

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

فهرس المحتويات

<u>الصفحة</u>	<u>البیان</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣	قائمة الدخل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣٢ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة
شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ومنحصرًا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة. بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره المؤرخ في ٢٩ مارس ٢٠٢٦ برأي غير متحفظ على القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA "شركة مساهمة مصرية" وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٢٤ يونيو ٢٠٢٦



شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٦٨ ٩٤٧ ٠٨٥	٨٥٤ ٢٩٥ ٦١٣	(٤، ٢-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٤٩ ٩٨٤ ٧٢٦	٤٩ ٣٤٢ ٩٦٦	(٥، ٣-٣)	أصول - حق انتفاع (بالصافي)
٢٥١ ٠٣٩ ٥٨٢	٢٤٨ ٠٧٢ ٢٨٩	(٧، ١-١٥-٣)	استثمارات في شركات تابعة
١٥٧ ٦٣٦ ٢٥٦	١٥٩ ٩٦٢ ٤٣١	(٨، ٢٢-٣)	أصول مالية ميوّبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٧ ٧٥١ ٠٠٠	٤٧ ٧٥١ ٠٠٠	(٩، ٥-٤)	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣٧٥ ٣٥٨ ٦٤٩	١٣٥٩ ٤٢٤ ٢٩٩		الأصول المتداولة
١٠٦٩ ٠٤٨ ٧٥٥	١٤٩٨ ٤٧٧ ٠٦٣	(١٠، ٦-٣)	المخزون
٣١٦ ٩١١ ٣٧٤	١٩٧ ٨٧٦ ٨٨٥		أعمال تحت التنفيذ
١٣٦٨ ٠٤٩ ٦٦٠	١٤٩٤ ٦٢٨ ٣١٥	(١١، ٢١-٣)	العملاء وأوراق القبض
٦٦٣ ٩٦٤ ٦٩٤	٥٣٤ ٤١٧ ٥٣٦	(١٣)	موردون دفعات مقدمة
٩٦٢ ٧٠٣ ٢٠٦	١٠٦٧ ٦٠٢ ٩٨٧	(٢٤، ١-١٥-٣)	أصول ناشئة عن عقود (بالصافي)
٦٠٢ ٧٢٧ ٧٣٥	٧٨٦ ٢٠١ ٦٢٨	(١٢، ١٩-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٤ ٢٣٩ ٨١٦	٢٦٠ ٢٦٥ ٨١٩	(١٤، ١٧-٣)	النقدية وما في حكمها
٥٢٨٧ ٦٤٥ ٢٤٠	٥٨٣٩ ٤٧٠ ٢٣٣		إجمالي الأصول المتداولة
٦٦٦٣ ٠٠٣ ٨٨٩	٧١٩٨ ٨٩٤ ٥٣٢		إجمالي الأصول
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
٢٢ ٣٠٧ ٤٨٠	٥٠ ٠٣٢ ٦٨٦	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٠ ١٣٦ ٩٨٨	٦٨٥ ٩٧٧ ٩٠٥		الاحتياطي القانوني
٥٥٤ ٥٠٤ ١٢٧	١١٩ ٠٣٣ ٥٤٠		أرباح مرحلة
٣٣٣ ١٨٩ ٣١١	٣٢٦ ٥٢٦ ٢٩٢	(١٧، ٢٣-٣)	صافي ربح الفترة/ العام
١١٧ ٩٨٧ ٦٥٢	١١٧ ٥٢٣ ١٠٠		فائض إعادة تقييم أصول
١٦٢٨ ١٢٥ ٥٥٨	١٧٤٩ ٠٩٣ ٥٢٣		نسيب الشركة في بنود الدخل الشامل الآخر بالشركات التابعة
٤٤ ٠١٩ ١٤٠	٣٤ ٠٩٧ ٠٨٢	(١/١٨، ٥-٣)	إجمالي حقوق الملكية
١٠٧ ٨٥٢ ٠٥١	١٠٤ ٦٦٣ ١١٢	(٢٠، ١٤-٣)	الالتزامات غير المتداولة
٢ ٨٩٩ ١٢٤	١٤٦ ٣٢٣ ٧٥٧		قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٥٩ ٣٥٤ ٥٢٧	٥٣ ٣٩٧ ٨١٠	(١٩، ١٥-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢١٤ ١٢٤ ٨٤٢	٣٣٨ ٤٨١ ٧٦١		أوراق دفع طويلة الأجل
١٤٤١ ٥٠٨ ٣٧٣	١٥١٥ ٣٤٧ ١٦٤	(٢١، ٥-٣)	التزامات عن عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
٣٢ ٠٣٢ ٢٣٢	٣٣ ٩٤٦ ٢٣٢	(٢/١٨، ٥-٣)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٠ ٥٩٦ ١٦٢	٣٦ ٣٢٨ ٨٢٢	(١٩، ١٥-٣)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٢٥٤ ٥٤٢ ٩٣١	١٢٨٧ ٤٦٣ ٣٥١	(٢٢)	أقساط قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٩٥٦ ٢١٦ ٣٦٢	١١٠٥ ٨٦٩ ٧٦٦		التزامات عن عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٠٩٥ ٨٥٧ ٤٢٩	١١٣٢ ٣٦٣ ٩١٣	(٢٣، ٢٠-٣)	الموردون وأوراق الدفع
٤٨٢٠ ٧٥٣ ٤٨٩	٥١١١ ٣١٩ ٢٤٨		عملاء أرصدة دائنة
٥٠٣٤ ٨٧٨ ٣٣١	٥٤٤٩ ٨٠١ ٠٠٩		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦٦٣ ٠٠٣ ٨٨٩	٧١٩٨ ٨٩٤ ٥٣٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
٣٠٦٤٥٥
١

الرئيس التنفيذي

المهندس/ محمد أيمن كمال الدين قرة

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ أحمد فتحي

شركة قرّة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٧٨٣ ٨٧١ ١٦٤	١٧٧١ ٥٩٧ ٥١٤	(٢٦، ١٠-٣)	إيرادات النشاط
(١٥٢٢ ١٧١ ١٠٢)	(١٣٩٨ ٥٦٢ ٢٦٣)	(٢٦)	تكاليف النشاط
٢٦١ ٧٠٠ ٠٦٢	٣٧٣ ٠٣٥ ١٥١		مجمّل ربح النشاط
			يضاف/ (يخصم):
(٧ ٢٩٧ ١٧٥)	(١ ١١٢ ٦٠٩)		مصروفات تسويقية وبيعية
(٧٥ ٧١٣ ٣٤١)	(١٠٦ ٥٦٦ ٨٤٧)		المصروفات العمومية والإدارية
٥٣ ٠٣٤	١١٠ ٧٠٠	(٢٥)	إيرادات أخرى
(٩٢٧ ٤٩١)	--		خسائر بيع أصول
--	(٨ ٨٤٧ ٩٠٨)		المكون من الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩ ٥٣٤ ٦٥١	٣ ٦٥٤ ٧٥٢		رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩٧ ٣٤٩ ٧٤٠	٢٦٠ ٢٧٣ ٢٣٩		نتائج أنشطة التشغيل
			يضاف/ (يخصم):
٧ ٠٦١ ٨٠٢	٦ ٤٩٠ ٩٢٣	(١١-٣)	فوائد دائنة
٥٢ ١٠٨ ٧٧٤	(١٤ ٥٨٠ ٣٧٣)	(١-٣)	خسائر/ أرباح تقييم عملات أجنبية
(١١١ ٨٥٥ ٥٩٩)	(١٠٢ ٥٣٧ ٠٢٦)	(١١-٣)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٥٢ ٦٨٥ ٠٢٣)	(١١٠ ٦٢٦ ٤٧٦)		صافي تكلفة التمويل
(٤ ٥٥٦ ٤٦٦)	٢ ٣٢٦ ١٧٥		نصيب الشركة الأم من حقوق ملكية الشركات التابعة
١٤٠ ١٠٨ ٢٥١	١٥١ ٩٧٢ ٩٣٨		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٣١ ٥٢٤ ٣٥٦)	(٣٤ ١٩٣ ٩١٢)	(١٣-٣)	ضريبة الدخل التقديرية
١٠ ٨٣١ ٢٧٨	١ ٢٥٤ ٥١٤	(٢٠، ١٤-٣)	الضريبة المؤجلة
١١٩ ٤١٥ ١٧٢	١١٩ ٠٣٣ ٥٤٠		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٥	٠,٠٥	(٢٧، ١٦-٣)	نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة قرّة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩ ٤١٥ ١٧٢	١١٩ ٠٣٣ ٥٤٠	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
		<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
(٩ ٦٣٩ ٩٤٣)	(٨ ٥٩٧ ٤٤٤)	المنقول من فائض إعادة تقييم الأصول إلى الأرباح المرحلة
٢ ١٦٨ ٩٨٧	١ ٩٣٤ ٤٢٥	الضريبة المؤجلة المتعلقة ببنود الدخل الشامل الآخر
(٧١ ٢٨٣)	--	استبعاد نصيب الشركة من بنود الدخل الشامل الآخر نتيجة تغير نسبة الملكية بالبيع
(٧٣٤ ٦٨٤)	(٤٦٤ ٥٥٢)	نصيب الشركة الأم من بنود الدخل الشامل بالشركات التابعة
<u>١١١ ١٣٨ ٢٥٠</u>	<u>١١١ ٩٠٥ ٩٦٩</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي
المهندس/ محمد أيمن كمال الدين قرّة
KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects
C.R. 306255
قرّة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥ 1

رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ أحمد فتحي

محمد إبراهيم

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنيه مصري	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٠ ١٠٨ ٢٥١	١٥١ ٩٧٢ ٩٣٨		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
١٦ ٥٦٤ ١٨١	١٨ ٣٥٩ ٤٨٦	(٤)	تسويات : إهلاك الأصول ثابتة
٦٥٢ ٩٢٦	٦٦٩ ٩٧٥	(٥)	استهلاك أصول غير ملموسة
٣ ٢٧٣ ٤٠٦	٣ ٥٥٩ ٠٧١	(٧)	إهلاك أصول حق انتفاع
٩٢٧ ٤٩١	--		خسائر بيع أصول ثابتة
٤ ٥٥٦ ٤٦٦	(٢ ٣٢٦ ١٧٥)		نصيب الشركة الأم من حقوق ملكية الشركة التابعة
١١١ ٨٥٥ ٥٩٩	١٠٢ ٥٣٧ ٠٢٦		فوائد ومصرفيات تمويلية
--	٨ ٨٤٧ ٩٠٨	(١٤/١٢/١١)	المكون من خسائر ائتمانية متوقعة
(١٩ ٥٣٤ ٦٥١)	(٣ ٦٥٤ ٧٥٢)	(١٤/١٢/١١)	رد خسائر ائتمانية متوقعة
(٤٩٠ ٥٤١)	--	(١٠)	رد الاضمحلال في قيمة المخزون
٢٥٧ ٩١٣ ١٢٨	٢٧٩ ٩٦٥ ٤٧٧		
(٤٧٤ ١٢٠ ٧١٥)	(٤٢٩ ٤٢٨ ٣٠٨)		التغير في:
١٨ ٣١٩ ٧٢٣	١١٩ ٠٣٤ ٤٨٩		المخزون
(٢٤٠ ٥٠٤ ٣٩٨)	(١٣٥ ٣٧١ ١١٨)		أعمال تحت التنفيذ
(٥١ ٣٠٦ ٩٣٩)	(١٧٩ ٨١٩ ١٤١)		العملاء وأوراق القبض
٣ ٦٥٥ ٢٨٠	٩ ٧٤٣ ٧٤٩		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٤ ٠٦١ ٠٣١	١٢٩ ٥٤٧ ١٥٨		التغير في غطاء خطابات ضمان
(١٠ ٣٥٤ ٨٤١)	(١٠٤ ٨٩٩ ٧٨١)		موردون - دفعات مقدمة
٩١ ٠١٤ ٠٨٥	١٧٦ ٣٤٥ ٠٥٣		أصول ناشئة عن عقود
(١١ ٢٤٥ ٧٩٥)	١٤٩ ٦٥٣ ٤٠٤		الموردون وأوراق الدفع
٨٤ ١٥٣ ٣٤٤	٢ ٣١٢ ٥٧٢		عملاء أرصدة دائنة
(٢٨ ٤١٦ ٠٩٧)	١٧ ٠٨٣ ٥٥٤		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١١١ ٨٥٥ ٥٩٩)	(١٠٢ ٥٣٧ ٠٢٦)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٤٠ ٢٧١ ٦٩٦)	(٨٥ ٤٥٣ ٤٧٢)		فوائد ومصرفيات تمويلية مسددة
(١١ ٥٦٤ ٢٦٥)	(٣ ٧٠٨ ٠١٤)	(٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣ ٥٠٨	--		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٢٨ ٢١٥)	(٥)	المدفوع في اقتناء أصول ثابتة
(٤ ٥٧٥ ٢٢٩)	--	(٦)	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٧ ٧٨٩ ٩٩٣)	(٥٩١ ٧٧٨)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
١ ٧٤١ ٦٩٧	(٢ ٥٩٢ ٧٧٧)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(٢٢ ١٨٤ ٢٨٢)	(٦ ٩٢٠ ٧٨٤)		مدفوعات عن أصول حق الانتفاع
١٩٨ ٧١٨ ٠٥٥	٧٣ ٨٣٨ ٧٩١		التغير في ودائع لأجل (لأكثر من ثلاثة أشهر)
(٤ ٠٤١ ٥٤٢)	(٨ ٠٠٨ ٠٥٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٧ ٩٩٦ ٠٦٢)	(١٠ ٢٢٤ ٠٥٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٨٦ ٦٨٠ ٤٥١	٥٥ ٦٠٦ ٦٧٦		التغير في التسهيلات الائتمانية
٢٤ ٢٢٤ ٤٧٣	(٣٦ ٧٦٧ ٥٨٠)		التغير في قروض
١٦٠ ٤٣٩ ١٨٣	١٩٠ ٤٤٨ ٦٨٨	(١-١٤)	التغير في التمويل عن عقود التأجير التمويلي
١٨٤ ٦٦٣ ٦٥٦	١٥٣ ٦٨١ ١٠٨	(١-١٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية (إيضاح رقم ٢٩).
- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي

المهندس/ محمد أيمن كمال الدين قرة

KORRA

Korra for Energy
& Investment Projects

C.R. 306255

قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

٣٠٦٢٥٥٠ من.ب. 1

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ أحمد فتحي

محمد إبراهيم

١- نبذة عن الشركة
١/١- نبذة عامة

- وافقت لجنة التقييم المشكلة بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤/١٦٤٦ لسنة ٢٠٠٦ بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٠٩ على الطلب المقدم من الشركة لتغيير الشكل القانوني لها من شركة ذات مسئولية محدودة لتصبح شركة مساهمة مصرية، ولقد تم موافقة أصحاب الحصص بنسبة ١٠٠٪ في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في أول مارس ٢٠٠٩ على اعتماد صافي حقوق أصحاب الحصص بالشركة وفقاً لما انتهت إليه اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة، وتعديل الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية، وتم توثيق النظام الأساسي للشركة في الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.
- بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣ تمت موافقة الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على تقرير التقييم الصادر من اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن اندماج شركة كونسوقرة للاستثمار العقاري والمقاولات (محمد أيمن كمال الدين قرة وشريكه) "شركة تضامن" (الشركة المندمجة) والمسجلة بالاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء أعمال مباني متكاملة وتشطيبات (فئة أولى)، في شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية (شركة مساهمة مصرية) (الشركة الدامجة) تحت اسم شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية (شركة مساهمة مصرية) وتم الاعتماد من السيد المستشار/ الرئيس التنفيذي للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣، والتي انتهت في تقريرها إلى تحديد صافي حقوق الملكية لكل من الشركتين، على أساس القيمة الدفترية، طبقاً للقوائم المالية للشركتين في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وهو التاريخ المتخذ أساساً للاندماج.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤ تعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة الخاص بتغيير اسم الشركة التجاري من كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية (كونسوقرة) ليصبح بعد التعديل شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بهذا التعديل في ٣ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢/١- غرض الشركة

- بالتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤ تمت موافقة الجمعية العامة غير العادية على تعديل غرض الشركة ليكون:
- كافة أعمال المقاولات العامة والكهروميكانيكية، وتصميم وإنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المرافق والمحطات بأنواعها المختلفة، من مياه وتحتية مياه ومعالجة صرف وتوليد البخار والمياه الساخنة والمياه المبردة والهواء المضغوط وشبكات الوقود وكافة أعمال الاستيراد والتصدير المرتبطة بغرض الشركة، والقيام بأعمال الوساطة التجارية داخليا وخارجيا، ونقل وتوزيع وبيع المرافق بأنواعها المختلفة.
 - إنتاج وتوزيع وصيانة كافة أنواع محطات مياه التبريد والتدفئة الخاصة بأعمال البنية الأساسية، وشبكات التوزيع، بما في ذلك صيانة كافة أنواع المعدات اللازمة لهذه المحطات، ومنها على سبيل المثال وحدات توليد المياه بنظام الامتصاص (التشيلرات)، وكذلك أبراج التبريد وكافة أنواع المبادلات الحرارية ومعدات إنتاج البخار والمياه الساخنة والمحولات الكهربائية وخلافه.
 - مزاوله كافة أعمال البنية الأساسية، من إقامة شبكات مياه الشرب، ومحطات التحلية والتكرير، وشبكات توزيعها، وخطوط نقلها، وشبكات الطرق والاتصالات، والجراجات متعددة الطوابق، وشبكات الهواء المضغوط، وشبكات الوقود، وما قد يستجد من وسائل تكنولوجية في هذا المجال، ويشمل ما تقدم صيانة وتصنيع وتركيب وتوريد واستيراد وتصدير كافة الأجهزة والمعدات وخطوط الإنتاج التي ترتبط بكل ما تقدم.
 - إنتاج البترول، وتصنيع كافة أنواع مشتقاته ومنتجاته، وتوزيعها، وتصديرها.
 - إقامة كافة أنواع المشروعات الصناعية المرتبطة بكافة معدات إنتاج الكهرباء وأجهزة التكييف والتبريد والتدفئة، وكذلك بتصنيع وحدات التبريد المتنقلة لسيارات النقل المبردة، وبالحاويات، وإنتاج البخار وبالمياه الساخنة، وبالاستثمار الزراعي وبالحاويات

