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 المجمعة 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

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 المجمعة الدورية عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

MOORE Egypt

مور إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون
المكتب الرئيسى:
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 للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم المجمعة الدورية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا فى التوصل الي استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة 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 المجمعة الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في : ١٦ نوفمبر ٢٠٢٦

مور إيجيبت محاسبون قانونيون ومستشارون
MOORE Egypt
Moore Egypt - Public Accountants & Consultants

بشير شرين نور الدين
(س.م.م ٣٤٣٦٠)
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 المالى المجمعة الدورية

	ايضاح رقم	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
الاصول			
الأصول غير المتداولة			
الاصول الثابته (بالصافي)	(٤)	٤٨٧,٤٢٢,٨٧٩	٤٩١,٠١٣,٢٠٥
الاصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرا تشغيليا (بالصافى)	(٥)	١,٨٩٩,٠٧٣,٢٣٥	١,٨١٣,٨١٦,٢٠٩
مشروعات تحت التنفيذ (بالصافى)	(٦)	٤٤,٧٦٢,٥٥٧	٧٠,٥٣٢,٢٦٤
الاصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافى)	(٧)	--	--
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (بالصافى)	(٨)	--	--
استثمارت فى شركات شقيقة (بالصافى)	(٩)	--	--
الشهرة	(١٠)	٢٠,٣٧٣,٠٩٣	٢٠,٣٧٣,٠٩٣
الاصول غير الملموسة الاخري (بالصافى)	(١١)	٢٩١,٣٥٥	٧١٧,٠٨٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٢,٤٥١,٩٢٣,١١٩**	**٢,٣٩٦,٤٥١,٨٥٣**
الأصول المتداولة			
المخزون	(١٢)	٥٧,٨٠٦,٥٢٨	٥٢,٠٠٣,٨٨٦
عملاء واوراق قبض (بالصافى)	(١٣)	٨٤٤,٨٢٦,٨٦٩	٧٠٠,٨٧١,٩٥٦
مدينون وارصدة مدينة أخري (بالصافى)	(١٤)	١١٤,١٥٠,٢٦٦	٦٩,١٩٦,٥١٤
النقدية وما في حكمها	(١٥)	٢,٢٨٩,٣٠٩,٢٤٢	١,٧٧٩,٤٣٦,٦٤٣
إجمالي الأصول المتداولة		**٣,٣٠٦,٠٩٢,٩٠٥**	**٢,٦٠١,٥٠٨,٩٩٩**
أجمالى الأصول		**٥,٧٥٨,٠١٦,٠٢٤**	**٤,٩٩٧,٩٦٠,٨٥٢**
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٢)	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠
إحتياطى قانونى		١٨٩,٨٨٨,٣٤٥	١٣٩,٣٨٣,١٤٦
احتياطى عام	(٣٤)	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦
احتياطى رأسمالي	(٣٣)	٧٩,٧٩٤,٤٠٣	٧٩,٧٩٤,٤٠٣
احتياطى الاكاديمية		٦٣,٣٢٦,٢٢٦	٤٢,٣٦٤,٠٣٦
أرباح مرحلة		١,٥٠٧,٢٠٦,٣٤٩	١,٢٦٨,٢٤٦,١٨٩
صافى ارباح الفترة / العام		٧٤٦,٢٨٦,٣٦٨	٧٧٦,٠٥٨,١٥٠
اجمالى حقوق الملكية لمساهمى الشركة القابضة		**٤,٨٩٤,٧٦٤,٢٨٧**	**٤,٢٦٠,٤٠٨,٥١٩**
الحقوق غير المسيطرة		٢٧,٨٨١,٠٧١	٢٣,٣٧٨,٠٣٠
إجمالى حقوق الملكية		**٤,٩٢٢,٦٤٥,٣٥٨**	**٤,٢٨٣,٧٨٦,٥٤٩**
التزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة - للانشطة خارج المنطقة الحرة		٧,٨٦٨,٥٥٦	٧,٨٦٨,٥٥٦
ايرادات مؤجلة	(٢٨)	٣,٤٩٥,٢٧٦	١,٥٠٤,٠٤٨
إجمالى الألتزامات غير المتداولة		**١١,٣٦٣,٨٣٢**	**٩,٣٧٢,٦٠٤**
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٦)	١٢,٦٩١,١٨٠	١٠,٤٥١,٩٩٩
موردون واوراق دفع	(١٧)	٩٧,٤٤٩,٦٦٣	٩٢,٠٩٦,٥٧٢
قروض قصيرة الاجل	(١٨)	--	٢٢,٢١٧,٤١٢
دائنوا مشاركة تسويق اعمال فنية	(١٩)	١٩٠,٥١٩,٥٨٦	١٨٠,١١٥,٩٥٢
عملاء دفعات مقدمة	(٢٠)	٤٢,٣٥٠,٣٢٤	٢٦,٥٢٦,١٢٩
دائنو توزيعات		٧٣,٩٣٢,٧٧٢	١٠٣,٧١٢,٥٨٦
ضريبة الدخل المستحقة - للانشطة خارج المنطقة الحرة		٧,٨١٨,٠٩٨	١٢,٥٠٣,٠٨٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢١)	٣٩٩,٢٤٥,٢١١	٢٥٧,١٧٧,٩٦١
إجمالي الإلتزامات المتداولة		**٨٢٤,٠٠٦,٨٣٤**	**٧٠٤,٨٠١,٦٩٩**
إجمالي الإلتزامات		**٨٣٥,٣٧٠,٦٦٦**	**٧١٤,١٧٤,٣٠٣**
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		**٥,٧٥٨,٠١٦,٠٢٤**	**٤,٩٩٧,٩٦٠,٨٥٢**

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

الاستاذ / علاء الدين عمر
رئيس القطاع المالي

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالى
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة الدورية

	إيضاح رقم	عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر 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	٤٦١,٥٠٣,٤٩٨	١٦٦,٢٤٢,٢٩٩	١٥٢,٠٢٠,٤٢٥
إيرادات الانتاج الفني		٧,٧٤٥,٤٩٤	٧,٧٨٧,٠٩٤	٢,٦٣٤,٨٠٧	٢,٠٦٤,٠٣٤
إيرادات المنطقة الترفيهية		١٢,٢٤٨,٧٩١	١١,٥٢٧,٥٠٠	٤,٠١٧,٤١٦	٣,٨٤٢,٥٠٠
إيرادات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام		١٩٠,١٤٤,٩٣٧	١٣٧,٦٨٥,٤٥٩	٤٤,٧٥٨,٦٤٤	٣١,٨٢٦,٣٤١
إيرادات تدريب		٢,٨٩٥,٩٢٩	٤,٢٣٥,٥٥٤	٨٧٧,٣٤٧	١,٨٥١,١٠٥
صافي أرباح مركز الخدمات الاعلامية- خارج المنطقة الحرة	(٢٦)	٣٦,٧٩٩,٧٣١	٣٥,١٧٧,٩٣٧	١١,٤٨٧,٠٧٣	١٠,٤٨٧,٥٤٨
نشاط السياحة		٢٤٦,٢٦٩,٠٧٩	٢٢٨,٧١٤,٥٧١	٦١,٤٤٣,٧٧٠	٦٩,٨٣٥,٧٧٧
اجمالى إيرادات النشاط		**١,٠١٥,١٩٢,٨٢١**	**٨٨٦,٦٣١,٦١٣**	**٢٩١,٤٦١,٣٥٦**	**٢٧١,٩٢٧,٧٣٠**
تكاليف النشاط					
مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية	(٢٣)	(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 الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام	(٢٤)	(١٠٥,٥٣٨,٣٦٢)	(٩٩,٢٧٥,٨٥٠)	(٣٣,٥٦٥,٣٩٨)	(٣١,٢٨٦,٤٣٨)
مصروفات تدريب		(٢,٣٩٣,٨٥٣)	(٢,٥٩٩,٣٠٨)	(٨٩٥,٩٢٧)	(١,٣٠٤,٩٥٧)
نشاط السياحة		(٢٧,٢٠٩,٤٦١)	(٢٠,٨٣٤,٠١٢)	(٩,٧١٩,٣٥٤)	(٧,٣٦٠,٨١١)
اجمالى تكاليف النشاط		**(٣٢٩,٦٦٧,٧٠٤)**	**(٢٩٥,٨٨٤,٦٤٤)**	**(١١٢,٥٩٥,٣٣٣)**	**(٩٨,٢٠٧,١٥٨)**
مجمل الربح		**٦٨٥,٥٢٥,١١٧**	**٥٩٠,٧٤٦,٩٦٩**	**١٧٨,٨٦٦,٠٢٣**	**١٧٣,٧٢٠,٥٧٢**
يضاف / (يخصم)					
إيرادات أخري		١٦,٧٣٣,٥٥٤	١٩,١٢٩,٠٨٢	٩,٠٦٠,٩٤٦	٤,٠٣٩,٦١٥
(خسائر) راسمالية		(٩٠٧,٣٤٨)	(٢,٥٨٠,٧٤٩)	--	(١,٢٠١,١٢٦)
مصروفات التسويق		(٢٥,٥٠٨,٧٢٧)	(٢٢,٢٨٠,٨٦٨)	(٩,٦٥٩,٣٨٦)	(٧,٥٦٠,٩٥١)
مخصصات مكونة		(٢,٧٧٨,٧٨٠)	--	--	--
مخصصات إنتفى الغرض منها		٨٩١	٦٨٥	٤٩٨	--
مصروفات عمومية وادارية	(٢٥)	(١٦٢,٥٥٣,٤٦٢)	(١٥٠,٢٩٠,٩٨٤)	(٦٠,٦٠٩,٢٤٧)	(٤٨,٢٨٥,٩٨٤)
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقل اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية		(١٢,٧٢٨,٦٩٣)	(١٠,٣٠٣,٨٩٢)	(٢,٨٢٧,٥٤١)	(٢,٧١٣,٣٢٥)
		(١٨٧,٧٤٢,٥٦٥)	**(١٦٦,٣٢٦,٧٢٦)**	**(٦٤,٠٣٤,٧٣١)**	**(٥٥,٧٢١,٧٧١)**
صافي ارباح النشاط		**٤٩٧,٧٨٢,٥٥٢**	**٤٢٤,٤٢٠,٢٤٣**	**١١٤,٨٣١,٢٩٢**	**١١٧,٩٩٨,٨٠١**
يضاف / (يخصم)					
عوائد دائنة		١٦٩,٩٥٦,٧٨٠	١١٠,١٦٨,٧١٨	٦٤,٥٨٠,١٣٧	٣٧,٣٧٠,٢٠١
مصروفات تمويلية		(١,٠٤٧,٧٨١)	(٤,٦٣٣,٢٠٢)	--	(٢,٥٦٣,٧٤٤)
فروق ترجمة المعاملات والارصدة بالعملات الاجنبية		٨٤,١٨٠,٩٢٠	(٤٩,٨٨٠,٧١٨)	٣٩,٣٥٩,٨٣٠	(٣٢,٢٤٢,٩٢٢)
صافي الايرادات التمويلية		**٢٥٣,٠٨٩,٩١٩**	**٥٥,٦٥٤,٧٩٨**	**١٠٣,٩٣٩,٩٦٧**	**٢,٥٦٣,٥٣٥**
صافي أرباح الفترة		**٧٥٠,٨٧٢,٤٧١**	**٤٨٠,٠٧٥,٠٤١**	**٢١٨,٧٧١,٢٦٠**	**١٢٠,٥٦٢,٣٣٦**
يتم توزيعة كما يلي :					
نصيب مساهمى الشركة القابضة		٧٤٦,٢٨٦,٣٦٨	٤٧٥,٢٩٧,٨٠٠	٢١٧,٥٤٢,٢١٠	١١٩,٢٨٥,٣٦٨
لحقوق الغير مسيطرة		٤,٥٨٦,١٠٣	٤,٧٧٧,٢٤١	١,٢٢٩,٠٥٠	١,٢٧٦,٩٦٨
		٧٥٠,٨٧٢,٤٧١	٤٨٠,٠٧٥,٠٤١	٢١٨,٧٧١,٢٦٠	١٢٠,٥٦٢,٣٣٦
نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة (جنية مصرى/سهم)	(٣٦)	٢,٩٩	١,٩٠	٠,٨٧	٠,٤٨

