

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2024

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
23 - 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكل من البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 أند توش (الشرق الأوسط) شراكة ذات مسؤولية محدودة

موقع من قبل:

راما بادمانابها أشاريا

٦ مايو ٢٠٢٤

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

أدنوك للغاز بي أل سي (أدنوك للغاز)

بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 مارس 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	إيضاحات	
4,094,906	4,560,345	3	إيرادات
(726,885)	(853,463)	4	تكاليف الغاز
(1,681,006)	(1,868,968)	4	- السعر الأدنى
(41,343)	(48,564)	4	- المشاركة في الأرباح
245,977	301,865	5	- تسديد غاز الوقود
(216,824)	(309,545)	6	إيرادات تشغيلية أخرى
(254,336)	(281,965)		تكاليف الموظفين
(16,155)	(9,442)		إستهلاك وإطفاء
(71,317)	(102,414)		استهلاك المخزون
(30,241)	(44,100)		تكاليف تشغيل أخرى، صافي
			مصاريف أخرى
			حصة من التكلفة التشغيلية لإستثمارات محتسبة وفقاً
(64,490)	(57,508)	10	لحقوق الملكية
89,146	143,245	10	حصة من نتائج إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
53,367	173,299	12	محمل إلى جهات ذات علاقة
1,380,799	1,602,785		<b>الربح التشغيلي</b>
2,503	20,827		إيرادات تمويل
(38,306)	(19,908)		تكاليف تمويل
1,344,996	1,603,704		<b>الربح قبل الضريبة للفترة</b>
(373,657)	(414,685)	7	مصروف ضريبة الدخل الحالية
303,876	(1,885)	7	(مصروف)/إعفاء ضريبة مؤجلة
1,275,215	1,187,134		<b>الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة</b>
0.021	0.015	8	<b>العائد للسهم:</b> 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 31 مارس 2024

31 ديسمبر 2023 الف دولار أمريكي (مدقق)	31 مارس 2024 الف دولار أمريكي (غير مدقق)	إيضاحات	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
20,578,960	20,656,648	9	ممتلكات وآلات ومعدات
103,971	119,156		أصول غير ملموسة
33,297	31,237		حق إستخدام الأصول
1,291,842	1,247,446	10	إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
567,249	565,364	7	أصول ضريبية مؤجلة
173,662	175,069	11	مصاريف مدفوعة مقدماً وئتم مدينة أخرى
<b>22,748,981</b>	<b>22,794,920</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
182,482	204,626		مخزون
272,177	175,927		ئتم مدينة تجارية
511,058	493,227	11	مصاريف مدفوعة مقدماً وئتم مدينة أخرى
1,606,790	1,596,548		أصول العقود
368,809	529,463	12	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
3,329,091	4,496,813	13	النقد ومرتدقات النقد
<b>6,270,407</b>	<b>7,496,604</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>29,019,388</b>	<b>30,291,524</b>		<b>مجموع الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
19,187,855	19,187,855		رأس المال
9,360	9,360		المكاسب الاكتوارية من التزامات المنافع المحددة
3,094,934	2,656,965		أرباح مستتقة
<b>22,292,149</b>	<b>21,854,180</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
154,773	157,348		مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
28,325	19,256	12	إلتزامات عقود الإيجار
2,700,618	2,740,691	14	مخصص وقف التشغيل
<b>2,883,716</b>	<b>2,917,295</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
500,000	500,000	15 ، 12	قروض مساهم
1,178,623	1,189,457	16	ئتم دائنة تجارية وأخرى
1,980,115	1,905,169	12	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
9,337	9,377	12	إلتزامات عقود الإيجار
175,448	290,943	12 ، 7	ضريبة الدخل الدائنة
-	1,625,103	21 ، 12	توزيعات أرباح دائنة
<b>3,843,523</b>	<b>5,520,049</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>6,727,239</b>	<b>8,437,344</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>29,019,388</b>	<b>30,291,524</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 واللفرات 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.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

مجموع حقوق الملكية ألف دولار أمريكي	أرباح مستبقة 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
1,275,215	1,275,215	-	-	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
20,463,070	1,275,215	-	19,187,855	الرصيد في 31 مارس 2023 (غير مدقق)
22,292,149	3,094,934	9,360	19,187,855	الرصيد في 1 يناير 2024 (مدقق)
1,187,134	1,187,134	-	-	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
(1,625,103)	(1,625,103)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة وتم الموافقة عليها (إيضاح 21)
21,854,180	2,656,965	9,360	19,187,855	الرصيد في 31 مارس 2024 (غير مدقق)

