

**السادة / البورصة المصرية – قطاع الإفصاح**

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عن الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وتقرير الفحص المحدود عليها ،  
( قائمة المركز المالي – قائمة الدخل – قائمة التغيرات في حقوق الملكية – قائمة التدفقات النقدية – الايضاحات المتممة للقوائم المالية – تقرير مراقب الحسابات "مكتب مور ايجبت" )

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الإحترام والتقدير،،،

مدير إدارة

علاقات المستثمرين



محمود مصطفى محمود



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

القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣  
و تقرير الفحص المحدود عليها

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





## قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٨٢,٠٦٣,٦٣٥	٤٨٠,١٥٦,٤١٩	(٤)	أصول ثابتة
١,٦٩٦,١٣٧,٧٥٤	١,٧٠٥,٨٤٣,٢٨٣	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة لتجيرا تشغيليا (بالصافي)
١٥,١٨٤,٨٨٨	١٨,٣٨٣,٩٧٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
٤٣٥,٩٠٠	٣٨٧,٠٧٤	(٧)	الأصول غير الملموسة - الاصل الفنية (بالصافي)
--	--	(٩)	استثمارات بقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي)
--	--	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٠,٣٧٣,٠٩٣	٢٠,٣٧٣,٠٩٣	(١٠)	الشهرة
٤,٨٨٦,٢٣٣	٤,٢١٤,٧١٠	(١١)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٤٨,٢٤٧	١,٨٢٩,٣٠٧		أصول ضريبية مؤجلة - للأنشطة خارج المنطقة الحرة
٢,٢١٩,١٢٩,٧٥٠	٢,٢٣١,١٨٧,٨٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٦,٥٧٦,٧٦١	٣٧,٠١٢,٤٣١	(١٢)	المخزون (بالصافي)
٣١٤,٧١٢,٩٨١	٣٧٩,٦١٦,٥٦٧	(١٣)	علاء واوراق قبض (بالصافي)
٤٧,٠٩٨,٨٨٢	٧٣,٤٥٨,٤٧٣	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٩٦,٦٩٥,٦٨٣	٥٢١,٧٧٢,٨٢٤	(١٥)	التقنية وما في حكمها
٧٩٥,٠٨٤,٣٠٧	١,٠١١,٨٦٠,٢٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٠١٤,٢١٤,٠٥٧	٣,٢٤٣,٠٤٨,١٥٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمنفرد
٦٠,٦٨٩,٥٠٣	٧٤,٢٩١,٥٣١		إحتياطي قانوني
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٣٤)	إحتياطي عام
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	(٣٣)	إحتياطي رأسمالي
١٢,٩٤١,١٣٢	١٢,٩٤١,١٣٢		إحتياطي الأكاديمية
٢١٦,٨٥٥,٦٦٩	٣٥٤,٣٩٨,٠٥٢	(٣٥)	أرباح مرحلة
٢٧١,١٨٧,٨٣١	١٦٤,٦٠٣,٣٨٠		صافي ارباح الفترة / العام
٢,٥٨٧,٥٥٣,٩٢٦	٢,٦٣٢,١١٣,٨٨٦		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة
٦,٠٠١,٣٥٨	٦,٨٥٩,٨١٦		الحقوق غير المسيطرة
٢,٥٩٣,٥٥٥,٢٨٤	٢,٦٣٨,٩٧٣,٧٠٢		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
١,٤٧٠,٠٦٣	٦١٦,٧٦٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٤,٨٥٧	١,٧٧٩,٧٩٠	(٢٨)	إيرادات مؤجلة
٣,٢٧٤,٩٢٠	٢,٣٩٦,٥٥٠		إجمالي التزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٦,٨١٠,٩٩٨	٣٤,٧٧٠,٦٠٨	(١٦)	مخصصات
٣٩,٩١٢,٩١١	٤٢,٢٠٤,٥٥٢	(١٧)	مورنون واوراق دفع
١١,٥٤٤,٣٤٩	٩,٣٢٥,٦٧٧	(١٨)	قسط قروض تستحق السداد خلال العام
٩٩,٢٧٥,٣٣٣	١٢٧,٩٣٩,٥٦١	(١٩)	دائنا مشاركة تسويق اصعل فنية
٢٢,٤٣٢,٧٣٧	٣٣,٦٠٢,٤٢٩	(٢٠)	علاء دفعت مقمنة
٥٨,٧٧١,٥١٧	١٧٣,١٢٧,٧٢٢		دائنا توزيعت
١٤٨	--		بنوك دائنة
٨,٨٨٤,٥٩٣	١١,٢١٩,٩٢٧		ضريبة الدخل المستحقة - للأنشطة خارج المنطقة الحرة
١,٠٦١,٢٨٣	--		مخصص الاحلال والتجديد
١٣٨,٦٨٩,٩٨٤	١٦٩,٤٨٧,٤٣٠	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤١٧,٣٨٣,٨٥٣	٦٠١,٦٧٧,٩٠٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٢٠,٦٥٨,٧٧٣	٦٠٤,٠٧٤,٤٥٦		إجمالي الإلتزامات
٣,٠١٤,٢١٤,٠٥٧	٣,٢٤٣,٠٤٨,١٥٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق".

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي



رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمري

## قائمة الدخل المجمعة الدورية

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
٩٢,٧١٧,٥١٢	١٢٢,٥٤٠,٢٦٧		إيرادات النشاط
٧٥٥,٣٩٤	٧,٣٥٥,٧٨٦		إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,٦٧١,٢٥٠		إيرادات الإنتاج الفني
٣١,٨٦٥,٤٢٣	٤٢,٤٨١,٦٦٦		إيرادات المنطقة الترفيهية
٦٦٩,١١٤	٤١٧,٩٧٥		إيرادات الأكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام
٤,١٩٥,٧٦١	١٥,٥٢٤,٦٣٧	(٢٦)	إيرادات تدريب
٨,٣٣٩,٢٦٩	٤٠,٤٧٠,١٨٣		صافي أرباح مركز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة
١٤١,٦٩٢,٤٧٣	٢٣٢,٤٦١,٧٩٤		نشاط السيلحة
			اجمالي إيرادات النشاط
(٤٣,٣٠٢,٧٥٥)	(٤٨,٧٤٥,١٣٥)	(٢٣)	تكاليف النشاط
(١٨٣,٨٢٦)	(٤٨,٨٢٦)	(٧)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
(٧٦٢,٨٨٣)	(٧٤٦,٥١٠)		مصروفات الإنتاج الفني (استهلاك)
(١٩,٢٨١,٠٧٢)	(١٩,١٧٢,١٠٨)	(٢٤)	مصروفات الألعاب الترفيهية وملحقها - املاك
(٣٢٨,١٠٧)	(٤٥٥,٦٥٩)		مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
(٢,٨١٩,٤٢٣)	(٣,٠٦٣,٧٧٦)		مصروفات تدريب
(٦٦,٦٧٨,٠٦٦)	(٧٢,٣٣٢,٠١٤)		نشاط السيلحة
٧٥,٠١٤,٤٠٧	١٦٠,٢٢٩,٧٨٠		اجمالي تكاليف النشاط
			مجمل الربح
٢,٦٨٧,٢٢٠	٢,٦٢٦,٩٧١		يضاف / (يخصم)
٢٥,٤٣٣	(٢٥٢,٩٤٤)		إيرادات أخرى
(٤,٣٣٢,٩٤١)	(١١,٣٦٧,٣٩٤)		(خسائر)/أرباح رأسمالية
(٣١,٣٨١,٣٠٣)	(٣٨,٦١٤,٤٥٤)	(٢٥)	مصروفات التسويق
(٢,٨١٤,٧٠٣)	(٢,٤٢٦,٥٩٣)		مصروفات صومية وإدارية
(٣٥,٨١٦,٢٩٤)	(٥٠,٠٣٤,٤١٤)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الإدارة للشركة والأكاديمية
٣٩,١٩٨,١١٣	١١٠,١٩٥,٣٦٦		صافي ارباح النشاط
٢,٠٤٦,٤٧٩	٩,١٥١,٦٦٠		يضاف / (يخصم)
٩,١٨٧,٩٦١	٤٦,١١٤,٨١٢		عوائد دائنة
١١,٢٣٤,٤٤٠	٥٥,٢٦٦,٤٧٢		ارباح فروق عملة اجنبية
٥٠,٤٣٢,٥٥٣	١٦٥,٤٦١,٨٣٨		صافي الايرادات التمويلية
٥٠,٣٤٦,٩٢٤	١٦٤,٦٠٣,٣٨٠		صافي أرباح الفترة
٨٥,٦٢٩	٨٥٨,٤٥٨		يتم توزيعه كمايلي
٥٠,٤٣٢,٥٥٣	١٦٥,٤٦١,٨٣٨		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٠,٢٤	٠,٧٨	(٣٧)	الحقوق الغير مسيطرة
			نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة (جنية مصري/سهم)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي



رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر



## قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ جنيه مصري	
٥٠,٤٣٢,٥٥٣	١٦٥,٤٦١,٨٣٨	ارباح الفترة
--	--	بضائف
٥٠,٤٣٢,٥٥٣	١٦٥,٤٦١,٨٣٨	بنود الدخل الشامل
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٠,٣٤٦,٩٢٤	١٦٤,٦٠٣,٣٨٠	ويتم توزيعه كما يلي:
٨٥,٦٢٩	٨٥٨,٤٥٨	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٥٠,٤٣٢,٥٥٣	١٦٥,٤٦١,٨٣٨	نصيب الحقوق الغير مسيطرة
٠,٢٤	٠,٧٨	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي



رئيس القطاع المالي

  
الاستاذ / علاء الدين عمر



## قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٥٠,٤٣٢,٥٥٣	١٦٥,٤٦١,٨٣٨	صافي أرباح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧,٩٧٤,٠٧٩	١٦,٧٤٢,١٦٨	(١١,٥٠٤)
١٨٣,٨٢٦	٤٨,٨٢٦	(٧)
--	(٩٥٣,٤٢٠)	
--	٥٥٤,٢٧٤	
٢٨,٣١٢	--	
١٧٧,١٢٨	٢٦٦,٧٩١	
(٢,٠٠٦,٠٦٤)	(٩,١٥١,٦٦٠)	
(٩,١٨٧,٩٦١)	(٤٦,١١٤,٨١٢)	
٥٧,٦٠١,٨٧٣	١٢٦,٨٥٤,٠٠٥	
(٦٣٨,٥١١)	(٤٧٨,٣٧٠)	
١,٤٤٨,٥٥٧	(٦٤,٣٣١,١١٣)	
(١٤,٠٦١,٢٣٤)	(٢٥,٩٧٥,٣٤١)	
١١,٠٦٨,٥٩٢	١٣,٣٤١,٩٦٧	
٣,٣٣١,٩٦٢	١١,١٦٩,٦٩٢	
٢,٩١٦,٥٣٨	٢٨,٦٦٤,٢٢٨	
(٩٤٤,٦٧٨)	(٢,٠٤٠,٣٩٠)	
(٢٥,٠٦٦)	(٢٥,٠٦٧)	
(١١,٣٧٠,٢٤٩)	(٤٠٠,٠٠٠)	
--	(١,٠٦١,٢٨٣)	
٣,٠٠٨,٠٥٨	٢٧,٤٥٣,٤٠٩	
٥٢,٣٣٥,٨٤٢	١١٣,١٧١,٧٣٧	
		<b>التغير في المخزون</b>
		التغير في صلاء وأوراق القبض
		التغير في مدينون وارصدة مدينة أخرى
		التغير في الموردون واوراق دفع
		التغير في صلاء دفعات مقبلة
		التغير في دلتنو مشاركة تسويق أعمال فنية
		المستخدم من المخصصات
		التغير في إيرادات مؤجلة
		توزيعات الأرباح على العاملين ومجلس الإدارة
		التغير في مخصص الاحلال والتجديد
		التغير في دلتنون وارصدة دلتنة أخرى
		<b>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ
		(مدفوعات) في استثمارات مالية في النون خزلة
		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
		مدفوعات قروض طويلة وقصيرة الأجل
		مقبوضات من عوائد دلتنة
		توزيعات الأرباح على المساهمين
		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
		صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال الفترة
		رصيد النقدية ومافي حكمها في بداية الفترة
		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
		رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية الفترة
		<b>يخصم</b>
		ودائع مربوطة لكث من ثلاثة شهر
		ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)
		<b>صافي النقدية المتاحة للاستخدام</b>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر





## ١. نبذة عن الشركة

### ١.١. الشركة القابضة :

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

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض 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 أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونة الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفي حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة 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 سباحي .
٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات- .
٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية .
١٠. إستخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور ، وتوفير الخدمات اللازمة لها .
١١. مباشرة النشاط التعليمي بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام ، و تقديم خدمات التدريب للغير بتنفيذ برامج متخصصة عن طريق مركز التدريب بالشركة فيما يخص أنشطة الشركة و إصدار الشهادات المعتمدة للتدريب المتخصص
١٢. تملك واستئجار أو تجهيز أو تشغيل أو 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 مايو ٢٠٢٣

### ١.١.٣. السجل التجاري

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

### ١.١.٤. أجل الشركة

تم مدة أجل الشركة طبقا للنظام الاساسي ٢٥ عام تنتهي في ٢٠٤٧/١١/٢٢

## ١. نبذة عن الشركة (تابع)

### ٢.١ الشركة التابعة

#### أ- تأسيس الشركة

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

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ أبرمت الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي 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 موفينيك للفنادق وإدارة المنتجعات (مصر) ش . م . م.

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

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

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

#### ب- عقد الإدارة

أ. تم توقيع عقد إدارة مع شركة فنادق موفينيك أية جي (موفينيك 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 م.

• وبموجب عقد الإدارة تحصل الشركة علي:

- ٣% من رقم الأعمال الإجمالي كأتعاب إدارة أساسية عن كل سنة مالية .  
- ٣% من إيرادات الغرف مقابل تكاليف التسويق الخاصة بفنادق موفينيك (من ٠% إلي 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 الاستثمارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفه عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على أصول.

