Egyptian Media Production City Co.
(SAE according to Free Zones System)

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
(ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة)

السادة / البورصة المصرية – قطاع الافصاح

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة المصرية لمدينة الانتاج الإعلامى عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م وتقرير الفحص المحدود عليها ،

(قائمة المركز المالى – قائمة الدخل – قائمة التغيرات فى حقوق الملكية – قائمة التدفقات النقدية – الايضاحات المتممة للقوائم المالية – تقرير مراقب الحسابات "مكتب مور ايجبت")

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الإحترام والتقدير،،،

مدير عام
علاقات المستثمرين
محمود مصطفى محمود

رئيس مجلس الإدارة
Egyptian Media Production City Co.

Media Production City - 6th of October City
Post Code: 15515 P.O.Box: 5
(+202) 38555064 (10 Lines) / (+202) 38555094 (10 Lines)
(+202) 38555053
info@empc.com.eg
www.empc.com.eg

مدينة الإنتاج الإعلامى – مدينة السادس من أكتوبر
رمز بريدى: ١٥٥١٥ ص.ب: ٥
٣٨٥٥٥٠٦٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥٠٩٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط
٣٨٥٥٥٠٥٣ (٢٠٢+)

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

القوائم المالية المستقلة الدورية عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١-١/١
قائمة المركز المالى المستقلة الدورية	٣٥/١
قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة الدورية	٣٥/٢
قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية	٣٥/٣
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المستقلة الدورية	٣٥/٤
قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية	٣٥/٥
الإيضاحات المتممة والسياسات المحاسبية للقوائم المالية المستقلة الدورية	٣٥-٣٥/٦

MOORE Egypt

مور إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون
المكتب الرئيسي:
٥ ش الأهرام، هليوبوليس،
القاهرة، مصر ١١٧٥٧
ص.ب ٣٢٩ هليوبوليس
مكتب وسط البلد:
٨ (أ) ش علي الكسار، ميدان الأوبرا، وسط البلد
القاهرة، مصر ١١١١١١
مكتب المعادي:
برج الأصيل، ٤١ كورنيش النيل، المعادي
القاهرة، مصر ١١٧٢٨
www.moore-egypt.com

تقرير الفحص المحدود

إلي 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 " فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم المستقلة الدورية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا فى التوصل الي إستنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عـن المركـز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٠نوفمبر ٢٠٢٦

بشير شريف نور الدين
(س.م.م. ٤٤٠٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٧)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين المعتمدين بالمملكة المتحدة
زميل جمعية المحاسبين القانونيون (أستراليا)
عضو جمعية الضرائب المصرية
Moore Egypt

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
الاصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابته (بالصافى)	(٤)	٤٨٦,٦٤٥,٧٠٤	٤٩٠,٦٨٦,٩٨٧
الاصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرا تشغيليا (بالصافى)	(٥)	١,٣٥٢,١٥٠,٣٨٨	١,٣٦١,٣٠٦,٣٩٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢١,٥٩١,٤٧٦	١١,٥٨٨,٧٠١
الاصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافى)	(٧)	--	--
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أوالخسائر (بالصافى)	(٨)	--	--
استثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)	(٩)	--	--
استثمارات فى شركات تابعة	(١٠)	٥٣٦,٠٢٣,١٦٤	٣٨٦,٠٢٣,١٦٤
الاصول غير الملموسة الاخرى (بالصافى)	(١١)	١٣٦,٥٤٨	٢٠٩,١٦٧
تسهيلات مساندة لشركات تابعة طويل الأجل	(١٢)	--	٦٤,٤٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٢,٣٩٦,٥٤٧,٢٨٠**	**٢,٣١٤,٢١٤,٤١٣**
الأصول المتداولة			
المخزون	(١٣)	٥٣,٩٠٨,٠٧٠	٤٧,٢٠١,٣٢٧
عملاء وأوراق القبض (بالصافى)	(١٤)	٨٤٤,٠٣٢,٢٢٣	٧٠٠,٣١٧,٥٦٩
مدينون وارصدة مدينة أخري (بالصافى)	(١٥)	٥٧,٦٠٥,٣٤٥	٣٢,٧٤٠,٤٣٠
تسهيلات مساندة لشركات تابعة قصيرة الاجل	(١٢)	--	٩,٢٠٠,٠٠٠
النقدية وما فى حكمها	(١٦)	١,٧٩٦,٢٧٧,١١٧	١,٣٧٧,٩٩٩,٥٤٤
إجمالي الأصول المتداولة		**٢,٧٥١,٨٢٢,٧٥٥**	**٢,١٦٧,٤٥٨,٨٧٠**
أجمالى الأصول		**٥,١٤٨,٣٧٠,٠٣٥**	**٤,٤٨١,٦٧٣,٢٨٣**
حقوق الملكية و الإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠
احتياطى قانونى		١٥٢,٤٣٤,٦٥٠	١١٦,٩٨١,٦٥٤
احتياطى عام	(٣٥)	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦
احتياطى رأسمالي	(٣٤)	٧٩,٧٩٤,٤٠٣	٧٩,٧٩٤,٤٠٣
احتياطى الاكاديمية		٦٣,٣٢٦,٢٢٦	٤٢,٣٦٤,٠٣٦
أرباح مرحلة		١,١٠٨,٤٢٨,٩٩٠	٩٠١,٣٥٣,٠١٥
صافى أرباح الفترة / العام		٦٢١,٢٩٣,٦٥٠	٧٠٩,٠٥٩,٩٢٦
إجمالى حقوق الملكية		**٤,٣٣٣,٥٤٠,٥١٥**	**٣,٨٠٤,١١٥,٦٢٩**
التزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة		٧,٨٦٨,٥٥٦	٧,٨٦٨,٥٥٦
ايرادات مؤجلة	(٢٩)	٣,٤٩٥,٢٧٦	١,٥٠٤,٠٤٨
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		**١١,٣٦٣,٨٣٢**	**٩,٣٧٢,٦٠٤**
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٨)	٦,٩٣٧,٦٨١	٦,٩٣٧,٦٨١
موردون واوراق دفع	(١٩)	٩٤,٩٨١,٧٢٣	٧١,٣٤٤,٦٨١
اقساط قروض تستحق السداد خلال العام	(٢٠)	--	٢٢,٢١٧,٤١٢
دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(٢١)	١٩٠,٥١٩,٥٨٦	١٨٠,١١٥,٩٥٢
عملاء دفعات مقدمة	(٢٢)	٤٢,٢٢٥,٠٨١	٢٦,١٦٠,٥١٦
دائنو توزيعات		٧٣,٩٣٢,٧٧٢	١٠٣,٧١٢,٥٨٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٣)	٣٨٧,٠٥٠,٧٤٧	٢٤٥,١٩٣,١٣٦
ضريبة الدخل المستحقة - للأنشطة خارج المنطقة الحرة	(٢٧)	٧,٨١٨,٠٩٨	١٢,٥٠٣,٠٨٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٨٠٣,٤٦٥,٦٨٨**	**٦٦٨,١٨٥,٠٥١**
إجمالي الالتزامات		**٨١٤,٨٢٩,٥٢٠**	**٦٧٧,٥٥٧,٦٥٥**
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		**٥,١٤٨,٣٧٠,٠٣٥**	**٤,٤٨١,٦٧٣,٢٨٣**

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود" مرفق "
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية من مجلس الادارة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٦

الاستاذ / علاء الدين عمر
رئيس القطاع المالي

الأستاذ / عبد الفتاح الجبالى
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
Egyptian Media Production City Co.
رئيس مجلس الإدارة

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة الدورية

	إيضاح رقم	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط					
إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية		٥١٩,٠٨٨,٨٦٠	٤٦١,٥٠٣,٤٩٧	١٦٦,٢٤٢,٢٩٩	١٥٢,٠٢٠,٤٢٤
إيرادات الانتاج الفنى		٧,٧٤٥,٤٩٤	٧,٧٨٧,٠٩٤	٢,٦٣٤,٨٠٧	٢,٠٦٤,٠٣٤
إيرادات المنطقة الترفيهية		١٢,٢٤٨,٧٩٢	١١,٥٢٧,٥٠٠	٤,٠١٧,٤١٧	٣,٨٤٢,٥٠٠
إيرادات الاكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام		١٩٠,١٤٤,٩٣٧	١٣٧,٦٨٥,٤٥٩	٤٤,٧٥٨,٦٤٥	٣١,٨٢٦,٣٤١
إيرادات تدريب		٢,٨٩٥,٩٢٩	٤,٢٣٥,٥٥٤	٨٧٧,٣٤٧	١,٨٥١,١٠٥
صافى أرباح مركز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة	(٢٧)	٣٦,٧٩٩,٧٣١	٣٥,١٧٧,٩٣٧	١١,٤٨٧,٠٧٤	١٠,٤٨٧,٥٤٨
ايراد حق الانتفاع بالفندق		٧,٨٧٥,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
اجمالى إيرادات النشاط		**٧٧٦,٧٩٨,٧٤٣**	**٦٦٥,٤١٧,٠٤١**	**٢٣٢,٦٤٢,٥٨٩**	**٢٠٤,٥٩١,٩٥٢**
تكاليف النشاط					
مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية	(٢٤)	(١٩٢,٥٩١,٠٥٤)	(١٧١,٢١٣,٧٨١)	(٦٧,٧٧٧,٠١٢)	(٥٧,٦٠٢,٩١١)
مصروفات الانتاج الفنى (استهلاك)	(٧)	--	(٣٣,٩٧٩)	--	(١١,٣٢٧)
مصروفات الالعاب الترفيهية وملحقاتها - اهلاك		(١,٩٣٤,٩٧٤)	(١,٩٢٧,٧١٤)	(٦٣٧,٦٤٣)	(٦٤٠,٧١٤)
مصروفات تدريب		(٢,٣٩٣,٨٥٣)	(٢,٥٩٩,٣٠٨)	(٨٩٥,٩٢٧)	(١,٣٠٤,٩٥٧)
مصروفات الاكاديمية الدولية الهندسة وعلوم الاعلام	(٢٥)	(١٠٥,٥٣٨,٣٦٢)	(٩٩,٢٧٥,٨٥٠)	(٣٣,٥٦٥,٣٩٨)	(٣١,٢٨٦,٤٣٨)
اجمالى تكاليف النشاط		**(٣٠٢,٤٥٨,٢٤٣)**	**(٢٧٥,٠٥٠,٦٣٢)**	**(١٠٢,٨٧٥,٩٨٠)**	**(٩٠,٨٤٦,٣٤٧)**
مجمل الربح		**٤٧٤,٣٤٠,٥٠٠**	**٣٩٠,٣٦٦,٤٠٩**	**١٢٩,٧٦٦,٦٠٩**	**١١٣,٧٤٥,٦٠٥**
يضاف / (يخصم)					
إيرادات أخرى		٦,١٦١,٤٦٥	١٤,٠٧٩,٣٢٨	٢,٥٣٢,١٦٣	٢,٣٥١,١١١
ارباح راسمالية		٣٢٣,٥١٥	--	--	--
مصروفات التسويق		(٢٥,٥٠٨,٧٢٧)	(٢٢,٢٨٠,٨٦٨)	(٩,٦٥٩,٣٨٦)	(٧,٥٦٠,٩٥١)
الانخفاض فى قيمة المخزون		٨٩١	٦٨٥	٤٩٨	--
مصروفات عمومية وادارية	(٢٦)	(١٥٧,٦٨٢,٩٣١)	(١٤٦,٢٣١,٩٢٧)	(٥٩,٠٢٥,٦٧٨)	(٤٦,٤٨٥,٠٤٣)
رواتب متقوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية		(٩,٠٢٥,٥٤٩)	(٦,٧٥٨,٨٨٠)	(١,٧٦٠,١٦٠)	(١,٦٦٨,٠٧٥)
		(١٨٥,٧٣١,٣٣٦)	(١٦١,١٩١,٦٦٢)	(٦٧,٩١٢,٥٦٣)	(٥٣,٣٦٢,٩٥٨)
صافى ارباح النشاط		**٢٨٨,٦٠٩,١٦٤**	**٢٢٩,١٧٤,٧٤٧**	**٦١,٨٥٤,٠٤٦**	**٦٠,٣٨٢,٦٤٧**
يضاف / (يخصم)					
عوائد دائنة		١٢٤,٨٣٣,١٦٦	٩٣,٠٦٨,٤٩٩	٤٨,٦١٩,٠٧٥	٣٢,٠٤٥,٨٢٨
مصروفات تمويلية		(١,٠٤٧,٧٨١)	(٤,٦٣٣,٢٠٢)	--	(٢,٥٦٣,٧٤٤)
فروق إعادة ترجمة العملات والأصدة بالعملات الأجنبية		٧١,٨٤٤,٠٠٠	(٣٢,٣٨٤,٨٧٩)	٣٦,٨٤١,٧٦٦	(٢١,٤٠٠,٤٨٩)
صافى الإيرادات التمويلية		**١٩٥,٦٢٩,٣٨٥**	**٥٦,٠٥٠,٤١٨**	**٨٥,٤٦٠,٨٤١**	**٨,٠٨١,٥٩٥**
توزيعات ارباح من شركات تابعة		١٣٧,٠٥٥,١٠١	٢٣١,٨٠٣,٦٣٢	--	--
صافى أرباح الفترة		**٦٢١,٢٩٣,٦٥٠**	**٥١٧,٠٢٨,٧٩٧**	**١٤٧,٣١٤,٨٨٧**	**٦٨,٤٦٤,٢٤٢**
نصيب السهم من صافى أرباح الفترة (جنيه مصرى/سهم)	(٣٧)	٢,٤٩	٢,٠٧	٠,٥٩	٠,٢٧

