

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

القوائم المالية المرحلية المجمعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

جدول المحتويات

٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة (فحص محدود) القوائم المالية المرحلية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة

كي بي إم جي إل إل بي
الوحدة رقم ٨١٩، لبيرتي هاوس
مركز دبي المالي العالمي، ص.ب ٣٨٠٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة

إلى السادة مساهمي أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة لـ ٣١ مارس ٢٠٢١ المرفقة لأوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، التي تتألف مما يلي:

- قائمة المركز المالي الموجزة المراجعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجزة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- قائمة التدفقات النقدية الموجزة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛ و
- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'، بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة القوائم المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة
٣١ مارس ٢٠٢١



الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة لـ ٣١ مارس ٢٠٢١ المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'.

KPMG LLP

كي بي إم جي إل إل بي
دبي، الإمارات العربية المتحدة



فريدي إدوارد كلوتي
شريك

رقم التسجيل: ١٠٠٤٤٤١

التاريخ: ١٩ مايو ٢٠٢١

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

قائمة المركز المالي المجمعة

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (فحص محدود)	إيضاح	مليون دولار أمريكي
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٧٧.٢	١٧٣.٠	٦	أصول ثابتة
١٣.٨	١٣.٨	٧	الشهرة التجارية
٤٧.٠	٤٦.٤	٨	عملاء ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٤١٩.٤	٤١١.٧	٩	الشركات المستثمر بها المحسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٩.٠	٣٨.٤	١٠	أصول ضريبية مؤجلة
٦٩٦.٤	٦٨٣.٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٨٨.١	٢٨٣.٢	١١	المخزون
١,٤٧٣.٢	١,٥١٤.٩	٨	عملاء ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٨٥٤.٥	١,٠٠٨.٦	١٢	أعمال العقود قيد الإنجاز
٢.٥	٢.٧		ضريبة مستحقة
٤٧٣.٨	٣٣٣.٩	١٣	النقدية وما في حكمها
٣,٠٩٢.١	٣,١٤٣.٣		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٧٨٨.٥	٣,٨٢٦.٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١١٦.٨	١١٦.٨	١٤	رأس المال
٤٨٠.٢	٤٨٠.٢		علاوة أسهم
(٢٨٩.٧)	(٢٩٨.٠)	١٥	الاحتياطيات
٢٨٨.٦	٣١٢.٣		الأرباح المحتجزة
٥٩٥.٩	٦١١.٣		حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة
٤٦.٠	٤٦.٥	١٦	الحصص الغير مسيطرة
٦٤١.٩	٦٥٧.٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٩.٩	١٣.٦	١٧	القروض والسلفيات
٥٧.١	٥٧.٦	١٨	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣.٣	٣.٤	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٠.٣	٧٤.٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩٥.٣	١٨٠.١	١٧	القروض والسلفيات
١,٤٠٢.٨	١,٣٢٠.٤	١٨	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٦.٣	١,١٠٠.٠		عملاء دفعات مقدمة
٣٨٣.٨	٣٨٤.٣	١٢	الفواتير الزائدة عن عقود الإنشاء
٥٤.٧	٥٥.٥	١٩	المخصصات
٤٣.٤	٥٣.٩		ضريبة الدخل
٣,٠٦٦.٣	٣,٠٩٤.٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,١٤٦.٦	٣,١٦٨.٨		إجمالي الالتزامات
٣,٧٨٨.٥	٣,٨٢٦.٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة وتم التصريح بإصدارها بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢١ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الرئيس التنفيذي

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٠ (فحص محدود)	٣١ مارس ٢٠٢١ (فحص محدود)	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٨٢٧.٦ (٧٣٥.٥)	٨١٦.٦ (٧٣٣.٩)	٢٤ ٢٠	الإيرادات تكاليف الإيرادات
<u>٩٢.١</u>	<u>٨٢.٧</u>		إجمالي الأرباح
١.٤ (٤١.٢)	٢.٩ (٤٥.٦)	٢١ ٢٠	إيرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية
<u>٥٢.٣</u>	<u>٤٠.٠</u>		الأرباح التشغيلية
٤.٩ (١١.٠)	٥.٧ (٦.٦)	٢٢ ٢٢	إيرادات التمويل تكلفة التمويل
<u>(٦.١)</u>	<u>(٠.٩)</u>		صافي تكلفة التمويل
(١١.٦)	٠.٢	٩	الإيرادات (الخسائر) من شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
<u>٣٤.٦</u>	<u>٣٩.٣</u>		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٩.٧)	(١٢.٤)	١٠	ضريبة الدخل
<u>٢٤.٩</u>	<u>٢٦.٩</u>		صافي الأرباح
			الإيرادات الشاملة الأخرى: البند التي تم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٧.٠)	(٩.٢)		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>(٧.٠)</u>	<u>(٩.٢)</u>		الخسائر الشاملة الأخرى، بعد خصم الضريبة
<u>١٧.٩</u>	<u>١٧.٧</u>		إجمالي الإيرادات الشاملة
			الأرباح المنسوبة إلى: مساهمي الشركة الحصص الغير مسيطرة
٢٥.٠ (٠.١)	٢٣.٩ ٣.٠		
<u>٢٤.٩</u>	<u>٢٦.٩</u>		صافي الأرباح
			إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى: مساهمي الشركة الحصص الغير مسيطرة
١٧.٣ ٠.٦	١٥.٦ ٢.١		
<u>١٧.٩</u>	<u>١٧.٧</u>		إجمالي الإيرادات الشاملة
		٢٣	ربحية السهم (بالدولار الأمريكي) ربحية السهم الأساسية
<u>٠.٢١</u>	<u>٠.٢٠</u>		

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

إجمالي حقوق الملكية	الحصص الغير مسيطرة ايضاح رقم ١٦	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة	الأرباح المحتجزة	الاحتياطيات ايضاح رقم ١٥	علاوة أسهم	رأس المال ايضاح رقم ١٤	مليون دولار أمريكي
٥٨٥.٧	٤٣.٨	٥٤١.٩	٢٤٩.٥	(٣٠٤.٦)	٤٨٠.٢	١١٦.٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
٢٤.٩	(٠.١)	٢٥.٠	٢٥.٠	-	-	-	صافي الأرباح
(٧.٠)	٠.٧	(٧.٧)	-	(٧.٧)	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
١٧.٩	٠.٦	١٧.٣	٢٥.٠	(٧.٧)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(٢.٣)	-	(٢.٣)	(٢.٣)	-	-	-	أخرى
٦٠١.٣	٤٤.٤	٥٥٦.٩	٢٧٢.٢	(٣١٢.٣)	٤٨٠.٢	١١٦.٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (فحص محدود)
٦٤١.٩	٤٦.٠	٥٩٥.٩	٢٨٨.٦	(٢٨٩.٧)	٤٨٠.٢	١١٦.٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
٢٦.٩	٣.٠	٢٣.٩	٢٣.٩	-	-	-	صافي الأرباح
(٩.٢)	(٠.٩)	(٨.٣)	-	(٨.٣)	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
١٧.٧	٢.١	١٥.٦	٢٣.٩	(٨.٣)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(١.٦)	(١.٦)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
(٠.٢)	-	(٠.٢)	(٠.٢)	-	-	-	أخرى
٦٥٧.٨	٤٦.٥	٦١١.٣	٣١٢.٣	(٢٩٨.٠)	٤٨٠.٢	١١٦.٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (فحص محدود)

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

قائمة التدفقات النقدية المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٠ (فحص محدود)	٣١ مارس ٢٠٢١ (فحص محدود)	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٢٤.٩	٢٦.٩		صافي الأرباح
			تسويات لـ:
١١.٨	١١.٠	٦	الإهلاك
(٢.٣)	(٢.١)	٢٢	فوائد دائنة (بما في ذلك الأرباح للأدوات المشتقة)
٦.٤	٤.٠	٢٢	تكاليف تمويلية (بما في ذلك الخسائر للأدوات المشتقة)
٢.٠	(١.٠)		(أرباح) خسائر صرف العملات الأجنبية وأخرى
١١.٦	(٠.٢)	٩	الحصة من (إيرادات) خسائر شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٠.٤)	(١.٨)		الأرباح من بيع أصول ثابتة
٩.٧	١٢.٤	١٠	ضريبة الدخل
			التغيرات في:
(٤.٠)	٤.٩	١١	المخزون
(٢٣٩.٩)	(٣٤.٤)	٨	عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
(٧٠.٨)	(١٥٤.١)	١٢	أعمال العقود قيد الإنجاز
(٤.٣)	(٦٥.٨)	١٨	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٧.٩	١٣.٧		عملاء دفعات مقدمة
(٣٢.٤)	٠.٥	١٢	الفواتير الزائدة عن عقود الإنشاء
(٣.٤)	٠.٨	١٩	المخصصات
			التدفقات النقدية:
(٤.٨)	(٣.٨)		الفوائد المدفوعة
٢.٢	١.٨		الفوائد المستلمة
-	(١.٤)		ضرائب الدخل المدفوعة
(١٦٥.٨)	(١٨٨.٦)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٧.٢)	(٧.٨)	٦	استثمارات في أصول ثابتة
٢.٤	٣.٢		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤.٨)	(٤.٦)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢١٣.٣	٩٦.٧	١٧	قروض مستلمة
(٤٣.٩)	(١٨.٢)	١٧	قروض مسددة
-	(٢٤.٥)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
-	(١.٦)		توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصص الغير مسيطرة
١.٠	٠.٥		أخرى
١٧٠.٤	٥٢.٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٠.٢)	(١٤٠.٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٣٧٤.٨	٤٧٣.٨	١٣	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٤.٨	٠.٤		التعديلات الناتجة عن ترجمة العملات
٣٧٩.٤	٣٣٣.٩	١٣	النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة

١. معلومات عامة

إن أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي ('أوسي بي إل سي') هي شركة مساهمة عامة تأسست وتم تسجيلها بموجب الرخصة رقم ١٧٥٢ الصادرة من مركز دبي المالي العالمي وعنوان مركزها الرئيسي هو قرية البوابة - المبنى ١، مركز دبي المالي العالمي، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي مدرجة في كل من بورصة ناسداك دبي والبورصة المصرية. تتضمن القوائم المالية المرحلية المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ القوائم المالية لشركة أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي وشركاتها التابعة وعملياتها المشتركة (يشار إليهم معاً بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصص المجموعة في شركاتها الزميلة وانتلافاتها المشتركة (مشروعاتها المشتركة).

