

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠٢٤ (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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ("الفترة").

الأنشطة الرئيسية

تأسست شركة دانة غاز في إمارة الشارقة ("الشارقة")، الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة في ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بموجب مرسوم التأسيس رقم ٤٢٩/٢٠٠٥ 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 ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٤

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٤، حققت المجموعة إجمالي إيرادات بلغت ٩٧ مليون دولار أمريكي (٣٥٦ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ١٢٢ مليون دولار أمريكي (٤٤٧ مليون درهم) في الربع الأول من سنة ٢٠٢٣، بانخفاض نسبته ٢٠٪ يعود بشكل رئيسي إلى انخفاض الأسعار المحققة وانخفاض معدلات الإنتاج في مصر. بلغ متوسط الأسعار المحققة ٤٤ دولار أمريكي لبرميل المكثفات و ٣٥ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال، مقارنة بمبلغ ٥٩ دولار أمريكي لكل برميل و ٣٩ دولار أمريكي لكل برميل نפט مكافئ من الغاز المسال، على التوالي، في الربع الأول من سنة ٢٠٢٣.

حققت المجموعة أرباحاً صافية بلغت ٣٨ مليون دولار أمريكي (١٣٩ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي (١٨٣ مليون درهم) في الربع الأول من سنة ٢٠٢٣ بانخفاض مقداره ٢٤٪. ويرجع هذا الانخفاض في صافي الأرباح بشكل رئيسي إلى انخفاض الأسعار المحققة كما ذكرنا أعلاه. انخفضت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لتصل إلى ٦١ مليون دولار أمريكي (٢٢٤ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٧٤ مليون دولار أمريكي (٢٧١ مليون درهم) في الربع الأول من سنة ٢٠٢٣.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج لمدة ٩١ يوماً ٥,١٦ مليون برميل نפט مكافئ أو ٥٦,٧٥٠ برميل نפט مكافئ يومياً، وانخفاض بنسبة ١٠٪ مقارنة بإنتاج الفترة المقابلة البالغ ٥,٦٦ مليون برميل نפט مكافئ (٦٢,٩٠٠ برميل نפט مكافئ يومياً). وانخفض الإنتاج في مصر بنسبة ٢٥٪ ليصبح ١٨,١٥٠ برميل نפט مكافئ يومياً مقارنة بـ ٢٤,٢٠٠ برميل نפט مكافئ يومياً خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٣، وهو ما يعود بشكل رئيسي إلى نزوب الحقول الطبيعي. ظل الإنتاج في كردستان في نفس مستواه عند ٣٨,٦٠٠ برميل نפט مكافئ يومياً.

السيولة والمصادر المالية

استقرت الأرصدة النقدية والبنكية في نهاية الفترة عند مبلغ ١٤٠ مليون دولار أمريكي (٥١٣ مليون درهم)، أي بزيادة نسبتها ٧٪ مقارنة برصيد نهاية سنة ٢٠٢٣ البالغ ١٣١ مليون دولار أمريكي (٤٨٠ مليون درهم). ويشمل النقد مبلغ ١١٦ مليون دولار أمريكي (٤٢٥ مليون درهم) يمثل نسبة ٣٥٪ من حصة النقد المحتفظ به في شركة بيرل للبتروول.

قامت المجموعة بتحصيل ما مجموعه ٧٦ مليون دولار أمريكي (٢٧٩ مليون درهم) خلال الفترة، حيث ساهمت كل من مصر وإقليم كردستان العراق بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي (٣٣ مليون درهم) و ٦٧ مليون دولار أمريكي (٢٤٦ مليون درهم)، على التوالي.

مستجدات الأعمال

انسجاماً 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،

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

الاحتياطيات والموارد

(أ) شركة بيرل للبتروال المحنودة

كما هو معلن سابقاً، تقدر دانة غاز وشركة نطق الهلال، المشغلان المشتركان لشركة بيرل للبتروال المحنودة، أن إجمالي موارد البتروال المتوفرة في البداية وذات المخاطر الجيولوجية (P50) لحقلي خور مور وجمجمال يبلغ ٧٥ تريليون قدم مكعب معياري (من الغاز الرطب) و٧ مليارات برميل من النطق.

قامت شركة بيرل للبتروال المحنودة 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.

في تقريرهم، تقدر شركة جافني كلاين أند أسوشيتيس الاحتياطيات التالية لكلا الحقول:

خور مور

- بلغت احتياطيات الغاز (٢P) والمكثفات 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 المكثفات و٦ مليون طن متري من الغاز المسال.
- احتياطيات النطق المؤكدة والمرجحة (٢P) تبلغ ٥١,٣ مليون برميل، منها حصة دانة غاز بنسبة ٣٥٪ التي تعادل ١٨ مليون برميل.

جمجمال

- بلغت احتياطيات الغاز (٢P) والمكثفات 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 المكثفات و٧ مليون طن متري من الغاز المسال.

ارتفعت حصة دانة من احتياطيات الهيدروكربونات المؤكدة والمرجحة (٢P) بنسبة ١٠٪ بعد تأكيد الاحتياطيات لسنة ٢٠١٩. وتقدر الإدارة أن إجمالي حصة شركة دانة غاز يُعادل ١,٠٨٧ مليون برميل نطق مكافئ، مرتفعة من ٩٩٠ مليون برميل نطق مكافئ عندما تأكدت شركة جافني كلاين أند أسوشيتيس لأول مرة من الحقول 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 (٢P) وموارد (النطق والغاز) المتوفرة في البداية وذات المخاطر للمشغل المشترك كمورد طارئة^٢ وموارد محتملة^٣.

(أ) دانة غاز مصر

قامت شركة جافني كلاين أند أسوشيتيس، وهي شركة رائدة في مجال الاستشارات، بإجراء تقييم مستقل لاحتياطيات الهيدروكربون لشركة دانة غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة للمجموعة (١P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ عند ١٧ مليون برميل نطق مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٣ مليون برميل نطق مكافئ). كما تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (٢P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ عند ٣٤ مليون برميل نطق مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٢ مليون برميل نطق مكافئ)، وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (٣P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ عند ٤٨ مليون برميل نطق مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٢ مليون برميل نطق مكافئ).

يعتمد تقدير الاحتياطيات الصادر عن شركة جافني كلاين أند أسوشيتيس على الشروط المالية المحسنة لاتفاقية توحيد الامتيازات المبرمة مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية. ويخضع الاتفاق لموافقة البرلمان المصري المتوقع الحصول عليها خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢٤.

