥١)	
(٤٦,١٥٥,٢٠١)	--	
(١,١٨١,٨٩٩)	--	
٣,٢٥١,٢٨٤	٤,٦٦٥,٥٩٦	
--	(٢٠,٧٠٧,٨٢٢)	
(٤٤,٠٨٥,٨١٦)	(١٦,٠٤٢,٢٢٦)	
--	--	
(٨٦,٢١٥,٢٧٨)	(٥,١٨٩,٩٠٤)	
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	
١٠١,٠٠٥	٩,٨١٧,٥٦٢	
١١٦,٥٣٣,٠٨٦	١٩٥,٣١٠,٣٥٤	(١٦)
(١٤,٢٥١,٨٨٠)	(٢٨,٤٩٥,٦٨٠)	
(٣٠,٦٦١,٠٠٠)	(٢٣,٧٦٩,٤٧٣)	
٧١,٦٢٠,٢٠٦	١٤٣,٠٤٥,٢٠١	(١/١٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مدفوعات قروض طويلة و قصيرة الاجل		
عوائد تمويلية مدفوعة		
مقبوضات من عوائد دائنة		
توزيعات الارباح على المساهمين		
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
التغير في فروق العملة		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		
رصيد النقدية وما في حكمها في بداية العام		
اثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية		
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام		
يخصم		
ودائع مربوطة اكثر من ثلاثة اشهر		
ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)		
صافي النقدية المتاحة للاستخدام		

- تم إستبعاد قيم المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح تفصيلا بالايضاح رقم (٣٨)
- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

عبد الفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / علاء الدين عمر

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نبذة عن الشركة

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

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكمل لها.

٢. توفير إنتاج متنوع (درامي - ثقافي - اطفال) يفي بالاحتياج المحلي والتسويق الخارجي.

٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.

٤. توفير وتصنيع احتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونة الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفي حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الاعلامية العامة شراء إحدى احتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط والإلتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة .

٥. إقامة فندق خمس نجوم داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر والساحين والفنانين.

٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية في الإنتاج الفني المتنوع.

٧. استخدام مكونات المدينة كمزار سياحي.

٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات.

٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية.

١٠. إستخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور، وتوفير الخدمات اللازمة لها.

١١. مباشرة النشاط التعليمي بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام.

١٢. تملك واستئجار أو تجهيز أو تشغيل أو ادارة دور العرض السينمائي.

١٣. خدمات الإعلان والدعاية والعلاقات العامة

١٤. إقامة القنوات الفضائية التليفزيونية والإذاعية والمعلوماتية بكافة أنواعها .

١٥. تقديم الخدمات والاستشارات اللازمة للمجال الإعلامي.

١.١. البورصة المصرية

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

٢.١. اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٢ .

٣.١. السجل التجاري

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

١,٢. الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢,٢. عملة التعامل وعملة العرض

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

٣,٢. استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة واستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على 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 على هذه السنة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي

- الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- الاضمحلال في قيمة الاصول.
- الاضمحلال في قيمة الاصول غير المالية.
- تصنيف عقود التأجير .
- الاعتراف بالايراد: - يتم الاعتراف بالايراد 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 المطبقة

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

١,٣. التعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه 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 الأخرى:
الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢,٣. الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً والأهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.
تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة وكذا الأصول المؤجرة تأجيرياً تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

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

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج- الإهلاك

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

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣,٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤,٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

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

بيان الأصول الأعمال الفنية	معدل الإهلاك السنوي
السنة الأولى	٣٥%
السنة الثانية	٢٥%
من بداية السنة الثالثة وحتى السادسة	١٠%

ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

٥,٣ استثمارات

أ- استثمارات في شركات شقيقة

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

ب- الاستثمارات في شركات تابعة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٦,٣ الأصول غير الملموسة الأخرى

السنوات

٥

٢٠

البيان الأصل

مركز الخدمات الاعلامية

تطبيقات برامج حاسب ألي بالأكاديمية *

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

٧,٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تتمثل صافي القيمة الاستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس الآتية:-

يتم تقييم المخزون من قطع الغيار ومستلزمات الافلام الخام وكيماويات وشرائط الفيديو ومستلزمات الديكور والادوات المكتبية على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

٨,٣ النقدية ومافي حكمها

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

٩,٣ الإضمحلال

الأصول الماليه غير المشتقه

الأدوات الماليه و الأصول الناشئه عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان المتوقعه للآتى :

- الأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛

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

- الأصول الناشئه عن العقد.

تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدى عمر الأصل المالي ، باستثناء مايلي ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعه لمدته ١٢ شهر:

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

- ادوات الدين الأخرى و الأرصده البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأدلة الماليه) زيادة كبيرة منذ الإعراف الأولى.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٩,٣ الاضمحلال (تابع)

الأدوات المالية و الأصول الناشئة عن العقد (تابع)

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

- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الإقرار المبدئ وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع، تضع الشركة في 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 الإئتمان المعلوم بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

- تفترض الشركة أن مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق على تحصيله لفترة أكثر من ٣٠ يوم

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

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

قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعه

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

يتم خصم خسائر الإئتمان المتوقعه بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الأصول المالية المضمحل انتمانيا

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

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

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

- صعوبه ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و

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

- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض او سلفه بواسطه الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه او بأخرى؛ و

- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو

- اختفاء سوق نشط للورقه المالية بسبب الصعوبات المالية.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٩.٣ الاضمحلال (تابع)

عرض مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعه في قائمه المركز المالي

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه من اجمالي مبلغ القيمه الدفترية للأصول.

بالنسبه للأوراق الماليه في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تحميل مخصص خساره على الأرباح او الخسائر ويتم الإعتراف به في الدخل الشامل الأخر.

