

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة دانة غاز ش.م.ع ("دانة غاز" أو "الشركة") أن يعلن النتائج المالية المجمعة الموجزة المرحلية للشركة وشركاتها التابعة وترتيباتها المشتركة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

الأنشطة الرئيسية

تأسست شركة دانة غاز في إمارة الشارقة ("الشارقة")، الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة في ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بموجب مرسوم التأسيس رقم ٢٠٠٥/٤٢٩ الصادر عن وزارة الاقتصاد.

إن شركة دانة غاز هي أول وأكبر شركة قطاع خاص للغاز الطبيعي في منطقة الشرق الأوسط. تقوم المجموعة حالياً بالعمل في منطقة ميناसा (الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وجنوب آسيا) عبر سلسلة الغاز الطبيعي بداية من أعمال الاستكشاف والإنتاج من خلال المعالجة والنقل إلى توزيع وتسويق الغاز واستخدامه كمادة أولية ووقود لقطاعات البتروكيماويات والتصنيع والطاقة. منذ تأسيسها، نمت الشركة إلى شركة إقليمية للغاز الطبيعي ولديها الآن مكاتب في الإمارات العربية المتحدة ومصر وإقليم كردستان العراق ومقرها الرئيسي في إمارة الشارقة، دولة الإمارات العربية المتحدة.

نتائج التسعة أشهر من سنة ٢٠٢٢

خلال التسعة أشهر من سنة ٢٠٢٢ ("الفترة")، حققت المجموعة إجمالي إيرادات بقيمة ٤١٥ مليون دولار أمريكي (١,٥٢١ مليون درهم) مقارنة مع مبلغ ٣٣٤ مليون دولار أمريكي (١,٢٢٤ مليون درهم) في التسعة أشهر من سنة ٢٠٢١، بزيادة نسبتها ٢٤٪. وترجع هذه الزيادة لارتفاع الأسعار المحققة خلال الفترة، والتي ساهمت بمبلغ ١٠٩ مليون دولار أمريكي في إجمالي الإيرادات. بلغ متوسط السعر المحقق ٨٥ دولار أمريكي لبرميل المكثفات و٤٣ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال، مقارنة بمبلغ ٥١ دولار أمريكي لبرميل المكثفات و٣٤ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال على التوالي في التسعة أشهر من سنة ٢٠٢١. إن هذا الأثر الإيجابي على الأسعار تم تعويضه جزئياً بانخفاض الإنتاج في مصر.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج ١٦.٥ مليون برميل من النفط المكافئ أو ٦٠,٦٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً، بانخفاض مقداره ٤٪ مقارنة بإنتاج الفترة المقابلة البالغ ١٧.٢٥ مليون برميل من النفط المكافئ (٦٣,٢٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً). كان الإنتاج في إقليم كردستان العراق أعلى قليلاً بنسبة ١٪ مقارنة بالفترة المقابلة، ومع ذلك، انخفض الإنتاج في مصر بنسبة ١٠٪ خلال الفترة.

حققت المجموعة أرباح صافية بعد الضريبة بقيمة ١٦١ مليون دولار أمريكي (٥٨٩ مليون درهم) بالمقارنة مع أرباح صافية بقيمة ٢٧٩ مليون دولار أمريكي (١,٠٢٥ مليون درهم) خلال فترة التسعة أشهر من سنة ٢٠٢١. باستثناء الدخل الآخر والانخفاضات في القيمة لمرة واحدة والتي تم تثبيتها خلال فترة التسعة أشهر من سنة ٢٠٢١، فإن صافي أرباح المجموعة للفترة الحالية كان أعلى بنسبة ٦٤٪ بمبلغ ١٦١ مليون دولار أمريكي (٥٨٩ مليون درهم) بالمقارنة مع صافي الأرباح المعدلة بمبلغ ٩٨ مليون دولار أمريكي (٣٦٠ مليون درهم) خلال فترة التسعة أشهر من سنة ٢٠٢١ مما يعكس الأداء التشغيلي القوي للعمليات الأساسية.

ارتفعت الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء إلى ٢٤٠ مليون دولار أمريكي (٨٨٠ مليون درهم) خلال التسعة أشهر من سنة ٢٠٢٢ مقارنة بمبلغ ١٧٩ مليون دولار أمريكي (٦٥٦ مليون درهم) خلال التسعة أشهر من سنة ٢٠٢١.

نتائج ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

خلال ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، حققت المجموعة إيرادات إجمالية بلغت ١٣١ مليون دولار أمريكي (٤٨٠ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ١١٨ مليون دولار أمريكي (٤٣٢ مليون درهم) خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١، بزيادة قدرها ١١٪ بسبب ارتفاع الأسعار المحققة. بلغ متوسط الأسعار المحققة ٨١ دولار أمريكي لبرميل المكثفات و٣٩ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال، مقارنة بمبلغ ٥٧ دولار أمريكي لكل برميل مكثفات و٣٤ دولار أمريكي لكل برميل نفط مكافئ من الغاز المسال على التوالي خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١.

حققت المجموعة أرباح صافية بقيمة ٥٠ مليون دولار أمريكي (١٨٢ مليون درهم) بالمقارنة مع مبلغ ١٤٠ مليون دولار أمريكي (٥١٤ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠٢١. باستثناء الدخل الآخر والانخفاضات في القيمة لمرة واحدة في الربع الثالث لسنة ٢٠٢١، فقد ارتفع صافي أرباح الربع الحالي مبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي (١٨٢ مليون درهم) بنسبة ٣٥٪ بالمقارنة مع صافي الأرباح المعدلة بمبلغ ٣٧ مليون دولار أمريكي (١٣٥ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠٢١.

ارتفعت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بمبلغ ٧٦ مليون دولار أمريكي (٢٧٩ مليون درهم) بالمقارنة مع مبلغ ٦٩ مليون دولار أمريكي (٢٥٣ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠٢١.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

نتائج ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تمة)

بلغ إجمالي حصة المجموعة من الإنتاج في الربع الثالث ٥.٥ مليون برميل نفط مكافئ أو ما يعادل ٥٩,٨٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً، بانخفاض قدره ٤٪ مقارنة بإنتاج الربع المقابل البالغ ٥.٧٥ مليون برميل نفط مكافئ (٦٢,٥٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً). يعود هذا الانخفاض بشكل رئيسي إلى نزوب الحقول الطبيعية في مصر مما أدى إلى انخفاض الإنتاج بنسبة ١٢٪ ليصبح ٢٥,٨٠٠ برميل نفط يومياً مقارنة بـ ٢٩,٢٠٠ في الربع الثالث من سنة ٢٠٢١.

السيولة والمصادر المالية

استقرت الأرصدة النقدية والبنكية في نهاية الفترة عند مبلغ ٢١٤ مليون دولار أمريكي (٧٨٤ مليون درهم)، أي بزيادة نسبتها ١٦٪ مقارنة برصيد نهاية سنة ٢٠٢١ البالغ ١٨٥ مليون دولار أمريكي (٦٧٨ مليون درهم). ويشمل النقد مبلغ ٧٤ مليون دولار أمريكي (٢٧١ مليون درهم) يمثل نسبة ٣٥٪ من حصة النقد المحتفظ به في شركة بيرل للبتترول وذلك قبل توزيعات الأرباح المرحلية البالغة ٨٦ مليون دولار أمريكي (٣١٥ مليون درهم) والتي تم سدادها في أكتوبر ٢٠٢٢.

قامت المجموعة بتحصيل ما مجموعه ٢٤٦ مليون دولار أمريكي (٩٠٢ مليون درهم) خلال الفترة، حيث ساهمت كل من مصر وإقليم كردستان العراق بمبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي (٢٢٠ مليون درهم) و ١٨٦ مليون دولار أمريكي (٦٨٢ مليون درهم)، على التوالي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بسداد توزيعات أرباح نهائية عن سنة ٢٠٢١ بمبلغ ٨٦ مليون دولار أمريكي (٣١٥ مليون درهم) ليصبح إجمالي توزيعات الأرباح النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بواقع ٨ فلس للسهم (٢٠٢٠ - ٥.٥ فلس للسهم). بعد نهاية الفترة، قامت الشركة بسداد توزيعات أرباح مرحلية عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٢ بواقع ٤.٥ فلس للسهم بإجمالي ٨٦ مليون دولار أمريكي (٣١٥ مليون درهم).

مستجدات الأعمال

انسجماً مع استراتيجيتها، تواصل مجموعة دانة غاز التركيز على زيادة قيمة موجوداتها ومشاريعها الحالية من الهيدروكربون لأقصى حد ممكن، في الوقت الذي تواصل فيه النمو أيضاً من خلال استراتيجية فرص الاستكشاف العضوية في وسط مناطق العمل الرئيسية وتطوير الأعمال الجديدة ضمن سلسلة الغاز الطبيعي التصاعدي والمتوسطة. كما تستمر الشركة في الموازنة بين المصاريف الرأسمالية ومصادر النقد المتوفرة وذلك لضمان الاحتفاظ بمركز مالي قوي.

الاحتياطيات والموارد

(أ) شركة بيرل للبتترول المحدودة

كما هو معلن سابقاً، تقدر دانة غاز وشركة نفط الهلال، المشغلان المشتركان لشركة بيرل للبتترول المحدودة، أن إجمالي موارد البترول المتوفرة في البداية وذات المخاطر الجيولوجية (P50)^١ لحقلي خور مور وجمجمال يبلغ ٧٥ تريليون قدم مكعب معياري (من الغاز الرطب) و ٧ مليارات برميل من النفط.