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

^٢ تقدر هذه الكميات من النطق أنها من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد ولكن لا تُعتبر مؤهلة بعد بما فيه الكفاية للتطوير التجاري بسبب شرط واحد أو أكثر.

^٣ تقدر هذه الكميات من النطق 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

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

إن حصة دانة غاز (٣٥٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق لفترة ٩١ يوماً من العمليات في الربع الأول من سنة ٢٠٢٤ بلغت ٣,٥ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٨,٦٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً (الربع الأول من سنة ٢٠٢٣ - حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٣,٤٨ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٨,٧٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً - ٩٠ يوماً).

بلغت حصة دانة غاز من التحصيلات لفترة مبلغ ٦٧ مليون دولار أمريكي (٢٤٦ مليون درهم) وبالتالي حققت ما نسبته ١٢٢٪ من إيرادات الفترة. في نهاية الفترة، بلغت حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية ٩١ مليون دولار أمريكي (٣٣٤ مليون درهم) بالمقارنة مع ١٠٣ مليون دولار أمريكي (٣٧٨ مليون درهم) في نهاية سنة ٢٠٢٣.

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 (شركة إكسترن) لأول قطارين لمعالجة الغاز سعة ٢٥٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً وتقديم خدمات المساعدة الفنية المتعلقة بالعمليات لمدة ٥ سنوات بعد تسليم محطة المعالجة. 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 للبتروكيمياويات.

تبين شروط عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات 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. وخلال سنة ٢٠٢٢، تم شراء شركة إكسترن بواسطة شركة إنيرفليكس.

تم تعليق العمل في أنشطة عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات (٢٥٠ KM) في الموقع مؤقتاً في شهر يونيو ٢٠٢٢ عقب الهجمات الصاروخية في منطقة موقع الإنشاء والمحطة، والإعلان عن حالة القوة القاهرة. وخلال سنة ٢٠٢٣ وعقب تعزيز الترتيبات الأمنية، تعيد شركة إنيرفليكس ومقاوليها من الباطن تعبئة الموقع لاستئناف الأعمال الإنشائية. وأجرى المشغل والمقاول مناقشات مع حكومة إقليم كردستان حول إجراء التحسينات اللازمة على الترتيبات الأمنية لأنشطة البناء، حتى يتم إنجازها بالكامل. ووقعت ثلاث حوادث أمنية أخرى في موقع خورمور في ٢٠٢٣ وأوائل ٢٠٢٤، والتي لم تسفر عن أي ضرر للموظفين، ولم يكن لها سوى تأثير محدود جداً على عمليات الإنتاج.

واصلت شركة بيرل إحراز تقدم في مشروع التوسعة خورمور ٢٥٠ خلال عام ٢٠٢٣، حيث تم الانتهاء بنجاح من حفر ستة آبار لمشروع KM٢٥٠.

لاحقاً لنهاية الفترة، في ٢٦ أبريل ٢٠٢٤، تعرض خزان المكثفات في خور مور لهجوم إرهابي بطائرة بدون طيار، مما أدى بشكل مأساوي إلى مقتل أربعة أشخاص وإصابة ثمانية موظفين من مقاولي بيرل بإصابات طفيفة أثناء عملهم على إصلاح الخزان. على الرغم من حدوث أضرار طفيفة جداً في المرافق، إلا أنه من أجل سلامة جميع الموظفين والمرافق، قامت شركة بيرل بتعليق الإنتاج مؤقتاً وإجراء تغييرات إجرائية محددة.

وفي ١ مايو ٢٠٢٤، واستناداً إلى الإجراءات الملموسة التي اتخذتها حكومة العراق وحكومة إقليم كردستان لتعزيز الدفاعات بشكل كبير في موقع خورمور، إلى جانب الالتزامات الصارمة من أعلى مستويات تلك السلطات، اتخذت بيرل الخطوات اللازمة لاستئناف الإنتاج من حقل خورمور.

(ب) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

بلغ إنتاج المجموعة في مصر لفترة ٩١ يوماً من العمليات في الربع الأول من سنة ٢٠٢٤ ما مقداره ١,٦٥ مليون برميل نفط مكافئ أي بمعدل ١٨,١٥٠ برميل نفط مكافئ يومياً (الربع الأول من سنة ٢٠٢٣ - ٢,١٨ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٢٤,٢٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً)، وهذا يمثل انخفاضاً بنسبة ٢٥٪ مقارنة بالفترة المقابلة.

وفي مصر، قامت المجموعة بتحصيل إجمالي مبلغ ٩ مليون دولار أمريكي (٣٣ مليون درهم) خلال الفترة، وبذلك تكون قد حققت ما نسبته ٤٧٪ من إيرادات الفترة. وفي نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية ٥٧ مليون دولار أمريكي (٢٠٩ مليون درهم) بالمقارنة مع ٤٨ مليون دولار أمريكي (١٧٦ مليون درهم) في نهاية ٢٠٢٣.

وفي مصر، توصلت الشركة إلى اتفاق مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) لتوحيد امتيازاتها الحالية بشروط مالية محسنة. ستعمل الشروط الجديدة على إطالة العمر الاقتصادي لموجودات دانة غاز مصر. يخضع الاتفاق لموافقة البرلمان المصري المتوقع الحصول عليها خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢٤.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

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.

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. وغطت 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. بلغت حصة شركة دانة غاز من الحكم مبلغ ٦٠٨ مليون دولار أمريكي (٢,٢٣ مليار درهم) والذي جرى تسجيله في الدفاتر في سنة ٢٠٢١. وتترتب على الحكم فائدة على الدفعات المتأخرة، وقد بلغت حصة شركة دانة من الفائدة في نهاية شهر مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٧٨ مليون دولار أمريكي.

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. وكان من المقرر انعقاد جلسة الاستماع النهائية خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٢ في باريس، إلا أنه قد جرى تأجيلها إلى شهر مارس ٢٠٢٣. ثم تم تأجيل الجلسة مرة أخرى والآن من المقرر عقدها في أواخر سنة 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.

