

## السادة / البورصة المصرية – قطاع الافصاح

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وتقرير الفحص المحدود عليها ،  
( قائمة المركز المالى – قائمة الدخل – قائمة التغيرات فى حقوق الملكية – قائمة التدفقات النقدية – الايضاحات المتممة للقوائم المالية – تقرير مراقب الحسابات "مكتب مور ايجبت" )

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير،،،

مدير إدارة

علاقات المستثمرين



محمود مصطفى محمود



تحريرا فى ٢٠٢٢/١١/٢٠

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

---

القوائم المالية المجمعة الدورية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
و تقرير الفحص المحدود عليها

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

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤليتنا في التوصل الي استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

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

القاهرة في : ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٢

ش.م.م. ٦٨٠٩  
ش.م.م. ٦٨٠٩  
ش.م.م. ٦٨٠٩

ش.م.م. ٦٨٠٩

س.م.م. ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt





## قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

| ٢٠٢١/١٢/٣١    | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠    | إيضاح<br>رقم |  |
|---------------|---------------|--------------|--|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     |              | الأصول   |
| ٤٨٥,٤٢٥,٣٠١   | ٤٨٣,٩٨٧,٦٩٤   | (٤)          | الأصول غير المتداولة                                       |
| ١,٦٧٦,٥٠٧,٨٣٧ | ١,٦٦١,٦٨٠,١٠٦ | (٥)          | أصول ثابتة   |
| ٣٢,٧٠٥,٨٤٣    | ٥٤,٦١٨,٤١٩    | (٦)          | الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) |
| ١,١٧١,٢٠٥     | ٦١٩,٧٢٦       | (٧)          | مشروعات تحت التنفيذ  |
| --            | --            | (٩)          | الأصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)             |
| --            | --            | (٨)          | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر         |
| ٢٠,٣٧٣,٠٩٣    | ٢٠,٣٧٣,٠٩٣    | (١٠)         | استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)                         |
| ٧,٨٩١,٩٩٨     | ٥,٨٥٤,٢٥١     | (١١)         | الشهرة   |
| ٢,٢٢٤,٠٧٥,٢٧٧ | ٢,٢٢٧,١٣٣,٢٨٩ |              | الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)                       |
|               |               |              | إجمالي الأصول غير المتداولة                                |
|               |               |              | الأصول المتداولة   |
| ٣٧,٢١٢,٤٤٧    | ٣٥,٣٣٣,٣٤٧    | (١٢)         | المخزون  |
| ٢٣٠,٧٠٧,١٢٧   | ٢٧٣,٧٩١,٤٨١   | (١٣)         | عملاء واوراق قبض (بالصافي)                                 |
| ١٤,٤٦٦,٩٠٦    | ٣٩,٣٢٩,٦٥٥    | (١٤)         | مديون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)                          |
| ١٩٢,٩٣٢,٧٢٨   | ٢٦٤,٩٨٠,٦٩٢   | (١٥)         | التقديرة وما في حكمها                                      |
| ٤٧٥,٣١٩,٢٠٨   | ٦١٣,٤٣٥,١٧٥   |              | إجمالي الأصول المتداولة                                    |
| ٢,٦٩٩,٣٩٤,٤٨٥ | ٢,٨٤٠,٥٦٨,٤٦٤ |              | أجمالي الأصول  |
|               |               |              | حقوق الملكية والالتزامات                                   |
|               |               |              | حقوق الملكية   |
| ١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠ | ١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠ | (٢٢)         | رأس المال المصدر والمدفوع                                  |
| ٥٣,٨٠٦,٦٣٦    | ٦٠,٦٨٩,٥٠٣    |              | إحتياطي قانوني   |
| ٥٨,٢٦٢,٥٩٦    | ٥٨,٢٦٢,٥٩٦    | (٣٤)         | إحتياطي عام  |
| ٧١,٣١٧,١٩٥    | ٧١,٣١٧,١٩٥    | (٣٣)         | إحتياطي رأسمالي  |
| ٢١,٣٠٣,٦٥١    | ١٠,٦٦٠,٥٦٩    |              | إحتياطي الأكاديمية   |
| ١٩٧,٩٨٩,١٨٥   | ٢١٩,٨٩٦,٣٠٨   | (٣٥)         | أرباح مرحلة  |
| ١٣٧,٢٣٦,٩٠٧   | ١٥٨,١٦٥,٥٦٢   |              | صافي ارباح الفترة / العام                                  |
| ٢,٤٣٦,٢١٦,١٧٠ | ٢,٤٧٥,٢٩١,٧٣٣ |              | إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة قابضة                   |
| ٥,١٤٨,٦٢٦     | ٥,٤٨٢,٦٥٤     |              | الحقوق غير المسيطرة  |
| ٢,٤٤١,٣٦٤,٧٩٦ | ٢,٤٨٠,٧٧٤,٣٨٧ |              | إجمالي حقوق الملكية  |
|               |               |              | التزامات غير المتداولة                                     |
| ١١,٩٣٥,٢٦٣    | ١,٦٥٣,٠٦٣     | (١٨)         | قروض طويلة الأجل   |
| ١,٩٠٥,١٢٧     | ١,٨٢٩,٩٢٥     |              | إيرادات مؤجلة  |
| ١٣,٨٤٠,٣٩٠    | ٣,٤٨٢,٩٨٨     |              | إجمالي الالتزامات غير المتداولة                            |
|               |               |              | الإلتزامات المتداولة                                       |
| ٣٢,٧٦٧,٦٥١    | ٣٦,٦٨٩,٧٦٤    | (١٦)         | مخصصات   |
| ٣٦,٩٨٢,٦٧٢    | ٣٣,٣٩٥,٢١٤    | (١٧)         | موردون واوراق دفع قصيرة الأجل                              |
| ٥,٩٢٤,٨٢٤     | ١٢,٤٤٩,٤٠٥    | (١٨)         | اقساط قروض تستحق السداد خلال العام                         |
| ١٦,٣٨٨,٥٨٢    | ١٨,٠٢٦,١٧١    | (١٩)         | دائنوا مشاركة تسويق اعمال فنية                             |
| ١٦,٣٦٨,١٤٤    | ٢٣,٣٣٩,٨١٩    | (٢٠)         | عملاء دفعات مقننة  |
| --            | ٦٢,٧٠٤,٤١٥    |              | دائنو توزيعات  |
| --            | ١,٠٥٨,٩٣٥     |              | مخصص الاحلال والتجديد                                      |
| ١٣٥,٧٥٧,٤٢٦   | ١٦٨,٦٤٧,٣٦٦   | (٢١)         | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                   |
| ٢٤٤,١٨٩,٢٩٩   | ٣٥٦,٢١١,٠٨٩   |              | إجمالي الإلتزامات المتداولة                                |
| ٢٥٨,٠٢٩,٦٨٩   | ٣٥٩,٧٩٤,٠٧٧   |              | إجمالي الإلتزامات  |
| ٢,٦٩٩,٣٩٤,٤٨٥ | ٢,٨٤٠,٥٦٨,٤٦٤ |              | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات                            |

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / علاء الدين عمر

## قائمة الدخل المجمعة الدورية

| من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | يضاح رقم  |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|
|                           |                           |                           |                           | <b>إيرادات التشغيل</b>  |
| ٩٧,٩١٨,٨٠٠                | ١١٣,٤٨٥,٧٤٤               | ٢٩٨,١٨٨,١٢٤               | ٣١٠,٦١٥,٧٢١               | إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية                       |
| ٢,١١٨,٢٩٩                 | ٢,٢٤٢,٨١٦                 | ٦,٦٤٤,٥٧٥                 | ٥,٦٣٤,٩٤٤                 | إيرادات الانتاج الفني   |
| ٣,٠٧٥,٠٠٠                 | ٣,٦٠٦,٨٧٥                 | ١٤,٤٠١,٠٠٠                | ١٠,٧٥٦,٨٧٥                | إيرادات لمنطقة الترفيهية  |
| ٤,٠٥٤,٦٨٥                 | ٩,٧١٨,٦٥٩                 | ٤٨,٨١٨,٦٥٦                | ٧٢,٣٧٦,١٧٢                | إيرادات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام                      |
| ٣٨٤,٦٠٤                   | ١٢٤,٥٦٠                   | ٦٢٤,٥٩٢                   | ١,٥٩٢,٦٦٤                 | إيرادات تدريب   |
| ٨,٦٢١,٥٠٧                 | ١٤,٥٢٠,١٤٥                | ٢٦,٦٥٥,٤١١                | ٣٦,٧٧٧,٢٠٤                | إيرادات مركز الخدمات الاعلامية  |
| ٤,٩١٤,٠٦٢                 | ١٤,٥٣٣,٩٩٤                | ٦,٤١٢,٨٥٨                 | ٢٧,٤٦١,٧٣٠                | تشغيل السياحة   |
| ١٢١,٠٨٦,٩٥٧               | ١٥٨,٢٢٣,٧٩٣               | ٤٠١,٧٤٥,٢١٦               | ٤٦٥,٢١٥,٣١٠               | <b>اجملى إيرادات التشغيل</b>  |
|                           |                           |                           |                           | <b>تكاليف التشغيل</b>   |
| (٤٨,٣٣٤,١٨٢)              | (٤١,٧٣١,٣٧٥)              | (١٣١,٤٩٧,٦٦٧)             | (١١٥,٤٧٥,٠٤٦)             | (٢٣) مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية                  |
| (٨٣٣,٤٠٠)                 | (١٨٣,٨٢٦)                 | (٢,٥٠٠,٢٠٠)               | (٥٥١,٤٧٩)                 | (٧) مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)                                   |
| (٧٦٤,٨٩٣)                 | (٧٥٨,٤١٨)                 | (٢,٢٩٤,٨٨٢)               | (٢,٣٣٠,٤٨٨)               | مصروفات الاعمال الترفيهية وملحقاتها - اهلاك                           |
| (٣٢٢,٨٦٣)                 | (٢٧٨,٣٨١)                 | (٤٩٧,٢٢٧)                 | (٩٥٠,٦٤٨)                 | مصروفات تدريب   |
| (١٥,٤٨٦,٥٤٦)              | (١٨,٥٢٧,٧٨٥)              | (٤٨,٧٦٨,١١٢)              | (٥٨,٢٩٥,٢٥١)              | (٢٤) مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام                 |
| (٦,٨٦٧,٣٩٨)               | (٧,٠٢٦,٢٥٩)               | (١٩,٢٦٠,٤١٥)              | (٢٠,٧٢٤,٦٨٣)              | (٢٥) مصروفات مركز الخدمات الاعلامية                                   |
| (٢,٩٩١,١٦١)               | (٢,٩٥١,٥٤٧)               | (٩,٢٥٩,٠٨٣)               | (٨,٦٠٠,٠١٦)               | تشغيل السياحة   |
| (٧٥,٦٠٠,٤٤٣)              | (٧١,٤٥٧,٥٩١)              | (٢١٤,٠٧٧,٥٨٦)             | (٢٠٦,٩٢٧,٦١١)             | <b>اجملى تكاليف التشغيل</b>   |
| ٤٥,٤٨٦,٥١٤                | ٨٦,٧٧٥,٢٠٢                | ١٨٧,٦٦٧,٦٣٠               | ٢٥٨,٢٨٧,٦٩٩               | <b>مجمول الربح</b>  |
|                           |                           |                           |                           | <b>يضاف / (يخصم)</b>  |
| ٢,٢٢٩,٧٧٩                 | ١,٥٢٣,٤٦٩                 | ٤,٧٥٧,٧٩٦                 | ٤,٩١٤,٩٦٤                 | إيرادات أخرى  |
| ١,٧١٠                     | (٣٩,٨٤٦)                  | ٢٩٩,٤١٨                   | (١٦,٢٤٣)                  | (خسائر) ارباح رأسمالية  |
| (٤,١٤٧,٢٧٠)               | (٤,٧٦٥,٢٥٧)               | (١١,٨٦٧,٦٩١)              | (١٢,٩١٨,٣٩٩)              | مصروفات التسويق   |
| ٥٠٠,٠٠٠                   | --                        | ٥٠٠,٠٠٠                   | --                        | مخصصات التقنى الغروض منها   |
| --                        | --                        | (١,٠٠٠,٠٠٠)               | (١٢,٠٠٠,٠٠٠)              | (١٦) مخصصات مكتونة  |
| (٢٧,٣٤٥,٩٨٨)              | (٣٢,١٣٥,٥٢٥)              | (٨٣,١٣٦,١٢٢)              | (٩٤,٤٩٦,٣٥٣)              | (٢٦) مصروفات عمومية وإدارية   |
| (١,٥٥٣,٧٩٧)               | (١,٦٤٤,٦٢٤)               | (٥,٦٦٥,٦٧٩)               | (٦,٢٧٢,٩٥٠)               | رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقل اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية |
| (٣٠,٣١٥,٥٦٦)              | (٣٧,٠٥١,٧٨٣)              | (٩٦,١١٢,٢٧٨)              | (١٢٠,٧٨٤,٩٨١)             | <b>صافى ارباح التشغيل</b>   |
| ١٥,١٧٠,٩٤٨                | ٤٩,٧٢٣,٤١٩                | ٩١,٥٥٥,٣٥٢                | ١٣٧,٥٠٢,٧١٨               | <b>يضاف / (يخصم)</b>  |
| (٢٠٣,٥٩٣)                 | --                        | (١,٣٨٦,٠١٧)               | --                        | مصروفات تمويلية   |
| ١,٤٦٣,١٠٩                 | ٢,٨٥٧,٦٩٣                 | ٤,٧١٤,٣٩٣                 | ٧,٥٢٣,٢٨٩                 | عوائد ناتئة   |
| ٤٤٦,٥٤١                   | ١,٦٤٨,١١٨                 | ٤٤٤,٧٨١                   | ١٣,٤٧٣,٥٨٣                | ارباح فروق علة اجنبية   |
| ١,٧٠٦,٠٥٢                 | ٤,٥٠٥,٨١١                 | ٣,٧٧٣,١٥٧                 | ٢٠,٩٩٦,٨٧٢                | <b>صافى الإيرادات التمويلية</b>                                       |
| ١٦,٨٧٧,٠٠٥                | ٥٤,٢٢٩,٢٣٠                | ٩٥,٣٢٨,٥٠٩                | ١٥٨,٤٩٩,٥٩٠               | <b>صافى ارباح الفترة</b>  |
| ١٦,٨٥٨,٥٥٠                | ٥٣,٩٨٥,٢٠٤                | ٩٥,٥٣١,٤٥١                | ١٥٨,١٦٥,٥٦٢               | ويتم توزيعه كمايلي  |
| ١٨,٤٥٥                    | ٢٤٤,٠٢٦                   | (٢٠٢,٩٤٢)                 | ٣٣٤,٠٢٨                   | نصيب مساهمى للشركة لتأجيل   |
| ١٦,٨٧٧,٠٠٥                | ٥٤,٢٢٩,٢٣٠                | ٩٥,٣٢٨,٥٠٩                | ١٥٨,٤٩٩,٥٩٠               | نصيب الحقوق الغير مسيطرة  |
| ٠,٠٨                      | ٠,٢٦                      | ٠,٤٥                      | ٠,٧٥                      | (٣٧) نصيب السهم من صافى ارباح العلم                                   |

