

Fertiglobe

An ADNOC and OCI Company

البيانات المالية الموجزة الموحدة المرطية الربع سنوية

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)



جدول المحتويات

3

بيان المركز المالي الموجز الموحد

5

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد

6

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

7

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

8

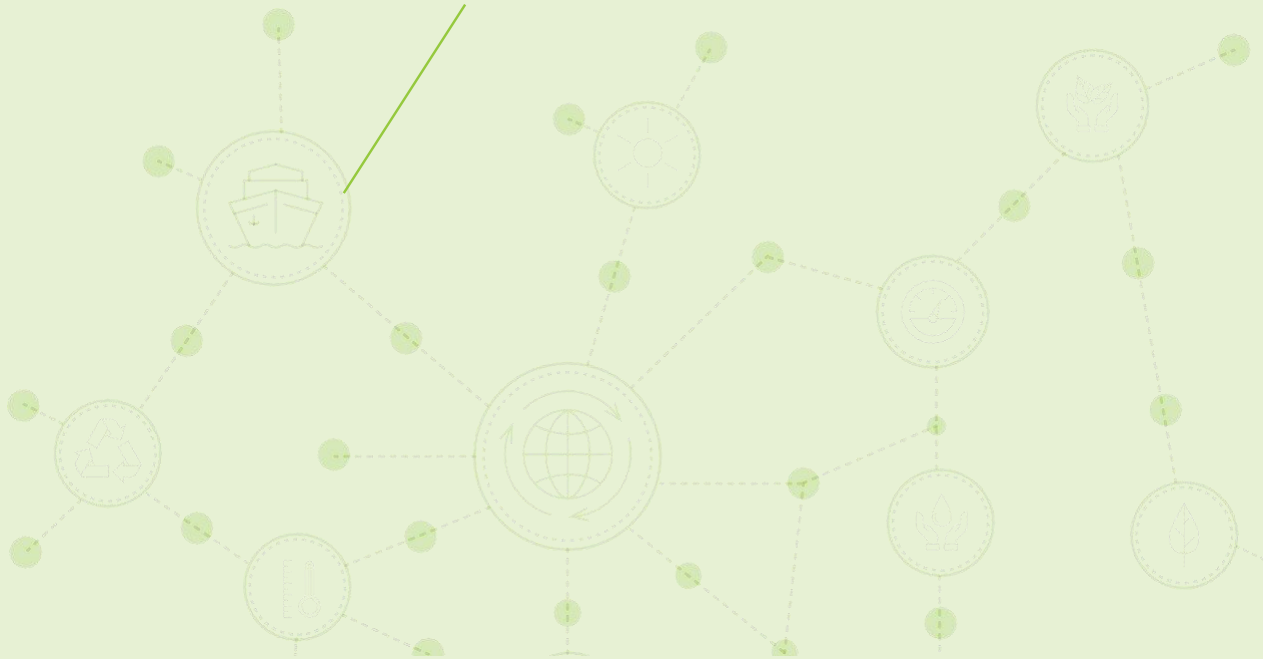
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

10

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

24

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل



بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
2,837.9	2,769.9	<u>8</u>	ممتلكات ومنشآت ومعدات
76.8	87.5		موجودات حق الاستخدام
604.8	606.3	<u>9</u>	شهرة وموجودات أخرى غير ملموسة
37.7	25.5	<u>10</u>	ذمم مدينة تجارية وأخرى
3,557.2	3,489.2		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
124.9	127.0		مخزون
406.5	280.6	<u>10</u>	ذمم مدينة تجارية وأخرى
1,442.0	1,554.4		نقد وما في حكمه
1,973.4	1,962.0		مجموع الموجودات المتداولة
5,530.6	5,451.2		مجموع الموجودات

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)
كما في

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
			حقوق الملكية
1,328.2	1,328.2		رأس المال
(1,135.1)	(1,123.6)		احتياطيات
1,865.1	1,376.6		أرباح محتجزة
2,058.2	1,581.2		حقوق الملكية العائدة إلى مَلاك الشركة
1,110.1	337.9		حصص غير مسيطرة
3,168.3	1,919.1		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
1,065.6	1,542.2	11	قروض وتمويلات
73.7	78.4		التزامات الإيجار
19.5	20.6	12	ذمم دائنة تجارية وأخرى
382.6	355.0		مطلوبات الضريبة المؤجلة
1,541.4	1,996.2		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
89.6	78.5	11	قروض وتمويلات
17.4	25.7		التزامات الإيجار
371.1	1,144.5	12	ذمم دائنة تجارية وأخرى
107.4	63.6	13	مخصصات
235.4	223.6		ضريبة دخل مستحقة الدفع
820.9	1,535.9		مجموع المطلوبات المتداولة
2,362.3	3,532.1		مجموع المطلوبات
5,530.6	5,451.2		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.



حسن بدرأوي (عضو مجلس الإدارة)

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
2,656.1	1,245.2	1,471.3	551.5	16	الإيرادات
(1,320.5)	(801.7)	(723.5)	(377.1)	14	تكلفة المبيعات
1,335.6	443.5	747.8	174.4		إجمالي الأرباح
-	1.6	-	1.6		إيرادات أخرى
(70.0)	(68.8)	(39.6)	(27.6)	14	مصاريف بيع وعمومية وإدارية
(0.8)	(0.1)	(1.0)	-		مصاريف أخرى
1,264.8	376.2	707.2	148.4		الأرباح التشغيلية
58.4	33.9	22.6	4.0	15	إيرادات التمويل
(78.3)	(98.1)	(42.0)	(27.4)	15	تكاليف التمويل
(19.9)	(64.2)	(19.4)	(23.4)		صافي تكاليف التمويل
1,244.9	312.0	687.8	125.0		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(154.7)	(14.8)	(64.7)	(16.6)		ضريبة الدخل
1,090.2	297.2	623.1	108.4		أرباح الفترة
					الأرباح المنسوبة إلى:
786.0	214.9	429.4	79.2		مُلاك الشركة
304.2	82.3	193.7	29.2		حصص غير مسيطرة
1,090.2	297.2	623.1	108.4		أرباح الفترة
					ربحية السهم (بالدولار الأمريكي)
0.095	0.026	0.052	0.010		ربحية السهم الأساسية
0.095	0.026	0.052	0.010		ربحية السهم المخفّضة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي أرباح الفترة
1,090.2	297.2	623.1	108.4		
					الدخل الشامل الآخر:
					البنود المُعاد تصنيفها أو التي قد يُعاد تصنيفها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر
(51.6)	19.6	(24.6)	(1.1)		عمليات أجنبية - فروق تحويل عملات أجنبية
(51.6)	19.6	(24.6)	(1.1)		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى، صافي من الضريبة
1,038.6	316.8	598.5	107.3		مجموع الدخل الشامل
					مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
758.5	226.4	415.7	78.6		مُلاك الشركة
280.1	90.4	182.8	28.7		حصص غير مسيطرة
1,038.6	316.8	598.5	107.3		مجموع الدخل الشامل