أعضاء مجلس الإدارة

١. السيد حميد ضياء جعفر، رئيس مجلس الإدارة
٢. السيد راشد سيف الجروان، نائب رئيس مجلس الإدارة
٣. السيد أحمد عبد الحميد الأحمدي
٤. السيد أجيت فيجاي جوشي (استقال بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٤)
٥. السيد هاني عبد العزيز حسين
٦. السيد محيد حميد جعفر
٧. السيدة نجلاء أحمد المدفع
٨. السيد شاهين السهيري
٩. السيد فاروجان تركيزيان
١٠. سعادة يونس الخوري
١١. السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري

مدققو الحسابات

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

بالنيابة عن مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة

٧ مايو ٢٠٢٤

هاتف: +٩٧١ ٦٥٧٤ ١٤٩١
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٤
sharjah@ae.ey.com
ey.com
رخصة مهنية رقم ٢٨٤٥

ارنست ويونغ - الشرق الأوسط (فرع الشارقة)
ص.ب: ١٣٥٠
برج سيتي جيت - الطابق ١٤ - مكتب رقم ١٤٠٢
شارع الاتحاد - إمارة الشارقة
دولة الإمارات العربية المتحدة



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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ والتي تتألف من بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل، والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية لفترة الثلاثة 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 وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي 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

TS. Hali Hopal

موقعة من قبل:

ثودلا هاري جوبال
شريك

رقم التسجيل: ٦٨٩

٧ مايو ٢٠٢٤

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل المجمع الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس
٢٠٢٣

٣١ مارس
٢٠٢٤

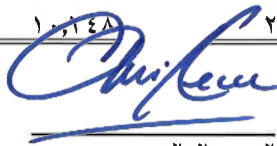
إيضاح	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم
إجمالي الإيرادات	٩٧	٣٥٦	١٢٢	٤٤٧
حقوق امتياز	(١٨)	(٦٦)	(٣٣)	(١٢١)
صافي إيرادات	٧٩	٢٩٠	٨٩	٣٢٦
تكاليف تشغيلية	(١٥)	(٥٥)	(١٢)	(٤٤)
استهلاك ونضوب	(١٧)	(٦٢)	(١٨)	(٦٦)
إجمالي الأرباح	٤٧	١٧٣	٥٩	٢١٦
مصاريف عمومية وإدارية	(٣)	(١١)	(٣)	(١١)
دخل استثمارات وتمويل	٣	١١	٢	٧
الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(١)	(٤)	(١)	(٤)
تكاليف التمويل	(٤)	(١٥)	(٢)	(٧)
الأرباح قبل ضريبة الدخل	٤٢	١٥٤	٥٥	٢٠١
مصروف ضريبة الدخل	(٤)	(١٥)	(٥)	(١٨)
الأرباح للفترة	٣٨	١٣٩	٥٠	١٨٣
الأرباح العائدة إلى:				
- مساهمي الشركة	٣٨	١٣٩	٥٠	١٨٣
ربحية السهم:				
الربح الأساسي والمخفف للسهم	٠,٠٠٥	٠,٠٢٠	٠,٠٠٧	٠,٠٢٦
(دولار أمريكي/درهم للسهم)	٥			

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل المجمع الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

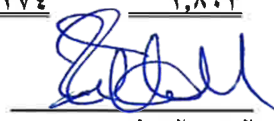
الثلاثة أشهر المنتهية في				إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤		
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	
١٨٣	٥٠	١٣٩	٣٨	الأرباح للفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
<u>١٨٣</u>	<u>٥٠</u>	<u>١٣٩</u>	<u>٣٨</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>١٨٣</u>	<u>٥٠</u>	<u>١٣٩</u>	<u>٣٨</u>	العائد إلى:
<u>١٨٣</u>	<u>٥٠</u>	<u>١٣٩</u>	<u>٣٨</u>	- مساهمي الشركة

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

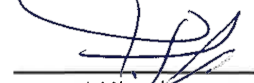
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)		إيضاح	
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي		
الموجودات					
الموجودات غير المتداولة					
٤,١٣٥	١,١٢٨	٤,١٣٥	١,١٢٨	٦	موجودات ثابتة
٧٩٥	٢١٧	٨٠٢	٢١٩	٧	موجودات غير ملموسة
٧٧	٢١	٧٧	٢١	٨	العقارات الاستثمارية
١,٣٢٠	٣٦٠	١,٣٢٠	٣٦٠	٩	الحصة في مشاريع مشتركة
٢٩٧	٨١	٢٩٧	٨١	١٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٦٢٤	١,٨٠٧	٦,٦٣١	١,٨٠٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة					
٩٥	٢٦	١١٠	٣٠		مخزون
٤٧	١٣	٤٤	١٢	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٢٢٩	٦٠٨	٢,٢٢٩	٦٠٨	١١	المبلغ المستحق عقب حكم التحكيم
٧٧٣	٢١١	٧٤٧	٢٠٤	١٢	مدينون تجاريون وآخرون
٤٨٠	١٣١	٥١٣	١٤٠	١٣	النقدية وشبه النقدية
٣,٦٢٤	٩٨٩	٣,٦٤٣	٩٩٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠,٢٤٨	٢,٧٩٦	١٠,٢٧٤	٢,٨٠٣		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية					
رأس المال والاحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة					
٦,٩٩٥	١,٩٠٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	١٤	رأس المال
٧٢٥	١٩٨	٧٢٥	١٩٨		احتياطي قانوني
٢٤٢	٦٦	٢٤٢	٦٦		احتياطي اختياري
٧٢٨	١٩٩	٨٦٧	٢٣٧		أرباح غير موزعة
٨,٦٩٠	٢,٣٧١	٨,٨٢٩	٢,٤٠٩		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات					
المطلوبات غير المتداولة					
٤٠٣	١١٠	٣٢٦	٨٩	١٥	القروض
٢٠٩	٥٧	٢٤٢	٦٦	١٦	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٧٠	١٩	٧٠	١٩		مخصصات
٦٨٢	١٨٦	٦٣٨	١٧٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة					
٥٢١	١٤٢	٥٢٤	١٤٣	١٥	القروض
٣٥٥	٩٧	٢٨٣	٧٧	١٦	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٨٧٦	٢٣٩	٨٠٧	٢٢٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٥٥٨	٤٢٥	١,٤٤٥	٣٩٤		إجمالي المطلوبات
١,١٤٨	٢,٧٩٦	١,٠٢٧٤	٢,٨٠٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي
٧ مايو ٢٠٢٤