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

  
الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

  
الاستاذ / علاء الدين عمر



## قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

| من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ |                                 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| ١٦,٨٥٨,٥٥٠                 | ٥٤,٢٢٩,٢٣٠                 | ٩٥,٣٢٨,٥٠٩                 | ١٥٨,٤٩٩,٥٩٠                | أرباح الفترة                    |
| --                         | --                         | --                         | --                         | يضاف                            |
| ١٦,٨٥٨,٥٥٠                 | ٥٤,٢٢٩,٢٣٠                 | ٩٥,٣٢٨,٥٠٩                 | ١٥٨,٤٩٩,٥٩٠                | بنود الدخل الشامل               |
|                            |                            |                            |                            | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة   |
|                            |                            |                            |                            | ويتم توزيعه كما يلي :           |
| ١٦,٨٥٨,٥٥٠                 | ٥٣,٩٨٥,٢٠٤                 | ٩٥,٥٣١,٤٥١                 | ١٥٨,١٦٥,٥٦٢                | نصيب مساهمي الشركة الفابضة      |
| ١٨,٤٥٥                     | ٢٤٤,٠٢٦                    | (٢٠٢,٩٤٢)                  | ٣٣٤,٠٢٨                    | نصيب الحقوق الغير مسيطرة        |
| ١٦,٨٧٧,٠٠٥                 | ٥٤,٢٢٩,٢٣٠                 | ٩٥,٣٢٨,٥٠٩                 | ١٥٨,٤٩٩,٥٩٠                |                                 |
| ٠,٠٨                       | ٠,٢٦                       | ٠,٤٥                       | ٠,٧٥                       | نصيب السهم في صافي أرباح الفترة |

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

  
الاستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"  
القرائن المالية المجمعة للبرية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

**قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية**

| البيان                             | البيان        |                   |            |            |             |            |                |            |                   |            |              |            |             |                      |              |            |
|------------------------------------|---------------|-------------------|------------|------------|-------------|------------|----------------|------------|-------------------|------------|--------------|------------|-------------|----------------------|--------------|------------|
|                                    | الإصدار       | رأس المال المدفوع | جذبة مصري  | الاكتنفي   | احتياطي عام | جذبة مصري  | احتياطي رأسملي | جذبة مصري  | احتياطي الأكلنبية | جذبة مصري  | احتياطي مربة | جذبة مصري  | إرباح الملم | احتياطي غير المببورة | اسهم البزببة | الإجمالي   |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١             | ١,٨٩١,٣٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ١,٩٠٢,٦١٥  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦     | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦           | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ |
| مباملات مع مساهمي الشركة           | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| المحول الى الأرباح المربة          | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| المحول الى الأقباط القانوي         | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| كوزببات أرباح                      | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| كسببات على الأرباح المربة          | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| محول على الأقباط الأكلنبية         | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| التببفر في رأس المال (السهم كزببة) | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| محول على الأقباط علم               | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| إجمالي المباملات مع مساهمي الشركة  | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| الصلف المامل                       | ٥١,٦٦٦,٣٦٠    | -                 | ٥١,٦٥٩,٩٨١ | -          | ٥١,٦٥٩,٩٨١  | -          | ٥١,٦٥٩,٩٨١     | -          | ٥١,٦٥٩,٩٨١        | -          | ٥١,٦٥٩,٩٨١   | -          | ٥١,٦٥٩,٩٨١  | -                    | ٥١,٦٥٩,٩٨١   | -          |
| صافي الأرباح المربة                | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| إجمالي الصلف المامل                | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١           | ١,٨٩١,٣٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ١,٩٠٢,٦١٥  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦     | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦           | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢             | ١,٨٩١,٣٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ١,٩٠٢,٦١٥  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦     | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦           | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ |
| مباملات مع مساهمي الشركة           | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| المحول الى الأرباح المربة          | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| المحول الى الأقباط القانوي         | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| كوزببات أرباح                      | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| كسببات على الأرباح المربة          | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| محول على الأقباط الأكلنبية         | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| التببفر في رأس المال (السهم كزببة) | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| محول على الأقباط علم               | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| إجمالي المباملات مع مساهمي الشركة  | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| الصلف المامل                       | ١,٨٩١,٣٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ١,٩٠٢,٦١٥  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦     | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦           | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ |
| صافي الأرباح المربة                | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| إجمالي الصلف المامل                | -             | -                 | -          | -          | -           | -          | -              | -          | -                 | -          | -            | -          | -           | -                    | -            | -          |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢           | ١,٨٩١,٣٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ١,٩٠٢,٦١٥  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦     | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦        | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦  | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦           | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦   | ٤٨,٦٤٠,٢٧٦ |

رئيس مجلس الإدارة وعضو المكتب  
الإستاذ / حواء الفلاح الجبالي

رئيس القطاع المالي  
الإستاذ / علام الدين عصب

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



## قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

| ٢٠٢١/٠٩/٣٠    | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠   | ايضاح<br>رقم |
|---------------|--------------|--------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري    |              |
| ٩٥,٣٢٨,٥٠٩    | ١٥٨,٤٩٩,٥٩٠  |              |
| ٢,٥٠٠,٢٠٠     | ٥٥١,٤٧٩      | (٧)          |
| ٥٦,٣٥٩,٩١٤    | ٥٣,٧٢٧,٢٤٣   | (١١,٥٠٤)     |
| (٢,٣٠٢,٤٠١)   | --           | (٣٣)         |
| ١,٠٠٠,٠٠٠     | ١٢,٠٠٠,٠٠٠   |              |
| (٥٠٠,٠٠٠)     | --           |              |
| (٢٩٩,٤١٨)     | ٢٨١,٠٣٢      |              |
| (٤,٧١٤,٣٩٣)   | (٧,٥٢٣,٢٨٩)  |              |
| ١,٣٨٦,٠١٧     | --           |              |
| (٤٤٤,٧٨١)     | (١٣,٤٧٣,٥٨٣) |              |
| ١٤٨,٣١٣,٦٤٧   | ٢٠٤,٠٦٢,٤٧٢  |              |
| --            | ١,٧٤٥,٣٧١    |              |
| (١٧,١٦٨,٥٩٩)  | (٣٩,٢٩٨,٨٢٤) |              |
| ٢٤,١٣١,٥٧٢    | (٢٤,٦٢٢,١٢٤) |              |
| (١٠٩,١٣١,١٢٢) | (٣,٧٠٠,٩٩٢)  |              |
| (٧,٥٢٥,١١٧)   | ٦,٩٧١,٦٧٥    |              |
| (٣١٩,٥١٢)     | ١,٦٣٧,٥٨٩    |              |
| (٩٣١,١٢٢)     | (٨,٠٧٧,٨٨٧)  |              |
| --            | ١,٠٥٨,٩٣٥    |              |
| (٧٥,٢٠٢)      | (٧٥,٢٠٢)     |              |
| (٢٧,٥٠٠,٠٠٠)  | (٢٤,١٤٠,٠٠٠) |              |
| (١٣,٧٤٣,٨٨٦)  | ٣٠,٩٨٣,٨٠٦   |              |
| (٣,٩٤٩,٣٤١)   | ١٤٦,٥٤٤,٨١٩  |              |
| (٢٤,٤٧٥,٩٧٦)  | (٥٧,٦٢٥,٦١٥) |              |
| ٣٢٢,٦٦٤       | ١٤١,٥٧٩      |              |
| (٢٤,١٥٣,٣١٢)  | (٥٧,٤٨٤,٠٣٦) |              |
| (٥٠,٧٢٩,٩٦٧)  | (٤,٤١٨,٠١٩)  |              |
| (١,٣٨٦,٠١٧)   | --           |              |
| --            | (٣٢,٢٤٥,٥٨٦) |              |
| ٤,٧١٤,٣٩٣     | ٧,٥٢٣,٢٨٩    |              |
| (٤٧,٤٠١,٥٩١)  | (٢٩,١٤٠,٣١٦) |              |
| (٧٥,٥٠٤,٢٤٤)  | ٥٩,٩٢٠,٤٦٧   |              |
| ٢٠٥,٣٣٨,٧٠٧   | ١٩٢,٩٣٢,٧٢٨  |              |
| ٤٨٥,٣٢١       | ١٢,١٢٧,٤٩٧   |              |
| ١٣٠,٣١٩,٧٨٤   | ٢٦٤,٩٨٠,٦٩٢  | (١٥)         |
| (٢٣,٣٩٦,٠٠٠)  | (١٩,٧٥٥,٤٠٠) |              |
| (٢٢,٥٦٤,٨٣٠)  | (٢٤,٥٩٦,٩٣٧) |              |
| ٨٤,٣٥٨,٩٥٤    | ٢٢٠,٦٢٨,٣٥٥  | (١/١٥)       |

تم إستبعاد قيم المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح تفصيلا بالايضاح رقم (٣٧).

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر



## ١. نبذة عن الشركة

### ١.١ الشركة القابضة :

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

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

٢. توفير إنتاج متنوع ( 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 والسائحين والفنانين .

٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية فى الإنتاج الفنى المتنوع .

٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحى .

٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات- .

٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية .

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

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

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

١٣. خدمات الإعلان و الدعاية و العلاقات العامة

١٤. إقامة القنوات الفضائية التليفزيونية و الإذاعية و المعلوماتية بكافة أنواعها .

١٥. تقديم الخدمات و الاستشارات اللازمة للمجال الاعلامى .

### ١.١.١ البورصة المصرية

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

### ١.١.٢ اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٢

### ١.١.٣ السجل التجاري

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

### ١.١.٤ أجل الشركة

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



١. نبذة عن الشركة (تابع)

٢.١ الشركة التابعة  
أ- تأسيس الشركة

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

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ أبرمت الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عقدا مع الشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد بخصوص إنشاء وتشغيل وإدارة وإستغلال فندق وملحقاته بمدينة الإنتاج الإعلامي بنظام ال BOT - مقابل حق إنففاع نقدي سنوي ولمدة ٢٥ سنة وإعادة تسليمه للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ، علي أن يتم إسناد إدارة وتشغيل المشروع لإحدى الشركات العالمية المتخصصة في هذا المجال ، وقد تم التعاقد مع شركة موفينبيك للفنادق وإدارة المنتجعات ( مصر ) ش . م . م .

- بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠١ وافق مجلس إدارة الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي علي تعديل مكونات المشروع لزيادة الجدوى الاقتصادية ومد فترة الامتياز لتصبح ٤٥ سنة وتعديل مواعيد سداد العائد المالي السنوي مقابل زيادة التكلفة الاستثمارية للمشروع .

- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠١ تم تأسيس الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي ( ش . م . م ) ، وتمت الموافقة علي نقل الحقوق والالتزامات بعقد ال BOT من الشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد إلي الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي ( ش . م . م ) .

- بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ تم الاستحواذ على اسهم الشركة بنسبة ٩٧,٤٥٨ لصالح الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي  
- السنة المالية للشركة العربية الفندقية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

ب- عقد الإدارة

أ. تم توقيع عقد إدارة مع شركة فنادق موفينبيك أية جي ( موفينبيك للفنادق وإدارة المنتجعات ( مصر ) ش . م . م . حاليا ) بتاريخ ١٩٩٩/٩/١م .

ب. تم الاتفاق مع شركة الإدارة على تجديد العقد لمدة ١٢ عام بدء من ٢٠١٩/١/١

• وبموجب عقد الإدارة تحصل الشركة علي :

- ٣% من رقم الأعمال الإجمالي كأتعاب إدارة أساسية عن كل سنة مالية .

- ٣% من إيرادات الغرف مقابل تكاليف التسويق الخاصة بفنادق موفينبيك ( من ٠% إلي ١١% ) من إجمالي أرباح التشغيل كرسوم حوافز حسب رقم ربح التشغيل المحقق طبقا للجدول ( ٤ ب ) وملحق عقد الإدارة .

البورصة المصرية

الشركة التابعة غير مقيدة ببورصة الاوراق المالية .

السجل التجاري

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

١.٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و ضوء القوانين واللوائح السارية المصرية ذات العلاقة.

تم الإفصاح عن أهم السياسات المطبقة بالشركة في إيضاح رقم (٣).

٢.٢ عملة التعامل وعملة العرض

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



## ٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

### ٣,٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

### وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي

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

### ٤,٢ قياس القيم العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث إما في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام أو في غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام .

تُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض إن المشاركين في السوق سيتصرفون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الأصل بأفضل وأحسن استخدام له أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم التي تعتبر ملائمة وفقاً للظروف والتي تتوفر لها معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تعظيم الاستفادة للمدخلات الملحوظة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

يجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية المستقلة بالقيمة العادلة في فئات تسلسل القيمة العادلة. يوصف هذا، على النحو التالي، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله على قياس القيمة العادلة ككل:

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

### ٣. أهم السياسات المحاسبية

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

### ١,٣ أسس التجميع

- تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول التزامات و نتائج أعمال الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي - الشركة قابضة و الشركة العربية الفندقية التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة و تحقق هذه السيطرة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بالقدرة على الحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركة التابعة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها ، كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة و التحكم ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة ، ولا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها ، و تتمثل أسس إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلي :-
- يتم إستبعاد قيمة استثمارات الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل أصول الشركة التابعة بالكامل والتي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بالتكلفة مع إظهار نصيب الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة بجانب حقوق الملكية بند حقوق غير مسيطرة .
- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة و الارصدة الناتجة عنها ، كذلك يتم الاستبعاد الكامل للارباح أو الخسائر غير المحققة و الناتجة عن معاملات المجموعة مع الاخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الاضمحلال في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في هذه القوائم المالية المجمعة



### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١,٣ أسس التجميع (تابع)

- إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية و قبل الالتزامات بالمركز المالي المجمع وكذا إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في صافي ارباح الفترة في بند مستقل قبل تحديد ارباح الشركة القابضة بقائمة الدخل المجمعة و يتم حسابها بما يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي اصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة و يتم إدراج نصيب الاقلية في ارباح و خسائر الشركات التابعة ببند مستقل بقائمة الدخل المجمعة
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

#### ٢,٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

#### ٣,٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

##### أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (٣-١٥).
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة وكذا الأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

##### ب- التكاليف اللاحقة علي الإقتناء

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول علي منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة، وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.
- يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، و إذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عند التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله

##### ج- الإهلاك

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

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

- 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)

#### ٤.٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

#### ٥.٣ الأعمال الفنية

##### أ- الأعمال الفنية التامة

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

| بيان الأصول<br>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 وخلافه.

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

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

#### ٦.٣ استثمارات

##### أ- استثمارات في شركات شقيقة

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

##### ب- الاستثمارات في شركات تابعة

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

##### ج- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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



### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ٧.٣ الأصول غير الملموسة و الشهرة

##### الاعتراف و القياس

##### الشهرة

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

##### الأصول غير الملموسة الأخرى

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

##### سنوات

٥

٢٠

##### بيان الأصول غير الملموسة

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

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

#### ٨.٣ المخزون

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

#### ٩.٣ النقدية و ما في حكمها

تتضمن النقدية و ما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و الودائع تحت الطلب و كذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءاً مكمللاً لنظام إدارة الأموال بالشركة و ذلك لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

#### ١٠.٣ الإضمحلال

##### الأصول الماليه غير المشتقه

##### الأدوات الماليه و الأصول الناشئه عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان المتوقعه للآتى :

- الأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛
- الإستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر ؛ و
- الأصول الناشئه عن العقد.
- تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانيه المتوقعه عل مدي عمر الأصل المالي ، باستثناء مايلي ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانيه المتوقعه لمدته ١٢ شهر:
- ادوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر أنتمان منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
- ادوات الدين الأخرى و الأرصده البنكيه التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأده الماليه) زيادة كبيره منذ الإعتراف الأولى.
- دائماً ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون و الأصول الناشئه عن العقود بمبلغ مساوٍ لخسائر الإئتمان المتوقعه على مدى عمرها.

- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الإعتراف المبدئ وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع، تضع الشركة في الإعتبار المعلومات المعقولة و الداعمة ذات الصلة و المتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات و التحليلات الكمية و النوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة و تقييم الإئتمان المعلوم بما في ذلك المعلومات المستقبلية .



### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١٠,٣ الإضمحلال (تابع)

- تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق على تحصيله لفته 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 الائتمان لها مساويا للتعريف المفهوم عالميا لـ "درجة الإستثمار"
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه على مدى عمر الأصل هي الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأداة المالية
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه على مدى ١٢ شهر هي جزء من الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أوفترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الإعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعه و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الائتمان .

#### قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعه

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

#### الأصول المالية 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 لفته 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 المقترض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو
- اختفاء سوق نشط للورقه المالية بسبب الصعوبات المالية.

#### عرض مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعه في قائمه المركز المالي

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



### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١١,٣ رأس المال

##### أ- الأسهم العادية

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

##### ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

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

##### ج- توزيعات الأرباح

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

##### د- إدارة رأس المال

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

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

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

#### ١٢,٣ الاحتياطات

##### ١,١٢,٣ الاحتياطي القانوني

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

##### ٢,١٢,٣ احتياطي عام

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

##### ٣,١٢,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

#### ١٣,٣ الإقتراض

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

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

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

#### ١٤,٣ داننون وارصدة دائنة أخرى

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

#### ١٥,٣ 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.



### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١٦,٣ المخصصات

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

#### أ. المطالبات القانونية

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول علي 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 والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

#### ج - حصة العاملين في الأرباح

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

#### ١٧,٣ ربحية السهم

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

#### ١٨,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

#### ١٩,٣ الإيرادات

#### ١,١٩,٣ قياس الإيرادات

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

#### ٢,١٩,٣ الاعتراف بالإيراد

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

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

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

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

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



٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٩,٣ الإيرادات (تابع)

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

أ. الألعاب الترفيهية:

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

ب. الاستديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

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

ج. الإنتاج الفني لحساب الغير

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

د. الإنتاج الفني الذاتي (بيع حق الاستغلال)

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

| مدة حق الاستغلال | اثبات 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.

هـ. عمولة الإعلانات:

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

و. حق الانتفاع:

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع على أساس العقد.

ز. إيراد الأكاديمية:

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

ح. مراكز الخدمات الاعلامية:

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

٢٠,٣ المصروفات

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

أ- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) وفقاً لأساس الاستحقاق.

يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصول مؤهلة وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.



### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ٢٠,٣ المصروفات (تابع) أ- مزايا العاملين

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

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

#### ب- الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

- الفوائد الدائنة
  - الفوائد المدينة
  - أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي

#### ٢١,٣ الأدوات المالية

##### (١) الاعتراف والقياس الأولى

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

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

##### (٢) التصنيفات والقياس اللاحق

##### الأصول الماليه

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

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

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

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

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

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

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



### ٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

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 أو الخساره و هذا يشمل كافه 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 اذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبى الذي قد ينشأ.

#### الأصول المالية - تقييم نموذج الاعمال

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

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

الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها والتي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمه العادله 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 المالى عند الإعتراف الأولى . تُعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الإنتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسي المستحق خلال فترة زمنية محددة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى ( مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح.

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

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مقدار أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تعدل معدل الكوبون 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 المالى 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 الإعتراف الأولى.



٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر

|   |  |
|---|--|
| 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 المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر                            |
| 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.   | الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة  |
| 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.  | استثمارات في أدوات حقوق ملكية 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 الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمه الدخل الشامل سابقاً إلى قائمة الدخل . | أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (ان وجد)              |

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 الإستبعاد في الأرباح أو الخسائر

٣- الإستبعاد 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 الإحتفاظ 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 المحولة.

الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهي 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 المتكبده) في الأرباح أو الخسائر

٤ - المقاصة

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



٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

٢٢,٣ القطاعات التشغيلية

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

٤. الأصول الثابتة

| الإجمالي    | محطة محولات الكهرباء | وسائل نقل وانتقال | مرافق و طرق | الأراضي     |
|-------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري            | جنيه مصري         | جنيه مصري   | جنيه مصري   |
| ٥٨٩,٨٣٩,٨٥٤ | ١٣,١٨١,٥٧١           | ٤٠,٧٠٩,٧٢٣        | ١٦٩,٤٩٥,٥١٠ | ٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠ |
| ٤,٦٢٤,٥٠٤   | --                   | ١,٠٩٦,٦٩٣         | ٣,٥٢٧,٨١١   | --          |
| (٤٧٥,٢٥٥)   | (٤٧٥,٢٥٥)            | --                | --          | --          |
| ٥٩٣,٩٨٩,١٠٣ | ١٢,٧٠٦,٣١٦           | ٤١,٨٠٦,٤١٦        | ١٧٣,٠٢٣,٣٧١ | ٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠ |
| ١٠٤,٤١٤,٥٥٣ | ١٢,٦٧٦,٧٠٦           | ٢٦,٦١١,٧٦٩        | ٦٥,١٢٦,٠٧٨  | --          |
| ٦,٠٦٢,١١١   | ٤٩٤,٣٠٩              | ٢,٩٩٨,٢٩٣         | ٢,٥٦٩,٥٠٩   | --          |
| (٤٧٥,٢٥٥)   | (٤٧٥,٢٥٥)            | --                | --          | --          |
| ١١٠,٠٠١,٤٠٩ | ١٢,٦٩٥,٧٦٠           | ٢٩,٦١٠,٠٢٢        | ٦٧,٦٩٥,٥٨٧  | --          |
| ٤٨٣,٩٨٧,٦٩٤ | ١٠,٥٥٦               | ١٢,١٩٦,٣٥٤        | ١٠٥,٣٢٧,٧٨٤ | ٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠ |
| الإجمالي    | محطة محولات الكهرباء | وسائل نقل وانتقال | مرافق و طرق | الأراضي     |
| جنيه مصري   | جنيه مصري            | جنيه مصري         | جنيه مصري   | جنيه مصري   |
| ٥٨٢,٩٥٩,٢٦٤ | ١٣,١٨١,٥٧١           | ٢٥,٩٦٩,٥١٤        | ١٦٧,٢٥٥,١٧٩ | ٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠ |
| ٧,٧٣٧,٩٧١   | --                   | ٥,٥٩٧,٥٩٠         | ٢,١٤٠,٣٨١   | --          |
| (٨٥٧,٣٨١)   | --                   | (٨٥٧,٣٨١)         | --          | --          |
| ٥٨٩,٨٣٩,٨٥٤ | ١٣,١٨١,٥٧١           | ٤٠,٧٠٩,٧٢٣        | ١٦٩,٤٩٥,٥١٠ | ٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠ |
| ٩٧,٨١٢,٨٦٨  | ١٢,٠١٧,٦٢٩           | ٢٤,٠٢٥,٨٩١        | ٦١,٧٦٩,٣٤٨  | --          |
| ٧,٣٩٦,١٩١   | ٦٥٩,٠٧٧              | ٣,٣٨٠,٣٨٤         | ٣,٣٥٦,٧٣٠   | --          |
| (٧٩٤,٥٠٦)   | --                   | (٧٩٤,٥٠٦)         | --          | --          |
| ١٠٤,٤١٤,٥٥٣ | ١٢,٦٧٦,٧٠٦           | ٢٦,٦١١,٧٦٩        | ٦٥,١٢٦,٠٧٨  | --          |
| ٤٨٥,٤٢٥,٣٠١ | ٥٠٤,٨٦٥              | ١٤,٠٩٧,٩٥٤        | ١٠٤,٣٦٩,٤٨٢ | ٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠ |

- تتمثل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال مبلغ ٢٠,٣٣١,٣٣٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٢٠٢١

التكاليف

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١  
الإضافات خلال العام  
استبعادات خلال العام  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
الإهلاك

