

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

دانة غاز (ش.م.ع.) تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة دانة غاز ("دانة غاز" أو "الشركة") أن يعلن النتائج المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة والمشاريع المشتركة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

الأنشطة الرئيسية

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

إن شركة دانة غاز هي أول وأكبر شركة قطاع خاص للغاز الطبيعي في منطقة الشرق الأوسط. تقوم المجموعة حالياً بالعمل في منطقة ميناसा (الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وجنوب آسيا) عبر سلسلة الغاز الطبيعي؛ من أعمال الاستكشاف والإنتاج، من خلال معالجة ونقل الغاز ثم توزيعه وتسويقه واستخدامه كمادة خام ووقود لقطاعات البتروكيماويات والصناعة والطاقة. منذ تأسيسها، نمت الشركة إلى شركة إقليمية للغاز الطبيعي ولديها مكاتب في الإمارات العربية المتحدة ومصر والبحرين وإقليم كردستان العراق ومقرها الرئيسي في الشارقة، الإمارات العربية المتحدة.

نتائج ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ حققت الشركة إجمالي إيرادات قدرها ٨٢ مليون دولار أمريكي (٣٠١ مليون درهم) مقارنة مع ١١٥ مليون دولار أمريكي (٤٢٢ مليون درهم) في الربع الأول من سنة ٢٠١٥. ويعود هذا الانخفاض في الإيرادات بمبلغ ٣٣ مليون دولار أمريكي (١٢١ مليون درهم) بشكل رئيسي إلى الانخفاض الحاد في أسعار الهيدروكربونات إلى جانب انخفاض معدلات الإنتاج في مصر وكردستان. بلغت الأسعار المحققة خلال الفترة في المتوسط ٣٠ دولار أمريكي لكل برميل للمكثفات و ٢٩ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال، مقارنة مع مبلغ ٥١ دولار أمريكي لكل برميل و ٤١ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ على التوالي في الربع الأول من سنة ٢٠١٥. إن هذا الانخفاض في الأسعار المحققة قام بتخفيض مبلغ ٢٨ مليون دولار أمريكي (١٠٣ مليون درهم) من الحد الأعلى للإيرادات.

حققت المجموعة أرباحاً صافية، بعد خصم الضرائب، بمبلغ ٦ ملايين دولار أمريكي (٢٢ مليون درهم) مقابل ١٢ مليون دولار أمريكي (٤٤ مليون درهم) عن الربع الأول من سنة ٢٠١٥، أي انخفاض نسبته ٥٠٪. كان هامش الربح الإجمالي للثلاثة أشهر أقل بنسبة ٣٩٪ مقارنة بنسبة ٥٠٪ في الربع الأول من سنة ٢٠١٥ وذلك بسبب الانخفاض الحاد في أسعار الغاز المسال كما هو موضح أعلاه. خلال الثلاثة أشهر، حملت الشركة فائدة بمبلغ ١٣ مليون دولار أمريكي (٤٨ مليون درهم) في الذمم المدينة المستحقة من حكومة إقليم كردستان وتم عكس مبلغ ٩ ملايين دولار أمريكي (٣٣ مليون درهم) كمخصص فائض الاستحقاق وذلك بسبب عدم استرداد استحقاقها الخاص بالكامل، نظراً لاستمرار ارتفاع معدل العائد الداخلي في ظل الانخفاض بأسعار النفط. هذا إلى جانب تدابير خفض التكاليف المتبعة منذ السنة الماضية، مما يضمن ربحية الشركة واستمرارها في العمل بكفاءة خلال هذه الفترة الصعبة لهذا القطاع.

إن حصة المجموعة من الإنتاج لمدة ٩١ يوماً الأولى بلغت ٥,٥ مليون برميل من النفط المكافئ [٦٠,٥٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً]، بنقص قدره ١٢٪ مقارنة مع مستوى إنتاج الربع الماضي ٦٨,٧٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً. كان الإنتاج في مصر وكردستان أقل بنسبة ١٢٪ و ١٦٪ على التوالي. إن النقص في الإنتاج في كردستان يعود بشكل رئيسي إلى التغيير في حصة المجموعة في شركة بيرل للبتترول من ٤٠٪ في الربع الأول من سنة ٢٠١٥ إلى ٣٥٪ في الربع الأول من سنة ٢٠١٦ بعد استبعاد ما نسبته ٥٪ من الحصة في شركة بيرل للبتترول بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٥ لصالح أروبيست ميدل إيست هولدينج بي في.

انخفضت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) في الربع الأول لسنة ٢٠١٦ إلى مبلغ ٤٧ مليون دولار أمريكي (١٧٢ مليون درهم) مقارنة مع مبلغ ٥٥ مليون دولار أمريكي (٢٠٣ مليون درهم) في الربع الأول لسنة ٢٠١٥.

السيولة والمصادر المالية

بلغ رصيد النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة مبلغ ٤١٣ مليون دولار أمريكي (١,٥١٤ مليون درهم)، أي بانخفاض نسبته ١٢٪ مقارنة مع رصيد نقدي بمبلغ ٤٧٠ مليون دولار أمريكي (١,٧٢٣ مليون درهم) في ديسمبر ٢٠١٥. إن الانخفاض في الرصيد النقدي كان بسبب المصاريف في دانة غاز مصر وحقل الزوراء وأرباح الصكوك والدفعات التمويلية الأخرى والتكاليف العمومية والإدارية. بلغت التحصيلات النقدية في مصر وإقليم كردستان العراق مبلغ ٢٣,٥ ملايين دولار أمريكي و مبلغ ١٨ ملايين دولار أمريكي على التوالي. تواصل الشركة مراقبة متطلبات رأس المال على أساس مستمر لضمان أفضل هيكل لرأس المال. تتضمن مقاييس التحسين أن تسعى الشركة، من وقت لآخر، بإعادة شراء صكوكها القائمة. في الوقت الحالي، لم تحدد الشركة بعد حجم إعادة الشراء، ولكن في المستقبل سوف تفكر بإعادة الشراء الإضافي من خلال مشتريات السوق المفتوح، أو بخلاف ذلك وفقاً للقانون، سيعتمد حجم إعادة الشراء على ظروف السوق ومتطلبات السيولة لدى الشركة.

دانة غاز (ش.م.ع.) تقرير مجلس الإدارة (تتمة)

مستجدات الأعمال

انسجاماً مع استراتيجيتها، تواصل مجموعة دانة غاز التركيز على زيادة قيمة أصولها ومشاريعها الحالية من الهيدروكربون لأقصى حد ممكن، في الوقت الذي تواصل 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 مع مصادر النقد المتوفرة وذلك لضمان الاحتفاظ بمركز مالي قوي.

الاحتياطيات والموارد

دانة غاز مصر وحقل الزوراء

خلال سنة ٢٠١٥، قامت الشركة بإجراء زيادة كبيرة في احتياطيات النفط والغاز. كما أكدت شركة جافني كلاين أند أسوشيتس بأن الاحتياطي المثبت لشركة دانة غاز في مصر قد بلغ ٨٣ مليون برميل نفط مكافئ، بزيادة قدرها ٤١٪. وبالإضافة إلى ذلك، فإن الاحتياطيات المثبتة والمحتملة لشركة دانة غاز مصر قد زادت إلى ١٣٠ مليون برميل نفط مكافئ بما يتناسب مع نسبة استبدال الاحتياطي والتي تبلغ ٢٣٧٪. بقيت الاحتياطيات المثبتة والمحتملة في حقل الزوراء ثابتة عند ٣١ مليون برميل نفط مكافئ.

شركة بيرل للبتترول المحدودة

كما ذكر سابقاً، قامت شركتي دانة غاز ونفط الهلال، المشغلين المشتركين شركة بيرل للبتترول المحدودة ("شركة بيرل للبتترول المحدودة") بتقدير P50 كمجموع الموارد البترولية المتوفرة في البداية وذات المخاطر الجيولوجية من حقل خور مور وجمجمال بإجمالي ٧٥ تريليون قدم مكعب معياري (من الغاز الرطب) و ٧ مليار برميل من النفط.