المدير التنفيذي
٧ مايو ٢٠٢٤



عضو مجلس الإدارة
٧ مايو ٢٠٢٤

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المجمع الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		٣١ مارس ٢٠٢٤		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	
				الأنشطة التشغيلية
٢٠١	٥٥	١٥٤	٤٢	الربح قبل ضريبة الدخل
				التعديلات للبنود التالية:
٦٦	١٨	٦٢	١٧	استهلاك ونضوب
(٧)	(٢)	(١١)	(٣)	دخل الاستثمار والتمويل
٤	١	٤	١	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٧	٢	١٥	٤	تكاليف التمويل
٢٧١	٧٤	٢٢٤	٦١	
				التغيرات في رأس المال العامل:
(١١)	(٣)	(١٥)	(٤)	المخزون
(٨٥)	(٢٣)	٢٢	٦	نم مدينة تجارية وأخرى
(٢٤)	(٧)	(٤)	(١)	نم دائنة تجارية ومستحقات
١٥١	٤١	٢٢٧	٦٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٨)	(٥)	(١٥)	(٤)	ضريبة الدخل
١٣٣	٣٦	٢١٢	٥٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية
(١٠٠)	(٢٧)	(٧٧)	(٢١)	دفعات عن ممتلكات ومكائن ومعدات
٤	١	٤	١	دخل الاستثمار والتمويل المقبوض
(٩٦)	(٢٦)	(٧٣)	(٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
				الأنشطة التمويلية
-	-	١٨	٥	مبالغ محصلة من القروض
(٣٣)	(٩)	(٩٥)	(٢٦)	سداد قروض
(١٥)	(٤)	(٢٩)	(٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤٨)	(١٣)	(١٠٦)	(٢٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١١)	(٣)	٣٣	٩	صافي الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية
٥٥٣	١٥١	٤٨٠	١٣١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٤٢	١٤٨	٥١٣	١٤٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع الموجز المرحلي
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

العائد إلى مساهمي الشركة

المجموع	أرباح غير موزعة		احتياطي اختياري		احتياطي قانوني		رأس المال	
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٦٢٩	٢,٣٧١	٧٢٨	٢٤٢	٦٦	٧٢٥	١٩٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨
١٣٩	٣٨	١٣٩	-	-	-	-	-	-
١٣٩	٣٨	١٣٩	-	-	-	-	-	-
٨,٨٢٩	٢,٤٠٩	٨٦٧	٢٤٢	٦٦	٧٢٥	١٩٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨
٨,٤٣١	٢,٣٠٠	٥٨٧	١٨٣	٥٠	٦٦٦	١٨٢	٦,٩٩٥	١,٩٠٨
١٨٣	٥٠	١٨٣	-	-	-	-	-	-
١٨٣	٥٠	١٨٣	-	-	-	-	-	-
٨,٦١٤	٢,٣٥٠	٧٧٠	١٨٣	٥٠	٦٦٦	١٨٢	٦,٩٩٥	١,٩٠٨

كما في ١ يناير ٢٠٢٤
الربح للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

كما في ١ يناير ٢٠٢٣
الربح للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (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.

تُشكل الشركة والشركات التابعة لها والعمليات المشتركة والمشاريع المشتركة المجموعة ("المجموعة"). تقوم المجموعة بأعمال استكشاف وإنتاج وإملاك 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤، تتمثل المجموعة لأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ في دولة الإمارات العربية المتحدة في شأن الشركات التجارية. وقد عدلت الشركة نظامها الأساسي امتثالاً للقانون المذكور.

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ في شأن الضريبة على الشركات والأعمال (ضريبة الشركات أو القانون) لفرض نظام ضريبة اتحادية على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري مفعول نظام ضريبة الشركات على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

يحدد قرار مجلس الوزراء رقم (١١٦) لسنة ٢٠٢٢ الحد الأدنى للدخل الذي سُنطبق عليه ضريبة بنسبة ٩٪، وبناءً عليه، يُعتبر القانون الآن قد تم سنه بشكل فعلي من منظور المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل. سُنطبق ضريبة بنسبة ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم، وبنسبة ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم وبنسبة ٠٪ على الدخل المؤهل لشركات المناطق الحرة.

تخضع المجموعة لضريبة الشركات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. أجرت المجموعة تقيماً واستنتجت بأنه لا توجد أي تأثيرات للضريبة المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

إن الشركات التابعة والترتيبات المشتركة الرئيسية لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ونسبة ملكية الشركة (المباشرة وغير المباشرة) من رأس المال العادي أو الحصة هي كالتالي:

الشركات التابعة	٪	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
دانة غاز ابستريم القابضة المحدودة	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الشركة القابضة المباشرة لدانة غاز مصر وبيبرل بتروليوم ودانة غاز لاستكشاف النفط
دانة غاز ميدستريم القابضة المحدودة	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الشركة القابضة المباشرة لشركة الصجعة للغاز وشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة وشركة دانة غاز ميدستريم للعمليات
دانة غاز ميدستريم للعمليات المحدودة	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	الشركة القابضة لشركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة
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
	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تنقية الغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	إمدادات الغاز

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة (تتمة)

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	%	العمليات المشتركة
استكشاف وإنتاج النفط والغاز	جزر العذراء البريطانية	٣٥	شركة بيرل للبتروول المحدودة (بيرل للبتروول)
إمدادات الغاز	غير مسجلة	٥٠	الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/ إمارات جي في
		%	المشاريع المشتركة
تسويق الغاز	جزر العذراء البريطانية	٣٥	شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة
غاز سبتييز	جزر العذراء البريطانية	٥٠	غاز سبتييز ليمتد

٢ 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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدولار الإماراتي) قد تم عرضها فقط من أجل التسهيل على قارئ البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية. تم تحويل المبالغ بالدولار الإماراتي بسعر ٣,٦٦٥٥ درهم لكل دولار أمريكي واحد.

بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ("الفترة") وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". وعليه، لا تشمل 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 السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٣، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠٢٤. 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 ٢٠٢٤، إلا أنها لم تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة بما يتناسب مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإفصاحات المصاحبة، وإفصاحات الموجودات والمطلوبات الطارئة بتاريخ البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية والمبالغ المعلنة للإيرادات والمصاريف خلال فترة إعداد التقارير. يتم تقييم التقديرات 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 التقديرات في حال استخدام افتراضات مختلفة ووجود ظروف مختلفة. إن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات 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 والتقديرات والافتراضات المستخدمة كما في نهاية سنة ٢٠٢٣.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (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 وبخل الاستثمار والتمويل والدخل الآخر والمصاريف الأخرى وتكاليف التمويل.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٩٧	٥٥	٤١	١	إجمالي الإيرادات
(١٨)	-	(١٨)	-	حقوق الامتياز
٧٩	٥٥	٢٣	١	صافي الإيرادات
(٣٢)	(١٩)	(١٢)	(١)	تكاليف تشغيلية ونضوب
٤٧	٣٦	١١	-	إجمالي الأرباح
(٣)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٣	-	-	-	دخل الاستثمار والتمويل
(١)	-	-	(١)	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٤)	-	-	-	تكاليف التمويل
٤٢	-	-	-	الربح قبل ضريبة الدخل
(٤)	-	(٤)	-	مصروف ضريبة الدخل
٣٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٨٠٣	١,١٥٠	١٩٠	١,٤٦٣	موجودات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٣٩٤	٢٢٨	٤٢	١٢٤	مطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
				المعلومات القطاعية الأخرى
				نققات رأسمالية:
١٧	١٥	٢	-	ممتلكات ومكائن ومعدات
٢	-	٢	-	موجودات غير ملموسة
١٧	٩	٧	١	التكاليف ونضوب

