

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

القوائم المالية المرحلية المجمعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

جدول المحتويات

١ - ٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة (فحص محدود) القوائم المالية المرحلية المراجعة
٣	قائمة المركز المالي المراجعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المراجعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المراجعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٧ - ٣٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المراجعة

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 مساهمي أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة لـ ٣١ مارس ٢٠٢٢ المرفقة لأوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، التي تتألف مما يلي:

- قائمة المركز المالي الموجزة المراجعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛
- قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجزة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛
- قائمة التدفقات النقدية الموجزة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛ 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 مدققي 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 ٢٠٢٢



الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة لـ ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 لين بيررا
رقم التسجيل لدى سلطة دبي للخدمات المالية: ٠٠٨٧٠٢ أي
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ١٩ مايو ٢٠٢٢



أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

قائمة المركز المالي المجمعة

كما في

مليون دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (فحص محدود)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٩٩.٢	١٩٥.٢	٦	أصول ثابتة
١٣.٨	٢٧.٧	٧	الشهرة التجارية
٤٦.٨	٤٤.٦	٨	عملاء ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٦.٤	٤١٤.٩	٩	الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤١.١	٣٦.٤	١٠	أصول ضريبية مؤجلة
٧٢٧.٣	٧١٨.٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠٧.٣	٣١٢.٩	١١	المخزون
١,٤٦٢.٤	١,٤٤٥.٥	٨	عملاء ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٩٩.٥	١,١٠٤.٨	١٢	أعمال العقود قيد الإنجاز
٠.٢	٠.٢		ضريبة مستحقة
٥٠٥.٧	٤١٩.٣	١٣	التقديرة وما في حكمها
٣,٣٧٥.١	٣,٢٨٢.٧		إجمالي الأصول المتداولة
٤,١٠٢.٤	٤,٠٠١.٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١١٦.٨	١١٦.٨	١٤	رأس المال
٤٨٠.٢	٤٨٠.٢		علاوة أسهم
(٣٠٥.٤)	(٣٣٣.٠)	١٥	الاحتياطيات
٣٤٦.٩	٣٥٩.٩		الأرباح المحتجزة
٦٣٨.٥	٦٢٣.٩		حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة
٥٠.١	٣٨.٧	١٦	الحصص الغير مسيطرة
٦٨٨.٦	٦٦٢.٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١.٢	١.٢	١٧	القروض والسلفيات
٤٩.٩	٥٣.١	١٨	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣.٤	٣.١		التزامات ضريبية مؤجلة
٥٤.٥	٥٧.٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٢.٩	٣٨١.١	١٧	القروض والسلفيات
١,٥٣١.١	١,٣٩١.١	١٨	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٦١.٤	١,١٥٨.٠		عملاء دفعات مقبلة
٢٩٩.٦	٢٤٧.٣	١٢	الفواتير الزائدة عن عقود الإنشاء
٥٩.١	٥٥.٧	١٩	المخصصات
٤٥.٢	٤٨.٣		ضريبة الدخل
٣,٣٥٩.٣	٣,٢٨١.٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٤١٣.٨	٣,٣٣٨.٩		إجمالي الالتزامات
٤,١٠٢.٤	٤,٠٠١.٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٣ 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 ٢٠٢٢ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

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

٣١ مارس ٢٠٢١ (فحص محدود)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (فحص محدود)	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٨١٦.٦	٩٧٩.٧	٢٤	الإيرادات
(٧٣٣.٩)	(٨٨٨.٢)	٢٠	تكاليف الإيرادات
-----	-----		إجمالي الأرباح
٢.٩	١.٧	٢١	إيرادات أخرى
(٤٥.٦)	(٥٥.٨)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية
-----	-----		الأرباح التشغيلية
٤٠.٠	٣٧.٤		
-----	-----		
٥.٧	٢٣.٢	٢٢	إيرادات التمويل
(٦.٦)	(٢٦.٧)	٢٢	تكلفة التمويل
-----	-----		صافي تكلفة التمويل
(٠.٩)	(٣.٥)		
-----	-----		
٠.٢	(٦.٠)	٩	(الخسائر) / الإيرادات من شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-----	-----		الأرباح قبل ضريبة الدخل
٣٩.٣	٢٧.٩		
-----	-----		
(١٢.٤)	(١٢.٦)	١٠	ضريبة الدخل
-----	-----		صافي الأرباح
٢٦.٩	١٥.٣		
-----	-----		
			الإيرادات الشاملة الأخرى:
			البند التي تم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
			فروق ترجمة عملات أجنبية
(٩.٢)	(٣٤.٤)		
-----	-----		
(٩.٢)	(٣٤.٤)		الخسائر الشاملة الأخرى، بعد خصم الضريبة
-----	-----		
١٧.٧	(١٩.١)		إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة
=====	=====		
			الأرباح المنسوبة إلى:
			مساهمي الشركة
			الحصص الغير مسيطرة
٢٣.٩	١٣.١	١٦	
٣.٠	٢.٢		
-----	-----		
٢٦.٩	١٥.٣		صافي الأرباح
=====	=====		
			إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
			مساهمي الشركة
			الحصص الغير مسيطرة
١٥.٦	(١٤.٥)	١٦	
٢.١	(٤.٦)		
-----	-----		
١٧.٧	(١٩.١)		إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة
=====	=====		
			ربحية السهم (بالدولار الأمريكي)
			ربحية السهم الأساسية
٠.٢٠	٠.١١	٢٣	
=====	=====		

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٣ 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
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)
٦٨٨.٦	٥٠.١	٦٣٨.٥	٣٤٦.٩	(٣٠٥.٤)	٤٨٠.٢	١١٦.٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
١٥.٣	٢.٢	١٣.١	١٣.١	-	-	-	صافي الأرباح
(٣٤.٤)	(٦.٨)	(٢٧.٦)	-	(٢٧.٦)	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
(١٩.١)	(٤.٦)	(١٤.٥)	١٣.١	(٢٧.٦)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة
(٦.٨)	(٦.٨)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
(٠.١)	-	(٠.١)	(٠.١)	-	-	-	أخرى
٦٦٢.٦	٣٨.٧	٦٢٣.٩	٣٥٩.٩	(٣٣٣.٠)	٤٨٠.٢	١١٦.٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (فحص محدود)