تأسست أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٥ بإسم أوراسكوم كونستراكتشون ليميتد، شركة محدودة بالحصص وتم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة طبقاً لقانون مركز دبي المالي العالمي رقم (٥) لسنة ٢٠١٨ كما في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨.

إن شركة أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي هي شركة مقاولات عالمية تعمل بصورة أساسية في قطاع الإنشاءات والأعمال الهندسية وترتكز على تنفيذ مشاريع البنية التحتية الكبرى والمشاريع التجارية والصناعية الضخمة للعديد من العملاء في القطاعين العام والخاص في الولايات المتحدة والشرق الأوسط وأفريقيا ووسط آسيا.

٢. أساس الأعداد

١-٢ نقاط عامة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية' ولا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للقوائم المالية السنوية. يتم إدراج بعض الإيضاحات المختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ١ يناير ٢٠٢١.

يجب قراءة هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إن السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد هذه القوائم المالية هي نفس المبادئ المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

تبدأ السنة المالية لشركة أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر.

يتم عرض هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة بالدولار الأمريكي وهي العملة المستخدمة من قبل الشركة في عرض قوائمها المالية. تم تقريب كافة القيم إلى أقرب عُشر للمليون دولار أمريكي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

تم التصريح بإصدار القوائم المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٩ مايو ٢٠٢١.

٣. المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة هي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية المجمعة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

لم تكن هناك أي تغييرات جوهرية في الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة مقارنة بالقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال

نظرة عامة

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية من جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

تنشأ هذه المخاطر من حالات التعرض التي تحدث في سياق الأعمال الاعتيادية وتتم إدارتها بصورة موحدة. يقدم هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المجموعة للمخاطر المبينة أعلاه ويصف أغراض المجموعة وسياساتها والإجراءات المتبعة من قبلها لقياس وإدارة المخاطر بالإضافة إلى إدارة المجموعة لرأس المال.

الإطار العام لإدارة المخاطر

إن الإدارة العليا مسؤولة بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المجموعة للمخاطر. يكون مجلس الإدارة مسؤول عن وضع ومراقبة سياسات المجموعة لإدارة المخاطر.

يتم وضع سياسات المجموعة لإدارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة، ووضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر ومراقبة المخاطر والالتزام بالحدود الموضوعية. تتم بصورة منتظمة مراجعة سياسات ونظم إدارة المخاطر لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة إلى توفير بيئة رقابية منضبطة وبناءة يعي فيها كافة الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

تقوم لجنة التدقيق بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر، كما تقوم بمراجعة مدى فاعلية الإطار العام لإدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة. يقوم قسم التدقيق الداخلي بمساعدة لجنة التدقيق في أداء دورها الرقابي. ويقوم قسم التدقيق الداخلي بإجراء مراجعة منتظمة ومتخصصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر، ويتم تقديم تقارير عن نتائج أعمال المراجعة إلى لجنة التدقيق.

التعرض لمخاطر الائتمان

١-٥

تقوم المجموعة برصد مخصص لانخفاض القيمة يمثل تقديرها للخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالعملاء والأرصدة المدينة الأخرى. تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى تعرض لمخاطر الائتمان. فيما يتعلق بالمعاملات مع المؤسسات المالية، تقوم المجموعة بوضع معايير لتصنيف الجدارة الائتمانية للطرف المقابل. يتمثل أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في القيمة الدفترية للأدوات المالية وتوضح الجداول التالية القيم الدفترية للأدوات المالية حسب الفئة.

فيما يلي أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	مليون دولار أمريكي
١,٥٠٧.٥	١,٥٤٨.٣	١	العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بعد استبعاد المدفوعات مقدماً)
٨٥٤.٥	١,٠٠٨.٦	١٢	أعمال العقود قيد الإنجاز
٤٧١.٥	٣٣١.٣	١٣	النقدية وما في حكمها (بعد استبعاد النقدية في الصندوق)
----- ٢,٨٣٣.٥ =====	----- ٢,٨٨٨.٢ =====		الإجمالي

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

١-٥. التعرض لمخاطر الائتمان (تابع)

فيما يلي التعرض الرئيسي لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى حسب المنطقة الجغرافية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
١,١٦٣.٠	١,٢٢٥.٩	الشرق الأوسط وأفريقيا
١٤٧.٦	١٤٦.١	آسيا ومنطقة الأفيانوس
١٩٦.٩	١٧٦.٣	أوروبا والولايات المتحدة
-----	-----	
١,٥٠٧.٥	١,٥٤٨.٣	الإجمالي
=====	=====	

٢-٥. مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر الصعوبة التي قد تواجهها المجموعة للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالتزاماتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق الدفع نقداً أو من خلال أصول مالية أخرى. يهدف منهج المجموعة فيما يتعلق بإدارة السيولة إلى ضمان امتلاكها دائماً سيولة كافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة المجموعة للضرر. ويتم أيضاً حماية المجموعة من خلال التعامل مع العديد من المؤسسات المالية من أجل الحد من تركيز مخاطر السيولة.

تقوم إدارة النقد لدى المجموعة بمراقبة السيولة المتوفرة داخلياً على مستوى المجموعة بصورة مستمرة. علاوة على ذلك، قامت الإدارة في تاريخ الإغلاق بإعداد تقديرات التدفق النقدي لتقييم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها.

فيما يلي فترات الاستحقاق التعاقدية للتزامات المالية، بما في ذلك دفعات الفوائد المقدرة مع استثناء تأثير ترتيبات التسوية.

٥ - ١ سنوات	١٢ - ٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	إيضاح	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون دولار أمريكي
						الالتزامات المالية
٢٠.٨	٥٢.٨	٥٠.٢	١٢٣.٨	١١٥.٢	١٧	القروض والسلفيات
٤٦.٢	-	١,٣٩٧.٨	١,٤٤٤.٠	١,٤٤٤.٠	١٨	الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى (بعد استبعاد التزامات الإيجار)
١٤.٣	٢.٩	٢.٩	٢٠.١	١٥.٩	١٨	التزامات الإيجار
-	-	١,٠٨٦.٣	١,٠٨٦.٣	١,٠٨٦.٣		المبالغ المدفوعة مقدماً من عقود المقاولات
-----	-----	-----	-----	-----		
٨١.٣	٥٥.٧	٢,٥٣٧.٢	٢,٦٧٤.٢	٢,٦٦١.٤		الإجمالي
=====	=====	=====	=====	=====		

٥ - ١ سنوات	١٢ - ٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	إيضاح	في ٣١ مارس ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي
						الالتزامات المالية
١٤.٤	٩٨.٨	٩٤.٤	٢٠٧.٦	١٩٣.٧	١٧	القروض والسلفيات
٤٦.٩	-	١,٣١٥.٥	١,٣٦٢.٤	١,٣٦٢.٤	١٨	الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى (بعد استبعاد التزامات الإيجار)
١٣.٥	٢.٩	٢.٩	١٩.٣	١٥.٦	١٨	التزامات الإيجار
-	-	١,١٠٠.٠	١,١٠٠.٠	١,١٠٠.٠		المبالغ المدفوعة مقدماً من عقود المقاولات
-----	-----	-----	-----	-----		
٧٤.٨	١٠١.٧	٢,٥١٢.٨	٢,٦٨٩.٣	٢,٦٧١.٧		الإجمالي
=====	=====	=====	=====	=====		

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٢-٥ مخاطر السيولة (تابع)

يستند معدل الفائدة العائم على القروض والسلفيات إلى معدلات الفائدة الأجلة في نهاية الفترة. قد يتغير هذا المعدل وفقاً لتغير معدلات الفائدة السائدة لدى السوق.

٣-٥ مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار السلع وأسعار الأسهم على إيرادات المجموعة أو قيمة أدواتها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة حالات التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

تتعرض المجموعة لمخاطر عملات أجنبية تنتج عن طرق منفصلة:

التعرض لمخاطر ترجمة العملات الأجنبية

نظراً لتواجد المجموعة في العديد من الدول، تتعرض القوائم المالية لأوراسكوم كونستراكشون بي إل سي لمخاطر تقلبات أسعار الصرف حيث يؤثر ذلك على تحويل أصول والتزامات الشركات التابعة المعروضة بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي (عملة عرض القوائم المالية للمجموعة). تتمثل العملات ذات الصلة بصورة رئيسية في الجنيه المصري والدينار الجزائري واليورو. يُعتبر التعرض لمخاطر تحويل العملات الأجنبية جزء من طبيعة عمل المجموعة على الصعيد العالمي؛ ولذلك لا تتم إدارة هذه المخاطر بصورة فعالة ولا يتم التحوط منها.

لا تتعرض أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي لمخاطر متعلقة بالريال السعودي والدرهم الإماراتي والريال القطري حيث أن سعر صرف هذه العملات ثابت أمام الدولار الأمريكي.

التعرض لمخاطر المعاملات بالعملات الأجنبية

تقوم شركات المجموعة بصورة رئيسية بتنفيذ أعمالها بعملاتها الرسمية ذات الصلة. إلا أن بعض الشركات التابعة للمجموعة تتعرض لمخاطر عملات أجنبية تتعلق بعمليات السداد المجدولة بعملات غير عملاتها الرسمية. وتتعلق هذه المخاطر بصورة عامة بالمبالغ مستحقة الدفع للموردين بالعملات الأجنبية والمصروفات الرأسمالية والأرصدة المدينة. تقوم المجموعة بمراقبة التعرض لمخاطر العملات الأجنبية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية.

