

Fertiglobe

An ADNOC and OCI Company

البيانات المائية المرحلية الموزعة الموحدة للربع الأول من سنة 2023



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 المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية

بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في

31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
2,837.9	2,797.7	<u>8</u>	الممتلكات والألات والمعدات
76.8	93.3		موجودات حق الاستخدام
604.8	606.3	<u>9</u>	الشهرة التجارية والموجودات الأخرى غير الملموسة
37.7	23.6	<u>10</u>	الذمم المدينة التجارية والأخرى
3,557.2	3,520.9		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
124.9	138.4		المخزون
406.5	324.8	<u>10</u>	الذمم المدينة التجارية والأخرى
1,442.0	1,678.0	<u>11</u>	النقد وما يعادله
1,973.4	2,141.2		إجمالي الموجودات المتداولة
5,530.6	5,662.1		إجمالي الموجودات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية.

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)
كما في

31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
			حقوق الملكية
1,328.2	1,328.2		رأس المال
(1,135.1)	(1,123.0)	17	الاحتياطيات
1,865.1	2,000.8	17	الأرباح المحتجزة
2,058.2	2,206.0		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
1,110.1	1,185.4		الحصة غير المسيطرة
3,168.3	3,391.4		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,065.6	1,040.8	12	القروض والسلفيات
73.7	82.0		التزامات الإيجار
19.5	19.4	13	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
382.6	378.6		مطلوبات الضريبة المؤجلة
1,541.4	1,520.8		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
89.6	73.0	12	القروض والسلفيات
17.4	25.3		التزامات الإيجار
371.1	346.0	13	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
107.4	89.8		المخصصات
235.4	215.8		ذمم ضريبة الدخل الدائنة
820.9	749.9		إجمالي المطلوبات المتداولة
2,362.3	2,270.7		إجمالي المطلوبات
5,530.6	5,662.1		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية.



حسن بدرأوي (عضو مجلس الإدارة)

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2022	31 مارس 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
1,184.8	693.7	<u>16</u>	الإيرادات
(597.0)	(424.6)	<u>14</u>	تكلفة المبيعات
587.8	269.1		إجمالي الأرباح
(30.4)	(41.2)	<u>14</u>	مصروفات البيع والمصروفات العمومية والإدارية
0.2	-		إيرادات أخرى
-	(0.1)		مصروفات أخرى
557.6	227.8		الأرباح التشغيلية
35.8	29.9	<u>15</u>	إيرادات التمويل
(36.3)	(70.7)	<u>15</u>	تكلفة التمويل
(0.5)	(40.8)		صافي تكلفة التمويل
557.1	187.0		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(90.0)	1.8		ضريبة الدخل
467.1	188.8		أرباح الفترة
			الأرباح المنسوبة إلى:
356.6	135.7		مالكي الشركة
110.5	53.1		الحصة غير المسيطرة
467.1	188.8		أرباح الفترة
			نصيب السهم في الأرباح (بالدولار الأمريكي)
0.043	0.016	<u>18</u>	ربحية السهم الأساسية
0.043	0.016	<u>18</u>	ربحية السهم المخففة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية.

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

إيضاح	31 مارس 2023	31 مارس 2022
إيضاح	188.8	467.1
أرباح الفترة		
الدخل الشامل الآخر:		
البنود التي يتم أو قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر		
العمليات الخارجية – فروق صرف عملات أجنبية	20.7	(27.0)
الدخل / (الخسائر) الشامل الآخر، صافي من الضريبة	20.7	(27.0)
إجمالي الدخل الشامل	209.5	440.1
إجمالي الدخل الشامل منسوب إلى:		
مالكي الشركة	147.8	342.8
الحصة غير المسيطرة	61.7	97.3
إجمالي الدخل الشامل	209.5	440.1

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية.

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

إجمالي حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة	الأرباح المحتجزة (إيضاح 17)	الاحتياطيات (إيضاح 17)	رأس المال	إيضاح	مليون دولار أمريكي
2,506.0	659.8	1,846.2	555.6	(37.6)	1,328.2		الرصيد في 1 يناير 2022
467.1	110.5	356.6	356.6	-	-		أرباح الفترة
(27.0)	(13.2)	(13.8)	-	(13.8)	-		الخصائر الشاملة الأخرى، صافي من الضريبة
440.1	97.3	342.8	356.6	(13.8)	-		إجمالي الدخل الشامل
60.6	60.6	-	-	-	-		أثر الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة ¹
(41.9)	(41.9)	-	-	-	-		توزيعات الأرباح على المساهمين
22.4	-	22.4	-	22.4	-		مساهمة رأسمالية
2,987.2	775.8	2,211.4	912.2	(29.0)	1,328.2		الرصيد في 31 مارس 2022
3,168.3	1,110.1	2,058.2	1,865.1	(1,135.1)	1,328.2		الرصيد في 1 يناير 2023
188.8	53.1	135.7	135.7	-	-		أرباح الفترة
20.7	8.6	12.1	-	12.1	-		الدخل الشامل الآخر، صافي من الضريبة
209.5	61.7	147.8	135.7	12.1	-		إجمالي الدخل الشامل
13.6	13.6	-	-	-	-		أثر الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة ¹
3,391.4	1,185.4	2,206.0	2,000.8	(1,123.0)	1,328.2		الرصيد في 31 مارس 2023