- إقامة البنية الأساسية لشبكات المعلومات، وإنشاء وإدارة المناطق التكنولوجية، وإنتاج كافة معدات الحاسبات الآلية وصيانتها.
- تصميم وإنشاء وإدارة وتشغيل بما فيها الطاقة الجديدة والمتجددة الخضراء المستدامة، وبيع وشراء محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها، وشبكات توزيعها، وصيانتها، بما في ذلك نقل وتوزيع وبيع الكهرباء وحلول رفع كفاءة الطاقة والمحركات، وكافة معدات إنتاج الكهرباء، والتوربينات الغازية، والبخارية.
- استصلاح واستزراع الأراضي بكافة أنواع الزراعات.
- تصنيع، وتغليف، وبيع وشراء، وتصدير المنتجات الزراعية والمخصبات والمبيدات والأعلاف وما يرتبط بهم.
- تصنيع وصيانة وبيع الغلايات على اختلاف أنواعها، واستيراد وتصدير كافة أنواع المعدات والآلات اللازمة لها.
- التجارة العامة (بيع وشراء وتأجير واستيراد وتصدير) كافة أنواع السلع والأجهزة والمعدات والآلات وقطع الغيار والمواد الخام المحلية والمستوردة.
- إعداد الدراسات الخاصة بالمشروعات الاستثمارية وتقديم الاستشارات (فيما عدا القانونية)، وتقديم الدراسات والبحوث الفنية والاقتصادية والهندسية، وإعداد دراسات الجدوى اللازمة للمشروعات، فيما عدا الاستشارات والدراسات المتعلقة بالتقييم بمناسبة زيادة رأس المال والاستحواذ، وكذا الاستشارات المالية عن الأوراق المالية لأنشطة الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية المنصوص عليها في المادة ٢٢٧ من قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية.
- تعبئة وتغليف المنتجات الزراعية الطازجة وتبريد وتجميد وحفظ الخضروات والفاكهة بغرض تسويقها للتصدير الخارجي وفي السوق المحلي.
- إضافة نشاط صناعي يخص وحدات توليد الكهرباء (شاسيه وحدات توليد الكهرباء - مفاتيح سكاكين فصل أحمال جهد منخفض - كبانن - أكشاك كهرباء).
- إضافة نشاط صناعي يخص مركز وحدات تبريد مركزي (أبراج تبريد - وحدة مناولة هواء تعقيم وتبريد - وحدات تبريد شيللر للمصانع - أجزاء وحدات مناولة الهواء).
- مع مراعاة كافة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية، وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها، أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهياكل السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها، وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٣/١- العنوان

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤ تعديل المادة (٤) من النظام الأساسي للشركة ليكون المقر الرئيسي للشركة في ١٤ شارع الألفي (عمارة الثورة)-القاهرة، وتوجد فروع الشركة في العناوين التالية:

١. العقار رقم ١٠ - المجمع السويسري - المنطقة الصناعية الرابعة - مدينة ٦ أكتوبر.
٢. العقار رقم ٩٨ ب مجمع مبارك للصناعات الصغيرة- المنطقة الثالثة - مدينة ٦ أكتوبر.
٣. قرية أم صابر - مركز بدر - محافظة البحيرة.
٤. القطعة رقم (٥٧)- منطقة بولاريس- الكائن في منطقة التوسعات الشمالية- بمدينة ٦ أكتوبر.

٥. القطعة رقم (١٧) كراسية (٢) الكائن بطريق مصر اسكندرية الصحراوي – مركز وادي النطرون – محافظة البحيرة.
 ٦. القطعة رقم (١١٧) – المنطقة الخامسة بالمطورين (C١٤) – منطقة التوسعات الشمالية – مدينة ٦ أكتوبر.
 ٧. القطعة رقم (٦٩) – المنطقة الأولى بالمطورين (B٠٣) – منطقة التوسعات الشمالية – مدينة ٦ أكتوبر.
 ٨. السعودية - الرياض – ترخيص استثمار رقم ١٠٢٠٤٤٦٠٥٣٣٥٨٤٦ – رقم المنشأة ١١٥٣٥٦٧.
 ٩. العراق - بغداد – اليرموك – محلة ٦١٢ زقاق ٣٠ محلة ٢/١ المرقم ٨/١٣٢٦٧.
- موقع ممارسة النشاط : جميع أنحاء جمهورية مصر العربية، فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء، فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً، مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧، ومراعاة قرار رئيس جمهورية مصر العربية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨، مع مراعاة القانون رقم ١٤ لسنة ٢٠١٢ بشأن التنمية المتكاملة في شبه جزيرة سيناء.

٤/١ - مدة الشركة والتسجيل في السجل التجاري

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٢ مد أجل الشركة لتبدأ المدة الجديدة المحددة لهذه الشركة ٢٥ سنة من تاريخ انتهاء المدة المؤشر بها في السجل التجاري، حيث تبدأ من تاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٢ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٤٧.

تم التأشير في السجل التجاري بتسجيل الشركة بتاريخ ٢١ يوليو ١٩٩٧ تحت رقم ٣٠٦٢٥٥.

٥/١ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة اعتباراً من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة.

٦/١ - اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة:

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ من قبل مجلس الإدارة يوم الأربعاء الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٦.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

أعدت هذه القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية واللوائح السارية.

وقد تم اتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة أدناه، وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة سواء السنوية أو الدورية.

٢-٢ قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأدوات المالية، أو الأدوات المالية المثبتة في تاريخ القوائم المالية، بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. ويتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشط لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة، مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، أو الاسترداد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية – التدفقات النقدية النقدية المخصصة – أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أساليب التدفقات النقدية المخصصة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣-٢ عملة العرض والتعامل

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والذي يمثل عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤-٢ التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة باستخدام الحكم الشخصي، وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة، وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها هذا التعديل، والفترة المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم اتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترات المالية المعروضة:

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأخرى بخلاف عملة التعامل على أساس أسعار الصرف وقت إثبات المعاملة. ويتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى بخلاف عملة التعامل في تاريخ المركز المالي لعملة التعامل على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة ترجمة تلك الأرصدة بقائمة الدخل.

٢-٣ الأصول الثابتة

١-٢-٣ الإثبات والقياس

تثبت الأصول الثابتة المملوكة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الإضمحلال في القيمة (Impairment) - انظر السياسة المحاسبية رقم (٧-٣) أدناه. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة الخامات والأجور المباشرة وأية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المنشود، وكذا التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل في نهاية عمره الإنتاجي وإعادة الموقع إلى حالته الأصلية. ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية.

٢-٢-٣ إعادة تقييم الأصول الثابتة

تسمح معايير المحاسبة المصرية بالقياس اللاحق عن طريق نموذجين للمحاسبة اللاحقة للأصول الثابتة وهما: نموذج التكلفة ونموذج إعادة التقييم، وقامت الشركة باعتماد سياسة إعادة التقييم، عن طريق قياس القيمة العادلة للأصل الثابت بطريقة يمكن الاعتماد عليها بمبلغ إعادة التقييم، وهو عبارة عن قيمتها العادلة في تاريخ إعادة التقييم مطروحاً منها أي إهلاك متراكم سابق، وأية خسائر اضمحلال لاحقة متراكمة، فعند اختلاف القيمة العادلة للأصول المعاد تقييمها بشكل ذو أهمية نسبية عن مبلغ الدفتر، فيجب إجراء إعادة تقييم آخر للأصل، بالتالي يستلزم إعادة تقييم بشكل سنوي للأصول، أما الأصول التي تحدث تغيرات ضئيلة فقط في قيمتها العادلة قد يكون من الضروري إعادة تقييمها كل ثلاث أو خمس سنوات.

إذا أعيد تقييم بند من بنود الأصول الثابتة، فيجب أن يعاد تقييم كامل فئة الأصول الثابتة التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

معالجة فائض إعادة التقييم

دائماً ما يتم إثبات مكاسب إعادة التقييم في حقوق الملكية (ما لم يعكس المكسب خسارة). ويمكن أن يعاد التقييم على نفس الأصل الذي تم الاعتراف به سابقاً في بيان الدخل، ويمكن أن ينقل فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة عندما يلغي إثبات الأصل بالاستبعاد.

٣-٢-٣ الأرباح والخسائر الرأسمالية (أرباح أو خسائر بيع أصول)

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت، والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت المستبعد بالصافي بقائمة الدخل.

٣-٢-٤ النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من تكلفة الأصل الثابت عند توافر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية استبدال ذلك الجزء، مع إمكانية قياس التكلفة بدرجة موثوق بها. هذا ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية كمصروف عند استحقاقها.

٣-٢-٥ الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل.

يتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المُعد لأجله، ويتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة خلال السنوات المعروضة بالقوائم المالية لغرض حساب الإهلاك:

العمر الإنتاجي بالسنوات

٥٠	شقق وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٥	أجهزة حاسب آلي
٨	الآلات والمعدات
٢٠-٥	أصول إنتاجية *
٨-٥	أجهزة كهربائية وإلكترونية
١٠ - ١٦,٦٦	أثاث ومعدات مكتبية

(*) تتمثل الأصول الإنتاجية في محطات تبريد ومحطات توليد كهرباء.

٣-٣ الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة المقتناة والتي لها عمر محدد بتكلفتها مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

وبالنسبة للأصول التي ليس لها عمر محدد المدة يتم إثباتها بتكلفتها اقتنائها مخصصاً منها مجمع خسائر الانخفاض في القيمة.

