

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر 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") للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 ميناسا (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 ٢٠٢٤

خلال التسعة أشهر من سنة ٢٠٢٤، حققت المجموعة إجمالي إيرادات بلغت ٢٨٦ مليون دولار أمريكي (١,٠٤٨ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٣٢٦ مليون دولار أمريكي (١,١٩٥ مليون درهم) في التسعة أشهر من سنة ٢٠٢٣، بانخفاض نسبته ١٢٪ يعود بشكل رئيسي إلى انخفاض الإنتاج في مصر وانخفاض الأسعار المحققة خلال الفترة، والذي تم تعويضه جزئياً بزيادة الإنتاج في كردستان.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج ١٥,١٥ مليون برميل نفط مكافئ أو ٥٥,٣٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً، بانخفاض قدره ٨٪ مقارنة بإنتاج الفترة المماثلة الذي بلغ ١٦,٣ مليون برميل نفط مكافئ (٥٩,٧٥٠ برميل نفط مكافئ يومياً). ارتفع الإنتاج في منطقة كردستان بنسبة ٣٪ إلى ٣٨,٢٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً، ومع ذلك، فقد تم التعويض عن ذلك بالكامل بانخفاض بنسبة ٢٤٪ في الإنتاج في مصر إلى ١٧,١٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً. وبلغ متوسط الأسعار المحققة ٤٤ دولار أمريكي لبرميل المكثفات و ٣٤ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال، مقارنة بمبلغ ٥٣ دولار أمريكي لكل برميل مكثفات و ٣٦ دولار أمريكي لكل برميل نفط مكافئ من الغاز المسال، على التوالي، خلال التسعة أشهر من سنة ٢٠٢٣.

حققت المجموعة أرباحاً صافية بلغت ١١٢ مليون دولار أمريكي (٤١٠ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ١٢٦ مليون دولار أمريكي (٤٦٢ مليون درهم). ويرجع هذا الانخفاض في صافي الأرباح بشكل رئيسي إلى انخفاض الإيرادات حسب المذكور أعلاه. انخفضت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والإطفاء لتصل إلى ١٧٥ مليون دولار أمريكي (٦٤٢ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٢٠١ مليون دولار أمريكي (٧٣٦ مليون درهم) في الفترة المقابلة.

نتائج ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، حققت المجموعة إجمالي إيرادات بلغت ٩٦ مليون دولار أمريكي (٣٥٢ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ١٠٤ مليون دولار أمريكي (٣٨١ مليون درهم)، بانخفاض نسبته ٨٪ يعود بشكل رئيسي إلى انخفاض الإنتاج في مصر. بلغ متوسط الأسعار المحققة ٤٤ دولار أمريكي لبرميل المكثفات و ٣٤ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال، مقارنة بمبلغ ٤٥ دولار أمريكي لكل برميل مكثفات و ٣٤ دولار أمريكي لكل برميل نفط مكافئ من الغاز المسال، على التوالي، في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٣.

حققت المجموعة أرباحاً صافية بلغت ٤٠ مليون دولار أمريكي (١٤٧ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٤٣ مليون دولار أمريكي (١٥٨ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٣. انخفضت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لتصل إلى ٦٠ مليون دولار أمريكي (٢٢١ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٧١ مليون دولار أمريكي (٢٦٠ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٣.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج لمدة ٩٢ يوماً ٥,٠٩ مليون برميل نفط مكافئ أو ٥٥,٣٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً، وانخفاض بنسبة ٧٪ مقارنة بإنتاج الفترة المقابلة البالغ ٥,٥ مليون برميل نفط مكافئ (٥٩,٦٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً). وانخفض الإنتاج في مصر بنسبة ٢٤٪ ليصبح ١٥,٩٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً مقارنة بـ ٢١,٠٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٣، نتيجة لنضوب الحقول الطبيعي. وفي المقابل، زاد الإنتاج في كردستان بنسبة ٢٪ ليصل إلى ٣٩,٤٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً مقارنة بـ ٣٨,٦٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً في الفترة المقابلة.

السيولة والمصادر المالية

استقرت الأرصدة النقدية والبنكية في نهاية الفترة عند مبلغ ١٥١ مليون دولار أمريكي (٥٥٣ مليون درهم)، أي بزيادة نسبتها ١٥٪ مقارنة برصيد نهاية سنة ٢٠٢٣ البالغ ١٣١ مليون دولار أمريكي (٤٨٠ مليون درهم). ويشمل النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك مبلغ ١١٨ مليون دولار أمريكي (٤٣٣ مليون درهم) يمثل نسبة ٣٥٪ من حصة النقد المحتفظ به في شركة بيرل للبتروك.

قامت المجموعة بتحصيل ما مجموعه ٢٣٨ مليون دولار أمريكي (٨٧٢ مليون درهم) خلال الفترة، حيث ساهمت كل من مصر وإقليم كردستان العراق بمبلغ ٣٦ مليون دولار أمريكي (١٣٢ مليون درهم) و ٢٠٢ مليون دولار أمريكي (٧٤٠ مليون درهم)، على التوالي.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

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.