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٣ 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 ٢٠٢١ (فحص محدود)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (فحص محدود)	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٢٦.٩	١٥.٣		صافي الأرباح
			تسويات لـ:
١١.٠	١٢.٩	٦	الإهلاك
(٢.١)	(٢.٤)	٢٢	فوائد دائنة
٤.٠	٦.٠	٢٢	تكاليف تمويلية
(١.٠)	(٠.١)	٢٢	أرباح (خسائر) صرف العملات الأجنبية وأخرى
(٠.٢)	٦.٠	٩	الحصة من (خسائر) / إيرادات شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(١.٨)	(٠.٣)	٢١	الأرباح من بيع أصول ثابتة
١٢.٤	١٢.٦	١٠	ضريبة الدخل
			التغيرات في:
٤.٩	٦.٣	١١	المخزون
(٣٤.٤)	١١١.٥	٨	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٥٤.١)	(٥.٣)	١٢	أعمال العقود قيد الإنجاز
(٦٥.٨)	(١٤٨.٣)	١٨	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣.٧	(٢٠٣.٤)		عملاء دفعات مقدمة
٠.٥	(٥٢.٣)	١٢	الفواتير الزائدة عن عقود الإنشاء
٠.٨	(٨.٠)	١٩	المخصصات
			التدفقات النقدية:
(٣.٨)	(٦.٠)	٢٢	الفوائد المدفوعة
١.٨	٢.٤	٢٢	الفوائد المستلمة
(١.٤)	(٧.٦)		ضرائب الدخل المدفوعة
(١٨٨.٦)	(٢٦٠.٧)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٧.٨)	(٢٨.٢)	٦	استثمارات في أصول ثابتة
-	(٢٨.٥)	٢٥	الاستحواذ على شركات تابعة، بعد خصم النقد المستحوذ عليه
٣.٢	٠.٣		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤.٦)	(٥٦.٤)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٩٦.٧	٣٢٦.١	١٧	قروض مستلمة
(١٨.٢)	(١٢.٣)	١٧	قروض مسددة
(٢٤.٥)	(٢٧.٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١.٦)	(٦.٨)		توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصة الغير مسيطرة
٠.٥	٣.٢		أخرى
٥٢.٩	٢٨٣.٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤٠.٣)	(٣٣.٩)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٤٧٣.٨	٥٠٥.٧	١٣	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٠.٤	(٥٢.٥)		التعديلات الناتجة عن ترجمة العملات
٣٣٣.٩	٤١٩.٣	١٣	النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٣ 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 ('أو 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 كل من بورصة ناسداك دبي والبورصة المصرية. تتضمن القوائم المالية المرحلية المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ القوائم المالية لشركة أوراسكوم كونستراكشون 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 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

١-٢ نقاط عامة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢.

يجب قراءة هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إن السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد هذه القوائم المالية هي نفس المبادئ المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 مليون دولار أمريكي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

تم التصريح بإصدار القوائم المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٩ مايو ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١.

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 ٢٠٢١.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال

نظرة عامة

تعرض 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 أعراض 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.

١-٥. التعرض لمخاطر الائتمان

تقوم المجموعة برصد مخصص لانخفاض القيمة يمثل تقديرها للخسائر المتوقعة 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	٣١ مارس	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٢٠٢١	٢٠٢٢		
١,٤٩٤.٤	١,٤٧٥.٤	١	العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بعد استبعاد المدفوعات مقدماً)
١,٠٩٩.٥	١,١٠٤.٨	١٢	أعمال العقود قيد الإنجاز
٥٠٤.٣	٤١٧.١	١٣	النقدية وما في حكمها (بعد استبعاد النقدية في الصندوق)
-----	-----		
٣,٠٩٨.٢	٢,٩٩٧.٣		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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
١,١١٠.٣	١,١٥٩.٣	الشرق الأوسط وأفريقيا
١٣٦.٣	١١٩.٨	آسيا ومنطقة الأقيانوس
٢٤٧.٨	١٩٦.٣	أوروبا والولايات المتحدة
-----	-----	
١,٤٩٤.٤	١,٤٧٥.٤	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 للالتزامات المالية، بما في ذلك دفعات الفوائد المقررة مع استثناء تأثير ترتيبات التسوية.

٥ - ١ سنوات	١٢ - ٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	إيضاح	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي
١.٣	٣٤.٢	٣٢.٨	٦٨.٣	٦٤.١	١٧	الالتزامات المالية القروض والسلفيات
٤١.١	-	١,٥٢٧.٣	١,٥٦٨.٤	١,٥٦٨.٤	١٨	الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى (بعد استبعاد التزامات الإيجار)
١٤.٣	٢.٥	٢.٧	١٩.٥	١٢.٦	١٨	التزامات الإيجار
-----	-----	-----	-----	-----		
٥٦.٧	٣٦.٧	١,٥٦٢.٨	١,٦٥٦.٢	١,٦٤٥.١		الإجمالي
=====	=====	=====	=====	=====		

٥ - ١ سنوات	١٢ - ٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	إيضاح	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون دولار أمريكي
١.٣	٢٠٩.٣	١٩٩.٩	٤١٠.٥	٣٨٢.٣	١٧	الالتزامات المالية القروض والسلفيات
٣٧.٥	-	١,٣٨٧.٠	١,٤٢٤.٥	١,٤٢٤.٥	١٨	الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى (بعد استبعاد التزامات الإيجار)
١٨.٣	٢.٥	٢.٥	٢٣.٣	١٩.٧	١٨	التزامات الإيجار
-----	-----	-----	-----	-----		
٥٧.١	٢١١.٨	١,٥٨٩.٤	١,٨٥٨.٣	١,٨٢٦.٥		الإجمالي
=====	=====	=====	=====	=====		

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.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

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 والافتراض 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 ٢٠٢١
		مليون دولار أمريكي
الجنيه المصري	اليورو	
١٩٢.٨	٧٤.٤	النقدية وما في حكمها (تتضمن القروض والسلفيات)
٤٤٢.٥	٣١٧.٦	عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
(٨١٤.٤)	(١٢٣.٤)	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
=====	=====	
		في ٣١ مارس ٢٠٢٢
		مليون دولار أمريكي
الجنيه المصري	اليورو	
(١٤٤.١)	٧٧.٢	النقدية وما في حكمها (تتضمن القروض والسلفيات)
٧٦٥.٦	١٤.٨	عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
(٩٦٦.٢)	(٣١.٠)	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)

أسعار الصرف الهامة

فيما يلي أسعار صرف العملات الهامة المطبقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

متوسط سعر الصرف	سعر الإغلاق	سعر الافتتاح	
٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	١ يناير ٢٠٢٢	
٠.٠٦١٤	٠.٠٥٤٩	٠.٠٦٣٦	الجنيه المصري
٠.٢٦٦٥	٠.٢٦٦٦	٠.٢٦٦٣	الريال السعودي
٠.٢٧٢٣	٠.٢٧٢٣	٠.٢٧٢٣	الدرهم الإماراتي
١.١٢٢٤	١.١٠٩٤	١.١٣٧٠	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 ٢٠٢٢، 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 (٢٨.٤) مليون دولار أمريكي في الأرباح / الخسائر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: بمبلغ ٩.٠ مليون دولار أمريكي).

