

فيريغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع السنوية
١٧	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

فيريغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	مليون دولار أمريكي
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣ ١٧٢,٠	٢ ٩٨١,٦	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات
٨٥,٥	٧٧,١		موجودات حق الاستخدام
٦٠٤,٨	٦٠٤,٨	(٩)	الشهرة التجارية
٠,٣	٠,٣	(١٠)	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣ ٨٦٢,٦	٣ ٦٦٣,٨		أجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٢٥,٩	١٢٥,٩		المخزون
٢٧٣,٩	٤٨٦,٤	(١٠)	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥٣٤,٩	٦٢٧,٤	(١١)	النقد وما يعادله
٩٣٤,٧	١ ٢٣٩,٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٤ ٧٩٧,٣	٤ ٩٠٣,٥		إجمالي الموجودات

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

فيريغلوب

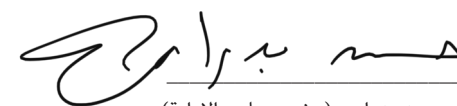
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
حقوق الملكية			
رأس المال	١ ٣٢٨,٢	٣ ٣٢٨,٢	(٢٠) (١٨)
الاحتياطيات	(٩٦,١)	(١ ٣٢٩,٤)	(١٨)
الأرباح المحتجزة	٤٣٢,٧	٤٣٦,١	(١٨)
حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة	١ ٦٦٤,٨	٢ ٥٣٤,٩	
الحصة غير المسيطرة	٥٣٢,٢	٥٣٧,٥	(١٩)
إجمالي حقوق الملكية	٢ ١٩٧,٠	٣ ٠٦٢,٤	
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
القروض والسلفيات	٣٤٨,٣	٥٤٤,٧	(١٣)
التزامات الإيجار	٧٥,٤	٨٠,٩	
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٧,٣	١٥,٩	(١٢)
مطلوبات الضريبة المؤجلة	٤٩١,٤	٤٦٧,١	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٨٣٢,٤	١ ١٠٨,٦	
المطلوبات المتداولة			
القروض والسلفيات	٣٢٢,٩	١٢٥,٨	(١٣)
التزامات الإيجار	١١,٢	١٢,٤	
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١ ٣٣٨,٦	٣٢٤,٠	(١٢)
المخصصات	١٣٦,٨	١٥٥,٤	
ذمم ضريبة الدخل الدائنة	٦٤,٦	٨,٧	(١٤)
إجمالي المطلوبات المتداولة	١ ٨٧٤,١	٦٢٦,٣	
إجمالي المطلوبات	٢ ٧٠٦,٥	١ ٧٣٤,٩	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٤ ٩٠٣,٥	٤ ٧٩٧,٣	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.



أ / حسن بدرأوي (عضو مجلس الإدارة)

فيرتيغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
الإيرادات	٢ ١٢٦,٧	١ ٠٥٢,٢	٨٦٦,٧	٣١٤,٨
تكاليف المبيعات	(١ ٣٤٦,٠)	(٨٨١,٦)	(٥٢٨,٠)	(٢٥٤,٨)
إجمالي الأرباح	٧٨٠,٧	١٧٠,٧	٣٣٨,٧	٦٠,٠
إيرادات أخرى	-	-	-	١,٥
مصروفات البيع والمصروفات العمومية والإدارية	(٧٢,٤)	(٦٦,١)	(٢٧,٤)	(٢٤,٨)
مصروفات أخرى	-	(٠,٦)	-	-
الأرباح التشغيلية	٧٠٨,٣	١٠٤,٠	٣١١,٣	٣٦,٧
إيرادات التمويل	١٤,٠	٢٣,٣	٦,٥	١,٨
تكاليف التمويل	(٣٤,٩)	(٣٣,٣)	(١١,٠)	(١٦,٨)
صافي تكلفة التمويل	(٢٠,٩)	(٩,٠)	(٤,٥)	(١٥,٠)
الحصة من خسائر شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (صافية من الضريبة)	-	٠,٥	-	-
الأرباح قبل ضريبة الدخل	٦٨٧,٤	٩٥,٥	٣٠٦,٨	٢١,٧
ضريبة الدخل	(١٧١,٤)	(٢٠,٩)	(١٠٧,٤)	(٩,٣)
أرباح الفترة	٥١٦,٠	٧٤,٦	١٩٩,٤	١٢,٤
الدخل الشامل الأخر:				
البند التي يتم أو قد يتم إعادة توبيها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر				
عمليات أجنبية - فروق صرف عملات أجنبية	(٣٢,١)	(٤٣,٠)	(١٣,٨)	٠,٥
الدخل الشامل الأخر، صافي من الضريبة	(٣٢,١)	(٤٣,٠)	(١٣,٨)	٠,٥
إجمالي الدخل الشامل	٤٨٣,٩	٣١,٦	١٨٥,٦	١٢,٩
الأرباح منسوبة إلى:				
مالكي الشركة	٣٣٦,٢	٢٩,٢	١٣٧,٧	٦,٢
الحصة غير المسيطرة	١٧٩,٨	٤٥,٤	٦١,٧	٦,٢
أرباح الفترة	٥١٦,٠	٧٤,٦	١٩٩,٤	١٢,٤
إجمالي الدخل الشامل منسوب إلى:				
مالكي الشركة	٣١٩,٥	٧,٣	١٣٠,٤	٦,٥
الحصة غير المسيطرة	١٦٤,٤	٢٤,٣	٥٥,٢	٦,٤
إجمالي الدخل الشامل	٤٨٣,٩	٣١,٦	١٨٥,٦	١٢,٩
ربحية السهم (بالدولار الأمريكي)				
ربحية السهم الأساسية	٠,٠٤٠	٠,٠٠٤	٠,٠١٧	٠,٠٠١
ربحية السهم المخففة	٠,٠٤٠	٠,٠٠٤	٠,٠١٧	٠,٠٠١

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

فيريغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في

إجمالي حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة	الأرباح المحتجزة	الاحتياطيات	رأس المال	إيضاح	مليون دولار أمريكي
٢ ٩٨٥,٢	٣٦٥,٩	٢ ٦١٩,٣	٤٩١,٥	(١ ٢٠٠,٤)	٣ ٣٢٨,٢		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٧٤,٦	٤٥,٤	٢٩,٢	٢٩,٢	-	-		صافي الأرباح
(٤٣,٠)	(٢١,١)	(٢١,٩)	-	(٢١,٩)	-		الدخل الشامل الآخر
٣١,٦	٢٤,٣	٧,٣	٢٩,٢	(٢١,٩)	-		إجمالي الدخل الشامل
١٥,٣	١٥,٣	-	-	-	-		أثر الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة
(٨٩,٧)	-	(٨٩,٧)	(٨٩,٧)	-	-		توزيعات الأرباح على المساهمين
٢ ٩٤٢,٤	٤٠٥,٥	٢ ٥٣٦,٩	٤٣١,٠	(١ ٢٢٢,٣)	٣ ٣٢٨,٢		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣ ٠٦٢,٤	٥٢٧,٥	٢ ٥٣٤,٩	٤٣٦,١	(١ ٢٢٩,٤)	٣ ٣٢٨,٢		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٥١٦,٠	١٧٩,٨	٣٣٦,٢	٣٣٦,٢	-	-		صافي الأرباح
(٣٢,١)	(١٥,٤)	(١٦,٧)	-	(١٦,٧)	-		الدخل الشامل الآخر
٤٨٣,٩	١٦٤,٤	٣١٩,٥	٣٣٦,٢	(١٦,٧)	-		إجمالي الدخل الشامل
٧٠,٩	٧٠,٩	-	-	-	-		أثر الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	٢ ٠٠٠	(٢ ٠٠٠)	(١٨)	تخفيض رأس المال
(١٨١,٨)	(١٨١,٨)	-	-	-	-	(١٩)	توزيعات الأرباح للحقوق غير المسيطرة *
(٣٨,٤)	(٤٨,٨)	١٠,٤	١٠,٤	-	-	-	استحواذ علي حقوق غير مسيطرة
(١ ٢٠٠,٠)	-	(١ ٢٠٠,٠)	(٣٥٠,٠)	(٨٥٠,٠)	-	(١٨)	توزيعات الأرباح على المساهمين
٢ ١٩٧,٠	٥٣٢,٢	١ ٦٦٤,٨	٤٣٢,٧	(٩٦,١)	١ ٣٢٨,٢		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