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

## بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 مارس 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	إيضاحات	
1,275,215	1,187,134		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			الربح بعد الضريبة للفترة
			تعديلات لـ:
247,021	270,863	9	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
1,574	2,060		إستهلاك حق استخدام الأصول
5,741	9,042		إطفاء الأصول غير الملموسة
2,001	(1,733)		مخصص مخزون بطيء الحركة ومقادم
(89,146)	(143,245)	10	حصة من نتائج إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق ملكية
64,490	57,508	10	حصة من التكاليف التشغيلية لإستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق ملكية
(303,876)	1,885	7	مصروف/ (إعفا) ضريبي مؤجل
373,657	414,685	7	مصروف ضريبة الدخل الحالية
-	6,226	6	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المحملة
(2,503)	(20,827)		إيرادات تمويل
38,306	19,908		تكاليف تمويل
<b>1,612,480</b>	<b>1,803,506</b>		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل</b>
			التغييرات في رأس المال العامل:
(25,870)	(20,411)		زيادة في المخزون
(301,612)	106,492		نقص/ (زيادة) في ذمم مدينة تجارية
(103,423)	35,466		نقص/ (زيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(1,178,601)	(216,285)		زيادة في مبالغ مستحقة من جهات ذات العلاقة
(130,454)	208,784		زيادة/ (نقص) في ذمم دائنة تجارية وأخرى
1,225,615	(74,718)		نقص/ (زيادة) في مبالغ مستحقة إلى جهات ذات العلاقة
<b>1,098,135</b>	<b>1,842,834</b>		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
-	(3,877)		مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(264,588)	(299,190)	7	الضريبة المدفوعة
<b>833,547</b>	<b>1,539,767</b>		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(117,015)	(564,131)		دفعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	186,655		توزيعات أرباح مستلمة
2,503	20,827		إيرادات تمويل
86,540	-		النقد ومرادفات النقد الناتج عن إعادة تنظيم المجموعة
<b>(27,972)</b>	<b>(356,649)</b>		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية</b>
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
1,350,000	-	15	صافي الحركة في قروض مساهم
50	-		رأس المال
(6,279)	(9,337)		تسديد الإلتزامات عقود الإيجار
(6,000)	(6,059)		تكاليف تمويل مدفوعة
<b>1,337,771</b>	<b>(15,396)</b>		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
<b>2,143,346</b>	<b>1,167,722</b>		<b>صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد</b>
-	3,329,091		النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
<b>2,143,346</b>	<b>4,496,813</b>	13	<b>النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة</b>

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 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 لمعالجة 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 31 مارس 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 زيوت الوقود وغازات التكرير 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.



إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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	
<b>الأصول</b>							
19,433,497	16,609,892	-	-	2,764,143	13,393	46,069	الممتلكات 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*
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
<b>22,111,988</b>	<b>17,736,080</b>	<b>420,364</b>	<b>981,480</b>	<b>2,773,672</b>	<b>121,262</b>	<b>79,130</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
<b>المطلوبات</b>							
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
<b>2,924,183</b>	<b>2,136,626</b>	<b>145,119</b>	<b>314,747</b>	<b>244,695</b>	<b>69,112</b>	<b>13,884</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>19,187,805</b>	<b>15,599,454</b>	<b>275,245</b>	<b>666,733</b>	<b>2,528,977</b>	<b>52,150</b>	<b>65,246</b>	<b>صافي الأصول المستحوذ عليها من إعادة تنظيم المجموعة</b>

\* 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

### 2 أساس الإعداد

#### بيان الإلتزام

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 31 مارس 2024 لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2024.

