

Fertiglobe

An ADNOC Company

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)



جدول المحتويات

3	تقرير مجلس الإدارة
4	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
5	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
7	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي
8	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
9	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
10	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
12	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

تقرير مجلس الإدارة

نظرة عامة على الشركة

تعد شركة فيرتيغلوب أكبر شركة مُصدّرة لليوريا والأمونيا المنقولة بحراً في العالم، وإحدى الشركات السبّاقة في مجال إنتاج الأمونيا النظيفة. تبلغ الطاقة الإنتاجية لشركة فيرتيغلوب 6.6 مليون طن من اليوريا والأمونيا التجارية التي تنتجها أربع شركات تابعة تقع في الإمارات العربية المتحدة ومصر والجزائر، مما يجعل الشركة أكبر شركة منتجة للأسمدة النيتروجينية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، كما تستفيد الشركة من الوصول المباشر إلى ستة موانئ رئيسية ومراكز توزيع على البحر الأبيض المتوسط والبحر الأحمر والخليج العربي. يقع المقر الرئيسي للشركة في أبوظبي حيث تأسست في سوق أبوظبي العالمي، ويعمل لديها أكثر من 2,700 موظف، وقد تأسست الشركة كشراكة استراتيجية بين شركة أو سي أي إن. في. (أو سي أي) وشركة بترول أبوظبي الوطنية (ادنوك). أدرجت شركة فيرتيغلوب في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ 27 أكتوبر 2021 تحت الرمز "FERTIGLB" والرقم التعريفي الدولي للأوراق المالية "AEF000901015".

في 15 أكتوبر 2024، أكملت شركة بترول أبوظبي الوطنية ("ادنوك") الاستحواذ على كامل حصة شركة أو سي أي إن. في. في شركة فيرتيغلوب. ونتيجة لهذه الصفقة، تمتلك أدنوك الآن نسبة 86.2% من أسهم شركة فيرتيغلوب، ما يجعلها المنشأة المسيطرة. ولا تزال الأسهم المتبقية بنسبة 13.8% مطروحة للتداول العام في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

أعضاء مجلس الإدارة:

كما في 8 نوفمبر 2024، يتألف مجلس الإدارة من سبعة أعضاء، جميعهم أعضاء غير تنفيذيين مستقلين، و قد تم تعيينهم في 24 أكتوبر 2024 على النحو التالي:

1. الدكتور سلطان أحمد سلطان عيسى الجابر (رئيس مجلس الإدارة، أعيد تعيينه في 24 أكتوبر 2024).
2. ناصف أنسي نجيب ساويرس (أعيد تعيينه في 24 أكتوبر 2024).
3. خالد سالمين عنبر سالمين (أعيد تعيينه في 24 أكتوبر 2024).
4. محمد سيف علي عابد العرياني (أعيد تعيينه في 24 أكتوبر 2024).

5. الدكتور راينر سيلبي (أعيد تعيينه في 24 أكتوبر 2024).

6. مايك بيكير.

7. كورين ريكارد.

النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024:

حققت الشركة خلال الفترة إيرادات بقيمة 1,543.2 مليون دولار أمريكي (فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023: 1,770.3 مليون دولار أمريكي) من خلال بيع 3.4 مليون طن من اليوريا (فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023: 3.6 مليون طن) و1.0 مليون طن من الأمونيا (فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023: 1.0 مليون طن)، مما نتج عنه أرباح صافية إجمالية بقيمة 177.7 مليون دولار أمريكي على أساس موحد (فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023: 366.4 مليون دولار أمريكي). وانخفض مجموع الموجودات إلى 4,424.1 مليون دولار أمريكي في 30 سبتمبر 2024 (31 ديسمبر 2023: 4,625.8 مليون دولار أمريكي).

في 30 أبريل 2024، وافق المساهمون على توزيعات أرباح بمبلغ 200 مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل 0.024 دولار أمريكي للسهم الواحد) فيما يتعلق بالنصف الثاني من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. ووافق مجلس الإدارة على توزيعات الأرباح هذه في 13 فبراير 2024 وتم دفعها في مايو 2024.

في 30 سبتمبر 2024، وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح مرحلية بقيمة 150 مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل 0.018 دولار أمريكي للسهم الواحد) للنصف الأول من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. تم دفع توزيعات الأرباح خلال أكتوبر 2024.

بالتأييد عن مجلس الإدارة



الدكتور سلطان أحمد سلطان عيسى الجابر
رئيس مجلس الإدارة

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") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2024، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة 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 يمكّننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً 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 وبالنيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة (فرع سوق أبوظبي العالمي)
رامي عبد الرؤوف صالح سرحان



8 نوفمبر 2024

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
كما في

2023 ديسمبر 31	2024 سبتمبر 30	إيضاح	مليون دولار أمريكي
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
2,699.6	2,605.6	8	ممتلكات ومنشآت ومعدات
74.9	61.0		موجودات حق الاستخدام
614.5	619.0	9	شهرة وموجودات أخرى غير ملموسة
29.1	22.7	10	ذمم مدينة تجارية وأخرى
3,418.1	3,308.3		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
133.6	127.7		مخزون
314.3	319.4	10	ذمم مدينة تجارية وأخرى
759.8	668.7		نقد وما في حكمه
1,207.7	1,115.8		مجموع الموجودات المتداولة
4,625.8	4,424.1		مجموع الموجودات

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 12 إلى 27 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي تابع
كما في