إن شركة بيرل للبتترول المحدودة ("بيرل للبتترول") قامت بتعيين جافني كلاين أند أسوشيتس لتأكيد الاحتياطيات لهذه الحقول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ استناداً إلى حزمة معلومات شاملة تتضمن ١٢٠٠ كيلومتر من المسوحات الزلزالية (2D) وعدد ١١ بئراً تم حفرها في الحقول حتى ذلك التاريخ ومعلومات حول انتاجية الحقل على مدى فترة سبع سنوات.

في تقريرهم الصادر في أبريل ٢٠١٦، أشار تقرير جافني كلاين أند أسوشيتس إلى التقديرات التالية والمتعلقة بكلا الحقول^١:

- بلغت احتياطيات الغاز والمكثفات المثبتة والمحتملة لحقل خور مور ٨,٥ تريليون قدم مكعب معياري و ١٩١ مليون برميل على التوالي، تساوي حصة دانة غاز البالغة ٣٥% منها ٣ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز و ٦٧ مليون برميل من الغاز المكثف.
- بالنسبة لجمجمال، بلغت احتياطيات الغاز والمكثفات المثبتة والمحتملة ٦,٦ تريليون قدم مكعب معياري و ١١٩ مليون برميل على التوالي، تساوي حصة دانة غاز البالغة ٣٥% منها ٢,٣ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز الجاف و ٤٢ مليون برميل من الغاز المكثف.

تستند الأرقام المذكورة أعلاه على بيانات من ٢ حتى ١٢ من الصهاريج المحددة في حقل خور مور و ١ من ٣ صهاريج في حقل جمجمال. إن مجموع حصة دانة غاز من الاحتياطيات المثبتة والمحتملة لحقل خور مور وجمجمال هي ٥,٣ تريليون قدم مكعب غاز و ١٠٩ مليون برميل من المكثفات، أي ما يعادل ٩٩٠ مليون برميل نفط مكافئ.

^١ تم حساب أرقام موارد البترول المتوفرة في البداية ذات المخاطر عن طريق التجميع العشوائية باستخدام تطبيق جيوكس مع احتساب عوامل المخاطر للشوك الجيولوجية الخاصة بحقول إنتاج النفط و/أو الغاز المحيطة.

^٢ إن كميات الهيدروكربونات المعن عنها هي تقديرات على أساس تحكيم مهني وتخضع لمراجعات مستقبلية، صعوداً أو هبوطاً، كنتيجة لعمليات مستقبلية أو عندما تكون المعلومات الإضافية متاحة.

دانة غاز (ش.م.ع.) تقرير مجلس الإدارة (تتمة)

الاحتياطيات والموارد (تتمة)

يصنف التوازن بين أرقام هذه الاحتياطيات المثبتة والمحتملة والموارد المتوفرة في البداية وذات المخاطر المشغل المشترك كموارد طارئة^٢ وموارد محتملة^٤.

يؤكد تقرير جافني كلاين أند أسوشيتيس ونفط الهلال اعتقاد دانة غاز بأن حقلي خورمور وجمجمال قد يكونا أكبر حقلي غاز في إقليم كردستان، بل وفي العراق كلها مما يجعلهما أصولاً ذات مستوى عالمي.

عمليات الاستكشاف والإنتاج

(أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

إن إنتاج الشركة في مصر لأول ٩١ يوم من العمليات في عام ٢٠١٦ بلغ ٣,٠ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٣٣,٠٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً (مارس ٢٠١٥ - ٣,٤ مليون برميل من النفط المكافئ أي بمعدل ٣٧,٧٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً). هذا يمثل انخفاضاً بنسبة ١٢٪ مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي. وكان الهبوط بسبب الانحدار الثابت والمتوقع للإنتاج العادي للحقل في دلتا النيل، مصر. تم الحد من هذا الانخفاض حالياً بعد بدء عمليات الاستخراج من حقل بلسم.

خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٦، استلمت الشركة نقداً مبلغ ٢٣,٥ مليون دولار أمريكي (٨٦ مليون درهم)، مقابل المبالغ المستحقة للشركة، أي بتحقيق ما نسبته ٨٦٪ من إيرادات ربع السنة. وبالتالي، في نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية في مصر ٢٢٦ مليون دولار أمريكي (٨٢٩ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٢١ مليون دولار أمريكي (٨١٠ مليون درهم)).

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

أبرمت المجموعة في أبريل من عام ٢٠٠٧ اتفاقيات مع حكومة إقليم كردستان العراق تقتضي بتنمية موارد البترول الكبيرة (بما في ذلك الغاز) في حقول خور مور وجمجمال. منذ ذلك الحين، يتم التركيز على تنمية ومعالجة ونقل الغاز الطبيعي من حقل خور مور، بما في ذلك معالجة واستخراج الغاز السائل والمكثفات وتوفير إمدادات الغاز الطبيعي لاستعمالها وقوداً لمحطات توليد الطاقة بالقرب من اربيل والسليمانية. علاوة على ذلك، تم التخطيط لتنمية كلا الحقول بعد حل النزاع القانوني الحالي. بموجب الاتفاقيات، من المتوقع أن توفر أعمال التنمية الإضافية إمدادات كبيرة من الغاز الطبيعي لأغراض التوسع في المستقبل من حيث توليد الطاقة والصناعات المحلية وكذلك التصدير والبيع للخارج، وذلك عندما تسمح الظروف السياسية.

في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٥، وقعت شركتي دانة غاز والهلال اتفاقية بيع أسهم مع أرويسيت ميدل إيست هولدينج بي في (أرويسيت ميدل إيست) حيث تم بيع حصة بنسبة ٥٪ من دانة غاز والهلال إلى أرويسيت ميدل إيست. فإن نسبة الملكية الجديدة في شركة بيرل للبترول هي كما يلي: ٣٥٪ لدانة غاز، ٣٥٪ لشركة الهلال و ١٠٪ إلى أو إم في و ١٠٪ إلى إم أو إل و ١٠٪ أرويسيت ميدل إيست.

خلال أول ٩١ يوماً من العمليات في عام ٢٠١٦، بلغت حصة دانة غاز (٣٥٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق بواقع ٢,٣ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٢٥,٥ ألف برميل من النفط المكافئ يومياً (مارس ٢٠١٥ - حصة دانة غاز ٤٠٪: ٢,٧٣ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٣٠,٤ ألف برميل من النفط المكافئ يومياً). إن النقص في الإنتاج يرجع أساساً إلى التغيير في حصة المجموعة في شركة بيرل للبترول المحدودة من ٤٠٪ في الربع الأول من سنة ٢٠١٥ إلى ٣٥٪ في الربع الأول من سنة ٢٠١٦ أي بعد استبعاد ما نسبته ٥٪ من الحصة في شركة بيرل للبترول المحدودة كما في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٥ إلى أرويسيت ميدل إيست هولدينج بي في.

بلغت حصة دانة غاز من التحصيلات للفترة مبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي (٦٦ مليون درهم) بما في ذلك الدفعات مقدماً المقبوضة وفقاً لعقد البيع المحلي عن غاز البترول المسال والمكثفات. في نهاية الفترة بلغت حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية ٧٣٣ مليون دولار أمريكي (٢,٦٨٧ مليون درهم) - (حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٢٠١٥: ٧٢٧ مليون دولار أمريكي / ٢,٦٦٥ مليون درهم).

^٢ الكميات من النفط المقدرة والتي يحتمل أن تكون قابلة للاستخراج ولكن لا تعتبر صالحة بعد بما فيه الكفاية للتنمية التجارية وذلك بسبب واحد أو أكثر من المطلوبات الطارئة.

^٤ الكميات من النفط المقدرة والتي يحتمل أن تكون قابلة للاستخراج من تراكمات غير مكتشفة وذلك من خلال تطبيق مشاريع التنمية المستقبلية.

دانة غاز (ش.م.ع.) تقرير مجلس الإدارة (تتمة)

عمليات الاستكشاف والإنتاج (تتمة)

ج) حقل غاز الزوراء

يقع حقل الزوراء جزئياً في غرب منطقة الامتياز البحرية للشارقة ويمتد إلى منطقة امتياز عجمان المجاورة مع ما يقرب من ٥٠٪ من الأحجام على كلا الجانبين وفقاً للموافقة عليها ضمن اتفاقية توحيد إنتاج مبدئي. ينتج الحقل غازاً حامضاً نسبياً عبر منصة آلية في ما يقرب من ٢٤ متراً من عمق المياه التي تقع على بعد حوالي ٣٣ كيلومتراً بعيداً عن الشاطئ. ترتبط هذه المنصة بنظام أنابيب بقياس ١٢ إنش برية وتحت سطح البحر ومرتبطة بنظام معالجة الغاز الموجود في المنطقة الحرة بالحمية الشارقة.