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات (بتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منققة)

الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي	
١	٥٧	٦٤	١٢٢	إجمالي الإيرادات
-	(٣٣)	-	(٣٣)	حقوق الامتياز
١	٢٤	٦٤	٨٩	صافي الإيرادات
(١)	(١٣)	(١٦)	(٣٠)	تكاليف تشغيلية ونضوب
-	١١	٤٨	٥٩	إجمالي الأرباح
-	-	-	(٣)	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	٢	دخل الاستثمار والتمويل
(١)	-	-	(١)	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
-	-	-	(٢)	تكاليف التمويل
-	-	-	٥٥	الربح قبل ضريبة الدخل
-	(٥)	-	(٥)	مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	٥٠	صافي ربح الفترة
١,٤٩١	١٦٩	١,٠٥٥	٢,٧١٥	موجودات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٦٩	٣٥	٢٦١	٣٦٥	مطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
-	٢	٣٨	٤٠	المعلومات القطاعية الأخرى
-	٢	-	٢	نفقات رأسمالية:
-	٢	-	٢	ممتلكات ومكائن ومعدات
١	٨	٩	١٨	موجودات غير ملموسة
-	-	-	-	استهلاك ونضوب

٥ ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	مليون دولار أمريكي
٥٠	٣٨	الربحية:
		صافي ربح الفترة - مليون دولار أمريكي
٦,٩٩٥	٦,٩٩٥	الأسهم:
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - مليون
٠,٠٠٧	٠,٠٠٥	ربح / (خسارة) السهم (الأساسية) - دولار أمريكي:

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

		٦ ممتلكات ومكانن ومعدات					
المجموع مليون دولار أمريكي	أعمال رسالية 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
٢,٨٧٨	٦٠٨	١١٩	٤٧	٣٩٠	١,٦٨٨	١٢	١٤
١٧	١٥	-	-	-	٢	-	-
-	(٣)	-	-	٣	-	-	-
٢,٨٩٥	٦٢٠	١١٩	٤٧	٣٩٣	١,٦٩٠	١٢	١٤
١,٧٥٠	٦٦	٧٥	٣٨	٢٨٩	١,٢٧٥	٧	-
١٧	-	١	-	٢	١٣	١	-
١,٧٦٧	٦٦	٧٦	٣٨	٢٩١	١,٢٨٨	٨	-
١,١٢٨	٥٥٤	٤٣	٩	١٠٢	٤٠٢	٤	١٤

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٤
إضافات
تحويلات
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الاستهلاك / النضوب:

في ١ يناير ٢٠٢٤
الاستهلاك / النضوب المحتمل لفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

إن بعض ممتلكات ومكانن ومعدات شركة بيرل البترول مرهونة مقابل تسهيل قرض (إيضاح ١٥).
تتضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات تكاليف تمويل بقيمة ٤٠ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ على القروض من أجل التطوير المستمر ويتم راسمتها باستخدام معدل الفائدة القطري للقرض المعني.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٦ ممتلكات ومكائن ومعدات (تتمه)		الأراضي بنظم التملك الحر مليون دولار أمريكي		مبان مليون دولار أمريكي		حوصص النفط والغاز مليون دولار أمريكي		مشتات ومعدات مليون دولار أمريكي		موجودات أخرى مليون دولار أمريكي		الأذانبب والمرافق ذات العلاقة مليون دولار أمريكي		أصعال رأسمالية قيد الإنجاز مليون دولار أمريكي		المجموع مليون دولار أمريكي	
التكلفة:																	
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٤	١٢	١,٦٧٣	٣٨٧	٤٤	١١٩	٤٩٠	٦٦	٣٦	٣٦	٧١	١١٩	٤٩٠	٦٦	١,٦٧٩		
إضافات (صافي)	-	-	١٥	-	-	-	١٢٤	-	-	-	٤	-	١٢٤	-	٧١		
تحويلات	-	-	-	٣	٣	-	(٦)	-	٢	٢	-	-	-	-	-		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٤	١٢	١,٦٨٨	٣٩٠	٤٧	١١٩	٦٠٨	٦٦	٣٨	٣٨	٧٥	١١٩	٦٠٨	٦٦	١,٧٥٠		
الاستهلاك / النضوب:																	
في ١ يناير ٢٠٢٣	-	٧	١,٢١٩	٢٨٠	٣٦	٧١	-	٢٨٠	٣٦	٣٦	٧١	٧١	-	٢٨٠	١,٦٧٩		
الاستهلاك / النضوب المحمل السنة	-	-	٥٦	٩	٢	٤	-	٩	٢	٢	-	-	-	-	٧١		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	-	٧	١,٢٧٥	٢٨٩	٣٨	٧٥	-	٢٨٩	٣٨	٣٨	٧٥	٧٥	-	٢٨٩	١,٧٥٠		
صافي القيمة الفترية:																	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٤	٥	٤١٣	١٠١	٩	٤٤	٥٤٢	١٠١	٩	٩	٤٤	٤٤	٥٤٢	١٠١	١,١٢٨		

إن بعض ممتلكات ومكائن ومعدات شركة بيرل للبتروك مهرونة مقابل تسهيل قرض (إيضاح ١٥). تتضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات تكاليف تمويل بقيمة ٣٧ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٢٠٢٢) - ٢٥ مليون دولار أمريكي على القروض من أجل التطوير المستمر وتم رسملتها باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقرض المعني.

لم يتم استهلاك أغلبية موجودات شركة الصجعة للغاز المحدودة والشركة 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. كان من المقرر أن تحصل شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة 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. تواصل شركة نفط الهلال إجراءات دعوى تحكيم دولية بخصوص فشل شركة النفط الوطنية الإيرانية في توريد الغاز إخلالاً بعقدتها الخاص بتوريد الغاز لمدة ٢٥ سنة.