قامت شركة بيرل للبتترول المحدودة بتعيين شركة جافني كلاين أند أسوشيتيس للتأكد من الاحتياطيات لهذه الحقول كما في ١٥ مايو ٢٠١٩. وتستند عملية التأكيد تلك على العمل السابق الذي قامت به شركة جافني كلاين أند أسوشيتيس، ولكن تم تحديثه لمراعاة الوضع الحالي للحقل، وبيانات الإنتاج، وذلك باستخدام أحدث نتائج تقييم حفر الآبار والاختبارات.

^١ تم احتساب أرقام الموارد المتوفرة في البداية وذات المخاطر عن طريق تجميع عشوائي عن طريق برنامج (GeoX) باستخدام عوامل تُجسد الشكوك الجيولوجية التي تجري معايرتها بواسطة حقول النفط و/ أو الغاز المنتجة المحيطة.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

الاحتياطيات والموارد (تتمة)

شركة بيرل للبتروال المحدودة (تتمة)

في تقريرهم، تقدر شركة جافني كلاين أند أسوشيتس الاحتياطيات التالية لكلا الحقلين:

خور مور

- بلغت احتياطيات الغاز (2P) والمكتنقات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٦.٩ تريليون قدم مكعب معياري و١٧٣ مليون برميل و١٨ مليون طن متري على التوالي، منها حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ التي تعادل ٢.٤ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز الجاف و٦١ مليون برميل من المكتنقات و٦ مليون طن متري من الغاز المسال.
- احتياطيات النفط المؤكدة والمرجحة (2P) تبلغ ٥١.٣ مليون برميل، منها حصة دانة غاز بنسبة ٣٥٪ التي تعادل ١٨ مليون برميل.

مجمعال

- بلغت احتياطيات الغاز (2P) والمكتنقات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٥.٧ تريليون قدم مكعب معياري و٢١٥ مليون برميل و٢٠ مليون طن متري على التوالي، منها حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ التي تعادل ٢ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز الجاف و٧٥ مليون برميل من المكتنقات و٧ مليون طن متري من الغاز المسال.

ارتفعت حصة دانة من احتياطيات الهيدروكربونات المؤكدة والمرجحة (2P) بنسبة ١٠٪ بعد تأكيد الاحتياطيات لسنة ٢٠١٩. وتقدر الإدارة أن إجمالي حصة شركة دانة غاز يُعادل ١,٠٨٧ مليون برميل نطف مكافئ، مرتفعة من ٩٩٠ مليون برميل نطف مكافئ عندما تأكدت شركة جافني كلاين أند أسوشيتس لأول مرة من الحقل في أبريل ٢٠١٦. وهذا يؤكد أن الحقول الموجودة في إقليم كردستان العراق يمكن أن تكون أكبر حقول للغاز في جميع أنحاء العراق.

يصنف الفرق بين أرقام هذه الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (2P) وموارد (النفط والغاز) المتوفرة في البداية وذات المخاطر للمشغل المشترك كموارد طارئة² وموارد محتملة³.

(ب) دانة غاز مصر

قامت شركة جافني كلاين أند أسوشيتس، وهي شركة رائدة في مجال الاستشارات، بإجراء تقييم مستقل لاحتياطيات الهيدروكربون لشركة دانة غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وعقب هذا التقييم، تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة للمجموعة (IP) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ عند ٣٠ مليون برميل نطف مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٣٥ مليون برميل نطف مكافئ). كما تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (2P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ عند ٤٤ مليون برميل نطف مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٥٩ مليون برميل نطف مكافئ)، وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (3P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ عند ٧٣ مليون برميل نطف مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٨٥ مليون برميل نطف مكافئ). وكان الانخفاض في الاحتياطي على حساب الإنتاج خلال السنة ولم يتم استبداله.

عمليات الاستكشاف والإنتاج

(أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في شركة بيرل للبتروال المحدودة (إقليم كردستان العراق)

إن حصة دانة غاز (٣٥٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق لفترة ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٢ بلغت ٣.١٣ مليون برميل نطف مكافئ، أي بمعدل ٣٤,٠٠٠ برميل نطف مكافئ يومياً (الربع الثالث من سنة ٢٠٢١ - حصة دانة غاز ٣٥٪: ٣.٠٦ مليون برميل نطف مكافئ، أي بمعدل ٣٣,٣٠٠ برميل نطف مكافئ يومياً).

بلغت حصة دانة غاز من التحصيلات لفترة يبلغ ١٨٦ مليون دولار أمريكي (٦٨٢ مليون درهم) وبالتالي حققت ما نسبته ٩٢٪ من إيرادات الفترة. في نهاية الفترة، بلغت حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ من رصيد النعم المدنية التجارية ٥٩ مليون دولار أمريكي (٢١٦ مليون درهم) بالمقارنة مع ٤٣ مليون دولار أمريكي (١٥٨ مليون درهم) في نهاية سنة ٢٠٢١.

² تقدر هذه الكميات من النفط أنها من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد ولكن لا تُعتبر مؤهلة بعد بما فيه الكفاية للتطوير التجاري بسبب شرط واحد أو أكثر.
³ تقدر هذه الكميات من النفط أنها من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد من التراكمات غير المكتشفة لمشاريع التطوير المستقبلية.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

عمليات الاستكشاف والإنتاج (تتمة)

(أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في شركة بيرل للبترول المحدودة (إقليم كردستان العراق) (تتمة)

تقوم شركة بيرل بتطوير حقلين عالميين للغاز لديها يصل حجمها نحو ٧٥ تريليون قدم مكعب من الغاز الرطب و٧ مليار برميل من النفط. وفي يناير ٢٠٢٠، عينت شركة بيرل مقاولاً لأعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات لأول قطارين لمعالجة الغاز سعة ٢٥٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً المخطط لها في مصنع معالجة الغاز في خور مور. ويأتي تعيين المقاول بعد الموافقة النهائية من وزارة الموارد الطبيعية لحكومة إقليم كردستان، التي تشرف على المشروع. ويمثل الحصول على العقد علامة فارقة في خطة التوسع طويلة المدى لشركة بيرل للبترول. وسترفع المرحلة الثانية إجمالي الإنتاج إلى ٩٠٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً.

في يناير ٢٠٢٠، تم تعيين شركة إكسترن - وهي واحدة من كبرى الشركات التي تقدم خدمات النفط والغاز، لتنفيذ أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاء لمحطة معالجة الغاز بمقدار ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً وتقديم خدمات المساعدة الفنية المتعلقة بالعمليات لمدة ٥ سنوات بعد تسليم محطة المعالجة. تبين شروط عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء تفاصيل تمويل مقاول شركة إكسترن، حيث سيتم تمويل محطة المعالجة بشكل رئيسي من قبل إكسترن، مع سداد قيمة المبلغ الأساسي وقيمة الفائدة على مدى خمس سنوات بعد الانتهاء من محطة المعالجة. كما اتفقت شركتي بيرل وإكسترن على تاريخ الانتهاء في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣، بعد إدراج إفصاحات مماثلة بشأن القوة القاهرة بموجب عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء.

استمرت عمليات الإنتاج والحفر والأنشطة غير المرتبطة بعقد الهندسة والمشتريات والإنشاء طوال الوقت بالشكل المعتاد. إلا أنه تم تعليق العمل في أنشطة عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء (KM 250) في الموقع مؤقتاً في شهر يونيو وذلك أثناء تنفيذ التعزيزات الأمنية. لا يزال العمل في مشروع توسعة (KM 250) معلقاً، وتقوم الشركة، جنباً إلى جنب مع حكومة إقليم كردستان العراق، وبدعم من أصحاب المصلحة الآخرين، باتخاذ جميع الخطوات اللازمة لتعزيز التدابير الأمنية في حقل خور مور لحماية المرافق والموظفين بشكل أكبر وتمكين استئناف العمل في أنشطة عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء داخل الموقع.

(ب) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

بلغ إنتاج المجموعة في مصر لفترة ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٢ ما مقداره ٢.٣٧ مليون برميل نفط مكافئ أي بمعدل ٢٥,٨٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً (سبتمبر ٢٠٢١: ٢.٧ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٢٩,٢٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً)، وهذا يمثل انخفاضاً بنسبة ١٢٪ مقارنة بالفترة المقابلة.

وفي مصر، قامت المجموعة بتحصيل إجمالي مبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي (٢٢٠ مليون درهم) خلال الفترة، وبذلك تكون قد حققت ما نسبته ٨٢٪ من إيرادات الفترة. وفي نهاية الفترة، بلغ رصيد النهم المدينة التجارية ٣٧ مليون دولار أمريكي (١٣٦ مليون درهم) بالمقارنة مع ٢٤ مليون دولار أمريكي (٨٨ مليون درهم) في نهاية ٢٠٢١.

مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة

يتضمن مشروع غاز الإمارات حصة دانة غاز بنسبة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة، وهو ما يؤهلها لتسويق الغاز، وخصص بنسبة ١٠٠٪ في الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة وشركة الصجعة للغاز، وهما شركتان تمتلكان المنصة البحرية الصاعدة وخطوط الإنتاج البحرية والبرية لنقل الغاز ووحدة معالجة الغاز الحمضي لمعالجة الغاز.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

دعاوى التحكيم

أ) إن عقد بيع وشراء الغاز بين شريك دانة غاز، شركة نفط الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية، والذي ينص على توريد الغاز إلى دولة الإمارات العربية المتحدة كان موضوع جلسات التحكيم الدولي منذ يونيو ٢٠٠٩. في أغسطس ٢٠١٤، تم إخطار شركة دانة غاز من قبل شركة نفط الهلال بأن هيئة التحكيم قد أصدرت قراراً نهائياً في موضوع الدعوى، وقررت أن يكون العقد الممتد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية ساري المفعول وملزم لجميع الأطراف، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية خالفت التزامها التعاقدية بتوريد الغاز بموجب العقد منذ شهر ديسمبر ٢٠٠٥.