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

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2022	31 مارس 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
467.1	188.8		أرباح الفترة تسويات لـ:
62.0	67.4	14	الاهلاك والاستهلاك وانخفاض القيمة
(0.4)	(2.3)	15	إيرادات الفائدة
16.8	21.5	15	مصروفات الفائدة
(15.9)	21.6	15	صافي خسائر / (أرباح) صرف عملات أجنبية وأخرى
60.6	13.6		أثر الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة
90.0	(1.8)		ضريبة الدخل
			التغيرات في:
(74.5)	(12.7)		المخزون
(29.6)	84.6		الذمم المدينة التجارية والأخرى
18.1	(48.1)		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
6.6	0.3		المخصصات
			التدفقات النقدية:
(12.1)	(10.6)		فوائد مدفوعة
(1.1)	(1.3)		فائدة مدفوعة على الإيجار
0.4	2.0		فوائد مقبوضة
(56.4)	(21.7)		ضرائب الدخل المدفوعة
531.6	301.3		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			استثمارات في ممتلكات وآلات ومعدات
(9.4)	(12.7)		
(9.4)	(12.7)		النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية.

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

31 مارس 2022	31 مارس 2023	إيضاح	مليون دولار أمريكي
-	7.7	<u>12</u>	متحصلات من قروض
(116.2)	(39.9)	<u>12</u>	سداد قروض
(0.2)	(4.7)		سداد التزامات الإيجار
-	(12.9)	<u>12</u>	تكاليف معاملات قروض جديدة
(3.8)	-		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
(120.2)	(49.8)		النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
402.0	238.8		صافي التدفقات النقدية
			صافي الزيادة في النقد وما يعادله
402.0	238.8		النقد وما يعادله في 1 يناير
899.1	1,442.0		تأثير التغيرات في معدلات الصرف على النقد المحتفظ به
(33.6)	(2.8)		النقد وما يعادله في 31 مارس
1,267.5	1,678.0		
			النقد وما يعادله في بيان المركز المالي كما في 31 مارس
1,339.5	1,678.0		سداد سحب مصرفي على المكشوف عند الطلب
(72.0)	-		النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية
1,267.5	1,678.0		

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 10 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

1- معلومات حول الشركة

شركة فيرتيغلوب بي إل سي ("فيريغلوب" أو "الشركة") هي شركة عامة محدودة بالسهم مسجلة طبقاً للوائح سوق أبوظبي العالمية لسنة 2020 (وتعديلاته). 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 بالسهم باسم فيرتيغلوب هولدنغ ليمتد.

يوجد مكتب الشركة المسجل في 2475-2476، الطابق 20، برج السلع، مربعة سوق أبوظبي العالمي، جزيرة الماريا، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مسجلة في السجل التجاري لسوق أبوظبي العالمي برقم 000001911. تتألف البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة").

إن المجموعة موحدة تحت أو سي أي ("الشركة الأم الأساسية") التي تمتلك 50% + واحد من إجمالي الأسهم وحقوق التصويت في الشركة كما في 31 مارس 2023. لاحقاً لإدراج فيرتيغلوب في 27 أكتوبر 2021، أصبح هيكل المساهمة على النحو التالي:

- أو سي أي إن في: 50% + 1 من الحصة في إجمالي رأس المال المصدر
- أدنوك: 36.2%
- التداول الحر في سوق أبوظبي للأوراق المالية بنسبة 13.8%

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في إنتاج وبيع المنتجات البترولية.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية والموافقة على إصدارها بتاريخ 8 مايو 2023.

2- أساس الإعداد

نبذة عامة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 'إعداد التقارير المالية المرحلية'، وهي لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية. يتم إدراج المزيد من الإيضاحات التفسيرية لبيان الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية موحدة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. يتعين قراءة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات لائحة شركات سوق أبوظبي العالمي لسنة 2020 (وتعديلاته).

لم يتم تدقيق البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023 و 31 مارس 2022. تبدأ السنة المالية للمجموعة في 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية بالدولار الأمريكي، وهي العملة التشغيلية وعملة عرض تقارير الشركة. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب 0.1 مليون دولار أمريكي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

قانون الضرائب بدولة الإمارات العربية المتحدة

في 9 ديسمبر 2022، أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم 47 لسنة 2022 بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال التجارية (القانون) لفرض وتطبيق ضريبة اتحادية على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. تسري الضريبة الاتحادية على الشركات للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2023 (بحيث تكون سنة 2024 هي أول سنة ضريبية كاملة للشركات ذات الصلة لدى المجموعة).

يحدد قرار مجلس الوزراء رقم 2022/116 الذي يسري اعتباراً من سنة 2023، حد الدخل التي سيخضع لمعدل ضريبة بنسبة 9%. وبذلك، يُعتبر القانون نافذاً في الوقت الراهن بشكل فعلي. سنفرض ضريبة بنسبة 9% على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز 375.000 درهم، بينما تفرض ضريبة بنسبة 0% على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز 375.000 درهم ونسبة 0% على دخل منشآت المنطقة الحرة الخاضع للضريبة.