* توزيعات ارباح للحصص غير المسيطرة: توزيعات ارباح سورفيت: تم دفع توزيعات ارباح بقيمة ٢٤ ٢٤٦,٦ مليون دينار جزائري (١٨١,٨ مليون دولار علي اساس سعر صرف الدينار ٠,٠٠٧٥ مقابل الدولار) من قبل شركة سورفيت الي شركة سوناطراك في ١٣ اغسطس ٢٠٢١ متعلقة بالسنوات المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

فيرتيغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

مليون دولار أمريكي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح
أرباح الفترة	٥١٦,٠	٧٤,٦	
تسويات لـ:			
الاهلاك و الاستهلاك	٢٠٢,١	٢٠٠,٨	
إيرادات الفائدة	(٠,٧)	(١,٩)	(١٦)
مصروفات الفائدة	٣١,٩	٢٢,٥	(١٦)
صافي أرباح صرف عملات أجنبية وأخرى	(١٠,٣)	(١١,٦)	(١٦)
الحصة من خسائر شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (صافية من الضريبة)	-	(٠,٥)	
أثر الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة	٧٠,٩	١٥,٣	
مصروفات ضريبة الدخل	١٧١,٤	٢٠,٩	
التغيرات في:			
المخزون	(٢,٨)	(٥٢,٨)	
الذمم المدينة التجارية والأخرى	(١٢٢,٤)	٩٧,٩	
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	٤,٦	٢٩,٦	
المخصصات	(١٨,٢)	٤,٤	
التدفقات النقدية:			
فوائد مدفوعة	(٢٧,٣)	(٥٠,٩)	
فوائد مقبوضة	٠,٧	١,١	
ضرائب الدخل المدفوعة	(٦٣,٩)	(٨,٧)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٧٥٢,٠	٣٤٠,٧	
استثمارات في ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٤,١)	(٤٦,١)	
دفعات مقدمة للمساهمين	(٩٣,٦)	-	(١٠)
توزيعات أرباح من شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	٠,٦	
النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٢٧,٧)	(٤٥,٥)	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

فيريغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

مليون دولار أمريكي	إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
متحصلات من قروض		٩.٧	٣٤.٦
سداد قروض أطراف أخرى	(١٣)	(٩٧.٤)	(١٦٢.٣)
استحواذ علي حقوق غير مسيطرة	(١٩)	(٤٣.٠)	(٥.٣)
سداد التزامات إيجار تمويلي		(٦.٥)	(٣.٥)
التزامات الإيجار التمويلي		(٣.٣)	-
توزيعات الأرباح للحقوق غير المسيطرة		(١٩٣.٤)	(٦٢.٩)
توزيعات نقدية للمساهمين*	(١٢) (١٨)	(١٨٥.٠)	(١٩٩.٤)
النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٥١٨,٩)	(١٩٩,٤)
صافي التدفقات النقدية		١٠٥,٤	٩٥,٨
صافي الزيادة في النقد وما يعادله		١٠٥,٤	٩٥,٨
النقد وما يعادله في ١ يناير		٥٣٤,٩	٤٢٤,٨
تأثير تقلبات أسعار الصرف على النقد المحتفظ به		(١٢,٩)	(٢٧,٠)
النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر		٦٣٧,٤	٤٩٣,٤

* تمثل الجزء المدفوع من الأرباح المعتمدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

فيرتيغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

١. معلومات حول الشركة

شركة فيرتيغلوب بي ال سي شركة عامة محدودة بالاسهم مسجلة طبقا للوائح سوق ابوظبي العالمية لعام ٢٠٢٠. في ٥ سبتمبر ٢٠٢١ تم اعيد تسجيل الشركة من شركة خاصة محدودة الي شركة عامة محدودة في ٥ سبتمبر ٢٠٢١.

تأسست الشركة سابقا في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٨ كشركة خاصة محدودة بالأسهم تحت الاسم فيرتيغلوب هولدنغ ليمتيد. يقع مكتب الشركة المسجل في ٢٤٧٥-٢٤٧٦، الطابق ٢٠، برج السلع، مربعة سوق أبوظبي العالمي، جزيرة الماريا، أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مسجلة في السجل التجاري لسوق أبوظبي العالمي برقم ٠٠٠٠٠١٩١١. تتألف البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ 'المجموعة').

إن المجموعة موحدة تحت أو سي آى. إن في («الشركة الأم الأساسية») التي تمتلك ٥٨٪ من الأسهم وحقوق التصويت في الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بعد الادراج , أصبحت الملكية او سي اي ان في تمتلك ٥٠ ٪ + واحد سهم من اجمالي اسهم راس المال المصدرة وادنوك ٢٦,٢ ٪ والتداول الحر في سوق ابوظبي للأوراق المالية ١٣,٨٪.

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في إنتاج وبيع المنتجات النيتروجينية.

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية والموافقة على إصدارها بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢١ من قبل مجلس الإدارة.

٢. أساس الإعداد والأحداث الرئيسية

١-٢ نبذة عامة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ «إعداد التقارير المالية المرحلية»، وهي لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية. تم إدراج المزيد من الإيضاحات التفسيرية لبيان الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. يتعين قراءة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات لائحة شركات سوق أبوظبي العالمي لسنة ٢٠٢٠.

لم يتم تدقيق البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع السنوية للفترة وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وكما لم يتم تدقيق أو مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية بالدولار الأمريكي، وهو العملة التشغيلية وعملة عرض تقارير المجموعة حيث تتم المعاملات الأجنبية الرئيسية للمجموعة بالدولار الأمريكي. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب مليون، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٢ أحداث رئيسية

تأثير تفشي فيروس كورونا

بناءً على مظاهر الانتعاش القوي الذي شهده السوق في الآونة الأخيرة، نتوقع أن لن يكون لتفشي فيروس كورونا تأثير على التوقعات الموضوعية لأعمالنا وتقييم أصولنا على المدى الطويل. ارتفعت أسعار البوربا والأمونيا العالمية بشكل جوهري في الأشهر التسعة الأولى من سنة ٢٠٢١.

على الرغم من عدم اتضاح نطاق آثار تفشي فيروس كورونا على المدى الطويل حتى الآن، إلا أننا نرى أن أداءنا المالي والتشغيلي الحالي لايزال قوياً. لقد نجحنا في تنفيذ عملياتنا من خلال العمل عن بعد ويمكننا الاستمرار في ذلك لفترة زمنية أخرى إذا اقتضت الضرورة. نقوم بمراقبة التطورات في كل منطقة عن كثب ولدينا أنظمة مرنة تسمح لنا بإجراء تعديلات عاجلة عند الحاجة. إن تحلي جميع موظفينا مهرونة رائعة طوال هذه الفترة يعطي جميع فرق الإدارة المحلية ثقة في العودة إلى العمل عن بعد مرة أخرى عند الحاجة، دون توقف عملياتنا وسلسلة التوريد.