#### 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 الإفصاح عن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة 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

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 المعدلة 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
- 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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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

<u>يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد</u>	<u>المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة</u>
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
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 بال مناخ

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 والتقديرات 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.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

3 الإيرادات

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

نوع المنتج	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024			لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 مارس 2023		
	ألف دولار أمريكي جهات أخرى (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي ذات علاقة (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي المجموع (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي جهات أخرى (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي ذات علاقة (غير مدقق)	ألف دولار أمريكي المجموع (غير مدقق)
منتجات سوائل الغاز الطبيعي	-	1,988,843	1,988,843	-	1,863,077	1,863,077
منتجات غير سائل الغاز الطبيعي	821,089	321,760	1,142,849	680,288	327,022	1,007,310
أخرى	-	1,428,653	1,428,653	-	1,224,519	1,224,519
<b>المجموع</b>	<b>821,089</b>	<b>3,739,256</b>	<b>4,560,345</b>	<b>680,288</b>	<b>3,414,618</b>	<b>4,094,906</b>

تشمل منتجات سائل الغاز الطبيعي البروبان والبيوتان والنفثا البارافيني. تشمل المنتجات غير سائل الغاز الطبيعي، غاز الإيثان والكبريت. تشمل المكونات الأخرى مبيعات المكتقات المحلية.

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 ومنتجات غير سائل الغاز الطبيعي 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 مقدّمة 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.

5 إيرادات تشغيلية أخرى

يمثل ذلك صافي الإيرادات (إيرادات بمبلغ 599,070 ألف دولار أمريكي وتكاليف الغاز بمبلغ 297,205 ألف دولار أمريكي مما أدى إلى صافي إيرادات تشغيلية أخرى بمبلغ 301,865 ألف دولار أمريكي) من بيع غاز إعادة الضخ إلى أدنوك (الفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 مارس 2023): إيرادات بمبلغ 478,897 ألف دولار أمريكي وتكاليف غاز بمبلغ 232,920 ألف دولار أمريكي مما أدى إلى صافي إيرادات تشغيلية أخرى بمبلغ 245,977 ألف دولار أمريكي). 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. وبناءً على ذلك، إلى هذا الحد لا تنتقل السيطرة إلى المجموعة.

## أدنوك للغاز بي أل سي (سابقاً شركة أدنوك للغاز المحدودة)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

## 6 تكاليف الموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
286,851	199,130	رواتب
16,468	12,809	تكاليف المعاشات التقاعدية
6,226	4,885	مصرف مكافآت نهاية خدمة الموظفين
<b>309,545</b>	<b>217,544</b>	

إن متوسط عدد الأشخاص العاملين لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس بلغ 6,414 (الفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 مارس 2023: لا شيء). كان الموظفون سابقاً تابعين لمنشآت المشاريع المشتركة.

## 7 ضريبة الدخل

الضريبة المحملة للفترة هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
414,685	373,657	مصرف ضريبة الدخل الحالية
1,885	(303,876)	مصرف/ (إعفاء) الضريبة المؤجلة*
<b>416,570</b>	<b>69,781</b>	

## أدنوك للغاز بي أل سي (سابقاً شركة أدنوك للغاز المحدودة)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

## 7 ضريبة الدخل (يتبع)

تتعلق الضرائب المؤجلة المعترف بها للمجموعة بالآثار الضريبية بما يلي:

31 ديسمبر 2023 ألف دولار أمريكي (مدقق)	31 مارس 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
1,278,839	1,366,515	مجموع الفروق المؤقتة الناشئة عن القيمة المدرجة
154,773	157,574	- التزامات وقف التشغيل بالزيادة عن قاعدتها الضريبية
		- مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
567,249	565,364	أصول الضريبة المؤجلة

فيما يلي الحركة في أصول الضريبة المؤجلة:

31 ديسمبر 2023 ألف دولار أمريكي (مدقق)	31 مارس 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
-	567,249	في 1 يناير
140,921	-	الرصيد الناتج عن إعادة تنظيم المجموعة
-	(12,928)	التغير في الرصيد الافتتاحي نتيجة التغير في معدل الضريبة الفعلي**
426,328	11,043	إعفاء للفترة*
567,249	565,364	

\*تتضمن مبلغ لا شيء دولار أمريكي (31 مارس 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 التغير في متوسط معدل الضريبة المرجح كما في 31 مارس 2024 مقارنة بـ 31 ديسمبر 2023.

تم دفع مبلغ 299,190 ألف دولار أمريكي (الفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 مارس 2023: 264,588 ألف دولار أمريكي) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 إلى دائرة المالية من قبل المجموعة بموجب الاتفاقية المالية المبرمة مع المجلس الأعلى للشؤون المالية والاقتصادية في إمارة أبوظبي. كما في 31 مارس 2024، هناك مبلغ 290,943 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 175,448 ألف دولار أمريكي) مستحق الدفع إلى دائرة المالية.