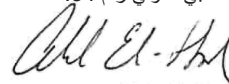
2023 31 ديسمبر	2024 30 سبتمبر	إيضاح	مليون دولار أمريكي
			حقوق الملكية
1,328.2	1,328.2		رأس المال
(1,119.1)	(1,118.2)		احتياطيات
1,235.6	1,002.9		أرباح محتجزة
1,444.7	1,212.9		حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة
425.0	311.0		حصص غير مسيطرة
1,869.7	1,523.9		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
1,490.2	1,442.8	<u>11</u>	قروض وتمويلات
67.9	58.0		التزامات الإيجار
22.4	24.6	<u>12</u>	ذمم دائنة تجارية وأخرى
344.9	314.1		مطلوبات الضريبة الموجزة
1,925.4	1,839.5		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
174.9	182.8	<u>11</u>	قروض وتمويلات
22.7	19.1		التزامات الإيجار
326.7	588.8	<u>12</u>	ذمم دائنة تجارية وأخرى
36.0	18.8		مخصصات
270.4	251.2		ضريبة دخل مستحقة الدفع
830.7	1,060.7		مجموع المطلوبات المتداولة
2,756.1	2,900.2		مجموع المطلوبات
4,625.8	4,424.1		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 12 إلى 27 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

على حد علمنا، فإن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.



أندرو تيت
(المدير المالي)



أحمد الحوشي
(الرئيس التنفيذي)



الدكتور سلطان أحمد سلطان عيسى الجابر
(رئيس مجلس الإدارة)

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي
لفترة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	إيضاح	مليون دولار أمريكي
1,770.3	1,543.2	525.1	495.6	16	الإيرادات
(1,173.0)	(1,167.2)	(371.3)	(416.3)	13	تكلفة المبيعات
597.3	376.0	153.8	79.3		إجمالي الربح
1.9	-	0.3	-		إيرادات أخرى
(103.6)	(106.7)	(34.8)	(41.2)	13	مصاريف بيع وعمومية وإدارية
(0.1)	-	-	-		مصاريف أخرى
495.5	269.3	119.3	38.1		ربح التشغيل
9.9	11.6	4.2	3.4	14	إيرادات التمويل ¹
(84.5)	(103.2)	(31.8)	(34.4)	14	تكاليف التمويل ¹
(7.2)	(2.0)	10.0	0.6	14	صافي أرباح/خسائر) صرف العملات الأجنبية ¹
(81.8)	(93.6)	(17.6)	(30.4)		صافي تكاليف التمويل
413.7	175.7	101.7	7.7		الربح قبل ضريبة الدخل
(47.3)	2.0	(32.5)	(27.0)	15	ضريبة الدخل
366.4	177.7	69.2	(19.3)		(خسارة)/ربح الفترة
					(الخسائر)/الأرباح العائدة إلى:
254.4	120.2	39.5	(10.4)		ملاك الشركة
112.0	57.5	29.7	(8.9)		حصص غير مسيطرة
366.4	177.7	69.2	(19.3)		(خسارة)/ربح الفترة
					ربحية السهم (بالدولار الأمريكي)
0.031	0.014	0.005	(0.001)	17	(خسارة)/ربحية السهم الأساسية
0.031	0.014	0.005	(0.001)	17	(خسارة)/ربحية السهم المخفضة

¹ تمت إعادة تصنيف الأرقام المقارنة، يرجى الرجوع إلى الإيضاح 14.

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 12 إلى 27 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
لفترة

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	مليون دولار أمريكي
30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
366.4	177.7	69.2	(19.3)	(خسارة) اربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
11.6	8.0	(8.0)	16.9	عمليات أجنبية - فروق تحويل عملات أجنبية
11.6	8.0	(8.0)	16.9	الدخل الشامل الآخر، صافٍ من الضريبة
378.0	185.7	61.2	(2.4)	مجموع الدخل الشامل
				مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
261.8	124.3	35.4	(1.8)	مُلاك الشركة
116.2	61.4	25.8	(0.6)	حصص غير مسيطرة
378.0	185.7	61.2	(2.4)	مجموع الدخل الشامل

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 12 إلى 27 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

مليون دولار أمريكي	إيضاح	رأس المال	احتياطات	أرباح محتجزة	حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2023		1,328.2	(1,135.1)	1,865.1	2,058.2	1,110.1	3,168.3
ربح الفترة		-	-	254.4	254.4	112.0	366.4
الدخل الشامل الأخر، صافٍ من الضريبة		-	7.4	-	7.4	4.2	11.6
مجموع الدخل الشامل		-	7.4	254.4	261.8	116.2	378.0
تأثير الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة ¹		-	-	(3.4)	(3.4)	32.0	28.6
توزيعات أرباح على الحصص غير المسيطرة	<u>19</u>	-	-	-	-	(896.9)	(896.9)
توزيعات أرباح على المساهمين	<u>19</u>	-	-	(700.0)	(700.0)	-	(700.0)
الرصيد في 30 سبتمبر 2023		1,328.2	(1,127.7)	1,416.1	1,616.6	361.4	1,978.0
الرصيد في 1 يناير 2024		1,328.2	(1,119.1)	1,235.6	1,444.7	425.0	1,869.7
ربح الفترة		-	-	120.2	120.2	57.5	177.7
الدخل الشامل الأخر، صافٍ من الضريبة		-	4.1	-	4.1	3.9	8.0
مجموع الدخل الشامل		-	4.1	120.2	124.3	61.4	185.7
تأثير الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة ¹		-	-	(2.9)	(2.9)	17.0	14.1
توزيعات أرباح على الحصص غير المسيطرة	<u>19</u>	-	-	-	-	(192.4)	(192.4)
توزيعات أرباح على المساهمين	<u>19</u>	-	-	(350.0)	(350.0)	-	(350.0)
أخرى ²		-	(3.2)	-	(3.2)	-	(3.2)
الرصيد في 30 سبتمبر 2024		1,328.2	(1,118.2)	1,002.9	1,212.9	311.0	1,523.9

¹ تضمنت اتفاقية الشراكة الخاصة بـبورفيرت الجزائر إس بي إيه بين المجموعة والشريك ترتيب مشاركة الأرباح حيث سيتلقى الشريك الآخر جزءاً أكبر نسبياً من توزيعات الأرباح تعويضاً عن أسعار الغاز الطبيعي المنخفضة التي تم الترتيب لها من قبل الشريك.