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 ٢٠٢١. تغطي دعوى التحكيم الأولى هذه فترة ٨٥ 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 تقييماً للقيم القابلة للتحويل من موجودات شركة الصجعة للغاز المحدودة والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة، وبناءً على النتائج النقدية المستقبلية المتوقع تحقيقها من هذه الموجودات قامت بتثبيت مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٧٤ مليون دولار أمريكي مقابل هذه الموجودات في سنة ٢٠٢١.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٦ ممتلكات ومكائن ومعدات (تمة)

ححص النفط والغاز

تتعلق حصص النفط والغاز بالامتيازات المحتفظ بها في شركة دانة 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 دانة غاز مصر. تشمل منتجات الوسطاني على الغاز والغاز المسال ذات العلاقة. وإن عقد التنمية هذا لديه ٤٠,٧ 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 ٨٨٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.
- عقود تنمية غرب القنطرة (امتياز استكشاف غرب القنطرة) - 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 جديديان بإنتاج كلا من الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ١٠٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.

٧ الموجودات غير الملموسة

ححص النفط والغاز مليون دولار أمريكي	حقوق الإمداد والتتقية مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي	
٢٢٧	٢٨٩	٥١٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
(٢٠١)	(٩٨)	(٢٩٩)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة المتراكم
٢٦	١٩١	٢١٧	صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠٢٤
٢	-	٢	الإضافات
٢٨	١٩١	٢١٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٢٦	١٩١	٢١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

(١) حقوق الإمداد والتتقية

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ١٩١ مليون دولار أمريكي (٢٠٢٣ - مبلغ ١٩١ مليون دولار أمريكي) يمثل حقوق شراء وإمداد وتتقية وبيع الغاز والمنتجات ذات العلاقة المستحوذ عليها من قبل الشركة من خلال المساهمات في شركات الصجعة 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 ٦٠,٨ مليون دولار أمريكي (٢,٢٣ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة (تمة)

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. وكان من المقرر انعقاد جلسة الاستماع النهائية خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٢ في باريس، إلا أنه قد جرى تأجيلها إلى شهر مارس ٢٠٢٤. ثم تم تأجيل الجلسة مرة أخرى والآن من المقرر عقدها في أواخر سنة ٢٠٢٤. كما ستحصل شركة دانة غاز على حصة من حكم التحكيم التالي. بناءً على مشورة شركة نفط الهلال، تعتقد الإدارة أن المبالغ المتوقعة من دعوى التحكيم الثانية ستكون كافية لتغطية القيمة الدفترية المتبقية للموجودات ذات العلاقة.

٨ عقارات استثمارية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢١ مليون دولار أمريكي	٢٠ مليون دولار أمريكي (مدققة)
٢١	٢٠
-	١
٢١	٢١

الرصيد في ١ يناير
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في ٣١ مارس / 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 ٢٠٢٣ ونتج عن التقييم مبلغ ٢١ 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 نفط 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 نفط 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 نفط الهلال مستمرة في التحكيم الدولي بخصوص إخلال شركة النفط الوطنية الإيرانية ببند العقد. 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 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 ٦٠.٨ 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 المتوقع تحقيقها قامت بتثبيت مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ١٨٨ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠٢١.

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. وكان من المقرر انعقاد جلسة الاستماع النهائية خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٢ في باريس، إلا أنه قد جرى تأجيلها إلى شهر مارس ٢٠٢٤. ثم تم تأجيل الجلسة مرة أخرى والآن من المقرر عقدها في أواخر سنة ٢٠٢٤. كما ستحصل شركة دانة غاز على حصة من حكم التحكيم التالي. بناءً على مشورة شركة نفط الهلال، تعتقد الإدارة أن المبالغ المتوقعة من دعوى التحكيم الثانية ستكون كافية لتغطية القيمة الدفترية المتبقية للموجودات ذات العلاقة.

كما نعلم بأن شركة نفط الهلال قد رفعت دعوى 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.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)		
٩٤	٩٤	الرصيد في ١ يناير
-	(١)	المقبوض خلال الفترة / السنة
٩٤	٩٣	

فيما يلي تصنيف الموجودات المالية بين الموجودات المتداولة وغير المتداولة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)		
١٣	١٢	موجودات متداولة
٨١	٨١	موجودات غير متداولة
٩٤	٩٣	

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). وقد حصلت الشركة خلال الفترة على مبلغ ١ مليون دولار أمريكي مقابل 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.

١١ المبلغ المستحق عقب صدور حكم التحكيم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)		
٦٠٨	٦٠٨	المبلغ المستحق عقب صدور حكم التحكيم

أبلغت شركة نفط الهلال الشركة 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 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 تثبيته في سنة ٢٠٢١. ومن المتوقع أن يتم تحصيل المبلغ بالكامل من خلال عملية التنفيذ التي تجريها شركة نفط الهلال، وتتوقع الشركة الحصول على المبلغ المستحق لها خلال فترة الأثني عشر شهراً القادمة. وعلاوة على ذلك، يترتب على المبلغ المستحق فائدة على تأخر السداد، والتي بلغت ٧٨ مليون دولار أمريكي في نهاية مارس ٢٠٢٤.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(منقحة)		
١٥١	١٤٨	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٢	١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩	١٦	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
٨	٨	إيرادات مستحقة (ملحوظة ج)
٣١	٣١	ذمم مدينة أخرى (ملحوظة د)
<u>٢١١</u>	<u>٢٠٤</u>	

(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							
أكثر من ١٢٠ يوماً	من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	أقل من ٣٠ يوماً	غير متأخرة السداد	المجموع	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
٩٢	١٢	٧	١	٤	٣٢	١٤٨	٣١ مارس ٢٠٢٤
٧٦	١٨	١٦	٤	١٣	٢٤	١٥١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(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٪. وبالتزامن مع ذلك، تم اكتشاف مشكلة أخرى تتمثل في انخفاض الإبلاغ عن القيمة الحرارية لمبيعات الغاز.

وفي حين تم اتخاذ خطوات مؤقتة لتصحيح الزيادة في الإبلاغ في يوليو ٢٠١٩، انفتحت الشركة وحكومة إقليم كردستان أيضاً 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. وقد اكتمل تنفيذ حزمة القياس المالي في نهاية الربع الأول من سنة ٢٠٢٤ وبدأ تشغيل النظام الجديد بداية من أبريل ٢٠٢٤. ومن المتوقع صدور قرار التعديل المؤقت بمبلغ ٢٣ مليون دولار أمريكي (حصصة دانة غاز - ٨ مليون دولار أمريكي) فقط عند الانتهاء من التعديل النهائي والتسوية. وعليه، تم إدراج التعديل المؤقت على المبالغ المستحقة من حكومة إقليم كردستان في هذه البيانات المالية كإيرادات مستحقة ضمن الموجودات.