الاحتياطيات والموارد

(أ) شركة بيير للبتروول المحدودة

كما هو معلن سابقاً، تقدر دانة غاز وشركة نفط الهلال، المشغلان المشتركان لشركة بيير للبتروول المحدودة، أن إجمالي موارد البتروول المتوفرة في البداية وذات المخاطر الجيولوجية (P50)¹ لحقلي خور مور وجمال يبلغ ٧٥ تريليون قدم مكعب معياري (من الغاز الرطب) و ٧ مليارات برميل من النفط.

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

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

خور مور

- بلغت احتياطيات الغاز (2P) والمكثفات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٦,٩ تريليون قدم مكعب معياري و ١٧٣ مليون برميل و ١٨ مليون طن متري على التوالي، منها حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ التي تعادل ٢,٤ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز الجاف و ٦١ مليون برميل من المكثفات و ٦ 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.

جمال

- بلغت احتياطيات الغاز (2P) والمكثفات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٥,٧ تريليون قدم مكعب معياري و ٢١٥ مليون برميل و ٢٠ مليون طن متري على التوالي، منها حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ التي تعادل ٢ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز الجاف و ٧٥ مليون برميل من المكثفات و ٧ 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 نفط مكافئ، مرتفعة من ٩٩٠ مليون برميل نفط مكافئ عندما تأكدت شركة جافني كلاين أند أسوشيتس 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 (2P) وموارد (النفط والغاز) المتوفرة في البداية وذات المخاطر للمشغل المشترك كمورد طارئة² وموارد محتملة³.

(أ) 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 ٢٠٢٣. وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة للمجموعة (1P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ عند ١٧ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٣ مليون برميل نفط مكافئ). كما تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (2P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ عند ٣٤ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٢ مليون برميل نفط مكافئ)، وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (3P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ عند ٤٨ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٢ مليون برميل نفط مكافئ).

يعتمد تقدير الاحتياطيات الصادر عن شركة جافني كلاين أند أسوشيتس على الشروط المالية المحسنة لاتفاقية توحيد الامتيازات المبرمة مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية.

¹ تم احتساب أرقام الموارد المتوفرة في البداية وذات المخاطر عن طريق تجميع عشوائي عن طريق برنامج (GeoX) باستخدام عوامل خطر تُجسد الشوك الجيولوجية التي تجري معيارتها بواسطة حقول النفط و/أو الغاز المنتجة المحيطة.

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

(أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في شركة بيزل للبترول 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 ٢٠٢٤ بلغت ٣,٦ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٩,٤٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً (الربع الثالث من سنة ٢٠٢٣ - حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٣,٥ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٨,٦٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً).

بلغت حصة دانة غاز من التحصيلات لفترة مبلغ ٢٠٢ مليون دولار أمريكي (٧٤٠ مليون درهم) وبالتالي حققت ما نسبته ١٢٠٪ من إيرادات الفترة. في نهاية الفترة، بلغت حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية ٦٩ مليون دولار أمريكي (٢٥٣ مليون درهم) بالمقارنة مع ١٠٣ مليون دولار أمريكي (٣٧٨ مليون درهم) في نهاية سنة ٢٠٢٣.

تقوم شركة بيزل 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 بيزل 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. وبأني 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 بيزل للبترول.

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.

تم تعليق العمل في أنشطة عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات (KM 250) 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 تعيين 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 خور مور في ٢٠٢٣ وأوائل ٢٠٢٤، والتي لم تسفر عن أي ضرر للموظفين، ولم يكن لها سوى تأثير محدود جداً على عمليات الإنتاج.

وفي 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 بيزل بإصابات طفيفة في أثناء عملهم على إصلاح الخزان. على الرغم من حدوث أضرار طفيفة جداً في المرافق، إلا أنه من أجل سلامة جميع الموظفين والمرافق، قامت شركة بيزل 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 خور مور، إلى جانب الالتزامات الصارمة من أعلى مستويات تلك السلطات، اتخذت بيزل خطوات استئناف الإنتاج من حقل خور مور والذي استعاد الإنتاج فيه مستوياته الطبيعية بالكامل في ٣ مايو ٢٠٢٤.

وقد أعلنت شركة إنيرفليكس حالة قوة القاهرة بموجب عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء في ٣ مايو ٢٠٢٤.

ومع ذلك، عقب العديد من مشاكل الأداء التي ظهرت أثناء تنفيذ أعمال عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء، أصدرت شركة بيزل إشعاراً بالإنهاء بموجب عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء إلى إنيرفليكس في ١٩ أغسطس ٢٠٢٤. ودخل هذا الإنهاء حيز التنفيذ في ٩ سبتمبر ٢٠٢٤. وقد مكن هذا الإجراء شركة بيزل من تولي السيطرة المباشرة على المراحل المتبقية من مشروع منشأة معالجة الغاز بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً، مما يضمن إعادته إلى المسار الصحيح وإكماله في الوقت المناسب. بدأت شركة بيزل أيضاً إجراءات التحكيم ضد شركة إنيرفليكس لاسترداد التكاليف والأضرار الناجمة عن الأداء المعيب لشركة إنيرفليكس. ومن المتوقع حالياً الانتهاء من مشروع منشأة معالجة الغاز بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٦.

(ب) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

بلغ إنتاج المجموعة في مصر لفترة ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٤ ما مقداره ١,٤٦ مليون برميل نفط مكافئ أي بمعدل ١٥,٩٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً (الربع الثالث من سنة ٢٠٢٣ - ١,٩٣ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٢١,٠٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً)، وهذا يمثل انخفاضاً بنسبة ٢٤٪ مقارنة بالفترة المقابلة.

