

أوراسكوم كونستراكشون بي إل سي

القوائم المالية المرحلية المجمعة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي

جدول المحتويات

٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة

كي بي إم جي إل إل بي
الوحدة رقم 208-SZ-L1-RT-GA-00، المستوى 1، أفينيو البوابة – القسم الجنوبي
مركز دبي المالي العالمي، ص.ب. ٣٨٠٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المجمعة

إلى مساهمي أوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المجمعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ المرفقة لأوراسكوم كونستراكتشون بي إل سي ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
- قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "النقارير المالية المرحلية". تتحضر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا براجعتنا 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 تتمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستطع انتبهانا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية المجمعة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'.



KPMG LLP
کی بی ام جی ال ال بی

کی بی ام جی ال ال بی

الله

التاريخ: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥

أوراسكوم كونستراكشن بي إل سي

قائمة المركز المالي المجمعة

كم في
مليون دولار أمريكي

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ٣٠ سبتمبر (مدة)
(فحص محدود)

إيضاح

١٤١.٨	١٥٧.٧	(٦)
٢٧.٧	٢٧.٧	(٧)
١٦.٠	٢٧.٩	(٨)
٤٥٠.٠	٥٣٧.٠	(٩)
٦٣.٢	٦٤.٥	(١٠)

الأصول
الأصول غير المتداولة
أصول ثابتة
الشهرة التجارية
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
الشركات المستثمر بها المحاسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أصول ضريبية مؤجلة

١٩٨.٧

٨١٤.٨

إجمالي الأصول غير المتداولة

٢٣٢.٤	٢٥٩.٦	(١١)
١,٤٢٢.٨	١,٩٤٣.٣	(٨)
٥٧٥.٧	٥٤٩.٥	(١٢)
٠.٤	١.٠	
١,٠٤١.٣	١,٢٨٩.٧	(١٣)

المخزون
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
أعمال العقود قيد الإنجاز
ضريبة مستحقة
النقدية وما في حكمها

٣,٤٧٢.٦

٤,٠٤٣.١

إجمالي الأصول المتداولة

٣,٩٧١.٣

٤,٨٥٧.٩

إجمالي الأصول

١١٠.٢	١١٠.٢	(١٤)
٤٦٧.٣	٤٦٧.٣	
(٥٣٤.٠)	(٥٠٣.٨)	(١٥)
٥٧٨.٠	٦٨٤.٥	

حقوق الملكية
رأس المال
علاوة أسهم
الاحتياطيات
الأرباح المحتجزة

٦٢١.٥

٧٥٨.٢

٢٦.٠

٢٤.٠

(١٦)

حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة
الخصص الغير مسيطرة

٦٤٧.٥

٧٨٢.٢

إجمالي حقوق الملكية

٧.٥	١٩.٩	(١٧)
٥٣.٥	٦٣.١	(١٨)
٤.٣	٢.٤	

الالتزامات
الالتزامات غير المتداولة
القروض والسلفيات
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
التزامات ضريبية مؤجلة

٦٥.٣

٨٥.٤

إجمالي الالتزامات غير المتداولة

٣٠٥.٧	٤٣٠.٨	(١٧)
١,٤٦٠.٦	١,٩٦٣.٨	(١٨)
٨٧٣.٢	٧٠٤.٣	
٥٥٥.٦	٧٨٦.٣	(١٢)
٣٧.٣	٧٦.٠	(١٩)
٢٦.١	٢٩.١	

الالتزامات المتداولة
القروض والسلفيات
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
عملاء دفعات مقدمة
الفوائير الزائدة عن عقود الإنشاء
المخصصات
ضريبة الدخل

٣,٢٥٨.٥

٣,٩٩٠.٣

إجمالي الالتزامات المتداولة

٣,٣٢٣.٨

٤,٠٧٥.٧

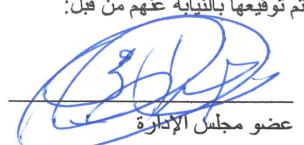
إجمالي الالتزامات

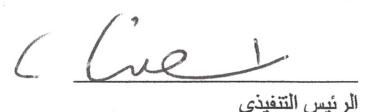
٣,٩٧١.٣

٤,٨٥٧.٩

إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

شكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.
تم اعتماد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة وتم التصريح بإصدارها بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


عضو مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (فحص محدود)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (فحص محدود)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (فحص محدود)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (فحص محدود)	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٨٤٢.٥	٢,٣١٩.٩	١,٤٧٢.٤	٣,٤٢٨.٣	(٢٤)	الإيرادات
(٧٦٨.٨)	(٢,١٠٥.١)	(١,٣٣٧.٩)	(٣,٠٩١.٢)	(٢٠)	تكليف الإيرادات
٧٣.٧	٢١٤.٨	١٣٤.٥	٣٣٧.١		إجمالي الأرباح
٧.٨	١٣.٩	(٠.٧)	٤.٩	(٢١)	إيرادات أخرى
(٤٥.٩)	(١٣٩.٣)	(٥٨.٣)	(١٤٣.٤)	(٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية
٣٥.٦	٨٩.٤	٧٥.٥	١٩٨.٦		الأرباح التشغيلية
٣٣.٩	١٢٥.٦	٥.٦	٢٠.٨	(٢٢)	إيرادات تمويلية
(٤٤.٤)	(١٠١.٤)	(٣٨.٢)	(٩١.٥)	(٢٢)	تكليف تمويلية
(١٠.٥)	٤٤.٢	(٣٣.١)	(٧٠.٧)		صافي (تكليف) / إيرادات تمويلية
٦.٥	١٨.٣	١١.٢	٣٣.٨	(٩)	الإيرادات من شركات مستثمر بها محاسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣١.٦	١٣١.٩	٥٣.٦	١٦١.٧		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٦.٣)	(٣٥.٩)	(٥.٦)	(٢٤.٥)	(١٠)	ضريبة الدخل
٢٥.٣	٩٦.٠	٤٧.٩	١٣٧.٢		صافي الأرباح
(٤٤.٤)	(١٠٢.٧)	١٠.٤	٣١.١		الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى:
(٤٤.٤)	(١٠٢.٧)	١٠.٤	٣١.١		البنود التي تم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(١٩.١)	(٦.٦)	٥٨.٣	١٦٨.٣		فروق ترجمة عملات أجنبية
٢١.٦	٨٧.٠	٥٠.٦	١٣٣.٣		الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى، بعد خصم الضريبة
٣.٧	٩.٠	(٢.٧)	٣.٩	(١٦)	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة
٢٥.٣	٩٦.٠	٤٧.٩	١٣٧.٢		الأرباح المنسوبة إلى:
(٢٠.٦)	(٩.٤)	٦٠.٤	١٦٣.٥		مساهمي الشركة
١.٥	٢.٨	(٢.١)	٤.٨	(١٦)	الحصص الغير مسيطرة
(١٩.١)	(٦.٦)	٥٨.٣	١٦٨.٣		صافي الأرباح
٠.٢٠	٠.٧٩	٠.٤٦	١.٢١	(٢٣)	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة المنسوبة إلى:
					مساهمي الشركة
					الحصص الغير مسيطرة
					إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة
					ربحية السهم (بالدولار الأمريكي)
					ربحية السهم الأساسية والمحضة

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير مسيطرة	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة	الأرباح المحتجزة	الاحتياطيات	علاوة أسهم	رأس المال	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٧١١.٤	٢٢.٣	٦٨٩.١	٥٣٣.٣	(٤٢١.٧)	٤٦٧.٣	١١٠.٢		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
٩٦.٠ (١٠٢.٦)	٩.٠ (٦.٢)	٨٧.٠ (٩٦.٤)	٨٧.٠ -	- (٩٦.٤)	-	-		صافي الأرباح الخسائر الشاملة الأخرى
٦.٦	٢.٨	(٩.٤)	٨٧.٠	(٩٦.٤)	-	-		إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة
(٤٦.٠) (١.٢)	(٣.١)	(٤٢.٩) (١.٢)	(٤٢.٩) (١.٢)	-	-	-	(٣٠)	توزيعات الأرباح أخرى
٦٥٧.٦	٢٢.٠	٦٣٥.٦	٥٧٦.٢	(٥١٨.١)	٤٦٧.٣	١١٠.٢		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (فحص محدود)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
٦٤٧.٥	٢٦.٠	٦٢١.٥	٥٧٨.٠	(٥٣٤.٠)	٤٦٧.٣	١١٠.٢		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
١٣٧.٢ ٣١.١	٣.٩ ٠.٩	١٢٣.٣ ٣٠.٢	١٣٣.٣ -	- ٣٠.٢	-	-		صافي الأرباح الإيرادات الشاملة الأخرى
١٦٨.٣	٤.٨	١٦٣.٥	١٣٣.٣	٣٠.٢	-	-		إجمالي الإيرادات الشاملة
(٣٤.٤) ٠.٨	(٦.٨)	(٢٧.٦) ٠.٨	(٢٧.٦) ٠.٨	-	-	-		توزيعات الأرباح أخرى
٧٨٢.٢	٢٤.٠	٧٥٨.٢	٦٨٤.٥	(٥٠٣.٨)	٤٦٧.٣	١١٠.٢		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (فحص محدود)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة

1. معلومات عامة

إن أوراسكوم كونستراكشن بي إل سي ("الشركة")، هي شركة مساهمة عامة محدودة بأسهم ، وتم استمرار تسجيلها وفقاً لأحكام لوائح الشركات الصادرة عن سوق أبو ظبي العالمي لعام ٢٠٢٠ (وتعديلاته) وتحمل رقم سجل تجاري ٣١٠٢٥. وفي ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥ تم استمرار تسجيل الشركة في سوق أبو ظبي العالمي (ADGM) بعد نقل مقر تأسيسها من مركز دبي المالي العالمي (DIFC) بالإمارات العربية المتحدة. والذي كانت مسجلة فيه سابقاً تحت رقم ١٧٥٢ باسم شركة أوراسكوم كونستراكشن بي إل سي وبقع المقر الرئيسي المسجل للشركة في في ١٥٠١، الطابق الخامس عشر، برج طموح، جزيرة الريم ، أبو ظبي ، الإمارات العربية المتحدة. وتدرج الأسهم العادي للشركة إدراجاً مزدوجاً في كلاً من سوق أبو ظبي للأوراق المالية (ADX) والبورصة المصرية (EGX) (حيث كانت مدرجة سابقاً إدراجاً مزدوجاً في ناسداك دبي والبورصة المصرية). تشمل القوائم المالية المرحلية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ القوائم المالية الخاصة بكلٍ من شركة او سي بي إل سي وشركاتها التابعة وعملياتها المشتركة (ويُشار إليها مجتمعةً بـ "المجموعة")، بالإضافة إلى استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة.

وقد تم تأسيس شركة او سي بي إل سي في الأصل بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٥ باسم أوراسكوم كونستراكشن ليميتيد، شركة مساهمة خاصة محدودة بأسهم وفقاً لأحكام قوانين مركز دبي المالي العالمي. وتم لاحقاً تحويلها إلى شركة مساهمة عامة بموجب القانون رقم ٥ لسنة ٢٠١٨ الصادر عن مركز دبي المالي العالمي. وفي ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥ استكملت الشركة إجراءات نقل تسجيل تأسيسها وتبعتها القانونية من مركز دبي المالي العالمي (DIFC) إلى سوق أبو ظبي العالمي (ADGM) ، وذلك للاستمرار في مزاولة نشاطها كشركة مسجلة وفقاً لأحكام ولوائح الشركات الصادرة عن سوق أبو ظبي العالمي (ADGM).