يتم حالياً التكاليف النهائي والبدء بالمشروع، كما سيتم تسليم أول غاز في ١٤ يناير ٢٠١٦. سيتم تسليم الغاز المعالج مباشرة إلى محطة كهرباء حكومة الشارقة في الحمية وسيتم بيع الغاز المكثف المصاحب في السوق المحلي.

يعمل مصنع الغاز حالياً بقدرة تقارب ٦٠٪ من طاقته أي ٤٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً من الغاز، مع استمرار العمل. بلغ أقصى معدل للتدفق المختبر سابقاً ٥٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً من الغاز.

تم تمويل تكلفة المشروع جزئياً عن طريق تسهيل لأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي تم توقيعه في ٢٥ يونيو ٢٠١٤ من خلال اتحاد بنوك مشترك يضم أربعة بنوك إقليمية هي بنك الإمارات دبي الوطني والبنك التجاري الدولي وبنك دبي التجاري وبنك بروة. تم السحب بالكامل في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥. وتم تمويل باقي تكلفة المشروع من خلال حقوق الملكية.

مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة

إن مشروع غاز الإمارات لمعالجة ونقل الغاز المستورد في انتظار بدء توريدات الغاز من قبل شركة النفط الوطنية الإيرانية (NIOC) إلى شركة نفط الهلال. تمتلك دانة غاز حصة بنسبة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة (CNGCL)، وهو ما يؤهلها لتسويق الغاز، وتمتلك حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (UGTC)، وهما شركتان تمتلكان المنصة البحرية الصاعدة وخطوط الإنتاج البحرية والبرية ووحدة معالجة الغاز الغني بالحامض.

خليج السويس في مصر - مصنع استخراج الغاز المسال

إن الشركة، من خلال شركتها التابعة دانة غاز البحرين، تمتلك حصة بنسبة ٢٦,٤٪ (بشكل فعلي) في الشركة المصرية البحرينية لمشغلات الغاز (مشروع مشترك) لإنشاء وامتلاك وتشغيل مصنع استخراج الغاز المسال الطبيعي في مصر بالتزامن مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (EGAS) والشركة العربية للاستثمارات البترولية (APICORP). يعمل المصنع بطاقة إنتاجية قدرها ١٥٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً من الغاز وأنتج ٢,٧٠٦ برميل من النفط المكافئ يومياً من البروبان (كانت حصة دانة غاز ٢٦,٤٪: ٧١٤ برميل من النفط المكافئ يومياً) و ٢٦ برميل من النفط المكافئ يومياً من غاز البوتان (كانت حصة دانة غاز ٢٦,٤٪: ٧ برميل نفط مكافئ يومياً) خلال ربع السنة.

دعوى التحكيم

في ٢١ أكتوبر ٢٠١٣، بدأت شركة دانة غاز بالاشتراك مع شركة نفط الهلال وبيبرل للبترول (الكونسورتيوم الذي يملك حقوق النفط في إقليم كردستان العراق)، يُشار إليهم مجتمعين بـ "أصحاب المطالبات"، إجراءات تحكيم دولية في محكمة لندن للتحكيم الدولي حسب آلية فض النزاعات الواردة في الاتفاقية الموقعة مع حكومة إقليم كردستان العراق بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٠٧ وتخضع للقانون الإنجليزي.

اعتباراً من شهر يونيو ٢٠١٣، في التاريخ الذي بدأ فيه أصحاب المطالبات إجراءات التحكيم لدى محكمة لندن للتحكيم الدولي، توقفت حكومة إقليم كردستان عن سداد أي مدفوعات مقابل المنتجات المسالة التي استمرت في رفعها من مصنع خور مور وبيعها. وفي ٢١ مارس ٢٠١٤، قدم الكونسورتيوم طلب إجراء مؤقت إلى المحكمة. ونجح الكونسورتيوم في تقديم طلباته إلى المحكمة بخصوص الإجراء المؤقت وأصدرت المحكمة أمراً في ١٠ يوليو ٢٠١٤ لحكومة إقليم كردستان باستعادة الدفعات المنتظمة السابقة للكونسورتيوم اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٤، وهو تاريخ تقديم الطلب، وحتى إنهاء هذه القضية.

دانة غاز (ش.م.ع.) تقرير مجلس الإدارة (تمة)

دعوى التحكيم (تمة)

رفضت حكومة إقليم كردستان الامتثال لأمر المحكمة واعترضت عليه، على الرغم من أنه تم السماح للشركة اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٤ في البدء في المبيعات المحلية للمكثفات والغاز المسال إلى أطراف ثالثة. وفي ١٧ أكتوبر ٢٠١٤، رفضت المحكمة اعتراض حكومة إقليم كردستان وأكدت من جديد أمرها لاتخاذ الإجراء المؤقت بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٤. وعلاوة على ذلك، أمرت المحكمة حكومة إقليم كردستان بدفع ١٠٠ مليون دولار أمريكي إلى الكونسورتيوم في إطار زمني مدته ٣٠ يوماً (بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤). في مخالفة لالتزاماتها القانونية، رفضت حكومة إقليم كردستان إجراء الدفعات بحلول الموعد النهائي. ونتيجة لذلك، أصبح أمر المحكمة قطعياً، مما يتيح تنفيذه من قبل المحكمة الإنجليزية العليا. وبتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٤، وبإذن المحكمة، تم تقديم طلب إلى المحكمة الإنجليزية العليا لتنفيذ الأمر، مع احتمال فرض عقوبات على حكومة إقليم كردستان لعدم الامتثال. تم تحديد موعد جلسة الاستماع لهذا الأمر في ٢٨ و ٢٩ أكتوبر ٢٠١٥ أمام المحكمة الإنجليزية العليا.

وبتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥، أصدرت المحكمة العليا حكماً، والذي أيدت فيه الأمر القطعي وألزمت حكومة إقليم كردستان بدفع المبلغ المذكور في الأمر القطعي خلال ١٤ يوماً. وعقب استلام الحكم، ردت حكومة إقليم كردستان بالاعتراض على الأمر الصادر عن المحكمة حيث طلبت (١) إعفائها من الأمر القطعي؛ و(٢) استئناف الحكم؛ و(٣) على سبيل الاحتياط، تمديد الفترة الزمنية المحددة لدفع مبلغ الأمر القطعي. وفي الوقت نفسه الذي قدمت فيه حكومة إقليم كردستان الطلب الخاص بها، قدمت كذلك طلباً إلى المحكمة لإعفائها من الأمر القطعي. وفي الجلسة التي عُقدت لدى مقام المحكمة بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٥، حكمت المحكمة بما يلي: (١) تأجيل طلب الإعفاء للسماح للمحكمة بتقرير ما إذا كان يجب الإعفاء من الأمر القطعي أم لا؛ و(٢) رفض السماح لحكومة إقليم كردستان باستئناف الحكم؛ و(٣) تمديد الفترة الزمنية المتاحة لحكومة إقليم كردستان لسداد المبلغ المذكور في الحكم القطعي إلى ٢٦ فبراير ٢٠١٦. ومع ذلك، كشرط مسبق لهذا التمديد، أمرت المحكمة حكومة إقليم كردستان بأن تسدد في الوقت ذاته ثلاثة أقساط قيمة كل منها ٨ ملايين دولار أمريكي إلى الكونسورتيوم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ١٥ يناير ٢٠١٦ و ١٩ فبراير ٢٠١٦. وقد تم الأقساط الثلاثة بالكامل.

كما تقدمت حكومة إقليم كردستان إلى المحكمة بطلب للإعفاء من الأمر القطعي، والذي كان موضوعاً لجلسة قصيرة أمام المحكمة بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٦. وفي ١٥ يناير ٢٠١٦، أصدرت المحكمة قرارها برفض طلب حكومة إقليم كردستان بالإعفاء من الأمر القطعي وتأكيد تاريخ السداد على أنه ٢٦ فبراير ٢٠١٦.

بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٦، تقدمت حكومة إقليم كردستان بطلب للسماح لها بتقديم استئناف إلى محكمة الاستئناف على مختلف جوانب الأحكام الصادرة عن المحكمة العليا والمتعلقة بتنفيذ الأمر القطعي. وقد قررت محكمة الاستئناف أن مسألة السماح لحكومة إقليم كردستان بالاستئناف يجب البت فيها في جلسة شفوية تُعقد في تاريخ يتم تحديده خلال ٣ أشهر. وفي الوقت نفسه، قررت محكمة الاستئناف أن (١) تاريخ سداد مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي يتم تأجيله من ٢٦ فبراير ٢٠١٦ ولحين التوصل إلى نتائج الجلسة، و(٢) يجب على حكومة إقليم كردستان في الوقت نفسه الاستمرار في دفع مبلغ ٨ ملايين دولار أمريكي إلى أصحاب المطالبات في يوم ١٥ من كل شهر.

على الرغم من أن موافقة حكومة إقليم كردستان على الاستئناف ما زالت معلقة، توصل كل من أصحاب المطالبات وحكومة إقليم كردستان بشكل مستقل في مارس ٢٠١٦ إلى اتفاقية يتم بموجبها دفع الأمر القطعي من قبل حكومة إقليم كردستان على أقساط شهرية. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، دفعت حكومة إقليم كردستان لأصحاب المطالبات قسط يبلغ ٤ مليون دولار أمريكي.

فيما يتعلق بإجراءات التحكيم الخاصة بالوقائع، تم عقد جلسة استماع لمدة أسبوع واحد في لندن بدأت في ٢٠ أبريل ٢٠١٥ لمناقشة بعض الأمور المحددة من التحكيم.

دانة غاز (ش.م.ع.) تقرير مجلس الإدارة (تمة)

دعوى التحكيم (تمة)

وفي ٣ يوليو ٢٠١٥، أصدرت محكمة التحكيم بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ قراراً نهائياً جزئياً ("القرار النهائي الجزئي الأول") يؤكد الحقوق التعاقدية للكونسورتيوم بما في ذلك عدد من الأمور الهامة تم تناولها خلال جلسة الاستماع بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٥. ويؤكد قرار المحكمة النهائي الجزئي الأول، من جملة أمورٍ أخرى، على ما يلي:

- حقوق الكونسورتيوم الحصرية طويلة الأجل لتطوير وإنتاج الغاز والنفط من حقلي خور مور وجمجمال لمدة العقد، بما لا يقل عن ٢٥ سنة.
- الالتزام التعاقدى لحكومة إقليم كردستان بالدفع إلى الكونسورتيوم عن المكثفات والغاز المسال التي تم إنتاجها بالأسعار الدولية، بما في ذلك منهجية التسعير لكل منها.
- يحق لشركة دانة غاز ونفط الهلال التنازل عن حصصهم إلى إم أو إل وأو إم في، ولا يحق لحكومة إقليم كردستان أي حصة من عائدات التنازل.

بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٥، تم عقد جلسة ليوم واحد قام الكونسورتيوم خلالها بتقديم طلب لمحكمة التحكيم بالحكم بمبلغ نقدي بقيمة ١,٩٦٣ مليار دولار أمريكي ضد حكومة إقليم كردستان، باعتباره مبلغ الفواتير غير المسددة القائمة للمكثفات والغاز المسال التي تم إنتاجها (كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥) والذي تم حسابه وفقاً لمنهجية التسعير التي حددتها محكمة التحكيم في قرارها النهائي الجزئي الأول. كما نظرت المحكمة ادعاءات الطرفين والوثائق المقدمة منهما. وفي ٢٧ نوفمبر ٢٠١٥، أصدرت المحكمة قرارها النهائي الجزئي الثاني ("القرار النهائي الجزئي الثاني") الذي طالبت فيه حكومة إقليم كردستان بأن تدفع للكونسورتيوم خلال ٢٨ يوماً (أي في موعد أقصاه ٢٦ ديسمبر ٢٠١٥) مبلغاً وقدره ١,٩٦٣ مليار دولار أمريكي مقابل الفواتير غير المسددة المستحقة مقابل المكثفات والغاز المسال حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وفقاً لاستراتيجية التسعير المحددة بالفعل من جانب محكمة التحكيم في القرار النهائي الجزئي الأول.

إن القرار النهائي الجزئي الثاني هو قرار نهائي وملزم وساري على الصعيد الدولي ولا يعتمد على أي جلسات استماع إضافية أو على الدعاوى أو الدعاوى المضادة المتعلقة للأطراف والتي يتم تحديدها خلال إجراءات التحكيم.

وحتى تاريخه، لم تدفع حكومة إقليم كردستان مبلغ ١,٩٦٣ مليار دولار أمريكي، وبتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥ طعنت على القرار النهائي الجزئي الثاني لدى المحكمة الإنجليزية العليا بسبب محدودية الحيثيات الإجرائية التي تضمنها التحكيم. ويرى الكونسورتيوم ومستشاروه القانونيون أن هذا الطعن ليس له أساس من الصحة وسيقابل بالرفض. وإن هذا الطعن لن يعلق بأي حالٍ من الأحوال التزام حكومة إقليم كردستان بالدفع.

وسيتم تحديد استحقاق الكونسورتيوم للذمم المدينة فيما يتعلق بفائض الغاز ومطالبات الأضرار الجسيمة (والتي تقدر بما يزيد عن ١٥ مليار دولار أمريكي) والنتيجة عن التدخل المجحف في حقوق الكونسورتيوم طويلة الأجل في حقلي خور مور وجمجمال (وفق ما أكدته القرار النهائي الجزئي الأول) (إلى جانب المطالبات المستحقة الأخرى) في الجلسة اللاحقة التي من المقرر أن تبدأ في ٥ سبتمبر ٢٠١٦. كما سنتناول هذه الجلسة مختلف الدعاوى المضادة التي قدمتها حكومة إقليم كردستان ضد الكونسورتيوم بما يزيد عن ٣ مليارات دولار أمريكي، والتي يرى الكونسورتيوم ومستشاروه القانونيون أنها جميعاً بغير سند من القانون أو الواقع.

في ديسمبر ٢٠١٥، أعلنت دانة غاز ش.م.ع وشركة نفط الهلال الدولية المحدودة ("أصحاب المطالبات") بدء إجراءات التحكيم أمام محكمة التحكيم في لندن بزعم أن شركة أرويست ("المدعى عليها") قد خرقت اتفاقات السرية المحددة بين الأطراف. وبتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥، أقرت المحكمة بأن الانتهاكات المتعلقة باتفاقات السرية التي قامت بها المدعى عليها قد أضرت بمصالح أصحاب المطالبات في إقليم كردستان العراق. وفي ٢٧ نوفمبر ٢٠١٥، توصل أصحاب المطالبات إلى تسوية سرية مرضية للطرفين مع أرويست. وفي إطار التسوية، قامت دانة غاز بنقل حصة في حقوق الملكية بنسبة ٥% في شركة بيرل للبتروال المحدودة إلى شركة آر دبليو إي سبلاي أند تريدينغ ميدل إيست هولدينج بي في. وبناءً عليه، أصبحت حصة مساهمة دانة غاز في بيرل للبتروال المحدودة الآن ٣٥%.

دانة غاز (ش.م.ع)
تقرير مجلس الإدارة (تتمة)

دعوى التحكيم (تتمة)

إن عقد مبيعات وشراء الغاز بين شريك دانة غاز "نפט 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 محكمة التحكيم قد أصدرت قراراً نهائياً في موضوع الدعوى، وقررت أن يكون العقد الممتد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية هو ساري المفعول وملزم للأطراف، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية تلتزم بتوصيل الغاز بموجب العقد منذ شهر ديسمبر ٢٠٠٥. وقد ابُلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بأن هيئة التحكيم قد حددت تاريخ الجلسة النهائية للبت في مسألة مطالبات الأضرار المقدمة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية بسبب عدم تنفيذها للعقد ليكون في ١ سبتمبر ٢٠١٦ في مدينة لاهاي.