إن طرفي دعوى التحكيم هما شركة نفط الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية، وهما طرفي عقد بيع وشراء الغاز الذي هو موضوع دعوى التحكيم. وإن شركة دانة غاز ليست طرفاً في عقد بيع وشراء الغاز أو دعوى التحكيم.

وقد أبلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بصدور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١. تغطي دعوى التحكيم الأولى هذه فترة ٨.٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤. إن حصة شركة دانة غاز من قيمة حكم التحكيم هي مبلغ ٦٠٨ مليون دولار أمريكي (٢.٢٣ مليار درهم).

علاوة على ذلك، لا تزال دعوى تحكيم ثانية قيد الإجراء بمبلغ مطالبة أكبر لمدة ١٦.٥ سنة تغطي باقي مدة اتفاقية توريد الغاز من سنة ٢٠١٤ وحتى سنة ٢٠٣٠. كان من المقرر بدء جلسة الاستماع النهائية في شهر أكتوبر من سنة ٢٠٢٢ في باريس، ولكن تم تأجيل جلسة الاستماع إلى شهر مارس من سنة ٢٠٢٣. من المتوقع صدور حكم نهائي بالتعويض عن الأضرار بحلول ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤. وسوف تحصل دانة غاز على جزء من حكم التحكيم التالي والذي من المتوقع أن يكون أكبر من المبلغ المستحق من حكم التحكيم الأول نظراً للفترة الزمنية الأطول.

ب) التحكيم بشأن التعويضات الإضافية من شركة إم أو إل: شرعت الشركة مع شركة نفط الهلال إجراءات التحكيم ضد شركة إم أو إل المجرية العامة المحدودة للنفط والغاز ("إم أو إل") في ١٤ فبراير ٢٠٢٠ بسبب محاولات إم أو إل لتجنب سداد التعويضات الإضافية القائمة على الاحتياطي إلى الشركة وشركة نفط الهلال وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء المبرمة بين الطرفين في ٢٠٠٩، والتي حصلت إم أو إل من خلالها على حصتها البالغة ١٠٪ في شركة بيرل للبتروول.

إن التزامات التعويضات الإضافية القائمة على الاحتياطي هي نفس الالتزامات التي سعت إم أو إل إلى تجنبها بشكل غير قانوني والتي كانت موضوع حكم التحكيم الصادر في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ ضد إم أو إل.

سيتناول التحكيم أيضاً دفعات النفط الخام المنفصلة والإضافية الناتجة عن نفس اتفاقية البيع والشراء لسنة ٢٠٠٩.

ج) التحكيم بشأن التعويضات الإضافية من شركة إم أو إل في: شرعت الشركة مع شركة نفط الهلال إجراءات التحكيم ضد شركة إم أو إل في أستراليا إنترناشيونال جي إم بي إنش ("أو إم في") في ١٤ فبراير ٢٠٢٠ بسبب محاولات إم أو إل في لتجنب سداد التعويضات الإضافية القائمة على الاحتياطي إلى الشركة وشركة نفط الهلال وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء المبرمة بين الطرفين في ٢٠٠٩، والتي حصلت إم أو إل من خلالها على حصتها البالغة ١٠٪ في شركة بيرل للبتروول.

دانة غاز ش.م.ع
تقرير مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة

١. السيد حميد ضياء جعفر، رئيس مجلس الإدارة
٢. السيد راشد سيف الجروان، نائب رئيس مجلس الإدارة
٣. السيد أجيت فيجاي جوشي
٤. السيد هاني عبد العزيز حسين
٥. السيد جاسم محمد رفيع الصديقي
٦. السيد مجيد حميد جعفر
٧. السيدة نجلاء أحمد المنفع
٨. السيد شاهين المهيري
٩. السيد واروجان نركيزيان
١٠. سعادة يونس الخوري
١١. السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري

مدققو الحسابات

أصدر مدققو حسابات الشركة، السادة/ ارنست وبونغ، تقريرهم حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة.

بالنيابة عن مجلس الإدارة



أعضاء مجلس الإدارة
٨ نوفمبر ٢٠٢٢

تقرير مراجعة المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي ومجلس إدارة شركة دانة غاز (ش.م.ع.)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دانة غاز (ش.م.ع.) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والتي تتألف من بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية المختارة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التأكيد على أحد الأمور

نلفت الانتباه إلى الإيضاحات ٦ و ٧ و ٩ حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية الذي يبين الموقف الحالي لدعاوي التحكيم المرفوعة من مورد رئيسي للمجموعة بحق المورد النهائي بسبب التأخير في بدء توريدات الغاز، بالإضافة إلى الشكوك التي تحيط بالتوقيت والنتيجة النهائية لإجراءات التحكيم. إن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

عن ارنست ويونغ



موقعة من قبل:

أنتوني اوسوليفان
شريك

رقم التسجيل : ٦٨٧

٨ نوفمبر ٢٠٢٢

دبي، الإمارات العربية المتحدة

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل المجمع الموجز المرحلي

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم
إجمالي الإيرادات	٤١٥	١,٥٢١	٣٣٤	١,٢٢٤	١٣١	٤٨٠	١١٨	٤٣٢
حقوق امتياز	(١١٨)	(٤٣٣)	(١٠٠)	(٣٦٦)	(٣٥)	(١٢٩)	(٣٢)	(١١١)
صافي إيرادات	٢٩٧	١,٠٨٨	٢٣٤	٨٥٧	٩٦	٣٥١	٨٦	٣١٥
تكاليف تشغيلية ونضوب	(٩٥)	(٣٤٨)	(٨٨)	(٣٢٢)	(٣٢)	(١١٧)	(٣١)	(١١٣)
إجمالي الأرباح	٢٠٢	٧٤٠	١٤٦	٥٣٦	٦٤	٢٣٤	٥٥	٢٠٢
مصاريف عمومية وإدارية	(٩)	(٣٣)	(٧)	(٢٦)	(٣)	(١١)	(٢)	(٧)
مصاريف أخرى	(٥)	(١٧)	(٧)	(٢٦)	(١)	(٣)	(١)	(٣)
دخل استثمارات وتمويل	١	٤	٦٠٨	٢,٢٢٩	١	٤	٦٠٨	٢,٢٢٩
دخل آخر	-	-	-	-	-	-	-	-
عكس الانخفاض في قيمة موجودات النفط والغاز	-	-	٧٨	٢٨٦	-	-	-	-
الانخفاض في قيمة المستلزمات والمكائن والمعدات والموجودات غير الملموسة	(٢)	(٧)	(١)	(٤)	(١)	(٤)	(١)	(٤)
والمشروع المشترك	(٢)	(٧)	(١)	(٤)	(١)	(٤)	(١)	(٤)
الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	-	-	(٤١)	(٥١)	-	-	-	-
التغير في القيمة العادلة للموجودات المحفوظ بها للبيع	-	-	٤	٥١	-	-	٥	(٣)
حصة من (خسائر)/أرباح مشروع مشترك	(١)	(٤)	٤	١١	-	-	١	(٣)
مصاريف استكشاف/ شطب تكاليف تمويل	(٧)	(٢٦)	(٣)	(١١)	(٥)	(١١)	(١)	(٧)
الأرباح قبل ضريبة الدخل	١٨٠	٦٥٩	٢٩٦	١,٠٨٧	٥٦	٢٠٤	١٤٩	٥٤٧
مصروف ضريبة الدخل	(١٩)	(٧٠)	(٨١)	(٦٢)	(٦)	(٢٢)	(٩)	(٣٣)
الأرباح للفترة	١٦١	٥٨٩	٢١٥	١,٠٢٥	٥٠	١٨٢	١٤٠	٥١٤
الأرباح العائدة إلى:								
- مساهمي الشركة الأم	١٦١	٥٨٩	٢١٥	١,٠١٨	٥٠	١٨٢	١٤٠	٥١٤
- الحصة غير المسيطرة	-	-	١	٧	-	-	-	-
الأرباح الأساسية للسهم	١٦١	٥٨٩	٢١٥	١,٠٢٥	٥٠	١٨٢	١٤٠	٥١٤
شكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.	٥٠٠٢٣	٥٠٠٨٤	٥٠٠٤٠	٥٠١٤٥	٥٠٠٠٧	٥٠٠٢٦	٥٠٠٢٠	٥٠٠٧٣

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)		إيضاح	الموجودات
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي		
٣,٧١٣	١,٠١٣	٣,٨٣٠	١,٠٤٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٧٠٠	١٩١	٧٠٠	١٩١	٧	ممتلكات ومكائن ومعدات
٧٣	٢٠	٧٣	٢٠	٨	الموجودات غير الملموسة
١,٣٣١	٣٦٣	١,٣٢٧	٣٦٢	٩	العقارات الاستثمارية
٢٤٢	٦٦	١٩٤	٥٣	١٠	الحصة في مشاريع مشتركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٠٥٩	١,٦٥٣	٦,١٢٤	١,٦٧١		
٧٧	٢١	٧٠	١٩		الموجودات المتداولة
١٩٤	٥٣	١٩٤	٥٣	١٠	مخزون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٢٢٩	٦٠٨	٢,٢٢٩	٦٠٨	١١	المبلغ المستحق عقب حكم التحكيم
٣٩٢	١٠٧	٥٢٠	١٤٢	١٢	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
٦٧٨	١٨٥	٧٨٤	٢١٤	١٣	النقدية وشبه النقدية
٣,٥٧٠	٩٧٤	٣,٧٩٧	١,٠٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٩,٦٢٩	٢,٦٢٧	٩,٩٢١	٢,٧٠٧		إجمالي الموجودات
٦,٩٩٥	١,٩٠٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	١٤	حقوق الملكية
٥٩٩	١٦٤	٥٩٩	١٦٤		رأس المال والاحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة
١١٦	٣٢	١١٦	٣٢		رأس المال
٦٩٥	١٨٩	٦٤٣	١٧٥		احتياطي قانوني
-	-	٣١٥	٨٦		احتياطي اختياري
٨,٤٠٥	٢,٢٩٣	٨,٦٦٨	٢,٣٦٥		أرباح غير موزعة توزيعات الأرباح المقترحة
٥٩٤	١٦٢	٥٤٦	١٤٩	١٥	إجمالي حقوق الملكية
١٣٢	٣٦	٢٣١	٦٣		المطلوبات
٦٢	١٧	٦٦	١٨		المطلوبات غير المتداولة
٧٨٨	٢١٥	٨٤٣	٢٣٠		القروض دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع المخصصات
١٣٦	٣٧	١٨٣	٥٠	١٥	المطلوبات المتداولة
٣٠٠	٨٢	٢٢٧	٦٢		القروض دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٣٦	١١٩	٤١٠	١١٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٢٤	٣٣٤	١,٢٥٣	٣٤٢		إجمالي المطلوبات
٩,٦٢٩	٢,٦٢٧	٩,٩٢١	٢,٧٠٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي
٨ نوفمبر ٢٠٢٢