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة	أرباح محتجزة	احتياطيات	رأس المال	مليون دولار أمريكي
2,506.0	659.8	1,846.2	555.6	(37.6)	1,328.2	الرصيد في 1 يناير 2022
1,090.2	304.2	786.0	786.0	-	-	أرباح الفترة
(51.6)	(24.1)	(27.5)	-	(27.5)	-	الخسارة الشاملة الأخرى، صافي من الضريبة
1,038.6	280.1	758.5	786.0	(27.5)	-	مجموع الدخل الشامل
157.1	157.1	-	-	-	-	تأثير الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة ¹
(411.9)	(411.9)	-	-	-	-	توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة
37.1	-	37.1	-	37.1	-	مساهمة رأس المال
(340.0)	-	(340.0)	(340.0)	-	-	توزيعات أرباح على المساهمين
2,986.9	685.1	2,301.8	1,001.6	(28.0)	1,328.2	الرصيد في 30 يونيو 2022
3,168.3	1,110.1	2,058.2	1,865.1	(1,135.1)	1,328.2	الرصيد في 1 يناير 2023
297.2	82.3	214.9	214.9	-	-	أرباح الفترة
19.6	8.1	11.5	-	11.5	-	الدخل الشامل الأخر، صافي من الضريبة
316.8	90.4	226.4	214.9	11.5	-	مجموع الدخل الشامل
20.9	24.3	(3.4)	(3.4)	-	-	تأثير الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة ¹
(886.9)	(886.9)	-	-	-	-	توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة ²
(700.0)	-	(700.0)	(700.0)	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين ³
1,919.1	337.9	1,581.2	1,376.6	(1,123.6)	1,328.2	الرصيد في 30 يونيو 2023

1 تضمنت اتفاقية الشراكة الخاصة بسورفيرت بين المجموعة والشريك ترتيب مشاركة الأرباح حيث يتلقى الشريك الآخر جزءاً أكبر نسبياً من توزيعات الأرباح تعويضاً عن أسعار الغاز الطبيعي المنخفضة التي تم الترتيب لها من قبل الشريك.

2 تمثل توزيعات الأرباح للحصص غير المسيطرة الأرباح المعلنة من قبل شركة سورفيرت الجزائر إس بي إيه في 26 أبريل 2023، والمتعلقة بالسنة المالية 2022 وتوزيعات الأرباح المعلنة من قبل الشركة المصرية للصناعات الأساسية ش.م.م في 3 مايو 2023، والمتعلقة بالسنة المالية 2022 (30 يونيو 2022): تمثل توزيعات الأرباح للحصص غير المسيطرة الأرباح المعلنة من قبل الشركة المصرية للصناعات الأساسية ش.م.م في 28 مارس 2022، والمتعلقة بالسنوات المالية 2020-2021، وتوزيعات الأرباح المعلنة من قبل شركة سورفيرت الجزائر إس بي إيه في 4 أبريل 2022، والمتعلقة بالسنة المالية (2021).

3 في 11 أبريل 2023، وافق المساهمون على توزيعات الأرباح بمبلغ 700.0 مليون دولار أمريكي فيما يتعلق بالنصف الثاني من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وافق مجلس الإدارة على توزيعات الأرباح هذه في 13 فبراير 2023 وتم دفعها في 17 أبريل 2023.

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
1,090.2	297.2		أرباح الفترة
			تعديلات لـ:
124.8	136.3	14	الإهلاك و الاستهلاك وانخفاض القيمة
(0.9)	(5.7)	15	إيرادات الفوائد
42.0	52.7	15	مصارييف الفوائد
(21.2)	17.2	15	صافي خسائر/(أرباح) صرف العملات الأجنبية وغيرها
157.1	20.9		تأثير الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة
154.7	14.8		ضريبة الدخل
			التغيرات في:
(51.6)	(1.4)		مخزون
95.1	82.0		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(28.0)	(79.4)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(4.8)	5.1		مخصصات
			التدفقات النقدية:
(23.9)	(32.5)		فوائد مدفوعة
(2.3)	(2.6)		فوائد إيجار مدفوعة
0.9	5.7		فوائد مقبوضة
(133.7)	(32.8)		ضرائب دخل مدفوعة
(15.1)	(20.5)		ضريبة استقطاع مدفوعة على توزيعات أرباح شركة تابعة
1,383.3	457.0		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(24.0)	(47.2)		استثمارات في ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات غير ملموسة
(24.0)	(47.2)		النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
-	541.2	<u>11</u>	متحصلات من القروض
(231.8)	(67.4)	<u>11</u>	سداد قروض
(4.7)	(8.3)		دفعات مطلوبات الإيجار
-	(12.9)	<u>11</u>	تكاليف المعاملات لقروض جديدة
(52.2)	(62.6)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(340.0)	(700.0)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(628.7)	(310.0)		النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
730.6	99.8		صافي التدفقات النقدية
730.6	99.8		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
899.1	1,442.0		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(40.7)	12.6		تأثير التغير في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
1,589.0	1,554.4		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

1. نبذة عامة

شركة فيرتيغلوب بي ال سي ("فیرتیغلوب" أو "الشركة") هي شركة عامة محدودة بالأسهم مسجلة طبقاً للوائح الشركات الصادرة عن سوق أبوظبي العالمي لسنة 2020 (وتعديلاتها). تم إعادة تسجيل الشركة من شركة خاصة محدودة إلى شركة عامة محدودة بتاريخ 5 سبتمبر 2021. تم تأسيس الشركة سابقاً في 23 ديسمبر 2018 كشركة خاصة محدودة بالأسهم باسم فيرتيغلوب هولدنغ ليمتد.