الطرح العام الأولي للشركة

في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ تم ادراج فيرتيغلوب بي ال سي في سوق ابوظبي للأوراق المالية (ابه دي اكس) تحت مسمى «FERTIGLB» ورمز التقييم الدولي AEF ٠٠٠٩٠١٠١٥ . باع المساهمون في شركة (او سي اي وادنوك) ١,١٤٥ مليار سهم تمثل ١٣,٨٪ من اسهم رأس مال الشركة ، بعد الطرح مباشرة يبلغ اجمالي راس المال المصدر ١,٣٢٨,٢١١,٠٢٨ دولار امريكي ويتالف من ٨,٣٠١,٣١٨,٩٢٥ سهم بقيمة اسمية ٠,١٦ دولار لكل سهم، منها ٤,١٥٠,٦٥٩,٤٦٤ سهم مملوكة لشركة او سي اي (تمثل ٥٠٪ + سهم واحد من اجمالي راس المال المصدر) و ٣,٠٥٠,٠٧٧,٤٥٠ سهم مملوكة من قبل ادنوك (تمثل ٣٦,٢ من اجمالي راس المال المصدر).

٣. التغيير في السياسة المحاسبية

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الربع سنوية هي ذاتها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما وفي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أي تغيير في السياسات المحاسبية ينعكس أيضاً في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

قامت المجموعة بشكل مبدي بتعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة (المرحلة ٢) - التعديلات على المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والمعيار رقم ٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تعديلات المرحلة ٢) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

قامت المجموعة بتطبيق تعديلات المرحلة الثانية بأثر رجعي. ومع ذلك ، وفقاً للاستثناءات المصرح بها في تعديلات المرحلة ٢، بما في ذلك عدم تقديم إفصاحات إضافية لسنة ٢٠٢٠. لم يكن للتطبيق بأثر رجعي أي تأثير على أرصدة حقوق الملكية الافتتاحية.

السياسات المحددة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ بشأن تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة.

فريتغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة نصف السنوية إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تابع)

التغير في السياسة المحاسبية (تابع)

السياسات المحددة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ بشأن تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة.

توفر تعديلات المرحلة الثانية بديل عملي لمتطلبات محددة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ترتبط هذه البدائل بتعديلات الأدوات المالية وعقود الإيجار الناتجة عن استبدال سعر الفائدة المحدد في العقد بسعر مرجعي بديل جديد.

إذا كان أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي أو الالتزام المالي المقاس بالتكلفة المستهلكة يتغير نتيجة تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة، تقوم المجموعة بتحديث معدل الفائدة الفعلي للأصل المالي أو الالتزام المالي على نحو يعكس التغيير اللازم بموجب تعديل سعر الفائدة. يتعين التغيير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية من خلال تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة، في حال استيفاء الشروط التالية:

* كان التغيير ضروري كنتيجة مباشرة لتعديل السعر المرجعي؛ و

* كان الأساس الجديد لتحديد التدفقات النقدية التعاقدية مكافئاً اقتصادياً للأساس السابق - أي الأساس قبل التغيير مباشرة.

في حال إجراء تغييرات على أصل مالي أو التزام مالي علاوة على تغييرات أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية اللازمة بموجب تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة، تقوم المجموعة أولاً بتحديث معدل الفائدة الفعلي للأصل المالي أو الالتزام المالي على نحو يعكس التغيير اللازم بموجب تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة. تقوم المجموعة لاحقاً بتطبيق سياسات المحاسبة عن التعديلات الموضحة أعلاه على التغييرات الإضافية.

تمنح هذه التعديلات أيضاً استثناء لاستخدام معدل الخصم المعدل الذي يعكس التغير في معدل الفائدة عند إعادة قياس التزام عقد الإيجار نتيجة تعديل عقد الإيجار الذي يتطلبه تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة. ليس للتطبيق بأثر رجعي تأثير على أرصدة حقوق الملكية الافتتاحية.

٤. موسمية العمليات التشغيلية

تنوع محفظة منتجات الشركة بشكل أساسي حسب المنطقة الجغرافية. يركز مجال صناعة الأسمدة النيتروجينية بطبيعته على عوامل العرض والطلب الأساسية، بما في ذلك معدل النمو السكاني العالمي، وإنتاجية المحاصيل، وتكاليف المواد الأولية، وموسمية زراعة المحاصيل ومواسم الحصاد. يترتب على هذه العوامل من ضمن عوامل أخرى طويلة الأجل وقصيرة الأجل إلى نشأة توجهات لتسعير أسمدة النيتروجين بشكل دوري. تساهم المبيعات العالمية في تخفيف تأثير التقلبات الموسمية في أي منطقة.

٥. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على المبالغ المعلنة في البيانات المالية الربع السنوية الموجزة الموحدة. تستند التقديرات والافتراضات إلى الخبرة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، ويتم استخدامها لتقدير القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن الحصول عليها بسهولة من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير أو في أي فترة التعديل والفترات المستقبلية، إذا كان من شأن التقديرات المعدلة أن تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

مقارنةً بالبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تكن هناك تغييرات جوهرية في الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي يمكن أن ينتج عنها مبالغ مختلفة بشكل جوهري عن تلك المعترف بها في البيانات المالية الموحدة. باستثناء قضية إعادة الاستثمار في سورفريت.

الاعفاء الضريبي لسورفريت وقضية إعادة الاستثمار

بناء على المخاطبات الواردة من مصلحة الضرائب الجزائرية اواخر أكتوبر ٢٠٢١، إعادة ادارة شركة سورفريت تقييم موقفها فيما يتعلق بقضية إعادة الاستثمار. راجع ايضاح ١٤.

٦. معلومات اخري

المعدلات الجوهرية:

فيما يلي أسعار صرف العملات الهامة المطبقة خلال الفترة/ السنة:

متوسط سعر الصرف ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	متوسط سعر الصرف ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	سعر الإغلاق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	سعر الإغلاق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,١٩٦٢	١,١٢٤٦	١,٢٢٢٥	١,١٥٧١
الجنيه المصري	٠,٠٦٣١	٠,٠٦٣٥	٠,٠٦٣٦
الدنار الجزائري	٠,٠٠٧٥	٠,٠٠٨٠	٠,٠٠٧٣

سياسة توزيع الارباح

تعمل شركة فريتغلوب على زيادة توجيهها بشأن مدفوعات الارباح من ٢٠٠ مليون دولار امريكي علي الاقل في السابق الي ٢٤٠ مليون دولار امريكي علي الاقل للنصف الثاني من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. مستحقة الدفع في ابريل ٢٠٢٢. وسيتم تحديد الرقم النهائي في فبراير ٢٠٢٢. سيعتمد المبلغ النهائي لتوزيعات الارباح للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ علي بيئة التداول. بناء علي التوقعات الحالية للسوق، تتوقع فريتغلوب توزيع ارباح لانتقل عن ٤٠٠ مليون دولار امريكي، مع دفع ٥٠٪ من تلك الارباح في اكتوبر ٢٠٢٢ و ٥٠٪ من تلك الارباح في ابريل ٢٠٢٣.

٧. المخاطر المالية وإدارة رأس المال

١-٧ 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. تتألف أسهم المجموعة من الأسهم العادية والأرباح المحتجزة والاحتياطات والخصص غير المسيطرة للمجموعة. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال ومستوى توزيعات الأرباح إلى حاملي الأسهم العادية. تفرض مؤسسات مالية خارجية على المجموعة الاحتفاظ بمتطلبات رأسمالية مقارنة بالدين لدى المجموعة.

فيرتيغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تابع)

المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية لدى المجموعة في تاريخ التقرير:

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
قروض وسلفيات	٥٧١,٢	٦٧٠,٥
ناقصاً: النقد وما يعادله	٦٢٧,٤	٥٣٤,٩
صافي الدين	(٥٦,٢)	١٣٥,٦
إجمالي حقوق الملكية نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية	٢ ١٩٧,٠	٣ ٠٦٢,٤
نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية	(٠,٠٢)	٠,٠٤

٢-٧ إدارة المخاطر المالية

فئات الأدوات المالية:

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الموجودات		
الذمم المدينة التجارية والأخرى *	٤٠٥,٠	٢٢٧,٤
النقد وما يعادله	٦٢٧,٤	٥٣٤,٩
الإجمالي	١ ٠٣٢,٤	٧٦٢,٣
المطلوبات		
القروض والسلفيات	٥٧١,٢	٦٧٠,٥
الذمم الدائنة التجارية والأخرى **	١ ٣٤٢,٢	٣٢٧,٥
الإجمالي	١ ٩١٣,٤	٩٩٨,٠

* باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة للموردين

** باستثناء امتيازات الموظفين

إن إجمالي القيمة التعاقدية للأدوات المالية المستحوذ عليها أعلاه تقارب قيمتها العادلة.

تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة:

يتم إجراء تعديل أساسي للسعر المرجعي لمعدلات الفائدة الرئيسية على الصعيد العالمي، بما في ذلك استبدال بعض الأسعار المعروضة فيما بين البنوك، بمعدلات بديلة تكاد تكون خالية من المخاطر. إن تعرض المجموعة الرئيسي لمخاطر الأسعار المعروضة فيما بين البنوك في تاريخ التقرير يتمثل في معدلات الفائدة السائدة بين بنوك لندن بالدولار الأمريكي على قروضها. إن السعر المرجعي البديل بالنسبة لمعدلات الفائدة السائدة بين بنوك لندن هو معدل الفائدة لليوم الواحد.

تخطط المجموعة لإنجاز إجراءات تعديل الشروط التعاقدية في ضوء تعديل الأسعار المعروضة فيما بين البنوك بنهاية سنة ٢٠٢١.

٨. الممتلكات والآلات والمعدات

مليون دولار أمريكي	الأرض والبياني	الممتلكات والمعدات	الأثاث والتجهيزات	قيد الإنشاء	الإجمالي
التكلفة	٢٩٨,٧	٥ ٤٢٧,٩	٤٣,٢	٤٦,٥	٥ ٨١٦,٣
الاهلاك المتراكم	(١٠٢,٧)	(٢ ٢٢٩,٨)	(٣٥,٣)	-	(٢ ٣٦٧,٨)
في ١ يناير ٢٠٢٠ التغيرات في القيمة الدفترية:	١٩٦,٠	٣ ١٩٨,١	٧,٩	٤٦,٥	٣ ٤٤٨,٥
الإضافات	٥,١	٢٤,٠	١,٩	٣٥,٥	٦٦,٥
الاهلاك	(٩,٢)	(٢٤٦,٠)	(٢,٢)	-	(٢٥٧,٤)
التحويلات	٣,٠	٦,٣	٠,٤	(٩,٧)	-
تأثير التغير في أسعار الصرف	(٥,٥)	(٧٧,٧)	(٠,٧)	(١,٧)	(٨٥,٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٨٩,٤	٢ ٩٠٤,٧	٧,٣	٧٠,٦	٣ ١٧٢,٠
التكلفة	٢٩٨,٠	٥ ٣١٤,١	٤٣,٥	٧٠,٦	٥ ٧٢٦,٢
الاهلاك المتراكم	(١٠٨,٦)	(٢ ٤٠٩,٤)	(٣٦,٢)	-	(٢ ٥٥٤,٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٨٩,٤	٢ ٩٠٤,٧	٧,٣	٧٠,٦	٣ ١٧٢,٠
التغيرات في القيمة الدفترية:					
الإضافات	-	١٥,٢	٠,٥	١٧,١	٣٢,٨
الاهلاك	(٦,٧)	(١٨٥,٥)	(١,٥)	-	(١٩٣,٧)
التحويلات	-	١,٩	-	(١,٩)	-
تأثير التغير في أسعار الصرف	(٢,٠)	(٣٦,٥)	(٠,١)	(٠,٩)	(٣٩,٥)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٨٠,٧	٢ ٧٠٩,٨	٦,٢	٨٤,٩	٢ ٩٨١,٦
التكلفة	٢٩٤,٦	٥ ٢٧٦,٢	٤٣,٥	٨٤,٩	٥ ٦٩٩,٢
الاهلاك المتراكم	(١١٣,٩)	(٢ ٥٦٦,٤)	(٣٧,٣)	-	(٢ ٧١٧,٦)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٨٠,٧	٢ ٧٠٩,٨	٦,٢	٨٤,٩	٢ ٩٨١,٦

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تمتلك المجموعة أرض بقيمة دفترية تبلغ ٢٢.٢ مليون دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٢٢.٢ مليون دولار أمريكي).

خلال شهر أبريل ٢٠٢١، انهارت إحدى معدات تحميل السفن أثناء أعمال الصيانة الدورية في الرويس. أظهر تقرير أعمال التفتيش الأولي أضراراً جسيمة للمكونات الرئيسية للمعدة مما جعل آلات تحميل السفن بوضع التوقف، وبناءً عليه تم تسجيل مصروف ضمن تكلفة المبيعات لكامل القيمة الدفترية للآلات بقيمة ٩,٢ مليون دولار أمريكي. تقوم الإدارة حالياً بالتحقق من القيمة القابلة للاسترداد لئلاصل بما في ذلك أي تعويضات تأمين محتملة. تتوقع الشركة ان يكون التعرض النهائي مسجل في الربع الرابع مما قد يؤدي إلى عكس (جزئي) للمصروفات المسجلة.

فيريغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تابع)

الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

تتعلق معظم الإضافات البالغة ٣٢,٨ مليون دولار أمريكي بشكل أساسي بسورفيت بقيمة ٧,٨ مليون دولار أمريكي، وفيرتيل بمبلغ ٨,٩ مليون دولار أمريكي والشركة المصرية للصناعات الأساسية بمبلغ ٣,٢ مليون دولار أمريكي، والشركة المصرية للأسمدة بمبلغ ١١,٩ مليون دولار أمريكي. يرتبط تأثير الحركة في أسعار الصرف في ٢٠٢٠ بشكل أساسي بسورفيت، شركة عملتها التشغيلية مختلفة (الدينار الجزائري). إلى عملة العرض المتبعة من قبل المجموعة. في سبتمبر ٢٠٢١ انخفض الدينار الجزائري بنسبة ٣,٩٪ مقابل الدولار الأمريكي مقارنة بـ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٩. الشهرة التجارية

لم يتم إجراء اختبار انخفاض القيمة للشهرة التجارية خلال الفترة، حيث لم يتم تحديد أي دوافع هامة لإجراء الاختبار. سيتم إجراء اختبار انخفاض قيمة الشهرة التجارية السنوي في الربع الأخير من السنة.