## أدنوك للغاز بي أل سي (سابقاً شركة أدنوك للغاز المحدودة)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

## 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 المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدقق)	
1,275,215	1,187,134	الربح العائد لمالكي الشركة (ألف دولار أمريكي)
59,677,464	76,751,422	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالألف)
0.021	0.015	العائد للسهم (دولار أمريكي)

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

## أدنوك للغاز بي أل سي (سابقاً شركة أدنوك للغاز المحدودة)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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
<u>43,463,462</u>	<u>3,147,187</u>	<u>40,316,275</u>	في 31 ديسمبر 2023 (مدقق)
43,463,462	3,147,187	40,316,275	في 1 يناير 2024 (مدقق)
366,181	365,337	844	إضافات
6,598	-	6,598	إضافات إلى أصول وقف التشغيل
-	(368,326)	368,326	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(24,228)	(24,228)	-	تحويلات إلى موجودات غير ملموسة
<u>43,812,013</u>	<u>3,119,970</u>	<u>40,692,043</u>	في 31 مارس 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
22,884,502	-	22,884,502	الاستهلاك المحمل للفترة
270,863	-	270,863	في 1 يناير 2024 (مدقق)
<u>23,155,365</u>	<u>-</u>	<u>23,155,365</u>	في 31 مارس 2024 (غير مدقق)
<u>20,656,648</u>	<u>3,119,970</u>	<u>17,536,678</u>	القيمة المدرجة
20,578,960	3,147,187	17,431,773	في 31 مارس 2024 (غير مدقق)
<u>20,578,960</u>	<u>3,147,187</u>	<u>17,431,773</u>	في 31 ديسمبر 2023 (مدقق)



## أدنوك للغاز بي أل سي (سابقاً شركة أدنوك للغاز المحدودة)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

## 10 إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

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

31 ديسمبر 2023 ألف دولار أمريكي (مدقق)	31 مارس 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
-	1,291,842	الرصيد الإفتتاحي/ الرصيد عند التأسيس
1,260,923	-	الرصيد الناتج عن إعادة تنظيم المجموعة
395,031	141,368	حصة نتائج الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية*
57,920	891	إضافات
(422,032)	(186,655)	توزيعات أرباح**
<b>1,291,842</b>	<b>1,247,446</b>	

\* يشمل استهلاك أصول وقف التشغيل بمبلغ 2,260 ألف دولار أمريكي و 1,877 ألف دولار أمريكي المتعلقة بأدنوك لمعالجة الغاز مشروع مشترك وأدنوك للغاز الطبيعي المسال 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 الثاني من سنة 2024.

فيما يلي المقاييس المالية الرئيسية للإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية:

---31 ديسمبر 2023---		---31 مارس 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	1,369,628	537,327	الأصول غير المتداولة
1,125,617	45,331	1,202,459	61,748	الأصول المتداولة
(556,988)	(8,621)	(560,470)	(8,524)	المطلوبات غير المتداولة
(882,781)	(134,470)	(1,030,793)	(168,151)	المطلوبات المتداولة
<b>1,051,148</b>	<b>448,306</b>	<b>980,824</b>	<b>422,400</b>	صافي الأصول

## أدنوك للغاز بي أل سي (سابقاً شركة أدنوك للغاز المحدودة)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

## 10 إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (يتبع)

--- لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024----		--- لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024----		بيان الربح أو الخسارة الملخص
ألف دولار أمريكي أدنوك لمعالجة الغاز 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)	
911,770	-	1,202,111	-	إيرادات
(609,168)	-	(777,924)	-	مجموع المصاريف، صافي
-	94,839	-	84,571	إجمالي صافي تكلفة المعالجة
-	(94,839)	-	(84,571)	صافي رسوم المعالجة للفترة - محملة على المساهمين
302,602	-	424,187	-	الربح قبل الضريبة
131,388	-	189,074	-	الربح بعد الضريبة

يتم توجيه حصة المجموعة في تكاليف التشغيل البالغة 57,508 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.

## 11 مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

تشمل المصاريف المدفوعة مقدماً والدمم المدينة الأخرى على مبلغ 538,931 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 538,683 ألف دولار أمريكي) يتعلق بالدفعات المقدمة للموردين للمشاريع الرأسمالية.