يقع مكتب الشركة المسجل في 2475-2476، الطابق 20، برج السلع، مربعة سوق أبوظبي العالمي، جزيرة المارية، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مسجلة في السجل التجاري لسوق أبوظبي العالمي تحت رقم 000001911. تتألف هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة باسم 'المجموعة').

إن المجموعة موحدة تحت أو سي أي إن في ("الشركة الأم المطلقة") التي تمتلك 50٪ + سهم واحد من مجموع الأسهم وحقوق التصويت في الشركة كما في 30 يونيو 2023. بعد إدراج شركة فيرتيغلوب في 27 أكتوبر 2021، أصبح هيكل المساهمة على النحو التالي:

- أو سي أي إن في: 50٪ + سهم واحد من مجموع رأس المال المصدر
- أدنوك: 36.2٪
- التداول الحر في سوق أبوظبي للأوراق المالية: 13.8٪

إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو إنتاج وبيع المنتجات القائمة على النيتروجين.

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية والتصريح بإصدارها بتاريخ 1 أغسطس 2023.

2. أساس الإعداد

نبذة عامة

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" ولا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية. تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية موحدة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. يجب أن تقرأ البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وبما يتوافق مع الأحكام السارية للنظام الأساسي للمجموعة ومتطلبات لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي لسنة 2020 (وتعديلاتها).

إن البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية كما في ولفرة المنتهية في 30 يونيو 2023 و30 يونيو 2022 ليست مدققة. تبدأ السنة المالية للمجموعة في 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر.

يتم عرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية بالدولار الأمريكي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تسجيل جميع المبالغ لأقرب 0.1 مليون دولار أمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

2. أساس الإعداد (تابع)

قانون الضريبة في دولة الإمارات العربية المتحدة

لدى أعضاء مجلس الإدارة، في وقت الموافقة على البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية، توقعات معقولة بأن المجموعة لديها موارد كافية باستمرار وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور. لذلك، يواصل أعضاء مجلس الإدارة إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي.

أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة، في 9 ديسمبر 2022، مرسومًا بقانون اتحادي رقم 47 لسنة 2022 بشأن الضرائب على الشركات والأعمال ("القانون") لفرض نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. سيصبح نظام ضريبة الشركات نافذًا للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2023 (بحيث تكون سنة 2024 هي أول سنة ضريبية كاملة للشركات ذات الصلة لدى المجموعة).

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء تطبيق ما يلي اعتبارًا من 1 يناير 2023:

التعديلات	المعايير
الضريبة المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 "ضرائب الدخل"
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين" والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين"	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين"
الإفصاح عن السياسات المحاسبية	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 وبيان الممارسة رقم 2 للمعايير الدولية للتقارير المالية
تعريف التقديرات المحاسبية	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 8 "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"

لم يكن لتطبيق هذه المعايير تأثير جوهري على المجموعة. كما سينعكس التغيير في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

يحدد قرار مجلس الوزراء رقم 2022/116 الساري اعتباراً من سنة 2023 الحد الأدنى للدخل الذي سينطبق عليه معدل الضريبة البالغ 9%، وعليه يُعتبر القانون الآن أنه قد تم سنه بشكل جوهري. سيُطبق معدل 9% على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز 375,000 درهم وسيُطبق معدل 0% على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز 375,000 درهم وسيُطبق معدل 0% على الدخل المؤهل لمنشآت المنطقة الحرة.

في 1 يونيو 2023، أصدرت وزارة المالية إخطارين حددت فيهما "الدخل المؤهل" و"الأنشطة المؤهلة". وقد أدت هذه الإخطارات إلى تقييم منشآت المنطقة الحرة، ولا سيما المنشآت المؤسسة في سوق أبوظبي العالمي، من أجل تحديد ما إذا كانت خاضعة لمعدل الضريبة بنسبة 9% بموجب قانون ضريبة الشركات.

تعمل المجموعة حاليًا على تقييم تأثير الضريبة المحتمل على البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية. بناءً على التقييم المبني الذي تم إجراؤه، لم يتم تحديد أي تأثير جوهري على هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تتم مراجعة التقديرات وما يتعلق بها من افتراضات على أساس مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم خلالها تعديل التقديرات أو خلال فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

مقارنةً بالبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، 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.

4. موسمية العمليات التشغيلية

تتنوع 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 الأسمدة النيتروجينية بشكل دوري. تساهم الموسمية والمبيعات العالمية في تخفيف تأثير التقلبات الموسمية في أي منطقة.

5. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية. 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.

6. أسعار الصرف الهامة

فيما يلي أسعار الصرف الهامة المطبقة خلال الفترة:

	متوسط سعر الصرف		متوسط سعر الصرف	
	خلال فترة الستة أشهر		خلال فترة الستة أشهر	
	المنتهاية في 30 يونيو 2022	المنتهاية في 30 يونيو 2023	المنتهاية في 30 يونيو 2022	المنتهاية في 30 يونيو 2023
يورو	1.0931	1.0711	1.0808	1.0909
جنيه مصري	0.0581	0.0404	0.0329	0.0324
دينار جزائري	0.0070	0.0073	0.0074	0.0074

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

7. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

1-7 إدارة المخاطر المالية

الموجودات والمطلوبات المالية

يعرض الجدول التالي الموجودات المالية والمطلوبات المالية لدى المجموعة:

مليون دولار أمريكي	إيضاح	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022
الموجودات			
ذمم مدينة تجارية وأخرى ¹	10	230.8	343.3
نقد وما في حكمه		1,554.4	1,442.0
المجموع		1,785.2	1,785.3
المطلوبات			
قروض وتمويلات	11	1,620.7	1,155.2
التزامات الإيجار		104.1	91.1
ذمم دائنة تجارية وأخرى ²	12	1,151.0	376.5
المجموع		2,875.8	1,622.8

¹ باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة للموردين والذمم المدينة الأخرى المتعلقة بالتعويض.

² باستثناء منافع الموظفين

لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مالية مشتقة كما في 30 يونيو 2023 و 31 ديسمبر 2022.