تباشر المجموعة حالياً أعمال تقييم التأثير الضريبي المحتمل على البيانات المالية الموحدة.

مبدأ الاستمرارية

توقع أعضاء مجلس الإدارة، أثناء اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية، على أساس معقول أن المجموعة لديها الموارد الكافية لاستمرار الأعمال التشغيلية في المستقبل المنظور. لذلك، يواصل أعضاء مجلس الإدارة اتباع مبدأ الاستمرارية المحاسبي في إعداد البيانات المالية.

3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

التعديلات	المعايير
الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 "ضريبة الدخل"
المعايير رقم 17 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود التأمين"	المعيار رقم 17 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود التأمين"
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 والإقرار 2، ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 والإقرار 2، ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير 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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

لم تقم المجموعة في وقت مبكر بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولكن لم يتم تفعيلها بعد. يجري تقييم المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها التي لم يتم تفعيلها بعد والتي قد تُطبق على البيانات المالية الموحدة للمجموعة مستقبلاً، وذلك لتحديد تأثيرها المحتمل. لا توجد حالياً معايير وتفسيرات لم يتم تفعيلها بعد وقد يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

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 أسمدة النيتروجين بشكل دوري. تساهم المبيعات العالمية في تخفيف تأثير التقلبات الموسمية في أي منطقة.

5- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية 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 المرحلية الموجزة الموحدة 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.

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 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.

6- أسعار الصرف الهامة

فيما يلي أسعار صرف العملات الهامة المطبقة خلال الفترة:

متوسط سعر الصرف خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023	متوسط سعر الصرف خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022	سعر الإغلاق 31 ديسمبر 2022
1.0730	1.1220	1.0711
0.0334	0.0623	0.0404
0.0073	0.0071	0.0073

7- إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

1-7 إدارة المخاطر المالية

الموجودات والمطلوبات المالية

يعرض الجدول التالي الموجودات المالية والمطلوبات المالية لدى المجموعة:

إيضاح	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022
مليون دولار أمريكي		
الموجودات		
الذمم المدينة التجارية والأخرى ¹	248.0	343.3
النقد وما يعادله	1,678.0	1,442.0
الإجمالي	1,926.0	1,785.3
المطلوبات		
القروض والسلفيات	1,113.8	1,155.2
الذمم الدائنة التجارية والأخرى ²	351.6	376.5
الإجمالي	1,465.4	1,531.7

1 باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً والدفوعات المقدمة للموردين والذمم المدينة الأخرى المتعلقة بالتعويض.
2 باستثناء امتيازات الموظفين.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

7- إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

2-7 إدارة رأس المال

مليون دولار أمريكي	الأرض والمباني	الممتلكات والمعدات	الأثاث والتجهيزات	قيد الإثشاء	الإجمالي
في 1 يناير 2023	174.3	2,589.8	6.4	67.4	2,837.9
التغيرات في القيمة الدفترية:					
الإضافات	0.2	4.5	1.1	9.2	15.0
الاستيعادات	-	-	-	-	-
الإهلاك وانخفاض القيمة	(2.2)	(59.0)	(0.6)	(0.3)	(62.1)
التحويلات	0.1	4.0	2.7	(8.5)	(1.7)
تأثير التغير في أسعار الصرف	0.6	7.5	0.1	0.4	8.6
في 31 مارس 2023	173.0	2,546.8	9.7	68.2	2,797.7
التكلفة الإهلاك المتراكم وانخفاض القيمة					
في 31 مارس 2023	(125.3)	(2,828.8)	(40.0)	-	(2,994.1)
في 31 مارس 2023	173.0	2,546.8	9.7	68.2	2,797.7

مليون دولار أمريكي	الأرض والمباني	الممتلكات والمعدات	الأثاث والتجهيزات	قيد الإثشاء	الإجمالي
في 1 يناير 2022	182.1	2,691.9	6.7	61.5	2,942.2
التغيرات في القيمة الدفترية:					
الإضافات	0.3	30.6	1.1	79.1	111.1
الاستهلاك والإهلاك	(8.7)	(242.3)	(2.2)	-	(253.2)
التحويلات	0.1	103.2	0.8	(73.5)	30.6
تأثير التغير 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 الإهلاك المتراكم وانخفاض القيمة					
في 31 ديسمبر 2022	(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

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 والحصص غير المسيطرة للمجموعة. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال ومستوى توزيعات الأرباح إلى حاملي الأسهم العادية. يفرض على المجموعة من مؤسسات مالية خارجية الاحتفاظ بمتطلبات رأسمالية بالنسبة للدين لدى المجموعة. يوجد إشارة إلى ذلك في (الإيضاح رقم 12) عن وصف التعهدات المالية.