التأثير على حقوق الملكية **	التأثير على الأرباح قبل الضريبة **	التأثير في سعر الصرف *	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي
٣٨.٩	٢٦.٩	٪١٠	يورو - دولار أمريكي
-	(١٧.٩)	٪١٠	جنيه مصري - دولار أمريكي
===	=====	=====	
التأثير على حقوق الملكية **	التأثير على الأرباح قبل الضريبة **	التأثير في سعر الصرف *	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون دولار أمريكي
٣٧.٧	٦.١	٪١٠	يورو - دولار أمريكي
-	(٣٤.٥)	٪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 التغيير 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 التغيير في سعر الفائدة المحدد على الأرباح أو الخسائر. يتم استخدام نفس التغيير في سعر الفائدة لكافة العملات. يوضح الجدول التالي الحساسية تجاه التغيير المحتمل بصورة معقولة في أسعار الفائدة على هذا الجزء من القروض المتأثرة بالتغيير. 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 ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢ بمبلغ ٠.٦ مليون دولار أمريكي.

مليون دولار أمريكي	التغيير في معدل الفائدة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
التأثير على الأرباح قبل الضريبة	١٠٪	(٠.٦)	(٢.٠)
	١٠٪	٠.٦	٢.٠
		=====	=====

فئات الأدوات المالية

مليون دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح
الأصول/الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة	أدوات مشتقة بالقيمة العادلة	الأصول / الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة	أدوات مشتقة بالقيمة العادلة
عملاء ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى	١,٤٩٠.١	١,٥٠٩.٢	٨
أعمال عقود قيد الإنجاز	١,١٠٤.٨	١,٠٩٩.٥	١٢
النقدية وما في حكمها	٤١٩.٣	٥٠٥.٧	١٣
الإجمالي	٣,٠١٤.٢	٣,١١٤.٤	
	=====	=====	

الالتزامات

مليون دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح
القروض والسلفيات	٣٨٢.٣	٦٤.١	١٧
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	١,٤٢٤.٥	١,٥٦٨.٤	١٨
(بعد استبعاد التزامات الإيجار)	١,١٥٨.٠	١,٣٦١.٤	
عملاء دفعات مقدمة	٢,٩٦٤.٨	٢,٩٩٣.٩	
الإجمالي	٢,٩٦٤.٨	٢,٩٩٣.٩	
	=====	=====	

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 رأس المال الخاص بالمجموعة من الأسهم العادية وعلووة الأسهم 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:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٢٠٢١	٢٠٢٢		
٦٤.١	٣٨٢.٣	١٧	قروض وسلفيات
٥٠٥.٧	٤١٩.٣	١٣	ناقصاً: النقدية وما في حكمها
(٤٤١.٦)	(٣٧.٠)		صافي الدين
٦٨٨.٦	٦٦٢.٦		إجمالي حقوق الملكية
(٠.٦٤)	(٠.٠٦)		نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية
=====	=====		

٦. الأصول الثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات)

الإجمالي	أعمال قيد الإنشاء	تجهيزات وتركيبات	معدات	مباني	أراضي	مليون دولار أمريكي
٥٩٧.٥	١٨.٤	١٤٧.٢	٣١٣.٩	١٠٤.٢	١٣.٨	التكلفة
(٣٩٨.٣)	-	(١٢١.١)	(٢٣١.١)	(٤٦.١)	-	الإهلاك المتراكم
١٩٩.٢	١٨.٤	٢٦.١	٨٢.٨	٥٨.١	١٣.٨	في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٨.٢	٦.٣	٣.٨	٨.٧	٩.٤	-	التغيرات في القيمة الدفترية:
(٠.١)	-	(٠.١)	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١٢.٩)	-	(٣.٥)	(٧.٣)	(٢.١)	-	الاستبعادات
-	(٢.٧)	٠.٤	٢.٧	(٠.٤)	-	الإهلاك
(٢٤.٩)	(٢.١)	(٣.٠)	(١١.٣)	(٦.٣)	(٢.٢)	التحويلات
٥.٧	-	٠.٣	٠.٧	٠.٩	٣.٨	تأثير التغير في أسعار الصرف
(٤.٠)	١.٥	(٢.١)	(٦.٥)	١.٥	١.٦	الاستحواذ على شركات تابعة
٥٦٧.٣	١٩.٩	١٣٥.١	٢٩١.٧	١٠٥.٢	١٥.٤	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٣٧٢.١)	-	(١١١.١)	(٢١٥.٤)	(٤٥.٦)	-	التكلفة
١٩٥.٢	١٩.٩	٢٤.٠	٧٦.٣	٥٩.٦	١٥.٤	الإهلاك المتراكم
=====	=====	=====	=====	=====	=====	في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تتألف 'الأصول الثابتة' من الأصول المملوكة والمستأجرة:

٢٠٢١	٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
١٨٧.٧	١٧٦.٥	الأصول المملوكة
١١.٥	١٨.٧	حق الاستخدام
١٩٩.٢	١٩٥.٢	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
٢٧.٨	٧.٥	٢٠.٣	التكلفة
(١٦.٣)	(٦.٢)	(١٠.١)	الإهلاك المتراكم
-----	-----	-----	
١١.٥	١.٣	١٠.٢	في ١ يناير ٢٠٢٢
=====	=====	=====	
٨.٤	-	٨.٤	التغيرات في القيمة الدفترية:
(١.٢)	(٠.١)	(١.١)	الإضافات خلال الفترة
-----	-----	-----	الإهلاك
٧.٢	(٠.١)	٧.٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
-----	-----	-----	
٣٦.٢	٧.٥	٢٨.٧	التكلفة
(١٧.٥)	(٦.٣)	(١١.٢)	الإهلاك المتراكم
-----	-----	-----	
١٨.٧	١.٢	١٧.٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
=====	=====	=====	

٧. الشهرة التجارية

الشهرة التجارية	مليون دولار أمريكي
١٣.٨	التكلفة

١٣.٨	في ١ يناير ٢٠٢٢

١٣.٩	التغيرات في القيمة الدفترية:
-	الاستحواذ من خلال دمج أعمال
-----	الانخفاض في القيمة
١٣.٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٧.٧	التكلفة
-	الانخفاض في القيمة

٢٧.٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
=====	

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

في ٢ يناير ٢٠٢٢، استحوذت المجموعة على ١٠٠٪ من إجمالي أسهم شركة أوراسكوم التجارية (ش.م.م) وشركة أوراسكوم (منطقة حرة) والشركة الوطنية للمعدات (ش.م.م) وترتب على ذلك شهرة تجارية بمبلغ ١٣.٩ مليون دولار أمريكي (إيضاح ٢٥).