اعداد الدين

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

الأصول غير الماليه

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

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

القيمه الإستردادية للأصل أو للوحده المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايهما أكبر، القيمه الإستخدامية للأصل هي القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمه الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحده توليد النقد. يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمه الدفترية للأصل أو للوحده المولده للنقد أكبر من قيمته الإستردادية، يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر. على اساس القيمه الدفترية لكل أصل في الوحده. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمه الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمه بالنسبة للأصل في السنوات السابقه.

١٠.٣ رأس المال

أ- الأسهم العاديه

يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإصدار الأسهم العاديه 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 المباشره والمتعلقه بإعادة شراء التكاليف المباشره كتغير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتره كأسهم خزانه وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفتره التي يتم فيها إعلان التوزيع.

د- إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظه على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابله التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغييرات في استراتيجيه الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة لاية متطلبات خارجيه مفروضه على رأس المال الخاص بها.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١١,٣ الاحتياطات

١,١١,٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الاساسى للشركة فإنه يتم تجنب مبلغ يوازى ٥ % من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي ٥٠ % من راس مال الشركة المصدر.

٢,١١,٣ احتياطي عام

يتمثل في قيمة مصروفات الاصدار المحصلة عن اصدار أسهم رأس المال وبيع أسهم خزينة.

٣,١١,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الاصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٢,٣ الإقتراض

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

ويتم قياس القروض والتسهيلات الائتمانية ذات الفائدة بعد الاعتراف المبدئي على اساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال وتدرج الارباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالاضافة الى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الاخذ في الاعتبار اى خصم او علاوة والاعتاب او التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٣,٣ دائنون وارصدة دائنة أخرى

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

١٤,٣ دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

١٥,٣ المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام واذا 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 الإستشارات 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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٦,٣ ربحية السهم

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

١٧,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

١٨,٣ الإيرادات

١,١٨,٣ قياس الإيرادات

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

٢,١٨,٣ الاعتراف بالإيراد

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

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

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

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

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

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

أ. 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 مسنولية 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 كالتالي:

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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٨,٣ الإيرادات (تابع)

٢,١٨,٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

٥. عمولة الإعلانات:

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

٦. حق الانتفاع:

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع على أساس العقد.

٧. إيراد الأكاديمية:

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

٨. مراكز الخدمات الاعلامية:

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

٩. الفوائد الدائنة

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

١٩,٣ المصروفات

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

أ- تكلفة الاقتراض

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

ب- مزايا العاملين

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

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

ج- الإيرادات و التكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

- الفوائد الدائنة

- الفوائد المدينة

- أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠٣، الأدوات المالية

(١) الإعراف والقياس الأولى

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

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

(٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول المالية

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

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

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

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير المسدد)
- كما تقاس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر:
- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة يشمل كل من تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير مسدد)

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠.٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية - تقييم نموذج الاعمال

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

- 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 خارجية 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 إقرار الشركة المستمر بالأصول.

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

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

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

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

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

تتوافق صفة الدفع النقدي مع مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفعة المقدمة يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المدفوعة من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، والذي قد يشمل تعويضاً إضافياً معقولاً للإنتهاء 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 الإنتهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفه الدفع مقدما غير ذات أهمية عند الإقرار الأولي.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠٠٣ الأدوات المالية (تابع)
الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر

الأصول الماليه المبويه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف 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 المستهلكه باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكه بخسائر الإضمحلال. يتم الاعتراف 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 بالقيمه العادله 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 سابقا إلى قائمة الدخل .

الإلتزامات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والمكاسب والخسائر

يتم تصنيف الإلتزامات المالية على أنها يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر. يتم تصنيف الإلتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر إذا تم تصنيفه كمحتفظ به للمتاجرة، أو اذا كانت مشتقة ماليه أو تم تخصيصه على هذا النحو عند الاعتراف الأولى . يتم قياس الإلتزامات المالية فى القيمه 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 المستهلكه 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 المطبقة (تابع)

٢٠,٣ الأدوات المالية (تابع)

٣- الإستبعاد من الدفاتر

الأصول المالية

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

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

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 الإعتراف بالإلتزام مالى جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

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

٤- المقاصة

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

٢١,٣ القطاعات التشغيلية

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

الشركة المصرية لتمنيّة الإنتاج الإعلاني "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

الاجمالي	محطة محولات الكهرباء		وسائل نقل		مرافق و طرق		الاراضي	جنيه مصري	٢٠٢٢	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري				
٥٨٤,٥٦٢,٠٦٠	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢		
٣,٣١٤,٧٧٤	--	٧٣٢,٠٠٠	٢,٥٨٢,٧٧٤	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة		
٥٨٧,٨٧٦,٨٣٤	١٣,١٨١,٥٧١	٣٦,١٦٣,٩٢٩	١٧٢,٠٧٨,٣٣٤	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
١٠٢,٠٥٠,٧٥١	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٤,٢٤٧,٩٦٦	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢		
٣,٦٤٧,٩٣٠	٣٢٩,٥٣٩	١,٦١٢,٤١٩	١,٧٠٥,٩٧٢	--	--	--	--	إهلاك الفترة		
١٠٥,٦٩٨,٦٨١	١٣,٠٠٦,٢٤٥	٢٥,٨٦٠,٣٨٥	٦٦,٨٣٢,٠٥٠	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
٤٨٢,١٧٨,١٥٣	١٧٥,٣٢٦	١٠,٣٠٣,٥٤٤	١٠٥,٢٤٦,٢٨٤	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	صافي القيمة الدفترية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢		

