

**السادة / البورصة المصرية – قطاع الافصاح**

تحية طيبة ،،، وبعد

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

مدير إدارة

علاقات المستثمرين

  
١١/١٢  
محمود مصطفى محمود



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

---

القوائم المالية المستقلة الدورية عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

---

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٥	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٤٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية 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 تمكننا 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

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

القاهرة في: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

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



قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٨٢,٥١١,٣٠٩	٤٨١,٢٧٠,٣٧٣	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧	١,٣٨٨,٠٠٧,٥٨٣	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	٢١,٦٨٠,٤٨٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٧١,٢٠٥	٦١٩,٧٢٦	(٧)	الأصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)
--	--	(٨)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي)
--	--	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	(١٠)	استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٧,٨٦١,٦٦٥	٥,٧٨٤,٩٠٥	(١١)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	تسهيلات مساندة لشركات تابعة ( مستحق من أطراف ذات علاقة )
<b>٢,٢١٦,٣٨٢,٢٢٣</b>	<b>٢,٢٢٢,٩١٦,٨٣٤</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			الأصول المتداولة
٣٧,٢١٢,٤٤٧	٣٥,٣٣٣,٣٤٧	(١٣)	المخزون
٢٣٠,٦٩٣,٠٤٩	٢٧٣,٧٦٥,٨٩٧	(١٤)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٩,٥٥٣,٤٥٩	٢٣,٠٠٦,٥٢٢	(١٥)	مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٢٥٨,٥٧٤,٠١٤	(١٦)	النقدية وما في حكمها
<b>٤٦٨,١٤١,٦٥١</b>	<b>٥٩٠,٦٧٩,٧٨٠</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤</b>	<b>٢,٨١٣,٥٩٦,٦١٤</b>		<b>أجمالي الأصول</b>
			حقوق الملكية و الإلتزامات
			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	(٣٦)	احتياطي عام
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	(٣٥)	احتياطي رأسمالي
٢١,٣٠٣,٦٥١	١٠,٦٦٠,٥٦٩		احتياطي الأكاديمية
٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	٢٢٨,٢٤٨,٩٨٢	(٣٤)	أرباح مرحلة
١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣		صافي ارباح الفترة/ العام
<b>٢,٤٤٤,٥٦٨,٨٤٤</b>	<b>٢,٤٧٠,٣٥٥,٧٦٨</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			اللتزامات غير المتداولة
١,٩٠٥,١٢٧	١,٨٢٩,٩٢٥		ايرادات مؤجلة
<b>١,٩٠٥,١٢٧</b>	<b>١,٨٢٩,٩٢٥</b>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			الإلتزامات المتداولة
٣٢,٢٦٧,٦٥١	٣٦,١٨٩,٧٦٤	(١٨)	مخصصات
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٣,٢٣٩,٣٧٧	(١٩)	موردون واوراق دفع
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٨,٠٢٦,١٧١	(٢٠)	داننوا مشاركة تسويق اعمال فنية
١٦,٣٤٧,١٤٦	٢٣,٣٠٦,٥٧٠	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
--	٦٢,٧٠٤,٤١٥		داننوا توزيعات
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٦٧,٩٤٤,٦٢٤	(٢٢)	داننون وارصدة داننة أخرى
<b>٢٣٨,٠٤٩,٩٠٣</b>	<b>٣٤١,٤١٠,٩٢١</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>٢٣٩,٩٥٥,٠٣٠</b>	<b>٣٤٣,٢٤٠,٨٤٦</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<b>٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤</b>	<b>٢,٨١٣,٥٩٦,٦١٤</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود " مرفق "  
- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المستقلة الدورية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٧,٩١٨,٨٠٠	١١٣,٤٨٥,٧٤٤	٢٩٨,١٨٨,١٢٤	٣١٠,٦١٥,٧٢١	إيرادات النشاط
٢,١١٨,٢٩٩	٢,٢٤٢,٨١٦	٦,٦٤٤,٥٧٥	٥,٦٣٤,٩٤٤	إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٦٠٦,٨٧٥	١٤,٤٠١,٠٠٠	١٠,٧٥٦,٨٧٥	إيرادات الانتاج الفني
٤,٠٥٤,٦٨٥	٩,٧١٨,٦٥٩	٤٨,٨١٨,٦٥٦	٧٢,٣٧٦,١٧٢	إيرادات المنطقة الترفيهية
٣٨٤,٦٠٤	١٢٤,٥٦٠	٦٢٤,٥٩٢	١,٥٩٢,٦٦٤	إيرادات الاكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام
٨,٦٢١,٥٠٧	١٤,٥٢٠,١٤٥	٢٦,٦٥٥,٤١١	٣٦,٧٧٧,٢٠٤	إيرادات تدريب
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	إيراد مركز الخدمات الاعلامية
١١٧,٦٧٢,٨٩٥	١٤٥,١٩٨,٧٩٩	٣٩٩,٨٣٢,٣٥٨	٤٤٢,٢٥٣,٥٨٠	إيراد حق الانتفاع بالفندق
				اجمالي إيرادات النشاط
(٤٨,٣٣٤,١٨٢)	(٤١,٧٣١,٣٧٥)	(١٣١,٤٩٧,٦٦٧)	(١١٥,٤٧٥,٠٤٦)	تكاليف النشاط
(٨٣٣,٤٠٠)	(١٨٣,٨٢٧)	(٢,٥٠٠,٢٠٠)	(٥٥١,٤٧٩)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
(٧٦٤,٤٩٣)	(٧٥٨,٤١٨)	(٢,٢٩٤,٨٨٢)	(٢,٣٣٠,٤٨٨)	مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
(٣٢٢,٨٦٣)	(٢٧٨,٣٨١)	(٤٩٧,٢٢٧)	(٩٥٠,٦٤٨)	مصروفات الاعمال الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
(١٥,٤٨٦,٥٤٦)	(١٨,٥٢٧,٧٨٥)	(٤٨,٧٦٨,١١٢)	(٥٨,٢٩٥,٢٥١)	مصروفات تدريب
(٦,٨٦٧,٣٩٨)	(٧,٠٢٦,٢٥٩)	(١٩,٢٦٠,٤١٥)	(٢٠,٧٢٤,٦٨٣)	مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
(٧٢,٦٠٨,٨٨٢)	(٦٨,٥٠٦,٠٤٥)	(٢٠٤,٨١٨,٥٠٣)	(١٩٨,٣٢٧,٥٩٥)	مصروفات مركز الخدمات الاعلامية
٤٥,٠٦٤,٠١٣	٧٦,٦٩٢,٧٥٤	١٩٥,٠١٣,٨٥٥	٢٤٣,٩٢٥,٩٨٥	اجمالي تكاليف النشاط
				مجموع الربح
١,٣٨٢,٦٤١	١,٠٣٣,٤٣٢	٣,٢٦٠,٢٣٣	٢,٥٠٦,٥٧٢	يخصم
١,٧١٠	--	٢٩٩,٤١٨	--	ايرادات أخرى
(٤,١٤٧,٢٧٠)	(٤,٧٦٥,٢٥٧)	(١١,٨٦٧,٦٩١)	(١٢,٩١٨,٣٩٩)	ارباح رأسمالية
--	--	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	مصروفات التسويق
(٢٦,٨٧٣,٦٧٨)	(٣١,٧٣٥,٤٨١)	(٨١,٩٢٥,٥٤٦)	(٩٢,٨٥٨,٤٤٩)	مخصصات مكونة
(١,٠١٤,١٩٨)	(١,٢٥٨,٠٨٠)	(٣,٨٧٢,٩٩٤)	(٤,٨٩٨,٣١٨)	مصروفات عمومية وادارية
(٣٠,٦٥٠,٧٩٥)	(٣٦,٧٢٥,٣٨٦)	(٩٥,١٠٦,٥٨٠)	(١٢٠,١٦٨,٥٩٤)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
١٤,٤١٣,٢١٨	٣٩,٩٦٧,٣٦٨	٩٩,٩٠٧,٢٧٥	١٢٣,٧٥٧,٣٩١	صافي ارباح النشاط
				يضاف / يخصم
١,٤٦٣,١٠٩	٢,٦١٢,٦٧٩	٤,٧١٤,٣٩٣	٧,٢٧٨,٢٧٥	عوائد دائنة
(٢٠٤,١١٨)	--	(١,٣٨٦,٠١٧)	--	مصروفات تمويلية
٤٥٢,٥٥٦	١,٦٩٧,٠٦٥	٤٤٠,٣٦٣	١٣,٨٤١,٢٥٧	ارباح (خسائر) فروق عملة اجنبية
١,٧١١,٥٤٧	٤,٣٠٩,٧٤٤	٣,٧٦٨,٧٣٩	٢١,١١٩,٥٣٢	صافي الايرادات التمويلية
١٦,١٢٤,٧٦٥	٤٤,٢٧٧,١١٢	١٠٣,٦٧٦,٠١٤	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	صافي ارباح الفترة
٠,٠٨	٠,٢١	٠,٤٩	٠,٦٩	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنية/سهم)