أعضاء مجلس الإدارة

إن أعضاء مجلس الإدارة الذين عملوا خلال السنة هم:

١. سمو الشيخ أحمد بن سلطان القاسمي، رئيس فخري
٢. السيد حميد ضياء جعفر، رئيس مجلس الإدارة
٣. السيد راشد سيف الجروان، نائب رئيس مجلس الإدارة
٤. الدكتور باتريك ألمان وورد، الرئيس التنفيذي
٥. سعادة الشيخ سلطان بن أحمد بن سلطان القاسمي
٦. السيد عبد الله علي المجدوعي
٧. السيد مجيد حميد جعفر
٨. السيد ناصر النويس
٩. السيد سعيد عراطة
١٠. السيد فاروجان نرغيسيان
١١. السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري
١٢. السيد هاني عبدالعزيز حسين
١٣. السيدة فاطمة عبيد الجابر

مدققو الحسابات

أصدر مدققو حسابات الشركة السادة/ إرنست ويونغ تقريرهم عن مراجعة البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية الخاصة بالمجموعة.

نيابة عن مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

٤ مايو ٢٠١٦

تقرير مراجعة البيانات المالية المراجعة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة دانة غاز (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المراجعة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دانة غاز (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والتي تتألف من بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبيانات المراجعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية المختارة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المراجعة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية المراجعة 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 المراجعة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التأكيد على أحد الأمور

- (١) نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية المراجعة الموجزة المرحلية الذي يبين أن التأخير المستمر في البدء بتوريدات الغاز قد أدى إلى قيام مورد رئيسي للمجموعة برفع دعاوي تحكيم ضد المورد النهائي؛ و
- (٢) كما نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١ حول البيانات المالية المراجعة الموجزة المرحلية والذي يناقش إجراءات التحكيم المبرمة مع حكومة إقليم كردستان العراق.

إن استنتاجنا غير متحفظ بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

Ernst & Young

وقعت من قبل:
ثودلا هاري جوبال
شريك
رقم القيد: ٦٨٩

٤ مايو ٢٠١٦
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الدخل المجمع الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦		إيضاح
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	
٤٢٢	١١٥	٣٠١	٨٢	الإيرادات
(١٥٠)	(٤١)	(٩٢)	(٢٥)	حقوق الامتياز
٢٧٢	٧٤	٢٠٩	٥٧	صافي الإيرادات
(٤٤)	(١٢)	(٤٨)	(١٣)	تكاليف تشغيلية
(٩٢)	(٢٥)	(٨١)	(٢٢)	الاستهلاك والنضوب
١٣٦	٣٧	٨٠	٢٢	إجمالي الأرباح
(١٨)	(٥)	(١١)	(٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٧	٢	٤٨	١٣	دخل الاستثمارات والتمويل
-	-	٣٣	٩	عكس فائض الاستحقاقات
٤	١	-	-	عكس الانخفاض في القيمة
(٧)	(٢)	(٧)	(٢)	مصاريف أخرى
-	-	(٤)	(١)	الحصة من خسائر مشروع مشترك
(٤)	(١)	-	-	مصاريف استكشاف
(٥٩)	(١٦)	(٩٥)	(٢٦)	تكاليف التمويل
٥٩	١٦	٤٤	١٢	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(١٥)	(٤)	(٢٢)	(٦)	مصروف ضريبة الدخل
٤٤	١٢	٢٢	٦	الأرباح للفترة
٤٤	١٢	٢٢	٦	الأرباح العائدة إلى:
-	-	-	-	- مساهمي الشركة الأم
-	-	-	-	- الحصة غير المسيطرة
٤٤	١٢	٢٢	٦	
٠,٠٠٤	٠,٠٠١	٠,٠٠٣	٠,٠٠٠٨	الأرباح للسهم:
				الربح الأساسي للسهم
				(دولار أمريكي/درهم للسهم)
٠,٠٠٤	٠,٠٠١	٠,٠٠٣	٠,٠٠٠٨	الربح المخفف للسهم
				(دولار أمريكي/درهم للسهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمع الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل المجمع الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦	
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي
٤٤	١٢	٢٢	٦
الأرباح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في الفترات اللاحقة:			
(٤)	(١)	-	-
خسائر الموجودات المالية المتوفرة للبيع			
(١٥)	(٤)	-	-
صافي الخسائر على تحوط التدفقات النقدية			
(١٩)	(٥)	-	-
بنود الدخل/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة			
٢٥	٧	٢٢	٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى:			
٢٥	٧	٢٢	٦
- مساهمي الشركة الأم			
-	-	-	-
- الحصة غير المسيطرة			
٢٥	٧	٢٢	٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦	ايضاح	
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي		
					الموجودات
					الموجودات غير المتداولة
٣,٧٨٤	١,٠٣٢	٤,٠٢١	١,٠٩٧		الموجودات الثابتة
٢,٧٤١	٧٤٨	٢,٥٤٤	٦٩٤	٥	الموجودات غير الملموسة
٩١	٢٥	٩١	٢٥	٦	العقارات الاستثمارية
٢,٠٤٨	٥٥٩	٢,٠٤٥	٥٥٨		الحصة في مشاريع مشتركة
<u>٨,٦٦٤</u>	<u>٢,٣٦٤</u>	<u>٨,٧٠١</u>	<u>٢,٣٧٤</u>		
					الموجودات المتداولة
١٩٤	٥٣	٢٠٩	٥٧		بضاعة
٣,٧٢٨	١,٠١٧	٣,٨١٥	١,٠٤١	٧	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
٢٩	٨	٢٩	٨	٨	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
١,٧٢٣	٤٧٠	١,٥١٤	٤١٣	٩	خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٥,٦٧٤</u>	<u>١,٥٤٨</u>	<u>٥,٥٦٧</u>	<u>١,٥١٩</u>		النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
<u>١٤,٣٣٨</u>	<u>٣,٩١٢</u>	<u>١٤,٢٦٨</u>	<u>٣,٨٩٣</u>		إجمالي الموجودات
					حقوق الملكية
					رأس المال والاحتياطيات العائدة
٦,٩٦٩	١,٩٠١	٦,٩٦٩	١,٩٠١	١٠	لمساهمي الشركة الأم
٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨		رأس المال
٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨		احتياطي نظامي
٢,٥٤٠	٦٩٣	٢,٥٦٢	٦٩٩		احتياطي قانوني
٧	٢	٧	٢		أرباح غير موزعة
٢١٢	٥٨	٢١٢	٥٨		الاحتياطيات الأخرى
					سندات قابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية
١٠,٥١٨	٢,٨٧٠	١٠,٥٤٠	٢,٨٧٦		العائدة لمساهمي الشركة الأم
٤	١	٤	١		الحصص غير المسيطرة
<u>١٠,٥٢٢</u>	<u>٢,٨٧١</u>	<u>١٠,٥٤٤</u>	<u>٢,٨٧٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
					المطلوبات غير المتداولة
٢,٩٦٩	٨١٠	٢,٩٨٠	٨١٣	١١	القروض
٥٩	١٦	٤٨	١٣		المخصصات
<u>٣,٠٢٨</u>	<u>٨٢٦</u>	<u>٣,٠٢٨</u>	<u>٨٢٦</u>		
					المطلوبات المتداولة
١٨٧	٥١	١٨٠	٤٩	١١	القروض
٥٥٠	١٥٠	٥١٦	١٤١		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٥١	١٤	-	-	١٢	مخصص فائض الاستحقاقات (الصافي)
٧٨٨	٢١٥	٦٩٦	١٩٠		
<u>٣,٨١٦</u>	<u>١,٠٤١</u>	<u>٣,٧٢٤</u>	<u>١,٠١٦</u>		
<u>١٤,٣٣٨</u>	<u>٣,٩١٢</u>	<u>١٤,٢٦٨</u>	<u>٣,٨٩٣</u>		إجمالي المطلوبات
					إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة
٢٠١٦ مايو