الاجمالي	محطة محولات الكهرباء		وسائل نقل		مرافق و طرق		الاراضي	جنيه مصري	٢٠٢١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري				
٥٧٨,١١٩,٠٨٩	١٣,١٨١,٥٧١	٣١,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٩	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١		
٦,٩٨٢,٩٧١	--	٤,٨٤٢,٥٩٠	٢,١٤٠,٣٨١	--	--	--	--	الإضافات خلال العام		
٥٨٤,٥٦٢,٠٦٠	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
٩٥,٨٢٦,٤٧٨	١٢,٠١٧,٦٢٩	٢٢,٠٣٩,٥٠١	٦١,٧٦٩,٣٤٨	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١		
٦,٧٦٤,٢٧٣	٦٥٩,٠٧٨	٢,٧٤٨,٤٦٥	٣,٣٥٦,٧٣٠	--	--	--	--	إهلاك العام		
(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	مجمع اهلاك الاستيعادات		
١٠٢,٠٥٠,٧٥١	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٤,٢٤٧,٩٦٦	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
٤٨٢,٥١١,٣٠٩	٥٠٤,٨٦٤	١١,١٨٣,٩٦٢	١٠٤,٣٦٩,٤٨٢	٣١٦,٤٥٣,٠٠٠	--	--	--	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		

- تشمل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال مبلغ ٧٢٨,٣٣٣,١٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٣٢٠,٢٤١,٦١٢ جنيه مصرى فى ٣٠ يونية ٢٠٢٢ وما زالت تعمل بيانها كالتالى:

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	
٣٦,٩٠٨,٧٠٤	اثاث
٧,٨٠١,٢٩٦	عدد و ادوات
٤٣,٢٧٠,٣٧٦	الالات
٢٢٧,٠٨٥,١٠١	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	مبانى ديكورية
٣٢٠,٢٤١,٦١٢	الاجمالي

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعى
٧,٩٨٣,٣٦٧	٧٩٠,٥٥٢	مبانى و انشاءات
١٠,٩٥١,٢٢٦	١٠,٩٤٣,٥٣٠	اجهزة و تجهيزات
٢٣١,٢٧٣	٢٣١,٢٧٣	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	برنامج حاسب الى
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	اعمال فنيه تحت التنفيذ
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	اتفاق استثمارى
٧,٦١٣,٦١٩	٣,٣٦٠,٦٢٥	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
٣٨,٠٠٥,٠٧٢	٢٦,٥٥١,٥٦٧	اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	يخصم منه
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	٢١,٢٥٢,٣٣٨	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال
		الفنية تحت التنفيذ
		الصافي

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) فى ٣٠ يونية ٢٠٢٢ فيما يلى:

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

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً مبلغ ٦٩٥ ٣٨٦ ٩٨٧ جنيه مصرى فى ٣٠ يونية ٢٠٢٢.

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

يتمثل رصيد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر (بالصافي) في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري					
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ٣,٠٢	٢٣,٥٠ دولار امريكي	١٨,١٣٩	* شركة المحور للفتوات الفضائية و الاعلام
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠					
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)					
--	--					

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
اضمحلال شركة المحور للفتوات الضمانية
إجمالي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

* جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٩. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري					
٦٧,٠٠٠	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 امريكي	٥,٦٢٥	شركة ايجبت ميديا سوفت
٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥					
(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)					
(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)					
--	--					

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات ستوديو الفن
إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

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

١٠. استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

يتمثل رصيد إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي) في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الشرائية	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري						
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠			١٠٠ جنيه مصري	١٠٠	٢١,٠٠٠	
١٥٨,٠٧٢,٥١٤	١٥٨,٠٧٢,٥١٤	% ١٠٠	% ٩٧,٥٥	١٣١,١ جنيه مصري		١,٢٠٥,٧٤٠	الشركة العربية الفندقية
٥٤,٤٨١,٢٥٠	٥٤,٤٨١,٢٥٠			١١٥ جنيه مصري		٤٧٣,٧٥٠	
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤						إجمالي استثمارات في شركات تابعة

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

١١. الاصول غير الملموسة الاخرى (بالصافي)

التكلفة	مصرفات تطوير واستديو ١-٨ والدولي	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	انشاءمواقع الكترونية للمدينة	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الاضافات خلال الفترة	--	--	٦٠,٠٠٠	--	--	٦٠,٠٠٠
استبعادات خلال الفترة	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	--	--	(٤٥٠,١٣٦)	(٢,٨٢٧,٧٥٨)
الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٢	--	--	٦٥٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,١٥٦,٤٨٨	١٥,٠٢٣,٤٣٨
الاهلاك						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	١٦٨,٣١٣	١,٦٨٢,٥٨٨	٥,٧٠١,٠١٠	٩,٩٢٩,٥٣١
استهلاك الفترة	١	١	٦٢,٤٠٣	٧٤,٠٧٣	١,٢٣٨,١٥٨	١,٣٧٤,٦٣٦
مجمع اهلاك الاستبعادات	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	--	--	(٢٤٧,٥٧٥)	(٢,٦٢٥,١٩٧)
الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٢	--	--	٢٣٠,٧١٦	١,٧٥٦,٦٦١	٦,٢٩١,٥٩٣	٨,٦٧٨,٩٧٠
صافي التكلفة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢	--	--	٤٢٣,٣٣٤	٤٥٦,٢٣٩	٥,٤٦٤,٨٩٥	٦,٣٤٤,٤٦٨

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

١٢. تسهيلات مساندة لشركات تابعة

وافق مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢١ على منح الشركة العربية الفندقية بإعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي تسهيل إئتماني مساند بمبلغ و قدره ١٠٠ مليون جنيه (فقط مائة مليون جنيه) عبارة عن ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه) لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيه (فقط اربعون مليون جنيه) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهي سداه مع نهاية تاريخ حق الانتفاع عام ٢٠٣٠ م بلغ المدفوع منها حتي ٣٠ يونية ٢٠٢٢ م ٩٠ مليون جنيه مصري (تسعون مليون جنيه مصري).

