شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

فهرس المحتويات

البيـــــــــــــان	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢
قائمة الدخل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٧ - ٣٦

MEMBER TIAG
Hisham Labib & Co.
هشام لبيب وشركاه

تقرير الفحص المحدود 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا 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 لمنشأة 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 ينمُ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦

محاسبون ومراجعون قانونيون
هشام أحمد لبيب وشركاه TIAG
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل المركزي رقم ٢٢٥

info@hishamlabib.com
www.hishamlabib.com
١٩ شارع محمد المقريف
مدينة نصر، القاهرة، مصر
التيلفون: ٥٠٣١ ٢٦٧٧ ٢٠٢+
فاكس: ٥٠٣٢ ٢٦٧٧ ٢٠٢+

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	سياسة رقم	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة				
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٣-٢)	(٤)	٨٧٣ ١١٩ ٤٠٠	٨٦٨ ٩٤٧ ٠٨٥
أصول غير ملموسة (بالصافى)	(٣-٣)	(٥)	٤٧ ٩٩٧ ٤٩٧	٤٩ ٩٨٤ ٧٢٦
مشروعات تحت التنفيذ (بالصافى)	(٣-٤)	(٦)	٢ ٢٧٢ ٩٧٣	-
أصول - حق انتفاع (بالصافى)	(٣-١٥-١)	(٧)	٢٢٢ ٥٠٢ ٠٩١	٢٥١ ٠٣٩ ٥٨٢
استثمارات في شركات تابعة	(٣-٢٢)	(٨)	١٥١ ٤٠٢ ٤٩٢	١٥٧ ٦٣٦ ٢٥٦
أصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	(٤-٥)	(٩)	٤٧ ٧٥١ ٠٠٠	٤٧ ٧٥١ ٠٠٠
إجمالى الأصول غير المتداولة			١ ٣٤٥ ٠٤٥ ٤٥٣	١ ٣٧٥ ٣٥٨ ٦٤٩
الأصول المتداولة				
المخزون	(٣-٦)	(١٠)	١ ٢٨٥ ٦١٥ ٤٢٧	١ ٠٦٩ ٠٤٨ ٧٥٥
أعمال تحت التنفيذ		(١١)	٢٤٤ ٤٨٥ ٦٧٦	٣١٦ ٩١١ ٣٧٤
العملاء وأوراق القبض	(٣-٢١)	(١٢)	١ ٥٠٨ ٩٧٧ ٥٥٣	١ ٣٦٨ ٠٤٩ ٦٦٠
موردون دفعات مقدمة		(١٣)	٧١٦ ٤٦٤ ٤١٥	٦٦٣ ٩٦٤ ٦٩٤
أصول ناشئة عن عقود (بالصافى)	(٣-١٠-١)	(٢٦)	٩٩٥ ٦١٨ ٩٠١	٩٦٢ ٧٠٣ ٢٠٦
مدينون وارصدة مدينة أخرى	(٣-١٩)	(١٤)	٨٣٦ ٦٩٨ ٧١٧	٦٠٢ ٧٢٧ ٧٣٥
النقدية ومافى حكمها	(٣-١٧)	(١٥)	٤٠٨ ٩٣٦ ٠٧٧	٣٠٤ ٢٣٩ ٨١٦
إجمالى الأصول المتداولة			٥ ٩٩٦ ٧٩٦ ٧٦٦	٥ ٢٨٧ ٦٤٥ ٢٤٠
إجمالي الأصول			٧ ٣٤١ ٨٤٢ ٢١٩	٦ ٦٦٣ ٠٠٣ ٨٨٩
حقوق الملكية				
رأس المال المصدر والمدفوع		(١٦)	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطي القانوني		(١-١٧)	٥٠ ٠٣٢ ٦٨٦	٢٢ ٣٠٧ ٤٨٠
أرباح المرحلة			٤٦٦ ٠١٩ ٣٨٢	١٥٠ ١٣٦ ٩٨٨
صافي ربح الفترة / العام			٢٧٢ ٤٤٠ ٣٧٨	٥٥٤ ٥٠٤ ١٢٧
فائض إعادة تقييم أصول	(٣-٢٣)	(٢-١٧)	٣١٢ ٩٧٠ ٧٧٧	٣٣٣ ١٨٩ ٣١١
نصيب الشركة في بنود الدخل الشامل الاخر بالشركات التابعة			١١٦ ٥٩٣ ٩٩٦	١١٧ ٩٨٧ ٦٥٢
إجمالى حقوق الملكية			١ ٦٦٨ ٠٥٧ ٢١٩	١ ٦٢٨ ١٢٥ ٥٥٨
الالتزامات غير المتداولة				
قروض طويلة الاجل - الجزء غير المتداول	(٣-٥)	(١٨)	١٣ ٦٩١ ٠٣٧	٤٤ ٠١٩ ١٤٠
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-١٤)	(٢٠)	٩٩ ٢٢٨ ٦٩٤	١٠٧ ٨٥٢ ٠٥١
اوراق دفع طويلة الاجل		(٢١)	١٠٩ ٨٩٥ ٣٨٥	٢ ٨٩٩ ١٢٤
التزامات عن عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول	(٣-١٥)	(١٩)	٤٣ ٨٣٥ ٢٨٤	٥٩ ٣٥٤ ٥٢٧
اجمالي الالتزامات غير المتداولة			٢٦٦ ٦٥٠ ٤٠٠	٢١٤ ١٢٤ ٨٤٢
الإلتزامات المتداولة				
بنوك - تسهيلات إئتمانية	(٣-٥)	(٢٢)	١ ٩٠٤ ٣١١ ٣٨٤	١ ٤٤١ ٥٠٨ ٣٧٣
أقساط قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول	(٣-٥)	(١٨)	٣٥ ٥٢٦ ٥٠٠	٣٢ ٠٣٢ ٢٣٢
التزامات عن عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول	(٣-١٥)	(١٩)	٢٣ ١٧٣ ١٩٥	٤٠ ٥٩٦ ١٦٢
الموردون وأوراق الدفع		(٢٣)	١ ١٣٩ ٠٤٨ ١٩٨	١ ٢٥٤ ٥٤٢ ٩٣١
عملاء أرصدة دائنة			١ ٤٧٦ ٤٨٢ ٤١٩	٩٥٦ ٢١٦ ٣٦٢
مخصص مطالبات		(٢٤)	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
دائنون وأرصدة دائنة أخري	(٣-٢٠)	(٢٥)	٧٩٨ ٥٩٢ ٩٠٤	١ ٠٩٥ ٨٥٧ ٤٢٩
إجمالي الإلتزامات المتداولة			٥ ٤٠٧ ١٣٤ ٦٠٠	٤ ٨٢٠ ٧٥٣ ٤٨٩
إجمالي الالتزامات			٥ ٦٧٣ ٧٨٥ ٠٠٠	٥ ٠٣٤ ٨٧٨ ٣٣١
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات			٧ ٣٤١ ٨٤٢ ٢١٩	٦ ٦٦٣ ٠٠٣ ٨٨٩

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس القطاع المالي

أ/ أحمد فتحي

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد أيمن كمال الدين قرة

KORRA

Korra for Energy & Investment Projects (S.A.E.)

C.R. 306255

قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

س.ت.: ٣٠٦٢٥٥

	سياسة رقم	ايضاح رقم	الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ الى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ الى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢٦/٧/١ الى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ الى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصري
إيرادات النشاط	(٣-١٠)	(٢٧)	٥ ٠٩٠ ٦١٠ ٧٣٦	٥ ٤٦٠ ٦٨١ ٥٠٦	١ ٨٤٧ ٦٦٤ ٩٧٩	١ ٨٩٩ ٥٤٠ ٠٨٨
تكاليف النشاط			(٤ ٠٣٣ ٢٩٤ ٩٣٣)	(٤ ٥١٨ ٣٨٠ ٧٠٨)	(١ ٤٥٥ ٣٤٦ ٠٩٩)	(١ ٥٧٠ ٨٦٧ ٨٣٧)
مجمل ربح النشاط			١ ٠٥٧ ٣١٥ ٨٠٣	٩٤٢ ٣٠٠ ٧٩٨	٣٩٢ ٣١٨ ٨٨٠	٣٢٨ ٦٧٢ ٢٥١
يضاف / (يخصم) :						
مصروفات تسويقية وبيعية			(١٠ ٦٤٣ ٦٧٨)	(٩ ٦٨٨ ٠٤٦)	(١ ٥٣٤ ٦٦٦)	(٦ ٦٧٨ ٢٣٠)
مصروفات العمومية والإدارية		(٢٨)	(٣٢٩ ٩٠٥ ٦٩٤)	(٢٩٦ ٩٣٥ ٠٣٤)	(١١٧ ١٨٨ ٧٥٨)	(٩٨ ٨٩٥ ٤٤٨)
إيرادات أخرى		(٢٩)	٢ ١١٨ ٧٦٨	٣٤٧ ٤٨٠	١ ٩٢٤ ٧٥٠	١٣٧ ٨٨٧
خسائر بيع أصول	(٣-٢-٣)		(٥٩٢ ٤١٢)	(٨٩٧ ٣٧٧)	-	١٥٣ ٤٣٩
مخصصات		(٢٤)	(٤٦ ٦٨١ ٥٢٤)	-	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
المكون من الخسائر الائتمانية المتوقعة		(١٥/١٤/١٢)	(٨٩٥ ٥٢٥)	(٦ ٢٥٥ ٨٧٤)	١٢ ٢١٨ ١٧٨	(٢ ٢٩٥ ٣٤٩)
رد الخسائر الائتمانية المتوقعة		(١٥/١٤/١٢)	٢٥ ٨٤١ ٠٢٦	٣ ٨٦١ ٢٤٤	٢١ ٧٩٠ ٧١٢	-
نتائج أنشطة التشغيل			٦٩٦ ٥٥٩ ٧٦٤	٦٦٣ ٠٣٢ ٧٩١	٢٩٩ ٥٢٩ ٠٦٦	٢٢٧ ٠٩٤ ٥٥٠
يضاف / (يخصم) :						
فوائد دائنة		(٣-١١)	٢٢ ٠٦٣ ٠٧٦	١٧ ٣٤٧ ٠٦٦	١٠ ٠٤٤ ٢١٣	٤ ١٦٠ ٦٤٨
خسائر / أرباح تقييم عملات اجنبية		(٣-١٢)	(٣٠ ١٤٧ ٦٣٤)	٦٤ ٢١٩ ١٠١	(١٤ ٥٩١ ٢٤٠)	(٦ ٨٨١ ٧٩٢)
فوائد ومصروفات تمويلية		(٣-١٣)	(٣٢٤ ٢٩٨ ٢٩٤)	(٣٣٧ ٧٤٤ ٤٢٧)	(١١٧ ٧٩١ ٨٠١)	(١٠٩ ٧٥٩ ٥٢٦)
صافي تكلفة التمويل			(٣٤٢ ٣٨٢ ٨٥٢)	(٢٥٦ ١٢٨ ٢٦٠)	(١٢٢ ٣٠٨ ٨٢٨)	(١١٢ ٤٨٠ ٦٧٠)
حصيب الشركة الأم من حقوق ملكية الشركة التابعة		(٣-٢٢)	(٦ ١٩٨ ٢٢٠)	(٢٠ ٨٧٠ ٥٨١)	(٦ ٣٥٢ ١١٠)	(٦ ٤٨ ١٥٨)
ربح / (خسائر) بيع استثمارات في شركات تابعة		(٣-٢٣)	-	٧٦ ٣٦٨ ٨٥٦	-	٧٦ ٣٦٨ ٨٥٦
صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب			٣٤٧ ٩٧٥ ٦٩٢	٤٦٢ ٤٠٢ ٨٠٦	١٧٠ ٩٦٨ ١٢٩	١٩٠ ٣٣٤ ٥٧٨
يخصم ضريبة الدخل التقديرية عن الفترة		(٣-١٣)	(٧٨ ٢٨٨ ٧٧٤)	(١٠٤ ٠٤٠ ٦٣١)	(٣٨ ٤٦٧ ٠٧٣)	(٤٢ ٨٢٥ ٢٨٠)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٤)	(٢٠)	٢ ٧٥٣ ٤٦٠	٨ ٠٢٦ ٩١٢	٩٢١ ٦٩٢	١ ١١٢ ٦١٧
صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب			٢٧٢ ٤٤٠ ٣٧٨	٣٦٦ ٤٣٩ ٠٨٧	١٣٣ ٤٢٧ ٧٤٨	١٤٨ ٦٢١ ٩١٥
نصيب السهم الأساسي في ربح / خسارة الفترة (جنيه مصري/ سهم)	(٣-١٦)	(٣١)	٠,١٢	٠,١٦	٠,٠٥٩	٠,٠٦٦