إن شركة او سي 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.

2. أساس الأعداد

١-٢ نقاط عامة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "القارير المالية المرحلية" ولا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للقوائم المالية السنوية. يتم إدراج بعض الإيضاحات المختارة لتفصيل الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ١ يناير ٢٠٢٥.

يجب قراءة هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المجمعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. إن السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد هذه القوائم المالية هي نفس المبادئ المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية المجمعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

تبدأ السنة المالية لشركة أوراسكوم كونستراكشن 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 تقييم 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 ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥.

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 ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤. الأحكام والتقييمات والافتراضات المحاسبية الهامة

لم تكن هناك أي تغيرات جوهرية في الأحكام والتقييمات والافتراضات المحاسبية الهامة مقارنة بالقوائم المالية المجمعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال

نقطة 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 وتم إدارتها بصورة موحدة. يقدم هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المجموعة للمخاطر المبينة أعلاه ويفصّل أغراض المجموعة و سياساتها 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 مسؤولاً 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 رفالية 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى. تكون العناصر الرئيسية لهذا المخصص من مكون خسارة محدد يتعلق بالأرصدة ذات الأهمية الفردية بتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى تعرض لمخاطر الائتمان. فيما يتعلق بالمعاملات مع المؤسسات المالية، تقوم المجموعة بوضع معايير لتصنيف الجداره 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح
العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بعد استبعاد المدفوعات مقدماً والبالغ المدفوعة مقدماً للموردين)			
١,١٠٣.٧	١,٥٣٠.٧	(٨)	
٥٧٥.٧	٥٤٩.٥	(١٢)	
١,٠٣٩.٩	١,٢٨٧.٨	(١٣)	
-----	-----		
٢,٧١٩.٣	٣,٣٦٨.٠	=====	الإجمالي
=====	=====		

أعمال العقود قيد الإنجاز
النقدية وما في حكمها (بعد استبعاد النقدية في الصندوق)

الإجمالي

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:

مليون دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
الشرق الأوسط وأفريقيا	٦١٦.٦	٩٠٩.٣
آسيا ومنطقة الأقيانوس	٥٣.٧	٢٩.١
أوروبا والولايات المتحدة	٤٣٣.٤	٥٩٢.٣
الإجمالي	١,١٠٣.٧	١,٥٣٠.٧

خسائر انخفاض قيمة الأرصدة المدينة

يوضح الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	الإجمالي	معدل متوسط الخسائر المتوقعة	٢٠٢٤ في ٣١ ديسمبر مليون دولار أمريكي
-	٤٧٠.٢	*%-	لم يحن موعد استحقاقها
-	٥٣.٥	*%-	متاخرة السداد من ٠ - ٣٠ يوماً
-	٣١.٢	*%-	متاخرة السداد من ٣١ - ٩٠ يوماً
(١٠.٨)	١٠٨.٧	%٩.٩	متاخرة السداد لفترة تزيد عن ٩٠ يوماً
الإجمالي	(١٠.٨)	٦٦٣.٦	

يوضح الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	الإجمالي	معدل متوسط الخسائر المتوقعة	٢٠٢٥ في ٣٠ سبتمبر مليون دولار أمريكي
-	٧١٧.١	*%-	لم يحن موعد استحقاقها
-	٦٧.١	*%-	متاخرة السداد من ٠ - ٣٠ يوماً
-	١٠٨.٠	*%-	متاخرة السداد من ٣١ - ٩٠ يوماً
(١٢.٦)	١٠٩.٢	%١١.٥	متاخرة السداد لفترة تزيد عن ٩٠ يوماً
الإجمالي	(١٢.٦)	١,٠٠١.٤	

*بناءً على تقييم المجموعة، فإن خسارة انخفاض القيمة وفقاً لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL) على الأرصدة المدينة تعتبر غير جوهرية بالنسبة للقوائم المالية المجمعة.

٦-٥ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر الصعوبة التي قد تواجهها المجموعة لloffاء 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، لloffاء 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 lloffاء بالتزاماتها.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

۱۰

مخاطر السيولة (تابع)

وفيما يلي فترات الاستحقاق التعاقدية للالتزامات المالية، بما في ذلك دعوات الفوائد المقدرة مع استثناء تأثير ترتيبات التسوية.

الالتزامات المالية							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
سنوات	شهر	التدفقات النقدية التعاقدية	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح	مليون دولار أمريكي	
٥ - ١	١٢ - ٦	التدفقات النقدية التعاقدية	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح	٤٥٠.٧	٤٨٣.٩
٥ - ١	١٢ - ٦	التدفقات النقدية التعاقدية	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح	٤٥٠.٧	٤٨٣.٩
٨٠	١٦٨.٧	١٦٠.٨	٣٣٧.٥	٣١٣.٢	(١٧)	الالتزامات المالية	الالتزامات المالية
٣٢.٠	-	١,٤٣٣.٤	١,٤٦٥.٤	١,٤٦٥.٤	(١٨)	القروض والسلفيات	القروض والسلفيات
٢٦.٧	٥.٦	٠.٢	٣٢.٥	٢٧.٤	(١-١٨)	الموردون والدائنوں والأرصدة الدائنة الأخرى	الموردون والدائنوں والأرصدة الدائنة الأخرى
-----	-----	-----	-----	-----	-----	(بعد استبعاد التزامات الإيجار ومدفوّعات ضريبية أخرى والارباح المؤجلة)	(بعد استبعاد التزامات الإيجار ومدفوّعات ضريبية أخرى والارباح المؤجلة)
٦٦.٧	١٧٤.٣	١,٥٩٤.٤	١,٨٣٥.٤	١,٨٠٦.٠	-----	الالتزامات الإيجار	الالتزامات الإيجار
=====	=====	=====	=====	=====	=====	الإجمالي	الإجمالي
٥ - ١	١٢ - ٦	التدفقات النقدية التعاقدية	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح	٤٥٠.٧	٤٨٣.٩
٢١.٣	٢٣٦.٦	٢٢٦.٠	٤٨٣.٩	٤٥٠.٧	(١٧)	الالتزامات المالية	الالتزامات المالية
٤٤.١	-	١,٩٤٣.١	١,٩٨٧.٢	١,٩٨٧.٢	(١٨)	القروض والسلفيات	القروض والسلفيات
٢١.٥	٥.٨	١.٠	٢٨.٣	٢٥.٣	(١-١٨)	الموردون والدائنوں والأرصدة الدائنة الأخرى	الموردون والدائنوں والأرصدة الدائنة الأخرى
-----	-----	-----	-----	-----	-----	(بعد استبعاد التزامات الإيجار ومدفوّعات ضريبية أخرى والارباح المؤجلة)	(بعد استبعاد التزامات الإيجار ومدفوّعات ضريبية أخرى والارباح المؤجلة)
٨٦.٩	٢٤٢.٤	٢,١٧٠.١	٢,٤٩٩.٤	٢,٤٦٣.٢	-----	الالتزامات الإيجار	الالتزامات الإيجار
=====	=====	=====	=====	=====	=====	الإجمالي	الإجمالي

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

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في 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 ورقلة حالات التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

تولي الإدارة اهتماماً بالمخاطر والشكوك التي قد تواجهها الشركة. وعلى الرغم من قيام الشركة باتخاذ الخطوات اللازمة للتخفيف من المخاطر والاستفادة من الفرص، إلا أن أبرز الشكوك خلال الأشهر الستة المقبلة تتعلق بالظروف الاقتصادية الكلية وأوضاع السوق، وتتنفيذ المشاريع المعتمدة، والإجراءات القانونية. بتلزم الشركة بدارة المخاطر الاستباقية.

تتعرض المجموعة لمخاطر عملات أجنبية تنتج عن طرق منفصلة:

العرض لمخاطر ترجمة العملات الأجنبية

نظراً لتوارد المجموعة في العديد من الدول، تتعرض القوائم المالية لأوراسكوم كونستراكتشون 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 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.

أسعار الصرف التي تستخدمها المجموعة المالية تعتمد على أسعار الصرف المعلنة في السوق وقت تنفيذ المعاملات.

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٣-٥ مخاطر السوق (تابع)

التعرض لمخاطر المعاملات بالعملات الأجنبية (تابع)

لا تتعرض أوراسكوم كونستراكشن بي إل سي لمخاطر متعلقة باليارال السعودي والدرهم الإماراتي والريال القطري حيث إن سعر صرف هذه العملات ثابت أمام الدولار الأمريكي.

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. وترتبط هذه المخاطر بصورة عامة بالبالغ مستحقة الدفع للموردين بالعملات الأجنبية والمصروفات الرأسمالية والأرصدة المدينة. تقوم المجموعة بمراقبة التعرض لمخاطر العملات الأجنبية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية.

تعرض المجموعة لمخاطر المعاملات بالعملات الأجنبية إلى مدى وجود عدم توافق بين العملات التي تتم بها عمليات البيع والشراء والاقراض والعملات الرسمية لشركات المجموعة. تمثل 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 بكلفة 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.

الجنيه المصري	اليورو	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون دولار أمريكي
(٢٠٩.٣)	١٩٦.٤	النقدية وما في حكمها (تتضمن القروض والسلفيات)
٦٢٨.٤	٢.٩	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٢٩.٠)	(٠.٢)	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
=====	=====	

الجنيه المصري	اليورو	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مليون دولار أمريكي
(٣٣٧.١)	٢٦٦.٤	النقدية وما في حكمها (تتضمن القروض والسلفيات)
٩١٢.٤	٣.٥	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١,٢٦٦.٣)	-	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٤٠.٠)	القيمة الاسمية للعقود الآجلة
=====	=====	أسعار الصرف الهامة

فيما يلي أسعار صرف العملات الهامة المطبقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

سعر الافتتاح ٢٠٢٥	سعر الإغلاق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	متوسط سعر الصرف ٢٠٢٥	الجنيه المصري
٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	الريال السعودي
١٠١٩٧	٠٠٢٠٩	٠٠٢٠١	الدرهم الإماراتي
٠٢٦٦٢	٠٢٦٦٧	٠٢٦٦٦	اليورو
٠٢٧٢٣	٠٢٧٢٣	٠٢٧٢٣	
١٠٤١٠	١١٧٤٧	١١١٢٧	
=====	=====	=====	

٥. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

٣-٥ مخاطر السوق (تابع)

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 ٢٠٢٥، 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 والنقدي وما في حكمها والدائون والقروض والسلفيات بالعملات الأجنبية كان سيترتب عليه زيادة / نقص بمبلغ ٢٤.٣ مليون دولار أمريكي في الأرباح / الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: بمبلغ ٢٠.٠ مليون دولار أمريكي).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مليون دولار أمريكي	التغير في سعر الصرف * قبل الضريبة *	التأثير على الأرباح حقوق الملكية	التغير في سعر الصرف * قبل الضريبة *	التأثير على الأرباح حقوق الملكية
بورو - دولار أمريكي جنيه مصرى - دولار أمريكي	بورو - دولار أمريكي جنيه مصرى - دولار أمريكي	٪ ١٠ ٪ ١٠ =====	١٩.٩ (٢١.٠)	١٩.٩ ٠.١ =====	١٩.٩ ٠.١ =====
بورو - دولار أمريكي جنيه مصرى - دولار أمريكي	بورو - دولار أمريكي جنيه مصرى - دولار أمريكي	٪ ١٠ ٪ ١٠ =====	٢٣.٠ (٦٩.١)	٢٣.٠ ١.٣ =====	٢٣.٠ ١.٣ =====