وفي مصر، قامت المجموعة بتحصيل إجمالي مبلغ ٣٦ مليون دولار أمريكي (١٣٢ مليون درهم) خلال الفترة، وبذلك تكون قد حققت ما نسبته ٧٥٪ من إيرادات الفترة. وفي نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية ٥٩ مليون دولار أمريكي (٢١٦ 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. ووافق البرلمان المصري على هذا الاتفاق.

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 ١٠٪ 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.

دعوى التحكيم

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 بصدر 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 ٦٠,٨ 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 سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٩٩ 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. ومن المتوقع انعقاد جلسة الاستماع النهائية خلال سنة ٢٠٢٥. 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 الأحمد
٤. السيد أجييت فيجاي جوشي (استقال بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٤)
٥. السيد هاني عبد العزيز حسين (حتى ١٧ أبريل ٢٠٢٤)
٦. السيد مجيد حميد جعفر
٧. السيد محمد السيد محمد إبراهيم الهاشمي (من ١٧ أبريل ٢٠٢٤)
٨. السيد محمد خليل محمد شريف فولادي الخوري (من ١٧ أبريل ٢٠٢٤)
٩. السيدة نجلاء أحمد المنذع
١٠. السيد عمر إبراهيم الملا (من ١٧ أبريل ٢٠٢٤)
١١. السيد شاهين المهيري
١٢. السيد فاروجان نركيزيان (إلى ١٧ أبريل ٢٠٢٤)
١٣. سعادة يونس الخوري
١٤. السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري

مدققو الحسابات

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

بالتبابة عن مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة

٧ نوفمبر ٢٠٢٤

تقرير مراجعة المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي 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 ٢٠٢٤ والتي تتألف من بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل وينود الدخل الشامل الأخرى لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. 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 المعلومات 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 و٧ و٩ و١١ حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية التي تبين 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

ثودلا هاري جوبال

رقم التسجيل: ٦٨٩

٧ نوفمبر ٢٠٢٤

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل المجمع الموجز المرحلي

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي
إجمالي الإيرادات	٢٨٦	٢٨٦	١,٠٤٤	٧٤٤	٣٣٦	٣٣٦	٣٧١	٣٧١
حقوق امتياز	(٥٧)	(٥٧)	(٢٠٩)	(٢٠٩)	(٨٧)	(٨٧)	(٧٧)	(٧٧)
صافي إيرادات	٢٢٩	٢٢٩	٨٣٥	٥٣٥	٢٤٩	٢٤٩	٢٩٤	٢٩٤
تكاليف تشغيلية	(٤٠)	(٤٠)	(١٤١)	(١٤١)	(٣٧)	(٣٧)	(٥٠)	(٥٠)
إهلاك ونضوب	(٤٨)	(٤٨)	(١٧١)	(١٧١)	(٥٣)	(٥٣)	(٦٦)	(٦٦)
إجمالي الأرباح	١٤١	١٤١	٥٢٣	٥٢٣	١٥٩	١٥٩	١٥٨	١٥٨
مصاريف عمومية وإدارية	(٩)	(٩)	(٣٣)	(٣٣)	(٩)	(٩)	(١١)	(١١)
مصاريف أخرى	(٥)	(٥)	(٨١)	(٨١)	(١)	(١)	(٣)	(٣)
دخل استثمارات وتمويل	(٨)	(٨)	(٢٩)	(٢٩)	(٧)	(٧)	(١١)	(١١)
دخل آخر	١	١	٤	٤	١	١	٣	٣
الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٣)	(٣)	(١١)	(١١)	(٧)	(٧)	(٤)	(٤)
حصة من خسائر مشروع مشترك	(١)	(١)	(٤)	(٤)	(١)	(١)	(٣)	(٣)
تكاليف تمويل	(١٠)	(١٠)	(٨٣)	(٨٣)	(١١)	(١١)	(١١)	(١١)
الأرباح قبل ضريبة الدخل	١٢٢	١٢٢	٤٤٧	٤٤٧	١٤٠	١٤٠	١٥١	١٥١
مصرف ضريبة الدخل	(١٠)	(١٠)	(٣١)	(٣١)	(٣١)	(٣١)	(٥١)	(٥١)
الأرباح للفترة	١١٢	١١٢	٤١٦	٤١٦	١٠٩	١٠٩	١٠٠	١٠٠
الأرباح العائدة إلى:								
- مساهمي الشركة الأم	١١٢	١١٢	٤١٦	٤١٦	١٠٩	١٠٩	١٠٠	١٠٠
الأرباح للسهم:								
الأرباح الأساسية والمخففة للسهم	١١٢	١١٢	٤١٦	٤١٦	١٠٩	١٠٩	١٠٠	١٠٠
(دولار أمريكي / درهم للسهم)	٥	٥	٥٨	٥٨	١٦	١٦	٢١	٢١

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

دائنة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

	ثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
مليون درهم					مليون دولار أمريكي
١٥٨	٤٣	٥٤٧	٤٠	٤١٠	١١٢
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٥٨	٤٣	٥٤٧	١٢٦	٤١٠	١١٢
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٥٨	٤٣	٥٤٧	١٢٦	٤١٠	١١٢
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٥٨	٤٣	٥٤٧	١٢٦	٤١٠	١١٢