١٣. المخزون

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

١٤. عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٨,٦٥٦,٨٩٧	الهيئة الوطنية للاعلام- (قطاعات مختلفة) *
٢٢,٣٦٨,٣٣٠	٢٣,٤٨٣,٣٣١	الحكير - ماجيك لاند
١٦,٣٢٤,٢٧٣	٦,٤٤٥,٤٣٥	اوربيت للانتاج والتوزيع الفني
١٥,١٢١,٤٠٢	١٥,٣١٩,٨١٤	فرح ميديا - تسويق
٦,٠٤٩,٥٦٠	١١,١٦٤,٤٩٤	شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)
٦,٧٧١,٤٠٧	٦,٠٦٩,٣٤٧	سينرجى ادفرتيزنج - مبنى ادارى
٨,٩٩٥,٧٣٩	١٦,٠١٨,٣٠٢	المستقبل للقنوات الفضائية(CBC)
٩,٥٣٢,٥٦٦	٩,٥٣٢,٥٦٦	كايرو دراما - تسويق
٨,٩٨٠,٠٢١	٨,٩٨٠,٠٢١	سبوت ٢٠٠٠-صفوت غطاس-تسويق الشركة
٨,٥٥٢,٨٧٦	١٠,٤٩٧,٠٠٦	ميلودى - تسويق
٥,٤٧٢,٩١٧	١٨,٣٢٢,٠٠٩	شركة هوا ليمتد (قناة ON.TV)
٦,٧١٩,١٥١	١٢,١٣٢,٧٣٦	مركز الخدمات الاعلامية
٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٤,٠٦٢,١١٦	٣,٤٩٠,٦٦٥	ترنتا للانتاج والتوزيع(النهار)
٨,١٣٠,٨٠١	٨,٦٦٥,٤٦١	روتانا الدولية للانتاج والتوزيع
٥,٠٧٧,٠٠٥	٦,٣٨٩,٢٢٦	الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)
٤,٢٨١,٨٣٢	٩,٦٣٦,١٧٤	ايجيبى ميديا للانتاج ق الحياة
٧,٥٣٢,٩٩١	٨,٢٦٣,٦٥٠	الضياء للانتاج الاعلامى
٥,٤٧٢,٣٣٠	٥,٩٠٠,٢٩٣	الغد للقنوات الفضائية -الغد عربى
٥,٣١٥,٨٦٣	٥,٣٠٨,١٦٨	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٦,٠٥٠,٠٢٧	--	المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق
٤,٣٨٥,٨٥٣	٤,٣٨٣,١٧٨	المجموعة العقارية الاعلامية-٦ هـ
٤,٨٤٧,٠٧٦	٤,٨٤٧,٠٧٦	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٣	٣,٣٨٠,٠٥٣	العربية للارسال الاعلامى ق الساعة
٢,٨٩٥,٠٠٨	٢,٨٩٥,٠٠٨	العالمية - قناة الديرة - تسويق
٢,٥٤٠,٤٧١	٣,٦٢٧,٩٧٩	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
٧٥٨,٥٣٨	١,١٨٦,٤١٩	سكاي مصر للانتاج الاذاعى وتلفزيون
٢,٢٣٧,٩٧١	٢,٢٣٧,٩٧١	تليفزيون تونس - تسويق
٩,٣٨٧,٣٥٠	٢,٢٠٥,٤٨١	الاكاديمية
٣,٦٤٧,٤١٥	٣,٧١٩,٠٦٤	دى ام سى للانتاج السينمائى
٩٢,٥٩٨	٧,٢٢٨	شركة المحور
٥٢,٩٩٦,١٢٨	٤٩,٧٦٧,٣١٣	عملاء متنوعون
٢٢,٥١٣,٨٨٨	٢٣,٣٩٥,٢٥٣	اوراق القبض
٣٢٦,٠٣٤,٦٧٢	٣٤٥,٠٥٢,٢٤٨	الاجمالي
		يخصم
(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	الإضمحلال في قيمة العملاء
٢٣٠,٦٩٣,٠٤٩	٢٤٩,٧١٠,٦٢٥	إجمالي العملاء و أوراق القبض

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

*** الإضمحلال في قيمة العملاء

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

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٤,١٣١	٩٩٤,١٣١	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٦٤,٥٩٧	٤,٥٥٢,١٣٤	الشركة العربية الفندقية *
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٧١٣,٩١٢	٦٦١,٦٢٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٢٢٩,٥٦٩	١١,٧٥٧,٣٥٠	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	١,١٣٦,٣٣٩	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نايل سات "
٣٧٨,١٩٩	٣٤٣,١٩٩	تأمينات لدي الغير
٨٩٣,٦٨٧	٩١٤,٤٣٧	الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإذاعية) *
٣٣٧,٥٦٦	٢,٤٧٤,٤٣١	عهد وسلف
١,٠٣٥,٧٦١	٦٦٨,٤٤٣	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٢٤٨,٢٧١	٥٢٤,٢٢٥	نادي الإعلاميين *
٣٤٦,١٨٧	٢٩٠,٦٤٨	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٧٠٤,٩٩٢	٣٦١,٢٤٥	مركز الخدمات الاعلامية
١,٤٤١,٤٦٨	٧,١٨٧,٠٠٦	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٧٠٤,٦٢٨	٦٩٧,٧٩٤	حسابات مدينة أخرى
١٣,٠٩٣,٣٨١	٣٤,٤٢٧,٠٧٦	
		يخصم
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٩,٥٥٣,٤٥٩	٣٠,٨٨٧,١٥٤	اجمالي مدينون وارصدة مدينة أخرى