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

الاستاذ / علاء الدين عمر	**الأستاذ / عبد الفتاح الجبالى**
رئيس القطاع المالي	رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ارباح الفترة	٦٢١,٢٩٣,٦٥٠	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧	١٤٧,٣١٤,٨٨٧	٦٨,٤٦٤,٢٤٢
يضاف				
بنود الدخل الشامل الاخر	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٦٢١,٢٩٣,٦٥٠	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧	١٤٧,٣١٤,٨٨٧	٦٨,٤٦٤,٢٤٢

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

الاستاذ / علاء الدين عمر
رئيس القطاع المالي

الأستاذ / عبد الفتاح الجبالى
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المستقلة الدورية

البيان	رأس المال المدفوع	الاحتياطى القانونى	احتياطى عام	احتياطى رأسمالى	احتياطى الاكاديمية	ارباح مرحلة	صافى أرباح الفترة	إجمالى حقوق الملكية
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠								
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٩٠,٨٤٦,٧٤١	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٧٩,٦١٨,٢٠٥	٤٢,٣٦٤,٠٣٦	٥٢٠,٣٥٨,٧٦٢	٥٢٢,٦٩٨,٢٥٤	٣,٢١٠,٤٤٨,٥٩٤
المعاملات مع مساهمى الشركة								
المحول الى الارباح المرحلة	--	--	--	--	--	٥٢٢,٦٩٨,٢٥٤	(٥٢٢,٦٩٨,٢٥٤)	--
المحول الى الاحتياطى القانونى	--	٢٦,١٣٤,٩١٣	--	--	--	(٢٦,١٣٤,٩١٣)	--	--
توزيعات الارباح	--	--	--	--	--	(١٣٢,٦٤٢,١٨٣)	--	(١٣٢,٦٤٢,١٨٣)
توزيعات أرباح الأكاديمية قانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠	--	--	--	--	--	(٣,٤٢٢,٨١٧)	--	(٣,٤٢٢,٨١٧)
المحول إلى صندوق دعم وتمويل المشروعات التعليمية بالاكاديمية	--	--	--	--	--	(١٦٥,٩٣٣,٩١٠)	--	(١٦٥,٩٣٣,٩١٠)
محول من رأس مال الاكاديمية	--	--	--	--	--	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	--	٦٣,٠٠٠,٠٠٠
تدعيم الاحتياطى الراسمالى من الاصول الناتجة عن العقود المنتهية مع العملاء	--	--	--	١٧٦,١٩٨	--	--	--	١٧٦,١٩٨
تسويات على الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	(٣,٤٢١,٩٦٦)	--	(٣,٤٢١,٩٦٦)
حصه الشركة من صافى الربح الاكاديمية	--	--	--	--	--	٧٧,٦٣٨,٠٩٠	--	٧٧,٦٣٨,٠٩٠
اجمالى المعاملات مع مساهمى الشركة	--	٢٦,١٣٤,٩١٣	--	١٧٦,١٩٨	--	٣٣١,٧٨٠,٥٥٥	(٥٢٢,٦٩٨,٢٥٤)	(١٦٤,٦٠٦,٥٨٨)
الدخل الشامل								
صافى ارباح الفترة	--	--	--	--	--	--	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧
اجمالى الدخل الشامل	--	--	--	--	--	--	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١١٦,٩٨١,٦٥٤	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٧٩,٧٩٤,٤٠٣	٤٢,٣٦٤,٠٣٦	٨٥٢,١٣٩,٣١٧	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧	٣,٥٦٢,٨٧٠,٨٠٣
عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠								
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٦	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١١٦,٩٨١,٦٥٤	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٧٩,٧٩٤,٤٠٣	٤٢,٣٦٤,٠٣٦	٩٠١,٣٥٣,٠١٥	٧٠٩,٠٥٩,٩٢٦	٣,٨٠٤,١١٥,٦٢٩
المعاملات مع مساهمى الشركة								
المحول من الارباح المرحلة لزيادة راس المال	٣٥٣,٧٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	(٣٥٣,٧٠٠,٠٠٠)	--	--
المحول الى الارباح المرحلة	--	--	--	--	--	٧٠٩,٠٥٩,٩٢٦	(٧٠٩,٠٥٩,٩٢٦)	--
تسويات على الارباح المرحلة	--	--	--	--	--	٧,٨٧١,٣٥٥	--	٧,٨٧١,٣٥٥
المحول الى الاحتياطى القانونى	--	٣٥,٤٥٢,٩٩٦	--	--	--	(٣٥,٤٥٢,٩٩٦)	--	--
توزيعات الارباح	--	--	--	--	--	(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)
المحول من صندوق دعم وتمويل المشروعات التعليمية بالاكاديمية	--	--	--	--	--	(٥٦,٢٠٢,٣١٠)	--	(٥٦,٢٠٢,٣١٠)
تدعيم احتياطى الاكاديمية	--	--	--	--	٢٠,٩٦٢,١٩٠	--	--	٢٠,٩٦٢,١٩٠
محول على احتياطى الاكاديمية	--	--	--	--	--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
اجمالى المعاملات مع مساهمى الشركة	٣٥٣,٧٠٠,٠٠٠	٣٥,٤٥٢,٩٩٦	--	--	٢٠,٩٦٢,١٩٠	٢٠٧,٠٧٥,٩٧٥	(٧٠٩,٠٥٩,٩٢٦)	(٩١,٨٦٨,٧٦٥)
الدخل الشامل								
صافى ارباح الفترة	--	--	--	--	--	--	٦٢١,٢٩٣,٦٥٠	٦٢١,٢٩٣,٦٥٠
اجمالى الدخل الشامل	--	--	--	--	--	--	٦٢١,٢٩٣,٦٥٠	٦٢١,٢٩٣,٦٥٠
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٤٣٤,٦٥٠	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٧٩,٧٩٤,٤٠٣	٦٣,٣٢٦,٢٢٦	١,١٠٨,٤٢٨,٩٩٠	٦٢١,٢٩٣,٦٥٠	٤,٣٣٣,٥٤٠,٥١٥

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

الاستاذ / علاء الدين عمر
رئيس القطاع المالي

الأستاذ / غبد الفتاح الجبالى
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

	ايضاح	عن التسعة أشهر المنتهية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح الفترة		٦٢١,٢٩٣,٦٥٠	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧
تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الاصول لغير ملموسة الاخري غير المتداولة	(١١،٥،٤)	٣٧,٥٠٤,١٣٤	٣٦,٧٧٢,٣١٦
استهلاك الاعمال الفنية	(٧)	--	٣٣,٩٧٩
تسويات على الارباح المرحلة		٧,٨٧١,٣٥٥	(٣,٤٢١,٩٦٦)
توزيعات أرباح من شركات تابعة		(١٣٧,٠٥٥,١٠١)	(٢٣١,٨٠٣,٦٣٢)
ضريبة الدخل الجارية (مركز الخدمات الاعلامية)		٧,٨١٨,٠٩٨	٨,٩٢٢,٧٦٣
خسائر/ (ارباح) رأسمالية		(٢٩٢,١١٦)	٦٣,٦٦٨
عوائد دائنة		(١٢٤,٨٣٣,١٦٦)	(٩٣,٠٦٨,٤٩٩)
عوائد تمويلية مدفوعة		١,٠٤٧,٧٨١	٤,٦٣٣,٢٠٢
الانخفاض فى قيمة المخزون		(٨٩١)	(٦٨٥)
فروق إعادة ترجمة المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية		(٧١,٨٤٤,٠٠٠)	٣٢,٣٨٤,٨٧٩
		٣٤١,٥٠٩,٧٤٤	**٢٧١,٥٤٤,٨٢٢**
التغير فى المخزون		(٦,٧٠٥,٨٥٢)	(١,٤١٤,١٣٩)
التغير فى عملاء وأوراق القبض		(١٤١,٢٢٠,٦٧٨)	(٨٣,٧٩٨,٩٤٨)
التغير فى مدينون وارصدة مدينة أخري		(٢٥,٤٠٢,٦٤٠)	(٨٤,٣٣١,٠٦٢)
التغير فى الموردين واوراق دفع		٢٣,٦٣٧,٠٤٢	٢١,٠٠٣,٨٨٥
التغير فى عملاء دفعات مقدمة		١٦,٠٦٤,٥٦٥	٥,٣١٨,٣٧٣
التغير فى دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية		١٠,٤٠٣,٦٣٤	(١١,٩٥١,٥٥٨)
التغير فى إيرادات مؤجلة		١,٩٩١,٢٢٨	(٧٥,٢٠٣)
التغير فى دائنون وارصدة دائنة أخري		١٤١,٤٨٢,٣٤١	١٥٥,٢٩٤,٨٦٠
توزيعات الارباح على العاملين و مجلس الادارة		(٧٨,٤٩٩,١٥٠)	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)
		٢٨٣,٢٦٠,٢٣٤	**٢٣٠,٣٤١,٠٣٠**
ضريبة الدخل المسددة		(١٢,٥٠٣,٠٨٨)	(١٤,٢٥٣,٤٥١)
صافى النقية الناتجة من أنشطة التشغيل		**٢٧٠,٧٥٧,١٤٦**	**٢١٦,٠٨٧,٥٧٩**
التدفقات النقية من أنشطة الأستثمار			
(مدفوعات) فى أصول ثابتة وأصول أخري ومشروعات تحت التنفيذ		(٣٤,٣٣٩,٥٩٤)	(١٨,٧٥٧,٧٧١)
(مدفوعات) في استثمار في شركات تابعة		(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٣٩٤,٧١٠	--
مقبوضات من توزيعات ارباح استثمارات في شركات تابعة		١٣٧,٠٥٥,١٠١	٧٩,٣٣٤,٢٣٢
مقبوضات من عوائد دائنة		١٢٤,٨٣٣,١٦٦	٩٣,٠٦٨,٤٩٩
تسهيلات مساندة للشركات التابعة		٧٣,٦٠٠,٠٠٠	--
صافى النقية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**١٥١,٥٤٣,٣٨٣**	**١٥٣,٦٤٤,٩٦٠**
التدفقات النقية من أنشطة التمويل			
مدفوعات قروض طويلة و قصيرة الاجل		(٢٢,٢١٧,٤١٢)	١٦,٤٢٥,٣١٠
عوائد تمويلية مدفوعة		(١,٠٤٧,٧٨١)	(٤,٦٣٣,٢٠٢)
توزيعات الارباح على المساهمين		(٤٢,٦١١,٧٠٣)	(٣٨,٢٩٨,٦٢٠)
صافى النقية الناتجة من أنشطة التمويل		**(٦٥,٨٧٦,٨٩٦)**	**(٢٦,٥٠٦,٥١٢)**
صافى التغير فى النقية ومافى حكمها خلال الفترة		**٣٥٦,٤٢٣,٦٣٣**	**٣٤٣,٢٢٦,٠٢٧**
رصيد النقية ومافى حكمها فى بداية الفترة		**١,٣٧٧,٩٩٩,٥٤٤**	**١,٠٠١,٥٣٦,٠٧٤**
أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقية		**٦١,٨٥٣,٩٤٠**	**(٣٣,٧٣٦,٢٨٠)**
رصيد النقية ومافى حكمها فى نهاية الفترة	(١٦)	**١,٧٩٦,٢٧٧,١١٧**	**١,٣١١,٠٢٥,٨٢١**
يخصم			
ودائع مربوطة اكثر من ثلاثة اشهر		(١٢٧,٢٠١,٣٠٥)	--
ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)		(٥٨,٦١٠,٠٠٨)	(١٩٤,١٥٩,٦٣٤)
صافى النقية المتاحة للاستخدام	(١/١٦)	**١,٦١٠,٤٦٥,٨٠٤**	**١,١١٦,٨٦٦,١٨٧**

- تم إستبعاد قيم المعاملات التى 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.

الاستاذ / علاء الدين عمر
رئيس القطاع المالي

الأستاذ / عبد الفتاح الجبالى
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

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 اكتوبر بمحافظة الجيزة تخصص لنشاط الإنتاج الفنى والإعلامى و الأنشطة الإنتاجية والخدمية المرتبطة بها و تعتبر المنطقة الواقعة بها مدينة الإنتاج الإعلامي جزء من هذه المنطقة الحرة . وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٠ على تحويل الشركة الى شركة تعمل بنظام المناطق الحرة العامة وقد صدر قرار رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة العامة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٠١ للشركة بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة العامة وذلك بغرض:

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التليفزيونيه والسينمائية والإعلامية بما فى ذلك الأنشطة المكملة لها.
٢. توفير إنتاج متنوع (درامي – ثقافي - اطفال) يفي بالاحتياج المحلى والتسويق الخارجي.
٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.
٤. توفير وتصنيع إحتياجات المدينة (مشغولات خشبية – معدنية – ملابس – اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض او غيره او تأجيرها او بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونة الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفى حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الاعلامية 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 فنادق داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من اكتوبر 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 التعليمى بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام.
١٢. تملك واستئجار او تجهيز او تشغيل او ادارة دور العرض السينمائي.
١٣. خدمات الإعلان والدعاية والعلاقات العامة
١٤. إقامة القنوات الفضائية التليفزيونيه 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 سبتمبر١٩٩٩.

٢,١. اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة بتاريخ ٣ نوفمبر٢٠٢٦ .

٣,١. السجل التجاري

قيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٥٤٨ وتاريخ إيداعه ٢٣ نوفمبر١٩٩٧.

