ORASCOM CONSTRUCTION

٢٠٢١/١١/١٦

السيده الاستاذه / هبه الصيرفى
رئيس قطاع الشركات المقيدة
بالبورصة المصرية

تحية طيبه وبعد,,,,,

تنفيذا للمادة رقم (٣٢) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية , بشأن الإفصاح عن قرارات مجلس إدارة الشركة .

تتشرف شركة أوراسكوم كونستراكشون بى ال سى (الإماراتية) , منشأة وفقا لأحكام قانون شركات مركز دبي المالى العالمى رقم ٢ لسنة ٢٠٠٩ **والذي حل محله القانون رقم ٥ لسنة ٢٠١٨ . بأن ترفق لكم طيه**

- ملخص قرارات مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦ والذي قرر إعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
- ملخص نتائج الأعمال (المنفردة) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ (غير مدققة)
- ملخص نتائج الأعمال (المجمعة) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ (غير مدققة)
- القوائم المالية (المنفردة) للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ وتقرير مراقب الحسابات عليها
- القوائم المالية (المجمعة) للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ وتقرير مراقب الحسابات عليها

وتفضلوا بقبول وافر التحية .

مدير علاقات المستثمرين

هشام الحلبى

اوراسكوم كونستراكشون بى ال سى
Cr : 1752
Dubai . U.A.E
Orascom Construction P.L.C

Nile City South Tower, 2005 A Corniche El Nil, Cairo - Egypt 11221
Tel.: (202) 2461 1111 Fax: (202) 2461 9400/9401

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

القوائم المالية المرحلية المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

جدول المحتويات

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة (فحص محدود) القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة	١ – ٢
قائمة المركز المالي المجمعة	٣
قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة	٥
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة	٧ – ٣٢

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

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة

إلى السادة مساهمي أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة لـ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ المرفقة لأوراسكوم كونستراكشون بي إل سي ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، التي تتألف مما يلي:

- قائمة المركز المالي الموجزة المجمعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- قوائم الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجزة المجمعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- قائمة التدفقات النقدية الموجزة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛ و
- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'. بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة 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.

كي بي إم جي إل إل بي، شراكة ذات مسؤولية محدودة مسجلة ومرخصة لدى مركز دبي المالي العالمي وعضو في منظمة كي بي إم جي العالمية للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال ليمتد، شركة إنجليزية خاصة محدودة بالضمان. جميع الحقوق محفوظة.
كي بي إم جي ال ال بي مسجلة لدى سلطة دبي للخدمات المالية.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة لـ٣٠ سبتمبر 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

إيميليو بيرا
رقم التسجيل لدى سلطة دبي للخدمات المالية: ٠٠٨٧٠٢آي
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ١٦ نوفمبر ٢٠٢١

KPMG
KPMG LLP
P.O. Box 3800
Dubai, UAE
Tel: 04 - 4030300

كي بي إم جي إل إل بي، شراكة ذات مسؤولية محدودة مسجلة ومرخصة لدى مركز دبي المالي العالمي وعضو في منظمة كي بي إم جي العالمية للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال ليمتد، شركة إنجليزية خاصة محدودة بالضمان. جميع الحقوق محفوظة.
كي بي إم جي ال ال بي مسجلة لدى سلطة دبي للخدمات المالية.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

قائمة المركز المالي المجمعة

كما في

مليون دولار أمريكي	*ايضاح*	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (فحص محدود)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	٦	١٨٢.٠	١٧٧.٢
الشهرة التجارية	٧	١٣.٨	١٣.٨
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	٨	٤٨.٨	٤٧.٠
الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية	٩	٤٢٢.٦	٤١٩.٤
أصول ضريبية مؤجلة	١٠	٣٨.٥	٣٩.٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٠٥.٧	٦٩٦.٤
الأصول المتداولة			
المخزون	١١	٣٠١.٦	٢٨٨.١
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	٨	١,٤٠٣.٦	١,٤٧٣.٢
أعمال العقود قيد الإنجاز	١٢	١,٠١٦.٧	٨٥٤.٥
ضريبة مستحقة		٠.٤	٢.٥
النقدية وما في حكمها	١٣	٣٤٨.٣	٤٧٣.٨
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٠٧٠.٦	٣,٠٩٢.١
إجمالي الأصول		٣,٧٧٦.٣	٣,٧٨٨.٥
حقوق الملكية			
رأس المال	١٤	١١٦.٨	١١٦.٨
علاوة أسهم		٤٨٠.٢	٤٨٠.٢
الاحتياطيات	١٥	(٣٠٣.٣)	(٢٨٩.٧)
الأرباح المحتجزة		٣٣٩.٦	٢٨٨.٦
حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة		٦٣٣.٣	٥٩٥.٩
الحصص الغير مسيطرة	١٦	٤٦.٧	٤٦.٠
إجمالي حقوق الملكية		٦٨٠.٠	٦٤١.٩
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
القروض والسلفيات	١٧	١.٣	١٩.٩
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٨	٥١.٦	٥٧.١
التزامات ضريبية مؤجلة	١٠	٣.٤	٣.٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٦.٣	٨٠.٣
الالتزامات المتداولة			
القروض والسلفيات	١٧	٢٠٢.٣	٩٥.٣
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٨	١,٣٣٩.٩	١,٤٠٢.٨
عملاء دفعات مقدمة		١,٠٧٦.٧	١,٠٨٦.٣
الفواتير الزائدة عن عقود الإنشاء	١٢	٣٣١.٨	٣٨٣.٨
المخصصات	١٩	٥٦.٠	٥٤.٧
ضريبة الدخل		٣٣.٣	٤٣.٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٠٤٠.٠	٣,٠٦٦.٣
إجمالي الالتزامات		٣,٠٩٦.٣	٣,١٤٦.٦
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٣,٧٧٦.٣	٣,٧٨٨.٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وتم التصريح بإصدارها بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الرئيس التنفيذي

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

مليون دولار أمريكي	*إيضاح*	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (فحص محدود)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (فحص محدود)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (فحص محدود)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (فحص محدود)
الإيرادات	٢٤	٢,٥٤٢.٧	٨٥٧.٧	٢,٤٤٣.٣	٨٢٤.٥
تكاليف الإيرادات	٢٠	(٢,٣٠٠.٣)	(٧٧٩.٨)	(٢,١٩٧.٣)	(٧٤١.٥)
إجمالي الأرباح		**٢٤٢.٤**	**٧٧.٩**	**٢٤٦.٠**	**٨٣.٠**
إيرادات أخرى	٢١	٦.٦	١.٧	٤.٤	٢.٦
مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية	٢٠	(١٣٨.٢)	(٤٥.٧)	(١٣٣.٥)	(٤٤.٨)
الأرباح التشغيلية		**١١٠.٨**	**٣٣.٩**	**١١٦.٩**	**٤٠.٨**
إيرادات التمويل	٢٢	٩.٠	٢.٦	١٢.٣	٠.٥
تكلفة التمويل	٢٢	(١٨.١)	(٦.٦)	(٢٢.٠)	(٨.٢)
صافي تكلفة التمويل		**(٩.١)**	**(٤.٠)**	**(٩.٧)**	**(٧.٧)**
الإيرادات (الخسائر) من شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية	٩	١٣.٦	٩.٧	(٧.٧)	١٠.٨
الأرباح قبل ضريبة الدخل		**١١٥.٣**	**٣٩.٦**	**٩٩.٥**	**٤٣.٩**
ضريبة الدخل	١٠	(٣١.١)	(٨.٨)	(٣٢.٩)	(١١.٧)
صافي الأرباح		**٨٤.٢**	**٣٠.٨**	**٦٦.٦**	**٣٢.٢**
الإيرادات الشاملة الأخرى:					
البنود التي تم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر					
فروق ترجمة عملات أجنبية		(١٤.٥)	(٩.٤)	١٦.١	٢٧.٣
(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى، بعد خصم الضريبة		**(١٤.٥)**	**(٩.٤)**	**١٦.١**	**٢٧.٣**
إجمالي الإيرادات الشاملة		**٦٩.٧**	**٢١.٤**	**٨٢.٧**	**٥٩.٥**
الأرباح المنسوبة إلى:					
مساهمي الشركة		٧٦.١	٢٨.٤	٦٥.٠	٣٠.٢
الحصص الغير مسيطرة		٨.١	٢.٤	١.٦	٢.٠
صافي الأرباح		**٨٤.٢**	**٣٠.٨**	**٦٦.٦**	**٣٢.٢**
إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:					
مساهمي الشركة		٦٢.٥	١٩.١	٨٠.٤	٥٦.٧
الحصص الغير مسيطرة		٧.٢	٢.٣	٢.٣	٢.٨
إجمالي الإيرادات الشاملة		**٦٩.٧**	**٢١.٤**	**٨٢.٧**	**٥٩.٥**
ربحية السهم (بالدولار الأمريكي)					
ربحية السهم الأساسية	٢٣	٠.٦٥	٠.٢٤	٠.٥٦	٠.٢٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