2-7 إدارة رأس المال

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال للحفاظ على ثقة المستثمر والدائن وثقة السوق بالإضافة إلى ضمان التطوير المستقبلي للأعمال. يتألف رأس المال من أسهم عادية وأرباح محتجزة واحتياطات وحصص غير مسيطرة 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 معينة فيما يتعلق بدينها. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم 11 للاطلاع على وصف التعهدات المالية.

كان صافي نسبة الدين/(النقد) إلى حقوق الملكية للمجموعة بتاريخ التقرير على النحو التالي:

مليون دولار أمريكي	إيضاح	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022
قروض وتمويلات	11	1,620.7	1,155.2
ناقصاً: النقد وما في حكمه		1,554.4	1,442.0
صافي الدين/(النقد)		66.3	(286.8)
مجموع حقوق الملكية		1,919.1	3,168.3
نسبة صافي الدين/(النقد) إلى حقوق الملكية		0.03	(0.09)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

8. ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتعلق تأثير الحركة في أسعار الصرف في سنة 2023 بشكل أساسي بشركة سورفيرت، التي لها عملة وظيفية مختلفة (الدينار الجزائري) عن عملة العرض المستخدمة بالمجموعة. ارتفع الدينار الجزائري بنسبة 1.4% مقابل الدولار الأمريكي في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023.

مليون دولار أمريكي	أرض ومباني	منشآت ومعدات	أثاث وتجهيزات	قييد الإنشاء	المجموع
التكلفة	295.2	5,257.0	44.4	61.5	5,658.1
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة	(113.1)	(2,565.1)	(37.7)	-	(2,715.9)
في 1 يناير 2022	182.1	2,691.9	6.7	61.5	2,942.2
الحركة في القيمة الدفترية:					
إضافات	0.3	30.6	1.1	79.1	111.1
الاستهلاك والانخفاض في القيمة	(8.7)	(242.3)	(2.2)	-	(253.2)
تحويلات	0.1	103.2	0.8	(73.5)	30.6
أثر الحركة في أسعار الصرف	0.5	6.4	-	0.3	7.2
في 31 ديسمبر 2022	174.3	2,589.8	6.4	67.4	2,837.9
التكلفة	296.8	5,386.1	45.8	67.4	5,796.1
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة	(122.5)	(2,796.3)	(39.4)	-	(2,958.2)
في 31 ديسمبر 2022	174.3	2,589.8	6.4	67.4	2,837.9

مليون دولار أمريكي	أرض ومباني	منشآت ومعدات	أثاث وتجهيزات	قييد الإنشاء	المجموع
في 1 يناير 2023	174.3	2,589.8	6.4	67.4	2,837.9
الحركة في القيمة الدفترية:					
إضافات	0.6	13.1	1.6	34.5	49.8
الاستهلاك والانخفاض في القيمة	(4.4)	(118.8)	(1.4)	(0.3)	(124.9)
تحويلات	0.2	4.2	3.2	(9.2)	(1.6)
أثر الحركة في أسعار الصرف	0.6	7.7	0.1	0.3	8.7
في 30 يونيو 2023	171.3	2,496.0	9.9	92.7	2,769.9
التكلفة	298.8	5,383.6	50.8	92.7	5,825.9
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة	(127.5)	(2,887.6)	(40.9)	-	(3,056.0)
في 30 يونيو 2023	171.3	2,496.0	9.9	92.7	2,769.9

9. شهرة وموجودات أخرى غير ملموسة

أجرت المجموعة تقييمًا لأرصدة الشهرة لديها لتحري الانخفاض في القيمة، بما في ذلك الانخفاض الأخير في أسعار السوق. بناء على التقييم الذي تم إجراؤه، لم يتم تحديد مؤشرات على الانخفاض في القيمة ونتيجة لذلك، لم يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة. سيُجرى الاختبار السنوي لتحري الانخفاض في قيمة الشهرة في الربع الرابع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

9. شهرة وموجودات أخرى غير ملموسة (تابع)

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	مليون دولار أمريكي
604.8	604.8	الشهرة
1.5	-	موجودات أخرى غير ملموسة
606.3	604.8	المجموع

10. ذمم مدينة تجارية وأخرى

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	إيضاح	مليون دولار أمريكي
102.1	205.3		ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
4.6	2.6	17	ذمم مدينة تجارية (بالصافي) من أطراف ذات علاقة
32.9	43.3		مبالغ مدفوعة مقدماً
79.2	90.9		ذمم مدينة ضريبية أخرى
21.3	12.3		دفعات مقدمة من الموردين
28.2	34.6		ذمم مدينة أخرى (بالصافي)
37.8	55.2	17	ذمم مدينة أخرى من أطراف ذات علاقة
306.1	444.2		المجموع
25.5	37.7		غير متداولة
280.6	406.5		متداولة
306.1	444.2		المجموع

1 تمت إعادة تصنيف الأرقام المقارنة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

لم يتم خصم الذمم المدينة التجارية والأخرى غير المتداولة نظراً لأن التأثير سيكون غير جوهري. إن القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية والأخرى تقارب قيمتها العادلة.

11. قروض وتمويلات

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	مليون دولار أمريكي
1,155.2	1,385.7	في بداية الفترة/السنة
1,441.2	86.0	متحصلات من قروض ¹
(967.4)	(326.3)	سداد قروض ¹
1.4	8.4	إطفاء تكاليف معاملة
(12.9)	-	تكاليف معاملات متكبدة
3.2	1.4	أثر الحركة في أسعار الصرف
1,620.7	1,155.2	في نهاية الفترة/السنة
1,542.2	1,065.6	غير متداولة
78.5	89.6	متداولة
1,620.7	1,155.2	المجموع

¹ في 4 يناير 2023، سحبت المجموعة مبلغ 900 مليون دولار أمريكي من تسهيل القرض لأجل لسنة 2022. حصل الوكيل مباشرةً على المتحصلات وتم استخدامها لسداد تسهيل القرض المرحلي الحالي بالكامل. لم يعد تسهيل القرض المرحلي متاحاً بعد هذه التسوية. وتعد هذه المعاملة من المعاملات غير النقدية الهامة خلال الفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

11. قروض وتمويلات (تابع)

يتعلق تأثير الحركة في أسعار الصرف بشكل أساسي بالقروض المقومة بالدينار الجزائري، والتي تختلف عن عملة العرض للمجموعة (إيضاح 6).