٤,١. أجل الشركة

تم تحديد مدة اجل الشركة طبقا للنظام الاساسى ٥٠ عام تنتهى فى ٢٠٤٧/١١/٢٢

٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية

يتم أعداد القوائم المالية المستقلة الدورية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات المالية التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفه عامة على القيمة العادله للمقابل الذى يتم تسليمه للحصول على أصول.

١,٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية 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 المستقلة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة..

٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية (تابع)

٣,٢ استخدام التقديرات والافتراضات

- وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والافتراضات: -

١) الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة.
٢) إثبات الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة.
٣) الاضمحلال في قيم العملاء والمدينون والمستحق من الأطراف ذات العلاقة.
٤) المخصصات.
٥) تصنيف عقود التأجير.
٦) الاعتراف بالايراد: يتم الاعتراف بالايراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة.

أ- الحكم الشخصى

المعلومات الخاصة بالأحكام المستخدمة فى تطبيق السياسات المحاسبية التى لها تأثير هام على القيم المعروضة للقوائم المالية الدورية متضمنة فيما يلى :

- الإعتراف بالإيراد : يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة.
- تصنيف عقود التأجير.

ب- الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

المعلومات الخاصة بالإفتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتى قد ينتج عنه تعديل مؤثر فى القيمة الدفترية للأصول والالتزامات فى الفترة المالية القادمة يتمثل فى :

- الإعتراف بالإيراد وتقدير مردودات المبيعات (إن وجدت)
- الإعتراف وقياس المخصصات والالتزامات: الإفتراضات الأساسية حول إحتمالية وحجم تدفق الموارد.
- قياس خسائر الإئتمان المتوقعة للأصول المالية.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة .
- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة .

قياس القيمة 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 او الالتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض إن المشاركين في السوق سيتصرفون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الأصل بأفضل وأحسن استخدام له أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.
تستخدم الشركة أساليب التقييم التي تعتبر ملائمة وفقاً للظروف والتي تتوافر لها معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تعظيم الاستفادة للمدخلات الملحوظة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة.
يجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية المستقلة الدورية بالقيمة العادلة في فئات تسلسل القيمة العادلة. يوصف هذا، على النحو التالي، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله على قياس القيمة العادلة ككل:

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١,٣ المعاملات بالعملة الاجنبية

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

٢,٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً والاهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.
تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخري 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢,٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً والاهلاك (تابع)

أ- الاعتراف والقياس الأولي (تابع)

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 الارباح او الخسائر بند ايرادات او مصروفات اخري

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 الانتاجى المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الارباح او الخسائر كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

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

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

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 المالى بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال أن وجدت، ولا يتم تحميل اى 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 علي أساس الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير بعد خصم نسبة تتروح 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	معدل الإهلاك السنوي
الأعمال الفنية	قسط متناقص على ٦ سنوات على النحو التالي:
السنة الأولي	٣٥٪
السنة الثانية	٢٥٪
من بداية السنة الثالثة وحتى السادسة	١٠٪

ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

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

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥,٣ استثمارات

أ- استثمارات فى شركات شقيقة

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

ب- الاستثمارات فى شركات تابعة

يتم اثبات الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية او قيمة الاصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية – طبقا للدراسة التي تتم في هذا الشأن .
يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول وتحميلها علي قائمة الارباح او الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار علي حده ، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الاصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول .

٦,٣ الاصول غير الملموسة الاخرى

البيان الأصل	السنوات
مركز الخدمات الاعلامية	٥
تطبيقات برامج حاسب ألى بالأكاديمية *	٢٠

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

٧,٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تتمثل صافى القيمة الاستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع
يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس الآتية:-
يتم تقييم المخزون من قطع الغيار ومستلزمات الافلام الخام وكيماويات وشرائط الفيديو ومستلزمات الديكور والادوات المكتبية على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

٨,٣ النقدية ومافي حكمها

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

٩,٣ الإضمحلال

الأصول الماليه غير المشتقه
الأدوات الماليه والأصول الناشئه عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائرالإئتمان المتوقعه للأتى:

- الأصول المالية التى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛
- الإستثمارات فى أدوات الدين التى يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر؛ و
- الأصول الناشئه عن العقد.
- تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعة علي مدي عمر الأصل المالى، باستثناء مايلى، والتى يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعه لمده ١٢ شهر:
- ادوات الدين التى تم تحديديها على أن تكون لها مخاطر أئتمان منخفضة فى تاريخ التقرير؛ و
- ادوات الدين الأخرى والأرصدة البنكية التى لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأدة المالية) زيادة كبيرة منذ الإعتراف الأولى.
- دائما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون والأصول الناشئه عن العقود بمبلغ مساوٍ لخسائر الإئتمان المتوقعة على مدى عمرها.
- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالى قد إزدادت بشكل كبير منذ الإعتراف المبدئ وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع، تضع الشركة فى الإعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غيرمبرر. ويشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءاً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الإئتمان المعلوم بما فى ذلك المعلومات المستقبلية.
- تفترض الشركة أن مخاطر الإئتمان للأصل المالى قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق علي تحصيله لفتره أكثر من ٣٠ يوم

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٩,٣ الإضمحلال (تابع)

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 تسييل الضمان (إن وجد)؛ أو
- الأصل المالى قد مضى عليه فتره أكثر من 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 عل مدي عمر الأصل هى الخسائر الإئتمانية المتوقعه التى تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأدة المالية
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدى ١٢ شهرهى جزء من الخسائر الإئتمانية المتوقعه التى تنتج عن أحداث اخفاق التى تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أوفترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التى يتم أخذها فى الإعتبار عند تقدير خسائر الإئتمان المتوقعه والحد الأقصى للفترة التعاقدية التى تتعرض فيها الشركة لمخاطر الإئتمان.

قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعه

هى تقدير مرجح بالإحتمالات لخسائر الإئتمان. يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص فى النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التى تتوقع الشركة إستلامها)
يتم خصم خسائر الإئتمان المتوقعه بسعر الفائدة الفعلى للأصل المالى.

الأصول الماليه المضمحله ائتمانيا

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

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 لفتره أكبر من ٩٠ يوم و
- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض او سلفه بواسطه الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه او بأخري؛ و
- من المحتمل أن يدخل المقترض فى إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالى 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 التى يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه من اجمالى مبلغ القيمه الدفترية للأصول.
بالنسبه للأوراق الماليه فى سندات الدين التى يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تحميل مخصص الخساره على الأرباح او الخسائر ويتم الإعتراف به فى الدخل الشامل الأخر.

إعدام الدين

يتم شطب اجمالى القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالى عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لإسترداد الأصل المالى بأكمله أو جزء منه. بالنسبة للعملاء المنفردين، لدى الشركة سياسة إعدام اجمالى القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالى مستحق السداد أكثر من عامين بناءاً على الخبرة السابقة فى 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.
ومع ذلك، فإن الأصول المالية التى 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 مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.
ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل ".

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 الشراء كتخفيض في حقوق الملكية وتصنف الأسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من حقوق الملكية عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الإعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق الملكية والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن الإحتياطيات وفى حالة مرور عام عليها يتم تخفيض رأس المال بها طبقا لأحكام القانون.

ج- توزيعات الأرباح

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١١,٣ الاحتياطيات

١,١١,٣ الاحتياطي القانونى

طبقا للنظام الاساسى للشركة فإنه يتم تجنيب مبلغ يوازى ٥٪ من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطى ٥٠٪ من راس مال الشركة المصدر.

٢,١١,٣ احتياطي عام

يتمثل فى قيمة مصروفات الاصدار المحصلة عن اصدار أسهم رأس المال وبيع أسهم خزينة.

٣,١١,٣ احتياطي راسمالى

يثبت بحساب الاحتياطى الراسمالى قيمة الاصول المهداة للشركة خلال السنة.

١٢,٣ الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالى، فيتم عرض القرض ضمن الالتزامات طويلة الاجل.
ويتم قياس القروض والتسهيلات الائتمانية ذات الفائدة بعد الاعتراف المبدئى على اساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال وتدرج الارباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالاضافة الى عملية الاستهلاك بطريقة معد الفائدة الفعال بقائمة الدخل.
ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الاخذ فى الاعتبار اى خصم او علاوة والاتعاب او التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية فى قائمة الرباح او الخسائر.

١٣,٣ دائنون وارصدة دائنة أخرى

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

١٤,٣ 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 المديونيه 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 اثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى 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 المُحددة 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 الملائمة.

ب. المخصصات الأخري

يتم الاعتراف بالمخصصات الأخري عند وجود مطالبات متوقعة من أطراف أخري فيما يتعلق بأنشطة الشركة وذلك وفقاً لاخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

ج. حصة العاملين فى 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 المطبقة (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 بناءاً 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 المصرى رقم (٤٨) – الإيراد من العقود مع العملاء

يحدد معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) اطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصرى 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 الشخصى.
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

أ. الألعاب الترفيهية:

بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨ قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٢٨٧) بالإجماع بالموافقة على التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات 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 الاستوديوهات 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 الأستغلال وبحد أقصي ست سنوات بنفس نسب الاستهلاك. وفي حالة كون فترة الاستغلال أقل من ست سنوات يكون إثبات الإيراد كالأتي:

مدة حق الاستغلال	اثبات الايراد
من شهر حتى سنة	اثبات الايراد بالكامل
من ٢ الى ٣ سنوات	اثبات الايراد بالتساوى
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.

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

ح. مراكز الخدمات الاعلامية:

يتم الاعتراف بصافى أرباح مراكز الخدمات الاعلامية – خارج المنطقة الحرة بعد خصم جميع المصروفات (التشغيل، العمومية، اخرى) من كافة ايرادات المراكز (ايراد الخدمات عند استحقاق الايجار، وايراد الخدمات الانتاجية والفنية عند اداء الخدمة، ايرادات اخرى).

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٨,٣ الإيرادات (تابع)

٢,١٨,٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

ط. الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمنى بأستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وعند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الأعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٩,٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الارباح او الخسائر وفقا لمبدأ الاستحقاق فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- تكلفة الاقتراض

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

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

ب- مزايا العاملين

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدما كأصل إلى الحد الذي تؤدى 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 الفعلي

٢٠,٣ الأدوات المالية

١) الإعتراف والقياس الأولى

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

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

٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول الماليه

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

لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الإعتراف المبدئى إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفى هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الأصول المالية المتأثرة فى اليوم الأول من فترة التقرير الأولى التاليه للتغييرفى نموذج الأعمال.

يتم قياس الأصل المالى بالتكلفة المستهلكه إذا استوفى كلا من الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر:

- اذا كان الإحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.
- اذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلى المتبقى وغير المسدد)
- كما تقاس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر اذا استوفت الشروط التالية واذا لم يتم تصنيفها مسبقا لتكون أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر:
- اذا كان الإحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج اعمال الإدارة يشمل كل من تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية
- اذا كانت الشروط التعاقديه لهذه الأصول الماليه تحدد تاريخ معين للتدفقات النقديه (أصل المبلغ والفائده عل المبلغ الأصلى المتبقى والغير مسدد)

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣,٢٠ الأدوات المالية (تابع)

٢) التصنيفات والقياس اللاحق (تابع)

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

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

الأصول المالية – تقييم نموذج الاعمال

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

- السياسات والأهداف المحدده للمحفظه وتشغيل تلك السياسات فى الممارسة العملية. ويشمل ذلك ما إذا كانت إستراتيجية الإدارة تركز على تحقيق دخل الفوائد التعاقدية، والحفاظ على صوره معينه لسعر الفائدة، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو تدفقات نقدية خارجة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع الأصول و
- كيفية تقييم أداء المحفظه والتقرير لإدارة الشركة عنها و
- المخاطر التى تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر.
- كيف يتم تعويض مديري النشاط - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية فى الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المتعلقة بنشاط المبيعات فى المستقبل. إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة فى معاملات غير مؤهلة للإلغاء، لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتمشى مع إعتراف الشركة المستمر بالأصول. الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أوالتى تتم إدارتها والتى يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف أصل المبلغ على أنه القيمة العادلة للأصل المالى عند الإعتراف الأولى. تُعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الإئتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسى المستحق خلال فترة زمنية محددة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح. عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هى مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة فقط، فإن الشركة تأخذ فى الإعتبار الشروط التعاقدية للأدة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالى يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت التدفقات النقدية التعاقدية أو مقدارها بحيث لا يفى بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تراعى الشركة ما يلى:

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

تتوافق صفه 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 الأصلى القائم، والذي قد يشمل تعويضاً إضافياً معقولاً للإنهاء المبكر للعقد.بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للأصل المالى الذي تم الحصول عليه بخصم أو علاوة لمبلغه التعاقدي، و هى صفه تسمح أو تتطلب الدفع المقدم بمبلغ يمثل إلى حد كبير المبلغ الأسمى التعاقدي بالأضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتى قد تشمل أيضاً مبالغ إضافية معقولة يتم التعامل مع التعويض عن الإنهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفه الدفع مقدما غير ذات أهمية عند الإعتراف الأولى.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠,٣ الأدوات المالية (تابع)

٢) التصنيفات والقياس اللاحق (تابع)

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول الماليه المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم فى قائمة الأرباح أو الخسائر.
الأصول المالية المثبته بالتكلفة المستهلكة	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهكله باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهكله بخسائر الإضمحلال. يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية والإضمحلال فى الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد فى الربح أو الخسارة.
استثمارات في أدوات حقوق ملكية يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر(ان وجد)	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد فى الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار. يتم تسجيل صافى الأرباح والخسائر الأخرى فى الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.
أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (ان وجد)	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والإضمحلال فى الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافى الأرباح والخسائر الأخرى فى قائمه الدخل الشامل الأخر. عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة فى قائمه الدخل الشامل سابقا إلى الأرباح أو الخسائر.