مليون دولار أمريكي	*ايضاح*	رأس المال ١٤	علاوة أسهم	الاحتياطيات ١٥	الأرباح المحتجزة	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة	الحصص الغير مسيطرة ١٦	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)		**١١٦.٨**	**٤٨٠.٢**	**(٣٠٤.٦)**	**٢٤٩.٥**	**٥٤١.٩**	**٤٣.٨**	**٥٨٥.٧**
صافي الأرباح		-	-	-	٦٥.٠	**٦٥.٠**	١.٦	٦٦.٦
الإيرادات الشاملة الأخرى		-	-	١٥.٤	-	**١٥.٤**	٠.٧	١٦.١
إجمالي الإيرادات الشاملة		**-**	**-**	**١٥.٤**	**٦٥.٠**	**٨٠.٤**	**٢.٣**	**٨٢.٧**
توزيعات الأرباح	٢٨	-	-	-	(٢٤.٥)	**(٢٤.٥)**	(٤.٣)	(٢٨.٨)
أخرى		-	-	-	(٢.٤)	**(٢.٤)**	-	(٢.٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (فحص محدود)		**١١٦.٨**	**٤٨٠.٢**	**(٢٨٩.٢)**	**٢٨٧.٦**	**٥٩٥.٤**	**٤١.٨**	**٦٣٧.٢**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)		**١١٦.٨**	**٤٨٠.٢**	**(٢٨٩.٧)**	**٢٨٨.٦**	**٥٩٥.٩**	**٤٦.٠**	**٦٤١.٩**
صافي الأرباح		-	-	-	٧٦.١	**٧٦.١**	٨.١	٨٤.٢
الخسائر الشاملة الأخرى		-	-	(١٣.٦)	-	**(١٣.٦)**	(٠.٩)	(١٤.٥)
إجمالي الإيرادات الشاملة		**-**	**-**	**(١٣.٦)**	**٧٦.١**	**٦٢.٥**	**٧.٢**	**٦٩.٧**
توزيعات الأرباح	٢٨	-	-	-	(٢٦.٧)	**(٢٦.٧)**	(٥.٥)	**(٣٢.٢)**
أخرى		-	-	-	١.٦	**١.٦**	(١.٠)	٠.٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (فحص محدود)		**١١٦.٨**	**٤٨٠.٢**	**(٣٠٣.٣)**	**٣٣٩.٦**	**٦٣٣.٣**	**٤٦.٧**	**٦٨٠.٠**

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

مليون دولار أمريكي	*إيضاح*	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (فحص محدود)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (فحص محدود)
صافي الأرباح		**٨٤.٢**	**٦٦.٦**
تسويات لـ:			
الإهلاك	٦	٣٥.٤	٣٣.٦
فوائد دائنة (بما في ذلك الأرباح للأدوات المشتقة)	٢٢	(٥.٥)	(٨.٧)
تكاليف تمويلية (بما في ذلك الخسائر للأدوات المشتقة)	٢٢	١٤.٩	١٧.٦
خسائر صرف العملات الأجنبية وأخرى		(٠.٣)	٠.٨
الحصة من (إيرادات) خسائر شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية	٩	(١٣.٦)	٧.٧
الأرباح من بيع أصول ثابتة	٢١	(٢.٩)	(٠.٩)
ضريبة الدخل	١٠	٣١.١	٣٢.٩
التغيرات في:			
المخزون	١١	(١٣.٥)	١٧.٦
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	٨	٧٧.٨	(٥٧٧.٧)
أعمال العقود قيد الإنجاز	١٢	(١٦٢.٢)	(٣٧.٠)
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٨	(٥١.٠)	١٤٧.٣
عملاء دفعات مقدمة		(٩.٦)	٢٨٨.١
الفواتير الزائدة عن عقود الإنشاء	١٢	(٥٢.٠)	٢٥.٨
المخصصات	١٩	١.٣	(١.٣)
التدفقات النقدية:			
الفوائد المدفوعة	٢٢	(١٥.٠)	(١٥.٩)
الفوائد المستلمة	٢٢	٥.٤	٨.٦
توزيعات الأرباح من شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٩	-	١٥.٠
ضرائب الدخل المدفوعة		(٣٨.٥)	(٤٣.٥)
التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		**(١١٤.٠)**	**(٢٣.٤)**
استثمارات في أصول ثابتة	٦	(٤١.٣)	(٢٧.٣)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٤.٨	٤.٣
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		**(٣٦.٥)**	**(٢٣.٠)**
قروض مستلمة	١٧	١١٠.٢	٢٩٩.٤
قروض مسددة	١٧	(٢١.٨)	(٤٦.٧)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص الغير مسيطرة		(٥.٥)	-
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين		(٥١.٢)	(٢٤.٥)
أخرى		(٦.٥)	(٦.٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		**٢٥.٢**	**٢٢١.٤**
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		**(١٢٥.٣)**	**١٧٥.٠**
النقدية وما في حكمها في ١ يناير	١٣	٤٧٣.٨	٣٧٤.٨
التعديلات الناتجة عن ترجمة العملات		(٠.٢)	٧.٥
النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر	١٣	**٣٤٨.٣**	**٥٥٧.٣**

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة

١. معلومات عامة

إن أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي ('او سي 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 كونستراكشون بي إل سي مدرجة في كلٍ من بورصة ناسداك دبي والبورصة المصرية. تتضمن القوائم المالية المرحلية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ القوائم المالية لشركة أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي وشركاتها التابعة وعملياتها المشتركة (يشار إليهم معاً بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصص المجموعة في شركاتها الزميلة وائتلافاتها المشتركة (مشروعاتها المشتركة).

تأسست أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٥ بإسم أوراسكوم كونستراكشون 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 كونستراكشون بي إل سي هي شركة مقاولات عالمية تعمل بصورة أساسية في قطاع الإنشاءات والأعمال الهندسية وتركز 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

٢-١ نقاط عامة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢٠.

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 المرحلية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

تبدأ السنة المالية لشركة أوراسكوم كونستراكشون 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 ١٦ نوفمبر 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

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 الموضوعة. 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.

٥-١ التعرض لمخاطر الائتمان

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:

مليون دولار أمريكي	*إيضاح*	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**
العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بعد استبعاد المدفوعات مقدماً)	٨	١,٤٤١.٩	١,٥٠٧.٥
أعمال العقود قيد الإنجاز	١٢	١,٠١٦.٧	٨٥٤.٥
النقدية وما في حكمها (بعد استبعاد النقدية في الصندوق)	١٣	٣٤٦.٢	٤٧١.٥
الإجمالي		**٢,٨٠٤.٨**	**٢,٨٣٣.٥**

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٥-١ التعرض لمخاطر الائتمان (تابع)

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

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الشرق الأوسط وأفريقيا	١,١١٤.٦	١,١٦٣.٠
آسيا ومنطقة الأقيانوس	١٤١.٨	١٤٧.٦
أوروبا والولايات المتحدة	١٨٥.٥	١٩٦.٩
الإجمالي	**١,٤٤١.٩**	**١,٥٠٧.٥**

٥-٢ 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 تركز 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 للالتزامات المالية، بما في ذلك دفعات الفوائد المقدرة مع استثناء تأثير ترتيبات التسوية.