² كجزء من اتفاقية المساهمة المبرمة بين شركة أدنوك أو سي أي إن. في.، وافقت شركة فيرتيغلوب بي ال سي على سداد بعض المبالغ المستردة من الضرائب للطرف المعني وذلك فيما يتعلق بالأرصدة قبل تشكيلها، وبالتالي، سجلت المجموعة تعويضات مستحقة الدفع بمبلغ 3.2 مليون دولار أمريكي في سنة 2024.

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 12 إلى 27 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2024	إيضاح	مليون دولار أمريكي
366.4	177.7		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
208.8	209.0	13	استهلاك وإطفاء وانخفاض في القيمة
(9.9)	(11.6)	14	إيرادات التمويل
84.5	103.2	14	تكاليف التمويل
7.2	2.0	14	صافي أرباح صرف العملات الأجنبية
28.6	14.1		تأثير الفرق في مشاركة الأرباح مع الحصص غير المسيطرة
47.3	(2.0)		ضريبة الدخل
			التغيرات في:
14.6	7.8		مخزون
80.5	1.3		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(103.6)	92.1		ذمم دائنة تجارية وأخرى
7.8	(12.0)		مخصصات
			التدفقات النقدية:
(65.0)	(94.7)		فوائد مدفوعة
(3.9)	(3.2)		فوائد إيجار مدفوعة
9.8	11.7		فوائد مقبوضة
(47.0)	(37.2)		ضرائب دخل مدفوعة
(20.5)	(9.7)		ضريبة استقطاع مدفوعة على توزيعات أرباح شركة تابعة
605.6	448.5		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(80.3)	(93.9)		استثمارات في ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات غير ملموسة
(80.3)	(93.9)		النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 12 إلى 27 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي تابع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2024	إيضاح	مليون دولار أمريكي
528.1	234.3	<u>11</u>	متحصلات من القروض
(101.8)	(277.6)	<u>11</u>	سداد قروض
(13.8)	(14.9)		دفعات مطلوبات الإيجار
(12.9)	-	<u>11</u>	تكاليف المعاملات لقروض جديدة
(62.6)	(188.4)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(700.0)	(200.0)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(363.0)	(446.6)		النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
162.3	(92.0)		صافي التدفقات النقدية
162.3	(92.0)		صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
1,442.0	759.8		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(5.0)	0.9		تأثير التغير في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
1,599.3	668.7		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 12 إلى 27 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

1. نبذة عامة

شركة فيريغلوب بي ال سي ("فيريغلوب" 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 فيريغلوب هولدنغ ليمتد.

يقع مكتب الشركة المسجل في 2476-2475، 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 المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية من المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة باسم 'المجموعة').

إن المجموعة موحدة تحت أو سي أي إن. في. ("الشركة الأم المطلقة") التي تمتلك نسبة 50% + سهم واحد من مجموع الأسهم وحقوق التصويت في الشركة كما في 30 سبتمبر 2024 و31 ديسمبر 2023. يقع المقر الرئيسي لشركة أو سي أي إن. في. في هولندا، وهي مدرجة لدى يورونكست في أمستردام.

تم إدراج شركة فيريغلوب في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ 27 أكتوبر 2021 تحت الرمز "FERTIGLB" والرقم التعريفي الدولي للأوراق المالية "AEF000901015".

كما في 30 سبتمبر 2024، فيما يلي هيكل المساهمة:

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

في 15 أكتوبر 2024، أكملت شركة بتروول أبوظبي الوطنية ("أدنوك") الاستحواذ على كامل حصة شركة أو سي أي إن. في. في شركة فيريغلوب. ونتيجة لهذه الصفقة، تمتلك أدنوك الآن نسبة 86.2% من أسهم شركة فيريغلوب، ما يجعلها المنشأة المسيطرة. ولا تزال الأسهم المتبقية بنسبة 13.8% مطروحة للتداول العام في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

وبعد إتمام الصفقة، ستتوقف شركة أو سي أي إن. في. عن توحيد نتائج شركة فيريغلوب، وسيتم توحيد المجموعة من قبل شركة أدنوك.

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

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الربع سنوية والتصريح بإصدارها بتاريخ 8 نوفمبر 2024.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

2. أساس الإعداد

نبذة عامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024 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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. يجب أن تقرأ المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة 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، وقواعد لوائح الشركات في سوق أبوظبي العالمي (المعايير المحاسبية الدولية) لسنة 2015.

إن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024 و30 سبتمبر 2023 ليست مدققة. تبدأ السنة المالية للمجموعة في 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر.

يتم عرض هذه المعلومات 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.

الاستمرارية

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

3. ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق ما يلي اعتباراً من 1 يناير 2024:

المعايير	التعديلات
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 "عرض البيانات المالية"	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود الإيجار"	مطلوبات الإيجار في معاملة البيع وإعادة التأجير
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 7 "بيان التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية".	ترتيبات تمويل الموردين

لم يكن لتطبيق هذه المعايير تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية للمجموعة. كما سينعكس التغير في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

3. ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية 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 2023، باستثناء التقديرات الهامة الإضافية المبينة أدناه، 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.