## 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.

## أدنوك للغاز بي أل سي (سابقاً شركة أدنوك للغاز المحدودة)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

## 12 معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

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

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
ألف دولار أمريكي (مدقق)	ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
368,809	529,463	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة الشركات التابعة لأدنوك*
1,970,392	1,893,806	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
9,723	11,363	المساهم (أدنوك) الشركات التابعة لأدنوك
1,980,115	1,905,169	
		أرصدة مع جهات ذات علاقة:
31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
ألف دولار أمريكي (مدقق)	ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
500,000	500,000	قروض المساهم من أدنوك (إيضاح 15)
37,662	28,633	إلتزامات عقود الإيجار المتعلقة بالأراضي المستأجرة من أدنوك
1,337,568	1,312,869	موجودات العقود
-	1,462,593	توزيعات أرباح مستحقة لشركة أدنوك (إيضاح 21)
175,448	290,943	ضريبة الدخل الدائنة (إيضاح 7)
3,186,581	4,455,369	نقد محتفظ به مع جهة ذات علاقة (إيضاح 13)

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

## أدنوك للغاز بي أل سي (سابقاً شركة أدنوك للغاز المحدودة)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

## 12 معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

## معاملات مع جهات ذات علاقة

الفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 مارس 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
1,581,523	614,137	المساهم
2,449,234	2,770,995	بيع البضائع (إيضاح 3)
245,977	301,865	تكاليف الغاز
36,065	12,983	إيرادات تشغيلية أخرى
6,279	9,337	تكاليف تمويل
1,350,000	-	مدفوعات لالتزامات عقود الإيجار المتعلقة بالأرض المستأجرة من أدنوك قروض مستلمة (إيضاح 15)
		جهات ذات علاقة أخرى
1,833,095	3,125,118	بيع البضائع (إيضاح 3)
373,657	414,685	مصرف ضريبة الدخل الحالية (إيضاح 7)
67,320	39,916	طلب النقد المدفوع لإستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
2,503	20,827	إيرادات تمويل
-	118,802	تكاليف معاد تحميلها إلى:
53,367	54,497	- إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية*
		- جهات ذات علاقة أخرى
53,367	173,299	
		تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
3,727	1,193	مزايا قصيرة الأجل
82	106	مزايا طويلة الأجل
-	6,475	تعويضات مجلس الإدارة**

\*بناءً على اتفاقيات التوزيع 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 31 مارس 2024.

## أدنوك للغاز بي أل سي (سابقاً شركة أدنوك للغاز المحدودة)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

## 13 النقد ومرادفات النقد

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
ألف دولار أمريكي (مدقق)	ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
397	477	نقد في الصندوق
142,113	40,967	نقد محتفظ به لدى البنوك
3,186,581	4,455,369	نقد محتفظ به لدى مجموعة أدنوك لخدمات الخزينة* (إيضاح 12)
<b>3,329,091</b>	<b>4,496,813</b>	النقد ومرادفات النقد

\* 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 الاحتفاظ 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 2023	31 مارس 2024	
ألف دولار أمريكي (مدقق)	ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
-	2,700,618	في 1 يناير
2,151,983	-	الرصيد الناتج عن إعادة تنظيم المجموعة
83,760	7,489	مخصص إضافي تم الاعتراف به خلال الفترة*
342,371	-	تعديل نتيجة التغيير في التقديرات
122,504	32,584	مصاريف متراكمة
<b>2,700,618</b>	<b>2,740,691</b>	

كانت أسعار الفائدة الاسمية المستخدمة لتحديد التزامات الميزانية العمومية كما في 31 مارس 2024 هي 4.44% و4.87% و4.91% لمدة 10 سنوات و20 سنة و30 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.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

15 قروض المساهم

31 مارس 2024 (غير مدقق)		31 ديسمبر 2023 (مدقق)		تسهيل متجدد للشركات غير مضمون
المجموع	قرض لأجل	المجموع	قرض لأجل	
6,000,000	4,000,000	2,000,000		مجموع التسهيلات
(500,000)	-	(500,000)		المستخدم خلال الفترة (صافي)
	4,000,000	1,500,000		غير المستخدم
<b>5,500,000</b>				

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 166,101 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 106,279 ألف دولار أمريكي) يتعلق بالالتزامات التي تم تحملها بالنيابة عن شركة أبوظبي لتسييل الغاز المحدودة وشركة أبوظبي لصناعات الغاز المحدودة (أدنوك لمعالجة الغاز).