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

مليون دولار أمريكي	إيضاح	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022
قروض وسلفيات	12	1,113.8	1,155.2
ناقصاً: النقد وما يعادله	11	1,678.0	1,442.0
صافي النقد		(564.2)	(286.8)
إجمالي حقوق الملكية		3,391.4	3,168.3
نسبة صافي النقد إلى حقوق الملكية كما في		(0.17)	(0.09)

8- الممتلكات والآلات والمعدات

كما في 31 مارس 2023، تمتلك المجموعة أرض بقيمة دفترية تبلغ 22.2 مليون دولار أمريكي (31 ديسمبر 2022: 22.2 مليون دولار أمريكي). تتعلق الإضافات البالغة 15 مليون دولار أمريكي بشكل أساسي بسورفيرت بقيمة 3.3 مليون دولار أمريكي، وفيرتيل بمبلغ 3.8 مليون دولار أمريكي، والشركة المصرية للصناعات الأساسية بمبلغ 2.9 مليون دولار أمريكي، والشركة المصرية للأسمدة بمبلغ 3.1 مليون دولار أمريكي، وفيرتيلغلوب بي إل سي بمبلغ 1.9 مليون دولار أمريكي. يرتبط تأثير الحركة في أسعار الصرف في 2023 بشكل أساسي بسورفيرت، شركة عملتها التشغيلية مختلفة (الدينار الجزائري)، إلى عملة العرض المتبعة من قبل المجموعة. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023، قارب الدينار الجزائري نسبة 1.4% مقابل الدولار الأمريكي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

9- الشهرة التجارية والموجودات الأخرى غير الملموسة

لم يتم إجراء اختبار انخفاض قيمة الشهرة التجارية خلال الفترة، نظراً لعدم وجود ضرورة تستدعي ذلك. سيتم إجراء اختبار انخفاض قيمة الشهرة التجارية السنوي في ربع السنة الرابع.

مليون دولار أمريكي	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022
الشهرة التجارية	604.8	604.8
الموجودات الأخرى غير الملموسة	1.5	-
الإجمالي	606.3	604.8

10- الذمم المدينة التجارية والأخرى

مليون دولار أمريكي	إيضاح	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022
صافي الذمم المدينة التجارية		115.2	205.3
صافي الذمم المدينة التجارية من أطراف ذات علاقة	19	12.1	2.6
مصروفات مدفوعة مقدماً		38.8	43.3
ذمم ضريبية مدينة أخرى		79.3	90.9
دفعات مدفوعة مقدماً للموردين		24.2	12.3
صافي الذمم المدينة الأخرى		35.3	37.2
ذمم مدينة أخرى مستحقة لأطراف ذات علاقة	19	43.5	52.6
الإجمالي		348.4	444.2
غير متداولة		23.6	37.7
متداولة		324.8	406.5
الإجمالي		348.4	444.2

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية والأخرى تقارب قيمتها العادلة.

11- النقد وما يعادله

مليون دولار أمريكي	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022
النقد في الصندوق	0.2	0.1
أرصدة بنكية	1,659.1	1,360.4
النقد المقيد	18.7	81.5
الإجمالي	1,678.0	1,442.0

12- القروض والسلفيات

مليون دولار أمريكي	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022
في 1 يناير	1,155.2	1,385.7
متحصلات من قروض ¹	907.7	86.0
مدفوعات القروض ¹	(939.9)	(326.3)
إطفاء تكاليف المعاملات	0.6	8.4
تكاليف المعاملات المتكبدة	(12.9)	-
تأثير الحركة في أسعار صرف العملات	3.1	1.4
في 31 ديسمبر	1,113.8	1,155.2
غير متداولة	1,040.8	1,065.6
متداولة	73.0	89.6
الإجمالي	1,113.8	1,155.2

¹ في 4 يناير 2023، قامت المجموعة بسحب 900 مليون دولار أمريكي من تسهيل القرض لأجل 2022. استلم الوكيل المتحصلات مباشرة، حيث تم استخدامها لسداد تسهيل قرض مرحلي قائم بالكامل كتسوية نهائية. لم يعد تسهيل القرض المرحلي متاح بعد هذه التسوية. تعتبر هذه المعاملة معاملة مادية غير نقدية خلال الفترة.

يتعلق تأثير الحركة في أسعار صرف العملات بشكل أساسي بالقرض المقومة بالدينار الجزائري، والتي تختلف عن عملة العرض الخاصة بالمجموعة (الإيضاح رقم 6).

إن القيمة الدفترية للقروض والسلفيات تقارب قيمتها العادلة.

إعادة تمويل فيرتيغلوب لسنة 2022

في 22 ديسمبر 2022، قامت فيرتيغلوب بإعادة تمويل تسهيلها الحالي للقرض المرحلي على النحو التالي:

- تسهيل لمدة ثلاث سنوات بمبلغ 300 مليون دولار أمريكي بهامش معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد +1.50%.
- تسهيل لمدة خمس سنوات بمبلغ 600 مليون دولار أمريكي بهامش معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد +1.75%.

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

- زيادة الحد الأقصى بمبلغ 300 مليون دولار أمريكي ليصل إلى 600 مليون دولار أمريكي؛
- تمديد تاريخ الاستحقاق حتى ديسمبر 2027؛
- تحديث معدل الفائدة إلى معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد +1.40%.