المدير التنفيذي
٨ نوفمبر ٢٠٢٢



عضو مجلس الإدارة
٨ نوفمبر ٢٠٢٢

شكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمع الموجزة المرحلية.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المجمع الموجز المرحلي
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	
١,٠٨٧	٢٩٦	٦٥٩	١٨٠	الأنشطة التشغيلية
				الربح قبل ضريبة الدخل
				التعديلات للبنود التالية:
١٥٨	٤٣	١٩٤	٥٣	٦ استهلاك ونضوب
(٧)	(٢)	(٧)	(٢)	دخل الاستثمار والتمويل
(٢,٢٢٩)	(٦٠٨)	-	-	دخل آخر
(٢٨٦)	(٧٨)	-	-	عكس الانخفاض في قيمة موجودات النفط والغاز
				الانخفاض في قيمة الممتلكات والمكائن والمعدات والموجودات غير الملموسة والمشروع المشترك
١,٨٥٠	٥٠٥	٤	١	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٤	١	٧	٢	التغير في القيمة العادلة للموجودات المحتفظ بها للبيع
٥١	١٤	-	-	حصة من خسائر / (أرباح) مشروع مشترك
(١٥)	(٤)	٤	١	مصاريف الاستكشاف/الشطب
١٨	٥	-	-	تكاليف التمويل
١١	٣	٢٦	٧	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
-	-	(١١)	(٣)	
٦٤٢	١٧٥	٨٧٦	٢٣٩	التغيرات في رأس المال العامل:
١٧٢	٤٧	(٨٤)	(٢٣)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٩)	(٨)	(٤١)	(١١)	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٧٨٥	٢١٤	٧٥١	٢٠٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٢)	(١٧)	(٧٠)	(١٩)	ضريبة الدخل
٧٢٣	١٩٧	٦٨١	١٨٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٣)	(٦١)	(٢٢٣)	(٦١)	دفعات عن ممتلكات ومكائن ومعدات
(٤)	(١)	-	-	دفعات عن موجودات غير ملموسة
٥٥	١٥	-	-	مبالغ محصلة من بيع حصة في مشروع مشترك
٧	٢	٧	٢	دخل الاستثمار والتمويل المقبوض
(١٦٥)	(٤٥)	(٢١٦)	(٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
				الأنشطة التمويلية
(٣٨٥)	(١٠٥)	(٣١٥)	(٨٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٦	٧	-	-	عوائد من بيع أسهم خزينة
(٥٩)	(١٦)	(١٠٣)	(٢٨)	سداد قروض
٢١٦	٥٩	٩٩	٢٧	متحصلات من القروض
(٢٢)	(٦)	(٤٠)	(١١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٢٤)	(٦١)	(٣٥٩)	(٩٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٣٤	٩١	١٠٦	٢٩	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣٩٩	١٠٩	٦٧٨	١٨٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧٣٣	٢٠٠	٧٨٤	٢١٤	١٣ النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع الموجز المرحلي

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

العائد إلى مساهمي الشركة - التسعة أشهر المنتهية

المجموع	الحصة غير المسيطرة		السهم الخزينة		توزيعات الأرباح المقترحة		أرباح غير موزعة / (خسائر متراكمة)		احتياطي اختياري		احتياطي قانوني		رأس المال	
	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي						
٨,٤٠٥	٢,٢٩٣	-	-	-	-	-	٦٩٥	١٨٩	١١٦	٣٢	٥٩٩	١٦٤	٦,٩٩٥	١,٩٠٨
٥٨٩	١٦١	-	-	-	-	٥٨٩	١٦١	-	-	-	-	-	-	-
٥٨٩	١٦١	-	-	-	-	٥٨٩	١٦١	-	-	-	-	-	-	-
(٣١٥)	(٨٦)	-	-	٣١٥	٨٦	(٦٣٠)	(١٧٢)	-	-	-	-	-	-	-
(١١)	(٣)	-	-	-	(٣)	(١١)	(٣)	-	-	-	-	-	-	-
٨,٦٦٨	٢,٣٦٥	-	-	٣١٥	٨٦	٦٤٣	١٧٥	١١٦	٣٢	٥٩٩	١٦٤	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	
٧,٨٦١	٢,١٤٥	٨	(٣٣)	(٩)	-	(٧٥)	(٢٠)	٤٨٣	١٣٢	٤٨٣	١٣٢	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	
١,٠٢٥	٢٧٩	٧	-	-	-	١,٠١٨	٢٧٧	-	-	-	-	-	-	
١,٠٢٥	٢٧٩	٧	-	-	-	١,٠١٨	٢٧٧	-	-	-	-	-	-	
٢٦	٧	-	٢٦	٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	٤٨٣	١٣٢	(٤٨٣)	(١٣٢)	-	-	-	-	
(١٥)	(٤)	(١٥)	(٤)	٢	-	(٧)	(٢)	-	-	-	-	-	-	
(٣٨٥)	(١٠٥)	-	-	-	-	(٣٨٥)	(١٠٥)	-	-	-	-	-	-	
٨,٥١٢	٢,٣٢٢	-	-	-	-	١,٠٣٤	٢٨٢	-	-	٤٨٣	١٣٢	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	

كما في ١ يناير ٢٠٢١

إجمالي الدخل الشامل للفترة
بيع أسهم خزينة
تحويل
استبعاد حصة
خسائر أسهم خزينة
توزيعات أرباح مدفوعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تعتبر جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المجمعة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

تأسست دانة غاز ش.م.ع ("دانة غاز" أو "الشركة") في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة في ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بموجب مرسوم تأسيس رقم ٤٢٩ / ٢٠٠٥ الصادر عن وزارة الاقتصاد. إن أسهم شركة دانة غاز مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تشكل الشركة والشركات التابعة لها والعمليات المشتركة والمشاريع المشتركة المجموعة ("المجموعة"). تقوم المجموعة بأعمال استكشاف وإنتاج وامتلاك ونقل ومعالجة وتوزيع وتسويق وبيع الغاز الطبيعي والمنتجات البترولية ذات العلاقة بما في ذلك تطوير المشاريع والخدمات المتعلقة بالغاز.

إن عنوان المركز الرئيسي المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٠١١، الشارقة، الإمارات العربية المتحدة ولديها مكاتب في القاهرة (مصر) وإقليم كردستان العراق.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تمثل المجموعة لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة (وتعديلاته). بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١، صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ في شأن قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة (قانون الشركات الجديد) وأصبح ساري المفعول بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢، والذي يلغي ويحل محل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة (وتعديلاته). أعطى قانون الشركات الجديد للشركات مهلة مدتها ١٢ شهراً من تاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢ للامتثال لأحكام قانون الشركات الجديد وتعديل أوضاعها.

إن الشركات التابعة والترتيبات المشتركة الرئيسية لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونسبة ملكية الشركة (المباشرة وغير المباشرة) من رأس المال العادي أو الحصص هي كالتالي:

الشركات التابعة	%	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
مشاريع دانة إل إن جي ليمتد	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	الشركة القابضة المباشرة لدانة غاز مصر
شركة دانة غاز البحر الأحمر	١٠٠	بربادوس	الشركة القابضة لدانة غاز مصر
شركة دانة غاز مصر ليمتد	١٠٠	بربادوس	استكشاف وإنتاج النفط والغاز ("دانة غاز مصر")
دانة غاز للاستكشاف ش.م.ح شركة الصجعة للغاز الخاصة المحدودة ("غاز الصجعة")	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تنقية الغاز
دانة غاز (البحرين) ذ.م.م	٦٦	البحرين	إمدادات الغاز
	%		معالجة الغاز
العمليات المشتركة			
شركة بيرل للبترول المحدودة ("بيرل للبترول")	٣٥	جزر العذراء البريطانية	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة / إمارات جي في	٥٠	غير مسجلة	إمدادات الغاز
المشاريع المشتركة			
شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة	٣٥	جزر العذراء البريطانية	تسويق الغاز
غاز سيتيز ليمتد	٥٠	جزر العذراء البريطانية	غاز سيتيز

١ معلومات حول الشركة (تتمة)

في إقليم كردستان العراق، استمرت عمليات الإنتاج والحفر والأنشطة غير المرتبطة بعقد الهندسة والمشتريات والإنشاء طوال الوقت بالشكل المعتاد. إلا أنه تم تعليق العمل في أنشطة عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء (KM 250) في الموقع مؤقتاً في شهر يونيو وذلك أثناء تنفيذ التعزيزات الأمنية. لا يزال العمل في مشروع توسعة (KM 250) معلقاً، وتقوم الشركة، جنباً إلى جنب مع حكومة إقليم كردستان العراق، وبدعم من أصحاب المصلحة الآخرين، باتخاذ جميع الخطوات اللازمة لتعزيز التدابير الأمنية في حقل خور مور لحماية المرافق والموظفين بشكل أكبر وتمكين استئناف العمل في أنشطة عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء داخل الموقع.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الاستثمارية والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والتي تقاس بالقيمة العادلة. إن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية معروضة بالدولار الأمريكي (الدولار الأمريكي)، وهو العملة الوظيفية للشركة، ولقد تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب مليون (مليون دولار أمريكي) باستثناء ما يرد خلاف ذلك. إن المبالغ بدهم الإمارات العربية المتحدة (الدرهم الإماراتي) قد تم عرضها فقط من أجل التسهيل على قارئ البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية. تم تحويل المبالغ بالدرهم الإماراتي بسعر ٣.٦٦٥٥ درهم لكل دولار أمريكي واحد.

بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". وعليه، لا تشتمل المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الشاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠٢٢. لم يكن لاتباع هذه المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء الخاص بالمجموعة.

لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر لكن لم يسر مفعوله بعد.

تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة بما يتناسب مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إصدار الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإفصاحات المصاحبة، وإفصاحات الموجودات والمطلوبات الطارئة بتاريخ البيانات المالية المجمعة المرحلية والمبالغ المعلنة للإيرادات والمصاريف خلال فترة إعداد التقارير. يتم تقييم التقدير والافتراضات باستمرار وتستند إلى خبرة الإدارة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد بأنها معقولة ضمن تلك الظروف. ومع ذلك، يمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقدير في حال استخدام افتراضات مختلفة ووجود ظروف مختلفة. إن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقدير يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لم يكن هناك أي تغيير في الأحكام والتقدير والافتراضات المستخدمة في نهاية سنة ٢٠٢١.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية استناداً إلى التقارير التي يراجعها الرئيس التنفيذي والتي تستخدم لاتخاذ قرارات استراتيجية. يضع الرئيس التنفيذي في الاعتبار الأعمال من المنظور الجغرافي والمقسمة إلى ثلاث وحدات جغرافية. يتم إدراج المبالغ غير المخصصة في المصاريف العمومية والإدارية ودخل الاستثمار والتمويل والدخل الآخر والمصاريف الأخرى وتكاليف التمويل.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي	
٣	٢١٠	٢٠٢	٤١٥	إجمالي الإيرادات
-	(١١٨)	-	(١١٨)	حقوق الامتياز
٣	٩٢	٢٠٢	٢٩٧	صافي الإيرادات
(٢)	(٤٦)	(٤٧)	(٩٥)	تكاليف تشغيلية ونضوب
١	٤٦	١٥٥	٢٠٢	إجمالي الأرباح
-	-	-	(٩)	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	(٥)	مصاريف أخرى
-	-	-	٢	دخل الاستثمار والتمويل
-	-	-	١	دخل آخر
-	(١)	-	(١)	الانخفاض في قيمة الممتلكات والمكائن والمعدات والموجودات غير الملموسة والمشروع المشترك
(٢)	-	-	(٢)	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١)	-	-	(١)	الحصة من خسائر المشروع المشترك
-	-	-	(٧)	تكاليف التمويل
-	-	-	١٨٠	الربح قبل ضريبة الدخل
-	(١٩)	-	(١٩)	مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	١٦١	صافي ربح الفترة
١,٥٨٨	١٦٥	٩٥٤	٢,٧٠٧	موجودات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٨٢	٣٧	٢٢٣	٣٤٢	مطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
-	١١	٧٤	٨٥	المعلومات القطاعية الأخرى
-	١١	٧٤	٨٥	نفقات رأسمالية:
-	١١	٧٤	٨٥	ممتلكات ومكائن ومعدات
٢	٢٤	٢٧	٥٣	المجموع
-	-	-	-	استهلاك ونضوب

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات (تمة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٣٣٤	١٣٥	١٩٦	٣	إجمالي الإيرادات
(١٠٠)	-	(١٠٠)	-	حقوق الامتياز
٢٣٤	١٣٥	٩٦	٣	صافي الإيرادات
(٨٨)	(٤٤)	(٤٢)	(٢)	تكاليف تشغيلية ونضوب
١٤٦	٩١	٥٤	١	إجمالي الأرباح
(٧)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٧)	-	-	-	مصاريف أخرى
٢	-	-	-	دخل الاستثمار والتمويل
٦٠٨	-	-	٦٠٨	دخل آخر
٧٨	-	٧٨	-	عكس انخفاض قيمة موجودات النفط والغاز
(٥٠٥)	-	(١٤٥)	(٣٦٠)	الانخفاض في قيمة الممتلكات والمكائن والمعدات والموجودات غير الملموسة والمشروع المشترك
(١)	-	-	(١)	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١٤)	-	(١٤)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المحتفظ بها للبيع
٤	-	-	-	الحصة من أرباح المشروع المشترك
(٥)	-	-	-	مصاريف الاستكشاف/الشطب
(٢)	-	-	-	تكاليف التمويل
٢٩٦	-	(١٧)	-	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٧)	-	(١٧)	-	مصروف ضريبة الدخل
٢٧٩	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٦٧٠	٩٢٦	٢٣٢	١,٥١٢	موجودات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٤٨	١٨٦	٥٥	١٠٧	مطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٩١	٦٤	٢٧	-	المعلومات القطاعية الأخرى
٩١	٦٤	٢٧	-	نفقات رأسمالية:
٩١	٦٤	٢٧	-	ممتلكات ومكائن ومعدات
٤٣	٢٥	١٦	٢	المجموع
				استهلاك ونضوب

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٥ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة أرباح الفترة العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون دولار أمريكي		مليون دولار أمريكي		
١٤٠	٥٠	٢٧٧	١٦١	الربحية: صافي ربح الفترة - مليون دولار أمريكي
٦,٩٩٥	٦,٩٩٥	٦,٩٨٤	٦,٩٩٥	الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - مليون
٠.٠٢٠	٠.٠٠٧	٠.٠٤٠	٠.٠٢٣	ربح السهم (الأساسي) - دولار أمريكي:

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

		٦ ممتلكات ومكائن ومعدات													
		أعمال رأسمالية		الأتابيب والمرافق ذات العلاقة		موجودات أخرى		منشآت ومعدات		حصول النفط والغاز		مبان		أراض نظام التملك الحر	
المجموع		مليون دولار أمريكي		مليون دولار أمريكي		مليون دولار أمريكي		مليون دولار أمريكي		مليون دولار أمريكي		مليون دولار أمريكي		مليون دولار أمريكي	
٢,٦٢١	٣٨٩	١١٩	٤٤	٣٨٥	١,٦٥٨	١٢	١٤								
٨٥	٧٤	-	-	٢	٩	-	-								
٢,٧٠٦	٤٦٣	١١٩	٤٤	٣٨٧	١,٦٦٧	١٢	١٤								
١,٦٠٨	٦٦	٦٧	٣٤	٢٦٩	١,١٦٥	٧	-								
٥٣	-	٣	٢	٨	٤٠	-	-								
١,٦٦١	٦٦	٧٠	٣٦	٢٧٧	١,٢٠٥	٧	-								
١,٠٤٥	٣٩٧	٤٩	٨	١١٠	٤٦٢	٥	١٤								

إن بعض ممتلكات ومكائن ومعدات شركة بيرل للبتروول مرهونة مقابل تسهيل قرض (إيضاح ١٥).

تتضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات تكلفة تمويل بقيمة ٢٢ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٢٠٢١ - ١٥ مليون دولار أمريكي) على القروض من أجل التطوير المستمر وتم رسمتها باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقرض المعني.

دائنة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

		٦ ممتلكات ومكائن ومعدات (تتمة)						
	المجموع مليون دولار أمريكي	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مليون دولار أمريكي	الأذانيب والمرافق ذات العلاقة مليون دولار أمريكي	موجودات أخرى مليون دولار أمريكي	مشتات ومعدات مليون دولار أمريكي	حصول النفط والغاز مليون دولار أمريكي	مبان مليون دولار أمريكي	أراض بنظام التملك الحر مليون دولار أمريكي
	١,٢٤٥	٣٠١	١١٩	٣٤	٢٤٤	٥٢١	١٢	١٤
	١١١	٨٨	-	-	١	٢٢	-	-
	١,٢٦٥	-	-	١٠	١٤٠	١,١١٥	-	-
	٢,٦٢١	٣٨٩	١١٩	٤٤	٣٨٥	١,٦٥٨	١٢	١٤
	٢٩٧	١	٦٣	٢٥	١٠٩	٩٣	٦	-
	٦٣	-	٤	١	١١	٤٦	١	-
	٧٤	٦٥	-	-	٩	-	-	-
	١,١٧٤	-	-	٨	١٤٠	١,٠٢٦	-	-
	١,٦٠٨	٦٦	٦٧	٣٤	٢٦٩	١,١٦٥	٧	-
	١,٠١٣	٣٢٣	٥٢	١٠	١١٦	٤٩٣	٥	١٤

إن بعض ممتلكات ومكائن ومعدات شركة بيرل للبتروول مرهونة مقابل تسهيل قرض (إيضاح ١٥).

تتضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات تكلفة تمويل بقيمة ١٥ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠ - ٨ مليون دولار أمريكي) على القروض من أجل التطوير المستمر وتم راسماتها باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقروض المعني.