العائد إلى:

- مساهمي الشركة الأم

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)		إيضاح	
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي		
الموجودات					
الموجودات غير المتداولة					
٤,١٣٥	١,١٢٨	٤,١١٦	١,١٢٣	٦	ممتلكات ومكائن ومعدات
٧٩٥	٢١٧	٨١٤	٢٢٢	٧	موجودات غير ملموسة
٧٧	٢١	٧٧	٢١	٨	العقارات الاستثمارية
١,٣٢٠	٣٦٠	١,٣١٦	٣٥٩	٩	الحصة في مشاريع مشتركة
٢٩٧	٨١	٢٦٤	٧٢	١٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٦,٦٢٤</u>	<u>١,٨٠٧</u>	<u>٦,٥٨٧</u>	<u>١,٧٩٧</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة					
٩٥	٢٦	١٢٥	٣٤		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	٦٩٦	١٩٠	١٢	مدينون تجاريون وآخرون
٤٨٠	١٣١	٥٥٣	١٥١	١٣	النقدية وشبه النقدية
<u>٣,٦٢٤</u>	<u>٩٨٩</u>	<u>٣,٦٤٧</u>	<u>٩٩٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١٠,٢٤٨</u>	<u>٢,٧٩٦</u>	<u>١٠,٢٣٤</u>	<u>٢,٧٩٢</u>		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	١,١٣٨	٣١١		أرباح غير موزعة
<u>٨,٦٩٠</u>	<u>٢,٣٧١</u>	<u>٩,١٠٠</u>	<u>٢,٤٨٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات					
المطلوبات غير المتداولة					
٤٠٣	١١٠	٢٥٧	٧٠	١٥	القروض
٢٠٩	٥٧	٢٧٩	٧٦	١٦	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٧٠	١٩	٧٠	١٩		مخصصات
<u>٦٨٢</u>	<u>١٨٦</u>	<u>٦٠٦</u>	<u>١٦٥</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة					
٥٢١	١٤٢	٢٧١	٧٤	١٥	القروض
٣٥٥	٩٧	٢٥٧	٧٠	١٦	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٨٧٦</u>	<u>٢٣٩</u>	<u>٥٢٨</u>	<u>١٤٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,٥٥٨</u>	<u>٤٢٥</u>	<u>١,١٣٤</u>	<u>٣٠٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٠,٢٤٨</u>	<u>٢,٧٩٦</u>	<u>١٠,٢٣٤</u>	<u>٢,٧٩٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي
٧ نوفمبر ٢٠٢٤



المدير التنفيذي
٧ نوفمبر ٢٠٢٤



عضو مجلس الإدارة
٧ نوفمبر ٢٠٢٤

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المجمع الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		إيضاح
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	
الأنشطة التشغيلية						
٥١٣	١٤٠	٤٤٧	١٢٢			الربح قبل ضريبة الدخل
١٩٤	٥٣	١٧٦	٤٨			التعديلات للبنود التالية:
(٢٦)	(٧)	(٢٩)	(٨)			استهلاك ونضوب
٧	٢	١١	٣			دخل الاستثمار والتمويل
٤	١	٤	١			الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٤٨	١٣	٣٧	١٠			الحصة من خسارة مشروع مشترك
٧٤٠	٢٠٢	٦٤٦	١٧٦			تكاليف التمويل
التغيرات في رأس المال العامل:						
(١٥)	(٤)	(٣٠)	(٨)			المخزون
(٢٣٤)	(٦٤)	١٠٣	٢٨			مدينون تجاريون وآخرون
٧	٢	٢٢	٦			دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٩٨	١٣٦	٧٤١	٢٠٢			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥١)	(١٤)	(٣٧)	(١٠)			ضريبة الدخل
٤٤٧	١٢٢	٧٠٤	١٩٢			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية						
(٣٤١)	(٩٣)	(١٨٣)	(٥٠)			دفعات عن ممتلكات ومكائن ومعدات
١١	٣	١١	٣			دخل الاستثمار والتمويل المقبوض
(٣٣٠)	(٩٠)	(١٧٢)	(٤٧)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية						
(٣١٥)	(٨٦)	-	-			توزيعات أرباح مدفوعة
٢٧٩	٧٦	١٥٤	٤٢			مبالغ محصلة من القروض
(١٥٠)	(٤١)	(٥٤٧)	(١٤٩)			سداد قروض
(٦٢)	(١٧)	(٦٦)	(١٨)			تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٤٨)	(٦٨)	(٤٥٩)	(١٢٥)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٣١)	(٣٦)	٧٣	٢٠			صافي الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية
٥٥٣	١٥٦	٤٨٠	١٣١			النقدية وشبه النقدية في بداية الفتره
٤٢٢	١١٥	٥٥٣	١٥١			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفتره

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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)

