

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو 2024

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

صفحة

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
2	بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد
3	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
4	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
24 - 6	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى مساهمي شركة أدنوك للغاز بي أل سي

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة أدنوك للغاز بي أل سي ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكل من البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

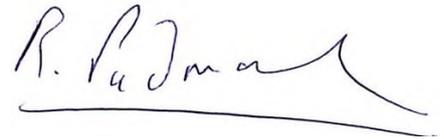
نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) شراكة ذات مسؤولية محدودة



موقع من قبل:

راما بادمانابها أشاريا

٩ أغسطس ٢٠٢٤

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	إيضاحات
ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
8,162,920	9,423,544	4,059,205	4,863,199	3 إيرادات
				تكاليف الغاز
(1,595,787)	(1,778,330)	(868,902)	(924,867)	4 - السعر الأدنى
(3,283,387)	(3,839,360)	(1,602,381)	(1,970,392)	4 - المشاركة في الأرباح
(88,888)	(95,968)	(47,545)	(47,404)	4 - تسديد غاز الوقود
528,714	569,293	282,737	267,428	5 إيرادات تشغيلية أخرى
(418,038)	(584,044)	(201,214)	(274,499)	6 تكاليف الموظفين
(511,517)	(586,452)	(257,181)	(304,487)	إستهلاك وإطفاء
(30,832)	(26,765)	(14,677)	(17,323)	استهلاك المخزون
(199,390)	(178,180)	(119,275)	(75,766)	تكاليف تشغيل أخرى، صافي
(54,697)	(109,888)	(24,456)	(65,788)	مصاريف أخرى
(129,120)	(121,023)	(64,619)	(63,515)	10 حصة من التكلفة التشغيلية لإستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
229,445	236,097	140,299	92,852	10 حصة من نتائج إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
103,346	311,434	49,979	138,135	12 محمل إلى جهات ذات علاقة
2,712,769	3,220,358	1,331,970	1,617,573	الربح التشغيلي
19,432	57,222	16,929	36,395	إيرادات تمويل
(111,441)	(65,171)	(73,135)	(45,263)	تكاليف تمويل
2,620,760	3,212,409	1,275,764	1,608,705	الربح قبل الضريبة للفترة
(690,638)	(876,181)	(316,981)	(461,496)	7 مصروف ضريبة الدخل الحالية
328,750	40,847	24,874	42,732	7 إعفاء ضريبة مؤجلة
2,258,872	2,377,075	983,657	1,189,941	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
0.034	0.031	0.013	0.016	8 العائد للسهم: الأساسي والمخفض (دولار أمريكي)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في 30 يونيو 2024

31 ديسمبر 2023 الف دولار أمريكي (مدقق)	30 يونيو 2024 الف دولار أمريكي (غير مدقق)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
20,578,960	20,720,039	9	ممتلكات وألات ومعدات
103,971	124,893		أصول غير ملموسة
33,297	35,990		حق إستخدام الأصول
1,291,842	1,297,908	10	إستثمارات محسوبة وفقاً لحقوق الملكية
567,249	608,096	7	أصول ضريبية مؤجلة
-	51,013	12	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
173,662	366,375	11	مصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
22,748,981	23,204,314		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
182,482	198,415		مخزون
272,177	397,299		ضم مدينة تجارية
511,058	301,703	11	مصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
1,606,790	368,504		أصول العقود
368,809	1,467,544	12	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
3,329,091	3,861,068	13	النقد ومرتدات النقد
6,270,407	6,594,533		مجموع الأصول المتداولة
29,019,388	29,798,847		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
19,187,855	19,187,855		رأس المال
9,360	9,360		المكاسب الأكتوارية من التزامات المنافع المحددة
3,094,934	3,846,906		أرباح مستتقة
22,292,149	23,044,121		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
154,773	159,124		مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
28,325	26,399	12	إلتزامات عقود الإيجار
2,700,618	2,786,070	14	مخصص وقف التشغيل
2,883,716	2,971,593		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
500,000	500,000	15، 12	قروض مساهم
1,178,623	1,293,364	16	ضم دائنة تجارية وأخرى
1,980,115	1,682,464	12	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
9,337	9,341	12	إلتزامات عقود الإيجار
175,448	297,964	12، 7	ضريبة الدخل الدائنة
3,843,523	3,783,133		مجموع المطلوبات المتداولة
6,727,239	6,754,726		مجموع المطلوبات
29,019,388	29,798,847		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي الموجز الموحد والأداء المالي المرحلي الموجز الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في وللفترات المعروضة لها.



معالي الدكتور سلطان أحمد الجابر
رئيس مجلس الإدارة



الدكتور أحمد محمد العبري
الرئيس التنفيذي



بيتر فان دريل
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

مجموع حقوق الملكية ألف دولار أمريكي	أرباح مستيعاة ألف دولار أمريكي	المكاسب الاكتوارية من التزامات المنافع المحددة ألف دولار أمريكي	رأس المال ألف دولار أمريكي	
50	-	-	50	الرصيد في تاريخ التأسيس
19,187,805	-	-	19,187,805	أسهم إضافية صادرة عند إعادة تنظيم المجموعة (إيضاح 1)
2,258,872	2,258,872	-	-	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
21,446,727	2,258,872	-	19,187,855	الرصيد في 30 يونيو 2023 (غير مدقق)
22,292,149	3,094,934	9,360	19,187,855	الرصيد في 1 يناير 2024 (مدقق)
2,377,075	2,377,075	-	-	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح مقترحة وتم الموافقة عليها (إيضاح 21)
(1,625,103)	(1,625,103)	-	-	
23,044,121	3,846,906	9,360	19,187,855	الرصيد في 30 يونيو 2024 (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	إيضاحات
2,258,872	2,377,075	
495,892	562,236	9
4,107	4,190	
11,518	20,026	
11,465	(2,512)	
(229,445)	(236,097)	10
129,120	121,023	10
(328,750)	(40,847)	7
690,638	876,181	7
-	9,424	6
(19,432)	(57,222)	
111,441	65,171	
3,135,426	3,698,648	
(46,304)	(13,421)	
(1,341,942)	1,113,164	
(144,646)	35,684	
(24,306)	(1,267,041)	
122,228	298,722	
1,345,690	(250,096)	
3,046,146	3,615,660	
-	(5,073)	
(607,453)	(753,665)	7
2,438,693	2,856,922	
(307,276)	(956,979)	
167,147	227,741	
19,432	57,222	
86,540	-	1
(34,157)	(672,016)	
1,350,000	-	15
-	(1,625,103)	
50	-	
(9,021)	(9,528)	
(56,865)	(18,298)	
1,284,164	(1,652,929)	
3,688,700	531,977	
-	3,329,091	
3,688,700	3,861,068	13