### ١.٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

### ٢.٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

### ٣.٢ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة وإستخدام 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 الانتاجية للأصول الثابتة.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- الاضمحلال في قيمة الاصول.
- الاضمحلال في قيمة الاصول غير المالية.
- تصنيف عقود التأجير .
- الاعتراف بالايراد :- يتم الاعتراف بالايراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة

### ٤.٢ قياس القيم العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث اما في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام او في غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام .  
تُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض إن المشاركين في السوق سيتصرفون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الأصل بأفضل وأحسن استخدام له أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم التي تعتبر ملائمة وفقاً للظروف والتي تتوفر لها معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تعظيم الاستفادة للمدخلات الملحوظة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة.  
يجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية المستقلة بالقيمة العادلة في فئات تسلسل القيمة العادلة. يوصف هذا، على النحو التالي، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله على قياس القيمة العادلة ككل:

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

### ٣. أهم السياسات المحاسبية

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

### ١.٣ أسس التجميع

- تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول التزامات و نتائج أعمال الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي - الشركة قابضة و الشركة العربية الفندقية 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 الاصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في هذه القوائم المالية المجمعة

- إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية و قبل الالتزامات بالمركز المالي المجمع و كذا إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في صافي ارباح الفترة في بند مستقل قبل تحديد ارباح الشركة القابضة بقائمة الدخل المجمعة و يتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية 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 المصرى ويتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.  
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها الى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية.  
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.  
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.  
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخرى.  
الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

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

##### أ- الاعتراف والقياس الأولي

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

##### ب- التكاليف اللاحقة 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 المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، و إذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عند التقدير الأساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله

##### ج- الإهلاك

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

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

- 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 إلي 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 علي 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 علي هامش الربح المدرج ضمن الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير وذلك حتي لا تحقق الشركة أرباح من نفسها، ويتم استهلاك الأعمال الفنية علي ست سنوات بطريقة القسط المتناقص طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) الصادر بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ علي النحو التالي:

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

##### ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

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

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

#### ٦.٣ استثمارات

##### أ- استثمارات في شركات شقيقة

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

##### ب- الاستثمارات في شركات تابعة

يتم 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 الاضمحلال في قيمة الاصول وتحميلها علي قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار علي حده ، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الاصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول .

##### 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 تويب 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

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

#### سنوات

٥  
٢٠

#### بيان الأصول غير الملموسة

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

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

#### ٨,٣ المخزون

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

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

#### ٩,٣ النقدية ومافي حكمها

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

#### ١٠,٣ الإضمحلال

##### الأصول الماليه غير المشتقه

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

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان المتوقعه للآتى :

- الأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛
  - الإستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر ؛ و
  - الأصول الناشئه عن العقد.
- تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ 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 تحديديها على أن تكون لها مخاطر أئتمان منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
  - ادوات الدين الأخرى و الأرصده البنكيه التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأدلة الماليه) زيادة كبيرة منذ الإعراف 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 الإعراف المبدئ وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع، تضع الشركة في الإعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الإئتمان المعلوم بما في ذلك المعلومات المستقبلية .
  - تفترض الشركة أن مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق عل تحصيله 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 تسبيل الضمان (إن وجد)؛ أو
- الأصل المالي قد مضى عليه فتره أكثر فع ٩٠ يوماً.
- تعتبر الشركة أن أدوات الدين تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الإئتمان لها مساويا للتعريف المفهوم عالميا لـ "درجة الإستثمار"
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه على مدي عمر الأصل هي الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع أحداث الإخفاق الممكنه على مدي العمر المتوقع للأداة المالية
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه على مدي ١٢ شهري جزء من الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أوفتره أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الإعتبار عند تقدير خسائر الإئتمان المتوقعه و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الإئتمان .

#### قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعه

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

#### الأصول الماليه المضمحله ائتمانيا

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكه وأدوات الدين المقاسه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الإئتمانية. يعتبر الأصل المالي " إضمحلال إئتمانياً"، عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية 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 لفرته أكبر من ٩٠ يوم و
- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض أو سلفه بواسطه الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه أو 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 الاعتراف به في الدخل الشامل الأخر.

#### إعدام الدين

يتم شطب اجمالي القيمه 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 القيمه الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي مستحق السداد أكثر من عامين بناءً على الخبرة السابقة في إسترداد الأصول المماثلة. بالنسبة لعملاء الشركات، تقوم الشركة بإجراء تقييم بصوره منفرده فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أي إسترداد 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. 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 تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

١٢.٣ الاحتياطات

١,١٢,٣ الاحتياطي القانوني

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

٢,١٢,٣ احتياطي عام

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

٣,١٢,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٣.٣ الإقتراض

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

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

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

١٤.٣ دائنون وارصدة داننة أخرى

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

١٥.٣ دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١٦,٣ المخصصات

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

#### أ. المطالبات القانونية

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول علي الإستشارات القانونية الملزمة.

#### ب. المخصصات الأخرى

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

#### ج - حصة العاملين في الأرباح

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

يُقاس 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 وبعد أقصى ست سنوات بنفس نسب الاستهلاك. وفي حالة كون فترة الاستغلال أقل من ست سنوات يكون إثبات الإيراد كالاتي:

مدة حق الاستغلال	اثبت الإيراد
من شهر حتى سنة	اثبت الإيراد بالكامل
من ٢ الى ٣ سنوات	اثبت الإيراد بالتساوي
من ٤ الى ٥ سنوات	بنفس نسبة الاستهلاك

ويتم إثبات إيراد الأعمال الفنية المشتركة مع الغير بطريقة التوزيع النسبي. وذلك وفقاً لمحضر مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ والذي أشار إلي أنه يجب أن تتناسب مدة الأهلاك مع العمر الإنتاجي للأصل وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة.

هـ. عمولة الإعلانات:

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

و. حق الانتفاع:

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع على أساس العقد.

ز. إيراد الأكاديمية:

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

ح. مراكز الخدمات الاعلامية:

يتم الاعتراف 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 (السارى) وفقاً لأساس الاستحقاق.

يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصول مؤهلة وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر 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 الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

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

ج- الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

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

٢١,٣ الأدوات المالية

(١) الإعراف والقياس الأولي

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 إقضاءها أو إصدارها. يتم قياس العملاء المدينة بدون عنصر التمويل مبدئياً بسعر المعاملة.

(٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول المالية

عند الإعراف المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المستهلكه، 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 المستهلكه إذا استوفى كلا من الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

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

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

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

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

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

الأصول المالية - تقييم نموذج الاعمال

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

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



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

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف أصل المبلغ على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإقرار الأولي. تُعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقد ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسي 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 بخضم 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 الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في قائمة الدخل.	الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر الإضمحلال. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد 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 (إن وجد)
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمه الدخل الشامل الأخر. عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمه الدخل الشامل سابقاً إلى قائمة الدخل.	أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إن 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 المالي ، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لإستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي فى معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الإحتفاظ بشكل جوهرى بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة.