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس القطاع المالي
الأحمد فتحي

KORRA
Korra for Energy & Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥

الرئيس التنفيذي
مهندس / محمد أيمن كمال الدين فهمي

	الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ الي ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ الي ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٦/٧/١ الي ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ الي ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
صافى ربح الفترة بعد الضرائب	٢٧٢ ٤٤٠ ٣٧٨	٣٦٦ ٤٣٩ ٠٨٧	١٣٣ ٤٩٧ ٧٤٨	١٤٨ ٦٢١ ٩١٥
بنود الدخل الشامل الأخر				
المنقول من فائض إعادة تقييم أصول الي الأرباح المرحلة	(٣٦ ٠٨٨ ٤٣١)	(٢٧ ٢٠٧ ٣٣٠)	(١٧ ٤٩٠ ٩٨٧)	(٨ ٦٨٢ ٤٤٥)
الضريبة المؤجلة المتعلقة ببنود الدخل الشامل الأخر	٥ ٨٦٩ ٨٩٧	١٨ ٦٨٨ ٧٧٠	٣ ٩٣٥ ٤٧٢	١٤ ٥٢٠ ٦٧١
تسويات على نصيب الشركة من حقوق ملكية الشركة التابعة لتسويات على حقوق ملكية التابعة	-	(٦٩ ٦١٧ ٨٥٨)	-	(٦٩ ٦٨٩ ١٤١)
نصيب الشركة الام من بنود الدخل الشامل بالشركة التابعة	(١ ٣٩٣ ٦٥٦)	(١ ٣٩٣ ٦٥٦)	(٩٢٩ ١٠٤)	٧٥ ٧١٢
إجمالي الدخل الشامل	٢٥٠ ٨٢٨ ١٨٨	٢٨٦ ٩٠٩ ٠١٣	١١٨ ٩٤٣ ١٢٩	٨٤ ٨٤٦ ٧١٢

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس القطاع المالي
أ/ احمد فتحي

الرئيس التنفيذي
مهندس / محمد أيمن كمال الدين قرة

KORRA
Korra for Energy & Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطي القانوني	الخسائر / الأرباح المرحلة	صافي ربح الفترة	فائض إعادة تقييم أصول	نصيب الشركة في بنود الدخل الشامل الآخر بالشركات التابعة	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٢٢ ٣٦٦	(١٥١ ٨٤٤ ٥٢٦)	٣٠٥ ٧٠٢ ١٨٥	٣٤٩ ٢٢٧ ٢٦٤	١٨٩ ٤٦٣ ٧١٨	١ ٢٤٩ ٥٧١ ١٠٧
أقفال أرباح عام ٢٠٢٤ في الأرباح المرحلة	-	-	٣٠٥ ٧٠٢ ٢٨٥	(٣٠٥ ٧٠٢ ٢٨٥)	-	-	-
توزيعات أرباح حصة المساهمين	-	-	(٨٩ ٤٣٤ ٨١٧)	-	-	-	(٨٩ ٤٣٤ ٨١٧)
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	١٥ ٢٨٥ ١٢٤	(١٥ ٢٨٥ ١٢٤)	-	-	-	-
الضريبة المؤجلة المتعلقة بنود الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	١٨ ٦٨٨ ٧٧٠	-	١٨ ٦٨٨ ٧٧٠
المحول من فائض إعادة تقييم أصول إلى الأرباح المرحلة*	-	-	٢٧ ٢٠٧ ٣٣٠	-	(٢٧ ٢٠٧ ٣٣٠)	-	-
المحول من فائض إعادة تقييم أصول إلى الأرباح المرحلة ونصيب الشركة في بنود دخل الشامل الآخر للشركات التابعة)	-	-	١ ٣٩٣ ٦٥٦	-	-	(١ ٣٩٣ ٦٥٦)	-
زيادة نصيب الشركة من بنود الدخل الشامل الآخر شركة مصر لسمه لتملكه بالجميع	-	-	٩٩ ٦١٧ ٨٥٨	-	-	(٩٩ ٦١٧ ٨٥٨)	-
تسويات على نصيب الشركة من حقوق ملكية الشركة التابعة لتسويات على مستثمر مرحلة	-	-	(٩٧١ ٤٠٩)	-	-	-	(٩٧١ ٤٠٩)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٣٦٦ ٤٣٩ ٠٨٧	-	-	٣٦٦ ٤٣٩ ٠٨٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٣٠٧ ٤٨٠	١٤٦ ٣٨٥ ٩٦٣	٣٦٦ ٤٣٩ ٠٨٧	٣٤٠ ٧٠٨ ٧٠٤	١١٨ ٤٥٩ ٢٠٤	١ ٤٤٤ ٢٩٢ ٧٣٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٣٠٧ ٤٨٠	١٨٠ ٩٣٩ ٩٨٨	٥٥٤ ٥٠٤ ١٢٧	٣٣٣ ١٨٩ ٣٩١	١١٧ ٩٨٧ ٦٥٢	١ ٦٢٨ ١٢٥ ٥٥٨
أقفال أرباح عام ٢٠٢٥ في الأرباح المرحلة	-	-	٥٥٤ ٥٠٤ ١٢٧	(٥٥٤ ٥٠٤ ١٢٧)	-	-	-
توزيعات أرباح حصة المساهمين	-	-	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
توزيعات أرباح حصة العاملين	-	-	(٨٨ ٣١٣ ٠٧٠)	-	-	-	(٨٨ ٣١٣ ٠٧٠)
المحول إلى الاحتياطي القانوني	٢٠٦	٢٧ ٧٢٥	(٢٧ ٧٢٥ ٢٠٦)	-	-	-	-
الضريبة المؤجلة المتعلقة بنود الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	٥ ٨٦٩ ٨٩٧	-	٥ ٨٦٩ ٨٩٧
المحول من فائض إعادة تقييم أصول إلى الأرباح المرحلة*	-	-	٢٦ ٠٨٨ ٤٣١	-	(٢٦ ٠٨٨ ٤٣١)	-	-
المحول من فائض إعادة تقييم أصول إلى الأرباح المرحلة ونصيب الشركة في بنود دخل الشامل الآخر للشركات التابعة)	-	-	١ ٣٩٣ ٦٥٦	-	-	(١ ٣٩٣ ٦٥٦)	-
تسويات على نصيب الشركة من حقوق ملكية الشركة التابعة لتسويات على مستثمر مرحلة التابعة	-	-	(٣٥ ٥٤٤)	-	-	-	(٣٥ ٥٤٤)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٢٧٢ ٤٤٠ ٣٧٨	-	-	٢٧٢ ٤٤٠ ٣٧٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٣٢ ٩٨٦	٤٦٦ ٠١٩ ٣٨٩	٢٧٢ ٤٤٠ ٣٧٨	٣٩٢ ٩٧٠ ٧٧٧	١٩٦ ٥٩٣ ٩٩٦	١ ٦٦٨ ٠٥٧ ٢١٩

* يتمثل قيمة المحول إلى حساب الأرباح المرحلة هي قيمة الفرق بين الاهلاك على أساس التكلفة الأصلية للأصل مخلل الفترة طبقاً للمادة رقم (٤٩) من المعيار المحاسبي المصري المعدل رقم (١٠) الأصول الثابتة

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

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس القطاع المالي

أحمد فتحي

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد أيمن كمال الدين قرة

Korra for Energy & Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
سجل تجاري ٣٠٦٢٥٥

شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار KORRA
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		٣٤٧ ٩٧٥ ٦٩٢	٤٦٢ ٤٠٢ ٨٠٦
تسويات :			
إهلاك الأصول ثابتة	(٤)	٥٦ ٣١٥ ٥٠٢	٥١ ١٣٧ ٠٧٣
استهلاك أصول غير ملموسة	(٥)	٢ ٠١٥ ٤٤٤	١ ٩٨٤ ٨٣٣
اهلاك أصول حق انتفاع	(٧)	١٠ ٤١٠ ٤٠٥	١٠ ٠٢٢ ٨٩١
خسائر بيع أصول ثابتة		٥٩٢ ٤١٢	٨٩٧ ٢٧٧
أرباح بيع أستثمارات		-	(٧٦ ٣٦٨ ٨٥٦)
نصيب الشركة الأم من حقوق ملكية الشركة التابعة		٦ ١٩٨ ٢٢٠	٢٠ ٨٧٠ ٥٨١
فوائد ومصروفات تمويلية		٣٢٤ ٢٩٨ ٢٩٢	٣٣٧ ٧٤٤ ٤٢٧
المكون من مخصص مطالبات	(٢٤)	٤٦ ٦٨١ ٥٢٤	-
المكون من خسائر ائتمانية متوقعة		٨٩٥ ٥٢٥	٦ ٢٥٥ ٨٧٤
رد خسائر ائتمانية متوقعة	(١٥/١٤/١٢)	(٢٥ ٨٤١ ٠٢٦)	(٣ ٨٦١ ٢٤٥)
الاضمحلال في قيمة المخزون		٢ ١٦٨ ٦٦٧	-
رد الاضمحلال في قيمة المخزون	(١٠)	-	(٢ ٦١١ ٩٤٢)
		٧٧١ ٧١٠ ٦٥٩	٨٠٨ ٤٧٣ ٨٢٠
التغير في :			
المخزون		(٢١٨ ٧٢٥ ٣٣٩)	(٢٨٠ ٦٠٢ ١٦٧)
أعمال تحت التنفيذ		٧٢ ٤٢٥ ٦٩٨	(٥٤ ٨٤٨ ٢٩٨)
العملاء وأوراق القبض		(١١٧ ١٨٨ ٢٠١)	(٧٣٨ ٥٧٩ ٦٨٦)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٢٣١ ٨٦٩ ٦٤٨)	(٧٧ ٢٠٥ ٢١٦)
التغير في غطاء خطابات ضمان		(٥ ٥٥٧ ٨٤٦)	١٣ ٣١٧ ٠١٨
موردون - دفعات مقدمة		(٥٢ ٤٩٩ ٧٢١)	١٣٣ ٦٩٨ ٧٥٦
أصول ناشئة عن عقود		(٣٢ ٩١٥ ٦٩٥)	(١٩٤ ٥٠٢ ٦٥٠)
الموردون وأوراق الدفع		(٨ ٤٩٨ ٤٧٢)	٤٤٦ ٦٤٥ ٩٩٥
عملاء أرصدة دائنة		٥٢٠ ٢٦٦ ٠٥٧	(٢٠٢ ٤٨٣ ٣٨٥)
دائنون و أرصدة دائنة أخرى		(٢٣٤ ٨٥٨ ٩٣٢)	٢٥٥ ١٩٢ ٦٧١
مخصصات		(١٦ ٦٨١ ٥٢٤)	-
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٤٤٥ ٥٩٧ ٠٣٦	١٠٩ ١٠٦ ٨٥٨
فوائد ومصروفات تمويلية مسددة		(٣٢٤ ٢٩٨ ٢٩٤)	(٣٣٧ ٧٤٤ ٤٢٧)
ضريبة الدخل المسددة		(١٤٠ ٦٩٤ ٣٦٧)	(٨٦ ٦٩٦ ٤٦٨)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		(١٩ ٣٩٥ ٦٢٥)	(٣١٥ ٣٣٤ ٠٣٧)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
المدفوع في اقتناء أصول ثابتة	(٤)	(٣٩ ٧٧٠ ٩٤٤)	(٢٧ ٤٢٠ ٥٩٩)
المحصل من بيع أصول ثابتة		١ ٧٥٥	٢٢٩ ٦٨٣
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(٥)	(١٨ ٢١٥)	(٢٧٩ ٠٠٠)
مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	(٢ ٢٧٢ ٩٧٣)	(٤٠ ٠٥٧ ٨٤٦)
مدفوعات عن أصول حق الانتفاع		(٣ ١٨٣ ٩٥٤)	(١٣ ٧٧١ ٩٢١)
المدفوع في شراء أستثمارات تحت التنفيذ		-	(٣٢ ٧٥١ ٠٠٠)
المقبوضات من بيع إستثمارات في شركات تابعة		-	١٨٣ ٧٤٣ ٠٠٦
التغير في ودائع لأجل (لأكثر من ثلاثة أشهر)		(٢١ ٨٧٧ ٠٩٣)	٣٣ ٧٢٨ ٥٠٣
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار		(٨٧ ١٣١ ٤٢٤)	١٠٣ ٤٢٠ ٨٢٦
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير في التسهيلات الائتمانية		٤٦٢ ٨٠٣ ٠١١	٢٤٣ ٧٩٦ ٥٤٦
التغير في قروض		(٢٦ ٨٣٣ ٨٣٥)	(١٩ ٣٨٠ ١٧٤)
توزيعات أرباح مساهمين		(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
توزيعات أرباح عاملين		(٨٨ ٣٤٣ ٠٧٠)	(٨٩ ٤٣٤ ٨١٧)
التغير في التمويل عن عقود التأجير التمويلي		(٣٢ ٩٤٢ ٢١٠)	(١٩ ٨٠٢ ٤٣٥)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		١٩٤ ٦٨٣ ٨٩٦	١١٥ ١٧٤ ١٢٠
التغير في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة		٥٨ ١٥٦ ٨١٧	(٩٦ ٧٣٩ ٠٩١)
النقديه وما في حكمها في أول الفترة	(١-١٥)	١٩٠ ٤٤٨ ٦٨٨	١٦٠ ٤٣٩ ١٨٣
النقديه وما في حكمها في آخر الفترة	(١-١٥)	٢٤٨ ٦٠٥ ٥٣٥	٦٣ ٧٠٠ ٠٩٢

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ونقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس القطاع المالي
أ/أحمد فتحي

الرئيس التنفيذي
مهندس / محمد أيمن كمال الدين قرة

KORRA
Korra for Energy & Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت: ٣٠٦٢٥٥

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، وبتعديل 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 وشريكيه) "شركة تضامن" (الشركة المندمجة) والمسجلة بالاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء أعمال مباني متكاملة وتشطيبات (فئة أولي)، 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.
- وافقت لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية، بجلستها المنعقدة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢٤، على قيد أسهم شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار قيداً مؤقتاً، وتم إدراج أسهم الشركة بقاعدة بيانات البورصة المصرية اعتباراً من ١٢ ديسمبر ٢٠٢٤ تحت رمز التداول (KORA.CA)، فيما بدأ التداول على أسهم الشركة بالسوق الرئيسي للبورصة المصرية اعتباراً من ١١ يونيو ٢٠٢٦.

٢/١- غرض الشركة

بتاريخ 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 وتحلية 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 (التشيللرات)، وكذلك أبراج التبريد وكافة أنواع المبادلات الحرارية ومعدات إنتاج البخار والمياه الساخنة والمحولات الكهربائية وخلافه.

- مزاولة 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.

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

- إقامة كافة أنواع المشروعات الصناعية المرتبطة بكافة معدات إنتاج الكهرباء وأجهزة التكييف والتبريد والتدفئة، وكذلك بتصنيع وحدات التبريد المتنقلة لسيارات النقل المبردة، وبالحاويات، وبإنتاج البخار وبالمياه الساخنة، وبالاستثمار الزراعي وبالحراريات.

- 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 المستديمة، 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 والالات 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 – كبائن – 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 تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها، أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها، وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٣/١- العنوان

قررت الجمعية العامة غير العادية للشـــركة المنعقدة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤ تعديل المادة (٤) من النظام الأساسي للشركة ليكون المقر الرئيسي للشركة في ١٤ شارع الألفي (عمارة الثورة)-القاهرة.

وموقع ممارسة النشـاط: جميع أنحاء جمهورية مصر العربية، فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مســـبقاً، مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس الوزراء رقم ٣٥٠ لسـنة ٢٠٠٧، ومراعاة قرار

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

رئيس جمهورية مصر العربية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨، ومع مراعاة القانون رقم ١٤ لسنة ٢٠١٢ بشأن التنمية المتكاملة في شبه جزيرة سيناء.

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 (S٧)– منطقة بولاريس- الكائن في منطقة التوسعات الشمالية- بمدينة ٦ أكتوبر.
٥. القطعة رقم (١٧) كراسة (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.

فروع أجنبية

١. السعودية - الرياض – ترخيص استثمار رقم ١٠٢٠٤٤٦٠٥٣٣٥٨٤٦ – رقم المنشأة ١١٥٣٥٦٧
٢. العراق - بغداد – اليرموك – محلة ٦١٢ زقاق ٣٠ محلة ٢/١ المرقم ٨/١٣٢٦٧

١/٤- 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.

١/٥- السنة المالية

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

١/٦- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ من قبل مجلس الادارة يوم ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ 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 المخصومة – أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

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

٢-٣ عملة العرض والتعامل

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

٢-٤ 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 الأثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها هذا التعديل، والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأخرى بخلاف عملة التعامل على أساس أسعار الصرف وقت إثبات المعاملة. ويتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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.

٣-١-١ الفروع الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الأجنبي إلى عملة التعامل - الجنيه المصري بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بند الدخل الشامل الأخر والرصيد المجمع ضمن بند احتياطي فروق ترجمة الكيانات الأجنبية.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان الأجنبي يتم إعادة تبويبه ضمن الأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

وفي حالة استبعاد الشركة لجزء فقط من المشروعات المشتركة مع بقاء السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-٢ الأصول الثابتة

٣-٢-١ الإثبات والقياس

تثبت الأصول الثابتة المملوكة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الاضمحلال في القيمة (Impairment) – انظر السياسة المحاسبية رقم (٣-٧) 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.

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت: ٣٠٦٢٥٥
3

٣-٢-٢ 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 الدفتري، 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 أُعيد 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 خسائر إعادة 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 كاف 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
شقق وإنشاءات	٥٠
وسائل نقل وانتقال	٥
أجهزة حاسب آلي	٥
الآلات والمعدات	٨
أصول إنتاجية *	٢٠-٥
أجهزة كهربائية وإلكترونية	٨-٥
أثاث ومعدات مكتبية	١٠ – ١٦,٦٦

(*) 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 مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

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

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

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)، والمسجلة بالاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء 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.

٣-٣-٢ **الشهرة**

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 الاضمحلال عند إعادة القياس بقائمة الأرباح والخسائر.

٣-٣-٣ **استهلاك الأصول غير الملموسة ذات العمر المحدد**

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
برامج الحاسب الآلي	٥

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 الاضمحلال 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، الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وفئة التزامات مالية بالتكلفة المستهلكة.