بلغت تكاليف المعاملة المتعلقة بإعادة التمويل 12.9 مليون دولار أمريكي، باستثناء ضريبة القيمة المضافة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

12- القروض والسلفيات (تابع)

التعهدات

- تشتمل اتفاقيات القروض المتعلقة بشركة فيرتيغلوب بي إل سي وسورفيرت على تعهدات مالية. فيما يلي ملخص تعريفات احتساب التعهدات المالية المطبقة على التسهيلات داخل المجموعة:
- نسبة تغطية خدمة الدين: الإيرادات المتاحة (الإيرادات المكتسبة مطروحاً منها مصروفات التشغيل) إلى خدمة الدين (صافي رسوم التمويل بما في ذلك العنصر الرأسمالي لعقود الإيجار التمويلي) أو إجمالي الربح مطروحاً منه التغير في رأس المال العامل إلى الفوائد ودفعات أصل المبلغ.
 - نسبة الدين إلى حقوق الملكية أو نسبة الرافعة المالية: إجمالي الدين (التزامات الديون طويلة الأجل والمتداولة) إلى إجمالي حقوق الملكية (رأس المال الوحيد للمقترض).
 - نسبة تغطية الفوائد: صافي الإيرادات التشغيلية السنوية إلى صافي تكاليف التمويل.

في 31 مارس 2023، تم الوفاء بجميع التعهدات المالية. تصبح القروض مستحقة على الفور في حالة عدم امتثال المجموعة لمتطلبات التعهد. تتضمن السلفيات الخارجية تغييراً في بنود السيطرة التي تمكن المقرضين من طلب استرداد التمويل المقدم.

تسهيلات غير مسحوبة

- كما في 31 مارس 2023، كان لدى المجموعة التسهيلات غير المسحوبة التالية:
- تسهيل نقدي متجدد بقيمة 600 مليون دولار أمريكي (تم سحب مبلغ 500 مليون دولار أمريكي منه لاحقاً لنهاية الفترة، راجع إيضاح 21).
 - سحب على المكشوف بقيمة 50 مليون دولار أمريكي
 - تسهيل لرأس المال العامل بقيمة 50 مليون دولار أمريكي
 - تسهيل تمويل تجاري بقيمة 87.3 مليون دولار أمريكي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

12- القروض والسلفيات (تابع)

الشركة المقترضة	نوع القرض	المبلغ الأصلي (مليون دولار أمريكي)	معدل الفائدة	تاريخ الاستحقاق	القيمة الدفترية (مليون دولار أمريكي)	الجزء طويل الأجل (مليون دولار أمريكي)	الجزء قصير الأجل (مليون دولار أمريكي)	الضمان المقدم (إن وجد)
سورفيرت الجزائر إس بي إيه ('سورفيرت')	قرض لأجل - مضمون	961.3 دولار أمريكي	معدل الفائدة لدى البنك الجزائري زائداً 1.95% سنوياً	يونيو 2026	218.3	151.1	67.2	حساب احتياطي خدمة الدين، الحظر على أي استبعاد أو تخفيض لأسهم الشركة أو موجوداتها، ضمان مقابل منشأة الإنتاج في حالة عدم السداد.
فيرتيغلوب بي إل سي	قرض لأجل - غير مضمون	300.0 دولار أمريكي (التسهيّل أ)	معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.50%	يناير 2026	892.0	893.3	(1.3)	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل قائمة من المنشآت. يرجى مراجعة الإيضاح 1 أدناه.
		600.0 دولار أمريكي (التسهيّل ب)	معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.75%	يناير 2028	(4.2)	(3.6)	(0.6)	لا تنطبق
فيرتيغلوب بي إل سي	تسهيّل ائتماني متجدد - غير مضمون	600.0 دولار أمريكي	معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.40%	ديسمبر 2027	7.7	-	7.7	لا تنطبق
فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد فيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة	تسهيّل تمويل تجاري	95.0 دولار أمريكي	معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.00%	يجدد سنوياً	-	-	-	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد، شركة صناعات الأسمدة بالرويس د.م، فيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة (سابقاً بالرويس د.م. وفيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة) سابقاً أو سي أي لتجارة الأسمدة ليمتد).
فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد، شركة صناعات الأسمدة بالرويس د.م، فيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة	تسهيّل لرأس المال العامل	50.0 دولار أمريكي	ليبور/ايبور/ معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.50%	أبريل 2023 (قابل للتمديد)	1,113.8	1,040.8	73.0	
الإجمالي في 31 مارس 2023								

¹ قرض مضمون من قبل فيرتيغلوب بي إل سي، الشركة المصرية للأسمدة ش.م.م، شركة صناعات الأسمدة بالرويس د.م، فيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة (سابقاً أو سي أي لتجارة الأسمدة ليمتد)، فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد و أو سي أي لتجارة وتوريد الأسمدة بي. في.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

12- القروض والسلفيات (تابع)