تدخل الشركة فى معاملات تقوم بموجبها تحويل الأصول المعترف بها فى قائمه المركز المالي 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 المالي عندما ينتهى اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. تقوم الشركة أيضاً باستبعاد الإلتزام المالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة مختلفة إختلافاً جوهرياً وفى هذه الحالة يتم الإعتراف بالإلتزام مالي جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

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

#### ٤ - المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الأصل المالي و الإلتزام المالي وإظهار المبلغ الصافى فى قائمه المركز المالي 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.









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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٤٢٢,٦٥٥,١٨٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٩٥٧,٠٣٦	٣٧,٣٢٢,٧٥٢	اثاث
٧,٩٢٦,٨١٣	٧,٨٦٣,٤٥٧	عدد و ادوات
٥٩,٩٠٧,٨٢٠	٥٩,٨٢٨,١٩٢	الالات
٢٩٩,٢١٢,٤٠٥	٣١٢,٤٦٤,٦٤٦	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	٥,١٧٦,١٣٥	مبانى ديكوربة
٤٠٩,١٨٠,٢٠٩	٤٢٢,٦٥٥,١٨٢	الاجمالي

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢٧٠,٥٨١	٧,٦١٥,٧١٩	تكوين سلعي
١٣٩,٣٢٤	١٣٩,٣٢٤	مبانى و انشاءات
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	برنامج حاسب الى
		اصال فنيه تحت التنفيذ
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	انفاق استثمارى
٤,٨٤٨,٦٢٥	٤,٧٠٢,٥٧٦	مقدمات عن اصال فنية لم تبدأ
٢٠,٤٨٤,١١٧	٢٣,٦٨٣,٢٠٦	اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	يخصم منه
١٥,١٨٤,٨٨٨	١٨,٣٨٣,٩٧٧	الاضمحلال فى مقدمات عن اصال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
		الصافي

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	التكلفة
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الرصيد فى بداية الفترة/العام
		الرصيد فى نهاية الفترة/العام
٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	٧٠٢,٣٠٤,١٣٤	الاستهلاك
٧٣٥,٣٠٥	٤٨,٨٢٦	الرصيد فى بداية الفترة/العام
٧٠٢,٣٠٤,١٣٤	٧٠٢,٣٥٢,٩٦٠	الاستهلاك خلال الفترة /العام للاعمال الفنية التامة
٤٣٥,٩٠٠	٣٨٧,٠٧٤	مجمع الاستهلاك فى نهاية الفترة/العام
		صافي القيمة الدفترية فى نهاية الفترة / العام

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

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٦,٧٠٠	١٠٠ جنيه مصري	٣٣,٥٠ %	١٠ %	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
٥,٦٢٥	١٠٠ دولار امريكي	٤٥ %	٧٥ %	٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥
				٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥
				(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)
				(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)
				--	--

\* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي  
شركة إيجبت ميديا سوفت

الإضمحلال في قيمة الاستثمارات ستوديو الفن  
الإضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت

إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

\* اتخذ مجلس ادارة الشركة قرار إضمحلال الاستثمار في شركة ستوديو 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 الارياح والخسائر (بالصافي)

عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١٨,١٢٩	٢٣,٥٠ دولار امريكي	٣,٠٢ %	١٠٠ %	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
				(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
				--	--

\* شركة المحور للقنوات الفضائية و الاعلام

إضمحلال في قيمة الاستثمارات شركة المحور للقنوات الضيقية  
إجمالي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارياح 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 الإضمحلال . و لا يتم رد خسارة الإضمحلال و الشهرة لا تستهلك .

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٢١٨,٥٣٩,٢٥٣	٢١٨,٥٣٩,٢٥٣	حقوق الملكية في الشركة التابعة في تاريخ الاستحواذ
(٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤)	(٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤)	يخصم : استثمارات في شركات تابعة
(٥,٣٥٨,٥٨٢)	(٥,٣٥٨,٥٨٢)	حقوق الاقلية عند الاستحواذ
(٢٠,٣٧٣,٠٩٣)	(٢٠,٣٧٣,٠٩٣)	الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركة العربية الفندقية لمدينة الانتاج الاعلامي

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١.١. الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)

٢٠٢٢	مصرفت تطوير استديو ١.٨ و استوديو التوليف	مصرفت تطوير مجمع فلمبلي سينما	الشاشات الواقع الترتيبية للمدينة	تطبيق برامج حساب الي بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلانية	برامج حساب الي نشاط السليحة	الاجملي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢	-	-	٦٥٤,٥٥٠	٣٧٠,٥٥٥	١٢,١٥٦,٤٨٨	٩٩,٩٧١	١٣,٢٨٠,٥٥٩
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢	-	-	٦٥٤,٥٥٠	٣٧٠,٥٥٥	١٢,١٥٦,٤٨٨	٩٩,٩٧١	١٣,٢٨٠,٥٥٩
مجم الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	-	-	٢٩٦,١٢٢	١٥٨,٥٥٥	٧,٩٠٧,٢٤١	٣٢,٩١٢	٨,٣٩٤,٧٧٦
استهلاك افترة	-	-	٣٢,٧٠٣	١٨,٥٥٥	٦٠٧,٨٢٤	١٢,٤٩٦	٦٧١,٥٢٣
مجم الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢	-	-	٣٢٨,٨٢٥	١٧٦,٥٥٥	٨,٥١٥,٠٦٥	٤٥,٤٠٩	٩,٠٦٥,٧٩٩
صافي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢	-	-	٣٢٥,٧٢٥	١٩٢,٥٥٥	٣,٦٤١,٤٢٣	٥٤,٥٦١	٤,٣١٤,٧٦٠

٢٠٢٢	مصرفت تطوير استديو ١.٨ و استوديو التوليف	مصرفت تطوير مجمع فلمبلي سينما	الشاشات الواقع الترتيبية للمدينة	تطبيق برامج حساب الي بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلانية	برامج حساب الي نشاط السليحة	الاجملي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٥٥٥	٢,٢١٢,٩٠٥	١٢,٦٠١,٦٢٤	٣٥,٥٥٥	١٧,٨٢٦,١٩٦
الاضقت خلال العام	-	-	٦٠,٥٥٥	١٢,٥٥٥	-	٦٤,٩٧١	٢٤٤,٩٧١
استفادت خلال العام	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	-	(١,٩٦٢,٩٠٥)	(٤٥٠,١٣١)	-	(٤,٧٩٠,٦٥٨)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	-	-	٦٥٤,٥٥٥	٣٧٠,٥٥٥	١٢,١٥٦,٤٨٨	٩٩,٩٧١	١٣,٢٨٠,٥٥٩
مجم الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	١٦٨,٣١٣	١,١٨٢,٥٨٨	٥,٧٠١,٠١٠	٤,٦٦٧	٩,٩٣٤,١٩٨
استهلاك العام	١	١	١٢٧,٨٠٩	٥٨,٥٥٥	٢,٤٥٣,٨٠٦	٢٨,٢٤٦	٢,٦٦٧,٨٢٣
مجم اهلاك الاستفادات	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	-	(١,٥٨٢,٥٨٨)	(٢٤٧,٥٧٥)	-	(٤,٢٠٧,٧٨٥)
مجم الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	-	-	٢٩٦,١٢٢	١٥٨,٥٥٥	٧,٩٠٧,٢٤١	٣٢,٩١٢	٨,٣٩٤,٧٧٦
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	-	-	٣٥٧,٩٢٨	٢١٢,٥٥٥	٤,٢٤٩,٢٤٧	٦٧,٠٥٨	٤,٨٨٦,٢٣٣