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١  
إهلاك العام  
مجموع أهلاك الاستبعادات  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"  
القرائن المالية المحصنة الموردة عن التسمية أشهر المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول المملوكة للشركة و الموزعة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)

|               |           | ٢٠٢٢         |           |            |             |             |               |           | ٢٠٢١                             |                 |           |               |           |               |             |             |               |
|---------------|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|-------------|---------------|-----------|----------------------------------|-----------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-------------|-------------|---------------|
|               |           | إثبات ومعدات |           | مكتبية     |             | اكسسوارات   |               | عدد وأثاث |                                  | أجهزة و تجهيزات |           | الات والمعدات |           | مبني والشبكات |             |             |               |
| الاجمالي      | جنيه مصري | جنيه مصري    | جنيه مصري | جنيه مصري  | جنيه مصري   | جنيه مصري   | جنيه مصري     | جنيه مصري | جنيه مصري                        | جنيه مصري       | جنيه مصري | جنيه مصري     | جنيه مصري | جنيه مصري     | جنيه مصري   |             |               |
| ٢,٥٢٦,٦٥٧,٩٧٣ | ٢,٨٥٨,٣٠٨ | ٦,٠٧٥,٩١٢    | ٩,٨١١,٠٥٥ | ١٣,١٢٠,٩٠٦ | ٥٢٦,٠٣٩,٥٧٤ | ٢٣١,٦٥٨,٩٨٩ | ١,٧٢٢,٤٤٢,٢٢٩ | ٢٠٢٢      | الرصيد في ١ يناير                | ٢,٥٢٦,٦٥٧,٩٧٣   | ٢,٨٥٨,٣٠٨ | ٦,٠٧٥,٩١٢     | ٩,٨١١,٠٥٥ | ١٣,١٢٠,٩٠٦    | ٥٢٦,٠٣٩,٥٧٤ | ٢٣١,٦٥٨,٩٨٩ | ١,٧٢٢,٤٤٢,٢٢٩ |
| ٣,٤٧٧,٢٩٣     | --        | ١,٢١٩,٦٠٢    | ٤٢,٨٥٠    | ٤١٦,٥٠٨    | ١٢,٩٥٠,٨٧٨  | ١٣,٨٢٢,٩٥٤  | ٢,٥٢٢,٥٠١     | ٢٠٢٢      | الإضافات خلال العام              | ٣,٤٧٧,٢٩٣       | --        | ١,٢١٩,٦٠٢     | ٤٢,٨٥٠    | ٤١٦,٥٠٨       | ١٢,٩٥٠,٨٧٨  | ١٣,٨٢٢,٩٥٤  | ٢,٥٢٢,٥٠١     |
| (٤,٩٥٤,٢٣٧)   | --        | (٢٥٦,٧٢٦)    | (٢٤٦,٠٧٥) | (١٠٢,٥٦٠)  | (١,٤٤١,٣٧٣) | (٢,٧٦٤,٤٨٣) | (١٧٢,٩٨٠)     | ٢٠٢٢      | استحقات خلال العام               | (٤,٩٥٤,٢٣٧)     | --        | (٢٥٦,٧٢٦)     | (٢٤٦,٠٧٥) | (١٠٢,٥٦٠)     | (١,٤٤١,٣٧٣) | (٢,٧٦٤,٤٨٣) | (١٧٢,٩٨٠)     |
| --            | --        | --           | --        | --         | ١,٣٩٥,٨٣٠   | --          | (١,٣٩٥,٨٣٠)   | ٢٠٢٢      | إعادة تقييم                      | --              | --        | --            | --        | --            | ١,٣٩٥,٨٣٠   | --          | (١,٣٩٥,٨٣٠)   |
| ٢,٥٢٦,٦٥٧,٩٧٣ | ٢,٨٥٨,٣٠٨ | ٦,٠٧٥,٩١٢    | ٩,٦٠٨,٨٣٠ | ١٣,٤٣٤,٨٥٤ | ٥٣٨,٩٧٤,٩٠٩ | ٤٤٢,٧١٧,٤٦٠ | ١,٧٢٣,٣٩٧,٩٢٠ | ٢٠٢٢      | الرصيد في ٣٠ سبتمبر              | ٢,٥٢٦,٦٥٧,٩٧٣   | ٢,٨٥٨,٣٠٨ | ٦,٠٧٥,٩١٢     | ٩,٦٠٨,٨٣٠ | ١٣,٤٣٤,٨٥٤    | ٥٣٨,٩٧٤,٩٠٩ | ٤٤٢,٧١٧,٤٦٠ | ١,٧٢٣,٣٩٧,٩٢٠ |
| ٨٩,١٥٠,١٢٦    | ٢,٨٥٨,٣٠٧ | ٥٥,٢٧٣,٩٥٨   | ٨,٤٧٢,٢٢٩ | ٩,٤٠٤,٢٨١  | ٣٧٠,٥٢٨,٧٥٨ | ١٧٨,١٤٥,٠٣٢ | ٣١٣,٤٢٢,١٦١   | ٢٠٢٢      | الرصيد في ١ يناير                | ٨٩,١٥٠,١٢٦      | ٢,٨٥٨,٣٠٧ | ٥٥,٢٧٣,٩٥٨    | ٨,٤٧٢,٢٢٩ | ٩,٤٠٤,٢٨١     | ٣٧٠,٥٢٨,٧٥٨ | ١٧٨,١٤٥,٠٣٢ | ٣١٣,٤٢٢,١٦١   |
| ٤٥,٥٨٤,٩٧٥    | --        | ١,٤٧٢,٨١٦    | ٣٥,٧٣٥    | ٣٧٥,٩٥٩    | ١٦,٥٢٨,٣٩١  | ٦,٠٨٦,٧٢٢   | ٢٠,٧٨١,٢١٢    | ٢٠٢٢      | إهلاك العام                      | ٤٥,٥٨٤,٩٧٥      | --        | ١,٤٧٢,٨١٦     | ٣٥,٧٣٥    | ٣٧٥,٩٥٩       | ١٦,٥٢٨,٣٩١  | ٦,٠٨٦,٧٢٢   | ٢٠,٧٨١,٢١٢    |
| (٤,٧٣٤,١٨٨)   | --        | (١٩٧,٤٧٦)    | (٢٤٦,٠٧٥) | (١٠٢,٥٦٠)  | (١,٤٠٨,٤٣٦) | (٢,٧٦٤,٤٨٣) | (١٥,١٥٨)      | ٢٠٢٢      | مجمع اهلاك الاستيعاقات           | (٤,٧٣٤,١٨٨)     | --        | (١٩٧,٤٧٦)     | (٢٤٦,٠٧٥) | (١٠٢,٥٦٠)     | (١,٤٠٨,٤٣٦) | (٢,٧٦٤,٤٨٣) | (١٥,١٥٨)      |
| --            | --        | --           | --        | --         | ٤٤,٣٨٧      | --          | (٤٤,٣٨٧)      | ٢٠٢٢      | إعادة تقييم                      | --              | --        | --            | --        | --            | ٤٤,٣٨٧      | --          | (٤٤,٣٨٧)      |
| ٩٣١,٠٠٠,٩٢٣   | ٢,٨٥٨,٣٠٧ | ٥٦,٥٣٢,٤٢٨   | ٨,٥٦٦,٢٨٩ | ٩,٦٧٧,٦٨٠  | ٣٨٧,٦٩٣,١٠٠ | ١٣١,٤٢٧,٢٧١ | ٣٤٤,١٨٤,٩٢٨   | ٢٠٢٢      | الرصيد في ٣٠ سبتمبر              | ٩٣١,٠٠٠,٩٢٣     | ٢,٨٥٨,٣٠٧ | ٥٦,٥٣٢,٤٢٨    | ٨,٥٦٦,٢٨٩ | ٩,٦٧٧,٦٨٠     | ٣٨٧,٦٩٣,١٠٠ | ١٣١,٤٢٧,٢٧١ | ٣٤٤,١٨٤,٩٢٨   |
| ١,٦٦٦,٦٨٠,١٠٦ | ١         | ٥,١٣٥,٤٠٠    | ١,٠٤٢,٥٤١ | ٣,٧٥٧,١٧٤  | ١٥١,٢٨١,٨٠٩ | ١١٦,٢٥٠,١٨٩ | ١,٣٨٩,٢١٢,٩٩٢ | ٢٠٢٢      | صافي القيمة التفرقة في ٣٠ سبتمبر | ١,٦٦٦,٦٨٠,١٠٦   | ١         | ٥,١٣٥,٤٠٠     | ١,٠٤٢,٥٤١ | ٣,٧٥٧,١٧٤     | ١٥١,٢٨١,٨٠٩ | ١١٦,٢٥٠,١٨٩ | ١,٣٨٩,٢١٢,٩٩٢ |

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

بلغت الأصول المؤجرة 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 ديكوربة |
| <u>٣٩٩,٩٢٧,٩٣٤</u> |           | الاجملى       |

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

| ٢٠٢١/١٢/٣١        | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠        |  |
|-------------------|-------------------|--|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |  |
| ١٨,٩٠٤,٥٩٣        | ٣٣,٣٣٦,٣٥٩        | تكوين سلعى   |
| ٣٠,٠٠٠            | ١١,٧١٣,٧٣١        | 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         | انفاق استثمارى   |
| ٧,٦١٣,٦١٨         | ٣,٤١٠,٦٩٨         | مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ                               |
| <u>٣٨,٠٠٥,٠٧٢</u> | <u>٥٩,٩١٧,٦٤٨</u> | اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول                         |
|                   |                   | يخصم منه   |
| (٥,٢٩٩,٢٢٩)       | (٥,٢٩٩,٢٢٩)       | الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية |
| <u>٣٢,٧٠٥,٨٤٣</u> | <u>٥٤,٦١٨,٤١٩</u> | تحت التنفيذ  |
|                   |                   | الصافى   |

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

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

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



٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

| عدد الاسهم المكتتب فيها | القيمة الاسمية   | نسبة المساهمة | المسدد | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠  | ٢٠٢١/١٢/٣١  |
|-------------------------|------------------|---------------|--------|-------------|-------------|
| ٦,٧٠٠                   | ١٠٠ جنيه مصري    | ٣٣,٥٠%        | ١٠%    | ٦٧,٠٠٠      | ٦٧,٠٠٠      |
| ٥,٦٢٥                   | ١٠٠ دولار امريكي | ٤٥%           | ٧٥%    | ٢,٣٩٠,٦٢٥   | ٢,٣٩٠,٦٢٥   |
|                         |                  |               |        | ٢,٤٥٧,٦٢٥   | ٢,٤٥٧,٦٢٥   |
|                         |                  |               |        | (٦٧,٠٠٠)    | (٦٧,٠٠٠)    |
|                         |                  |               |        | (٢,٣٩٠,٦٢٥) | (٢,٣٩٠,٦٢٥) |
|                         |                  |               |        | --          | --          |

\* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي  
شركة ايجبت ميديا سوفت

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات استوديو الفن  
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت

إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

\* اتخذ مجلس ادارة الشركة قرار اضمحلال الاستثمار في شركة ستديو الفن مصر للإنتاج 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.