٣) الإستبعاد من الدفاتر

الأصول المالية

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

تدخل الشركة فى معاملات تقوم بموجبها تحويل الأصول المعترف بها فى قائمه المركز المالى الخاص بها، ولكنها تحتفظ بكل أو بشكل جوهرى بجميع مخاطر ومنافع الأصول المحولة. فى هذه الحالات، لا يتم استبعاد الأصول 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 بإلتزام مالى جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزام المالى ، 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 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 أخري، بينما يرتبط القطاع الجغرافي بتقديم منتجات أوخدمات داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات جغرافية تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة، ولغرض أعداد القطاعات التشغيلية طبقاً لطبيعة الأنشطة يتم عرض أرباح وخسائر وأصول والتزامات القطاع أمام قطاعات الشركة واستناداً إلى أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.

٢٢,٣ ضريبة الدخل

يتمثل مصروف ضريبة الدخل في مبلغ الضريبة الجارية المستحقة السداد والضريبة المؤجلة.

الضريبة الجارية

يتم احتساب الضريبة الجارية المستحقة السداد على أساس الربح الضريبي للفترة. ويختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر حيث أنه لا يتضمن بنود إيراد أو مصروف خاضع للضريبة أو قابلة للخصم في سنوات أخرى كما أنه أيضا لا يتضمن بنود غير خاضعة للضريبة نهائياً أو غير قابلة للخصم. ويتم حساب التزام الشركة الخاص بالضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٢,٣ ضريبة الدخل (تابع)

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الخاصة بالفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة فى إعداد القوائم المالية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية.
يتم الاعتراف بوجه عام بالالتزام الضريبى المؤجل فيما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة، كما يتم الاعتراف بوجه عام بالأصل الضريبى المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذى يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبى كافٍ لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم.
ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل مركز مالى ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبى المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلى باستيعاب الأصل الضريبى المؤجل أو جزء منه.
يتم قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطبقة فى الفترة التى يتحقق خلالها الوفر الضريبى أو تسدد خلالها الضرائب إسترشاداً بأسعار الضرائب (قوانين الضرائب) التى صدرت حتى تاريخ إعداد القوائم المالية أو فى سبيلها أن تصدر.
تعكس عملية قياس الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الآثار الضريبية التي يتوقع أن تحدث مستقبلاً على أساس توقعات الشركة فى تاريخ القوائم المالية بطريقة استرداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فقط إذا كان هناك حق قانونى فى إجراء المقاصة بين الأصل الضريبي المتداول مع الالتزام الضريبى المتداول وعندما تكون الأصول الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة وتنوى الشركة تسوية الالتزامات والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافى.

الضريبة الجارية والمؤجلة خلال العام

يتم الاعتراف بالضـريبة الجارية والضـريبة المؤجلة كمصـروف أو إيراد فى قائمة الأرباح أو الخسـائر، فيما عدا الحالات التى تنشـأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به ضمن حقوق الملكية مباشرة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالضريبة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٤. الاصول الثابتة (بالصافى)

٢٠٢٦/٠٩/٣٠	الاراضى	مرافق و طرق	وسائل نقل وانتقال	محطة محولات الكهرباء	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة فى اينار ٢٠٢٦	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	١٨٧,٢٨٣,٨٦٠	٣٦,٢٦٣,٥١٥	٢٦,٦٠٦,٧٢٦	٦١٦,٦٠٧,١٠١
الاضافات خلال الفترة	--	٢٦٥,٨٠٠	--	--	٢٦٥,٨٠٠
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠**	**١٨٧,٥٤٩,٦٦٠**	**٣٦,٢٦٣,٥١٥**	**٢٦,٦٠٦,٧٢٦**	**٦١٦,٨٧٢,٩٠١**
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٦	--	٧٨,٩٢٢,٦٤٢	٣٣,١٩١,٤٤٦	١٣,٨٠٦,٠٢٦	١٢٥,٩٢٠,١١٤
إهلاك الفترة	--	٢,٨١٠,٥٨٧	٩٧٥,٢٠١	٥٢١,٢٩٥	٤,٣٠٧,٠٨٣
مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**--**	**٨١,٧٣٣,٢٢٩**	**٣٤,١٦٦,٦٤٧**	**١٤,٣٢٧,٣٢١**	**١٣٠,٢٢٧,١٩٧**
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠**	**١٠٥,٨١٦,٤٣١**	**٢,٠٩٦,٨٦٨**	**١٢,٢٧٩,٤٠٥**	**٤٨٦,٦٤٥,٧٠٤**

٢٠٢٥/١٢/٣١	الأراضى	مرافق و طرق	وسائل نقل وانتقال	محطة محولات الكهرباء	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة فى اينار ٢٠٢٥	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	١٨٢,٦٤١,٩٠٤	٣٦,٢٦٣,٥١٥	٢٦,٦٠٦,٧٢٦	٦١١,٩٦٥,١٤٥
الاضافات خلال العام	--	٤,٦٤١,٩٥٦	--	--	٤,٦٤١,٩٥٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠**	**١٨٧,٢٨٣,٨٦٠**	**٣٦,٢٦٣,٥١٥**	**٢٦,٦٠٦,٧٢٦**	**٦١٦,٦٠٧,١٠١**
مجمع اهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٥	--	٧٥,٢٣١,٣٤٣	٣١,٦٩٣,٩٢٨	١٣,١١٠,٩٦٥	١٢٠,٠٣٦,٢٣٦
إهلاك العام	--	٣,٦٩١,٢٩٩	١,٤٩٧,٥١٨	٦٩٥,٠٦١	٥,٨٨٣,٨٧٨
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**--**	**٧٨,٩٢٢,٦٤٢**	**٣٣,١٩١,٤٤٦**	**١٣,٨٠٦,٠٢٦**	**١٢٥,٩٢٠,١١٤**
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠**	**١٠٨,٣٦١,٢١٨**	**٣,٠٧٢,٠٦٩**	**١٢,٨٠٠,٧٠٠**	**٤٩٠,٦٨٦,٩٨٧**

- تتمثل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل وانتقال ومحطة محولات الكهرباء مبلغ ٤١,٦٩٥,٥٢٧ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مقابل مبلغ ٣٩,٢٤٧,٩٣٦ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥)

٥. الاصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرا تشغيلياً (بالصافى)

٢٠٢٦/٠٩/٣٠	مبانى وانشاءات	الات والمعدات	اجهزة وتجهيزات	عدد وأدوات	اكسسوارات	اثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات بالاكليمية	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
التكلفة فى اينلير ٢٠٢٦	١,٤٣٠,٧٢٨,١٩٨	٢١٩,٣٢٦,٠٨١	٥٢٨,٦٢٥,٩٥٤	١٧,٧٢٨,٤٦٣	٩,٧٧١,٠٦٢	٦٤,٨٤٢,٨٤٦	٧,٤٤٨,٢٩٠	٢,٢٧٨,٤٧٠,٨٩٥
الاضافات خلال الفترة	--	--	٢٢,٧٥٠,١٦٦	٢٤٦,٧٦٥	١٠٦,٥٩٢	٩٦٧,٤٩٦	--	٢٤,٠٧١,٠١٩
إستبعادات خلال الفترة	--	--	(٣٥٧,٢٠٢)	(١٧٥,٨٠٩)	(١٢٨,٦١٨)	(٣٠٨,١٨٠)	--	(٩٦٩,٨٠٩)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١,٤٣٠,٧٢٨,١٩٨	٢١٩,٣٢٦,٠٨١	٥٥١,٠١٨,٩١٨	١٧,٧٩٩,٤١٩	٩,٧٤٩,٠٣٦	٦٥,٥٠٢,١٦٢	٧,٤٤٨,٢٩٠	٢,٣٠١,٥٧٢,١٠٥
مجمع الاهلاك فى ١ ينلير ٢٠٢٦	٣٢٢,٨٥٩,٣٣٩	١٢٢,٨١١,٧٨٨	٣٩٨,٢٩١,٦٩٣	١١,٣١٣,٦٠٣	٩,٢٩٢,٢٩٩	٤٩,٥٠٧,٩٧٢	٣,٠٨٧,٨٠٦	٩١٧,١٦٤,٥٠٠
إهلاك الفترة	١٥,٩٧٦,٥٣٠	٤,٥٤٣,٤٦٤	٩,٣٢٧,٥٨٥	٥٧٨,٨٢٥	٢٨٨,٦١٧	١,٧٢٠,٩١٤	٦٨٨,٤٩٧	٣٣,١٢٤,٤٣٢
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	(٣٢٩,٣٠٦)	(١١٣,١٤٧)	(١٢٨,٦١٨)	(٢٩٦,١٤٤)	--	(٨٦٧,٢١٥)
مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٣٨,٨٣٥,٨٦٩	١٢٧,٣٥٥,٢٥٢	٤٠٧,٢٨٩,٩٧٢	١١,٧٧٩,٢٨١	٩,٤٥٢,٢٩٨	٥٠,٩٣٢,٧٤٢	٣,٧٧٦,٣٠٣	٩٤٩,٤٢١,٧١٧
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١,٠٩١,٨٩٢,٣٢٩	٩١,٩٧٠,٨٢٩	١٤٣,٧٢٨,٩٤٦	٦,٠٢٠,١٣٨	٢٩٦,٧٣٨	١٤,٥٦٩,٤٢٠	٣,٦٧١,٩٨٧	١,٣٥٢,١٥٠,٣٨٨

٢٠٢٥/١٢/٣١	مبانى وانشاءات	الات والمعدات	اجهزة وتجهيزات	عدد وأدوات	اكسسوارات	اثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات بالاكليمية	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة فى اينلير ٢٠٢٥	١,٤٣٠,١٩٢,٠٥٠	٢١٧,٨١٦,٢٣١	٥٢١,٤٠٧,٢١٤	١٦,١٩٦,٤٩٢	٩,٦٣٥,٠٥٣	٦٤,٢٩١,٢٥٩	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٢٦٢,٣٩٦,٦٠٨
الاضافات خلال العام	٥٣٦,١٤٨	١,٥١٦,٧٥٠	٨,٥٢٦,٩٨٩	١,٥٦٧,٨٧٨	٢٥٩,٧٢٣	٩٤١,٦٠٥	٤,٥٨٩,٩٨٢	١٧,٩٣٩,٠٧٥
استبعادات خلال العام	--	(٦,٩٠٠)	(١,٣٠٨,٢٤٩)	(٣٥,٩٠٧)	(١٢٣,٧١٤)	(٣٩٠,٠١٨)	--	(١,٨٦٤,٧٨٨)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٤٣٠,٧٢٨,١٩٨	٢١٩,٣٢٦,٠٨١	٥٢٨,٦٢٥,٩٥٤	١٧,٧٢٨,٤٦٣	٩,٧٧١,٠٦٢	٦٤,٨٤٢,٨٤٦	٧,٤٤٨,٢٩٠	٢,٢٧٨,٤٧٠,٨٩٥
مجمع الاهلاك فى ١ ينلير ٢٠٢٥	٣٠١,٤١٦,٤٨٥	١١٦,٧٦٠,٨٥٢	٣٨٧,٢٢٧,٧٦٦	١٠,٦١٤,٦٧٨	٩,١٢٣,٨٥٧	٤٧,٥٠٩,٤٧٩	٢,٨٥٨,٣٠٧	٨٧٥,٥١١,٤٢٤
إهلاك العام	٢١,٤٤٢,٨٥٤	٦,٠٥٦,٢٤٥	١٢,٠١٣,٠١٢	٧٣٠,٩٧٢	٢٩٢,١٥٦	٢,٢٦٨,٩١٥	٢٢٩,٤٩٩	٤٣,٠٣٣,٦٥٣
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	(٥,٣٠٩)	(٩٤٩,٠٨٥)	(٣٢,٠٤٧)	(١٢٣,٧١٤)	(٢٧٠,٤٢٢)	--	(١,٣٨٠,٥٧٦)
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٢٢,٨٥٩,٣٣٩	١٢٢,٨١١,٧٨٨	٣٩٨,٢٩١,٦٩٣	١١,٣١٣,٦٠٣	٩,٢٩٢,٢٩٩	٤٩,٥٠٧,٩٧٢	٣,٠٨٧,٨٠٦	٩١٧,١٦٤,٥٠١
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,١٠٧,٨٦٨,٨٥٩	٩٦,٥١٤,٢٩٣	١٣٠,٣٣٤,٢٦١	٦,٤١٤,٨٦٠	٤٧٨,٧٦٣	١٥,٣٣٤,٨٧٤	٤,٣٦٠,٤٨٤	١,٣٦١,٣٠٦,٣٩٤

تتمثل الاصول الثابتة المهلكة دفتريا وما زالت تعمل مبلغ ٤١١,٢٨٧,٧٠٥ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

٥. الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرا تشغيلياً و المهلكة دفتريا (بالصافى) (تابع)

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أثاث ومعدات مكتبية	٣٦,٥٦٣,١٧٢	٣٦,١٠٨,٩٠٣
عدد و أدوات	٨,٣٣١,٧٦٥	١٧,٣٦١,٢٨٩
الآلات والمعدات	٥٢,٥٢٤,٢٥٥	٥٢,٥٢٠,٠٢٠
أجهزة وتجهيزات	٢٩٩,٩٥١,٤٢٩	٢٩٦,٧٧٩,٠٦١
مبانى ديكورية	٦,٢٥٧,٤٧٢	٦,٢٥٧,٤٧٢
اكسسوارات	٧,٦٥٩,٦١٢	٧,٥٩٨,٩٨٠
الأصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرا تشغيلياً و المهلكة دفتريا (بالصافى)	**٤١١,٢٨٧,٧٠٥**	**٤١٦,٦٢٥,٧٢٥**