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

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 عام. 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. في ظل ثبات كافة المتغيرات الأخرى، تتأثر أرباح المجموعة قبل الضريبة من خلال التأثير على القروض التي يترتب عليها معدل فائدة عام على النحو التالي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٥ بمبلغ ٧.٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بلغت ٧.٦ مليون دولار أمريكي).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	التغير في معدل الفائدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون دولار أمريكي
(٧.٦)	(٧.٣)	٪ ١٠ زائدة ٪ ١٠ انخفاض	التأثير على الأرباح قبل الضريبة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

۳۰

فنيات الأداءات المالية

الأخضر

عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
(بعد استبعاد المدفوعات مقدماً وبالمبلغ

مدفوعة مقدماً للموردين

أعمال عقود قيد الإنجاز

الاحمال

الالتزامات

القر وضر و السلفيات

مودعون ودائنوں وأرصدة دائنة أخرى (مودعوں و دائننوں و ارصدة دائنة اُخْرَى)

بعد استبعاد الدراما الإيجار

الإحصاء

ادارة رأس المال

ξ - 0

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 العادي وعلاقة الأسهم والاحتياطيات والأرباح المحتجزة والمحصل غير مسيطرة للمجموعة. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال ومستوى توزيعات الأرباح إلى حاملي الأسهم العادي فيما يلي نسبة صاف الدين إلى حقوق الملكية لدى المجموعة كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٣١٣.٢	٤٥٠.٧	(١٧)	قروض وسلفيات
(١,٠٤١.٣)	(١,٢٨٩.٧)	(١٣)	ناقصاً: النقدية وما في حكمها
-----	-----		
(٧٢٨.١)	(٨٣٩.٠)		صافي الدين / النقد
٦٤٧.٥	٧٨٢.٢		إجمالي حقوق الملكية
-----	-----		
(١.١٢)	(١.٠٧)		نسبة صافي الدين / النقد إلى حقوق الملكية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٦. الأصول الثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات)

أعمال الإجمالي	أعمال قيد الإنشاء	تجهيزات وتركيبات	معدات	مباني	أراضي	مليون دولار أمريكي
٤٢٣.١	٥.٥	١٠٠.٧	٢١٨.١	٨٩.٢	٩.٦	٢٠٢٤ التكالفة في ١ يناير
٨٨.٧	١٣.٦	١٥.٧	٤٠.١	١٩.٣	-	الإضافات خلال السنة
(٢٣.٤)	(٢.٧)	(٩.١)	(٨.٦)	(٣.٠)	-	الاستبعادات
-	(٤.٩)	٠.٢	٢.٩	١.٨	-	التحويلات
(٢.١)	-	(٠.٦)	(١.٥)	-	-	استبعاد شركات تابعة
(١٠٨.٥)	(٢.٤)	(٢١.٨)	(٦٨.٧)	(١٢.٢)	(٣.٤)	تأثير التغير في أسعار الصرف
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٣٧٧.٨	٩.١	٨٥.١	١٨٢.٣	٩٥.١	٦.٢	٢٠٢٤ التكالفة في ٣١ ديسمبر
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
(٢٩٦.٧)	-	(٨٥.٧)	(١٦٦.٧)	(٤٤.٤)	-	٢٠٢٤ الإهلاك المترافق في ١ يناير
(٣١.٤)	-	(٧.٠)	(١٨.٢)	(٦.٢)	-	الإهلاك
١٩.٠	-	٨.٨	٧.٢	٣.٠	-	الاستبعادات
٢.١	-	٠.٦	١.٥	-	-	استبعاد شركات تابعة
٧١.٠	-	١٤.٨	٤٨.٦	٧.٦	-	تأثير التغير في أسعار الصرف
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
(٢٣٦.٠)	-	(٦٨.٥)	(١٢٧.٥)	(٤٠.٠)	-	٢٠٢٤ الإهلاك المترافق في ٣١ ديسمبر
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
١٤١.٨	٩.١	١٦.٦	٥٤.٨	٥٥.١	٦.٢	٢٠٢٤ في ٣١ ديسمبر
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
أعمال الإجمالي	أعمال قيد الإنشاء	تجهيزات وتركيبات	معدات	مباني	أراضي	مليون دولار أمريكي
٣٧٧.٨	٩.١	٨٥.١	١٨٢.٣	٩٥.١	٦.٢	٢٠٢٥ التكالفة في ١ يناير
٣٦.٥	١٧.٠	٥.٩	١٢.٢	١.٤	-	الإضافات خلال الفترة
(٩.٨)	(٠.٢)	(١.٧)	(٣.٨)	(٤.١)	-	الاستبعادات
٠.١	(٠.٢)	٠.٦	(٠.٤)	٠.١	-	التحويلات
١٣.٢	١.٧	١.١	٨.٠	٢.١	٠.٣	تأثير التغير في أسعار الصرف
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٤١٧.٨	٢٧.٤	٩١.٠	١٩٨.٣	٩٤.٦	٦.٥	٢٠٢٥ التكالفة في ٣٠ سبتمبر
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
(٢٣٦.٠)	-	(٦٨.٥)	(١٢٧.٥)	(٤٠.٠)	-	٢٠٢٥ الإهلاك المترافق في ١ يناير
(٢٥.٤)	-	(٥.٦)	(١٣.٨)	(٥.٩)	-	الإهلاك
٧.٥	-	١.٧	١.٩	٣.٩	-	الاستبعادات
(٦.٢)	-	(٠.٨)	(٤.٢)	(١.٢)	-	تأثير التغير في أسعار الصرف
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
(٢٤٠.١)	-	(٧٢.٣)	(١٤٣.١)	(٤٣.٢)	-	٢٠٢٥ الإهلاك المترافق في ٣٠ سبتمبر
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
١٥٧.٧	٢٧.٤	١٧.٧	٥٤.٧	٥١.٤	٦.٥	٢٠٢٥ في ٣٠ سبتمبر
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

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

تتألف 'الأصول الثابتة'، من الأصول المملوكة والمستأجرة:

مليون دولار أمريكي	الأصول المملوكة حق الاستخدام	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٤
١١٥.٩	١٣٤.٣				
٢٥.٩	٢٣.٤				
-----	-----				
١٤١.٨	١٥٧.٧				
=====	=====				

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

مليون دولار أمريكي	المبني	المعدات	الإجمالي
٣٧.٩	٣٠.٧	٧.٢	٤٤.٦
١٣.٦	١١.٤	٢.٢	٤٤.٦
(٠.٢)	(٠.٢)	-	=====
(٦.٧)	(٥.٠)	(١.٧)	=====
-----	-----	-----	-----
٤٤.٦	٣٦.٩	٧.٧	٤٤.٦
=====	=====	=====	=====
(١٩.٠)	(١٤.٠)	(٥.٠)	(١٨.٧)
(٥.٧)	(٤.٠)	(١.٧)	(٥.٠)
٠.٢	٠.٢	-	-----
٥.٨	٤.١	١.٧	٥.٨
-----	-----	-----	-----
(١٨.٧)	(١٣.٧)	(٥.٠)	(١٨.٧)
-----	-----	-----	-----
٢٥.٩	٢٣.٢	٢.٧	٢٥.٩
=====	=====	=====	=====

مليون دولار أمريكي	المبني	المعدات	الإجمالي
٤٤.٦	٣٦.٩	٧.٧	٤٤.٦
٢.٥	١.٣	١.٢	٢.٥
(٤.٠)	(٣.١)	(٠.٩)	(٤.٠)
٠.٣	٠.١	٠.٢	٠.٣
-----	-----	-----	-----
٤٣.٤	٣٥.٢	٨.٢	٤٣.٤
=====	=====	=====	=====
(١٨.٧)	(١٣.٧)	(٥.٠)	(١٨.٧)
(٥.٠)	(٣.٩)	(١.١)	(٥.٠)
٤.٢	٣.٠	١.٢	٤.٢
(٠.٥)	(٠.٢)	(٠.٣)	(٠.٥)
-----	-----	-----	-----
(٢٠.٠)	(١٤.٨)	(٥.٢)	(٢٠.٠)
-----	-----	-----	-----
٢٣.٤	٢٠.٤	٣.٠	٢٣.٤
=====	=====	=====	=====

٧. الشهرة التجارية

الشهرة التجارية	مليون دولار أمريكي
٢٧.٧	النكلفة

٢٧.٧	٢٠٢٥ في ١ يناير
-----	التغيرات في القيمة الدفترية:
٢٧.٧	٢٠٢٥ في ٣٠ سبتمبر
====	

في ٣١ يوليو ٢٠١٢، استحوذت المجموعة على "شركة ويتر ذ.م.م"، شركة مقاولات عامة أمريكية يقع مقرها الرئيسي في ديس موينس، أياوا، وقد ترتب على هذا الاستحواذ شهرة تجارية بـ 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 بـ 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 بـ ١٣.٩ مليون دولار أمريكي.

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

٨. عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
٦٦٣.٦	١,٠٠١.٤	العملاء (الإجمالي)
(١٠.٨)	(١٢.٦)	مخصص الانخفاض في قيمة العملاء
-----	-----	العملاء (صافي)
٦٥٢.٨	٩٨٨.٨	مستحق من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٧)
٤.٦	-	المدفوعات مقدماً
١٩.٨	٢١.١	ضرائب مدينة أخرى
٣٧.٣	٦٥.٣	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين والمقاولين
٣١٥.٣	٤١٩.٤	تأمينات محتجزة
٢٤٩.٨	٢٤٨.٠	أرصدة مدينة أخرى
١٥٩.٢	٢٢٨.٦	
-----	-----	الإجمالي
١,٤٣٨.٨	١,٩٧١.٢	
=====	=====	غير متداولة
١٦.٠	٢٧.٩	متداولة
١,٤٢٢.٨	١,٩٤٣.٣	
-----	-----	الإجمالي
١,٤٣٨.٨	١,٩٧١.٢	
=====	=====	

إن القيمة الدفترية للعملاء والمدينين والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ تقارب قيمها العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٨. عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

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

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
لم يحن موعد استحقاقها ولم ت تعرض لانخفاض في القيمة	٧١٧.١	٤٧٠.٢
متاخرة السداد من ١ - ٣٠ يوماً	٦٧.١	٥٣.٥
متاخرة السداد من ٣١ - ٩٠ يوماً	١٠٨.٠	٣١.٢
متاخرة السداد من ٩١ - ٣٦٠ يوماً	٦٣.٢	٤٤.٨
متاخرة السداد لفترة تزيد عن ٣٦٠ يوماً	٤٦.٠	٦٣.٩
الإجمالي	١,٠٠١.٤	٦٦٣.٦
	=====	=====

ترى الإدارة أن المبالغ التي لم ت تعرض لانخفاض القيمة وتتأخر سدادها لفترة تزيد عن ٣٠ يوماً قابلة للتحصيل بالكامل، استناداً إلى إحصائيات السداد التاريخية والتحليل الشامل لمخاطر الائتمان المتعلقة بالعميل، بما في ذلك التصنيفات الائتمانية للعملاء إذا كانت متاحة.