تتعرض المجموعة لمخاطر المعاملات بالعملات الأجنبية إلى مدى وجود عدم توافق بين العملات التي تتم بها عمليات البيع والشراء والاقتراض والعملات الرسمية لشركات المجموعة. تتمثل العملات الرسمية لشركات المجموعة بصورة رئيسية في اليورو والدولار الأمريكي والجنيه المصري والريال السعودي والدينار الجزائري والدرهم الإماراتي.

تستخدم المجموعة عقود صرف العملات الأجنبية لإدارة تعرضها لمخاطر المعاملات بالعملات الأجنبية. لم يتم تطبيق محاسبة التحوط، لذلك يتم الاعتراف بكافة التغيرات في القيم العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

فيما يلي ملخص للبيانات الكمية حول تعرض المجموعة لمخاطر المعاملات بالعملات الأجنبية المقدمة إلى إدارة المجموعة استناداً إلى سياسة إدارة المخاطر فيما يتعلق بالعملات الرئيسية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مليون دولار أمريكي

الجنيه المصري

اليورو

٥٨.٦

٢٩.٥

٥٢.٨

١٥٠.١

(١٥.٩)

(٤٤.٣)

====

====

النقدية وما في حكمها (تتضمن القروض والسلفيات)
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٣-٥ مخاطر السوق (تابع)

التعرض لمخاطر المعاملات بالعملة الأجنبية (تابع)

في ٣١ مارس ٢٠٢١
مليون دولار أمريكي

اليورو الجنيه المصري

٢٤.٣	٨.٥
١٣٧.٢	٦٤.٨
(٤١.٨)	(٢٠.٦)
=====	=====

النقدية وما في حكمها (تتضمن القروض والسلفيات)
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

أسعار الصرف الهامة

فيما يلي أسعار صرف العملات الهامة المطبقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

متوسط سعر الصرف	سعر الإغلاق	سعر الافتتاح
٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢١
٠.٠٦٣٦	٠.٠٦٣٧	٠.٠٦٣٥
٠.٢٦٦٦	٠.٢٦٦٦	٠.٢٦٦٥
٠.٢٧٢٣	٠.٢٧٢٣	٠.٢٧٢٣
٠.٠٠٧٥	٠.٠٠٧٥	٠.٠٠٧٦
١.٢٠٦٢	١.١٧٣٨	١.٢٢٩٩
=====	=====	=====

الجنيه المصري
الريال السعودي
الدرهم الإماراتي
الدينار الجزائري
اليورو

توضح الجداول التالية الحساسية تجاه التغير المحتمل بصورة معقولة في أسعار صرف اليورو والجنيه المصري مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى. إن التأثير على أرباح المجموعة قبل الضريبة يرجع إلى التغيرات في القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية، بما في ذلك المراكز المالية بين شركات المجموعة. إن تعرض المجموعة لمخاطر تغير العملات الأجنبية فيما يتعلق بكافة العملات الأخرى غير جوهري.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، في حال ارتفاع / انخفاض سعر صرف العملات الرسمية بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو و ١٠٪ مقابل الجنيه المصري مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى، فإن تحويل المدينون والنقدية وما في حكمها والدائنون والقروض والسلفيات بالعملات الأجنبية كان سيترتب عليه زيادة / نقص بمبلغ ١٧.٣ مليون دولار أمريكي في الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: بمبلغ ٢٣.١ مليون دولار أمريكي).

التأثير على حقوق الملكية **	التأثير على الأرباح قبل الضريبة **	التغير في سعر الصرف *	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون دولار أمريكي
٣٨.٣	١٣.٥	٪١٠	يورو - دولار أمريكي
-	٩.٦	٪١٠	جنيه مصري - دولار أمريكي
=====	=====	=====	
التأثير على حقوق الملكية **	التأثير على الأرباح قبل الضريبة **	التغير في سعر الصرف *	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي
٣٧.٤	١٢.٠	٪١٠	يورو - دولار أمريكي
-	٥.٣	٪١٠	جنيه مصري - دولار أمريكي
=====	=====	=====	

* تم تحديده استناداً إلى تغير العملات ذات الصلة خلال السنة الماضية.

** يتم عرض التأثيرات بالقيم المطلقة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٣-٥ مخاطر السوق (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة المتعلقة بالتدفق النقدي لدى المجموعة من التعرض لمخاطر التغير في التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية التي تخضع لمعدل فائدة عائم. تقوم المجموعة بمراجعة تعرضها استناداً إلى أسعار الفائدة العالمية بعد استشارة مجموعة من البنوك العالمية.

تقوم المجموعة باحتساب تأثير التغير في سعر الفائدة المحدد على الأرباح أو الخسائر. يتم استخدام نفس التغير في سعر الفائدة لكافة العملات. يوضح الجدول التالي الحساسية تجاه التغير المحتمل بصورة معقولة في أسعار الفائدة على هذا الجزء من القروض المتأثرة بالتغير بعد تأثير محاسبة التحوط. في ظل ثبات كافة المتغيرات الأخرى، تتأثر أرباح المجموعة قبل الضريبة من خلال التأثير على القروض التي يترتب عليها معدل فائدة عائم على النحو التالي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، إذا ارتفع / انخفض معدل الفائدة بنسبة ١٠٪ مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى، لأدت تكلفة الفائدة إلى زيادة أرباح فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٠.٤ مليون دولار أمريكي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	التغير في معدل الفائدة	مليون دولار أمريكي
(٢.١)	(٠.٤)	٪١٠	التأثير على الأرباح قبل الضريبة
٢.١	٠.٤	٪١٠	
=====	=====		

فئات الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		مليون دولار أمريكي
أدوات مشتقة بالبقيمة العادلة	الأصول / الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة	أدوات مشتقة بالبقيمة العادلة	الأصول/الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة	إيضاح
-	١,٥٢٠.٢	-	١,٥٦١.٣	١ عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
-	٨٥٤.٥	-	١,٠٠٨.٦	١٢ أعمال عقود قيد الإنجاز
-	٤٧٣.٨	-	٣٣٣.٩	١٣ النقدية وما في حكمها
-----	-----	-----	-----	
-	٢,٨٤٨.٥	-	٢,٩٠٣.٨	الإجمالي
=====	=====	=====	=====	

الالتزامات

-	١١٥.٢	-	١٩٣.٧	١٧ القروض والسلفيات
-	١,٤٤٤.٠	-	١,٣٦٢.٤	١٨ موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	١,٠٨٦.٣	-	١,١٠٠.٠	(بعد استبعاد التزامات الإيجار) عملاء دفعات مقدمة
-----	-----	-----	-----	
-	٢,٦٤٥.٥	-	٢,٦٥٦.١	الإجمالي
=====	=====	=====	=====	

تقع كافة الأدوات المالية ضمن المستوى ٢ في النظام المتدرج للقيمة العادلة ولم يتم إجراء أية تحويلات بين مستويات النظام المتدرج للقيمة العادلة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٤-٥ إدارة رأس المال

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال للحفاظ على ثقة المستثمر والدائن وثقة السوق بالإضافة إلى ضمان التطوير المستقبلي للأعمال. يتألف رأسمال المجموعة من الأسهم العادية وعلاوة الأسهم والأرباح المحتجزة للمجموعة. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال ومستوى توزيعات الأرباح إلى حاملي الأسهم العادية. فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية لدى المجموعة كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	مليون دولار أمريكي
١١٥.٢	١٩٣.٧	١٧	قروض وسلفيات
٤٧٣.٨	٣٣٣.٩	١٣	ناقصاً: النقدية وما في حكمها
<u>(٣٥٨.٦)</u>	<u>(١٤٠.٢)</u>		صافي الدين
٦٤١.٩	٦٥٧.٨		إجمالي حقوق الملكية
<u>(٠.٥٦)</u>	<u>(٠.٢١)</u>		نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

٦. الأصول الثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات)

الإجمالي	أعمال قيد الإنشاء	تجهيزات وتركيبات	معدات	مباني	أراضي	مليون دولار أمريكي
٥٤٤.٩	٤.٧	١٤٣.٧	٢٨٠.٣	١٠٢.٤	١٣.٨	التكلفة
(٣٦٧.٧)	-	(١١٥.٥)	(٢١١.٥)	(٤٠.٧)	-	الإهلاك المتراكم
<u>١٧٧.٢</u>	<u>٤.٧</u>	<u>٢٨.٢</u>	<u>٦٨.٨</u>	<u>٦١.٧</u>	<u>١٣.٨</u>	في ١ يناير ٢٠٢١
٨.٠	١.٢	٢.٣	٢.٨	١.٧	-	التغيرات في القيمة الدفترية: الإضافات خلال الفترة
(١.٤)	-	(٠.٦)	(٠.٨)	-	-	الاستبعادات
(١١.٠)	-	(٣.٧)	(٥.٩)	(١.٤)	-	الإهلاك
-	(٠.٤)	٢.٠	(١.٦)	-	-	التحويلات
٠.٢	(٠.١)	٠.٤	(٠.٥)	٠.٤	-	تأثير التغير في أسعار الصرف
<u>(٤.٢)</u>	<u>٠.٧</u>	<u>٠.٤</u>	<u>(٦.٠)</u>	<u>٠.٧</u>	<u>-</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥٦٠.٨	٥.٤	١٤٧.٥	٢٩٠.٠	١٠٤.١	١٣.٨	التكلفة
(٣٨٧.٨)	-	(١١٨.٩)	(٢٢٧.٢)	(٤١.٧)	-	الإهلاك المتراكم
<u>١٧٣.٠</u>	<u>٥.٤</u>	<u>٢٨.٦</u>	<u>٦٢.٨</u>	<u>٦٢.٤</u>	<u>١٣.٨</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢١