يتم اختبار الشهرة التجارية للتحقق من مدى تعرضها لانخفاض في القيمة في الربع الرابع من السنة أو في حالة وجود مؤشرات على تعرضها لانخفاض في القيمة.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٨. عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
		مليون دولار أمريكي
٦٦٣.٧	٦٨٢.١	العملاء (الإجمالي)
(١٠.٦)	(١٢.٢)	مخصص الانخفاض في قيمة العملاء
٦٥٣.١	٦٦٩.٩	العملاء (صافي)
٢٤.١	٢٥.٦	مستحق من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٧)
١٤.٨	١٤.٧	المدفوعات مقدماً
٨٩.٧	٨٥.٦	ضرائب مدينة أخرى
٢٨١.٠	٢٦٥.٠	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٣.٥	٣.٢	استثمارات أخرى
٣٠٥.٩	٢٨١.٦	تأمينات محتجزة
١٣٧.١	١٤٤.٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٥٠٩.٢	١,٤٩٠.١	الإجمالي
٤٦.٨	٤٤.٦	غير متداولة
١,٤٦٢.٤	١,٤٤٥.٥	متداولة
١,٥٠٩.٢	١,٤٩٠.١	الإجمالي

إن القيمة الدفترية للعملاء والمدينين والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
		مليون دولار أمريكي
٣٦٦.٩	٣٣٨.١	لم يحن موعد استحقاقها ولم تتعرض لانخفاض في القيمة
٤٦.٣	٨٠.١	متأخرة السداد من ١ - ٣٠ يوماً
٥٢.٣	٦٥.٠	متأخرة السداد من ٣١ - ٩٠ يوماً
٩٣.٦	٧٧.٥	متأخرة السداد من ٩١ - ٣٦٠ يوماً
١٠٤.٦	١٢١.٤	متأخرة السداد لفترة تزيد عن ٣٦٠ يوماً
٦٦٣.٧	٦٨٢.١	الإجمالي

ترى الإدارة أن المبالغ التي لم تتعرض لانخفاض القيمة وتأخر سدادها لفترة تزيد عن ٣٠ يوماً 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 ومدينون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة العملاء خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

٢٠٢١	٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
(١٢.١)	(١٠.٦)	في ١ يناير
-	(١.٥)	مخصصات تم تكوينها
٠.٤	٠.٢	مخصصات غير مستخدمة تم ردها
-	(١.٦)	الاستحواذ على شركة تابعة
٠.١	١.٣	أخرى
(١١.٦)	(١٢.٢)	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:

٢٠٢١	٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
٤١٩.٤	٤٢٦.٤	في ١ يناير
٢٧.٨	(٦.٠)	الحصة من النتائج
(١.٩)	-	توزيعات الأرباح
(٥.١)	-	استبعاد استثمار
(١٣.٨)	(٥.٥)	تأثير الحركة في أسعار الصرف
٤٢٦.٤	٤١٤.٩	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. تزاول 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 الشراكات بين القطاعين العام والخاص وأعمال التصميم والإنشاء والتمويل عقود الصيانة/التشغيل التي تقوم بموجيها بتطوير وتشغيل وصيانة المشروعات.

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	مجموعة بيسكس ٥٠٪ مليون دولار أمريكي
٤١٩.٤	٤٢٠.٨	الأصول غير المتداولة
١,٤٤٩.١	١,٣٩٦.٨	الأصول المتداولة
(٣٠٧.٠)	(٣٠٢.٤)	الالتزامات غير المتداولة
(١,١٧٢.٦)	(١,١٣٨.٦)	الالتزامات المتداولة
٣٨٨.٩	٣٧٦.٦	صافي الأصول في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
٤٤٥.٦	٣٩٧.٨	إيرادات المقاولات
(٤٤٧.٠)	(٤٠٨.٨)	تكلفة المقاولات
(١.٤)	(١١.٠)	صافي الخسائر خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

أوراسكوم كونستراكتشون 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 كونستراكتشون هولدنغ قبرص	الإمارات	٥٠.٠
مركز السدرة للطب والبحوث (انظر إيضاح ٢٦)	كونترك قبرص	قطر	٤٥.٠
رأس غارب لطاقة الرياح	أوراسكوم مصر للرياح بي في	مصر	٢٠.٠
كلارك، ويتز، كلاركسون	ويتز جروب	أمريكا	٣٠.٠
واتس - وبيكور أوبياشي	كونترك 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 للإنشاء والصناعة	مصر	٥٠.٠
وأوراسكوليا للصيانة	أوراسكوم للإنشاءات	مصر	٥٠.٠

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

مليون دولار أمريكي		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٥٠٧.٣	٥٠٨.٤	الأصول غير المتداولة
١,٤٤٥.٥	١,٤٩٦.٢	الأصول المتداولة
(٣٧٧.٧)	(٣٨٣.٩)	الالتزامات غير المتداولة
(١,١٦٠.٢)	(١,١٩٤.٣)	الالتزامات المتداولة
٤١٤.٩	٤٢٦.٤	صافي الأصول في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
٤١٠.٢	٤٥٤.٣	الإيرادات
(٤١٦.٢)	(٤٥٤.١)	المصروفات
(٦.٠)	٠.٢	صافي (الخسائر) الأرباح خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

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 ١٢.٦ مليون دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٢.٤ مليون دولار أمريكي) ويمكن تلخيصها على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
(١١.٧)	(٦.٠)	ضريبة حالية
(٠.٧)	(٦.٦)	ضريبة مؤجلة
<u>(١٢.٤)</u>	<u>(١٢.٦)</u>	إجمالي ضريبة الدخل في الأرباح أو الخسائر

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:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
٢٧.٢	٢٧.٩	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(١٠.٧)	(١٢.٥)	الضرائب المحتسبة بالمتوسط المرجح لمعدل ضرائب المجموعة
<u>١.٨</u>	<u>(٦.٦)</u>	الانخفاض المعترف به في الأصول الضريبية المؤجلة
٢.٥	٦.٥	أخرى
<u>٣١.٥</u>	<u>(١٢.٦)</u>	إجمالي ضريبة الدخل في الأرباح أو الخسائر

٢-١٠ أصول والتزامات ضريبة الدخل المؤجلة

إن معظم قيمة الأصول الضريبية المؤجلة البالغة ٣٦.٤ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤١.١ مليون دولار أمريكي) متعلقة بالخسائر الضريبية المرحلية. من المتوقع تحقيق أصول الضريبة المؤجلة المعترف بها في قائمة المركز المالي خلال الفترة من ٢٠٢٢ إلى ٢٠٢٦.