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة العملاء خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
في ١ يناير	(١٠.٨)	(١١.٦)
مخصصات تم تكوينها	(٤.١)	(٣.٥)
مخصصات غير مستخدمة تم ردتها	٢.٨	-
استبعاد شركة تابعة	-	٠.٩
فروقات أسعار صرف العملات وأخرى	(٠.٥)	٣.٤
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	(١٢.٦)	(١٠.٨)
	=====	=====

٩. الشركات المستثمر بها المحاسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

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

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
في ١ يناير	٤٥٠.٠	٤٦٤.٧
إضافات*	٣٥.١	-
الحصة من النتائج	٣٣.٨	٣٠.٠
توزيعات الأرباح	(١٤.٣)	(١٤.٢)
استبعادات	-	(١.٨)
تأثير الحركة في أسعار الصرف	٣٢.٤	(٢٨.٧)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	٥٣٧.٠	٤٥٠.٠
	=====	=====

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

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

مجموعة بيسكس (بيسكس)

تأسست في بلجيكا في عام ١٩٠٩ وتقدم خدمات عالمية متفرعة تتضمن أعمال الهندسة والتوريد والإنشاء. تزاول بيسكس أعمالها في قطاع المقاولات والعقارات والامتيازات من خلال ١٥ دولة مختلفة تتركز في أوروبا وأفريقيا والشرق الأوسط وأستراليا. تشمل أعمال المقاولات التي تقوم بها بيسكس على المباني والبنية التحتية والمشروعات البنية إلى جانب أعمال الهندسة المدنية الصناعية والخدمات البحرية والموانئ والتطوير العقاري. علاوة على أعمال الهندسة والتوريد والإنشاء، تأدب بيسكس دور فعال في التطوير العقاري والحصول على امتيازات في العديد من الشركات 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 بجموعة بيسكس من حيث حصة المجموعة فيها:

٢٠٢٤ نسبة المجموعة	٢٠٢٤ ٪١٠٠	٢٠٢٥ نسبة المجموعة	٢٠٢٥ ٪١٠٠	مليون دولار أمريكي
٤٣٨.٦	٨٧٧.٢	٤٦٨.٢	٩٣٦.٤	الأصول غير المتدولة
١,٣٩٧.٠	٢,٧٩٤.٠	١,٦٤٢.٩	٣,٢٨٥.٨	الأصول المتدولة
(٣٢٣.٤)	(٦٤٦.٨)	(٤٠٦.٥)	(٨١٣.٠)	الالتزامات غير المتدولة
(١,٠٩٤.٩)	(٢,١٨٩.٨)	(١,٢٤٦.٩)	(٢,٤٩٣.٨)	الالتزامات المتدولة
-----	-----	-----	-----	صافي الأصول في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٤١٧.٣	٨٣٤.٦	٤٥٧.٧	٩١٥.٤	-----
-----	-----	-----	-----	إيرادات المقاولات
١,٣٢٧.٩	٢,٦٥٥.٨	١,٧٠٤.٠	٣,٤٠٨.٠	تكلفة المقاولات
(١,٣١٤.٦)	(٢,٦٢٩.٢)	(١,٦٨٢.١)	(٣,٣٦٤.٢)	-----
١٣.٣	٢٦.٦	٢١.٩	٤٣.٨	صافي الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
-----	-----	-----	-----	-----

تمتلك المجموعة حصصاً في الشركات التالية المستثمر بها المحاسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

اسم الشركة	الشركة الأم	بلد التأسيس	المساهمة	نسبة	مليون دولار أمريكي	صافي الأصول
مجموعة بيسكس	أو سي آي إتش سي ٣ بي في	بلجيكا	٥٠٠	٥٠.٠	٤٥٧.٧	صافي الأصول
البحر الأحمر لطاقة الرياح	أوراسكوم ايجيبت ويند بي في	مصر	٢٥٠	٢٥.٠	٤٣.٧	صافي الأصول
الشركة الوطنية للمواسيير	أوراسكوم للإنشاءات	مصر	٤٠٠	٤٠.٠	١٤.٨	صافي الأصول
رأس غارب لطاقة الرياح	أوراسكوم مصر للرياح بي في	مصر	٢٠٠	٢٠.٠	٧.١	صافي الأصول
أوراسكوليا لإقامة وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي (ش.م.م) و أوراسكوليا للصيانة	أوراسكوم للإنشاءات	مصر	٥٠٠	٥٠.٠	٥.٥	صافي الأصول
شركة الأهلي للتنمية الصناعية كلارك، ويتز، كلاركسون	أوراسكوم للمناطق الصناعية ويتز جروب	مصر	٢٥٠	٢٥.٠	٣.٧	صافي الأصول
ويف كو ديفيلوبمنت أس بي في ليميتد	أو سي إيفستمنت هولدينج المحدودة	أمريكا والإمارات	٣٣.٣	٣٠.٠	٢.٧	صافي الأصول
-----	-----	-----	-----	-----	-----	صافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

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

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

٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
نسبة المجموعة	% ١٠٠	نسبة المجموعة	% ١٠٠	
٦٤٢.٢	١,٧٣٢.٢	٧٢١.٧	١,٩٨٧.٥	الأصول غير المتدولة
١,٤٤٠.١	٢,٩١٦.١	١,٦٩٦.٥	٣,٤٤٤.٩	الأصول المتدولة
(٤٦٦.٩)	(١,٢٥٧.٧)	(٦٠٢.٤)	(١,٦٣٢.٠)	الالتزامات غير المتدولة
(١,١٦٥.٤)	(٢,٤٦٧.٤)	(١,٢٢٨.٨)	(٢,٦١٤.٣)	الالتزامات المتدولة
-----	-----	-----	-----	صافي الأصول في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٤٥٠.٠	٩٢٣.٢	٥٣٧.٠	١,١٨٦.١	-----
=====	=====	=====	=====	=====
١,٣٦١.٦	٢,٧٦١.٤	١,٧٣٨.٠	٣,٥٢٣.٤	الإيرادات
(١,٣٤٣.٣)	(٢,٧٢٤.٧)	(١,٧٠٤.٢)	(٣,٤٣٨.٠)	المصروفات
-----	-----	-----	-----	-----
١٨.٣	٣٦.٧	٣٣.٨	٨٥.٤	صافي الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
=====	=====	=====	=====	=====

المعاملات بين شركات المجموعة والشركات الزميلة / الالتزامات المشتركة

(أ) خلال الفترة، قدمت المجموعة مساهمة رأسمالية إضافية لشركة البحر الأحمر لطاقة الرياح ش.م.م بلغت قيمتها ٣٥.١ مليون دولار أمريكي.

لم تكن هناك معاملات جوهرية بين شركات المجموعة والشركات الزميلة / الالتزامات المشتركة، باستثناء الاستثمارات بها وتوزيعات الأرباح المقوضة من هذه الشركات الزميلة والالتزامات المشتركة.

١٠. ضريبة الدخل

١٠-١. ضريبة الدخل في قائمة الأرباح أو الخسائر

تبلغ ضريبة الدخل على الأرباح قبل ضريبة الدخل ٢٤.٥ مليون دولار أمريكي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بلغت ٣٥.٩ مليون دولار أمريكي) ويتم تلخيصها على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
٧.٤ (١.١)	١٩.٨ ١٦.١	١١.١ (٥.٤)	٢٧.٧ (٣.٢)	ضريبة حالية ضريبة مؤجلة
-----	-----	-----	-----	-----
٦.٣ =====	٣٥.٩ =====	٥.٧ =====	٢٤.٥ =====	اجمالي ضريبة الدخل في الأرباح أو الخسائر

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٠. ضريبة الدخل (تابع)

٢-١٠ مطابقة معدل الضريبة الفعال

تحضع عمليات أوراسكوم كونستراكشنز بي إل سي لضريبة الدخل في العديد من الدول الأجنبية، تتراوح معدلات ضريبة الدخل التنظيمية من ٣٢٪ إلى ٤٠٪.

فيما يلي ملخص لمطابقة معدل الضريبة الفعال:

				مليون دولار أمريكي	
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ %	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ %
٣٢.٤	١٣١.٩	١٦١.٧	٣٢.٢	الأرباح قبل ضريبة الدخل	
	(٤٢.٨)	(١٩.٩)	(٣٢.٢)	الضرائب المحاسبة بالمتوسط المرجح لمعدل ضرائب المجموعة	
١٢.٢	(١٦.١)	(٢.٠)	٣.٢	أصول ضريبية مؤجلة معترف بها	
(١٧.٤)	٢٣.٠	(٢.٨)	٤.٥	أخرى	
٢٧.٢	(٣٥.٩)	١٥.٢	(٢٤.٥)	إجمالي ضريبة الدخل في الأرباح أو الخسائر	
====	=====	=====	=====	=====	

ضريبة الشركات وضريبة الحد الأدنى المحلي الإضافية في دولة الإمارات العربية المتحدة في إطار التزام دولة الإمارات العربية المتحدة بتطبيق الإطار الدولي للضرائب، تم إصدار تشريع الركيزة الثانية (Pillar Two) من خلال ضريبة الحد الأدنى المحلي الإضافية ("DMTT")، والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. وتقع شركة OC PLC ضمن نطاق تطبيق أحكام الركيزة الثانية.

قامت شركة OC PLC بإجراء تقييم شامل لتأثير تطبيق ضريبة الحد الأدنى المحلي الإضافية في دولة الإمارات العربية المتحدة (DMTT)، وذلك لأغراض التقارير المالية المرحلية الخاصة بالكيانات المكونة للمجموعة. وبناءً على نتائج هذا التقييم، لم ينشأ على المجموعة أي التزام ضريبي بموجب DMTT، ونتيجة لاستفادة كيانات المجموعة في دولة الإمارات لشروط الملاذ الآمن الانتقالية المنصوص عليها في التشريع الضريبي المحلي، بما في ذلك تحقيق معدل ضريبة فعلى يتجاوز نسبة ٦٪ في تاريخ التقرير المرحلي.

وواصلت الإدارة متابعة المستجدات المتعلقة بتطبيق الركيزة الثانية، وتقييم مدى تأثيرها المحتمل على الوضع الضريبي المستقبلي للمجموعة. وطبقاً للإعفاء المنصوص عليه في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (IAS ١٢) بشأن ضرائب الدخل، لم يتم الاعتراف أو الإفصاح عن أصول أو التزامات ضريبية مؤجلة ذات صلة بضريبة الدخل الناتجة عن تطبيق الركيزة الثانية في هذه القوائم المالية المرحلية.

٣-١٠ أصول والتزامات ضريبة الدخل المؤجلة

إن غالبية قيمة الأصول الضريبية المؤجلة البالغة ٦٤.٥ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بلغت ٦٣.٢ مليون دولار أمريكي) متعلقة بالخسائر الضريبية المرحلية. من المتوقع استخدام أصول الضريبة المؤجلة المعترف بها في قائمة المركز المالي خلال الفترة من ٢٠٢٥ إلى ٢٠٣٠.