- لن يتم استهلاك الأصول غير الملموسة غير محددة المدة، على أن يتم اختبار اضمحلال هذه الأصول سنوياً، أو عندما يكون هناك مؤشر على إمكانية اضمحلال قيمتها.

- يعاد النظر في العمر الإنتاجي لهذه الأصول كل فترة لتحديد مدى استمرارية الأحداث والظروف التي تدعم عدم تحديد عمر إنتاجي لها، وفي حالة عدم استمرارية هذه الأحداث تتم المحاسبة عن التغير في العمر الإنتاجي من غير محدد المدة إلى محدد المدة كتغير في التقديرات المحاسبية طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

٣-٣-١ مقابل العضوية بالاتحاد المصري لمقاولي البناء والتشييد

تتمثل قيمة مقابل العضوية بالاتحاد المصري لمقاولي البناء والتشييد في قيمة الحقوق القانونية التي تم التنازل عنها لصالح الشركة بموجب العقد المبرم مع السادة مساهمي شركة كونسوقرة للاستثمار العقاري (الشركة المندمجة)، والمدرجة بالاتحاد المصري لمقاولي البناء والتشييد أعمال مباني متكاملة وتشطيبات (فئة أولى)، والتي من المتوقع أن يترتب على اقتناء هذه الحقوق تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة لفترة غير محددة المدة، حيث يتاح للشركة الحصول على أعمال مقاولات بدون حد أقصى.

٣-٢-٣ الشهرية

الشهرة ناتجة عن الاندماج، ولن يتم استهلاك الشهرة المدرجة بالقوائم المالية حيث أنها غير محددة المدة، على أن يتم عمل اختبار لقياس اضمحلال الشهرة سنوياً، أو عندما يكون هناك مؤشر على إمكانية اضمحلال قيمتها.
ويعترف بالخسائر الناجمة عن الأضمحلال عند إعادة القياس بقائمة الأرباح والخسائر.

٣-٣-٣ استهلاك الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف باستهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل.

وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول غير الملموسة:

العمر الإنتاجي بالسنوات

٥

برامج الحاسب الآلي

٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل، ويتم إضافة المشروعات على حسابات الأصول الثابتة بالمركز المالي، ويتم البدء في إهلاكها عندما يصبح الأصل الثابت معداً للاستخدام، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الأضمحلال في القيمة (Impairment) - انظر السياسة المحاسبية رقم (٣-٧) أدناه.

٣-٥ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، أصول مالية متاحة للبيع.
تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وفئة التزامات مالية أخرى.

أ- الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين في تاريخ نشأتها، جميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تمت فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.

إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق والالتزامات الناشئة المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو بإلغائه أو بانتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين الأصل المالي والالتزام المالي وعرض صافي المقاصة في المركز المالي عندما فقط تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها، ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسويته.
الالتزام في أن واحد.

ب- الأصول المالية غير المشتقة - القياس

التسهيلات والمديونيات

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

ج- الالتزامات المالية غير مشتقة القياس

تم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة، أو يتم تبويبه عند الاعتراف الأولي لقياس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

٦-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتحدد التكلفة بالنسبة للمخزون باتباع طريقة المتوسط المرجح، كما تتضمن التكلفة المصروفات الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية، مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.

٧-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)

١-٧-٣ الأصول المالية

يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" "نموذج الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL)". ينطبق نموذج اضمحلال القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والعملاء.

بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصصاً بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم.

الخسائر الائتمانية المتوقعة في تقدير مرجح لخسائر الائتمان يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار، ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي.

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير، والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية مخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية.

٢-٧-٣ الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ المركز المالي (فيما عدا المخزون والالتزامات الضريبية المؤجلة)، لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن اضمحلال في تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك

المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الاضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر، وبعد خصم تكاليف البيع، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل. ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق الاعتراف به في السنوات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل، بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال في قيمتها.

٨-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية مستقبلية، يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا كان للقيمة الزمنية للنقد تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة، يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١-٨-٣ مخصص المطالبات الأخرى

يتم إثبات مخصص المطالبات الأخرى في حالة وجود احتمال حدوث تدفقات خارجة لمنافع مستقبلية، ويمكن عمل تقدير موثوق به لقيمة التدفقات.

٩-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

١٠-٣ تحقق الإيرادات

تحصل الشركة على إيرادات من المصادر التالية:

مصادر الإيرادات	إثبات الإيرادات
إيرادات العقود	خلال فترة من الزمن
بيع البضائع	عند نقطة من الزمن

١٠-١٠-٣ إيرادات العقود

تفي إيرادات العقود بمعايير الإيرادات بمرور الوقت. يتم قياسها على أساس طريقة الإدخال بالنسبة المئوية للتكلفة الفعلية المتكبدة حتى تاريخه إلى التكلفة الإجمالية المقدرة لكل عقد. تتم مراجعة تقديرات الإيرادات أو التكاليف أو مدى التقدم نحو الإكمال إذا تغيرت الظروف. تنعكس أي زيادة أو نقصان في الإيرادات أو التكاليف المقدرة في الربح أو الخسارة في الفترة التي تصبح فيها الظروف التي أدت إلى المراجعة معروفة للإدارة.

ويدرج الفرق المتمثل في الزيادة (النقص) في قيمة الإيرادات المحسوبة وفقاً لنسبة الإتمام عن قيمتها وفقاً للمستخلصات الصادرة ضمن بند أصول ناشئة عن عقود أو بند التزامات ناشئة عن عقود، ويتم عرضه بالقوائم المالية بالصافي.

٣-١٠-٢ إيرادات بيع البضائع

تعترف الشركة بالإيرادات عند نقل سيطرة المنتج إلى العميل، وذلك عند التسليم للعميل.

٣-١٠-٣ إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات الأرباح التي يتقرر توزيعها عن الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع حينما ينشأ للشركة حق في تلك التوزيعات.

٣-١١-٣ فوائد ومصرفيات تمويلية

تتضمن فوائد ومصرفيات التمويل ما يلي:

- إيرادات الفوائد.
 - مصرفيات الفوائد.
 - الأرباح أو الخسائر بالعملة الأجنبية على الأصول المالية والالتزامات المالية.
- يتم إثبات إيرادات أو مصرفيات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض التي لا تنسب مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل في الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم عرض فروق ترجمة العملات الأجنبية بالصافي بقائمة الدخل.

٣-١٢-٣ مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، حيث يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، ويتم تحميل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٣-٣ الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام في الشركة ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية، والضريبة المؤجلة، وأية تسويات ضريبية تتعلق بالسنوات السابقة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل، باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية، والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية بقائمة المركز المالي.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية، بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٣-١٤-٣ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة (الناتجة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي) كالتزام بالمركز المالي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية، ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل، يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات المالية التالية.

٣-١٥-٣ عقود التأجير

طبقاً للقانون رقم ١٧٦ لعام ٢٠١٨ والخاص بتنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم، يتم إثبات الأصول والالتزام بمبلغ يعادل القيمة العادلة للأصل الأساسي. لاحقاً يتم تخفيض الالتزام بالسداد، ويتم الاعتراف بتكلفة التمويل المحسوبة على الالتزام باستخدام معدل الاقتراض المتزايد للشركة.

٣-١٥-٣ الإيجار كأصل

يتم تصنيف عقود التأجير التمويلي والتي تم نقلها إلى الشركة بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية تحت بند أصول حق انتفاع، ويتم قياس الأصول الثابتة المؤجرة مبدئياً بمبلغ يساوي الحد الأدنى

للقيمة العادلة والقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار لاحقاً، يتم احتساب الأصول الثابتة وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الأصل. تصنف الأصول الثابتة المحتفظ بها بموجب عقود إيجار أخرى كإيجارات تشغيلية، ولا يتم إدراجها ضمن المركز المالي للشركة.

٢-١٥-٣ مدفوعات الإيجارات

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في الأرباح أو الخسائر، على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار، على مدى فترة الإيجار.

يتم توزيع الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي بين مصروفات التمويل وتخفيض التزامات القائمة، ويتم تحميل مصاريف التمويل لكل فترة خلال فترة الإيجار وذلك لتفعيل معدل فائدة دوري ثابت على المتبقي.

١٦-٣ نصيب السهم الأساسي في أرباح السنة

يحسب نصيب السهم الأساسي في الأرباح بقسمة صافي أرباح السنة على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة.

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون صافي النقدية وما في حكمها من رصيد النقدية بالصندوق والبنوك، والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر.

١٨-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية، ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة، وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٩-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينين والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة، ويتم تخفيضها بخسائر الائتمان المتوقعة.

٢٠-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل، وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٢١-٣ العملاء وأوراق القبض

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض المتوقع تحصيلها خلال السنة المالية بالقيمة العادلة في تاريخ القياس الأولي، ويتم تخفيضها بخسائر الائتمان المتوقعة.

٢٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تسيطر الشركة فيها، عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة، من خلال مشاركتها وقدراتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها، وتتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في شركات التابعة باستخدام طريقة حقوق الملكية، بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء، ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح والخسائر، وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها، وتشكل أي خسارة اضمحلال معترف بها كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار، وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) يتم الاعتراف بأي رد خسارة اضمحلال هذه في حدود ما تزيد به قيمة الاستثمار للاسترداد لاحقاً.