معاملات غير نقدية

راجع إيضاح 20

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

1 معلومات عامة

تأسست أدنوك للغاز المحدودة ("أدنوك للغاز" "الشركة") في 8 ديسمبر 2022 في سوق أبوظبي العالمي كشركة خاصة محدودة بالأسهم وفقاً للوائح شركات سوق أبوظبي العالمي (تعديل رقم 1) لسنة 2020. يقع المكتب المسجل في الطابق 28، برج السراب، مربعة سوق أبوظبي العالمي، جزيرة المارية، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

كانت الشركة في تاريخ التأسيس، شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) ش.م.ع. ("أدنوك").

إن الهدف الرئيسي للشركة هو القيام بأنشطة تملك الشركات. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة في معالجة الغاز المصاحب وغير المصاحب من إنتاج النفط والغاز البري ونقل المنتجات ذات الصلة، والتسويق والترويج للغاز الطبيعي، والاستثمار في مشاريع النفط والغاز الطبيعي، وخدمات التشغيل والصيانة لمرافق إنتاج النفط والغاز وتوريد الغازات الصناعية لصناعة النفط والغاز.

في 21 ديسمبر 2022، أبرمت الشركة اتفاقيات لتحويل أسهم شركتي أدنوك لمنشآت الغاز ذ.م.م. وأدنوك لعمليات وتسويق الغاز ذ.م.م. حيث قامت أدنوك بتحويل 100% من حصتها في هذه المنشآت إلى الشركة مقابل لا شيء. تمتلك كلتا الشركتين التابعتين رأس مال يبلغ 100 سهم بقيمة 10 ألف درهم (2,723 دولار أمريكي) لكل سهم.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في 30 يونيو 2024 و 31 ديسمبر 2023:

اسم الشركات التابعة	حصة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أدنوك لمنشآت الغاز - شركة الشخص الواحد - ذ.م.م ("AGF")	100%	الإمارات العربية المتحدة	امتلاك مرافق إنتاج الغاز وتسييله ومعالجته وتصنيع وتوريد ونقل وتجارة وتخزين وشحن وتسويق وتوزيع الغاز.
أدنوك لعمليات تسويق الغاز ذ.م.م ("AGO&M")	100%	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وصيانة مرافق إنتاج الغاز وتسييله ومعالجته، بالإضافة إلى شبكات النقل والشحن والتخزين والتوزيع والتسويق والبنية التحتية وغيرها من الأنشطة المرتبطة بأهدافها.
شركة أدنوك للغازات الصناعية المحدودة ("AIG")	100%	الإمارات العربية المتحدة	توفير الغازات الصناعية لصناعة النفط والغاز.

يشار إلى الشركة والشركات التابعة لها "بالمجموعة".

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة للشركة كما في 30 يونيو 2024 و 31 ديسمبر 2023:

اسم الشركة الزميلة	حصة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
شركة أبوظبي لصناعات الغاز المحدودة (أدنوك لمعالجة الغاز ("AGP JV"))	68%	الإمارات العربية المتحدة	معالجة الغاز المصاحب المنتج من مختلف حقول النفط البرية في إمارة أبوظبي.
شركة أبوظبي لتسييل الغاز المحدودة ("ALNG JV")	70%	الإمارات العربية المتحدة	إنتاج زبوت الوقود وغازات التكسير وتسييل الغاز الطبيعي وتصنيع العناصر الكيميائية. يتمثل نشاط الشركة في معالجة الغاز الطبيعي من أجل إنتاج وبيع الغاز الطبيعي المسال (LNG) وغاز البترول المسال (LPG) والمنتجات الأخرى المرتبطة به.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

1 معلومات عامة (يتبع)

1/1 إعادة تنظيم المجموعة

قامت أدنوك بتحويل حصص ملكيتها في عمليات المخاطر الفردية ("ASR")، شركة أبوظبي لصناعات الغاز المحدودة (أدنوك لمعالجة الغاز ("AGP JV")، وشركة أبوظبي لتسييل الغاز المحدودة ("ALNG JV")، وشركة أدنوك للغازات الصناعية المحدودة ("AIG")، اعتباراً من 1 يناير 2023 إلى ايه جي اف. يشار إلى هذا التحويل فيما بعد "كإعادة تنظيم المجموعة". نتيجة لذلك، تم تحويل بعض الأرصدة إلى ايه جي اف. يلخص الجدول التالي القيمة الدفترية للأصول والمطلوبات المحولة إلى شركة أدنوك لمنشآت الغاز في تاريخ إعادة التنظيم بموجب اتفاقية تحويل الأصول داخل المجموعة ومختلف اتفاقيات تحويل حصة/ مشاركة الأسهم اعتباراً من 1 يناير 2023، وإشعار "Project Wisdom" لإغلاق الدفعة بموجب اتفاقية الرسملة بتاريخ 31 ديسمبر 2022 وإشعار "Project Wisdom"، فيما يتعلق بالنظر في التعديل بموجب اتفاقية الرسملة بتاريخ 1 فبراير 2023:

المجموع	AGP ASR	AGP JV	ALNG JV	ALNG ASR	AIG ASR	AIG	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
							الأصول
19,433,497	16,609,892	-	-	2,764,143	13,393	46,069	المتكاملات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة
834,211	804,135	-	-	2,747	20,766	6,563	أصول وقف التشغيل
42,278	40,808	-	-	-	1,170	300	حق استخدام الأصول
1,260,923	-	381,030	879,893	-	-	-	استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية* (إيضاح 10)
140,921	-	39,334	101,587	-	-	-	الأصول الضريبية المؤجلة (إيضاح 7)
123,570	114,745	-	-	6,495	1,598	732	المخزون
80,400	69,734	-	-	-	9,844	822	ذمم مدينة تجارية وأخرى
109,648	93,062	-	-	-	6,020	10,566	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
86,540	3,704	-	-	287	68,471	14,078	نقد وأرصدة لدى البنوك
22,111,988	17,736,080	420,364	981,480	2,773,672	121,262	79,130	إجمالي الأصول
							المطلوبات
2,151,983	1,548,138	145,119	314,747	100,640	36,924	6,415	الالتزامات المتعلقة بوقف التشغيل (إيضاح 14)
42,301	40,808	-	-	-	1,170	323	التزامات عقود الإيجار
451,956	434,718	-	-	-	15,352	1,886	ذمم دائنة تجارية وأخرى
277,943	112,962	-	-	144,055	15,666	5,260	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
2,924,183	2,136,626	145,119	314,747	244,695	69,112	13,884	مجموع المطلوبات
19,187,805	15,599,454	275,245	666,733	2,528,977	52,150	65,246	صافي الأصول المستحوذ عليها من إعادة تنظيم المجموعة

* تشمل أصول وقف التشغيل مبلغ 133,995 ألف دولار أمريكي ومبلغ 76,182 ألف دولار أمريكي تتعلق بالمشروع المشترك لأدنوك للغاز الطبيعي المسال والمشروع المشترك لأدنوك لمعالجة الغاز على التوالي.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

2 أساس الإعداد

1/2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية" والأحكام المعمول بها في لوائح الشركات في سوق أبوظبي العالمي لسنة 2020. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة ويجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للفترة من 8 ديسمبر 2022 (تاريخ التأسيس) إلى 31 ديسمبر 2023. بالإضافة إلى ذلك، إن النتائج للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2024.

2/2 العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدولار الأمريكي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

3/2 ملخص معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية بشكل مستمر كما تم تطبيقها من قبل المجموعة في البيانات المالية السنوية الموحدة للفترة من 8 ديسمبر 2022 (تاريخ التأسيس) إلى 31 ديسمبر 2023، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التالية التي يسري تطبيقها كما في 1 يناير 2024 والتي لم تتسبب في أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، عند الإقتضاء، عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها وليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2024، في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والسابقة ولكنها قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 عرض البيانات المالية - تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 عرض البيانات المالية - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - ترتيبات تمويل الموردين
- تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار - مطلوبات عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير

لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والسابقة ولكنها قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

2 أساس الإعداد (يتبع)

3/2 ملخص معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28 الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة
1 يناير 2025	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 21 - عدم قابلية التبادل
1 يناير 2027	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 18 العرض والإفصاح في البيانات المالية
1 يناير 2027	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 19 الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات
لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق	التصنيف المحاسبي للمعايير الدولية للتقارير المالية 2023 - تحديث 2 الممارسة الشائعة للأدوات المالية والتحسينات العامة وتحديث التكنولوجيا
لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق	التصنيف المحاسبي للمعايير الدولية للتقارير المالية 2023 - تحديث 1 الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد نموذج الركيزة الثانية، ترتيبات تمويل الموردين وعدم قابلية التبادل
لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق من قبل الجهة التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة	المعيار الدولي للتقارير المالية S1 المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة
لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق من قبل الجهة التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة	المعيار الدولي للتقارير المالية S2 الإفصاحات المتعلقة بالمناخ

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

لا توجد معايير وتعديلات جديدة أخرى تم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير هام على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إن الأحكام والتقدير الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للفترة من 8 ديسمبر 2022 (تاريخ التأسيس) إلى 31 ديسمبر 2023.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

3 الإيرادات

فيما يلي تصنيف إيرادات المجموعة حسب نوع المنتج من العقود المبرمة مع العملاء:

نوع المنتج	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024		
	ألف دولار أمريكي جهات ذات علاقة (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي جهات ذات علاقة (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي جهات أخرى (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي المجموع (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي جهات ذات علاقة (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي جهات أخرى (غير مدقق)
منتجات سوائل الغاز الطبيعي	4,205,706	4,205,706	-	2,216,863	2,216,863	-
منتجات غير سوائل الغاز الطبيعي	2,379,781	671,129	1,708,652	1,236,932	349,369	887,563
أخرى	2,838,057	2,838,057	-	1,409,404	1,409,404	-
المجموع	9,423,544	7,714,892	1,708,652	4,863,199	3,975,636	887,563

نوع المنتج	لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		
	ألف دولار أمريكي المجموع (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي جهات ذات علاقة (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي جهات أخرى (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي المجموع (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي جهات ذات علاقة (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي جهات أخرى (غير مدقق)
منتجات سوائل الغاز الطبيعي	3,511,783	3,511,783	-	1,648,706	1,648,706	-
منتجات غير سوائل الغاز الطبيعي	2,082,058	642,805	1,439,253	1,074,748	315,783	758,965
أخرى	2,569,079	2,569,079	-	1,335,751	1,335,751	-
المجموع	8,162,920	6,723,667	1,439,253	4,059,205	3,300,240	758,965

تشمل منتجات سوائل الغاز الطبيعي البرويان والبيوتان والنفثا البارافيني. تشمل المنتجات غير سوائل الغاز الطبيعي، غاز الإيثان والكبريت. تشمل المكونات الأخرى مبيعات المكثفات المحلية والغازات الصناعية.