عمليات إعادة التفاوض الهامة على العقد

تجري المجموعة حالياً عملية إعادة تفاوض بشأن عقد غاز شركة سورفيرت وسيكون السعر الجديد سارياً بأثر رجعي اعتباراً من انقضاء فترة استقرار أسعار الغاز البالغة 10 سنوات. تعترف المجموعة بمستحقات تكلفة الغاز المتوقعة بناءً على التقديرات. وفي حال وجود فروق بين النتيجة النهائية للتفاوض والمبالغ المدرجة في البداية، فإن هذه الفروق سيكون لها تأثير على الفترة الحالية التي يجري فيها هذا التحديد. في حالة اختلاف النتائج الفعلية أو التقديرات الجديدة عن التقديرات السابقة، فقد تكون هناك حاجة لإجراء تغييرات على الأرصدة المعترف بها، مما قد يؤثر على المركز المالي والربح أو الخسارة.

فيما يتعلق بالأدوات المالية، لم يتم إجراء إعادة تصنيف بين فئات الأدوات المالية مقارنةً بالبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. تتوافق أهداف وسياسات المخاطر المالية وإدارة رأس المال مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

4. موسمية العمليات

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 المعلومات المالية الموجزة الموحدة الربع سنوية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على المبالغ المدرجة في المعلومات 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.

فيرتيغلوب بي ال سي << إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الربع سنوية تابع

6. أسعار الصرف الهامة

فيما يلي أسعار الصرف الهامة المطبقة خلال الفترة:

متوسط سعر الصرف خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	متوسط سعر الصرف خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	سعر الإغلاق كما في 30 سبتمبر 2023	سعر الإغلاق كما في 30 سبتمبر 2024
1.0832	1.0870	1.1039	1.1148
0.0327	0.0236	0.0324	0.0207
0.0074	0.0074	0.0075	0.0076

يورو

جنيه مصري

دينار جزائري

7. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

7-1 إدارة المخاطر المالية

الموجودات والمطلوبات المالية

يعرض الجدول التالي الموجودات المالية والمطلوبات المالية لدى المجموعة:

إيضاح	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023	مليون دولار أمريكي
الموجودات			
<u>10</u>	293.5	284.7	ذمم مدينة تجارية وأخرى ¹
	668.7	759.8	نقد وما في حكمه
المجموع	962.2	1,044.5	
المطلوبات			
<u>11</u>	1,625.6	1,665.1	قروض وتمويلات
	77.1	90.6	التزامات الإيجار
<u>12</u>	586.2	331.1	ذمم دائنة تجارية وأخرى ^{2,3}
المجموع	2,288.9	2,086.8	

¹ باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة للموردين (كما في 31 ديسمبر 2023، باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة للموردين والذمم المدنية الأخرى المتعلقة بالتعويض).

² باستثناء منافع الموظفين والإيرادات المؤجلة.

³ تمت إعادة تصنيف الأرقام المقارنة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مالية مشتقة كما في 30 سبتمبر 2024 و31 ديسمبر 2023.

فيرتيغلوب بي ال سي << إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

7. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال تابع

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 واحتياطيات 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.

كان صافي نسبة الدين إلى حقوق الملكية للمجموعة بتاريخ التقرير على النحو التالي:

إيضاح	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023	مليون دولار أمريكي
11	1,625.6	1,665.1	قروض وتمويلات
	668.7	759.8	ناقصاً: النقد وما في حكمه
	956.9	905.3	صافي الدين
	1,523.9	1,869.7	مجموع حقوق الملكية
	0.63	0.48	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

فيرتيغلوب بي ال سي << إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

8. ممتلكات ومنشآت ومعدات

2023	أعمال	تجهيزات	منشآت	أرض	
مليون دولار أمريكي	قيد الإنشاء	وتركيبات	ومعدات	ومبانٍ	
5,796.1	67.4	45.8	5,386.1	296.8	التكلفة
(2,958.2)	-	(39.4)	(2,796.3)	(122.5)	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
2,837.9	67.4	6.4	2,589.8	174.3	في 1 يناير 2023
103.9	40.1	2.7	54.9	6.2	إضافات
(257.7)	(0.4)	(3.0)	(245.1)	(9.2)	استهلاك وانخفاض في القيمة
(2.0)	(18.0)	4.0	11.7	0.3	تحويلات
17.5	0.8	0.1	15.4	1.2	أثر الحركة في أسعار الصرف
2,699.6	89.9	10.2	2,426.7	172.8	في 31 ديسمبر 2023
5,868.5	89.9	43.9	5,429.3	305.4	التكلفة
(3,168.9)	-	(33.7)	(3,002.6)	(132.6)	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
2,699.6	89.9	10.2	2,426.7	172.8	في 31 ديسمبر 2023

2024	أعمال	تجهيزات	منشآت	أرض	
مليون دولار أمريكي	قيد الإنشاء	وتركيبات	ومعدات	ومبانٍ	
2,699.6	89.9	10.2	2,426.7	172.8	في 1 يناير 2024
92.8	76.2	1.0	15.6	-	الحركات في القيمة الدفترية:
(192.9)	(1.3)	(2.4)	(182.2)	(7.0)	إضافات
-	(10.6)	0.6	10.0	-	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
6.1	0.4	-	5.1	0.6	تحويلات
2,605.6	154.6	9.4	2,275.2	166.4	في 30 سبتمبر 2024
5,978.6	155.9	45.6	5,470.4	306.7	التكلفة
(3,373.0)	(1.3)	(36.2)	(3,195.2)	(140.3)	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
2,605.6	154.6	9.4	2,275.2	166.4	في 30 سبتمبر 2024

تتكون الموجودات قيد الإنشاء بشكل أساسي من التكاليف المرتبطة بعمليات التحويل في المصنع والتكاليف المتكبدة في مصنع الأومونيا منخفضة الكربون في الرويس.

يتعلق تأثير الحركة في أسعار الصرف في سنة 2024 بشكل أساسي بشركة سورفيرت، التي لها عملة وظيفية مختلفة (الدينار الجزائري) عن عملة العرض المستخدمة بالمجموعة.