١١. المخزون

مليون دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إنتاج تام
٣.٣	١٤.٥	مواد خام ومواد استهلاكية
٢٧١.٣	٢٦٩.٢	وقود وأخرى
٦.٢	٦.٣	عقارات
٢٦.٥	٢٢.٩	
<u>٣٠٧.٣</u>	<u>٣١٢.٩</u>	الإجمالي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ إجمالي الانخفاض في القيمة المسجل للمواد الخام ١٢.٠ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠.٢ 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
٢٧,٣٤٢.٣	١٩,٨٤٢.٥	التكاليف المتكبدة على عقود (بما في ذلك الأرباح المقدرة) ناقصاً: الفواتير الصادرة حتى تاريخه (صافي)
(٢٦,٥٤٢.٤)	(١٨,٩٨٥.٠)	
-----	-----	
٧٩٩.٩	٨٥٧.٥	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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
١,٠٩٩.٥	١,١٠٤.٨	التكاليف المتكبدة على عقود (بما في ذلك الأرباح المقدرة) ناقصاً: الفواتير الصادرة حتى تاريخه (صافي)
(٢٩٩.٦)	(٢٤٧.٣)	
-----	-----	
٧٩٩.٩	٨٥٧.٥	الإجمالي
=====	=====	

١٣. النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
١.٤	٢.٢	النقدية في الصندوق أرصدة بنوك أرصدة بنوك مجمدة نقدية مجمدة
٤٩٨.٩	٤١٣.٠	
١.٦	٢.٦	
٣.٨	١.٥	
-----	-----	
٥٠٥.٧	٤١٩.٣	الإجمالي
=====	=====	

أرصدة بنوك مجمدة

تتعلق المبالغ المجمدة غالباً باعتمادات مستندية لشركة أو سي اي السعودية بمبلغ (١.١ مليون دولار أمريكي) وخطاب ضمان لشركة أو سي اي الجزائر بمبلغ (٠.١ مليون دولار أمريكي) والشركة المتحدة القابضة بمبلغ (٠.٧ مليون دولار أمريكي) وأوراسكوم (منطقة حرة) بمبلغ (٠.٢ مليون دولار أمريكي) وشركة أوراسكوم التجارية بمبلغ (٠.٥ مليون دولار أمريكي).

نقدية مجمدة

تتعلق النقدية المجمدة بأموال محتجزة تتعلق بمبالغ مجمدة قيمتها ١.٥ 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	٢٠٢٢	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

٢٠٢١	٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
(٢٨٩.٧)	(٣٠٥.٤)	في ١ يناير ٢٠٢١
(١٥.٧)	(٢٧.٦)	فروق ترجمة العملات
<u>(٣٠٥.٤)</u>	<u>(٣٣٣.٠)</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
١٤.٣	١.٧	٦.٩	-	٥.٧	الأصول غير المتداولة
١٦٨.٣	٤.٧	٢١.٥	٩٩.٤	٤٢.٧	الأصول المتداولة
(١١.٦)	(٠.١)	(١١.١)	(٠.٤)	-	الالتزامات غير المتداولة
(١٢٠.٩)	(٣.٧)	(٤.٥)	(٩٦.٢)	(١٦.٥)	الالتزامات المتداولة
<u>٥٠.١</u>	<u>٢.٦</u>	<u>١٢.٨</u>	<u>٢.٨</u>	<u>٣١.٩</u>	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٤.٧	١.٩	٠.٤	٠.٥	١١.٩	الإيرادات
٣.٠	٠.٢	٠.١	(٠.١)	٢.٨	الأرباح
(٠.٩)	-	-	-	(٠.٩)	الخسائر الشاملة الأخرى
<u>٢.١</u>	<u>٠.٢</u>	<u>٠.١</u>	<u>(٠.١)</u>	<u>١.٩</u>	إجمالي الإيرادات الشاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٦. الحصص الغير مسيطرة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٢		أوراسكوم		الشركة		نسبة الحصص الغير مسيطرة
مليون دولار أمريكي		السعودية		المتحدة القابضة		
الإجمالي	أخرى غير جوهرية	شركة السويس للتنمية الصناعية	أوراسكوم	الشركة	المتحدة القابضة	
		%٣٩.٥	%٤٠.٠	%٤٣.٥		
١٣.٣	١.٧	٦.٥	-	٥.١		الأصول غير المتداولة
١٦٢.٥	٤.٤	١٩.٩	٩٨.٧	٣٩.٥		الأصول المتداولة
(١٠.٢)	(٠.١)	(٩.٧)	(٠.٤)	-		الالتزامات غير المتداولة
(١٢٦.٩)	(٣.٣)	(٥.٥)	(٩٦.٠)	(٢٢.١)		الالتزامات المتداولة
-----	-----	-----	-----	-----		
٣٨.٧	٢.٧	١١.٢	٢.٣	٢٢.٥		صافي الأصول
-----	-----	-----	-----	-----		
١٣.٨	١.٨	٠.٧	٠.٢	١١.١		الإيرادات
-----	-----	-----	-----	-----		
٢.٢	٠.٢	٠.٣	(٠.٤)	٢.١		الأرباح
(٦.٨)	(٠.٢)	(١.٩)	-	(٤.٧)		الخسائر الشاملة الأخرى
-----	-----	-----	-----	-----		
(٤.٦)	-	(١.٦)	(٠.٤)	(٢.٦)		إجمالي الخسائر الشاملة
=====	=====	=====	=====	=====		

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	-	١٨.٦	١٣.٦	٣٢.٢
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	١.٢	١٢.٧	-	١٣.٩
أخرى	معدلات متعددة	-	-	٥.٨	١٠.٦	١٦.٤
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			١.٢	٣٨.٧	٢٤.٢	٦٤.١
=====			=====	=====	=====	=====
الشركة المقترضة	معدل الفائدة	تاريخ الاستحقاق	استحقاق طويل الأجل	استحقاق قصير الأجل	تسهيلات مصرفية	الإجمالي
أوراسكوم للإنشاءات ش.م.م	معدلات متعددة	سنوي	-	١٢.٥	٣٠٣.٦	٣١٦.١
ويتز جروب ذ.م.م	معدلات متعددة	متعدد	١.٢	١٨.٨	-	٢٠.٠
أوراسكوم لإنشاء الطرق ش.م.م	معدلات متعددة	متعدد	-	-	٢٨.٦	٢٨.٦
أخرى*	معدلات متعددة	-	-	٥.٣	١٢.٣	١٧.٦
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			١.٢	٣٦.٦	٣٤٤.٥	٣٨٢.٣
=====			=====	=====	=====	=====

* تتضمن "أخرى" مبلغ ٤.٤ مليون دولار أمريكي متعلق بأوراسكوم للخدمات (إيضاح ٢٥-١).