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الاستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي


الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح الفترة
١٦,١٢٤,٧٦٥	٤٤,٢٧٧,١١٢	١٠٣,٦٧٦,٠١٤	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	يضاف
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الاخر
١٦,١٢٤,٧٦٥	٤٤,٢٧٧,١١٢	١٠٣,٦٧٦,٠١٤	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

  
الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

  
الاستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لتحديد الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	اسهم الخزينة	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي الأرباح	احتياطي رأسمالي	احتياطي علم	الاحتياطي القانوني	رأس المال المطروح	الإجمالي	البيان
٢,٣٣٦,٨٢٤,٦٢٢	(٣٩,٨٠٧,٨٤٠)	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٨,٦١٢,٠٧٧	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	١,٩٠٢,٦١٥	٤٨,٦٤٠,٢٧٦	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	--	(١٠٣,٣٢٧,٢٠٣)	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	--	--	--	--	--	(٣٤)	المعاملات مع مساهمي الشركة
--	--	--	(٥,١٦٦,٣٦٠)	--	--	--	٥,١٦٦,٣٦٠	--	--	المحول الى الارباح المرحلة
(٢,٣٠٢,٤٠١)	--	--	(٢,٣٠٢,٤٠١)	--	--	--	--	--	(٣٤)	المحول الى الاحتياطي القانوني
(١٢٢,٣١٥,٠٠٠)	--	--	(١٢٢,٣١٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--	(٣٤)	تمويلات على الارباح المرحلة
٣٩,٨٠٧,٨٤٠	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات ارباح
٥١,٣٦٨,٥٣٢	--	--	--	--	--	٥١,٣٦٨,٥٣٢	--	--	--	اسهم الخزينة
(٢٨,٤٤١,٠٣٤)	٣٩,٨٠٧,٨٤٠	(١٠٣,٣٢٧,٢٠٣)	(٢١,٤٥٦,٥٥٨)	--	--	٥٦,٣٦٨,٥٣٢	٥,١٦٦,٣٦٠	--	--	اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الدخل الضملي
١٠٣,٦٧٦,٠١٤	--	١٠٣,٦٧٦,٠١٤	--	--	--	--	--	--	--	صافي ارباح الفترة
١٠٣,٦٧٦,٠١٤	--	١٠٣,٦٧٦,٠١٤	--	--	--	--	--	--	--	المحول الى الاحتياطي الضملي
٢,٤١٢,٠٥٩,٦٠٧	--	١٠٣,٦٧٦,٠١٤	٢٢١,٧٨٥,٨٩٥	٨,٦١٢,٠٧٧	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	٥٨,٣٧١,١٤٧	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢,٤٤٤,٥٦٨,٨٤٤	--	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	٢١,٣٠٦,٦٥١	٧١,٣١٧,١٩٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	المعاملات مع مساهمي الشركة
--	--	(١٣٧,٦٥٧,٣٣٨)	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	--	--	--	--	--	(٣٤)	المحول الى الارباح المرحلة
--	--	--	(٦,٨٨٢,٨٦٧)	--	--	--	٦,٨٨٢,٨٦٧	--	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	تمويلات على الارباح المرحلة
(١١٩,٠٨٩,٩٩٩)	--	--	(١١٩,٠٨٩,٩٩٩)	--	--	--	--	--	(٣٤)	توزيعات الارباح
--	--	--	١,٠٦٤٣,٠٨٢	(١,٠٦٤٣,٠٨٢)	--	--	--	--	--	تمويلات على الاحتياطي الاكاديمي
(١١٩,٠٨٩,٩٩٩)	--	(١٣٧,٦٥٧,٣٣٨)	٢٢,٣٢٧,٥٥٤	(١,٠٦٤٣,٠٨٢)	--	--	--	٦,٨٨٢,٨٦٧	--	اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	--	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	--	--	--	--	--	--	--	الدخل الضملي
١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	--	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	--	--	--	--	--	--	--	صافي ارباح الفترة
٢,٤٨٧,٠٣٥,٥٧٨	--	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	٢٢٨,٢٤٨,٨٨٢	١٠,٦٦٠,٥٩٦	٧١,٣١٧,١٩٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٦٠,٦٨٩,٥٠٣	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	--	اجمالي الدخل الضملي
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

\* تم فصل احتياطي الاكاديمية المكون طبقاً للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٦) لسنة ١٩٧٠ في شأن تنظيم المعاهد العاليه والخاصه والتي كان موبيا ضمن الاحتياطي الرأسمالي وتم تعديل ارقام المقارنة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي



رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر



قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٠٣,٦٧٦,٠١٤	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٥٠٠,٢٠٠	٥٥١,٤٧٩	(٧)
٤٦,٩٩٥,٩٥٠	٤٥,٠١٢,٩٠٧	(١١,٥٠٤)
(٢,٣٠٢,٤٠١)	--	(٣٤)
(٢٩٩,٤١٨)	٢٦٤,٧٨٩	
(٤,٧١٤,٣٩٣)	(٧,٢٧٨,٢٧٥)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	
١,٣٨٦,٠١٧	--	
(٤٤٠,٣٦٣)	(١٣,٨٤١,٢٥٧)	
١٤٧,٨٠١,٦٠٦	١٨١,٥٨٦,٥٦٦	
--	١,٧٤٥,٣٧١	(٣٩,١٣)
(١٧,٠٧٧,٨٩٤)	(٣٩,٢٨٧,٣١٨)	
١٩,٦٣٤,٧٤٤	(١٣,٤٥٣,٠٦٣)	
(١٠٩,١١٦,١٢٢)	(٣,٧٥٨,٧٤٢)	
(٧,٥٨٤,٨٠٧)	٦,٩٥٩,٤٢٤	
(٣١٩,٥١٢)	١,٦٣٧,٥٨٩	
(٩٣١,١٢٢)	(٨,٠٧٧,٨٨٦)	
(٧٥,٢٠٢)	(٧٥,٢٠٢)	
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,١٤٠,٠٠٠)	
(١١,٥٣٣,٥٢٠)	٢٩,٨٧٦,٥٥١	
(٦,٧٠١,٨٢٩)	١٣٣,٠١٣,٢٩٠	
		التغير في المخزون
		التغير في عملاء وأوراق القبض
		التغير في مدينون وارصدة مدينة أخرى
		التغير في الموردين وأوراق دفع
		التغير في عملاء دفعات مقدمة
		التغير في دائن مشاركة تسويق أعمال فنية
		المستخدم من المخصصات
		التغير في إيرادات مؤجلة
		توزيعات الأرباح على العاملين و مجلس الإدارة
		التغير في دائنون وارصدة دائنة أخرى
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٢٢,٦٦٤	--	
--	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	
(٢١,٥٣٠,٩١٥)	(٢٠,٢٣٠,٠٥٦)	
(٢١,٢٠٨,٢٥١)	(٥٢,٢٣٠,٠٥٦)	
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		تسهيلات مساندة لشركات تابعة
		(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥١,١٥٥,٢٠١)	--	
(١,٣٨٦,٠١٧)	--	
٤,٧١٤,٣٩٣	٧,٢٧٨,٢٧٥	
١,٣٦١,٣٧١	--	
--	(٣٢,٢٤٥,٥٨٦)	
(٤٦,٤٦٥,٤٥٤)	(٢٤,٩٦٧,٣١١)	
(٧٤,٣٧٥,٥٣٤)	٥٥,٨١٥,٩٢٣	
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	
٤٨٥,٥٥٤	١٢,٠٧٥,٣٩٥	
١٢٨,٧٥٧,٣٧٩	٢٥٨,٥٧٤,٠١٤	(١٦)
		مقبوضات من بيع اسهم خزينة
		توزيعات الأرباح على المساهمين
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال العام
		رصيد النقدية ومافي حكمها في بداية العام
		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
		رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية العام
		يخصم
(٢٣,٣٩٦,٠٠٠)	(١٩,٧٥٥,٤٠٠)	
(٢٢,٥٦٤,٨٣٠)	(٢٤,٥٩٦,٩٣٧)	
٨٢,٧٩٦,٥٤٩	٢١٤,٢٢١,٦٧٧	(١/١٦)

- تم استبعاد قيم المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح تفصيلاً بالايضاح رقم (٣٩)  
- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح العيالي

صفحة ٨ من ٤٢

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### ١. نبذة عن الشركة

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

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

٢. توفير إنتاج متنوع (درامى - ثقافى - اطفال) يفي بالاحتياج المحلى 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 وفى حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الإعلامية العامة شراء إحدى إحتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط والإلتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة .

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

٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية فى الإنتاج الفنى المتنوع.

٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحي.

٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات.

٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية.

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

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

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

١٣. خدمات الإعلان والدعاية والعلاقات العامة

١٤. إقامة القنوات الفضائية التلفزيونية والإذاعية والمعلوماتية بكافة أنواعها .

١٥. تقديم الخدمات والاستشارات اللازمة للمجال الإعلامي.