فيرتيغلوب بي ال سي << إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

9. شهرة وموجودات أخرى غير ملموسة

ملينون دولار أمريكي	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023
شهرة	604.8	604.8
موجودات أخرى غير ملموسة	14.2	9.7
المجموع	619.0	614.5

أجرت المجموعة تقييمًا لأرصدة الشهرة لديها لتحري الانخفاض في القيمة، بما في ذلك التغيرات 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.

10. ذمم مدينة تجارية وأخرى

إيضاح	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023
ملينون دولار أمريكي		
ذمم مدينة تجارية (بالصافي)	144.0	159.2
ذمم مدينة تجارية من أطراف ذات علاقة (بالصافي)	7.3	0.7
مبالغ مدفوعة مقدماً	35.0	42.0
ذمم مدينة ضريبية أخرى	70.3	83.2
ذمم مدينة من ضريبة الدخل	0.2	0.9
دفعات مقدمة من الموردين	13.6	11.8
ذمم مدينة أخرى	30.0	18.3
ذمم مدينة أخرى من أطراف ذات علاقة	41.7	27.3
المجموع	342.1	343.4
غير متداولة	22.7	29.1
متداولة	319.4	314.3
المجموع	342.1	343.4

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية والأخرى تقارب قيمتها العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

11. قروض وتمويلات

بلغت الفائدة المستحقة على القروض والتمويلات 19.1 مليون دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 19.3 مليون دولار أمريكي) وتم إدراجها في الذمم الدائنة التجارية والأخرى (الإيضاح رقم 12).

إن القيمة الدفترية للقروض والتمويلات تقارب قيمتها العادلة.

التعهدات

تشمل اتفاقيات القروض المبرمة بين فيرتيغلوب بي ال سي وسورفيرت الجزائر إس بي إيه تعهدات مالية.

كما في 30 سبتمبر 2024، 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 سبتمبر 2024، لدى المجموعة التسهيلات غير المسحوبة التالية:

- تسهيل نقدي متجدد بقيمة 600.0 مليون دولار أمريكي
- تسهيل تمويل تجاري بقيمة 12.6 مليون دولار أمريكي
- تسهيل رأس المال العامل لسنة 2023 بقيمة 39.8 مليون دولار أمريكي
- تسهيل تمويل سلسلة التوريد بقيمة 85.0 مليون دولار أمريكي
- تسهيل رأس المال العامل لسنة 2022 بقيمة 50.0 مليون دولار أمريكي
- سحبيات على المكشوف بقيمة 50.0 مليون دولار أمريكي
-

مليون دولار أمريكي	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023
في بداية الفترة/السنة	1,665.1	1,155.2
متحصلات من قروض ¹	234.3	2,093.4
سداد قروض ¹	(277.6)	(1,573.4)
إطفاء تكاليف معاملات	2.8	2.8
تكاليف معاملات منكوبة	-	(18.3)
أثر الحركة في أسعار الصرف	1.0	5.4
في نهاية الفترة/السنة	1,625.6	1,665.1
غير متداولة	1,442.8	1,490.2
متداولة	182.8	174.9
المجموع	1,625.6	1,665.1

¹ في 4 يناير 2023، قامت المجموعة بسحب مبلغ 900 مليون دولار أمريكي من تسهيل القرض لأجل لسنة 2022. في 28 نوفمبر 2023، قامت المجموعة بسحب مبلغ 500 مليون دولار أمريكي من القرض لأجل المعدل والمعاد ببيانه لسنة 2023. استلم الوكيل المتحصلات من كلا القرضين مباشرة وتم استخدامها لسداد الرصيد القائم بموجب تسهيل القرض المرحلي والتسهيل الائتماني المتجدد على التوالي. لم يعد تسهيل القرض المرحلي متاحاً بعد هذه التسوية. وشكلت هذه التسهيلات معاملات غير نقدية جوهرية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024، لم تبرم المجموعة أي تسهيلات تمويل جديدة. تم تعديل تسهيل رأس المال العامل لسنة 2023 وتسهيل رأس المال العامل لسنة 2022 ليشملا شركة فيرتيغلوب انترناشيونال تريدينج ذ.م.م. باعتبارها طرفاً في التسهيلات.

يتعلق تأثير الحركة في أسعار الصرف بشكل أساسي بالقروض المقومة بالدينار الجزائري، الذي يختلف عن عملة العرض للمجموعة.

فيرتيغلوب بي ال سي << إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

12. ذمم دائنة تجارية وأخرى

31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	إيضاح	مليون دولار أمريكي
58.1	32.4		ذمم دائنة تجارية
5.1	0.6	18	ذمم دائنة تجارية إلى أطراف ذات علاقة
-	26.2	19	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
-	129.3	18	توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى أطراف ذات علاقة
14.4	8.5		مبالغ مستحقة الدفع بموجب برنامج التوريد
170.6	314.2		مصاريف مستحقة
19.3	19.1		فوائد مستحقة
15.9	17.3		منافع الموظفين
2.1	9.9		إيرادات مؤجلة
1.4	4.4		ضرائب أخرى مستحقة
15.6	8.6		ذمم دائنة أخرى
46.6	42.9	18	ذمم دائنة أخرى مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
349.1	613.4		المجموع
22.4	24.6		غير متداولة
326.7	588.8		متداولة
349.1	613.4		المجموع

إن القيمة الدفترية للذمم الدائنة التجارية والأخرى تقارب قيمتها العادلة.