٢٣-٣ فائض إعادة التقييم للأصل

يتم إثبات زيادة القيمة الدفترية للأصل نتيجة لإعادة تقييمه ضمن الدخل الشامل الآخر، وتجميعها مع عناصر حقوق الملكية تحت عنوان فائض إعادة التقييم. وينقل فائض إعادة التقييم المتعلق ببند من بنود الأصول الثابتة بشكل مباشر إلى الأرباح المرحلة عندما يلغي إثبات الأصل، أو عندما يسحب الأصل من الخدمة، ويمكن أن ينقل بعض الفائض أثناء استخدام الشركة للأصل، على أن يتمثل الفائض المنقول إلى حساب الأرباح المرحلة في قيمة الفرق بين الإهلاك على أساس القيمة الدفترية المعاد تقييمها للأصل وقيمة الإهلاك على أساس التكلفة الأصلية للأصل.

٢٤-٣ احتياطي قيمة عادلة

يمثل احتياطي القيمة العادلة في صافي التغير المجمع في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وذلك حتى يتم إلغاء تسجيل الاستثمار.

٢٥-٣ الأرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في عرض القوائم المالية للعام الحالي.

شركة فرقة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تابع الأصول الثابتة (بالصافي):

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	أجهزة كهربائية والكثرونية	أصول إنتاجية	معدات وعدد	أجهزة حاسب آلي	وسائل نقل وانتقال	تخصيلات على أماكن مساحية	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦٧.٩٢٣٩٧	١٣٨٤٧٤١٩	٢١.٩٩٤٤٨	٧٣٦.٠٢٢٩١٥	٤٦١٤١٦١	١٧٣٥٥٦٣٤	٣٥٥٥٩٧٥	١٢٢٥٣٨٠	٦٩.٠٨٤٨١٧	٦٨٢٨٩٦٤٨	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥
٤٦٩٩٤٤٩١	٣٧٥١٥٣٦	١٧٢٥٠٣٩٧	١١٧٢٩.٠٦٣	--	٣٧٠٩.٥٠١	٢٤٥٥٤٤٥	--	٨.٩٨٩٩٩	--	الإضافات خلال العام
(٣٩١٧٤٥١٧)	(١٨٧٠٠)	--	--	--	--	(٣١٥٠.٠٠٠)	--	--	(٣٦.٠٠٥٨١٧)	الإستبعادات خلال العام
٨٣٩.٠٦٣٨٨	--	--	٢٨٦٩٣٥٦١	--	--	--	--	٥٥٢١٢٨٢٧	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
١.٥٥٨٨١٨٧٥٩	١٧٥٨٠٢٥٥	٣٨٣٤٩٨٤٥	٧٧٦٤٤٥٥٣٩	٤٦١٤١٦١	٢١.٠٦٤٦٨٥	٣٤٨٥٨٤٢٠	١٢٢٥٣٨٠	١٣٢٣٩٦٦٤٣	٣٢٢٨٣٨٣١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٢١٥.٥٥٥٢٠	٤٢٥٩٥٨٩	٩٩٤٣٨٧١	٨٢٩٣٠.١٢٣	٤٦١٤١٥٧	١٠.١١٤٩٧٢	٧.٥٥٨٦٤١	٢٧٤٧٥٨	٢٣.٠٩٤.٠٩	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
٦٩٣٨٧٧٩٣	٩١٦٦٥٨	٢٩٧١٣٣٦	٥٤.٠٠٨١٤٦	--	٢٥٦٢٧٥٩	٧.٠٥٥٥٦٨	١٦٩٨٧٣	١٦٧٣٤٥٣	--	إهلاك العام
(١.٠٢١٦٣٩)	(١٦١٣٩)	--	--	--	--	(١.٠٥٥٥٠٠)	--	--	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
١٨٩٨٧١٦٧٤	٥١٦.٠١٠٨	١٢٩١٥٢.٠٧	١٣٦٩٣٨٢٦٩	٤٦١٤١٥٧	١٢٦٧٧٧٣١	١٣١٣٨٧٠.٩	٤٤٤٦٣١	٣٩٨٢٨٦٢	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٨٦٨٩٤٧.٨٥	١٢٤٢٠.١٤٧	٢٥٤٣٤٦٣٨	٦٣٩٥٠٧٢٧٠	٤	٨٣٨٦٩٥٤	٢١٧١٩٧١١	٧٨.٧٤٩	١٢٨٤١٣٧٨١	٣٢٢٨٣٨٣١	صافي القيمة التفرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

- تم توزيع إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٦٣٦٣٩	٨٦٦.٨٠٣	الإهلاك الإداري	
٥٦٣٧٢٨٨٨	٦٠٧٢٦٩٩٠	تكاليف النشاط	
٦٤٥٣٧٥٢٧	٦٩٣٨٧٧٩٣	الإجمالي	

KORRA
KORRA for Energy
& Investment Projects
C.R. 306255
فرقة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.بش.: ٣٠١٢٥٥ 1

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥- أصول غير ملموسة (بالصافي):

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩ ٦٢٥ ٩٥٨	٥٩ ٩٦١ ١١٨	إجمالي التكلفة في أول العام
٢٣٥ ١٦٠	٢٨ ٢١٥	الإضافات خلال الفترة/العام
٥٩ ٩٦١ ١١٨	٥٩ ٨٩٨ ٣٣٣	التكلفة في آخر الفترة/العام
		يخصم:
(٧ ٣١٦ ٩٠٤)	(٩ ٩٧٦ ٣٩٢)	مجمع الاستهلاك أول العام
(٢ ٦٥٩ ٤٨٨)	(٦٦٩ ٩٧٥)	الاستهلاك خلال الفترة/العام
(٩ ٩٧٦ ٣٩٢)	(١٠ ٦٤٦ ٣٦٧)	مجمع الاستهلاك آخر الفترة/العام
٤٩ ٩٨٤ ٧٢٦	٤٩ ٣٤٢ ٩٦٦	صافي القيمة الدفترية

٦- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٩٢٦ ٢٠٠	--	الرصيد في بداية العام
		يضاف:
٥٥ ٩٨٠ ١٨٨	--	الإضافات خلال العام
(٨٣ ٩٠٦ ٣٨٨)	--	يخصم:
--	--	المحول للأصول الثابتة خلال الفترة/العام
		الإجمالي

٧- أصول حق انتفاع (بالصافي):

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٣ ٠١٥ ٧٧١	٢٧٦ ٧٨٧ ٦٩٢	التكلفة
١٣ ٧٧١ ٩٢١	٥٩١ ٧٧٨	الرصيد في بداية العام
٢٧٦ ٧٨٧ ٦٩٢	٢٧٧ ٣٧٩ ٤٧٠	الإضافات خلال الفترة/العام
		التكلفة في نهاية الفترة/العام
(١٢ ١٧٤ ٢٥٦)	(٢٥ ٧٤٨ ١١٠)	مجمع الإهلاك
(١٣ ٥٧٣ ٨٥٤)	(٣ ٥٥٩ ٠٧١)	الرصيد في بداية العام
(٢٥ ٧٤٨ ١١٠)	(٢٩ ٣٠٧ ١٨١)	الإهلاك خلال الفترة/العام
٢٥١ ٠٣٩ ٥٨٢	٢٤٨ ٠٧٢ ٢٨٩	إجمالي مجمع الإهلاك
		صافي القيمة الدفترية

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects
C.R. 306255

قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)

س.ت. ٣٠٦٢٥٥ ①

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تتمثل تكلفة الأصول الثابتة - حق الانتفاع فيما يلي:-

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٣٤٣ ٧٩٠	٤٥ ٣٤٣ ٧٩٠	أراضي - حق انتفاع (بقرية أم صابر)
٧٢ ١٦٢ ٥٠٠	٧٢ ١٦٢ ٥٠٠	مباني وأراضي - حق انتفاع (بقرية أم صابر)
٢٢ ٥٦٢ ٣٩٩	٢٢ ٥٦٢ ٣٩٩	شقق وما عليها من أعمال تشطيب
٦١ ٨٥٠ ٠٠٠	٦١ ٨٥٠ ٠٠٠	آلات ومعدات وأصول إنتاجية
٥٤ ٥٠٣ ٨٦٠	٥٥ ٠٩٥ ٦٣٨	خط الفراولة الجديد
٧ ٥٨١ ٩٢٨	٧ ٥٨١ ٩٢٨	آلات ومعدات محطة الفرز الجديدة
٧ ٣٨٣ ٢١٥	٧ ٣٨٣ ٢١٥	ماكينة فرز خضار وفاكهة
٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	عدد (٥) سيارات هيونداي إنفرا إتش دي
٢٧٦ ٧٨٧ ٦٩٢	٢٧٧ ٣٧٩ ٤٧٠	الإجمالي

٨- استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٢ ٠٢٧ ٧٠٢	١٥٧ ٦٣٦ ٢٥٦	استثمارات في شركات تابعة أول العام
(٢٦ ٠٤٥ ٨٨٧)	٢ ٣٢٦ ١٧٥	نصيب الشركة من حقوق ملكية الشركة التابعة
(١٠٧ ٣٧٤ ١٥٠)	--	استبعاد بالبيع للاستثمار في شركات تابعة
(٩٧١ ٤٠٩)	--	تسويات على نصيب الشركة من حقوق ملكية الشركة التابعة لتغير
١٥٧ ٦٣٦ ٢٥٦	١٥٩ ٩٦٢ ٤٣١	نسبة الملكية
		الإجمالي

- تتمثل الاستثمارات في شركات تابعة في استثمار الشركة في شركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" بنسبة مساهمة ٣٤,٥٤٪ في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

٩- أصول مالية ميوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:

يتمثل البند البالغ قيمته ٤٧٧٥١ ٠٠٠ جنيه مصري في القيمة المعادلة لمبلغ ٩٦٦ ٦٦٧ دولار أمريكي، ويمثل حصة قدرها ٥٪ من أسهم شركة بي كويست القابضة (Holding Bequest) بدولة موريشيوس، وهي شركة قابضة متخصصة في الاستثمار في مجال الطاقة النظيفة والمستدامة من خلال إنشاء وتطوير مشروعات داخل جمهورية مصر العربية وخارجها والمالكة لشركة سولاريز التي تعمل في مجال الطاقة الشمسية وتحلية المياه.