١٠. الذمم المدينة التجارية والأخرى

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي الذمم المدينة التجارية	١٨٩,٢	٩٣,٧
صافي الذمم المدينة التجارية من أطراف ذات علاقة* (إيضاح ٢١)	٠,٣	٩,١
مصرفات مدفوعة مقدماً	٥٠,٨	٢٥,١
ذمم ضريبية مدينة أخرى	٩٩,٧	٩٢,١
دفعات مدفوعة مقدماً للموردين	٣٠,٩	٢١,٧
ذمم مدينة أخرى مستحقة لأطراف ذات علاقة* (إيضاح ٢١)	٩٣,٦	-
صافي الذمم المدينة الأخرى	٢٢,٢	٣٢,٥
الإجمالي	٤٨٦,٧	٢٧٤,٢
غير متداولة	٠,٣	٠,٣
متداولة	٤٨٦,٤	٢٧٣,٩
الإجمالي	٤٨٦,٧	٢٧٤,٢

* في ٢٥ أغسطس ٢٠٢١، دفعت الشركة أرباحاً مقدّمة بقيمة ٩٣,٦ مليون دولار أمريكي لشركة أو سي إي وادنوك، فيما يتعلق بتوزيعات أرباح سورفيت. تمت المصادقة على هذا المبلغ خلال اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ ومن المتوقع أن يتم اعتماده من قبل المساهمين في نوفمبر ٢٠٢١.

١١. النقد والنقد المعادل

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
النقد في الصناديق	٠,١	٠,٢
أرصدة بنكية	٦١٣,٧	٥٢٨,٣
النقدية المقيدة	١٣,٦	٦,٤
المجموع	٦٢٧,٤	٥٣٤,٩

١٢. ذمم دائنة تجارية وأخرى

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الذمم الدائنة التجارية	٤٤,٤	٩٩,٦
الذمم الدائنة التجارية مستحقة لأطراف ذات علاقة* (إيضاح ٢١)	٣١,١	١٨,٨
ذمم دائنة أخرى لأطراف ذات علاقة* (إيضاح ٢١)	١٠٤٧,١	١٢,٢
المبالغ المستحقة بموجب برنامج التوريق	٣٧,٧	٩,٨
توزيعات أرباح مستحقة الدفع للحقوق غير المسيطرة*	٤,١	١٢,٣
المصرفات المستحقة	١٥٩,٤	١٦٠,١
الفائدة المستحقة	-	٠,٩
مزايا العاملين	١٣,٧	١٢,٤
ارصدة دائنة اخرى	٢٣,٨	١٢,٣
الإيرادات المؤجلة	٤,٥	-
ضرائب أخرى مستحقة الدفع	٠,١	٠,٥
الإجمالي	١ ٣٥٥,٩	٣٣٩,٩

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
غير متداولة	١٧,٣	١٥,٩
متداولة	١ ٣٣٨,٦	٣٢٤,٠
الإجمالي	١ ٣٥٥,٩	٣٣٩,٩

* تشمل الذمم الدائنة الأخرى توزيعات أرباح مستحقة الدفع بقيمة ٤٢٦,٣ مليون دولار أمريكي لشركة أدنوك للأسمدة - مؤسسة فردية. و ٥٨٨,٧ مليون دولار أمريكي أو سي إي فيرتيليزر بي في، والتي تم دفعها بالكامل في ٤ أكتوبر ٢٠٢١.

القيمة الدفترية «للذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى» تقارب قيمتها العادلة.

فيريغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تابع)

١٣. القروض والسلفيات

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
في ١ يناير	٦٧٠,٥	٨٨٢,٢
متحصلات من قروض	٩,٧	٣٣٩,٥
مدفوعات القروض	(٩٧,٤)	(٥٠٤,٠)
إستهلاك تكاليف المعاملات / أقساط (السندات)	٢,٢	٥,٠
تكاليف المعاملات المتكبدة	-	(٥,٣)
تأثير الحركة في أسعار صرف العملات	(١٣,٨)	(٤٦,٩)
في ٣٠ سبتمبر/ في ٣١ ديسمبر	٥٧١,٢	٦٧٠,٥
غير متداولة	٢٤٨,٣	٥٤٤,٧
متداولة	٣٢٢,٩	١٢٥,٨
الإجمالي	٥٧١,٢	٦٧٠,٥

يتعلق تأثير الحركة في أسعار صرف العملات بشكل أساسي بالقروض المقومة بالدينار الجزائري، والتي تختلف عن عملة العرض الخاصة بالمجموعة.

القيمة الدفترية للقروض والسلفيات تقارب قيمتها العادلة.

حصول فيريغلوب على تمويل جديد

في ١٦ أغسطس ٢٠٢١، حصلت فيريغلوب على تمويلات بدون ضمانات بقيمة ١.٤ مليار دولار على النحو الآتي:

* قرض تمويل مرحلي لحين اصدار سندات بقيمة ٩٠٠ مليون دولار يمتد لمدة ١٨ شهراً، قابل للتمديد لمدة ٦ أشهر، ومن ثم لمدة ٦ أشهر إضافية إجمالي فترة السداد مجمعة ٣٠ شهر، بمعدل فائدة يساوي أسعار الفائدة السائد بين بنوك لندن +١٠٥ نقطة أساس لأول ١٢ شهراً بسعر فائدة تزداد بمقدار ٢٥ نقطة أساس لكل ٣ أشهر من بعد ذلك. كما تم اضافة تسهيل أكورديون بقيمة ٢٠٠ مليون دولار أمريكي.

* قرض دوار بقيمة ٣٠٠ مليون دولار يستحق السداد في عام ٢٠٢٦ بمعدل فائدة يساوي أسعار الفائدة السائد بين بنوك لندن +١٧٥ نقطة أساس المبلغ الإجمالي لتكاليف المعاملات المرتبطة بالتمويل الجديد هو ٩,١ مليون دولار أمريكي.

ومن المقرر سحب القرض المرحلي البالغ ٩٠٠ مليون دولار أمريكي و ٢٠٠ مليون دولار أمريكي من أكورديون في ٤ أكتوبر ٢٠٢١. وبلغ إجمالي تكاليف المعاملات ١٠٠ مليون دولار أمريكي.

ستستخدم شركة فيريغلوب مبلغ ٢٥٠ مليون دولار أمريكي من القرض المرحلي لإعادة تسديد رصيد الدين الحالي واستخدام ٨٥٠ مليون دولار أمريكي المتبقية لدفع توزيعات أرباح لمساهميها الاثني. قدمت الشركة اشعاراً بالدفع المسبق لدائنيها مقابل قرض بقيمة ٣٤٩,٨ مليون دولار أمريكي ونتيجة لذلك تم اعادة تصنيف مبلغ ٢٠٦,٧ مليون دولار أمريكي من المطلوبات غير المتداولة وعرضه كجزء من المطلوبات المتداولة.

التعهدات

في حالة عدم امتثال المجموعة لمتطلبات التعهدات، تصبح القروض مستحقة على الفور. اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم الوفاء بجميع التعهدات المالية. تتضمن الاقراضات الخارجية تغييراً في بنود التغيير في التحكم التي تمكن المقرضين من استدعاء التمويل المقدم.