(د) تتضمن فوائد بقيمة ٩ مليون دولار أمريكي (حصصة دانة غاز بنسبة ٣٥٪) التي أصدرتها بيرل إلى حكومة إقليم كردستان على الدفعات المتأخرة مقابل مبيعات النفط وفقاً لشروط اتفاقية تطوير النفط واتفاقية مبيعات الغاز المبرمة في ٣٠ يناير ٢٠١٨ مع حكومة إقليم كردستان.

١٣ النقدية وبشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)		
٢١	٤٢	نقد لدى البنك
-	١	- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
٢٣	١١	- مقيد - بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
		- بنوك أجنبية خارج الإمارات العربية المتحدة
٦١	٦٤	ودائع قصيرة الأجل
٤	-	- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
		- بنوك أجنبية خارج الإمارات العربية المتحدة
١٤	١٤	- مقيد - بنوك محلية داخل الإمارات العربية المتحدة (عمليات مشتركة - ٣٥٪)
٨	٨	- مقيد - بنوك أجنبية خارج الإمارات العربية المتحدة (عمليات مشتركة - ٣٥٪)
<u>١٣١</u>	<u>١٤٠</u>	النقدية وبشبه النقدية

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٣ النقدية وشبه النقدية (تمة)

يحقق النقد 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 ١٤٠ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - ١٣١ مليون دولار أمريكي). إن نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل هي ٥,٣٪ إلى ٥,٥٥٪ (٢٠٢٣ - ٢,٤٪ إلى ٥,٤٪) سنوياً. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كانت نسبة ٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - ٧٣٪) 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 ١٤٠ مليون دولار أمريكي للأرصدة النقدية والبنكية، فإن نسبة ١٪ من المبلغ كانت محتفظ بها بالجنيه المصري (٢٠٢٣ - ٤٪).

تشمل النقدية وشبه النقدية مبلغ ١١٦ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪) محتفظ به من قبل المشروع المشترك شركة بيرل.

١٤ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(مدققة)	
١,٩٠٨	١,٩٠٨
المصدر والمدفوع بالكامل:	
٦,٩٩٥,٣٧٣,٣٧٣ (٢٠١٩ : ٦,٩٩٥,٣٧٣,٣٧٣) سهماً عادياً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم الواحد)	

١٥ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)		
٢٩	٢٤	غير متداولة
٨١	٦٥	تسهيل قرض لأجل (أ)
١١٠	٨٩	تسهيل قرض (ج)
١٤	١٩	متداولة
٦٥	٦٧	تسهيل قرض لأجل (أ)
٦٣	٥٧	تسهيل قصير الأجل (د)
١٤٢	١٤٣	تسهيل قرض (ج)
٢٥٢	٢٣٢	مجموع القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)		
٢٥٢	٢٣٢	مجموع القروض (بما في ذلك العمليات المشتركة لشركة بيرل)
(١٤٤)	(١٢٢)	ناقصاً: تسهيل قرض شركة بيرل - دون حق الرجوع على شركة دانة غاز
١٠٨	١١٠	قروض دانة غاز

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٥ قروض (تمة)

(أ) تسهيل قرض لأجل

أبرمت شركة دانة غاز ش.م.ع وشركة دانة غاز مصر ليمتد (مغا "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٪ سنويًا على سعر ليور. وتم سحب قيمة التسهيل بالكامل بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٠. يقع 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. في سنة ٢٠٢١، قامت الشركة بممارسة حقها في تمديد التسهيل لمدة أربع سنوات إضافية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، فإن المبلغ المستحق لسداد المبلغ الأساسي هو ٤٣ 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 بكافة التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، باستثناء نسبة تغطية خدمة الدين لشركة دانة غاز ش.م.ع وشركة دانة غاز مصر.

خلال السنة في يوليو ٢٠٢٣، تنازل البنك عن شرط الالتزام بهذا العهد المالي المتعلق بنسبة تغطية خدمة الديون بشركة دانة غاز مصر لمدة سنة واحدة، أي حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، في شهر سبتمبر، وافق البنك على تأجيل سداد أصل المبلغ المستحق في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٣، كما تنازل عن شرط الالتزام بهذا العهد المالي المتعلق بنسبة تغطية خدمة ديون دانة غاز ش.م.ع حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. علاوة على ذلك، في ديسمبر ٢٠٢٣، وافق البنك مرة أخرى على تأجيل سداد أصل القرض المستحق في ١٤ يناير ٢٠٢٤. وستتم إضافة المبلغ الأصلي المؤجل إلى المبلغ النهائي المستحق السداد بموجب اتفاقية القرض.

(ب) تسهيل قرض قصير الأجل

أبرمت شركة دانة غاز ش.م.ع تسهيل قرض قصير الأجل مع أحد البنوك المحلية في دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣. وبلغ التسهيل قصير الأجل ٦٥ مليون دولار أمريكي لمدة ١٠ أشهر ("الأجل") ويستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وتم سحب التسهيل بالكامل في ٢٥ أبريل ٢٠٢٣.

وفي ٦ فبراير، وقعت الشركة على الملحق رقم ١ لاتفاقية القرض الأصلية، لزيادة قيمة تسهيل القرض بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي من ٦٥ مليون دولار أمريكي إلى ٧٠ مليون دولار أمريكي، ويستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تم سحبها بالكامل في ١٥ فبراير ٢٠٢٤. ووفقًا لشروط الملحق، يجب أن يتم السداد على أقساط متعددة بالمبالغ وفي التاريخ المحدد في الملحق. وقد سددت الشركة خلال الفترة مبلغ ٣,١٥ مليون دولار أمريكي. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغ المبلغ المستحق بموجب التسهيل ٦٦,٨٥ مليون دولار أمريكي، والذي يُستحق السداد بالكامل في ٢٠٢٤ ومن ثم جرى تصنيفه كبنء مطلوبات متداولة.