لم يتم استهلاك أغلبية موجودات شركة الصجعة للغاز المحدودة وشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة نظراً لأن النشاط التجاري لم يبدأ بعد. يتم استخدام موجودات شركة الصجعة للغاز المحدودة لمعالجة وتقيية الغاز الذي تم الحصول عليه من شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة، ويتم استخدام موجودات الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة في نقل نفس الغاز. كانت شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة من المفترض أن تحصل على الغاز من شركة نفط الهلال، التي اعتمدت على الشركة المتعاقد معها على توريد الغاز لها وهي شركة النفط الوطنية الإيرانية. إن فشل شركة النفط الوطنية الإيرانية في توريد الغاز معناه أنه لا يمكن الاستفادة من موجودات شركة الصجعة للغاز المحدودة والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. توصلت شركة نفط الهلال بإجراءات دعوى تحكيم دولية بخصوص فشل شركة النفط الوطنية الإيرانية في توريد الغاز إخلالاً بعهدها الخاص بتوريد الغاز لمدة ٢٥ سنة.

دائرة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ ممتلكات ومكائن ومعدات (تتمة)

وقد أبلغت شركة نفط الهلال شركة دانه غاز بصور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢. تغطي دعوى التحكيم الأولى هذه فترة ٨.٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤. عقب صدور حكم التحكيم الأول، أجرت الإدارة تقيماً للقيم القابلة للتحويل من موجودات شركة الصجعة للغاز المحدودة والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة، وبناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحقيقها من هذه الموجودات قامت بتثبيت مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٧٤ مليون دولار أمريكي مقابل هذه الموجودات في سنة ٢٠٢١.

حصاص النفط والغاز
تتعلق حصاص النفط والغاز بالامتيازات المحفوظ بها في شركة دانه غاز مصر كما هو موضح أدناه بمزيد من التفصيل:

- عقد تنمية الوسطاني - إن عقد التنمية هذا مملوك بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ ويمثل حوالي ٢٪ من الإنتاج الحالي في دانه غاز مصر. تشمل منتجات الوسطاني على الغاز والغاز المسال ذات العلاقة. وإن عقد التنمية هذا لديه ٤٠٠٧ كيلو متر مربع من الأراضي الواقعة ضمن حدوده ويقع في دلتا نهر النيل في مصر.
- عقود تنمية غرب المنزلة (امتياز غرب المنزلة) - يتم الاحتفاظ بعقود التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪. إن عقود التنمية هذه تشمل ٢٦١.٥ كيلو متر مربع من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا نهر النيل في مصر. حتى تاريخه، يقوم أحد عشر عقد تنمية بإنتاج الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ٩٠٪ من الإنتاج الحالي لأدانة غاز مصر.
- عقود تنمية غرب القطرة (امتياز استكشاف غرب القطرة) - يتم الاحتفاظ بعقود التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪. إن عقود التنمية هذه تشمل ٧٦.٥ كيلو متر مربع من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا نهر النيل في مصر. حتى تاريخه، يقوم عقدان تنمية جديان بإنتاج كلا من الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ٨٪ من الإنتاج الحالي لأدانة غاز مصر.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧ موجودات غير ملموسة

المجموع مليون دولار أمريكي	الشهرة مليون دولار أمريكي	حقوق الإمداد والتتقية مليون دولار أمريكي	حصص النفط والغاز مليون دولار أمريكي	
٦٣٥	١٤٥	٢٨٩	٢٠١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
(٤٤٤)	(١٤٥)	(٩٨)	(٢٠١)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة المتراكم
١٩١	-	١٩١	-	صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	-	الإضافات
١٩١	-	١٩١	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١٩١	-	١٩١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

(أ) حقوق الإمداد والتتقية

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ١٩١ مليون دولار أمريكي (٢٠٢١ - مبلغ ١٩١ مليون دولار أمريكي) يمثل حقوق شراء وإمداد وتتقية وبيع الغاز والمنتجات ذات العلاقة المستحوز عليها من قبل الشركة من خلال المساهمات في شركات الصبغة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. إن القيمة العادلة للحقوق المكتسبة في عام ٢٠٠٥ تم تحديدها بالرجوع إلى التقييم المطبق والمتخذ من قبل أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنيًا استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من العلاقات التعاقدية المعنية. سيتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بدءاً من تاريخ بداية الأنشطة التجارية وفقاً لبنود العقود ذات العلاقة. لم تبدأ الأنشطة التجارية بعد. إن شركة نفط الهلال مستمرة في التحكيم الدولي سعياً للحصول على حكم بخصوص عقد توريد الغاز الملزم لفترة ٢٥ سنة مع شركة النفط الوطنية الإيرانية. إن طرفي دعوى التحكيم هما شركة نفط الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية، وهما طرفي عقد بيع وشراء الغاز الذي هو موضوع دعوى التحكيم. وإن شركة دانة غاز ليست طرفاً في عقد بيع وشراء الغاز أو دعوى التحكيم.

وقد أبلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بصور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١. تغطي دعوى التحكيم الأولى هذه فترة ٨.٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤. سوف تحصل شركة دانة غاز على مبلغ ٦٠٨ مليون دولار أمريكي (٢٠٢٣) مليار درهم). عقب صدور حكم التحكيم الأول، أجرت الإدارة تقيماً للقيم القابلة للتحويل من حقوق الإمداد والتتقية، وبناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحقيقها من هذه الموجودات قامت بتثبيت مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٨ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠٢١.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧ موجودات غير ملموسة (تتمة)

(أ) حقوق الإمداد والتتبع (تتمة)

علاوة على ذلك، لا تزال دعوى تحكيم ثانية قيد الإجراء بمبلغ مطالبة أكبر لمدة ١٦.٥ سنة تغطي باقي مدة اتفاقية توريد الغاز من سنة ٢٠١٤ وحتى سنة ٢٠٣٠. كان من المقرر بدء جلسة الاستماع النهائية في شهر أكتوبر من سنة ٢٠٢٢ في باريس، ولكن تم تأجيل جلسة الاستماع إلى شهر مارس من سنة ٢٠٢٣. من المتوقع صدور حكم نهائي بالتعويض عن الأضرار بحلول ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤. وسوف تحصل دانة غاز على جزء من حكم التحكيم التالي. بناءً على مشورة شركة نפט الهلال، ترى الإدارة أن المبالغ المتوقعة من دعوى التحكيم الثانية ستكون كافية لتغطية القيمة الدفترية المتبقية للموجودات ذات العلاقة.

٨ عقارات استثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠ مليون دولار أمريكي	٢٠ مليون دولار أمريكي
(منققة)	(منققة)
٢٠	٢٠
—	—
٢٠	٢٠

الرصيد في ١ يناير
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تتكون العقارات الاستثمارية من أراضٍ صناعية مملوكة من قبل غاز الصجعة، شركة تابعة في منطقة الصجعة في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. تعتبر المجموعة بأن جزءاً من الأرض فائض عن متطلباتها التشغيلية ولهذا سوف تستخدمه لتحقيق إيجارات أو يتم الاحتفاظ به لزيادة رأس المال.

تم إظهار العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة التي حددت استناداً إلى التقييم الذي تم إجراؤه من قبل شركة مؤهلة مستقلة للاستشارات العقارية بالرجوع إلى معاملات السوق القابلة للمقارنة. إن آخر تقييم أجري من قبل الاستشاريين كان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونتج عن التقييم مبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي.

٩ الحصة في المشاريع المشتركة

يتعلق الاستثمار في المشروع المشترك في نهاية الفترة بحصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة والتي تمثل حقوق شراء وبيع الغاز والمنتجات ذات الصلة التي استحوذت عليها الشركة في سنة ٢٠٠٥. تم تحديد القيمة العادلة للحقوق المستحوذ بها بالرجوع إلى عمليات التقييم التي تقوم بها أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنيًا بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة الناتجة عن العلاقات التعاقدية الأساسية.

إن شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة هي شركة تأسست في ٢٢ يوليو ٢٠٠٣ ومملوكة من قبل شركة نפט الهلال (٦٥٪) وشركة دانة غاز (٣٥٪). إن الغرض الرئيسي من الشركة هو تسويق الغاز الطبيعي والمنتجات المرتبطة به في دولة الإمارات العربية المتحدة، والمشتراة من شركة نפט الهلال والتي كانت الشركة المتعاقدة معها لتوريد الغاز هي شركة النفط الوطنية الإيرانية. لم تبدأ الأنشطة التجارية في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة حتى الآن. إن فشل شركة النفط الوطنية الإيرانية في توريد الغاز معناه أنه لا يمكن لشركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة الحصول على أي غاز لبيعه للمستخدمين النهائيين. إن شركة نפט الهلال مستمرة في التحكيم الدولي بخصوص إخلال شركة النفط الوطنية الإيرانية ببند العقد. إن طرفي دعوى التحكيم هما شركة نפט الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية، وهما طرفي عقد بيع وشراء الغاز الذي هو موضوع دعوى التحكيم. وإن شركة دانة غاز ليست طرفاً في عقد بيع وشراء الغاز أو دعوى التحكيم.

وقد أبلغت شركة نפט الهلال شركة دانة غاز بصنور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١. تغطي دعوى التحكيم الأولى هذه فترة ٨.٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤، وسوف تحصل شركة دانة غاز على مبلغ ٦٠٨ مليون دولار أمريكي (٢.٢٣ مليار درهم). عقب صدور حكم التحكيم الأول، أجرت الإدارة تقييماً للقيم القابلة للتحويل من الحصة في المشروع المشترك، وبناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تحقيقها، قامت بتثبيت مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ١٨٨ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠٢١.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٩ الحصة في المشاريع المشتركة (تتمة)

علاوة على ذلك، لا تزال دعوى تحكيم ثانية قيد الإجراء بمبلغ مطالبة أكبر لمدة ١٦.٥ سنة تمثل باقي مدة اتفاقية توريد الغاز من سنة ٢٠١٤ وحتى سنة ٢٠٣٠. كان من المقرر بدء جلسة الاستماع النهائية في شهر أكتوبر من سنة ٢٠٢٢ في باريس، ولكن تم تأجيل جلسة الاستماع إلى شهر مارس من سنة ٢٠٢٣. من المتوقع صدور حكم نهائي بالتعويض عن الأضرار بحلول ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤. وسوف تحصل دانة غاز على جزء من حكم التحكيم التالي. بناءً على مشورة شركة نفط الهلال، ترى الإدارة أن المبالغ المتوقعة من دعوى التحكيم الثانية ستكون كافية لتغطية القيمة الدفترية المتبقية للموجودات ذات العلاقة.