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠- المخزون:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٥٩ ٥٩٣ ٧٨٧	٨٠٧ ٩٨١ ٦١٦	مخزون مشروعات طاقة وتشبيد
٣٧٥ ٦٣٦ ٦٦٢	٤٦٣ ٦١٣ ٥٧٧	مخزون أنظمة طاقة
٤٣ ١٦٨ ٣٣٣	٢٣٦ ٢٣١ ٨٩٧	مخزون التصدير الزراعي
١ ٠٧٨ ٣٩٨ ٧٨٢	١ ٥٠٧ ٨٢٧ ٠٩٠	
(٩ ٣٥٠ ٠٢٧)	(٩ ٣٥٠ ٠٢٧)	يخصم:
١ ٠٦٩ ٠٤٨ ٧٥٥	١ ٤٩٨ ٤٧٧ ٠٦٣	اضمحلال في قيمة المخزون *
		الإجمالي

*وتتمثل الحركة على الانخفاض في المخزون في الآتي:

<u>الرصيد في</u> ٢٠٢٦/٣/٣١	<u>الرد خلال الفترة</u>	<u>الرصيد في</u> ١ يناير ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٣٥٠ ٠٢٧	--	٩ ٣٥٠ ٠٢٧	الاضمحلال في قيمة المخزون

١١- العملاء وأوراق القبض:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٦٣ ٥٤٢ ٩٥٧	٨٧٢ ٦٨٢ ٢٧٨	عملاء مشروعات طاقة وتشبيد
٥٨٩ ٠٤٢ ٥٦٨	٤٨٢ ٠٩٧ ٣١٨	عملاء أنظمة طاقة
١٠٣ ٣٤٤ ٥٤٦	١٨٥ ٣٠٣ ٧١٧	عملاء التصدير الزراعي
١ ٤٥٥ ٩٣٠ ٠٧١	١ ٥٤٠ ٠٨٣ ٣١٣	
٩ ٨٩٤ ٥٧١	٦١ ٠٩٥ ٨٩٧	أوراق القبض
١ ٤٦٥ ٨٢٤ ٦٤٢	١ ٦٠١ ١٧٩ ٢١٠	الإجمالي
(٩٧ ٧٧٤ ٩٨٢)	(١٠٦ ٥٥٠ ٨٩٥)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (*)
١ ٣٦٨ ٠٤٩ ٦٦٠	١ ٤٩٤ ٦٢٨ ٣١٥	الإجمالي

*وتتمثل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية في الآتي:

<u>الرصيد في</u> ٢٠٢٦/٣/٣١	<u>المستخدم خلال</u> <u>الفترة</u>	<u>المكون خلال</u> <u>الفترة</u>	<u>الرصيد في</u> ٢٠٢٦/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٠٦ ٥٥٠ ٨٩٥)	١٦ ٥٥٠	(٨ ٧٩٢ ٤٦٣)	(٩٧ ٧٧٤ ٩٨٢)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٢ ٥٥٧ ٠٤٩	٤٢٥ ٩٢٠ ٨٧٩	تأمينات لدى الغير ومناقصات
١ ٨٦١ ٣٢٥	٦ ٥٩٠ ٩٦٢	عهد وسلف
٧٣ ٨٩٦ ٤١٢	٩٢ ٨٣٥ ٤٢٦	مصلحة الضرائب
١٥ ١٨٠ ٣١٥	١١ ٣٧٠ ٨٣٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٧٠٢ ٢٤٢	٤ ٤٣٤ ٥٠٩	دفعات مقدمة لشراء بضائع باعتمادات مستندية
٧٥ ٥٩٩ ٩٧٤	٧٠ ٧٦٤ ٠٧٦	تأمينات مقاولات لدى العملاء لحين التسوية *
١ ٠٤٥ ٩٦٩	١ ٠٤٥ ٩٦٩	مدينو جاري فرع السعودية
١ ٤٤١ ٧٢٦	١ ٤٤١ ٧٢٦	مدينو جاري فرع العراق
٦٥ ٥٢٧ ١٩١	١٧٤ ٢٢٦ ٩٦٥	مدينون متنوعون
٦٠٨ ٨١٢ ٢٠٣	٧٨٨ ٦٣١ ٣٤٤	
(٦ ٠٨٤ ٤٦٨)	(٢ ٤٢٩ ٧١٦)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة**
٦٠٢ ٧٢٧ ٧٣٥	٧٨٦ ٢٠١ ٦٢٨	الإجمالي

* يتمثل هذا البند في قيمة تأمينات اجتماعية للمقاولات لدى بعض العملاء عن بعض مشروعات الشركة، وقد قام بعض العملاء باحتجازها لحين تقديم التسوية النهائية من الشركة، سواء بسداد هذه التأمينات أو تقديم مستندات الإعفاء.

**وتتمثل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية في الآتي:

الرصيد في ٢٠٢٦ / ٣ / ٣١	رد خسائر ائتمانية خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦ / ١ / ١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢ ٤٢٩ ٧١٦)	٣ ٦٥٤ ٧٥٢	(٦ ٠٨٤ ٤٦٨)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٣- موردون دفعات مقدمة

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٣ ٨٠٩ ٦١١	٤٤٠ ٦٢٦ ٦٠٣	موردون محليون
٢٣٠ ١٥٥ ٠٨٣	٩٣ ٧٩٠ ٩٣٣	موردون خارجيون
٦٦٣ ٩٦٤ ٦٩٤	٥٣٤ ٤١٧ ٥٣٦	الإجمالي

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٤ - النقدية وما في حكمها
يتمثل رصيد هذا البند في الآتي:-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
ودائع لأجل	٥٥ ٢٦٨ ٨٨١	٥٢ ٦٧٦ ١٠٤
غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٨)	٥٢ ٤٩٧ ٧٣٣	٦٢ ٢٤١ ٤٨٢
بنوك حسابات جارية - جنيه مصري	١١٩ ١٦٦ ٣٨٠	١٦٢ ٦٩٠ ٩٣٧
بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية	٢٠ ٣٨٣ ٨٩٠	١١ ١٧١ ٧٠٠
شيكات تحت التحصيل	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٤٣ ٥٢٥
نقدية بالصندوق	١ ١٣٠ ٨٣٨	١ ٥٤٢ ٥٢٦
	٢٦١ ٤٤٧ ٧٢٢	٣٠٥ ٣٦٦ ٢٧٤
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة*	(١ ١٨١ ٩٠٣)	(١ ١٢٦ ٤٥٨)
الإجمالي	٢٦٠ ٢٦٥ ٨١٩	٣٠٤ ٢٣٩ ٨١٦

* الودائع لأجل محتجزة بالكامل لغطاء خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة لصالح الغير.

* ويتمثل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية في الآتي:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	المكون خلال الفترة ٢٠٢٦/٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١ ١٢٦ ٤٥٨)	(٥٥ ٤٤٥)	(١ ١٨١ ٩٠٣)

١٤-١ ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها فيما يلي:

نقدية بالبنوك والصندوق	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
بخصم:	٢٦١ ٤٤٧ ٧٢٢	٣٥٣ ٠٠٢ ٠٨٩
ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة أشهر)	(٥٥ ٢٦٨ ٨٨١)	(٩١ ٨٠٤ ٠٥١)
غطاء خطابات الضمان (إيضاح ٢٨)	(٥٢ ٤٩٧ ٧٣٣)	(٧٦ ٥٣٤ ٣٨٢)
رصيد النقدية وما في حكمها كما يظهر بقائمة التدفقات النقدية	١٥٣ ٦٨١ ١٠٨	١٨٤ ٦٦٣ ٦٥٦

١٥ - رأس المال المصدر والمدفوع:

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ وقدره ١ ٤٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مليار وأربعمائة وخمسة وستين مليون جنيه مصري فقط).
- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٤٤٠ ٢٣٠ ٢٩٣ جنيه مصري (مائتان وثلاثة وتسعين مليون ومائتان وثلاثين ألفاً وأربعمائة وأربعين جنيه مصري فقط)، موزعاً على عدد ٤٤٠ ٢٣٠ ٢٩٣ سهم، قيمة كل سهم واحد جنيه مصري كلها أسهم مسددة بالكامل.
- * بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ أبريل ٢٠٢٤ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ وقدره ٣٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثمائة وثلاثة وثلاثون مليون

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري فقط) موزعاً على عدد أسهم ٣٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم واحد جنيه مصري كلها أسهم مسددة بالكامل.

* بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٤ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ وقدره ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسين مليون جنيه مصري فقط) موزعاً على عدد أسهم ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم واحد جنيه مصري، كلها أسهم مسددة بالكامل.

* بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (اثنان مليار ومائتان وخمسين مليون جنيه فقط)، وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسين مليون جنيه مصري فقط) موزعاً على عدد ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (اثنان مليار ومائتان وخمسين مليون سهم) قيمة كل سهم ٢٠ قرش مصري (عشرون قرشاً مصرياً)، وتتمثل أنصبة المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٦ كما يلي:

المساهمون	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	النسبة
محمد أيمن كمال الدين قرة	مصري	١ ٧٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٧٨
نادية حسين زكي	مصرية	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٢
إيمان محمد كمال الدين قرة	مصرية	٢٠٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٪٩
هبة محمد كمال الدين قرة	مصرية	٢٠٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٪٩
أحمد محمد كمال الدين قرة	مصري	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٢
الإجمالي		٢ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٪١٠٠

١٦- احتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ من صافي الربح السنوي للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني. لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي، ولكن يتم استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنيب ٥٪ من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠٪ من رأس المال المصدر للشركة، وطبقاً لعقد الاندماج وطبقاً لمحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣ فقد تم استخدام الاحتياطي القانوني المكون خلال السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ في زيادة رأس المال.

وفي ٣١ مارس ٢٠٢٦ تم استكمال تكوين الاحتياطي القانوني حتى بلغ ٦٨٦ ٠٣٢ ٥٠٠ جنيه مصري مقابل ٤٨٠ ٢٢٣ ٠٧٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١٧- بنود الدخل الشامل

فائض إعادة التقييم

تم صدور قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ والصادر بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ والخاص بتعديل بعض مواد المعايير المحاسبية المصرية والتي من ضمنها المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) والخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها، واستناداً للفقرة رقم (٣١) من المعيار المذكور والذي سمح بإثبات كل من الأصول الثابتة وأصول حق الانتفاع بقيمتها العادلة والمقدرة بمعرفة أحد الخبراء المتخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية، فقد قامت الشركة بإعادة تقييم بعض أصولها الثابتة، وكذا تقييم أصولها من حق الانتفاع بمعرفة أحد الخبراء المتخصصين في هذا المجال، والذي أسفرت تقديراته عن زيادة القيمة الدفترية لهذه الأصول بمبلغ ٥٢٢,٧ مليون جنيه مصري. هذا وقد تم إثبات هذه الزيادة ضمن عناصر الدخل الشامل الآخر وتجميعها ضمن بند حقوق الملكية تحت عنوان "فائض إعادة التقييم" استناداً للفقرة (٣٩) من المعيار المعدل المذكور. وقد تم نقل بعض الفائض أثناء استخدام الشركة للأصل إلى حساب الأرباح المرحلة نتيجة الفرق بين الإهلاك على أساس المبلغ الدفترية المعاد تقييمه للأصل، والإهلاك على أساس التكلفة الأصلية للأصول، وتتم عمليات نقل فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة من خلال الربح أو الخسارة.

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٨- القروض:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	١/١٨ قروض غير متداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٧٧١ ٤١٢	٣٢ ٤١١ ٢٨٧	قرض بنك قطر الوطني *
٢ ٢٤٧ ٧٢٨	١ ٦٨٥ ٧٩٥	البنك الزراعى المصري
٤٤ ٠١٩ ١٤٠	٣٤ ٠٩٧ ٠٨٢	إجمالي أقساط القروض غير المتداولة
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	٢/١٨ أقساط قروض - الجزء متداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٧٨٤ ٥٠٠	٣١ ٦٩٨ ٥٠٠	قرض بنك قطر الوطني *
٢ ٢٤٧ ٧٣٢	٢ ٢٤٧ ٧٣٢	البنك الزراعى المصري
٣٢ ٠٣٢ ٢٣٢	٣٣ ٩٤٦ ٢٣٢	إجمالي أقساط القروض المتداولة
٧٦ ٠٥١ ٣٧٢	٦٨ ٠٤٣ ٣١٤	الإجمالي القروض

* قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك قطر الوطني وذلك للمساهمة في تمويل التكاليف الاستثمارية الخاصة بتصميم وتطوير وإنشاء واختبار وتشغيل محطة الطاقة الثلاثية والتي تعمل على توليد طاقة كهربائية وبخار ومياه مبردة وفيما يلي أهم بياناته:

خمس سنوات	فترة القرض
يسدد شهرياً	طريقة السداد
٨ أبريل ٢٠٢١	تاريخ فتح القرض
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	تاريخ استحقاق القسط الأول

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٥ مليون جنيه مصري من رصيد القرض المذكور، وقد قام البنك في ٤ يناير ٢٠٢٤ بإعادة ترتيب سداد هذا القرض ليسدد على عدد ٤٩ قسط شهري لينتهي سداد كامل قيمته في ٣١ يناير ٢٠٢٨.

١٩- التزامات عقود التأجير:

الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٧٧٤ ٨٢٨	٧ ٧٧٤ ٨٢٨	--	خط تجهيز وغسيل وتجميد وإنتاج الفراولة
٧٠ ١٩٥ ٢٠٦	٢٣ ٧٩٠ ٥٢٣	٤٦ ٤٠٤ ٦٨٣	أرض وما عليها من مباني - حق انتفاع (بقرية أم صابر)
٤ ٤٢٩ ١٦٤	١ ٦٧٠ ٥٣٨	٢ ٧٥٨ ٦٢٦	محطة اشبكتو
١ ٩١٤ ٨٤٤	١ ٩١٤ ٨٤٤	--	شقق وما عليها من أعمال تشطيب
٤٤٨ ١١٧	٤٤٨ ١١٧	--	ماكينة فرز خضار وفاكهة
٤ ٩٦٤ ٤٧٣	٧٢٩ ٩٧٢	٤ ٢٣٤ ٥٠١	عدد خمس سيارات ملاكي إنترا إتش دي
٨٩ ٧٢٦ ٦٣٢	٣٦ ٣٢٨ ٨٢٢	٥٣ ٣٩٧ ٨١٠	الإجمالي

٢٠- التزامات ضريبية مؤجلة

تتمثل الحركة على الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٨ ٤٣٥ ٤٧٨	١٠٧ ٨٥٢ ٠٥١
٢٨٨ ٣٩٣	(١ ٢٥٤ ٥١٤)
(٢٠ ٨٧١ ٨٢٠)	(١ ٩٣٤ ٤٢٥)
١٠٧ ٨٥٢ ٠٥١	١٠٤ ٦٦٣ ١١٢

رصيد أول العام

الحركة على قائمة الدخل (أصل) التزام

الضريبة المؤجلة المتعلقة ببند الدخل الشامل الآخر

رصيد الضريبة المؤجلة - التزام

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢١- بنوك تسهيلات ائتمانية:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١ ٥٩٢ ٠٨٤	٥٥ ٣٨٥ ٥٤٥	البنك الأهلي المصري
١٩٠	٣٣٥	بنك مصر
٦٤ ٣٥١ ٤١٦	١٥٢ ٢٢٥ ٥٥٣	بنك قطر الوطني
٦٤٥	٦٠٢	البنك العربي الأفريقي
--	١٢ ٧٣٦ ٨٦٣	البنك العربي
٥٦ ٤٢١ ٦٨٠	٣٧ ٥١٤ ٢٨١	بنك القاهرة
١٨٧ ٧٣٣ ٦٣٧	١٩٨ ٩٤٤ ٧١٣	بنك قناة السويس
--	١ ١٠٤ ٢١٦	البنك الأهلي الكويتي - مصر
--	١٥٣ ١٨٤	بنك الشركة المصرفية العربية
٨٩ ٠٥٥	--	بنك الإمارات دبي الوطني
٥٣٧ ٥٢٧ ١٦٢	٦٧٤ ٤٧٥ ٥٨٢	بنك أبو ظبي التجاري
٨٤ ٣٧٥ ٦٦٤	٦٤ ٥٢٦ ٣٨٣	البنك الزراعي
٧٧ ٦٧١ ٣٤٧	٦٢ ٨٨٥ ٥٣٧	البنك التجاري الدولي
١١١ ٥٥٢ ٣٩٠	٦١ ٢٣٠ ٠٠٣	بنك أبو ظبي الأول مصر
١٩٧ ٠٠١ ٧٠٩	١٦٤ ٣٣٣ ٧١١	بنك بيت التمويل الكويتي
٥٣ ١٩١ ٣٩٤	٢٩ ٨٣٠ ٦٥٦	بنك الإسكندرية
١ ٤٤١ ٥٠٨ ٣٧٣	١ ٥١٥ ٣٤٧ ١٦٤	الإجمالي

٢٢- الموردون وأوراق الدفع:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٤ ٤٩٢ ٣٧٢	١٥٢ ٩٠٧ ٦٤٣	شركات أجنبية
٥٣٩ ٨٧٢ ٠٤٧	٦٠٢ ٧٤٤ ٢٧٤	شركات مصرية
٧٤٤ ٣٦٤ ٤١٩	٧٥٥ ٦٥١ ٩١٧	
٥١٠ ١٧٨ ٥١٢	٥٣١ ٨١١ ٤٣٤	أوراق الدفع
١ ٢٥٤ ٥٤٢ ٩٣١	١ ٢٨٧ ٤٦٣ ٣٥١	الإجمالي