4 تكاليف الغاز

أبرمت المجموعة اتفاقية توريد وتسديد الغاز مع أدنوك لشراء الغاز الخام والغاز من موارد الغاز المتكاملة (يشار إليها معاً بـ "المواد الأولية") لعملياتها. يتم تحديد المواد الأولية من خلال حجم المبيعات الفعلي لسوائل الغاز الطبيعي، منتجات غير سوائل الغاز الطبيعي والمكثفات مع الأخذ في الاعتبار تكلفة غاز الوقود والحد الأدنى لتسديد الغاز ومكونات حصة الأرباح وفقاً لاتفاقية توريد الغاز والتسديد مع أدنوك. وفقاً لاتفاقية توريد الغاز وتسديده، يتوجب على المجموعة إجراء دفعة مقدمة ربع سنوية (بناءً على التوقعات والفاتورة الصادرة قبل بداية الربع) ثم تقوم بتسويتها من خلال مبلغ التصحيح (بناءً على القيم الفعلية) المحتسب في نهاية الربع.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

5 إيرادات تشغيلية أخرى

يمثل هذا صافي الإيرادات من بيع غاز إعادة الضخ إلى أدنوك. إن إعادة ضخ الغاز هو مكون مشتق من المواد الخام الأصلي الذي يتم بيعه من قبل أدنوك للمجموعة بموجب اتفاقية توريد وتسديد الغاز والتي يتم إعادة شراؤه من قبل أدنوك. وبناء على ذلك، إلى هذا الحد لا تنتقل السيطرة إلى المجموعة.

لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
1,029,395 (500,681)	1,129,797 (560,504)	550,498 (267,761)	530,727 (263,299)	إيرادات تكلفة الغاز
528,714	569,293	282,737	267,428	إيرادات تشغيلية أخرى

6 تكاليف الموظفين

لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
387,424 23,831 6,783	542,184 32,436 9,424	188,294 11,022 1,898	255,333 15,968 3,198	رواتب تكاليف المعاشات التقاعدية مصروف مكافآت نهاية خدمة الموظفين
418,038	584,044	201,214	274,499	

إن متوسط عدد الأشخاص العاملين لدى المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو بلغ 6,338 (الفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023: لا شيء). كان الموظفون سابقاً تابعين لشركات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

7 ضريبة الدخل

الضريبة المحملة للفترة هي كما يلي:

لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
690,638 (328,750)	876,181 (40,847)	316,981 (24,874)	461,496 (42,732)	مصروف ضريبة الدخل الحالية إعفاء الضريبة المؤجلة*
361,888	835,334	292,107	418,764	

تتعلق الضرائب المؤجلة المعترف بها للمجموعة بالأثار الضريبية بما يلي:

31 ديسمبر 2023 ألف دولار أمريكي (مدقق)	30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
1,278,839 154,773	1,419,570 159,124	مجموع الفروق المؤقتة الناشئة عن القيمة المدرجة - إلتزامات وقف التشغيل بالزيادة عن قاعدتها الضريبية - مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
567,249	608,096	أصول الضريبة المؤجلة

فيما يلي الحركة في أصول الضريبة المؤجلة:

31 ديسمبر 2023 ألف دولار أمريكي (مدقق)	30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
-	567,249	في 1 يناير
140,921	-	الرصيد الناتج عن إعادة تنظيم المجموعة (إيضاح 1/1)
-	(4,532)	التغير في الرصيد الافتتاحي نتيجة التغير في معدل الضريبة الفعلي**
426,328	45,379	إعفاء للفترة*
567,249	608,096	

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

7 ضريبة الدخل (يتبع)

*تتضمن مبلغ لا شيء دولار أمريكي (30 يونيو 2023: 298,572 ألف دولار أمريكي) يتعلق بالائتمان الضريبي المؤجل على التزامات وقف التشغيل المحولة إلى أدنوك لمنشآت الغاز - شركة الشخص الواحد - ذ.م.م ("AGF") كجزء من إعادة تنظيم المجموعة.

**يعود ذلك إلى التغيير في متوسط معدل الضريبة المرجح كما في 30 يونيو 2024 مقارنة بـ 31 ديسمبر 2023.

تم دفع مبلغ 753,665 ألف دولار أمريكي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (الفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023: 607,453 ألف دولار أمريكي) إلى دائرة المالية من قبل المجموعة وفقاً للاتفاقية المالية المبرمة مع المجلس الأعلى للشؤون المالية والاقتصادية في إمارة أبوظبي. كما في 30 يونيو 2024، هناك مبلغ 297,964 ألف دولار أمريكي مستحق الدفع إلى دائرة المالية (31 ديسمبر 2023: 175,448 ألف دولار أمريكي).