تتألف 'الأصول الثابتة' من الأصول المملوكة والمستأجرة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
١٦٢.٢	١٥٨.٤	الأصول المملوكة
١٥.٠	١٤.٦	حق الاستخدام
<u>١٧٧.٢</u>	<u>١٧٣.٠</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٦. الأصول الثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات) (تابع)

يتم فيما يلي عرض المعلومات عن موجودات 'حق الاستخدام' الخاصة بالمجموعة:

الإجمالي	المعدات	المباني	مليون دولار أمريكي
٢٦.٧	٦.٣	٢٠.٤	التكلفة
(١١.٧)	(٤.١)	(٧.٦)	الإهلاك المتراكم
-----	-----	-----	
١٥.٠	٢.٢	١٢.٨	في ١ يناير ٢٠٢١
=====	=====	=====	
			التغيرات في القيمة الدفترية:
٠.٢	-	٠.٢	الإضافات خلال الفترة
(٠.٦)	(٠.٣)	(٠.٣)	الإهلاك
-----	-----	-----	
(٠.٤)	(٠.٣)	(٠.١)	في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٦.٩	٦.٣	٢٠.٦	التكلفة
(١٢.٣)	(٤.٤)	(٧.٩)	الإهلاك المتراكم
-----	-----	-----	
١٤.٦	١.٩	١٢.٧	في ٣١ مارس ٢٠٢١
=====	=====	=====	

٧. الشهرة التجارية

الشهرة التجارية	مليون دولار أمريكي
١٣.٨	التكلفة

١٣.٨	في ١ يناير ٢٠٢١

-	التغيرات في القيمة الدفترية:
-	الإضافات
-	الانخفاض في القيمة

-	في ٣١ مارس ٢٠٢١
١٣.٨	التكلفة
-	الانخفاض في القيمة

١٣.٨	في ٣١ مارس ٢٠٢١
=====	

في ٣١ يوليو ٢٠١٢، استحوذت المجموعة على "شركة ويتز د.م.م"، شركة مقاولات عامة أمريكية يقع مقرها الرئيسي في ديس موينس، أيووا، وقد ترتب على هذا الاستحواذ شهرة تجارية بمبلغ ١٢.٤ مليون دولار أمريكي. وقد تم إنجاز هذه المعاملة في ١٢ ديسمبر ٢٠١٢. في ٢ أبريل ٢٠١٥، استحوذت المجموعة على "اليكو" وترتب على ذلك شهرة تجارية بمبلغ ١.٤ مليون دولار أمريكي.

يتم اختبار الشهرة التجارية للتحقق من مدى تعرضها لانخفاض في القيمة في الربع الرابع من السنة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٨. عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
		مليون دولار أمريكي
٨٢٤.٦	٧٨٨.٥	العملاء (الإجمالي)
(١٢.١)	(١١.٦)	مخصص الانخفاض في قيمة العملاء
-----	-----	
٨١٢.٥	٧٧٦.٩	العملاء (صافي)
٢٢.٩	٢٥.٨	مستحق من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٦)
١٢.٧	١٣.٠	المدفوعات مقدماً
٧٥.٥	٨٨.١	ضرائب مدينة أخرى
١٩٤.٢	٢٣٢.٧	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٢.٣	٢.٥	استثمارات أخرى
٢٨٤.٩	٢٧٧.٠	تأمينات محتجزة
١١٥.٢	١٤٥.٣	أرصدة مدينة أخرى
-----	-----	
١,٥٢٠.٢	١,٥٦١.٣	الإجمالي
=====	=====	
٤٧.٠	٤٦.٤	غير متداولة
١,٤٧٣.٢	١,٥١٤.٩	متداولة
-----	-----	
١,٥٢٠.٢	١,٥٦١.٣	الإجمالي
=====	=====	

إن القيمة الدفترية للعملاء والمديين والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ تقارب قيمها العادلة.

تتعلق المدفوعات مقدماً بصورة رئيسية بالمبالغ المدفوعة مقدماً إلى المقاولين من الباطن بينما تتعلق التأمينات المحتجزة بصورة رئيسية بالمبالغ المحتجزة من قبل العملاء بموجب الشروط التعاقدية.

فيما يلي فترات استحقاق إجمالي أرصدة العملاء كما في تاريخ القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
		مليون دولار أمريكي
٤٥٨.١	٣٧٩.٤	لم يحن موعد استحقاقها ولم تتعرض لانخفاض في القيمة
٤٣.٦	٤٨.٧	متأخرة السداد من ١ - ٣٠ يوماً
٨٧.٢	٩٦.٠	متأخرة السداد من ٣١ - ٩٠ يوماً
١١٤.٩	١٤١.٤	متأخرة السداد من ٩١ - ٣٦٠ يوماً
١٢٠.٨	١٢٣.٠	متأخرة السداد لفترة تزيد عن ٣٦٠ يوماً
-----	-----	
٨٢٤.٦	٧٨٨.٥	الإجمالي
=====	=====	

ترى الإدارة أن هذه المبالغ قابلة للتحويل بالكامل، استناداً إلى إحصائيات السداد التاريخية والتحليل الشامل لمخاطر الائتمان المتعلقة بالعميل، بما في ذلك التصنيفات الائتمانية للعملاء إذا كانت متاحة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٨. عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة العملاء خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

٢٠٢٠	٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
(١٢.٣)	(١٢.١)	في ١ يناير
(٠.٤)	-	مخصص تم تكوينه
٠.٢	٠.٤	مخصصات تم ردها
-	٠.١	فروق أسعار صرف العملات
-----	-----	
(١٢.٥)	(١١.٦)	في ٣١ مارس
=====	=====	

٩. الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي الحركة في القيمة الدفترية للشركات الزميلة والائتلافات المشتركة الخاصة بالمجموعة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
٤٣٠.٠	٤١٩.٤	في ١ يناير
(٣.٢)	٠.٢	الحصة من النتائج
(١٥.٠)	-	توزيعات الأرباح
٧.٦	(٧.٩)	تأثير الحركة في أسعار الصرف
-----	-----	
٤١٩.٤	٤١١.٧	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
=====	=====	

إن المنشأة الواردة ضمن "الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية" الجوهرية بالنسبة للمجموعة هي بيسكس.

مجموعة بيسكس (بيسكس)

تأسست في بلجيكا في عام ١٩٠٩ وتقدم خدمات عالمية متنوعة تتضمن أعمال الهندسة والتوريد والإنشاء. تزاوّل بيسكس أعمالها في قطاع المقاولات والعقارات والامتيازات من خلال ١٥ دولة مختلفة تركز في أوروبا وأفريقيا والشرق الأوسط وأستراليا. تشمل أعمال المقاولات التي تقوم بها بيسكس على المباني والبنية التحتية والمشروعات البيئية إلى جانب أعمال الهندسة المدنية الصناعية والخدمات البحرية والموانئ والتطوير العقاري. علاوة على أعمال الهندسة والتوريد والإنشاء، تلعب بيسكس دور فعال في التطوير العقاري والحصول على امتيازات في العديد من الشركات بين القطاعين العام والخاص وأعمال التصميم والإنشاء والتمويل عقود الصيانة/التشغيل التي تقوم بموجبها بتطوير وتشغيل وصيانة المشروعات.

يقدم الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية المتعلقة بمجموعة بيسكس من حيث حصة المجموعة فيها:

٢٠٢٠	٢٠٢١	مجموعة بيسكس ٥٠٪ مليون دولار أمريكي
٤٠٤.٧	٣٦٣.٦	الأصول غير المتداولة
١,٣٣٦.٧	١,٢٢٤.٦	الأصول المتداولة
(٣٥٣.٣)	(٢٥٦.٠)	الالتزامات غير المتداولة
(١,٠٠٥.٢)	(٩٥٨.٤)	الالتزامات المتداولة
-----	-----	
٣٨٢.٩	٣٧٣.٨	صافي الأصول في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
=====	=====	
٤٠٩.١	٤٤٥.٦	إيرادات المقاولات
(٤٢٠.٥)	(٤٤٧.٠)	تكلفة المقاولات
-----	-----	
(١١.٤)	(١.٤)	صافي الخسائر خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
=====	=====	

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٩. الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (تابع)

تمتلك المجموعة حصصاً في الشركات التالية المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية:

اسم الشركة	الشركة الأم	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
مجموعة بيسكس	أو سي أي إتش سي ٣ بي في	بلجيكا	٥٠.٠
ميدريال ليمتد	أوراسكوم كونستراكشون هولدنغ قبرص	الإمارات	٥٠.٠
المصرية للجبس	يو إتش سي	مصر	٢٨.٣
مركز السدرة للطب والبحوث (انظر إيضاح ٢٥)	كونتراك قبرص	قطر	٤٥.٠
رأس غارب لطاقة الرياح	أوراسكوم للإنشاءات	مصر	٢٠.٠
كلارك، ويتز، كلاركسون	ويتز جروب	أمريكا	٣٠.٠
واتس - وبيكور أوباياشي	كونتراك واتس إنك	أمريكا	٣٤.٠
الشركة الوطنية للمواسير	أو سي أي للإنشاءات مصر	مصر	٤٠.٠
اليمامة	وأوراسكوم للإنشاءات	السعودية	٥٠.٠
أوراسكوليا، أوراسكوليا للمقاولات ش.م.م	أوراسكوم للإنشاءات	مصر	٥٠.٠
وأوراسكوليا للصيانة			=====

يقدم الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية المتعلقة بالشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لمجموعة أوراسكوم كونستراكشون بما فيها بيسكس واليمامة والشركة الوطنية للمواسير وجميع الشركات الزميلة لويتز جروب والشركة المصرية للجبس ومركز السدرة للطب والبحوث:

مليون دولار أمريكي	٢٠٢١	٢٠٢٠
الأصول غير المتداولة	٤٥٦.٥	٤٩٧.٦
الأصول المتداولة	١,٢٧٢.٨	١,٣٧٩.٨
الالتزامات غير المتداولة	(٣٣٨.٥)	(٤٣٦.٣)
الالتزامات المتداولة	(٩٧٩.١)	(١,٠٢١.٧)
صافي الأصول في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤١١.٧	٤١٩.٤
الإيرادات	٤٥٤.٣	٤١٥.٥
المصروفات	(٤٥٤.١)	(٤٢٧.١)
صافي (الخسائر) الأرباح خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٠.٢	(١١.٦)

المعاملات بين شركات المجموعة والشركات الزميلة / الائتلافات المشتركة

لم تكن هناك معاملات جوهرية بين شركات المجموعة والشركات الزميلة / الائتلافات المشتركة، باستثناء الاستثمارات بها وتوزيعات الأرباح المقبوضة من هذه الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٠. ضريبة الدخل

١-١٠ ضريبة الدخل في قائمة الأرباح أو الخسائر

تبلغ ضريبة الدخل على الأرباح قبل ضريبة الدخل ١٢.٤ مليون دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩.٧ مليون دولار أمريكي) ويمكن تلخيصها على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
(١٢.١)	(١١.٧)	ضريبة حالية
(٠.٥)	(٠.٧)	ضريبة مؤجلة
٢.٩	-	خصومات ضريبية
-----	-----	
(٩.٧)	(١٢.٤)	إجمالي ضريبة الدخل في الأرباح أو الخسائر
=====	=====	

٢-١٠ مطابقة معدل الضريبة الفعال

تخضع عمليات أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي لضريبة الدخل في العديد من الدول الأجنبية، تتراوح معدلات ضريبة الدخل التنظيمية من ٠.٠٪ إلى ٢٨.٠٪.

فيما يلي ملخص لمطابقة معدل الضريبة الفعال:
مليون دولار أمريكي

٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٪	٪	٪	٪	
٣٢.٤	٢٧.٢	٣٩.٦	٣٩.٣	الأرباح قبل ضريبة الدخل
-----	-----	(١١.٢)	(١٠.٧)	الضرائب المحتسبة بالمتوسط المرجح لمعدل ضرائب المجموعة
١.٤	١.٨	(٠.٥)	(٠.٧)	المعترف به في الأصول الضريبية المؤجلة
(٨.٤)	-	٢.٩	-	خصومات ضريبية
٢.٥	٢.٥	(٠.٩)	(١.٠)	أخرى
-----	-----	(٩.٧)	(١٢.٤)	إجمالي ضريبة الدخل في الأرباح أو الخسائر
=====	=====	=====	=====	

٣-١٠ أصول والتزامات ضريبة الدخل المؤجلة

إن معظم قيمة الأصول الضريبية المؤجلة البالغة ٣٨.٤ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٩.٠ مليون دولار أمريكي) متعلقة بالخسائر الضريبية المرحلة. من المتوقع تحقيق الخسائر المرحلة المعترف بها في قائمة المركز المالي خلال الفترة من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٦.

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
٣.١	٢.٩	إنتاج تام
٢٥٢.٢	٢٤٧.٤	مواد خام ومواد استهلاكية
٥.٣	٥.٤	وقود وأخرى
٢٧.٥	٢٧.٥	عقارات
-----	-----	
٢٨٨.١	٢٨٣.٢	الإجمالي
=====	=====	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ إجمالي الانخفاض في القيمة المسجل للمواد الخام ١٠.٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠.٣ مليون دولار أمريكي).

يتعلق بند "عقارات" بالأرض التي تمتلكها شركة السويس للتنمية الصناعية في مصر، التي تمتلك وتطور المنطقة الصناعية.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٢. أعمال العقود قيد الإنجاز / الفواتير الزائدة عن عقود الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
٢٤,٣٤٦.١	٢٤,٥٨٩.٤	التكاليف المتكبدة على عقود (بما في ذلك الأرباح المقدرة)
(٢٣,٨٧٥.٤)	(٢٣,٩٦٥.١)	ناقصاً: الفواتير الصادرة حتى تاريخه (صافي)
-----	-----	
٤٧٠.٧	٦٢٤.٣	الإجمالي
=====	=====	

مبينة في قائمة المركز المالي المجمعة على النحو التالي:
أعمال العقود قيد الإنجاز – أصول متداولة
الفواتير الزائدة عن عقود الإنشاء – التزامات متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	الإجمالي
٨٥٤.٥	١,٠٠٨.٦	
(٣٨٣.٨)	(٣٨٤.٣)	
-----	-----	
٤٧٠.٧	٦٢٤.٣	الإجمالي
=====	=====	

١٣. النقدية وما في حكمها

مليون دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	النقدية في الصندوق
٢.٣	٢.٦	أرصدة بنوك
٤٦٧.١	٣٢٦.٦	أرصدة بنوك مجمدة
٠.٦	٠.٩	نقدية مجمدة
٣.٨	٣.٨	
-----	-----	
٤٧٣.٨	٣٣٣.٩	الإجمالي
=====	=====	

أرصدة بنوك مجمدة

تتعلق المبالغ المجمدة غالباً بخطابات ضمان لشركة أو سي أي الجزائر بمبلغ (٠.٢ مليون دولار أمريكي) والشركة المتحدة القابضة بمبلغ (٠.٧ مليون دولار أمريكي).

نقدية مجمدة

تتعلق النقدية المجمدة بأموال محتجزة تتعلق بمبالغ مجمدة قيمتها ٣.٨ مليون دولار أمريكي لاستخدامها كضمان مقابل بعض القروض والتمويل التجاري.

١٤. رأس المال

يمكن تلخيص الحركة في عدد الأسهم (بقيمة اسمية ١ دولار أمريكي للسهم) كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	في ١ يناير
١١٦,٧٦١,٣٧٩	١١٦,٧٦١,٣٧٩	
-----	-----	
١١٦,٧٦١,٣٧٩	١١٦,٧٦١,٣٧٩	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر – مدفوع بالكامل
-----	-----	
١١٦.٨	١١٦.٨	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر (مليون دولار أمريكي)
=====	=====	

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٥. الاحتياطات

٢٠٢٠	٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
(٣٠٤.٦)	(٢٨٩.٧)	في ١ يناير ٢٠٢٠
١٤.٩	(٨.٣)	فروق ترجمة العملات
<u>(٢٨٩.٧)</u>	<u>(٢٩٨.٠)</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
=====	=====	

١٦. الحصص الغير مسيطرة

الإجمالي	منشآت فردية أخرى غير جوهرية	شركة السويس للتنمية الصناعية	أوراسكوم السعودية	الشركة المتحدة القابضة	مليون دولار أمريكي
		%٣٩.٥	%٤٠.٠	%٤٣.٥	نسبة الحصص الغير مسيطرة
١٧.٦	١.٥	٧.٠	٠.٣	٨.٨	الأصول غير المتداولة
١٦٦.١	٣.٨	٢١.٦	١٠٠.٤	٤٠.٣	الأصول المتداولة
(١٢.٢)	(٠.١)	(١١.٣)	(٠.٨)	-	الالتزامات غير المتداولة
(١٢٥.٥)	(٣.١)	(٤.٧)	(٩٥.٥)	(٢٢.٢)	الالتزامات المتداولة
<u>٤٦.٠</u>	<u>٢.١</u>	<u>١٢.٦</u>	<u>٤.٤</u>	<u>٢٦.٩</u>	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٠.٠	٠.٤	٠.٣	١.٨	١٧.٥	الإيرادات
(٠.١)	(٠.١)	(٠.٢)	(٠.٢)	٠.٤	الأرباح (الخسائر)
٠.٧	٠.١	٠.١	-	٠.٥	الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>٠.٦</u>	<u>-</u>	<u>(٠.١)</u>	<u>(٠.٢)</u>	<u>٠.٩</u>	إجمالي الإيرادات الشاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
=====	=====	=====	=====	=====	

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٦. الحصة الغير مسيطرة (تابع)

منشآت فردية		شركة السويس للتنمية الصناعية	أوراسكوم السعودية	الشركة المتحدة القابضة	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي
أخرى غير جوهرية	الإجمالي				
		%٣٩.٥	%٤٠.٠	%٤٣.٥	نسبة الحصة الغير مسيطرة
١٨.٦	١.٥	٧.٤	٠.٣	٩.٤	الأصول غير المتداولة
١٦٧.١	٤.٥	٢٢.٢	١٠١.٦	٣٨.٨	الأصول المتداولة
(١٢.٠)	(٠.١)	(١١.٤)	(٠.٥)	-	الالتزامات غير المتداولة
(١٢٧.٢)	(٣.٥)	(٥.٦)	(٩٧.١)	(٢١.٠)	الالتزامات المتداولة
-----	-----	-----	-----	-----	صافي الأصول
٤٦.٥	٢.٤	١٢.٦	٤.٣	٢٧.٢	
-----	-----	-----	-----	-----	الإيرادات
١٤.٧	١.٩	٠.٤	٠.٥	١١.٩	
٣.٠	٠.٢	٠.١	(٠.١)	٢.٨	الأرباح (الخسائر)
(٠.٩)	-	-	-	(٠.٩)	الخسائر الشاملة الأخرى
-----	-----	-----	-----	-----	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
٢.١	٠.٢	٠.١	(٠.١)	١.٩	
=====	=====	=====	=====	=====	