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 سالف الذكر.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٨. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
٥٢١.٠	٤٧٠.٤	موردون
٧.١	٣.٧	الموردون والمستحق لأطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٧)
٣١٣.٦	٢٣٦.٤	أرصدة دائنة أخرى
٥٤٥.٥	٥٤٠.٢	مصرفات مستحقة
٦.٧	٨.٣	إيرادات مؤجلة
١١.٣	١٢.٧	ضرائب أخرى مستحقة الدفع
١٢.٦	١٩.٧	التزامات الإيجار
١٥٩.٥	١٤٩.٤	تأمينات محتجزة دائنة
٣.٧	٣.٤	تعويضات الموظفين مستحقة الدفع
١,٥٨١.٠	١,٤٤٤.٢	الإجمالي
٤٩.٩	٥٣.١	غير متداولة
١,٥٣١.١	١,٣٩١.١	متداولة
١,٥٨١.٠	١,٤٤٤.٢	الإجمالي

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
٥٤.٧	٣٩.٨	٧.٤	٧.٥	في ١ يناير ٢٠٢١
١٠.٧	١٠.٥	٠.٢	-	المخصص المكون
(٢.٤)	(٢.٣)	(٠.١)	-	المخصص المستخدم
(٣.٩)	(١.٦)	(١.٦)	(٠.٧)	رد المخصص
٠.٣	(٠.٦)	-	٠.٩	أخرى
(٠.٣)	(٠.٣)	-	-	تأثير الحركة في معدلات صرف العملات
٥٩.١	٤٥.٥	٥.٩	٧.٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٩.١	٤٥.٥	٥.٩	٧.٧	
الإجمالي	أخرى (متضمنة المطالبات)	عقود مثقلة بالتزامات	الضمانات	مليون دولار أمريكي
٥٩.١	٤٥.٥	٥.٩	٧.٧	في ١ يناير ٢٠٢٢
٤.٣	٤.٣	-	-	المخصص المكون
(٤.٠)	(٤.٠)	-	-	المخصص المستخدم
(٥.٤)	-	(٢.٦)	(٢.٨)	رد المخصص
-	٠.٣	(٠.٣)	-	أخرى
(٢.٩)	(١.٩)	(٠.٤)	(٠.٦)	تأثير الحركة في معدلات صرف العملات
٤.٦	٤.٦	-	-	الاستحواذ على شركة تابعة
٥٥.٧	٤٨.٨	٢.٦	٤.٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٥.٧	٤٨.٨	٢.٦	٤.٣	

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 ٢٦ 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
٦٠٢.٦	٧٤٢.٧	التغيرات في المواد الخام والمواد الاستهلاكية والإنتاج التام والأعمال قيد الإنجاز
١٣٩.١	١٥٠.٢	مصروفات تعويضات الموظفين (ب)
١١.٠	١٢.٩	الإهلاك والاستهلاك
١٠.٨	١٤.٧	الصيانة والإصلاحات
٤.٦	٦.٨	أتعاب الاستشارات
١١.٤	١٦.٧	أخرى
٧٧٩.٥	٩٤٤.٠	الإجمالي

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

ب) مصروفات تعويضات الموظفين

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
١١٠.٧	١١٨.٩	الأجور والرواتب
١.١	١.١	التأمينات الاجتماعية
٣.٣	١.٥	حصة الموظف من الأرباح
١.٨	٢.١	تكاليف المعاشات
٢٢.٢	٢٦.٦	مصروفات أخرى للموظفين
١٣٩.١	١٥٠.٢	الإجمالي

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ متوسط عدد الموظفين الأساسيين لدى المجموعة ١٩,٤٢٩ موظفاً كما بلغ عدد العمالة المؤقتة ٤٣,٤٨٦ 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 ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١.٣ مليون دولار أمريكي ومن المتوقع أن تبلغ قيمة المساهمة في تلك الخطط خلال السنة المالية ٢٠٢٢ ما قيمته ٥.١ 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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
١.٨	٠.٣	صافي أرباح بيع أصول ثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات)
١.١	١.٤	خرطة وأخرى
-----	-----	
٢.٩	١.٧	الإجمالي
====	====	

٢٢. صافي تكاليف التمويل

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
٢.١	٢.٤	إيرادات الفائدة على الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة
٣.٦	٢٠.٨	أرباح صرف العملات الأجنبية
-----	-----	
٥.٧	٢٣.٢	إيرادات التمويل
-----	-----	
(٤.٠)	(٦.٠)	مصروفات الفوائد على الالتزامات المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة
(٢.٦)	(٢٠.٧)	خسائر صرف العملات الأجنبية
-----	-----	
(٦.٦)	(٢٦.٧)	تكاليف التمويل
-----	-----	
(٠.٩)	(٣.٥)	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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مليون دولار أمريكي
٢.١	٢.٤	إجمالي إيرادات الفائدة على الأصول المالية
(٤.٠)	(٦.٠)	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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٣.٩	١٣.١	صافي الأرباح المنسوبة للمساهمين (مليون دولار أمريكي)
١١٦.٨	١١٦.٨	عدد الأسهم العادية (مليون)
-----	-----	
٠.٢٠	٠.١١	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 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.

معلومات حول الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	بيسكس	الولايات المتحدة الأمريكية	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (MENA)	مليون دولار أمريكي
٨١٦.٦	-	٢٣٦.٦	٥٨٠.٠	إجمالي الإيرادات
-----	-----	-----	-----	
٠.٢	(١.٤)	١.٩	(٠.٣)	الحصة من أرباح الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(١١.٠)	-	(١.٧)	(٩.٣)	الإهلاك والاستهلاك
٢.١	-	-	٢.١	إيرادات الفائدة
(٤.٠)	-	(٠.٦)	(٣.٤)	مصرفات الفائدة
-----	-----	-----	-----	
٣٩.٣	(١.٤)	١.٥	٣٩.٢	الأرباح قبل الضريبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
=====	=====	=====	=====	
٧٣.٢	-	٦.٤	٦٦.٨	الاستثمار في أصول ثابتة كما في ٣١ ديسمبر
-----	-----	-----	-----	
٧٢٧.٣	٣٨٨.٩	٧٥.٩	٢٦٢.٥	الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر
-----	-----	-----	-----	
٤,١٠٢.٤	٣٨٨.٩	٤٤٢.٩	٣,٢٧٠.٦	إجمالي الأصول كما في ٣١ ديسمبر
=====	=====	=====	=====	
٣,٤١٣.٨	-	٣٦٨.٨	٣,٠٤٥.٠	إجمالي الالتزامات كما في ٣١ ديسمبر
=====	=====	=====	=====	

أوراسكوم كونستراكتيون 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 ٢٠٢٢

مليون دولار أمريكي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (MENA)	الولايات المتحدة الأمريكية	بيسكس	الإجمالي
إجمالي الإيرادات	٧٤١.٢	٢٣٨.٥	-	٩٧٩.٧
الحصة من أرباح شركات زميلة الإهلاك والاستهلاك	٣.٧	١.٣	(١١.٠)	(٦.٠)
إيرادات الفائدة	(١١.٥)	(١.٤)	-	(١٢.٩)
مصروفات الفائدة	٢.٤	-	-	٢.٤
الأرباح قبل الضريبة	(٥.٩)	(٠.١)	-	(٦.٠)
الاستثمار في أصول ثابتة	٣٧.٠	١.٩	(١١.٠)	٢٧.٩
الأصول غير المتداولة	٢٢.١	١٠.٦	-	٣٢.٧
إجمالي الأصول	٢٥٦.٣	٨٥.٩	٣٧٦.٦	٧١٨.٨
إجمالي الالتزامات	٣,٢٣١.٩	٣٩٣.٠	٣٧٦.٦	٤,٠٠١.٥
	٣,٠١٢.٨	٣٢٦.١	-	٣,٣٣٨.٩