لم يتم الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بمبالغ الخسائر الضريبية المرحلية البالغة ٧٠٢.٩ مليون دولار أمريكي بتأثير ضريبي قدره ١٨٢.٨ مليون دولار أمريكي، نظراً لعدم يقين المجموعة بشأن تحقيق أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن للمجموعة الاستفادة من مزاياها. ستنتهي صلاحية هذه الخسائر الضريبية على النحو التالي:

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	تارikh الانتهاء
٦٢٧.٦	٦٢٧.٦	٦٢٧.٦	٢٠٣٨-٢٠٣٤
٧٥.٣	٧٥.٣	٧٥.٣	-
=====	=====	=====	=====

تنتهي
لا تنتهي أبداً

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
١٧.٥	٢٢.٥	إنتاج تام
٢٠٤.٦	٢١٤.٧	مواد خام ومواد استهلاكية
٥.٢	٥.٩	وقود وأخرى
٥.١	١٦.٥	أخرى
-----	-----	
٢٣٢.٤	٢٥٩.٦	الإجمالي
=====	=====	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ إجمالي الانخفاض في القيمة المسجلة للمخزون ٢.٧ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بلغ ١.٩ مليون دولار أمريكي) والتي تمثل ١٠.٩ مليون دولار أمريكي مواد خام و ٠.٨ مليون دولار أمريكي مواد تامة الصنع.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
٢١,٤٣٩.٣ (٢١,٤١٩.٢)	٢٥,٧٣٨.١ (٢٥,٩٧٤.٩)	النفقات المتکبدة على عقود (بما في ذلك الأرباح المقدرة) ناقصاً: الفوائير الصادرة حتى تاريخه (صافي)
-----	-----	
٢٠.١	(٢٣٦.٨)	الإجمالي
=====	=====	
٥٧٥.٧ (٥٥٥.٦)	٥٤٩.٥ (٧٨٦.٣)	تم عرضها مبينة في قائمة المركز المالي المجمعة على النحو التالي: أعمال العقود قيد الإنجاز – أصول متداولة الفوائير الزائدة عن عقود الإنشاء – التزامات متداولة
-----	-----	
٢٠.١	(٢٣٦.٨)	الإجمالي
=====	=====	

أرصدة التعاقدات

تتعلق أصول العقود بشكل أساسى بحق المجموعة في الحصول على مقابل الأعمال التي تم الانتهاء منها ولكن لم يتم إصدار فاتورة لها حتى تاريخ إعداد التقرير. ترتبط التزامات العقود بالمبالغ الفاتورة التي تزيد عن الإيرادات والمبالغ المدفوعة مسبقاً من العملاء. وتمثل المبالغ دفعات مقدمة من العملاء مقابل المسبق الذي يتلقاه العملاء مقابل الخدمات التي يتم الاعتراف بالإيرادات فيها عند الوفاء بالتزام الأداء. تتحول أصول العقود إلى حسابات مقبولة عندما تصبح الحقوق غير مشروطة.

يوفر الجدول التالي معلومات حول أصول العقود والتزامات العقود من العقود مع العملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
٥٧٥.٧ (٥٥٥.٦) (٨٧٣.٢)	٥٤٩.٥ (٧٨٦.٣) (٧٠٤.٣)	أصول العقود (أعمال تحت التنفيذ) التزامات العقود (فوائير زائدة عن عقود الإنشاء) التزامات العقود (عملاء دفعات مقدمة)
=====	=====	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٣. النقدية وما في حكمها

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
النقدية في الصندوق	١.٩	١.٤
أرصدة بنوك	١,٢٦٩.٠	١,٠٢٨.٣
أرصدة بنوك مجمدة	٢.٧	٣.٨
نقدية مجمدة	١٦.١	٧.٨
الإجمالي	١,٢٨٩.٧	١,٠٤١.٣
	=====	=====

أرصدة بنوك مجمدة

تعلق المبالغ المجمدة غالباً بخطابات ضمان إماجرو كونستراكشن الجزائر إس بي إيه بمبلغ (٣٠.٣ مليون دولار أمريكي) ، والشركة المتحدة القابضة بمبلغ (٤٠.٠ مليون دولار أمريكي) وأوراسكوم منطقة حرة بمبلغ (١١.١ مليون دولار أمريكي) وشركة أوراسكوم التجارية بمبلغ (٧٠.٧ مليون دولار أمريكي).

نقدية مجمدة

تعلق النقدية المجمدة بأموال محتجزة بمبالغ مجمدة قيمتها ١٦.١ مليون دولار أمريكي لاستخدامها كضمان مقابل بعض القروض والتمويل التجاري.

٤. رأس المال

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

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
في ١ يناير	١١٠,٢٤٣,٩٣٥	١١٠,٢٤٣,٩٣٥
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - مدفوع بالكامل	١١٠,٢٤٣,٩٣٥	١١٠,٢٤٣,٩٣٥
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر (مليون دولار أمريكي)	١١٠.٢	١١٠.٢
	=====	=====

٥. الاحتياطيات

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
في ١ يناير	(٤٢١.٧)	(١١٢.٣)
فروق ترجمة العملات	٣٠.٢	(٥٣٤.٠)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	(٥٣٤.٠)	(٥٠٣.٨)
	=====	=====

١٦. الحصص الغير مسيطرة

الشركة المقاومة	أوراسكوم السعودية	شركة أوراسكوم للمناطق الصناعية	منشآت فردية أخرى غير جوهرية	منشآت غير جوهرية الإجمالي	مليون دولار أمريكي
الأصول غير المتناولة	% ٤٠٠	% ٣٩٥	٤٤	١٣٢	١٧٧
الأصول المتناولة	-	-	-	-	١١٧.٨
الالتزامات غير المتناولة	٨.٨	٩٦.٤	١٠٥	٢١	(٢.٢)
الالتزامات المتناولة	-	(٠.٢)	(٢٠)	-	(١٠٧.٣)
نسبة الحصص الغير مسيطرة	(٤.٤)	(٩٦.٢)	(٤٤)	(٢٣)	-----
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٤٥	٨٥	-	١٣٠	٢٦٠
الإيرادات	٤.٨	١.٨	٠.٦	٠٩	٨.١
الأرباح	١.٤	(١.٢)	(١.٢)	٧.٦	٩.٠
الخسائر الشاملة الأخرى	(٢.٣)	-	(٣.٩)	-	(٦.٢)
اجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(٠.٩)	(١.٦)	(٢.٧)	٧.٦	٢.٨
=====	=====	=====	=====	====	=====

الشركة المقاومة	أوراسكوم السعودية	شركة أوراسكم للمناطق الصناعية	منشآت فردية أخرى غير جوهرية	منشآت غير جوهرية الإجمالي	مليون دولار أمريكي
الأصول غير المتناولة	% ٤٠٠	% ٣٩٥	٨٢	١٦٢	٢٤٦
الأصول المتناولة	١٠.٩	٢٩.٢	١٤٠	-	٥٤.١
الالتزامات غير المتناولة	-	(٠.٢)	(٢.٨)	-	(٣٠)
الالتزامات المتناولة	(٥.٤)	(٣٤.٩)	(١١.٤)	-	(٥١.٧)
نسبة الحصص الغير مسيطرة	٥.٧	(٥.٩)	٨٠	١٦٢	٢٤٠
صافي الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	-	-	-	-	-----
الإيرادات	٦.٣	٠.٧	١.١	-	٨.١
الأرباح	١.٤	(٥.٩)	(٠.٤)	٨.٨	٣.٩
الخسائر الشاملة الأخرى	٠.٣	-	٠.٥	٠.١	٠.٩
اجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١.٧	(٥.٩)	٠.١	٨.٩	٤.٨
=====	=====	=====	=====	====	=====

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٧. القروض والسلفيات

الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الاستحقاق	استحقاق طويل الأجل	استحقاق قصير الأجل	تسهيلات مصرافية	الإجمالي
أوراسكوم للإنشاءات ش.م.م	معدلات متعددة	سنوي	-	-	٢٣٥.٩	٢٣٥.٩
أوراسكوم للإنشاء الطرق	معدلات متعددة	متعدد	-	-	٣٢.٧	٣٢.٧
ويتز جروب ذ.م.م	معدلات متعددة	متعدد	٠.٦	٢٢.٠	-	٢٢.٦
الوطنية للصناعات الحديدية	معدلات متعددة	متعدد	-	-	١٢.٥	١٢.٥
الفيوم للمستودعات والمخازن	معدلات متعددة	متعدد	٦.٩	-	-	٦.٩
أخرى	معدلات متعددة	متعدد	-	-	٢.٦	٢.٦
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤						٣١٣.٢
=====						=====

الشركة المقرضة	معدل الفائدة	تاريخ الاستحقاق	استحقاق طويل الأجل	استحقاق قصير الأجل	تسهيلات مصرافية	الإجمالي
أوراسكوم للإنشاءات ش.م.م	معدلات متعددة	سنوي	-	-	٣٥٥.٨	٣٥٥.٨
أوراسكوم للإنشاء الطرق	معدلات متعددة	متعدد	-	-	٢٣.٢	٢٣.٢
ويتز جروب ذ.م.م	معدلات متعددة	متعدد	٠.٥	٣٣.٦	-	٣٤.١
الوطنية للصناعات الحديدية	معدلات متعددة	متعدد	-	-	١٣.٩	١٣.٩
الفيوم للمستودعات والمخازن	معدلات متعددة	متعدد	١٩.٤	-	-	١٩.٤
أخرى	معدلات متعددة	متعدد	-	-	٤.٣	٤.٣
الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥						٤٥٠.٧
=====						=====

إن المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر السيولة مبنية في فقرة المخاطر المالية وإدارة رأس المال في الإيضاح ٥. إن القيمة العادلة لقروض والسلفيات تقارب قيمها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية.

مليون دولار أمريكي	القروض والسلفيات	السحب المكشوف	الإيجار التزامات	أرباح محتجزة	حصة غير مسيطرة	الإجمالي
٢٠٢٤ في ١ يناير	٢٢.٨	٢٢٧.٠	٢٠.٧	٥٣٣.٣	٢٢.٣	٨٦٦.١
مقبولات من الافتراضات	٦٥.٩	٥٦.٧	-	-	-	١٢٢.٦
سداد قروض	(٥٩.٢)	-	-	-	-	(٥٩.٢)
مدفوعات الإيجار	-	-	(٥.٩)	-	-	(٥.٩)
توزيعات أرباح للمساهمين	-	-	-	(٤٣.٠)	-	(٤٣.٠)
توزيعات أرباح للحصة غير المسيطرة	-	-	-	-	(٥.٠)	(٥.٠)
أخرى	-	-	-	(٦.١)	-	(٦.١)
إجمالي التغيرات من التدفقات النقدية التمويلية	٢٩.٥	٢٨٣.٧	١٤.٨	٤٨٤.٢	١٧.٣	٨٢٩.٥
=====						=====
تغييرات أخرى متعلقة بالالتزامات	-	-	١٢.٦	-	-	١٢.٦
تغييرات أخرى متعلقة بحقوق الملكية	-	-	-	٩٣.٨	٨.٧	١٠٢.٥
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٩.٥	٢٨٣.٧	٢٧.٤	٥٧٨.٠	٢٦.٠	٩٤٤.٦
=====						=====

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٧. القروض والسلفيات (تابع)