العائد إلى مساهمي الشركة

المجموع		أرباح غير موزعة		احتياطي اختياري		احتياطي قانوني		رأس المال		
مليون درهم إماراتي	مليون نولار أمريكي	مليون درهم إماراتي	مليون نولار أمريكي	مليون درهم إماراتي	مليون نولار أمريكي	مليون درهم إماراتي	مليون نولار أمريكي	مليون درهم إماراتي	مليون نولار أمريكي	
٨,٦٩٠	٢,٣٧١	٧٢٨	١٩٩	٢٤٢	٦٦	٧٢٥	١٩٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
٤١٠	١١٢	٤١٠	١١٢	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
٤١٠	١١٢	٤١٠	١١٢	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,١٠٠	٢,٤٨٣	١,١٣٨	٣١١	٢٤٢	٦٦	٧٢٥	١٩٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٨,٤٣١	٢,٣٠٠	٥٨٧	١٦٠	١٨٣	٥٠	٦٦٦	١٨٢	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
٤٦٢	١٢٦	٤٦٢	١٢٦	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
٤٦٢	١٢٦	٤٦٢	١٢٦	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣١٥)	(٨٦)	(٣١٥)	(٨٦)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢)	(٣)	(١٢)	(٣)	-	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٨,٥٦٦	٢,٣٣٧	٧٢٢	١٩٧	١٨٣	٥٠	٦٦٦	١٨٢	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 أبو ظبي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تتمثل المجموعة لأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ في دولة الإمارات العربية المتحدة في شأن الشركات التجارية وتعديلاته.

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 ستنطبق عليه ضريبة بنسبة ٩٪، وبناءً عليه، يُعتبر القانون الآن قد تم سنه بشكل فعلي من منظور المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل. ستنطبق 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 الشركة لضريبة الشركات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. أجرت المجموعة تقييماً واستنتجت بأنه لا توجد أي تأثيرات للضريبة المؤجلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

إن الشركات التابعة والترتيبات المشتركة الرئيسية لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر 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 الصبغة 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 جى 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 عار مصر ليمتد	١٠٠	بربادوس	استكشاف وإنتاج النفط والغاز ("دانة غاز مصر")
دانة غاز للاستكشاف ش.م.ع شركة الصبغة للغاز الخاصة المحدودة ("غاز الصبغة")	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة (تمة)

العمليات المشتركة	%	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
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

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 جوهري 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ودخل الاستثمار والتمويل والدخل الأخر والمصاريف الأخرى وتكاليف التمويل.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٢٨٦	١٦٨	١١٥	٣	إجمالي الإيرادات
(٥٧)	-	(٥٧)	-	حقوق الامتياز
٢٢٩	١٦٨	٥٨	٣	صافي الإيرادات
(٨٨)	(٥٣)	(٣٣)	(٢)	تكاليف تشغيلية ونضوب
١٤١	١١٥	٢٥	١	إجمالي الأرباح
(٩)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٥)	-	-	-	مصاريف أخرى
٨	-	-	-	دخل الاستثمار والتمويل
١	-	-	-	دخل آخر
(٣)	-	-	(٣)	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١)	-	-	-	الحصة من خسارة مشروع مشترك
(١٠)	-	-	-	تكاليف التمويل
١٢٢	-	(١٠)	-	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٠)	-	(١٠)	-	مصروف ضريبة الدخل
١١٢	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٧٩٢	١,١٤٢	١٨٩	١,٤٦١	موجودات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٣٠٩	٢١٧	٤١	٥١	مطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
				المعلومات القطاعية الأخرى
				نققات رأسمالية:
٤٣	٣٩	٤	-	ممتلكات ومكائن ومعدات
٥	-	٥	-	موجودات غير ملموسة
٤٨	٢٥	٢١	٢	استهلاك ونضوب

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات (تمة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي	
٣	١٥٤	١٦٩	٣٢٦	إجمالي الإيرادات
-	(٨٣)	-	(٨٣)	حقوق الامتياز
٣	٧١	١٦٩	٢٤٣	صافي الإيرادات
(٢)	(٣٦)	(٥٢)	(٩٠)	تكاليف تشغيلية ونضوب
١	٣٥	١١٧	١٥٣	إجمالي الأرباح
-	-	-	(٩)	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	(٧)	مصاريف أخرى
-	-	-	٧	دخل التمويل
-	-	-	٦	دخل آخر
(٢)	-	-	(٢)	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١)	-	-	(١)	الحصة من خسارة مشروع مشترك
-	-	-	(١٣)	تكاليف التمويل
-	(١٤)	-	(١٤)	الربح قبل ضريبة الدخل
-	-	-	١٤٠	مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	(١٤)	صافي ربح الفترة
١,٤٥٣	١٨١	١,١٢٥	٢,٧٥٩	موجودات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٢٩	٣٥	٢٥٨	٤٢٢	مطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
-	١٢	٩٨	١١٠	المعلومات القطاعية الأخرى
-	٤	-	٤	نفقات رأسمالية:
-	٤	-	٤	ممتلكات ومكائن ومعدات
٢	٢٤	٢٧	٥٣	بند موجودات غير ملموسة
-	-	-	-	استهلاك ونضوب

٥ ربحية السهم

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

الربحية:	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
صافي ربح الفترة - مليون دولار أمريكي	١١٢	١٢٦	٤٠	٤٣
الأسهم:				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - مليون	٦,٩٩٥	٦,٩٩٥	٦,٩٩٥	٦,٩٩٥
ربح السهم (الأساسي والمخفف) - دولار أمريكي:	٠,٠١٦	٠,٠١٨	٠,٠٠٦	٠,٠٠٦