كما نعلم بأن شركة نفط الهلال قد وضعت بنوداً في مطالباتها بالتعويض عن الأضرار ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية لتعويضها عن الخسائر التي تكبدتها الشركة، بما في ذلك أي مطالبات للأطراف الخارجية حيث سيتم تقييم الأضرار في النهاية والبت فيها من قبل المحكمة.

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(منققة)	(منققة)
١١٩	٩٨
-	٣٤
(١٣)	(١٣)
١٠٦	١١٩

الرصيد في ١ يناير
المثبت خلال الفترة / السنة
المقبوض خلال الفترة / السنة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

فيما يلي تصنيف الموجودات المالية بين الموجودات المتداولة وغير المتداولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(منققة)	(منققة)
٥٣	٥٣
٥٣	٦٦
١٠٦	١١٩

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة

خلال ٢٠١٩، سجلت الشركة استحقاقات معينة على أساس الاحتياطات كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وهي مستحقات من بعض المساهمين في شركة بيرل للبتروك على شكل دفعات مقابلة كانت محتملة عند إثبات احتياطات إضافية في شركة بيرل للبتروك.

بالإضافة إلى ذلك، وكجزء من اتفاقية التسوية مع آر دبليو إي للتوريد والتجارة جي ام بي اتش (آر دبليو إي)، يحق للشركة الحصول على دفعات مقيدة إضافية، وقد اعترفت الشركة بهذه الدفعات التي تكون مستحقة فقط في حال وحسب قيمة مبالغ الأرباح الموزعة إلى آر دبليو إي من شركة بيرل (على أساس حصة شركة آر دبليو إي البالغة ١٠٪ في شركة بيرل). خلال هذه الفترة، تلقت الشركة مبلغ ١٣ مليون دولار أمريكي من هذه الدفعات المقيدة.

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثماراً في صندوق أبراج للبنية التحتية. ونظراً لأن شركة إدارة الصندوق تحت التصفية، تم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل في السنوات السابقة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١١ المبلغ المستحق عقب صدور حكم التحكيم

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٠٨ مليون دولار أمريكي	٦٠٨ مليون دولار أمريكي (منققة)

المبلغ المستحق عقب صدور حكم التحكيم

في سنة ٢٠٢١، أبلغت شركة نפט الهلال الشركة بصنور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١. تغطي دعوى التحكيم الأولى فترة ٨.٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤.

كان مبلغ التعويض عن الأضرار المستحق لشركة دانة غاز هو ٦٠٨ مليون دولار أمريكي (٢.٢٣ مليار درهم)، والذي تم تشييته خلال سنة ٢٠٢١. ومن المتوقع أن يتم تحصيل المبلغ بالكامل من خلال عملية التنفيذ التي ستجريها شركة نפט الهلال، وتتوقع الشركة الحصول على المبلغ المستحق لها خلال فترة الاثني عشر شهراً القادمة.

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩٦	٦٧
٢	١
١٨	١٧
٨	٨
١٨	١٤
١٤٢	١٠٧

ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
مصاريف مدفوعة مقدماً
مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
إيرادات مستحقة (إيضاح ج)
ذمم مدينة أخرى

(أ) الذمم المدينة التجارية محملة بالفائدة وذات فترة ائتمانية من ٥ - ٦٠ يوماً.

(ب) إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

متأخرة السداد

المجموع	غير متأخرة السداد	أقل من ٣٠ يوماً	من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	أكثر من ١٢٠ يوماً
٩٦	٤٥	٣٧	١٤	-	-	-
٦٧	٥١	١٦	-	-	-	-

(ج) في يوليو ٢٠١٩، كشفت عملية تدقيق لنظام القياس لخط أنابيب إقليم كردستان العراق أن جهاز القياس الموجود في مصنع خور مور يقدم، ومنذ نوفمبر ٢٠١٨، زيادة في إبلاغ حجم الغاز المورد من قبل الشركة إلى حكومة إقليم كردستان بنسبة ٥.٩٪. وبالتالي مع ذلك، تم اكتشاف مشكلة أخرى تتمثل في انخفاض الإبلاغ عن القيمة الحرارية لمبيعات الغاز.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٢ ندم مدينة تجارية وأخرى (تتمة)

وفي حين تم اتخاذ خطوات مؤقتة لتصحيح الزيادة في الإبلاغ في يوليو ٢٠١٩، اتفقت الشركة وحكومة إقليم كردستان أيضًا على سلسلة من الخطوات لتطبيق القياس المالي الكامل من أجل حل هذه المشكلة. وفي غضون ذلك، تم تطبيق تعديل مؤقت، فيما يتعلق بالفترة من نوفمبر ٢٠١٨ إلى يوليو ٢٠١٩، على فواتير يوليو وأغسطس وسبتمبر ٢٠١٩. وبلغت قيمة هذا التعديل ٢٣ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ٨ مليون دولار أمريكي) مع القرار النهائي بتطبيق التعديل المؤقت فقط عند الانتهاء من التعديل النهائي والتسوية. تأخر الجدول الزمني لتنفيذ حزمة القياس المالي نتيجة لجائحة كوفيد-١٩ وتأخيرات التسليم اللاحقة. ومن المتوقع أن يبدأ تشغيل النظام الجديد في منتصف عام ٢٠٢٣. وعليه، تم إدراج التعديل المؤقت على المبالغ المستحقة من حكومة إقليم كردستان في هذه البيانات المالية كإيرادات مستحقة ضمن الموجودات.

١٣ النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نقد لدى البنك
١١٩	٥٣	- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
١٣	١٧	- بنوك أجنبية خارج الإمارات العربية المتحدة
٨٢	١١٥	ودائع قصيرة الأجل
٢١٤	١٨٥	- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
		النقدية وشبه النقدية

يحق النقْد لدى البنوك أرباحاً بنسب متغيرة استناداً إلى أسعار الإيداع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات تتراوح ما بين أسبوع واثني عشر شهراً اعتماداً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحقق أرباحاً استناداً إلى أسعار الودائع قصيرة الأجل المعنية، ويستحق سدادها عند الطلب. إن القيمة العادلة للأرصدة النقدية والبنكية متضمنة الودائع قصيرة الأجل هي ٢١٤ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٨٥ مليون دولار أمريكي). إن نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل هي ٠.١٠٪ إلى ٢.٤٪ (٢٠٢١: ٠.١١٪ إلى ٢.٢٥٪) سنوياً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كانت نسبة ٩٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩١٪) من الأرصدة النقدية والبنكية محتفظ بها لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة، وكان الرصيد المتبقي محتفظ به خارج دولة الإمارات العربية المتحدة. ومن أصل إجمالي مبلغ ٢١٤ مليون دولار أمريكي للأرصدة النقدية والبنكية، فإن نسبة ٦٪ من المبلغ كانت محتفظ بها بالجنيه المصري (٢٠٢١: ٩٪).

تشمل النقدية وشبه النقدية مبلغ ٧٤ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪) محتفظ به من قبل المشروع المشترك شركة بيرل.

١٤ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المصدر والمدفوع بالكامل:
١,٩٠٨	١,٩٠٨	٦,٩٩٥,٣٧٣,٣٧٣ (٢٠١٩: ٦,٩٩٥,٣٧٣,٣٧٣) سهماً عادياً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٧٢٨,٠ دولار أمريكي للسهم الواحد)

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	(مدققة)
		غير متداولة
٤٣	٥٧	تسهيل قرض لأجل (أ)
١٠٦	١٠٥	تسهيل قرض (ب)
١٤٩	١٦٢	
		متداولة
١٩	١٩	تسهيل قرض لأجل (أ)
٣١	١٨	تسهيل قرض (ب)
٥٠	٣٧	
١٩٩	١٩٩	
		مجموع القروض
		مجموع القروض (بما في ذلك العمليات المشتركة لشركة بيرل)
١٩٩	١٩٩	
(١٣٧)	(١٢٣)	ناقصاً: تسهيل قرض شركة بيرل - دون حق الرجوع على شركة دانة غاز
٦٢	٧٦	قروض دانة غاز

(أ) تسهيل قرض لأجل

أبرمت شركة دانة غاز ش.م.ع وشركة دانة غاز مصر ليمتد (معاً "المقترضون") اتفاقية تسهيل قرض لأجل مع بنك محلي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ (تاريخ التوقيع)، لإعادة تمويل صكوك الشركة بشكل جزئي. وبلغت قيمة تسهيل القرض لأجل ٩٠ مليون دولار أمريكي لمدة سنة واحدة بهامش مبدئي بنسبة ٣٪ سنوياً على سعر ليبور. وتم سحب قيمة التسهيل بالكامل بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٠. إن تاريخ سداد أول دفعة في الشهر السادس من تاريخ التوقيع بينما يقع تاريخ الانتهاء الأصلي بعد سنة واحدة من تاريخ التوقيع، مع خيار التمديد لمدة أربع سنوات أخرى. خلال سنة ٢٠٢١، قامت الشركة بممارسة حقها في تمديد التسهيل لمدة أربع سنوات إضافية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، فإن المبلغ المستحق لسداد المبلغ الأساسي هو ٦٢ مليون دولار أمريكي.

إن تسهيل القرض لأجل مضمون مقابل أسهم شركة دانة غاز البحر الأحمر، وشركة دانة غاز مصر ليمتد، ودانة إل إن جي فينتشرز ليمتد (بي في أي) ومقابل بعض الموجودات الأخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة ومصر.