الإجمالي	حصة غير مسيطرة	أرباح محتجزة	الالتزامات الإيجار	السحب على المكتشوف	القروض والسلفيات	مليون دولار أمريكي
٩٤٤.٦	٢٦.٠	٥٧٨.٠	٢٧.٤	٢٨٣.٧	٢٩.٥	٢٠٢٥ في ١ يناير
١٦٤.٤	-	-	-	٩٢.٣	٧٢.١	عائدات من الافتراضات
(٤١.٨)	-	-	-	-	(٤١.٨)	سداد قروض
(٥.٤)	-	-	(٥.٤)	-	-	مدفوعات الإيجار
(٥١.٨)	-	(٥١.٨)	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين
(٦.٨)	(٦.٨)	-	-	-	-	توزيعات أرباح للحصة غير المسيطرة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	الإجمالي
١,٠٠٣.٢	١٩.٢	٥٢٦.٢	٢٢.٠	٣٧٦.٠	٥٩.٨	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
١٨.٢	-	-	٣.٣	٢١.٢	(٦.٣)	تغيرات أخرى متعلقة بالالتزامات
١٦٣.١	٤.٨	١٥٨.٣	-	-	-	تغيرات أخرى متعلقة بحقوق الملكية
-----	-----	-----	-----	-----	-----	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١,١٨٤.٥	٢٤.٠	٦٨٤.٥	٢٥.٣	٣٩٧.٢	٥٣.٥	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

١٨. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	مليون دولار أمريكي
٥٢٣.٢	٦١٧.٥	موردون
٦.٩	٠.٤	الموردون والمستحق لأطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٧)
٢٤٨.٧	٢٨٢.٤	أرصدة دائنة أخرى
٥٢٨.٨	٩٢٠.٣	تكليف مستحقة
٠.٥	٣.١	إيرادات مؤجلة
٢٠.٨	١١.٣	ضرائب أخرى مستحقة الدفع
٢٧.٤	٢٥.٣	الالتزامات الإيجار (إيضاح ١٨.١)
١٥٦.٦	١٦٥.٨	تأمينات محتجزة دائنة
١.٢	٠.٨	تعويضات الموظفين مستحقة الدفع
-----	-----	الإجمالي
١,٥١٤.١	٢,٠٢٦.٩	
=====	=====	
٥٣.٥	٦٣.١	غير متدولة
١,٤٦٠.٦	١,٩٦٣.٨	متدولة
-----	-----	الإجمالي
١,٥١٤.١	٢,٠٢٦.٩	
=====	=====	

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

تتعلق التأمينات المحتجزة الدائنة بالمبالغ التي تم حجزها لمقاولي الباطن.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

١٨. موردون ودائعون وأرصدة دائنة أخرى (تابع)

١-١٨

الإجمالي	الالتزامات الإيجار متداولة	الالتزامات الإيجار غير متداولة	المليون دولار أمريكي
٢٠٧	٤.٨	١٥.٩	
(٥.٩)	(٥.٨)	(٠.١)	في ١ يناير ٢٠٢٤
٠.٩	٠.٩	-	التغيرات في القيمة الدفترية:
١٢.٦	٢.٠	١٠.٦	المدفوعات
-	٣.٩	(٣.٩)	فوائد متراكمة
(٠.٩)	(٠.٢)	(٠.٧)	إضافات
=====	=====	=====	تحويلات
٢٧.٤	٥.٦	٢١.٨	تأثير الحركة في معدلات صرف العملات
=====	=====	=====	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الإجمالي	الالتزامات الإيجار متداولة	الالتزامات الإيجار غير متداولة	المليون دولار أمريكي
٢٧.٤	٥.٦	٢١.٨	في ١ يناير ٢٠٢٥
(٥.٤)	(٥.١)	(٠.٣)	التغيرات في القيمة الدفترية:
٠.٩	٠.٩	-	المدفوعات
٢.٦	٠.٨	١.٨	فوائد متراكمة
-	٤.١	(٤.١)	إضافات
(٠.٢)	(٠.١)	(٠.١)	تحويلات
=====	=====	=====	تأثير الحركة في معدلات صرف العملات
٢٥.٣	٦.٢	١٩.١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
=====	=====	=====	

١٩. المخصصات

الإجمالي	أخرى (متضمنة المطالبات)	عقود متقدمة بالالتزامات	الضمادات	المليون دولار أمريكي
٤١.٠	٣٣.٨	٥.٢	٢.٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
١٥.٥	٥.٢	٩.٥	٠.٨	المخصص المكون
(٢.٠)	-	(٢.٠)	-	المخصص المستخدم
(٠.٧)	(٠.٢)	(٠.٥)	-	رد المخصص
(١٢.٢)	(٨.٥)	(٢.٨)	(٠.٩)	تأثير الحركة في معدلات صرف العملات
(٤.٣)	(٤.٣)	-	-	أخرى
=====	=====	=====	=====	
٣٧.٣	٢٦.٠	٩.٤	١.٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
=====	=====	=====	=====	

الإجمالي	أخرى (متضمنة المطالبات)	عقود متقدمة بالالتزامات	الضمادات	المليون دولار أمريكي
٣٧.٣	٢٦.٠	٩.٤	١.٩	في ١ يناير ٢٠٢٥
٣٧.٦	٢١.٢	٥.٣	١١.١	المخصص المكون
(٠.٢)	-	-	(٠.٢)	المخصص المستخدم
(٠.٣)	(٠.١)	(٠.٢)	-	رد المخصص
٢.٣	١.٤	٠.٨	٠.١	تأثير الحركة في معدلات صرف العملات
(٠.٧)	(٠.٦)	-	(٠.١)	أخرى
=====	=====	=====	=====	
٧٦.٠	٤٧.٩	١٥.٣	١٢.٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
=====	=====	=====	=====	

١٩. المخصصات (تابع)

الضمانات

يتم إثبات 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. يتضمن هذا المخصص مبلغًا قدره ٧٢ مليون دولار أمريكي متعلقًا بدعوى قضائية في الولايات المتحدة الأمريكية. ينطوي الإيضاح ٢٦ على المعلومات التفصيلية بشأن الدعوى والمطالبات الهامة التي لا تزال منظورة أمام المحاكم.

٢٠. تكاليف الإيرادات ومصروفات عمومية وإدارية وتسويقيّة

أ) المصروفات حسب طبيعتها

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
٦٥٦.٧	١,٧٤٠.٨	١,١٣٨.٠	٢,٦٢٥.٩	التغيرات في المواد الخام والمواد الاستهلاكية
١٢٣.١	٤٢٥.٣	١٨٥.٥	٤٩٥.٨	والإنتاج التام والأعمال قيد الإنجاز
٩.٠	٢٣.٢	٩.١	٢٥.٤	مصروفات تعويضات الموظفين (ب)
٦.٥	١٧.٨	٩.٧	٢٤.٦	الإهلاك والاستهلاك
٥.٩	١٠.٩	٦.٧	١٦.٠	الصيانة والإصلاحات
١.٤	١.٤	-	-	أتعاب الاستشارات
١٢.١	٢٥.٠	٤٧.٢	٤٦.٩	نفقات التبرعات
-----	-----	-----	-----	أخرى
٨١٤.٧	٢,٢٤٤.٤	١,٣٩٦.٢	٣,٢٣٤.٦	الإجمالي
=====	=====	=====	=====	

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

ب) مصروفات تعويضات الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
١٠٠.٩	٣٦١.٣	١٤٥.٤	٤٠٠.٧	الأجور والرواتب
٠.٢	٠.٨	٠.٣	٠.٨	التأمينات الاجتماعية
٤.١	١٤.٠	١٢.٤	٢١.٣	حصة الموظف من الأرباح
٣.١	٦.٧	٢.١	٥.٦	تكاليف المعاشات
١٤.٨	٤٢.٥	٢٥.٣	٦٧.٤	مصروفات أخرى للموظفين
-----	-----	-----	-----	
١٢٣.١	٤٢٥.٣	١٨٥.٥	٤٩٥.٨	الإجمالي
=====	=====	=====	=====	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ عدد الموظفين الأساسيين لدى المجموعة ٢٣,٧٩٣ موظفًا (في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بلغ ٢١,٣٦٤ موظفًا) كما بلغ عدد العاملة المؤقتة ٣٦,٦٨٩ عامل (في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بلغ ٢٩,٨٩١ عامل).

٢١. تكاليف الإيرادات ومصروفات عمومية وإدارية وتسويقية (تابع)

ب) مصروفات تعويضات الموظفين (تابع)

تم وضع خطة تحفيزية طويلة المدى لحذب 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 تتمد فترة منح هذه المكافآت لمدة ثلاثة 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 ملوكية.

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 ٢٠٢٥ مبلغ وقدره ٥٠ مليون دولار أمريكي ومن المتوقع أن تبلغ قيمة المساهمة في تلك الخطط خلال السنة المالية ٢٠٢٥ ما قيمته ٨٠ مليون دولار أمريكي. يقدر متوسط مساهمة الشركات التابعة للمجموعة في خطط التعويضات باقل من ٥٪ من إجمالي المساهمات في الخطط ذات الصلة.

٢١. إيرادات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
٤.٧	١٠.٢	(٠.٧)	٤.٧	أرباح أخرى
٣.١	٣.٧	-	٠.٢	صافي أرباح من بيع أصول ثابتة (ممتلكات وألات ومعدات)
-----	-----	-----	-----	الإجمالي
٧.٨	١٣.٩	(٠.٧)	٤.٩	
====	====	====	====	

٢٢. صافي (تكاليف) / إيرادات التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
٤.٢	١٤.٠	٦.٥	١٧.٩	إيرادات الفائدة على الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة
٢٩.٧	١١١.٦	(٠.٩)	٢.٩	أرباح صرف العملات الأجنبية
-----	-----	-----	-----	إيرادات التمويل
٣٣.٩	١٢٥.٦	٥.٦	٢٠.٨	
-----	-----	-----	-----	
(١٨.٩)	(٥٤.٩)	(٢٥.٨)	(٧٢.٥)	مصروفات الفوائد على الالتزامات المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة
(٢٥.٥)	(٤٦.٥)	(١٢.٩)	(١٩.٠)	خسائر صرف العملات الأجنبية
-----	-----	-----	-----	تكاليف التمويل
(٤٤.٤)	(١٠١.٤)	(٣٨.٧)	(٩١.٥)	
-----	-----	-----	-----	
(١٠.٥)	٢٤.٢	(٣٣.١)	(٧٠.٧)	صافي (تكاليف) / إيرادات 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:

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٢. صافي تكاليف التمويل (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
--	---	--	---	--------------------

٤٢ (١٨.٩)	١٤٠ (٥٤.٩)	٦٥ =====	١٧٩ (٧٢.٥)	إجمالي إيرادات الفائدة على الأصول المالية إجمالي مصروفات الفائدة على الالتزامات المالية
--------------	---------------	-------------	---------------	--

٢٣. ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
--	---	--	---	--------------------

٢١.٦ ١١٠.٢ ----- ٠.٤٠ =====	٨٧.٠ ١١٠.٢ ----- ٠.٧٩ =====	٥٠.٦ ١١٠.٢ ----- ٠.٤٦ =====	١٣٣.٣ ١١٠.٢ ----- ١.٢١ =====	صافي الأرباح المنسوبة للمساهمين (مليون دولار أمريكي) متوسط عدد الأسهم العادي (مليون) الربحية الأساسية والمخفضة للسهم العادي (دولار أمريكي)
---	---	---	--	--

٢٤. الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مليون دولار أمريكي
--	---	--	---	--------------------

٨٤٢.٥	٢,٣١٩.٩	١,٤٧٢.٤	٣,٤٢٨.٣	إيرادات من عقود العملاء
-------	---------	---------	---------	-------------------------