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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

لدى المجموعة العديد من الدعاوى والمطالبات القانونية الناشئة في سياق الأعمال الاعتيادية. 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. بلغ إجمالي الإلتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة للمجموعة كما في 31 مارس 2024 مبلغ 6,641,631 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 6,818,209 ألف دولار أمريكي) و8,248 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 8,248 ألف دولار أمريكي) على التوالي، والتي تشمل 718,082 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2023: 618,677 ألف دولار أمريكي) تتعلق بمشروع شركة أبوظبي لصناعات الغاز المحدودة (أدنوك لمعالجة الغاز) وشركة أبوظبي لصناعات الغاز المحدودة (أدنوك لمعالجة الغاز) اللذين تم تحويل حقوقهما والالتزاماتهما إلى أدنوك لعمليات تسويق الغاز اعتبارًا من 1 يوليو 2023 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.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

20 المعاملات غير النقدية الهامة

لفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 مارس 2023 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
		- راجع إيضاح 1/1 حول إعادة تنظيم المجموعة
44,032	197,950	- 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.

22 نتائج موسمية

لا تتعرض المجموعة بشكل خاص لموسمية العمليات.



إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (يتبع)

23 إعادة تصنيف أرقام المقارنة

من أجل تقديم معلومات أكثر صلة للمستخدمين، قامت المجموعة طوعاً بتغيير تصنيف المصاريف في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد. تم تصنيف المصاريف على أساس "الطبيعة" في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مقارنة بالتصنيف على أساس "الوظيفة" في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة من 8 ديسمبر 2022 (تاريخ التأسيس) إلى 31 مارس 2023. وبناء على ذلك، تم إعادة تصنيف/إعادة تجميع بعض الأرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لتتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الإيضاح المرجعي	معاد بيانه ألف دولار أمريكي (غير مدققة)	إعادة تصنيف ألف دولار أمريكي (غير مدققة)	كما تم بيانه سابقاً ألف دولار أمريكي (غير مدققة)	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد للفترة من 8 ديسمبر 2022 إلى 31 مارس 2023
(أ)	(216,824)	216,824	-	تكاليف الموظفين
(ب)	(254,336)	254,336	-	الاستهلاك والإطفاء
(ج)	(16,155)	16,155	-	استهلاك المخزون
(د)	(30,241)	(30,241)	-	مصاريف أخرى
(أ)، (ب)، (ج)، (هـ) و (و)	(71,317)	(393,990)	(465,307)	تكاليف التشغيل الأخرى
(أ) و (ب) و (د)	-	(79,008)	(79,008)	المصاريف العمومية والإدارية
(هـ)	-	8,809	8,809	إيرادات أخرى
(و)	53,367	53,367	-	معاد تحميلها إلى جهات ذات علاقة

(أ) تم إعادة تصنيف تكاليف الموظفين بمبلغ 137,806 ألف دولار أمريكي و 42,586 ألف دولار أمريكي من تكاليف التشغيل الأخرى والمصاريف العمومية والإدارية على التوالي.

(ب) تم إعادة تصنيف الاستهلاك والإطفاء بمبلغ 248,155 ألف دولار أمريكي و 6,181 ألف دولار أمريكي من تكاليف التشغيل الأخرى والمصاريف العمومية والإدارية على التوالي.

(ج) تم إعادة تصنيف استهلاك المخزون البالغ 16,155 ألف دولار أمريكي من تكاليف التشغيل الأخرى.

(د) تم إعادة تصنيف مصاريف عمومية وإدارية بمبلغ 30,241 ألف دولار أمريكي إلى مصاريف أخرى.

(هـ) تم إعادة تجميع الإيرادات الأخرى بمبلغ 8,809 ألف دولار أمريكي ضمن تكاليف التشغيل الأخرى.

(و) تم إعادة تجميع المبالغ المعاد تحميلها إلى جهات ذات علاقة بمبلغ 53,367 ألف دولار أمريكي ضمن تكاليف التشغيل الأخرى.

24 إتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم إتماد وإجازة إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 6 مايو 2024.