بموجب شروط التسهيل، يتوجب على الشركة الامتثال لبعض التعهدات المالية وقد التزمت الشركة بهذه التعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ قروض (تمة)

(ب) تسهيل قرض - شركة بيرل للبتترول

بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٨، وقعت شركة بيرل للبتترول اتفاقية تسهيل قرض بقيمة ١٥٠ مليون دولار أمريكي دون حق الرجوع (على مساهميتها بما في ذلك دانة غاز) "اتفاقية التسهيل" مع بنك محلي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ استحقاق نهائي أصلي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بشكل رئيسي لتمويل أنشطتها الخاصة بالتطوير. تنص اتفاقية التسهيل على فترة سماح مدتها عامان يليها سداد على اثني عشر قسطاً ربع سنوي متساوي القيمة مع استحقاق أول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ومنذ ذلك الحين، قامت شركة بيرل بسحب مبلغ التسهيل بالكامل والبالغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي. وتم تعديل جدول السداد لهذا القرض عن طريق اتفاقية تم تنفيذها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وقد تم تأجيل مبالغ السداد من سنة ٢٠٢٠ (١٢.٥ مليون دولار أمريكي) وتم سدادها خلال سنة ٢٠٢١. وتم تأجيل الرصيد المتبقي من التسهيل (أي ١٣٧.٥ مليون دولار أمريكي منها ٥٠ مليون دولار أمريكي مستحقة في سنة ٢٠٢١) لمدة سنة واحدة حيث تم سداد أول قسط بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ ويستحق آخر قسط في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تم تصنيف أقساط السداد بموجب التسهيل بقيمة ٥٠ مليون دولار أمريكي والمستحقة بحلول ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ كمطلوبات متداولة. في سنة ٢٠٢١، اختارت بيرل رسملة الفائدة المستحقة خلال سنة ٢٠٢١ (مبلغ ١٠٠.٢ مليون دولار أمريكي) على الرصيد المتبقي من التسهيل (أي مبلغ ١٣٧.٥ مليون دولار أمريكي)، مع سداد المستحق من هذه الفائدة المرسولة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وفقاً لاتفاقية التسهيل المعدلة. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قامت شركة بيرل بسداد مبلغ ٣٧,٥ مليون دولار أمريكي للمبلغ الأساسي بموجب التسهيل (بلغ سداد المبلغ الأساسي التراكمي حتى الربع الثالث من سنة ٢٠٢٢ مبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي).

بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٩، وقعت شركة بيرل للبتترول تسهيل قرض لأجل جديد بقيمة ١٢٠ مليون دولار أمريكي دون حق الرجوع (على مساهميتها بما في ذلك دانة غاز) مع بنك محلي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة حيث يكون تاريخ آخر دفعة سداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وذلك بشكل رئيسي لتمويل أنشطة التطوير. منح التسهيل فترة سماح مدتها عامان ونصف ويستحق السداد على ثمانية أقساط ربع سنوية متساوية حيث يستحق أول قسط بداية من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. تم تعديل جدول السداد لهذا القرض عن طريق اتفاقية تم تنفيذها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، حيث تمت مراجعة تاريخ استحقاق أول قسط ربع سنوي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ويستحق آخر قسط في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تم تصنيف أقساط السداد بموجب التسهيل بقيمة ٤٠ مليون دولار أمريكي والمستحقة بحلول ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ كمطلوبات متداولة. ومنذ ذلك الحين، قامت شركة بيرل بسحب كامل مبلغ التسهيل البالغ ١٢٠ مليون دولار أمريكي (حصّة شركة دانة غاز: ٤٢ مليون دولار أمريكي).

وقعت شركة بيرل بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢١ تسهيل قرض لأجل بمبلغ ٢٥٠ مليون دولار أمريكي مع شركة تمويل التنمية الدولية الأمريكية مع تاريخ سداد نهائي في ١٧ يوليو ٢٠٢٨ لتمويل إنشاء وتطوير وتشغيل منشأة جديدة لمعالجة الغاز بطاقة استيعابية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً والبنية التحتية المرتبطة الواقعة في حقل غاز خور مور. إن التسهيل له فترة سماح مدتها ٢.٥ سنة ويستحق السداد على ثمانية عشر قسطاً ربع سنوي متساوي، ويستحق سداد أول دفعة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٤. قامت شركة بيرل بسحب مبلغ ١٧٦.٠٥ مليون دولار أمريكي (حصّة دانة غاز - ٦١.٦ مليون دولار أمريكي) من التسهيل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

وقد وافقت شركة بيرل على تقديم ضمان مكافئ إلى المقترض عن طريق التنازل عن الإيرادات والتأمين عقود الإنشاء الرئيسية والرهن المسجل على بعض مرافق الإنتاج القائمة لدى شركة بيرل في كردستان لجميع التسهيلات، والرهن المسجل على المنشأة الجديدة لمعالجة الغاز بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً بمجرد أن يتم تشغيل المنشأة بكامل طاقتها الإنتاجية. إن هذا التمويل لا يمنح الحق بالرجوع على الشركة.

تم إدراج القروض تحت المطلوبات غير المتداولة بعد خصم تكاليف المعاملة وتم إدراجها بالتكلفة المطفأة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

بموجب شروط تسهيل القرض، يتوجب على بيرل الالتزام ببعض التعهدات المالية، وقد التزمت بيرل بهذه التعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

١٦ التزامات

شركة بيرل للبتترول

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى شركة بيرل التزامات رأسمالية بمبلغ ١٦٢ مليون دولار أمريكي تقريباً (حصّة دانة غاز: ٥٧ مليون دولار أمريكي) - (٢٠٢١: ٢٥٥,٧ مليون دولار أمريكي - حصّة دانة غاز: ٨٩,٥ مليون دولار أمريكي)، والتي تتضمن بشكل رئيسي الالتزامات فيما يتعلق بعقد أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات لتطوير قطار معالجة الغاز في حقل خور مور بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يوفر الإيضاح ١ معلومات حول هيكل المجموعة، بما في ذلك تفاصيل الشركات التابعة والترتيبات المشتركة.

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مليون دولار أمريكي	
٢	١	أتعاب خدمات الإدارة المقدمة من المساهم
٢	٢	أتعاب خدمات الإدارة المقدمة للترتيب المشترك
١	١	الإيرادات المفوترة للترتيب المشترك
٦٠٨	-	المبلغ المستحق عقب صدور حكم التحكيم (إيضاح ١١)

تتعلق رسوم خدمات الإدارة بالتكلفة الفعلية التي تم احتسابها فيما يتعلق بالمدة الزمنية التي استغرقها موظفو دانة غاز بأشطة المشرع المشترك والوقت الذي استغرقه موظفو المساهم الرئيسي في أنشطة تتعلق بدانة غاز.

الإيرادات المتعلقة برسوم سعة خط الأنابيب تم إصدار فاتورة لها من قبل الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة إلى شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة (المشروع المشترك) حيث تمتلك المجموعة حصة قدرها ٣٥٪.

١٨ توزيعات أرباح

في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢، وافق المجلس على توزيعات أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٤,٥ فلس للسهم الواحد للنصف الأول من سنة ٢٠٢٢ والتي تم دفعها للمساهمين في شهر أكتوبر ٢٠٢٢.

١٩ تقدير القيمة العادلة

فيما يلي أدناه مقارنة حسب فئة القيم الدفترية والقيم العادلة لجميع الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في البيانات المالية:

القيمة الدفترية سبتمبر ٢٠٢٢ مليون دولار أمريكي	القيمة الدفترية ديسمبر ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي	القيمة العادلة سبتمبر ٢٠٢٢ مليون دولار أمريكي	القيمة العادلة ديسمبر ٢٠٢١ مليون دولار أمريكي	
١٤٠	١٠٦	١٤٠	١٠٦	الموجودات المالية
١٠٦	١١٩	١٠٦	١١٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المدفوعة مقدماً)
٢١٤	١٨٥	٢١٤	١٨٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر نقد وودائع قصيرة الأجل
١٩٩	١٩٩	١٩٩	١٩٩	المطلوبات المالية
١٢٥	١١٨	١٢٥	١١٨	قروض ذمم دائنة تجارية ومستحقات

يتم تحديد القيمة العادلة للقروض على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الخصم القائم على السوق. لا تختلف القيمة العادلة جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

يستعرض الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. وفيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى ١ التي تعتبر جديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو الالتزام، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٩ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يتم تحديد تقييم العقارات الاستثمارية بالاستناد إلى معاملات السوق المقارنة.

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

المجموع مليون دولار أمريكي	المستوى الثالث مليون دولار أمريكي	المستوى الثاني مليون دولار أمريكي	المستوى الأول مليون دولار أمريكي	الموجودات
١٠٦	١٠٦	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٠	-	٢٠	-	الأرباح أو الخسائر
١٢٦	١٠٦	٢٠	-	عقارات استثمارية
				المجموع

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

المجموع مليون دولار أمريكي	المستوى الثالث مليون دولار أمريكي	المستوى الثاني مليون دولار أمريكي	المستوى الأول مليون دولار أمريكي	الموجودات
١١٩	١١٩	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٠	-	٢٠	-	الأرباح أو الخسائر
١٣٩	١١٩	٢٠	-	عقارات استثمارية
				المجموع

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في الأسواق النشطة باستخدام أساليب التقييم. تعمل هذه الأساليب على تحقيق الاستفادة القصوى من معطيات السوق المتاحة الجديرة بالملاحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الموضوعية من قبل المنشأة. إذا كانت جميع المعطيات الهامة المطلوبة لقياس القيمة العادلة للأداة معطيات جديرة بالملاحظة، فإنه يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الثاني.