فيرتيغلوب بي ال سي << إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

13. تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والعمومية والإدارية

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
	208.0	534.4	152.5		208.0	534.4	152.5
مواد خام و مواد استهلاكية و بضائع جاهزة ¹							
مواد خام و مواد استهلاكية و بضائع جاهزة - أطراف ذات علاقة ¹	18	187.0	66.0	18	187.0	66.0	66.0
تكاليف الشحن ²		101.2	34.4		101.2	34.4	34.4
مصاريف منافع الموظفين ¹		171.1	62.0		171.1	62.0	62.0
مصاريف منافع الموظفين - أطراف ذات علاقة	18	1.9	0.4	18	1.9	0.4	0.4
استهلاك وإطفاء وانخفاض في القيمة		209.0	72.5		209.0	72.5	72.5
صيانة وتصلح		25.3	6.0		25.3	6.0	6.0
مصاريف استشارية ¹		13.8	4.2		13.8	4.2	4.2
أخرى ¹		26.3	6.7		26.3	6.7	6.7
مصاريف أخرى - أطراف ذات علاقة	18	3.9	1.4	18	3.9	1.4	1.4
المجموع	457.5	1,273.9	406.1		457.5	1,273.9	406.1
تكلفة المبيعات	416.3	1,167.2	371.3		416.3	1,167.2	371.3
مصاريف بيع وعمومية وإدارية	41.2	106.7	34.8		41.2	106.7	34.8
المجموع	457.5	1,273.9	406.1		457.5	1,273.9	406.1

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

² تم فصل تكاليف الشحن البالغة 125.6 مليون دولار أمريكي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 و 34.4 مليون دولار أمريكي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 عن المواد الخام والمواد الاستهلاكية والبضائع الجاهزة للتوافق مع عرض الفترة الحالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

14. صافي تكاليف التمويل

مليون دولار أمريكي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
إيرادات الفوائد	3.3	4.0	11.3	9.7
إيرادات الفوائد - طرف ذو علاقة (إيضاح 18)	0.1	0.2	0.3	0.2
إيرادات التمويل ¹	3.4	4.2	11.6	9.9
مصاريف الفوائد وتكاليف التمويل الأخرى على المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة	(33.8)	(31.1)	(101.2)	(82.3)
مصاريف الفوائد - طرف ذو علاقة (إيضاح 18)	(0.6)	(0.7)	(2.0)	(2.2)
تكاليف التمويل ¹	(34.4)	(31.8)	(103.2)	(84.5)
صافي أرباح/(خسائر) صرف العملات الأجنبية ¹	0.6	10.0	(2.0)	(7.2)
صافي تكاليف التمويل المعترف بها في الربح أو الخسارة	(30.4)	(17.6)	(93.6)	(81.8)

15. ضريبة الدخل

مليون دولار أمريكي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
الضريبة الحالية	(33.0)	(39.8)	(28.9)	(82.5)
الضريبة المؤجلة	6.0	7.3	30.9	35.2
مجموع ضريبة الدخل في الربح أو الخسارة	(27.0)	(32.5)	2.0	(47.3)

في 6 مارس 2024، أعلن البنك المركزي المصري عن زيادة جوهرية في سعر الفائدة والانتقال إلى سعر صرف متغير للعملة. أدى ذلك إلى انخفاض قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي إلى حوالي 0.0203 دولار أمريكي لكل جنيه مصري. ونتيجة لذلك، بلغ معدل الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 نسبة 1.1% - (فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023: 11.4%)، ويرجع التغير في معدل الضريبة الفعلي بشكل رئيسي إلى تأثير صرف العملات الأجنبية بمبلغ 82.0 مليون دولار أمريكي في الفترة (فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023: 36.2 مليون دولار أمريكي).

الركيزة الثانية لقانون الحد الأدنى العالمي للضرائب

في 20 ديسمبر 2021، أصدرت بلدان الإطار الشامل لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية / مجموعة العشرين لتأكل الوعاء الضريبي ونقل الأرباح ما يسمى بقواعد نموذج الركيزة الثانية ("الركيزة الثانية" أو يشار إليها أيضاً بقواعد "مكافحة تأكل الوعاء الضريبي العالمية") التي تم تصميمها لضمان قيام الشركات الكبرى متعددة الجنسيات بدفع حد أدنى من الضريبة بنسبة 15% على الدخل المؤهل المجمع الناشئ في كل دولة يعملون بها.

¹ تم خصم أرباح صرف العملات الأجنبية البالغة 25.7 مليون دولار أمريكي وخسائر صرف العملات الأجنبية البالغة 32.9 مليون دولار أمريكي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (أرباح صرف العملات الأجنبية البالغة 12.5 مليون دولار أمريكي وخسائر صرف العملات الأجنبية البالغة 2.5 مليون دولار أمريكي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023) المصنفة سابقاً في المعلومات المالية الموجزة المرحلية الربع سنوية ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل على التوالي وعرضها بشكل منفصل ضمن صافي أرباح / خسائر صرف العملات الأجنبية لتتوافق مع العرض المعتمد في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الربع سنوية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

15. ضريبة الدخل تابع

تعد دولة الإمارات العربية المتحدة عضو في الإطار الشامل لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية لتأكل الوعاء الضريبي ونقل الأرباح، وهي ملتزمة بمواجهة التحديات التي تواجهها البلدان الخاضعة للضريبة على الصعيد الدولي. وبناءً على ذلك، أشارت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى أنها تعتزم نشر وثيقة استشارية عامة حول الركيزة الثانية خلال النصف الأول من سنة 2024، وستؤجل تنفيذ الركيزة الثانية في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى سنة 2025 على الأقل.