١٧. القروض والسلفيات

الشركة المقترضة	معدل الفائدة	تاريخ الاستحقاق	استحقاق طويل الأجل	استحقاق قصير الأجل	تسهيلات مصرفية	الإجمالي
أوراسكوم للإنشاءات ش.م.م	معدلات متعددة	سنوي	١٨.٥	٦.٥	٤٢.٦	٦٧.٦
أوس سي اي السعودية المحدودة	أسعار الفائدة السائدة لدى بنوك السعودية + ١.٨٠%	مايو ٢٠٢١	-	٣.٦	-	٣.٦
أوراسكوم للإنشاء والصناعة - الجزائر	مردود لسندات الخزينة لمدة شهر + ٦.٠%	مايو ٢٠٢١	-	١.٧	-	١.٧
ويتز جروب ذ.م.م	معدلات متعددة	متعدد	١.٤	١٥.٤	-	١٦.٨
أخرى	معدلات متعددة	-	-	١٦.٤	٩.١	٢٥.٥
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			١٩.٩	٤٣.٦	٥١.٧	١١٥.٢
			=====	=====	=====	=====
الشركة المقترضة	معدل الفائدة	تاريخ الاستحقاق	استحقاق طويل الأجل	استحقاق قصير الأجل	تسهيلات مصرفية	الإجمالي
أوراسكوم للإنشاءات ش.م.م	معدلات متعددة	سنوي	١٢.٣	٦.٥	١٣٤.٥	١٥٣.٣
أوس سي اي السعودية المحدودة	أسعار الفائدة السائدة لدى بنوك السعودية + ١.٨٠%	مايو ٢٠٢١	-	١.٤	-	١.٤
أوراسكوم للإنشاء والصناعة - الجزائر	مردود لسندات الخزينة لمدة شهر + ٦.٠%	مايو ٢٠٢١	-	١.٧	-	١.٧
ويتز جروب ذ.م.م	معدلات متعددة	متعدد	١.٣	١٤.٦	-	١٥.٩
أخرى	معدلات متعددة	-	-	١١.١	١٠.٣	٢١.٤
الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢١			١٣.٦	٣٥.٣	١٤٤.٨	١٩٣.٧
			=====	=====	=====	=====

إن المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر السيولة مبينة في فقرة المخاطر المالية وإدارة رأس المال في الإيضاح ٥. إن القيمة العادلة للقروض والسلفيات تقارب قيمها الدفترية.

تنطبق بعض التعهدات على القروض سألقة الذكر.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٨. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
٥٥٥.٢	٤٦٧.٠	موردون
٤.٧	٦.٢	الموردون والمستحق لأطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٦)
٢٠٩.٣	١٧٨.٣	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٧.٤	٥٢٣.١	مصروفات مستحقة
٣.٦	٣.٣	إيرادات مؤجلة
١٤.٢	١٦.٠	ضرائب أخرى مستحقة الدفع
١٥.٩	١٥.٦	التزامات الإيجار
١٦٥.٧	١٦٤.٧	تأمينات محتجزة دائنة
٣.٩	٣.٨	تعويضات الموظفين مستحقة الدفع
-----	-----	الإجمالي
١,٤٥٩.٩	١,٣٧٨.٠	
=====	=====	
٥٧.١	٥٧.٦	غير متداولة
١,٤٠٢.٨	١,٣٢٠.٤	متداولة
-----	-----	الإجمالي
١,٤٥٩.٩	١,٣٧٨.٠	
=====	=====	

يتم بيان المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية ومخاطر السيولة في الإيضاح ٥. إن القيمة الدفترية "للموردين والأرصدة الدائنة الأخرى" تقارب قيمتها العادلة.

تتعلق التأمينات المحتجزة الدائنة بالمبالغ التي تم حجزها لمقاولي الباطن.

١٩. المخصصات

الإجمالي	أخرى (متضمنة المطالبات)	خسائر عقود	الضمانات	مليون دولار أمريكي
٥٣.٣	٣٤.٠	٩.٢	١٠.١	في ١ يناير ٢٠٢٠
١٤.٠	١٠.٨	٣.٢	-	المخصص المكون
(٠.٤)	(٠.٤)	-	-	المخصص المستخدم
(١١.٤)	(٦.٤)	(٥.٠)	-	رد المخصص
(١.٦)	١.٣	(٠.١)	(٢.٨)	أخرى
٠.٨	٠.٥	٠.١	٠.٢	تأثير الحركة في معدلات صرف العملات
-----	-----	-----	-----	
٥٤.٧	٣٩.٨	٧.٤	٧.٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
=====	=====	=====	=====	
الإجمالي	أخرى (متضمنة المطالبات)	عقود مثقلة بالتزامات	الضمانات	مليون دولار أمريكي
٥٤.٧	٣٩.٨	٧.٤	٧.٥	في ١ يناير ٢٠٢١
١.٢	٠.٧	٠.٥	-	المخصص المكون
-	-	-	-	المخصص المستخدم
(٠.٣)	-	(٠.٣)	-	رد المخصص
-	-	-	-	أخرى
(٠.١)	(١.٠)	٠.١	٠.٨	تأثير الحركة في معدلات صرف العملات
-----	-----	-----	-----	
٥٥.٥	٣٩.٥	٧.٧	٨.٣	في ٣١ مارس ٢٠٢١
=====	=====	=====	=====	

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٩. المخصصات (تابع)

الضمانات

يتم اثبات مخصص الضمانات بناءً على البيانات التاريخية مع الأخذ في الاعتبار النتائج المحتملة للتوقعات المرتبطة بها.

أخرى (متضمنة المطالبات)

إن المجموعة طرف في العديد من القضايا القانونية والمنازعات المتعلقة بالمشروعات. في حال كانت نتائج الدعوى في غير صالح الشركة، وكان من الممكن قياس التأثير المالي بصورة موثوقة، يتم الاعتراف بمخصص للقضية المعنية. ينطوي الإيضاح ٢٥ على المعلومات التفصيلية بشأن الدعوى والمطالبات الهامة التي لا تزال منظورة أمام المحاكم.

٢٠. تكاليف الإيرادات ومصروفات عمومية وإدارية وتسويقية

أ) المصروفات حسب طبيعتها

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
٦٠٥.٣	٦٠٢.٦	التغيرات في المواد الخام والمواد الاستهلاكية والإنتاج التام والأعمال قيد الإنجاز
١٣١.٠	١٣٩.١	مصروفات تعويضات الموظفين (ب)
١١.٨	١١.٠	الإهلاك والاستهلاك
١١.٤	١٠.٨	الصيانة والإصلاحات
٦.٠	٤.٦	أتعاب الاستشارات
١١.٢	١١.٤	أخرى
-----	-----	
٧٧٦.٧	٧٧٩.٥	الإجمالي
=====	=====	

تتضمن المصروفات حسب طبيعتها 'تكاليف الإيرادات' و 'مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية'.

ب) مصروفات تعويضات الموظفين

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
١٠٥.٣	١١٠.٧	الأجور والرواتب
١.٠	١.١	التأمينات الاجتماعية
٠.٩	٣.٣	حصة الموظف من الأرباح
١.٨	١.٨	تكاليف المعاشات
٢٢.٠	٢٢.٢	مصروفات أخرى للموظفين
-----	-----	
١٣١.٠	١٣٩.١	الإجمالي
=====	=====	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ متوسط عدد الموظفين الأساسيين لدى المجموعة ٢١,٠٤٣ موظفاً كما بلغ عدد العمالة المؤقتة ٤٣,٦٩٢ عاملاً.

تم وضع خطة تحفيزية طويلة المدى لجذب وتحفيز والاحتفاظ بالموظفين الأساسيين لدى الشركة من خلال تقديم حزم تعويضات تنافسية مقارنة بالمؤسسات الأخرى في السوق وذلك في يونيو ٢٠١٦. طبقاً للخطة الموضوعية، سوف يتم منح مكافآت سنوية للمدراء التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا والموظفين الذين يشغلون مناصب حساسة أو الموظفين ذوي الأداء المتميز. سوف تمتد فترة منح هذه المكافآت لمدة ثلاث سنوات. سوف تستند هذه المكافآت إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك والتدفقات النقدية من العمليات التشغيلية وأداء الأسهم. وفقاً لهذه الخطة، سوف يتم دفع المكافآت نقداً ولن يتم تحويلها لأدوات ملكية.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٠. تكاليف الإيرادات ومصروفات عمومية وإدارية وتسويقية (تابع)

(ب) مصروفات تعويضات الموظفين (تابع)

تساهم بعض الشركات التابعة للمجموعة في الولايات المتحدة الأمريكية في خطط تعويضات محددة تشارك فيها أكثر من جهة عمل وتديرها نقابات تقدم معاشات ومنافع صحية واجتماعية إلى الموظفين بعد التقاعد بناءً على قيمة محددة بالدولار لكل ساعة. استفادت المجموعة من الإعفاء الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، الفقرة ٣٤، من احتساب المساهمات في خطط التعويضات المحددة التي تشارك فيها أكثر من جهة عمل كخطط مساهمات محددة نظراً لعدم توفر معلومات مالية كافية عن تلك الخطط. تبلغ المساهمات في هذه الخطط عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢.٠ مليون دولار أمريكي ومن المتوقع أن تبلغ قيمة المساهمة في تلك الخطط خلال السنة المالية ٢٠٢١ ما قيمته ٨.٣ مليون دولار أمريكي. يُقدر متوسط مساهمة الشركات التابعة للمجموعة في خطط التعويضات بأقل من ٥٪ من إجمالي المساهمات في الخطط ذات الصلة.