١.٢. المخزون (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٢١٢,٤٠٢	٣٠,٢١٢,٤٨٧	مخزون قطع غيار
٨٠٦,٤٣٢	--	مخزون افلام خام و كيمابولت و شرائط فيديو
٥,٣٩٤,٧٥٩	٥,٥٠٣,٦٠٩	مخزون مستلزمات ديكور
١,١٩٤,٠١٧	١,٣٢٧,١٨٤	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٦,٦٠٧,٦١٠	٣٧,٠٤٣,٢٨٠	
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	يخصم
٣٦,٥٧٦,٧٦١	٣٧,٠١٢,٤٣١	الإضمحلل في قيمة المخزون
		إجمالي المخزون (بالصافي)



١٣. عملاء واوراق القبض (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٤٥٤,٥٧٧	٤٩,٨٨٧,٥٤٢	الهيئة الوطنية للإعلام - (قطاعات مختلفة)*
٣٠,٦٢٠,٢٥٢	٣٢,٢٧٢,٣٢٠	الحكبر - ملجيك لاند
١٠,٧٦٠,٣٢٧	٨,٨٨٦,٧١٢	اوربيت للإنتاج والتوزيع الفني
١٥,٣١٩,٨١٤	١٥,٣١٩,٨١٤	فرح ميديا - تسويق
٩,٤٤٦,٣٧٤	١٢,٩٠٠,٨٤٠	شركة دى ميديا الإعلامية (DMC)
٩,٠٣٦,٤٦٦	٩,٣٠٣,٦٧١	سينرجى انفيرتيزنج - مبنى ادارى
١٤,٦٦٨,٧٩٠	١٩,٩٩٨,٤٦٤	المستقبل للقنوات الفضائية (CBC)
١٦,٣١٧,٩٣٠	٢٠,٩٣٩,٠٠٩	كايرو دراما - تسويق
٨,٩٨٠,٠٢١	٢١,٢١٤,٩٤١	سبوت ٢٠٠٠ - صفوت غطاس - تسويق الشركة
١١,١١٥,٧٠٤	١١,٣٣٠,٩٠٩	ميلودي - تسويق
١٢,١٥٠,١٩٧	١٦,٨٤٢,٣٧٥	شركة هوا ليمتد (هوا ON.TV)
١٤,٩٠٢,٥٤٩	١٥,٧٠٢,٥٨٠	مركز الختمت الإعلامية
٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠	المدار ميديا قاعة الميدان
٦,٧٣٤,٠٠٢	١٠,٠٤٩,٠٢٤	ترنسا للإنتاج والتوزيع (النهار)
١١,٠٧١,٤٠٣	١٦,٢٩٣,٤٨١	روتنا الدولية للإنتاج والتوزيع
٧,٤٣٦,٠٠٦	٩,٦٣٦,٦٧٢	الاذاعت المتخصصة (راديو النيل)
٨,٨٤١,٨٨٤	١٠,٩٥٨,٧٤٢	ايجيبت ميديا للإنتاج الحياة
٨,٨١٠,٢٨٧	٩,٨٠٦,٧٣٩	الضياء للإنتاج الاعلامى
٢,٢٢٦,٦١١	٦,٥١٩,٠٥٢	الغد للقنوات الفضائية - الغد عربى
٨,٣٥٦,٤٦١	١٠,٤٣٧,٥٣٧	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٤,٣٧٤,١٦٨	٤,٣٧٤,١٦٨	المجموعة القارية الإعلامية - ٦ هـ
٥,٤٦٨,٨٣٤	٥,٥٤٠,١٥٧	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٣	٣,٣٨٠,٠٥٣	العربية للإرسال الاعلامى ق الساعة
٤,٥٦٣,٩٢٠	٥,٧٠٠,٥٠٩	العالمية - قاعة الديرة - تسويق
٥,٠٩٢,٥٠٨	٦,٠٨٩,٩٠٦	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
٧,٨٧٨,٩٧٠	٨,١٢٨,٥١٤	سكاي مصر للإنتاج الاذاعى وتلفزيون
٣,٥٢٨,١١٥	٤,٤٠٦,٧٥٠	تليفزيون تونس - تسويق
١,٨٨٦,٧٢٤	١,٣٥٩,٩٦٨	الاكاديمية
٣,٢٩٦,٨٧٤	٣,٥١٤,٤٨٦	دى ام سى للإنتاج السينماتى
٧,٢٢٨	٥,٥٧١,٧٠٨	شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام*
٨٠,٤٩٤	٦٣,٨٤٢	عملاء نشاط السياحة
٧٦,٤٣٩,٤٧٩	٩١,٧٨٧,٣٧٥	عملاء متنوعون**
٢٨,٦٨٢,٩٥٢	١٧,٦١٥,٧٠٠	اوراق قبض
٤١٠,٠٥٤,٦٠٤	٤٧٤,٩٥٨,١٩١	الاجملى
		(بخصم)
(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	الإضمحلل في قيمة العملاء
٣١٤,٧١٢,٩٨١	٣٧٩,٦١٦,٥٦٧	إجمالى العملاء واوراق القبض (بالصافي)

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

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١	شركة ايجيبت ميديا سوفت*
٢٧,٥٣٠,٠٩٥	٢٩,٩٠٩,٥٦٢	فندق موفتبيك
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
٩٤٢,٤٢١	٦٥١,٣٩٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٢٦٣,٦٤٠	٤,٢٠٤,٠١٧	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,٨٨٦,٣٢٤	٢,٢٧٠,٥٧٤	تأمينات لدي الغير
٤٦٦,٢٧٢	٤٦٩,٢٧٢	الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإذاعية) *
٢,٠٠٥,١٠٦	٣,٦٩٤,٥٥٨	عهد وسلف
٢,٠٠٨,٠٩٦	٣,١٤٠,٦٢٧	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٨٤٣,٥٥٦	٣٨٥,٢١٨	نادي الإعلاميين *
٣٦٨,٤٠٠	٣٨٤,٩٩٦	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٤,٢١٤,٤٩٥	٥,٣٧٤,٣٠٥	مركز الخدمات الاعلامية
١,٦٤٢,٠٧٩	١٥,٨٢٠,٨٤٤	موردين دفعات مقتمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
١,٦١٥,٤٩٥	٧,٨٤٠,٢٠٣	حسابات مدينة أخرى
٥٠,٦٣٨,٨٠٤	٧٦,٩٩٨,٣٩٥	
		(يخصم)
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٧,٠٩٨,٨٨٢	٧٣,٤٥٨,٤٧٣	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	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥٣,٠٠١,١٢٤	٤١٣,٣٠٢,١٦٩	ودائع لأجل *
١٤,٩٠٦,١٦٣	٧٢,٤٢٤,٢٠٣	حسابات جارية
١٠٤,١٦٥	٧٠٦,٣٦١	نقدية بالخرينة
٢٨,٦٨٤,٢٣١	٣٥,٣٤٠,٠٩١	ودائع مربوطة كضمان **
٣٩٦,٦٩٥,٦٨٣	٥٢١,٧٧٢,٨٢٤	إجمالي النقدية بالخرينة و لدى البنوك
		يخصم
(١٤٨)	--	بنوك دانة
٣٩٦,٦٩٥,٥٣٥	٥٢١,٧٧٢,٨٢٤	رصيد النقدية وما في حكمها لاغراض قائمة التدفقات النقدية