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي	*إيضاح*	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	٦ أشهر أو أقل	٦ – ١٢ شهر	١ – ٥ سنوات
الالتزامات المالية						
القروض والسلفيات	*١٧*	٢٠٣.٦	٢١٧.٩	١٠٥.٩	١١٠.٦	١.٤
الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى (بعد استبعاد التزامات الإيجار)	*١٨*	١,٣٧٧.٩	١,٣٧٧.٩	١,٣٣٥.٧	-	٤٢.٢
التزامات الإيجار	*١٨*	١٣.٦	١٨.٤	٢.٢	٢.٦	١٣.٦
عملاء دفعات مقدمة		١,٠٧٦.٧	١,٠٧٦.٧	١,٠٧٦.٧	-	-
الإجمالي		**٢,٦٧١.٨**	**٢,٦٩٠.٩**	**٢,٥٢٠.٥**	**١١٣.٢**	**٥٧.٢**

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٥-٢ مخاطر السيولة (تابع)

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

٥-٣ 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 إن 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**	**اليورو**	**الجنيه المصري**
النقدية وما في حكمها (تتضمن القروض والسلفيات)	٢٩.٥	٥٨.٦
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٥٠.١	٥٢.٨
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٤٤.٣)	(١٥.٩)
	====	====

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٥-٣ مخاطر السوق (تابع)

التعرض لمخاطر المعاملات بالعملات الأجنبية (تابع)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ **مليون دولار أمريكي**	**اليورو**	**الجنيه المصري**
النقدية وما في حكمها (تتضمن القروض والسلفيات)	٣٤.٠	١١.١
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢٣٨.١	٣٦.٣
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٣٢.٧)	(٣٩.١)
	====	====

أسعار الصرف الهامة

فيما يلي أسعار صرف العملات الهامة المطبقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

	متوسط سعر الصرف ٢٠٢١	**سعر الإغلاق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**سعر الافتتاح ١ يناير ٢٠٢١**
الجنيه المصري	٠.٠٦٣٧	٠.٠٦٣٦	٠.٠٦٣٥
الريال السعودي	٠.٢٦٦٦	٠.٢٦٦٦	٠.٢٦٦٥
الدرهم الإماراتي	٠.٢٧٢٣	٠.٢٧٢٣	٠.٢٧٢٣
الدينار الجزائري	٠.٠٠٧٥	٠.٠٠٧٣	٠.٠٠٧٦
اليورو	١.١٩٦٠	١.١٥٨٠	١.٢٢٩٩
	=====	=====	=====

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، في حال ارتفاع / انخفاض سعر صرف العملات الرسمية بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو و١٠٪ مقابل الجنيه المصري مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى، فإن تحويل المدينون والدائنون والقروض والسلفيات بالعملات الأجنبية كان سيترتب عليه زيادة / نقص بمبلغ ٢٤.٧ مليون دولار أمريكي في الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: بمبلغ ٢٣.١ مليون دولار أمريكي).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ **مليون دولار أمريكي**	**التغير في سعر الصرف ***	**التأثير على الأرباح قبل الضريبة ****	**التأثير على حقوق الملكية ****
يورو – دولار أمريكي	١٠٪	٢٣.٩	٣٧.٧
جنيه مصري – دولار أمريكي	١٠٪	٠.٨	-
	===	===	===

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

** يتم عرض التأثيرات بالقيم المطلقة.

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٥-٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، إذا ارتفع / انخفض معدل الفائدة بنسبة ١٠٪ مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى، لأدت تكلفة الفائدة إلى زيادة/نقص أرباح فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١.٥ مليون دولار أمريكي.

مليون دولار أمريكي	**التغير في معدل الفائدة**	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**
التأثير على الأرباح قبل الضريبة	١٠٪	(١.٥)	(٢.١)
	١٠٪	١.٥	٢.١
		====	====

فئات الأدوات المالية

مليون دولار أمريكي		**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**		**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**	
	إيضاح	**الأصول/الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة**	**أدوات مشتقة بالقيمة العادلة**	**الأصول / الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة**	**أدوات مشتقة بالقيمة العادلة**
الأصول					
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	٨	١,٤٥٢.٤	-	١,٥٢٠.٢	-
أعمال عقود قيد الإنجاز	١٢	١,٠١٦.٧	-	٨٥٤.٥	-
النقدية وما في حكمها	١٣	٣٤٨.٣	-	٤٧٣.٨	-
		---	---	---	---
الإجمالي		**٢,٨١٧.٤**	**-**	**٢,٨٤٨.٥**	**-**
		======	===	======	===
الالتزامات					
القروض والسلفيات	١٧	٢٠٣.٦	-	١١٥.٢	-
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى (بعد استبعاد التزامات الإيجار)	١٨	١,٣٧٧.٩	-	١,٤٤٤.٠	-
عملاء دفعات مقدمة		١,٠٧٦.٧	-	١,٠٨٦.٣	-
		---	---	---	---
الإجمالي		**٢,٦٥٨.٢**	**-**	**٢,٦٤٥.٥**	**-**
		======	===	======	===

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٥-٤ 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 والاحتياطيات والأرباح المحتجزة والحصص الغير مسيطرة 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:

مليون دولار أمريكي	*إيضاح*	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**
قروض وسلفيات	*١٧*	٢٠٣.٦	١١٥.٢
ناقصاً: النقدية وما في حكمها	*١٣*	٣٤٨.٣	٤٧٣.٨
صافي الدين		**(١٤٤.٧)**	**(٣٥٨.٦)**
إجمالي حقوق الملكية		٦٨٠.٠	٦٤١.٩
نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية		**(٠.٢١)**	**(٠.٥٦)**

٦. الأصول الثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات)

مليون دولار أمريكي	**أراضي**	**مباني**	**معدات**	**تجهيزات وتركيبات**	**أعمال قيد الإنشاء**	**الإجمالي**
التكلفة	١٣.٨	١٠٢.٤	٢٨٠.٣	١٤٣.٧	٤.٧	**٥٤٤.٩**
الإهلاك المتراكم	-	(٤٠.٧)	(٢١١.٥)	(١١٥.٥)	-	**(٣٦٧.٧)**
في ١ يناير ٢٠٢١	**١٣.٨**	**٦١.٧**	**٦٨.٨**	**٢٨.٢**	**٤.٧**	**١٧٧.٢**
التغيرات في القيمة الدفترية:						
الإضافات خلال الفترة	-	٢.١	٢٠.٦	٩.٢	١٠.٤	**٤٢.٣**
الاستبعادات	-	-	(١.٢)	(٠.٧)	-	**(١.٩)**
الإهلاك	-	(٥.١)	(١٩.٠)	(١١.٣)	-	**(٣٥.٤)**
التحويلات	-	٠.١	١.٧	٠.٣	(٢.١)	**-**
تأثير التغير في أسعار الصرف	-	٠.٥	(٠.٥)	(٠.٢)	-	**(٠.٢)**
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	**-**	**(٢.٤)**	**١.٦**	**(٢.٧)**	**٨.٣**	**٤.٨**
التكلفة	١٣.٨	١٠٤.٤	٢٩٢.٩	١٥٠.٠	١٣.٠	**٥٧٤.١**
الإهلاك المتراكم	-	(٤٥.١)	(٢٢٢.٥)	(١٢٤.٥)	-	**(٣٩٢.١)**
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	**١٣.٨**	**٥٩.٣**	**٧٠.٤**	**٢٥.٥**	**١٣.٠**	**١٨٢.٠**