١٤. ذمم ضريبة الدخل الدائنة

مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ذمم ضريبة الدخل الدائنة - متداولة	٦٤,٦	٨,٧
المجموع	٦٤,٦	٨,٧

الإعفاء الضريبي لسورفريت وقضية إعادة الأستثمار

في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠، أصدرت مديرية كبري الشركات متعددة الجنسيات التابعة للمديرية العامة للضرائب الجزائرية خطاباً الي شركة سورفريت تم فيه الحفاظ علي مطالبتها الاولية بمبلغ ٧,٢٩٦ مليون دينار جزائري (٥٣,٣ مليون دولار امريكي) فيما يتعلق بعدم الأمتثال المزعوم لإلتزامات إعادة الأستثمار. بموجب الإعفاء الضريبي الممنوح من قبل الوكالة الوطنية لتطوير الأستثمار. تري المديرية العامة للضرائب ان شركة سورفريت لم تقم في الوقت المحدد بالوفاء باللتزامات إعادة الأستثمار المقررة بموجب إعفاء الوكالة الوطنية لتطوير الأستثمار، ونتيجة لذلك طالبت المديرية العامة للضرائب الجزائرية من شركة سورفريت سداد كامل المزايا الضريبية التي تتمتع بها فيما يتعلق بهذه الوثيقة. في ١ فبراير ٢٠٢١ إستأنفت شركة سورفريت علي هذا القرار وكجزء من عملية الإستئناف كان مطلوباً من شركة سورفريت دفع دفعة اولية قدرها ٢,١٨٩ مليون دينار جزائري (١٦ مليون دولار امريكي، والتي تم تسجيلها كضريبة دخل مستحقة القبض).

في ٣١ أكتوبر ٢٠٢١، تم رفض إستئناف شركة سورفريت علي الدعوة الاولية من قبل لجنة الإستئناف الداخلية في المديرية العامة للضرائب الجزائرية (تمت زيادة المبلغ المتعلق بالمخاطر البالغ ٣٧ مليون دولار امريكي بنسبة ٢٥٪ غرامات) علي الرغم من ان شركة سورفريت تري انها امتثلت لألتزامات إعادة الأستثمار، إلا أن المديرية العامة للضرائب بالجزائر طبقت تفسيراً مختلفاً لقانون إعادة الأستثمار نظراً لعدم وجود إرشادات مفصلة حول التفسير، فان القدرة علي تقييم المزايا التقنية لهذه القضية بحزم محدودة، بسبب هذا النقص في التوجيهات التفصيلية والنتيجة السلبية للأستئناف الاول، وتري الادارة حالياً أنه عند موازنة جميع الحقائق والظروف الحالية وتطبيق التوجيهات التفسيرية لتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٣، اصبح من المحتمل ان يطلب من سورفريت تسوية باقي مبلغ الضريبة المتنازع عليها. ونتيجة لذلك، سجلت الشركة ضريبة دخل اضافية مستحقة الدفع بقيمة ٤٥ مليون دولار امريكي تتعلق بهذه القضية، بالإضافة الي الغاء رصيد الضريبة المستحقة القبض البالغة ١٦ مليون دولار امريكي، مما ادي الي تاثر إجمالي مصروفات ضريبة الدخل بقيمة ٦١ مليون دولار امريكي.

وبدعم من مستشاريها الخارجيين، ستتابع ادارة شركة سورفريت الحالة التالية للأستئناف لأنها لاتزال تري ان اسباب الدعوي لا أساس لها من الصحة، حيث ان شركة سورفريت قد إستوفت القصد والغرض من التزامات إعادة الأستثمار بموجب نظام الوكالة الوطنية لتطوير الأستثمار.

فيريغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تابع)

١٥. تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والمصروفات العمومية والإدارية

المصروفات بحسب طبيعتها	مليون دولار أمريكي			
	تسعة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	تسعة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ثلاثة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ثلاثة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المواد الخام والمواد الاستهلاكية والبضائع تامة الصنع	٨٦٨,٦	٤٣٧,٥	٣٦١,٥	١٠٣,٨
المواد الخام والمواد الاستهلاكية والبضائع تامة الصنع لاطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)	١٥٧,٧	١٣٧,٥	٦٣,٢	٤٨,٧
الإصلاحات والصيانة	١٨,٥	١١,٨	٤,٨	٤,٣
مصروفات تعويضات الموظفين	١٤٤,٨	١٣٧,٤	٤٩,١	٤٧,٥
الاهلاك والاستهلاك	٢٠٢,١	٢٠٠,٨	٦٥,٨	٦٧,١
أتعاب الاستشارات	٦,١	٤,٥	٢,٩	١,١
مصروفات أخرى	٢٠,٦	١٨,٢	٨,١	٧,٢
الإجمالي	١ ٤١٨,٤	٩٤٧,٧	٥٥٥,٤	٢٧٩,٦
تكلفة المبيعات	١ ٣٤٦,٠	٨٨١,٦	٥٢٨,٠	٢٥٤,٨
مصروفات البيع والمصروفات العمومية والإدارية	٧٢,٤	٦٦,١	٢٧,٤	٢٤,٨
الإجمالي	١ ٤١٨,٤	٩٤٧,٧	٥٥٥,٤	٢٧٩,٦

١٦. صافي تكلفة التمويل

مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي			
	تسعة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	تسعة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ثلاثة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ثلاثة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
إيرادات الفائدة على القروض والذمم المدينة	٠,٧	١,٤	٠,٢	٠,٦
إيرادات الفائدة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)	-	٠,٥	-	-
أرباح صرف العملات الأجنبية	١٣,٣	٢١,٤	٦,٣	١,٢
إيرادات التمويل	١٤,٠	٢٣,٣	٦,٥	١,٨
مصروفات الفائدة وتكاليف التمويل الأخرى من المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة	(٢٩,٣)	(١٩,٧)	(٩,٦)	(١٢,٩)
مصروفات الفائدة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)	(٢,٦)	(٢,٨)	(٠,٩)	(٠,٩)
خسائر صرف العملات الأجنبية	(٢,٠)	(٩,٨)	(٠,٥)	(٣,٠)
تكلفة التمويل	(٣٤,٩)	(٣٢,٣)	(١١,٠)	(١٦,٨)
صافي تكلفة التمويل المعترف بها ضمن الأرباح أو الخسائر	(٢٠,٩)	(٩,٠)	(٤,٥)	(١٥,٠)

١٧. التقارير حسب القطاعات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي	إنتاج وتسويق الكميات التي تنتجها فيريغلوب	المتاجرة مع اطراف أخرى	أخرى	استيعادات	إجمالي
الأرباح المعدلة قبل خصم الفائدة والضرائب والإهلاك والإستهلاك**	٩٠٩,٣	٧,١	(١٣,٥)	-	٩٠٣,٩
الاهلاك و الاستهلاك	(٢٠١,٦)	-	(٠,٥)	-	(٢٠٢,١)
إيرادات التمويل	٢٥,٨	-	٣,٠	(١٤,٨)	١٤,٠
مصروفات التمويل	(٢٩,٢)	(١,٣)	(١٩,٢)	١٤,٨	(٣٤,٩)
ضريبة الدخل	(١٥٧,٩)	(٠,١)	(١٣,٤)	-	(١٧١,٤)
أرباح/ (خسائر) الفترة	٥٥١,١	٥,٦	(٤٠,٧)	-	٥١٦,٠
مصروفات رأسمالية	٣١,٩	-	٠,٩	-	٣٢,٨
إجمالي الموجودات	٤ ٦٠٥,٥	٤١,٢	٢٥٦,٨	-	٤ ٩٠٣,٥

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مليون دولار أمريكي	إنتاج وتسويق الكميات التي تنتجها فيريغلوب	المتاجرة مع اطراف أخرى	أخرى	استيعادات	إجمالي
الأرباح المعدلة قبل خصم الفائدة والضرائب والإهلاك والإستهلاك**	٣١٩,٣	(٠,٨)	(١٠,١)	-	٣٠٨,٤
الحصة من خسائر شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (صافية من الضريبة)	-	-	٠,٥	-	٠,٥
الاهلاك و الاستهلاك	(٢٠٠,٨)	-	-	-	(٢٠٠,٨)
إيرادات التمويل	٤٨,٥	٠,١	٢,٢	(٢٧,٥)	٢٣,٣
مصروفات التمويل	(٢٣,٥)	(٠,٥)	(٣٥,٨)	٢٧,٥	(٣٣,٣)
ضريبة الدخل	(١٦,٩)	(٠,١)	(٣,٩)	-	(٢٠,٩)
أرباح/ (خسائر) الفترة	١٢٣,٢	(١,٢)	(٤٧,٤)	-	٧٤,٦
مصروفات رأسمالية	٦٦,٤	-	٠,١	-	٦٦,٥
إجمالي الموجودات*	٤ ٦٩٧,٤	١٥,٠	٨٤,٩	-	٤ ٧٩٧,٣