٢١. إيرادات أخرى

مليون دولار أمريكي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٠.٤	١.٨	صافي أرباح بيع أصول ثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات)
١.٠	١.١	خرده وأخرى
-----	-----	
١.٤	٢.٩	الإجمالي
====	====	

٢٢. صافي تكاليف التمويل

مليون دولار أمريكي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢.٣	٢.١	إيرادات الفائدة على الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة
٢.٦	٣.٦	أرباح صرف العملات الأجنبية
-----	-----	
٤.٩	٥.٧	إيرادات التمويل
-----	-----	
(٤.٨)	(٤.٠)	مصروفات الفوائد على الالتزامات المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة
(١.٦)	-	خسائر القيمة العادلة للمشتقات
(٤.٦)	(٢.٦)	خسائر صرف العملات الأجنبية
-----	-----	
(١١.٠)	(٦.٦)	تكاليف التمويل
-----	-----	
(٦.١)	(٠.٩)	صافي تكاليف التمويل المعترف بها ضمن الأرباح أو الخسائر
====	====	

تتضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل المذكورة أعلاه إيرادات ومصروفات الفائدة التالية المتعلقة بالأصول (الالتزامات) التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢.٣	٢.١	إجمالي إيرادات الفائدة على الأصول المالية
(٤.٨)	(٤.٠)	إجمالي مصروفات الفائدة على الالتزامات المالية
====	====	

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٣. ربحية السهم

١. الأساسية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٥.٠	٢٣.٨	صافي الأرباح المنسوبة للمساهمين (مليون دولار أمريكي)
١١٦.٨	١١٦.٨	عدد الأسهم العادية (مليون)
-----	-----	
٠.٢١	٠.٢٠	الربحية الأساسية للسهم العادي
====	====	

٢٤. التقارير حول القطاعات

تقوم المجموعة بتحديد وعرض القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات التي يتم تقديمها داخلياً إلى الرئيس التنفيذي خلال الفترة. لدى المجموعة ثلاثة قطاعات معلنة كما هو مبين أدناه. تتم إدارة كل قطاع بصورة منفصلة لأنهم يتطلّبون استراتيجيات تشغيلية مختلفة وكل قطاع يستخدم موظفيه وأصوله الخاصة. يتم استخدام مجموعة من العوامل لتحديد القطاعات المعلنة للمجموعة التي تتضمن ما إذا كان تم تجميع القطاعات التشغيلية وأنواع المنتجات والخدمات التي يحقق منها كل قطاع معلن إيراداته.

معلومات حول الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	بيسكس	الولايات المتحدة الأمريكية	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (MENA)	مليون دولار أمريكي
٨٢٧.٦	-	٢٧٤.٧	٥٥٢.٩	إجمالي الإيرادات
-----	-----	-----	-----	
(١١.٦)	(١١.٤)	٠.٥	(٠.٧)	الحصة من (خسائر) أرباح الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(١١.٨)	-	(١.٧)	(١٠.١)	الإهلاك والاستهلاك
٢.٣	-	٠.٣	٢.٠	إيرادات الفائدة (متضمنة الأرباح من المشتقات)
(٤.٨)	-	(٠.٥)	(٤.٣)	مصروفات الفائدة (متضمنة الخسائر من المشتقات)
-----	-----	-----	-----	
٣٤.٦	(١١.٤)	٢.٥	٤٣.٥	الأرباح قبل الضريبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
====	====	====	====	
٤٥.٧	-	٥.٢	٤٠.٥	الاستثمار في أصول ثابتة كما في ٣١ ديسمبر
-----	-----	-----	-----	
٦٩٦.٤	٣٨٢.٩	٧٣.١	٢٤٠.٤	الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر
-----	-----	-----	-----	
٣,٧٨٨.٥	٣٨٢.٩	٤٧٤.٨	٢,٩٣٠.٨	إجمالي الأصول كما في ٣١ ديسمبر
=====	=====	=====	=====	
٣,١٤٦.٦	-	٤٠٤.٦	٢,٧٤٢.٠	إجمالي الالتزامات كما في ٣١ ديسمبر
=====	=====	=====	=====	

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٤. التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات حول الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

مليون دولار أمريكي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (MENA)	الولايات المتحدة الأمريكية	بيسكس	الإجمالي
إجمالي الإيرادات	٥٨٠.٠	٢٣٦.٦	-	٨١٦.٦
الحصة من (خسائر) أرباح الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية	(٠.٣)	١.٩	(١.٤)	٠.٢
الإهلاك والاستهلاك	(٩.٣)	(١.٧)	-	(١١.٠)
إيرادات الفائدة (متضمنة الأرباح من المشتقات)	٢.١	-	-	٢.١
مصروفات الفائدة (متضمنة الخسائر من المشتقات)	(٣.٤)	(٠.٦)	-	(٤.٠)
الأرباح قبل الضريبة	٣٩.٢	١.٥	(١.٤)	٣٩.٣
الاستثمار في أصول ثابتة	٧.٧	٠.٣	-	٨.٠
الأصول غير المتداولة	٢٣٦.٦	٧٢.٩	٣٧٣.٨	٦٨٣.٣
إجمالي الأصول	٣,٠٦٢.٧	٣٩٠.١	٣٧٣.٨	٣,٨٢٦.٦
إجمالي الالتزامات	٢,٨٤٧.١	٣٢١.٧	-	٣,١٦٨.٨

تم عرض إيرادات القطاعات بناء على الموقع الذي تقوم فيه المنشأة بإدارة العقود.

يتم عرض بيسكس كجزء من "الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية"، ولذلك فإن الجدول السابق يوضح فقط الإيرادات من الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم بيان قيمة الأصول. لمزيد من المعلومات عن الالتزامات والإيرادات والتكلفة، يرجى الاطلاع على الإيضاح ٩.

إن المعلومات الجغرافية المذكورة أعلاه تحلل إيرادات المجموعة وأصولها غير المتداولة حسب الشركة التي يتم مزاولتها نشاطها فيها. لدى مجموعة أوراسكوم للإنشاء عملاء يمثلون ١٠٪ أو أكثر من الإيرادات:

النسبة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠
الحكومة المصرية	٥٧.٤	٥٤.٧

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٥. الالتزامات المحتملة

١-٢٥. الالتزامات المحتملة

١-١-٢٥. خطابات الضمان / الاعتمادات المستندية

تبلغ قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٨٨٨.٤ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٧٧٣.١ مليون دولار أمريكي). فيما يتعلق بالاعتمادات المستندية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (الجزء غير المغطى) فقد بلغت قيمتها ٨٠.٠ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٥.٣ مليون دولار أمريكي).

قامت بعض الشركات التابعة بتقديم ضمانات حسن أداء عامة مقابل الالتزام بتنفيذ العديد من المشاريع الهامة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تم التقدم بطلب حجز على المعدات الخاصة بإحدى مشروعائنا في الولايات المتحدة الأمريكية مقابل مبلغ إجمالي قدره ٥.٠ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥.٠ مليون دولار أمريكي).

٢-١-٢٥. القضايا القانونية والمطالبات

قد تكون شركات المجموعة والائتلافات المشتركة طرفاً مدعي أو مدعى عليه في قضايا تحكيم أو قضايا أخرى ترفع أمام المحاكم في سياق الأعمال الاعتيادية. يتم متابعة هذه القضايا بعناية من جانب إدارة الشركات المعنية ومستشاريها القانونيين، كما يتم تقييمها بصورة دورية مع الأخذ بالاعتبار تغطية التأمين المحتملة وحقوق الرجوع على أطراف أخرى. لا تتوقع أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي أن ينتج عن هذه القضايا التزامات يكون لها تأثير مادي على المركز المالي للشركة. عندما يكون من المحتمل أن تسفر هذه القضايا عن نتائج في غير صالح الشركة ويمكن تقدير التأثير المالي بصورة موثوقة، يتم الاعتراف بمخصص في القوائم المالية كما هو مبين في الإيضاح ١٩ 'المخصصات'. ينبغي تفهم أنه قد ينتج عن بعض القضايا التزامات إضافية أو تكاليف أخرى، وذلك في ضوء التطورات المستقبلية المحتملة للقضية المعنية كأن يكون هناك (أ) قضايا أخرى محتملة (ب) تسويات مستقبلية محتملة (ج) قرارات أو أحكام تصدر بشأن القضايا المعلقة. وحتى تاريخه، لا يمكن لأوراسكوم كونستراكشون بي إل سي تقدير قيمة أي خسائر إضافية أو حجم الزيادة في الخسائر عن المبالغ المقيدة في السجلات بصورة موثوقة يمكن من خلالها التأكد أن هذه الخسائر أو حجم المبالغ الزائدة ستكون جوهرية. علاوة على ذلك، في حال كانت هذه الالتزامات الطارئة مادية، فإنه يتم عادة سداد هذه المبالغ على مدى عدة سنوات ولا يمكن توقع وقت سداد هذه المبالغ بصورة موثوقة. بما أنه لا يمكن التنبؤ بنتائج هذه القضايا أو المطالبات أو المنازعات بشكل مؤكد، فإننا نرى، بناءً على الاستشارة القانونية والمعلومات التي تم الحصول عليها، أن النتائج النهائية التي ستسفر عنها هذه القضايا لن يكون لها تأثير مادي على مركزنا المالي المجمع إلا أنه قد يكون لها تأثير مادي على نتائج العمليات أو التدفقات النقدية في إحدى الفترات المحاسبية.

٣-١-٢٥. مركز السدرة للطب والبحوث (Sidra Medical Center)

تم ترسية عقد تصميم وبناء مركز السدرة للطب والبحوث في الدوحة بدولة قطر من قبل مؤسسة قطر للتربية والعلوم وتنمية المجتمع ("المؤسسة") في فبراير ٢٠٠٨ على شركة زميلة تمتلكها أوبراسكون هويرت لين (٥٥٪) وكوتنراك (٤٥٪) حيث تبلغ قيمة العقد الإجمالية حوالي ٢.٤ مليار دولار أمريكي. تم إنجاز أكثر من ٩٥٪ من المشروع ولا يشكل جزءاً من الأعمال المتأخرة لقطاع المقاولات حيث أن المشروع محتسب وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

في يوليو ٢٠١٤، تلقى الاتحاد إشعار بإنهاء العقد من المؤسسة. في ٢٣ يوليو ٢٠١٤، قامت المؤسسة برفع دعوى تحكيم ضد الشركة الزميلة من خلال تقديم طلب تحكيم إلى محكمة التحكيم الدولية التابعة لغرفة التجارة الدولية (مقرها في لندن) بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٤. تم عقد الجلسات الإجرائية والاجتماعات مع الخبير وتم انعقاد الجلسة الرئيسية خلال الفترة من ٢٣ أكتوبر ٢٠١٧ إلى ١٧ نوفمبر ٢٠١٧. أصدرت هيئة التحكيم حكماً جزئياً في فبراير ٢٠١٨ فيما يتعلق بطلبات التعديل والعيوب، وتم الاتفاق على أن تتم مناقشة الأمور المتعلقة بالقيم والأمور الأخرى المتبقية من النزاع خلال ثلاث جلسات مطولة تم انعقاد جلساتها في أبريل/مايو وفي أكتوبر/نوفمبر ٢٠١٨ ومن المقرر انعقاد الجلسات القادمة، بما فيها الأمور الإجرائية، بداية من مايو ٢٠٢١ فصاعداً.