٦. مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكوين سلعى		
مبانى و إنشاءات	١٤,٢٦٣,٠٣٢	--
مكونات سيتم تركيبها - مخزون	٤٢,٧٠٠	٤٢,٧٠٠
منظومة العمل ال ERP	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
برنامج حاسب آلى	١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨
أعمال فنية تحت التنفيذ	٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣
إنفاق استثمارى		
مقدمات عن أعمال فنية لم تبدأ	٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦
اعتمادات مستندية و موردو شراء أصول	٢,٤٢٣,٦٢٥	٦,٦٨٣,٨٨٢
إجمالي مشروعات تحت التنفيذ	**٢٧,٩٦٤,٩٤٤**	**١٧,٩٦٢,١٦٩**
(يخصم) :		
الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال الفنية تحت التنفيذ و برنامج الحاسب	(٦,٣٧٣,٤٦٨)	(٦,٣٧٣,٤٦٨)
صافى مشروعات تحت التنفيذ	**٢١,٥٩١,٤٧٦**	**١١,٥٨٨,٧٠١**

٧. الأصول غير الملموسة –الأعمال الفنية (بالصافى)

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة		
الرصيد فى اول الفترة/ العام	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤
الرصيد فى أخر الفترة/ العام	**٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤**	**٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤**
الاستهلاك		
الرصيد فى اول الفترة/ العام	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٦٩٤,٧٤٣
الاستهلاك خلال الفترة/ العام للأعمال الفنية التامة	--	٤٥,٢٩١
مجمع الاستهلاك فى اخر الفترة/ العام	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤
صافي القيمة الدفترية اخر الفترة/ العام	**--**	**--**

- بلغت الاعمال الفنية التامة المهلكه دفتريا مبلغ ٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ .

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أوالخسائر (بالصافى)

	عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
			%		جنيه مصري	جنيه مصري
* شركة لمحور للقنوات الفضائية والاعلام	١٨,١٣٩	٢٣,٥٠ دولار امريكى	%٣,٠٢	١٠٠ %	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
					٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
اضمحلال فى قيمة إستثمارات شركة لمحور للقنوات الفضائية					(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
صافى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر					-	-

* جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٩. إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)

	عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
			%		جنيه مصري	جنيه مصري
استوديو الفن مصر الانتاج الاعلامي	٦,٧٠٠	١٠٠ جنيه مصرى	%٣٣,٥٠	%١٠	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
شركة ايجيت ميديا سوفت	٥,٦٢٥	١٠٠ دولار امريكى	%٤٥	%٧٥	٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥
					٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥
الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات ستوديو الفن					(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)
الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت					(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)
صافى استثمارات فى شركات شقيقة					-	-

* اتخذ مجلس ادارة الشركة قرار إضمحلال الاستثمار فى شركة أستديو الفن مصر الانتاج الاعلامى بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٦٧,٠٠٠ جنيه مصرى وهو عبارة عن قيمة ال ١٠ % المسددة من قيمة الأسهم المكتتب فيها بمبلغ ٦٧٠,٠٠٠ جنيه مصري.

١٠. استثمارات في شركات تابعة

	عدد الاسهم المكتتب فيها	نسبة المساهمة	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
		%	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة العربية لفندقة	٤,٩١٤,١٨٤	%٩٨,٢٨٤	٥٣٦,٠٢٣,١٦٤	٣٨٦,٠٢٣,١٦٤
إجمالى استثمارات فى شركات تابعة	٤,٩١٤,١٨٤		٥٣٦,٠٢٣,١٦٤	٣٨٦,٠٢٣,١٦٤

١١. الاصول غير الملموسة الاخرى (بالصافى)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	انشاء مواقع الكترونية للمدينة	مركز الخدمات الاعلامية	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكليبية	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٦	٨٢٧,٩١٤	١٢,٢٠٤,٢٥٢	٤٥٢,٥٠٠	١٣,٤٨٤,٦٦٦
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٨٢٧,٩١٤**	**١٢,٢٠٤,٢٥٢**	**٤٥٢,٥٠٠**	**١٣,٤٨٤,٦٦٦**
الاستهلاك				
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٦	٧٣٢,٦٣٤	١٢,١٨٦,٧٤١	٣٥٦,١٢٤	١٣,٢٧٥,٤٩٩
استهلاك الفترة	٣٥,٠٨٠	٧,١٦٤	٣٠,٣٧٥	٧٢,٦١٩
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٧٦٧,٧١٤**	**١٢,١٩٣,٩٠٥**	**٣٨٦,٤٩٩**	**١٣,٣٤٨,١١٨**
صافى التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٦٠,٢٠٠**	**١٠,٣٤٧**	**٦٦,٠٠١**	**١٣٦,٥٤٨**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	انشاء مواقع الكترونية للمدينة	مركز الخدمات الاعلامية	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكليبية	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥	٨٢٧,٩١٤	١٢,٢٠٤,٢٥٢	٤٥٢,٥٠٠	١٣,٤٨٤,٦٦٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**٨٢٧,٩١٤**	**١٢,٢٠٤,٢٥٢**	**٤٥٢,٥٠٠**	**١٣,٤٨٤,٦٦٦**
الاستهلاك				
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥	٦٠٦,٦٥٤	١٢,٠٤٢,٩٧٤	٣١٥,٦٢٤	١٢,٩٦٥,٢٥٢
استهلاك العام	١٢٥,٩٨٠	١٤٣,٧٦٧	٤٠,٥٠٠	٣١٠,٢٤٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**٧٣٢,٦٣٤**	**١٢,١٨٦,٧٤١**	**٣٥٦,١٢٤**	**١٣,٢٧٥,٤٩٩**
صافى التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**٩٥,٢٨٠**	**١٧,٥١١**	**٩٦,٣٧٦**	**٢٠٩,١٦٧**

١٢. تسهيلات مساندة لشركات تابعة

وافق مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٥ على منح الشركة العربية الفندقية بإعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى تسهيل انتمانى مساند بمبلغ و قدره ١٠٠ مليون جنيه مصري (فقط مائة مليون جنيه مصري)عبارة عن ٦٠ مليون جنيه مصري (فقط ستون مليون جنيه) لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيه مصري (فقط اربعون مليون جنيه مصري) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهى سداده مع نهاية تاريخ حق الانتفاع وبلغ اجمالى التسهيل المدفوع منها حتي ٣٠ يونيه ٢٠٢٦ مبلغ ٩٢ مليون جنيه مصري (اثنين و تسعون مليون جنيه مصري) ، و تم سداد تلك التسهيلات المساندة بالكامل .

١٣. المخزون

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخزون قطع غيار	٣٦,٩٥٢,١٢٦	٣٧,٨٢٨,٦٢٥
مخزون مستلزمات ديكور	١٤,٠٨٧,٤٤٨	٦,٢٤٢,٣٨١
مخزون ادوات كتابية و اخرى	٢,٨٨٥,٧٨٦	٣,١٤٨,٥٠٢
	٥٣,٩٢٥,٣٦٠	**٤٧,٢١٩,٥٠٨**
(يخصم)		
الانخفاض في قيمة المخزون *	(١٧,٢٩٠)	(١٨,١٨١)
الصافى	**٥٣,٩٠٨,٠٧٠**	**٤٧,٢٠١,٣٢٧**

الانخفاض في قيمة المخزون *	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى بداية الفترة / العام	١٨,١٨١	١٩,١١٥
الانخفاض في قيمة المخزون	(٨٩١)	(٩٣٤)
الرصيد فى نهاية الفترة / العام	**١٧,٢٩٠**	**١٨,١٨١**

١٤. عملاء وأوراق القبض (بالصافى)

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الهيئة الوطنية للاعلام- (قطاعات مختلفة)*	٣٤,٥٤١,٣٩٠	٣٢,٨٧٣,٢٢٧
الحكير - ماجيك لاند	١٢,١١٨,٥٥٢	٢٨,٣٧٢,٩٨٠
اوربيت للانتاج والتوزيع الفنى	٣,٨٦١,٩٣٨	٢,٧٧٣,٣٥٢
فرح ميديا	١٥,٣١٩,٨١٤	١٥,٣١٩,٨١٤
شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)	٨٩,٢٨٩,٠٥٨	٥٩,٢٠٤,٢١٣
سينرجى لادفيرتيزنج - مبنى ادارى	--	٤,٩٦١,٤٨١
المستقبل للقنوات الفضائية (CBC)	٩٦,٣٧٤,٥٠٣	٦٨,٨٨٧,١٦١
كايرو دراما - تسويق	٣٦,٧٨٢,٦٩٨	٣٣,٥٣٩,٩٩١
سبوت ٢٠٠٠-صفوت غطاس-تسويق الشركة	٨,٩٨٠,٠٢١	٨,٩٨٠,٠٢١
ميلودى - تسويق	١٢,٠٦٨,٧٥١	١١,٩١٧,٧٣٨
شركة هوا ليمتد (قناة ON.TV)	٩٥,٠٠٧,٢٩٤	٦٦,٢٦٦,١٩٠
مركز الخدمات الاعلامية	٣٣,١٢٨,٢٨٦	٣٧,٧١٥,٢٥٧
المدار ميديا قناة الميدان	٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠
ترنتا للانتاج والتوزيع (النهار)	٣٢,٤٦١,٤٣٤	٢٦,٣٠٨,٣١٤
روتانا الدولية للإنتاج والتوزيع	١١,٤٠٢,٥٧٨	١٤,٧٦٤,٤٣٣
الاذاعات المتخصصة (راديو النيل)	٣٤,٢٤٢,٥٦٩	٣٦,٥٩٦,٢٧٩
ايجيبت ميديا للانتاج ق الحياة	٥٩,١١١,٧٠٥	٤٩,٤٨٢,١١٢
الضياء للانتاج الاعلامى	٢٣,٠٦٥,١٥٦	١٨,٦٣٩,١٥٢
الغد للقنوات الفضائية -الغد عربى	٢,١٥٤,٥٧٦	٤٩,٣٧٨
افلام هشام اسماعيل - تسويق	١٧,٥٤٦,٣٦٩	١٦,٠٨٨,٢١٨
المجموعة العقارية الاعلامية- ٦هـ	٤,٣٧٤,١٦٨	٤,٣٧٤,١٦٨
صوت القاهرة	٥,٧٣٧,٥٥٩	٥,٦٣١,٥٩٣
العربية للارسال الاعلامى ق الساعة	١,٠٥٢,٨٩٠	١,٠٥٢,٨٩٠
العلمية - قناة الديرة - تسويق	٩,٥٩٧,٣٨٥	٨,٧٩٩,٨١٧
لايف ستايل - تسويق	٩,٥٠٩,٥٥٢	٨,٨٠٩,٦٥٨
تليفزيون اليمن - تسويق	٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠
تليفزيون تونس - تسويق	٧,٤١٩,٢١١	٦,٨٠٢,٦٥٤
الاكاديمية	٢٤,١٧٣,٦٠٣	١,٠٣٥,٠٧٦
دى ام سى للانتاج السينمائى	٣٣,٨٩٦,٢٦٦	٢٥,٨٨٢,٥٤٤
شركة المحور*	٣,٦٤٥,٦٢٠	٥,٩٣٢,٠٦١
عملاء متنوعون**	٢٤٧,٥٥٦,٥٥٢	٢٣٢,٩٧٧,٠٧٤
أوراق قبض	٦٥,٩٢٢,٧١٨	٥٢,٥٩٠,٧١٤
الاجمالى	١,٠٣٩,٤٦٦,٨٤٦	٨٩٥,٧٥٢,١٩٢
(يخصم)		
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(١٩٥,٤٣٤,٦٢٣)	(١٩٥,٤٣٤,٦٢٣)
العملاء وأوراق القبض (بالصافى)	٨٤٤,٠٣٢,٢٢٣	٧٠٠,٣١٧,٥٦٩

* تتمثل تلك الأرصدة فى مديونيات على أطراف ذوى علاقة و تظهر بالإيضاح رقم (٢٨)
** يتمثل رصيد عملاء متنوعون فى أرصدة متعددة ومستحقة على عملاء مقابل إيجار أستوديوهات والحصول على حقوق استغلال الأعمال الفنية.

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة ايجيبت ميديا سوفت*	٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١
الشركة العربية الفندقية - فندق موفنبيك*	١٠,٥٩٢,٤٦٦	١,٥٧١,٥٦٨
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٠,٨١١,٠٦١	٤,٢٥٨,٥٧٠
أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة	٤,٥١٨,٧٠٤	٣,٣٨٢,١٢٩
الهيئة العامة للاستثمار	٥,٢١٠,٣٦١	٥,٢١٠,٣٦١
تأمينات لدي الغير	٣٣٨,١٩٩	٣٣٨,١٩٩
الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإذاعية)*	٧,٠٠٣,٠٢٨	٧,٠٠٣,٠٢٨
عهد وسلف	٦,٤٥٥,٩٣٠	١,٩٤٥,٦٩٠
عائد مستحق عن الودائع الأجلة	٨,٠٥٣,٦٦١	٣,٦٥٧,٩٧٦
نادي الأعلاميين*	١٧٩,٩٣٥	٢٦٣,٧٨٠
مصلحة الضرائب علي القيمة المضافة	٦٤٧,٧٤١	٦٥٢,٠٦٩
مركز الخدمات الاعلامية	٢,٤٨٢,٩١٦	١,٨٩٨,٩٨١
موردين دفعات مقدمة	١,١١٥,٨٧٢	٢,٤٩٢,٩٤١
غطاء خطابات الضمان	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
حسابات مدينة أخري	٩٦٩,٦٨٧	٨٣٩,٣٥٤
الاجمالى	**٥٩,٣٧٨,٣١٢**	**٣٤,٥١٣,٣٩٧**
(يخصم)		
الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخري	(١,٧٧٢,٩٦٧)	(١,٧٧٢,٩٦٧)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	**٥٧,٦٠٥,٣٤٥**	**٣٢,٧٤٠,٤٣٠**

* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوي علاقة وتظهر بالإيضاح رقم (٢٨).