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

النسبة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
الحكومة المصرية	٥٩.٢٪	٥٧.٤٪

٢٥. الاستحواذ على شركات تابعة

في ٢ يناير ٢٠٢٢، استحوت المجموعة على ١٠٪ من إجمالي أسهم رأس مال أوراسكوم التجارية (ش.م.م) والشركة الوطنية للمعدات (ش.م.م) وشركة أوراسكوم (منطقة حرة) أنسي ساويرس وشركاه (شركة تضامن محدودة)، يشار إليهم مجتمعين بـ "أوراسكوم للخدمات"، وفقاً لما تم الموافقة عليه من قبل الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في ٢٧ ديسمبر ٢٠٢١، وبذلك تمكنت المجموعة من السيطرة على أوراسكوم للخدمات نظير مقابل نقدي بلغت قيمته الإجمالية ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (خمسة وثلاثون مليون دولار أمريكي).

إن أوراسكوم للخدمات، التي تعمل كمؤسسة واحدة، هي مؤسسة رائدة تعمل في مجال استيراد وتوزيع المعدات والخدمات في مجال الوكالات التجارية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ساهمت أوراسكوم للخدمات في نتائج المجموعة بإيرادات بمبلغ ١٠.٤ مليون دولار أمريكي وصافي أرباح بمبلغ ٢.٢ مليون دولار أمريكي.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٥. الاستحواذ على شركات تابعة (تابع)

١-٢٥ الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها والالتزامات المفترضة

يلخص الجدول التالي القيم المعترف بها للأصول المستحوذ عليها والالتزامات المفترضة في تاريخ الاستحواذ.

مليون دولار
أمريكي

٥.٧	الأصول الثابتة (إيضاح ٦)
١١.٩	المخزون
١٦.١	عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
٦.٢	النقدية وما في حكمها
(٤.٤)	القروض والسلفيات
(١٦.٧)	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

١٨.٨	إجمالي صافي الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها
=====	

تم تحديد القيم العادلة أعلاه بشكل مؤقت كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. سوف تستمر المجموعة في مراجعة التعديلات، إن وجدت، على هذه القيم المؤقتة خلال فترة القياس.

٢-٢٥ الشهرية التجارية

تم الاعتراف بالشهرة التجارية الناتجة عن الاستحواذ كما يلي:

مليون دولار
أمريكي

٣٥.٠	إجمالي المقابل
(٢.٣)	المقابل المحتمل
(١٨.٨)	القيمة العادلة لاصافي الأصول القابلة للتحديد

١٣.٩	الشهرة التجارية
=====	

إن الشهرة التجارية منسوبة بصورة رئيسية إلى التعاون المتوقع تحقيقه من دمج أوراسكوم للخدمات في الأعمال الحالية للمجموعة.

٣-٢٥ المقابل المدفوع

مليون دولار
أمريكي

٣٤.٧	المقابل المدفوع*
(٦.٢)	ناقصاً: الرصيد النقدي القائم في أوراسكوم للخدمات في تاريخ الاستحواذ

٢٨.٥	الاستحواذ على شركة تابعة، بعد خصم النقد المستحوذ عليه
=====	

* يستحق سداد مبلغ ٠.٣ مليون دولار أمريكي إلى المساهمين.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٦. الالتزامات المحتملة

١-٢٦. الالتزامات المحتملة

١-٢٦-١. خطابات الضمان / الاعتمادات المستندية

تبلغ قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١,٨٩٠.٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,١٢٦.٠ مليون دولار أمريكي). فيما يتعلق بالاعتمادات المستندية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (الجزء غير المغطى) فقد بلغت قيمتها ١٠٩.٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩١.٩ مليون دولار أمريكي).

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم التقدم بطلب حجز على المععدات الخاصة بإحدى مشروعاتنا في الولايات المتحدة الأمريكية مقابل مبلغ إجمالي قدره ٧.٤ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧.٣ مليون دولار أمريكي).

٢-١-٢٦. 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 المتعلقة. 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 المجموع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ إلا أنه قد يكون لها تأثير مادي على نتائج العمليات أو التدفقات النقدية في إحدى الفترات المحاسبية.

قد تكون المجموعة أيضاً طرفاً في بعض المطالبات المحتملة من العملاء وتقوم، عندما تقتضي الضرورة، بتكوين مخصصات مناسبة لأي مطالبات محتملة. يتم إعادة تقييم هذه المخصصات بشكل دوري لتشمل الدعاوى الجوهرية والقضايا المحتملة. استناداً إلى رأي المستشارين القانونيين / فريق الشؤون القانونية لدى المجموعة، ترى الإدارة أنه ليس من المتوقع أن يتم دفع تدفقات نقدية جوهرية تتعلق بهذه المطالبات من قبل المجموعة تزيد عن المخصص الحالي المعترف به كما في تاريخ التقرير. قررت المجموعة عدم عرض الإفصاحات الكاملة التي يتطلبها المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" حيث ترى الإدارة طالماً أن المطالبات القانونية منظورة أمام القضاء ومحل نزاع، فإن هذه المعلومات قد تؤثر سلباً على موقفها بشأن هذه الأمور.

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة الأخرى في سياق الأعمال الاعتيادية وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً فيما أنه لا يمكن تحديد حجم هذه الالتزامات في هذه المرحلة أو أن الإدارة ترى أنها لا تستند إلى أسس موضوعية. وعليه، ترى الإدارة أنه من غير المحتمل أن يترتب على هذه الالتزامات المحتملة تكبد المجموعة تدفقات نقدية.

٣-١-٢٦. 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 اويراسكوم هويرت لين (٥٥٪) وكونتراك (قيرص) ليميتد (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.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٦. الالتزامات المحتملة (تابع)

١-٢٦. الالتزامات المحتملة (تابع)

٣-١-٢٦ مركز السدرة للطب والبحوث (Sidra Medical Center) (تابع)

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 أحكاماً جزئية. وتم انعقاد آخر الجلسات خلال الفترة من ٧ مارس حتى ٢٨ أبريل ٢٠٢٢. من المقرر عقد جلسة أخرى خلال يوليو ٢٠٢٢. ليس من المتوقع إصدار الحكم النهائي قبل الربع الرابع 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.