في سنة 2024، ستخضع المجموعة لقواعد الركيزة الثانية بسبب تطبيق قواعد شمول الدخل في هولندا. ستحتاج المجموعة إلى إعادة تقييم هذا الوضع بعد استحواد شركة أدنوك عليها وتنفيذ الركيزة الثانية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

فيرتيغلوب بي ال سي << إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

16. تقارير القطاعات

2023	إنتاج وتسويق كميات الإنتاج الخاصة	المتاجرة مع أطراف أخرى	أخرى	حذف	المجموع
مليون دولار أمريكي	مجموع الإيرادات الخارجية ¹	146.5	-	-	1,770.3
الأرباح المعدلة قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ¹	746.5	3.7	(35.7)	-	714.5
استهلاك وإطفاء وانخفاض في القيمة ¹	(203.1)	(2.9)	(2.8)	-	(208.8)
إيرادات التمويل ^{2,1}	71.7	5.3	43.6	(110.7)	9.9
تكاليف التمويل ^{2,1}	(55.2)	(5.0)	(135.0)	110.7	(84.5)
صافي أرباح / خسائر / صرف العملات الأجنبية ^{2,1}	(9.3)	-	2.1	-	(7.2)
ضريبة الدخل ¹	(43.9)	-	(3.4)	-	(47.3)
أخرى (بما في ذلك المخصصات) ¹	(8.7)	-	(1.5)	-	(10.2)
ربح الفترة ¹	498.0	1.1	(132.7)	-	366.4
نفقات رأسمالية ³	94.2	-	18.3	-	112.5
مجموع الموجودات ³	4,368.5	24.6	232.7	-	4,625.8

30 سبتمبر 2024	إنتاج وتسويق كميات الإنتاج الخاصة	المتاجرة مع أطراف أخرى	أخرى	حذف	المجموع
مليون دولار أمريكي	مجموع الإيرادات الخارجية	91.7	-	-	1,543.2
الأرباح المعدلة قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء	529.6	1.4	(35.0)	-	496.0
استهلاك وإطفاء وانخفاض في القيمة	(206.6)	-	(2.4)	-	(209.0)
إيرادات التمويل	122.5	4.7	92.0	(207.6)	11.6
تكاليف التمويل	(104.3)	(4.0)	(202.5)	207.6	(103.2)
صافي أرباح / خسائر / صرف العملات الأجنبية	(5.5)	0.6	2.9	-	(2.0)
ضريبة الدخل	6.2	(0.2)	(4.0)	-	2.0
أخرى (بما في ذلك المخصصات)	(8.8)	-	(8.9)	-	(17.7)
ربح الفترة	333.1	2.5	(157.9)	-	177.7
نفقات رأسمالية	73.4	-	24.4	-	97.8
مجموع الموجودات	4,097.5	5.8	320.8	-	4,424.1

¹ لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

² تم خصم أرباح صرف العملات الأجنبية البالغة 25.7 مليون دولار أمريكي وخسائر صرف العملات الأجنبية البالغة 32.9 مليون دولار أمريكي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 المصنفة سابقاً في المعلومات المالية الموجزة المرحلية الربع سنوية ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل على التوالي وعرضها بشكل منفصل ضمن صافي أرباح / خسائر صرف العملات الأجنبية لتتوافق مع العرض المعتمد في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الربع سنوية.

³ كما في 31 ديسمبر 2023.

فيرتيغلوب بي ال سي << إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

16. تقارير القطاعات تابع

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 والاستهلاك والإطفاء (مجموع صافي الأرباح قبل الفوائد ومصاريف ضريبة الدخل والاستهلاك والإطفاء وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والإيرادات من كيانات مستثمر فيها محسوبة على أساس حقوق الملكية) بأنها الأرباح المعدلة قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء مقابل بنود وتكاليف إضافية، حيث ترى الإدارة أنها لا تعكس عملياتها الأساسية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إجراء تعديلات أخرى لإعادة تخصيص الإيرادات / التكاليف المحسوبة عندما تتعلق بالفترات السابقة للبنود الجوهرية من أجل تمكين المقارنة مع فترات أخرى.

17. ربحية السهم

	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
1. الأساسية				
صافي (الخسائر)/الأرباح العائدة للمساهمين (مليون دولار أمريكي)	(10.4)	39.5	120.2	254.4
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالملايين)	8,301.3	8,301.3	8,301.3	8,301.3
(الخسارة)/الربحية الأساسية للسهم العادي (بالدولار الأمريكي)	(0.001)	0.005	0.014	0.031
2. المخفضة				
صافي (الخسائر)/الأرباح العائدة للمساهمين (مليون دولار أمريكي)	(10.4)	39.5	120.2	254.4
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالملايين)	8,301.3	8,301.3	8,301.3	8,301.3
(الخسارة)/الربحية المخفضة للسهم العادي (بالدولار الأمريكي)	(0.001)	0.005	0.014	0.031

حساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية:

30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2024	مليون دولار أمريكي
8,301.3	8,301.3	عدد الأسهم العادية في بداية ونهاية الفترة

لا توجد أسهم مخفضة محتملة.

18. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي قائمة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الهامة والمبالغ القائمة كما في 30 سبتمبر 2024:

30 سبتمبر 2024	المشتريات	الإيرادات والدخل	ذمم دائنة تجارية وأخرى	ذمم مدينة تجارية وأخرى	العلاقة	مليون دولار أمريكي
	صافي تكاليف التمويل	المعاد تحميلها				
	-	(0.2)	43.3	0.1	مجموعة أو سي أي	أو سي أي نيتروجين
	-	-	44.2	-	مجموعة أو سي أي	إن - 7 ذ.م.م
	-	-	-	87.5	مجموعة أو سي أي	أو سي أي فيرتيلايزر بي. في.
	-	(0.4)	-	0.4	مجموعة أو سي أي	أو سي أي إن. في.
	(2.0)	(155.8)	-	78.6	أدنوك	أدنوك
	-	(35.0)	-	4.8	أدنوك	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتكرير
	-	-	-	-	أدنوك	شركة أبوظبي للدائن البلاستيكية المحدودة ("بروج")
	-	(0.1)	-	0.1	أدنوك	شركات تابعة لأدنوك
	-	(1.3)	-	0.1	أدنوك	مصر للهيدروجين الأخضر
	0.3	-	-	3.9	أخرى	أخرى
	-	-	-	1.3	أخرى	أخرى
	(1.7)	(192.8)	87.5	172.8	المجموع	49.0

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

18. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة تابع

تستأجر المجموعة أراضي ومكاتب وسكن للموظفين من شركة بترول أبوظبي الوطنية - "أدنوك" وتبلغ التزامات الإيجار 56.7 مليون دولار أمريكي كما في 30 سبتمبر 2024 (31 ديسمبر 2023: 61.5 مليون دولار أمريكي).