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 أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية.

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

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

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 وفقط تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها، ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن 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 ليُقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرةً 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 أولياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرةً باقتناء أو إصدار الالتزام بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

٣-٦ **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، مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.

٣-٧ **الاضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)**

٣-٧-١ **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، مخصومةً بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم.

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

الخسائر الائتمانية المتوقعة في تقدير مرجح لخسائر الائتمان يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقع 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.

٣-٧-٢ **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 للنقود 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.

٣-٨ **المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكمي 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 للنقود تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة، يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-٨-١ **مخصص المطالبات الأخرى**

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

٣-٩ **توزيعات الأرباح**

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

٣-١٠ **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

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

٣-١٠-١ **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**، وتم عرضه بالقوائم المالية بالصافي.

٣-١٠-٢ **إيرادات بيع البضائع**

تعترف الشركة بالإيرادات عند نقل سيطرة المنتج إلى العميل، ذلك 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 **فوائد ومصروفات تمويلية**

تتضمن فوائد ومصروفات التمويل ما يلي:

- إيرادات الفوائد.
- مصروفات الفوائد.
- الأرباح أو الخسائر بالعملة الأجنبية على الأصول المالية والالتزامات المالية.

يتم إثبات إيرادات أو مصروفات 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 **مزايا العاملين**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته، يساهم العاملين 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 **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 ببنود 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 **الضريبة المؤجلة**

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة (الناشئة 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 لتحقق 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.

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

٣-١٥ 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.

٣-١٥-١ 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.

٣-١٥-٢ 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.

٣-١٦ نصيب السهم الأساسي في أرباح السنة

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

٣-١٧ 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.

٣-١٨ 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.

٣-١٩ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٣-٢٠ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

٣-٢١ العملاء وأوراق القبض

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

٣-٢٢ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

تتمثل الاستثمارات في حصص الشركة في الشركات التابعة والشقيقة، ويتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية، حيث يتم إثبات الاستثمار عند الاعتراف الأولي بالتكلفة، بما في ذلك التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.

ويتم القياس اللاحق للاستثمار من خلال تعديل القيمة الدفترية بما يعادل نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها، وكذلك نصيبها في بنود الدخل الشامل الآخر، وذلك اعتباراً من تاريخ

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

الحصول على السيطرة أو النفوذ المؤثر، بحسب الأحوال، كما يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بقيمة التوزيعات المستلمة.

ويتم اختبار وجود مؤشرات اضمحلال للاستثمار في كل تاريخ قوائم مالية، وعند وجود تلك المؤشرات يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال، ويتم ردها في الفترات اللاحقة، في حدود الزيادة في القيمة القابلة للاسترداد، وذلك وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية ذات الصلة.

٣-٢٣ **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.

٣-٢٥ **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.

٣-٢٦ **الأرقام المقارنة**

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

KORRA
Korra for Energy & Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

	أراضي	مباني وانشاءات	تحسينات على أماكن مستأجرة	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	أصول إنتاجية	معدات وعدد	أجهزة كهربائية والكترونية	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠٢٥/١/١	٣٢ ٢٨٣ ٨٣١	١٣٢ ٣٩٦ ٦٤٣	١ ٢٢٥ ٣٨٠	٣٤ ٨٥٨ ٤٢٠	٢١ ٠٦٤ ٦٨٥	٧٧٦ ٤٤٥ ٥٣٩	٤ ٦١٤ ١٦١	٣٨ ٣٤٩ ٨٤٥	١٧ ٥٨٠ ٢٥٥	١٠٥٨ ٨١٨ ٧٥٩
الإضافات خلال الفترة	-	٥ ٤٦٩ ٩٧٦	-	٥ ٥٧٩ ٨٠٠	٢ ٦١٥ ٨٩٩	٧ ٨٢٥ ٧٤٤	-	١٤ ٩٢٧ ٢٠٨	٣ ٣٦٢ ٣١٧	٣٩ ٧٧٠ ٩٤٤
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(١ ١٥٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	(١ ١٥٠ ٠٠٠)
محول من أصول حق انتفاع خلال الفترة	-	٢٢ ٥٦٢ ٤٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٢ ٥٦٢ ٤٠٠
التكلفة في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٣٢ ٢٨٣ ٨٣١	١٦٠ ٤٢٩ ٠١٩	١ ٢٢٥ ٣٨٠	٣٩ ٢٨٨ ٢٢٠	٢٣ ٦٨٠ ٥٨٤	٧٨٤ ٢٧١ ٢٨٣	٤ ٦١٤ ١٦١	٥٣ ٢٦٧ ٠٥٣	٢٠ ٩٤٢ ٥٧٢	١١٢٠ ٠٠٢ ١٠٣
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١/١	-	٣ ٩٨٢ ٨٦٢	٤٤٤ ٦٣١	١٣ ١٣٨ ٧٠٩	١٢ ٦٧٧ ٧٣١	١٣٦ ٩٣٨ ٢٦٩	٤ ٦١٤ ١٥٧	١٢ ٩١٥ ٢٠٧	٥ ١٦٠ ١٠٨	١٨٩ ٨٧١ ٩٧٤
إهلاك الفترة	-	٢ ٥٥٥ ٠٥٢	٨٤ ٦٦٠	٥ ٤٦٤ ٠٨٧	٢ ١٣١ ٥٢٩	٤٢ ٠١٥ ٧٢١	-	٣ ٢٥٤ ١٩٣	٨١٠ ٢٦٠	٥٦ ٣١٥ ٥٠٢
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	(٥٥٥ ٨٣٣)	-	-	-	-	-	(٥٥٥ ٨٣٣)
محول من أصول حق انتفاع	-	١ ٢٥١ ٣٦٠	-	-	-	-	-	-	-	١ ٢٥١ ٣٦٠
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠		٧ ٧٨٩ ٢٧٤	٥٢٩ ٢٩١	١٨ ٠٤٦ ٩٦٣	١٤ ٨٠٩ ٢٦٠	١٧٨ ٩٥٣ ٩٩٠	٤ ٦١٤ ١٥٧	١٦ ١٦٩ ٤٠٠	٥ ٩٧٠ ٣٦٨	٢٤٦ ٨٨٢ ٧٠٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٣٢ ٢٨٣ ٨٣١	١٥٢ ٦٣٩ ٧٤٥	٦٩٦ ٠٨٩	٢١ ٢٤١ ٢٥٧	٨ ٨٧١ ٣٢٤	٦٠٥ ٣١٧ ٢٩٣	٤	٣٧ ٠٩٧ ٦٥٣	١٤ ٩٧٢ ٢٠٤	٨٧٣ ١١٩ ٤٠٠

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الإهلاك الإداري	٨ ١٩٣ ٩٨٩	٦ ٤٣٩ ٥٩٠
إهلاك تشغيلي	٤٨ ١٢١ ٥١٣	٤٤ ٦٩٧ ٥٨٢
الإجمالي	٥٦ ٣١٥ ٥٠٢	٥١ ١٣٧ ٠٧٣

KORRA
Korra for Energy & Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥

تابع الأصول الثابتة (بالصافي):

	أراضي	مباني وانشاءات	تحسينات على أماكن مستأجرة	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب الي	أصول إنتاجية	معدات وعدد	أجهزة كهربائية وإلكترونية	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠٢٥/١/١	٦٨ ٢٨٩ ٦٤٨	٦٩ ٠٨٤ ٨١٧	١ ٢٢٥ ٣٨٠	٣٥ ٥٥٢ ٩٧٥	١٧ ٣٥٥ ٦٣٤	٧٣٦ ٠٢٢ ٩١٥	٤ ٦١٤ ١٦١	٢١ ٠٩٩ ٤٤٨	١٣ ٨٤٧ ٤١٩	٩٦٧ ٠٩٢ ٣٩٧
الإضافات خلال العام	-	٨ ٠٩٨ ٩٩٩	-	٢ ٤٥٥ ٤٤٥	٣ ٧٠٩ ٠٥١	١١ ٧٢٩ ٠٦٣	-	١٧ ٢٥٠ ٣٩٧	٣ ٧٥١ ٥٣٦	٤٦ ٩٩٤ ٠٩١
الاستبعادات خلال العام	(٣٦ ٠٠٥ ٨١٧)	-	-	(٣ ١٥٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	(١٨ ٧٠٠)	(٣٩ ١٧٤ ٥١٧)
محول - من مشروعات تحت التنفيذ	-	٥٥ ٢١٢ ٨٢٧	-	-	-	٢٨ ٦٩٣ ٥٦١	-	-	-	٨٣ ٩٠٦ ٣٨٨
التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٣٢ ٢٨٣ ٨٣١	١٣٢ ٣٩٦ ٦٤٣	١ ٢٢٥ ٣٨٠	٣٤ ٨٥٨ ٤٢٠	٢١ ٠٦٤ ٦٨٥	٧٧٦ ٤٤٥ ٥٣٩	٤ ٦١٤ ١٦١	٣٨ ٣٤٩ ٨٤٥	١٧ ٥٨٠ ٢٥٥	١٠٥٨ ٨١٨ ٧٥٩
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٥/١/١	-	٢ ٣٠٩ ٤٠٩	٢٧٤ ٧٥٨	٧ ٠٥٨ ٦٤١	١٠ ١١٤ ٩٧٢	٨٢ ٩٣٠ ١٢٣	٤ ٦١٤ ١٥٧	٩ ٩٤٣ ٨٧١	٤ ٢٥٩ ٥٨٩	١٢١ ٥٠٥ ٥٢٠
إهلاك العام	-	١ ٦٧٣ ٤٥٣	١٦٩ ٨٧٣	٧ ٠٨٥ ٥٦٨	٢ ٥٦٢ ٧٥٩	٥٤ ٠٠٨ ١٤٦	-	٢ ٩٧١ ٣٣٦	٩١٦ ٦٥٨	٦٩ ٣٨٧ ٧٩٣
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	(١ ٠٠٥ ٥٠٠)	-	-	-	-	(١٦ ١٣٩)	(١ ٠٢١ ٦٣٩)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١	-	٣ ٩٨٢ ٨٦٢	٤٤٤ ٦٣١	١٣ ١٣٨ ٧٠٩	١٢ ٦٧٧ ٧٣١	١٣٦ ٩٣٨ ٢٦٩	٤ ٦١٤ ١٥٧	١٢ ٩١٥ ٢٠٧	٥ ١٦٠ ١٠٨	١٨٩ ٨٧١ ٦٧٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٣٢ ٢٨٣ ٨٣١	١٢٨ ٤١٣ ٧٨١	٧٨٠ ٧٤٩	٢١ ٧١٩ ٧١١	٨ ٣٨٦ ٩٥٤	٦٣٩ ٥٠٧ ٢٧٠	٤	٢٥ ٤٣٤ ٦٣٨	١٢ ٤٢٠ ١٤٧	٨٦٨ ٩٤٧ ٠٨٥