٤-١-٢٦ مشروع مصفاة التكرير للشركة المصرية للتكرير

في نوفمبر ٢٠١٤، أبرمت شركة أوراسكوم للإنشاءات ش.م.م ("أو سي") و جي اس انجينيرنج اند كونستراكشن كوربوريشن "مصر" ("جي اس")، المقاول الرئيسي الذي تم تعيينه من قبل المالك الشركة المصرية للتكرير (تكرير) اتفاقية مقاوله 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 إس" 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 إس" ردودهما على مذكرة الدفاع في الدعوى المقابلة. تم تقديم تقارير الخبير عن حجم التكاليف والتأخير في مارس ٢٠٢١.

عقدت الجلسة في مايو ٢٠٢١. خلال الفترة الحالية، أصدرت هيئة التحكيم حكماً جزئياً في صالح شركة أوراسكوم للإنشاءات ش.م.م. علاوة على ذلك، حكمت هيئة التحكيم بأحقية شركة أوراسكوم للإنشاءات ش.م.م. في الحصول على تكاليف التأخير / تعطيل الأعمال التي لم يتم تحديدها بعد وسوف تقرها الهيئة في حكم منفصل ونهائي. من المتوقع إصدار الحكم النهائي خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٢ / الربع الأول من عام ٢٠٢٣.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

معاملات الإيرادات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	أرصدة المدينون والقروض القائمة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	معاملات الشراء خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	أرصدة الدائون والدفعات المقدمة القائمة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
-	٥.٤	-	-	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	مديريل
-	٤.٣	-	-	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	رأس غارب لطاقة الرياح
-	٠.٨	-	-	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	ايوا فيرتيلايزر
-	٠.١	-	-	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	ناتجازولين
-	٦.٤	-	١.٣	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م "قطاع الأسمدة"
-	٧.١	-	٥.٨		أخرى
٠.٢	٢٤.١	-	٧.١		الإجمالي

معاملات الإيرادات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	أرصدة المدينون والقروض القائمة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	معاملات الشراء خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	أرصدة الدائون والدفعات المقدمة القائمة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
-	٧.٥	-	-	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	مديريل
-	٤.٤	-	-	شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	رأس غارب لطاقة الرياح
-	٠.٨	-	-	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	ايوا فيرتيلايزر
-	٣.٠	-	-	مرتبطة بكبار موظفي الإدارة	أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م "قطاع الأسمدة"
-	٩.٩	-	٣.٧		أخرى
-	٢٥.٦	-	٣.٧		الإجمالي

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

أوراسكوم كونستراكتيون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١-٢٧ فصل قطاع الإنشاءات والهندسة

١-٢٧-١ نقاط عامة

تم فصل "أو سي إي 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 إي إن. في." وأوراسكوم كونستراكتيون بي إل سي كشركتين منفصلتين مدرجتين. لكل شركة منهما مجلس إدارة منفصل باستثناء جيرومي جيروود وهو مدير غير تنفيذي في كلا الشركتين. إن موظفي الإدارة العليا في "أو سي إي إن. في." وأوراسكوم كونستراكتيون بي إل سي مختلفون كما أن كافة الاتفاقيات بين الشركتين يتم إبرامها وفقاً للشروط المتفق عليها.

يتم دفع رسوم الخدمات بين "أو سي إي إن. في." وشركات مجموعة أوراسكوم كونستراكتيون 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 كونستراكتيون 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:

٢٧-١-٢ اتفاقية البيع المشروط

في ٥ فبراير ٢٠١٥، أبرمت شركة "أو سي إي اتش سي ٤ بي. في." (شركة تابعة لأوراسكوم كونستراكتيون بي إل سي) اتفاقية بيع وشراء مشروط لأسهم رأس المال قطاع المقاولات في مصر. طبقاً لاتفاقية البيع المشروط، وافقت "أو سي إي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (MENA) بي. في." على بيع كافة الأسهم التي سوف تحصل عليها نتيجة عملية تقسيم الأنشطة في مصر إلى "أو سي إي 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 كونستراكتيون 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 إي إم إي إن إيه بي. في." وتأسيس "مقاولات مصر". علاوة على ذلك، نلتزم "أو سي إي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (MENA) بي. في." بتعيين موظفي الإدارة في عمليات المقاولات، سوف يتم ترشيح هؤلاء الموظفين من قبل "أو سي إي اتش سي ٤ بي. في."؛ وتعيين المحاسبين المسؤولين عن إعداد القوائم المالية المنفصلة لعمليات المقاولات، سوف يتم ترشيح هؤلاء الموظفين من قبل "أو سي إي اتش سي ٤ بي. في." بالإضافة إلى التصويت على قرارات مجلس إدارة شركة أوراسكوم للإنشاءات والصناعة ش.م.م. حول الأمور المتعلقة بعمليات المقاولات بناءً على توصيات "أو سي إي 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 إي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (MENA) بي. في." إلى "أو سي إي 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 كونستراكتيون بي إل سي.

٢٧-١-٣ اتفاقية التعويض الضريبي

في ٦ فبراير ٢٠١٥، أبرمت شركة أوراسكوم كونستراكتيون بي إل سي مع شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م (شركة تابعة لشركة "أو سي إي 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. إيه 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).

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٢-٢٧ 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 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.

٢٨. مكافآت مجلس الإدارة (كبار موظفي الإدارة)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢ حوالي مبلغ ٥.٩ مليون دولار أمريكي.

٢٩. قائمة الشركات التابعة والشركات الزميلة والائتلافات المشتركة الرئيسية

الشركات	الدولة	نسبة الحصة	طريقة التجميع
سيمينتك ليمتد	جزر العذراء البريطانية	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم للإنشاء والصناعة - الجزائر	الجزائر	٩٩.٩٠	كامل
إماجرو كونستراكشون إس آر 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 أي كونستراكشون ليمتد	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 انفستمننتس	هولندا	١٠٠.٠٠	كامل
ويتز جروب ذ.م.م	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم لطاقة الرياح	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
شركة أوراسكوم التجارية (ش.م.م)	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
شركة اوراسكوم (منطقة حرة)	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
الشركة الوطنية للمعدات (ش.م.م)	مصر	١٠٠.٠٠	كامل

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

في ٦ ديسمبر ٢٠٢١، اعتمد مجلس الإدارة توزيعات أرباح مرحلية بواقع ٠.٢٣١٣ دولار أمريكي للسهم الواحد بقيمة ٢٧.٠ مليون دولار أمريكي تم دفعها بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٢.

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٣٠. 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 الأثر 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.

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 ٢٠٢٢. كما توصلنا إلى عدم وجود ضرورة لإجراء تغييرات جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ للأحكام والتقديرات المحاسبية الرئيسية عن تلك الأحكام والتقديرات المطبقة في القوائم المالية المجمعة السنوية الأخيرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٢

يتكون مجلس إدارة أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي من:

جبرومي جبرود	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