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

\*\* الودائع المربوطة كضمان لإعتمادات 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 ٧٧,٨٦٣,٦٣٠ جنيه مصري في ٣١ مارس 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 للإستخدام لأغراض قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٩٦,٦٩٥,٥٣٥	٥٢١,٧٧٢,٨٢٤	اجمالي النقدية بالخرينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
(٨٢,١٩٢,٠٤٤)	(٢٢٦,٧٧٨,٨٣٥)	يخصم
(٢٨,٦٨٤,٢٣١)	(٣٥,٣٤٠,٠٩١)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
٢٨٥,٨١٩,٢٦٠	٢٥٩,٦٥٣,٨٩٨	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) و مبالغ مجنبة
		صافي النقدية بالخرينة والبنوك المتاحة للإستخدام

١٦. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	(المستخدم) خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	سنة ٢٠٢٣
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,٤٣٢,٢٩٦	--	--	٢٠,٤٣٢,٢٩٦	* مخصص قضايا
١٤,٣٣٨,٣١٢	(٢,٠٤٠,٣٩٠)	--	١٦,٣٧٨,٧٠٢	** مخصص التزامات محتملة
٣٤,٧٧٠,٦٠٨	(٢,٠٤٠,٣٩٠)	--	٣٦,٨١٠,٩٩٨	اجمالي مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	(المستخدم) خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	سنة ٢٠٢٢
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	٣٢,٨٥٤,٣٤٥	اجمالي مخصصات

\* تتمثل تلك المخصصات في :

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

١٧. موردين وأوراق دفع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٦٩٣,٩١٣	١٦,٤٥١,٧٤٠	موردين
٢٢,٦٢٦,٩٠٤	١٣,٧١٢,١٦٥	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
١,٢٧٩,٤٥٦	٣٤٥,٠٨٧	موردين نشاط السياحة
٢,٣١٢,٦٣٨	١١,٦٩٥,٥٦٠	أوراق دفع
٣٩,٩١٢,٩١١	٤٢,٢٠٤,٥٥٢	اجمالي الموردين و أوراق دفع

١٨. قروض:

يتمثل رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	قروض قصيرة الاجل جنيه مصرى	قروض طويلة الاجل جنيه مصرى	
١٠,٠٥١,٦١٢	٦,٨٥٨,٦٣٧	٦,٨٥٨,٦٣٧		الشركة التابعة
				قرض البنك الاهلى
				منحة تمويل متوسط الاجل ببلغ ١٥ مليون جنية وذلك فى مبادرة دعم قطاع السياحة لـ تمويل -- صرف مرتبلك العاملين والائتمانات المستحقة للموردين
				قرض موفينيك
٢,٩٦٢,٨٠٠	٣,٠٨٣,٨٠٠	٢,٤٦٧,٠٤٠	٦١٦,٧٦٠	قرض بنون فولد يتم تسديده على ثلاث سنوات بعد فترة سماح لمدة علمين من ٢٠١٩
١٣,٠١٤,٤١٢	٩,٩٤٢,٤٣٧	٩,٣٢٥,٦٧٧	٦١٦,٧٦٠	<b>الاجمالي</b>

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

١٩. دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠,٤٨٤,٦٩٤	١٣,٧٣٤,٦٥٣	فلاش وان - ديموش - تسويق الشركة
٨,٠٨٨,٣٣٥	٧,٩٦٠,٣٥٣	تليفزيون دولة الامارات العربية - مركز دبي
٢٢٢,٢٢٠	٢٢٧,٧٥٤	كلبرو كارتون - تسويق
٨٠,٤٨٠,٠٨٤	١٠٦,٠١٦,٨٠١	دانتون متنوعون
٩٩,٢٧٥,٣٣٣	١٢٧,٩٣٩,٥٦١	<b>إجمالي دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية</b>

٢٠. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٦٨٥,٢٢٢	٥٨,٢٤٣	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٩	١٢٤,٨٦٧	عملاء مركز الخدمات الاعلامية
١٩,٨٢٨	--	عملاء دفعات مقدمة نشاط الساحة
٢٠,٧٢٦,٥٤٨	٣٣,٤١٩,٣١٩	عملاء متنوعون
٢٢,٤٣٢,٧٣٧	٣٣,٦٠٢,٤٢٩	<b>إجمالي عملاء دفعات مقدمة</b>



٢١. داننون وأرصدة داننة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩,٤٢٩,٧٦٣	١٩,٥٧٥,٣١٧	مصرفات مستحقة
٦٥,٠٩٧,٣٤٩	٦٩,٥٢٧,٩٤٢	تأمينات للغير
١,٣٥٩,٤٤٥	٢,٨٢٦,٣٦٤	مصلحة الضرائب
٣,٦٤٢,٠٥٤	٢,٠٥٠,٧٢٠	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
٨,١٠٢,١٤٠	٦,٤٩٣,٠٥٢	إيرادات مقدمة
٣٠٦,٦٣٥	٢٧٠,٣٤٢	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نيل سات)
٣,٦٥٥,٣١٨	٤,٤٥٨,٢٣٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٣,٤٨٠,٣٣٩	٤٨,٥٥٨,٨٦٣	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٣,٦٩٩,٣٧٩	٣,٨٥٧,٥٤٠	مركز الخدمات الاعلامية
٤,١٦٦,٨٠٢	٤,٦٥٦,٨٩١	مساهمة تكافئية
٥,٧٥٠,٧٦٠	٧,٢١٢,١٦٥	داننون متنوعون
١٣٨,٦٨٩,٩٨٤	١٦٩,٤٨٧,٤٣٠	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 علي عدد ٦,١٨٠ 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 علي 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 الاهلي المصري	مصري	٩,٤٨٦,٢٢٧	٩٤,٨٦٢,٢٧٠	%٥,٠٠
٣. بنك مصر	مصري	٨,٥٥٤,٠٩٢	٨٥,٥٤٠,٩٢٠	%٤,٥١
٤. بنك الاستثمار القومي	مصري	٣٥,٦٢٧,٥٠٤	٣٥٦,٢٧٥,٠٤٠	%١٨,٧٩
٦. الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	٨,٦٦٧,٥٨٧	٨٦,٦٧٥,٨٧٠	%٤,٥٧
٧. 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 ٢٠٢٢/٠٣/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢,٢٨٣,٣٥٠	٣٧,٠٢٠,٥٩٣	أجور ومرتبك وما في حكمها
١٨,١٤٦,٧٥٠	١٠,٦٦٢,٩٧٨	مصرفات أخرى ونظفة واهلاكات
٢,٥٦٥,٥٤٣	٦٥٩,٠٠٧	مصرفات صيانة وقطع غير
٣٠٧,١١٢	٣٨٨,٧١٠	رسوم تأمين
-	١٣,٨٤٧	خسائر راسمالية
٤٣,٣٠٢,٧٥٥	٤٨,٧٤٥,١٣٥	إجمالي مصرفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٣٠٥,٢٣٠	٧,٠٥٢,٧٠٦	أجور ومرتبك وما في حكمها
٨,٥٢٣,٩٤٣	٩,٦٩١,٩٧١	إيجارات وحق استغلال
٢,٤٥١,٨٩٩	٢,٤٢٧,٤٣١	مصروفات أخرى وإهلاكات
١٩,٢٨١,٠٧٢	١٩,١٧٢,١٠٨	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٨٦٣,١٧١	٢٥,٩٢٨,٥٩٦	أجور ومرتبك وما في حكمها
١,٢١٠,٨١٢	٧٦٧,٢٩٣	إيجار سيارات ومعدات
١,٣٧١,٤٩١	٢,٠٥١,٥١٥	رسوم هيئة الاستثمار
٤٩٦,٧٢٧	٩٤,٦٥٨	أتعاب قضائية وتعويضات
٤,٤٣٩,١٠٢	٩,٧٧٢,٣٩٢	مصروفات أخرى وإهلاكات
٣١,٣٨١,٣٠٣	٣٨,٦١٤,٤٥٤	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٦. صافى أرباح مركز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١	إيضاح
٩,٩٩٨,٩٨١	١٨,٩٣١,٢٦٢	إيرادات مقرات وخدمات إنتاجية
(٦,٠٦٧,٣٧٣)	(٨,٦٥٣,٦٥١)	يخصم تكاليف النشاط
٣,٩٣١,٦٠٨	١٠,٢٧٧,٦١١	مجمل الربح
(٧٨٥,٢٠٠)	(١,٤٦٦,٤١٤)	يخصم مصروفات إدارية و عمومية
٣,١٤٦,٤٠٨	٨,٨١١,١٩٧	صافى أرباح النشاط
١,٠٤٩,٣٥٣	٧,٢٦٧,٧١٤	يضاف / (يخصم) فروق ترجمة الارصدة بالعملات الاجنبية
٤,١٩٥,٧٦١	١٦,٠٧٨,٩١١	صافى أرباح الفترة قبل الضريبة
--	١,٧٨١,٠٦٠	يضاف / (يخصم) الضريبة المؤجلة
--	(٢,٣٣٥,٣٣٤)	ضريبة الدخل الحالية
٤,١٩٥,٧٦١	١٥,٥٢٤,٦٣٧	صافى أرباح الفترة بعد الضريبة



## 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 ٢٠٢٢/٠٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	(إيضاح رقم)
البنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	٣٦,٨٤٤,٠٩٩	٧٧,٨٦٣,٦٣٠	٤١,٠١٩,٥٣١	(١٥)
شركة ليجيت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	ليجار مقر إداري	-	٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١	(١٤)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	تعاملات جارية	٣,٠٠٠	٤٦٩,٢٧٢	٤٦٦,٢٧٢	(١٤)
نادي الاعلاميين	مساهم	تعاملات جارية	٤٥٨,٣٣٨	٣٨٥,٢١٨	٨٤٣,٥٥٦	(١٤)
الهيئة الوطنية للإعلام	مساهم	مشاركات أصل وبيانات وخمضات استوديوهات	٤٣٢,٩٦٥	٤٩,٨٨٧,٥٤٢	٤٩,٤٥٤,٥٧٧	(١٣)
شركة المحور للقوات الفضائية والإعلام	شركة مستثمر فيها	ليجار استوديوهات وتسويق	٥,٥٦٤,٤٨٠	٥,٥٧١,٧٠٨	٧,٢٢٨	(١٣)
إجمالي المستحق من اطراف ذوى علاقة				١٣٥,١٦٦,١٢١	٩٢,٧٧٩,٩١٥	

## ٢٨. إيرادات مؤجلة

- تتمثل فى عدد ستة اجهزة بث ليف فيو وارده 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 التي يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر.

\* باستثناء الأنشطة التابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي 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 والسادد للنشاط خارج المنطقة الحرة عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

#### ضريبة المرتبات وما فى حكمها

يتم السداد شهرياً من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما فى حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين - شعبة كسب العمل.

تم الفحص والربط والسادد عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

#### ضريبة الخصم

يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب فى خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول على إيصال السداد ويقوم مفتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبدى أي 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.

#### ضريبة القيمة المضافة

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

#### ضريبة المرتبات وما في حكمها

يتم السداد شهرياً من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين - شعبة كسب العمل.

تم الفحص والربط من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١١ وتم السداد.

تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ وتم السداد في ٢٠٢١/٦/٣٠.

جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٠.

#### 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 يبدى أي اعتراض سواء في تطبيق أحكام القانون أو في السداد للمصلحة وأيضا لم ترد أية تقارير تفيد بفروق ضريبية.

#### 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

#### الضريبة العقارية

تم الربط عن الاعوام من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٥,٨ مليون جنيه

تم سداد قيمة ١٠ % من المبلغ الربط المستحق على الشركة تجنباً لتنفيذ الحجز الإداري.

وحيث أن الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة وأسوة بما قامت به الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي برفع دعوة 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 مارس ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٣٥,٣٤٠,٠٩١ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨,٦٣٤ جنيه مصري.

## ٣١. الارتباطات الرأسمالية

### ١,٣١ الاستثمارات

قيمة المتبقي	المسدد	قيمة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤

شركة إيجيبت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٨)

إجمالي الاستثمارات



### ٣٢ حق الإنتفاع

#### المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق إنتفاع مدينة الماجيك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B . O . T وذلك بالشروط الآتية:

- مدة العقد : ثلاثون عام ميلادياً تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحتسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع الماجيك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
- قيمة حق الإنتفاع والالتزامات المالية الأخرى :

أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الإنتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك إعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيهاً سنوياً) ليكون قيمة اجمالي الزيادة في مقابل حق الإنتفاع خلال مدة العقد الأساسية مبلغ ٩ مليون جنيه وحيث يسدد مقابل حق الإنتفاع على دفعتين على النحو التالي :

• يسدد ٥٠% الأولى من قيمة حق الإنتفاع السنوي في خلال شهر يناير وبعده أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.

• يسدد ٥٠% الثانية من قيمة مقابل حق الإنتفاع السنوي في الأول من شهر يوليو وبعده أقصى موعد غايته ٣١ يوليو على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.

ب- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد نسبة ٥% (خمسة في المائة) من أجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقبل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات .

ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد :

تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.

- وبتاريخ ٣٠/٨/٢٠١٩ وافق مجلس الإدارة 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 الإنتفاع السنوي ليصبح ٢٢,٣٥٢ مليون جنيه بدلاً من ١٢ مليون جنيه

ب- الزيادة السنوية بمبلغ ٥٥٨٨١٠ جنيه بدلاً من ٣٠٠ ألف جنيه

ت- زيادة قيمة الاستثمارات طول مدة التعاقد (٣٠ عام) لتصبح ٥٥,٩ مليون دولار بدلاً من ٣٠ مليون دولار

### ٣٣ الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	الرصيد في ١ يناير
--	--	يضاف
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	المحول الي الاحتياطي الراسمالي
		إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

### ٣٤ الاحتياطي العام

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	الرصيد في ١ يناير
--	--	يضاف
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	المحول إلى احتياطي
		إجمالي الاحتياطي العام

\* تم فصل احتياطي الاكاديمية المكون طبقاً للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٢) لسنة ١٩٧٠ فى شأن تنظيم المعاهد العالية و الخاصة و الذى كان مبوباً ضمن الاحتياطي الرأسمالي و الاحتياطي العام .

### ٣٥ الأرباح المرحلة

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية الفترة
١٩٧,٩٨٩,١٨٥	٢١٦,٨٥٥,٦٦٩	يخصم
١١٩,٠٩٠,٠٠٠	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	توزيعات ارباح
(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	إجمالي
--	(٩٥٣,٤٢٠)	يضاف / (يخصم)
١٣٧,٢٣٦,٩٠٧	٢٧١,١٨٧,٨٣١	تسويات على حسابات العملاء
(٦,٨٨٢,٨٦٧)	(١٣,٦٠٢,٠٢٨)	المحول الي الأرباح/ (الخسائر) المرحلة
١١,٢٦٤,٠٤٠	١٣٧,٥٤٢,٣٨٣	المحول الي الاحتياطي القانوني
٢٠٩,٢٥٣,٢٢٥	٣٥٤,٣٩٨,٠٥٢	صافي التسويات خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة

### ٣٦ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الادوات المالية

#### ١-٣٦ إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

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

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

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

#### أ. مخاطر الائتمان

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

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

#### أرصدة العملاء وأوراق القبض

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



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

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

##### أ. مخاطر الائتمان (تابع)

##### الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

##### ب. مخاطر السوق

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

##### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

##### مخاطر أسعار الفائدة

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

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

##### مخاطر الأسعار

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

##### ج. مخاطر السيولة

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

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

### ٣٦-٢ 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 و مصلحة الضرائب الحد الأقصى للتعرض للمخاطر في تاريخ القوائم المالية.

#### خطر السوق

##### التعرض لخطر العملة

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

### ٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### ٢-٣٦ الادوات المالية (تابع)

##### خطر سعر الفائدة

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

بالجنيه المصرى	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم
<b>أصول مالية</b>			
ودائع لاجل بنوك مدينة	٤٤٨,٦٤٢,٢٦٠ (١٥)	٣٨١,٦٨٥,٣٥٥	
الإجمالي	٥٢١,٠٦٦,٤٦٣	٣٩٦,٥٩١,٥١٨	
<b>التزامات مالية</b>			
قروض وتسهيلات ائتمانية	٩,٩٤٢,٤٣٧ (١٨)	١٣,٠١٤,٤١٢	
فوائد مدينة على الالتزامات المالية	--	--	

##### خطر السيولة

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

بالجنيه المصري	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم
موردين واوراق دفع قروض	٤٢,٢٠٤,٥٥٢ (١٧)	٤٢,٢٠٤,٥٥٢	
دائنو مشاركة تسويق اصلا فنية	٩,٩٤٢,٤٣٧ (١٨)	٩,٩٤٢,٤٣٧	
علاء دفعات مقدمة	١٢٧,٩٣٩,٥٦١ (١٩)	١٢٧,٩٣٩,٥٦١	
دائنون وارصدة دائنة اخري	٣٣,٦٠٢,٤٢٩ (٢٠)	٣٣,٦٠٢,٤٢٩	
	١٦٩,٤٨٧,٤٣٠ (٢١)	١٦٩,٤٨٧,٤٣٠	
	٣٨٣,١٧٦,٤٠٩	٣٨٢,٥٥٩,٦٤٩	
موردين واوراق دفع قروض	٣٩,٩١٢,٩١١ (١٧)	٣٩,٩١٢,٩١١	
دائنو مشاركة تسويق اصلا فنية	١١,٥٤٤,٣٤٩ (١٨)	١١,٥٤٤,٣٤٩	
علاء دفعات مقدمة	٩٩,٢٧٥,٣٣٣ (١٩)	٩٩,٢٧٥,٣٣٣	
دائنون وارصدة دائنة اخري	٢٢,٤٣٢,٧٣٧ (٢٠)	٢٢,٤٣٢,٧٣٧	
	١٣٨,٦٨٩,٩٨٤ (٢١)	١٣٨,٦٨٩,٩٨٤	
	٣١٣,٣٢٥,٣٧٧	٣١١,٨٥٥,٣١٤	

#### 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 شهرًا 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 الاشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة ، بما في ذلك المستوى الثالث للقيمة العادلة.

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

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

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

• المستوى الثالث: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة) إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات حيث انه مهم للقياس بأكمله.

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

### ٣٧. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١	
٥٠,٣٤٦,٩٢٤	١٦٤,٦٠٣,٣٨٠	صافي ربح الفترة (جنبة مصري)
(٥,٠٣٤,٦٩٢)	(١٦,٤٦٠,٣٣٨)	يخصم حصة العاملين في أرباح الفترة (جنبة مصري)
٤٥,٣١٢,٢٣٢	١٤٨,١٤٣,٠٤٢	الصافي
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢٤	٠,٧٨	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنبة مصري / سهم)

\* تم تقدير نصيب العاملين في الارباح طبقا لاقتراح مجلس الادارة .

### ٣٨. المعاملات الغير النقدية

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

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	(٤٢,٧٠٠)	المخزون
--	٤٢,٧٠٠	المشروعات تحت التنفيذ
١,١٧١,٩٦٠	٥٧٢,٤٧٣	فروق صلة من أرصدة العملاء
١٥٩,٣٧٥	٣٨٤,٢٥٠	فروق صلة من أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٣٨٠,٨٤٣)	(٣,٣٤٤,٠٣٧)	فروق صلة من أرصدة الدائنين وأرصدة دائنة أخرى
--	١١,٠٥٠,٣٢٦	فروق صلة من أرصدة الموردين وأوراق الدفع
(٢٥٧,٠٠٠)	(٢٣١,٥٦٠)	فروق صلة من أرصدة القروض

### ٣٩. أحداث هامة

١-٣٩ وفقا لحكم المحكمة الدستورية المؤرخ في ٦ نوفمبر ٢٠٢١م برفض الطعن المقدم من إحدى الشركات بشأن المادتي ١٣٣، ١٣٤ من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وتختص هذه المادة بخصم ١% من صافي أرباح المنشآت الخاضعة لاحكام هذا القانون لتمويل صندوق التدريب والتاهيل 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 اعمالا 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 .

### ٢-٣٩ معايير جديدة أو التعديلات على المعايير المحاسبية

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

- استبدال ملحق التمهيد الوارد بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بملحق التمهيد المرفق للقرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ .
  - استبدال 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 التامين وإلغاء معيار المحاسبة رقم (٣٧) عقود التامين.
- وتسرى هذه المعايير المعدلة أو الجديدة على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ، لايوجد هناك تأثير جوهرى على القوائم المالية لان الإدارة لم تقم بتغيير سياسة الشركة.