٩. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

| عدد الاسهم المكتتب فيها | القيمة الاسمية     | نسبة المساهمة | المسدد | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠  | ٢٠٢١/١٢/٣١  |
|-------------------------|--------------------|---------------|--------|-------------|-------------|
| ١٨,١٣٩                  | ٢٣,٥٠ دولار امريكي | ٣,٠٢%         | ١٠٠%   | ٢,٥٠٠,٠٠٠   | ٢,٥٠٠,٠٠٠   |
|                         |                    |               |        | ٢,٥٠٠,٠٠٠   | ٢,٥٠٠,٠٠٠   |
|                         |                    |               |        | (٢,٥٠٠,٠٠٠) | (٢,٥٠٠,٠٠٠) |
|                         |                    |               |        | --          | --          |

\* شركة المحور للتقنيات والاعلام

اضمحلال في قيمة الاستثمارات شركة المحور للتقنيات والاعلام  
إجمالي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر (بالصافي)

\* جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

١٠. الشهرة

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

| ٢٠٢٢/٠٩/٣٠   | ٢٠٢١/١٢/٣١    |
|--|---------------|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى     |
| ٢١٨,٥٣٩,٢٥٣  | ٢١٨,٥٣٩,٢٥٣   |
| حقوق الملكية في الشركة التابعة في تاريخ الاستحواذ                        |               |
| يخصم :   |               |
| استثمارات في شركات تابعة   | (٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤) |
| حقوق الاقلية عند الاستحواذ   | (٥,٣٥٨,٥٨٢)   |
| الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الاعلامي | (٢٠,٣٧٣,٠٩٣)  |
|  | (٢٠,٣٧٣,٠٩٣)  |

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

١١. الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)

| مصرفات تطوير<br>استديو ٨-١ و<br>استوديو الدولي | انشاءمواقع الكترونية<br>للمدينة | مصرفات تطوير مجمع<br>فاميلي سينما | تطبيقات برامج حاسب<br>الى بالاكاديمية | مركز الخدمات الاعلامية | برامج حاسب الى<br>نشاط السياحة | الاجملى     |                                  |
|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------|----------------------------------|
| جنيه مصري                                      | جنيه مصري                       | جنيه مصري                         | جنيه مصري                             | جنيه مصري              | جنيه مصري                      | جنيه مصري   |                                  |
| ٢,١٢٤,٧٩٨                                      | ٥٩٤,٠٥٠                         | ٢٥٢,٨٢٤                           | ٢,٢١٢,٩٠٠                             | ١٢,٦٠٦,٦٢٤             | ٣٥,٠٠٠                         | ١٧,٨٢٦,١٩٦  | التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢          |
| --   | ٦٠,٠٠٠                          | --                                | ١٢٠,٠٠٠                               | --                     | ٢٤٤,٩٧١                        | ٢٤٤,٩٧١     | الإضافات خلال الفترة             |
| (٢,١٢٤,٧٩٨)                                    | --                              | (٢٥٢,٨٢٤)                         | --                                    | (٤٥٠,١٣٦)              | --                             | (٢,٨٢٧,٧٥٨) | استبعادات خلال الفترة            |
| --   | ٦٥٤,٠٥٠                         | --                                | ٢,٣٣٢,٩٠٠                             | ١٢,١٥٦,٤٨٨             | ٩٩,٩٧١                         | ١٥,٢٤٣,٤٠٩  | التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢        |
| ٢,١٢٤,٧٩٧                                      | ١٦٨,٣١٣                         | ٢٥٢,٨٢٣                           | ١,٦٨٢,٥٨٧                             | ٥,٧٠١,٠١١              | ٤,٦٦٧                          | ٩,٩٣٤,١٩٨   | مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢   |
| ١  | ٩٥,١٠٦                          | ١                                 | ١١٣,١٠٩                               | ١,٨٤٥,٩٨٢              | ٢٥,٩٥٨                         | ٢,٠٨٠,١٥٧   | استهلاك الفترة                   |
| (٢,١٢٤,٧٩٨)                                    | --                              | (٢٥٢,٨٢٤)                         | --                                    | (٢٤٧,٥٧٥)              | --                             | (٢,٦٢٥,١٩٧) | مجمع اهلاك الاستبعادات           |
| --   | ٢٦٣,٤١٩                         | --                                | ١,٧٩٥,٦٩٦                             | ٧,٢٩٩,٤١٨              | ٣٠,٦٢٥                         | ٩,٣٨٩,١٥٨   | مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| --   | ٣٩٠,٦٣١                         | --                                | ٥٣٧,٢٠٤                               | ٤,٨٥٧,٠٧٠              | ٦٩,٣٤٦                         | ٥,٨٥٤,٢٥١   | صافي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢   |

| مصرفات تطوير<br>استديو ٨-١ و<br>استوديو الدولي | انشاءمواقع الكترونية<br>للمدينة | مصرفات تطوير مجمع<br>فاميلي سينما | تطبيقات برامج حاسب<br>الى بالاكاديمية | مركز الخدمات الاعلامية | برامج حاسب الى<br>نشاط السياحة | الاجملى    |                                  |
|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------|----------------------------------|
| جنيه مصري                                      | جنيه مصري                       | جنيه مصري                         | جنيه مصري                             | جنيه مصري              | جنيه مصري                      | جنيه مصري  |                                  |
| ٢,١٢٤,٧٩٨                                      | ٥٩٤,٠٥٠                         | ٢٥٢,٨٢٤                           | ٢,٢١٢,٩٠٠                             | ١٢,٦٠٦,٦٢٤             | --                             | ١٧,٧٩١,١٩٦ | التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١          |
| --   | --                              | --                                | --                                    | --                     | ٣٥,٠٠٠                         | ٣٥,٠٠٠     | الإضافات خلال العام              |
| ٢,١٢٤,٧٩٨                                      | ٥٩٤,٠٥٠                         | ٢٥٢,٨٢٤                           | ٢,٢١٢,٩٠٠                             | ١٢,٦٠٦,٦٢٤             | ٣٥,٠٠٠                         | ١٧,٨٢٦,١٩٦ | التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١        |
| ٢,١٢٤,٧٩٧                                      | ٤٩٥,٥٠٤                         | ٢٥٢,٨٢٣                           | ١,٥٣٤,٤٤٤                             | ٣,١٧٩,٦٨٣              | --                             | ٧,١٤١,٢٥١  | مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١   |
| --   | ١١٨,٨٠٩                         | --                                | ١٤٨,١٤٣                               | ٢,٥٢١,٣٢٨              | ٤,٦٦٧                          | ٢,٧٩٢,٩٤٧  | استهلاك العام                    |
| ٢,١٢٤,٧٩٧                                      | ١٦٨,٣١٣                         | ٢٥٢,٨٢٣                           | ١,٦٨٢,٥٨٧                             | ٥,٧٠١,٠١١              | ٤,٦٦٧                          | ٩,٩٣٤,١٩٨  | مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ١  | ٤٢٥,٧٣٧                         | ١                                 | ٥٣٠,٣١٣                               | ٦,٩٠٥,٦١٣              | ٣٠,٣٣٣                         | ٧,٨٩١,٩٩٨  | صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١   |

١٢. 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 كيمياويات 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                                    |



١٣. عملاء واوراق القبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

| ٢٠٢١/١٢/٣١   | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠   |  |
|--------------|--------------|--|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |  |
| ٤٦,٤١٦,٤٨٦   | ٤٩,٠٢٩,٦٥٥   | الهيئة الوطنية للاعلام- ( قطاعات مختلفة )* |
| ٢٢,٣٦٨,٣٣٠   | ٢٦,٧٣٨,٦٧٠   | الحكير - ماجيك لاند                        |
| ١٦,٣٢٤,٢٧٣   | ١٥,٧٥٨,٢٢٤   | اوربيت للانتاج والتوزيع الفني              |
| ١٥,١٢١,٤٠٢   | ١٥,٣١٩,٨١٤   | فرح ميديا - تسويق                          |
| ٦,٠٤٩,٥٦٠    | ١٣,٦٥٤,٢٥١   | شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)              |
| ٦,٧٧١,٤٠٧    | ٤,٦٣٣,٦٧٨    | سينرجى الدفيري تيزنج - مبنى ادارى          |
| ٨,٩٩٥,٧٣٩    | ١٥,٣٢٨,١٩٦   | المستقبل للقنوات الفضائية(CBC)             |
| ٩,٥٣٢,٥٦٦    | ٩,٥٣٢,٥٦٦    | كايرو دراما - تسويق                        |
| ٨,٩٨٠,٠٢١    | ٨,٩٨٠,٠٢١    | سبوت ٢٠٠٠-صفوت غطاس-تسويق الشركة           |
| ٨,٥٥٢,٨٧٦    | ١٠,٤٩٦,٩٠٦   | ميلودى - تسويق                             |
| ٥,٤٧٢,٩١٧    | ١٥,٩٢١,١٩٣   | شركة هوا ليمتد (قناة ON.TV)                |
| ٦,٧١٩,١٥١    | ١٨,٩٨٧,٩٨٩   | مركز الخدمات الاعلامية                     |
| ٦,٧٣٦,٢٤٠    | ٦,٧٣٦,٢٤٠    | المدار ميديا قناة الميدان                  |
| ٤,٠٦٢,١١٦    | ٦,٢٨٢,١٢٨    | ترنقا للانتاج والتوزيع(النهار)             |
| ٨,١٣٠,٨٠١    | ٨,٧٩٢,٢٩٢    | روتانا الدولية للانتاج والتوزيع            |
| ٥,٠٧٧,٠٠٥    | ٥,٥١٢,٤١٤    | الاذاعات المتخصصة (راديو النيل )           |
| ٤,٢٨١,٨٣٢    | ١٠,١٦٥,٤٩٢   | ايجيبت ميديا للانتاج ق الحياة              |
| ٧,٥٣٢,٩٩١    | ٧,٥٩٧,١٠٧    | الضياء للانتاج الاعلامى                    |
| ٥,٤٧٢,٣٣٠    | ٥,٦٣٧,٠٥٩    | الغد للقنوات الفضائية -الغد عربى           |
| ٥,٣١٥,٨٦٣    | ٥,٣٠٨,١٦٨    | افلام هشام اسماعيل - تسويق                 |
| ٦,٠٥٠,٠٢٧    | --           | المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق             |
| ٤,٣٨٥,٨٥٣    | ٤,٣٨٣,١٧٨    | المجموعة العقارية الاعلامية-٦هـ            |
| ٤,٨٤٧,٠٧٦    | ٥,٤٦٦,٦٣٦    | صوت القاهرة                                |
| ٣,٣٨٠,٠٥٣    | ٣,٣٨٠,٠٥٣    | العربية للارسال الاعلامى ق الساعة          |
| ٢,٨٩٥,٠٠٨    | ٢,٨٩٥,٠٠٨    | العالمية - قناة الديرة - تسويق             |
| ٢,٥٤٠,٤٧١    | ٣,٦٢٧,٩٧٩    | لايف ستايل - تسويق                         |
| ٢,٣٨٨,٣٩٠    | ٢,٣٨٨,٣٩٠    | تلفزيون اليمن - تسويق                      |
| ٧٥٨,٥٣٨      | ٢٥٧,٨٤٥      | سكاى مصر للانتاج الاذاعى وتلفزيون          |
| ٢,٢٣٧,٩٧١    | ٢,٢٣٧,٩٧١    | تلفزيون تونس - تسويق                       |
| ٩,٣٨٧,٣٥٠    | ٩,٣٤٥,٦٥٥    | الاكاديمية                                 |
| ٣,٦٤٧,٤١٥    | ٣,٨٢٢,٤١٨    | دى ام سى للانتاج السينماتى                 |
| ٩٢,٥٩٨       | ٧,٢٢٨        | شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام*     |
| ١٤,٠٧٨       | ٢٥,٥٨٤       | عملاء نشاط السياحة                         |
| ٥٢,٩٩٦,١٢٨   | ٤٧,٧٠٠,٦٨٠   | عملاء متنوعون                              |
| ٢٢,٥١٣,٨٨٨   | ٢٣,١٨٢,٤١٦   | اوراق قبض                                  |
| ٣٢٦,٠٤٨,٧٥٠  | ٣٦٩,١٣٣,١٠٤  | الاجمالي                                   |
|              |              | يخصم                                       |
| (٩٥,٣٤١,٦٢٣) | (٩٥,٣٤١,٦٢٣) | الإضمحلال في قيمة العملاء                  |
| ٢٣٠,٧٠٧,١٢٧  | ٢٧٣,٧٩١,٤٨١  | إجمالي العملاء واوراق القبض                |

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

| ٢٠٢١/١٢/٣١   | ٢٠٢٢/٩/٣٠  |                             |
|--------------|------------|-----------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري  |                             |
| ٩١,٩٦٤,٦٢٠   | ٩٥,٣٤١,٦٢٣ | رصيد أول العام              |
| ١٤,٠٠٠,٠٠٠   | --         | المكون خلال الفترة / العام  |
| (١٠,٦٢٢,٩٩٧) | --         | المستخدم خلال الفترة/ العام |
| ٩٥,٣٤١,٦٢٣   | ٩٥,٣٤١,٦٢٣ | رصيد اخر الفترة / العام     |

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

| ٢٠٢١/١٢/٣١  | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠  |  |
|-------------|-------------|--|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى   |  |
| ٩٩٤,١٣١     | ٩٩٢,٩٨١     | شركة ايجيبيت ميديا سوفت*                           |
| ٣,٩٦٣,٩٢٧   | ٢٠,٠١٠,٤٤٥  | فندق موفنبيك                                       |
| ١,٧٨٥,٤٤٠   | ١,٧٨٥,٤٤٠   | شركة مصر للصوت والضوء                              |
| ١,٧١٣,٩١٢   | ١,٣١٩,٤٢٥   | مصرفات 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 "       |
| ١,٣٥٦,٩٤٩   | ١,٥٦٢,٥٧٤   | تأمينات لدي الغير                                  |
| ٨٩٣,٦٨٧     | ٩٣٦,٦٠٩     | الهيئة الوطنية للاعلام ( قطاع الهندسة الإذاعية ) * |
| ٣٣٧,٥٦٦     | ٢,٧٠٩,٦٨٦   | 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   | ٦,٣٢٣,٠٢٦   | موردين دفعات مقدمة                                 |
| ٧٨,٦٣٤      | ٧٨,٦٣٤      | غطاء خطابات الضمان                                 |
| ٧٣٩,٩٩٥     | ١,٠١٦,٥٦٦   | حسابات مدينة أخرى                                  |
| ١٨,٠٠٦,٨٢٨  | ٤٢,٨٦٩,٥٧٧  |  |
|             |             | <b>يخصم</b>  |
| (٣,٥٣٩,٩٢٢) | (٣,٥٣٩,٩٢٢) | الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى      |
| ١٤,٤٦٦,٩٠٦  | ٣٩,٣٢٩,٦٥٥  | اجمالي مدينون وارصدة مدينة أخرى                    |

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

١٥. النقدية وما في حكمها

| ٢٠٢١/١٢/٣١  | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠  |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى   |                                      |
| ١٢٥,٢٩٩,٩٦٧ | ٢٠٢,٠٤٩,٢٧٢ | ودائع لأجل *                         |
| ٤٨,٨٤٣,٣٩٨  | ٣٧,٢٥٣,٩٠٨  | حسابات جارية                         |
| ١٧,٢٠٢      | ١,٠٨٠,٥٧٥   | نقدية بالخزينة                       |
| ١٨,٧٧٢,١٦١  | ٢٤,٥٩٦,٩٣٧  | ودائع مربوطة كضمان **                |
| ١٩٢,٩٣٢,٧٢٨ | ٢٦٤,٩٨٠,٦٩٢ | إجمالى النقدية بالخزينة و لدى البنوك |

\* تتمثل الودائع لأجل فى الودائع بالبنوك والتي تتراوح تواريخ استحقاقها من شهر إلى أكثر من ثلاثة أشهر .  
\*\* الودائع المربوطة كضمان لإتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة و تسهيلات إتمانية.