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت ٣٠٦٢٥٥

٥- أصول غير ملموسة (بالصافي):

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
إجمالي التكلفة أول الفترة *	٥٩ ٩٦١ ١١٨	٥٩ ٦٢٥ ٩٥٨
الإضافات خلال الفترة	٢٨ ٢١٥	٣٣٥ ١٦٠
الإجمالي	٥٩ ٩٨٩ ٣٣٣	٥٩ ٩٦١ ١١٨
يخصم:		
مجمع الاستهلاك	(٩ ٩٧٦ ٣٩٢)	(٧ ٣١٦ ٩٠٤)
الاستهلاك خلال الفترة	(٢ ٠١٥ ٤٤٤)	(٢ ٦٥٩ ٤٨٨)
صافي القيمة الدفترية	٤٧ ٩٩٧ ٤٩٧	٤٩ ٩٨٤ ٧٢٦

(*) تتضمن الأصول غير الملموسة مبلغ ٤,٥٣٣,٢٢٣ جنيهاً مصرياً يمثل قيمة الشهرة الناتجة عن اندماج شركة كونسوقرة للاستثمار العقاري بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ولا توجد مؤشرات تستدعي الاعتراف بأي خسائر اضمحلال في قيمة الشهرة حتى تاريخ القوائم المالية.

٦- مشروعات تحت التنفيذ:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الرصيد في بداية الفترة	-	٢٧ ٩٢٦ ٢٠٠
يضاف:		
الإضافات خلال الفترة	٢ ٢٧٢ ٩٧٣	٥٥ ٩٨٠ ١٨٨
يخصم:		
المحول للأصول الثابتة خلال الفترة	-	(٨٣ ٩٠٦ ٣٨٨)
صافي القيمة الدفترية	٢ ٢٧٢ ٩٧٣	-

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في نهاية الفترة فيما يلي:-

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
معدات تحت التركيب	١ ٦٠٠ ٠٠٠	-
نظام SAP	٦٧٢ ٩٧٣	-
الاجمالي	٢ ٢٧٢ ٩٧٣	-

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

٧- أصول – حق انتفاع (بالصافي):

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
التكلفة		
الرصيد في بداية الفترة	٢٧٦ ٧٨٧ ٦٩٢	٢٦٣ ٠١٥ ٧٧١
الإضافات خلال الفترة	٣ ١٨٣ ٩٥٤	١٣ ٧٧١ ٩٢١
محول للأصول ثابتة	(٢٢ ٥٦٢ ٤٠٠)	-
التكلفة في نهاية الفترة	٢٥٧ ٤٠٩ ٢٤٦	٢٧٦ ٧٨٧ ٦٩٢
مجمع الإهلاك		
الرصيد في بداية الفترة	(٢٥ ٧٤٨ ١١٠)	(١٢ ١٧٤ ٢٥٦)
مجمع إهلاك محول للأصول الثابتة	١ ٢٥١ ٣٦٠	-
الإهلاك خلال الفترة	(١٠ ٤١٠ ٤٠٥)	(١٣ ٥٧٣ ٨٥٤)
إجمالي مجمع الإهلاك	(٣٤ ٩٠٧ ١٥٥)	(٢٥ ٧٤٨ ١١٠)
صافي القيمة الدفترية	٢٢٢ ٥٠٢ ٠٩١	٢٥١ ٠٣٩ ٥٨٢

تتمثل تكلفة الأصول الثابتة – حق الانتفاع فيما يلي:-

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
أرض – حق انتفاع (بقرية أم صابر)	٤٥ ٣٤٣ ٧٩٠	٤٥ ٣٤٣ ٧٩٠
مباني – حق انتفاع (بقرية ام صابر)	٧٣ ٤٢٠ ٩٧٣	٧٢ ١٦٢ ٥٠٠
شقق وما عليها من أعمال تشطيب (المقر الإداري)	-	٢٢ ٥٦٢ ٣٩٩
آلات ومعدات وأصول إنتاجية	٦١ ٨٥٠ ٠٠٠	٦١ ٨٥٠ ٠٠٠
خط تجميد و غسيل وإنتاج الفراولة	٥٦ ٤٢٩ ٣٤٠	٥٤ ٥٠٣ ٨٦٠
آلات ومعدات محطة الفرز	٧ ٥٨١ ٩٢٨	٧ ٥٨١ ٩٢٨
ماكينة فرز خضار وفاكهة	٧ ٣٨٣ ٢١٥	٧ ٣٨٣ ٢١٥
عدد (٥) سيارات هيونداي النترا اتش دي	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٢٥٧ ٤٠٩ ٢٤٦	٢٧٦ ٧٨٧ ٦٩٢

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت: ٣٠٦٢٥٥
3

٨- استثمارات في شركات تابعة:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
استثمارات في شركات تابعة أول الفترة	١٥٧ ٦٣٦ ٢٥٦	٢٩٢ ٠٢٧ ٧٠٢
نصيب الشركة من حقوق ملكية الشركة التابعة	(٦ ٢٢٣ ٨٠١)	(٢٦ ٠٤٥ ٨٨٧)
استبعاد بالبيع للاستثمارات في شركات تابعة	-	(١٠٧ ٣٧٤ ١٥٠)
تسويات علي نصيب الشركة من حقوق ملكية الشركة التابعة لتغير نسبة الملكية	(٣٥ ٥٤٤)	(٩٧١ ٤٠٩)
الإجمالي	١٥١ ٤٠٢ ٤٩٢	١٥٧ ٦٣٦ ٢٥٦

- تتمثل الاستثمارات في شركات تابعة في استثمار الشركة في شركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" بنسبة مساهمة ٣٤,٥٤٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

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

يتمثل هذا البند، البالغ ٤٧,٧٥١,٠٠٠ جنيهاً مصرياً، في القيمة المعادلة لمبلغ ٩٦٦,٦٦٧ دولاراً أمريكياً، ويمثل حصة قدرها ٥٪ من أسهم شركة بي كويست القابضة (Bequest Holding)، وهي شركة قابضة مسجلة بجمهورية موريشيوس ومتخصصة في الاستثمار في مشروعات الطاقة النظيفة والمستدامة من خلال إنشاء وتطوير مشروعات داخل جمهورية مصر العربية وخارجها، كما تمتلك شركة سولاريز العاملة في مجال الطاقة الشمسية وتحلية المياه.

ونظراً لعدم وجود سوق نشط لتداول أسهم الشركة المستثمر بها، وعدم توافر معلومات كافية تمكن من قياس القيمة العادلة بصورة موثوقة، وعدم وجود معاملات حديثة مماثلة يمكن الاستناد اليها، فقد قامت الإدارة بتقييم مدى إمكانية تحديد القيمة العادلة للاستثمار، وانتهت إلى أن تكلفة الاقتناء تمثل أفضل تقدير للقيمة العادلة لهذا الاستثمار في تاريخ القوائم المالية.

١٠- المخزون:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مخزون مشروعات طاقة وتشييد	٦٨٩ ١٢٨ ٦٥١	٦٥٩ ٥٩٣ ٧٨٧
مخزون أنظمة طاقة	٥٢٦ ١٨٠ ٣٤٩	٣٧٥ ٦٣٦ ٦٦٢
مخزون التصدير الزراعي	٧١ ٨٢٥ ١٢١	٤٣ ١٦٨ ٣٣٣
الإجمالي	١٢٩٧ ١٣٤ ١٢١	١٠٧٨ ٣٩٨ ٧٨٢
يخصم الاضمحلال في قيمة المخزون *	(١١ ٥١٨ ٦٩٤)	(٩ ٣٥٠ ٠٢٧)
الإجمالي	١٢٨٥ ٦١٥ ٤٢٧	١٠٦٩ ٠٤٨ ٧٥٥

وتتمثل الحركة على الانخفاض في المخزون في الآتي:

	رصيد ١ يناير ٢٠٢٦ جنيه مصري	الرد خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري
الاضمحلال في قيمة المخزون	٩ ٣٥٠ ٠٢٧	-	٢ ١٦٨ ٦٦٧	١١ ٥١٨ ٦٩٤

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

١١-أعمال تحت التنفيذ:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
قطاع مشروعات الطاقة والتشييد وأنظمة الطاقة	١١٧ ١٧٤ ٩٢٨	١٧٧ ٩٢٥ ٠٤٧
قطاع التصدير الزراعي	١٢٧ ٣١٠ ٧٤٨	١٣٨ ٩٨٦ ٣٢٧
الإجمالي	٢٤٤ ٤٨٥ ٦٧٦	٣١٦ ٩١١ ٣٧٤

*تمثل أعمال تحت التنفيذ في قيمة تكاليف مشروعات قصيرة الأجل جاري تنفيذها ولا يتم إصدار أي فواتير خاصة بالمشاريع حتى يتم استكمال هذه الأعمال.