الشركة المقترضة	نوع القرض	المبلغ الأصلي (مليون دولار أمريكي)	معدل الفائدة	تاريخ الاستحقاق	القيمة الدفترية (مليون دولار أمريكي)	الجزء طويل الأجل (مليون دولار أمريكي)	الجزء قصير الأجل (مليون دولار أمريكي)	الضمان المقدم (إن وجد)
سورفيرت الجزائر إس بي إيه ('سورفيرت')	قرض لأجل - مضمون	961.3 دولار أمريكي	معدل الفائدة لدى البنك الجزائري زاندا 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 منشأة الإنتاج في حالة عدم السداد.
فيرتيغلوب بي إل سي	قرض مرحلي - غير مضمون	1.100.0 دولار أمريكي	ليبور + 1.05% 1	فبراير 2023 (قابل للتمديد) ²	900.0	900.0	-	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل قائمة من المنشآت. يرجى مراجعة الإيضاح 3 أدناه.
فيرتيغلوب بي إل سي	قرض لأجل - غير مضمون	300.0 دولار أمريكي (التسهيل أ)	معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.50%	يناير 2026	-	-	-	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل قائمة من المنشآت. يرجى مراجعة الإيضاح 3 أدناه.
فيرتيغلوب بي إل سي	قرض لأجل - غير مضمون	600.0 دولار أمريكي (التسهيل ب)	معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.75%	يناير 2028	-	-	-	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل قائمة من المنشآت. يرجى مراجعة الإيضاح 3 أدناه.
فيرتيغلوب بي إل سي	تسهيل ائتماني متجدد - غير مضمون	600.0 دولار أمريكي	معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.40%	ديسمبر 2027	-	-	-	لا تنطبق
فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد فيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة	تسهيل تمويل تجاري	95.0 دولار أمريكي	معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.00%	يحدد سنوياً	23.3	-	23.3	لا تنطبق
فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد، شركة صناعات الأسمدة بالرويس ذ.م.م، فيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة	تسهيل لرأس المال العامل	50.0 دولار أمريكي	ليبور/ايبور/ معدل فائدة التمويل المضمون لليوم الواحد + 1.50%	أبريل 2023 (قابل للتمديد)	-	-	-	يتم ضمان القرض، بصورة مشتركة أو فردية، من قبل فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد، شركة صناعات الأسمدة بالرويس ذ.م.م و فيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة (سابقاً أو سي أي لتجارة الأسمدة ليمتد).
الإجمالي في 31 ديسمبر 2022								
					1,155.2	1,065.6	89.6	

¹ لأول 12 شهر 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 لتصل المدة الإجمالية إلى 30 شهر.

³ قرض مضمون من قبل فيرتيغلوب بي إل سي، الشركة المصرية للأسمدة ش.م.م، شركة صناعات الأسمدة بالرويس ذ.م.م، فيرتيغلوب لتجارة الأسمدة المحدودة (سابقاً أو سي أي لتجارة الأسمدة ليمتد)، فيرتيغلوب ديستريبيوشن ليمتد و أو سي أي لتجارة وتوريد الأسمدة بي. في.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

13- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

إيضاح	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	مليون دولار أمريكي
	24.6	42.2	الذمم الدائنة التجارية
19	22.6	18.8	الذمم الدائنة التجارية المستحقة لأطراف ذات علاقة
19	31.0	31.9	الذمم الدائنة الأخرى لأطراف ذات علاقة
	40.5	26.2	المبالغ مستحقة الدفع بموجب برنامج التوريد
	195.2	225.3	المصروفات المستحقة
	12.5	3.6	الفوائد المستحقة
	13.8	14.1	تعويضات الموظفين ¹
	17.5	23.2	الذمم الدائنة الأخرى
	7.0	4.7	إيرادات مؤجلة
	0.7	0.6	الضرائب الأخرى مستحقة الدفع
	365.4	390.6	الإجمالي
	19.4	19.5	غير متداولة
	346.0	371.1	متداولة
	365.4	390.6	الإجمالي

¹ تمت إعادة تصنيف المبالغ المقارنة لكي تتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية.

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

14- تحديد تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والمصروفات الإدارية والعمومية

إيضاح	31 مارس 2023	31 مارس 2022	مليون دولار أمريكي
	264.1	441.8	مواد خام و مواد استهلاكية وبضائع تامة الصنع ¹
	56.2	53.7	مواد خام و مواد استهلاكية وبضائع تامة الصنع – أطراف ذات علاقة ¹⁹
	57.0	49.9	مصروفات امتيازات الموظفين
	67.4	62.0	الإهلاك والاستهلاك وانخفاض القيمة
	6.9	8.1	صيانة وإصلاحات
	2.3	1.8	مصروفات الاستشارات
	11.9	10.1	مصروفات أخرى
	465.8	627.4	الإجمالي
	424.6	597.0	تكلفة المبيعات
	41.2	30.4	مصروفات البيع والمصروفات العمومية والإدارية
	465.8	627.4	الإجمالي

¹ تمت إعادة تصنيف المبالغ المقارنة لكي تتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية.