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 ذوى علاقة - ايضاح (١/٢٧).



١٥. النقدية وما في حكمها (تابع)

١/١٥ النقدية المتاحة للإستخدام لأغراض قائمة التدفقات النقدية

| ٢٠٢١/١٢/٣١   | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠   |  |
|--------------|--------------|--|
| جنيه مصرى    | جنيه مصرى    |  |
| ١٩٢,٩٣٢,٧٢٨  | ٢٦٤,٩٨٠,٦٩٢  | اجمالي النقدية بالخرزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة |
| (٢٣,٣٩٦,٠٠٠) | (١٩,٧٥٥,٤٠٠) | يخصم ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر          |
| (٢٨,٨٧٨,٠٤٥) | (٢٤,٥٩٦,٩٣٧) | ودائع مربوطة كضمان ( مجمدة ) و مبالغ مجانية            |
| ١٤٠,٦٥٨,٦٨٣  | ٢٢٠,٦٢٨,٣٥٥  | صافي النقدية بالخرزينة والبنوك المتاحة للاستخدام       |
|              |              | مخصصات   |

١٦

| الرصيد في<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | انقضى الغرض<br>منه خلال العام | (المستخدم)<br>خلال العام | المكون خلال<br>العام | الرصيد في<br>٢٠٢٢/١/١ | سنة ٢٠٢٢                |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| جنيه مصرى               | جنيه مصرى                     | جنيه مصرى                | جنيه مصرى            | جنيه مصرى             |                         |
| ٢٠,٤٣٢,٢٩٦              | --                            | (١,٨٣٥,٣٥٥)              | --                   | ٢٢,٢٦٧,٦٥١            | * مخصص قضايا            |
| ١٦,٢٥٧,٤٦٨              | --                            | (٦,٢٤٢,٥٣٢)              | ١٢,٠٠٠,٠٠٠           | ١٠,٥٠٠,٠٠٠            | ** مخصص التزامات محتملة |
| ٣٦,٦٨٩,٧٦٤              | --                            | (٨,٠٧٧,٨٨٧)              | ١٢,٠٠٠,٠٠٠           | ٣٢,٦٦٧,٦٥١            | إجمالى مخصصات           |
| الرصيد في<br>٢٠٢١/١٢/٣١ | انقضى الغرض<br>منه خلال العام | (المستخدم)<br>خلال العام | المكون خلال<br>العام | الرصيد في<br>٢٠٢١/١/١ | سنة ٢٠٢١                |
| جنيه مصرى               | جنيه مصرى                     | جنيه مصرى                | جنيه مصرى            | جنيه مصرى             |                         |
| ٢٢,٢٦٧,٦٥١              | --                            | (١,٨٤٨,٧٩٩)              | --                   | ٢٤,١١٦,٤٥٠            | مخصص قضايا              |
| ١٠,٥٠٠,٠٠٠              | (٥٠٠,٠٠٠)                     | --                       | ١٠,٠٠٠,٠٠٠           | ١,٠٠٠,٠٠٠             | مخصص التزامات محتملة    |
| ٣٢,٧٦٧,٦٥١              | (٥٠٠,٠٠٠)                     | (١,٨٤٨,٧٩٩)              | ١٠,٠٠٠,٠٠٠           | ٢٥,١١٦,٤٥٠            | إجمالى مخصصات           |

\* تتمثل قيمة المخصصات في :

- تكوين مخصص بمبلغ ١٠ مليون جنيه مقابل فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدة الفعلية للعقد بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بمركزي جهاز السينما الخاص بشركة مصر للصوت والضوء تم تسليم استثمارات فعلية منها بمبلغ ٣٠ مليون بموجب محاضر استلام موقعة والمبالغ التي كان ينبغي استثمارها بنحو مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري.
- تكوين مخصص بمبلغ ٤٤٨ ٦١٦ ١ جنيه لمقابلة القضايا العمالية
- تم تكوين مخصص بمبلغ ٣٠ مليون جنيه خاصة بقضية ثرى اس تخص الماجيك لاند و بصور حكم لصالح الشركة تم رد مبلغ ١٥٣ ١٨٤ ٢١ جنيه ليصبح المتبقى من المخصص ٨٤٦ ٨١٥ ٨ جنيه
- \*\* تم تكوين المخصص لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة حيث ان هناك بعض الانشطة خارج النطاق الجغرافى للشركة جارى فحصها ولم يتم الربط النهائى لها.

١٧. 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 |
| ٩٨,٠٨٧     | ١٥٥,٨٣٧    | موردون نشاط السياحة          |
| ١,٦٢٤,٢٢٥  | ٧,٤٧٤,٧١٩  | أوراق دفع                    |
| ٣٦,٩٧٢,٦٧٢ | ٣٣,٣٩٥,٢١٤ | اجمالي الموردين و أوراق دفع  |

١٨. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

| الرصيد في<br>٢٠٢١/١٢/٣١<br>جنيه مصرى | الرصيد في<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠<br>جنيه مصرى | قروض<br>قصيرة الاجل<br>جنيه مصرى | قروض<br>طويلة الاجل<br>جنيه مصرى   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--|
|                                      |                                      |                                  | الشركة التابعة   |
| ١٤,٧٣٢,٠٨٧                           | ١١,٣٧١,٠٦٨                           | ١٠,٨٨٨,٦٠٥                       | قرض البنك الاهلى<br>منحة تمويل متوسط الاجل بمبلغ ١٥ مليون جنيه وذلك في مبادرة دعم قطاع<br>السياحة لتمويل صرف مرتبات العاملين والالتزامات المستحقة للموردين |
| ٣,١٢٨,٠٠٠                            | ٢,٧٣١,٤٠٠                            | ١,٥٦٠,٨٠٠                        | قرض موفنيك<br>قرض بدون فوائد يتم تسديده على ثلاث سنوات بعد فترة سماح لمدة عامين<br>من ٢٠١٩   |
| ١٧,٨٦٠,٠٨٧                           | ١٤,١٠٢,٤٦٨                           | ١٢,٤٤٩,٤٠٥                       | ١,٦٥٣,٠٦٣<br>الاجمالي  |

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

١٩. داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

| ٢٠٢١/١٢/٣١<br>جنيه مصرى | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠<br>جنيه مصرى               |
|-------------------------|---------------------------------------|
| ٤٠٥,٩٥١                 | ٤٢١,٣٤٠                               |
| ٩,١٨٠,٨٩٨               | ٩,٢٨١,١٣٦                             |
| ٣٤٣,٧٤٠                 | ٢٠٠,٠٠٠                               |
| ٦,٤٥٧,٩٩٣               | ٨,١٢٣,٦٩٥                             |
| ١٦,٣٨٨,٥٨٢              | ١٨,٠٢٦,١٧١                            |
|                         | إجمالي داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية |

فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة  
تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي  
كاير و كارتون - تسويق  
داننوا متنوعون

٢٠. عملاء دفعات مقدمة

| ٢٠٢١/١٢/٣١<br>جنيه مصرى | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠<br>جنيه مصرى  |
|-------------------------|--------------------------|
| ١,٠٧١,٦٨٠               | ٨٦٠,٥٦٤                  |
| ٥٩٣                     | ٢,١٦٥                    |
| ٢٠,٩٩٨                  | ٣٣,٢٤٩                   |
| ١٥,٢٧٤,٨٧٣              | ٢٢,٤٤٣,٨٤١               |
| ١٦,٣٦٨,١٤٤              | ٢٣,٣٣٩,٨١٩               |
|                         | إجمالي عملاء دفعات مقدمة |

عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة  
عملاء مركز الخدمات الاعلامية  
عملاء دفعات مقدمة نشاط الساحة  
عملاء متنوعون



٢١. داننون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٢١/١٢/٣١  | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠  |  |
|-------------|-------------|--|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى   |  |
| ١٣,٤١١,٣٣٠  | ١٧,٤٥٣,٠٥٠  | مصروفات مستحقة                               |
| ٥٣,٧٠٦,٣٢٠  | ٦٠,٠٤٨,٦٥٥  | تأمينات للتجير                               |
| ١,٥٨١,٢٥٨   | ١,٩٥٢,٨٣٧   | مصلحة الضرائب                                |
| ٢,٦٦٢,٢٥٩   | ١,٥١٣,٠٢٥   | الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١ %   |
| ١٢,٣٤٣,٩١٨  | ٦,٩٧٠,٣٨٢   | إيرادات مقدمة                                |
| ٢٨٤,٦٣٣     | ٢٣٢,٦٣٦     | الشركة المصرية للاقمار الصناعية ( نايل سات ) |
| ٣,٩٠٥,١٣١   | ٣,٦٥٠,٨٧٥   | هيئة التأمينات الاجتماعية                    |
| ٣٨,٤٤٧,٧٠٣  | ٦٢,١٤٩,٤٦١  | ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولي للهندسة      |
| ٢,٣٢٣,٤٢٠   | ٤,٢٩٤,٢٣١   | مركز الخدمات الاعلامية                       |
| ٢,٥٩٧,٩٩٠   | ٣,٦٩٩,٨٢٢   | مساهمة تكافلية                               |
| ٤,٤٩٣,٤٦٤   | ٦,٦٨٢,٣٩٢   | داننون متنوعون                               |
| ١٣٥,٧٥٧,٤٢٦ | ١٦٨,٦٤٧,٣٦٦ | <b>إجمالي داننون و أرصدة دائنة أخرى</b>      |

٢٢. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٠٦ مليار جنيه مصري موزعا 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 خصما 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 موزعا على عدد ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري بيانها كالتالى :

| الاسم                                   | النسبة  | عدد الاسهم  | القيمة الاسمية | نسبة المساهمة |
|---|---------|-------------|----------------|---------------|
|   |         |             | جنيه مصرى      |               |
| ١. الهيئة الوطنية للإعلام               | ٤٥,٢٩ % | ٨٥,٨٧٨,٩٤٦  | ٨٥٨,٧٨٩,٤٦٠    |               |
| ٢. البنك الاهلي المصري                  | ٥,٠٠ %  | ٩,٤٨٦,٢٢٧   | ٩٤,٨٦٢,٢٧٠     |               |
| ٣. بنك مصر                              | ٤,٥١ %  | ٨,٥٥٤,٠٩٢   | ٨٥,٥٤٠,٩٢٠     |               |
| ٤. بنك الاستثمار القومي                 | ١٨,٧٩ % | ٣٥,٦٢٧,٥٠٤  | ٣٥٦,٢٧٥,٠٤٠    |               |
| ٦. الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية | ٤,٥٧ %  | ٨,٦٦٧,٥٨٧   | ٨٦,٦٧٥,٨٧٠     |               |
| ٧. الائتلاف العام                       | ٢١,٨٤ % | ٤١,٤١٥,٦٤٤  | ٤١٤,١٥٦,٤٤٠    |               |
|   | ١٠٠ %   | ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠ | ١.٨٩٦.٣٠٠.٠٠٠  |               |

٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

| ٢٠٢٢/١/١    | ٢٠٢٢/٧/١   | ٢٠٢١/١/١    | ٢٠٢١/٧/١   |   |
|-------------|------------|-------------|------------|---|
| حتى         | حتى        | حتى         | حتى        |   |
| ٢٠٢٢/٠٩/٣٠  | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | ٢٠٢١/٠٩/٣٠  | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | جنيه مصرى   |
| ٧٢,٥٦٣,٧٦٣  | ٢٧,٩٢١,٤٨٢ | ٧٤,٠٠٦,٢٥٢  | ٢٤,٧٩٣,٩٠١ | أجور ومزونات وما في حكمها                                     |
| ٣٦,٦٥٧,٣٨٠  | ١٣,٩٦٦,٤٢٨ | ٥١,٦٣٩,٠٥٨  | ٢٠,٠٨٥,٨٨٦ | مصروفات أخرى ونظافة و اهلاكات                                 |
| ٥,٣١٦,٨٥٥   | (٣٨١,٠٧٣)  | ٤,٨٥٩,٦١١   | ٣,٢٦٨,٨٣٤  | مصروفات صيانة وقطع غيار                                       |
| ٨٧٤,٨٢٠     | ٢٢١,١١٠    | ٩٤٨,٨٨٨     | ١٨٥,٥٦١    | رسوم تأمين  |
| ٦٢,٢٢٨      | ٣,٤٢٨      | ٤٣,٨٥٨      | -          | خسائر رأسمالية  |
| ١١٥,٤٧٥,٠٤٦ | ٤١,٧٣١,٣٧٥ | ١٣١,٤٩٧,٦٦٧ | ٤٨,٣٣٤,١٨٢ | <b>إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية</b> |

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

| حتى<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حتى<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | حتى<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حتى<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠ |   |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | جنيه مصرى         |   |
| ٧,٦٧٤,٥٩٤         | ٧,٦٨٠,٦٠١         | ٢٣,٥٧٠,٩٣٣        | ٢٥,٥٠٥,٥٧٦        | أجور ومرتبكات وما في حكمها                              |
| ٦,٧٤١,٤٧٢         | ٨,٥٢٣,٩٤٣         | ٢٠,٤٦٣,٣٠٤        | ٢٥,٥٧١,٨٢٨        | إيجارات وحق استغلال                                     |
| ١,٠٧٠,٤٨٠         | ٢,٣٢٣,٢٤١         | ٤,٧٣٣,٨٧٥         | ٧,٢١٧,٨٤٧         | مصروفات أخرى واهلاكات                                   |
| ١٥,٤٨٦,٥٤٦        | ١٨,٥٢٧,٧٨٥        | ٤٨,٧٦٨,١١٢        | ٥٨,٢٩٥,٢٥١        | إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام |

٢٥. مصروفات مركز الخدمات الاعلامية

| من<br>٢٠٢١/٧/١    | من<br>٢٠٢٢/٧/١    | من<br>٢٠٢١/١/١    | من<br>٢٠٢٢/١/١    |                                       |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| حتى<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حتى<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | حتى<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حتى<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠ |                                       |
| جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | جنيه مصرى         |                                       |
| ١,٦٠٢,٠٥٤         | ٢,٠٥٩,٨٢٥         | ٥,١٦٥,١٥٥         | ٦,١١٨,١٠٧         | أجور ومرتبكات 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         | اهلاكات                               |
| --                | --                | --                | ٢٠٢,٥٦١           | خسائر رأسمالية                        |
| ١,٧١٣,٦٦٢         | ١,٧٠٧,٦٨٥         | ٤,٠٣٧,٠٢٧         | ٣,٩٢٧,٢٩٢         | مصروفات أخرى                          |
| ٦,٨٦٧,٣٩٨         | ٧,٠٢٦,٢٥٩         | ١٩,٢٦٠,٤١٥        | ٢٠,٧٢٤,٦٨٣        | إجمالي مصروفات مركز الخدمات الاعلامية |

٢٦. مصروفات عمومية وادارية

| من<br>٢٠٢١/٧/١    | من<br>٢٠٢٢/٧/١    | من<br>٢٠٢١/١/١    | من<br>٢٠٢٢/١/١    |                               |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| حتى<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حتى<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | حتى<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حتى<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠ |                               |
| جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | جنيه مصرى         |                               |
| ٢٠,٨٩١,٠٢٨        | ١٤,٧٢٤,٧٧٧        | ٦٣,٥٩٠,٧٩٤        | ٦٣,٣١٨,٤٠٢        | أجور ومرتبكات وما في حكمها    |
| ١,٤٠٨,٩٠٢         | ١,٢٤٤,٥٢٤         | ٣,٩٠٤,٤٩٩         | ٣,٦٧٩,٤٣٠         | إيجار سيارات ومعدات           |
| ١,٢١٨,٦٧٧         | ١,٤٩٦,١٠٧         | ٤,٠٩٠,٣٥٥         | ٤,٣٦٢,٢٠٣         | رسوم هيئة الاستثمار           |
| ١٩٥,٥٠٠           | ٤٥٢,٤١٠           | ٧٥٩,٥٩٩           | ١,١٨٠,٩٩٢         | أتعاب قضائية وتعيضات          |
| ٣,٦٣١,٨٨١         | ١٤,٢١٧,٧٠٧        | ١٠,٧٩٠,٨٧٥        | ٢١,٩٥١,٣٢٦        | مصروفات أخرى واهلاكات         |
| ٢٧,٣٤٥,٩٨٨        | ٣٢,١٣٥,٥٢٥        | ٨٣,١٣٦,١٢٢        | ٩٤,٤٩٢,٣٥٣        | إجمالي مصروفات عمومية وإدارية |



٢٧. المعاملات مع اطراف ذوى العلاقة

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

١/٢٧ المستحق من الأطراف ذوى العلاقة

| رصيد<br>بايضاح رقم | الرصيد فى<br>٢٠٢١/١٢/٣١ | الرصيد فى<br>٢٠٢٢/٠٩/٣ | حجم التعامل | طبيعة التعامل   | نوع الطرف        | اسم الطرف ذو العلاقة                 |
|--------------------|-------------------------|------------------------|-------------|---|------------------|--------------------------------------|
|                    | جنيه مصرى               | جنيه مصرى              |             |   |                  |                                      |
| (١٥)               | ٤,٥٣١,٣٢٩               | ٨,٦١٢,٠٧١              | ٤,٠٨٠,٧٤٢   | حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان | مساهم            | البنك الاهلى المصرى                  |
| (١٤)               | ٩٩٤,١٣١                 | ٩٩٢,٩٨١                | ١,١٥٠       | إيجار مقر إدارى   | شركة مستثمر فيها | شركة ايجيبت ميديا سوفت               |
| (١٤)               | ٨٩٣,٦٨٧                 | ٩٣٦,٦٠٩                | ٤٢,٩٢٢      | تعاملات جارية   | مساهم            | الهيئة الوطنية للاعلام               |
| (١٤)               | ٢٤٨,٢٧١                 | ٦٠٠,٢٨٤                | ٣٥٢,٠١٣     | تعاملات جارية   |                  | نادى الاعلاميين                      |
| (١٣)               | ٤٦,٤١٦,٤٨٦              | ٤٩,٠٢٦,٦٥٥             | ٢,٦١٠,١٦٩   | مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استوديوهات وتسويق                   | مساهم            | الهيئة الوطنية للاعلام               |
| (١٣)               | ٩٢,٥٩٨                  | ٧,٢٢٨                  | ٨٥,٣٧٠      | إيجار استوديوهات وتسويق   | شركة مستثمر فيها | شركة المحور للقوات الفضائية والاعلام |
|                    | ٥٣,١٧٦,٥٠٢              | ٦٠,١٧٥,٨٢٨             |             |   |                  | إجمالى المستحق على اطراف ذوى علاقة   |

٢٨. إيرادات مؤجلة

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

٢٩. الموقف الضريبي

٢٩، الشركة القابضة

ضريبة شركات الأموال

- كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالتريخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التي يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية فى 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 والسادد للنشاط خارج المنطقة الحرة عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

ضريبة المرتبات وما فى حكمها

- يتم السداد شهرياً من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما فى حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين - شعبة كسب العمل.  
- تم الفحص والربط والسادد عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م ، ولم يتم سداد مقابل التأخير.

ضريبة الخصم

- يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب فى خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول على إيصال السداد ويقوم مفتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبدى أى اعتراض سواء فى تطبيق أحكام القانون أو فى السداد للمصلحة وأيضاً لم ترد أية 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 الان.

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

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

أولاً: ضريبة شركات الأموال

الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وضمانات وحوافز الاستثمار والمعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ولا يتم فحصها ضريبياً طبقاً لقانون المناطق الحرة.

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

الشركة معفاة من تطبيق الضريبة على القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦

ثالثاً: ضريبة المرتبات وما في حكمها

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

رابعاً: ضريبة الخصم

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

رابعاً: ضريبة الدمغة

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

خامساً: الضريبة العقارية

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

٣٠. الالتزامات المحتملة

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

٣١. الارتباطات الرأسمالية

١-٣١ الاستثمارات

| قيمة المتبقي | المسدد    | قيمة المساهمة |  |
|--------------|-----------|---------------|--|
| جنيه مصرى    | جنيه مصرى | جنيه مصرى     |  |
| ١,٠٠٥,٤٦٩    | ٢,٣٩٠,٦٢٥ | ٣,٣٩٦,٠٩٤     | شركة ايجيبت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٨) |
| ١,٠٠٥,٤٦٩    | ٢,٣٩٠,٦٢٥ | ٣,٣٩٦,٠٩٤     | إجمالى الاستثمارات                     |



٣٢. حق الانتفاع

المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

- تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسئولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق إنتفاع مدينة الماجيك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B . O . T وذلك بالشروط الآتية:
- مدة العقد : ثلاثون عام ميلاديا تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحتسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع الماجيك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
  - قيمة حق الإنتفاع والإلتزامات المالية الأخرى :
  - أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك إعتبارا من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيهاً سنوياً) ليكون قيمة اجمالي الزيادة في مقابل حق الإنتفاع خلال مدة العقد الأساسية مبلغ ٩ مليون جنيه وحيث يسدد مقابل حق الانتفاع على دفعتين على النحو التالي :
  - يسدد ٥٠٪ الأولى من قيمة حق الانتفاع السنوي في خلال شهر يناير وبعده أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢٪ شهرياً طوال فترة التأخير.
  - يسدد ٥٠٪ الثانية من قيمة مقابل حق الانتفاع السنوي في الأول من شهر يوليو وبعده أقصى موعد غايته ٣١ يوليو على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢٪ شهرياً طوال فترة التأخير.
  - ب- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد نسبة ٥٪ (خمس في المائة) من اجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقبل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات .
  - ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد :
  - تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.
  - و بتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الادارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلا من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع و ما يستتبع ذلك من تأثيرات مالية كالآتي :
  - أ- زيادة حق الانتفاع السنوي ليصبح ٢٢,٣٥٢ مليون جنيه بدلا من ١٢ مليون جنيه
  - ب- الزيادة السنوية بمبلغ ٥٥٨٨١٠ جنيه بدلا من ٣٠٠ الف جنيه
  - ت- زيادة قيمة الاستثمارات طول مدة التعاقد (٣٠ عام) لتصبح ٥٥,٩ مليون دولار بدلا من ٣٠ مليون دولار

٣٣. الاحتياطي الرأسمالي

| ٢٠٢١/١٢/٣٠ | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ |                                |
|------------|------------|--------------------------------|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى  |                                |
| ٦٩,٦٠٧,٨٣٨ | ٧١,٣١٧,١٩٥ | الرصيد في ١ يناير              |
|            |            | يضاف                           |
| ١,٧٠٩,٣٥٧  | --         | المحول الي الاحتياطي الراسمالي |
| ٧١,٣١٧,١٩٥ | ٧١,٣١٧,١٩٥ | إجمالي الاحتياطي الرأسمالي     |

٣٤. الاحتياطي العام

| ٢٠٢١/١٢/٣٠ | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ |                        |
|------------|------------|------------------------|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى  |                        |
| ١,٩٠٢,٦١٥  | ٥٨,٢٦٢,٥٩٦ | الرصيد في ١ يناير      |
|            |            | يضاف                   |
| ٥٦,٣٥٩,٩٨١ | --         | المحول إلى احتياطي     |
| ٥٨,٢٦٢,٥٩٦ | ٥٨,٢٦٢,٥٩٦ | إجمالي الاحتياطي العام |

\* تم فصل احتياطي الاكاديمية المكون طبقا للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٢) اسنة ١٩٧٠ فى شان تنظيم المعاهد العالية و الخاصة و الذى كان مبوبا ضمن الاحتياطي الرأسمالي و الاحتياطي العام .



٣٥ الأرباح المرحلة

| ٢٠٢١/٠٩/٣٠    | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠    |   |
|---------------|---------------|---|
| جنيه مصرى     | جنيه مصرى     | الرصيد في بداية الفترة                                      |
| ٢٧٦,١٠٥,٠٣٠   | ١٩٧,٩٨٩,١٨٥   | يخصم  |
| ٢,٢٣١,٥٠٠     | --            | تسويات مع حسابات العملاء والموردين                          |
| ١٢٢,٣١٥,٠٠٠   | ١١٩,٠٨٩,٩٩٩   | توزيعات ارباح   |
| (١٢٤,٥٤٦,٥٠٠) | (١١٩,٠٨٩,٩٩٩) | إجمالي  |
| --            | ١٠,٦٤٣,٠٨٢    | يضاف / (يخصم)   |
| ٦٧,٥٣٢,٣٨٣    | ١٣٧,٢٣٦,٩٠٧   | تسوية خطأ باحتياطي الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام |
| (٥,١٦٦,٣٦٠)   | (٦,٨٨٢,٨٦٧)   | المحول الي الأرباح/ ( الخسائر) المرحلة                      |
| (٦٢,١٨٠,٤٧٧)  | ٢١,٩٠٧,١٢٣    | المحول الي الاحتياطي القانوني                               |
| ٢١٣,٩٢٤,٥٥٣   | ٢١٩,٨٩٦,٣٠٨   | صافي التسويات خلال الفترة                                   |
|               |               | الرصيد في نهاية الفترة                                      |

٣٦ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الادوات المالية

١-٣٦ إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

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

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 الأضمحلال اللازم لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدي هذه الهيئات والقنوات وقد صدر قرار رئيس مجلس الإدارة رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٦ بتشكيل لجنة تختص بدراسة كافة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر، يتم قياس القوة الائتمانية للعميل بناء على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حدي ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم، كما ان إيرادات الشركة ترجع لمجموعة كبيرة من العملاء ذوى 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.