عضو مجلس الإدارة
٢٠١٦ مايو

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمع الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المجمعة الموجزة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في					
٣١ مارس ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦			
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	إيضاح	
٥٩	١٦	٤٤	١٢	الأنشطة التشغيلية	
٩٢	٢٥	٨١	٢٢	الأرباح قبل ضريبة الدخل	
(٧)	(٢)	(٤٨)	(١٣)	تعديلات للبنود التالية:	
-	-	(٣٣)	(٩)	الاستهلاك والنضوب	
(٤)	(١)	-	-	دخل الاستثمارات والتمويل	
-	-	٤	١	عكس فائض الاستحقاقات	
٤	١	-	-	عكس الانخفاض في قيمة	
٥٩	١٦	٩٥	٢٦	الحصة في خسائر مشروع مشترك	
				مصاريف استكشاف	
				تكاليف تمويل	
٢٠٣	٥٥	١٤٣	٣٩		
(١٨٤)	(٥٠)	(٦٢)	(١٧)	التغيرات في رأس المال العامل:	
(١٥)	(٤)	(١٥)	(٤)	المدينون التجاريون والمدينون الآخرون	
(٤٠)	(١١)	٢٦	٧	البضاعة	
				الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع	
(٣٦)	(١٠)	٩٢	٢٥	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
(١٥)	(٤)	(٢٢)	(٦)	ضريبة الدخل	
(٥١)	(١٤)	٧٠	١٩	صافي التغيرات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	
(١٦٥)	(٤٥)	(١٥٨)	(٤٣)	الأنشطة الإستثمارية	
-	-	(٤٠)	(١١)	شراء موجودات ثابتة	
٤	١	٤	١	مصاريف على موجودات غير ملموسة	
				دخل الاستثمارات والتمويل المقبوضة	
(١٦١)	(٤٤)	(١٩٤)	(٥٣)	صافي التغيرات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية	
١٢٨	٣٥	٢٥	٧	الأنشطة التمويلية	
-	-	(٣٣)	(٩)	المبالغ المحصلة والقروض	
(٦٢)	(١٧)	(٦٢)	(١٧)	سداد قرض	
				تكاليف التمويل المدفوعة	
٦٦	١٨	(٧٠)	(١٩)	صافي التغيرات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية	
(١٤٦)	(٤٠)	(١٩٤)	(٥٣)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية	
٦٧٤	١٨٤	١,٦١٥	٤٤١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	
٥٢٨	١٤٤	١,٤٢١	٣٨٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٩

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

		العائدة إلى مساهمي الشركة الأم													
		الحصة غير المسيطرة		الصكوك القابلة للتحويل -		إحتياطيات أخرى		الأرباح غير المرزقة		الإحتياطي النظامي		رأس المال			
		مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي		
١٠,٥٢٢	٢,٨٧١	٤	١	٢١٢	٥٨	٧	٢	٢,٥٤٠	٦٩٣	٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	٦,٩٦٩	١,٩٠١	٢٠١٦ يناير
٢٢	-	-	-	-	-	-	-	٢٢	٦	-	-	-	-	-	الفترة
٢٢	-	-	-	-	-	-	-	٢٢	٦	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,٥٤٤	٢,٨٧٧	٤	١	٢١٢	٥٨	٧	٢	٢,٥٦٢	٦٩٩	٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	٦,٩٦٩	١,٩٠١	٢٠١٦ مارس
٩,٩٣٢	٢,٧١٠	١١	٣	٢١٢	٥٨	(٥١)	(١٤)	٢,١١٩	٥٧٨	٣٤٠	٩٣	٣٤٠	٦,٩٦١	١,٨٩٩	٢٠١٥ يناير
٤٤	١١	-	-	-	-	-	-	٤٤	١٢	-	-	-	-	-	الفترة
(١٩)	(٥)	-	-	-	-	(١٩)	(٥)	-	-	-	-	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
٢٥	٧	-	-	-	-	(١٩)	(٥)	٤٤	١٢	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٩٥٧	٢,٧١٧	١١	٣	٢١٢	٥٨	(٧٠)	(١٩)	٢,١٦٣	٥٩٠	٣٤٠	٩٣	٣٤٠	٦,٩٦١	١,٨٩٩	٢٠١٥ مارس

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١ - معلومات الشركة

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

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

إن عنوان المركز الرئيسي المسجل للشركة هو ص.ب ٢٠١١، الشارقة، الإمارات العربية المتحدة الموجود في البحرين والقاهرة وإقليم كردستان العراق ولندن.

دخل القانون الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات") حيز التنفيذ اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٥. لدى الشركة ١٢ شهراً من تاريخ سريان مفعول قانون الشركات لتمتثل لأحكامه ("الأحكام الانتقالية") وقد استفادت الشركة من هذه الأحكام الانتقالية.

إن الشركات التابعة الرئيسة والترتيبات المشتركة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والنسبة المئوية للمجموعة من رأس المال العادي أو الحصة هي كالتالي:

اسم الشركة التابعة	النسبة المئوية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
مشاريع دانة غاز أل أن جي ليمتد	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	إستكشاف وإنتاج النفط والغاز
شركة دانة غاز مصر	١٠٠	بربادوس	إستكشاف وإنتاج النفط والغاز
دانة غاز للاستكشاف ش.م.ح	١٠٠	إ.ع.م	إستكشاف وإنتاج النفط والغاز
شركة الصبغة للغاز الخاصة المحدودة ("صاج غاز")	١٠٠	إ.ع.م	تنقية الغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ("UGTC")	١٠٠	إ.ع.م	إمدادات الغاز
دانة غاز (البحرين) ذ.م.م	٦٦	البحرين	معالجة الغاز
العمليات المشتركة		بلد العمليات	النشاط الرئيسي
شركة بيرل للبترول المحدودة ("بيرل للبترول")*	٣٥	إقليم كردستان العراق	إستكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/إمارات جي في	٥٠	إمارة الشارقة، إ.ع.م	إمدادات الغاز
المشاريع المشتركة		بلد/منطقة العمليات	النشاط الرئيسي
الشركة المصرية البحرينية لمشتقات الغاز إي بي جي دي سي أو	٢٦,٤	مصر	معالجة الغاز
شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة سي إن جي سي إل	٣٥	إمارة الشارقة	تسويق الغاز
غاز سيتيز ليمتد	٥٠	الشرق الأوسط/شمال أفريقيا/جنوب آسيا (منطقة ميناسا)	غاز سيتيز

١ - معلومات الشركة (تمة)

بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٩، وقعت شركتي دانة غاز والهلال اتفاقية بيع أسهم مع شركة أو إم في وشركة إم أو إل حيث تم بيع حصة بنسبة ٥٪ من دانة غاز والهلال إلى أو إم في و إم أو إل على التوالي. في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٥، حولت دانة غاز ونفط الهلال حصة في حقوق الملكية بنسبة ٥٪ لكل منهما في شركة بيرل للبتترول إلى شركة آر دبليو إي سبلاي أند تريندينغ ميدل إيست هولدينج بي في (آر دبليو إي). وبناءً عليه، فإن نسبة الملكية الجديدة في شركة بيرل للبتترول هي كما يلي: ٤٥٪ لدانة غاز، ٣٥٪ لشركة الهلال و ١٠٪ إلى أو إم في و ١٠٪ إلى إم أو إل و ١٠٪ آر دبليو إي. وفقاً لشروط اتفاقية المشروع المشترك المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠٠٩، قام مساهمو شركة بيرل للبتترول بتعيين شركة الهلال ودانة غاز كمشغلين من الباطن لإجراء أعمال الشركة على أساس لا ربح ولا خسارة.

تجري شركة بيرل للبتترول ومساهموها منذ ١٨ مايو ٢٠٠٩ محادثات مستمرة مع وزارة الموارد الطبيعية لحكومة إقليم كردستان بخصوص تفسير تلك الاتفاقيات ("التفويض").

مع عدم تحقيق تقدم مرض في تلك المحادثات، إن شركة دانة غاز مع شركة نفط الهلال وبييرل للبتترول (التي تملك حقوق النفط في إقليم كردستان العراق)، يُشار إليهم مجتمعين بـ "أصحاب المطالبات"، بدأت إجراءات التحكيم الدولي في ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ بمحكمة لندن للتحكيم الدولي وفقاً لألية فض النزاعات الواردة في الاتفاقية الموقعة مع حكومة إقليم كردستان العراق بتاريخ ٤ أبريل سنة ٢٠٠٧ وتخضع للقانون الإنجليزي. إن الهدف من التحكيم هو الحصول على تأكيد للحقوق التعاقدية طويلة الأجل للتنمية والتسويق بخصوص حقلي خور مور وجمجمال بما في ذلك الذمم المدينة القائمة من قبل وزارة الموارد الطبيعية لإقليم كردستان العراق.