15- صافي مصروفات التمويل

إيضاح	31 مارس 2023	31 مارس 2022	مليون دولار أمريكي
	2.3	0.4	إيرادات الفائدة على القروض والذمم المدينة
	27.6	35.4	أرباح صرف عملات أجنبية
	29.9	35.8	إيرادات التمويل
	(20.7)	(16.0)	مصروفات الفائدة وتكاليف التمويل الأخرى من مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة
19	(0.8)	(0.8)	مصروفات الفائدة المتعلقة بأطراف ذات علاقة
	(49.2)	(19.5)	خسائر صرف عملات أجنبية
	(70.7)	(36.3)	تكاليف التمويل
	(40.8)	(0.5)	صافي تكاليف التمويل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

16- التقارير القطاعية

إنتاج وتسويق الكميات التي تنتجها فيرتيغلوب	المتاجرة مع طرف خارجي	أخرى	استيعادات	إجمالي	31 مارس 2023 مليون دولار أمريكي
83.8	-	-	-	693.7	إجمالي الإيرادات الخارجية
309.7	3.7	(16.1)	-	297.3	الأرباح المعدلة قبل خصم الفائدة والضرائب والإهلاك والإهلاك والاستهلاك
(65.6)	(0.5)	(1.3)	-	(67.4)	وانخفاض القيمة
28.4	2.5	32.4	(33.4)	29.9	إيرادات التمويل
(41.8)	(2.0)	(60.3)	33.4	(70.7)	مصروفات التمويل
4.8	-	(3.0)	-	1.8	ضريبة الدخل
(2.1)	-	-	-	(2.1)	أخرى (بما في ذلك المخصصات)
233.4	3.7	(48.3)	-	188.8	أرباح الفترة
13.0	-	2.0	-	15.0	نفقات رأسمالية
5,338.0	23.0	301.1	-	5,662.1	إجمالي الموجودات

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

16- التقارير القطاعية (تابع)

إجمالي الإيرادات الخارجية ¹	إنتاج وتسويق الكميات التي تنتجها فيرتيغلوب	إنتاج وتسويق الكميات التي تنتجها فيرتيغلوب مع طرف خارجي	أخرى	استيعادات	إجمالي
990.4	194.4	-	-	-	1,184.8
أرباح المعدلة قبل خصم الفائدة والضرائب والإهلاك والإستهلاك ¹	628.8	5.2	(9.4)	-	624.6
الإهلاك والإستهلاك وانخفاض القيمة ¹	(61.9)	-	(0.1)	-	(62.0)
إيرادات التمويل	22.5	0.1	19.6	(6.4)	35.8
مصروفات التمويل ¹	(17.9)	(1.2)	(23.6)	6.4	(36.3)
ضريبة الدخل ¹	(90.1)	-	0.1	-	(90.0)
أخرى (بما في ذلك المخصصات) ¹	-	-	(5.0)	-	(5.0)
أرباح الفترة ¹	481.4	4.1	(18.4)	-	467.1
نفقات رأسمالية ²	104.3	-	6.8	-	111.1
إجمالي الموجودات ²	5,176.7	11.1	342.8	-	5,530.6

¹ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023.

¹ كما في 31 ديسمبر 2022.

تستخدم فيرتيغلوب مقاييس الأداء البديلة لطرح فهم أفضل بشأن التطورات الأساسية لأداء الأعمال. لم تتضمن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تعريف مقاييس الأداء البديلة، ويتعين استخدامها كمعلومات تكميلية بجانب المقاييس الواردة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرتكزة بشكل مباشر على المقارنة. يتم تعريف الأرباح المعدلة قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك والإستهلاك (إجمالي صافي الأرباح قبل الفوائد ومصروفات ضريبة الدخل والإهلاك وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والدخل من الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية) بأنها تلك الأرباح المعدلة قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك والإستهلاك مقابل بنود وتكاليف إضافية تعتبرها الإدارة أنها لا تعكس عملياتنا الأساسية.

17- الاحتياطات والأرباح المحتجزة

احتياطي تخفيض رأس المال	احتياطي رأس المال	احتياطات أخرى	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	إجمالي الاحتياطات	الأرباح المحتجزة
1,150.0	(641.9)	(545.7)	(37.6)	555.6	1,249.5
-	-	-	-	-	(1,090.0)
-	-	37.1	-	37.1	-
(1,150.0)	-	-	(1,150.0)	1,150.0	-
-	-	-	15.4	15.4	-
-	(604.8)	(530.3)	(1,135.1)	1,865.1	-
-	-	-	-	-	135.7
-	-	-	12.1	12.1	-
-	(604.8)	(518.2)	(1,123.0)	2,000.8	-

توزيعات الأرباح على المساهمين لسنة 2022

في أبريل 2022، تم دفع توزيعات أرباح مرحلية بقيمة إجمالية بلغت 340 مليون دولار أمريكي متعلقة بالنصف الثاني من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وتم احتسابها ضمن حقوق الملكية عند الدفع. تم اعتماد هذه التوزيعات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 فبراير 2022 ومن قبل المساهمين بتاريخ 13 يونيو 2022.

في 29 سبتمبر 2022، وافق المساهمون على توزيعات أرباح مرحلية بقيمة 750 مليون دولار أمريكي عن النصف الأول للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. تم اعتماد هذه التوزيعات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 1 أغسطس 2022 وتم دفعها في 13 أكتوبر 2022.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

18- ربحية السهم

بالإضافة إلى معاملات الأطراف ذات علاقة الموضحة في الجدول أعلاه، تتكبد الشركة بعض المصروفات التشغيلية المتعلقة بالمبالغ الغير هامة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل أطراف ذات علاقة.