١٦. النقدية ومافى حكمها

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ودائع لأجل *	١,٦٥٩,٠٦٦,٤٣١	١,٢٤٥,٩٣٨,٧١٧
حسابات جارية	٧٧,٣٢٦,٥٢٧	٥٥,٩٠٣,٩٦١
ودائع مربوطة كضمان **	٥٨,٦١٠,٠٠٨	٧٦,١٥٦,٨٦٦
نقدية بالخزينة	١,٢٧٤,١٥١	--
إجمالى النقدية بالخزينة ولدى البنوك	**١,٧٩٦,٢٧٧,١١٧**	**١,٣٧٧,٩٩٩,٥٤٤**

* 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 ٦٩,٤٨٨٣٩٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مبلغ ٦٣,٣٧٨,٣٦٢ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) (أطراف ذوي علاقة ايضاح (٢٨).

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
اجمالي النقدية بالخزينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة	١,٧٩٦,٢٧٧,١١٧	١,٣٧٧,٩٩٩,٥٤٤
(يخصم)		
ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر	(١٢٧,٢٠١,٣٠٥)	--
ودائع مربوطة كضمان (مجمدة) و مبالغ مجنبة	(٥٨,٦١٠,٠٠٨)	(٧٦,١٥٦,٨٦٦)
صافي النقدية بالخزينة والبنوك المتاحة للاستخدام	**١,٦١٠,٤٦٥,٨٠٤**	**١,٣٠١,٨٤٢,٦٧٨**

١٧. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٠٦ مليار جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٠,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم.
وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٩٠,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك 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.

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

وبتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٥٣,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على عدد ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري وجاري الانتهاء من الاجراءات و التاشير بالسجل التجاري للشركة و بيانها كالتالي:

	الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصرى	نسبة المساهمة %
١	الهيئة الوطنية للإعلام	مصري	١٠١,٨٩٧,١٨٣	١,٠١٨,٩٧١,٨٣٠	%٤٥,٢٩
٢	البنك الاهلي المصري	مصري	١١,٢٥٥,٦٠٩	١١٢,٥٥٦,٠٩٠	%٥,٠٠
٣	بنك مصر	مصري	١٠,١٤٩,٦١١	١٠١,٤٩٦,١١٠	%٤,٥١
٤	بنك الاستثمار القومي	مصري	٤٢,٢٧٢,٧٨٦	٤٢٢,٧٢٧,٨٦٠	%١٨,٧٩
٥	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	مصري	١٠,٢٨٤,٢٧٥	١٠٢,٨٤٢,٧٥٠	%٤,٥٧
٦	الاكتتاب العام	مصري	٤٩,١٤٠,٥٣٦	٤٩١,٤٠٥,٣٦٠	%٢١,٨٤
			٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

١٨. مخصصات

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
مخصص قضايا	٦,٨١٦,٤٤٨	٦,٨١٦,٤٤٨
مخصص التزامات محتملة	١٢١,٢٣٣	١٢١,٢٣٣
إجمالى مخصصات	٦,٩٣٧,٦٨١	٦,٩٣٧,٦٨١

١٩. موردون وأوراق دفع

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
موردون	٢١,٨٣٧,١٩٤	١١,٢٧٠,٤٠٠
الشركة المصرية لنقل الكهرباء	٥٢,٩٠٠,٤٠٠	٥٧,٨٩٥,٨٢٤
أوراق دفع	٢٠,٢٤٤,١٢٩	٢,١٧٨,٤٥٧
إجمالى الموردون و أوراق دفع	٩٤,٩٨١,٧٢٣	٧١,٣٤٤,٦٨١

٢٠. اقساط قروض تستحق السداد خلال العام

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
رصيد تسهيلات مقدمة من بنك سايب بمبلغ ٥٠ مليون جنيه لتمويل نشاط الشركة بضمان ودائع يسدد على اقساط شهرية بواقع ٤,٧٥ مليون جنيه للقسط حتى مايو ٢٠٢٦ بعائد متناقص	--	٢٢,٢١٧,٤١٢
اجمالي اقساط قروض تستحق السداد خلال العام	**--**	**٢٢,٢١٧,٤١٢**

٢١. دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة	٢٥,١٤٤,٤٨٧	٢٢,٧٩٦,٨٩١
تليفزيون دولة الأمارات العربية - مركز دبي	١٠,٨٣٥,٢٩٠	٩,٩٤١,٦٥٩
كايرو كارتون - تسويق	١٤٠,١٨١	٧٨,٥٤٧
ابو ظبى مؤسسة الامارات - تسويق	٩٨,٨٩٥,٦٩٣	٩٨,٨٩٥,٦٩٣
الفضة والماسة - تسويق الشركة	١١,٦٨٩,٨٢١	١٠,٦٤٣,٤٣٢
الشرق العربى - تسويق الشركة	٦,٨٩١,٧٤٥	٦,٢٩٢,١٧٢
دائنون متنوعون	٣٦,٩٢٢,٣٦٩	٣١,٤٦٧,٥٥٨
إجمالى دائنو مشاركة تسويق أعمال فنيه	**١٩٠,٥١٩,٥٨٦**	**١٨٠,١١٥,٩٥٢**

٢٢. عملاء دفعات مقدمة

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة	٢,٧٦٦,٩٧٦	٩,٣٥٤,٨٨٣
عملاء مركز الخدمات الاعلامية	٩,٣٢٩	٣,٦٢٩
عملاء متنوعون	٣٩,٤٤٨,٧٧٦	١٦,٨٠٢,٠٠٤
إجمالى عملاء دفعات مقدمة	**٤٢,٢٢٥,٠٨١**	**٢٦,١٦٠,٥١٦**

٢٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	ايضاح رقم	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مستحقة		٣٨,٠٤٤,٧٩٨	٣١,٢٧٦,٠٦٩
تأمينات للغير		١٠١,٦٨٦,١٥٦	٩٦,٤٠٧,٦٩٢
مصلحة الضرائب	(٢٣-١)	٢,٧٥٩,٢٦٤	٢,٣٠٥,٦١١
الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%		٢,٢١٥,٥٨٨	٥,٤٨٩,٨١١
إيرادات مقدمة		٨,٠٧٣,٠٢٦	٧,٠٩٣,١٤٠
افلام اجنبية		٥,٥٠٩,٢٢٨	--
الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)		٨٤,٦٨٨	١١٣,٠٨٨
هيئة التأمينات الاجتماعية		٥,٩٨٥,١٣٠	٥,٧٤٤,٣٩٤
ارصدة بحسابات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الإعلام		١٦٥,٧٠٦,١١٦	٥٢,١٩٣,٢١٢
مركز الخدمات الاعلامية		٨,١٦٧,٨٤٨	٨,٦٨٠,٩٥٥
مساهمة تكافلية		٥,٦٩٨,٢٠٤	٣,١٧٧,٢٧١
دائنون متنوعون		٤٣,١٢٠,٧٠١	٣٢,٧١١,٨٩٣
إجمالى دائنون و أرصدة دائنة أخرى		**٣٨٧,٠٥٠,٧٤٧**	**٢٤٥,١٩٣,١٣٦**

٢٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى (تابع)

١,٢٣ الضرائب

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
دائنون - مهن غير التجارية	١٧,٠٦١	١٤,٣٥٣
دائنون -ارباح تجارية وصناعية	٦٩٢,٤٠٩	٧٠٤,٩٥٦
دائنون - كسب العمل	٢,٠٤٩,٧٩٤	١,٥٨٦,٣٠٢
إجمالى مصلحة الضرائب	**٢,٧٥٩,٢٦٤**	**٢,٣٠٥,٦١١**

٢٤. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أجور ومرتبات وما في حكمها	١٣٩,٨٤٢,٩٨٤	١٣١,٩٣٩,٩١٧	٤٣,٣٦٣,٧٥٠	٤٢,٢٦٩,٥١٥
مصروفات اخرى و نظافة و اهلاكات	٤٧,٧٧٠,٢٨١	٣٦,١٨٠,٤٧٠	٢٢,٩٨٠,٤١٩	١٤,٣٢٤,٦٨٥
مصروفات صيانة وقطع غيار	٣,١٩٦,٩٦٣	٢,٧٦٣,١٨٨	٦٣٤,٣٣٨	١,٣٨٦,٥٧٨
رسوم تأمين	١,٧٥٨,٢٨٩	٢٩١,٠١٦	٧٩١,٩٧١	(٣٩٧,٤٦١)
خسائر رأسمالية	٢٢,٥٣٧	٣٩,١٩٠	٦,٥٣٤	١٩,٥٩٤
إجمالى مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية	**١٩٢,٥٩١,٠٥٤**	**١٧١,٢١٣,٧٨١**	**٦٧,٧٧٧,٠١٢**	**٥٧,٦٠٢,٩١١**

٢٥. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أجور ومرتبات وما في حكمها	٣٧,٩٧٠,٤٨٣	٣٤,٠٨١,٩٦٣	١٢,٣٩٠,٤٣٩	١١,١٦٥,٦٩٤
إيجارات وحق استغلال	٤٩,٥٩٨,٦٦٣	٤٥,٧٣٨,٨٧١	١٦,٥٠٥,٤٨٨	١٤,٨٧٧,١٨٦
مصروفات أخري واهلاكات	١٧,٩٦٩,٢١٦	١٩,٤٥٥,٠١٦	٤,٦٦٩,٤٧١	٥,٢٤٣,٥٥٨
إجمالى مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام	**١٠٥,٥٣٨,٣٦٢**	**٩٩,٢٧٥,٨٥٠**	**٣٣,٥٦٥,٣٩٨**	**٣١,٢٨٦,٤٣٨**

٢٦. مصروفات عمومية وادارية

	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أجور ومرتبات وما في حكمها	٩٨,٥٥٢,٨٠٥	٩٠,٤٩٧,٧٣٠	٣٥,٤٤٨,٩١٥	٢٩,٠٢٤,٠١٠
ايجار سيارات ومعدات	٦,٠٨٧,٦١٦	١,٦٠٩,١٨٠	٣,١٨٠,١٥٠	٩١٢,٠٨٦
رسوم هيئة الاستثمار	١٠,٤٤٥,٠٦١	٩,٩٧٢,٥٢١	٢,٨٣١,٣٢٦	٢,٣٨١,٠٤٧
أتعاب قضائية وتعويضات	١٦٤,٩٦٥	٤١,٥١٢	(٢٧٣,٩١٩)	(٢,٨٤٤,٤٨٦)
خسائر رأسمالية	٨,٨٦٢	٢٤,٤٧٨	٦,٦٧٢	--
مصروفات أخري واهلاكات	٤٢,٤٢٣,٦٢٢	٤٤,٠٨٦,٥٠٦	١٧,٨٣٢,٥٣٤	١٧,٠١٢,٣٨٦
إجمالى مصروفات عمومية وإدارية	**١٥٧,٦٨٢,٩٣١**	**١٤٦,٢٣١,٩٢٧**	**٥٩,٠٢٥,٦٧٨**	**٤٦,٤٨٥,٠٤٣**

٢٧. صافى أرباح تشغيل مركز الخدمات الاعلامية

	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ايرادات مقرات وخدمات إنتاجية	٦٧,٢٣٧,٢٠٧	٧٣,٠٥٨,٧٧٥	٢٢,٤٩٢,٦٧٧	٢٣,٤٢٠,٠٦٩
يخصم				
تكاليف النشاط	(٢٠,٧٨٦,٥٧٧)	(٢٠,١٩٦,٧٤٠)	(٧,٢٤٧,٠٧٩)	(٦,٩٠١,٥٩٥)
مجمل الربح	٤٦,٤٥٠,٦٣٠	٥٢,٨٦٢,٠٣٥	١٥,٢٤٥,٥٩٨	١٦,٥١٨,٤٧٤
يخصم				
مصروفات إدارية و عمومية	(٥,٨٤٧,٥٠٢)	(٤,٨٠٩,٢٠٢)	(٢,٠٠١,٣٠٥)	(١,٥٩٨,٩٦٨)
صافى أرباح النشاط	٤٠,٦٠٣,١٢٨	٤٨,٠٥٢,٨٣٣	١٣,٢٤٤,٢٩٣	١٤,٩١٩,٥٠٦
يضاف / (يخصم)				
فروق ترجمة الارصدة بالعملات الاجنبية	٤,٠١٤,٧٠١	(٣,٩٥٢,١٣٣)	١,٢٧١,٦٧٢	(١,٣٥٧,٧١٢)
صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٤٤,٦١٧,٨٢٩	٤٤,١٠٠,٧٠٠	١٤,٥١٥,٩٦٥	١٣,٥٦١,٧٩٤
يضاف / (يخصم)				
الضريبة المؤجلة	--	(١,٤٣٠,٦١٢)	--	(٤٤١,٣٣٩)
ضريبة الدخل الحالية	(٧,٨١٨,٠٩٨)	(٧,٤٩٢,١٥١)	(٣,٠٢٨,٨٩١)	(٢,٦٣٢,٩٠٧)
صافى أرباح الفترة بعد الضريبة	٣٦,٧٩٩,٧٣١	٣٥,١٧٧,٩٣٧	١١,٤٨٧,٠٧٤	١٠,٤٨٧,٥٤٨