### ٣٦. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

#### ١-٣٦ إدارة المخاطر المالية (تابع)

##### الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

#### ب. مخاطر السوق

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

##### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

##### مخاطر أسعار الفائدة

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

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

##### مخاطر الأسعار

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

#### ج. مخاطر السيولة

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

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

### ٢-٣٦ الأدوات المالية

#### أ. خطر الائتمان

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

#### خطر السوق

##### التعرض لخطر العملة

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



٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣٦ الأدوات المالية (تابع)

خطر سعر الفائدة

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

| التاريخ          | إيضاح رقم   | بالجنيه المصرى  |
|------------------|-------------|---|
| ٢٠٢٢/٠٩/٣٠       | ٢٠٢١/١٢/٣١  | جنيه مصرى   |
| ٢٢٦,٦٤٦,٢٠٩ (١٥) | ١٤٤,٠٧٢,١٢٨ | أصول مالية  |
| ٣٧,٢٥٣,٩٠٨ (١٥)  | ٤٨,٨٤٣,٣٩٨  | ودائع لاجل بنوك مدينة                                     |
| ٢٦٣,٩٠٠,١١٧      | ١٩٢,٩١٥,٥٢٦ | الإجمالى  |
| ١٤,١٠٢,٤٦٨ (١٨)  | ١٧,٨٦٠,٠٨٧  | التزامات مالية  |
| --               | ١,٤٩٣,٥٨٨   | قروض وتسهيلات ائتمانية فوائد مدينة على الالتزامات المالية |

خطر السيولة

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

| التاريخ          | إيضاح رقم   | بالجنيه المصرى                |
|------------------|-------------|-------------------------------|
| ٢٠٢٢/٠٩/٣٠       | ٢٠٢١/١٢/٣١  | سنة أو أقل                    |
| ٢٣,٣٩٥,٢١٤ (١٧)  | ٣٣,٣٩٥,٢١٤  | موردين واوراق دفع             |
| ١٨,٠٢٦,١٧١ (١٩)  | ١٨,٠٢٦,١٧١  | دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية |
| ٢٣,٣٣٩,٨١٩ (٢٠)  | ٢٣,٣٣٩,٨١٩  | عملاء دفعات مقدمة             |
| ١٦٨,٦٤٧,٣٦٦ (٢١) | ١٦٨,٦٤٧,٣٦٦ | دائنون وارصدة دائنة اخري      |
| ٢٤٣,٤٠٨,٥٧٠      | ٢٤٣,٤٠٨,٥٧٠ |                               |
| ٣٦,٩٨٢,٦٧٢ (١٧)  | ٣٦,٩٨٢,٦٧٢  | موردين واوراق دفع             |
| ١٦,٣٨٨,٥٨٢ (١٩)  | ١٦,٣٨٨,٥٨٢  | دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية |
| ١٦,٣٦٨,١٤٤ (٢٠)  | ١٦,٣٦٨,١٤٤  | عملاء دفعات مقدمة             |
| ١٣٥,٧٥٧,٤٢٦ (٢١) | ١٣٥,٧٥٧,٤٢٦ | دائنون وارصدة دائنة اخري      |
| ٢٠٥,٤٩٦,٨٢٤      | ٢٠٥,٤٩٦,٨٢٤ |                               |

٣-٣٦ إدارة رأس المال

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

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

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

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



### ٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### ٤-٣٦ تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

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

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

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

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

- المستوى الثالث: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند 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 كأدنى مستوى من المدخلات حيث انه مهم للقياس بأكمله.

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

#### ٣٧. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

| 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 |   |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|
| ١٦,٨٥٨,٥٥٠                | ٥٣,٩٨٥,٢٠٤                | ٩٥,٥٣١,٤٥١                | ١٥٨,١٦٥,٥٦٢               | صافي ربح الفترة (جنية مصرى)                         |
| (١,٦٨٥,٨٥٥)               | (٥,٣٩٨,٥٢٠)               | (٩,٥٥٣,١٤٥)               | (١٥,٨١٦,٥٥٦)              | يخصم  |
| ١٥,١٧٢,٦٩٥                | ٤٨,٥٨٦,٦٨٣                | ٨٥,٩٧٨,٣٠٦                | ١٤٢,٣٤٩,٠٠٥               | حصة العاملين في أرباح الفترة (جنية مصرى)            |
| ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠               | ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠               | ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠               | ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠               | الصافي  |
|                           |                           |                           |                           | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة                  |
| ٠,٠٨                      | ٠,٢٦                      | ٠,٤٥                      | ٠,٧٥                      | نصيب السهم من صافي أرباح الفترة ( جنية مصرى / سهم ) |

تم تقدير نصيب العاملين في الارباح طبقا لاقتراح مجلس الادارة .

### ٣٧. 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)  
(٦٦٠,٤٠٠)  
٢٤٠,٦٢٥

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  
فروق عملة محققة من أرصدة القروض  
فروق عملة محققة من أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى

### ٣٨. 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 التغيير علي المركز المالي ونتائج الاعمال عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ.



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية ينظم أنشطته الحررة العامة"  
الفترة المالية المجمعة للفترة من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٣٩. القطاعات التشغيلية

١/٣٩ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة  
يتضمن النشاط القطاعي العمليات التشغيلية والأصول المستخدمة في تقديم الخدمات الفنية وإدارة المخاطر المحيطة بها والعائد المرتبط بهذا النشاط الذي قد يختلف عن باقي الأنشطة الأخرى، ويتضمن التحليل القطاعي للعمليات وفقاً للأنشطة ما يلي :-

- الاستوديوهات: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للفتوات الفضائية.
- الإنتاج الفني: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الأكاديمية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- مركز الخدمات الاعلالية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الاجلالية.
- نشاط السياحة: متابعة تشغيل وإدارة واستغلال وإعادة تسليم فندق موفنتيك.
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتريات وأماكن تصوير مقروحة ومعدات فنية.

|                                 | القطاع        |               | القطاعات      |               | الاستوديوهات |             | الإنتاج الفني |             | مركز الفتوات الاعلالية |               | الإنتاج الفني |           | نشاط السياحة  |               | الاستوديوهات |        | صافي الاصول |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|---------------|-------------|------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|--------------|--------|-------------|
|                                 | ٢٠٢٢/٩        | ٢٠٢٢/٨        | ٢٠٢٢/٩        | ٢٠٢٢/٨        | ٢٠٢٢/٩       | ٢٠٢٢/٨      | ٢٠٢٢/٩        | ٢٠٢٢/٨      | ٢٠٢٢/٩                 | ٢٠٢٢/٨        | ٢٠٢٢/٩        | ٢٠٢٢/٨    | ٢٠٢٢/٩        | ٢٠٢٢/٨        | ٢٠٢٢/٩       | ٢٠٢٢/٨ |             |
| إيرادات النشاط                  | ٤٠١,٧٤٥,٢١٦   | ٤٤٥,٢١٥,٣١٠   | ١٥,٠٢٥,٥٩٢    | ١٢,٣٤٩,٥٣٩    | ٦,٤١٢,٥٥٨    | ٢٧,٤٦١,٧٣٠  | ٤,٨٨١,٨٦٥     | ٧٢,٣٧٦,١٧٢  | ٢٦,٣٥٥,٤١١             | ٣٦,٧٧٧,٢٠٤    | ٦,٦٤٤,٥٧٥     | ٥,٦٢٤,٩٤٤ | ٢٩,٨١٨,١٢٤    | ٣١,٠٦١,٥٧١    | -            | -      | -           |
| مصرفات النشاط                   | (١١٤,٠٧٥,٥١٦) | (٢٠٦,١٢٧,٦١١) | (٢,٧٩٢,١٠٩)   | (٣,٢٨١,١٣٦)   | (٩,٢٥٩,٠٨٣)  | (٨,٦٠٠,١١٦) | (٤,٨٧٣,٨١٢)   | (٥,٨٢٩,٥٦٥) | (١٩,٢٢٠,٤١٥)           | (٢٠,٧٣٤,٦٨٣)  | (٢,٥٠٠,٣٠٠)   | (٥٥١,٤٧٩) | (١٣١,٤٩٧,٦١٧) | (١١٥,٤٧٥,٠٤١) | -            | -      | -           |
| مجموع الربح                     | ٢٨٧,٦٦٩,٦٣٠   | ٢٣٩,٠٨٧,٦٩٩   | ١٢,٢٣٣,٤٨٣    | ٩,٠٦٨,٤٠٣     | (٢,٨٤٦,٥٢٥)  | ١٨,٨٦١,٧١٤  | ٥٠,٥٤٤        | ٦٦,٥٤٦,٦٠٧  | ٦,١٣٤,٩٩٦              | ١٦,٠٤٢,٥٢١    | ٤,١٤٤,٢٧٥     | ٥,٠٧٣,٤٦٥ | ١٦٦,٦٩٠,٤٥٧   | ٢٠٥,٥٨٦,٥٣٠   | -            | -      | -           |
| يضم                             | (١٠٢,٥٥٥,٥٠٩) | (١١٢,٦١٨,٧٠٢) | (٩٦,٦١٧,٦١٩)  | (١٠,٧١٢,٨٧٩)  | (١,٤٩١,٨٧٧)  | (٣٠,٠١٣)    | (٣,٤٤١,١١٣)   | (٣,٤٤١,١١٣) | -                      | -             | -             | -         | -             | -             | -            | -      | -           |
| مصرفات ادارية وترويجية وترويجية | (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | -            | -           | -             | -           | -                      | -             | -             | -         | -             | -             | -            | -      | -           |
| المخصصات الكورية                | -             | -             | -             | -             | -            | -           | -             | -           | -                      | -             | -             | -         | -             | -             | -            | -      | -           |
| يضاف                            | -             | -             | -             | -             | -            | -           | -             | -           | -                      | -             | -             | -         | -             | -             | -            | -      | -           |
| إيرادات متوقعة وترويجية         | ١,٠٧١,٦٣٨     | ٢٥,٨٩٥,٥٩٣    | ٨,٦٧٣,٩٩٥     | ١٨,٧٠٤,٥١٤    | ٦٦,٠٥٨       | ٢,٢٢٩,٤٨٩   | ١,٤٥٧,١٨٦     | ٣,٨٨٥,٦٤٨   | (٧٥,٦٥١)               | ١,٠٣٥,٩٤٢     | -             | -         | -             | -             | -            | -      | -           |
| إيرادات (مضار) رسالية           | ٩٥,٣٢٨,٥٥٩    | ١٥,٨٤٩,٥٩٠    | (١٦,٧١٠,١٤١)  | (٩١,٤٣٩,٩٦٢)  | (٤,١٧٧,٢٤٤)  | ١,٨٦٥,٠٧٣   | (١,٩٣٨,٧٨٣)   | ١٤,٥٠١,٨٧٦  | ٧,٣١٩,٣٤٥              | ١٧,٠٨٨,٤٦٣    | ٤,١٤٤,٣٧٥     | ٥,٠٨٢,٤٦٥ | ١٦٦,٦٩٠,٤٥٧   | ١٩٥,١٤٠,١٧٥   | -            | -      | -           |
| مجموع الربح                     | ٢,٠٢١/١٢      | ٢٠,٧٧/٠,٩     | ٢٠,٢١/١٢      | ٢٠,٢٢/٠,٩     | ٢٠,٢٢/٠,٩    | ٢٠,٢٢/٠,٩   | ٢٠,٢٢/٠,٩     | ٢٠,٢٢/٠,٩   | ٢٠,٢٢/٠,٩              | ٢٠,٢٢/٠,٩     | ٢٠,٢٢/٠,٩     | ٢٠,٢٢/٠,٩ | ٢٠,٢٢/٠,٩     | ٢٠,٢٢/٠,٩     | -            | -      | -           |
| نشاط القطاع                     | ٢,٢٢٤,٠٧٥,٧٧٤ | ٢,٢٢٧,١٣٣,٣٨٩ | ٥٤٣,٤٥١,٩٠٨   | ٥٢٩,١٠٨,٨٥٣   | ١,١٧١,٢٠٥    | ٦١٩,٧٢٦     | ٧٨,٠٨٣,٣٧٤    | ٣,٩٣٩,٧٢٥   | ١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧          | ١,٣٨٨,٠٠٧,٥٥٥ | -             | -         | -             | -             | -            | -      | -           |

### ٢/٣٩ الأصول غير المتداولة

#### نشاط القطاع

صافي الاصول