٣٩٤.٨ ٤٤٧.٧ ----- ٨٤٢.٥ =====	١,٠٧٦.٠ ١,٢٤٣.٩ ----- ٢,٣١٩.٩ =====	٨٧٣.٢ ٥٩٩.٢ ----- ١,٤٧٢.٤ =====	٢,٠٢٨.٥ ١,٣٩٩.٨ ----- ٣,٤٢٨.٣ =====	إيرادات طبقاً للسوق الجغرافي الأساسي منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا الولايات المتحدة الأمريكية
---	---	---	---	--

٨٤٢.٥ =====	٢,٣١٩.٩ =====	١,٤٧٢.٤ =====	٣,٤٢٨.٣ =====	إجمالي الإيرادات
----------------	------------------	------------------	------------------	------------------

٨١٧.٥ ١٥.٠ ٧.٨ ٢.٢ ----- ٨٤٢.٥ =====	٢,٢٣٩.٨ ٤٢.٥ ٢٤.١ ١٣.٥ ----- ٢,٣١٩.٩ =====	١,٢٦٤.٣ ١٩٥.٨ ١٢.٣ - ----- ١,٤٧٢.٤ =====	٣,١٦٠.١ ٢٣٢.٥ ٢٩.٩ ٥.٨ ----- ٣,٤٢٨.٣ =====	إيرادات طبقاً لخطوط الإنتاج والخدمات الرئيسية إيرادات المقاولات إيرادات بيع المنتجات إيرادات بيع الخدمات إيرادات أخرى
--	--	--	--	---

٨٤٢.٥ =====	٢,٣١٩.٩ =====	١,٤٧٢.٤ =====	٣,٤٢٨.٣ =====	إجمالي الإيرادات
----------------	------------------	------------------	------------------	------------------

٨١٧.٥ ٢٥.٠ ----- ٨٤٢.٥ =====	٢,٢٣٩.٨ ٨٠.١ ----- ٢,٣١٩.٩ =====	١,٢٦٤.٣ ٢٠٨.١ ----- ١,٤٧٢.٤ =====	٣,١٦٠.١ ٢٦٨.٢ ----- ٣,٤٢٨.٣ =====	إيرادات طبقاً لتوقيت استحقاقها منتجات وخدمات محولة في عده فترات محاسبية منتجات وخدمات محولة في وقت محدد
--	--	---	---	---

٨٤٢.٥ =====	٢,٣١٩.٩ =====	١,٤٧٢.٤ =====	٣,٤٢٨.٣ =====	إجمالي الإيرادات
----------------	------------------	------------------	------------------	------------------

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٥. 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 ٣٠ سبتمبر / ٢٠٢٤ / ٣١ ديسمبر

الإجمالي	بيكس	الولايات المتحدة الأمريكية	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (MENA)	مليون دولار أمريكي
٢,٢٣٩.٨	-	١,٢٤٣.٩	٩٩٥.٩	منتجات وخدمات محولة في عده فترات محاسبية
٨٠.١	-	-	٨٠.١	منتجات وخدمات محولة في وقت محدد
-----	-----	-----	-----	-----
٢,٣١٩.٩	-	١,٢٤٣.٩	١,٠٧٦.٠	إجمالي الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====
٢,٢٣٩.٨	-	١,٢٤٣.٩	٩٩٥.٩	إيرادات المقاولات
٤٢.٥	-	-	٤٢.٥	إيرادات بيع المنتجات
٢٤.١	-	-	٢٤.١	إيرادات بيع الخدمات
١٣.٥	-	-	١٣.٥	إيرادات أخرى
-----	-----	-----	-----	-----
٢,٣١٩.٩	-	١,٢٤٣.٩	١,٠٧٦.٠	إجمالي الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====
١٨.٣	١٣.٣	-	٥.٠	الحصة من أرباح الشركات المستثمر بها المحاسبية
(٢٣.٢)	-	(٥.٢)	(١٨.٠)	وفقاً لحقوق الملكية
١٤.٠	-	٠.٦	١٣.٤	الإهلاك والاستهلاك
(٥٤.٩)	-	-	(٥٤.٩)	إيرادات الفائدة
-----	-----	-----	-----	مصرفوفت الفلترة
١٣١.٩	١٣.٣	٣٤.٨	٨٣.٨	الأرباح قبل الضريبة لفترة التسعة أشهر
=====	=====	=====	=====	النتهية في ٣٠ سبتمبر
٨٨.٧	-	٢٠.٥	٦٨.٢	الاستثمار في أصول ثابتة
٤٥٠.٠	٤١٧.٣	٢.٧	٣٠.٠	(بما في ذلك حق استخدام الأصول) في ٣١ ديسمبر
٦٩٨.٧	٤١٧.٣	١٢٥.١	١٥٦.٣	شركة مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية
-----	-----	-----	-----	الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر
٣,٩٧١.٣	٤١٧.٣	٨٧٩.٧	٢,٦٧٤.٣	إجمالي الأصول في ٣١ ديسمبر
=====	=====	=====	=====	=====
٣,٣٢٣.٨	-	٥٥٨.٩	٢,٧٦٤.٩	إجمالي الالتزامات في ٣١ ديسمبر
=====	=====	=====	=====	=====

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٥. التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات حول الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

الإجمالي	بيسكس	الولايات المتحدة الأمريكية	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (MENA)	مليون دولار أمريكي
٣,١٦٠.١	-	١,٣٩٩.٨	١,٧٦٠.٣	منتجات وخدمات محولة في عده فترات محاسبية
٢٦٨.٢	-	-	٢٦٨.٢	منتجات وخدمات محولة في وقت محدد
-----	-----	-----	-----	اجمالي الإيرادات
٣,٤٢٨.٣	-	١,٣٩٩.٨	٢,٠٢٨.٥	إيرادات المقاولات
=====	=====	=====	=====	إيرادات بيع المنتجات
٣,١٦٠.١	-	١,٣٩٩.٨	١,٧٦٠.٣	إيرادات بيع الخدمات
٢٣٢.٥	-	-	٢٣٢.٥	إيرادات أخرى
٢٩.٩	-	-	٢٩.٩	-----
٥.٨	-	-	٥.٨	اجمالي الإيرادات
-----	-----	-----	-----	الحصة من أرباح الشركات المستثمر بها
٣٣.٨	٢١.٩	-	١١.٩	المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٢٥.٤)	-	(٦.٨)	(١٨.٦)	الإهلاك والاستهلاك
١٧.٩	-	٠.٦	١٧.٣	إيرادات الفائدة
(٧٢.٥)	-	(٢.٢)	(٧٠.٣)	مصرفات الفائدة
-----	-----	-----	-----	الأرباح قبل الضريبة لفترة التسعة أشهر
١٦١.٧	٢١.٩	٣٩.٧	١٠٠.١	المنتهية في ٣٠ سبتمبر
=====	=====	=====	=====	الاستثمار في أصول ثابتة
٣٦.٥	-	٢.٥	٣٤.٠	(بما في ذلك حق استخدام الأصول)
٥٣٧.٠	٤٥٧.٧	٢.٧	٧٦.٦	شركات مستثمر فيها حسب حقوق الملكية
٨١٤.٨	٤٥٧.٧	١٢٠.٨	٢٣٦.٣	الأصول غير المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر
-----	-----	-----	-----	اجمالي الأصول كما في ٣٠ سبتمبر
٤,٨٥٧.٩	٤٥٧.٧	٧٦٤.٣	٣,٦٣٥.٩	اجمالي الالتزامات كما في ٣٠ سبتمبر
=====	=====	=====	=====	-----
٤,٠٧٥.٧	-	٦٤١.٨	٣,٤٣٣.٩	-----
=====	=====	=====	=====	-----

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 وبيان قيمة الأصول. لمزيد من المعلومات عن الالتزامات والإيرادات والتکلفة، يرجى الاطلاع على الإيضاح ٩.

إن المعلومات الجغرافية المذكورة أعلاه تحل إيرادات المجموعة وأصولها غير المتداولة حسب الشركة التي يتم مزاولة نشاط فيها. لدى مجموعة أوراسكوم للإنشاء عملاً يمثلون ١٠٪ أو أكثر من الإيرادات.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	النسبة
%٢٩.٣	%٣١.٤	الحكومة المصرية
=====	=====	-----

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٠٢٥٠٤٠ مليون دولار أمريكي (٣١٠٢٤٠٤٠١٧٤٤٠٤٠ مليون دولار أمريكي). فيما يتعلق بالاعتمادات المستندية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (الجزء غير المغطى) فقد بلغت قيمتها ٨٤٠٢٠٢٤٠٥٤٠٨٠ مليون دولار أمريكي (٣١٠٢٤٠٨٠١٧٣٠١٧٠٣٠ مليون دولار أمريكي).

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم التقدم بطلب حجز على المعدات الخاصة بـ لدى مشاركتنا في الولايات المتحدة الأمريكية مقابل مبلغ إجمالي قدره ١٧٠٣٠ مليون دولار أمريكي (٣١٠٢٤٠١٧٣٠١٧٠٣٠ مليون دولار أمريكي).

٢-١-٢٦ القضايا القانونية والمطالبات

قد تكون شركات المجموعة والاختلافات المترتبة طرفاً مدعى 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. عندما تسفر هذه القضايا عن نتائج في غير صالح الشركة يتم إثبات المخصصات للتأثيرات المالية المحتملة والاعتراف بمحضن في القوائم المالية كما هو مبين في الإيضاح ١٩ "المخصصات" ووفقاً لمطالبات المعايير الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" ومع ذلك، ونظراً لعدم التأكيد من Möglichkeit حدوث قضايا جديدة أو تسويات مستقبلية أو قرارات أوأحكام تصدر بشأن القضايا المعلقة. لا يمكن للمجموعة تقييم قيمة أي خسائر إضافية بشكل مؤكّد. ولذلك فإنها ترى أنه بناءً على الاستشارات القانونية والمعلومات التي تم الحصول عليها، أن النتائج النهائية التي ستسفر عنها هذه القضايا لن يكون لها تأثير مادي جوهري على مركزها المالي المجمع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ إلا أنه قد يكون لها تأثير مادي على نتائج العمليات أو التدفقات النقية في فترات محاسبية معينة.

علاوة على ذلك، تواجه المجموعة بعض المطالبات المحتملة من العملاء ومقاولي الباطن وتقوم بتكوين مخصصات مناسبة لأي مطالبات محتملة. ويتم إعادة تقييم هذه المخصصات بشكل دوري لتشمل الدعاوى الجوهرية والقضايا المحتملة. استناداً إلى رأي المستشارين القانونيين / فريق المسؤولين القانونية لدى المجموعة، ترى الإدارة أنه ليس من المتوقع أن يتم دفع تدفقات نقية جوهرية تتعلق بهذه المطالبات من قبل المجموعة في هذه القضايا القانونية تزيد عن المخصص الحالي المعترض به كما في تاريخ التقرير. قررت المجموعة عدم عرض الإفصاحات الكاملة لهذه النزاعات القانونية التي يتطلبها المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة". يرجع سبب هذا القرار إلى الاعتقاد بأن هذه الإفصاحات قد تؤثر سلباً على موقف المجموعة بشأن هذه الأمور القانونية محل النزاع والمنظورة أمام القضاء لذلك أعطت المجموعة الأولوية لحماية استراتيجيتها أثناء إدارة مخاطر القضايا القانونية ضمن إطار المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧.