### ١,١. البورصة المصرية

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

### ٢,١. اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ .

### ٣,١. السجل التجارى

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

### ٤,١. أجل الشركة

تم مدة أجل الشركة طبقا للنظام الاساسى ٢٥ عام تنتهى فى ٢٢/١١/٢٠٤٧

## 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 وإستخدام 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 المطبقة

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

#### ١,٣. التعاملات بالعملة الأجنبية

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

#### ٢,٣. الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً والإهلاك

##### أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الأضمحلال.  
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 إقتنائها 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 أو مصروفات أخرى

##### ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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 المقدره 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	اثاث 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	قسط متناقص على ٦ سنوات على النحو التالي:
السنة الثانية	٣٥%
من بداية السنة الثالثة وحتى السادسة	٢٥%
	١٠%

##### ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

##### ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

#### ٥,٣ استثمارات

##### أ- استثمارات في شركات شقيقة

يتم اثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية او قيمة الاصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسة التي تتم في هذا الشأن .  
يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول وتحميلها على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار 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 على 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 .

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ٦,٣ الأصول غير الملموسة الأخرى

#### البيان الأصل

السنوات  
٥  
٢٠

مركز الخدمات الاعلامية  
تطبيقات برامج حاسب الى بالأكاديمية \*

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

#### الأدوات المانية و الأصول الناشئة عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعه للآتى :

- الأصول المالية 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 الائتمانية المتوقعه عل مدى عمر الأصل المالى ، باستثناء مايلي ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعه لمدته 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 الاعتراف الأولى.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ٩,٣ الاضمحلال (تابع)

##### الأدوات الماليه و الأصول الناشئه عن العقد (تابع)

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

- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الإعراف 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 عل تحصيله لفترة أكثر من ٣٠ يوم

##### تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

- من غير المحتمل أن يدفع المقترض إلتزاماته الإئتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد)؛ أو

- الأصل المالي قد مضى عليه فترة 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 مدي عمر الأصل هي الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأدة 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 (أو فترة 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 الماليه المضمحله ائتمانيا

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

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

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

- صعوبه ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و

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

- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض او سلفه بواسطه الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه او بأخري؛ 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 الخساره على الأرباح او الخسائر ويتم الإعتراف به في الدخل الشامل الأخر.

#### إعدام الدين

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

#### ١٠,٣ رأس المال

##### أ- الأسهم العادية

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

##### ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتره كأسهم خزانه 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 تغيرات في استراتيجيه الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

#### ١١,٣ الاحتياطات

##### ١,١١,٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الاساسي للشركة فإنه يتم تجنب مبلغ يوازي ٥ % من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي ٥٠ % من راس مال الشركة المصدر.

##### ٢,١١,٣ احتياطي عام

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

##### ٣,١١,٣ احتياطي راسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الراسمالي قيمة الاصول المهداه للشركة خلال السنة.

#### ١٢,٣ الإقتراض

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



١٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٢,٣ الإقتراض (تابع)

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

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الاخذ في الاعتبار اي 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 داننون 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 داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

١٥,٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم 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 الاستشارات القانونية الملزمة.

ب. المخصصات الأخرى

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

ج -حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠٪ من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية 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

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.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٨,٣ الإيرادات

١,١٨,٣ قياس الإيرادات

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

٢,١٨,٣ الاعتراف بالإيراد

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

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

#### معياري 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 (معياري المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعياري 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 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 كالتالي:

مدة حق الاستغلال	اثبات الإيراد
من شهر حتى سنة	اثبات الإيراد بالكامل
من ٢ إلى ٣ سنوات	اثبات الإيراد بالتساوي
من ٤ إلى 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٩,٣ المصروفات

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

أ- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (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 العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- الإيرادات و التكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة

- الفوائد المدينة

- أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠,٣ الأدوات المالية

#### (١) الإعتراف والقياس الأولى

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

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

#### (٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول الماليه

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

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

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

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

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

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

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠٠٣ الأدوات المالية (تابع)

#### الأصول المالية - تقييم نموذج الاعمال

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

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

إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة فى معاملات غير مؤهلة للإلغاء، لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتمشى مع إعراف 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 الإعراف الأولى . تُعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسى 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 فى 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 التعاقدى، 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)

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 التعاقدى، و هي صفة تسمح أو تتطلب الدفع المقدم بمبلغ يمثل إلى حد كبير المبلغ الأسمى التعاقدى 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠,٣ الأدوات المالية (تابع)  
الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر

الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في قائمة الدخل.
الأصول المالية المثبته بالتكلفة المستهلكة	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر الإضمحلال. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الاستبعاد في الربح أو الخسارة.
استثمارات في أدوات حقوق ملكية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (ان وجد)	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد في الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في 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 في الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمه الدخل الشامل الأخر. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترجمة في قائمه الدخل الشامل سابقا 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 أو الخسائر. يتم تصنيف الإلتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو 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 في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة وصافي الأرباح والخسائر، بما ذلك أي مصاريف فائدة، يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة. يتم قياس الإلتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

٣- الاستبعاد من الدفاتر

الأصول المالية

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

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

الإلتزامات المالية

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠,٣ الأدوات المالية (تابع)

٤- المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الأصل المالي و الإلتزام المالي وإظهار المبلغ الصافي في قائمه المركز المالي عندما، تتوافر الحقوق القانونية الملزمه وكذلك عندما يتم تسويتها عل أساس الصافي او انه يكون تحقق الأصول وتسوية الإلتزامات في 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 الجغرافي بتقديم منتجات أوخدمات داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات جغرافية تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة، ولغرض أعداد القطاعات التشغيلية طبقاً لطبيعة الأنشطة يتم عرض أرباح وخسائر وأصول والتزامات القطاع أمام قطاعات الشركة واستناداً إلى أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.

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

القوائم المالية المستقلة الحوزية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	محطة مولات		وسائل نقل		الأراضي
	الكهرباء	جنيه مصري	وانتقال	جنيه مصري	
٥٨٤,٥٢٢,٠٦٠	١٢,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	٢٠٢٢
٤,٢٥٩,٨١١	--	٧٣٢,٠٠٠	٣,٥٢٧,٨١١	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٤٧٥,٢٥٥)	(٤٧٥,٢٥٥)	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٥٨٨,٣٤٦,٦١٦	١٢,٧٠٦,٣١٦	٣٦,١٦٣,٩٢٩	١٧٣,٠٢٣,٣٧١	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	الإستيعادات خلال الفترة
١٠٢,٥٥٠,٧٥١	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٤,٢٤٧,٩٦٦	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥,٥٠٠,٧٤٧	٤٩٤,٣٠٩	٢,٤٣٦,٩٢٩	٢,٥٦٩,٥٠٩	--	الإهلاك التفرقة
(٤٧٥,٢٥٥)	(٤٧٥,٢٥٥)	--	--	--	الإهلاك التفرقة
١٠٧,٠٧٦,٢٤٣	١٢,٦٩٥,٧٦١	٢٦,٦٨٤,٨٩٥	٦٧,٦٩٥,٥٨٧	--	مجمع أهلاك الإستيعادات
٤٨١,٢٧٠,٣٧٣	١٠,٥٥٥	٩,٤٧٩,٠٣٤	١٠٥,٣٢٧,٧٨٤	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
					صافي القيمة التفرقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
الإجمالي	محطة مولات		وسائل نقل		الأراضي
جنيه مصري	الكهرباء	جنيه مصري	وانتقال	جنيه مصري	
٥٧٨,١١٩,٠٨٩	١٢,١٨١,٥٧١	٣٦,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	٢٠٢١
٦,٩٨٢,٩٧١	--	٤,٨٤٢,٥٩٠	٢,١٤٠,٣٨١	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	الإضافات خلال العام
٥٨٤,٥٢٢,٠٦٠	١٢,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	الإستيعادات خلال العام
٩٥,٨٢٦,٤٧٨	١٢,٠١٧,٦٢٩	٢٢,٠٣٩,٥٠١	٦١,٧٦٩,٣٤٨	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦,٧٦٤,٢٧٣	٦٥٩,٠٧٨	٢,٧٤٨,٤٦٥	٣,٣٥٦,٧٣٠	--	الإهلاك التفرقة
(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	مجمع أهلاك الإستيعادات
١٠٢,٥٥٠,٧٥١	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	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	صافي القيمة التفرقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تشمل الأصول الثابتة المهلكة تفرقياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن تبرد وسائل نقل والانتقال مبلغ ٣٣٩,٣٣١,٢٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول المملوكة للشركة والموجدة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول المملوكة للشركة والموجدة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