بلغت الفوائد المستحقة على القروض والتمويلات 19.8 مليون دولار أمريكي (31 ديسمبر 2022 بلغت 3.6 مليون دولار أمريكي) وتم إدراجها في الذمم الدائنة التجارية والأخرى (إيضاح 12).

إن القيمة الدفترية للقروض والتمويلات تقارب قيمتها العادلة.

إعادة تمويل فيرتيغلوب لسنة 2022

في 22 ديسمبر 2022، أعادت فيرتيغلوب تمويل تسهيل القرض المرحلي الحالي الخاص بها على النحو التالي:

- تسهيل لمدة ثلاث سنوات بقيمة 300 مليون دولار أمريكي بهامش معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.50%.
- تسهيل لمدة خمس سنوات بقيمة 600 مليون دولار أمريكي بهامش معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.75%.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتحديث التسهيل الائتماني المتجدد الحالي على النحو التالي:

- زيادة الحد بمبلغ 300 مليون دولار أمريكي ليصل إلى 600 مليون دولار أمريكي.
- تمديد فترة الاستحقاق إلى ديسمبر 2027.
- تحديث معدل الفائدة إلى معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.40%.

بلغت تكاليف المعاملة فيما يتعلق بإعادة التمويل 12.9 مليون دولار أمريكي، غير شاملة ضريبة القيمة المضافة.

تعهدات

تشمل اتفاقيات القروض المبرمة بين فيرتيغلوب بي ال سي وسورفيرت تعهدات مالية. يمكن تلخيص تعريفات حساب التعهدات المالية المطبقة على التسهيلات في المجموعة على النحو التالي:

- نسبة تغطية خدمة الدين: الإيرادات المتوفرة (الإيرادات المكتسبة ناقصًا المصاريف التشغيلية) إلى خدمة الدين (صافي رسوم التمويل بما في ذلك عنصر رأس المال لعقود الإيجار التمويلي) أو إجمالي الربح ناقصًا التغيير في رأس المال العامل إلى الفائدة والدفعات الأصلية.
- نسبة الدين إلى حقوق الملكية أو نسبة الرافعة المالية: إجمالي الديون (التزامات الدين الحالية وطويلة الأجل) إلى مجموع حقوق الملكية (رأس المال الوحيد للمقترض).
- نسبة تغطية الفائدة: صافي الإيرادات التشغيلية السنوية إلى صافي تكاليف التمويل.

في 30 يونيو 2023، تم استيفاء جميع التعهدات المالية. في حال عدم امتثال المجموعة لمتطلبات التعهدات، ستصبح القروض مستحقة على الفور. تتضمن القروض الخارجية التغيير في بنود الرقابة التي تمكن المقرضين من طلب استرداد التمويل المقدم.

تسهيلات غير مسحوبة

كما في 30 يونيو 2023، كان لدى المجموعة التسهيلات غير المسحوبة التالية:

- تسهيل نقدي متجدد بقيمة 100 مليون دولار أمريكي (في 11 أبريل 2023، سحبت المجموعة مبلغ 500 مليون دولار أمريكي من التسهيل النقدي المتجدد).
- سحبيات على المكشوف بقيمة 50.0 مليون دولار أمريكي.
- تسهيل لرأس المال العامل بقيمة 50.0 مليون دولار أمريكي.
- تسهيل تمويل تجاري بقيمة 81.0 مليون دولار أمريكي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

11. قروض وتمويلات (تابع)

الشركة المقترضة	نوع القرض	المبلغ الأصلي (مليون دولار أمريكي)	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	القيمة الدفترية (مليون دولار أمريكي)	الجزء طويل الأجل (مليون دولار أمريكي)	الجزء قصير الأجل (مليون دولار أمريكي)	الرهن/ الضمان المقدم (إن وجد)
سورفيرت الجزائر إس بي إيه ("سورفيرت")	قرض لأجل - مضمون	961.3 دولار أمريكي	سعر الفائدة لدى البنك الجزائري زائدًا 1.95% سنويًا.	يونيو 2026	218.3	151.1	67.2	حساب احتياطي خدمة الدين، الحظر على أي استبعاد أو تخفيض لأسهم الشركة أو موجوداتها، ضمان مقابل تسهيل الإنتاج في حالة عدم السداد.
فيرتيغلوب بي ال سي	قرض لأجل - غير مضمون	300.0 دولار أمريكي (تسهيل أ)	معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.50%.	يناير 2026	892.4	894.2	(1.8)	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل قائمة من المنشآت. يُرجى مراجعة الإيضاح 1 أدناه.
فيرتيغلوب بي ال سي	تسهيل ائتماني متجدد - غير مضمون	600.0 دولار أمريكي (تسهيل ب)	معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.75%.	ديسمبر 2027	496.0	496.9	(0.9)	لا ينطبق
فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد. فيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة.	تسهيل تمويل تجاري	95.0 دولار أمريكي	معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.00%.	يجدد سنويًا	14.0	-	14.0	لا ينطبق
فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد وشركة صناعات الأسمدة بالرويس ذ.م.م وفيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة.	تسهيل لرأس المال العامل	50.0 دولار أمريكي	معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.50%.	يجدد سنويًا	-	-	-	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد وشركة صناعات الأسمدة بالرويس ذ.م.م وفيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة.
المجموع في 30 يونيو 2023					1,620.7	1,542.2	78.5	

1 قرض مضمون من قبل فيرتيغلوب بي ال سي والشركة المصرية للأسمدة ش.م.م وشركة صناعات الأسمدة بالرويس ذ.م.م وفيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة وفيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد وأو سي أي لتجارة وتوريد الأسمدة بي. في.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

11. قروض وتمويلات (تابع)