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 أوراسكوم هوبيرت لين (٥٥٪) وكونتراك (قبرص) ليميتد (٤٥٪) والمشار إليها فيما يلي باسم "المشروع المشترك" بقيمة عقد إجمالية تبلغ حوالي ٤٠٢٠٠٠ مليون دولار أمريكي. شركة كونتراك قبرص المحدودة مملوكة بالكامل لشركة أوراسكوم كونستراكشنز بي إل سي.

في يوليو ٢٠١٤، بعد اكتمال المشروع بنسبة ٩٥٪ تقريباً، تلقى "المشروع المشترك" إخطاراً بانهاء العقد من المؤسسة. كما بدأت المؤسسة إجراءات التحكيم ضد المشروع المشترك من خلال تقديم طلب تحكيم لدى غرفة التجارة الدولية (ICC) (مقرها لندن).

في ١ يوليو ٢٠٢٥، أصدرت غرفة التجارة الدولية حكمًا في القضية، حيث أكدت، بالإضافة إلى حق المؤسسة في الاحتفاظ بالبالغ المستلمة في عام ٢٠١٤ نتيجة تسليم ضمانات المشروع المشترك، مسؤولية المشروع المشترك عن دفع صافي مبلغ قدره ٢٣٠٢٣٠٦٢٢٠٤٠١٠٠ ريال قطري (ما يعادل ٢٨٠٧ مليون دولار أمريكي) للمؤسسة. وتحمل شركة كونتراك قبرص نسبية ٤٥٪ من ذلك المبلغ ولديها السيولة الكافية للوفاء بهذا الالتزام. وقد يخضع هذا الحكم لتعديلات بموجب المادة ٣٥ من قواعد التحكيم لدى غرفة التجارة الدولية. تم تكوين المخصصات الالزامية المتعلقة بالحكم الصادر.

وقد أصدرت هيئة التحكيم الآن حكمها في جميع المطالبات المقدمة من الأطراف باستثناء الفوائد والمصاريف القانونية، ومن المتوقع صدور حكم بشأن الفوائد والمصاريف القانونية خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٦.

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 بالمطالبات 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 المذكورة في الفقرة أعلاه.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

٢٦. الالتزامات المحتملة (تابع)

١-٢٦ الالتزامات المحتملة (تابع)

٤-١-٢٦ مطالبات الولايات المتحدة الأمريكية

بالإضافة إلى القضايا أعلاه دخلت المجموعة في نزاعات أخرى ذات قيمة أقل وتحديداً في الولايات المتحدة الأمريكية، أما مدعى أو مدعى عليه ، قامت المجموعة بإخذ مخصصات في الاعتبار وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.

٢٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي قائمة بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والبالغ المستحقة: ملايين دولار أمريكي

الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	الإيرادات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	معاملات والمدفوعات القائمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	أرصدة المدينون والقروض القائمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	معاملات الشراء والدفعات المقدمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	أرصدة الدائنين
مجموعة بيسكس	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	٥.٤	-	-	-	-
أيجيبت جرين هيدروجين ١ بي في	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	١.٥	-	-	-	-
رأس غارب لطاقة الرياح	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	٠.٣	-	-	-	-
البحر الأحمر لطاقة الرياح	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	١.٦	١.٦	-	-	-
الشركة الوطنية للمواسيير	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	-	-	-	-
نابل سيتي للاستثمار أخرى	مرتبطة بكمار موظفي الإدارة	-	-	-	-	-
الإجمالي		٨.٨	٤.٦	١.٥	٦.٩	٤.٣
		=====	=====	=====	=====	=====

الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	الإيرادات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	معاملات والمدفوعات القائمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	أرصدة المدينون والقروض القائمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	معاملات الشراء والدفعات المقدمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	أرصدة الدائنين
مجموعة بيسكس	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	١١.٧	-	-	-	-
رأس غارب لطاقة الرياح	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	-	-	-	-
أيجيبت جرين هيدروجين ١ بي في	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	٠.٤	-	-	-	-
البحر الأحمر لطاقة الرياح	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	٠.٣	-	-	-	-
الشركة الوطنية للمواسيير	شركة مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	-	-	-	-
نابل سيتي للاستثمار أخرى	مرتبطة بكمار موظفي الإدارة	-	-	-	-	-
الإجمالي		١٢.٤	-	١.٥	١.٤	٠.٣
		=====	=====	=====	=====	=====

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

٢٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١-٢٧

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 أنسى ساويرس للمنح الدراسية) وستانفورد (الحوار الأمريكي الشرقي أوسطي عبر شبكة الإنترنت) ويلي (برنامج الحصول على الماجستير في الإدارة المتغيرة وبرنامج الشبكة العالمية للإدارة المتغيرة).

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٥ حوالي ٤١.٣ مليون دولار أمريكي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بلغت ١٨.٠ مليون دولار أمريكي).

تشتمل تعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

مليون دولار أمريكي	مزايا للموظفين قصيرة الأجل	مزايا أخرى للموظفين طويلة الأجل	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٩.٥	١١.٥	٢٩.٨	٩.٥
٨.٥			٨.٥
-----	-----	-----	-----
١٨.٠	٤١.٣		١٨.٠
=====	=====	=====	=====

٢٩. قائمة الشركات التابعة والشركات الزميلة والاختلافات المشتركة الرئيسية

الشركات	الدولة	نسبة الحصص	طريقة التجمع
إماجو و كونستراكتشون الجزائر إبس بي إيه	الجزائر	٩٩.٩٩	كامل
بيكسس جروب إس اي	بلجيكا	٥٠.٠٠	حقوق الملكية
شركة انتيجريت لحلول الواجهات (أليكو)	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
الشركة الوطنية للمعدات (ش.م.م)	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
الشركة الوطنية للمواسيير	مصر	٤٠.٠٠	حقوق الملكية
الوطنية للصناعات الحديدية	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوم للإنشاء (ش.م.م)	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
شركة أوراسكوم (منطقة حرة)	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
شركة أوراسكوم للمناطق الصناعية (ش.م.م)	مصر	٦٠.٥٠	كامل
أوراسكوم لإنشاء الطرق	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
شركة أوراسكوم التجارية (ش.م.م)	مصر	١٠٠.٠٠	كامل
أوراسكوليا لإقامة وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي (ش.م.م)	مصر	٥٠.٠٠	حقوق الملكية
رأس غارب لطاقة الرياح	مصر	٢٠.٠٠	حقوق الملكية
البحر الأحمر لطاقة الرياح	مصر	٢٥.٠٠	حقوق الملكية
إماجو و كونستراكتشون إس أر إل	إيطاليا	٤٩.٩٠	كامل
شركة او سي اي العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	١٠٠.٠٠	كامل
شركة أوراسكوم السعودية	المملكة العربية السعودية	٦٠.٠٠	كامل
أوراسكوم للإنشاءات التجارية FZCO	الأمارات العربية المتحدة	١٠٠.٠٠	كامل
اوراسكوم ستراكتشرز للمقاولات ذ.م.م ش.و	الأمارات العربية المتحدة	١٠٠.٠٠	كامل
كونتراك واتس إنك	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل
اوراسكوم كونستراكتشون الولايات المتحدة إنك	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل
اوراسكوم أي إند سي الولايات المتحدة	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل
ويتنز جروب ذ.م.م	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠.٠٠	كامل

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

٣٠. توزيعات أرباح

في ٦ فبراير ٢٠٢٤، وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح مرحلية بواقع ١٩٠٠ دولار أمريكي للسهم الواحد بقيمة ٢٠٠٩ مليون دولار أمريكي تم دفعها بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢٤.

في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٠ مايو ٢٠٢٤، وافق المساهمون على توزيعات أرباح بواقع ٢٠٠٠ دولار أمريكي للسهم الواحد بقيمة ٢٢٠٠ مليون دولار أمريكي تم دفعها بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠٢٤.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح مرحلية بواقع ٢٢٠٠ دولار أمريكي للسهم الواحد بقيمة ٢٤٠٢ مليون دولار أمريكي تم دفعها بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٥.

في ٢٧ يوليو ٢٠٢٥، وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح مرحلية بواقع ٢٥٠٠ دولار أمريكي للسهم الواحد بقيمة ٢٧٠٦ مليون دولار أمريكي تم دفعها بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٥.

٣١. اندماج استراتيجي محتمل

في ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٥، أعلنت كلاً من شركة أو سي أي جلوبال (المدرجة في بورصة يورونكست أمستردام) وشركة أوراسكوم كونستراكشنز بي إل سي (المدرجة في كلٍ من سوق أبو ظبي للأوراق المالية والبورصة المصرية) بشكل مشترك عن قيامهما بدراسة إمكانية تنفيذ اندماج استراتيجي محتمل (ويُشار إليه بـ "الاندماج"). وبناءً على المفاوضات الجارية بشأن هيكل الاندماج المحتمل، ستُعد شركة أوراسكوم كونستراكشنز بي إل سي هي الكيان المستحوذ والمسجل في سوق أبو ظبي العالمي، والمدرج إدراجاً رئيسياً في سوق أبو ظبي للأوراق المالية ، على أن ينالقي مساهمو شركة أو سي أي جلوبال أسمهاً جديدة في أوراسكوم للإنشاءات وفقاً لمعدل تبادل يتم تحديده بعد استكمال إجراءات الفحص النافي للجهالة المتداول وعمليات تقييم القيمة النسبية بين الشركتين. ولا تزال الصفقة المقترحة حاضرة لعدد من المواقف، من بينها موافقات مجلس إدارة الشركتين، والجمعيات العامة للمساهمين، والجهات الرقابية المختصة. ونظراً للطبيعة الشرطية لهذه العملية، فإن الإعلان عن الصفة لا يترتب عليه أي أثر في هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة.

٣٢. أحداث لاحقة

في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥، أتت شركة أوراسكوم كونستراكشنز بي إل سي ("الشركة") بنجاح عملية نقل مقر تسجيلها القانوني من مركز دبي المالي العالمي (DIFC) إلى سوق أبو ظبي العالمي (ADGM).

وبعد عملية نقل المقر، ستستمر الشركة في العمل كشركة مساهمة عامة محدودة بالأسماء تحت رقم التسجيل ٣١٠٢٥، ويقع مكتبيها المسجل في ١٥٠١، الطابق الخامس عشر، برج طموح، جزيرة الريم ، أبو ظبي ، الإمارات العربية المتحدة.

تُعد عملية نقل المقر بمثابة تغيير في مكان التسجيل فقط، ولا يترتب عليها أي تغيير في الهوية القانونية للشركة أو رأس المال أو هيكل الملكية أو العمليات التشغيلية سواء للشركة أو لشركاتها التابعة. وعليه، فإن عملية نقل المقر لا تؤثر على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ أو عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

أوراسكوم كونستراكشن بي إل سي
إيضاحتات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة (تابع)

أبو ظبي ، الإمارات العربية المتحدة، ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥

يتكون مجلس إدارة أوراسكوم كونستراكشن بي إل سي من:

رئيس مجلس الإدارة	جبرومي جبرود
الرئيس التنفيذي	أسامه بشاي
عضو مجلس الإدارة	سامي حداد
عضو مجلس الإدارة	يوهن بيرلاند
عضو مجلس الإدارة	ندي شوشة
عضو مجلس الإدارة	ريناد يونس
عضو مجلس الإدارة	حسن بدراوي
عضو مجلس الإدارة	بيورن سورمانز