بعد جلسة الاستماع المنعقدة في لندن بين ٢٠-٢٤ أبريل ٢٠١٥، في ٣ يوليو ٢٠١٥، أصدرت المحكمة قراراً نهائياً جزئياً (بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥) تؤكد على الحقوق الحصرية لشركة بيرل على المدى الطويل للتطوير والتسويق فيما يتعلق بحقلي خور مور وجمجمال، وحفاها في دفعات من قبل حكومة إقليم كردستان عن المكثفات والغاز المسال بالأسعار الدولية المحددة في العقد. بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٥، تم عقد جلسة ليوم واحد، قام الكونسورتيوم خلالها بتقديم طلب لمحكمة التحكيم بالحكم بمبلغ نقدي بقيمة ١,٩٦٣ مليار دولار أمريكي ضد حكومة إقليم كردستان، باعتباره مبلغ الفواتير غير المسددة القائمة للمكثفات والغاز المسال التي تم إنتاجها (كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥) والذي تم حسابه وفقاً لمنهجية التسعير التي حددتها محكمة التحكيم في قرارها النهائي الجزئي. كما نظرت المحكمة ادعاءات الطرفين والوثائق المقدمة منهما بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٥. وفي ٢٧ نوفمبر ٢٠١٥، أصدرت المحكمة قرارها النهائي الجزئي الثاني ("القرار النهائي الجزئي الثاني") الذي طالبت فيه حكومة إقليم كردستان بأن تدفع للكونسورتيوم خلال ٢٨ يوماً (أي في موعد أقصاه ٢٦ ديسمبر ٢٠١٥) مبلغاً قدره ١,٩٦٣ مليار دولار أمريكي مقابل الفواتير غير المسددة المستحقة مقابل المكثفات والغاز المسال حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وفقاً لاستراتيجية التسعير المحددة بالفعل من جانب محكمة التحكيم في القرار النهائي الجزئي الأول.

إن القرار النهائي بشأن استحقاق الكونسورتيوم فيما يتعلق بالغاز الزائد سوف يتم في مرحلة لاحقة من التحكيم، التي من المقرر أن تبدأ في ٥ سبتمبر ٢٠١٦. وفي هذه الأثناء، لا تزال حكومة إقليم كردستان في حالة التخلف عن تنفيذ أمر المحكمة بدفع المطالبة بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي على أساس مرحلي. وفقاً لذلك، إن أصحاب المطالبات قدموا طلب إلى المحكمة الإنجليزية لتطبيق هذا الأمر المرحلي. تم تحديد موعد جلسة الاستماع لهذا الأمر في ٢٨ و ٢٩ أكتوبر ٢٠١٥ أمام المحكمة الإنجليزية العليا.

وبتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥، أصدرت المحكمة العليا حكماً، والذي أيدت فيه الأمر القطعي وألزمت حكومة إقليم كردستان بدفع المبلغ المذكور في الأمر القطعي خلال ١٤ يوماً. وعقب استلام الحكم، ردت حكومة إقليم كردستان بالاعتراض على الأمر الصادر عن المحكمة حيث طلبت (١) إعفائها من الأمر القطعي؛ و (٢) استئناف الحكم؛ و (٣) على سبيل الاحتياط، تمديد الفترة الزمنية المحددة لدفع مبلغ الأمر القطعي. وفي الوقت نفسه الذي قدمت فيه حكومة إقليم كردستان الطلب الخاص بها، قدمت كذلك طلباً إلى المحكمة لإعفائها من الأمر القطعي. وفي الجلسة التي عُقدت لدى مقام المحكمة بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٥، حكمت المحكمة بما يلي: (١) تأجيل طلب الإعفاء للسماح للمحكمة بتقرير ما إذا كان يجب الإعفاء من الأمر القطعي أم لا؛ و (٢) رفض السماح لحكومة إقليم كردستان باستئناف الحكم؛ و (٣) تمديد الفترة الزمنية المتاحة لحكومة إقليم كردستان لسداد المبلغ المذكور في الحكم القطعي إلى ٢٦ فبراير ٢٠١٦. ومع ذلك، كشرط مسبق لهذا التمديد، أمرت المحكمة حكومة إقليم كردستان بأن تسدد في الوقت ذاته ثلاثة أقساط قيمة كل منها ٨ ملايين دولار أمريكي إلى الكونسورتيوم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ١٥ يناير ٢٠١٦ و ١٩ فبراير ٢٠١٦. وقد تم دفع الأقساط الثلاثة بالكامل.

كما تقدمت حكومة إقليم كردستان إلى المحكمة بطلب للإعفاء من الأمر القطعي، والذي كان موضوعاً لجلسة قصيرة أمام المحكمة بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٦. وفي ١٥ يناير ٢٠١٦، أصدرت المحكمة قرارها برفض طلب حكومة إقليم كردستان بالإعفاء من الأمر القطعي. وتأكيد تاريخ السداد على أنه ٢٦ فبراير ٢٠١٦.

بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٦، تقدمت حكومة إقليم كردستان بطلب للسماح لها بتقديم استئناف إلى محكمة الاستئناف على مختلف جوانب الأحكام الصادرة عن المحكمة العليا والمتعلقة بتنفيذ الأمر القطعي. وقد قررت محكمة الاستئناف أن مسألة السماح لحكومة إقليم كردستان بالاستئناف يجب البت فيها في جلسة شفوية تُعقد في تاريخ يتم تحديده خلال ٣ أشهر. وفي الوقت نفسه، قررت محكمة الاستئناف أن (١) تاريخ سداد مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي يتم تأجيله من ٢٦ فبراير ٢٠١٦ ولحين التوصل إلى نتائج الجلسة، و (٢) يجب على حكومة إقليم كردستان في الوقت نفسه الاستمرار في دفع مبلغ ٨ ملايين دولار أمريكي إلى أصحاب المطالبات في يوم ١٥ من كل شهر.

على الرغم من أن موافقة حكومة إقليم كردستان على الاستئناف ما زالت معلقة، توصل كل من أصحاب المطالبات وحكومة إقليم كردستان بشكل مستقل في مارس ٢٠١٦ إلى اتفاقية يتم بموجبها دفع الأمر القطعي من قبل حكومة إقليم كردستان على أقساط شهرية. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، دفعت حكومة إقليم كردستان لأصحاب المطالبات قسط يبلغ ٤ مليون دولار أمريكي.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١ - معلومات الشركة (تتمة)

إن النتيجة النهائية لأي عملية تحكيم أو محكمة غير مؤكدة. إن النتيجة النهائية لعملية التحكيم وجلسات المحكمة ذات العلاقة، قد يكون لها تأثير على القيمة المدرجة لبعض الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي بما في ذلك تحديد، بموجب شروط الترخيص، أي مبالغ قد تصبح مستحقة لحكومة إقليم كردستان أعلى وأكبر من مستحقات شركة بيرل للبتروول. قامت شركة بيرل للبتروول ومساهميها بتقييم الوضع القانوني وذلك بناء على نصيحة من المستشارين القانونيين وهي واثقة تماماً بناء على هذه النصيحة القانونية من حقوق شركة بيرل للبتروول المنصوص عليها في الترخيص وفقاً للقانون المعمول به، إن أغلب ما سبق تم تأكيده وتأييده في القرار النهائي الجزئي والنهائي للمحكمة. وبناء عليه تعتقد المجموعة أنه من غير الممكن أن يكون هناك تأثير سلبي جوهري على حالة المجموعة أو القيمة المدرجة لموجوداتها أو مطلوباتها.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية
يتم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الاستثمارية والموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. إن البيانات المالية المجمعة قد تم عرضها بالدولار الأمريكي، وهو العملة المستخدمة لدى الشركة، ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب مليون، إلا إذا أشير لغير ذلك. إن المبالغ ب درهم الإمارات العربية المتحدة قد تم عرضها فقط من أجل التسهيل على قارئ البيانات المالية المجمعة. تم تحويل المبالغ ب درهم الإمارات بسعر ٣,٦٦٥٥ درهم لكل دولار أمريكي واحد.

بيان التوافق
يتم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية. وعليه، فإن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ليست مؤشراً بالضرورة على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

المعايير والتفسيرات
إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠١٦. لم يكن لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

لم تتبع المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكن لم يسر مفعوله بعد.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية استناداً إلى التقارير التي راجعها الرئيس التنفيذي والتي تستخدم لاتخاذ قرارات استراتيجية. يضع الرئيس التنفيذي في الاعتبار الأعمال من المنظور الجغرافي والمقسمة إلى ثلاث وحدات جغرافية.