* في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

فيرتيغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تابع)

التقرير حسب القطاعات (تابع)

** تستخدم فيرتيغلوب مقاييس الأداء البديلة لتوفير فهم أفضل للتطورات القائمة فيما يخص أداء الأعمال. لم يتم تعريف مقاييس الأداء البديلة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويتعين استخدامها كمعلومات تكميلية بالاقتران مع مقاييس المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأكثر قابلية للمقارنة بشكل مباشر. يتم تعريف الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك المعدلة على أنها (اجمالي صافي الربح قبل خصم الفوائد ومصاريف ضريبة الدخل والإهلاك والاستهلاك ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية والدخل من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية)، معدلة بنود وتكاليف إضافية تعتبرها الإدارة لا تعكس عملياتنا الأساسية.

١٨. الاحتياطات والأرباح المحتجزة

احتياطات أخرى	احتياطي ترجمة العملات	إجمالي الاحتياطات	الأرباح المحتجزة
كما في ١ يناير ٢٠٢٠	(٧٠٥,٥)	(٤٩٤,٩)	٤٩١,٥
صافي الربح	-	-	٧٤,٣
توزيعات أرباح للمساهمين	-	-	(١٢٩,٧)
فروق ترجمة العملات	-	(٢٩,٠)	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٧٠٥,٥)	(٥٢٣,٩)	٤٣٦,١
تخفيض رأس المال	٢٠٠٠,٠	-	-
صافي الربح	-	-	٣٣٦,٢
توزيعات أرباح للمساهمين	(٨٥٠,٠)	-	(٢٥٠,٠)
استحواذ على حقوق غير مسيطرة	-	-	١٠,٤
فروق ترجمة العملات	-	(١٦,٧)	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٤٤٤,٥	(٥٤٠,٦)	٤٣٢,٧

تخفيض رأس المال

في ٢٨ يونيو ٢٠٢١، وافق مساهمي الشركة، من خلال قرار خاص، على تخفيض رأس المال بمقدار ٢ مليار دولار أمريكي من ٣,٣٢٨,٢١١,٠٢٨ دولار أمريكي إلى ١,٣٢٨,٢١١,٠٢٨ دولار أمريكي عن طريق إلغاء وإطفاء ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مما يتناسب مع عدد الأسهم التي يمتلكها كل مساهم. علاوة على ذلك، وافق المساهمون على إضافة تخفيض رأس المال إلى احتياطي آخر قابل للتوزيع على النحو المقترح في ٢٨ يونيو ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة.

بقية القيمة الاسمية للسهم الواحد ١ دولار أمريكي للسهم بعد تخفيض رأس المال.

تقسيم الأسهم العادية

في ١٦ سبتمبر ٢٠٢١، وافق مساهمي الشركة، من خلال قرار خاص، على تقسيم ١,٣٢٨,٢١١,٠٢٨ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١,٠٠ دولار أمريكي لكل سهم في رأس مال الشركة إلى ٨,٣٠١,٣١٨,٩٢٥ سهمًا عاديًا بقيمة اسمية تبلغ ٠,١٦ دولارًا أمريكيًا لكل منها.

توزيعات أرباح على المساهمين

في ٣١ مارس ٢٠٢١ وافق مجلس الإدارة على إعلان عن توزيعات أرباح مؤقتة للمساهمين بقيمة ٥٥ مليون دولار أمريكي، والتي تم دفعها بالكامل وفي ٢٨ يونيو ٢٠٢١ إعلان عن الاعلان عن مبلغ ١٣٠ مليون دولار أمريكي، والتي تم دفعها بالكامل. تمت الموافقة على كلا الإعلانين من قبل المساهمين في ٢٨ يونيو ٢٠٢١. وقد تم دفع أرباح مقدّمة بقيمة ٩٣,٦ مليون دولار أمريكي في ٢٥ أغسطس لشركة او سي اي ان في وادنوك. في ١٢ سبتمبر ٢٠٢١، وافق المساهمين على توزيعات ارباح مرحلية بقيمة ١٦٥ مليون دولار أمريكي، والتي تم دفعها في ٤ أكتوبر ٢٠٢١.

توزيعات خاصة

وافق المساهمون في ١٢ سبتمبر ٢٠٢١ على توزيع أرباح خاصة لمساهمي الشركة بقيمة ٨٥٠ مليون دولار أمريكي. تم دفع هذه التوزيعات لمساهمي الشركة في ٤ أكتوبر ٢٠٢١.

١٩. الحصة غير المسيطرة

الاستحواذ على حصة اضافية بنسبة ١٥% في ابيك

في أغسطس ٢٠٢١، اتفقت شركة فيرتيغلوب مع اتحاد شركات بقيادة شركة كي بي آر (رمزها في البورصة نيويورك KBR) والذي يضم كل من شركات كي بي آر ومتسوبيشي و جاي جي سي و ايتوش، لشراء حصتهم المجمعّة والبالغة ١٥% في الشركة المصرية للصناعات الأساسية ابيك مقابل مبلغ إجمالي قدره ٤٣ مليون دولار. وبذلك تصل حصة المجموعة في الشركة المصرية للصناعات الأساسية إلى ٧٥% مما يزيد من تبسيط هيكل المجموعة. يشتمل مبلغ ٤٣,٠ مليون دولار على مبلغ ٤,٦ مليون دولار طالبت بها شركة كي بي آر على انها ارباح غير مدفوعة. وبالتالي فإن المقابل للأسهم هو مبلغ ٣٨,٤ مليون دولار.

يلخص الجدول التالي تأثير التغيير في حصة ملكية الشركة في ابيك :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	مليون دولار أمريكي
٤٨,٨	القيمة الدفترية للحصة الغير مسيطرة المستحوذ عليها
(٣٨,٤)	المقابل الدفع للحصة الغير مسيطرة نقدا
١٠,٤	الفائض

فيرتيغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تابع)

٢٠. ربحية السهم

مليون دولار أمريكي	تسعة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	تسعة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ثلاثة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ثلاثة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(أ) أساسي				
صافي الربح العائد للمساهمين	٣٣٦,٢	٢٩,٢	١٣٧,٧	٦,٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (أساسي)*	٨٣٠,١,٣	٨٣٠,١,٣	٨٣٠,١,٣	٨٣٠,١,٣
ربحية السهم العادي الاساسي بالدولار الأمريكي	٠,٠٤٠	٠,٠٠٤	٠,٠١٧	٠,٠٠١
(ب) مخففة				
صافي الربح العائد للمساهمين	٣٣٦,٢	٢٩,٢	١٣٧,٧	٦,٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (أساسي)*	٨٣٠,١,٣	٨٣٠,١,٣	٨٣٠,١,٣	٨٣٠,١,٣
ربحية السهم العادي المخففة بالدولار الأمريكي	٠,٠٤٠	٠,٠٠٤	٠,٠١٧	٠,٠٠١

* بالنظر إلى أن تخفيض رأس المال في تاريخ المعاملة ، تم تعديل عدد الأسهم دون تغيير مقابل في الموارد ، فقد تمت معالجة هذا التخفيض في عدد الأسهم بأثر رجعي. وبالتالي تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم ساري المفعول من بداية عام ٢٠٢٠.