١٢-العملاء وأوراق القبض:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء مشروعات طاقة وتشييد	٧٦٢ ٧٩٦ ٩٢٥	٧٦٣ ٥٤٢ ٩٥٧
عملاء أنظمة طاقة	٥٥٢ ٢٠٠ ٤٧١	٥٨٩ ٠٤٢ ٥٦٨
عملاء التصدير الزراعي	٨٧ ٠٧١ ٠١٧	١٠٣ ٣٤٤ ٥٤٦
	١٤٠٢ ٠٦٨ ٤١٣	١٤٥٥ ٩٣٠ ٠٧١
أوراق القبض	١٨٠ ٩٢٧ ٨٨٠	٩ ٨٩٤ ٥٧١
	١٥٨٢ ٩٩٦ ٢٩٣	١٤٦٥ ٨٢٤ ٦٤٢
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٧٤ ٠١٨ ٧٤٠)	(٩٧ ٧٧٤ ٩٨٢)
الإجمالي	١٥٠٨ ٩٧٧ ٥٥٣	١٣٦٨ ٠٤٩ ٦٦٠

* وتتمثل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية في الاتي:

	رصيد ١ يناير ٢٠٢٦	المستخدم خلال الفترة	الرد خلال الفترة	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٩٧ ٧٧٤ ٩٨٢)	١٦ ٥٥٠	٢٣ ٧٣٩ ٦٩٢	(٧٤ ٠١٨ ٧٤٠)

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

١٣- موردون دفعات مقدمة:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون محليون	٤٢١ ٤٨٨ ٦١٢	٤٣٣ ٨٠٩ ٦١١
موردون خارجيون	٢٩٤ ٩٧٥ ٨٠٣	٢٣٠ ١٥٥ ٠٨٣
الإجمالي	٧١٦ ٤٦٤ ٤١٥	٦٦٣ ٩٦٤ ٦٩٤

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تأمينات لدى الغير ومناقصات	٤٩٣ ٩٦٧ ٢١٦	٣٧٢ ٥٥٧ ٠٤٩
تأمينات مقاولات لدى العملاء لحين التسوية *	٨٢ ٨٤٧ ٨٥٠	٧٥ ٥٩٩ ٩٧٤
عهد وسلف	١١ ٨١٠ ٩٥٨	١ ٨٦١ ٣٢٥
مصلحة الضرائب	٦٣ ٥٣٧ ١٠٧	٧٣ ٨٩٦ ٤١٢
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢١ ٣١١ ٠٧٩	١٥ ١٨٠ ٣١٥
دفعات مقدمة لشراء بضائع باعتمادات مستندية	٤ ٤٣١ ٨٩٤	١ ٧٠٢ ٢٤٢
مدينو جاري فرع السعودية	٦ ٧٠٣ ١١٨	١ ٠٤٥ ٩٦٩
مدينو جاري فرع العراق	٢ ٨٣٣ ٦٨٨	١ ٤٤١ ٧٢٦
مدينون متنوعون **	١٥٣ ٢٣٨ ٩٤١	٦٥ ٥٢٧ ١٩١
	٨٤٠ ٦٨١ ٨٥١	٦٠٨ ٨١٢ ٢٠٣
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٣ ٩٨٣ ١٣٤)	(٦ ٠٨٤ ٤٦٨)
الإجمالي	٨٣٦ ٦٩٨ ٧١٧	٦٠٢ ٧٢٧ ٧٣٥

* 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.

** يتضمن بند المدينون المتنوعون مبلغ ٤٩,٦٩٠,٧١٦ جنيهاً مصرياً، يتمثل في مصروفات الفوائد المستحقة لصالح شركة أوفرسيز للغاز الطبيعي، والمرتبطة بقيمة استهلاك الغاز الطبيعي المستخدم في تشغيل مشروع النصر للطاقة الثلاثية عن الفترة من يوليو ٢٠٢٥ حتى يناير ٢٠٢٦. ويتم تحميل هذه الفوائد على قائمة الدخل تدريجياً بالتزامن مع سداد كل قسط من الشيكات الصادرة، وفقاً لجدول السداد المتفق عليه. ويقابل هذا الرصيد الالتزامات المثبتة ضمن بندي أوراق الدفع قصيرة الأجل وأوراق الدفع طويلة الأجل.

وتتمثل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية في الآتي:

	رصيد ١ يناير ٢٠٢٦	الرد خلال الفترة	المكون خلال الفترة	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٦ ٠٨٤ ٤٦٨)	٢ ١٠١ ٣٣٤	-	(٣ ٩٨٣ ١٣٤)

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

١٥- نقدية وما في حكمها:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ودائع لأجل (لأكثر من ثلاثة أشهر) (*)	٩٤ ٥٥٣ ١٩٧	٥٢ ٦٧٦ ١٠٤
غطاء خطابات الضمان (إيضاح ٣٢)	٦٧ ٧٩٩ ٣٢٨	٦٢ ٢٤١ ٤٨٢
بنوك حسابات جارية - جنيه مصري	٢٣٠ ٤٨٠ ٣٠٠	١٦٢ ٦٩٠ ٩٣٧
بنوك حسابات جارية – عملات أجنبية	١٦ ٤٨٧ ٠٣٤	١١ ١٧١ ٧٠٠
شيكات تحت التحصيل	-	١٥ ٠٤٣ ٥٢٥
نقدية بالصندوق	١ ٦٣٨ ٢٠١	١ ٥٤٢ ٥٢٦
	٤١٠ ٩٥٨ ٠٦٠	٣٠٥ ٣٦٦ ٢٧٤
الخسائر الائتمانية المتوقعة **	(٢ ٠٢١ ٩٨٣)	(١ ١٢٦ ٤٥٨)
الإجمالي	٤٠٨ ٩٣٦ ٠٧٧	٣٠٤ ٢٣٩ ٨١٦

*ودائع مجمدة مقابل غطاء خطابات ضمان باسم الشركة ولصالح الغير.

**وتتمثل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الآتي:

	رصيد ١ يناير ٢٠٢٦	الرد خلال الفترة	المكون خلال الفترة	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١ ١٢٦ ٤٥٨)	-	(٨٩٥ ٥٢٥)	(٢ ٠٢١ ٩٨٣)

١٥-١ ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها فيما يلي:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالبنوك والصندوق	٤١٠ ٩٥٨ ٠٦٠	١٩٠ ٣٨٩ ٩٨٠
يخصم:		
ودائع لأجل مجمدة (أكثر من ثلاثة أشهر)	(٩٤ ٥٥٣ ١٩٧)	(٥٩ ٨١٧ ٢٤٥)
غطاء خطابات الضمان (إيضاح ٣٢)	(٦٧ ٧٩٩ ٣٢٨)	(٦٦ ٨٧٢ ٦٤٤)
رصيد النقدية وما في حكمها كما يظهر بقائمة التدفقات النقدية	٢٤٨ ٦٠٥ ٥٣٥	٦٣ ٧٠٠ ٠٩٢

١٦- رأس المال المصدر والمدفوع:

- **حدد رأس المال المرخص به** لشركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، مبلغ وقدره ١ ٤٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مليار وأربعمائة وخمسة وستين مليون جنيهاً مصرياً).
- **حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع** مبلغ وقدره ٢٩٣ ٢٣٠ ٤٤٠ جنيهاً مصرياً (مائتان وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتان وثلاثين ألفاً وأربعمائة وأربعين جنيهاً مصرياً)، موزعاً على عدد ٢٩٣ ٢٣٠ ٤٤٠ سهماً، قيمة كل سهم واحد جنيهاً مصرياً كلها أسهم مسددة بالكامل.

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

- **بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ أبريل ٢٠٢٤** تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ وقدره ٣٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً (ثلاثمائة وثلاثة وثلاثين مليون جنيهاً مصرياً)، موزعاً على عدد أسهم ٣٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهماً، قيمة كل سهم واحد جنيهاً مصرياً 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 جنيهاً مصرياً (أربعمائة وخمسين مليون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد أسهم ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم واحد جنيهاً مصرياً 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 جنيهاً مصرياً (اثنان مليار ومائتان وخمسين مليون جنيهاً مصرياً)، وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً (أربعمائة وخمسين مليون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهماً (اثنان مليار ومائتان وخمسين مليون سهماً) قيمة كل سهم ٢٠ قرشاً مصرياً (عشرون قرشاً مصرياً).
- **بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٣١**، والمصدق عليه من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٢٨، والذي تضمن الموافقة على طرح أسهم الشركة بالبورصة المصرية من خلال طرح عام وخاص، وذلك وفقاً لأحكام قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٨) لسنة ٢٠١٩، وبحد أقصى عدد (٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠) سهماً (مائتان وسبعة وأربعون مليوناً وخمسمائة ألف سهماً)، تمثل نسبة (١٠٠٪) من الأسهم المطروحة للبيع، وبما يعادل نسبة (١١٪) من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر.

* وقد تم تنفيذ عملية طرح الأسهم في ١١ يونيو ٢٠٢٦، ونتيجة لذلك تغيرت نسب ملكية المساهمين. وفيما يلي بيان بأنصبة المساهمين في رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦:

المساهمون	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	النسبة
محمد أيمن كمال الدين قرة	مصري	١٦٨٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥٪
نادية حسين زكي	مصرية	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٪
إيمان محمد كمال الدين قرة	مصرية	١١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٥٪
هبة محمد كمال الدين قرة	مصرية	١١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٥٪
أحمد محمد كمال الدين قرة	مصري	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٪
مساهمون آخرون	مصري	٢٤٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٩ ٥٠٠ ٠٠٠	١١٪
الإجمالي		٢ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٧- الاحتياطيات

١٧-١ 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 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.

وفى ٢٠٢٦ تم استكمال تكوين الاحتياطي القانوني حتى بلغ ٦٨٦ ٠٣٢ ٥٠ جنيهاً مصرياً مقابل ٤٨٠ ٣٠٧ ٢٢ جنيهاً مصرياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١٧-٢ بنود الدخل الشامل

- **فائض إعادة تقييم أصول:**

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 والأصول غير الملموسة بقيمتهما العادلة والمقدرة بمعرفة أحد الخبراء المتخصصين في التقييم والتثمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية، فقد قامت الشركة بإعادة تقييم بعض أصولها الثابتة بمعرفة أحد الخبراء المتخصصين في هذا المجال والذي أسفرت تقديراتهم عن زيادة القيمة الدفترية لهذه الأصول بمبلغ ٥٢٢,٧ مليون جنيهاً مصرياً، 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 الدفتري المعاد تقييمه للأصل والإهلاك على أساس التكلفة الأصلية للأصول، وتتم عمليات نقل فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة من خلال الربح أو الخسارة.