8 العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب مبالغ عائد السهم بقسمة الربح العائد لمساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023 (غير مدقق)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (غير مدقق)	
2,258,872	2,377,075	983,657	1,189,941	الربح العائد لمالكي الشركة (ألف دولار أمريكي)
67,256,635	76,751,422	76,751,422	76,751,422	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالألف)
0.034	0.031	0.013	0.016	العائد للسهم (دولار أمريكي)

لا توجد أوراق مالية مخفضة، وبالتالي فإن العائد المخفض للسهم هو نفس العائد الأساسي للسهم.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

			9 ممتلكات وآلات ومعدات
المجموع ألف دولار أمريكي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف دولار أمريكي	أصول التشغيل ألف دولار أمريكي	التكلفة
-	-	-	الرصيد عند التأسيس
41,984,435	2,435,162	39,549,273	الرصيد الناتج من إعادة تنظيم المجموعة
19,021	9,956	9,065	تحويلات من جهات ذات علاقة
1,101,615	1,081,120	20,495	إضافات
368,211	-	368,211	إضافات إلى أصول وقف التشغيل
-	(369,231)	369,231	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(9,820)	(9,820)	-	تحويلات إلى موجودات غير ملموسة
43,463,462	3,147,187	40,316,275	في 31 ديسمبر 2023 (مدقق)
43,463,462	3,147,187	40,316,275	في 1 يناير 2024 (مدقق)
762,925	758,074	4,851	إضافات
18,819	-	18,819	إضافات إلى أصول وقف التشغيل
-	(590,164)	590,164	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(70,305)	-	(70,305)	إستبعاد
(47,555)	(47,555)	-	تحويلات إلى جهات ذات علاقة
(30,874)	(30,874)	-	تحويلات إلى موجودات غير ملموسة
44,096,472	3,236,668	40,859,804	في 30 يونيو 2024 (غير مدقق)
-	-	-	الاستهلاك المتراكم
21,819,588	-	21,819,588	الرصيد عند التأسيس
1,064,914	-	1,064,914	الرصيد الناتج من إعادة تنظيم المجموعة
			الاستهلاك المحمل للفترة
22,884,502	-	22,884,502	في 31 ديسمبر 2023 (مدقق)
22,884,502	-	22,884,502	في 1 يناير 2024 (مدقق)
562,236	-	562,236	الاستهلاك المحمل للفترة
(70,305)	-	(70,305)	إستبعاد
23,376,433	-	23,376,433	في 30 يونيو 2024 (غير مدقق)
20,720,039	3,236,668	17,483,371	القيمة المدرجة في 30 يونيو 2024 (غير مدقق)
20,578,960	3,147,187	17,431,773	في 31 ديسمبر 2023 (مدقق)

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

10 إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

فيما يلي تفاصيل الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة كما في 30 يونيو 2024 و 31 ديسمبر 2023:

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
ألف دولار أمريكي (مدقق)	ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
-	1,291,842	الرصيد الإفتتاحي/ الرصيد عند التأسيس
1,260,923	-	الرصيد الناتج عن إعادة تنظيم المجموعة (إيضاح 1/1)
395,031	232,356	حصة نتائج الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية*
57,920	1,451	إضافات
(422,032)	(227,741)	توزيعات أرباح**
1,291,842	1,297,908	

* يشمل استهلاك أصول وقف التشغيل بمبلغ 4,455 ألف دولار أمريكي و 3,741 ألف دولار أمريكي المتعلقة بأدنوك للغاز الطبيعي المسال مشروع مشترك وأدنوك لمعالجة الغاز مشروع مشترك على التوالي.

** تم استلام توزيعات الأرباح بمبلغ 81,137 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 81,137 ألف دولار أمريكي) من قبل أدنوك في سنة 2023 ومن المتوقع تحويلها إلى المجموعة في الربع الثالث من سنة 2024.

فيما يلي المقاييس المالية الرئيسية للإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية:

---31 ديسمبر 2023---		---30 يونيو 2024---		بيان المركز المالي الملخص
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
أدنوك للغاز الطبيعي المسال مشروع مشترك (مدقق)	أدنوك لمعالجة الغاز مشروع مشترك (مدقق)	أدنوك للغاز الطبيعي المسال مشروع مشترك (غير مدقق)	أدنوك لمعالجة الغاز مشروع مشترك (غير مدقق)	
1,365,300	546,066	1,372,265	530,070	الأصول غير المتداولة
1,125,617	45,331	1,102,792	72,074	الأصول المتداولة
(556,988)	(8,621)	(569,229)	(54,453)	المطلوبات غير المتداولة
(882,781)	(134,470)	(820,519)	(125,291)	المطلوبات المتداولة
1,051,148	448,306	1,085,309	422,400	صافي الأصول

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

10 إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (يتبع)

--- لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024		--- لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024		بيان الربح أو الخسارة الملخص
ألف دولار أمريكي أدنوك للغاز الطبيعي المسال مشروع مشترك (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي أدنوك لمعالجة الغاز مشروع مشترك (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي أدنوك للغاز الطبيعي المسال مشروع مشترك (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي أدنوك لمعالجة الغاز مشروع مشترك (غير مدقق)	
2,162,727	-	960,616	-	إيرادات
(1,377,641)	-	(599,717)	-	مجموع المصاريف، صافي
-	172,473	-	87,902	إجمالي صافي تكلفة المعالجة
-	(172,473)	-	(87,902)	صافي رسوم المعالجة للفترة - محملة على المساهمين
785,086	-	360,899	-	الربح قبل الضريبة
352,253	-	163,179	-	الربح بعد الضريبة

يتم توجيه حصة المجموعة في تكاليف التشغيل البالغة 121,023 ألف دولار أمريكي (بما في ذلك استهلاك أصول وقف التشغيل بمبلغ 3,741 ألف دولار أمريكي) المتكبدة من قبل أدنوك لمعالجة الغاز مشروع مشترك، حيث يحق للمجموعة رفع حصتها في الإنتاج، مباشرة من خلال الحساب النقدي تحت الطلب.

--- لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		--- لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		بيان الربح أو الخسارة الملخص
ألف دولار أمريكي أدنوك للغاز الطبيعي المسال مشروع مشترك (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي أدنوك لمعالجة الغاز مشروع مشترك (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي أدنوك للغاز الطبيعي المسال مشروع مشترك (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي أدنوك لمعالجة الغاز مشروع مشترك (غير مدقق)	
2,015,721	-	1,103,951	-	إيرادات
(1,343,833)	-	(734,665)	-	مجموع المصاريف، صافي
-	186,650	-	91,811	إجمالي صافي تكلفة المعالجة
-	(186,650)	-	(91,811)	صافي رسوم المعالجة للفترة - محملة على المساهمين
671,888	-	369,286	-	الربح قبل الضريبة
301,404	-	170,016	-	الربح بعد الضريبة

11 مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

تشمل المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى على مبلغ 501,057 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023):
538,683 ألف دولار أمريكي (يتعلق بالدفعات المقدمة للموردين للمشاريع الرأسمالية).