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

الاستاذ / علاء الدين عمر
رئيس القطاع المالي

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالى
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

	عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ارباح الفترة	٧٥٠,٨٧٢,٤٧١	٤٨٠,٠٧٥,٠٤١	٢١٨,٧٧١,٢٦٠	١٢٠,٥٦٢,٣٣٦
يضاف				
بنود الدخل الشامل	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل	٧٥٠,٨٧٢,٤٧١	٤٨٠,٠٧٥,٠٤١	٢١٨,٧٧١,٢٦٠	١٢٠,٥٦٢,٣٣٦
ويتم توزيعة كما يلى :				
نصيب مساهمى الشركة القابضة	٧٤٦,٢٨٦,٣٦٨	٤٧٥,٢٩٧,٨٠٠	٢١٧,٥٤٢,٢١٠	١١٩,٢٨٥,٣٦٨
نصيب الحقوق الغير مسيطرة	٤,٥٨٦,١٠٣	٤,٧٧٧,٢٤١	١,٢٢٩,٠٥٠	١,٢٧٦,٩٦٨
	٧٥٠,٨٧٢,٤٧١	٤٨٠,٠٧٥,٠٤١	٢١٨,٧٧١,٢٦٠	١٢٠,٥٦٢,٣٣٦

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

الاستاذ / علاء الدين عمر
رئيس القطاع المالي

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالى
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعة الدورية

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	رأس المال المدفوع	الاحتياطي القانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	احتياطي الاكتوارية	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	اجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة	الحقوق غير مسيطرة	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	٩٨,١٩١,٥٦٢	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٧٩,٦١٨,٢٠٥	٤٢,٣٦٤,٠٣٦	٦٤٦,٠٥٧,٣١١	٧٩٣,٨٣٠,٩٣٣	٣,٦١٤,٦٢٤,٦٤٣	١٥,٨٤٠,٩٧٨	٣,٦٣٠,٤٦٥,٦٢١
معاملات مع مساهمي الشركة										
المحول الى الارباح المرحلة	–	–	–	–	–	٧٩٣,٨٣٠,٩٣٣	(٧٩٣,٨٣٠,٩٣٣)	–	–	–
المحول الى الاحتياطي القانوني	–	٤١,١٩١,٥٨٤	–	–	–	(٤١,٥٧٠,٠١٥)	–	(٣٧٨,٤٣١)	٣٧٨,٤٣١	–
توزيع أرباح العاملين بالكفيلة قانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠	–	–	–	–	–	(٣,٤٢٢,٨١٧)	–	(٣,٤٢٢,٨١٧)	–	(٣,٤٢٢,٨١٧)
محول من رأس مال الاكفيلة	–	–	–	–	–	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	–	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	–	٦٣,٠٠٠,٠٠٠
محول الى صندوق دعم وتمويل المشروعات التغطية بالاكفيلة	–	–	–	–	–	(١٦٥,٩٣٣,٩١٠)	–	(١٦٥,٩٣٣,٩١٠)	–	(١٦٥,٩٣٣,٩١٠)
حصة الشركة من صافي ربح الاكفيلة	–	–	–	–	–	٧٧,٦٣٨,٠٩٠	–	٧٧,٦٣٨,٠٩٠	–	٧٧,٦٣٨,٠٩٠
تسويات على الارباح المرحلة	–	–	–	–	–	(٣,٤٢١,٩٦٦)	–	(٣,٤٢١,٩٦٦)	–	(٣,٤٢١,٩٦٦)
تدعيم الاحتياطي الرأسمالي من الاصول الناتجة عن العقود المنتهية في العملاء	–	–	–	١٧٦,١٩٩	–	–	–	١٧٦,١٩٩	–	١٧٦,١٩٩
توزيعات أرباح	–	–	–	–	–	(١٤٦,٦٥٣,٧٨٦)	–	(١٤٦,٦٥٣,٧٨٦)	(٣٥٢,١٦٤)	(١٤٧,٠٠٥,٩٥٠)
اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة	–	٤١,١٩١,٥٨٤	–	١٧٦,١٩٩	–	٥٧٣,٤٦٦,٥٢٨	(٧٩٣,٨٣٠,٩٣٣)	(١٧٨,٩٩٦,٦٢٢)	٢٦,٢٦٧	(١٧٨,٩٧٠,٣٥٥)
الدخل الشامل										
صافي أرباح الفترة	–	–	–	–	–	–	٤٧٥,٢٩٧,٨٠٠	٤٧٥,٢٩٧,٨٠٠	٤,٧٧٧,٢٤١	٤٨٠,٠٧٥,٠٤١
صافي الدخل الشامل	–	–	–	–	–	–	٤٧٥,٢٩٧,٨٠٠	٤٧٥,٢٩٧,٨٠٠	٤,٧٧٧,٢٤١	٤٨٠,٠٧٥,٠٤١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١٣٩,٣٨٣,١٤٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٧٩,٧٩٤,٤٠٤	٤٢,٣٦٤,٠٣٦	١,٢١٩,٥٢٣,٨٣٩	٤٧٥,٢٩٧,٨٠٠	٣,٩١٠,٩٢٥,٨٢١	٢٠,٦٤٤,٤٨٦	٣,٩٣١,٥٧٠,٣٠٧

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١٣٩,٣٨٣,١٤٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٧٩,٧٩٤,٤٠٣	٤٢,٣٦٤,٠٣٦	١,٢٦٨,٢٤٦,١٨٩	٧٧٦,٠٥٨,١٥٠	٤,٢٦٠,٤٠٨,٥١٩	٢٣,٣٧٨,٠٣٠	٤,٢٨٣,٧٨٦,٥٤٩
معاملات مع مساهمي الشركة										
المحول الى الارباح المرحلة	–	–	–	–	–	٧٧٦,٠٥٨,١٥٠	(٧٧٦,٠٥٨,١٥٠)	–	–	–
المحول من الارباح المرحلة لزيادة راس المال	٣٥٣,٧٠٠,٠٠٠	–	–	–	–	(٣٥٣,٧٠٠,٠٠٠)	–	–	–	–
المحول الى الاحتياطي القانوني	–	٥٠,٥٠٥,١٩٩	–	–	–	(٥٠,٧٦٨,٦٢٨)	–	(٢٦٣,٤٢٩)	٢٦٣,٤٢٩	–
تسويات على الارباح المرحلة	–	–	–	–	–	٧,١٧٨,١٧١	–	٧,١٧٨,١٧١	–	٧,١٧٨,١٧١
محول الى صندوق دعم وتمويل المشروعات التغطية بالاكفيلة	–	–	–	–	–	(٥٦,٢٠٢,٣١٠)	–	(٥٦,٢٠٢,٣١٠)	–	(٥٦,٢٠٢,٣١٠)
تدعيم احتياطي الاكتوارية	–	–	–	–	٢٠,٩٦٢,١٩٠	–	–	٢٠,٩٦٢,١٩٠	–	٢٠,٩٦٢,١٩٠
حصة الشركة من صافي ربح الاكفيلة	–	–	–	–	–	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	–	–	–	–	–	(١١٣,٦٠٥,٢٢٣)	–	(١١٣,٩٣٠,٦٠١)	(٣٤٦,٤٩٢)	(١١٣,٩٥١,٧١٥)
اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة	٣٥٣,٧٠٠,٠٠٠	٥٠,٥٠٥,١٩٩	–	–	٢٠,٩٦٢,١٩٠	٢٣٨,٩٦٠,١٦٠	(٧٧٦,٠٥٨,١٥٠)	(١١١,٩٣٠,٦٠١)	(٨٣,٠٦٣)	(١١٢,٠١٣,٦٦٤)
الدخل الشامل										
صافي أرباح الفترة	–	–	–	–	–	–	٧٤٦,٢٨٦,٣٦٨	٧٤٦,٢٨٦,٣٦٨	٤,٥٨٦,١٠٣	٧٥٠,٨٧٢,٤٧١
صافي الدخل الشامل	–	–	–	–	–	–	٧٤٦,٢٨٦,٣٦٨	٧٤٦,٢٨٦,٣٦٨	٤,٥٨٦,١٠٣	٧٥٠,٨٧٢,٤٧١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٩,٨٨٨,٣٤٥	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٧٩,٧٩٤,٤٠٣	٦٣,٣٢٦,٢٢٦	١,٥٠٧,٢٠٦,٣٤٩	٧٤٦,٢٨٦,٣٦٨	٤,٨٩٤,٧٦٤,٢٨٧	٢٧,٨٨١,٠٧١	٤,٩٢٢,٦٤٥,٣٥٨

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

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالى
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

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

الاستاذ / علاء الدين عمر
رئيس القطاع المالي

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

	ايضاح رقم	عن التسعة اشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح الفترة		٧٥٠,٨٧٢,٤٧١	٤٨٠,٠٧٥,٠٤٢
تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الاصول الغير ملموسة الاخري غير المتداولة	(١١،٥،٤)	٦٤,٩١٩,٥٧١	٥٧,٧٧٦,٣٤٤
استهلاك الاعمال الفنية	(٧)	--	٣٣,٩٧٩
تسويات علي الارباح المرحلة		٧,٨٧١,٣٥٥	(٣,٤٢١,٩٦٦)
ضريبة الدخل الجارية (مركز الخدمات الاعلامية)		٧,٨١٨,٠٩٨	٨,٩٢٢,٧٦٣
عوائد دائنة		(١٦٩,٩٥٦,٧٨٠)	(١١٠,١٦٨,٧١٨)
مصروفات تمويلية مدفوعة		١,٠٤٧,٧٨١	٤,٦٣٣,٢٠٢
الانخفاض في المخزون- انتفي الغرض منة		(٨٩١)	(٦٨٥)
مخصصات مكونة		٢,٧٧٨,٧٨٠	--
خسائر رأسمالية		٩٣٨,٧٤٧	٢,٦٤٤,٤١٧
فروق ترجمة المعاملات و الارصدة بالعملات الاجنبية		(٨٤,١٨٠,٩٢٠)	٤٩,٨٨٠,٧١٨
		٥٨٢,١٠٨,٢١٢	٤٩٠,٣٧٥,٠٩٦
التغير فى المخزون		(٥,٨٠١,٧٥١)	(١,٤١٤,١٣٩)
التغير فى عملاء وأوراق القبض		(١٤٣,٩٥٤,٩١٣)	(٨٣,٦٧٥,٨٠٨)
التغير فى مدينين وارصدة مدينة أخري		(٤٥,٠٥٠,٦٠٨)	(٩٤,١٥١,٨٦٩)
التغير فى الموردين واوراق دفع		٥,٣٥٣,٠٩١	٢٨,١٩٣,٩٨٥
التغير فى عملاء دفعات مقدمة		٢٦,١٨٩,٥٢٦	٥,٥٨٥,٥٦٧
التغير فى دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية		١٠,٤٠٣,٦٣٤	(١١,٩٥١,٥٥٨)
المستخدم من المخصصات		--	(١,٨٠٠,٠٠٠)
التغير فى إيرادات مؤجلة		١,٩٩١,٢٢٨	(٧٥,٢٠٣)
توزيعات الارباح على العاملين و مجلس الإدارة		(٩٥,١٦٦,٥١٥)	(٥٣,٦١٩,٨٠٠)
التغير فى دائنون وارصدة دائنة أخري		١٤١,٦٩١,٩٧٥	١٦٥,٤٦٦,٩٣٢
		٤٧٧,٧٦٣,٨٧٩	٤٤٢,٩٣٣,٢٠٣
ضريبة الدخل المسددة		(١٢,٥٠٣,٠٨٨)	(١٤,٢٥٣,٤٥١)
صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٤٧٧,٧٦٣,٨٧٩	٤٢٨,٦٧٩,٧٥٢
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار			
(مدفوعات) فى أصول ثابتة وأصول أخري ومشروعات تحت التنفيذ		(١٢١,٠٢٠,١٩٤)	(١٣٦,١٨٨,٥٣٧)
(مدفوعات) فى أصول غير ملموسة		--	(٤٠٩,٨٤٠)
مقبوضات عوائد دائنة		١٦٩,٩٥٦,٧٨٠	١١٠,١٦٨,٧١٨
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٥٩٤,٧١٠	--
صافى النقدية الناتجة من / (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		٤٩,٥٣١,٢٩٦	(٢٦,٤٢٩,٦٥٩)
التدفقات النقدية 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		(٦٨,٤٤٥,٠٩٩)	(٤٠,٢٩٢,٥٨٨)
صافى النقدية (المستخدمة فى) / أنشطة التمويل		(٩١,٧١٠,٢٩٢)	(٢٨,٥٠٠,٤٨٠)
صافى التغيرفى النقدية ومافى حكمها خلال الفترة		٤٣٥,٥٨٤,٨٨٣	٣٧٣,٧٤٩,٦١٣
رصيد النقدية ومافى حكمها فى بداية العام		١,٧٧٩,٤٣٦,٦٤٣	١,٣٠٩,٦٦٦,٢٦٥
أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية		٧٤,٢٨٧,٧١٦	(٥١,٤١٥,٨٧٥)
رصيد النقدية ومافى حكمها فى نهاية الفترة	(١٥)	٢,٢٨٩,٣٠٩,٢٤٢	١,٦٣٢,٠٠٠,٠٠٣
(يخصم)			
ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر		(١٢٧,٢٠١,٣٠٥)	--
ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)		(٥٨,٦١٠,٠٠٨)	(١٩٤,١٥٩,٦٣٤)
صافى النقدية المتاحة للاستخدام	(١٥)	٢,١٠٣,٤٩٧,٩٢٩	١,٤٣٧,٨٤٠,٣٦٩