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

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.

2023		2023		2023		2023	
المشتريات وصافي	الإيرادات والدخل	ذمم دائنة	ذمم مدينة	العلاقة	الطرف ذو العلاقة	صافي تكاليف	المبلغ المعاد
التصنيف	الأخرى ²	تجارية وأخرى ¹	تجارية وأخرى ¹	أدنوك	مليون دولار أمريكي	التمويل ²	تحميلها ³
-	(0.3)	1.8	0.1	مجموعة أو سي أي	أو سي أي إن. في.	-	(0.3)
-	(6.7)	-	-	مجموعة أو سي أي	إن - 7 ذ.م.م.	-	(6.7)
-	-	14.6	5.0	مجموعة أو سي أي	أو سي أي فيرتيلايزر بي. في.	-	-
-	(3.0)	76.7	0.4	مجموعة أو سي أي	أو سي أي نيتروجين	-	(3.0)
(2.2)	(151.5)	24.6	18.6	أدنوك	أدنوك	(2.2)	(151.5)
-	-	1.6	0.2	أدنوك	شركة أبوظبي للداين	-	-
-	(33.0)	-	-	أدنوك	البيلاستيكية المحدودة ("بروج")	-	(33.0)
-	-	6.6	-	أدنوك	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتكرير	-	-
-	-	0.2	0.1	أدنوك	شركات تابعة لأدنوك	-	-
0.2	(1.4)	3.7	3.6	أخرى	أخرى	0.2	(1.4)
(2.0)	(195.9)	88.8	51.7	المجموع	المجموع	(2.0)	(195.9)

¹ كما في 31 ديسمبر 2023.

² لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

³ تمت إعادة تصنيف الأرقام المقارنة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

في 13 فبراير 2024، وافق مجلس الإدارة على دفع مبلغ 2.6 مليون دولار أمريكي (9.7 مليون درهم) إلى أعضاء مجلس الإدارة كمكافآت معتمدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، بالإضافة إلى ضريبة القيمة المضافة المعمول بها. وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 30 أبريل 2024.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الربع سنوية تابع

19. توزيعات الأرباح

توزيعات أرباح على الحصص غير المسيطرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024:

تمثل توزيعات الأرباح للحصص غير المسيطرة الأرباح المعلنة من قبل شركة سورفيرت الجزائر إس بي إيه في 28 مايو 2024 وتوزيعات الأرباح المعلنة من قبل الشركة المصرية للصناعات الأساسية ش.م.م في 26 فبراير 2024 و 8 أغسطس 2024.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023:

تمثل توزيعات الأرباح للحصص غير المسيطرة الأرباح المعلنة من قبل شركة سورفيرت الجزائر إس بي إيه في 26 أبريل 2023 وتوزيعات الأرباح المعلنة من قبل الشركة المصرية للصناعات الأساسية ش.م.م في 3 مايو 2023 و 29 أغسطس 2023.

توزيعات أرباح على المساهمين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024:

في 30 أبريل 2024، وافق المساهمون على توزيعات الأرباح بمبلغ 200.0 مليون دولار أمريكي فيما يتعلق بالنصف الثاني من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وافق مجلس الإدارة على توزيعات الأرباح هذه في فبراير 2024 وتم دفعها في مايو 2024.

في 30 سبتمبر 2024، وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح مرحلية بقيمة 150.0 مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل 0.018 دولار أمريكي للسهم الواحد) للنصف الأول من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. تم دفع توزيعات الأرباح خلال أكتوبر 2024.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023:

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 و 19 أبريل 2023.

20. التزامات ومطلوبات طارئة

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في الالتزامات والمطلوبات الطارئة مقارنة بالوضع الموضح في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء ما يلي:

مصنع الأمونيا منخفضة الكربون

في 18 يناير 2023، تم توقيع اتفاقية مساهمين متعلقة بتأسيس شركة لتطوير وتشغيل مصنع لإنتاج الأمونيا منخفضة الكربون ("المشروع") في مجمع الرويس للمشتقات والصناعات. وتم تأسيس شركة تعزيز أمونيا - ذ.م.م - ش.ش.و بتاريخ 15 مارس 2024. نيابةً عن المشروع، وقعت المجموعة عقد أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات مع شركة تكنيمونت إس بي إيه. ما زالت مرحلة الهندسة والمشتريات مستمرة، واعتباراً من 27 مايو 2024، بدأت المجموعة مرحلة الإنشاء مما زاد من قيمة الالتزامات الرأسمالية بحوالي 174 مليون دولار أمريكي. وفي نفس الوقت، تم تعديل العقد المبرم مع شركة تكنيمونت إس بي إيه، ما أدى إلى زيادة الالتزامات الرأسمالية (في نطاق أعمال الهندسة والمشتريات) بحوالي 20 مليون دولار أمريكي. من المتوقع أن تبلغ حصة المجموعة من التكاليف 30% وذلك بعد تجديد عقد أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات للشركة المؤسسة.

21. الأحداث اللاحقة

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