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

12 معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة، كما هو محدد في المعيار المحاسبي الدولي رقم 24: إفصاحات عن الجهات ذات العلاقة، في المساهم الرئيسي وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والمنشآت التي لديهم القدرة على السيطرة أو التي التأثير بشكل جوهري فيها.

اختارت المجموعة استخدام الإعفاء بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 24 للمنشآت ذات الصلة بالحكومة عند الإفصاح عن المعاملات والأرصدة القائمة ذات الصلة مع الأطراف الحكومية المملوكة لحكومة أبوظبي بخلاف أدنوك والمنشآت التي تمتلكها وتسيطر عليها. تستفيد المجموعة، في سياق العمل الإعتيادي، من مختلف السلع أو الخدمات (المرافق، وما إلى ذلك) من المنشآت التي تملكها وتسيطر عليها حكومة أبوظبي. علاوة على ذلك، تقوم المجموعة ببيع منتجاتها إلى الجهات ذات العلاقة المملوكة لحكومة أبوظبي.

تنشأ الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة بشكل عام من المعاملات التجارية في سياق الأعمال الإعتيادية وفقاً للشروط المتفق عليها. فيما يلي الأرصدة والمعاملات الهامة مع هذه الجهات ذات العلاقة:

31 ديسمبر 2023 ألف دولار أمريكي (مدقق)	30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
-	51,013	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة - غير متداولة الشركات التابعة لأدنوك
368,809	1,467,544	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة - متداولة الشركات التابعة لأدنوك*
1,970,392 9,723	1,677,756 4,708	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة المساهم (أدنوك) الشركات التابعة لأدنوك
1,980,115	1,682,464	

* صافي من مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2023: 9,840 ألف دولار أمريكي).

أرصدة مع جهات ذات علاقة:

31 ديسمبر 2023 ألف دولار أمريكي (مدقق)	30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
500,000	500,000	قروض المساهم من أدنوك (إيضاح 15)
37,662	35,740	إلتزامات عقود الإيجار المتعلقة بالأراضي المستأجرة من أدنوك
1,337,568	205,925	موجودات العقود
175,448	297,964	ضريبة الدخل الدائنة (إيضاح 7)
3,186,581	3,798,720	نقد محتفظ به مع جهة ذات علاقة (إيضاح 13)

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

12 معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

معاملات مع جهات ذات علاقة

لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
1,663,985	63,757	82,462	20,283	المساهم
4,968,062	5,713,658	2,518,828	2,942,663	بيع البضائع (إيضاح 3)
528,714	569,293	282,737	267,428	تكاليف الغاز
56,865	18,297	20,800	5,314	إيرادات تشغيلية أخرى
9,021	9,528	2,742	191	تكاليف تمويل
1,350,000	-	-	-	مدفوعات لالتزامات عقود الإيجار المتعلقة بالأرض المستأجرة من أدنوك
-	1,462,592	-	1,462,592	قروض مستلمة (إيضاح 15)
				توزيعات أرباح مدفوعة ل أدنوك
				جهات ذات علاقة أخرى
5,059,682	7,651,135	3,217,778	3,955,353	بيع البضائع (إيضاح 3)
690,638	876,181	316,981	461,496	مصروف ضريبة الدخل الحالية (إيضاح 7)
138,244	91,868	70,924	51,952	طلب النقد المدفوع لإستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
19,432	57,222	16,929	36,395	إيرادات تمويل
				تكاليف معاد تحميلها إلى:
51,608	261,313	25,910	118,724	- إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية*
51,738	50,121	24,069	19,411	- جهات ذات علاقة أخرى***
103,346	311,434	49,979	138,135	
				تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
2,164	4,104	161	2,911	مزايا قصيرة الأجل
77	181	5	75	مزايا طويلة الأجل
-	7,680	-	1,205	تعويضات مجلس الإدارة***

* بناءً على اتفاقيات التطوير المشتركة، يتم تحميل جميع التكاليف المباشرة المتعلقة بـ ALNG JV و AGP JV بالكامل إلى المنشآت المعنية. يتم تخصيص جميع التكاليف المشتركة بناءً على النسب المئوية المحددة لكل تجميع تكاليف وفقاً لآلية توزيع التكاليف المشتركة المتفق عليها.

** تتضمن تعويضات مجلس الإدارة مكافآت سنة 2023 بمبلغ 19,04 مليون درهم (5,18 مليون دولار أمريكي)، والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 29 مارس 2024. وتم تسديدها خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2024.

*** تشمل التكاليف المعاد تحميلها على الجهات الأخرى ذات العلاقة تكاليف التشغيل الأخرى المعاد تحميلها وفقاً للاتفاقيات ذات الصلة.

خلال الفترة قامت المجموعة بإدارة بعض المشاريع بالنيابة عن جهات ذات علاقة على أساس السداد. بلغ إجمالي المبالغ المعاد تحميلها خلال الفترة مبلغ 330 مليون دولار أمريكي.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

		النقد ومرادفات النقد	13
31 ديسمبر	30 يونيو		
2023	2024		
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		
(مدقق)	(غير مدقق)		
397	464	نقد في الصندوق	
142,113	61,884	نقد محتفظ به لدى البنوك	
3,186,581	3,798,720	نقد محتفظ به لدى مجموعة أدنوك لخدمات الخزينة* (إيضاح 12)	
		النقد ومرادفات النقد	
3,329,091	3,861,068		

* لدى المجموعة اتفاقية تجميع النقد والحسابات الافتراضية ("ترتيب تجميع النقد") مع أدنوك من خلال شركتها التابعة، مجموعة أدنوك لخدمات الخزينة. بموجب ترتيبات تجميع النقد، يتم تحويل الفائض النقدي إلى والاحتفاظ به لدى مجموعة أدنوك لخدمات الخزينة وهو بطبيعة النقد ومرادفات النقد. إن النقد المحتفظ به لدى مجموعة أدنوك لخدمات الخزينة هو أموال محتفظ بها بالنيابة عن المجموعة ومتاحة عند الطلب.