- تم إستبعاد قيم المعاملات التى تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح تفصيلا بالايضاح رقم (٣٧).
- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

الاستاذ / علاء الدين عمر
رئيس القطاع المالي

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالى
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

١. نبذة عن الشركة

١,١. الشركة القابضة:

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

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أوبيعها للغير للأغراض التليفزيونيه والسينمائية والإعلامية بما فى ذلك الأنشطة المكملة لها.
٢. توفير إنتاج متنوع (درامى – ثقافى - اطفال) يفى بالاحتياج المحلى والتسويق الخارجى.
٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.
٤. توفير وتصنيع إحتياجات المدينة (مشغولات خشبية – معدنية – ملابس – اكسسوارات لغرض الشركة) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض اوغيره اوتأجيرها اوبيعها 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 فى الإنتاج الفنى المتنوع.
٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحى.
٨. إنتاج أفلام الدعاية وتسويق الإعلانات-.
٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية.
١٠. إستخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور، وتوفير الخدمات اللازمة لها.
١١. مباشرة النشاط التعليمى بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام، وتقديم خدمات التدريب للغير بتنفيذ برامج متخصصة عن طريق مركز التدريب بالشركة فيما يخص انشطة الشركة وإصدار الشهادات المعتمدة للتدريب المتخصص.
١٢. تملك واستئجار اوتجهيز اوتشغيل اوادارة دور العرض السينمائى.
١٣. خدمات الإعلان والدعاية والعلاقات العامة.
١٤. إقامة القنوات الفضائية التليفزيونيه والإذاعية والمعلوماتية بكافة أنواعها.
١٥. تقديم الخدمات والاستشارات اللازمة للمجال الاعلامى.

٢,١ البورصة المصرية

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

٣,١ اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٦.

٤,١ السجل التجاري

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

٥,١ أجل الشركة

تم مد اجل الشركة طبقا للنظام الأساسى ٢٥ عام تنتهى في ٢٢ نوفمبر٢٠٤٧.

٦,١ الشركة التابعة

أ- تأسيس الشركة

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

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩أبرمت الشركة الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عقدا مع الشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد بخصوص إنشاء وتشغيل وإدارة واستغلال فندق وملحقاته بمدينة الإنتاج الإعلامي بنظام الBOT مقابل حق إنتفاع نقدي سنوي ولمدة ٢٥ سنه وإعادة تسليمه للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي، علي أن يتم إسناد إدارة وتشغيل المشروع لإحدى الشركات العالمية المتخصصة في هذا المجال، وقد تم التعاقد مع شركة موفينبيك للفنادق وإدارة المنتجعات (مصر) ش.م.م.
- بتاريخ ٣١ مايو٢٠٠١ وافق مجلس إدارة الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي علي تعديل مكونات المشروع لزيادة الجدوى الاقتصادية ومد فترة الامتياز لتصبح ٤٥ سنة وتعديل مواعيد سداد العائد المالي السنوي مقابل زيادة التكلفة الاستثمارية للمشروع.

١. نبذة عن الشركة (تابع)

٦,١ الشركة التابعة (تابع)

أ- تأسيس الشركة (تابع)

- بتاريخ ١٢أكتوبر ٢٠٠١ تم تأسيس الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (ش. م. م)، وتمت الموافقة علي نقل الحقوق والالتزامات بعقد الـ BOT من الشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد إلي الشركة العربية الفندقية لمدينة الإنتاج الإعلامي (ش.م.م).
- بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ تم الاستحواذ على اسهم الشركة بنسبة ٩٧,٤٥٨ لصالح الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى.
- بتاريخ ٢٠٢٥/٠١/٠١ 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 العقد .
- السنة المالية للشركة العربية الفندقية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

ب- عقد الإدارة

أ. تم توقيع عقد إدارة مع شركة فنادق موفنبيك أيه جي (موفينبيك للفنادق وإدارة المنتجعات (مصر) ش.م.م. حاليا) بتاريخ ١٩٩٩/٩/١م.
ب. تم الاتفاق مع شركة الإدارة على تجديد العقد لمدة ١٢ عام بدء من ٢٠١٩/١/١.

- وبموجب عقد الإدارة تحصل الشركة علي:

- ٣٪ من رقم الإعمال الإجمالي كأتعاب إدارة أساسية عن كل سنة مالية.
- ٣٪ من إيرادات الغرف مقابل تكاليف التسويق الخاصة بفنادق موفنبيك (من ٠٪ إلي ١١٪) من إجمالي أرباح التشغيل كرسوم حوافز حسب رقم ربح التشغيل المحقق طبقا للجدول (٤ ب) بملحق عقد الإدارة.

البورصة المصرية

الشركة التابعة غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

السجل التجاري

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

يتم أعداد القوائم المالية المجمعه 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 المجمعة 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 المجمعه الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

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 المجمعة 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 .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

٣,٢ استخدام التقديرات والافتراضات (تابع)

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 بالقيمة العادلة في فئات تسلسل القيمة العادلة. يوصف هذا، على النحو التالي، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله على قياس القيمة العادلة ككل:

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

٣. أهم السياسات المحاسبية

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

١,٣ أسس التجميع

- تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول التزامات ونتائج أعمال الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى - الشركة القابضة والشركة العربية الفندقية الشركة التابعة التى تسيطر عليها الشركة القابضة وتحقق هذه السيطرة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بالقدرة على الحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، كما يؤخذ فى الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية فى القدرة على السيطرة والتحكم، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة فى القوائم المالية المجمعة بدءا من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة، ولا يتم تجميع شركة تابعة فى القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها فى التحكم فى السياسات المالية أوالتشغيلية للشركة المستثمر فيها، وتتمثل أسس إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلى:-
- يتم إستبعاد قيمة استثمارات الشركة القابضة فى الشركات التابعة مقابل أصول الشركة التابعة بالكامل والتى يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بالتكلفة مع إظهار نصيب الحقوق غير المسيطرة فى الشركات التابعة بجانب حقوق الملكية بند حقوق غير مسيطرة.
- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والارصدة الناتجه عنها، كذلك يتم الاستبعاد الكامل للارباح أوالخسائر غير المحققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الاخذ فى الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الاضمحلال فى قيمة الاصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به فى هذه القوائم المالية المجمعة
- إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة فى الشركات التابعة فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية وقبل الالتزامات بالمركز المالى المجمع وكذا إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة فى صافى ارباح الفترة فى بند مستقل قبل تحديد ارباح الشركة القابضة بقائمة الدخل المجمعة ويتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصافى اصول الشركات التابعة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة ويتم إدراج نصيب الاقلية فى ارباح وخسائر الشركات التابعة ببند مستقل بقائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة فى القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها فى التحكم فى السياسات المالية أوالتشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

٢,٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها الى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الأرباح او 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.

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (٣-١٥).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخري التي تستلزمها عملية تجهيزها إلي الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة وكذا الأصول المؤجرة تأجيراً تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣,٣ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً

ب- التكاليف اللاحقة علي الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أومكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول علي منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة، وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخري بقائمة الأرباح او الخسائر كمصروفات عند تكبدها.
يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجى المقدر للأصول الثابتة، وإذا إختلف المتبقى من العمر الانتاجى المقدر بشكل جوهرى عند التقدير الأساسى فأن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله.

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك والتي تتمثل في تكلفة الأصل 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 الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالي:

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

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

٤,٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ، بما في ذلك تكاليف قطاعات الشركة التي ساهمت في تنفيذ تلك الأعمال وكافة مرتباتها وأجورها الإضافية، وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض الذي أنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلي بند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ.

في تاريخ المركز المالى بالتكلفة مخصوما منها خسائر الإضمحلال إن وجدت، ولا يتم تحميل اى اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٥,٣ الأعمال الفنية

أ- الأعمال الفنية التامة

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم الانتهاء منها بالتكلفة, وبالنسبة لمكونات الأعمال الفنية التي تنتج ذاتياً فتثبت علي أساس الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير بعد خصم نسبة تتراوح بين ٢٠٪ و٢٥ % 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 النحوالتالي:

بيان الأصول	معدل الإهلاك السنوى
الأعمال الفنية	قسط متناقص علي ٦ سنوات علي النحوالتالي:
السنة الأولي	٣٥٪
السنة الثانية	٢٥٪
من بداية السنة الثالثة وحتي 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 وخلافه.

ج- الأعمال الفنية التي لم تبدء التنفيذ

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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٥,٣ استثمارات

أ- استثمارات فى شركات شقيقة

يتم اثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية اوقيمة 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 الأرباح 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 اوقيمة 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 الأرباح 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.

ج- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وفروق اسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع فى احتياطى القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح اوالخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقا الى الأرباح أوالخسائر.

٦,٣ الاصول غير الملموسة والشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة. يتم اثبات الشهرة بالتكلفة، وهى الزيادة فى القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للأصول التى تم الاستحواذ عليها والإلتزامات المحتملة. وبعد هذا القياس الأولي يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوما منها خسارة الاضمحلال. ولا يتم رد خسارة الإضمحلال والشهرة لا تستهلك.

الاصول غير الملموسة الاخرى

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

بيان الأصول غير الملموسة	سنوات
- مصروفات تطويرالاستديوهات من ١ الى ٨ والدولبى ومركز 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 اوأكثر حيث تم تصميمه طبقا لمتطلبات الاكاديمية.

٧,٣ المخزون

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

يتم تقييم المخزون من قطع الغيار ومستلزمات الافلام والمواد الخام ومستلزمات الديكور والأدوات 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٩,٣ الإضمحلال

الأصول الماليه غير المشتقه

الأدوات الماليه والأصول الناشئه عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان 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 مساوللخسائر الإئتمانية المتوقعة علىمدي عمر الأصل المالى، باستثناء مايلى، والتى يتم قياسها بمبلغ مساوللخسائر الإئتمانية المتوقعه لمده ١٢ شهر:
- أدوات الدين التى تم تحديديها على أن تكون لها مخاطر أئتمان منخفضة فى تاريخ التقرير؛ و
- أدوات 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 مساولخسائر 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 أوجهد 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 علىتحصيله لفتره أكثر من ٣٠ يوم.