تتألف 'الأصول الثابتة' من الأصول المملوكة والمستأجرة:

مليون دولار أمريكي	**٢٠٢١**	٢٠٢٠
الأصول المملوكة	١٦٩.٦	١٦٢.٢
حق الاستخدام	١٢.٤	١٥.٠
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**١٨٢.٠**	**١٧٧.٢**

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

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

مليون دولار أمريكي	**المباني**	**المعدات**	**الإجمالي**
التكلفة	٢٠.٤	٦.٣	٢٦.٧
الإهلاك المتراكم	(٧.٦)	(٤.١)	(١١.٧)
في ١ يناير ٢٠٢١	**١٢.٨**	**٢.٢**	**١٥.٠**
التغيرات في القيمة الدفترية:			
الإضافات خلال الفترة	-	١.٠	١.٠
الإهلاك	(٢.٣)	(١.٦)	(٣.٩)
تأثير التغير في أسعار الصرف	٠.٣	-	٠.٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	(٢.٠)	(٠.٦)	(٢.٦)
التكلفة	٢٠.٦	٧.٣	٢٧.٩
الإهلاك المتراكم	(٩.٨)	(٥.٧)	(١٥.٥)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	**١٠.٨**	**١.٦**	**١٢.٤**

٧. الشهرة التجارية

مليون دولار أمريكي	**الشهرة التجارية**
التكلفة	١٣.٨
في ١ يناير ٢٠٢١	**١٣.٨**
التغيرات في القيمة الدفترية:	
الإضافات	-
الانخفاض في القيمة	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	**-**
التكلفة	١٣.٨
الانخفاض في القيمة	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	**١٣.٨**

في ٣١ يوليو ٢٠١٢، استحوذت المجموعة على "شركة ويتز ذ.م.م"، شركة مقاولات عامة أمريكية يقع مقرها الرئيسي في ديس موينس، أيوا، 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.

٨. عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

مليون دولار أمريكي	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**
العملاء (الإجمالي)	٧١٦.٩	٨٢٤.٦
مخصص الانخفاض في قيمة العملاء	(١٢.٠)	(١٢.١)
العملاء (صافي)	**٧٠٤.٩**	**٨١٢.٥**
مستحق من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٦)	٢٩.٣	٢٢.٩
المدفوعات مقدماً	١٠.٥	١٢.٧
ضرائب مدينة أخرى	٨١.٦	٧٥.٥
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	١٩٠.٥	١٩٤.٢
استثمارات أخرى	٣.٣	٢.٣
تأمينات محتجزة	٢٩٣.١	٢٨٤.٩
أرصدة مدينة أخرى	١٣٩.٢	١١٥.٢
الإجمالي	**١,٤٥٢.٤**	**١,٥٢٠.٢**
غير متداولة	٤٨.٨	٤٧.٠
متداولة	١,٤٠٣.٦	١,٤٧٣.٢
الإجمالي	**١,٤٥٢.٤**	**١,٥٢٠.٢**

إن القيمة الدفترية للعملاء والمدينين والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر 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:

مليون دولار أمريكي	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**
لم يحن موعد استحقاقها ولم تتعرض لانخفاض في القيمة	٤٠٠.٩	٤٥٨.١
متأخرة السداد من ١ – ٣٠ يوماً	٤٩.٩	٤٣.٦
متأخرة السداد من ٣١ – ٩٠ يوماً	٧٥.٤	٨٧.٢
متأخرة السداد من ٩١ – ٣٦٠ يوماً	٩٢.٣	١١٤.٩
متأخرة السداد لفترة تزيد عن ٣٦٠ يوماً	٩٨.٤	١٢٠.٨
الإجمالي	**٧١٦.٩**	**٨٢٤.٦**

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

٨. عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة العملاء خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

مليون دولار أمريكي	**٢٠٢١**	**٢٠٢٠**
في ١ يناير	(١٢.١)	(١٢.٣)
مخصص تم تكوينه	(٠.١)	(١.٠)
مخصصات غير مستخدمة تم ردها	٠.١	٢.٢
فروقات أسعار صرف العملات وأخرى	٠.١	٠.١
في ٣٠ سبتمبر	**(١٢.٠)**	**(١١.٠)**

٩. الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

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

مليون دولار أمريكي	**٢٠٢١**	**٢٠٢٠**
في ١ يناير	٤١٩.٤	٤٣٠.٠
الحصة من النتائج	١٣.٦	(٣.٢)
توزيعات الأرباح	-	(١٥.٠)
تأثير الحركة في أسعار الصرف	(١٠.٤)	٧.٦
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**٤٢٢.٦**	**٤١٩.٤**

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. تزاول بيسكس أعمالها في قطاع المقاولات والعقارات والامتيازات من خلال ١٥ دولة مختلفة ترتكز في أوروبا وأفريقيا والشرق الأوسط وأستراليا. تشتمل 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 الشراكات بين القطاعين العام والخاص وأعمال التصميم والإنشاء والتمويل وعقود الصيانة/التشغيل التي تقوم بموجبها بتطوير وتشغيل وصيانة المشروعات.

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

مجموعة بيسكس ٥٠٪ **مليون دولار أمريكي**	**٢٠٢١**	**٢٠٢٠**
الأصول غير المتداولة	٣٩٥.٦	٤٠٤.٧
الأصول المتداولة	١,٤٢٥.٩	١,٣٣٦.٧
الالتزامات غير المتداولة	(٣٢٩.٤)	(٣٥٣.٣)
الالتزامات المتداولة	(١,١١٥.٠)	(١,٠٠٥.٢)
صافي الأصول في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**٣٧٧.١**	**٣٨٢.٩**
إيرادات المقاولات	١,٢٣٥.٦	١,١٦٢.٨
تكلفة المقاولات	(١,٢٣٠.٧)	(١,١٧١.٣)
صافي الأرباح (الخسائر) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	**٤.٩**	**(٨.٥)**

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 آي إتش سي ٣ بي في	بلجيكا	٥٠.٠
ميدريال ليمتد	أوراسكوم كونستراكشون هولدنج 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 – ويبكور أوباياشي	كونتراك واتس إنك	أمريكا	٣٤.٠
الشركة الوطنية للمواسير	أو سي آي للإنشاءات مصر وأوراسكوم للإنشاءات	مصر	٤٠.٠
اليمامة	أوراسكوم للإنشاء والصناعة	السعودية	٥٠.٠
أوراسكوليا، أوراسكوليا للمقاولات ش.م.م وأوراسكوليا للصيانة	أوراسكوم للإنشاءات	مصر	٥٠.٠
			====

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	٤٨٤.٨	٤٩٧.٦
الأصول المتداولة	١,٤٧٧.٥	١,٣٧٩.٨
الالتزامات غير المتداولة	(٤٠٦.٣)	(٤٣٦.٣)
الالتزامات المتداولة	(١,١٣٣.٤)	(١,٠٢١.٧)
	---	---
صافي الأصول في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**٤٢٢.٦**	**٤١٩.٤**
	=====	**=====**
الإيرادات	١,٢٦٨.٠	١,١٨٠.٣
المصروفات	(١,٢٥٤.٤)	(١,١٨٨.٠)
	---	---
صافي الأرباح (الخسائر) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	**١٣.٦**	**(٧.٧)**
	====	**====**

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

١٠-١ ضريبة الدخل في قائمة الأرباح أو الخسائر

تبلغ ضريبة الدخل على الأرباح قبل ضريبة الدخل ٣١.١ مليون دولار أمريكي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٣٢.٩ مليون دولار أمريكي) ويمكن تلخيصها على النحو التالي:

مليون دولار أمريكي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ضريبة حالية	(٣٠.٥)	(٩.٢)	(٣١.١)	(٨.٧)
ضريبة مؤجلة	(٠.٦)	٠.٤	(٤.٧)	(٣.٠)
خصومات ضريبية	-	-	٢.٩	-
إجمالي ضريبة الدخل في الأرباح أو الخسائر	**(٣١.١)**	**(٨.٨)**	**(٣٢.٩)**	**(١١.٧)**

١٠-٢ 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	سبتمبر ٢٠٢١	٪	سبتمبر ٢٠٢٠	٪
الأرباح قبل ضريبة الدخل	١١٥.٣		٩٩.٥	
الضرائب المحتسبة بالمتوسط المرجح لمعدل ضرائب المجموعة	(٢٩.٤)	٢٥.٥	(٢٤.٨)	٢٤.٩
المعترف به في الأصول الضريبية المؤجلة	(٠.٦)	٠.٥	(٤.٧)	٤.٧
خصومات ضريبية	-	-	٢.٩	(٢.٩)
أخرى	(١.١)	١.٠	(٦.٣)	٦.٣
إجمالي ضريبة الدخل في الأرباح أو الخسائر	**(٣١.١)**	**٢٧.٠**	**(٣٢.٩)**	**٣٣.١**

١٠-٣ أصول والتزامات ضريبة الدخل المؤجلة

إن معظم قيمة الأصول الضريبية المؤجلة البالغة ٣٨.٥ 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 ٢٠٢٢ إلى ٢٠٢٦.

١١. المخزون

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
إنتاج تام	٣.٤	٣.١
مواد خام ومواد استهلاكية	٢٦٤.٩	٢٥٢.٢
وقود وأخرى	٥.٤	٥.٣
عقارات	٢٧.٩	٢٧.٥
الإجمالي	**٣٠١.٦**	**٢٨٨.١**

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغ إجمالي الانخفاض في القيمة المسجل للمواد الخام ١٠.٧ 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.

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

مليون دولار أمريكي	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**
التكاليف المتكبدة على عقود (بما في ذلك الأرباح المقدرة)	٢٦,٣٠١.٠	٢٤,٣٤٦.١
ناقصاً: الفواتير الصادرة حتى تاريخه (صافي)	(٢٥,٦١٦.١)	(٢٣,٨٧٥.٤)
الإجمالي	**٦٨٤.٩**	**٤٧٠.٧**
مبينة في قائمة المركز المالي المجمعة على النحو التالي:		
أعمال العقود قيد الإنجاز – أصول متداولة	١,٠١٦.٧	٨٥٤.٥
الفواتير الزائدة عن عقود الإنشاء – التزامات متداولة	(٣٣١.٨)	(٣٨٣.٨)
الإجمالي	**٦٨٤.٩**	**٤٧٠.٧**

١٣. النقدية وما في حكمها

مليون دولار أمريكي	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**
النقدية في الصندوق	٢.١	٢.٣
أرصدة بنوك	٣٤١.٣	٤٦٧.١
أرصدة بنوك مجمدة	١.١	٠.٦
نقدية مجمدة	٣.٨	٣.٨
الإجمالي	**٣٤٨.٣**	**٤٧٣.٨**

أرصدة بنوك مجمدة

تتعلق المبالغ المجمدة غالباً بخطابات ضمان لشركة أو سي أي الجزائر بمبلغ (٠.١ مليون دولار أمريكي) والشركة المتحدة القابضة بمبلغ (٠.٨ مليون دولار أمريكي) واعتماد مستندي للشركة الوطنية للصناعات الحديدية بمبلغ (٠.٢ 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:

	٢٠٢١	**٢٠٢٠**
في ١ يناير	١١٦,٧٦١,٣٧٩	١١٦,٧٦١,٣٧٩
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر – مدفوع بالكامل	**١١٦,٧٦١,٣٧٩**	**١١٦,٧٦١,٣٧٩**
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر (مليون دولار أمريكي)	**١١٦.٨**	**١١٦.٨**

١٥. الاحتياطيات

مليون دولار أمريكي	**٢٠٢١**	**٢٠٢٠**
في ١ يناير ٢٠٢٠	(٢٨٩.٧)	(٣٠٤.٦)
فروق ترجمة العملات	(١٣.٦)	١٤.٩
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**(٣٠٣.٣)**	**(٢٨٩.٧)**

١٦. الحصص الغير مسيطرة

مليون دولار أمريكي	**الشركة المتحدة القابضة**	**أوراسكوم السعودية**	**شركة السويس للتنمية الصناعية**	**منشآت فردية أخرى غير جوهرية**	**الإجمالي**
نسبة الحصص الغير مسيطرة	**٤٣.٥٪**	**٤٠.٠٪**	**٣٩.٥٪**		
الأصول غير المتداولة	٨.٨	٠.٣	٧.٠	١.٥	١٧.٦
الأصول المتداولة	٤٠.٣	١٠٠.٤	٢١.٦	٣.٨	١٦٦.١
الالتزامات غير المتداولة	-	(٠.٨)	(١١.٣)	(٠.١)	(١٢.٢)
الالتزامات المتداولة	(٢٢.٢)	(٩٥.٥)	(٤.٧)	(٣.١)	(١٢٥.٥)
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**٢٦.٩**	**٤.٤**	**١٢.٦**	**٢.١**	**٤٦.٠**
الإيرادات	٣٦.٩	٢.٧	٢.٣	٤.٣	٤٦.٢
الأرباح	٢.١	(١.٠)	٠.٣	٠.٢	١.٦
الإيرادات الشاملة الأخرى	٠.٥	-	٠.٢	-	٠.٧
إجمالي الإيرادات الشاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	**٢.٦**	**(١.٠)**	**٠.٥**	**٠.٢**	**٢.٣**

١٦. الحصص الغير مسيطرة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي	الشركة المتحدة القابضة	أوراسكوم السعودية	شركة السويس للتنمية الصناعية	منشآت فردية أخرى غير جوهرية	الإجمالي
نسبة الحصص الغير مسيطرة	**٤٣.٥٪**	**٤٠.٠٪**	**٣٩.٥٪**		
الأصول غير المتداولة	٧.٧	٠.٢	٧.٧	١.٦	١٧.٢
الأصول المتداولة	٤٤.٨	١٠٠.١	٢٢.١	٤.٣	١٧١.٣
الالتزامات غير المتداولة	-	(٠.٧)	(١١.٦)	-	(١٢.٣)
الالتزامات المتداولة	(٢٣.٤)	(٩٦.٢)	(٦.٥)	(٣.٤)	(١٢٩.٥)
صافي الأصول	**٢٩.١**	**٣.٤**	**١١.٧**	**٢.٥**	**٤٦.٧**
الإيرادات	٣٤.٤	٢.٥	١.٢	٥.٤	٤٣.٥
الأرباح	٨.٣	(٠.٨)	(٠.٢)	٠.٨	٨.١
الخسائر الشاملة الأخرى	(٠.٩)	-	-	-	(٠.٩)
إجمالي الإيرادات الشاملة	**٧.٤**	**(٠.٨)**	**(٠.٢)**	**٠.٨**	**٧.٢**

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
أو 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	-	٢٥.٠	١٣٤.٤	**١٥٩.٤**
أوراسكوم للإنشاء والصناعة – الجزائر	مردود لسندات الخزينة لمدة شهر + ٦.٠٪	مايو ٢٠٢٢	-	١.٦	-	**١.٦**
ويتز جروب ذ.م.م	معدلات متعددة	متعدد	١.٣	١٢.٧	-	**١٤.٠**
أخرى	معدلات متعددة	-	-	١١.٠	١٧.٦	**٢٨.٦**
الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			**١.٣**	**٥٠.٣**	**١٥٢.٠**	**٢٠٣.٦**

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 كما في تاريخ التقرير.

تنطبق بعض التعهدات على القروض سالفة الذكر.