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

١٦. النقدية ومافي حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٤,٠٩٩,٩٦٧	١٤٦,٩٥٤,٢٧١	ودائع لأجل *
٤٧,٨١٠,٥٦٨	٢٤,٣٠٤,٠٢٨	حسابات جارية
--	٢٨٢,٥٨٢	نقدية بالخرينة
١٨,٧٧٢,١٦١	٢٣,٧٦٩,٤٧٣	ودائع مربوطة كضمان **
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	١٩٥,٣١٠,٣٥٤	إجمالى النقدية بالخرينة و لدى البنوك

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

** الودائع المربوطة كضمان لإعتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة وتسهيلات انتمانية.

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

١٦. النقدية وما في حكمها (تابع)

١٠١٦- النقدية المتاحة للإستخدام لأغراض قائمة النقدية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي النقدية بالخرزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	١٩٥,٣١٠,٣٥٤	
(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	(٢٨,٤٩٥,٦٨٠)	يخصم
(١٨,٧٢٢,١٦١)	(٢٣,٧٦٩,٤٧٣)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
١٤٣,٠٨٢,٤٩٠	١٤٣,٠٤٥,٢٠١	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) و مبالغ مجانية
		صافي النقدية بالخرزينة والبنوك المتاحة للاستخدام

١٧. رأس المال

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

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

١٨. مخصصات

الرصيد في	(المستخدم) خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة	الفترة	٢٠٢٢/١/١	سنة ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,٧١٦,٢٦٣	(١,٥٥١,٣٨٨)	--	٢٢,٢٦٧,٦٥١	* مخصص قضايا
٢٠,٩١٣,٣٢٤	(١,٠٨٦,٦٧٦)	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	** مخصص التزامات محتملة
٤١,٦٢٩,٥٨٧	(٢,٦٣٨,٠٦٤)	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٢٦٧,٦٥١	
الرصيد في	(المستخدم) خلال	المكون خلال	الرصيد في	سنة ٢٠٢١
٢٠٢١/١٢/٣١	العام	العام	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢,٢٦٧,٦٥١	(١,٨٤٨,٧٩٩)	--	٢٤,١١٦,٤٥٠	مخصص قضايا
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصص التزامات محتملة
٣٢,٢٦٧,٦٥١	(١,٨٤٨,٧٩٩)	--	٢٤,١١٦,٤٥٠	إجمالي مخصصات

* تتمثل تلك المخصصات في :

- تكوين مخصص بمبلغ ١٠ مليون جنيه مقابل فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدة الفعلية للعقد بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بمركزي جهاز السينما الخاص بشركة مصر للصوت والضوء تم تسليم استثمارات فعلية منها بمبلغ ٣٠ مليون بموجب محاضر استلام موقعة والمبالغ التي كان ينبغي استثمارها بنحو مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري.

- تكوين مخصص بمبلغ ٤٤٨ ٦١٦ جنيه لمقابلة القضايا العمالية

- تم تكوين مخصص بمبلغ ٣٠ مليون جنيه خاصة بقضية ثرى اس تخص الماجيك لاند و بصور حكم لصالح الشركة تم رد مبلغ ٧٩٨ ٣٤٨ ١٩ جنيه ليصبح المتبقى من المخصص ٢٠٢ ٦٥١ ١٠ جنيه

** مخصص مكون لاي التزامات محتملة قد ترد الى الشركة بمبلغ ٢٢ مليون جنيه .

١٩. موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
١٧,٦٢٥,٤٣٢	٩,٠١٥,٨٩٨	هيئة كهرباء الربيف
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
١٤,١٤٢,٦١٨	٩,٩٥٧,٤٨٢	أوراق دفع
١,٦٣٤,٢٢٥	١١,٢٦٠,٤٤٩	إجمالي موردون و أوراق دفع
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٣,٧١٦,١٣٩	

٢٠. داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

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

٢١. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,٠٧١,٦٨٠	١٦٣,٠٣٥	عملاء مركز الخدمات الاعلامية
٥٩٣	٨٧٠	عملاء متنوعون
١٥,٢٧٤,٨٧٣	١٨,٩٢٠,٣٠٢	إجمالي عملاء دفعات مقدمة
١٦,٣٤٧,١٤٦	١٩,٠٨٤,٢٠٧	

٢٢. داننون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مستحقة
١٣,٤١١,٣٣٠	١٦,٤٠٢,٩٧٤	تأمينات للغير
٥٣,٦٨٣,٨٢٠	٥٩,٦٠٧,٥٣٢	مصلحة الضرائب (١/٢٣)
١,٥٨١,٢٥٨	١,٣٥٦,٦٦٨	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
٢,٦٣٧,٢٢٦	٣,٠٣١,٤٥٥	إيرادات مقدمة
١٢,١٠٣,١٧٧	٣,٠٨٦,٦١٣	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)
٢٨٤,٦٣٣	٢٦٤,٠٨٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣,٩٠٥,١٣١	٣,٧٠٨,٧٦٩	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٣٨,٤٤٧,٧٠٣	٢٥,١٤٩,٨٩٠	مركز الخدمات الاعلامية
٢,٣٢٣,٤٢٠	٢,٧٧٥,٠٧٩	مساهمة تكافلية
٢,٥٩١,٧٣٢	٣,٣٣٤,٣٦٩	داننون متنوعون
٥,١٩٢,٥٠٩	٤,٩٦١,٢٠٩	إجمالي داننون و أرصدة دائنة أخرى
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٢٣,٦٧٨,٦٤٥	

١,٢٢ الضرائب

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	داننون - مهن غير التجارية
٢,٩١٧,٧٥	٩,٨٤١,١٨	داننون - ارباح تجارية وصناعية
٤٨٤,٦٦٤,٤٣	٣٦٨,٥٦٠,٧٠	داننون - كسب العمل
١,٠٨١,٤٤٠,٩٥	٩٦٦,٠٣١,٠٠	داننون - عقود
١٢,٢٣٥,٠٠	١٢,٢٣٥,٠٠	إجمالي مصلحة الضرائب
١,٥٨١,٢٥٨	١,٣٥٦,٦٦٨	