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما:

- من غير المحتمل أن يدفع المقترض إلتزاماته الإئتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل 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 على مدى عمر الأصل هى الخسائر الإئتمانية المتوقعة التى تنتج من جميع أحداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأدة المالية.
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه على مدى ١٢ شهرهى جزء من الخسائر الإئتمانية المتوقعة 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 المتوقعة

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 المتوقعة بسعر الفائدة الفعلى للأصل المالى.

الأصول المالية المضمحلة ائتمانيا

فى تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الإئتمانية. يعتبر الأصل المالى "إضمحلال إئتمانياً"،

عندما يحدث واحد أوأكثر 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.

- صعوبة مالية كبيرة للمقرض أوالمصدر؛ و
- انتهاك العقد مثل الإخفاق أويكون متأخر السداد لفتره أكبر من ٩٠ يوم؛ و
- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض اوسلفه بواسطه الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه اوبأخري؛ و
- من المحتمل أن يدخل المقترض فى إفلاس أوعمليه 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 اوالخسائر 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 أوجزء 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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.

١١,٣ الاحتياطيات

١,١٢,٣ 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.

٢,١٢,٣ احتياطي عام

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

٣,١٢,٣ 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 أوالخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالاضافة الى عملية الاستهلاك بطريقة معد الفائدة الفعال بقائمة الأرباح او الخسائر.
ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الاخذ فى الاعتبار اى خصم اوعلاوة والاتعاب اوالتكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية فى قائمة الأرباح 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 دائنومشاركة 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 اومستدل 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

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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.

١٨,٣ الإيرادات

١,١٩,٣ قياس الإيرادات

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

٢,١٩,٣ 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.

عيار 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 اوعند 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 بالتساوي
من ٤ الى ٥ سنوات	بنفس نسبة الاستهلاك

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

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.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٩,٣ الإيرادات (تابع)

ح. مركز الخدمات الاعلامية:

يتم الاعتراف بصافى أرباح او الخسائر مركز الخدمات الاعلامية خارج المنطقة الحرة بعد خصم جميع المصروفات (التشغيل، العمومية، اخرى) من كافة إيرادات المركز (إيراد الخدمات عند استحقاق الايجار، وإيراد الخدمات الانتاجية والفنية عند أداء الخدمة، إيرادات اخرى).

٢٠,٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الأرباح 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 أوالخسائر المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) وفقاً لأساس الاستحقاق.

يتم رسملة تكلفة الاقتراض التى تتصل مباشرة باقتناء أوتشييد أوإنتاج 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 الفعلي على الأصل وخلال العام التى تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض فى الفترات التى يتوقف فيها مؤقتا تجهيز الأصل أوعندما 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 أواسترداد 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 أوالخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة.
- الفوائد المدينة.
- أرباح اوخسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية.

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي.

٢١,٣ 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) أوالإلتزام المالى مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر تكاليف المعاملة التى تتسبب مباشرة إلى إقتناءها أوإصدارها. 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، اوبالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - سندات الدين، أوبالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية، أوالقيمه العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر.

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 المستهلكة 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 إذا استوفت الشروط التالية واذا لم يتم تصنيفها مسبقا لتكون أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أوالخسائر:
- 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 علىالمبلغ الأصلى المتبقى والغير مسدد)

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 أوبالقيمه العادله من خلال قائمه الدخل الشامل الأخر المجمع المذكوره أعلاه يتوجب قياسها بالقيمه العادله من خلال بيان الربح اوالخساره 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 الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الأخر اذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبى الذي قد ينشأ.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

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 أوتدفقات نقدية خارجة أوتحقيق 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 أوالتدفقات النقدية التعاقدية المحصلة وتكرار 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 أوالخسائر.

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 أومقدارها بحيث لا يفى بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تراعى الشركة ما يلى:

- الأحداث الطارئة التى من شأنها تغيير مقدار أوتوقيت 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 أوعلاوة لمبلغه التعاقدي، وهى صفه تسمح أوتتطلب 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.

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول الماليه المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح اوالخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه اي عوائد اوتوزيعات أرباح أسهم فى قائمة الأرباح او 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 أوالخسارة. يتم احتساب أي ربح أوخسارة عند الإستبعاد فى الربح أوالخسارة.
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 أوالخسائر 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 او 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 أوالخسارة. 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 قائمة الدخل.

٢) الإستبعاد من الدفاتر

الأصول المالية

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالى عندما تنتهى فترة سريان الحق التعاقدي فى الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالى، اوقامت بتحويل الحق التعاقدي لإستلام التدفقات النقدية من الأصل المالى فى معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالى بصورة جوهرية. اوإذا لم تقم الشركة بتحويل اوالإحتفاظ 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 أوبشكل جوهرى بجميع مخاطر ومنافع الأصول المحولة. فى هذه الحالات، لا يتم استبعاد الأصول المحوله.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢١,٣ الأدوات المالية (تابع)

الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزام المالى عندما ينتهى إما بالتخلص منه أوالغائه اوإنتهاء مدته الواردة بالعقد. تقوم الشركة أيضاً باستبعاد الإلتزام المالى عندما يتم تعديل شـــروطه وتكون التدفقات النقديةً 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 أصـول غير نقدية تم تحويلها أوالإلتزامات المتكبده) فى الأرباح أوالخسائر

٣) المقاصة

يتم اجراء مقاصـة بين الأصـل المالى والإلتزام المالى وإظهار المبلغ الصـافى فى قائمه المركز المالى عندما، تتوافر الحقوق القانونيه الملزمه وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس الصافى اوانه يكون تحقق الأصول وتسوية الإلتزامات فى نفس الوقت.

٢٢,٣ القطاعات التشغيلية

قطاع النشـاط هومجموعة من الأصـول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أوخدمات تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أنشـــطة أخري، بينما يرتبط القطاع الجغرافي بتقديم منتجات أوخدمات داخل بيئة اقتصـــادية واحدة تتســم بمخاطر ومنافع تخصـــها عن تلك المرتبطة بقطاعات جغرافية تعمل في بيئة اقتصـــادية مختلفة، ولغرض أعداد القطاعات التشـــغيلية طبقاً لطبيعة الأنشـــطة يتم عرض أرباح وخسائر وأصول والتزامات القطاع أمام قطاعات الشركة واستناداً إلى أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.

٤. الاصول الثابتة (بالصافي)

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					
الرصيد في ٢٠٢٦/٠١/٠١	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	١٨٧,٢٨٣,٨٦١	٤١,٦١٦,٣٠٩	٢٦,٦٠٦,٧٢٧	٦٢١,٩٥٩,٨٩٧
الاضافات خلال الفترة	--	٢٦٥,٨٠٠	٥٨٧,٧١٩	--	٨٥٣,٥١٩
الرصيد فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	**٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠**	**١٨٧,٥٤٩,٦٦١**	**٤٢,٢٠٤,٠٢٨**	**٢٦,٦٠٦,٧٢٦**	**٦٢٢,٨١٣,٤١٦**
الاهلاك					
الرصيد في ٢٠٢٦/٠١/٠١	--	٧٨,٩٢٢,٦٤٢	٣٨,٢١٨,٠٢٥	١٣,٨٠٦,٠٢٥	١٣٠,٩٤٦,٦٩٢
إهلاك الفترة	--	٢,٨١٠,٥٨٥	١,١١١,٩٦٥	٥٢١,٢٩٥	٤,٤٤٣,٨٤٥
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	**--**	**٨١,٧٣٣,٢٢٧**	**٣٩,٣٢٩,٩٨٩**	**١٤,٣٢٧,٣٢٠**	**١٣٥,٣٩٠,٥٣٧**
صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	**٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠**	**١٠٥,٨١٦,٤٣٤**	**٢,٨٧٤,٠٣٩**	**١٢,٢٧٩,٤٠٦**	**٤٨٧,٤٢٢,٨٧٩**

٢٠٢٥/١٢/٣١	الاراضى	مرافق و طرق	وسائل نقل وانتقال	محطة محولات الكهرباء	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة					
الرصيد فى ٢٠٢٥/٠١/٠١	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	١٨٢,٦٤١,٩٠٤	٤١,٦١٦,٣٠٩	٢٦,٦٠٦,٧٢٧	٦١٧,٣١٧,٩٤٠
الاضافات خلال العام	--	٤,٦٤١,٩٥٧	--	--	٤,٦٤١,٩٥٧
الرصيد فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	**٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠**	**١٨٧,٢٨٣,٨٦١**	**٤١,٦١٦,٣٠٩**	**٢٦,٦٠٦,٧٢٧**	**٦٢١,٩٥٩,٨٩٧**
الاهلاك					
الرصيد فى ٢٠٢٥/٠١/٠١	--	٧٥,٢٣١,٣٤٣	٣٦,٢٠١,٢٧١	١٣,١١٠,٩٦٥	١٢٤,٥٤٣,٥٧٩
إهلاك العام	--	٣,٦٩١,٢٩٩	٢,٠٢٢,٥٧٢	٦٩٥,٠٦٠	٦,٤٠٨,٩٣١
إعادة تبويب	--	--	(٥,٨١٨)	--	(٥,٨١٨)
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	**--**	**٧٨,٩٢٢,٦٤٢**	**٣٨,٢١٨,٠٢٥**	**١٣,٨٠٦,٠٢٥**	**١٣٠,٩٤٦,٦٩٢**
صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١	**٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠**	**١٠٨,٣٦١,٢١٩**	**٣,٣٩٨,٢٨٤**	**١٢,٨٠٠,٧٠٢**	**٤٩١,٠١٣,٢٠٥**

- تتمثل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل مبلغ ٤١,٩٦٠,٥٢٧ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مقابل مبلغ ٣٩,٢٤٧,٩٣٦ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

٥. الاصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيرا تشغيليا (بالصافى)

٢٠٢٦/٠٩/٣٠	مبانى وانشاءات	الات والمعدات	اجهزة و تجهيزات	عدد و أدوات	المسورات	اثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات بالاكليمية	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
لرصيد فى ٢٠٢٦/٠١/٠١	١,٨٠٧,٤٥٠,٨٤٩	٣٤١,٢٤٧,٢٣٤	٦١٩,٦٣٨,٤٥٥	١٧,٧٢٨,٤٦٣	٩,٧٧١,٠٦٢	٦٤,٨٤٢,٨٤٦	٧,٤٤٨,٢٩٠	٢,٨٦٨,١٢٧,١٩٩
الاضافات خلال الفترة	٧٥,١٣٩,٢٥٤	١٨,٣٩٨,٦٥٨	٥١,٠٧٧,٦١٩	٢٤٦,٧٦٥	١٠٦,٥٩١	٩٦٧,٤٩٥	–	١٤٥,٩٣٦,٣٨٢
استبعادات خلال الفترة	--	(١٠٨,٨٦١)	(١,٤٥٨,٨٧٠)	(١٧٥,٨١٥)	(١٢٨,٦١٨)	(٣٠٨,١٨٠)	–	(٢,١٨٠,٣٤٤)
لرصيد فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	١,٨٨٢,٥٩٠,١٠٣	٣٥٩,٥٣٧,٠٣١	٦٦٩,٢٥٧,٢٠٤	١٧,٧٩٩,٤١٣	٩,٧٤٩,٠٣٥	٦٥,٥٠٢,١٦١	٧,٤٤٨,٢٩٠	٣,٠١١,٨٨٣,٢٣٧
الاهلاك								
لرصيد فى ٢٠٢٦/٠١/٠١	٣٩٣,٧٥٢,٩٨٩	١٦٧,٣٩١,٩٠٦	٤١٩,٩٦٤,٤١٤	١١,٣١٣,٦٠٤	٩,٢٩٢,٢٩٩	٤٩,٥٠٧,٩٧٢	٣,٠٨٧,٨٠٦	١,٠٥٤,٣١٠,٩٩٠
إهلاك الفترة	٢٤,١٦٣,٨٦٣	١٤,٢٢٠,٤٣٨	١٨,٣٨٨,٨٤٥	٥٧٨,٨٢٧	٢٨٨,٦١٦	١,٧٢٠,٩١٣	٦٨٨,٤٩٧	٦٠,٠٤٩,٩٩٩
مجمع اهلاك الإستبعادات	(٥)	(٦٦,٧٥١)	(٩٤٦,٣٢١)	(١١٣,١٤٧)	(١٢٨,٦١٨)	(٢٩٦,١٤٥)	–	(١,٥٥٠,٩٨٧)
لرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٤١٧,٩١٦,٨٤٧	١٨١,٥٤٥,٥٩٣	٤٣٧,٤٠٦,٩٣٨	١١,٧٧٩,٢٨٤	٩,٤٥٢,٢٩٧	٥٠,٩٣٢,٧٤٠	٣,٧٧٦,٣٠٣	١,١١٢,٨١٠,٠٠٢
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١,٤٦٤,٦٧٣,٢٥٦	١٧٧,٩٩١,٤٣٨	٢٣١,٨٥٠,٢٦٦	٦,٠٢٠,١٢٩	٢٩٦,٧٣٨	١٤,٥٦٩,٤٢١	٣,٦٧١,٩٨٧	١,٨٩٩,٠٧٣,٢٣٥