دائنة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

	٦	ممتلكات ومكائن ومعدات							
		أرض بنظام التملك الحر مليون دولار أمريكي	مبان مليون دولار أمريكي	حصول النفط والغاز مليون دولار أمريكي	معدات ومعدات مليون دولار أمريكي	موجودات أخرى مليون دولار أمريكي	الألتايبب والمرافق ذات العلاقة مليون دولار أمريكي	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي
التكلفة:		١٤	١٢	١,٦٨٨	٣٩٠	٤٧	١١٩	٦٠٨	٢,٨٧٨
في ١ يناير ٢٠٢٤	٢٠٢٤	-	-	٤	-	-	-	٣٩	٤٣
إضافات		-	-	٤	٨	٢	-	(١٤)	-
تحويلات		-	-	-	٣٩٨	٤٩	١١٩	٦٣٣	٢,٩٢١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	١٤	١٢	١,٦٩٦	٣٩٨	٤٩	١١٩	٦٣٣	٢,٩٢١
الاستهلاك / النضوب:		-	٧	١,٢٧٥	٢٨٩	٣٨	٧٥	٦٦	١,٧٥٠
في ١ يناير ٢٠٢٤	٢٠٢٤	-	١	٣٦	٨	١	٢	-	٤٨
الاستهلاك / النضوب المحمل للفترة		-	٨	١,٣١١	٢٩٧	٣٩	٧٧	٦٦	١,٧٩٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	-	٨	١,٣١١	٢٩٧	٣٩	٧٧	٦٦	١,٧٩٨
صافي القيمة الدفترية:		١٤	٤	٣٨٥	١٠١	١٠	٤٢	٥٦٧	١,١٢٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	١٤	٤	٣٨٥	١٠١	١٠	٤٢	٥٦٧	١,١٢٣

إن بعض ممتلكات ومكائن ومعدات شركة بيرل البترول مرهونة مقابل تسهيلات قروض (إيضاح ١٥). تتضمن الممتلكات والمكائن والمعدات تكاليف تمويل بقيمة ٤٦ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ على القروض من أجل التطوير المستمر وتم رسملتها باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقروض المعني.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

		٦ ممتلكات ومكائن ومعدات (تمة)							
		أراضي بنظام التملك الحر مليون دولار أمريكي	مبان مليون دولار أمريكي	حصول النفط والغاز مليون دولار أمريكي	منشآت ومعدات مليون دولار أمريكي	موجودات أخرى مليون دولار أمريكي	الأتانيب والمرافق ذات العلاقة مليون دولار أمريكي	أعمال رسالية قيد الإنجاز مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي
التكلفة:									
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٤	١٢	١,٦٧٣	٣٨٧	٤٤	١١٩	٤٩٠	٢,٧٣٩	
إضافات (صافي) تحويلات	-	-	١٥	-	-	-	١٢٤	١٣٩	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٤	١٢	١,٦٨٨	٣٩٠	٤٧	١١٩	٦٠٨	٢,٨٧٨	
الاستهلاك / النضوب:									
في ١ يناير ٢٠٢٣	-	٧	١,٢١٩	٢٨٠	٣٦	٧١	٦٦	١,٦٧٩	
في ١ يناير ٢٠٢٣	-	-	٥٦	٩	٢	٤	-	٧١	
الاستهلاك / النضوب المحلل للسنة	-	٧	١,٢٧٥	٢٨٩	٣٨	٧٥	٦٦	١,٧٥٠	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٤	٥	٤١٣	١٠١	٩	٤٤	٥٤٢	١,١٢٨	
صافي القيمة الدفترية:									
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	١٤	٥	٤١٣	١٠١	٩	٤٤	٥٤٢	١,١٢٨	

إن بعض ممتلكات ومكائن ومعدات شركة بيرل للبتروول مرهونة مقابل تسهيلات قروض (إيضاح ١٥).
تتضمن الممتلكات والمكائن 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 للقروض المعفي.

لم يتم استهلاك أغلبية موجودات شركة الصمجة للغاز المحدودة والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ونظراً لأن النشاط التجاري لم يبدأ بعد. يتم استخدام موجودات شركة الصمجة للغاز المحدودة لمعالجة وتنقية 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 معنا أنه لا يمكن الاستفادة من موجودات شركة الصمجة للغاز المحدودة والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. توصلت شركة نفط الهلال بإجراء دعوى تحكيم دولية بخصوص فشل شركة النفط الوطنية الإيرانية في توريد الغاز إخلالاً ببعدها الخاص بتوريد الغاز لمدة ٢٥ سنة.

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. عقب صدور حكم التحكيم الأول، أجرت الإدارة تقييماً للقيم القابلة للتحويل من موجودات شركة الصمجة للغاز المحدودة والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة، وبناءً على التفتقات التقديرية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٦ ممتلكات ومكانن 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 جديداً بإنتاج كلا من الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ١٠٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.

٧ الموجودات غير الملموسة

المجموع مليون دولار أمريكي	حقوق الإمداد والتتقية مليون دولار أمريكي	ححص النفط والغاز مليون دولار أمريكي	
٥١٦ (٢٩٩)	٢٨٩ (٩٨)	٢٢٧ (٢٠١)	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤ ناقصاً: الانخفاض في القيمة المتراكم صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠٢٤ الإضافات
٢١٧ ٥	١٩١ -	٢٦ ٥	
٢٢٢	١٩١	٣١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٢١٧	١٩١	٢٦	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 المستحقة 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 تقييماً 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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة (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. ومن المتوقع انعقاد جلسة الاستماع النهائية خلال سنة ٢٠٢٥. 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

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

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 ٢٠٢٣ ونتج عن التقييم مبلغ ٢١ مليون دولار أمريكي.