١٨- القروض

يتمثل هذا البند والمدرج ضمن الالتزامات المتداولة وغير المتداولة بالقوائم المالية كما يلي:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات غير متداولة		
قرض بنك قطر الوطني*	١٣ ٦٩١ ٠٣٧	٤١ ٧٧١ ٤١٢
البنك الزراعي المصري	-	٢ ٢٤٧ ٧٢٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١٣ ٦٩١ ٠٣٧	٤٤ ٠١٩ ١٤٠
الالتزامات المتداولة		
قرض بنك قطر الوطني*	٣٥ ٥٢٦ ٥٠٠	٢٩ ٧٨٤ ٥٠٠
البنك الزراعي المصري	-	٢ ٢٤٧ ٧٣٢
إجمالي الالتزامات المتداولة	٣٥ ٥٢٦ ٥٠٠	٣٢ ٠٣٢ ٢٣٢
الإجمالي	٤٩ ٢١٧ ٥٣٧	٧٦ ٠٥١ ٣٧٢

*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 تعمل على توليد طاقة كهربائية وإنتاج بخار ومياه مبردة وفيما يلي أهم بياناته:

فترة القرض	خمس سنوات
طريقة السداد	يسدد شهرياً
تاريخ فتح القرض	٨ أبريل ٢٠٢١
تاريخ استحقاق اول قسط من القرض	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥

١٩- التزامات عن عقود تأجير تمويلي:

	الجزء الغير متداول	الجزء المتداول	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
خط تجهيز وغسيل وتجميد وإنتاج الفراولة	-	١ ١٧٦ ٦٥٥	١ ١٧٦ ٦٥٥
أرض وما عليها من مباني – حق انتفاع (بقرية أم صابر)	٣٨ ٢٧٩ ٩٥٤	١٩ ٠٦٩ ٣١٩	٥٧ ٣٤٩ ٢٧٣
محطة اشبتكو	١ ٧٦٣ ٤٨٠	١ ٨٨٣ ٨٦٠	٣ ٦٤٧ ٣٤٠
ماكينة فرز خضار وفاكهة	-	٢١٢ ٠٣٠	٢١٢ ٠٣٠
عدد خمس سيارات ملاكي النترا اتش دي	٣ ٧٩١ ٨٥٠	٨٣١ ٣٣١	٤ ٦٢٣ ١٨١
الإجمالي	٤٣ ٨٣٥ ٢٨٤	٢٣ ١٧٣ ١٩٥	٦٧ ٠٠٨ ٤٧٩

٢٠- التزامات ضريبية مؤجلة:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول الفترة	١٠٧ ٨٥٢ ٠٥١	١٢٨ ٤٣٥ ٤٧٨
الحركة على قائمة الدخل (أصل) التزام	(٢ ٧٥٣ ٤٦٠)	٢٨٨ ٣٩٣
الضريبة المؤجلة المتعلقة ببنود الدخل الشامل الآخر	(٥ ٨٦٩ ٨٩٧)	(٢٠ ٨٧١ ٨٢٠)
رصيد الضريبة المؤجلة - التزام	٩٩ ٢٢٨ ٦٩٤	١٠٧ ٨٥٢ ٠٥١

٢١- أوراق دفع طويلة الأجل:

يتضمن رصيد أوراق الدفع طويلة الأجل البالغ ١٠٩ ٨٩٥ ٣٨٥ جنيهاً مصرياً مبلغ ١٠٩ ٨٥٦ ٣٢٥ جنيهاً مصرياً، يتمثل في الجزء غير المتداول من الشيكات الصادرة لصالح شركة أوفرسيز للغاز الطبيعي، مقابل قيمة استهلاك الغاز الطبيعي المستخدم في تشغيل مشروع النصر للطاقة الثلاثية عن الفترة من يوليو ٢٠٢٥ حتى يناير ٢٠٢٦. وتستحق هذه الشيكات السداد على أقساط شهرية تمتد لمدة ٣٦ شهراً، تبدأ في ٢٥ مارس ٢٠٢٦ وتنتهي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٩. وقد تم تبويب الأقساط المستحقة السداد بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية ضمن بند أوراق الدفع طويلة الأجل.

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

٢٢- بنوك تسهيلات ائتمانية:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
البنك الأهلي المصري	٩٨ ١٧٥ ٧٣٤	٧١ ٥٩٢ ٠٨٤
بنك مصر	٢٥٤	١٩٠
بنك قطر الوطني	٤٥٨ ٦٧٧ ٥٠٦	٦٤ ٣٥١ ٤١٦
البنك العربي الأفريقي	٧٢٥	٦٤٥
البنك العربي	٢٠٨ ١١٠ ٧٢٥	-
بنك القاهرة	٥ ٤٨٣ ٦١٣	٥٦ ٤٢١ ٦٨٠
بنك قناة السويس	١٤٥ ٤٤١ ٣٥٤	١٨٧ ٧٣٣ ٦٣٧
بنك الإمارات دبي الوطني	-	٨٩ ٠٥٥
بنك أبو ظبي التجاري	٨١٠ ٦١١ ٣٤٩	٥٣٧ ٥٢٧ ١٦٢
البنك الزراعي	١٩٦ ٧٠١	٨٤ ٣٧٥ ٦٦٤
بنك التجاري الدولي	١ ٤١٦ ٥٠٩	٧٧ ٦٧١ ٣٤٧
بنك أبو ظبي الأول مصر	١٨ ٦٢٧ ٠٧٧	١١١ ٥٥٢ ٣٩٠
بنك بيت التمويل الكويتي	٩٤ ٣٧٨ ٧٩٤	١٩٧ ٠٠١ ٧٠٩
بنك الاسكندرية	٦٣ ١٩١ ٠٤٣	٥٣ ١٩١ ٣٩٤
الإجمالي	**١٩٠٤ ٣١١ ٣٨٤**	**١٤٤١ ٥٠٨ ٣٧٣**

٢٣- الموردون وأوراق دفع

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون خارجيون	١٦٧ ٤٠١ ٥٦٩	٢٠٤ ٤٩٢ ٣٧٢
موردون محليون	٥٧٣ ٣٠٥ ٧١٣	٥٣٩ ٨٧٢ ٠٤٧
	٧٤٠ ٧٠٧ ٢٨٢	٧٤٤ ٣٦٤ ٤١٩
أوراق الدفع	٣٩٨ ٣٤٠ ٩١٦	٥١٠ ١٧٨ ٥١٢
الإجمالي	**١ ١٣٩ ٠٤٨ ١٩٨**	**١٢٥٤ ٥٤٢ ٩٣١**

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت: ٣٠٦٢٥٥

٢٤- مخصص مطالبات:

	رصيد ١ يناير ٢٠٢٦	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	-	٤٦ ٦٨١ ٥٢٤	(١٦ ٦٨١ ٥٢٤)	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠

يتمثل الرصيد في قيمة مخصصات تم تكوينها لمواجهة التزامات محتملة، وقد تم تقديرها استناداً إلى أفضل المعلومات والتقديرات المتاحة في تاريخ القوائم المالية. وتقوم إدارة الشركة بمراجعة هذه المخصصات بصورة دورية في ضوء أخر المستجدات والمناقشات ذات الصلة، ويتم تعديلها، عند الاقتضاء، بما يعكس أفضل تقدير للالتزامات القائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٦ ١٧٩ ٠٢٥	٧١٠ ٦٧٧
مصروفات مستحقة	٣٥٣ ٥١٢ ١٠٥	٤٥٩ ١٨٠ ٩٣٩
ضريبة الدخل	-	١٤٠ ٦٩٤ ٣٦٧
تأمينات للغير	٢ ٣٨٦ ٣٥٦	٢ ٣٨٦ ٣٥٦
توزيعات أرباح عاملين	١١٩ ٤٤٤	٢ ٥٧١ ٣٨٢
أرصدة دائنة أخرى	٤٣٦ ٣٩٥ ٩٧٤	٤٩٠ ٣١٣ ٧٠٨
الإجمالي	٧٩٨ ٥٩٢ ٩٠٤	١٠٩٥ ٨٥٧ ٤٢٩

٢٦- أصول ناشئة عن عقود (بالصافي):

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الإيرادات المحققة طبقاً لطريقة نسب الإتمام		
التكاليف الفعلية عن عقود المقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ المركز المالي	١٠ ٦٢٣ ٢٦٤ ٩٧٧	٨ ٩٩٨ ٢٢٠ ٤٩٦
مجمل الأرباح المحققة عن عقود المقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ المركز المالي	٢ ٣٧٢ ٠١٦ ٨٠٦	١ ٩٦٠ ٧١٧ ٩٣٩
الإيرادات طبقاً لنسبة الإتمام	١٢ ٩٩٥ ٢٨١ ٧٨٣	١٠ ٩٥٨ ٩٣٨ ٤٣٥
يخصم: إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ القوائم المالية لعقود المقاولات تحت التنفيذ	١١ ٧٩٣ ٦٢٨ ٧٠٠	٩ ٦٤٥ ٨١٠ ٠٨٥
يخصم:		
حساب الأصول والالتزامات مشاريع أنظمة طاقة	٤٣ ١٨١ ٢٤٢	٤٧ ٤٥٩ ٩٢٩
إيرادات تشوينات	١٦٢ ٨٥٢ ٩٤٠	٣٠٢ ٩٦٥ ٢١٥
صافي الرصيد	٩٩٥ ٦١٨ ٩٠١	٩٦٢ ٧٠٣ ٢٠٦

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
3

٢٧- إيرادات النشاط:

	الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٦/٧/١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
إيراد مشروعات طاقة وتشييد	٢ ٩١٧ ٤٩٤ ٩١١	٣ ٤٢٧ ١١١ ١٧٧	١ ٠٤٢ ٢١٩ ٤٣٦	١ ٢١٥ ٨٦٥ ٢٧٠
إيراد أنظمة طاقة	١ ٣٩٥ ٨٧٢ ٩٤٤	١ ٥٠٦ ٧٧٣ ٣٣٩	٥٩٧ ٣٦٥ ٢٢٤	٥٨٢ ٧٧٨ ٦٣٤
إيراد التصدير الزراعي	٧٧٧ ٢٤٢ ٨٨١	٥٢٦ ٧٩٦ ٩٩٠	٢٠٨ ٠٨٠ ٣١٩	١٠٠ ٨٩٦ ١٨٤
الإجمالي	٥ ٠٩٠ ٦١٠ ٧٣٦	٥ ٤٦٠ ٦٨١ ٥٠٦	١ ٨٤٧ ٦٦٤ ٩٧٩	١ ٨٩٩ ٥٤٠ ٠٨٨

٢٨- المصروفات العمومية والادارية

	الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٦/٧/١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
مصروفات أجور ومرتبات	٢٢١ ١٢٣ ٧٧٣	١٧٢ ٩٣٠ ٥٧٥	٧٣ ٩٥٨ ٨٠١	٥٧ ٨٣٥ ٠٤٩
مصروفات تكنولوجيا المعلومات والاتصالات	١٢ ١٠١ ٧٢٠	١١ ٢٣٠ ٤٥٠	٤ ٩١٨ ٦٩٩	٤ ٤١٠ ٧٤١
إهلاك أصول ثابتة	٨ ١٩٣ ٩٨٩	٦ ٤٣٩ ٤٩٠	٢ ٧٨٨ ٠٧٠	٢ ١٩٨ ٩٠٠
مساهمة تكافلية *	١٢ ٨٢٨ ٦٥١	١٣ ٩٣٥ ٤٨٧	٤ ٦٨٠ ٤٩٤	٤ ٨٥٦ ٨٨٤
رسوم واشتراكات	٧ ٤٦١ ٤٣٩	٥ ٢١٦ ٩٤٣	١ ٥٧٠ ٦٦٤	١ ٢٠٢ ٨٦٤
مصروفات إدارية أخرى	٦٨ ١٩٦ ١٢٢	٥٦ ٨٨٢ ٤٨٩	٢٩ ٢٧٢ ٠٣٠	٢٨ ٣٩١ ٠١٠
الإجمالي	٣٢٩ ٩٠٥ ٦٩٤	٢٦٦ ٦٣٥ ٤٣٤	١١٧ ١٨٨ ٧٥٨	٩٨ ٨٩٥ ٤٤٨

* تم احتساب وإثبات مصروف المساهمة التكافلية وفقاً لأحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحي الشامل، بواقع ٢,٥ في الالف من إجمالي الإيرادات.