٢٣. مصرفوات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٩٠٨,٤٤٨	٢٢,٣٥٨,٩٣١	٤٩,٢١٢,٣٥١	٤٤,٦٤٢,٢٨١	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٥,٩٠٩,٦٧٧	٤,٥٤٤,٢٠٢	٣١,٥٥٣,١٧٢	٢٢,٦٩٠,٩٥٢	مصرفوات أخرى ونظافة واهلاكات
٥١١,١٤٦	٣,١٣٢,٣٨٥	١,٥٩٠,٧٧٧	٥,٦٩٧,٩٢٨	مصرفوات صيانة وقطع غيار
٣٣٤,٤٩٩	٣٤٦,٥٩٨	٧٦٣,٣٢٧	٦٥٣,٧١٠	رسوم تأمين
٤٣,٨٥٨	٥٨,٨٠٠	٤٣,٨٥٨	٥٨,٨٠٠	خسائر رأسمالية
٤١,٧٠٧,٦٢٨	٣٠,٤٤٠,٩١٦	٨٣,١٦٣,٤٨٥	٧٣,٧٤٣,٦٧١	إجمالي مصرفوات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصرفوات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,١٨٨,٤٩٠	٩,٠٢٠,٥٩٦	١٥,٨٩٦,٣٣٩	١٧,٣٢٥,٨٢٦	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦,٥١٨,٤٤٠	٩,٢٥٥,٧٨٩	١٣,٧٢١,٨٣٢	١٧,٧٧٩,٧٣٢	ايجارات وحق استغلال
٢,٣٣٠,٦٢٧	٢,٢١٠,٠٠٩	٣,٢٦٣,٣٩٥	٤,٦٦١,٩٠٨	مصرفوات أخرى واهلاكات
١٧,٠٣٧,٥٥٧	٢٠,٤٨٦,٣٩٤	٣٣,٢٨١,٥٦٦	٣٩,٧٦٧,٤٦٦	إجمالي مصرفوات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصرفوات مركز الخدمات الاعلامية

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

٢٦. مصرفوات عمومية وإدارية

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,٤٠٣,٨١٣	٢٤,٥٨٨,٢٣٩	٤٢,١٧٢,٥٦٢	٤٨,٠٨٣,٢٩٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
١,١٨٩,٢٩٤	١,٢٢٤,٠٩٤	٢,٤٩٥,٥٩٨	٢,٤٣٤,٩٠٦	ايجار سيارات ومعدات
١,٥٦٧,١٢٠	١,٤٨٦,٧١٩	٢,٨٦٥,١٧٤	٢,٨٤٩,١٧٨	رسوم هيئة الاستثمار
(٥٦,٠٠٠)	٣٨,١٠٥	٥٦٤,٠٩٩	٣٢٤,٨٣٢	أتعاب قضائية وتعميمات
٣,٥٨٢,٧٦٩	٣,١٣٨,١٨٨	٦,٩٥٤,٤٣٥	٧,٤٣٠,٧٥٨	مصرفوات أخرى واهلاكات
٢٧,٦٨٦,٩٩٦	٣٠,٤٧٥,٣٤٥	٥٥,٠٥١,٨٦٨	٦١,١٢٢,٩٦٨	إجمالي مصرفوات عمومية وإدارية

٢٧. المعاملات مع أطراف ذوى العلاقة

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

١/٢٧ المستحق على الأطراف ذوى علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد فى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١	رصيد بايضاح رقم
البنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء حسابات الضمان	٤,١٨٠,٥٢٩	٨,٧١١,٨٥٨	٤,٥٣١,٣٢٩	جنيه مصرى (١٦)
شركة ايجيبت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	إيجار مقر إداري	٠	٩٩٤,١٣١	٩٩٤,١٣١	(١٥)
الشركة العربية الفندقية	شركة مستثمر فيها	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	٤,٤٨٧,٥٣٧	٤,٥٥٢,١٣٤	٦٤,٥٩٧	(١٥)
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تعاملات جارية	٢٠,٧٥٠	٩١٤,٤٣٧	٨٩٣,٦٨٧	(١٥)
نادي الاعلاميين	مساهم	تعاملات جارية	٢٧٥,٩٥٤	٥٢٤,٢٢٥	٢٤٨,٢٧١	(١٥)
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استوديوهات	٢,٢٤٠,٤١٠	٤٨,٦٥٦,٨٩٧	٤٦,٤١٦,٤٨٦	(١٤)
شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام	شركة مستثمر فيها	إيجار استوديوهات وتسويق	٨٥,٣٧٠	٧,٢٢٨	٩٢,٥٩٨	(١٤)
إجمالي المستحق على اطراف ذوى علاقة				٦٤,٣٦٠,٩١٠	٥٣,٢٤١,٠٩٩	

٢٨. ايرادات مؤجلة

تتمثل فى:-

- عدد ستة اجهزة بث ليف فيو وارده من شركة بريزنتيشن و تستهلك على عشرون سنة.
- اجهزة شبكات واكسسوارات مهداة من بعض العملاء وتستهلك على خمس سنوات .

٢٩. الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

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

ضريبة القيمة المضافة

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

ضريبة المرتبات وما في حكمها

- يتم السداد شهرياً من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين - شعبة كسب العمل.
- تم الفحص عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
- تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي للسنوات التالية من عام ٢٠١٢ حتى نهاية عام ٢٠١٨ وجارى الفحص.

ضريبة الخصم

- يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب في خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول على إيصال السداد ويقوم مفتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبدي أي اعتراض سواء في تطبيق أحكام القانون أو في السداد للمصلحة وأيضاً لم ترد 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 بأي فحص ضريبي للسنوات التالية حتى الان.