٢٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٠ ٦٧٧	٢ ٩٩٠ ٨١٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤٥٩ ١٨٠ ٩٣٩	٤٠٩ ٧٧٦ ٠٩٢	مصرفات مستحقة
١٤٠ ٦٩٤ ٣٦٧	١٤٠ ٦٩٤ ٣٦٧	ضريبة الدخل
٢ ٣٨٦ ٣٥٦	٢ ٣٨٦ ٣٥٦	تأمينات للغير
٢ ٥٧١ ٣٨٢	--	توزيعات أرباح عاملين
٤٩٠ ٣١٣ ٧٠٨	٥٧٦ ٥١٦ ٢٨٢	أرصدة دائنة أخرى
١ ٠٩٥ ٨٥٧ ٤٢٩	١١٣٢ ٣٦٣ ٩١٣	الإجمالي

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects
C.R. 306255

قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)

س.ت. ٣٠٦٢٥٥ 1

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥:

الإجمالي	قطاعات التصدير الزراعي	قطاعات مشروعات الطاقة والتشيد وأنظمة الطاقة	
الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠٣٤٥٨٤٨٩	٢٢٥٣٤٠٠١٤	١٥٧٨١١٨٨٣٥	الإيرادات النشاط
(١٦٠٨٧٠٦٠٢٠)	(١٧٠٦٩٥٠٢٦)	(١٤٣٨٠١٠٩٩٤)	تكاليف النشاط، مصروفات بيعية، إدارية، وأخرى بالصافي
١٩٤٧٥٢٨٢٩	٥٤٦٤٤٩٨٨	١٤٠١٠٧٨٤١	نتائج أنشطة التشغيل
(٥٠٠٨٨١١٣)	(١١٢٨٥١٨٩)	(٣٨٨٠٢٩٢٤)	صافي تكلفة التمويل
(٤٥٥٦٤٦٦)	(١٠٢٦٦٠٢)	(٣٥٢٩٨٦٤)	صافي نتائج الاستثمار
١٤٠١٠٨٢٥٠	٤٢٣٣٣١٩٧	٩٧٧٧٥٠٥٣	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣١٥٢٤٣٥٦)	(٩٥٢٤٩٦٩)	(٢١٩٩٩٣٨٧)	ضريبة الدخل
١٠٨٣١٢٧٨	٢٤٤٠٣٦٠	٨٣٩٠٩١٨	الضريبة المؤجلة
١١٩٤١٥١٧٢	٣٥٢٤٨٥٨٨	٨٤١٦٦٥٨٤	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب

٢٧- نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩٤١٥١٧٢	١١٩٠٣٣٥٤٠	صافي أرباح العام/الفترة بعد الضرائب
٢٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
(٠,٠٥ جنيه مصري/سهم)	(٠,٠٥ جنيه مصري/سهم)	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

٢٨- الالتزامات العرضية

بلغت خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك باسم الشركة ولصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٨٧٩ ٤١٦ ٢٨٢ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاءات لتلك الخطابات مبلغ ٧٣٣ ٩٩٧ ٥٢ جنيه مصري (٤٨٢ ٢٤١ ٦٢ جنيه مصري في ٢٠٢٥/١٢/٣١).

٢٩- المعاملات غير النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين العملاء وأوراق القبض والخسائر الانتمائية المتوقعة والمتمثلة في المستخدم خلال العام بقيمة ١٦ ٥٥٠ جنيه مصري.

٣٠- تغيير السياسة المحاسبية

قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بتغيير سياستها المحاسبية المتعلقة بإثبات الاستثمارات في الشركات التابعة، حيث كانت تثبت سابقاً بالتكلفة، ويتم تعديل السياسة لتثبت باستخدام طريقة حقوق الملكية، وذلك وفقاً للتعديلات الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ بشأن تعديل بعض المعايير المحاسبية المصرية.

وقد تم تطبيق هذا التغيير بأثر رجعي وإعادة عرض الأرصدة المقارنة، بحيث تعكس القوائم المالية أثر هذا التغيير كما لو كان قد تم تطبيق حقوق الملكية منذ تاريخ اقتناء تلك الاستثمارات. ويظهر أثر ذلك على حقوق الملكية والأرباح المرحلة كما هو مبين في القوائم المالية.

٣١- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة الأشخاص الاعتبارية

- تم الفحص والربط للسنوات حتى ٢٠١٥ وتم سداد الضريبة المستحقة ولا يوجد أي مستحقات ضريبية تخص تلك الفترة.
- تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩.
- تم فحص الملف تقديرياً وتم الطعن وجاري إعداد أعمال الفحص للسنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢.
- لم يتم الإخطار بفحص من سنة ٢٠٢٣/٢٠٢٥.

ثانياً: ضريبة الأجور والمرتبات:

- تم الفحص والربط للسنوات حتى ٢٠١٥ وتم سداد الضريبة المستحقة ولا يوجد أي مستحقات ضريبية تخص تلك الفترة.
- تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٢.
- يتم تقديم الإقرارات الربع سنوية (نموذج ٤) في المواعيد القانونية على منظومة مصلحة الضرائب المصرية.
- يتم تقديم تسويات ضريبة الأجور والمرتبات للعاملين بالشركة لعام ٢٠٢٥ على منظومة مصلحة الضرائب المصرية.
- لم يتم الإخطار بفحص من سنة ٢٠٢٣/٢٠٢٥.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد إجمالي الضريبة المستحقة ولا توجد أي مستحقات ضريبية تخص تلك الفترة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم الطعن على نتيجة الفحص وجاري عمل اللجان الداخلية الخاصة بتلك الفترة.
- تم فحص عام ٢٠٢٠ وتم الموافقة على نتيجة الفحص.
- لم يتم الإخطار بفحص من سنة ٢٠٢١/٢٠٢٥.

رابعاً: الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الضريبة المستحقة ولا توجد أي مستحقات ضريبية تخص تلك الفترة.
- تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠١٦/٢٠١٧.
- تم الفحص لعام ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠/١١ وتم الموافقة.
- جاري الفحص لعام من ٢٠٢٠/١٢ حتى ٢٠٢٤.
- لم يتم الإخطار بفحص عام ٢٠٢٥.

خامساً: ضريبة الخصم والإضافة

- يتم تقديم نماذج ٤١ في المواعيد القانونية ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر السيولة.
- خطر الائتمان.
- خطر السوق.

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.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية 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 الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة، والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة بالتزاماتها في تاريخ استحقاقها حسب الشروط التعاقدية مع الغير.

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

- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسارة مالية للطرف الآخر. المدينون التجاريون أحد الأدوات المالية المعرضة لخطر الائتمان، وتقوم الشركة بتوزيع المديونية على عدد كبير من العملاء ذوي المراكز المالية القوية المستقرة، كما تقوم الشركة بمتابعة مستمرة للمدينين بغرض خفض خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

- خطر السوق

تمثل 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 الشركة وقيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إعادة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لحظر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تنظيم العائد.

وتستخدم الشركة عقود مبادلة العملات الأجنبية لتغطية مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية، وفي الأغلب بأجل أقل من عام من تاريخ المركز المالي، كما تحتفظ الشركة برأس مال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة، كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال.

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنين وثقة السوق، وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل، وتسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه للأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

KORRA

Korra for Energy
& Investment Projects
C.R. 306255

قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)

س.ت. ٣٠٦٢٥٥ 1

٣٣- أحداث هامة

- قامت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦، بتخفيض أسعار الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (١٪)، لتصل إلى ١٩٪ للإيداع، ٢٠٪ للإقراض، و ١٩,٥٪ للعمليات الرئيسية والائتمان والخصم.
- نظراً لاندلاع حروب في منطقة الشرق الأوسط وخاصة فيما يخص الحرب على إيران، فقد تحركت أسعار العملات الأجنبية بالارتفاع في مقابل الجنيه المصري، وكذا ارتفاع أسعار بعض المحروقات والغاز الطبيعي، مما سيؤثر على ارتفاع تكلفة المنتجات والنقل، وبالتالي قد يؤدي إلى زيادة خسائر النشاط في بعض الشركات على المدى القصير، وتدرس المنشأة كيفية مواجهة تلك الآثار ومدى تأثيرها على نشاط الشركة.

٣٤- أحداث لاحقة

- في الفترة اللاحقة لتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦، شهدت المنطقة تصاعداً في التوترات الجيوسياسية المرتبطة بإيران، وما صاحبها من عمليات عسكرية أثرت على استقرار أسواق الطاقة العالمية. وقد ترتب على ذلك ارتفاع ملحوظ في أسعار المواد البترولية نتيجة اضطراب سلاسل الإمداد، وزيادة حالة عدم اليقين في أسواق النفط العالمية. كما برزت مخاطر متزايدة تتعلق بإمكانية تأثر حركة الملاحة في مضيق هرمز، باعتباره أحد الممرات الاستراتيجية الرئيسية لصادرات النفط والغاز عالمياً، وهو ما قد ينعكس على تكاليف التشغيل وسلاسل الإمداد على المستوى الإقليمي والدولي.
- لا تزال هذه التطورات في حالة عدم استقرار حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية، ولم يتم حتى الآن تحديد أو قياس الأثر المالي المحتمل بشكل موثوق، نظراً لعدم وضوح مدى ومدة هذه الأحداث. وتقوم الإدارة بمتابعة التطورات أولاً بأول، وسيتم الإفصاح عن أي آثار جوهرية فور إمكانية تقديرها بشكل مناسب.