١٨. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

مليون دولار أمريكي	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**
موردون	٤٤٢.٦	٥٥٥.٢
الموردون والمستحق لأطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٦)	٤.٢	٤.٧
أرصدة دائنة أخرى	٢١٠.٨	٢٠٩.٣
مصروفات مستحقة	٥٣٦.٤	٤٨٧.٤
إيرادات مؤجلة	٢.٥	٣.٦
ضرائب أخرى مستحقة الدفع	١١.٥	١٤.٢
التزامات الإيجار	١٣.٦	١٥.٩
تأمينات محتجزة دائنة	١٦٦.١	١٦٥.٧
تعويضات الموظفين مستحقة الدفع	٣.٨	٣.٩
الإجمالي	**١,٣٩١.٥**	**١,٤٥٩.٩**
غير متداولة	٥١.٦	٥٧.١
متداولة	١,٣٣٩.٩	١,٤٠٢.٨
الإجمالي	**١,٣٩١.٥**	**١,٤٥٩.٩**

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

مليون دولار أمريكي	**الضمانات**	**خسائر عقود**	**أخرى (متضمنة المطالبات)**	**الإجمالي**
في ١ يناير ٢٠٢٠	**١٠.١**	**٩.٢**	**٣٤.٠**	**٥٣.٣**
المخصص المكون	-	٣.٢	١٠.٨	١٤.٠
المخصص المستخدم	-	-	(٠.٤)	(٠.٤)
رد المخصص	-	(٥.٠)	(٦.٤)	(١١.٤)
أخرى	(٢.٨)	(٠.١)	١.٣	(١.٦)
تأثير الحركة في معدلات صرف العملات	٠.٢	٠.١	٠.٥	٠.٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**٧.٥**	**٧.٤**	**٣٩.٨**	**٥٤.٧**

مليون دولار أمريكي	**الضمانات**	**عقود مثقلة بالتزامات**	**أخرى (متضمنة المطالبات)**	**الإجمالي**
في ١ يناير ٢٠٢١	**٧.٥**	**٧.٤**	**٣٩.٨**	**٥٤.٧**
المخصص المكون	-	١.٤	٤.٦	٦.٠
المخصص المستخدم	-	-	(١.٢)	(١.٢)
رد المخصص	-	(١.٠)	(٠.٥)	(١.٥)
أخرى	٠.٨	-	(٢.٦)	(١.٨)
تأثير الحركة في معدلات صرف العملات	-	-	(٠.٢)	(٠.٢)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	**٨.٣**	**٧.٨**	**٣٩.٩**	**٥٦.٠**

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 التأثر المالي بصورة موثوقة، يتم الاعتراف بمخصص للقضية المعنية. ينطوي الإيضاح ٢٥ على المعلومات التفصيلية بشأن الدعاوى والمطالبات الهامة التي لا تزال منظورة أمام المحاكم.

٢٠. تكاليف الإيرادات ومصروفات عمومية وإدارية وتسويقية

أ) المصروفات حسب طبيعتها

مليون دولار أمريكي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
التغيرات في المواد الخام والمواد الاستهلاكية والإنتاج التام والأعمال قيد الإنجاز	١,٨٩٢.٥	٦٤٤.٨	١,٨٢٧.٣	٦١٤.٨
مصروفات تعويضات الموظفين (ب)	٤٢٣.٢	١٣٨.١	٣٨٤.٠	١٣٢.٩
الإهلاك والاستهلاك	٣٥.٤	١١.٩	٣٣.٦	١٠.٤
الصيانة والإصلاحات	٣٩.٥	١٤.٦	٣٦.١	١٣.٠
أتعاب الاستشارات	١٢.٧	٥.٢	٩.٨	٣.١
أخرى	٣٥.٢	١٠.٩	٤٠.٠	١٢.١
الإجمالي	**٢,٤٣٨.٥**	**٨٢٥.٥**	**٢,٣٣٠.٨**	**٧٨٦.٣**

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

ب) مصروفات تعويضات الموظفين

مليون دولار أمريكي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
الأجور والرواتب	٣٤٣.٧	١١٢.٨	٣١١.٤	١٠٤.٣
التأمينات الاجتماعية	٣.٤	١.١	٣.١	١.٠
حصة الموظف من الأرباح	٣.٣	-	٠.٩	-
تكاليف المعاشات	٥.٤	١.٦	٤.٧	١.٦
مصروفات أخرى للموظفين	٦٧.٤	٢٢.٦	٦٣.٩	٢٦.٠
الإجمالي	**٤٢٣.٢**	**١٣٨.١**	**٣٨٤.٠**	**١٣٢.٩**

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغ متوسط عدد الموظفين الأساسيين لدى المجموعة ٢١,٢٨١ موظفاً كما بلغ عدد العمالة المؤقتة ٤٣,٧٢٧ عامل.

٢٠. تكاليف الإيرادات ومصروفات عمومية وإدارية وتسويقية (تابع)

ب) مصروفات تعويضات الموظفين (تابع)

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 الموضوعة، 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.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٥.٢ مليون دولار أمريكي ومن المتوقع أن تبلغ قيمة المساهمة في تلك الخطط خلال السنة المالية ٢٠٢١ ما قيمته ٧.٢٥ 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	**فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**
صافي أرباح من بيع أصول ثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات)	٢.٩	١.٠	٠.٩	٠.٢
خردة وأخرى	٣.٧	٠.٧	٣.٥	٢.٤
الإجمالي	**٦.٦**	**١.٧**	**٤.٤**	**٢.٦**

٢٢. صافي تكاليف التمويل

مليون دولار أمريكي	**فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**
إيرادات الفائدة على الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة	٥.٥	١.٧	٨.٧	٣.٣
أرباح صرف العملات الأجنبية	٣.٥	٠.٩	٣.٦	(٢.٨)
إيرادات التمويل	**٩.٠**	**٢.٦**	**١٢.٣**	**٠.٥**
مصروفات الفوائد على الالتزامات المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة	(١٤.٩)	(٥.٧)	(١٦.٠)	(٥.٧)
خسائر القيمة العادلة للمشتقات	-	-	(١.٦)	-
خسائر صرف العملات الأجنبية	(٣.٢)	(٠.٩)	(٤.٤)	(٢.٥)
تكاليف التمويل	**(١٨.١)**	**(٦.٦)**	**(٢٢.٠)**	**(٨.٢)**
صافي تكاليف التمويل المعترف بها ضمن الأرباح أو الخسائر	**(٩.١)**	**(٤.٠)**	**(٩.٧)**	**(٧.٧)**

٢٢. صافي تكاليف التمويل (تابع)

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:

مليون دولار أمريكي	**فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**
إجمالي إيرادات الفائدة على الأصول المالية	٥.٥	١.٧	٨.٧	٣.٣
إجمالي مصروفات الفائدة على الالتزامات المالية	(١٤.٩)	(٥.٧)	(١٦.٠)	(٥.٧)
	====	====	====	====

٢٣. ربحية السهم

١. الأساسية

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	**فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**
صافي الأرباح المنسوبة للمساهمين (مليون دولار أمريكي)	٧٦.١	٢٨.٤	٦٥.٠	٣٠.٢
عدد الأسهم العادية (مليون)	١١٦.٨	١١٦.٨	١١٦.٨	١١٦.٨
	---	---	---	---
الربحية الأساسية للسهم العادي (بالدولار الأمريكي)	**٠.٦٥**	**٠.٢٤**	**٠.٥٦**	**٠.٢٦**
	====	====	====	====