٢٠٢٥/١٢/٣١	مبانى وانشاءات	الات والمعدات	اجهزة و تجهيزات	عدد و أدوات	المسورات	اثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات بالاكليمية	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
لرصيد فى ٢٠٢٥/٠١/٠١	١,٨١٠,٧٩١,٧٠٢	٢٥٩,٧٥٠,٤٨٨	٥٩١,٤٠٢,٢٨٩	١٦,١٩٦,٤٩٨	٩,٦٣٥,٠٥٣	٦٤,٢٩١,٢٥٩	٢,٨٥٨,٣٠٨	٢,٧٥٤,٩٢٥,٥٩٧
الاضافات خلال العام	٦٧,٠٦٨,٩٤٦	١٥,٤٥٠,١٤٣	٣٨,٧١٢,١٢٤	١,٥٦٧,٨٧٨	٢٥٩,٧٢٣	٩٤١,٦٠٥	٤,٥٨٩,٩٨٢	١٢٨,٥٩٠,٤٠١
استبعادات خلال العام	(٥,٨٢٢,٠١٤)	(٢,٦٥٢,٤٠٥)	(٦,٣٨٢,٣٦٤)	(٣٥,٩١٣)	(١٢٣,٧١٤)	(٣٩٠,٠١٨)	–	(١٥,٤٠٦,٤٢٨)
اعادة تبويب	(٦٤,٥٨٧,٧٨٥)	٦٨,١٩٩,٠٠٨	(٤,٠٩٣,٥٩٤)	–	–	–	–	١٧,٦٢٩
لرصيد فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	١,٨٠٧,٤٥٠,٨٤٩	٣٤١,٢٤٧,٢٣٤	٦١٩,٦٣٨,٤٥٥	١٧,٧٢٨,٤٦٣	٩,٧٧١,٠٦٢	٦٤,٨٤٢,٨٤٦	٧,٤٤٨,٢٩٠	٢,٨٦٨,١٢٧,١٩٩
الاهلاك								
لرصيد فى ٢٠٢٥/٠١/٠١	٣٨٢,٨٩٥,١١٥	١٣٠,١٢٢,٣٩٧	٤٠٦,٨٠٧,١٥٢	١٠,٦١٤,٦٧٨	٩,١٢٣,٨٥٧	٤٧,٥٠٩,٤٧٩	٢,٨٥٨,٣٠٧	٩٩٠,٥٣٠,٩٨٥
إهلاك العام	٢٩,٢١٩,٦٧٢	١٧,١٥٢,٠٨٩	١٩,٥٤٠,٨٨٧	٧٣٠,٩٧٢	٢٩٢,١٥٦	٢,٢٦٨,٩١٥	٢٢٩,٤٩٩	٦٩,٩٣٤,١٩٠
مجمع اهلاك الإستبعادات	(١,٨٤٣,٢٩٣)	(٩٦٥,٨٦٤)	(٢,٤٠٥,١٦٣)	(٣٢,٠٤٦)	(١٢٣,٧١٤)	(٢٧٠,٤٢٢)	–	(٥,٦٤٠,٥٠٢)
اعادة تبويب	(١٦,٥١٨,٥٠٥)	١٩,١٨٢,٢٨٤	(٣,٩٧٨,٤٦٢)	–	–	–	–	(٥١٣,٦٨٣)
لرصيد فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	٣٩٣,٧٥٢,٩٨٩	١٦٧,٣٩١,٩٠٦	٤١٩,٩٦٤,٤١٤	١١,٣١٣,٦٠٤	٩,٢٩٢,٢٩٩	٤٩,٥٠٧,٩٧٢	٣,٠٨٧,٨٠٦	١,٠٥٤,٣١٠,٩٩٠
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	١,٤١٣,٦٩٧,٨٦٠	١٧٣,٨٥٥,٣٢٨	١٩٩,٦٧٤,٠٤١	٦,٤١٤,٨٥٩	٤٧٨,٧٦٣	١٥,٣٣٤,٨٧٤	٤,٣٦٠,٤٨٤	١,٨١٣,٨١٦,٢٠٩

تتمثل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل مبلغ ٤١١,٢٨٧,٧٠٥ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

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

بلغت الأصول المؤجرة المهلكة دفترياً بالكامل ما يلي:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
اثـاث و معـدات مكتبيـة	٣٦,٥٦٣,١٧٢	٣٦,١٠٨,٩٠٣
عـدد وادوات	٨,٣٣١,٧٦٥	١٧,٣٦١,٢٨٩
الالات و المعـدات	٥٢,٥٢٤,٢٥٥	٥٢,٥٢٠,٠٢٠
اجهـزة و تجهـيزات	٢٩٩,٩٥١,٤٢٩	٢٩٦,٧٧٩,٠٦١
مبـانى ديكوريـة	٦,٢٥٧,٤٧٢	٦,٢٥٧,٤٧٢
اكسسـوارات	٧,٦٥٩,٦١٢	٧,٥٩٨,٩٨٠
الاجمـالى	**٤١١,٢٨٧,٧٠٥**	**٤١٦,٦٢٥,٧٢٥**

٦. مشروعات تحت التنفيذ (بالصافى)

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكوين سلعى		
مبـانى و انشـاءات	٣٦,٥٤٢,٤٣١	٤,٢٨٩,٥١٤
منظومـة العمـل ال ERP	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
آلات و معـدات	٧٤,٠٠٠	٢,٠٩٠,٠٢٥
مكونـات سيتم تركيبهـا - مخـزون	٤٢,٧٠٠	٤٢,٧٠٠
برنـامج حاسب الـى	١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨
اعمـال فنيـه تحـت التنفيـذ	٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣
أثـاث	--	١,٤٦٨,٨٩٣
انفـاق اسـتثمارى		
مقـدمات لمقـاولى المبـانى والإنشـاءات	٨١٧,٦٨١	٥١,٠٩٥,١٣٠
مقـدمات عن اعمـال فنيـة لـم تبـدأ	٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦
اعتمـادات مسـتندية و مـوردو شـراء اصـول	٢,٤٢٣,٦٢٥	٦,٦٨٣,٨٨٢
	٥١,١٣٦,٠٢٤	**٧٦,٩٠٥,٧٣١**
(يخصم)		
الاضـمحلال فـى المشـروعات تحـت التنفيـذ فـي اعمـال تحـت التنفيـذ و مقـدمات اعمـال لـم تبـدا و برنـامج الحاسـب الالـي *	(٦,٣٧٣,٤٦٧)	(٦,٣٧٣,٤٦٧)
مشروعات تحت التنفيذ (بالصـافى)	**٤٤,٧٦٢,٥٥٧**	**٧٠,٥٣٢,٢٦٤**

٧. الأصول غير الملموسة ـالأعمال الفنية (بالصافى)

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفـة		
الرصـيد فـى ١ ينـاير	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤
الرصيد فى أخر الفترة / العام	**٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤**	**٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤**
الاستهلاك		
الرصـيد فـى ١ ينـاير	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٦٩٤,٧٤٣
الاستهلاك خـلال الفـترة/ العـام	--	٤٥,٢٩١
مجمـع الاسـتهلاك فـى اخـر الفـترة / العـام	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤
صـافي القيمـة الدفتريـة	**--**	**--**

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفتريا مبلغ ٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤ مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ .

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر(بالصافى)

	عدد الاسهم المكتتب فيها	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	المسدد	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
					جنيه مصري	جنيه مصري
* شركة لمحور القنوات القضائية والاعلام	١٨,١٣٩	٢٢,٥٠ دولار امريكى	%٣,٠٢	%١٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
					٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
اضمحلال فى قيمة إستثمارات شركة لمحور القنوات القضائية					(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
صافي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر					--	--

* جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٩. استثمارات 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 للانتاج الإعلامى	٦,٧٠٠	١٠٠ جنيه مصرى	%٣٣,٥٠	%١٠	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
شركة ليجنت ميديا سوف	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 سوف					(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)
صافي استثمارات فى شركات شقيقة					-	-

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

١٠. الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة. يتم اثبات الشهرة بالتكلفة، وهى الزيادة فى القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للاصول التى تم الاستحواذ عليها والإلتزامات المحتملة. وبعد هذا القياس الأولى يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوما منها خسارة الاضمحلال. ولا يتم رد خسارة الاضمحلال والشهرة لا تستهلك.

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
حقوق الملكية فى الشركة التابعة فى تاريخ الاستحواذ	٢١٨,٥٣٩,٢٥٣	٢١٨,٥٣٩,٢٥٣
(يخصم):		
استثمارات فى شركات تابعة	(٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤)	(٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤)
حقوق الاقلية عند الاستحواذ	(٥,٣٥٨,٥٨٢)	(٥,٣٥٨,٥٨٢)
الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركة العربية الفندقية لمدينة الانتاج الاعلامى	**(٢٠,٣٧٣,٠٩٣)**	**(٢٠,٣٧٣,٠٩٣)**

١١. الاصول غير الملموسة الاخرى (بالصافى)

٢٠٢٦/٠٩/٣٠	انشاء مواقع الكترونية للمدينة	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	تطبيقات برامج الحاسب الالى	الاجمالى
التكلفة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٦	٨٢٧,٩١٤	٤٥٢,٥٠٠	١٢,٢٠٤,٢٥٢	٢,٦٦٣,٤٩٧	١٦,١٤٨,١٦٣
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٨٢٧,٩١٤	٤٥٢,٥٠٠	١٢,٢٠٤,٢٥٢	٢,٦٦٣,٤٩٧	١٦,١٤٨,١٦٣
الاستهلاك					
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٦	٧٣٢,٦٣٤	٣٥٦,١٢٥	١٢,١٨٦,٧٤١	٢,١٥٥,٥٨١	١٥,٤٣١,٠٨١
استهلاك الفترة	٣٥,٠٨٠	٣٠,٣٧٥	٧,١٦٤	٣٥٣,١٠٨	٤٢٥,٧٢٧
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٧٦٧,٧١٤	٣٨٦,٥٠٠	١٢,١٩٣,٩٠٥	٢,٥٠٨,٦٨٩	١٥,٨٥٦,٨٠٨
صافى التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦٠,٢٠٠	٦٦,٠٠٠	١٠,٣٤٧	١٥٤,٨٠٨	٢٩١,٣٥٥

٢٠٢٥/١٢/٣١	انشاء مواقع الكترونية للمدينة	تطبيقات برامج حاسب الى بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	تطبيقات برامج الحاسب الالى	الاجمالى
التكلفة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥	٨٢٧,٩١٤	٤٥٢,٥٠٠	١٢,٢٠٤,٢٥٢	٩٦٦,٤٥٩	١٤,٤٥١,١٢٥
الاضافات خلال العام	--	--	--	٤٠٩,٨٤٠	٤٠٩,٨٤٠
استبعادات خلال العام	--	--	--	١,٢٨٧,١٩٨	١,٢٨٧,١٩٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٨٢٧,٩١٤	٤٥٢,٥٠٠	١٢,٢٠٤,٢٥٢	٢,٦٦٣,٤٩٧	١٦,١٤٨,١٦٣
الاستهلاك					
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥	٦٠٦,٦٥٤	٣١٥,٦٢٥	١٢,٠٤٢,٩٧٤	٦٠٣,١٦٣	١٣,٥٦٨,٤١٦
استهلاك العام	١٢٥,٩٨٠	٤٠,٥٠٠	١٤٣,٧٦٧	١,٠٦١,٧٨٤	١,٣٧٢,٠٣١
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	٤٩٠,٦٣٤	٤٩٠,٦٣٤
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٧٣٢,٦٣٤	٣٥٦,١٢٥	١٢,١٨٦,٧٤١	٢,١٥٥,٥٨١	١٥,٤٣١,٠٨١
صافى التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٩٥,٢٨٠	٩٦,٣٧٥	١٧,٥١١	٥٠٧,٩١٦	٧١٧,٠٨٢

- بلغت قيمة الاصول الغير ملموسة المهلكة دفتريا و لا تزال تعمل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ و قدرة ١,٧٢١,٨٦٥ جنيه مصري .