14 مخصص إزالة

تتكون مخصصات الإزالة من تكاليف الإزالة المستقبلية لآلات ومعدات المجموعة بنهاية أعمارها الإنتاجية الاقتصادية. تعتمد الأعمار الإنتاجية الاقتصادية وتوقيت التزامات الإزالة على القوانين الحكومية وأسعار البضائع والأهداف الاستراتيجية للمجموعة وقوائم الإنتاج المستقبلية للأصول ذات الصلة. وبالإضافة لذلك، تخضع تكاليف الإزالة إلى ضغوط التضخم/ الانكماش في تكلفة مخصص خدمات الطرف الثالث. إن قيمة وتوقيت تسوية المبلغ فيما يتعلق بهذه المخصصات غير مؤكد ويعتمد على عدة عوامل لا تكون دائماً في سيطرة الإدارة.

31 ديسمبر	30 يونيو		
2023	2024		
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		
(مدقق)	(غير مدقق)		
-	2,700,618	في 1 يناير	
2,151,983	-	الرصيد الناتج عن إعادة تنظيم المجموعة (إيضاح 1/1)	
83,760	20,271	مخصص إضافي تم الاعتراف به خلال الفترة*	
342,371	-	تعديل نتيجة التغير في التقديرات	
122,504	65,181	مصاريف متراكمة	
2,700,618	2,786,070		

كانت أسعار الفائدة الاسمية المستخدمة لتحديد التزامات المخصص كما في 30 يونيو 2024 هي 4.44% و 4.87% و 4.91% لمدة 10 سنوات و 20 سنة و 30 سنة على التوالي، بناءً على سندات حكومة أبوظبي طويلة الأجل. لم يتم ملاحظة أي تغييرات في أسعار الفائدة الاسمية بالمقارنة مع أسعار الفائدة المعادلة لها في نهاية 2023.

* تشمل الإضافات مبلغ لا شيء دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 38,058 ألف دولار أمريكي) يتعلق بالتزامات استعادة البيئة. يتضمن المخصص البيئي مخصصاً للتكاليف المتعلقة بالتحكم أو التخفيف أو التنظيف أو القضاء على التلوث البيئي المتعلق بالتربة والمياه الجوفية والمياه السطحية والتلوث.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

15 قروض المساهم

30 يونيو 2024 (غير مدقق) و 31 ديسمبر 2023 (مدقق) ألف دولار أمريكي			تسهيل متجدد للشركات غير مضمون	
المجموع	قرض لأجل			
6,000,000	4,000,000	2,000,000		مجموع التسهيلات
(500,000)	-	(500,000)		المستخدم خلال الفترة (صافي)
5,500,000	4,000,000	1,500,000		غير المستخدم

خلال الفترة، حصلت المجموعة على قروض المساهم - تسهيل ائتماني متجدد بمبلغ لا شيء دولار أمريكي (الفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 ديسمبر 2023: 1,350,000 ألف دولار أمريكي) وقامت بتسديد لا شيء دولار أمريكي (الفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 ديسمبر 2023: 850,000 ألف دولار أمريكي). ومن المتوقع تسوية المبلغ القائم البالغ 500,000 ألف دولار أمريكي خلال الاثني عشر شهرًا القادمة، وبالتالي يتم تصنيفه كمتداول.

16 ذمم دائنة تجارية وأخرى

تشمل الذمم الدائنة التجارية والأخرى على مبلغ 312,930 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 106,279 ألف دولار أمريكي) يتعلق بالالتزامات التي تم تحملها بالنيابة عن جهات ذات علاقة.

17 تحليل القطاع

يتم تنفيذ الأنشطة التجارية للمجموعة على أساس متكامل. لذلك، فإن أي تجزئة للإيرادات التشغيلية والمصاريف والأصول والمطلوبات ليست ذات صلة ولا يتم تنفيذها لأغراض إعداد تقارير الإدارة الداخلية.

لأغراض الإدارة الداخلية، تم تنظيم المجموعة كوحدة عمل واحدة بناءً على المنتجات والخدمات ولديها قطاع واحد فقط قابل للتقرير. تدار المجموعة كوحدة عمل واحدة ويتم الإبلاغ عن الأداء المالي في التقارير الداخلية المقدمة إلى رئيس صانع القرار التشغيلي. تم تحديد مجلس الإدارة، وهو المسؤول عن تخصيص الموارد وتقييم أداء قطاعات التشغيل، كصانع القرار التشغيلي الذي يتخذ القرارات الإستراتيجية. تستند المعلومات المالية التي تمت مراجعتها من قبل صانع القرار التشغيلي إلى المعلومات المالية للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يراقب صانع القرار التشغيلي النتائج التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يقوم صانع القرار التشغيلي بانتظام بمراجعة بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. تتمثل وظيفة صانع القرار التشغيلي في تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية للمجموعة.