الشركة المقترضة	نوع القرض	المبلغ الأصلي (مليون دولار أمريكي)	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	القيمة الدفترية (مليون دولار أمريكي)	الجزء طويل الأجل (مليون دولار أمريكي)	الجزء قصير الأجل (مليون دولار أمريكي)	الرهن/ الضمان المقدم (إن وجد)
سورفيرت الجزائر إس بي إيه ("سورفيرت")	قرض لأجل - مضمون	961.3 دولار أمريكي	سعر الفائدة لدى البنك الجزائري زائداً 1.95٪ سنوياً.	يونيو 2026	231.9	165.6	66.3	حساب احتياطي خدمة الدين، الحظر على أي استبعاد أو تخفيض لأسهم الشركة أو موجوداتها، ضمان مقابل تسهيل الإنتاج في حالة عدم السداد.
فيرتيغلوب بي ال سي	قرض مرحلي - غير مضمون	1,100.0 دولار أمريكي	ليبور + 1.05٪	فبراير 2023 (قابل للتمديد) ²	900.0	900.0	-	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل قائمة من المنشآت. يُرجى مراجعة الإيضاح أدناه. ³
فيرتيغلوب بي ال سي	قرض لأجل - غير مضمون	600.0 دولار أمريكي (تسهيل أ)	معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.50٪	يناير 2026	-	-	-	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل قائمة من المنشآت. يُرجى مراجعة الإيضاح أدناه. ³
فيرتيغلوب بي ال سي	تسهيل انتماني متجدد - غير مضمون	600.0 دولار أمريكي (ب)	معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.75٪	يناير 2028	-	-	-	لا ينطبق
فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد.	تسهيل تمويل تجاري	95.0 دولار أمريكي	معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.00٪	ديسمبر 2027	23.3	-	23.3	لا ينطبق
فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد وشركة صناعات الأسمدة بالرويس ذ.م.م وفيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة.	تسهيل لرأس المال العامل	50.0 دولار أمريكي	ليبور / ليبور / معدل التمويل المضمون لليلة واحدة + 1.50٪	أبريل 2023 (قابل للتمديد)	-	-	-	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد وشركة صناعات الأسمدة بالرويس ذ.م.م وفيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة.
المجموع في 31 ديسمبر 2022								
								89.6
								1,065.6
								1,155.2

¹ لأول 12 شهرًا بداية من أغسطس 2021، وتزيد بمعدل 25 نقطة أساس كل ثلاثة أشهر بعد ذلك.

² قابل للتمديد لمدة 6 أشهر، ثم لمدة 6 أشهر إضافية ليصل مجموع المدة إلى 30 شهرًا.

³ قرض مضمون من قبل فيرتيغلوب بي ال سي والشركة المصرية للأسمدة ش.م.م وشركة صناعات الأسمدة بالرويس ذ.م.م وفيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة وفيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد وأو سي آي لتجارة وتوريد الأسمدة بي. في.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

12. ذمم دائنة تجارية وأخرى

إيضاح	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022
مليون دولار أمريكي		
ذمم دائنة تجارية	43.2	42.2
ذمم دائنة تجارية مستحقة إلى أطراف ذات علاقة ¹	17	18.8
ذمم دائنة أخرى مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	17	35.1
مبالغ مستحقة الدفع بموجب برنامج التوريد	27.1	26.2
مصاريف مستحقة ¹	150.3	222.1
توزيعات أرباح مستحقة ¹	824.2	-
فوائد مستحقة	19.8	3.6
منافع الموظفين ¹	14.1	14.1
ذمم دائنة أخرى	21.5	23.2
إيرادات مؤجلة	-	4.7
ضرائب أخرى مستحقة	0.9	0.6
المجموع	1,165.1	390.6
غير متداولة	20.6	19.5
متداولة	1,144.5	371.1
المجموع	1,165.1	390.6

1 تمت إعادة تصنيف الأرقام المقارنة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

لم يتم خصم الذمم الدائنة التجارية والأخرى غير المتداولة نظراً لأن التأثير سيكون غير جوهري. إن القيمة الدفترية للذمم الدائنة التجارية والأخرى تقارب قيمتها العادلة.

13. مخصصات وموجودات ومطلوبات طارئة

النزاع الضريبي ومخصص التبرعات لشركة أو سي أي إس إيه إي

في أكتوبر 2012، تقدمت مصلحة الضرائب المصرية بمطالبة بالتهرب الضريبي ضد شركتنا التابعة المصرية أوراسكوم للإنشاء والصناعة ش.م.م ("أو سي أي إس إيه إي"). يتعلق النزاع الضريبي ببيع شركة أو سي أي إس إيه إي للأعمال الأسمنتية لشركة لافارج إس إيه في 2007. وعلى الرغم من أن شركة أو سي أي إس إيه إي ومستشاريها القانونيين والضريبيين يرون أن المعاملة السابق ذكرها معفاة من الضرائب، إلا أن الإدارة أبرمت اتفاقية تسوية مع مصلحة الضرائب المصرية، حيث يتم بموجبها دفع 7.1 مليار جنيه مصري على مدى فترة 5 سنوات. وأُعتب الاتفاقية سداد القسط الأول بقيمة 2.5 مليار جنيه مصري في سنة 2013. تم تيرئة الشركة لاحقاً من المطالبة الضريبية من قبل المدعي العام المصري في 18 فبراير 2014 وبالإضافة الي إعفاؤها من قبل لجنة الطعن المستقلة لمصلحة الضرائب المصرية في 4 نوفمبر 2014. وطعنت مصلحة الضرائب المصرية على هذا الحكم. في مارس 2015، حصلت شركة أو سي أي إس إيه إي على مبلغ 1.9 مليار جنيه مصري من مصلحة الضرائب المصرية. وفي سنة 2016، تعين على أو سي أي إس إيه إي سداد القسط الثاني بمبلغ 900 مليون جنيه مصري والذي يتعلق باتفاقية التسوية الأصلية. وقدمت شركة أو سي أي إس إيه إي مطالبة بسداد هذا المبلغ.

في 23 يناير 2023، صدر حكم لصالح شركة أو سي أي إس إيه إي برفض الطعن المقدم من مصلحة الضرائب المصرية، وفي 14 مايو 2023، أصبح الحكم نهائي، وعليه قد لا يتم استرداد مبلغ 1.9 مليار جنيه مصري الذي تم دفعه لشركة أو سي أي إس إيه إي في 2015 من قبل مصلحة الضرائب المصرية وتقدمت شركة أو سي أي إس إيه إي بمطالبة بمبلغ 900 مليون جنيه مصري ضد مصلحة الضرائب المصرية.