٣٠. الالتزامات المحتملة

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

٣١. الارتباطات الرأسمالية

١-٣١ الاستثمارات

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

٣٢. حق الانتفاع

١,٣٢ الشركة العربية الفندقية:

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

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

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

٢,٣٢ المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

- تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق انتفاع مدينة ماجيك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B. O. T وذلك بالشروط الآتية:
- مدة العقد: ثلاثون عام ميلاديا تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحتسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع الماجيك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
- قيمة حق الانتفاع والالتزامات المالية الأخرى:
- أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك اعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيهاً سنوياً) ليكون قيمة إجمالي الزيادة في مقابل حق الانتفاع خلال مدة العقد الأساسية مبلغ ٩ مليون جنيه وحيث يسدد مقابل حق الانتفاع على دفعتين على النحو التالي:
- يسدد ٥٠% الأولى من قيمة حق الانتفاع السنوي في خلال شهر يناير 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% (خمسة في المائة) من أجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقيل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات.
- ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد:
- تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.
- وبتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الإدارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلاً من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع .
- و بتاريخ ٢٠٢١/٨/٧ وافق مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٢٤ على الغاء ملحق العقد الخاص بزيادة المساحة إلى ١٣٠٤١٥ متر مربع بناء على طلب من مجموعة عبد المحسن الحكير بكافة اثاره المالية اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ ليصبح عقد حق الانتفاع القائم هو العقد الاصلى المؤرخ في ٢٠١٨/٢/٢٠ .

٣٣. الأرباح المرحلة

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى ٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	جنيه مصرى ٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	الرصيد في بداية العام
١,٧٣٣,٠٠٩	--	يخصم
١٢٢,٣١٥,٠٠٠	١١٩,٠٨٩,٩٩٩	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
١٢٤,٠٠٤٨,٠٠٩	١١٩,٠٨٩,٩٩٩	توزيعات ارباح
(١٢٤,٠٠٤٨,٠٠٩)	(١١٩,٠٨٩,٩٩٩)	صافى التسويات خلال العام
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	يضاف
(٥,١٦٦,٣٦٠)	(٦,٨٨٢,٨٦٧)	المحول الي الأرباح/ (الخسائر) المرحلة
(٢٥,٨٨٧,١٦٦)	١١,٦٨٤,٤٧٢	المحول الي الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٣٥٥,٢٨٧	٢١٧,٦٠٥,٩٠٠	اجمالي
		الرصيد في نهاية الفترة/ العام

٣٤. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى ٧١,٣١٧,١٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	يضاف
٧١,٣١٧,١٩٥	المحول الي الاحتياطي الراسمالي
	إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

٣٥. الاحتياطي العام

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى ٥٨,٢٦٢,٥٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	يضاف
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	المحول الي الاحتياطي العام
	إجمالي الاحتياطي العام

٣٦. اهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

١-٣٦ إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- أ- مخاطر الائتمان
- ب- مخاطر السوق
- ج- مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها كما يعرض بعض الافصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى مجلس الإدارة تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣٦ إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة

أ. مخاطر الائتمان

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

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضحلال اللازم لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدي هذه الهيئات والقنوات وقد صدر قرار رئيس مجلس الإدارة رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٦ بتشكيل لجنة تختص بدراسة كافة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

ب. مخاطر السوق

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

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣٦ 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 والحرية 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 الادوات المالية

أ- خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية للأرصدة الموضحة في الايضاح رقم (١٦,١٥,١٤) بعد استبعاد رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وموردين دفعات مقدمة و مصلحة الضرائب الحد الأقصى للتعرض للمخاطر في تاريخ القوائم المالية.

خطر السوق

التعرض لخطر العملة

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما أمكن باعداد مركز مكشوف للعملات الأجنبية ولهذا فان هذا الخطر منخفض نسبيا وعلاوه علي ذلك فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي .

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣٦ الادوات المالية (تابع)

خطر سعر الفائدة

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	البين بالجنيه المصري
١٤٢,٨٧٢,١٢٨	١٧٠,٧٢٣,٧٤٤	(١٦)	أصول مالية
٤٧,٨١٠,٥٦٨	٢٤,٣٠٤,٠٢٨	(١٦)	ودائع لاجل بنوك مدينة
١٩٠,٠٦١,٥٥٩	١٩٥,٠٢٧,٧٧٢		الإجمالي
١,٤٩٣,٥٨٨	--		التزامات مالية
١,٤٩٣,٥٨٨	--		فوائد مدينة على الالتزامات المالية
			الإجمالي

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 جنيه مصري	القيمة الدفترية جنيه مصري	إيضاح رقم	البين بالجنيه المصري
٣٣,٧١٦,١٣٩	٣٣,٧١٦,١٣٩	(١٩)	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ موردين واوراق دفع
١٧,٧٧٧,٣٧٢	١٧,٧٧٧,٣٧٢	(٢٠)	داننو مشاركة تسويق اعمال فنية
١٩,٠٨٤,٢٠٧	١٩,٠٨٤,٢٠٧	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٢٣,٦٧٨,٦٤٥	١٢٣,٦٧٨,٦٤٥	(٢٢)	داننون وارصدة دائنة اخري
١٩٤,٢٥٦,٣٦٣	١٩٤,٢٥٦,٣٦٣		
			٢٠٢١/١٢/٣١
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٦,٨٨٤,٥٨٥	(١٩)	موردين واوراق دفع
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٦,٣٨٨,٥٨٢	(٢٠)	داننو مشاركة تسويق اعمال فنية
١٦,٣٤٧,١٤٦	١٦,٣٤٧,١٤٦	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٣٦,١٦١,٩٣٩	(٢٢)	داننون وارصدة دائنة اخري
٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢	٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢		

٣-٣٦ إدارة رأس المال

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

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

ويسعي 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.