الاجمالي	تجهيزات بالاكاديمية	اثاث ومعدات	مكتبية	اكسسوارات	عدد و أدوات	اجهزة و تجهيزات	الات والمعدات	مباني وانشاءات	٢٠٢٢	
									التكلفة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٢	٢٠٢١
٢,٢٠٣,١٣٩,٢٦١	٢,٨٥٨,٣٠٨	٥٨,٠٥٩,٥٦٦	٩,٨١١,٠٥٥	١٣,١٢٠,٩٠٠	٤٨٤,٢٢٤,٣٤٤	٢٠٣,٩٢٠,١٦٧	١,٤٣٠,٧٤٤,٩٢٠	١,٤٣٠,٧٤٤,٩٢٠	٢٠٢٢	٢٠٢١
٢١,٩٤٩,٣٣٤	--	١,٢١٩,٦٠٢	٤٣,٨٥٠	٤١٦,٥٠٨	١١,٩٦٩,٨٧٤	١٢,١١١,٦٣٤	١,١٨٧,٨٦٦	١,١٨٧,٨٦٦	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٤٧٨١,٢٥٧)	--	(٢٥٦,٧٦٦)	(٢٤٦,١٧٥)	(١٠٢,٥٦٠)	(١,٤١١,٣٧٣)	(٢,٧٦٤,٤٨٣)	--	--	٢٠٢٢	٢٠٢١
٢,٢٢٥,٣٠٧,٣٣٨	٢,٨٥٨,٣٠٨	٥٩,٠٢٢,٤٠٢	٩,٦٠٨,٨٣٠	١٣,٤٣٤,٨٤٨	٤٩٥,١٨٢,٨٤٥	٢١٣,٢٦٧,٣١٨	١,٤٣١,٩٣٢,٧٨٦	١,٤٣١,٩٣٢,٧٨٦	٢٠٢٢	٢٠٢١
٨٠٤,٥٦٠,٨٢٤	٢,٨٥٨,٣٠٧	٤٤,٦٥٦,٤٦٧	٨,٤٧٦,٦٣٨	٩,٤٠٤,٢٨١	٣٦٩,٦٨٣,٥٣٧	١٢٠,٦٧٦,٦٦٩	٢٤٨,٨٠٤,٨٢٥	٢٤٨,٨٠٤,٨٢٥	٢٠٢٢	٢٠٢١
٣٧,٤٥٧,٩٦١	--	١,٤٧٦,٨٦٦	٣٥٠,٧٢٥	٣٧٥,٩٥٩	١٤٣,٢٤١,٩٨١	٤,٦٢١,٠٤٥	١,٦٤٠,٦,٣٨٥	١,٦٤٠,٦,٣٨٥	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٤,٧١٩,٠٣٠)	--	(١٩٧,٤٧٦)	(٢٤٦,١٧٥)	(١٠٢,٥٦٠)	(١,٤٠٨,٤٣٦)	(٢,٧٦٤,٤٨٣)	--	--	٢٠٢٢	٢٠٢١
٨٣٧,٢٩٩,٧٥٥	٢,٨٥٨,٣٠٧	٤٥,٩٣٥,٨٥٧	٨,٥٦٦,٢٨٨	٩,٢٧٧,٦٨٠	٣٨٢,٥١٧,٠٨٢	١٢٢,٥٣٣,٣٣١	٢٦٥,٢١١,٢٢٠	٢٦٥,٢١١,٢٢٠	٢٠٢٢	٢٠٢١
١,٣٨٨,٠٠٧,٥٨٣	١	١٣,٠٨٦,٥٤٥	١,٠٤٢,٥٤٢	٣,٧٥٧,١٦٨	١١٢,٦٦٥,٧٦٣	٩٠,٧٣٣,٩٨٧	١,١٦٦,٧٢١,٥٧٦	١,١٦٦,٧٢١,٥٧٦	٢٠٢٢	٢٠٢١
الاجمالي	تجهيزات بالاكاديمية	اثاث ومعدات	مكتبية	اكسسوارات	عدد و أدوات	اجهزة و تجهيزات	الات والمعدات	مباني وانشاءات	٢٠٢٢	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٢,٠٨٩,٣٦٣,٢٧٧	٢,٨٥٨,٣٠٨	٥٤,١٤٣,٩٠٣	٩,٨٧٨,٩٥٧	١١,٦٨٧,٤٤٩	٤٨٠,٥١٤,٧٧٥	١٩٨,٧٥٥,٧٥١	١,٣٣١,٥٢٤,٥٣٤	١,٣٣١,٥٢٤,٥٣٤	٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١١٦,٥٧٢,٩١٩	--	٤,١٩٦,٣٤٩	١٢١,٥٦٩	١,٥٢٣,٧٩١	٦,٣٧٥,١٢٣	٥,١٩٥,٧٠١	٩٩,٣٢٠,٣٨٦	٩٩,٣٢٠,٣٨٦	٢٠٢١	الإضافات خلال العام
(٢,٧٩٦,٩٣٦)	--	(٢٨٠,٦٨٦)	(١٨٩,٤٧١)	(١٢٩,٩٤٠)	(٢,١٦٥,٥٥٤)	(٣١,٢٨٥)	--	--	٢٠٢١	استبعادات خلال العام
٢,٢٠٣,١٣٩,٢٦١	٢,٨٥٨,٣٠٨	٥٨,٠٥٩,٥٦٦	٩,٨١١,٠٥٥	١٣,١٢٠,٩٠٠	٤٨٤,٢٢٤,٣٤٤	٢٠٣,٩٢٠,١٦٧	١,٤٣٠,٧٤٤,٩٢٠	١,٤٣٠,٧٤٤,٩٢٠	٢٠٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٥٤,٩٠,٦٩٨	٢,٨٥٨,٣٠٧	٤٣,١٨٤,٨١٩	٨,١٨٩,٥٩٥	٩,٠٥٤,٧٥٠	٣٤٨,٣٢٤,٣٨٤	١١٥,١١٢,٦٩٤	٢٢٧,٣٦٦,٠٩٩	٢٢٧,٣٦٦,٠٩٩	٢٠٢١	الاصح في ١ يناير ٢٠٢١
٥٣,٢٤٧,٩٣٩	--	١,٧٤١,٢٢٧	٤٦٩,٥٢٢	٤٧٩,٤٧٠	٢٣,٥٢٤,٥٩١	٥,٥٩٤,٣٦٣	٢١,٤٣٨,٧٢٦	٢١,٤٣٨,٧٢٦	٢٠٢١	إهلاك العام
(٢,٧٧٧,٨١٣)	--	(٢٦٩,٦٦٩)	(١٨٢,٤٧٩)	(١٢٩,٩٣٩)	(٢,١٦٥,٤٣٨)	(٣٠,٢٨٨)	--	--	٢٠٢١	إهلاك الاعتمادات
٨٠٤,٥٦٠,٨٢٤	٢,٨٥٨,٣٠٧	٤٤,٥٥٦,٤٦٧	٨,٤٧٦,٦٣٨	٩,٤٠٤,٢٨١	٣٦٩,٦٨٣,٥٣٧	١٢٠,٦٧٦,٧٦٩	٢٤٨,٨٠٤,٨٢٥	٢٤٨,٨٠٤,٨٢٥	٢٠٢١	مجموع اهلاك الاعتمادات
١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧	١	١٣,٤٠٣,٠٩٩	١,٣٣٤,٤٦٧	٣,٧١٦,٦١٩	١١٤,٩٤٠,٨٠٧	٨٣,٢٤٣,٣٩٨	١,١٨١,٩٤٠,٠٠٥	١,١٨١,٩٤٠,٠٠٥	٢٠٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

بلغت الأصول الموجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٣٩٩,٩٢٧,٩٣٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	
٣٦,٨٨٢,٧٠٤	اثاث
٧,٨٠٤,٢٩٦	عدد و ادوات
٤٣,٢٧٠,٣٧٦	الالات
٣٠٦,٧٩٤,٤٢٣	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	مبانى ديكورىة
٣٩٩,٩٢٧,٩٣٤	الاجمالى

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٨٣,٣٦٧	١,٢٢٨,٤٢٣	تكوين سلعى
١٠,٩٥١,٢٢٦	١٠,٨٨٣,٧٣١	مبانى و انشاءات
٢٣١,٢٧٣	٢٣١,٢٧٣	اجهزة و تجهيزات
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	برنامج حاسب الى
		اعمال فنيه تحت التنفيذ
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	اتفاق استثمارى
٧,٦١٣,٦١٩	٣,٤١٠,٦٩٨	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
٣٨,٠٠٥,٠٧٢	٢٦,٩٧٩,٧١٢	اعتمادات مستتدية و موردو شراء اصول
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	يخصم منه
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	٢١,٦٨٠,٤٨٣	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية
		تحت التنفيذ
		الصافى

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	التكلفة
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الرصيد فى ١ يناير
		الرصيد فى ٣٠ سبتمبر
٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩	٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	الاستهلاك
٣,٣٣٣,٦٠٠	٥٥١,٤٧٩	الرصيد فى ١ يناير
٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	٧٠٢,١٢٠,٣٠٨	الاستهلاك خلال العام للاعمال الفنية التامة
١,١٧١,٢٠٥	٦١٩,٧٢٦	مجمع الاستهلاك فى ٣٠ سبتمبر
		صافى القيمة الدفترية

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

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	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)					
--	--					