في أغسطس ٢٠١٧، قامت المؤسسة مرة أخرى برفع دعوى تحكيم ولكن هذه المرة ضد أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م أمام محكمة التحكيم الدولية التابعة لغرفة التجارة الدولية (مقرها في لندن). تتعلق المطالبات المقدمة من المؤسسة في دعوى التحكيم الجديدة باتفاقية ضمان الشركة الأم الصادر من أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٨. زعمت المؤسسة أن شروط اتفاقية ضمان الشركة الأم تحميها من أي التزامات أو مسؤوليات خاصة بشركة كونتراك (قبرص) ليميتد بشأن المشروع. لم تحدد المؤسسة بعد المبالغ التي تطالب بها من أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م بموجب اتفاقية ضمان الشركة الأم. قامت أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م بالرد على طلب التحكيم بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٧ مؤكدةً رفضها هذه الدعوى لتنافي الاختصاص والقصور في التسبب والفساد في الاستدلال، بالإضافة إلى انتهاء صلاحية اتفاقية ضمان الشركة القابضة. تم توقيع وثيقة تحديد الاختصاصات بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٨، وأصدرت المحكمة قرارها الإجرائي الأول بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٨. قامت المؤسسة بتقديم مذكرة الادعاء في ٢٣ أبريل ٢٠١٨، وقدمت أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م مذكرة دفاعها في ١٥ أغسطس ٢٠١٨. حتى تاريخه، لم تطلب المحكمة من أطراف النزاع اتخاذ أي إجراءات موضوعية أخرى.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي قائمة بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المستحقة:

الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	معاملات الإيرادات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	أرصدة المدينون والقروض القائمة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	معاملات الشراء خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	أرصدة الدائنون والدفعات المقدمة القائمة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ميدريل	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	٦.٩	-	-
رأس غارب لطاقة الرياح	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	٥.٧	-	-
ايوا فيرتيلايزر	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	-	٠.٨	-	-
ناتجازولين	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	٠.٢	-	-	-
أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م "قطاع الأسمدة"	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	-	٢.٧	-	-
أخرى		-	٦.٨	-	٤.٧
الإجمالي		٠.٢	٢٢.٩	٠	٤.٧

الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	معاملات الإيرادات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	أرصدة المدينون والقروض القائمة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	معاملات الشراء خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	أرصدة الدائنون والدفعات المقدمة القائمة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
ميدريل	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	٥.٠	-	-
رأس غارب لطاقة الرياح	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	٥.٩	-	-
ايوا فيرتيلايزر	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	-	٠.٨	-	-
ناتجازولين	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	٠.٢	-	-	-
أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م "قطاع الأسمدة"	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	-	٣.٠	-	-
أخرى		-	١١.١	-	٦.٢
الإجمالي		٠.٢	٢٥.٨	٠	٦.٢

علاوة على المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المذكورة في الجدول أعلاه، تتكبد الشركة بعض المصروفات التشغيلية ذات المبالغ الغير جوهرية فيما يتعلق بخدمات مقدمة من قبل أطراف ذات علاقة.

أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٢-٢٦ مؤسسة أو سي أي ومؤسسة ساويرس

تستثمر مؤسسة أو سي أي موارد الشركة في برامج تعليمية تساهم في تطوير المجتمعات التي تزاوّل فيها الشركة نشاطها. ترتبط "أو سي أي" بعلاقات وثيقة مع العديد من الجامعات الرائدة، بما فيها جامعة شيكاغو (برنامج أنسي ساويرس للمنح الدراسية) وستانفورد (الحوار الأمريكي الشرق أوسطي عبر شبكة الإنترنت) ويالي (برنامج الحصول على الماجستير في الإدارة المتطورة وبرنامج الشبكة العالمية للإدارة المتطورة).

علاوة على ذلك، تقدم أيضاً مؤسسة ساويرس للتنمية الاجتماعية منح لتمويل مشاريع تنفذها مؤسسات خيرية ومؤسسات تعليمية وحكومات محلية ومؤسسات خاصة.

٢٧. مكافآت مجلس الإدارة (كبار موظفي الإدارة)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، اعتبرنا أن أعضاء مجلس الإدارة (الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين) والإدارة العليا هم كبار موظفي الإدارة طبقاً للتعريف الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ 'الأطراف ذات العلاقة'. بلغ إجمالي مكافآت كبار موظفي الإدارة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ حوالي مبلغ ٢.٥ مليون دولار أمريكي.

٢٨. قائمة الشركات التابعة والشركات الزميلة والائتلافات المشتركة الرئيسية

الشركات	الدولة	نسبة الحصص	طريقة التجميع
سيمينتك ليمتد	جزر العذراء البريطانية	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم للإنشاء والصناعة - الجزائر	الجزائر	٩٩.٩٠	كامل
إماجرو كونستراكتشون إس آر إل	إيطاليا	٤٩.٩٠	كامل
بيسكس جروب إس آيه	بلجيكا	٥٠.٠٠	حقوق الملكية
شركة الألمنيوم والصناعات الخفيفة المحدودة	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
أو سي أي كونستراكتشون ليميتد	قيرص	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم للإنشاء	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم لإنشاء الطرق	مصر	٩٩.٩٨	كامل
أوراسكوليا لتطوير محطة معالجة مياه الصرف الصحي	مصر	٥٠.٠٠	حقوق الملكية
الوطنية للصناعات الحديدية	مصر	٩٩.٩٠	كامل
شركة السويس للتنمية الصناعية	مصر	٦٠.٥٠	كامل
شركة أوراسكوم السعودية	المملكة العربية السعودية	٦٠.٠٠	كامل
كونتراك واتس إنك	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم أي أند سي الولايات المتحدة	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم كونستراكتشون الولايات المتحدة إنك	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم انفستمننتس	هولندا	١٠٠.٠٠	كامل
ويتز جروب ذ.م.م.	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم لطاقة الرياح	مصر	١٠٠.٠٠	كامل

علاوة على ذلك، لدى أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي عدة شركات قابضة في هولندا والدول التي تزاوّل فيها نشاطها.

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بواقع ٠.٢٣ دولار أمريكي للسهم الواحد بقيمة ٢٧ مليون دولار أمريكي على أن يتم اعتماد تلك التوزيعات المقترحة من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية السنوية المقرر انعقادها في مايو ٢٠٢١.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٩ . تأثير فيروس كوفيد-١٩

أدى انتشار فيروس كورونا منذ مطلع عام ٢٠٢٠ إلى المزيد من حالات عدم اليقين في البيئة التشغيلية للمجموعة ويستمر تأثيره على عمليات المجموعة في المناطق التي تزاوّل فيها نشاطها حيث تزاوّل المجموعة أنشطتها الرئيسية في مصر والولايات المتحدة الأمريكية. شكّلت المجموعة لجنة لإدارة الأزمة لضمان استمرار عملياتها التجارية بشكل آمن ومستقر حيث قامت باتخاذ إجراءات لمواجهة والحد من تأثير المشكلات التشغيلية والمالية الرئيسية التي تم تحديدها. تتضمن هذه الإجراءات الطارئة ضمن أشياء أخرى خطط للاتصال مع عملائنا وخطط للتخفيف من حدة الآثار على مستوى كل مشروع على حدة للحد من تأثير الركود المحتمل، إن وجد، وإجراءات للحفاظ على صحة موظفينا وموظفي المقاولين من الباطن المتواجدين في مواقع المشاريع والمكاتب الخاصة بنا.

استمر العمل في مشاريعنا الرئيسية في مصر والولايات المتحدة الأمريكية طوال الفترة مع وجود تعطل طفيف بناءً على المبادرات التي نفذتها المجموعة والدعم بالتوجيهات الصادرة من الحكومات المعنية. كما قمنا أيضاً بوضع خطط فعالة لضمان استمرارية الأعمال والعمل عن بُعد تُستخدم في تنفيذها التقنيات والأنظمة المناسبة لضمان عدم توقف عمليات المجموعة.

بناءً على تقييمنا لتأثير فيروس كوفيد-١٩، لم يكن له تأثير جوهري على المركز المالي والأداء المالي للمجموعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. كما توصلنا إلى عدم وجود ضرورة لإجراء تغييرات جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ للأحكام والتقديرات المحاسبية الرئيسية عن تلك الأحكام والتقديرات المطبقة في القوائم المالية المجمعة السنوية الأخيرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

علاوة على ذلك، نواصل تقييم مستوى التسهيلات الائتمانية المستقبلية وما إذا كان هناك حاجة لتسهيلات إضافية من أجل إدارة السيولة لدينا. سوف تستمر المجموعة في مراجعة هذه الإجراءات الطارئة في ظل التطور السريع للأوضاع كما يخضع تأثير انتشار الفيروس بحكم طبيعته لدرجة معينة من عدم اليقين.

دبي، الإمارات العربية المتحدة، ١٩ مايو ٢٠٢١

ينكون مجلس إدارة أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي من:

جيريومي جيرود	رئيس مجلس الإدارة
أسامه بشاي	الرئيس التنفيذي
سامي حداد	عضو مجلس الإدارة
يوهن بيرلاند	عضو مجلس الإدارة
فيكتور سلونسكي	عضو مجلس الإدارة
ندى شوشه	عضو مجلس الإدارة