


السادة / البورصة المصرية- قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وتقرير الفحص المحدود عليها ، (قائمة المركز المالي . قائمة الدخل . قائمة التغيرات في حقوق الملكية . قائمة التدفقات النقدية . الإيضاحات المتممة للقوائم المالية . تقرير مراقب الحسابات " مكتب مور إيجبت ") .

و تفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

مدير عام علاقات المستثمرين


(محمود مصطفى محمود)



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

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
و تقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير مراقب الحسابات
٤	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الدخل المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٩ - ٤١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

" شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة "

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" والتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم المجمعة للدخل والنخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ علي رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها علي الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا علي القوائم المالية المجمعة.

الرأي

و من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في ٢٢ فبراير ٢٠٢٤



ش.م.م. ٦٨٠٩
ش.م.م. ٦٨٠٩
ش.م.م. ٦٨٠٩

ش.م.م. ٦٨٠٩
ش.م.م. ٦٨٠٩
ش.م.م. ٦٨٠٩

Moore Egypt

قائمة المركز المالي المجمعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤٨٢,٠٦٣,٦٣٥	٤٨٠,٧٥٨,٦٧١	(٤)	الأصول غير المتداولة
١,٦٩٦,١٣٧,٧٥٤	١,٧٤٠,٧٤٦,١٦٥	(٥)	أصول ثابتة
١٥,١٨٤,٨٨٨	٢٢,٢٥٢,٨٥٤	(٦)	الأصول المملوكة للشركة والموجرة لتجيرا تشغيليا (بالصافي)
٤٣٥,٩٠٠	٢٤٠,٥٩٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
--	--	(٨)	الأصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)
--	--	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٠,٣٧٣,٠٩٣	٢٠,٣٧٣,٠٩٣	(١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي)
٤,٨٨٦,٢٢٣	٢,٨٧٧,٤٠٦	(١١)	الشهرة
٤٨,٢٤٧	١,٣٩١,٠٦٧		الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٢,٢١٩,١٢٩,٧٥٠	٢,٦٦٨,٦٣٩,٨٥١		أصول ضريبية مؤجلة - للانشطة خارج المنطقة الحرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٦,٥٧٦,٧٦١	٣٧,٦٩٢,٨٥٨	(١٢)	المخزون (بالصافي)
٣١٤,٧١٢,٩٨١	٤٨٠,٨٧٠,٦٣٠	(١٣)	علاء واوراق قبض (بالصافي)
٤٧,١٠٨,٨١٥	٥٠,٥٧٩,٩٠١	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٩٦,٦٩٥,٦٨٣	٦٥٢,١٤٠,٧٣٩	(١٥)	التقنية وما في حكمها
٧٥٥,٠٩٤,٢٤٠	١,٢٢١,٢٨٤,١٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٠١٤,٢٢٣,٩٩٠	٣,٤٨٩,٩٢٣,٩٧٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٠,٦٨٩,٥٠٣	٧٤,٢٤٨,٨٩٤		احتياطي قانوني
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٣٤)	احتياطي عام
٧١,٣١٧,١٩٥	٧٩,٥٣٣,١٠٥	(٣٣)	احتياطي رأسمالي
١٢,٩٤١,١٣٢	١٧,٧٥٤,٨٠٢		احتياطي الأكتيوية
٢١٦,٨٥٥,٦٦٩	٣٤٣,٣١٧,٢٩٦	(٣٥)	أرباح مرحلة
٢٧١,١٨٧,٨٣١	٤٧٨,٨٥٣,٣٤٤		صافي أرباح العام
٢,٥٨٧,٥٥٣,٩٢٦	٢,٩٤٨,٢٧٠,٠٣٧		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة
٦,٠٠١,٣٥٨	٨,٨٨٣,٧٠٣		الحقوق غير المسيطرة
٢,٥٩٣,٥٥٥,٢٨٤	٢,٩٥٧,١٥٣,٧٤٠		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
١,٤٧٠,٠٦٣	--	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٤,٨٥٧	١,٧٠٤,٥٨٨	(٢٨)	إيرادات مؤجلة
٣,٢٧٤,٩٢٠	١,٧٠٤,٥٨٨		إجمالي الألتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٦,٨١٠,٩٩٨	٤١,٣٧٠,٦٠٨	(١٦)	مخصصات
٣٩,٩١٢,٩١١	٣٦,٤٩٣,٣٤٤	(١٧)	موردون واوراق دفع
١١,٥٤٤,٣٤٩	١,٢٣٣,٦٥٦	(١٨)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام
٩٩,٢٧٥,٣٣٣	١٢٩,٢٣٦,٤٦٥	(١٩)	دائونوا مشاركة تسويق اصلا فنية
٢٢,٤٣٢,٧٣٧	٢٧,٠٣٢,٤٧٣	(٢٠)	علاء دفعت مقدمة
٥٨,٧٧١,٥١٧	١٢٥,٩١٤,٤٤٣		دائونوا توزيعات
١٤٨	--		بنوك دائنة
٨,٨٨٤,٥٩٣	١٠,٥٦٩,٥٩٦		ضريبة الدخل المستحقة - للانشطة خارج المنطقة الحرة
١,٠٦١,٢٨٣	--		مخصص الاحلال والتجديد
١٣٨,٦٩٩,٩١٧	١٥٩,٢١٥,٠٦٦	(٢١)	دائونون وأرصدة دائنة أخرى
٤١٧,٣٩٣,٧٨٦	٥٣١,٠٦٥,٦٥١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٢٠,٦٦٨,٧٠٦	٥٣٢,٧٧٠,٢٣٩		إجمالي الإلتزامات
٣,٠١٤,٢٢٣,٩٩٠	٣,٤٨٩,٩٢٣,٩٧٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر



قائمة الدخل المجمعة

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٤٤٥,٠٤٧,٩٢٧	٥١٤,٤١٦,٦٢٥		إيرادات النشاط
٨,٤٧٣,٢٣٤	١٣,٨٧٦,٦١٧		إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
١٤,٤١٧,٥٠٠	١٤,٧٦٠,٠٠٠		إيرادات الانتاج الفني
١١٣,٠١٩,٣١٦	١٤٤,٦٢٣,١٦٥		إيرادات المنطقة الترفيهية
٢,٥٤٥,٢٢٩	٢,١٩٦,١٨٦		إيرادات الاكاديمية التولية الهندسية وعلوم الاعلام
٢٣,٢٧٢,٩٢٤	٤٠,١١٠,٣٦٣	(٢٦)	إيرادات تدريب
٥٩,٧٢٧,٢٦٠	١٤٤,٦٠٩,٣٦٩		صافي أرباح مركز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة
٦٦٦,٥٠٣,٣٩٠	٨٧٤,٥٩٢,٣٢٥		نشاط السياحة
			اجمالي إيرادات النشاط
(١٥٩,٠٨٠,٧٣٩)	(١٨٤,٩٩٢,١٤٣)	(٢٣)	تكاليف النشاط
(٧٣٥,٣٠٥)	(١٩٥,٣٠٥)	(٧)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
(٣,٠٨٤,٦٤٢)	(٢,٩٠٠,٩٥١)		مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
(٧٩,٧٤٩,٧٨٤)	(٨٢,٦٢٨,٩٢٣)	(٢٤)	مصروفات الاماب الترفيهية وملحقها - اهلاك
(١,٧١٢,٧٧٩)	(١,٨٩١,١٤٦)		مصروفات الاكاديمية التولية للهندسة وعلوم الاعلام
(١١,٧٨٧,٥٨٦)	(١٢,٧٤٣,٥٤٨)		مصروفات تدريب
(٢٥٦,١٥٠,٨٣٥)	(٢٨٥,٣٥٢,٠١٦)		نشاط السياحة
٤١٠,٣٥٢,٥٥٥	٥٨٩,٢٤٠,٣٠٩		اجمالي تكاليف النشاط
			مجمل الربح
١١,٩٥٥,٣٤٧	١٢,٠٤٥,٩٨٦		يضاف / (يخصم)
(٦,٦٥٩,٠٩٦)	(٨,١٠٢,٣١٧)		إيرادات أخرى
(١٧,٨٨٢,٠٢٢)	(٢٧,٤٦٣,٩٦٣)		(خسائر) رسالية
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٦٠٠,٠٠٠)		مصروفات التسويق
(١٢١,٣٢١,٩٤٦)	(١٤٥,٤٣٧,٤٨٣)	(٢٥)	مخصصات مكنة
(٧,٩٢٣,٥٣٢)	(٩,٢٠٠,٠٢٣)		مصروفات عمومية وادارية
(١٥٣,٨٣١,٢٤٩)	(١٨٤,٧٥٧,٨٠٠)		رواتب مظلوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
٢٥٦,٥٢١,٣٠٦	٤٠٤,٤٨٢,٥٠٩		صافي ارباح النشاط
١٣,٧٩٤,٧١٨	٤٥,٢٨٨,٦٨٦		يضاف / (يخصم)
١,٧٢٤,٥٣٨	٣١,٩٢١,٨٥٧		عوائد دلتة
١٥,٥١٩,٢٥٦	٧٧,٢١٠,٥٤٣		ارباح فروق علة اجنبية
٢٧٢,٠٤٠,٥٦٢	٤٨١,٦٩٣,٠٥٢		صافي الايرادات التمويلية
٢٧١,١٨٧,٨٣١	٤٧٨,٨٥٣,٣٤٤		صافي ارباح العام
٨٥٢,٧٣١	٢,٨٣٩,٧٠٨		يتم توزيعه كمايلي
٢٧٢,٠٤٠,٥٦٢	٤٨١,٦٩٣,٠٥٢		نصيب مساهمي الشركة القابضة
١,٢٩	٢,٢٧	(٢٧)	الحقوق الغير مسيطرة
			نصيب السهم في صافي ارباح العام (جنية مصري/سهم)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي



رئيس القطاع المالي


الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل المجمعة

من ٢٠٢٢/٠١/٠١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١	
حتى	حتى	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٢,٠٤٠,٥٦٢	٤٨١,٦٩٣,٠٥٢	ارباح العام
--	--	يضاف
٢٧٢,٠٤٠,٥٦٢	٤٨١,٦٩٣,٠٥٢	بنود الدخل الشامل
		إجمالي الدخل الشامل عن العام
		ويتم توزيعه كما يلي:
٢٧١,١٨٧,٨٣١	٤٧٨,٨٥٣,٣٤٤	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٨٥٢,٧٣١	٢,٨٣٩,٧٠٨	نصيب حقوق الغير مسيطرة
٢٧٢,٠٤٠,٥٦٢	٤٨١,٦٩٣,٠٥٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متماً 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 الحرة العامة"
 القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

الاجملي	المطوق الغير مسيطرة		الاجملي	صافي ارباح العام		ارباح مرحلة	حقوق الاكاديمية		حقوق رسمي	حقوق عام		حقوق مصرى	رأس المال المدفوع	الإيضاح	الدين
	حقيه مصرى	حقيه مصرى		حقيه مصرى	حقيه مصرى		حقيه مصرى	حقيه مصرى		حقيه مصرى	حقيه مصرى				
٢,٤٤١,٣٦٤,٧٩٧	٥,١٤٨,٦٢٧	٢,٤٤٣,٦١٦,١٧٠	١٣٧,٢٣٦,٩٠٧	١٩٧,٩٨٩,١٨٥	٢١,٣٠٣,٦٥١	٧١,٣١٧,١٦٥	٥٢,٨٠٦,١٣٦	١,٨٩٦,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير					
--	--	--	(١٢٧,٢٣٦,٩٠٧)	١٢٧,٢٣٦,٩٠٧	--	--	--	--	(٣٥)	معلومات مع مساهمي الشركة					
(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	--	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	(٢,٨٨٢,٨٦٧)	(٢,٨٨٢,٨٦٧)	--	--	--	٦,٨٨٢,٨٦٧	(٣٥)	المحول الى الارباح المرحلة					
(٢,٨٥٠,٧٠٤)	--	(٢,٨٥٠,٧٠٤)	--	--	--	--	--	--	(٣٥)	المحول الى الاحتياطي القانوني					
--	--	--	(٢,٨٥٠,٧٠٤)	(٢,٨٥٠,٧٠٤)	--	--	--	--	(٣٥)	توزيع ارباح					
--	--	--	--	--	(١,٠٦٤٣,٠٨٢)	--	--	--	--	توزيع ارباح الملحق بالاكاديمية وهما كالتالي (٥٢) لسنة ١٩٧٠					
٢,٠٩٠,٦٢٩	--	٢,٠٩٠,٦٢٩	--	--	--	--	--	--	--	مسوية خطأ بلحقى الاكاديمية					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	محول من صندوق دعم وتمويل المشروعات التطبيقية بالاكاديمية					
--	--	--	(٢,٢٨٠,٥٦٣)	--	٢,٢٨٠,٥٦٣	--	--	--	--	لصهم الخزينة					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	محول الى احتياطي الاكاديمية					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	محول على احتياطي رسمي					
(١١٩,٨٥٠,٠٠٠)	--	(١١٩,٨٥٠,٠٠٠)	(١٣٧,٢٣٦,٩٠٧)	١٨,٨٦٦,٤٨٤	(٨,٣٦٢,٥١٩)	--	--	٦,٨٨٢,٨٦٧	(٣٥)	الاجملي المعاملات مع مساهمي الشركة					
٣٧٢,٠٤٠,٥٦٢	٨٥٢,٧٣١	٣٧١,١٨٧,٨٣١	٣٧١,١٨٧,٨٣١	--	--	--	--	--	--	صافي ارباح العام					
٣٧٢,٠٤٠,٥٦٢	٨٥٢,٧٣١	٣٧١,١٨٧,٨٣١	٣٧١,١٨٧,٨٣١	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل الشامل					
٢,٥٩٣,٥٥٥,٢٨٤	٦,٠٠١,٣٥٨	٢,٥٨٧,٥٥٣,٩٢٦	٣٧١,١٨٧,٨٣١	٢١٦,٨٥٥,٦٦٩	١٢,٩٤١,١٣٢	٧١,٣١٧,١٦٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	١,٠٠٦,٨٩,٥٠٣	٢,٠٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر					
٢,٥٩٣,٥٥٥,٢٨٤	٦,٠٠١,٣٥٨	٢,٥٨٧,٥٥٣,٩٢٦	٣٧١,١٨٧,٨٣١	٢١٦,٨٥٥,٦٦٩	١٢,٩٤١,١٣٢	٧١,٣١٧,١٦٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	١,٠٠٦,٨٩,٥٠٣	٢,٠٢٢	الرصيد في ١ يناير					
--	--	--	(٣٧١,١٨٧,٨٣١)	٣٧١,١٨٧,٨٣١	--	--	--	--	(٣٥)	معلومات مع مساهمي الشركة					
--	٤٢,٦٣٧	(٤٢,٦٣٧)	--	(١٢,٠٢٠,٢٨٨)	--	--	--	١٢,٥٥٩,٣٩١	(٣٥)	المحول الى الارباح المرحلة					
--	--	--	--	(٤,٨١٢,٦٧٠)	٤,٨١٢,٦٧٠	--	--	--	(٣٥)	المحول الى الاحتياطي القانوني					
(٦,٠١٧,٠٨٨)	--	(٦,٠١٧,٠٨٨)	--	(٦,٠١٧,٠٨٨)	--	--	--	--	--	محول على احتياطي الاكاديمية					
(١,٢٠٣,٤١٨)	--	(١,٢٠٣,٤١٨)	--	(١,٢٠٣,٤١٨)	--	--	--	--	--	المحول الى دائر توزيع ارباح الملحق بالاكاديمية					
٨,٢٦٥,٩١٠	--	٨,٢٦٥,٩١٠	--	--	--	--	--	--	--	محول الى صندوق دعم وتمويل المشروعات التطبيقية بالاكاديمية					
(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	--	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	--	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	تدعيم الاحتياطي الرسمي من الاصول الناتجة عن العقود المنتهية مع العملاء					
(١١٨,٠٩٤,٥٩٦)	٤٢,٦٣٧	(١١٨,٠٣٧,٣٥٩)	٣٧١,١٨٧,٨٣١	٣٦٦,٤١٦,٢٢٧	٤,٨١٢,٦٧٠	٨,٢٦٥,٩١٠	--	١٢,٥٥٩,٣٩١	(٣٥)	توزيعات ارباح					
٤٨١,٦٩٣,٥٥٢	٢,٨٣٩,٧٠٨	٤٧٨,٨٥٣,٨٤٤	٤٧٨,٨٥٣,٨٤٤	--	--	--	--	--	--	الاجملي المعاملات مع مساهمي الشركة					
٤٨١,٦٩٣,٥٥٢	٢,٨٣٩,٧٠٨	٤٧٨,٨٥٣,٨٤٤	٤٧٨,٨٥٣,٨٤٤	--	--	--	--	--	--	صافي ارباح العام					
٢,٩٥٧,١٥٣,٧٤٠	٨,٨٨٣,٧٠٣	٢,٩٤٨,٢٧٠,٠٣٧	٤٧٨,٨٥٣,٨٤٤	٣٤٣,٣١٧,٢٩٦	١٧,٧٥٤,٧٠٦	٧١,٥٣٦,١٤٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	١,٨٩٦,٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر					



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
 الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي
 الأستاذ / علاء الدين عمر

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	يضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٧٢,٠٤٠,٥٦٢	٤٨١,٦٩٣,٠٥٢	
٧٠,٦١٧,١٨٣	٦٦,٧٧٩,١٥٣	(١١٠,٥٤)
٧٣٥,٣٠٥	١٩٥,٣٠٥	(٧)
٨,٨٣٦,٣٤٦	٩,٢٢٦,٧٧٦	
٧,٣٠٨,٨٩٨	٨,١٦٧,٤٥٣	
(١٣,٧٩٤,٧١٨)	(٤٥,٢٨٨,٦٨٦)	
١٢,١٢١,٢٣٤	٦,٦٠٠,٠٠٠	
--	(٨,٢٧٣)	
(١,٧٢٤,٥٣٨)	(٣١,٩٢١,٨٥٧)	
٣٥٦,١٤٠,٢٧٢	٤٩٥,٤٤٢,٩٢٣	
٥٩٢,٩٨٦	(١,١٥٠,٥٢٤)	
(٣٩,٥١٧,٤٠٣)	(١٦٦,٦٦٩,٢٠٨)	
(٣٢,٠٠٤,٦٣٢)	(٣,٠٨٦,٦٢٤)	
٢,٨١٦,٧٠٥	(٣,٦٤٣,٢٤١)	
٩,٦٢١,٣٥٤	٤,٥٩٩,٧٣٦	
(٢٥٨,١١٩)	٢٩,٩٦١,١٣٢	
(٨,٠٧٧,٨٨٧)	(٢,٠٤٠,٣٩٠)	
(١٠٠,٢٧٠)	(١٠٠,٢٧٠)	
(٢٤,٢٧٥,٠٠٠)	(٢٤,٢٧٥,٠٠٠)	
١,٠٦١,٢٨٣	(١,٠٦١,٢٨٣)	
٢,٨١٧,٥٦٧	١٧,٨٣٧,٨٢٩	
٢٦٨,٨١٦,٨٥٦	٣٤٥,٨١٥,٠٨٠	
--	(٨,٨٨٤,٥٩٣)	
٢٦٨,٨١٦,٨٥٦	٣٣٦,٩٣٠,٤٨٧	
(٧٣,٧٦٩,٤٩١)	(١١٩,٩٧٦,٧٩٠)	
١٤٤,٥٧٩	٤,٩٢٦,٢٠٨	
(٧٣,٦٢٤,٩١٢)	(١١٥,٠٥٠,٥٨٢)	
(٦,٢١٧,٤٧٥)	(١٢,٥٠٢,٦١٢)	
١٣,٧٩٤,٧١٨	٤٥,٢٨٨,٦٨٦	
(٣٨,٨٩٤,١٨٧)	(٣٣,٦٨٩,١٦٢)	
(٣١,٣١٦,٩٤٤)	(٩٠٣,٠٨٨)	
١٦٣,٨٧٥,٠٠٠	٢٢٠,٩٧٦,٨١٧	
١٩٢,٩٣٢,٧٢٨	٣٩٦,٦٩٥,٥٣٥	
٣٩,٨٨٧,٨٠٧	٣٤,٤٦٨,٣٨٧	
٣٩٦,٦٩٥,٥٣٥	٦٥٢,١٤٠,٧٣٩	(١٥)
(٨٢,١٩٢,٠٤٤)	(٢٠٧,٦٧١,٤٤٣)	
(٢٨,٦٨٤,٢٣١)	(٣٥,٤٢٧,١٦٠)	
٢٨٥,٨١٩,٢٦٠	٤٠٩,٠٤٢,١٣٦	(١/١٥)

- تم استبعاد قيم المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٨).
- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

١. نبذة عن الشركة

١.١ الشركة القابضة :

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

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكمل لها.
٢. توفير إنتاج متنوع (درامي - ثقافي - اطفال) يفي بالاحتياج المحلي والتسويق الخارجي .
٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير .
٤. توفير وتصنيع إحتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض او غيره او تأجيرها او بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونة الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفي حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الإعلامية العامة شراء إحدى إحتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط والإلتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة .
٥. إقامة فندق خمس نجوم داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر والساحين والفنانين .
٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية في الإنتاج الفني المتنوع .
٧. استخدام مكونات المدينة كمزار سياحي .
٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات- .
٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفلمية .
١٠. استخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور ، وتوفير الخدمات اللازمة لها .
١١. مباشرة النشاط التعليمي 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 السينمائي .
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 الاعلامي .

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 ١٧ فبراير ٢٠٢٤ .

١.١.٣ السجل التجاري

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

١.١.٤ أجل الشركة

تم مدة اجل الشركة طبقا للنظام الاساسي ٢٥ عام تنتهي في ٢٠٤٧/١/٢٢

١. نبذة عن الشركة (تابع)

٢.١ الشركة التابعة

أ- تأسيس الشركة

تم تأسيس الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (شركة مساهمة مصرية) وفقاً 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 للسيارات بخدماتها ، بنظام ال BOT وبمستوي خمس نجوم داخل موقع الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي ، بالمنطقة الحرة العامة الإعلامية بمدينة السادس من أكتوبر .

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

ب- 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 .

ب- 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) .

ب- بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ تم الاستحواذ على اسهم الشركة بنسبة ٩٧,٤٥٨ لصالح الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
ب- 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 . حالياً) بتاريخ ١٩٩٩/٩/١ م .

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

• وبموجب عقد الإدارة تحصل الشركة على :

- ٣% من رقم الأعمال الإجمالي كأتعاب إدارة أساسية عن كل سنة مالية .
- ٣% من إيرادات الغرف مقابل تكاليف التسويق الخاصة بفنادق موفينبيك (من ٠% إلى ١١%) من إجمالي أرباح التشغيل كرسوم حوافز حسب رقم ربح التشغيل المحقق طبقاً للجدول (٤ ب) بملحق عقد الإدارة .

البورصة المصرية

الشركة التابعة غير مقيدة ببورصة الأوراق 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 الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفه عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على أصول.

١,٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢,٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣,٢ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة واستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات 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 .

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣,٢ استخدام التقديرات والافتراضات (تابع)

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي

- الأعمار الإنتاجية 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 الإعلامي - الشركة القابضة و الشركة العربية الفندقية الشركة التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة و تحقق هذه السيطرة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بالقدرة على الحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركة التابعة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها ، كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة و التحكم ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة 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
- إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية و قبل الالتزامات بالمركز المالي المجمع و كذا إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في صافي ارباح الفترة في بند مستقل قبل تحديد ارباح الشركة القابضة بقائمة الدخل المجمعة و يتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية 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 .

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢,٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

٥,٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

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

بيان الأصول	معدل الإهلاك السنوي
الأعمال الفنية	قسط متناقص على ٦ سنوات على النحو التالي:
السنة الأولى	٣٥%
السنة الثانية	٢٥%
من بداية السنة الثالثة وحتى السادسة	١٠%

ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

٦,٣ استثمارات

أ- استثمارات في شركات شقيقة

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

ب- الاستثمارات في شركات تابعة

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

ج- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٧,٣ الأصول غير الملموسة و الشهرة

الاعتراف و القياس

الشهرة

تتشأ 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 الأولى يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوما منها خسارة الاضمحلال. و لا يتم رد خسارة الاضمحلال و الشهرة لا تستهلك.

الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم اثبات الأصول غير الملموسة الأخرى بتكلفة الإقتناء مخصوماً 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.

بيان الأصول غير الملموسة

سنوات

٥

٢٠

- 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 الأهلى للبحوث و النظم لإعداد و توريد تلك البرامج الخاصة بإجراء تطبيق متخصص لإدارة شئون الطلاب بالأكاديمية الدولية للهندسة و علوم الاعلام طبقا لكتاب الامين العام للأكاديمية المؤرخ في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧ بتحديد الفترة الزمنية المتوقع خلالها استخدام نظام الحاسب الالى لشئون الطلاب هي عشرون عام او أكثر حيث تم تصميمه 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 الافلام والمواد الخام ومستلزمات الديكور والادوات المكتبية على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن و تحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

٩,٣ النقدية و مافي حكمها

تتضمن النقدية و مافي حكمها أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و الودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة وذلك لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

١٠,٣ الإضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة

الأدوات المالية و الأصول الناشئة عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان المتوقعه للآتي :

- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛
 - الإستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر ؛ و
 - الأصول الناشئه عن العقد.
- تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدى عمر الأصل المالي ، باستثناء مايلي ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعه لمده ١٢ شهر:
- ادوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر أنتمان منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
 - ادوات الدين الأخرى و الأرصدة البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الإعتراف الأولى.
- دائماً ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون و الأصول الناشئه عن العقود بمبلغ مساو 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 والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة و تقييم الإئتمان المعلوم بما في ذلك المعلومات المستقبلية.
 - تفترض الشركة أن مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق عل تحصيله لفته أكثر من ٣٠ يوم

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٠.٣ الإضمحلال (تابع)

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

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

قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعه

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

الأصول الماليه المضمحلله 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 ائتمانياً"،
عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي
تشمل الأدلة التي تشير إلى إضمحلال الأصول المالية ائتمانيا البيانات القابلة للرصد.

- صعوبه ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و
- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفترة أكبر من ٩٠ يوم و
- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض او سلفه بواسطه الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه او بأخري؛ و
- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو
- اختفاء سوق نشط للورقه المالية بسبب الصعوبات المالية.

عرض مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعه في قائمه المركز المالي

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه من اجمالي مبلغ القيمه الدفترية للأصول.
بالنسبه للأوراق الماليه في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تحميل مخصص 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 كتغيير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

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

د- إدارة رأس المال

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

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

لا توجد أية تغيرات 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 تجنيب مبلغ يوازي ٥ % من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر .

٢,١٢,٣ احتياطي عام

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

٣,١٢,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٣,٣ الإقتراض

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

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

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

١٤,٣ دانون وارصدة دائنة أخرى

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

١٥,٣ دانون مشاركة تسويق أعمال فنية

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٦,٣ المخصصات

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

أ. المطالبات القانونية

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول على الإستشارات القانونية الملائمة.

ب. المخصصات الأخرى

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

ج - حصة العاملين في الأرباح

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

١٧,٣ ربحية السهم

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

١٨,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

١٩,٣ الإيرادات

١,١٩,٣ قياس الإيرادات

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

٢,١٩,٣ الاعتراف بالإيراد

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

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

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

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

- يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة على مدى فترة زمنية او عند نقطة من الزمن- يتطلب قدر من الحكم الشخصي.

- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٩.٣ الإيرادات (تابع)

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

أ. الألعاب الترفيهية:

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

ب. الاستديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

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

ج. الإنتاج الفني لحساب الغير

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

د. الإنتاج الفني الذاتي (بيع حق الاستغلال)

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

اثبتت الايراد

مدة حق الاستغلال

اثبتت الايراد بالكامل
اثبتت الايراد بالتساوي
بنفس نسبة الاستهلاك

من شهر حتى سنة
من ٢ الى ٣ سنوات
من ٤ الى ٥ سنوات

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 المعلنه.

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 بصافي أرباح مراكز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة بعد خصم جميع المصروفات (التشغيل ، العمومية ، اخرى) من كافة إيرادات المراكز (إيراد الخدمات عند استحقاق الإيجار ، وإيراد الخدمات الإنتاجية والفنية عند أداء الخدمة ، إيرادات اخرى).

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)

ب- مزايا العاملين

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

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

ج- الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

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

٢١,١ الأدوات المالية

(١) الإعراف والقياس الأولى

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

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

(٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

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

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

الأصول المالية - تقييم نموذج الاعمال

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

- السياسات والأهداف المحدده للمحفظة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة العملية. ويشمل ذلك ما إذا كانت إستراتيجية الإدارة تركز على تحقيق دخل الفوائد التعاقدية، والحفاظ على صوره معينه لسعر الفائدة، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو تدفقات نقدية خارجة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع الأصول و
- كيفية تقييم أداء المحفظة والتقرير لإدارة الشركة عنها و
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (و الأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر.

٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية - تقييم نموذج الاعمال (تابع)

- كيف يتم تعويض مديري النشاط - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المتعلقة بنشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإلغاء، لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتمشى مع إقرار الشركة المستمر بالأصول.
- الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها والتي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة
لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف أصل المبلغ على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإقرار الأولي. تُعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الرنيسي المستحق خلال فترة زمنية محددة ومخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح.

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

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

تتوافق صفة الدفع النقدي مع مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفعة المقدمة يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المدفوعة من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، والذي قد يشمل تعويضاً إضافياً معقولاً للإلغاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للأصل المالي الذي تم الحصول عليه بخصم أو علاوة لمبلغه التعاقدية، و هي صفة تسمح أو تتطلب الدفع المقدم بمبلغ يمثل إلى حد كبير المبلغ الأسمى التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تشمل أيضاً مبالغ إضافية معقولة يتم التعامل مع التعويض عن الإنهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفه الدفع مقدماً غير ذات أهمية عند الإقرار الأولي.

الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإقرار 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 الإقرار 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 الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتركمة في قائمه الدخل الشامل سابقاً إلى قائمة الدخل.	أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (ان وجد)

٣ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

٣- الإستبعاد من الدفاتر

الأصول المالية

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

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

الإلتزامات المالية

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

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

٤ - المقاصة

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

٢٢,٣ القطاعات التشغيلية

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

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القرنم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	محطة محولات الكهرباء		وسائل نقل		مرافق و طرق		الأراضي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٣,٦٠٢,٦٨٩	١٢,٧٠٥,٥١٤	٤١,٨٠٦,٤١٦	١٧٢,٦٣٧,٧٥٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠			
٥,٧٧٢,٧٦١	--	٩٦,٥٠١	٥,٦٧٦,٢٦٠	--			
(٦٤٥,٨٣٩)	--	(٢٨٩,٦٩٣)	(٣٥٦,١٤٦)	--			
٥٩٨,٧٢٩,٦١١	١٢,٧٠٥,٥١٤	٤١,٦١٣,٢٢٤	١٧٧,٩٥٧,٨٧٣	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠			
١١١,٥٣٩,٠٥٤	١٢,٦٩٧,٤٦٧	٣٠,٤٧٤,٤٨٢	٦٨,٣٦٧,١٠٥	--			
٦,٦٥٦,٩١٥	٨,٠٤٦	٣,١٥٨,٦٦٤	٣,٤٩٠,٢٠٥	--			
(٢٢٥,٠٢٩)	--	(٣٩,٨٣٣)	(١٨٥,١٩٦)	--			
١١٧,٩٧٠,٩٤٠	١٢,٧٠٥,٥١٣	٣٣,٥٩٣,٣١٣	٧١,٦٧٢,١١٤	--			
٤٨٠,٧٥٨,٦٧١	١	٨,٠١٩,٩١١	١٠٦,٢٨٥,٧٥٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠			

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إهلاك العام

مجموع إهلاك الاستيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إهلاك العام

مجموع إهلاك الاستيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إهلاك العام

مجموع إهلاك الاستيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إهلاك العام

مجموع إهلاك الاستيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إهلاك العام

مجموع إهلاك الاستيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إهلاك العام

مجموع إهلاك الاستيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إهلاك العام

مجموع إهلاك الاستيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إهلاك العام

مجموع إهلاك الاستيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- تشمل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال ومحطة الكهرباء مبلغ ٣٦٦,١٩٨,٥٨٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٤١٣,١٩٦,١٤٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٩٥٧,٠٣٦	٣٣,٨٩٧,٢٠٤	اثاث
٧,٩٢٦,٨١٣	٧,٨٨٠,٢٠٧	عدد و ادوات
٥٩,٩٠٧,٨٢٠	٥٠,٨٥٣,١١٢	الالات
٢٩٩,٢١٢,٤٠٥	٣١٠,٦٨٠,٥٤٠	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	٩,٨٨٥,٠٨٤	مباني ديكوربية
٤٠٩,١٨٠,٢٠٩	٤١٣,١٩٦,١٤٧	الاجمالي

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢٧٠,٥٨١	٤,٨٠٠,٧١٥	تكوين سلعى
--	٨٤,٨٠٥	مباني و انشاءات
١٣٩,٣٢٤	١٤٠,٤٥٤	الات و المعدات
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	برنامج حاسب الى
		اعمل فيه تحت التنفيذ
		انفاق استثمارى
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	مقدمات عن اعمل فنية لم تبدأ
٤,٨٤٨,٦٢٥	١١,٣٠٠,٥٢٢	اعتمادات مستندية و مورنو شراء اصول
٢٠,٤٨٤,١١٧	٢٧,٥٥٢,٠٨٣	
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	يخصم منه
١٥,١٨٤,٨٨٨	٢٢,٢٥٢,٨٥٤	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمل فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
		الصافى

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	التكلفة
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الرصيد فى بداية العام
		الرصيد فى نهاية العام
٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	٧٠٢,٣٠٤,١٣٤	الاستهلاك
٧٣٥,٣٠٥	١٩٥,٣٠٥	الرصيد فى بداية العام
		الاستهلاك خلال العام للاعمال الفنية التامة
٧٠٢,٣٠٤,١٣٤	٧٠٢,٤٩٩,٤٣٩	مجمع الاستهلاك فى نهاية العام
٤٣٥,٩٠٠	٢٤٠,٥٩٥	صافى القيمة الدفترية فى نهاية العام

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً بمبلغ ٧٠٠,٧٨٦,٩٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٦,٧٠٠	١٠٠ جنيه مصري	%٣٣,٥٠	%١٠	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
٥,٦٢٥	١٠٠ دولار أمريكي	%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 ستوديو 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 (بالصافي)

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١٨,١٣٩	٢٣,٥٠٠ دولار أمريكي	%٣,٠٢	%١٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
				--	--

* شركة المحور للقرنات الفضائية والاعلام

اضمحلال في قيمة الاستثمارات شركة المحور للقرنات الفضائية

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 .

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٢١٨,٥٣٩,٢٥٣	٢١٨,٥٣٩,٢٥٣	حقوق الملكية في الشركة التابعة في تاريخ الاستحواذ
(٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤)	(٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤)	بخصم :
(٥,٣٥٨,٥٨٢)	(٥,٣٥٨,٥٨٢)	استثمارات في شركات تابعة
		حقوق الاقلية عند الاستحواذ
(٢٠,٣٧٣,٠٩٣)	(٢٠,٣٧٣,٠٩٣)	الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركة العربية الفندقية لمدينة الانتاج الاعلامي

١١. الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)

٢٠٢٢	مصرفات تطوير اسكتيو		مصرفات تطوير مجمع		تطبيقات برامج حاسب الالى		مركز الخدمات الاعلامية		برامج حاسب الالى نشاط السليحة		الاجملى	
	١.٨ واستديو التوليف	جنيه مصري	فيلمي سينما	جنيه مصري	بالاكليب	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ايلول ٢٠٢٣	--	--	--	٦٥٤,٠٥٠	٣٧٠,٠٠٠	١٢,١٥٦,٤٨٨	٩٩,٤٧١	١٣,٢٨٠,٥٠٩	--	--	--	--
الاضافات خلال العام	--	--	--	١٢٦,١٠٠	--	--	٦٩٦,٤٨٨	٨٢٢,٥٨٨	--	--	--	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	--	--	٧٨٠,١٥٠	٣٧٠,٠٠٠	١٢,١٥٦,٤٨٨	٧٩٦,٤٨٨	١٤,١٠٣,٠٩٧	--	--	--	--
مجمع الاستهلاك في ايلول ٢٠٢٣	--	--	--	٢٩٦,١٢٢	١٥٨,٠٠٠	٧,٩٠٧,٢٤١	٣٢,٩١٣	٨,٣٩٤,٢٧٦	--	--	--	--
استهلاك العام	--	--	--	١٤٩,٧٢٥	٧٤,٠٠٠	٢,٤٣١,٢٤٨	١٧٦,٢٩٢	٢,٨٣١,٤١٥	--	--	--	--
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	--	--	٤٤٥,٨٤٧	٢٣٢,٠٠٠	١٠,٣٣٨,٤٨٩	٢٠٩,٢٠٥	١١,٢٢٥,٦٩١	--	--	--	--
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	--	--	٣٣٤,٣٠٣	١٣٨,٠٠٠	١,٨١٧,٩٤٩	٥٨٧,٢٨٤	٢,٢٧٧,٤٠٦	--	--	--	--

٢٠٢٢	مصرفات تطوير اسكتيو		مصرفات تطوير مجمع		تطبيقات برامج حاسب الالى		مركز الخدمات الاعلامية		برامج حاسب الالى نشاط السليحة		الاجملى	
	١.٨ واستديو التوليف	جنيه مصري	فيلمي سينما	جنيه مصري	بالاكليب	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ايلول ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٤٤,٥٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	٣٥,٠٠٠	١٧,٨٢٦,١٩٦	--	--	--	--	--
الاضافات خلال العام	--	--	٦٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--
استهلاك خلال العام	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	--	(١,٥٦٢,٩٠٠)	(٤٥٠,١٣١)	--	(٤,٧٤٠,٦٥٨)	--	--	--	--	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	--	--	٦٥٤,٠٥٠	٣٧٠,٠٠٠	١٢,١٥٦,٤٨٨	٩٩,٤٧١	١٣,٢٨٠,٥٠٩	--	--	--	--
مجمع الاستهلاك في ايلول ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	١٦٨,٣١٣	١,٢٨٢,٥٨٨	٥,٧٠١,٠١٠	٤,٦٦٧	٩,٩٣٤,١٩٨	--	--	--	--	--
استهلاك العام	١	١	١٢٧,٨٠٩	٥٨,٠٠٠	٢,٤٥٣,٨٠٦	٢٨,٢٤٦	٢,٦٦٧,٨٢٣	--	--	--	--	--
مجمع استهلاك الاستهلاكات	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	--	(١,٥٨٢,٥٨٨)	(٦,١٥٤,٨١٦)	(٢,٧٩٥,٩١٣)	(٤,٢٠٢,٠٢١)	--	--	--	--	--
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	--	--	٢٩٦,١٢٢	١٥٨,٠٠٠	٧,٩٠٧,٢٤١	٣٢,٩١٣	٨,٣٩٤,٢٧٦	--	--	--	--
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	--	--	٣٥٧,٩٢٨	٢١٢,٠٠٠	٤,٢٤٩,٢٤٧	٦٦,٥٥٨	٤,٩٨٦,٢٣٣	--	--	--	--

١٢. المخزون (بالصافي)

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	مخزون قطع غيار
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون اقلام خام و كيمواويات و شرائط فيديو
٢٩,٢١٢,٤٠٢	٢٩,٥٩٧,٠٩٦	مخزون مستلزمات ديكور
٨٠٦,٤٣٢	--	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٥,٣٩٤,٧٥٩	٥,٨٢٩,٤٦٤	
١,١٩٤,٠١٧	٢,٢٨٨,٨٧٤	
٣٦,٦٠٧,٦١٠	٣٧,٧١٥,٤٣٤	
(٣٠,٨٤٩)	(٢٢,٥٧٦)	يخصم
٣٦,٥٧٦,٧٦١	٣٧,٦٩٢,٨٥٨	الانخفاض في قيمة المخزون
		اجمالي المخزون (بالصافي)

١٣. عملاء واوراق القبض (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٤٥٤,٥٧٧	٥١,٢٠٣,٥٦٧	الهيئة الوطنية للإعلام - (قطاعات مختلفة)*
٣٠,٦٢٠,٢٥٢	٣٦,٦٧٥,٤٠٣	الحكير - ماجيك لاند
١٠,٧٦٠,٣٢٧	٥,٩٨٤,٣٩٢	أوريبيت للانتاج والتوزيع الفني
١٥,٣١٩,٨١٤	١٥,٣١٩,٨١٤	فرح ميديا - تسويق
٩,٤٤٦,٣٧٤	٣٠,٥٦٢,٨٣٩	شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)
٩,٠٣٦,٤٦٦	١١,٧٦٢,٨٥٤	سينرجى ادفيترينج - مبنى ادارى
١٤,٦٦٨,٧٩٠	٣٧,٤٩٣,١٧٢	المستقبل للقنوات الفضائية (CBC)
١٦,٣١٧,٩٣٠	٢٠,٩٣١,٢٦٨	كابرو دراما - تسويق
٨,٩٨٠,٠٢١	٨,٩٨٠,٠٢١	سبوت ٢٠٠٠ صفوت غطاس-تسويق الشركة
١١,١١٥,٧٠٤	١١,٣٣٠,٥٤٨	ميلودى - تسويق
١٢,١٥٠,١٩٧	٣٤,٠٦٩,٨٣٥	شركة هوا ليتمد (قناة ON.TV)
١٤,٩٠٢,٥٤٩	١٩,٧٣٩,٩٤٩	مركز الخدمات الاعلامية
٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٦,٧٣٤,٠٠٢	٦,٨٩١,٦٢٤	ترنقا للانتاج والتوزيع (النهار)
١١,٠٧١,٤٠٣	١٩,٧٦٠,٧٧٤	روتانا الدولية للانتاج والتوزيع
٧,٤٣٦,٠٠٦	١٦,٧٤٥,٥٩٩	الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)
٨,٨٤١,٨٨٤	٢٥,٦٤٤,٩٧٤	ايجيبت ميديا للانتاج ق الحياة
٨,٨١٠,٢٨٧	١٢,٤٥٠,٩٢٦	الضياء للانتاج الاعلامى
٢,٢٢٦,٦١١	١٢,٤١٥,٦٤٧	الغد للقنوات الفضائية -الغد عربى
٨,٣٥٦,٤٦١	١٠,٤٣٤,٠٥١	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٤,٣٧٤,١٦٨	٤,٣٧٤,١٦٨	المجموعة العقارية الاعلامية-٦ هـ
٥,٤٦٨,٨٣٤	٥,٥٤٠,٠٣٧	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٣	٢,٥٠٤,٦٤٧	العربية للارسال الاعلامى ق الساعة
٤,٥٦٣,٩٢٠	٥,٦٩٨,٦٠٥	العالمية - قناة الديرة - تسويق
٥,٠٩٢,٥٠٨	٦,٠٨٨,٢٣٥	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
٧,٨٧٨,٩٧٠	--	سكاي مصر للانتاج الاذاعى وتلفزيون
٣,٥٢٨,١١٥	٤,٤٠٥,٢٧٨	تليفزيون تونس - تسويق
١,٨٨٦,٧٢٤	١,٠٢٨,١٩٦	الاكاديمية
٣,٢٩٦,٨٧٤	١,٠٢٨٢,٩١٠	دى ام سى للانتاج السينمائي
٧,٢٢٨	٧,٢٢٨	شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام*
٨٠,٤٩٤	١٨٧,٦٧١	عملاء نشاط السياحة
٧٦,٤٣٩,٤٧٩	١١٣,١٠٧,٦٣٣	عملاء متنوعون**
٢٨,٦٨٢,٩٥٢	٢٥,٤٦٥,٧٥٨	اوراق قبض
٤١٠,٠٥٤,٦٠٤	٥٧٦,٢١٢,٢٥٣	الاجمالى
(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(بخصم)
٣١٤,٧١٢,٩٨١	٤٨٠,٨٧٠,٦٣٠	الإضمحلل فى قيمة العملاء
		إجمالى العملاء واوراق القبض (بالصافي)

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

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١	شركة ايجيبت ميديا سوفت *
٢٧,٥٣٠,٠٩٥	١٨,٧٣٥,١٦٥	فندق موفتبيك
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
٩٤٢,٤٢١	٦٤٦,٧٢٠	مصرفوفت مدفوعة مقدما
٤,٢٦٣,٦٤٠	٧,٥٠٠,٤٣٩	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,٨٨٦,٣٢٤	٢,٢٧٠,٧٨٧	تأمينات لدي الغير
٤٦٦,٢٧٢	٧٠٧,٩٥١	الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإذاعية) *
٢,٠٠٥,١٠٦	١,٩٥٥,١٠٣	عهد وسلف
٢,٠٠٨,٠٩٦	١٠,٥٢٠,١٦٠	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٨٤٣,٥٥٦	٦٥٧,٩٨٠	نادي الاعلاميين *
٣٦٨,٤٠٠	٥٣٢,٤٩٢	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٤,٢٢٤,٤٢٨	٦٨٥,١٧٣	مركز الخدمات الاعلامية
١,٦٤٢,٠٧٩	٣,٧٨٨,٨٨١	موردين دفعات مقمنة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضامن
١,٦١٥,٤٩٥	٣,٢٦٦,١٤٧	حسابات مدينة أخرى
٥٠,٦٤٨,٧٣٧	٥٤,١١٩,٨٢٣	
		(يخصم)
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٧,١٠٨,٨١٥	٥٠,٥٧٩,٩٠١	اجمالي مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

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

١٥. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥٣,٠٠١,١٢٤	٥٦١,١٠١,٤٨٢	ودائع لأجل *
١٤,٩٠٦,١٦٣	٥٥,٤٥٢,٠٩٧	حسابات جارية
١٠٤,١٦٥	١٦٠,٠٠٠	نقدية بالخرزينة
٢٨,٦٨٤,٢٣١	٣٥,٤٢٧,١٦٠	ودائع مربوطة كضمان **
٣٩٦,٦٩٥,٦٨٣	٦٥٢,١٤٠,٧٣٩	إجمالي النقدية بالخرزينة و لدى البنوك
		يخصم
(١٤٨)	--	بنوك دائنة
٣٩٦,٦٩٥,٥٣٥	٦٥٢,١٤٠,٧٣٩	رصيد النقدية وما في حكمها لاغراض قائمة التدفقات النقدية

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

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

- تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٤٩,٨١٠,٩٣٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مبلغ ٤١,٠١٩,٥٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) أطراف ذوي علاقة ايضاح (٢٧).

١٥. النقدية وما في حكمها (تابع)

١/١٥ النقدية المتاحة للاستخدام لأغراض قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٩٦,٦٩٥,٥٣٥	٦٥٢,١٤٠,٧٣٩	اجمالي النقدية بالخرزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
(٨٢,١٩٢,٠٤٤)	(٢٠٧,٦٧١,٤٤٣)	بخصم
(٢٨,٦٨٤,٢٣١)	(٣٥,٤٢٧,١٦٠)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
٢٨٥,٨١٩,٢٦٠	٤٠٩,٠٤٢,١٣٦	ودائع مربوطة كضامن (مجمدة) و مبالغ مجنبة
		صافي النقدية بالخرزينة والبنوك المتاحة للاستخدام

مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	(اعادة تويب) خلال العام	(المستخدم) خلال العام	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	سنة ٢٠٢٣
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤,١٤٩,٣٧٥	١٣,٧١٧,٠٧٩	--	--	٢٠,٤٣٢,٢٩٦	* مخصص قضايا
٦٠٠,٠٠٠	--	--	٦٠٠,٠٠٠	--	مخصص ضريبة الاجور والمرتبات
٦,٦٢١,٢٣٣	(١٣,٧١٧,٠٧٩)	(٢,٠٤٠,٣٩٠)	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٣٧٨,٧٠٢	** مخصص التزامات محتملة
٤١,٣٧٠,٦٠٨	--	(٢,٠٤٠,٣٩٠)	٦,٦٠٠,٠٠٠	٣٦,٨١٠,٩٩٨	اجمالي مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	(اعادة تويب) خلال العام	(المستخدم) خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	سنة ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,٤٣٢,٢٩٦	--	(١,٨٣٥,٣٥٥)	--	٢٢,٢٦٧,٦٥١	مخصص قضايا
١٦,٣٧٨,٧٠٢	--	(٦,٢٤٢,٥٣٢)	١٢,١٢١,٢٣٤	١٠,٥٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٣٦,٨١٠,٩٩٨	--	(٨,٠٧٧,٨٨٧)	١٢,١٢١,٢٣٤	٣٢,٧٦٧,٦٥١	اجمالي مخصصات

* تتمثل تلك المخصصات في :

- تكوين مخصص بمبلغ ٢٧,٨ 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 ٨٤٨ ٨١٥ ٨ جنيه تم تدعيمه لصالح قضايا مصر للصوت والضوء .

** تم تكوين المخصص لمواجهة الالتزامات المحتملة داخل المنطقة الحرة وايضا لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة خارج النطاق الجغرافى للشركة وتم الفحص والربط والسداد خلال الربع الأول لعام ٢٠٢٣ وذلك عن الانشطة خارج المنطقة الحرة ومن ثم تم تدعيم مخصص القضايا بالباقي .

١٧. موردين وأوراق دفع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٦٩٣,٩١٣	٨,٨٨٩,١١٢	موردون
٢٢,٦٢٦,٩٠٤	٢٥,٨٣٤,٠٦٣	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
١,٢٧٩,٤٥٦	٦٠٠,٦١٣	موردون نشاط السياحة
٢,٣١٢,٦٣٨	١,١٦٩,٥٥٦	أوراق دفع
٣٩,٩١٢,٩١١	٣٦,٤٩٣,٣٤٤	اجمالي الموردون و أوراق دفع

١٨. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	قروض قصيرة الاجل جنيه مصرى	قروض طويلة الاجل جنيه مصرى	الشركة التابعة
١٠,٠٥١,٦١٢	--	--	--	قرض البنك الاهلى منحة تمويل متوسط الاجل بمبلغ ١٥ مليون جنية وذلك فى مبادرة دعم قطاع السياحة لتمويل صرف مرتبات العاملين والالتزامات المستحقة للموردين
٢,٩٦٢,٨٠٠	١,٢٣٣,٦٥٦	١,٢٣٣,٦٥٦	--	قرض موفنيك قرض بدون فوائد يتم تسديده على ثلاث سنوات بعد فترة سماح لمدة عامين من ٢٠١٩
١٣,٠١٤,٤١٢	١,٢٣٣,٦٥٦	١,٢٣٣,٦٥٦	--	الاجملى

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

١٩. داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠,٤٨٤,٦٩٤	١٣,٧٦٦,٦٦٤	فلاش ون - دهموش - تسويق الشركة
٨,٠٨٨,٣٣٥	٨,٣٢٢,٢٢٤	تليفزيون دولة الامارات العربية - مركز دبي
٢٢٢,٢٢٠	٢٢٧,٧٤٥	كليرو كارتون - تسويق
٥٧,٩٣٢,٦١٠	٧٧,١٣٠,١٧٣	ابو ظبى مؤسسة الامارات - تسويق
٥,٠٥٨,٢٦٧	٦,٥٤٠,٠٤٠	الفضة والملسة - تسويق
٣,١٠٧,٨٣٣	٣,٩٦٠,٨٣٤	الشرق العربى - تسويق
١٤,٣٨١,٣٧٤	١٩,٢٨٨,٧٨٥	داننون متنوعون
٩٩,٢٧٥,٣٣٣	١٢٩,٢٣٦,٤٦٥	إجمالى داننو مشاركة تسويق أعمال فنيه

٢٠. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٦٨٥,٢٢٢	٦٠,٢٠٩	عملاء بصالبات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٩	٤,١٣٤	عملاء مركز الخدمات الاعلامية
١٩,٨٢٨	--	عملاء دفعات مقدمة نشاط الساحة
٢٠,٧٢٦,٥٤٨	٢٦,٩٦٨,١٣٠	عملاء متنوعون
٢٢,٤٣٢,٧٣٧	٢٧,٠٣٢,٤٧٣	إجمالى عملاء دفعات مقدمة

٢١. داننون وأرصدة داننة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩,٤٢٩,٧٦٣	١٠,١٥٤,٤٤٢	مصرفات مستحقة
٦٥,٠٩٧,٣٤٩	٧٩,٢٠٠,٢٢٩	تأمينات للغير
١,٣٥٩,٤٤٥	٢,٤٥٥,٧٢٧	مصلحة الضرائب
٣,٦٤٢,٠٥٤	٤,٠٠٦,٤١٣	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
٨,١٠٢,١٤٠	٧,٥٩١,٣٣٧	إيرادات مقنمة
٣٠٦,٦٣٥	١٦٧,٣٧٢	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نيل سات)
٣,٦٥٥,٣١٨	٤,٦٨٨,١٤٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٣,٤٨٠,٣٣٩	٣٢,٤٤٤,٧٣٢	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٣,٧٠٩,٣١٢	٥,٧٩١,٤٣٨	مركز الخدمات الاعلامية
٤,١٦٦,٨٠٢	٢,٥٧٣,٧٣٤	مساهمة تكافلية
٥,٧٥٠,٧٦٠	١٠,١٤١,٤٩٣	داننون متنوعون
١٣٨,٦٩٩,٩١٧	١٥٩,٢١٥,٠٦٦	إجمالي داننون و أرصدة داننة أخرى

٢٢. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٠٦ مليار جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٠,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم .

وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٩٠,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٨ للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري بيانها كالتالى:

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

٢٣. مصرفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٧,٢٥٢,٠٣٦	١٣٦,٩٦٢,٨٤١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٥,٣٤٠,٤١١	٣٦,٦٦٨,٣٥٣	مصرفات أخرى ونظافة وإهلاكات
٥,٥٣٥,٢٠١	١٠,٤٣٧,٠٠٣	مصرفات صيانة وقطع غيار
٨٨٩,٥٤٧	٨٥٨,٨١٠	رسوم تأمين
٦٣,٥٤٤	٦٥,١٣٦	خسائر رأسمالية
١٥٩,٠٨٠,٧٣٩	١٨٤,٩٩٢,١٤٣	إجمالي مصرفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٩٥٢,٧٩٦	٢٧,١٨٧,٨١٥	أجور ومرتبكات وما في حكمها
٣٤,٠٩٥,٧٧١	٣٩,٤١١,٠١٣	إيجارات وحقوق استغلال
١١,٧٠١,٢١٧	١٦,٠٣٠,٠٩٥	مصروفات أخرى واهلاكات
٧٩,٧٤٩,٧٨٤	٨٢,٦٢٨,٩٢٣	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢,٣٧٤,٣٦٠	٩٥,٩٣٠,٢٦٦	أجور ومرتبكات وما في حكمها
٣,٩٦٣,٥٩٧	٢,٩٣٤,١٤٩	إيجار سيارات ومعدات
٦,٥٩١,٢٢٢	٧,٩٢١,١٤٩	رسوم هيئة الاستئثار
١,١١٤,٨٨٠	٤٨٨,٤٣٥	تأعب قضائية وتعويضات
٢٧,٢٧٧,٨٨٧	٣٨,١٦٣,٤٨٤	مصروفات أخرى واهلاكات
١٢١,٣٢١,٩٤٦	١٤٥,٤٣٧,٤٨٣	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٦. صافي أرباح مركز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٤,١٣١,٠٩٧	٨٠,٩٣٢,٩٠١	(١٢)	إيرادات النشاط
(٢٥,٧٧٢,٩٩٦)	(٣٠,١٥١,٠٠٨)	(١٣)	يخصم تكاليف النشاط
٢٨,٣٥٨,١٠١	٥٠,٧٨١,٨٩٣		مجمل الربح
٣٤	٢٥		يضاف / (يخصم) إيرادات أخرى
(٢٠٥,٩٤٦)	-		(خصائر) رأسمالية
(٢,٢٣٧,٢١٣)	(٧,٨٨٧,٨٠٥)	(١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢١,٢٣٤)	-		مخصصات مكونة
(٢,٥٦٤,٣٥٩)	(٧,٨٨٧,٧٨٠)		صافي ارباح النشاط
٢٥,٧٩٣,٧٤٢	٤٢,٨٩٤,١١٣		يضاف / (يخصم) ارباح فروق عملة اجنبية
٦,٣١٥,٥٢٨	٦,٤٤٣,٠٢٦		صافي الإيرادات التمويلية
٦,٣١٥,٥٢٨	٦,٤٤٣,٠٢٦		صافي أرباح العام قبل الضرائب
٣٢,١٠٩,٢٧٠	٤٩,٣٣٧,١٣٩		يضاف / (يخصم) الضريبة المؤجلة
٤٨,٢٤٧	١,٣٤٢,٨٢٠		ضريبة الدخل الحالية
(٧,٦١٦,٧٤٣)	(١٠,٥٦٩,٥٩٦)		ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(١,٢٦٧,٨٥٠)	-		صافي أرباح العام
٢٣,٢٧٢,٩٢٤	٤٠,١١٠,٣٦٣		

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 جوهري على هذه الشركات وفيما يلى بيان بأهم المعاملات التى تمت خلال العام و أرصدة الأطراف ذوى العلاقة فى تاريخ القوائم المالية :

١-٢٧ المستحق من الأطراف ذوى العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد فى ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	(يضاح رقم)
البنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جزئية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطبات الضمان	٨,٧٩١,٤٠٧	٤٩,٨١٠,٩٣٨	٤١,٠١٩,٥٣١	(١٥)
شركة ايجبت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	إيجار مقر إداري	-	٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١	(١٤)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	تعاملات جزئية	٢٤١,٢٧٩	٧٠٧,٩٥١	٤٦٦,٣٧٢	(١٤)
نادي الاعلاميين	مساهم	تعاملات جزئية	١٨٥,٥٧٦	٦٥٧,٩٨٠	٨٤٣,٥٥٦	(١٤)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	مشاركات أصل وإيجارات وخدمات استوديوهات	١,٧٤٨,٩٩٠	٥١,٢٠٣,٥٦٧	٤٩,٤٥٤,٥٧٧	(١٣)
شركة المحور للقوات الفضائية والإعلام	شركة مستثمر فيها	إيجار استوديوهات وتسويق	٠	٧,٢٢٨	٧,٢٢٨	(١٣)
إجمالي المستحق من اطراف ذوى علاقة				١٠٣,٣٧٦,٤١٥	٩٢,٧٧٩,٩١٥	

٢٨. إيرادات مؤجلة

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

٢٩. الموقف الضريبي

١,٢٩ الشركة القابضة

ضريبة شركات الأموال

- كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التى يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية فى مصر .
- * بإستثناء الأنشطة التابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامى بمنطقة العجوزة خارج المنطقة الحرة فتخضع لجميع أنواع الضرائب والرسوم وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ضريبة القيمة المضافة

- الشركة معفاة من تطبيق قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ والذي تم إصداره بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ .
- تم الفحص والربط والسداد للنشاط خارج المنطقة الحرة عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 والسداد عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

ضريبة الخصم

- يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب فى خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول على إيصال السداد ويقوم مقتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبدي 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 .
- 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)

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 .
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٩ ونتج فروق فحص ضريبة القيمة المضافة بقيمة ٤,٨ مليون جنية مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المحددة وفقاً للقانون وتم صدور قرار لجنة ٨٧ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٩ بتخفيض الضريبة ٤,٧ مليون جنية مصرى ، ثم تقدمت الشركة بطلب للجان فض المنازعات في ٢٠٢٢/١١/٢٢ بعدم خضوع تلك الضريبة وفي انتظار تحديد جلسة .

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.
- تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٠ وتم الربط بمبلغ ٥٣٨ الف وسوف يتم السداد فور صدور المطالبة المالية نموذج (٣).

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.

خامساً: 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

سادساً: الضريبة العقارية

- تم الربط عن الاعوام من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٩,٤٣٤,٥٩٠ جنية مصرى .
 - تم سداد قيمة ٥٠٨ الف جنية مصرى من المبلغ الربط المستحق على الشركة تجنباً لتنفيذ الحجز الإداري.
 - تم الربط عن عام ٢٠٢١ بقيمة ١,٠١٣,٨٠٣ جنية مصرى ، وعام ٢٠٢٢ بقيمة ٦٣٤,٧٠٨ جنية مصرى .
 - ويوجد متأخرات عن السنوات السابقة حتى ٢٠٢٣/٩/١٧ بقيمة ١٠,٦٨٤,٧٤٩ جنية مصرى.
- وحيث أن الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة وأسوة بما قامت به الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي برفع دعوى أمام مجلس الدولة لكون الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة وقد جاء تقرير لجنة مفوضي مجلس الدولة بعدم خضوع الشركات التي تعمل بنظام المناطق الحرة للضريبة العقارية .

٣٠. الالتزامات المحتملة

بلغت صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٣٥,٤٢٧,١٦٠ جنية مصرى وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨,٦٣٤ جنية مصرى.

٣١. الارتباطات الرأسمالية

١,٣١ الاستثمارات

قيمة المتبقي جنيه مصري	المسدد جنيه مصري	قيمة المساهمة جنيه مصري	
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	شركة إيجيبت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٨)
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	إجمالي الاستثمارات

٢,٣١ أعمال تحت التنفيذ

قيمة المتبقي جنيه مصري	المسدد جنيه مصري	قيمة جنيه مصري	
١١,٣٠٦,٩٦٩	٣٥,٧٩٣,٤٣١	٤٧,١٠٠,٤٠٠	مقاولي مباني وانشاءات - إيضاح رقم (٦)
١,٥٤٥,٠٠١	١٥,١٠٩,٤٩٩	١٦,٦٥٤,٥٠٠	مقاولي أثاث ومفروشات - إيضاح رقم (٦)
١٢,٨٥١,٩٧٠	٥٠,٩٠٢,٩٣٠	٦٣,٧٥٤,٩٠٠	إجمالي أعمال تحت التنفيذ

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 والالتزامات المالية الأخرى :
- أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك اعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيهاً سنوياً) ليكون قيمة 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 وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
 - يسدد ٥٠% الثانية من قيمة مقابل حق الانتفاع السنوي في الأول من شهر يوليو وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يوليو على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
 - ب- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد نسبة ٥% (خمس في المائة) من اجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقيل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات .
 - ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد :
- تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.
- و بتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الادارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلاً من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع و ما يستتبع ذلك من تأثيرات مالية كالآتي :

- أ- زيادة حق الانتفاع السنوي ليصبح ٢٢,٣٥٢ مليون جنيه بدلاً من ١٢ مليون جنيه
- ب- الزيادة السنوية بمبلغ ٥٥٨٨١٠ جنيه بدلاً من ٣٠٠ الف جنيه
- ت- زيادة قيمة الاستثمارات طول مدة التعاقد (٣٠ عام) لتصبح ٥٥,٩ مليون دولار بدلاً من ٣٠ مليون دولار

٣٣. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصري	
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	الرصيد في ١ يناير
--	٨,٢١٥,٩١٠	يضاف
٧١,٣١٧,١٩٥	٧٩,٥٣٣,١٠٥	تدعيم الاحتياطي الرأسمالي من الاصول الناتجة عن العقود المنتهية مع العملاء
		إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

٣٤. الاحتياطي العام

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	إجمالي الاحتياطي العام
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	* 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 الرأسمالى و الاحتياطي العام .