اضمحلال في قيمة استثمارات شركة المحور للفتوات الفضائية  
إجمالي استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)  
\* جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٩. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	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 اضمحلال 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 استثمارات في شركات تابعة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	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 الفنية
٥٤,٤٨١,٢٥٠	٥٤,٤٨١,٢٥٠			١١٥ جنيه مصري		٤٧٣,٧٥٠	
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤						إجمالي استثمارات في شركات تابعة

١١. الاصول غير الملموسة الاخرى (بالصافي)

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١-٨ واستديو الدولى	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	انشاء مواقع الالكترونية للمدينة	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	الاجمالى
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
الإضافات خلال الفترة	--	--	٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	--	١٨٠,٠٠٠
استبعادات خلال الفترة	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	--	--	(٤٥٠,١٣٦)	(٢,٨٢٧,٧٥٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	--	--	٦٥٤,٠٥٠	٢,٣٣٢,٩٠٠	١٢,١٥٦,٤٨٨	١٥,١٤٣,٤٣٨
الإهلاك	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	١٦٨,٣١٣	١,٦٨٢,٥٨٨	٥,٧٠١,٠١٠	٩,٩٢٩,٥٣١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	١	١	٩٥,١٠٦	١١٣,١٠٩	١,٨٤٥,٩٨٢	٢,٠٥٤,١٩٩
استهلاك الفترة	--	--	--	--	(٢٤٧,٥٧٥)	(٢,٦٢٥,١٩٧)
مجمع اهلاك الاستبعادات	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	--	--	٧,٢٩٩,٤١٧	٩,٣٥٨,٥٣٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	--	--	٢٦٣,٤١٩	١,٧٩٥,٦٩٧	٤,٨٥٧,٠٧١	٥,٧٨٤,٩٠٥
صافي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	--	--	٣٩٠,٦٣١	٥٣٧,٢٠٣	٤,٨٥٧,٠٧١	٥,٧٨٤,٩٠٥

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١-٨ واستديو الدولى	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	انشاء مواقع الالكترونية للمدينة	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	الاجمالى
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
الإهلاك	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	٤٩,٥٠٤	١,٥٣٤,٤٤٤	٣,١٧٩,٦٨٣	٧,١٤١,٢٥١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	--	--	١١٨,٨٠٩	١٤٨,١٤٤	٢,٥٢١,٣٢٧	٢,٧٨٨,٢٨٠
استهلاك العام / الفترة	--	--	--	--	--	--
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 الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢١ على منح الشركة العربية الفندقية بإعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامى 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 بلغ المدفوع منها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ٩٢ مليون جنيه مصري (اثنين و تسعون مليون جنيه مصري).

١٣. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,١٤٤,٦٠٨	٢٨,٣٠٧,٧٤٨	مخزون قطع غيار
٧٥٢,٨٩٦	٨٠٦,٤٣٣	مخزون افلام خام و كيماويات و شرائط فيديو
٥,٢٩٦,٨٤٣	٤,٨٢٥,٣٨٤	مخزون مستلزمات ديكور
١,٠٤٨,٩٤٩	١,٤٢٤,٦٣١	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٧,٢٤٣,٢٩٦	٣٥,٣٦٤,١٩٦	
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	يخصم
٣٧,٢١٢,٤٤٧	٣٥,٣٣٣,٣٤٧	الانخفاض في قيمة المخزون
		الصافي

١٤. عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٩,٠٢٩,٦٥٥
٢٢,٣٦٨,٣٣٠	٢٦,٧٣٨,٦٧٠
١٦,٣٢٤,٢٧٣	١٥,٧٥٨,٢٢٤
١٥,١٢١,٤٠٢	١٥,٣١٩,٨١٤
٦,٠٤٩,٥٦٠	١٣,٦٥٤,٢٥١
٦,٧٧١,٤٠٧	٤,٦٣٣,٦٧٨
٨,٩٩٥,٧٣٩	١٥,٣٢٨,١٩٦
٩,٥٣٢,٥٦٦	٩,٥٣٢,٥٦٦
٨,٩٨٠,٠٢١	٨,٩٨٠,٠٢١
٨,٥٥٢,٨٧٦	١٠,٤٩٦,٩٠٦
٥,٤٧٢,٩١٧	١٥,٩٢١,١٩٣
٦,٧١٩,١٥١	١٨,٩٨٧,٩٨٩
٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠
٤,٠٦٢,١١٦	٦,٢٨٢,١٢٨
٨,١٣٠,٨٠١	٨,٧٩٢,٢٩٢
٥,٠٧٧,٠٠٥	٥,٥١٢,٤١٤
٤,٢٨١,٨٣٢	١٠,١٦٥,٤٩٢
٧,٥٣٢,٩٩١	٧,٥٩٧,١٠٧
٥,٤٧٢,٣٣٠	٥,٦٣٧,٠٥٩
٥,٣١٥,٨٦٣	٥,٣٠٨,١٦٨
٦,٠٥٠,٠٢٧	--
٤,٣٨٥,٨٥٣	٤,٣٨٣,١٧٨
٤,٨٤٧,٠٧٦	٥,٤٦٦,٦٣٦
٣,٣٨٠,٠٥٣	٣,٣٨٠,٠٥٣
٢,٨٩٥,٠٠٨	٢,٨٩٥,٠٠٨
٢,٥٤٠,٤٧١	٣,٦٢٧,٩٧٩
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠
٧٥٨,٥٣٨	٢٥٧,٨٤٥
٢,٢٣٧,٩٧١	٢,٢٣٧,٩٧١
٩,٣٨٧,٣٥٠	٩,٣٤٥,٦٥٥
٣,٦٤٧,٤١٥	٣,٨٢٢,٤١٨
٩٢,٥٩٨	٧,٢٢٨
٥٢,٩٩٦,١٢٨	٤٧,٧٠٠,٦٨٠
٢٢,٥١٣,٨٨٨	٢٣,١٨٢,٤١٦
٣٢٦,٠٣٤,٦٧٢	٣٦٩,١٠٧,٥٢٠

الهيئة الوطنية للاعلام- ( قطاعات مختلفة ) \*  
الحكيم - ماجيك لاند  
اوربيت للانتاج والتوزيع الفني  
فرح ميديا  
شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)  
سينرجى ادفيرتيزنج - مبنى ادارى  
المستقبل للقنوات الفضائية(CBC)  
كايرو دراما - تسويق  
سبوت ٢٠٠٠-صفوت غطاس-تسويق الشركة  
ميلودى - تسويق  
شركة هوا ليمتد (قناة ON.TV)  
مركز الخدمات الاعلامية  
المدار ميديا قناة الميدان  
ترنتا للانتاج والتوزيع(النهار)  
روتانا الدولية للانتاج والتوزيع  
الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)  
ايجيب ميديا للانتاج ق الحياة  
الضياء للانتاج الاعلامى  
الغد للقنوات الفضائية -الغد عربى  
افلام هشام اسماعيل - تسويق  
المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق  
المجموعة العقارية الاعلامية-٦ هـ  
صوت القاهرة  
العربية للارسال الاعلامى ق الساعة  
العالمية - قناة الديرة - تسويق  
لايف ستايل - تسويق  
تليفزيون اليمن - تسويق  
سكاى مصرللانتاج الاذاعى وتلفزيون  
تليفزيون تونس - تسويق  
الاكاديمية  
دى ام سى للانتاج السينمائى  
شركة المحور \*  
عملاء متنوعون  
اوراق قبض  
الاجمالي

يخصم

(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)
٢٣٠,٦٩٣,٠٤٩	٢٧٣,٧٦٥,٨٩٧

الإضمحلل في قيمة العملاء  
إجمالي العملاء وأوراق القبض (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 والحصول على حقوق استغلال الأعمال الفنية.  
\*\*\* الإضمحلل في قيمة العملاء

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩١,٩٦٤,٦٢٠	٩٥,٣٤١,٦٢٣
١٤,٠٠٠,٠٠٠	--
(١٠,٦٢٢,٩٩٧)	--
٩٥,٣٤١,٦٢٣	٩٥,٣٤١,٦٢٣

رصيد أول الفترة/ العام  
المكون خلال الفترة/ العام  
المستخدم خلال الفترة / العام  
رصيد اخر الفترة/ العام

١٥. مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٤,١٣١	٩٩٢,٩٨١	شركة ايجيبيت ميديا سوفت*
٦٤,٥٩٧	٥,٩٨٦,٠٩٤	الشركة العربية الفندقية*
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٧١٣,٩١٢	١,٣١٣,٢٢٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٢٢٩,٥٦٩	٢,٥٣٩,٢٥١	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	٩٣٦,٦٠٩	الهيئة الوطنية للاعلام ( قطاع الهندسة الإذاعية )*
٣٣٧,٥٦٦	٢,٧٠٤,٦٨٦	عهد وسلف
١,٠٣٥,٧٦١	٩٣٢,١٩٧	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٢٤٨,٢٧١	٦٠٠,٢٨٤	نادي الإعلاميين*
٣٤٦,١٨٧	٣١٣,٠٦٥	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٧٠٤,٩٩٢	٦١٣,٠٥٥	مركز الخدمات الاعلامية
١,٤٤١,٤٦٨	٥,٣٥٤,٨٢١	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٧٠٤,٦٢٨	٩١٦,٥٦٧	حسابات مدينة أخرى
١٣,٠٩٣,٣٨١	٢٦,٥٤٦,٤٤٤	
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	يخصم
٩,٥٥٣,٤٥٩	٢٣,٠٠٦,٥٢٢	الاضمحلال في المديون والأرصدة المدينة الأخرى
		إجمالي مديون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٦. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٤,٠٩٩,٩٦٧	١٩٥,٩٨٧,٨٣٨	ودائع لأجل *
٤٧,٨١٠,٥٦٨	٣٦,٩٧٩,٥٩٩	حسابات جارية
--	١,٠٠٩,٦٤٠	نقدية بالخبزينة
١٨,٧٧٢,١٦١	٢٤,٥٩٦,٩٣٧	ودائع مربوطة كضمان **
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٢٥٨,٥٧٤,٠١٤	إجمالي النقدية بالخبزينة 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 ائتمانية.

- تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٨,٦١٢,٠٧١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ( مبلغ ٤,٥٣١,٣٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) أطراف ذوي علاقة - ايضاح (١/٢٧).

## ١٦. النقدية وما في حكمها (تابع)

### ١٦-١ النقدية المتاحة للإستخدام لأغراض قائمة النقدية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي النقدية بالخرزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٢٥٨,٥٧٤,٠١٤	
(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	(١٩,٧٥٥,٤٠٠)	<b>يخصم</b>
(١٨,٧٢٢,١٦١)	(٢٤,٥٩٦,٩٣٧)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
١٤٣,٠٨٢,٤٩٠	٢١٤,٢٢١,٦٧٧	ودائع مربوطة كضمان ( مجمدة ) و مبالغ مجانية
		<b>صافي النقدية بالخرزينة والبنوك المتاحة للإستخدام</b>

## ١٧. رأس المال

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

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

## ١٨. مخصصات

سنة ٢٠٢٢	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	المكون خلال العام	(المستخدم) خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
* مخصص قضايا	٢٢,٢٦٧,٦٥١	--	(١,٨٣٥,٣٥٥)	٢٠,٤٣٢,٢٩٦
** مخصص التزامات محتملة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦,٢٤٢,٥٣٢)	١٥,٧٥٧,٤٦٨
	٣٢,٢٦٧,٦٥١	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٨,٠٧٧,٨٨٧)	٣٦,١٨٩,٧٦٤
سنة ٢٠٢١	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	المكون خلال العام	(المستخدم) خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص قضايا	٢٤,١١٦,٤٥٠	--	(١,٨٤٨,٧٩٩)	٢٢,٢٦٧,٦٥١
مخصص التزامات محتملة	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>إجمالي مخصصات</b>	٢٤,١١٦,٤٥٠	--	(١,٨٤٨,٧٩٩)	٣٢,٢٦٧,٦٥١

\* تتمثل تلك المخصصات في :

- تكوين مخصص بمبلغ ١٠ مليون جنيه مقابل فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدة الفعلية للعقد بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بمركزي جهاز السينما الخاص بشركة مصر للصوت والضوء تم تسليم استثمارات فعلية منها بمبلغ ٣٠ مليون بموجب محاضر استلام موقعة والمبالغ التي كان ينبغي استثمارها بنحو مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري.
- تكوين مخصص بمبلغ ١ ٦١٦ ٤٤٨ 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 ١٥٣ ١٨٤ ٢١ جنيه ليصبح المتبقي من المخصص ٨٤٦ ٨١٥ ٨ جنيه
- \*\* تم تكوين المخصص لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة حيث أن هناك بعض الأنشطة خارج النطاق الجغرافي للشركة جارى فحصها ولم يتم الربط النهائي لها.

١٩. موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧,٦٢٥,٤٣٢	٩,٩٩٦,٢١٩	موردون
٣,٤٨٢,٣١٠	٣,٤٨٢,٣١٠	هيئة كهرباء الريف
١٤,١٤٢,٦١٨	١٢,٢٨٦,١٢٩	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
١,٦٣٤,٢٢٥	٧,٤٧٤,٧١٩	أوراق دفع
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٣,٢٣٩,٣٧٧	رصيد الموردون و أوراق دفع

٢٠. دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٥,٩٥١	٤٢١,٣٤٠	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٩,١٨٠,٨٩٨	٩,٢٨١,١٣٦	تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٣٤٣,٧٤٠	٢٠٠,٠٠٠	كايرو كارتون - تسويق
٦,٤٥٧,٩٩٣	٨,١٢٣,٦٩٥	دائنون متنوعون
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٨,٠٢٦,١٧١	إجمالي دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢١. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٠٧١,٦٨٠	٨٦٠,٥٦٤	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٥٩٣	٢,١٦٥	عملاء مركز الخدمات الاعلامية
١٥,٢٧٤,٨٧٣	٢٢,٤٤٣,٨٤١	عملاء متنوعون
١٦,٣٤٧,١٤٦	٢٣,٣٠٦,٥٧٠	إجمالي عملاء دفعات مقدمة

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٤١١,٣٣٠	١٧,٤٥٣,٠٥٠	مصروفات مستحقة
٥٣,٦٨٣,٨٢٠	٦٠,٠٢٦,١٥٥	تأمينات للغير
١,٥٨١,٢٥٨	١,٨٣٥,٣٩٦	مصلحة الضرائب (١/٢٣)
٢,٦٣٧,٢٢٦	١,٤٨٦,٦٥٣	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
١٢,١٠٣,١٧٧	٦,٤٦٥,٥٢١	إيرادات مقدمة
٢٨٤,٦٣٣	٢٣٢,٦٣٦	الشركة المصرية للاقمار الصناعية ( نايل سات)
٣,٩٠٥,١٣١	٣,٦٤٠,٤٤٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٨,٤٤٧,٧٠٣	٦٢,١٤٩,٤٦١	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٢,٣٢٣,٤٢٠	٤,٢٩٤,٢٣١	مركز الخدمات الاعلامية
٢,٥٩١,٧٣٢	٣,٦٩٧,٤١٨	مساهمة تكافلية
٥,١٩٢,٥٠٩	٦,٦٦٣,٦٦٣	دائنون متنوعون
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٦٧,٩٤٤,٦٢٤	إجمالي دائنون و أرصدة دائنة أخرى

١,٢٢ الضرائب

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٩١٨	١١,٧١٢	دائنون - مهن غير التجارية
٤٨٤,٦٦٤	٢٨٢,١٨٦	دائنون - ارباح تجارية وصناعية
١,٠٨١,٤٤١	١,٥٤١,٤٩٨	دائنون - كسب العمل
١٢,٢٣٥	--	دائنون - عقود
١,٥٨١,٢٥٨	١,٨٣٥,٣٩٦	إجمالي مصلحة الضرائب



٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٧٩٣,٩٠١	٢٧,٩٢١,٤٨٢	٧٤,٠٠٦,٢٥٢	٧٢,٥٦٣,٧٦٣	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢٠,٠٨٥,٨٨٦	١٣,٩٦٦,٤٢٨	٥١,٦٣٩,٠٥٨	٣٦,٦٥٧,٣٨٠	مصروفات أخرى ونظافة وإهلاكات
٣,٢٦٨,٨٣٤	(٣٨١,٠٧٣)	٤,٨٥٩,٦١١	٥,٣١٦,٨٥٥	مصروفات صيانة وقطع غيار
١٨٥,٥٦١	٢٢١,١١٠	٩٤٨,٨٨٨	٨٧٤,٨٢٠	رسوم تأمين
--	٣,٤٢٨	٤٣,٨٥٨	٦٢,٢٢٨	خسائر رأسمالية
٤٨,٣٣٤,١٨٢	٤١,٧٣١,٣٧٥	١٣١,٤٩٧,٦٦٧	١١٥,٤٧٥,٠٤٦	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٦٧٤,٥٩٤	٨,١٧٩,٧٥٠	٢٣,٥٧٠,٩٣٣	٢٥,٥٠٥,٥٧٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
٦,٧٤١,٤٧٢	٧,٧٩٢,٠٩٦	٢٠,٤٦٣,٣٠٤	٢٥,٥٧١,٨٢٨	إيجارات وحق استغلال
١,٠٧٠,٤٨٠	٢,٥٥٥,٩٣٩	٤,٧٣٣,٨٧٥	٧,٢١٧,٨٤٧	مصروفات أخرى وإهلاكات
١٥,٤٨٦,٥٤٦	١٨,٥٢٧,٧٨٥	٤٨,٧٦٨,١١٢	٥٨,٢٩٥,٢٥١	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام

٢٥. مصروفات مركز الخدمات الإعلامية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٠٢,٠٥٤	٢,٠٥٩,٨٢٥	٥,١٦٥,١٥٥	٦,١١٨,١٠٧	أجور ومرتبات وما في حكمها
٩٧٨,٤٣٠	٦٣٨,٥٣٩	٢,٣١٣,٣١٥	٢,٣٨٤,٨٦٨	إيجارات وحق استغلال
٢,٥٧٣,٢٥٢	٢,٦٢٠,٢١٠	٧,٧٤٤,٩١٨	٨,٠٨١,٨٥٥	إهلاكات
--	--	--	٢٠٢,٥٦١	خسائر رأسمالية
١,٧١٣,٦٦٢	١,٧٠٧,٦٨٥	٤,٠٣٧,٠٢٧	٢,٩٣٧,٢٩٢	مصروفات أخرى
٦,٨٦٧,٣٩٨	٧,٠٢٦,٢٥٩	١٩,٢٢٠,٤١٥	٢٠,٧٢٤,٦٨٣	إجمالي مصروفات مركز الخدمات الإعلامية

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٦٣١,٢٤٣	١٤,١٣٨,٩٠٩	٦٢,٨٠٣,٨٠٥	٦٢,٢٢٢,٢٠٣	أجور ومرتبات وما في حكمها
١,٤٠٨,٩٠١	١,٢٤٤,٥٢٤	٣,٩٠٤,٤٩٩	٣,٦٧٩,٤٣٠	إيجار سيارات ومعدات
١,٢٠٨,٦٨٧	١,٤٨٦,٦٥٣	٤,٠٧٣,٨٦١	٤,٣٣٥,٨٣١	رسوم هيئة الاستثمار
١٠٣,٠٠٠	٦٤٣,٧٦١	٦٦٧,٠٩٩	٩٦٨,٥٩٢	أتعاب قضائية وتعميمات
٣,٥٢١,٨٤٧	١٤,٢٢١,٦٣٤	١٠,٤٧٦,٢٨٢	٢١,٦٥٢,٣٩٣	مصروفات أخرى وإهلاكات
٢٦,٨٧٣,٦٧٨	٣١,٧٣٥,٤٨١	٨١,٩٢٥,٥٤٦	٩٢,٨٥٨,٤٤٩	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

## ٢٧. المعاملات مع أطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى مساهمى الشركة و أعضاء مجلس الإدارة و الشركات التى يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تحول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات ، يتم التعامل مع اطراف ذوى العلاقة بنفس اسس تسعير المعاملات مع الغير ، اما بخصوص عقود المعاوضة فقد سبق ان وافقت الجمعيات العمومية على الترخيص لأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود معاوضة تطبيقاً لنص المادة (٩٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ م ، و لنص المادة (٣٣) من النظام الاساسى للشركة ، وفيما يلى بيان بأهم المعاملات التى تمت خلال العام و أرصدة الأطراف ذوى العلاقة فى تاريخ القوائم المالية :

١/٢٧ المستحق من الأطراف ذوى علاقة							
اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد فى	الرصيد فى	رصيد	
				٢٠٢٢/٠٩/٣	٢٠٢١/١٢/٣١	بإيضاح رقم	
البنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	٤,٠٨٠,٧٤٢	٨,٦١٢,٠٧١	٤,٥٣١,٣٢٩	(١٦)	جنيه مصرى
شركة ايجيبت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	ايجار مقر إداري	١,١٥٠	٩٩٢,٩٨١	٩٩٤,١٣١	(١٥)	جنيه مصرى
الشركة العربية الفندقية	شركة مستثمر فيها	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	٥,٩٢١,٤٩٧	٥,٩٨٦,٠٩٤	٦٤,٥٩٧	(١٥)	جنيه مصرى
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تعاملات جارية	٤٢,٩٢٢	٩٣٦,٦٠٩	٨٩٣,٦٨٧	(١٥)	جنيه مصرى
نادي الاعلاميين	مساهم	تعاملات جارية	٣٥٢,٠١٣	٦٠٠,٢٨٤	٢٤٨,٢٧١	(١٥)	جنيه مصرى
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استوديوهات	٢,٦١٣,١٦٩	٤٩,٠٢٩,٦٥٥	٤٦,٤١٦,٤٨٦	(١٤)	جنيه مصرى
شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام	شركة مستثمر فيها	ايجار استوديوهات وتسويق	٨٥,٣٧٠	٧,٢٢٨	٩٢,٥٩٨	(١٤)	جنيه مصرى
إجمالي المستحق على اطراف ذوى علاقة				٦٦,١٦٤,٩٢٢	٥٣,٢٤١,٠٩٩		

## ٢٨. إيرادات موجلة

تتمثل فى عدد ستة اجهزة بث ليف فيو وارده من شركة بريزنتيشن و تستهلك على عشرون سنة.

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.
- تم الفحص والربط والسداد للنشاط خارج المنطقة الحرة عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

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 والسداد عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م ، ولم يتم سداد مقابل التأخير.

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 وأيضا لم ترد إليه تقارير تفيد بفروق ضريبية.

ضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم سداد كافة المستحقات الخاصة بضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.
- لم يتم إخطار الشركة باي فحص ضريبي للسنوات التالية حتى الآن.

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 سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٣,٥٩٦,٩٣٧ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨,٦٣٤ جنيه مصري.

٣١. الالتزامات المحتملة

- بلغت صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٤,٥٩٦,٩٣٧ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨,٦٣٤ جنيه مصري.

٣٢. الارتباطات الرأس مالية

١-٣٢ 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 (٩)
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	إجمالي الاستثمارات

### ٣.٣ حق الانتفاع

#### ١,٣٣ الشركة العربية الفندقية:

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ تم توقيع عقد لإنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم فندق وملحقاته إلى الشركة بنظام ( BOT ) بين الشركة والشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد " سابقا" وهي الشركة العربية الفندقية " حاليا " ( شركة تابعة ) وقد تضمن العقد ما يلي :-
- أ- تقوم الشركة العربية الفندقية بإنشاء فندق خمسة نجوم ومركز للمؤتمرات ومركز تجاري ومجمع للسينما بحيث تكون التكلفة الاجمالية لتلك الاعمال لا تقل عن ١٢٠ مليون جنيه مصري.
- ب- تم منح الشركة العربية الفندقية حق انتفاع باستغلال المشروع لمدة ٢٥ سنة تبدأ من اليوم التالي لانقضاء مدة التنفيذ والتي تحدده بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع على عقد إنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق.
- ج- تؤدي الشركة العربية الفندقية للشركة عائداً خلال مدة الاستغلال مقداره ١١٠ مليون جنيه مصري على أن تعود كامل منشأة المشروع وملحقاته الي الشركة بحالة جيدة تسمح باستخدامه (بواقع ٢ مليون جنيه مصري خلال الخمس سنوات الاولى و٥ مليون جنيه مصري لمدة العشرين سنة المتبقية من مدة حق الانتفاع)
- د- بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٠١ تم تعديل العقد المشار إليه اعلاه 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 باعثارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي تسهيل إبتماني 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 ينتهى سداده مع نهاية تاريخ حق الانتفاع عام ٢٠٣٠ م و جارى الانتهاء من صياغة التعاقد .

#### ٢,٣٣ المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

- تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق انتفاع مدينة الماجيك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B. O. T وذلك بالشروط الآتية:
- مدة العقد: ثلاثون عام ميلاديا تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحتسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع الماجيك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
- قيمة حق الانتفاع والالتزامات المالية الأخرى:
- أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك اعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف 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 وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
  - يسدد ٥٠% الثانية من قيمة مقابل حق الانتفاع السنوي في الأول من شهر يوليو وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يوليو على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
- ب- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد نسبة ٥% (خمسة في المائة) من أجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقبل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات.
- ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل 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.
- د- وبتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الادارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلاً من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع .
- هـ- 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 .

### ٣٤. الأرباح المرحلة

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	الرصيد في بداية الفترة
٢,٣٠٢,٤٠١	--	يخصم
١٢٢,٣١٥,٠٠٠	١١٩,٠٨٩,٩٩٩	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
١٢٤,٦١٧,٤٠١	١١٩,٠٨٩,٩٩٩	توزيعات ارباح
(١٢٤,٦١٧,٤٠١)	(١١٩,٠٨٩,٩٩٩)	صافي التسويات خلال الفترة
--	١٠,٦٤٣,٠٨٢	يضاف
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	تسوية الخطا باحتياطي الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
(٥,١٦٦,٣٦٠)	(٦,٨٨٢,٨٦٧)	المحول الي الأرباح/ ( الخسائر) المرحلة
(٢٦,٤٥٦,٥٥٨)	٢٢,٣٢٧,٥٥٤	المحول الي الاحتياطي القانوني
٢٢١,٧٨٥,٨٩٥	٢٢٨,٢٤٨,٩٨٢	إجمالي
		الرصيد في نهاية الفترة

### ٣٥. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	
٧١,٣١٧,١٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	يضاف
٧١,٣١٧,١٩٥	المحول الي الاحتياطي الراسمالي
	إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

### ٣٦. الاحتياطي العام

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	يضاف
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	المحول الي الاحتياطي العام
	إجمالي الاحتياطي العام

### ٣٧. اهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

#### ١-٣٧ 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.

### ٣٧. إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### ١-٣٧ 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.

#### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

#### مخاطر أسعار الفائدة

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

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

#### مخاطر الأسعار

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

٣٧. إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣٧ إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

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

٢-٣٧ الأدوات المالية

أ- خطر الائتمان

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

خطر السوق

التعرض لخطر العملة

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيف 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 .

خطر سعر الفائدة

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

البيانات بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصرى
<b>أصول مالية</b>			
ودائع لاجل بنوك مدينة	(١٦)	٢٢٠,٥٨٤,٧٧٥	١٤٢,٨٧٢,١٢٨
الإجمالي		٢٥٧,٥٦٤,٣٧٤	١٩٠,٦٨٢,٦٩٦
<b>التزامات مالية</b>			
فوائد مدينة علي الالتزامات المالية	--	--	١,٤٩٣,٥٨٨
الإجمالي		--	١,٤٩٣,٥٨٨

خطر السيولة

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

البيانات بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	القيمة الدفترية جنيه مصرى	سنة أو أقل جنيه مصرى
<b>٢٠٢٢/٠٩/٣٠</b>			
موردين واوراق نفع	(١٩)	٣٣,٢٣٩,٣٧٧	٣٣,٢٣٩,٣٧٧
دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(٢٠)	١٨,٠٢٦,١٧١	١٨,٠٢٦,١٧١
عملاء دفعات مقدمة	(٢١)	٢٣,٣٠٦,٥٧٠	٢٣,٣٠٦,٥٧٠
دائنون وارصدة دائنة اخري	(٢٢)	١٦٧,٩٤٤,٦٢٤	١٦٧,٩٤٤,٦٢٤
		٢٤٢,٥١٦,٧٤٢	٢٤٢,٥١٦,٧٤٢
<b>٢٠٢١/١٢/٣١</b>			
موردين واوراق نفع	(١٩)	٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٦,٨٨٤,٥٨٥
دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(٢٠)	١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٦,٣٨٨,٥٨٢
عملاء دفعات مقدمة	(٢١)	١٦,٣٤٧,١٤٦	١٦,٣٤٧,١٤٦
دائنون وارصدة دائنة اخري	(٢٢)	١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٣٦,١٦١,٩٣٩
		٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢	٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢

### ٣٧. إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### ٢-٣٧ الأدوات المالية (تابع)

##### 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.

#### ٣-٣٧ تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

تراجع الإدارة بانتظام المدخلات الهامة غير الجديرة بالملاحظة وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات الطرف الثالث ، مثل عروض أسعار الوسطاء 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 إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة) إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدى 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 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.



٣٨. النصيب الأساسي للسهم من صافي أرباح الفترة

٢٠٢١/٧/١ من حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٧/١ من حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١/١ من حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١ من حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
١٦,١٢٤,٧٦٥	٤٤,٢٧٧,١١٢	١٠٣,٦٧٦,٠١٤	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	صافي ربح الفترة يخصم
(١,٦١٢,٤٧٧)	(٤,٤٢٧,٧١١)	(١٠,٣٦٧,٦٠١)	(١٤,٤٨٧,٦٩٢)	حصة العاملين في أرباح الفترة
١٤,٥١٢,٢٨٩	٣٩,٨٤٩,٤٠٠	٩٣,٣٠٨,٤١٣	١٣٠,٣٨٩,٢٣٠	الصافي
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٠٨	٠,٢١	٠,٤٩	٠,٦٩	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة ( جنيه مصرى / سهم )

تم تقدير حصة العاملين في الأرباح طبقا لاقتراح مجلس الإدارة .

٣٩. المعاملات الغير النقدية

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

٢٠٢٢/٠٩/٣٠

جنيه مصرى

١٣٣,٧٢٩  
(١٣٣,٧٢٩)  
٣,٧٨٥,٥٣٠  
(١,٩٠٦,١٣٤)  
(١١٣,٥٣٤)

المخزون

المشروعات تحت التنفيذ

فروق عملة محققة من أرصدة العملاء

فروق عملة محققة من أرصدة الدائنين وأرصدة دائنة اخرى

فروق عملة محققة من أرصدة الموردون وأوراق الدفع

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"  
القران المالية المستقلة للبرية عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

#### ٤٠. القطاعات التشغيلية

#### ١-٤٠ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة

يتضمن النشاط القطاعي العمليات التشغيلية والأصول المستخدمة في تقديم الخدمات الفنية وإدارة المخاطر المحيطة بها والمائد 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.
- الانتاج الفني: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الاكاديمية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- مركز الخدمات الاعلامية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الاخبارية.
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

نشاط القطاع	٢٠٢٢/٩		٢٠٢١/٩		٢٠٢٢/٩		٢٠٢١/٩		٢٠٢٢/٩		٢٠٢١/٩	
	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى
إيرادات النشاط	٢٩٩,٨٣٢,٣٥٨	٤٤٢,٢٥٣,٥٨٠	١٩٥,٥٢٥,٥٩٢	١٦,٨٤٩,٥٣٩	٤٨,٨١٨,٦٥٦	٧٢,٣٧٦,١٧٢	٢٦,٦٥٥,٤١١	٣٦,٧٧٧,٢٠٤	٦,٦٤٤,٥٧٥	٥,٦٣٤,٩٤٤	٢٩٨,١٨٨,١٢٤	٣١٠,٦١٥,٧٧١
مصرفات النشاط	(٢٠٤,٨١٨,٥٠٦)	(١٩٨,٣٣٧,٥١٥)	(٢,٧٩٢,١٠٩)	(٣,٣٨١,١٣٦)	(٤٨,٧٦٨,١١٢)	(٥٨,٢٩٥,٢٥١)	(١٩,٦٦٠,٤١٥)	(٢٠,٧٢٤,٦٨٣)	(٥١,٤٧٩)	(١٣١,٤٩٧,٦٦٧)	(١١٥,٤٧٥,٤٦٦)	(١١٥,٤٧٥,٤٦٦)
جمل الربح	١٩٥,٠١٢,٨٥٥	٢٤٣,٩١٦,٠٦٥	١٦,٧٣٣,٤٨٣	١٣,٤٦٨,٤٠٣	٥,٠٥٤	١٤,٠٨٠,٩٢١	٧,٣٩٤,٩٩٦	١٦,٠٥٢,٥٢١	٤,١٤٤,٣٧٥	٥,١٨٣,٤٦٥	١٦٦,٦٩٠,٤٥٧	١٩٥,١٤٠,٣٠٥
بعض												
مصرفات اإبارية وتمويلية وتسويقية	(٩٩,٠٥٢,٢٤٨)	(١١٠,٦٧٥,١٦٦)	(٩٥,٦٠٦,٢٣٥)	(١٠٧,٢١٠,٤٧٣)	(٣,٤٤٦,٠١٣)	(٣,٤٤٦,٠١٣)	--	--	--	--	--	--
الإصمحل والمخصصات	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--
بعض												
إيرادات أخرى وتمويلية	٨٧٤,٤٤٧	٢٣,٦٦٦,١٠٤	٧,٣٣٢,٨٧٢	١٨,٧٠٤,٤٥٤	١,٤٥٧,١٨٦	٣,٨٨٥,٦٤٨	(٧٥,٦٥١)	١,٠٣٥,٩٤٢	--	--	--	--
صافي الأرباح	١٠٣,٦٧٦,١١٤	١٤٤,٨٧٦,٩٢٣	(٧٢,٥٣٩,٨٨٠)	(٨٦,٩٣٧,٥٥٦)	(١,٩٣٨,٢٨٣)	١٤,٥٠١,٨٧٦	٧,٣١٩,٣٤٥	١٧,٠٨٨,٤٦٣	٤,١٤٤,٣٧٥	٥,٠٨٣,٤٦٥	١٦٦,٦٩٠,٤٥٧	١٩٥,١٤٠,٣٠٥

#### ٢-٤٠ الأصول غير المتداولة

نشاط القطاع	٢٠٢٢/١٢		٢٠٢٢/٩		٢٠٢١/١٢		٢٠٢١/٩		٢٠٢٢/١٢		٢٠٢١/١٢	
	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى	الاجلي	أخرى
صافي الأصول	٢,٣١٦,٦٨٢,٢٢٣	٢,٢٢٢,٩١٦,٨٣٤	٨١٦,٦٣٢,٥٨١	٨٣٤,٣٨٩,٥٢٧	١,١٧١,٢٠٥	٦١٩,٧٢٦	١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧	١,٣٨٨,٠٠٧,٥٨١				

#### ٤١. أحداث لاحقة

وفقا لقرار البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ تم الاعلان عن تطبيق نظام سعر الصرف المرن للجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية ، نتج عن ذلك ارتفاع ملحوظ لاسعار الصرف لجميع العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري ، وبناء عليه قد ينتج عن ذلك ايضا زيادة أو انخفاض أرباح فروق ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية كما هي في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، وتقوم ادارة الشركة في الوقت الحالي بدراسة الاثر المحتمل لهذا التغير علي المركز المالي ونتائج الاعمال عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ.