

السادة / البورصة المصرية – قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رفق هذا الخطاب القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠م وتقرير الفحص المحدود عليها (قائمة المركز المالي – قائمة الدخل – قائمة الدخل الشامل قائمة التغيرات في حقوق الملكية – قائمة التدفقات النقدية – الإيضاحات المتممة للقوائم المالية – تقرير مراقب الحسابات مكتب مور إيجبت).

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام والتقدير ،،،

مدير عام علاقات المستثمرين

٢٠٢٣
١٤
١٤

" محمود مصطفى محمود "

تحريراً : ٢٠٢٣/٨/١٤م



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

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٥	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٤٠-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا القوائم المستقلة الدورية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ أغسطس ٢٠٢٣



Moore Egypt

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٧٩,٥٣٦,١٠٤	٤٧٩,١٠٧,٤٢١	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
١,٣٩١,٤٠٢,٦٨٢	١,٣٩٥,١٦١,٤٢٤	(٥)	الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)
١٥,١٨٤,٨٨٨	١٠,٧٩٠,٩٩٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣٥,٩٠٠	٣٣٨,٢٤٨	(٧)	الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي)
--	--	(٨)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي)
--	--	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	(١٠)	استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٤,٨١٩,١٧٥	٣,٦٢٠,٩١٦	(١١)	الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	تسهيلات مساندة لشركات تابعة (مستحق من أطراف ذات علاقة)
٤٨,٢٤٧	١,٦٩٨,٠٢٦	(٢٦)	أصول ضريبية مؤجلة - للأنشطة خارج المنطقة الحرة
٢,٢١٦,٩٨٠,٧٦٠	٢,٢١٦,٢٧٠,٧٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٦,٥٧٦,٧٦١	٣٧,٩٢٣,٠٣٥	(١٣)	المخزون
٣١٤,٦٣٢,٤٨٧	٤١١,٥٩٩,٤٣٨	(١٤)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١٨,٤١٠,٢٤٧	٤٥,٢٧٩,١٥٩	(١٥)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٧٧,٩٥٦,٩١٤	٤٤٨,١٢٦,٥٥٣	(١٦)	النقدية وما في حكمها
٧٤٧,٥٧٦,٤٠٩	٩٤٢,٩٢٨,١٨٥		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٩٦٤,٥٥٧,١٦٩	٣,١٥٩,١٩٨,٩٨٢		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٠,٦٨٩,٥٠٣	٧٢,٥٥٢,٦٨٤		إحتياطي قانوني
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٣٥)	إحتياطي عام
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	(٣٤)	إحتياطي رأسمالي
١٢,٩٤١,١٣٢	١٢,٩٤١,١٣٢		إحتياطي الأكاديمية
٢٢٥,٢٠٨,٣٤٣	٣٣١,٥٣٣,٩٧٢	(٣٣)	أرباح مرحلة
٢٣٧,٢٦٣,٦١٩	٢٠٠,٢٩٩,٩٢٤		صافي ارباح الفترة / العام
٢,٥٦١,٩٨٢,٣٨٨	٢,٦٤٣,٢٠٧,٥٠٣		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
١,٨٠٤,٨٥٧	١,٧٥٤,٧٢٣	(٢٨)	إيرادات مؤجلة
١,٨٠٤,٨٥٧	١,٧٥٤,٧٢٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٦,٣١٠,٩٩٨	٢٩,٥٧٠,٦٠٨	(١٨)	مخصصات
٣٨,٦٣٣,٤٥٥	٣٤,١٥٢,٧٨٠	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٩٩,٢٧٥,٣٣٣	١٢٨,٠١٠,٣٧٢	(٢٠)	داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية
٢٢,٤١٢,٩٠٩	٢٠,٨٩٨,١٤٩	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
٥٨,٧٧١,٥١٧	١٤٥,٤٢٣,٠٠٧		داننوا توزيعات
١٣٦,٤٨١,١١٩	١٤٩,٣٠٧,٨٤٥	(٢٢)	داننوا وأرصدة دائنة أخرى
٨,٨٨٤,٥٩٣	٦,٨٧٣,٩٩٥	(٢٦)	ضريبة الدخل المستحقة - للأنشطة خارج المنطقة الحرة
٤٠٠,٧٦٩,٩٢٤	٥١٤,٢٣٦,٧٥٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٠٢,٥٧٤,٧٨١	٥١٥,٩٩١,٤٧٩		إجمالي الإلتزامات
٢,٩٦٤,٥٥٧,١٦٩	٣,١٥٩,١٩٨,٩٨٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود " مرفق "
- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي



رئيس القطاع المالي
الاستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل المستقلة الدورية

من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
١٠٤,٤١٢,٤٦٥	١٢٩,٣٧٢,٤٥٥	١٩٧,١٢٩,٩٧٧	٢٥١,٩١٢,٧٢٢		إيرادات النشاط
٢,٦٣٦,٧٣٤	٢,٩١٦,٢٤٨	٣,٣٩٢,١٢٨	١٠,٢٧٢,٠٣٤		إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٧١,٢٥٠	٧,١٥٠,٠٠٠	٧,٣٤٢,٥٠٠		إيرادات الانتاج الفني
٣٠,٧٩٢,٠٩٠	٣١,٩٧٧,٩٣٥	٦٢,٦٥٧,٥١٣	٧٤,٤٥٩,٦٣١		إيرادات المنطقة الترفيهية
٧٩٨,٩٩٠	٥١٩,٩٤٣	١,٤٦٨,١٠٤	٩٣٧,٩١٨		إيرادات الأكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام
٥,٣٩٨,٨١٦	٧,٥٠٨,٦٦٠	٩,٥٩٤,٥٧٧	٢٣,٠٣٣,٢٩٧	(٢٦)	إيرادات تدريب
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		صافى أرباح مركز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة
١٤٩,٥٣٩,٠٩٥	١٧٧,٤٦٦,٤٩١	٢٨٤,٣٩٢,٢٩٩	٣٧٠,٩٥٨,١٠٢		إيراد حق الانتفاع بالفندق
					اجمالي إيرادات النشاط
(٣٠,٤٤٠,٩١٦)	(٤٤,٣٣٢,٥٤٩)	(٧٢,٧٤٣,٦٧١)	(٩٣,٠٧٧,٦٨٤)	(٢٣)	تكاليف النشاط
(١٨٣,٨٢٦)	(٤٨,٨٢٦)	(٣٦٧,٦٥٢)	(٩٧,٦٥٢)	(٧)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
(٨٠٩,١٨٧)	(٧٦١,١٤٤)	(١,٥٧٢,٠٧٠)	(١,٥٠٧,٦٥٤)		مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
(٣٤٤,١٦٠)	(٤١٨,٨٤٤)	(٦٧٢,٢٦٧)	(٨٧٤,٥٠٣)		مصروفات الألعاب الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
(٢٠,٤٨٦,٣٩٤)	(٢٠,٠٦٤,٩٨٦)	(٣٩,٧٦٧,٤٦٦)	(٣٩,٢٣٧,٠٩٤)	(٢٤)	مصروفات تدريب
(٥٢,٢٦٤,٤٨٣)	(٦٥,٦٢٦,٣٤٩)	(١١٦,١٢٣,١٢٦)	(١٣٤,٧٩٤,٥٨٧)		مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
٩٧,٢٧٤,٦١٢	١١١,٨٤٠,١٤٢	١٦٨,٢٦٩,١٧٣	٢٣٦,١٦٣,٥١٥		اجمالي تكاليف النشاط
					مجموع الربح
(٣٧٦,٧٦٢)	١,٣٧٥,٩٥٠	١,٤٧٣,١٤٠	٢,٨٣٠,١٢٦		بضاف / (بخصم)
--	(٣,١٤٤,٣٥٥)	--	(٣,١٤٤,٣٥٥)		إيرادات أخرى
(٣,٨٢٠,٢٠١)	(٥,٢١٧,٤٢٣)	(٨,١٥٣,١٤٢)	(١٦,٥٨٤,٨١٧)		خسائر رأسمالية
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	--		مصروفات التسويق
--	٤,٧٠٠,٠٠٠	--	٤,٧٠٠,٠٠٠		مخصصات مكونة
(٣٠,٤٧٥,٣٤٥)	(٣٣,٩٢١,١٩١)	(٦١,١٢٢,٩٦٨)	(٧١,٥٥١,٣٣٧)	(٢٥)	مخصصات إنتقى الغرض منها
(١,٢٥٤,٠٧٩)	(٢,١٤١,٦٧٠)	(٣,٦٤٠,٢٣٨)	(٣,٥١٠,٣٤٩)		مصروفات عمومية وادارية
(٤٧,٩٢٦,٣٨٧)	(٣٨,٣٤٨,٦٨٩)	(٨٣,٤٤٣,٢٠٨)	(٨٧,٢٦٠,٧٣٢)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
٤٩,٣٤٨,٢٢٥	٧٣,٤٩١,٤٥٣	٨٤,٨٢٥,٩٦٥	١٤٨,٩٠٢,٧٨٣		صافى ارباح النشاط
٢,٦٥٩,٤٩٩	١٠,٢٥١,٣٠٧	٤,٦٦٥,٥٦٣	١٨,٩٦٣,٢٥٥		بضاف
١,٦٥١,٧٢٤	(١٣,٨٩٤,١٤٣)	١١,١٠٨,٢٨٣	٣٢,٤٣٣,٨٨٦		عوائد دائنة
٤,٣١١,٢٢٣	(٣,٦٤٢,٨٣٦)	١٥,٧٧٣,٨٤٦	٥١,٣٩٧,١٤١		ارباح فروق عملة اجنبية
٥٣,٦٥٩,٤٤٨	٦٩,٨٤٨,٦١٧	١٠٠,٥٩٩,٨١١	٢٠٠,٢٩٩,٩٢٤		صافي الايرادات التمويلية
٠,٢٥	٠,٣٣	٠,٤٨	٠,٩٥	(٢٧)	صافي ارباح الفترة
					نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنية مصرى/سهم)

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي



رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري
٥٣,٦٥٩,٤٤٨	٦٩,٨٤٨,٦١٧	١٠٠,٥٩٩,٨١١	٢٠٠,٢٩٩,٩٢٤
--	--	--	--
٥٣,٦٥٩,٤٤٨	٦٩,٨٤٨,٦١٧	١٠٠,٥٩٩,٨١١	٢٠٠,٢٩٩,٩٢٤

ارباح الفترة

يضاف

بنود الدخل الشامل الاخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي



رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	اسهم الخزينة	صافي أرباح العام / الفترة	أرباح مرجحة	احتياطي الاكتيومية	احتياطي رأسملي	احتياطي عام	احتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	الإيضاح	التبيان
٢,٤٤٤,٥٦٨,٨٤٤	--	١,٣٧,٦٥٧,٣٣٨	٢,٥٥,٩٢١,٤٢٨	٢١,٣٠٣,٦٥١	٧١,٣١٧,١٩٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٣,٨٠١,٦٣٦	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	--	(١٣٧,٦٥٧,٣٣٨)	١,٣٧,٦٥٧,٣٣٨	--	--	--	--	--	(٢٣)	المعاملات مع مساهمي الشركة
--	--	--	(٦,٨٨٢,٨٦٧)	--	--	--	٦,٨٨٢,٨٦٧	--	(٢٣)	المحول إلى الأرباح المرجحة
(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	--	--	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	(٢٣)	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	--	(١٣٧,٦٥٧,٣٣٨)	١١,٦٨٤,٤٧١	--	--	--	٦,٨٨٢,٨٦٧	--		توزيعات الأرباح
--	--	--	--	--	--	--	--	--		الاحتياطي للمعاملات مع مساهمي الشركة
--	--	--	--	--	--	--	--	--		الدخل الشامل
١,٠٠٥,٩٩,٨١١	--	١,٠٠٥,٩٩,٨١١	--	--	--	--	--	--		صافي أرباح الفترة
١,٠٠٥,٩٩,٨١١	--	١,٠٠٥,٩٩,٨١١	--	--	--	--	--	--		الدخل الشامل
٢,٤٢٦,٠٧٨,٦٥٥	--	١,٠٠٥,٩٩,٨١١	٢١٧,٩٠٥,٨٤٩	٢١,٣٠٣,٦٥١	٧١,٣١٧,١٩٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٦,٠١٨,٩٥٠,٣	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢,٥٩١,٩٨٢,٣٨٨	--	٢٣٧,٢٦٣,٦١٩	٢٥٦,٢٠٨,٣٤٣	١٢,٩٤١,١٣٢	٧١,٣١٧,١٩٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٦,٠١٨,٩٥٠,٣	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
--	--	(٢٣٧,٢٦٣,٦١٩)	٢٣٧,٢٦٣,٦١٩	--	--	--	--	--	(٢٣)	المعاملات مع مساهمي الشركة
--	--	--	(١١,٨٦٣,١٨١)	--	--	--	١١,٨٦٣,١٨١	--	(٢٣)	المحول إلى الأرباح المرجحة
(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	--	--	(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	(٢٣)	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١٥,١٩١	--	--	١٥,١٩١	--	--	--	--	--		توزيعات الأرباح
(١١٩,٠٧٤,٨٠٩)	--	(٢٣٧,٢٦٣,٦١٩)	١٠,٩٠٢,٥١٦	--	--	--	١١,٨٦٣,١٨١	--		الاحتياطي للمعاملات مع مساهمي الشركة
٢,٠٠,٢٩٩,٩٢٤	--	٢,٠٠,٢٩٩,٩٢٤	--	--	--	--	--	--		الدخل الشامل
٢,٠٠,٢٩٩,٩٢٤	--	٢,٠٠,٢٩٩,٩٢٤	--	--	--	--	--	--		صافي أرباح الفترة
٢,١٤٣,٣٠٧,٥٠٣	--	٢,٠٠,٢٩٩,٩٢٤	٣٣١,٥٣٣,٤٧٢	١٢,٩٤١,١٣٢	٧١,٣١٧,١٩٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٧٢,٥٥٢,٦٨٤	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

* تم فصل احتياطي الاكتيومية المكون طبقاً للمادة (٢٤) من القانون رقم (٥٦) لسنة ١٩٧٠ في شأن تنظيم المعاهد المالية و الخاصة و التي كان سببها ضمن الاحتياطي الرأسمالي و تم تعديل ارقام المقارنة

الإيضاحات و السياسات المحاسبية المرتبطة تعتبر جزءاً متصفاً للقوائم المالية المستقلة الدورية و تقر معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الإستاذ / عبدالفتاح الجبالي

١٤ / ٣ / ٢٠٢٣



رئيس القطاع المالي
الإستاذ / علاء الدين عمر

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٠٠,٥٩٩,٨١١	٢٠٠,٢٩٩,٩٢٤	
٣٠,٢٤٩,٩٨٢	٢٦,٩٦٧,٩٢٠	(١١,٥٠٤)
٣٦٧,٦٥٣	٩٧,٦٥٢	(٧)
--	١٥,١٩١	(٣٣)
--	٥,٢٢٤,٢١٦	
٢٦١,٣٦١	٣,٢٢٢,٤١٩	
(٤,٦٦٥,٥٩٦)	(١٨,٩٦٣,٢٥٥)	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	--	
--	(٤,٧٠٠,٠٠٠)	
(١١,١٠٨,٢٨٣)	(٣٢,٤٣٣,٨٨٦)	
١٢٧,٧٠٤,٩٢٨	١٧٩,٧٣٠,١٨١	
١,٢٠٦,٣٩٣	(١,٣٨٨,٩٧٤)	(١٣)
(١٦,٦٥٩,٦٣٨)	(٩٧,٦٥٠,٤١٠)	
(٢٠,٩٥٧,٣٢٤)	(٢٦,٨٦٨,٩١٢)	
(٣,٢٨١,٩٨٠)	(٤,٥١٢,٢٢٤)	
٢,٧٣٧,٠٦١	(١,٥١٤,٧٦٠)	
١,٣٨٨,٧٩٠	٢٨,٧٣٥,٠٣٩	
(٢,٦٣٨,٠٦٤)	(٢,٠٤٠,٣٩٠)	
(٥٠,١٣٥)	(٥٠,١٣٤)	
(١٨,٠٣٧,٢١٠)	(١٩,٤٥٧,١٧٠)	
(١٣,٨١٣,٣٤٧)	١١,١٨٢,١٧٦	
٥٧,٥٩٩,٤٧٤	٦٦,١٦٤,٤٢٢	
--	(٨,٨٨٤,٥٩٣)	
٥٧,٥٩٩,٤٧٤	٥٧,٢٧٩,٨٢٩	
(١٦,٧٤٧,١٥١)	(٢٨,٧٣٥,٥٤٩)	
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	
--	٨٥٠,٠٠٠	
(٤٦,٧٤٧,١٥١)	(٢٧,٨٨٥,٥٤٩)	
٤,٦٦٥,٥٩٦	١٨,٩٦٣,٢٥٥	
(٢٠,٧٠٧,٨٢٢)	(١٢,٩٨١,٣٣٩)	
(١٦,٠٤٢,٢٢٦)	٥,٩٨١,٩١٦	
(٥,١٨٩,٩٠٣)	٣٥,٣٧٦,١٩٦	
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٣٧٧,٩٥٦,٩١٤	
٩,٨١٧,٥٦١	٣٤,٧٩٣,٤٤٣	
١٩٥,٣١٠,٣٥٤	٤٤٨,١٢٦,٥٥٣	(١٦)
(٢٨,٤٩٥,٦٨٠)	(٢٧٠,٥٤٦,٥٢٨)	
(٢٣,٧٦٩,٤٧٣)	(٤١,٦٠٢,٣١٨)	
١٤٣,٠٤٥,٢٠١	١٣٥,٩٧٧,٧٠٧	(١/١٦)

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

٤/٤

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نبذة عن الشركة

تأسست الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" وفقا لأحكام قانون الإستثمار رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولائحتها التنفيذية والمعدل بقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، وبتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٤١١) لسنة ٢٠٠٠ بالموافقة على إنشاء منطقة حرة عامة ذات طبيعة خاصة بمدينة ٦ أكتوبر بمحافظة الجيزة تخصص لنشاط الإنتاج الفني والإعلامي و الأنشطة 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 وذلك بغرض:

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونية والسينمائية والإعلامية بما في ذلك الأنشطة المكملة لها.
٢. توفير إنتاج متنوع (درامي - ثقافي - اطفال) يفي بالاحتياج المحلي والتسويق الخارجي.
٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.
٤. توفير وتصنيع احتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونة الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفي حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الإعلامية العامة شراء إحدى احتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط والالتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة.
٥. إقامة فندق خمس نجوم داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر والسائحين والفنانين.
٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية في الإنتاج الفني المتنوع.
٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحي.
٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات.
٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية.
١٠. إستخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور، وتوفير الخدمات اللازمة لها.
١١. مباشرة النشاط التعليمي بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام.
١٢. تملك واستئجار أو تجهيز أو تشغيل أو ادارة دور العرض السينمائي.
١٣. خدمات الإعلان والدعاية والعلاقات العامة
١٤. إقامة القنوات الفضائية التليفزيونية والإذاعية والمعلوماتية بكافة أنواعها
١٥. تقديم الخدمات والاستشارات اللازمة للمجال الإعلامي.

١.١. البورصة المصرية

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

٢.١. اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٩ اغسطس ٢٠٢٣.

٣.١. السجل التجاري

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

٤.١. أجل الشركة

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

١,٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية, والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم الإفصاح عن أهم السياسات المطبقة بالشركة في إيضاح رقم (٣).

٢,٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣,٢ استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

أ- الحكم الشخصي

- المعلومات الخاصة بالأحكام المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثير هام على القيم المعروضة للقوائم المالية متضمنة فيما يلي :
- الاعتراف بالإيراد : يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة.
- تصنيف عقود التأجير.

ب- الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

- المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي قد ينتج عنه تعديل مؤثر في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات في الفترة المالية القادمة يتمثل في :
- الاعتراف وقياس المخصصات والالتزامات: الافتراضات الأساسية حول احتمالية وحجم تدفق الموارد.
- ضريبة الدخل.
- قياس خسائر الإنتمان المتوقعة للعملاء وأوراق قبض وأصول مالية أخرى.

ج- قياس القيمة العادلة

- يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للشركة قياس القيم العادلة لأصول والالتزامات المالية وغير المالية.
- يتم الاعتماد في قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات على بيانات السوق المتاحة بشكل أساسي ، ويتم تبويب البيانات التي يتم الاعتماد عليها في التقييم وفقاً للتسلسل الهرمي التالي :
- المستوى (١): الأسعار المعلنة (غير معتدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات كلاً من الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى (١) والتي يتم تتبعها للأصل أو الالتزام إما بصور مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أى مشتقة من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للأصل أو الالتزام لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن متابعتها).
- تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يتم حدوث التغيير خلالها.
- تم إدراج المزيد من المعلومات عن الافتراضات المطبقة عند قياس القيمة العادلة فيما يلي:
- الأدوات المالية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١,٣. التعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢,٣. الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال. تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها 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.

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

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج- الإهلاك

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

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣,٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤,٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم الانتهاء منها بالتكلفة، وبالنسبة لمكونات الأعمال الفنية التي تنتج ذاتياً فتثبت على أساس الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير بعد خصم نسبة تتراوح بين ٢٠% و ٢٥% من هذه الأسعار ليتم التحميل بالقيمة الفعلية للتكلفة بحيث لا 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 الأعمال الفنية السنة الأولى السنة الثانية من بداية السنة الثالثة وحتى السادسة	معدل الإهلاك السنوي قسط متناقص على ٦ سنوات على النحو التالي: ٣٥% ٢٥% ١٠%

ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

٥,٣ استثمارات

أ- استثمارات في شركات شقيقة

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

ب- الاستثمارات في شركات تابعة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٦,٣ الأصول غير الملموسة الأخرى

البيان الأصل

مركز الخدمات الإعلامية

تطبيقات برامج حاسب آلي بالأكاديمية *

٢٠

السنوات

٥

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

٧,٣ المخزون

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

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

٨,٣ النقدية ومافي حكمها

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

٩,٣ 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 مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدي عمر الأصل المالي ، باستثناء مايلي ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعه لمدته ١٢ شهر:
- أدوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر أنتمان منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
- أدوات الدين الأخرى و الأرصدة البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأدة المالية) زيادة كبيرة منذ الإعراف الأولى.
- دانما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون و الأصول الناشئه عن العقود بمبلغ مساوٍ لخسائر الإئتمان المتوقعه على مدى عمرها.
- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ 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

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

- من غير المحتمل أن يدفع المقترض إلتزاماته الإئتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسبيل الضمان (إن وجد)؛ أو
- الأصل المالي قد مضى عليه فتره أكثر فع ٩٠ يوماً.
- تعتبر الشركة أن أدوات الدين تتطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الإئتمان لها مساويا للتعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الإستثمار"
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدي عمر الأصل هي الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأدة المالية
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدى 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 .

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٩,٣ الاضمحلال (تابع)

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 الفعلى للأصل المالى.

الأصول المالىة المضمحلہ انتمانيا

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالىة المدرجة بالتكلفة المستهلكه وادوات الدين المقاسه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الإئتمانية. يعتبر الأصل المالى "إضمحلال إنتمانياً"، عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالى

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

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

عرض مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعه في قائمه المركز المالى

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول المالىة التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه من اجمالى مبلغ القيمه الدفترية للأصول. بالنسبه للأوراق المالىة 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.

اعدام الدين

يتم شطب اجمالى القيمه الدفترية الإجمالية للأصل المالى عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لإسترداد الأصل المالى بكامله أو جزء منه. بالنسبة للعملاء المنفردين، لدى الشركة سياسة اعدام اجمالى القيمه الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالى 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 المالىة التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الإلتزام من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.

١٠,٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتره كأسهم خزانه وتظهر مخصومة من اجمالى 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 اجمالى حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوي 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١١,٣ الاحتياطات

١,١١,٣ 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.

٢,١١,٣ احتياطي عام

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

٣,١١,٣ احتياطي رأسمالي

يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٢,٣ الإقتراض

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

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

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

١٣,٣ داننون وارصدة دائنة أخرى

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

١٤,٣ داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

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

١٥,٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وإذا 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 علي الإستشارات القانونية الملانة.

ب. المخصصات الأخرى

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

ج. حصة العاملين في الأرباح

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

١٦,٣ ربحية السهم

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

١٧,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٨,٣ الإيرادات

١,١٨,٣ قياس الإيرادات

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

٢,١٨,٣ الاعتراف بالإيراد

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

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

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

يحدد معيير المحاسبة المصري رقم (٤٨) اطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيير المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيير المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات").
- يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة على مدى فترة زمنية او عند نقطة من الزمن- يتطلب قدر من الحكم الشخصي.
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.
وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

أ. الألعاب الترفيحية:

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 مسئولية 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:

اثبات الايراد	مدة حق الاستغلال
اثبات الايراد بالكامل	من شهر حتى سنة
اثبات الايراد بالتساوي	من ٢ الى ٣ سنوات
بنفس نسبة الاستهلاك	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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٨,٣ الإيرادات (تابع)

٢,١٨,٣ الإعتراف بالإيراد (تابع)

٥. عمولة الإعلانات:

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

٦. حق الانتفاع:

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع على أساس العقد.

٧. إيراد الأكاديمية:

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

٨. مراكز الخدمات الاعلامية:

يتم الاعتراف بصافي أرباح مراكز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة بعد خصم جميع المصروفات (التشغيل ، العمومية ، اخرى) من كافة إيرادات المراكز (إيراد الخدمات عند استحقاق الاجار ، وإيراد الخدمات الانتاجية والفنية عند اداء الخدمة ، إيرادات اخرى).

٩. الفوائد الدائنة

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

١٩,٣ المصروفات

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

أ- تكلفة الاقتراض

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

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

ب- مزايا العاملين

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

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

ج- الإيرادات و التكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة

- الفوائد المدينة

- أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠٠٣ الأدوات المالية

(١) الإعراف والقياس الأولى

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

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

(٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول 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 المسدد)

عند الإعراف الأولى لأدوات الملكية وغير المحتفظ بها بغرض التداول، قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتعديل عرض التغيرات 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 الخسارة وهذا 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.
 - 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 إعراف الشركة المستمر بالأصول.
- الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠,٣ الأدوات المالية (تابع)

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 الإنتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسي المستحق خلال فترة زمنية محددة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح.

عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة فقط، فإن الشركة تأخذ 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 الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في قائمة الدخل.	الأصول الماليه المبويه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكه باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكه بخسائر الإضمحلال. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد في الربح أو الخسارة.	الأصول المالية المثبته 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 بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر (ان وجد)
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمه الدخل الشامل الأخر. عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمه الدخل الشامل سابقا إلى قائمة الدخل.	أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (ان وجد)

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠,٣ الأدوات المالية (تابع)

٣- الإستبعاد من الدفاتر

الأصول المالية

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

طر ومنافع الأصول المحولة. فى هذه الحالات، لا يتم استبعاد الأصول المحوله.

الإلتزامات المالية

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

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

٤- المقاصة

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

٢١,٣ القطاعات التشغيلية

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

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن السنة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

الاجمالي	محطة محولات الكهرباء		وسائل نقل وانتقال		مرافق و طرق		الاراضي		٢٠٢٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٨٧,٩٦٠,٢٠٢	١٢,٧٠٥,٥١٤	٣٦,١٦٣,٩٢٩	١٧٢,٦٣٧,٧٥٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	٢٠٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣		
٢,٥٣٣,٦٤١	--	٩٦,٥٠١	٢,٤٣٧,١٤٠	--	--	٢٠٢٣	الإضافات خلال الفترة		
٥٩٠,٤٩٣,٨٤٣	١٢,٧٠٥,٥١٤	٣٦,٢٦٠,٤٣٠	١٧٥,٠٧٤,٨٩٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	٢٠٢٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
١٠٨,٤٢٤,٠٩٨	١٢,٦٩٧,٤٦٨	٢٧,٣٥٩,٥٢٥	٦٨,٣٦٧,١٠٥	--	--	٢٠٢٣	الإهلاك		
٢,٩٦٢,٣٢٤	٥,٠١٨	١,٢٢٦,٨٦٧	١,٧٣٠,٤٣٩	--	--	٢٠٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣		
١١١,٣٨٦,٤٢٢	١٢,٧٠٢,٤٨٦	٢٨,٥٨٦,٣٩٢	٧٠,٠٩٧,٥٤٤	--	--	٢٠٢٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
٤٧٩,١٠٧,٤٢١	٣٠,٢٢٨	٧,٦٧٤,٠٣٨	١٠٤,٩٧٧,٣٥٥	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	٢٠٢٣	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		

الاجمالي	محطة محولات الكهرباء		وسائل نقل وانتقال		مرافق و طرق		الاراضي		٢٠٢٢
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٨٤,٥٦٢,٠٦٠	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢		
٤,٢٥٩,٨١١	--	٧٣٢,٠٠٠	٣,٥٢٧,٨١١	--	--	٢٠٢٢	الإضافات خلال العام		
(٨٦١,٦٦٩)	(٤٧٦,٠٥٧)	--	(٣٨٥,٦١٢)	--	--	٢٠٢٢	الإستبعادات خلال العام		
٥٨٧,٩٦٠,٢٠٢	١٢,٧٠٥,٥١٤	٣٦,١٦٣,٩٢٩	١٧٢,٦٣٧,٧٥٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	٢٠٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
١٠٢,٠٥٠,٧٥١	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٤,٢٤٧,٩٦٦	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	--	٢٠٢٢	الإهلاك		
٧,٢٣٥,٠١٦	٤٩٦,٨١٨	٣,١١١,٥٥٩	٣,٦٢٦,٦٣٩	--	--	٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢		
(٨٦١,٦٦٩)	(٤٧٦,٠٥٧)	--	(٣٨٥,٦١٢)	--	--	٢٠٢٢	إهلاك العام		
١٠٨,٤٢٤,٠٩٨	١٢,٦٩٧,٤٦٨	٢٧,٣٥٩,٥٢٥	٦٨,٣٦٧,١٠٥	--	--	٢٠٢٢	جميع إهلاك الإستبعادات		
٤٧٩,٥٣٦,١٠٤	٨,٠٤٦	٨,٨٠٤,٤٠٣	١٠٤,٩٧٠,٦٥٤	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	--	٢٠٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		

- تتصل الأصول الثابتة المهيكلة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال مبلغ ٣٣٩, ٥٧١, ٢١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٤٢٢,٢٤٢,١٤٨ جنية مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ وما زالت تعمل بيانها كالتالى:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٩٥٧,٠٣٦	٣٦,٥١١,٠٥٢	اثاث
٧,٩٢٦,٨١٣	٧,٩٣٧,٧٥٧	عدد و ادوات
٥٩,٩٠٧,٨٢٠	٥٩,٨٢٨,١٩٢	الالات
٢٩٩,٢١٢,٤٠٥	٣١٢,٧٨٨,٤٢٢	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٥	٥,١٧٦,٧٢٥	مبانى ديكوربية
٤٠٩,١٨٠,٢٠٩	٤٢٢,٢٤٢,١٤٨	الاجملى

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢٧٠,٥٨١	٢٢,٧٤٠	تكوين سلعى
١٣٩,٣٢٤	١٣٩,٣٢٤	مبانى و انشاءات
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	مكونات سبتم تركيبها - مخزون
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	برنامج حاسب الى
		اعمال فنيه تحت التنفيذ
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	انفاق استثمارى
٤,٨٤٨,٦٢٥	٤,٧٠٢,٥٧٦	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
٢٠,٤٨٤,١١٧	١٦,٠٩٠,٢٢٧	اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول
		يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ
١٥,١٨٤,٨٨٨	١٠,٧٩٠,٩٩٨	الصافى

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ فيما يلى:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	التكلفة
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الرصيد فى ١ يناير
		الرصيد فى آخر العام / الفترة
٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	٧٠٢,٣٠٤,١٣٤	الاستهلاك
٧٣٥,٣٠٥	٩٧,٦٥٢	الرصيد فى ١ يناير
٧٠٢,٣٠٤,١٣٤	٧٠٢,٤٠١,٧٨٦	الاستهلاك خلال العام للاعمال الفنية التامة
٤٣٥,٩٠٠	٣٣٨,٢٤٨	مجمع الاستهلاك فى اخر العام / الفترة
		صافى القيمة الدفترية

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً مبلغ ٧٠٠,٧٨٦,٩٨٨ جنية مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢٣.

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتمثل رصيد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي) في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري			٢٣,٥٠ دولار امريكي	١٨,١٣٩	* شركة المحور للقنوات الفضائية و الاعلام
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ٣,٠٢			
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠					
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)					اضمحلال في قيمة استثمارات شركة المحور للقنوات الفضائية
--	--					إجمالي استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)

* جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٩. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري			١٠٠ جنيه مصري	٦,٧٠٠	* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي
٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	% ١٠	% ٣٣,٥٠			
٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥	% ٧٥	% ٤٥	١٠٠ دولار امريكي	٥,٦٢٥	شركة ايجبت ميديا سوفت
٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥					
(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)					الاضمحلال في قيمة الاستثمارات ستوديو الفن
(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)					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.

١٠. استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

يتمثل رصيد إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي) في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الشرائية	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري			١٠٠ جنيه مصري	١٠٠	٢١,٠٠٠	
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠						
١٥٨,٠٧٢,٥١٤	١٥٨,٠٧٢,٥١٤	% ١٠٠	% ٩٧,٥٥	١٣١,١ جنيه مصري		١,٢٠٥,٧٤٠	الشركة العربية الفندقية
٥٤,٤٨١,٢٥٠	٥٤,٤٨١,٢٥٠			١١٥ جنيه مصري		٤٧٣,٧٥٠	
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤						إجمالي استثمارات في شركات تابعة

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٣

١١. الاصول غير الملموسة الاخرى (بالصافي)

التكلفة	مصرفات تطوير					
	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	استهلاك الفترة	الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٣	الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٢	صافي التكلفة في ٣٠ يونية ٢٠٢٣
	الاجمالي	مركز الخدمات الاعلامية	تطبيقات برامج حسب الي بالاكاديمية	انشاء مواقع الكترونية للمدينة	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	استديو ١-٨ واستديو الدولي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	١٢,١٨٠,٥٣٨	١٢,١٥٦,٤٨٨	٣٧٠,٠٠٠	٦٥٤,٠٥٠	--	--
الاضافات خلال العام	١٢٦,١٠٠	--	--	١٢٦,١٠٠	--	--
الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٣	١٣,٣٠٦,٦٣٨	١٢,١٥٦,٤٨٨	٣٧٠,٠٠٠	٧٨٠,١٥٠	--	--
الاهلاك						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٨,٣٦١,٣٦٣	٧,٩٠٧,٢٤١	١٥٨,٠٠٠	٢٩٦,١٢٢	--	--
استهلاك الفترة	١,٣٢٤,٣٥٩	١,٢١٥,٦٤٩	٣٧,٠٠٠	٧١,٧١٠	--	--
الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٣	٩,٦٨٥,٧٢٢	٩,١٢٢,٨٩٠	١٩٥,٠٠٠	٣٦٧,٨٣٢	--	--
صافي التكلفة في ٣٠ يونية ٢٠٢٣	٣,٦٢٠,٩١٦	٣,٠٣٣,٥٩٨	١٧٥,٠٠٠	٤١٢,٣١٨	--	--

التكلفة	مصرفات تطوير					
	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	استهلاك العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	الاجمالي	مركز الخدمات الاعلامية	تطبيقات برامج حسب الي بالاكاديمية	انشاء مواقع الكترونية للمدينة	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	استديو ١-٨ واستديو الدولي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	١٧,٧٩١,١٩٦	١٢,٦٠٦,٦٢٤	٢,٢١٢,٩٠٠	٥٩٤,٠٥٠	٢٥٢,٨٢٤	٢,١٢٤,٧٩٨
الاضافات خلال العام	١٨٠,٠٠٠	--	١٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	--	--
استبعادات خلال العام	(٤,٧٩٠,٦٥٨)	(٤٥٠,١٣٦)	(١,٩٦٢,٩٠٠)	--	(٢٥٢,٨٢٤)	(٢,١٢٤,٧٩٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٣,١٨٠,٥٣٨	١٢,١٥٦,٤٨٨	٣٧٠,٠٠٠	٦٥٤,٠٥٠	--	--
الاهلاك						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٩,٩٢٩,٥٣١	٥,٧٠١,٠١٠	١,٦٨٢,٥٨٨	١٦٨,٣١٣	٢٥٢,٨٢٣	٢,١٢٤,٧٩٧
استهلاك العام	٢,٦٣٩,٦١٧	٢,٤٥٣,٨٠٦	٥٨,٠٠٠	١٢٧,٨٠٩	١	١
مجمع اهلاك الاستبعادات	(٤,٢٠٧,٧٨٥)	(٢٤٧,٥٧٥)	(١,٥٨٢,٥٨٨)	--	(٢٥٢,٨٢٤)	(٢,١٢٤,٧٩٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٨,٣٦١,٣٦٣	٧,٩٠٧,٢٤١	١٥٨,٠٠٠	٢٩٦,١٢٢	--	--
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٤,٨١٩,١٧٥	٤,٢٤٩,٢٤٧	٢١٢,٠٠٠	٣٥٧,٩٢٨	--	--

١٢. تسهيلات مساندة لشركات تابعة

وافق مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠٢١ على منح الشركة العربية الفندقية باعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي تسهيل إنتمانى مساند بمبلغ و قدره ١٠٠ مليون جنيه (فقط مائة مليون جنيه) عبارة عن ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه) لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيه (فقط اربعون مليون جنيه) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهي سداده مع نهاية تاريخ حق الانتفاع بلغ المدفوع منها حتى ٣٠ يونية ٢٠٢٣ م ٩٢ مليون جنيه مصري (اثنين و تسعون مليون جنيه مصري).

١٣. المخزون

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/٠٦/٣٠		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٩,٢١٢,٤٠٢	٣١,٠٢٢,٢٨٠			مخزون قطع غير
٨٠٦,٤٣٢	--			مخزون افلام خام و كيموايات و شرائط فيديو
٥,٣٩٤,٧٥٩	٥,٢٩٨,٤٤٠			مخزون مستلزمات بيكور
١,١٩٤,٠١٧	١,٦٣٣,١٦٤			مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٦,٦٠٧,٦١٠	٣٧,٩٥٣,٨٨٤			
				يخصم
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)			الانخفاض في قيمة المخزون
٣٦,٥٧٦,٧٦١	٣٧,٩٢٣,٠٣٥			الصافي

١٤. عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٤٥٤,٥٧٧	٥٠,٣١٨,٠٤٧	الهيئة الوطنية للاعلام- (قطاعات مختلفة)*
٣٠,٦٢٠,٢٥٢	٣٥,٩٨١,٤٥٣	الحكير - ماجيك لاند
١٠,٧٦٠,٣٢٧	١٠,١٣٠,٦٤١	اوربيت للانتاج والتوزيع الفني
١٥,٣١٩,٨١٤	١٥,٣١٩,٨١٤	فرح ميديا
٩,٤٤٦,٣٧٤	١٧,٥٣٤,٨٢٤	شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)
٩,٠٣٦,٤٦٦	١٠,٠٩٨,٥٦١	سينرجى ادفيرتيزنج - مبنى ادارى
١٤,٦٦٨,٧٩٠	٢٤,٣٢٨,٢٤٤	المستقبل للقنوات الفضائية(CBC)
١٦,٣١٧,٩٣٠	٢٠,٩٣٦,٩٠٤	كايرو دراما - تسويق
٨,٩٨٠,٠٢١	٨,٩٨٠,٠٢١	سيوت ٢٠٠٠-صفوت غطاس-تسويق الشركة
١١,١١٥,٧٠٤	١١,٣٣٠,٨١١	ميلودى - تسويق
١٢,١٥٠,١٩٧	٢١,٣٧٣,٠٤٤	شركة هوا ليمتد (قناة ON.TV)
١٤,٩٠٢,٥٤٩	٢٣,٣٩٠,١٨١	مركز الخدمات الاعلامية
٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٦,٧٣٤,٠٠٢	١٤,٠٣٠,٧٥٥	ترنتا للانتاج والتوزيع(النهار)
١١,٠٧١,٤٠٣	١٨,٩٤٠,٦٧٠	روتانا الدولية للانتاج والتوزيع
٧,٤٣٦,٠٠٦	١١,٩٧٤,٤٢٩	الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)
٨,٨٤١,٨٨٤	١٣,٨٦٩,١٥١	ايجيب ميديا للانتاج ق الحياة
٨,٨١٠,٢٨٧	٧,٢٩٢,٢٨٧	الضياء للانتاج الاعلامى
٢,٢٢٦,٦١١	٤,٣٦٦,٩٦٨	الغد للقنوات الفضائية -الغد عربى
٨,٣٥٦,٤٦١	١٠,٤٣٦,٥٩٠	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٤,٣٧٤,١٦٨	٤,٣٧٤,١٦٨	المجموعة العقارية الاعلامية-٦ هـ
٥,٤٦٨,٨٣٤	٥,٥٤٠,١٢٤	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٣	٣,٣٨٠,٠٥٣	العربية للارسال الاعلامى ق الساعة
٤,٥٦٣,٩٢٠	٥,٦٩٩,٩٩٢	العالمية - قناة الديرة - تسويق
٥,٠٩٢,٥٠٨	٦,٠٨٩,٤٥٢	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تلفزيون اليمن - تسويق
٧,٨٧٨,٩٧٠	٨,٥٥٦,٦٤١	سكاى مصر للانتاج الاذاعى وتلفزيون
٣,٥٢٨,١١٥	٤,٤٠٦,٣٥٠	تلفزيون تونس - تسويق
١,٨٨٦,٧٢٤	١,١٥١,٨٤١	الاكاديمية
٣,٢٩٦,٨٧٤	٣,٢٥١,٢٣٣	دى ام سى للانتاج السينمائى
٧,٢٢٨	١٠,٠٩٤,٦٧٤	شركة المحور*
٧٦,٤٣٩,٤٧٩	١٠٤,٤٦٩,٤٣٨	عملاء متنوعون**
٢٨,٦٨٢,٩٥٢	١٠,١٦٩,٠٧٠	اوراق قبض
٤٠٩,٩٧٤,١١٠	٥٠٦,٩٤١,٠٦١	الاجمالى
		يخصم
(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	الإضمحلل فى قيمة العملاء
٣١٤,٦٣٢,٤٨٧	٤١١,٥٩٩,٤٣٨	إجمالى العملاء وأوراق القبض (بالصافى)

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

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١	شركة ايجيبت ميديا سوفت*
٨٥٦,٩٦٩	٤,٣٩٧,٩٥٩	الشركة العربية الفندقية*
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
٩١١,٧٣٦	١,٠٧٦,٠٦٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٤,٢٦٣,٦٤٠	٦,٦٣٠,٩٦٥	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
--	--	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نابل سات "
٣٤٣,١٩٩	٣٤٣,١٩٩	تأمينات لدي الغير
٤٦٦,٢٧٢	٤٩٤,٠٧١	الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإذاعية)*
٢,٠٠٣,٦٠٦	٣,٢٠٠,٢٤٣	عهد وسلف
٢,٠٠٨,٠٩٦	٨,١٢٢,٦٣٦	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٨٤٣,٥٥٦	٤٩٨,٦٨٣	نادي الأعلاميين*
٣٦٨,٤٠٠	٣٩٢,٨٢١	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٤,٢١٤,٤٩٥	٥,٠١٧,٤٥٥	مركز الخدمات الاعلامية
١,٦٤٢,٠٧٩	١٤,٧٣٦,١٨٠	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
١,١٧٥,٢٩٦	١,٠٥٥,٩٨٤	حسابات مدينة أخرى
٢١,٩٥٠,١٦٩	٤٨,٨١٩,٠٨١	
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	يخصم
١٨,٤١٠,٢٤٧	٤٥,٢٧٩,١٥٩	الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٦. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣٥,٣١٨,٧٥٨	٣٧٩,٢٨٥,٠٥١	ودائع لأجل *
١٣,٩٠٢,٠٩٣	٢٦,٧١٢,٠٧٥	حسابات جارية
٢٨,٦٨٤,٢٣١	٤١,٦٠٢,٣١٨	ودائع مربوطة كضمان **
٥١,٨٣٢	٥٢٧,١٠٩	نقدية بالخرينة
٣٧٧,٩٥٦,٩١٤	٤٤٨,١٢٦,٥٥٣	إجمالي النقدية بالخرينة و لدى البنوك

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

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

• تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٧٧,٣٨٣,٧٥٩ جنيه مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ (مبلغ ٤١,٠١٩,٥٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) أطراف ذوي علاقة ايضاح (٢٧).

١٦. النقدية وما في حكمها (تابع)

١-١٦ النقدية المتاحة للإستخدام لأغراض قائمة النقدية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي النقدية بالخرزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
٣٧٧,٩٥٦,٩١٤	٤٤٨,١٢٦,٥٥٣	
		يخصم
(٨٢,١٩٢,٠٤٤)	(٢٧٠,٥٤٦,٥٢٨)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
(٢٨,٦٨٤,٢٣١)	(٤١,٦٠٢,٣١٨)	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) و مبالغ مجانية
٢٦٧,٠٨٠,٦٣٩	١٣٥,٩٧٧,٧٠٧	صافي النقدية بالخرزينة والبنوك المتاحة للإستخدام

١٧. رأس المال

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

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

١٨. مخصصات

سنة ٢٠٢٣	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	المكون خلال الفترة	(المستخدم) خلال الفترة	إنتفى الغرض منه خلال الفترة	إعادة تبويب خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣/١/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
* مخصص قضايا	٢٠,٤٢٢,٢٩٦	--	--	--	٩,٠١٧,٠٧٩	٢٩,٤٤٩,٣٧٥
** مخصص التزامات محتملة	١٥,٨٧٨,٧٠٢	--	(٢,٠٤٠,٣٩٠)	(٤,٧٠٠,٠٠٠)	(٩,٠١٧,٠٧٩)	١٢١,٢٣٣
إجمالي مخصصات	٣٦,٣٠١,٩٩٨	--	(٢,٠٤٠,٣٩٠)	(٤,٧٠٠,٠٠٠)	--	٢٩,٥٧٠,٦٠٨
سنة ٢٠٢٢	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	المكون خلال العام	(المستخدم) خلال العام	إنتفى الغرض منه خلال العام	إعادة تبويب خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص قضايا	٢٢,٢٦٧,٦٥١	--	(١,٨٣٥,٣٥٥)	--	--	٢٠,٤٣٢,٢٩٦
مخصص التزامات محتملة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٢١,٢٣٤	(٦,٢٤٢,٥٣٢)	--	--	١٥,٨٧٨,٧٠٢
إجمالي مخصصات	٣٢,٢٦٧,٦٥١	--	(٨,٠٧٧,٨٨٧)	--	--	٣٦,٣١٠,٩٩٨

* تتمثل تلك المخصصات في :

- تكوين مخصص بمبلغ ٢٧,٨ مليون جنيه مقابل فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدد 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 ترى اس تخصص الماجيك لاند و يصدر حكم لصالح الشركة تم رد مبلغ ١٥٣ ١٨٤ ٢١ جنيه ليصبح المتبقى من المخصص ٨ ٨١٥ ٨٤٨ جنيه تم تدعيمه لصالح قضايا مصر للصوت والضوء
- ** تم تكوين المخصص لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة حيث أن هناك بعض الأنشطة خارج النطاق الجغرافي للشركة تم فحصها وتم الربط والسداد خلال الربع الأول لعام ٢٠٢٣ ومن ثم تم تدعيم مخصص القضايا بالباقي .

١٩. موردون وأوراق دفع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٦٩٣,٩١٣	٩,٥٨٩,٢٠٣	موردون
٢٢,٦٢٦,٩٠٤	١٣,٢١٦,٧٨٨	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٢,٣١٢,٦٣٨	١١,٣٤٦,٧٨٩	أوراق دفع
٣٨,٦٣٣,٤٥٥	٣٤,١٥٢,٧٨٠	رصيد الموردون و أوراق دفع

٢٠. دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠,٤٨٤,٦٩٤	١٣,٧٤٧,٠٤٩	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٨,٠٨٨,٣٣٥	٧,٩٦٠,٤٨٧	تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٢٢٢,٢٢٠	٢٢٧,٧٥٢	كايرو كارتون - تسويق
٥٧,٩٣٢,٦١٠	٧٧,١٥٣,٦٣٠	ابو ظبى مؤسسة الامارات - تسويق
٥,٠٥٨,٢٦٧	٦,٥٤١,٨٥١	الفضة والماسة - تسويق الشركة
٣,١٠٧,٨٣٣	٣,٩٦١,٨٧٦	الشرق العربى - تسويق الشركة
١٤,٣٨١,٣٧٤	١٨,٤١٧,٧٢٧	دائنون متنوعون
٩٩,٢٧٥,٣٣٣	١٢٨,٠١٠,٣٧٢	إجمالى دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢١. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٦٨٥,٢٢٢	٨٢٠,٢٥٦	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٩	١,٤٧٣	عملاء مركز الخدمات الاعلامية
٢٠,٧٢٦,٥٤٨	٢٠,٠٧٦,٤٢٠	عملاء متنوعون
٢٢,٤١٢,٩٠٩	٢٠,٨٩٨,١٤٩	إجمالى عملاء دفعات مقدمة

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩,٤٢٩,٧٦٣	٢٣,٤٨١,٦٦٦	مصرفات مستحقة
٦٣,٣٢٣,٦٨٦	٧٣,٥٣٥,٠٩٠	تأمينات للغير
١,٣٣٠,٩٢١	١,٩٤٧,٠٩٥	مصلحة الضرائب (١/٢٢)
٣,٦٠٠,٦٧٢	٤,٠٥٠,٨١٩	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
٧,٧٦١,٦٠٧	٤,٦٦٩,٤٣١	إيرادات مقدمة
٣٠٦,٦٣٥	٢٨١,٨٦٨	الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)
٣,٦٥٥,٣١٨	٤,٤٨٥,٥١٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٣,٤٨٠,٣٣٩	١٨,٩٥٥,١٧٧	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٣,٦٩٩,٣٧٩	٥,٣٨٢,٩٣٤	مركز الخدمات الاعلامية
٤,١٦٠,٦٨٦	٢,٥٤٨,٣٢٢	مساهمة تكافلية
٥,٧٣٢,١١٣	٩,٩٦٩,٩٢٩	دائنون متنوعون
١٣٦,٤٨١,١١٩	١٤٩,٣٠٧,٨٤٥	إجمالى دائنون و أرصدة دائنة أخرى

١,٢٢ الضرائب

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٥٨٣	٦,١٨٠	دائنون - مهن غير التجارية
٣٥٠,٢٧٠	٣٧٩,٢٧٦	دائنون - ارباح تجارية وصناعية
٩٧٥,٠٦٨	١,٥٦١,٦٣٩	دائنون - كسب العمل
١,٣٣٠,٩٢١	١,٩٤٧,٠٩٥	إجمالى مصلحة الضرائب

٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢,٣٥٨,٩٣١	٣٢,٧٦٤,٦٠١	٤٤,٦٤٢,٢٨١	٦٩,٧٨٥,١٩٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤,٥٤٤,٢٠٢	٨,٥٩١,٩٨١	٢٢,٦٩٠,٩٥٢	١٩,٢٥٤,٩٥٩	مصروفات اخرى ونظافة و اهلاكات
٣,١٣٢,٣٨٥	٢,٧١١,٢٩٦	٥,٦٩٧,٩٢٨	٣,٣٧٠,٣٠٣	مصروفات صيانة وقطع غير
٣٤٦,٥٩٨	٢٠٥,٥٣٢	٦٥٣,٧١٠	٥٩٤,٢٤٢	رسوم تأمين
٥٨,٨٠٠	٥٩,١٣٩	٥٨,٨٠٠	٧٢,٩٨٦	خسائر رأسمالية
٣٠,٤٤٠,٩١٦	٤٤,٣٣٢,٥٤٩	٧٣,٧٤٣,٦٧١	٩٣,٠٧٧,٦٨٤	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩,٠٢٠,٥٩٦	٧,٥٤٠,٥٦٥	١٧,٣٢٥,٨٢٦	١٤,٥٩٣,٢٧١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٩,٢٥٥,٧٨٩	٩,٧١٧,٦٤٤	١٧,٧٧٩,٣٢٢	١٩,٤٠٩,٦١٥	ايجارات وحق استغلال
٢,٢١٠,٠٠٩	٢,٨٠٦,٧٧٧	٤,٦٦١,٩٠٨	٥,٢٣٤,٢٠٨	مصروفات اخرى و اهلاكات
٢٠,٤٨٦,٣٩٤	٢٠,٠٦٤,٩٨٦	٣٩,٧٦٧,٤٦٦	٣٩,٢٣٧,٠٩٤	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤,٥٨٨,٢٣٩	٢٢,٧٧٧,٨٤٥	٤٨,٠٨٣,٢٩٤	٤٧,٩٢١,٧٢٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
١,٢٢٤,٠٩٤	٦٦٥,٣٩٢	٢,٤٣٤,٩٠٦	١,٤٣٢,٦٨٥	ايجار سيارات ومعدات
١,٤٨٦,٧١٩	٢,٠١٢,٧٢٥	٢,٨٤٩,١٧٨	٤,٠٥٠,٨١٩	رسوم هيئة الاستثمار
٣٨,١٠٥	٧٨,١٧٤	٣٢٤,٨٣٢	١٥٠,٣٣٢	أتعاب قضائية وتعويضات
--	١,٩٩٨	--	٥,٠٧٨	خسائر رأسمالية
٣,١٣٨,١٨٨	٨,٣٨٥,٠٥٧	٧,٤٣٠,٧٥٨	١٧,٩٩٠,٧٠٠	مصروفات اخرى و اهلاكات
٣٠,٤٧٥,٣٤٥	٣٣,٩٢١,١٩١	٦١,١٢٢,٩٦٨	٧١,٥٥١,٣٣٧	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٦. صافي أرباح تشغيل مركز الخدمات الاعلامية

من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إيضاح
١٢,٢٥٨,٠٧٨	٢٠,٠٤٩,١٠٠	٢٢,٢٥٧,٠٥٩	٣٨,٩٨٠,٣٦٢	إيرادات مقرات وخدمات إنتاجية
(٦,٤٧٨,٨٥١)	(٥,٦٧٧,٣٧٠)	(١٢,٥٤٦,٢٢٤)	(١٤,٣٣١,٠٢١)	يخصم تكاليف النشاط
٥,٧٧٩,٢٢٧	١٤,٣٧١,٧٣٠	٩,٧١٠,٨٣٥	٢٤,٦٤٩,٣٤١	مجمل الربح
(٣٦٧,٠٠٠)	(١,٨١٢,٢٩٧)	(١,١٥٢,٢٠٠)	(٣,٢٧٨,٧١١)	يخصم مصروفات إدارية و عمومية
٥,٤١٢,٢٢٧	١٢,٥٥٩,٤٣٣	٨,٥٥٨,٦٣٥	٢١,٣٧٠,٦٣٠	صافي أرباح النشاط
(١٣,٤٤٤)	(٣٨٠,٨٣١)	١,٠٣٥,٩٠٩	٦,٨٨٦,٨٨٣	يضاف / (يخصم) فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الاجنبية
٣٣	--	٣٣	--	عوائد ودائع
٥,٣٩٨,٨١٦	١٢,١٧٨,٦٠٢	٩,٥٩٤,٥٧٧	٢٨,٢٥٧,٥١٣	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
--	(١٣١,٢٨١)	--	١,٦٤٩,٧٧٩	يضاف / (يخصم) الضريبة المؤجلة
--	(٤,٥٣٨,٦٦١)	--	(٦,٨٧٣,٩٩٥)	ضريبة الدخل الحالية
٥,٣٩٨,٨١٦	٧,٥٠٨,٦٦٠	٩,٥٩٤,٥٧٧	٢٣,٠٣٣,٢٩٧	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة

٢٧. المعاملات مع أطراف ذوى العلاقة

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

المستحق من الأطراف ذوى علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد فى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	الرصيد فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	(إيضاح رقم)
البنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	٣٦,٣٦٤,٢٢٨	٧٧,٣٨٣,٧٥٩	٤١,٠١٩,٥٣١	(١٦)
شركة ايجيبت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	إيجار مقر إداري	--	٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١	(١٥)
الشركة العربية الفندقية	شركة تابعة	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	٣,٥٤٠,٩٩٠	٤,٣٩٧,٩٥٩	٨٥٦,٩٦٩	(١٥)
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تعاملات جارية	٢٧,٧٩٩	٤٩٤,٠٧١	٤٦٦,٢٧٢	(١٥)
نادي الاعلاميين	مساهم	تعاملات جارية	٣٤٤,٨٧٣	٤٩٨,٦٨٣	٨٤٣,٥٥٦	(١٥)
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استوديوهات	٨٦٣,٤٧٠	٥٠,٣١٨,٠٤٧	٤٩,٤٥٤,٥٧٧	(١٤)
شركة المحور للفتوات الفضائية والاعلام	شركة مستثمر فيها	إيجار استوديوهات وتسويق	١٠,٠٨٧,٤٤٦	١٠,٠٩٤,٦٧٤	٧,٢٢٨	(١٤)
إجمالي المستحق على اطراف ذوى علاقة				١٤٤,١٧٥,٩٤٤	٩٣,٦٣٦,٨٨٤	

٢٨. إيرادات مؤجلة

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

٢٩. الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التي يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر.
- * باستثناء الأنشطة التابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بمنطقة العجوزة خارج المنطقة الحرة فتخضع لجميع أنواع الضرائب والرسوم وفي 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

ضريبة المرتبات وما في حكمها

- يتم السداد شهريا من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين - شعبة كسب العمل.
- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

ضريبة الخصم

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

٣٠. الالتزامات المحتملة

بلغت صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٤١,٦٠٢,٣١٨ 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	شركة ايجيبت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٩)
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	إجمالي الاستثمارات

٣.٢ حق الانتفاع

١,٣٢ الشركة العربية الفندقية:

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

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

هـ- و بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢١ وافق مجلس الادارة على منح الشركة العربية الفندقية باعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي تسهيل إئتماني مساند بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه (فقط مائة مليون جنيه) عبارة عن ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه) لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيه (فقط اربعون مليون جنيه) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهي سداه مع نهاية تاريخ حق الانتفاع.

٢,٣٢ المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

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

- مدة العقد: ثلاثون عام ميلاديا تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحتسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع الماجيك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
- قيمة حق الانتفاع والالتزامات المالية الأخرى:
- أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثني عشرة مليون جنيه مصري) وذلك اعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيهاً سنوياً) ليكون قيمة إجمالي الزيادة في مقابل حق الانتفاع خلال مدة العقد الأساسية مبلغ ٩ مليون جنيه وحيث يسدد مقابل حق الانتفاع على دفعتين على النحو التالي:
- يسدد ٥٠% الأولى من قيمة حق الانتفاع السنوي في خلال شهر يناير وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
- يسدد ٥٠% الثانية من قيمة مقابل حق الانتفاع السنوي في الأول من شهر يوليو وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يوليو على أن تحتسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
- ب- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد نسبة ٥% (خمس في المائة) من إجمالي 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 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 بتاريخ ٢٠٢١/٨/٧ وافق مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٢٤ على الغاء ملحق العقد الخاص بزيادة المساحة إلى ١٣٠٤١٥ متر مربع بناء على طلب من مجموعة عبد المحسن الحكير بكافة اثاره المالية اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ ليصبح عقد حق الانتفاع القائم هو العقد الاصلى المؤرخ في ٢٠١٨/٢/٢٠ .

٣٣. الأرباح المرحلة

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	٢٢٥,٢٠٨,٣٤٣	الرصيد في بداية العام
--	(١٥,١٩١)	يخصم / يضاف
١١٩,٠٩٠,٠٠٠	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	المحول من دانتو توزيعات الاكاديمية للهندسة وعلوم الاعلام
١١٩,٠٩٠,٠٠٠	١١٩,٠٧٤,٨٠٩	توزيعات ارباح
(١١٩,٠٩٠,٠٠٠)	(١١٩,٠٧٤,٨٠٩)	صافى التسويات خلال العام
١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	٢٣٧,٢٦٣,٦١٩	يضاف
(٦,٨٨٢,٨٦٧)	(١١,٨٦٣,١٨١)	المحول الي الأرباح/ (الخسائر) المرحلة
١١,٦٨٤,٤٧١	١٠٦,٣٢٥,٦٢٩	المحول الي الاحتياطي القانوني
٢١٧,٦٠٥,٨٩٩	٣٣١,٥٣٣,٩٧٢	اجمالي
		الرصيد في نهاية الفترة

٣٤. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	
٧١,٣١٧,١٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
--	يضاف
٧١,٣١٧,١٩٥	المحول الي الاحتياطي الراسمالي
	اجمالي الاحتياطي العام

٣٥. الاحتياطي العام

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
--	يضاف
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	المحول الي الاحتياطي العام
	اجمالي الاحتياطي العام

٣٦. اهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

١-٣٦ إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها كما يعرض بعض 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.

٣٦. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

١-٣٦ إدارة المخاطر المالية (تابع)

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة

أ. مخاطر الائتمان

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

أرصدة العملاء وأوراق القبض

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول. ويتولى القطاع المالي إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة، كما ان البنوك المحلية تخضع لأشراف البنك المركزي المصري وبالتالي فإن خطر التعرض لمخاطر الائتمان ضعيفة.

ب. مخاطر السوق

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

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

مخاطر الأسعار

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

مخاطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة للالتزامات 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. اهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

٢-٣٦ الأدوات المالية

أ- خطر الائتمان

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

خطر السوق

التعرض لخطر العملة

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

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 ٣٠ يونية ٢٠٢٣ ولا يوجد أي فوائد مدينة 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 بخطط ائتمانية معززة متاحة. يوفر هذا الايضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي: -

سنة أو أقل جنيه مصرى	القيمة الدفترية جنيه مصرى	ايضاح رقم	البيانات بالجنيه المصري ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
٣٤,١٥٢,٧٨٠	٣٤,١٥٢,٧٨٠	(١٩)	موردين واوراق دفع
١٢٨,٠١٠,٣٧٢	١٢٨,٠١٠,٣٧٢	(٢٠)	دائنوا مشاركة تسويق اعمال فنية
٢٠,٨٩٨,١٤٩	٢٠,٨٩٨,١٤٩	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٤٩,٣٠٧,٨٤٥	١٤٩,٣٠٧,٨٤٥	(٢٢)	دائنون وارصدة دائنة اخري
٣٣٢,٣٦٩,١٤٦	٣٣٢,٣٦٩,١٤٦		
			٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٨,٦٣٣,٤٥٥	٣٨,٦٣٣,٤٥٥	(١٩)	موردين واوراق دفع
٩٩,٢٧٥,٣٣٣	٩٩,٢٧٥,٣٣٣	(٢٠)	دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية
٢٢,٤١٢,٩٠٩	٢٢,٤١٢,٩٠٩	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٣٦,٤٨١,١١٩	١٣٦,٤٨١,١١٩	(٢٢)	دائنون وارصدة دائنة اخري
٢٩٦,٨٠٢,٨١٦	٢٩٦,٨٠٢,٨١٦		

٣٦. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

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 مستوي 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 تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

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.

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

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

- المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة.
 - المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة مدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام اما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار)
 - المستوى الثالث: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة)
- إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات حيث انه مهم للقياس بأكمله.

تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

يُتوقع أن القيم الاسمية ناقصاً أي تعديلات انتمائية مقدرة للأصول والالتزامات المالية ذات تاريخ استحقاق أقل من سنة واحدة تقارب قيمتها العادلة. تعتبر القيم العادلة للالتزامات المالية غير المتداولة مقارنة بقيمتها الدفترية لأنها تحمل معدلات فائدة ، والتي تستند إلى أسعار الفائدة في السوق.

٣٧ النصيب الأساسي للسهم من صافي أرباح العام

من ٢٠٢٢/١/١ حتى	من ٢٠٢٣/١/١ حتى	من ٢٠٢٢/١/١ حتى	من ٢٠٢٣/١/١ حتى	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	صافي ربح الفترة
٥٣,٦٥٩,٤٤٨	٦٩,٨٤٨,٦١٧	١٠٠,٥٩٩,٨١١	٢٠٠,٢٩٩,٩٢٤	يخصم
(٥,٣٦٥,٩٤٥)	(٦,٩٨٤,٨٦٢)	(١٠,٠٥٩,٩٨١)	(٢٠,٠٢٩,٩٩٢)	حصة العاملين في أرباح الفترة*
٤٨,٢٩٣,٥٠٣	٦٢,٨٦٣,٧٥٥	٩٠,٥٣٩,٨٣٠	١٨٠,٢٦٩,٩٣٢	الصافي
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢٥	٠,٣٣	٠,٤٨	٠,٩٥	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنية مصرى / سهم)

* تم تقدير حصة العاملين في الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

٣٨ المعاملات الغير النقدية

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

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	(٤٢,٧٠٠)	المخزون
--	٤٢,٧٠٠	المشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٥٧,٩٣٨	(٦٨٣,٤٥٩)	فروق عملة من أرصدة العملاء
(٩٥٣,٦٨٣)	(١,٦٤٤,٥٥٠)	فروق عملة من أرصدة الدائنين وأرصدة دائنة اخرى
(١١٣,٥٣٤)	(٣١,٥٤٩)	فروق عملة من أرصدة الموردون وأوراق الدفع

٣٩ أرقام المقارنة

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

٤٠ القطاعات التشغيلية

١-٤٠ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة

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

- الاستوديوهات: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للقنوات الفضائية.
- الانتاج الفني: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الاكاديمية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- مركز الخدمات الاعلامية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الاخبارية.
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتيريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الصناعي "تسركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"
القرانم المالية المستقلة الدورية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٣

٤٠. القطاعات التشغيلية

١-٤٠ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة (تابع)

	الاجمالي		اخرى		الأكاديمية		مركز الخدمات الاعلانية		الاتاج الفني		الاستوديوهات		نشاط القطاع
	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٣/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٣/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٣/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٣/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٣/٦	٢٠٢٢/٦	٢٠٢٣/٦	
إيرادات النشاط	٢٩٧,٠٥٤,٧٨١	٣٨٦,٩٠٥,١٢٧	١١,٦١٨,١٠٤	١١,٢٨٠,٤١٨	٦٢,٦٥٧,٥١٣	٧٤,٤٥٩,٦٣١	٢٢,٣٥٧,٠٥٩	٣٨,٩٨٠,٣٦٢	٢,٣٩٢,١٧٨	١,٠٢٧٢,٠٣٤	١٩٧,١٢٩,٩٧٧	٢٥١,٩١٢,٧٢٢	إيرادات النشاط
مصرفات النشاط	(١٢٤,٧٧٢,٥٣٨)	(١٤٩,١٢٥,٦٠٨)	(٢,٢٤٤,٣٣٧)	(٢,٣٨٢,١٥٧)	(٣٥,٨٧٦,٦٥٤)	(٣٩,٢٣٧,٠٩٤)	(١٢,٥٤٦,٢٢٤)	(١٤,٣٣١,٠٢١)	(٣٦٧,٦٥٢)	(٩٧,٦٥٢)	(٧٣,٧٤٣,٦٧١)	(٩٣,٠٧٧,٦٨٤)	مصرفات النشاط
مجموع الربح	١٧٢,٢٨١,٢٤٣	٢٣٧,٧٧٩,٥٥٩	٩,٣٧٣,٧٦٧	٨,٨٩٨,٢٦١	٢٦,٧٨٥,٨٥٩	٣٥,٢٢٢,٥٣٧	٩,٧١٠,٨٣٥	٢٤,٦٤٩,٣٤١	٣,٠٢٤,٤٧٦	١,٠٦٩,٣٨٢	١٢٣,٣٨٦,٣٠٦	١٥٨,٨٣٥,٠٣٨	مجموع الربح
يخصم													
مصرفات إدارية وتسويقية	(٨٠,٨٤٥,٨٩٧)	(١٠٦,٥١٧,١٨٠)	(٧٢,٩١٦,٣٤٨)	(٩٤,٧٩٠,٨٥٨)	(٦,٧٧٧,٣٤٩)	(٨,٤٤٧,٦١١)	(١,١٥٢,٣٠٠)	(٣,٢٧٨,٧١١)	--	--	--	--	مصرفات إدارية وتسويقية
وخصائر رأسمالية	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٧٠٠,٠٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٧٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	وخصائر رأسمالية
الإضمارات و المخصصات	--	(٥,٢٢٤,٢١٦)	--	--	--	--	--	(٥,٢٢٤,٢١٦)	--	--	--	--	الإضمارات و المخصصات
ضريبة الأكل الجارية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	ضريبة الأكل الجارية
بضائف	٢١,١٦٤,٤٦٥	٦٩,٥٦١,٧٦١	١٧,٢٤٦,٩٨٦	٥٤,٢٢٧,٢٦٧	٢,٨٨١,٥٣٧	٨,٤٤٧,٦١١	١,٠٣٥,٩٤٢	٦,٨٨٦,٨٨٣	--	--	--	--	بضائف
إيرادات أخرى وتشغيلية	١٠٠,٥٩٩,٨١١	٢٠٠,٢٩٩,٩٢٤	(٥٨,٢٥٥,٥٩٥)	(٢٦,٩٦٥,٣٠٠)	٢٢,٨٩٠,٠٤٧	٣٥,٢٢٢,٥٣٧	٩,٥٩٤,٥٧٧	٢٣,٠٣٣,٢٩٧	٣,٠٢٤,٤٧٦	١,٠١٧٤,٣٨٢	١٢٣,٣٨٦,٣٠٦	١٥٨,٨٣٥,٠٣٨	صافي الأرباح
صافي الأرباح													
نشاط القطاع	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٣/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٣/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٣/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٣/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٣/٠٦	٢٠٢٢/١٢	٢٠٢٣/٠٦	نشاط القطاع
صافي الاصول	٢,٢١٦,٩٨٠,٧٦٠	٢,٢١٦,٢٧٠,٧٩٧	٣٤٠,٧٨٦,٨٩٩	٣٣٨,٠٤٢,٧٨٨	٤٣٥,٩٠٠	٣٣٨,٢٤٨	١,٨٧٥,٧٥٧,٥٦١	١,٨٧٧,٨٨٩,٧٦١					صافي الاصول

٢-٤٠ الأصول غير المتداولة

٤١ أحداث هامة

- ١- 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 بخضم ١٪ من صافى 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- 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) التثقيب 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 ، و لا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية لأن الإدارة لم تقم بتغيير سياسة الشركة.