نظراً لطبيعة المعاملات مع الأطراف ذات علاقة أعلاه، قد تختلف الشروط والأحكام وفقاً للمعاملات التي يتم التفاوض بشأنها مع الأطراف الأخرى. ترى إدارة المجموعة أن شروط وأحكام كافة المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات علاقة لا تختلف بصورة جوهرية عن تلك التي تتم مع أطراف أخرى فيما يتعلق بالخدمات المتشابهة.

31 مارس 2022		31 ديسمبر 2022		31 مارس 2022		31 مارس 2023	
مصرفات	القائدة ورسوم	صافي المبلغ	التمويل	إيرادات	المعاملات	المعاد تحميله ²	الآخرى ²
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	121.4	-	1.1	2.0	-	-
-	(43.9)	-	37.2	4.3	4.3	-	-
(0.8)	-	0.3	-	0.4	0.4	-	-
-	(9.4)	-	5.1	-	-	-	-
-	(0.4)	-	7.3	3.0	3.0	-	-
(0.8)	(53.7)	121.7	50.7	55.2	55.2	-	-

1 كما في 31 ديسمبر 2022.

2 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

في 5 أبريل 2023، وافق مجلس الإدارة على دفع مبلغ 9 مليون دولار أمريكي (33.2 مليون درهم) إلى أعضاء مجلس الإدارة كمكافآت معتمدة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 بالإضافة إلى ضريبة القيمة المضافة المطبقة. وافق المساهمون على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في 11 أبريل 2023.

20- التزامات محتملة

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

مصنع الأوميا 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 30% من التكاليف بعد إنشاء الشركة والحاق عقد الأعمال الهندسية والمشتريات والإنشاء بها.

31 مارس 2022	31 مارس 2023	(1) الأساسية
356.6	135.7	صافي الربح المنسوب إلى المساهمين (مليون دولار أمريكي)
8,301.3	8,301.3	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (مليون)
0.043	0.016	الربحية الأساسية للسهم العادي (بالدولار الأمريكي)

31 مارس 2022	31 مارس 2023	(2) المخففة
356.6	135.7	صافي الربح المنسوب إلى المساهمين (مليون دولار أمريكي)
8,301.3	8,301.3	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (مليون)
0.043	0.016	الربحية المخففة للسهم العادي (بالدولار الأمريكي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المحتسبة:

31 مارس 2022	31 مارس 2023	مليون دولار أمريكي
8,301.3	8,301.3	عدد الأسهم العادية في بداية ونهاية الفترة

لا توجد أسهم مخففة محتملة.

19- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

فيما يلي قائمة بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المستحقة كما في 31 مارس 2023:

31 مارس 2023		31 مارس 2022		31 مارس 2023		31 مارس 2022	
مصرفات	القائدة ورسوم	صافي المبلغ	التمويل	إيرادات	المعاملات	المعاد تحميله	الآخرى
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	34.7	1.3	-	-
-	(46.6)	-	36.2	-	4.2	-	-
(0.8)	-	1.5	-	-	1.6	-	-
-	(9.0)	-	6.2	-	-	-	-
-	(0.6)	-	0.2	-	0.1	-	-
-	-	-	1.5	-	1.6	-	-
(0.8)	(56.2)	36.2	53.6	55.6	55.6	-	-

تستأجر المجموعة أراضي ومكاتب وسكن للموظفين من شركة بترول أبوظبي الوطنية - "أدنوك"، حيث يبلغ التزام الإيجار 67.3 مليون دولار أمريكي في 31 مارس 2023 (31 ديسمبر 2022: 70.7 مليون دولار أمريكي).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية (تابع) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

21- أحداث لاحقة

قامت المجموعة بإجراء مراجعة للأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ إصدار البيانات المالية، وخلصت إلى عدم وجود أحداث مادية أخرى تستدعي الاعتراف أو الإفصاح عنها في البيانات المالية، بخلاف البنود المفصّل عنها أدناه:

سحب تسهيل نقدي متجدد

في 11 أبريل 2023، قامت المجموعة بسحب 500 مليون دولار أمريكي من التسهيل النقدي المتجدد. يبلغ الرصيد المتبقي من التسهيل المتاح 100 مليون دولار أمريكي.

توزيعات الأرباح للنصف الثاني من سنة 2022

في 11 أبريل 2023، وافق المساهمون على توزيعات أرباح بمبلغ 700 مليون دولار أمريكي للنصف الثاني من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح من قبل الإدارة بتاريخ 13 فبراير 2023، وتم دفعها في 17 أبريل 2023.



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
المكتب رقم 15-111، الطابق 15
برج الخاتم،
مربعة سوق أبوظبي العالمي، جزيرة الماريا
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +971 (2) 401 4800، www.kpmg.com/ae

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية المرفقة لشركة فيرتيغلوب بي ال سي ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2023، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في 31 مارس 2023؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023؛
- بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية

إلى مساهمي فيرتيغلوب بي ال سي

مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية لـ 31 مارس 2023 المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



إيميليو لين بيررا
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 8 May 2023

مقدمة (تابع)

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية".
تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الربع سنوية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.