في 13 نوفمبر 2014، أعلنت شركة أو سي أي إس إيه إي بأنها سوف تحول حقها في الحصول على مبلغ 1.9 مليار جنيه مصري من مبالغ الضريبة المدفوعة غير المستحقة إلى صندوق تنمية مصري. وفقاً للإرشادات المقدمة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 37 (الالتزامات الضمنية)، عرضت الشركة تحويل حقوقها إلى الصندوق ضمن مخصص التبرعات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

13. مخصصات وموجودات ومطلوبات طارئة (تابع)

كجزء من عملية الفصل بين قطاع الهندسة والمقاولات الذي شكل شركة أوراسكوم للإنشاء بي ال سي ("أو سي") في 2015، اتفقت الأطراف على أن شركة أو سي أي إس إيه إي ستحتفظ بالمبلغ المسدد بقيمة 1.9 مليار جنيه مصري ومطالبة السداد بمبلغ 900 مليون جنيه مصري للوفاء بالالتزام الضمني للتبرعات للصندوق عند إصدار الحكم النهائي للقضية. تم الاتفاق على تقاسم أي مبالغ زائدة عن المطلوبات والمستردات على أساس 50:50 بين أو سي أي إن. في. وشركة أو سي.

كجزء من الاكتتاب العام في سنة 2021، وافقت أو سي أي إن. في. على تعويض جميع مساهمي شركة فيرتيغلوب فيما يتعلق بحدوث بعض المطالبات (بما في ذلك ما المطالبة السابقة).

في يونيو 2023، أبرمت شركة أو سي أي إن. في. اتفاقية (26.7 مليون دولار أمريكي مستحقة الدفع في يوليو 2023 صافي من الدفعات السابقة) مع شركة أو سي لدفع حصة بنسبة 50% من المبلغ المسدد، للتنازل عن 50% من مطالبة السداد المقدمة ضد مصلحة الضرائب المصرية وتقسيم الالتزام الضمني للتبرعات على أساس 50:50.

ونتيجة لهذه التسوية وبسبب انخفاض قيمة الجنيه المصري، تم تخفيض مخصص التبرعات إلى 30.9 مليون دولار أمريكي. تم تخفيض التعويضات المستحقة القبض بقيمة 16.3 مليون دولار أمريكي. تعد هذه المعاملة من المعاملات غير النقدية الهامة خلال الفترة. لم يتم استلام الضريبة المدفوعة غير المستحقة ولم يتم سداد مبلغ التبرعات في الربع الثاني من سنة 2023.

14. تحديد تكلفة المبيعات والبيع والمصاريف العمومية والإدارية

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	إيضاح
197.4	564.3	460.0	1,005.4	مليون دولار أمريكي
59.9	53.3	117.6	107.7	مواد خام ومواد استهلاكية وبضائع جاهزة ¹
58.4	61.0	114.0	109.2	مواد خام ومواد استهلاكية وبضائع جاهزة - أطراف ذات علاقة ¹
1.2	1.7	2.6	3.4	مصاريف منافع الموظفين ¹
68.9	62.8	136.3	124.8	مصاريف منافع الموظفين - أطراف ذات علاقة ¹
8.8	8.2	15.7	16.3	الإهلاك والاستهلاك وانخفاض القيمة
5.8	1.9	8.1	3.7	صيانة وأصلاح
2.9	8.7	13.5	16.5	مصاريف استشارية
1.4	1.2	2.7	3.5	أخرى ¹
17	17	17	17	أخرى - أطراف ذات علاقة ¹
404.7	763.1	870.5	1,390.5	المجموع
377.1	723.5	801.7	1,320.5	تكلفة المبيعات
27.6	39.6	68.8	70.0	مصاريف بيع وعمومية وإدارية
404.7	763.1	870.5	1,390.5	المجموع

¹ تمت إعادة تصنيف الأرقام المقارنة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

15. صافي تكاليف التمويل

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	إيضاح	إيرادات الفوائد
2022	2023	2022	2023		مليون دولار أمريكي
0.9	5.7	0.5	3.4		إيرادات الفوائد
57.5	28.2	22.1	0.6		أرباح صرف العملات الأجنبية
58.4	33.9	22.6	4.0		إيرادات التمويل
					مصاريف الفوائد وتكاليف التمويل
					الأخرى على المطلوبات المالية
(40.3)	(51.2)	(24.3)	(30.5)		المقاسة بالتكلفة المطفأة
(1.7)	(1.5)	(0.9)	(0.7)	17	مصروف الفائدة للأطراف ذات العلاقة
(36.3)	(45.4)	(16.8)	3.8		خسارة من صرف العملات الأجنبية
(78.3)	(98.1)	(42.0)	(27.4)		تكاليف التمويل
					صافي تكاليف التمويل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر
(19.9)	(64.2)	(19.4)	(23.4)		

16. تقارير القطاعات

30 يونيو 2023	إنتاج وتسويق الكميات المنتجة المملوكة	المتاجرة مع طرف آخر	أخرى	الحذف	المجموع
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
1,112.8	132.4	-	-	-	1,245.2
					الأرباح المعدلة قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك
538.3	2.0	(24.8)	-	-	515.5
					وانخفاض القيمة
(132.4)	(1.7)	(2.2)	-	-	(136.3)
52.1	5.0	47.2	(70.4)	-	33.9
					إيرادات التمويل
(53.9)	(3.9)	(110.7)	70.4	-	(98.1)
					مصاريف التمويل
(10.0)	-	(4.8)	-	-	(14.8)
					ضريبة الدخل
(2.1)	-	(0.9)	-	-	(3.0)
					أخرى (بما في ذلك المخصصات)
392.0	1.4	(96.2)	-	-	297.2
					أرباح الفترة
46.0	-	4.0	-	-	50.0
					مصروفات رأسمالية
5,274.1	0.1	177.0	-	-	5,451.2
					مجموع الموجودات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

16. تقارير القطاعات (تابع)

17. معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي قائمة بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المستحقة كما في 30 يونيو 2023:

مصرف الفائدة	صافي المبلغ ورسوم التمويل الأخرى	إيرادات المعاملات خلال الفترة	ذمم دائنة قائمة في نهاية الفترة	ذمم مدينة قائمة في نهاية الفترة	العلاقة	30 يونيو 2023 الطرف ذي العلاقة مليون دولار أمريكي
-	(0.3)	-	8.0	0.1	مجموعة أو سي أي مجموعة أو سي أي	أو سي أي إن. في أو سي أي
-	-	-	-	21.2	فيرتيليزير بي. في	فيرتيليزير بي. في
-	(0.1)	51.7	1.3	2.9	مجموعة أو سي أي شركة بترول	أو سي أي نيتروجين شركة بترول
-	(100.0)	-	39.3	14.8	أبوظبي الوطنية (أدنوك)	أبوظبي الوطنية (أدنوك)
-	-	-	-	1.6	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)	أبوظبي بوليمرز ليمتد
(1.5)	-	1.5	-	-	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)	شركة بترول أبو ظبي الوطنية للتكرير
-	(21.5)	-	9.1	-	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)	شركات تابعة لأدنوك
-	(1.0)	-	-	0.1	شركات تابعة لأدنوك	شركات تابعة أخرى
-	-	-	6.3	1.7		
(1.5)	(122.9)	53.2	64.0	42.4	المجموع	

تستأجر المجموعة أراضي ومكاتب وسكن للموظفين من شركة بترول أبوظبي الوطنية "أدنوك"، حيث يبلغ التزام الإيجار 66.7 مليون دولار أمريكي في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022: 70.7 مليون دولار أمريكي).

بالإضافة إلى معاملات الأطراف ذات العلاقة الموضحة في الجدول أعلاه، تتكبد الشركة بعض المصاريف التشغيلية المتعلقة بمبالغ غير هامة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل أطراف ذات علاقة.

30 يونيو 2022 31 ديسمبر 2022 مليون دولار أمريكي	إنتاج وتسويق الكميات المنتجة المملوكة	المتاجرة مع طرف آخر	أخرى	الحذف	المجموع
2,265.8	2,265.8	390.3	-	-	2,656.1
1,415.9	1,415.9	3.2	(24.5)	-	1,394.6
(124.4)	(124.4)	-	(0.4)	-	(124.8)
48.0	48.0	0.5	25.2	(15.3)	58.4
(32.0)	(32.0)	(2.6)	(59.0)	15.3	(78.3)
(148.4)	(148.4)	(0.1)	(6.2)	-	(154.7)
-	-	-	(5.0)	-	(5.0)
1,159.1	1,159.1	1.0	(69.9)	-	1,090.2
104.3	104.3	-	6.8	-	111.1
5,176.7	5,176.7	11.1	342.8	-	5,530.6

¹ لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022.

² كما في 31 ديسمبر 2022.

تستخدم فيرتيغلوب مقاييس الأداء البديلة لفهم التطورات الأساسية لأداء الأعمال بشكل أفضل. لم تتضمن المعايير الدولية للتقارير المالية تعريف مقاييس الأداء البديلة، ويتعين استخدامها كمعلومات تكميلية بجانب مقاييس المعايير الدولية للتقارير المالية التي يمكن مقارنتها بشكل مباشر وبطريقة أفضل.

تُعرف الأرباح المعدلة قبل الفوائد والضرائب والأهلاك والاستهلاك (مجموع صافي الأرباح قبل الفوائد ومصاريف ضريبة الدخل والأهلاك و الاستهلاك و أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والإيرادات من كيانات مستثمر فيها محسوبة على أساس حقوق الملكية) بأنها الأرباح المعدلة قبل الفوائد والضرائب والأهلاك و الاستهلاك مقابل بنود وتكاليف إضافية، حيث ترى الإدارة أنها لا تعكس عملياتنا الأساسية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية (تابع)

17. معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

نظراً لطبيعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة أعلاه، فليس من الضروري أن تكون الشروط والأحكام مماثلة للمعاملات التي تم التفاوض عليها بين الأطراف الأخرى. وترى الإدارة أن شروط وأحكام كافة المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة لا تختلف بصورة جوهرية لأي من الطرفين عن تلك التي قد يتم التفاوض بشأنها مع أطراف أخرى فيما يتعلق بالخدمات المتشابهة.

18. التزامات ومطلوبات طارئة

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في الالتزامات والمطلوبات الطارئة مقارنة بالوضع الموضح في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء ما يلي:

مصنع الأمونيا منخفض الكربون

في 13 فبراير 2023، بدأت الشركة مرحلة المشتريات التي زادت من التزاماتها بحوالي 100 مليون دولار أمريكي. من المتوقع أن تبلغ حصة المجموعة من التكاليف 30٪ بعد إنشاء الشركة وتجديد عقد الأعمال الهندسية والمشتريات والإنشاء بها.

19. الأحداث اللاحقة

أجرت المجموعة مراجعة للأحداث اللاحقة لفترة التقرير حتى تاريخ إصدار البيانات المالية الموجزة المرحلية الربع سنوية، وخلصت إلى عدم وجود أحداث هامة تستدعي الاعتراف أو الإفصاح عنها في البيانات المالية الموجزة المرحلية الربع سنوية.

العلاقة	نعم مدينة قائمة في نهاية السنة 1	نعم مدينة قائمة في نهاية السنة 1	إيرادات المعاملات خلال الفترة 2	صافي المبلغ المعاد تحميله 2	مصرف الفائدة وتكاليف التمويل الأخرى 2
أوس سي أي فيرتيليزير	45.5	-	-	-	-
بي. في	2.0	1.1	201.6	-	-
أوس سي أي نيتروجين شركة بترول	-	-	-	-	-
أبوظبي الوطنية (أدنوك)	6.9	39.7	-	(90.8)	-
شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)	-	-	0.9	-	(1.7)
أبوظبي بوليمرز ليمتد شركة بترول أبو ظبي	0.4	-	-	-	-
شركة بترول أبو ظبي الوطنية (أدنوك)	-	5.8	-	(22.9)	-
شركات تابعة أخرى	3.0	7.3	-	(0.9)	-
المجموع	57.8	53.9	202.5	(114.6)	(1.7)

¹ كما في 31 ديسمبر 2022.

² لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

في 5 أبريل 2023، وافق مجلس الإدارة على دفع مبلغ 9.0 مليون دولار أمريكي (33.2 مليون درهم إماراتي) إلى أعضاء مجلس الإدارة كمكافآت معتمدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، بالإضافة إلى ضريبة القيمة المضافة المطبقة. وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 11 أبريل 2023.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة فيرتيغلوب بي ال سي

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة فيرتيغلوب بي ال سي ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2023، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات، في المقام الأول، من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي، فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناء على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية".

لصالح و بالنيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة (فرع سوق أبوظبي العالمي)
رامي سرحان



1 أغسطس 2023