٩ الحصة في المشاريع المشتركة

يتعلق الاستثمار في المشروع المشترك في نهاية الفترة بحصة مجموعة 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 ببنود 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 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، 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.

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. ومن المتوقع انعقاد جلسة الاستماع النهائية خلال سنة ٢٠٢٥. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
	(مدققة)	
٩٤	٩٤	الرصيد في ١ يناير
(١٠)	-	المقبوض خلال الفترة / السنة
<u>٨٤</u>	<u>٩٤</u>	

فيما يلي تصنيف الموجودات المالية بين الموجودات المتداولة وغير المتداولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
	(مدققة)	
١٢	١٣	موجودات متداولة
٧٢	٨١	موجودات غير متداولة
<u>٨٤</u>	<u>٩٤</u>	

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 ١٠ 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
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 الاثني عشر شهراً القادمة. وعلاوة على ذلك، يترتب على المبلغ المستحق فائدة على تأخر السداد، والتي بلغت ٩٩ مليون دولار أمريكي في نهاية سبتمبر ٢٠٢٤.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)	
١٢٨	١٥١	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
١	٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨	١٩	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
٨	٨	إيرادات مستحقة (ملحوظة ج)
٣٥	٣١	ذمم مدينة أخرى (ملحوظة د)
١٩٠	٢١١	

(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
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
١٢٨	٤٤	٦	٧	١٢	٢	٥٧
١٥١	٢٤	١٣	٤	١٦	١٨	٧٦

(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، اتفقت 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 ١٠,٥ 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 وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)	
١٧	٢١	نقد لدى البنك
٢٧	٢٣	- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
		- بنوك أجنبية خارج الإمارات العربية المتحدة
٩٤	٧٥	ودائع قصيرة الأجل
١٣	١٢	- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
		- بنوك أجنبية خارج الإمارات العربية المتحدة
١٥١	١٣١	النقدية وشبه النقدية

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٣ النقدية وشبه النقدية (تمة)

يحق النقذ 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 ١٥١ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - ١٣١ مليون دولار أمريكي). إن نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل هي ٤,٤٥% إلى ٥,٣% (٢٠٢٣ - ٢,٤% إلى ٥,٤%) سنوياً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كانت نسبة ٧٤% (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 ١٥١ مليون دولار أمريكي للأرصدة النقدية والبنكية، فإن نسبة ٢% من المبلغ كانت محتفظ بها بالجنيه المصري (٢٠٢٣ - ٤%).

تشمل النقدية وشبه النقدية مبلغ ١١٨ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥%) محتفظ به من قبل المشروع المشترك شركة بيرل.

١٤ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(مدققة)	(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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	غير متداولة
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)	(مدققة)	
١٤	٢٩	تسهيل قرض لأجل (أ)
٥٦	٨١	تسهيل قرض (ج)
٧٠	١١٠	متداولة
١٩	١٤	تسهيل قرض لأجل (أ)
-	٦٥	تسهيل قصير الأجل (د)
٥٥	٦٣	تسهيل قرض (ج)
٧٤	١٤٢	مجموع القروض
١٤٤	٢٥٢	
١٤٤	٢٥٢	مجموع القروض (بما في ذلك العمليات المشتركة لشركة بيرل)
(١١١)	(١٤٤)	ناقصاً: تسهيل قرض شركة بيرل - دون حق الرجوع على شركة دانة غاز
٣٣	١٠٨	قروض دانة غاز

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٥ قروض (تتمة)

(أ) تسهيل قرض لأجل

أبرمت شركة دانة غاز ش.م.ع وشركة دانة غاز مصر ليمتد (معا "المقرضون") 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. 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، فإن المبلغ المستحق لسداد المبلغ الأساسي هو ٣٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، باستثناء نسبة تغطية خدمة الدين لشركة دانة غاز ش.م.ع وشركة دانة غاز مصر.

في سبتمبر ٢٠٢٤، تنازل البنك عن شرط الالتزام بالعهد المالي المتعلق بنسبة تغطية خدمة الديون لشركتي دانة غاز ودانة غاز مصر لمدة ثلاثة أشهر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

(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 ٢٠٢٤، 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. خلال الفترة، قامت الشركة بسداد مبلغ ٧٠ مليون دولار أمريكي بالكامل مقابل التسهيل.

(ج) تسهيل قرض - شركة بيرل للبترو (١٠٠٪)

بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٨، وقعت شركة بيرل عدة تسهيلات تمويل دون حق الرجوع مع أحد البنوك المحلية في دولة الإمارات العربية المتحدة بإجمالي قيمة اسمية مجمعة قدرها ٣٣٥ مليون دولار أمريكي. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تم سداد المبلغ القائم بموجب هذه التسهيلات بالكامل.

بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٤، وقعت شركة بيرل تسهيل دون حق الرجوع (على مساهميتها بما في ذلك دانة غاز) بمبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي مع بنك محلي في دولة الإمارات العربية المتحدة مع تاريخ سداد نهائي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لتمويل المتطلبات الخاصة لرأس المال العامل والمصاريف الرأسمالية المطلوبة لاستكمال إنشاء منشأة معالجة الغاز الجديدة بطاقة استيعابية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً الواقعة في حقل خور مور. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغ المبلغ المستحق بموجب التسهيل ١٠٥ مليون دولار أمريكي والمصنف كبنود مطلوبات 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 يومياً والبنية التحتية المرتبطة الواقعة في حقل غاز خور مور. إن التسهيل له فترة سماح مدتها ٢.٥ سنة ويستحق السداد على ثمانية عشر قسط ربع سنوي متساوي، ويستحق سداد أول دفعة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٤. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان المبلغ المستحق بموجب التسهيل ٢٢٢,٢ مليون دولار أمريكي. إن دفعات السداد بموجب التسهيل تبلغ ٥٥,٥٦ مليون دولار أمريكي والتي تستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وتم تصنيفها كمطلوبات متداولة بينما يتم تصنيف رصيد المبلغ ١٦٦,٦٧ مليون دولار أمريكي على أنه مطلوبات غير متداولة.

لاحقاً لنهاية الفترة، قام المستثمرون بالاكتمال في سندات ممتازة مضمونه فابله لإعادة الشراء ("السندات") بعيمه ١٥٠ مليون دولار أمريكي لشركة بيرل في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤ وستصدرها شركة بيرل في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٤. سيكون للسندات تاريخ سداد نهائي في ١٤ مايو ٢٠٢٨. وسيتم استخدام صافي عائدات السندات بشكل أساسي لتمويل تكاليف تطوير مشروع بيرل. تدفع الفائدة المطبقة على السندات بشكل نصف سنوي.

وقد وافقت شركة بيرل على تقديم ضمان مكافئ إلى المقرضين عن طريق التنازل عن الإيرادات والتأمين عقود 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 يومياً بمجرد أن يتم تشغيل المنشأة بكامل طاقتها الإنتاجية. إن هذه التمويلات لا تمنح الحق بالرجوع على الشركة.

تم إدراج القروض تحت المطلوبات غير المتداولة بعد خصم تكاليف المعاملة وتم إدراجها بالتكلفة المطفأة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

بموجب شروط تسهيل القرض، يتوجب على بيرل الالتزام ببعض التعهدات المالية، وقد التزمت بيرل بهذه التعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٦ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الدائنون التجاريون المبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون فوائد مستحقة على عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات (أ) مطلوبات أخرى
٢٢	٢٤	
١١١	١٠٥	
٨	٩	
١٣	٨	
١٥٤	١٤٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	المطلوبات المتداولة المطلوبات غير المتداولة (ب)
٩٧	٧٠	
٥٧	٧٦	
١٥٤	١٤٦	

- (أ) يمثل الفائدة المستحقة على شركة بيرل على عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات مع إنيرفلينكس بمبلغ ٩ ملايين دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪)، وهي تكلفة التمويل الضمنية.
- (ب) تتضمن الجزء غير المتداول من عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات (بعد تنزيل ١ مليون دولار أمريكي قابل للاسترداد من إنيرفلينكس) بخصوص قيمة العمل المنجز بمبلغ ٦٧ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪) والجزء غير المتداول من تكلفة التمويل الضمنية بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪).

١٧ التزامات

شركة بيرل للبتروول
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى شركة بيرل التزامات رأسمالية بمبلغ ٢٧,٢ مليون دولار أمريكي تقريباً (حصة دانة غاز - ١٠ مليون دولار أمريكي) - (٢٠٢٣ - ٩٨ مليون دولار أمريكي - حصة دانة غاز - ٣٤ مليون دولار أمريكي)، والتي تتضمن بشكل رئيسي الالتزام فيما يتعلق بتطوير قطار معالجة الغاز في حقل خور مور بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً ومشروع حلول ضغط الغاز المرحلية لحقل خور مور.

١٨ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	أتعاب الإدارة	أتعاب الإدارة	الإيرادات	الإيرادات	ترتيب مشترك / مساهم رئيسي
التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	الإيرادات	الخدمات	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
٢	١	١	١	١	-	-
(١)	-	(١)	(١)	(١)	-	-

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

تتعلق الإيرادات برسوم سعة الانابيب التي صدرت بها فواتير من قبل الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة لشركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة (مشروع مشترك) والتي تمتلك فيها المجموعة نسبة ٣٥٪.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٤ مليون دولار أمريكي	القيمة الدفترية سبتمبر ٢٠٢٤ مليون دولار أمريكي	
٢٠٩	٢٠٩	١٨٩	١٨٩	الموجودات المالية ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المدفوعة مقدما) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر نقد وودائع قصيرة الأجل
٩٤	٩٤	٨٤	٨٤	
١٣١	١٣١	١٥١	١٥١	
٢٥٢	٢٥٢	١٤٤	١٤٤	المطلوبات المالية قروض ذمم دائنة تجارية ومستحقات
١٥٤	١٥٤	١٤٦	١٤٦	

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

المجموع مليون دولار أمريكي	المستوى الثالث مليون دولار أمريكي	المستوى الثاني مليون دولار أمريكي	المستوى الأول مليون دولار أمريكي	الموجودات
٨٤	٨٤	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢١	-	٢١	-	عقارات استثمارية
١٠٥	٨٤	٢١	-	المجموع

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

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

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.