١٢. 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 الكهنة	٣,٨٩٨,٤٥٨	٤,٨٠٢,٥٥٩
مخزون ادوات كتابية و اخرى	٢,٨٨٥,٧٨٦	٣,١٤٨,٥٠٢
	٥٧,٨٢٣,٨١٨	٥٢,٠٢٢,٠٦٧
(يخصم)		
الانخفاض في قيمة المخزون *	(١٧,٢٩٠)	(١٨,١٨١)
المخزون	٥٧,٨٠٦,٥٢٨	٥٢,٠٠٣,٨٨٦

* 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 المخزون	(٨٩١)	(٩٣٤)
الرصيد فى نهاية الفترة / العام	١٧,٢٩٠	١٨,١٨١

١٣. 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 ادفيرتيزنج - 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 للانتاج 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
العالمية - 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	٥,٩٣٩,٢٨٩
عملاء متنوعون**	٢٤٧,٥٥٦,٥٤٧	٢٣٢,٩٦٩,٨٤٦
عملاء نشاط السياحة	٧٩٤,٦٤٥	٦٠,٨٧٠
إجمالي العملاء	**٩٧٤,٣٣٨,٧٧٢**	**٨٤٣,٢٢٢,٣٤٧**
اوراق قبض	٦٥,٩٢٢,٧١٨	٥٣,٠٨٤,٢٣١
إجمالي العملاء و أوراق القبض	**١,٠٤٠,٢٦١,٤٩١**	**٨٩٦,٣٠٦,٥٧٨**
(يخصم)		
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(١٩٥,٤٣٤,٦٢٢)	(١٩٥,٤٣٤,٦٢٢)
العملاء وأوراق القبض (بالصافى)	**٨٤٤,٨٢٦,٨٦٩**	**٧٠٠,٨٧١,٩٥٦**

* تتمثل تلك الأرصدة فى مديونيات على أطراف ذوى علاقة وتظهر بالإيضاح رقم (٢٧)

** يتمثل رصيد عملاء متنوعون فى أرصدة متعددة ومستحقة على عملاء مقابل إيجار أستوديوهات والحصول على حقوق استغلال الأعمال الفنية.

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة ايجيبت ميديا سوفت*	٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١
فندق موفنبيك	١٤,٤٤١,٦١٩	٣٠,٨٥١,٩٥٢
مصروفات منفوعة مقدما	١٠,٨٤٧,٧٥٢	٤,٢٩٧,٩١٢
أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة	٤,٥١٨,٧٠٤	٣,٣٨٢,١٢٩
الهيئة العامة للاستثمار	٥,٢١٠,٣٦١	٥,٢١٠,٣٦١
تأمينات لدي الغير	٣,٥٨٤,١٦٢	٣,٣١٤,٨٦١
الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع الهندسة الإذاعية)*	٧,٠٠٣,٠٢٨	٧,٠٠٣,٠٢٨
عهد وسلف	٦,٤٨٦,٩٣٠	١,٩٤٥,٦٩٠
عائد مستحق عن الودائع الأجلة	٩,٠٤٨,٣٩٨	٣,٩٣٨,٩٦٧
نادي الأعلاميين*	١٧٩,٩٣٥	٢٦٣,٧٨٠
مصلحة الضرائب علي القيمة المضافة	٦٤٧,٧٤١	١,٣١٨,٧٣٥
مركز الخدمات الاعلامية	٢,٤٨٢,٩١٦	١,٨٩٨,٩٨١
موردين دفعات مقدمة	١,١١٥,٨٧٣	٢,٤٩٢,٩٤١
غطاء خطابات الضمان	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
حسابات مدينة أخري	٤٩,٣٥٧,٠٦٣	٤,٠٥١,٣٩٣
	١١٥,٩٢٣,٢٣٢	٧٠,٩٦٩,٤٨١
(يخصم)		
الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخري**	(١,٧٧٢,٩٦٧)	(١,٧٧٢,٩٦٧)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)	١١٤,١٥٠,٢٦٦	٦٩,١٩٦,٥١٤

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

١٥. النقدية ومافى حكمها

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ودائع لأجل	٢,١١٢,٠٠١,٨٣٠	١,٥٧٣,٢١٣,١٩٥
حسابات جارية	١١٧,١٩٣,٨٤٠	١٣٠,٠٦٦,٥٨٢
ودائع مربوطة كضمان **	٥٨,٦١٠,٠٠٨	٧٦,١٥٦,٨٦٦
نقدية بالخزينة	١,٥٠٣,٥٦٤	--
إجمالى النقدية وما في حكمها	٢,٢٨٩,٣٠٩,٢٤٢	١,٧٧٩,٤٣٦,٦٤٣
(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	٢,١٠٣,٤٩٧,٩٢٩	١,٧٠٣,٢٧٩,٧٧٧

** 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 ٦٩,٤٨٨,٣٩٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مبلغ ٦٣,٣٧٨,٣٦٢ مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) علي أطراف ذوي علاقة ايضاح رقم (٢٧).

١٦. مخصصات

٢٠٢٦/٠٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٦/٠١/٠١	المكون خلال الفترة	(المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص قضايا	٦,٨١٦,٤٤٨	--	--	٦,٨١٦,٤٤٨
مخصص التزامات محتملة	١٢١,٢٣٣	--	--	١٢١,٢٣٣
مخصص الضريبة العقارية	١,٥٩٩,٦٠٧	--	--	١,٥٩٩,٦٠٧
مخصص ضريبة القيمة المضافة	١,٩١٤,٧١١	٢,٧٧٨,٧٨٠	(٥٣٩,٥٩٩)	٤,١٥٣,٨٩٢
إجمالى مخصصات	١٠,٤٥١,٩٩٩	٢,٧٧٨,٧٨٠	(٥٣٩,٥٩٩)	١٢,٦٩١,١٨٠

٢٠٢٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١	المكون خلال العام	(المستخدم) خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص قضايا	٦,٨١٦,٤٤٨	--	--	٦,٨١٦,٤٤٨
مخصص التزامات محتملة	١٢١,٢٣٣	--	--	١٢١,٢٣٣
مخصص الضريبة العقارية	٣,٥٩٩,٦٠٧	--	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	١,٥٩٩,٦٠٧
مخصص ضريبة القيمة المضافة	١,٩١٤,٧١١	--	--	١,٩١٤,٧١١
إجمالى مخصصات	١٢,٤٥١,٩٩٩	--	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٤٥١,٩٩٩

١٧. موردون وأوراق دفع

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون	٢٤,٣٠٥,١٣٤	٣٢,٠٢٢,٢٩١
الشركة المصرية لنقل الكهرباء	٥٢,٩٠٠,٤٠٠	٥٧,٨٩٥,٨٢٤
أوراق دفع	٢٠,٢٤٤,١٢٩	٢,١٧٨,٤٥٧
إجمالى الموردون و أوراق دفع	٩٧,٤٤٩,٦٦٣	٩٢,٠٩٦,٥٧٢

١٨. قروض قصيرة الأجل

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- رصيد تسهيلات مقامة 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

١٩. داننو مشاركة تسويق أعمال فنية

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
فلاش وان - دهوش - 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
داننون متنوعون	٣٦,٩٢٢,٣٦٩	٣١,٤٦٧,٥٥٨
إجمالى داننو مشاركة تسويق أعمال فنيه	١٩٠,٥١٩,٥٨٦	١٨٠,١١٥,٩٥٢

٢٠. 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	٣٩,٥٧٤,٠١٩	١٧,١٦٧,٦١٧
إجمالى عملاء دفعات مقدمة	**٤٢,٣٥٠,٣٢٤**	**٢٦,٥٢٦,١٢٩**

٢١. داننون وأرصدة دائنة أخرى

	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مستحقة		٣٩,٣٢٣,٤٧٥	٣٢,٨٩٩,٠٥٨
تأمينات للغير		١٠٦,٣٥٣,٩٧٦	٩٩,٤٨١,٣٤٣
مصلحة الضرائب	(٢١-١)	٢,٩٦٥,٩٦٢	٢,٦٥٨,١١٨
الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%		٢,٩٠٠,٨٢٠	٥,٨٣٧,٣٥٥
ايرادات مقدمة		٨,٩١٦,٩٠١	٧,٤٤٤,٧٨٣
افلام اجنبية		٥,٥٠٩,٢٢٨	--
الشركة المصرية للاقمار الصناعية (نايل سات)		٨٤,٦٨٨	١١٣,٠٨٨
هيئة التأمينات الاجتماعية		٥,٩٨٥,١٣٠	٥,٧٦٨,٠٠٦
ارصدة بحسابات الاكاديمية الدوليه للهندسة		١٦٥,٧٠٦,١١٦	٥٢,١٩٣,٢١٢
مركز الخدمات الاعلامية		٨,١٦٧,٨٤٨	٨,٦٨٠,٩٥٤
مساهمة تكافلية		٥,٨٦٨,٢٩١	٣,٢٦٤,١٥٧
داننون متنوعون		٤٧,٤٦٢,٧٧٦	٣٨,٨٣٧,٨٨٧
إجمالى داننون و أرصدة دائنة أخرى		**٣٩٩,٢٤٥,٢١١**	**٢٥٧,١٧٧,٩٦١**

١,٢١ مصلحة الضرائب

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
داننون - مهن غير التجارية	١٧,٠٦١	١٤,٤٢٣
داننون -ارباح تجارية وصناعية	٦٩٢,٤٠٩	٩٠٢,٢٥٧
داننون - كسب العمل	٢,١٦٦,٧٥٢	١,٦٨٨,٠٩٨
داننون - ضرائب قيمة مضافة	٨٩,٧٤٠	٥٣,٣٤٠
إجمالى مصلحة الضرائب	**٢,٩٦٥,٩٦٢**	**٢,٦٥٨,١١٨**

٢٢. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٠٦ مليار جنيه مصري موزعاً علي عدد ١٨٠,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم.
و بتاريخ ١٢ مايو٢٠٠٨ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٢ مايو٢٠٠٨ 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 علي عدد ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري .

	الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
				جنيه مصرى	%
١	الهيئة الوطنية للإعلام	مصري	٨٥,٨٧٨,٩٤٦	٨٥٨,٧٨٩,٤٦٠	%٤٥,٢٩
٢	البنك الاهلي المصري	مصري	٩,٤٨٦,٢٢٧	٩٤,٨٦٢,٢٧٠	%٥,٠٠
٣	بنك مصر	مصري	٨,٥٥٤,٠٩٢	٨٥,٥٤٠,٩٢٠	%٤,٥١
٤	بنك الاستثمار القومي	مصري	٣٥,٦٢٧,٥٠٤	٣٥٦,٢٧٥,٠٤٠	%١٨,٧٩
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

٢٢. رأس المال المصدر والمدفوع(تابع)

و بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٥٣,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه مصري و جاري الانتهاء من الإجراءات و التاشير بالسجل التجاري للشركة و بيانها كالتالى:

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
			جنيه مصرى	%
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 الاستشارية	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

٢٣ مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

	عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر 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	٣٦,١٨٠,٤٦٩	٢٢,٩٨٠,٤١٩	١٤,٣٢٤,٦٨٤
مصروفات صيانة وقطع غيار	٣,١٩٦,٩٦٣	٢,٧٦٣,١٨٨	٦٣٤,٣٣٨	١,٣٨٦,٥٧٨
رسوم تأمين	١,٧٥٨,٢٨٩	٢٩١,٠١٧	٧٩١,٩٧١	(٣٩٧,٤٦٠)
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

٢٤ مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

	عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر 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	١٣,١٩٢,٤٠٦	١١,١٦٥,٦٩٤
ايجارات وحق استغلال	٤٩,٥٩٨,٦٦٣	٤٥,٧٣٨,٨٧١	١٦,٥٠٥,٤٨٨	١٤,٨٧٧,١٨٦
مصروفات أخري واهلاكات	١٧,٩٦٩,٢١٦	١٩,٤٥٥,٠١٦	٣,٨٦٧,٥٠٤	٥,٢٤٣,٥٥٨
إجمالى مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام	١٠٥,٥٣٨,٣٦٢	٩٩,٢٧٥,٨٥٠	٣٣,٥٦٥,٣٩٨	٣١,٢٨٦,٤٣٨

٢٥ مصروفات عمومية وإدارية

	عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصرى			
أجور ومرتبات وما في حكمها	١٠١,٤٢٠,٩٠٣	٩٢,٦٤١,٤٥٩	٣٦,٣٢٤,٥٨١	٢٩,٨٠٣,٠٣٢
ايجار سيارات ومعدات	٦,١٨٢,٧١٣	١,٧٥٦,٨٩٣	٣,٢١٦,٠٦٩	٩٨٨,٤١٩
رسوم هيئة الاستثمار	١١,١٢٥,٤٠٨	١٠,٦٨٠,٦٣٩	٣,٠٨١,٤٢٦	٢,٩٣٧,٧٩٤
أتعاب قضائية وتعويضات	٤٧٧,٠٦٠	٢٦٨,٨٤٥	(٢٠٢,٠٦٤)	(٢,٧٥٦,١٥٣)
خسائر رأسمالية	٨,٨٦٢	٢٤,٤٧٨	(١٣٠,٨٧٤)	(١٠٣,٠٦٩)
مصروفات أخري واهلاكات	٤٣,٣٣٨,٥١٦	٤٤,٩١٨,٦٧٠	١٨,٣٢٠,١٠٩	١٧,٤١٥,٩٦١
إجمالى مصروفات عمومية وإدارية	١٦٢,٥٥٣,٤٦٢	١٥٠,٢٩٠,٩٨٤	٦٠,٦٠٩,٢٤٧	٤٨,٢٨٥,٩٨٤

٢٦ صافى أرباح مركز الخدمات الاعلامية – خارج المنطقة الحرة

	عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيرادات مقرات وخدمات إتلجية	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)	١,٢٧١,٦٧١	(١,٣٥٧,٧١٢)
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	٤٤,٦١٧,٨٢٩	٤٤,١٠٠,٧٠٠	١٤,٥١٥,٩٦٤	١٣,٥٦١,٧٩٤
(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 الضرائب	٣٦,٧٩٩,٧٣١	٣٥,١٧٧,٩٣٧	١١,٤٨٧,٠٧٣	١٠,٤٨٧,٥٤٨

٢٧ المعاملات مع أطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى مساهمى الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التى يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أوغير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهرى على هذه الشركات، يتم التعامل مع اطراف ذوى العلاقة بنفس اسس تسعير المعاملات مع الغير، إما 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، ولنص المادة (٣٣) من النظام الاساسى للشركة، وفيما يلى بيان بأهم المعاملات التى تمت خلال الفترة وأرصدة الأطراف ذوى العلاقة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة 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	جنيه مصرى		
البنك الاهلي المصري	مساهم	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات	٦,١١٠,٠٣٦	٦٩,٤٨٨,٣٩٨	٦٣,٣٧٨,٣٦٢	النقدية و ما في حكمها	(١٥)
شركة ايجيبت مينيا سوفت	شركة مستثمر فيها	إيجار مقر إداري	٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١	٩٨٨,٧٥١	مدينون و ارصدة مدينة أخري	(١٤)
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	تعاملات جارية	--	٧,٠٠٣,٠٢٨	٧,٠٠٣,٠٢٨	مدينون و ارصدة مدينة أخري	(١٤)
نادي الاعلاميين	مساهم	تعاملات جارية	٨٣,٨٤٥	١٧٩,٩٣٥	٢١٣,٧٨٠	مدينون و ارصدة مدينة أخري	(١٤)
الهيئة الوطنية للاعلام	مساهم	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استديوهات	١,٦٦٨,١٦٣	٣٤,٥٤١,٣٩٠	٣٢,٨٧٣,٢٢٧	عملاء و اوراق قبض	(١٣)
شركة المحور للقنوات الفضائية والاعلام	شركة مستثمر فيها	إيجار استوديوهات وتسويق	٢,٢٩٣,٦٦٩	٣,٦٤٥,٦٢٠	٥,٩٣٩,٢٨٩	عملاء و اوراق قبض	(١٣)
إجمالي المستحق على أطراف ذوي علاقة				١١٥,٨٤٧,١٢٢	١١٠,٤٤٦,٤٣٧		

٢٨ إيرادات مؤجلة

تتمثل فى عدد ستة اجهزة بث Life view واردة من شركة بريزنتيشن وتستهلك على عشرون سنة.

٢٩ الموقف الضريبى

١,٢٩ الشركة القابضة

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

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.

٢٩. الموقف الضريبى (تابع)

١,٢٩ الشركة القابضة (تابع)

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.

٢,٢٩ الشركة التابعة (الشركة العربية الفندقية لمدينة الانتاج الاعلامى)

أولا: ضريبة شركات الأموال

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

ثانيا: ضريبة القيمة المضافة

- الشركة معفاة من تطبيق الضريبة على القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٩ ونتج فروق فحص ضريبة القيمة المضافة بقيمة ٤,٨ مليون جنيه مصرى وتم الطعن عليه في المواعيد المحددة وفقا للقانون وتم صدور قرار لجنة ٨٧ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٩ بتخفيض الضريبة ٤,٧ مليون جنية مصري، ثم تقدمت الشركة بطلب للجان فض المنازعات فى ٢٠٢٢/١١/٢٢ بعدم خضوع تلك الضريبة وفى انتظار تحديد جلسة.

ثالثا: ضريبة المرتبات وما في حكمها

- يتم السداد شهريا من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين – شعبة كسب العمل.
- تم الفحص والربط من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١١ وتم السداد.
- تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ وتم السداد في ٢٠٢١/٦/٣٠.
- تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٠ وتم الربط مبلغ ٥٣٨ الف جنيه مصري وتم السداد.
- تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠٢١ وحتى ٢٠٢٢ وتم الربط بمبلغ ٢٤ الف جنيه مصرى وتم السداد.

رابعا: 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.

خامسا: ضريبة الدمغة

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

سادسا: الضريبة العقارية

- تم الربط عن الاعوام من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٩,٤٣٤,٥٩٠ جنيه مصري.
- تم سداد قيمة ٥٠٨ ألف جنيه مصرى من المبلغ الربط المستحق على الشركة تجنبا لتنفيذ الحجز الإداري.
- تم الربط عن عام ٢٠٢١ بقيمة ١,٠١٣,٨٠٣ جنيه مصري، وعام ٢٠٢٢ بقيمة ٦٣٤,٧٠٨ جنيه مصري.
- ويوجد متأخرات عن السنوات السابقة حتى ٢٠٢٣/٩/١٧ بقيمة ١٠,٦٨٤,٧٤٩جنيه مصري.
- بتاريخ ٣١ ديسمبر٢٠٢٤ تم تقديم مذكرة لمأمورية الضرائب العقارية تفيد أن الشركة تعكل بنظام المناطق الحرة .
- تم الربط من ١ يوليو ٢٠١٣ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٥,١٠٤ مليون جنيه مصري.
- تم سداد مبلغ ١,١٠٥,٠٠٠ جنيه مصري من إجمالى مبلغ ٥,١٠٤ مليون جنيه مصري و الاتفاق على تقسيط المبلغ الباقى على ٢٠ شهر تم سداد احد عشر قسط وباقي تسعة اقساط.

٣٠. الالتزامات المحتملة

بلغت صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير، وودائع مجمدة في ٣٠ سبتمبر٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٧٠,٥٧١,٢٤٨جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ١٠,٠٠٠ جنيه مصري.

٣١. الارتباطات الرأسمالية

١,٣١ الاستثمارات

	قيمة المساهمة	المسدد	قيمة المتبقي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة إيجيبت 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**

٣٢. حق الانتفاع

المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسئولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق 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 النحوالتالي:

- 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 يوليووبحد أقصى موعد غايته ٣١ يوليوعلى 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 المستقلة الدوريةالختامية 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.
- وبتاريخ 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 هوالعقد الاصلى المؤرخ فى ٢٠١٨/٢/٢٠ .

٣٣. إحتياطى رأسمالى

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير	٧٩,٧٩٤,٤٠٣	٧٩,٦١٨,٢٠٥
يضاف :		
تدعيم الاحتياطى الراسمالى من الاصول الناتجة عن العقود المنتهية مع العملاء	--	١٧٦,١٩٩
إجمالى الاحتياطى الراسمالي فى نهاية الفترة / العام	**٧٩,٧٩٤,٤٠٣**	**٧٩,٧٩٤,٤٠٣**

٣٤. إحتياطى عام

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في اول الفترة/ العام	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦
إجمالى الاحتياطى العام فى نهاية الفترة / العام	**٥٨,٢٦٢,٥٩٦**	**٥٨,٢٦٢,٥٩٦**

٣٥. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

١,٣٥ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:
أ- خطر الإئتمان
ب- خطر السيولة
ج- خطر السوق
د- خطر العملة
ه- خطر سعر 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.

٢,٣٥ 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 الآخرون.

٣,٣٥ العملاء والمدينون الاخرون

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.

٤,٣٥ 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.

٥,٣٥ الضمانات

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

٦,٣٥ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في تاريخ استحقاقها.
إن منهج الشركة في إدارة السيولة هوالتأكد - 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.

٧,٣٥ 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 أوقيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.
إن الهدف من إدارة خطر السوق هوإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

٨,٣٥ 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 أوبيع 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.

٩,٣٥ 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.