(ج) 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 مساهمها بما في ذلك دانة غاز) "اتفاقية التسهيل" مع بنك محلي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ استحقاق نهائي أصلي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 سداد المبالغ المؤجلة من سنة ٢٠٢٠ (١٢,٥ مليون دولار أمريكي) 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 في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ويستحق آخر قسط في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. خلال سنة ٢٠٢١، اختارت شركة بيرل رسملة الفائدة المستحقة الدفع خلال سنة ٢٠٢١ (١٠ مليون دولار أمريكي) على رصيد التسهيل المتبقي (بمبلغ ١٣٧,٥ مليون دولار أمريكي)، على أن يُستحق سداد هذه الفائدة المرسملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وفقاً لاتفاقية التسهيلات المعدلة. دفعت شركة بيرل، خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، مبلغ ١٢,٥ مليون دولار أمريكي لسداد أصل الدين بموجب التسهيل (بلغ سداد مبلغ أصل الدين التراكمي حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغ المبلغ المستحق بموجب التسهيل ٣٥ مليون دولار أمريكي، والذي يُستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وتم تصنيفه كمطلوبات متداولة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٥ قروض (تمة)

(ج) تسهيل قرض - شركة بيرل للبترو (تمة)

بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٩، وقعت شركة بيرل للبترو تسهيل قرض لأجل جديد بقيمة ١٢٠ مليون دولار أمريكي دون حق الرجوع (على مساهمها 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 بداية من ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ويستحق آخر قسط في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. ومنذ ذلك الحين، قامت شركة بيرل بسحب كامل مبلغ التسهيل البالغ ١٢٠ مليون دولار أمريكي (حصة شركة دانة غاز - ٤٢ مليون دولار أمريكي). خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، قامت شركة بيرل بدفع ٢٠ مليون دولار أمريكي لسداد أصل الدين بموجب التسهيل. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان المبلغ المستحق بموجب التسهيل بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي، والذي يُستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وتم تصنيفه كمطلوبات متداولة.

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 يوميا والبنية التحتية المرتبطة الواقعة في حقل غاز خور مور. إن التسهيل له فترة سماح مدتها ٢.٥ سنة ويُستحق السداد على ثمانية عشر قسط ربع سنوي متساوي، ويُستحق سداد أول دفعة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٤. قامت شركة بيرل بسحب كامل مبلغ التسهيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بلغ إجمالي المبلغ المستحق بموجب التسهيل ٢٥٠ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن مبلغ السداد بموجب التسهيل ٥٥,٥٦ مليون دولار أمريكي والتي تستحق في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وتم تصنيفها كمطلوبات متداولة.

نفذت شركة بيرل تسهيلات قرض أخرى بقيمة ٦٥ مليون دولار أمريكي مع أحد البنوك المحلية في دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ سريان ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وتاريخ سداد نهائي في ٣١ مارس ٢٠٢٥. قامت شركة بيرل بسحب مبلغ ٦٥ مليون دولار أمريكي في إطار التسهيل خلال سنة ٢٠٢٣. ووفقاً لشروط التسهيل، قامت شركة بيرل بدفع مبلغ ٣٢,٥ مليون دولار أمريكي لسداد أصل الدين بموجب التسهيل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤. بلغ إجمالي المبلغ المستحق بموجب التسهيل ٣٢,٥ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، والذي يُستحق في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وتم تصنيفه كمطلوبات متداولة.

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

وقد وافقت شركة بيرل على تقديم ضمان مكافئ إلى المقترض عن طريق التنازل عن الإيرادات والتأمين وعقود الإنشاء الرئيسية والرهن على الإيرادات / خدمة الدين / حساب احتياطي خدمة الدين والرهن المسجل على بعض مرافق الإنتاج القائمة لدى شركة بيرل في كردستان، والرهن المسجل على المنشأة الجديدة لمعالجة الغاز بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يوميا 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤.

بموجب شروط تسهيل القرض، يتوجب على بيرل الالتزام ببعض التعهدات المالية، وقد التزمت بيرل بهذه التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٦- الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
٢٢	٢٢
١١١	١٠٥
٨	٨
١	١
١٢	٧
<u>١٥٤</u>	<u>١٤٣</u>

الدائنون التجاريون
المبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون
فوائد مستحقة على عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات (أ)
التزام سحب الموجودات من الخدمة
مطلوبات أخرى

فيما يلي تصنيف الدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع بين المطلوبات غير المتداولة والمطلوبات المتداولة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
٩٧	٧٧
٥٧	٦٦
<u>١٥٤</u>	<u>١٤٣</u>

المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة (ب)

(أ) يمثل الفائدة المستحقة على شركة بيرل على عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات مع إنيرفليكس بمبلغ ٨ ملايين دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪)، وهي تكلفة التمويل الضمنية.

(ب) يمثل الجزء غير المتداول من عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات مع إنيرفليكس المستحق والمفصح عنه ضمن المطلوبات غير المتداولة بمبلغ ٥٩ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪) والجزء غير المتداول من تكلفة التمويل الضمنية بمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪).

١٧ التزامات

شركة بيرل للبترول

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى شركة بيرل التزامات رأسمالية بمبلغ ٨٤ مليون دولار أمريكي تقريباً (حصة دانة غاز - ٢٩ مليون دولار أمريكي) - (٢٠٢٣ - ٩٨ مليون دولار أمريكي) - حصة دانة غاز - ٣٤ مليون دولار أمريكي)، والتي تتضمن بشكل رئيسي الالتزام فيما يتعلق بعقد أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات لتطوير قطار معالجة الغاز في حقل خور مور بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يوميا.

١٨ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
١	١

أتعاب خدمات الإدارة المقدمة للترتيب المشترك

تتعلق رسوم خدمات الإدارة بالتكلفة الفعلية التي تم احتسابها فيما يتعلق بالمدة الزمنية التي استغرقها موظفو دانة غاز بأنشطة المشروع المشترك.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٩ تقدير القيمة العادلة

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

القيمة العادلة ٢٠٢٣ مليون دولار أمريكي	القيمة الدفترية ٢٠٢٣ مليون دولار أمريكي	القيمة العادلة مارس ٢٠٢٤ مليون دولار أمريكي	القيمة الدفترية مارس ٢٠٢٤ مليون دولار أمريكي	
				الموجودات المالية
٢٠٩	٢٠٩	٢٠٣	٢٠٣	نم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المدفوعة مقدماً)
٩٤	٩٤	٩٣	٩٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣١	١٣١	١٤٠	١٤٠	نقد وودائع قصيرة الأجل
				المطلوبات المالية
٢٥٢	٢٥٢	٢٣٢	٢٣٢	قروض
١٥٤	١٥٤	١٤٣	١٤٣	نم 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).

يتم تحديد تقييم العقارات الاستثمارية بالاستناد إلى معاملات السوق المقارنة.

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٤:

المجموع مليون دولار أمريكي	المستوى الثالث مليون دولار أمريكي	المستوى الثاني مليون دولار أمريكي	المستوى الأول مليون دولار أمريكي	
				الموجودات
٩٣	٩٣	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢١	-	٢١	-	عقارات استثمارية
١١٤	٩٣	٢١	-	المجموع

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٩ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	٩٤	٩٤
عقارات استثمارية	٢١	-	٢١
المجموع	٢١	٩٤	١١٥

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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.