٣٥. الأرباح المرحلة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية العام
١٩٧,٩٨٩,١٨٥	٢١٦,٨٥٥,٦٦٩	يخصم
١١٩,٠٩٠,٠٠٠	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	توزيعت ارباح
(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	إجمالي
(٢,٢٨٠,٥٦٣)	(٤,٨١٣,٦٧٠)	يضاف / يخصم
(٢,٨٥٠,٧٠٤)	(٦,٠١٧,٠٨٨)	محول الى الاحتياطي الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
١٠,٦٤٣,٠٨٢	--	توزيع ارباح عملين بالاكاديمية
٢,٠٩٠,٦٢٩	(١,٢٠٣,٤١٨)	تسوية خطأ باحتياطي الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
١٣٧,٢٣٦,٩٠٧	٢٧١,١٨٧,٨٣١	المحول من / (الى) صندوق دعم وتمويل المشروعات التعليمية بالاكاديمية
(٦,٨٨٢,٨٦٧)	(١٣,٦٠٢,٠٢٨)	المحول الي الأرباح/ (الخسائر) المرحلة
١٨,٨٦٦,٤٨٤	١٢٦,٤٦١,٦٢٧	المحول الي الاحتياطي القانوني
٢١٦,٨٥٥,٦٦٩	٣٤٣,٣١٧,٢٩٦	صافي التسويات خلال العام
		الرصيد في نهاية العام

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 الافصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية. يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتحمل 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 رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا تستخدم في مجالات أخرى. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالى 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 العالى 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 المالى والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضحلال اللازم لمواجهة خطر التعثر فى 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.

٣٦. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

١-٣٦ إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ. مخاطر الائتمان (تابع)

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 الملاحة المالية بالإضافة الى ان جزء من إيرادات الشركة يتم تحصيلها نقداً فور تنفيذ عملية البيع، يتم مراقبة الأرصدة القائمة للعملاء باستمرار، وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل فترة مالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

ب. مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة 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 لأداة 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 منح الشركة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك- من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٢-٣٦ 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.

ب. خطر السوق

التعرض لخطر العملة

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

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣٦ الأدوات المالية (تابع)

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة التسهيلات الائتمانية بفوائد وحيث أن إدارة الشركة لا تعتمد في التمويل على التسهيلات البنكية الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ولا يوجد أي فوائد مديونة متعلقة خلال العام وبالتالي لا تواجه الشركة أية مخاطر بسعر الفائدة في الوضع الراهن.

خطر السيولة

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

سنة أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح رقم	البين بالجنه المصري ٢٠٢٣/١٢/٣١
٣٦,٤٩٣,٣٤٤	٣٦,٤٩٣,٣٤٤	(١٧)	موردين واوراق دفع
١,٢٣٣,٦٥٦	١,٢٣٣,٦٥٦	(١٨)	قروض
١٢٩,٢٣٦,٤٦٥	١٢٩,٢٣٦,٤٦٥	(١٩)	دائنو مشاركة تسويق اصل فنية
٢٧,٠٣٢,٤٧٣	٢٧,٠٣٢,٤٧٣	(٢٠)	علاء دفعت مقمة
١٥٩,٢١٥,٠٦٦	١٥٩,٢١٥,٠٦٦	(٢١)	دائنون وارصدة دائنة لخرى
٣٥٣,٢١١,٠٠٤	٣٥٣,٢١١,٠٠٤		
			٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٩,٩١٢,٩١١	٣٩,٩١٢,٩١١	(١٧)	موردين واوراق دفع
١١,٥٤٤,٣٤٩	١٣,٠١٤,٤١٢	(١٨)	قروض
٩٩,٢٧٥,٣٣٣	٩٩,٢٧٥,٣٣٣	(١٩)	دائنو مشاركة تسويق اصل فنية
٢٢,٤٣٢,٧٣٧	٢٢,٤٣٢,٧٣٧	(٢٠)	علاء دفعت مقمة
١٣٨,٦٩٩,٩١٧	١٣٨,٦٩٩,٩١٧	(٢١)	دائنون وارصدة دائنة لخرى
٣١١,٨٦٥,٢٤٧	٣١٣,٣٣٥,٣١٠		

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

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

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ، يستخدم 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 ناقصة أي تعديلات انتمانية مقدرة للأصول والالتزامات المالية ذات تاريخ استحقاق أقل من سنة واحدة تقارب قيمتها العادلة. تعتبر القيم العادلة للالتزامات المالية غير المتداولة مقاربة لقيمها الدفترية لأنها تحمل معدلات فائدة ، والتي تستند إلى أسعار الفائدة في السوق.

٣٧. نصيب السهم من صافي أرباح العام

من ٢٠٢٣/١/١ حتى	من ٢٠٢٢/١/١ حتى	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي ربح العام (جنية مصرى)
٢٧١,١٨٧,٨٣١	٤٧٨,٨٥٣,٣٤٤	يخصم
(٢٧,١١٨,٧٨٣)	(٤٧,٨٨٥,٣٣٤)	حصة العاملين في أرباح العام* (جنية مصرى)
٢٤٤,٠٦٩,٠٤٨	٤٣٠,٩٦٨,٠١٠	الصافي
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
١,٢٩	٢,٢٧	نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه مصرى / سهم)

* تم تقدير نصيب العاملين في الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة وتحت إعتقاد الجمعية العامة للشركة.

٣٨. المعاملات الغير النقدية

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٢,٧٠٠	٤٢,٧٠٠	المخزون
(٤٢,٧٠٠)	(٤٢,٧٠٠)	المشروعات تحت التنفيذ
٤٤,٤٨٨,٤٥١	(٥١١,٥٥٩)	فروق عملة من أرصدة العملاء
٦٣٧,٢٧٦	٣٨٤,٤٦٢	فروق عملة من أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٢,٢١٥,٥٥٣)	(١,٤٧٣,٩٠٢)	فروق عملة من أرصدة الدائتون وأرصدة دائنة اخرى
(١١٣,٥٣٤)	(٢٢٣,٦٧٤)	فروق عملة من أرصدة الموردون وأوراق الدفع
(١,٣٧١,٨٠٠)	(٧٢١,٨٥٦)	فروق عملة من أرصدة القروض
(٨٣,١٤٤,٨٧٠)	--	فروق عملة من أرصدة عملاء دائنو مشاركات
٣,٥٥٦,٧٦١	--	فروق عملة من أرصدة عملاء دفعات مقتمة
--	(١,٢٠٣,٤١٨)	المحول من صندوق دعم وتمويل المشروعات التعليمية بالاكاديمية

٣٩. أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً لتتوافق مع التغييرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية .

٤٠. أحداث هامة

١-٤٠ وفقاً لحكم المحكمة الدستورية المؤرخ فى ٦ نوفمبر ٢٠٢١م برفض الطعن المقدم من إحدى الشركات بشأن المادتي ١٣٣، ١٣٤ من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وتختص هذه المادة بخضم ١% من صافى أرباح المنشآت الخاضعة لاحكام هذا القانون لتمويل صندوق التدريب والتأهيل لوزير القوى العاملة فقد تم العرض على الادارة العامة للشئون القانونية بالشركة وقد افادت بعدم خضوع الشركة لاحكام المادتي ١٣٣ ، ١٣٤ من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وذلك اعمالاً لصحيح المادة رقم ٣٥ من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمادة رقم ٤١ من القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ م باصدار قانون الاستثمار .

٢-٤٠ معايير جديدة أو التعديلات على المعايير المحاسبية

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والذي يتضمن:

- إستبدال ملحق التمهيد الوارد بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بملحق التمهيد المرفق للقرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ .
 - إستبدال المعايير أرقام (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها و (٢٣) الأصول غير الملموسة و (٢٤) الإستثمار العقارى و(٣٥) الزراعة و(٣٦) التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية من معايير المحاسبة المصرية المشار إليها بمعايير جديدة مرافقة للقرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ .
 - إضافة معيار جديد برقم (٥٠) عقود التأمين وإلغاء معيار المحاسبة رقم (٣٧) عقود التأمين .
- وتسرى هذه المعايير المعدلة أو الجديدة على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ، لايوجد هناك تأثير جوهري على القوائم المالية لان الإدارة لم تقم بتغيير سياسة الشركة.