٢٩- إيرادات أخرى:

	الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٦/٧/١ إلى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
إيرادات دعم الصادرات	١ ٨٤١ ٤٣٣	-	١ ٨٤١ ٤٣٣	-
إيراد إيجارات	٢٤٨ ١٣٥	١٠٤ ٩٣٨	٨٣ ٣١٧	-
إيرادات أخرى	٢٩ ٢٠٠	٢٤٢ ٥٤٢	-	١٣٧ ٨٨٧
الإجمالي	٢ ١١٨ ٧٦٨	٣٤٧ ٤٨٠	١ ٩٢٤ ٧٥٠	١٣٧ ٨٨٧

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

٣٠- التقارير القطاعية:

التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	قطاع مشروعات الطاقة والتشييد وأنظمة الطاقة	قطاع التصدير الزراعي	الإجمالي
	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط وأخرى	٤ ٣١٣ ٦١٥ ٩٩٠	٧٧٩ ١١٣ ٥١٤	٥ ٠٩٢ ٧٢٩ ٥٠٤
تكاليف النشاط، مصروفات بيعية، إدارية، وأخري بالصافي	(٣ ٧٢٤ ٧٤٦ ٠٠٤)	(٦٧١ ٤٢٦ ٧٣٦)	(٤ ٣٩٦ ١٧٢ ٧٤٠)
نتائج أنشطة التشغيل	٥٨٨ ٨٦٩ ٩٨٦	١٠٧ ٦٨٦ ٧٧٨	٦٩٦ ٥٥٦ ٧٦٤
صافي تكلفة التمويل	(٤٠٦ ٤٧٦ ٧٢٨)	٦٤ ٠٩٣ ٨٧٦	(٣٤٢ ٣٨٢ ٨٥٢)
صافي نتائج الاستثمار	(٦ ١٩٨ ٢٢٠)	-	(٦ ١٩٨ ٢٢٠)
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	١٧٦ ١٩٥ ٠٣٨	١٧١ ٧٨٠ ٦٥٤	٣٤٧ ٩٧٥ ٦٩٢
يخصم: ضرائب	(٣٧ ٣٠٥ ٠٧٠)	(٣٨ ٢٣٠ ٢٤٤)	(٧٥ ٥٣٥ ٣١٤)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	١٣٨ ٨٨٩ ٩٦٨	١٣٣ ٥٥٠ ٤١٠	٢٧٢ ٤٤٠ ٣٧٨
نصيب السهم الأساسي في ربح الفترة (جنيه مصري/ سهم)			.١٢

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت: ٣٠٦٢٥٥
3

التقارير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

	قطاع مشروعات الطاقة والتشييد وأنظمة الطاقة	قطاع التصدير الزراعي	الإجمالي
	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط وأخرى	٤ ٩٣٤ ٢٢٢ ٥٥٢	٥٢٦ ٨٠٦ ٤٣٤	٥ ٤٦١ ٠٢٨ ٩٨٦
تكاليف النشاط، مصروفات بيعية، إدارية، وأخرى بالصافي	(٤ ٣٤٦ ١٢١ ٤٢٩)	(٤٥١ ٨٧٤ ٧٦٦)	(٤ ٧٩٧ ٩٩٦ ١٩٥)
نتائج أنشطة التشغيل	٥٨٨ ١٠١ ١٢٣	٧٤ ٩٣١ ٦٦٨	٦٦٣ ٠٣٢ ٧٩١
صافي تكلفة التمويل	(٢١٥ ٠٩٥ ٢٦٦)	(٤١ ٠٣٢ ٩٩٤)	(٢٥٦ ١٢٨ ٢٦٠)
صافي نتائج الاستثمار	٥٠ ١٤٤ ٣٠٥	٥ ٣٥٣ ٩٧٠	٥٥ ٤٩٨ ٢٧٥
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	٤٢٣ ١٥٠ ١٦٢	٣٩ ٢٥٢ ٦٤٤	٤٦٢ ٤٠٢ ٨٠٦
يخصم: ضرائب	(٨٧ ٨١٧ ٥١١)	(٨ ١٤٦ ٢٠٨)	(٩٥ ٩٦٣ ٧١٩)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	٣٣٥ ٣٣٢ ٦٥١	٣١ ١٠٦ ٤٣٦	٣٦٦ ٤٣٩ ٠٨٧
نصيب السهم الأساسي في ربح الفترة (جنيه مصري/ سهم)			٠,١٦

٣١- نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة بقسمة صافي أرباح الفترة بعد الضرائب على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام كالآتي:

	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح الفترة	٢٧٢,٤٤٠,٣٧٨	٣٦٦,٤٣٩,٠٨٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة	٠,١٢/ سهم	٠,١٦/ سهم

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت: ٣٠٦٢٥٥
3

٣٢- الالتزامات العرضية

بلغت خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك باسم الشركة ولصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٣ ٤٤٦ ٢١٠ ٨٠٦ جنيهاً مصرياً وقد بلغت قيمة الغطاءات لتلك الخطابات مبلغ ٦٧ ٧٩٩ ٣٢٨جنيهاً مصرياً (٦٢ ٢٤١ ٤٨٢جنيهاً مصرياً في ٢٠٢٥/١٢/٣١).

كما بلغت قيمة الودائع المجمدة المقدمة كغطاء لخطابات الضمان باسم الشركة ولصالح الغير مبلغ ٩٤ ٥٥٣ ١٩٧ جنيهاً مصرياً (مقابل ٥٢ ٦٧٦ ١٠٤ جنيهاً مصرياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

وبذلك بلغ إجمالي الأرصدة المقدمة كضمان لخطابات الضمان مبلغ ١٦٢ ٣٥٢ ٥٢٥ جنيهاً مصرياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، (مقابل ١١٤ ٩١٧ ٥٨٦ جنيهاً مصرياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

٣٣- المعاملات غير النقدية

- تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بين العملاء وأوراق القبض والخسائر الائتمانية المتوقعة والمتمثلة في المستخدم خلال العام بقيمة ١٦ ٥٥٠ جنيهاً مصرياً.

٣٤- الأطراف ذات العلاقة

- فيما يلي ملخص بأهم المعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

اسم الشركة	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في		الرصيد في	
			٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
القاهرة للزيوت والصابون	تأجير أصول	تابعة	٢٤٨ ١٣٥	١٠٤ ٩٣٨	-	-
					-	-

٣٥- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة الأشخاص الاعتبارية.

- تم الفحص والربط للسنوات حتى ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة المستحقة ولا يوجد أي مستحقات ضريبية تخص تلك الفترة.
- 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 ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة المستحقة ولا يوجد أي مستحقات ضريبية تخص تلك الفترة.
- 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 ٢٠٢٠ وتم سداد إجمالي الضريبة المستحقة ولا توجد أي مستحقات ضريبية تخص تلك الفترة.
- لم يتم الإخطار بفحص من سنة ٢٠٢١/٢٠٢٥.

رابعاً: الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٢٠/١١ وتم سداد الضريبة المستحقة ولا توجد أي مستحقات ضريبية تخص تلك الفترة.
- جاري فحص السنوات من ٢٠٢٠/١٢ حتى ٢٠٢٤.
- لم يتم الإخطار بفحص عام ٢٠٢٥.

KORRA
Korra for Energy & Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥

خامساً: ضريبة الخصم والاضافة

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

٣٦- 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.

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتعرض 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 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 الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن ان 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 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.

- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدره أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسارة مالية للطرف الأخر. 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

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 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 بآجال 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.

KORRA
Korra for Energy & Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار (شركة مساهمة مصرية) س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3

- **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.

٣٨- أحداث هامة

- بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الصادر في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٦، وافق المجلس على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من مبلغ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) إلى مبلغ ٨٥٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً (ثمانمائة وخمسة وخمسون مليون جنيهاً مصرياً)، بزيادة قدرها ٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً (أربعمائة وخمسة ملايين جنيهاً مصرياً).

- قامت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦، بتخفيض أسعار الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (١٪)، لتصل إلى ١٩٪ للإيداع، ٢٠٪ للإقراض، و١٩,٥٪ 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 في المدى القصير، وتدرس المنشأة كيفية مواجهة تلك الآثار ومدى تأثيرها على نشاط الشركة.

- 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.

٣٩- أحداث لاحقة

- قامت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٦، بزيادة أسعار الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (١٪)، لتصل إلى ٢٠٪ للإيداع، ٢١٪ للإقراض، ٢٠,٥٪ للعمليات الرئيسية والائتمان والخصم.

- في الفترة اللاحقة لتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، ما زالت المنطقة تشهد 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. وما زالت هذه التوترات قائمة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية، مع استمرار المخاطر المتعلقة بإمكانية تأثر حركة الملاحة في مضيق هرمز، باعتباره أحد الممرات الاستراتيجية الرئيسية لصادرات النفط والغاز عالمياً، الأمر الذي قد ينعكس على تكاليف التشغيل وسلاسل الإمداد على المستويين الإقليمي والدولي. وتواصل إدارة الشركة متابعة تطورات الأوضاع وتقييم أي آثار محتملة على أعمالها ومركزها المالي. لاتزال هذه التطورات في حالة عدم استقرار حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية، ولم يتم حتى الان 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.

KORRA
Korra for Energy
& Investment Projects (S.A.E.)
C.R. 306255
قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
س.ت.: ٣٠٦٢٥٥
3