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المحتسبة:

مليون دولار أمريكي	تسعة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ *
أسهم عادية مصدرة كما في ١ يناير	٨٣٠,١,٣	٣٣٢٨,٢
تخفيض رأس المال خلال السنة (إيضاح ١٨)	-	(٢٠٠٠,٠)
تقسيم الاسهم*	-	٦٩٧٣,١
الأسهم العادية القائمة	٨٣٠,١,٣	٨٣٠,١,٣

لا توجد أسهم مخففة محتملة.

* إيضاح ١٨ - تقسيم الأسهم العادية.

٢١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي قائمة بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

الطرف ذو العلاقة مليون دولار أمريكي	العلاقة	إيرادات المعاملات خلال الفترة	ذمم مدينة قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ذمم دائنة قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	صافي المبلغ المعاد تحميله	دخل الفائدة	مصرفات الفائدة
او سي اي فيرتيليزر بي في*	مجموعة أو سي أي	-	٥٤,٣	٦١١,٢	-	-	-
ان-٧ ذ.م.م	مجموعة أو سي أي	-	-	-	(١٣,٥)	-	-
أو سي أي نيروجين	مجموعة أو سي أي	٥٤,٢	-	٠,٦	-	-	-
أدنوك	أدنوك	١٣,٠	-	٣٣,٥	(١١٣,٣)	-	(٢,٦)
أدنوك فيرتيليزر*	أدنوك	-	٣٩,٣	٤٢٦,٣	-	-	-
أدنوك للتكرير	أدنوك	-	-	٤,٤	(٢٩,٥)	-	-
شركات تابعة أخرى	-	١,٠	٠,٣	٢,٢	(١,٤)	-	-
الإجمالي		٦٨,٢	٩٣,٩	١٠٦٨,٢	(١٥٧,٧)	-	(٢,٦)

* مبلغ ٥٤,٣ مليون دولار أمريكي ومبلغ ٣٩,٣ دولار أمريكي تمثل دفعة مقدمة من الأرباح المدفوعة في ٢٥ أغسطس لشركة أو سي اي ان في وأدنوك.

فريتغلوب

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

** تم الإفصاح عن قائمة الشركات التابعة الأخرى لمجموعة أدنوك وأو سي أي ضمن البيانات المالية لسنة ٢٠٢٠.

فيما يلي قائمة بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالنسبة لمراكز الميزانية العمومية وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالنسبة لمراكز الأرباح والخسائر:

الطرف ذو العلاقة مليون دولار أمريكي	العلاقة	إيرادات المعاملات خلال الفترة**	ذمم مدينة قائمة خلال السنة المالية***	ذمم دائنة قائمة خلال السنة المالية***	صافي المبلغ المعاد تحمله**	دخل الفائدة**	مصرفات الفائدة**
أو سي أي نيوتروجين	مجموعة أو سي أي	٢٩,٨	٧,٨	٠,٨	٠,٥	-	-
ان-٧.م.م	مجموعة أو سي أي	١٢,٢	-	-	-	-	-
أدنوك	أدنوك	-	-	٢٤,٢	(١٠٧,٤)	(٢,٨)	-
أدنوك للتكرير	أدنوك	-	-	٤,٣	(٢٧,٣)	-	-
شركات تابعة أخرى*		١,٦	١,٣	١,٧	(٣,٣)	-	٠,٥
الإجمالي		٤٣,٦	٩,١	٣١,٠	(١٣٧,٥)	٠,٥	(٢,٨)

* تم الإفصاح عن قائمة الشركات التابعة الأخرى لمجموعة أدنوك وأو سي أي في البيانات المالية لسنة ٢٠٢٠.

** لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

*** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تستأجر المجموعة أراضي و مكاتب وسكن الموظفين من شركة بترول أبوظبي الوطنية («أدنوك»). يبلغ التزام الإيجار المقابل ٧٣,٧ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٧٩,٦ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٢٢. الالتزامات الطارئة

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في الالتزامات الطارئة مقارنةً بالوضع الوارد في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ باستثناء حالة المنطقة الحرة لشركة (إيبك).

وضع المنطقة الحرة لشركة المصرية للصناعات الأساسية (إيبك)

في ٢٠ أبريل ٢٠١٣، حكمت المحكمة الإدارية لصالح الشركة المصرية للصناعات الأساسية لإعادة الشركة إلى مركزها السابق ككيان منطقة حرة في مصر. تقدمت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة (GAFI) باستئناف أمام المحكمة الإدارية. في مايو ٢٠٢١، أصدرت المحكمة الإدارية حكمها النهائي لصالح إيبك.

٢٣. الأحداث اللاحقة

قائمة ADX

في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ تم ادراج فريتغلوب بي ال سي في سوق ابوظبي للأوراق المالية (ايه دي اكس) تحت مسمى «FERTIGLB» ورمز التقييم الدولي ٠٠٠٩٠١٠١٥ AEF. باع المساهمون في شركة (او سي اي وادنوك) ١,١٤٥ مليار سهم تمثل ١٣,٨٪ من اسهم رأس مال الشركة، بعد طرح مباشرة يبلغ إجمالي راس المال المصدر ١,٣٢٨,٢١١,٠٢٨ دولار أمريكي ويتألف من ٨,٣٠١,٣١٨,٩٢٥ سهم بقيمة اسمية ٠,١٦ دولار لكل سهم، منها ٤,١٥٠,٦٥٩,٤٦٤ سهم مملوكة لشركة او سي اي (تمثل ٥٠٪ + سهم واحد من إجمالي راس المال المصدر) و ٣,٠٥٠,٠٧٧,٤٥٠ سهم مملوكة من قبل أدنوك (تمثل ٣٦,٣٪ من إجمالي راس المال المصدر).

توزيعات أرباح

في ٤ أكتوبر ٢٠٢١، دفعت الشركة توزيعات أرباح بمبلغ ٣١٥,٠ مليون دولار أمريكي (١٥٠ مليون دولار أمريكي إضافية بالإضافة إلى ١٦٥,٠ مليون دولار التي تمت الموافقة عليها بالفعل في ١٢ سبتمبر ٢٠٢١ وتم دفع التوزيعات للمساهمين في ١١ أكتوبر ٢٠٢١).

إعادة التمويل

في ٤ أكتوبر ٢٠٢١ تم سحب قرض التمويل المرحلي لحين اصدار سندات بالكامل. ومبلغ ١٦٠ مليون دولار أمريكي من التسهيلات الائتمانية المتجددة. واستخدمت العائدات في سداد قروض اي اف سي و فريتغلوب الحالية وتمويل سداد توزيعات ارباح خاصة بقيمة ٨٥٠ مليون دولار أمريكي لمساهمي فريتغلوب، التي تم سدادها في ٥ أكتوبر ٢٠٢١.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
مكتب رقم ١٥-١١١، الطابق ١٥
برج الخاتم
مربعة سوق أبوظبي العالمي
جزيرة المارايه
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٨٠٠ ٤٠١ (٢) +٩٧١، www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية

إلى السادة مساهمي فير تيغلوب بي ال سي

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية المرفقة لفير تيغلوب بي ال سي ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والدخل والشامل الآخر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛ و
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية.

الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تتطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية 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 سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

فيري تيغلوب بي ال سي
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول
مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ربع السنوية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



أمور أخرى - معلومات مقارنة

لم يتم مراجعة أو تدقيق أي من بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والبيانات الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الخاصة بالفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

ريشارد أكلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ٨ نوفمبر ٢٠٢١