٢٨. 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 جوهرى 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 ١٩٨١م ، 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 المستقلة الدورية:

المستحق من الأطراف ذوي علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	طبيعة الحساب	(إيضاح رقم)
				جنيه مصرى	جنيه مصرى		
البنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات	٦,١١٠,٠٣٦	٦٩,٤٨٨,٣٩٨	٦٣,٣٧٨,٣٦٢	أرصدة دائنة أخرى	(١٦)
شركة ايجيبت ميديا سوفت	شركة مستثمر فيها	ايجار مقر إداري	-	٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٥)
الشركة العربية الفنية	شركة تابعة	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	٩,٠٢٠,٨٩٨	١٠,٥٩٢,٤٦٦	١,٥٧١,٥٦٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٥)
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تعاملات جارية	-	٧,٠٠٣,٠٢٨	٧,٠٠٣,٠٢٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٥)
نادي الاعلاميين		تعاملات جارية	٨٣,٨٤٥	١٧٩,٩٣٥	٢٦٣,٧٨٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٥)
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	مشاركات أصل وإيجارات وخدمات استهلاك	١,٦٦٨,١٦٣	٣٤,٥٤١,٣٩٠	٣٢,٨٧٣,٢٢٧	عملاء وأوراق قبض	(١٤)
شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام	شركة مستثمر فيها	ايجار استوديوهات وتسويق	٢,٢٨٦,٤٤١	٣,٦٤٥,٦٢٠	٥,٩٣٢,٠٦١	عملاء وأوراق قبض	(١٤)
إجمالى المستحق من الاطراف ذوى علاقة				١٢٦,٤٣٩,٥٨٨	١١٢,٠١٠,٧٧٧		

٢٩. ايرادات مؤجلة

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

٣٠. الموقف الضريبى

ضريبة شركات الأموال

- كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنه 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 لسنه ٢٠٠١ بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التي يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر.
- * بإستثناء الانشطة التابعة للشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى خارج المنطقة الحرة فتخضع لجميع أنواع الضرائب والرسوم وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- و جاري فحص ملف مركز الخدمات الاعلامية حتي ٢٠٢٣

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة القيمة المضافة

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

ضريبة المرتبات وما في حكمها

- يتم السداد شهريا من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد.
- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م .

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 أيه 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 حتي الان.

٣١. الالتزامات المحتملة

بلغت صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير، وودائع مجمدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٧٠,٥٧١,٢٤٨ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ١٠,٠٠٠ جنيه مصري.

٣٢. الارتباطات الرأسمالية

١,٣٢ الاستثمارات

	قيمة المساهمة	المسدد	قيمة المتبقي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة ايجيبت ميديا سوفت - إيضاح رقم (٩)	٣,٣٩٦,٠٩٤	٢,٣٩٠,٦٢٥	١,٠٠٥,٤٦٩
إجمالى الاستثمارت	٣,٣٩٦,٠٩٤	٢,٣٩٠,٦٢٥	١,٠٠٥,٤٦٩

٣٣. حق الانتفاع

١,٣٣ الشركة العربية الفندقية:

بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ تم توقيع عقد لإنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم فندق وملحقاته إلي الشركة بنظام (BOT) بين الشركة والشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد " سابقا" وهي الشركة العربية الفندقية " حاليا " (شركة تابعة) وقد تضمن العقد ما يلي:-

أ- تقوم الشركة العربية الفندقية بإنشاء فندق خمسة نجوم ومركز للمؤتمرات ومركز تجاري ومجمع للسينما بحيث تكون التكلفة الاجمالية لتلك الاعمال لا تقل عن ١٢٠ مليون جنيه مصري.

ب- تم منح الشركة العربية الفندقية حق انتفاع باستغلال المشروع لمدة ٢٥ سنة تبدأ من اليوم التالي لانقضاء مدة التنفيذ والتي تحدده بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع على عقد أنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق.

ج- تؤدي الشركة العربية الفندقية للشركة عائداً خلال مدة الاستغلال مقداره ١١٠ مليون جنيه مصري على أن تعود كامل منشأة المشروع وملحقاته الي الشركة بحالة جيدة تسمح باستخدامه (بواقع ٢ مليون جنيه مصري خلال الخمس سنوات الاولي 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 .

ه- وبتاريخ ٢٥/ ٢٠٢١/١٢ وافق مجلس الادارة على منح الشركة العربية الفندقية بإعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى تسهيل إئتمانى مساند بمبلغ و قدره ١٠٠ مليون جنيه (فقط مائة مليون جنيه) عبارة عن ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه) لسداد الفجوة التمويلية و٤٠ مليون جنيه (فقط اربعون مليون جنيه) لتمويل عمليات الإحلال والتجديد العاجلة على ان ينتهى سداده مع نهاية تاريخ حق الانتفاع.

و- وبتاريخ ٠١/ ٢٠٢٥/٠١ تم تعديل مقابل حق انتفاع استغلال المشروع ليصبح لمدة ٥٠ عاماً لينتهي في ٢٠٧٤/١٢/٣١ علي أن يتم توزيع قيم مقابل حق الاستغلال الممنوح للشركة علي السنوات كما يلي : -

السنـــوات	مقابل حق الإستغلال
من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٩/١٢/٣١	١٠ مليون جنيه مصري سنويا
من ٢٠٣٠/١/١ حتى ٢٠٣٩/١٢/٣١	١٥ مليون جنيه مصري سنويا
من ٢٠٤٠/١/١ حتى ٢٠٥٤/١٢/٣١	٢٠ مليون جنيه مصري سنويا
من ٢٠٥٥/١/١ حتى ٢٠٦٤/١٢/٣١	٢٥ مليون جنيه مصري سنويا
من ٢٠٦٥/١/١ حتى ٢٠٧٤/١٢/٣١	٥٠% من صافي أرباح الشركة العربية الفندقية

٣٣. حق الانتفاع (تابع)

٢,٣٣ المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

تم 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 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 اعتبارا من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزاد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيها 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٪ شهريا 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 المستقلة الدورية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات.

ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد:
تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقا لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولا ر 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 بدلا 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 اثارة المالية اعتبارا من ٢٠٢١/٧/١ ليصبح عقد حق الانتفاع القائم هو العقد الاصلى المؤرخ فى ٢٠١٨/٢/٢٠.

٣٤. الاحتياطي الرأسمالي

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في اول الفترة/ العام	٧٩,٧٩٤,٤٠٣	٧٩,٦١٨,٢٠٥
يضاف		
تدعيم الاحتياطى الرأسمالى من الأصول الناتجة عن العقود المنتهية مع العملاء	--	١٧٦,١٩٨
إجمالى الاحتياطى الرأسمالى فى اخر الفترة/ العام	**٧٩,٧٩٤,٤٠٣**	**٧٩,٧٩٤,٤٠٣**

٣٥. الاحتياطي العام

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في اول الفترة/ العام	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦
يضاف		
المحول الي الاحتياطي العام	--	--
إجمالى الاحتياطى العام فى اخر الفترة/ العام	**٥٨,٢٦٢,٥٩٦**	**٥٨,٢٦٢,٥٩٦**

٣٦. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

١,٣٦ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

أ- خطر الإئتمان
ب- خطر السيولة
ج- خطر السوق
د- خطرالعملة
ه- خطر الفائدة

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسئولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء الشركة والمدينون الأخرون.

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة جوهرية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، كما يتأثر بالخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالصناعة والذي له تأثير أقل على خطر الائتمان.

كافة مبيعات الشركة ترجع إلى المبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان من الناحية الديموجرافية.

وقد وضعت إدارة الشركة سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء.

الإستثمارات

تحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان من خلال إعداد دراسات تفصيلية للاستثمار وتراجع بمعرفة مجلس الإدارة ولا تتوقع إدارة الشركة إخفاق أي طرف من أطراف التعامل في الوفاء بالتزاماته.

الضمانات

تقوم سياسة المجموعة على توفير الضمانات المالية للشركات التابعة فقط – في حالة الحاجة إلى ذلك – وبعد موافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة الغير عادية.

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في تاريخ استحقاقها.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة 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.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات ومصروفات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

د- خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية السائدة بالعملات الأجنبية الأخرى فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

لم يتم تغطية استثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل. هذا ولا تدخل الشركة في عقود تغطية مخاطر العملات الأجنبية.

هـ - خطر سعر الفائدة

تتبنى الشركة سياسة هدفها تخفيض مخاطر تقلبات سعر الفائدة لذا تقوم إدارة الشركة بدراسة بدائل التمويل المتاحة والتفاوض مع البنوك للحصول على أفضل الشروط المتاحة وكذا أفضل سعر فائدة ممكن ويتم عرض عقود الاقتراض على مجلس الإدارة هذا ويتم دراسة موقف التمويل وأعبائه بصفة دورية من قبل الإدارة العليـا للشركة هذا ولا تدخل الشركة في عقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة.

٣٦. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

٢,٣٦ خطر الائتمان

أ- خطر الإئتمان

تتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الإئتمان الذي تتعرض له الشركة، ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان في تاريخ المركز المالى المستقل كما يلي:

	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
		جنية مصرى	جنية مصرى
عملاء وأوراق قبض	(١٤)	٨٤٤,٠٣٢,٢٢٣	٧٠٠,٣١٧,٥٦٩
تسهيلات مساندة لشركات تابعة	(١٢)	--	٧٣,٦٠٠,٠٠٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٥)	٤٦,٧٩٣,٦٣٨	٢٧,٠٩٩,٨١٧
النقدية بالبنوك و ودائع اجلة	(١٦)	١,٧٩٥,٠٠٢,٩٦٦	١,٣٧٧,٩٩٩,٥٤٤
الاجمالى		**٢,٦٨٥,٨٢٨,٨٢٧**	**٢,١٧٩,٠١٦,٩٣٠**

ب - خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

الإستحقاقات التعاقدية للإلتزامات المالية فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	القيمة الدفترية	أقل من سنة
		جنية مصرى	جنية مصرى
موردون وأوراق دفع	(١٩)	٩٤,٩٨١,٧٢٣	٩٤,٩٨١,٧٢٣
دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية	(٢١)	١٩٠,٥١٩,٥٨٦	١٩٠,٥١٩,٥٨٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٣)	٣٧٢,٦٠٨,١٤٩	٣٧٢,٦٠٨,١٤٩
الاجمالى		**٦٥٨,١٠٩,٤٥٨**	**٦٥٨,١٠٩,٤٥٨**

الإستحقاقات التعاقدية للإلتزامات المالية فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	القيمة الدفترية	أقل من سنة
		جنية مصرى	جنية مصرى
موردون وأوراق دفع	(١٩)	٧١,٣٤٤,٦٨١	٧١,٣٤٤,٦٨١
أقساط قروض تستحق السداد خلال العام	(٢٠)	٢٢,٢١٧,٤١٢	٢٢,٢١٧,٤١٢
دائنوا مشاركة تسويق أعمال فنية	(٢١)	١٨٠,١١٥,٩٥٢	١٨٠,١١٥,٩٥٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٣)	٢٣٣,٩٦٥,٨٥٩	٢٣٣,٩٦٥,٨٥٩
الاجمالى		**٥٠٧,٦٤٣,٩٠٤**	**٥٠٧,٦٤٣,٩٠٤**

ج - خطر العملة

التعرض لخطر العملة

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج. تتمثل العملات الأساسية التي تؤدى إلى هذا الخطر دولار امريكي، يورو، جنية إسترليني، فرنك سويسري و كرونة دنماركية .