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

٤-٣٦ تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

تراجع الإدارة بأنظمة 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 المقيوم 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 الي بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة) إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات حيث انه مهم للقياس بأكمله.

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

٣٧.النصيب الأساسي للسهم من صافي أرباح الفترة

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
٥٧,١٤٦,١٨٧	٥٣,٦٥٩,٤٤٨	٨٧,٥٥١,٦٤٩	١٠٠,٥٩٩,٨١١	صافي ربح الفترة
(٥,٧١٤,٦١٩)	(٥,٣٦٥,٩٤٥)	(٨,٧٥٥,١٦٥)	(١٠٠,٥٩,٩٨١)	يخصم
٥١,٤٣١,٥٦٨	٤٨,٢٩٣,٥٠٢	٧٨,٧٩٦,٤٨٤	٩٠,٥٣٩,٨٢٩	حصة العاملين في أرباح الفترة
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	الصافي
٠,٢٧	٠,٢٥	٠,٤٢	٠,٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)

تم تقدير حصة العاملين في الارباح طبقاً لاقتراح مجلس الادارة .

٣٨. المعاملات الغير النقدية

تم استبعاد اثر المعاملات الغير النقدية عند اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل فيما يلي:

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
٩٧,٥٤٤	المخزون
(٩٧,٥٤٤)	المشروعات تحت التنفيذ
١٩,٥٤٤	الايرادات الموجلة
(١٩,٥٤٤)	الاصول الثابتة
--	

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

٣٩ القطاعات التشغيلية

١-٣٩ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة

يتضمن النشاط القطاعي العمليات التشغيلية والأصول المستخدمة في تقديم الخدمات الفنية وإدارة المخاطر المحيطة بها و العائد 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.
- الإعلانية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- مركز الخدمات الإعلامية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الإخبارية.
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

	الإجمالي		أخرى		الإعلانية		مركز الخدمات الإعلامية		الإنتاج الفني		الاستوديوهات		نشاط القطاع
	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٢/٦		
إيرادات النشاط	٢٨٢,١٥٩,٤٦٣	٢٩٧,٠٥٤,٧٨١	١٤,٥٦٥,٩٨٨	١١,٦١٨,١٠٤	٤٤,٧٦٢,٩٧١	٦٢,٦٥٧,٥١٣	١٨,٠٣٢,٩٠٤	٢٢,٢٥٧,٠٥٩	٤,٥٢٦,٢٧٦	٢,٢٩٢,١٧٨	٢٠٠,٢٦٩,٢٢٤	١٩٧,١٢٩,٩٧٧	مسرورات النشاط
مسرورات النشاط	(١٣٢,٢٠٩,٢٢١)	(١٢٩,٨٦١,٥٥٠)	(١,٧٠٤,٢٥٣)	(٢,٢٤٤,٢٣٧)	(٣٢,٢٨١,٥٦٦)	(٣٩,٧٦٧,٤٦٦)	(١٢,٢٩٢,٠١٧)	(١٣,٢٩٨,٤٢٤)	(١,٦٦٦,٨٠٠)	(٣٢٧,٦٥٢)	(٨٢,١٦٢,٤٨٥)	(٧٢,٧٤٢,٦٧١)	محمل الربح
محمل الربح	١٤٩,٩٥٠,٢٤٢	١٦٧,٢٢٣,٢٣١	١٢,٨٦١,٦٣٥	٩,٢٧٢,٧٦٧	١١,٤٨٢,٤٠٥	٢٢,٨٩٠,٠٤٧	٥,٦٤٠,٨٨٧	٨,٩٥٨,٦٣٥	٢,٨٥٩,٤٧٦	٢,٠٢٤,٤٢٦	١١٧,١٠٥,٨٣٩	١٢٢,٣٨٦,٣٠٦	يخصم
مسرورات إدارية وتمويلية وتسويقية	(٦٦,٨١٢,٩٨٤)	(٧٢,٩١٦,٣٤٨)	(٦٤,٢٢٧,٠٨٧)	(٧٠,٥١٦,٦٥٩)	(٢,٥٤٥,٨٩٧)	(٢,٣٩٩,٦٨٩)	--	--	--	--	--	--	الإضمار والمخصصات
الإضمار والمخصصات	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	يضاف
إيرادات متنوعة	٥,٤١٤,٣٩١	١٨,٢٨٢,٩٢٨	٤,٤٣٨,٩٥٤	١٤,٣٥٢,٠٤٠	٩٦٩,٢٨٤	٢,٨٨١,٥٣٦	٦,١٥٣	١,٠٤٩,٣٥٢	--	--	--	--	صافي الأرباح
صافي الأرباح	٨٧,٥٥١,٦٤٩	١٠٠,٥٩٩,٨١١	(٤٧,٩٦٦,٤٤٨)	(٥٨,٧٦٩,٨٥٢)	٩,٩٠٥,٧٩٢	٢٢,٣٧١,٨٩٤	٥,٦٤٧,٠٤٠	٩,٦٠٧,٩٨٧	٢,٨٥٩,٤٧٦	٢,٠٢٤,٤٢٦	١١٧,١٠٥,٨٣٩	١٢٢,٣٨٦,٣٠٦	نشاط القطاع
نشاط القطاع	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٢/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٢/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٢/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٢/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٢/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٢/٠٦	نشاط القطاع
نشاط القطاع	٢,٢١٦,٢٨٢,٢٢٣	٢,٢٢٢,٢٦٧,٤٧٦	٨١٦,١٢٢,٥٨١	٨٢٢,٣٧٨,٧٢٥	١,١٧١,٢٠٥	٨٠٢,٥٥٢	١,٢٩٨,٥٧٨,٤٢٧	١,٢٩٨,٢٢٥,١٩٩					صافي الأصول
صافي الأصول													