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 يتطلبون 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.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٤. التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات حول الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مليون دولار أمريكي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (MENA)	الولايات المتحدة الأمريكية	بيسكس	الإجمالي
إجمالي الإيرادات	**١,٥١٢.٤**	**٩٣٠.٩**	**-**	**٢,٤٤٣.٣**
الحصة من خسائر الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية	(١.٩)	٢.٧	(٨.٥)	(٧.٧)
الإهلاك والاستهلاك	(٢٩.١)	(٤.٥)	-	(٣٣.٦)
إيرادات الفائدة (متضمنة الأرباح من المشتقات)	٨.٤	٠.٣	-	٨.٧
مصروفات الفائدة (متضمنة الخسائر من المشتقات)	(١٦.٠)	(١.٦)	-	(١٧.٦)
الأرباح قبل الضريبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	**٩٩.٥**	**٨.٥**	**(٨.٥)**	**٩٩.٥**
الاستثمار في أصول ثابتة كما في ٣١ ديسمبر	٤٠.٥	٥.٢	-	٤٥.٧
الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر	**٢٤٠.٤**	**٧٣.١**	**٣٨٢.٩**	**٦٩٦.٤**
إجمالي الأصول كما في ٣١ ديسمبر	**٢,٩٣٠.٨**	**٤٧٤.٨**	**٣٨٢.٩**	**٣,٧٨٨.٥**
إجمالي الالتزامات كما في ٣١ ديسمبر	**٢,٧٤٢.٠**	**٤٠٤.٦**	**-**	**٣,١٤٦.٦**

معلومات حول الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مليون دولار أمريكي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (MENA)	الولايات المتحدة الأمريكية	بيسكس	الإجمالي
إجمالي الإيرادات	**١,٧٧٥.٩**	**٧٦٦.٨**	**-**	**٢,٥٤٢.٧**
الحصة من أرباح الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٣.٢	٥.٥	٤.٩	١٣.٦
الإهلاك والاستهلاك	(٣٠.٢)	(٥.٢)	-	(٣٥.٤)
إيرادات الفائدة (متضمنة الأرباح من المشتقات)	٥.٥	-	-	٥.٥
مصروفات الفائدة (متضمنة الخسائر من المشتقات)	(١٣.٥)	(١.٤)	-	(١٤.٩)
الأرباح قبل الضريبة	**١٠٠.٥**	**٩.٩**	**٤.٩**	**١١٥.٣**
الاستثمار في أصول ثابتة	٣٩.٢	٣.١	-	٤٢.٣
الأصول غير المتداولة	**٢٥٣.٥**	**٧٥.١**	**٣٧٧.١**	**٧٠٥.٧**
إجمالي الأصول	**٢,٩٨٧.٢**	**٤١٢.٠**	**٣٧٧.١**	**٣,٧٧٦.٣**
إجمالي الالتزامات	**٢,٧٥٣.٤**	**٣٤٢.٩**	**-**	**٣,٠٩٦.٣**

٢٤. التقارير حول القطاعات (تابع)

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 مزاولة نشاط فيها. لدى مجموعة أوراسكوم للإنشاء عملاء يمثلون ١٠٪ أو أكثر من الإيرادات:

النسبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
الحكومة المصرية	٥٦.٤٪	٥٢.٩٪
	====	====

٢٥. الالتزامات المحتملة

٢٥-١ الالتزامات المحتملة

٢٥-١-١ خطابات الضمان / الاعتمادات المستندية

تبلغ قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٠٥٧.٠ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٧٧٣.١ مليون دولار أمريكي). فيما يتعلق بالاعتمادات المستندية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (الجزء غير المغطى) فقد بلغت قيمتها ٨١.٤ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم التقدم بطلب حجز على المعدات الخاصة بإحدى مشروعاتنا في الولايات المتحدة الأمريكية مقابل مبلغ إجمالي قدره ٥.٠ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥.٠ مليون دولار أمريكي).

٢٥-١-٢ 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 المرحلي المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ إلا أنه قد يكون لها تأثير مادي على نتائج العمليات أو التدفقات النقدية في إحدى الفترات المحاسبية.

٢٥. الالتزامات المحتملة (تابع)

٢٥-١ الالتزامات المحتملة (تابع)

٢٥-١-٣ 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 اوبراسكون هويرت لين (٥٥٪) وكونتراك (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 إن 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 غرفة التجارة الدولية (مقرها في لندن) بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٤. تم عقد عدة جلسات واجتماعات مع الخبير منذ ٢٠١٤ وأصدرت هيئة التحكيم أحكام جزئية. وتم انعقاد أخر الجلسات في مايو ٢٠٢١ ويونيو ٢٠٢١. من المقرر انعقاد جلسة الاستماع الرئيسية خلال مارس-أبريل ٢٠٢٢. ليس من المتوقع إصدار الحكم النهائي قبل الربع الثالث من عام ٢٠٢٢.

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. لا تزال هذه الدعوى معلقة منذ مارس ٢٠٢٠ في انتظار القرار في دعوى التحكيم الرئيسية في الفقرة أعلاه. إذا كان الحكم في دعاوى التحكيم ضد كونتراك (قبرص) ليميتد، يتعين على هيئة التحكيم مراعاة تداعياتها على أوراسكوم للإنشاء والصناعة.

٢٥-١-٤ مشروع مصفاة التكرير للشركة المصرية للتكرير

في نوفمبر ٢٠١٤، أبرمت شركة أوراسكوم للإنشاءات ش.م.م ("او سي") وجي اس انجنيرنج اند كونستركشن كوربوريشن "مصر" ("جي اس")، المقاول الرئيسي الذي تم تعيينه من قبل المالك الشركة المصرية للتكرير(تكرير) اتفاقية مقاولة من الباطن وثلاثة تعديلات لاحقة على الأعمال المدنية والأعمال الإنشائية والميكانيكية وأعمال الأنابيب فيما يتعلق بالمناطق ١ و ٣ من مصنع التكرير لدى الشركة المصرية للتكرير في مسطرد بمصر. أدى تأخير وتعطيل الأعمال من جانب "جي إس" إلى قيام أوراسكوم للإنشاءات بتقديم عدة مطالبات خاصة بتمديد مدة التنفيذ والتكاليف. في فبراير ٢٠١٩، طلبت "جي اس" من أوراسكوم للإنشاءات الانسحاب من المشروع وعدم استكمال جميع الأعمال المتبقية.

في مارس ٢٠١٩، قدمت أوراسكوم للإنشاءات طلب تحكيم ضد "جي إس" أمام غرفة التجارة الدولية (مقرها في لندن). في مايو ٢٠١٩، قامت "جي إس" بتقديم ردها ورفع دعوى مقابلة. تم تشكيل هيئة التحكيم في ١١ يوليو ٢٠١٩. في يناير ٢٠٢٠، قدمت أوراسكوم للإنشاءات لائحة دعوى وقدمت "جي إس" لائحة دعوى مقابلة. وفي يونيو ٢٠٢٠، قدمت كل من أوراسكوم للإنشاءات و"جي إس" مذكرات دفاع في الدعاوى المقابلة، وفي أغسطس ٢٠٢٠، قدمت كل من أوراسكوم كونستراكشون و"جي اس" ردودهما على مذكرة الدفاع في الدعوى المقابلة. تم تقديم تقارير الخبير عن حجم التكاليف والتأخير في مارس ٢٠٢١.

تم عقد جلسة في مايو ٢٠٢١ عبر تقنية الفيديو واستمعت هيئة التحكيم إلى أدلة الشهود وأدلة الخبير من كلا الجانبين. من المتوقع أن تصدر هيئة التحكيم حكمها في الربع الأول من عام ٢٠٢٢.

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الأطراف ذات العلاقة	العلاقــة	معاملات الإيرادات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	أرصدة المدينون والقروض القائمة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	معاملات الشراء خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	٠.٧	-	-	-
أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م "قطاع الأسمدة"	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	-	٢.٧	-	-
أخرى		-	٦.٨	-	٤.٧
الإجمالي		**٠.٧**	**٢٢.٩**	**-**	**٤.٧**

الأطراف ذات العلاقة	العلاقــة	معاملات الإيرادات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أرصدة المدينون والقروض القائمة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	معاملات الشراء خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أرصدة الدائنون والدفعات المقدمة القائمة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ميدريل	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	٧.٣	-	-
رأس غارب لطاقة الرياح	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	٦.٠	-	-
ايوا فيرتيلايزر	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	-	٠.٨	-	-
ناتجازولين	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	٠.٧	-	-	-
أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م "قطاع الأسمدة"	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	-	٣.٨	-	-
أخرى		-	١١.٤	-	٤.٢
الإجمالي		**٠.٧**	**٢٩.٣**	**-**	**٤.٢**

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.