الآتي يوضح تعرض الشركة لخطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:

البيان فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	دولار أمريكى	يورو	جنيه استرلينى	المعادل بالجنيه المصرى
بنوك حسابات جارية	٢٠٥,٧٩٦	٢٧,٣٨٧	١١,٥٣٤	١٣,٠٩٥,٢٨١
بنوك ودائع	٧,٦٧٤,٧٧٩	--	٦٠,٠٠٠	٤٠٢,٦٠٥,٤٤٩
عملاء	٧,٢٥٥,٣٩١	--	--	٣٧٦,٦٩١,٩٢١
إجمالى الأصول بالعملة	١٥,١٣٥,٩٦٦	٢٧,٣٨٧	٧١,٥٣٤	٧٩٢,٣٩٢,٦٥١
عملاء دفعات مقدمة و دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(١,٨٩٤,٣٥٤)	--	--	(٩٨,٣٥٢,٧٩٨)
إجمالى الالتزامات بالعملة	(١,٨٩٤,٣٥٤)	--	--	(٩٨,٣٥٢,٧٩٨)
فائض	١٣,٢٤١,٦١١	٢٧,٣٨٧	٧١,٥٣٤	٦٩٤,٠٣٩,٨٥٣
المعادل بالجنيه المصرى	٦٨٧,٤٨٩,٨٨٣	١,٦١٤,٨٧٨	٤,٩٣٥,٠٩٢	٦٩٤,٠٣٩,٨٥٣

البيان فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	دولار أمريكى	يورو	جنيه استرلينى	المعادل بالجنيه المصرى
بنوك حسابات جارية	٣٥٤,١٨٤	٣٢١	٩,٨٢٠	١٧,٥٠٧,٦٢٠
بنوك ودائع	١٢,٢٥٥,٥٣٣	--	٦٠,٠٧٢	٥٨٧,٢٦٣,٧٨٨
عملاء	٧,٢٣٠,٣٦٢	--	--	٣٤٤,١٩٦,٣٢٢
إجمالى الأصول بالعملة	١٩,٨٤٠,٠٧٩	٣٢١	٦٩,٨٩٢	٩٤٨,٩٦٧,٧٣٠
عملاء دفعات مقدمة و دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(١,٦٢١,٩٦٠)	--	--	(٧٧,٢١٢,٢٧٠)
إجمالى الالتزامات بالعملة	(١,٦٢١,٩٦٠)	--	--	(٧٧,٢١٢,٢٧٠)
فائض	١٨,٢١٨,١١٩	٣٢١	٦٩,٨٩٢	١,٠٢٦,١٨٠,٠٠٠
المعادل بالجنيه المصرى	٨٦٧,٢٦٠,٨١٣	١٧,٩٥٢	٤,٤٧٦,٦٩٤	٨٧١,٧٥٥,٤٦٠

٣٦. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

٢,٣٦ خطر الائتمان (تابع)

ج - خطر العملة (تابع)

بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري:	أسعار الإقفال ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصرى	أسعار الإقفال ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى	متوسط سعر الصرف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصرى	متوسط سعر الصرف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى
دولار أمريكى	٥١,٩٢	٤٧,٦٠	٤٩,٧٦	٤٩,١٩
يورو	٥٨,٩٦	٥٥,٩٣	٥٧,٤٤	٥٤,٣٩
إسترلينى	٦٨,٩٩	٦٤,٠٥	٦٦,٥٢	٦٤,٠٠

تحليل الحساسية

إن ارتفاع و(انخفاض) قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأخري مقابل الجنية المصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ كان سيؤثر على قياس الأدوات المالية بالعملة الأجنبية وسيؤثر على حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه. يفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة، وتتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة.

	الأرباح أو الخسائر	
	ارتفاع	انخفاض
جنيه مصري	٦٩,٤٠٣,٩٨٥	(٦٩,٤٠٣,٩٨٥)

إن ارتفاع او (انخفاض) قدره ٥٪ في أسعار صرف العملات الأخري مقابل الجنية المصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ كان سيؤثر على قياس الأدوات المالية بالعملة الأجنبية وسيؤثر على حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه. يفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة، وتتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة.

	الأرباح أو الخسائر	
	ارتفاع	انخفاض
جنيه مصري	٤٣,٥٨٧,٧٧٣	(٤٣,٥٨٧,٧٧٣)

خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العام لسعر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنية مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنية مصرى
أصول مالية بسعر فائدة ثابت		
ودائع	١,٧١٧,٦٧٦,٤٣٨	١,٣٢٢,٠٩٥,٥٨٣
أصول مالية بسعر فائدة متغيرة		
بنوك حسابات جارية	٧٧,٣٢٦,٥٢٧	٥٥,٩٠٣,٩٦١
الاجمالى	**١,٧٩٥,٠٠٢,٩٦٥**	**١,٣٧٧,٩٩٩,٥٤٤**

لا تقوم الشركة بالمحاسبة عن أي أصول والتزامات مالية بسعر فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر. ولا تخصص الشركة مشتقات مالية (عقود مبادلة أسعار الفائدة) كأدوات تغطية باستخدام النموذج المحاسبي الخاص بتغطية مخاطر القيمة العادلة لذلك فإن التغير في أسعار الفائدة في تاريخ القوائم المالية ليس له تأثير على قائمة الأرباح أو الخسائر

إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس مال الشركة، يشمل رأس المال، رأس المال المصدر وجميع احتياطيات حقوق الملكية الأخرى الخاصة بمساهمي الشركة.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات عليها في ضوء التغييرات في ظروف العمل وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. لم يتم إجراء أي تغييرات في الأهداف أو السياسات أو العمليات خلال الفترة، ولا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٣٧. النصيب الأساسى للسهم من صافى أرباح الفترة (جنية مصرى / سهم)

	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
صافي ربح الفترة (جنيه مصري)	٦٢١,٢٩٣,٦٥٠	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧	١٤٧,٣١٤,٨٨٧	٦٨,٤٦٤,٢٤٢
يخصم				
حصة العاملين في أرباح الفترة* (جنيه مصري)	(٦٢,١٢٩,٣٦٥)	(٥١,٧٠٢,٨٨٠)	(١٤,٧٣١,٤٨٩)	(٦,٨٤٦,٤٢٤)
الصافي	٥٥٩,١٦٤,٢٨٥	٤٦٥,٣٢٥,٩١٧	١٣٢,٥٨٣,٣٩٨	٦١,٦١٧,٨١٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)	٢,٤٩	٢,٠٧	٠,٥٩	٠,٢٧

* تم تقدير حصة العاملين في الارباح طبقا لاقتراح مجلس الإدارة .

٣٨. المعاملات الغير النقدية

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

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
فروق عملة من أرصدة العملاء دفعات مقدمة	--	١,٦٤٣,٩١٥
فروق عملة من المدينون والأرصدة المدينة الأخري	--	(٣٧٤,٠١٨)
فروق عملة من أرصدة الدائنون وأرصدة دائنة اخرى	(٣٧٥,٢٧١)	٥٤,٥٠٥
فروق عملة من أرصدة العملاء	١٠,٣٦٥,٣٣١	--
إستثمارات في شركات تابعة	--	١٥٢,٤٦٩,٤٠٠

٣٩. أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى 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 الأخري , ويتضمن التحليل القطاعي للعمليات وفقا للأنشطة ما يلي : -

- **الأستوديوهات:** 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.
- **أخري:** وتشمل أنشطة تأجير كافتيريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

٤٠. القطاعات التشغيلية (تابع)

١,٤٠ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة (تابع)

نشاط القطاع	الاستوديوهات		الانتاج الفني		مركز الخدمات الاعلامية		الأكليبية		أخري		الاجمالي	
	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩	٢٠٢٥/٠٩	٢٠٢٦/٠٩	٢٠٢٥/٠٩	٢٠٢٦/٠٩	٢٠٢٥/٠٩	٢٠٢٦/٠٩	٢٠٢٥/٠٩	٢٠٢٦/٠٩	٢٠٢٥/٠٩	٢٠٢٦/٩	٢٠٢٥/٩
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
إيرادات النشاط	٥١٩,٠٨٨,٨٦٠	٤٦١,٥٠٣,٤٩٧	٧,٧٤٥,٤٩٤	٧,٧٨٧,٠٩٤	٦٧,٢٣٧,٢٠٧	٧٣,٠٥٨,٧٧٥	١٩٠,١٤٤,٩٣٧	١٣٧,٦٨٥,٤٥٩	٢٣,٠١٩,٧٢٠	٢٣,٢٦٣,٠٥٤	٨٠٧,٢٣٦,٢١٨	٧٠٣,٢٩٧,٨٧٩
مصروفات لنشاط	(١٩٢,٥٩١,٠٥٤)	(١٧١,٢١٣,٧٨١)	--	(٣٣,٩٧٩)	(٢٠,٧٨٦,٥٧٧)	(٢٠,١٩٦,٧٤٠)	(١٠٥,٥٣٨,٣٦٢)	(٩٩,٢٧٥,٨٥٠)	(٤,٣٢٨,٨٢٧)	(٤,٥٢٧,٠٢٢)	(٣٢٣,٢٤٤,٨٢٠)	(٢٩٥,٢٤٧,٣٧٢)
مجمل الربح	٣٢٦,٤٩٧,٨٠٦	٢٩٠,٢٨٩,٧١٦	٧,٧٤٥,٤٩٤	٧,٧٥٣,١١٥	٤٦,٤٥٠,٦٣٠	٥٢,٨٦٢,٠٣٥	٨٤,٦٠٦,٥٧٥	٣٨,٤٠٩,٦٠٩	١٨,٦٩٠,٨٩٣	١٨,٧٣٦,٠٣٢	٤٨٣,٩٩١,٣٩٨	٤٠٨,٠٥٠,٥٠٧
يخصم												
مصروفات ادارية وتسويقية وخسائر راسمالية	--	--	--	--	(٥,٨٤٧,٥٠٢)	(٤,٨٠٦,٢٠٢)	(٢٢,٦٦٨,٧٧٥)	(١٩,٣٧١,٣٥٧)	(١٧٠,٥٩٦,٢١٢)	(١٦٠,٥٣٣,٥١٩)	(١٩٩,١١٢,٤٨٩)	(١٨٤,٧١٤,٠٧٨)
الاضمحلال والمخصصات	--	--	--	--	--	--	--	--	٨٩١	--	٨٩١	--
ضريبة الدخل الجارية	--	--	--	--	(٧,٨١٨,٠٩٨)	(٨,٩٢٢,٧٦٣)	--	--	--	٦٨٥	(٧,٨١٨,٠٩٨)	(٨,٩٢٢,٠٧٨)
يضاف												
إيرادات أخرى وتوزيعات وتوزيعات أرباح من شركات تابعة	--	--	--	--	٤,٠١٤,٧٠١	(٣,٩٥٢,١٣٣)	٣٤,٦١٩,٨٢٦	٣٤,٣٩٥,٧٥٥	٣٠٥,٥٩٧,٤٢١	٢٧٢,١٧٠,٨٢٥	٣٤٤,٢٣١,٩٤٨	٣٠٢,٦١٤,٤٤٧
صافي الارباح	٣٢٦,٤٩٧,٨٠٦	٢٩٠,٢٨٩,٧١٦	٧,٧٤٥,٤٩٤	٧,٧٥٣,١١٥	٣٦,٧٩٩,٧٣١	٣٥,١٧٧,٩٣٧	٩٦,٥٥٧,٦٢٦	٥٣,٤٣٤,٠٠٧	١٥٣,٦٩٢,٩٩٣	١٣٠,٣٧٤,٠٢٢	٦٢١,٢٩٣,٦٥٠	٥١٧,٠٢٨,٧٩٧

٢,٤٠ الأصول غير المتداولة

نشاط القطاع	الاستوديوهات		الانتاج الفني		أخري		الاجمالي	
	٢٠٢٦/٠٩	٢٠٢٥/١٢	٢٠٢٦/٠٩	٢٠٢٥/١٢	٢٠٢٦/٠٩	٢٠٢٥/١٢	٢٠٢٦/٠٩	٢٠٢٥/١٢
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
صافي الاصول	١,٨٣٨,٩٣٢,٦٣٨	١,٨٥٢,٢٠٢,٥٤٧	--	--	٥٥٧,٦١٤,٦٤١	٤٦٢,٠١١,٨٦٦	٢,٣٩٦,٥٤٧,٢٧٩	٢,٣١٤,٢١٤,٤١٣

٤١. إصدارات وتفسيرات جديدة على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ صدرت قرارات رئيس مجلس الوزراء بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وفيما يلى ملخص لأهم تلك التعديلات:

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصرى رقم (٥١) القوائم المالية فى اقتصاديات التضخم المفرط	فى ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ أصدر مجلس الوزراء المصرى قراراً باضافة معيار المحاسبة المصرى رقم (٥١) " القوائم المالية فى اقتصاديات التضخم المفرط" على ان يطبق المعيار على القوائم المالية المستقلة والمجمعة لاى شركة أو مجموعة تكون عملة القيد الخاص بها فى اقتصاديات ذى تضخم مفرط كما يطبق هذا المعيار على اى مجموعة لديها عملة اجنبية (بما فى ذلك فرع أو شركة تابعة أو شركة شقيقة أو مشروع مشترك أو غيرها) فى اقتصاديات تضخم مفرط ويتطلب هذا المعيار بصورة اساسية تعديل القوائم المالية المعدة بعملة اقتصاد ذى تضخم مفرط	لم يتم إعلان الاقتصاد المصري إقتصاد عالي التضخم وعلي ذلك فإن المعيار غير مطبق حتي الان	يطبق المعيار المحاسبي رقم ٥١ من بداية الفترة التي يعتبر فيها الاقتصاد إقتصاداً يعاني من التضخم المفرط وفقا لقرار رئيس الوزراء المصري

٤٢. الأحداث الهامة

تطورات الأوضاع الجيوسياسية وتأثيراتها الاقتصادية:
بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ شهدت المنطقة تصاعداً ملحوظاً في التوترات الجيوسياسية في منطقة الخليج والشرق الأوسط، مما أدى إلى تداعيات اقتصادية واسعة النطاق أثرت على بيئة الأعمال محلياً وإقليمياً. وتتمثل أهم هذه التأثيرات في الآتي:

تقلبات أسعار الصرف
شهدت قيمة العملة المحلية (الجنيه المصري) انخفاضاً أمام العملات الأجنبية الرئيسية، مما قد يؤثر على تكلفة الاستيراد والالتزامات القائمة بالعملة الصعبة.

تكاليف الطاقة والنقل
أدت هذه الأحداث إلى ارتفاع عالمي ومحلي في أسعار الوقود، مما ترتب عليه زيادة مباشرة في تكاليف النقل والشحن.

سلاسل الإمداد
تسببت التوترات في اضطراب سلاسل الإمداد العالمية وتأخر وصول التوريدات، مما قد يؤثر على الخطط التشغيلية والإنتاجية.

٤٣. الاحداث التالية لتاريخ القوائم المالية

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٩ اكتوبر ٢٠٢٦ رفع سعري عائد الايداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزى بواقع ١٠٠ نقطة اساس الى ٢٠,٠٠٪ و ٢١,٠٠٪ و ٢٠,٥٠٪ على الترتيب كما قررت رفع سعر الانتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة اساس ليصل الى ٢٠,٥٠٪.