٣٥. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

١٠,٣٥ خطر الائتمان

التعرض لخطر الإئتمان

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

	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
		جنية مصرى	جنية مصرى
عملاء وأوراق قبض	(١٣)	٨٤٤,٨٢٦,٨٦٩	٧٠٠,٨٧١,٩٥٦
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٤)	١٠٤,٣٠١,٨٦٦	٦٢,٨٤٩,٨٩٣
النقدية بالبنوك و ودائع اجلة	(١٥)	٢,٢٨٧,٨٠٥,٦٧٨	١,٧٧٩,٤٣٦,٦٤٣
الاجمالى		**٣,٢٣٦,٩٣٤,٤١٣**	**٢,٥٤٣,١٥٨,٤٩٢**

١١,٣٥ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

الإستحقاقات التعاقدية للإلتزامات المالية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	إيضاح رقم	القيمة الدفترية	أقل من سنة
		جنية مصرى	جنية مصرى
دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية	(١٩)	١٩٠,٥١٩,٥٨٦	١٩٠,٥١٩,٥٨٦
موردون وأوراق دفع	(١٧)	٩٧,٤٤٩,٦٦٣	٩٧,٤٤٩,٦٦٣
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢١)	٣٨٤,٤٢٥,٨٢٨	٣٨٤,٤٢٥,٨٢٨
الاجمالى		**٦٧٢,٣٩٥,٠٧٧**	**٦٧٢,٣٩٥,٠٧٧**

الإستحقاقات التعاقدية للإلتزامات المالية فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	القيمة الدفترية	أقل من سنة
		جنية مصرى	جنية مصرى
دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية	(١٩)	١٨٠,١١٥,٩٥٢	١٨٠,١١٥,٩٥٢
موردون وأوراق دفع	(١٧)	٩٢,٠٩٦,٥٧٢	٩٢,٠٩٦,٥٧٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢١)	٢٤٥,٤٨٧,٦٨٠	٢٤٥,٤٨٧,٦٨٠
قروض قصيرة الأجل	(١٨)	٢٢,٢١٧,٤١٢	٢٢,٢١٧,٤١٢
الاجمالى		**٥٣٩,٩١٧,٦١٦**	**٥٣٩,٩١٧,٦١٦**

١٢,٣٥ 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 وكرونة دنماركية الآتي يوضح تعرض الشركة لخطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:

البيان فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	دولار أمريكى	يورو	جنية إسترليني	المعادل بالجنية المصرى
بنوك حسابات جارية	٦٠١,٢٤٦	٢٨,٢٨٨	١١,٥٣٤	٣٣,٦٧٩,٦٢٢
بنوك ودائع	٨,٦٧٤,٧٧٩	--	٦٠,٠٠٠	٤٥٤,٥٢٤,٣٨٥
عملاء	٧,٢٥٥,٣٩١	--	--	٣٧٦,٦٩١,٩٢١
إجمالى الإصول بالعملة	١٦,٥٣١,٤١٦	٢٨,٢٨٨	٧١,٥٣٤	**٨٦٤,٨٩٥,٩٢٨**
عملاء دفعات مقدمة و دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(١,٨٩٤,٣٥٤)	--	--	(٩٨,٣٥٢,٧٩٨)
إجمالى الإلتزامات بالعملة	(١,٨٩٤,٣٥٤)	--	--	**(٩٨,٣٥٢,٧٩٨)**
فائض	١٤,٦٣٧,٠٦٢	٢٨,٢٨٨	٧١,٥٣٤	**٧٦٦,٥٤٣,١٣٠**
المعادل بالجنية المصرى	٧٥٩,٩٤٠,١٦١	١,٦٦٧,٨٦٠	٤,٩٣٥,١٣١	**٧٦٦,٥٤٣,١٣٠**

البيان فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	دولار أمريكى	يورو	جنية إسترليني	المعادل بالجنية المصرى
بنوك حسابات جارية	٥٧٢,٦١٦	٦٠١,٧٥٢	٩,٨٢٠	٦١,٥٤١,٢٥٢
بنوك ودائع	١٣,٨٥٦,٢٨٣	--	٦٠,٠٧٢	٦٦٣,٤٦٦,٣٦١
عملاء	٧,٢٣٠,٣٦٢	--	--	٣٤٤,١٩٦,٣٢٢
إجمالى الإصول بالعملة	٢١,٦٥٩,٢٦١	٦٠١,٧٥٢	٦٩,٨٩٢	**١,٠٦٩,٢٠٣,٩٣٤**
عملاء دفعات مقدمة و دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية	(١,٦٢١,٩٦٠)	--	--	(٧٧,٢١٢,٢٧٠)
إجمالى الإلتزامات بالعملة	(١,٦٢١,٩٦٠)	--	--	**(٧٧,٢١٢,٢٧٠)**
فائض	٢٠,٠٣٧,٣٠١	٦٠١,٧٥٢	٦٩,٨٩٢	**٩٩١,٩٩١,٦٦٤**
المعادل بالجنية المصرى	٩٥٣,٨٦١,٦٨٨	٣٣,٦٥٣,٢٨١	٤,٤٧٦,٦٩٤	**٩٩١,٩٩١,٦٦٤**

٣٥. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

١٢,٣٥ 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 خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصرى	متوسط سعر الصرف خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى
دولار أمريكى	٥١,٩٢	٤٧,٦٠	٤٩,٧٦	٤٩,١٩
يورو	٥٨,٩٦	٥٥,٩٣	٥٧,٤٥	٥٤,٣٩
إسترليني	٦٨,٩٩	٦٤,٠٥	٦٦,٥٢	٦٤,٠٠

١٣,٣٥ 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 أوالخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه. يفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة، وتتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة.

الأرباح أوالخسائر	
ارتفاع	انخفاض
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٦,٦٥٤,٣١٣	(٧٦,٦٥٤,٣١٣)

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 أوالخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه. يفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة، وتتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة.

الأرباح أوالخسائر	
ارتفاع	انخفاض
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩,٥٩٩,٥٨٣	(٤٩,٥٩٩,٥٨٣)

١٤,٣٥ خطر سعر الفائدة

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

	القيمة الدفترية	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أصول مالية بسعر فائدة ثابت		
ودائع	٢,١٧٠,٦١١,٨٣٨	١,٦٤٩,٣٧٠,٠٦١
أصول مالية بسعر فائدة متغيرة		
حسابات جارية	١١٧,١٩٣,٨٤٠	١٣٠,٠٦٦,٥٨٢
	٢,٢٨٧,٨٠٥,٦٧٨	١,٧٧٩,٤٣٦,٦٤٣

لا تقوم الشركة بالمحاسبة عن أي أصول والتزامات مالية بسعر فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أوالخسائر. 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 أوالخسائر

١٥,٣٥ 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 أوالسياسات أوالعمليات خلال الفترة، ولا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٣٦. النصيب الأساسى للسهم من صافى أرباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)

	عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
صافي ارباح الفترة	٧٤٦,٢٨٦,٣٦٨	٤٧٥,٢٩٧,٨٠٠	٢١٧,٥٤٢,٢١٠	١١٩,٢٨٥,٣٦٨
(يخصم)				
حصة العاملين في أرباح الفترة*	(٧٤,٦٢٨,٦٣٧)	(٤٧,٥٢٩,٧٨٠)	(٢١,٧٥٤,٢٢١)	(١١,٩٢٨,٥٣٧)
صافي ارباح الفترة (جنيه مصري)	**٦٧١,٦٥٧,٧٣١**	**٤٢٧,٧٦٨,٠٢٠**	**١٩٥,٧٨٧,٩٨٩**	**١٠٧,٣٥٦,٨٣١**
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)	٢,٩٩	١,٩٠	٠,٨٧	٠,٤٨

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

٣٧. المعاملات غير النقدية

- تم استبعاد اثر المعاملات غير 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	١٠,٣٦٥,٣٣١	١,٦٤٣,٩١٦
فروق عملة من أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى	(٩٦,٨٥٦)	--
فروق عملة من أرصدة الدائنون وأرصدة دائنة اخرى	(٣٧٥,٢٧١)	--
ناتج استبعاد الاصول	(٩٠٤,٠٩٨)	--
المخزون	٩٠٤,٠٩٨	--

٣٨. أرقام المقارنة

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

٣٩. القطاعات التشغيلية

١,٣٩ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة

يتضمن النشاط القطاعي العمليات التشغيلية والأصول المستخدمة في تقديم الخدمات الفنية وإدارة المخاطر المحيطة بها والعائد المرتبط بهذا النشاط الذي قد يختلف عن باقي الأنشطة الأخرى , ويتضمن التحليل القطاعي للعمليات 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 الإخبارية.
- **أخري:** وتشمل أنشطة تأجير كافتيريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

٣٩ القطاعات التشغيلية (تابع)

٣٩,١ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة (تابع)

نشاط القطاع	الاستوديوهات		الانتاج الفني		مركز الخدمات الاعلامية		الأكليمية		نشاط السياحة		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		عن التسعة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/٠٩ جنية مصرى
إيرادات النشاط	٥١٩,٠٨٨,٨٦٠	٤٦١,٥٠٣,٤٩٨	٧,٧٤٥,٤٩٤	٧,٧٨٧,٠٩٤	٦٧,٢٣٧,٢٠٧	٧٣,٠٥٨,٧٧٥	١٩٠,١٤٤,٩٣٧	١٣٧,٦٨٥,٤٥٩	٢٤٦,٢٦٩,٠٧٩	٢٢٨,٧١٤,٥٧١	١٨,٧٧١,١٤٨	١٥,٧٦٣,٠٥٤	١,٠٤٩,٢٥٦,٧٢٥	٩٢٤,٥١٢,٤٥١
مصروفات النشاط	(١٩٢,٥٩١,٠٥٤)	(١٧١,٢١٣,٧٨٢)	--	(٣٣,٩٧٩)	(٢٠,٧٨٦,٥٧٧)	(٢٠,١٩٦,٧٤٠)	(١٠٥,٥٣٨,٣٦٢)	(٩٩,٢٧٥,٨٥٠)	(٢٧,٢٠٩,٤٠٦)	(٢٠,٨٣٤,٠١٢)	(١,٣٢٣,٠٧٤)	(٤,٥٢٧,٠٢٢)	(٣٤٧,٤٤٨,٤٧٣)	(٣١٦,٠٨١,٣٨٥)
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	٢١٩,٠٥٩,٦٧٣	٢٠٧,٨٨٠,٥٥٩	١٧,٤٤٨,٠٧٤	١١,٢٣٦,٠٣٢	٧٠١,٨٠٨,٢٥٢	٦٠٨,٤٣١,٠٦٦
يخصم :														
مصروفات إدارية وتسويقية وتمويلية وخسائر راسمالية	--	--	--	--	(٥,٨٤٧,٥٠٢)	(٤,٨٠٩,٢٠٢)	(٢٢,٦٦٨,٧٧٥)	(١٩,٣٧١,٣٥٧)	(٨,٥٧٣,٦٧٥)	(١٠,١٨٤,٨١٥)	(١٧٠,٥٩٦,٢١٥)	(١٩٠,١١٨,٤٤٤)	(٢٠٧,٦٨٦,١٦٧)	(٢٢٤,٤٨٣,٨١٨)
الاضمحلال و لمخصصات	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢,٧٧٨,٧٨٠)	--	٨٩١	--	(٢,٧٧٧,٨٨٩)	--
ضريبة الدخل الجارية	--	--	--	--	(٧,٨١٨,٠٩٨)	(٨,٩٢٢,٧٦٣)	--	--	--	--	--	--	(٧,٨١٨,٠٩٨)	(٨,٩٢٢,٧٦٣)
يضاف :														
إيرادات أخرى وتمويلية	--	--	--	--	٤,٠١٤,٧٠١	(٣,٩٥٢,١٣٣)	٣٤,٦١٩,٨٢٦	٣٤,٣٩٥,٧٥٥	٦٦,٨٠١,٧٠٧	٤,٦٥٤,١٣٣	١٦١,٩١٠,١٣٩	٦٩,٩٥٢,٨٠١	٢٦٧,٣٤٦,٣٧٣	١٠٥,٠٥٠,٥٥٦
صافى الارباح / (الخسائر)	٣٢٦,٤٩٧,٨٠٦	٢٩٠,٢٨٩,٧١٦	٧,٧٤٥,٤٩٤	٧,٧٥٣,١١٥	٣٦,٧٩٩,٧٣١	٣٥,١٧٧,٩٣٧	٩٦,٥٥٧,٦٢٦	٥٣,٤٣٤,٠٠٧	٢٧٤,٥٠٨,٩٢٥	٢٠٢,٣٤٩,٨٧٧	٨,٧٦٢,٨٨٩	(١٠٨,٩٢٩,٦١١)	٧٥٠,٨٧٢,٤٧١	٤٨٠,٠٧٥,٠٤١

٣٩,٢ الأصول غير المتداولة

نشاط القطاع	الاستوديوهات		نشاط سياحى		الانتاج الفني		أخري		الاجمالي	
	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/١٢ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/١٢ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/١٢ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/١٢ جنية مصرى	٢٠٢٦/٠٩ جنية مصرى	٢٠٢٥/١٢ جنية مصرى
صافى الاصول	١,٨٣٨,٧٩٦,٠٩٠	١,٨٥١,٩٩٣,٣٨١	٥٤٧,٧٠٠,٠٢٣	٤٥٢,٨٣٦,٠٣٣	--	--	٦٥,٤٢٧,٠٠٦	٩١,٦٢٢,٤٣٩	٢,٤٥١,٩٢٣,١١٩	٢,٣٩٦,٤٥١,٨٥٣

٤٠. اصدارات و تفسيرات 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

٤١. 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.

٤٢. 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 الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة اساس ليصل الى ٢٠,٥٠٪.