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٢٦-١ فصل قطاع الإنشاءات والهندسة

٢٦-١-١ نقاط عامة

تم فصل "أو سي اي إن. في." بنجاح في مارس ٢٠١٥، حيث تم إدراج الأسهم في بورصة نسداك دبي كما في ٩ مارس ٢٠١٥ وأعقبه إدراج للأسهم في البورصة المصرية كما في ١١ مارس ٢٠١٥.

عقب عملية التقسيم، تعمل كل من "أو سي أي إن. في." وأوراسكوم كونستراكشون بي إل سي كشركتين منفصلتين مدرجتين. لكل شركة منهما مجلس إدارة منفصل باستثناء جيرومي جيرود وهو مدير غير تنفيذي في كلا الشركتين. إن موظفي الإدارة العليا في "أو سي أي إن. في." وأوراسكوم كونستراكشون بي إل سي مختلفون كما أن كافة الاتفاقيات بين الشركتين يتم إبرامها وفقاً للشروط المتفق عليها.

يتم دفع رسوم الخدمات بين "أو سي أي إن. في." وشركات مجموعة أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي فيما يتعلق بالخدمات المحاسبية وإدارة النقد وتقنية المعلومات وغيرها على أساس التكلفة مضافاً إليها هامش ربح.

تواصل كل من "أو سي إي إن.في" وأوراسكوم كونستراكشون بي إل سي الترتيبات التجارية. تم إبرام الاتفاقيات التجارية الحالية وفقاً لشروط متفق عليها ولا تختلف بصورة جوهرية عن الشروط التي تقوم الشركة بموجبها بالتعاقد مع عملاء آخرين. فيما يلي أهم الترتيبات التجارية ذات الصلة:

٢٦-١-٢ اتفاقية البيع المشروط

في ٥ فبراير ٢٠١٥، أبرمت شركة "أو سي أي اتش سي ٤ بي. في." (شركة تابعة لأوراسكوم كونستراكشون بي إل سي) اتفاقية بيع وشراء مشروط لأسهم رأسمال قطاع المقاولات في مصر. طبقاً لاتفاقية البيع المشروط، وافقت "أو سي أي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (MENA) بي. في." على بيع كافة الأسهم التي سوف تحصل عليها نتيجة عملية تقسيم الأنشطة في مصر إلى "أو سي أي اتش سي ٤ بي. في.". سوف تكون هذه الأسهم (أسهم قطاع المقاولات في مصر) أسهم في شركة مساهمة مصرية (مقاولات مصر) التي سوف تتولى تنفيذ مشاريع وأعمال المقاولات في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا والتي لا يمكن تحويلها إلى أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي قبل إتمام عملية التقسيم وفقاً للقوانين والتشريعات المحلية. إن تحويل أسهم مقاولات مصر سوف يكون مشروطاً بالانتهاء من عملية تقسيم الأنشطة في مصر والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن إصدار أسهم مقاولات مصر إلى "أو سي أي إم اي إن ايه بي. في." وتأسيس "مقاولات مصر". علاوة على ذلك، تلتزم "أو سي أي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (MENA) بي. في." بتعيين موظفي الإدارة في عمليات المقاولات، سوف يتم ترشيح هؤلاء الموظفين من قبل "أو سي أي اتش سي ٤ بي. في."؛ وتعيين المحاسبين المسؤولين عن إعداد القوائم المالية المنفصلة لعمليات المقاولات، سوف يتم ترشيح هؤلاء الموظفين من قبل "أو سي أي اتش سي ٤ بي. في." بالإضافة إلى التصويت على قرارات مجلس إدارة شركة أوراسكوم للإنشاء الصناعة ش.م.م. حول الأمور المتعلقة بعمليات المقاولات بناءً على توصيات "أو سي أي اتش سي ٤ بي. في.". تحدد اتفاقية البيع المشروط الامتيازات/الالتزامات الاقتصادية لأسهم "مقاولات مصر" بما في ذلك مشاريع المقاولات ذات الصلة (بالإضافة إلى الحق في الحصول على توزيعات أرباح) التي سوف يتم تحويلها من "أو سي أي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (MENA) بي. في." إلى "أو سي أي اتش سي ٤ بي. في." اعتباراً من تاريخ إبرام اتفاقية البيع المشروط كما لو كانت هذه الأسهم موجودة منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. سوف يظل تحويل الامتيازات الاقتصادية ساري المفعول حتى الانتهاء من عملية تقسيم الأنشطة في مصر وتحويل أسهم "مقاولات مصر" إلى الشركة أو الانتهاء من كافة مشاريع المقاولات ذات الصلة، أيهما أقرب، ويتم الحصول على أية امتيازات جديدة من خلال الشركات التابعة المملوكة بالكامل لأوراسكوم كونستراكشون بي إل سي.

٢٦-١-٣ اتفاقية التعويض الضريبي

في ٦ فبراير ٢٠١٥، أبرمت شركة أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي مع شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م (شركة تابعة لشركة "أو سي أي إن. في.") اتفاقية تعويض ضريبي توضح التزامات الطرفين فيما يتعلق بالمطالبة الضريبية المقدمة من مصلحة الضرائب في مصر بشأن بيع قطاع الأسمنت لدى أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م. إلى لافارج اس. ايه في ٢٠٠٧. وافق الطرفان على أن يتقاسما بالتساوي أي التزام تتكبده شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م. فيما يتعلق بالمطالبة الضريبية (تتضمن تكاليف متعلقة بالمطالبة الضريبية). علاوة على ذلك، سوف يتقاسم كلا الطرفين بالتساوي أية مبالغ مستردة بما في ذلك الفائدة فيما يتعلق بالمطالبة الضريبية (باستثناء مبلغ ٢.٥ مليار جنيه مصري الذي تم الإعلان أنه سوف يتم تحويله إلى الصندوق الاجتماعي "تحيا مصر" في جمهورية مصر العربية).

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 تزاول فيها الشركة نشاطها. ترتبط "أو سي أي" بعلاقات وثيقة مع العديد من الجامعات الرائدة، بما فيها جامعة شيكاغو (برنامج أُنسي 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ حوالي مبلغ ٧.٥ 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 كونستراكشون إس أر إل	إيطاليا	٤٩.٩٠	كامل
بيسكس جروب اس ايه	بلجيكا	٥٠.٠٠	حقوق الملكية
شركة الألمنيوم والصناعات الخفيفة المحدودة	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
أو سي اي كونستراكشون ليميتد	قبرص	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 كونستراكشون الولايات المتحدة إنك	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم انفستمنتس	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 كونستراكشون بي إل سي عدة شركات قابضة في هولندا والدول التي تزاول فيها نشاطها.

في ١٩ مايو ٢٠٢١، اعتمد المساهمون خلال الجمعية العمومية السنوية توزيعات أرباح بواقع ٠.٢٣ دولار أمريكي للسهم الواحد بقيمة ٢٦.٧ مليون دولار أمريكي وتم دفع تلك التوزيعات في أغسطس ٢٠٢١.

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 تزاول فيها نشاطها حيث تزاول 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 والمدعمة 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.

بناء على تقييمنا لتأثير فيروس كوفيد–١٩، لم يكن له تأثير جوهري على المركز المالي والأداء المالي للمجموعة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. كما توصلنا إلى عدم وجود ضرورة لإجراء تغييرات جوهرية كما في ٣٠ سبتمبر 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، ١٦ نوفمبر ٢٠٢١

يتكون مجلس إدارة أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي من:

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