لا توجد خصائص اقتصادية أخرى داخل المجموعة من شأنها أن تؤدي إلى تحديد قطاعات التشغيل الأخرى. يتطلب هذا التحليل أحكام هامة فيما يتعلق بظروف المجموعة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

17 تحليل القطاع (يتبع)

ليس لدى المجموعة أي قطاعات تشغيل مجمعة. أخذ صانع القرار التشغيلي في الاعتبار المعايير التالية في تحديد قطاعات التشغيل للمجموعة:

- طبيعة المنتجات والخدمات؛
- طبيعة عمليات الإنتاج؛
- نوع أو فئة العملاء لمنتجاتهم وخدماتهم؛ و
- الأساليب المتبعة في توزيع منتجاتهم أو تقديم خدماتهم.

استنادًا إلى المعايير والتقييم أعلاه، حدد صانع القرار التشغيلي أن المجموعة لديها قطاع تشغيلي واحد فقط، وهو "أعمال الغاز"، وهو ما يتوافق مع التقارير الداخلية وقياس الأداء. يتم الحصول على الإيرادات بالكامل من داخل دولة الإمارات العربية المتحدة وتقع جميع الأصول غير المتداولة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

18 الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

مطلوبات طارئة

لدى المجموعة العديد من الدعاوى والمطالبات القانونية الناشئة في سياق الأعمال الإعتيادية. في حين أنه لا يمكن التنبؤ بنتيجة هذه الأمور بشكل مؤكد، فإن الإدارة لا تعتقد أن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة إذا تم التوصل إلى استنتاجات سلبية. بلغت المطلوبات الطارئة للمجموعة كما في 30 يونيو 2024 مبلغ 8,248 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 8,248 ألف دولار أمريكي).

إلتزامات

بلغ إجمالي الإلتزامات الرأسمالية للمجموعة كما في 30 يونيو 2024 مبلغ 11,778,870 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 6,818,209 ألف دولار أمريكي) والتي تشمل 6,223,556 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 618,677 ألف دولار أمريكي) تتعلق باستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية ومساهم تم تحويل حقوقهم والالتزاماتهم إلى أدنوك لعمليات تسويق الغاز على أساس السداد.

19 إفصاحات القيمة العادلة للأدوات المالية

برأي إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها المدرجة كما هو مبين في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

20 المعاملات غير النقدية الهامة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023	
ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
		- راجع إيضاح 1/1 حول إعادة تنظيم المجموعة
(183,981)	58,529	- استحقاق لشراء الممتلكات والآلات والمعدات
-	81,137	- توزيعات أرباح ALNG JV المدينة من أدنوك (إيضاح 10)
19,042	-	- عكس الرسوم المقدمة

21 توزيعات أرباح

وافق المساهمون، في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 29 مارس 2024، على توزيع أرباح نقدية نهائية بقيمة 7.776 فلس (2.117 سنت) للسهم الواحد بقيمة 1,625,103 ألف دولار أمريكي للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. تم تسديد توزيعات الأرباح بالكامل في 26 أبريل 2024.

لاحقاً لنهاية التقرير، وافق مجلس الإدارة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ 9 أغسطس 2024، على توزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة 8.164 فلس (2.223 سنت) للسهم الواحد بقيمة 1,706,190 ألف دولار أمريكي.

22 نتائج موسمية

لا تتعرض المجموعة بشكل خاص لموسمية العمليات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

23 إعادة تصنيف أرقام المقارنة

من أجل تقديم معلومات أكثر صلة للمستخدمين، قامت المجموعة طوعاً بتغيير تصنيف المصاريف لتتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. وبناء على ذلك، تم إعادة تصنيف/إعادة تجميع بعض أرقام المقارنة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المرحلي الموجز الموحد	كما تم بيانه سابقاً ألف دولار أمريكي (غير مدققة)	إعادة تصنيف ألف دولار أمريكي (غير مدققة)	معاد بيانه ألف دولار أمريكي (غير مدققة)	الإيضاح المرجعي
للفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 30 يونيو 2023 (غير مدققة)				
تكاليف التشغيل الأخرى	(103,880)	(95,510)	(199,390)	(أ) و (ج) و (د)
مصاريف أخرى	-	(54,697)	(54,697)	(ب) و (د)
استهلاك المخزون	(39,482)	8,650	(30,832)	(ج)
المصاريف العمومية والإدارية	(38,211)	38,211	-	(ب)
معاد تحميلها إلى جهات ذات علاقة	-	103,346	103,346	(أ)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)				
تكاليف الموظفين	(237,646)	36,432	(201,214)	(هـ)
تكاليف التشغيل الأخرى	(45,707)	(73,568)	(119,275)	(أ) و (ج) و (د) و (هـ)
مصاريف أخرى	-	(24,456)	(24,456)	(ب) و (د)
استهلاك المخزون	(18,309)	3,632	(14,677)	(ج)
المصاريف العمومية والإدارية	(7,981)	7,981	-	(ب)
معاد تحميلها إلى جهات ذات علاقة	-	49,979	49,979	(أ)

(أ) تم إعادة تجميع المبالغ المعاد تحميلها إلى جهات ذات علاقة بمبلغ 103,346 ألف دولار أمريكي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023: 49,979 ألف دولار أمريكي) من تكاليف التشغيل الأخرى.

(ب) تم إعادة تصنيف مصاريف عمومية وإدارية بمبلغ 38,211 ألف دولار أمريكي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023: 7,981 ألف دولار أمريكي) إلى مصاريف أخرى.

(ج) تم إعادة تصنيف تكاليف التشغيل الأخرى بمبلغ (8,650) ألف دولار أمريكي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023: (3,632) ألف دولار أمريكي) إلى استهلاك المخزون.

(د) تم إعادة تصنيف تكاليف التشغيل الأخرى بمبلغ 16,486 (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023: 16,475 ألف دولار أمريكي) إلى مصاريف أخرى.

(هـ) تم إعادة تصنيف تكاليف الموظفين بمبلغ لا شيء دولار أمريكي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023: 36,432 ألف دولار أمريكي) إلى تكاليف التشغيل الأخرى.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (يتبع)

24 إعتاماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم إعتاماد وإجازة إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 9 أغسطس 2024.