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٥٧	١٩	٣٤	٤	الإيرادات بعد تنزيل حقوق الامتياز
٢٢				إجمالي الأرباح
(٣)				مصاريف عمومية وإدارية
١٣				دخل استثمارات وتمويل
٩				عكس فائض الاستحقاقات
(٢)				مصاريف أخرى
(١)				حصة الخسارة في مشروع مشترك
(٢٦)				تكاليف تمويل
١٢				الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٦)				مصرف ضريبة الدخل
٦				الأرباح للفترة
٣,٨٩٣	١,٠٢٨	١,١٠٢	١,٧٦٣	موجودات القطاع في ٣١ مارس ٢٠١٦
١,٠١٦	٢٤	١٣٩	٨٥٣	مطلوبات القطاع في ٣١ مارس ٢٠١٦
				المعلومات القطاعية الأخرى
				المصاريف الرأسمالية:
١١	-	١١	-	موجودات غير ملموسة
٢١	-	١٩	٢	موجودات ثابتة
٣٢	-	٣٠	٢	الإجمالي
٢٢	٣	١٧	٢	استهلاك ونضوب وإطفاء

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٧٤	٣٨	٣٥	١	الإيرادات بعد تنزيل حقوق الامتياز
٣٧				إجمالي الأرباح
(٥)				مصاريف عمومية وإدارية
٢				دخل استثمارات وتمويل
١				عكس الانخفاض في القيمة
(٢)				مصاريف أخرى
(١)				مصاريف استكشاف
(١٦)				تكاليف تمويل
١٦				الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٤)				مصروف ضريبة الدخل
١٢				الأرباح للفترة
٣,٦٤٨	١,١١٦	١,١٠٠	١,٤٣٢	موجودات القطاع في ٣١ مارس ٢٠١٦
٩٣١	٣١	٦٣	٨٣٧	مطلوبات القطاع في ٣١ مارس ٢٠١٦
				المعلومات القطاعية الأخرى
				المصاريف الرأسمالية:
١٥	-	١٥	-	موجودات غير ملموسة
٥٠	-	١	٤٩	موجودات ثابتة
٦٥	-	١٦	٤٩	الإجمالي
٢٥	٣	٢١	١	استهلاك ونضوب وإطفاء
١	-	١	-	شطب استكشاف
١	-	١	-	عكس الانخفاض في القيمة

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٤ - ربح السهم

(أ) يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢	٦	الأرباح: صافي الأرباح للفترة - بالمليون دولار أمريكي
٦,٩٦١	٦,٩٦٩	الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون
٠,١٧	٠,٠٨٦	الربح الأساسي للسهم - سنت أمريكي:

(ب) يتم احتساب الربح المخفف للسهم بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المخففة الممكنة. لدى الشركة فئتين من الأسهم العادية المخففة الممكنة: سندات قابلة للتحويل وأسهم مقيدة. يفترض أن الصكوك القابلة للتحويل قد تم تحويلها إلى أسهم عادية ويتم تعديل صافي الربح لحذف تأثير تكلفة التمويل. بخصوص الأسهم المقيدة فإن الأرقام الإجمالية للأسهم التي سيتم منحها خلال الفترة تؤخذ في الاعتبار لحساب التخفيف.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢	٦	الأرباح: صافي الأرباح للفترة - مليون دولار أمريكي
٦	٦	تكاليف التمويل للصكوك القابلة للمبادلة - مليون دولار أمريكي
١٨	١٢	الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون
٦,٩٦١	٦,٩٦٩	التعديلات للبنود التالية: أسهم مقيدة (مليون)
١٠	١٩	التحويل المفترض للصكوك القابلة للتحويل (مليون)*
١,٧٢٤	١,٧١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية وفقاً للربح المخفف للسهم (مليون)
٨,٦٩٥	٨,٧٠١	الربح المخفف للسهم - سنت أمريكي:
٠,١٧	٠,٠٨٦	

* حسب الاتفاق، تم تحديد سعر تحويل الصكوك القابلة للتحويل بعلاوة ٥٠٪ إلى سعر المتوسط المرجح لـ ٧٥ يوم عمل، ويقاس على مدى فترة تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٢ (سعر أدنى ٠,٧٥ درهم وأقصى سعر ١,٠٠ درهم). إن سعر الصرف الفعلي الأولي للصكوك القابلة للتحويل تم تحديده في ١٣ فبراير ٢٠١٣ وجرى تثبيته بسعر ٠,٧٥ درهم للسهم الواحد (السعر الأدنى).

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ - الموجودات غير الملموسة

المجموع مليون دولار أمريكي	الشهرة مليون دولار أمريكي	تكلفة التطوير مليون دولار أمريكي	حقوق معالجة الغاز مليون دولار أمريكي	حقوق التوصيل والتنقية مليون دولار أمريكي	حصص النفط والغاز مليون دولار أمريكي	
٨٥٩	٣٠٨	٢	٧	٢٨٩	٢٥٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٦
(١١١)	-	(٢)	(٧)	-	(١٠٢)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة
٧٤٨	٣٠٨	-	-	٢٨٩	١٥١	في ١ يناير ٢٠١٦
١١	-	-	-	-	١١	الإضافات - صافي
(٦٥)	-	-	-	-	(٦٥)	التحويلات إلى موجودات ثابتة
٦٩٤	٣٠٨	-	-	٢٨٩	٩٧	في ٣١ مارس ٢٠١٦
٧٤٨	٣٠٨	-	-	٢٨٩	١٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

(أ) حصص النفط والغاز

إن حصص النفط والغاز بمبلغ ٩٧ مليون دولار أمريكي التي تتعلق بدانة غاز مصر بخصوص عدد من الامتيازات وعقود التطوير في مصر والتي تم توضيحها أدناه:

- عقد تنمية الوسطاني - إن عقد التنمية هذا مملوك بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ ويمثل حوالي ٩٪ من الإنتاج الحالي في دانة غاز مصر. تشمل منتجات الوسطاني على الغاز والغاز المسال ذات العلاقة. هذا العقد لديه ١٣,٠١٧ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدوده ويقع في دلتا النيل في مصر.
- عقود تنمية جنوب المنزلة - إن عقود التنمية هذه مملوكة بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ وهي حالياً غير منتجة. إن عقود التنمية هذه لديها ١٦,٠٥٥ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر.
- عقود تنمية غرب المنزلة (امتياز غرب المنزلة) - يتم الاحتفاظ بعقود التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪. إن عقود التنمية هذه تشمل على ١٤٦,٠٣٩ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر. حتى تاريخه، يقوم أحد عشر عقد تنمية بإنتاج الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ٨١٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.
- عقود تنمية غرب القنطرة (امتياز استكشاف غرب القنطرة) - يتم الاحتفاظ بعقود التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ التي تشمل ٤,٣٢٤ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا 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.
- شمال العريش البحرية (بلوك ٦) - في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (بلوك ٦). تقع المنطقة في دلتا النيل البحرية، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. اجري استحواذ على المسح الزلزالي ثلاثي الأبعاد مؤخراً في القطاع الذي يغطي مساحة ١,٨٣٠ كم مربع بالكامل.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ - الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(أ) حصص النفط والغاز (تتمة)

- منطقة شمال الصالحية البرية (بلوك ١) - في سبتمبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال الصالحية البرية (بلوك ١). تقع المنطقة في دلتا النيل البرية.
- منطقة المطرية البرية (بلوك ٣) - في سبتمبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر ٥٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز المطرية البرية (بلوك ٣). تقع المنطقة في دلتا النيل البرية. وفقاً لاتفاق الامتياز، سوف تشارك دانة غاز مصر مع بريتيش بيتروليوم كشريك ومشغل بنسبة ٥٠:٥٠. من المخطط أن تبدأ أعمال حفر أول بئر استكشاف عميق في مايو ٢٠١٦.

(ب) حقوق التحويل والتنقية

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ٢٨٩ مليون دولار أمريكي يمثل القيمة العادلة لحقوق شراء وإمداد وتنقية وبيع الغاز والمنتجات ذات العلاقة المستحوز 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 إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من العلاقات التعاقدية المعنية. سيتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى ٢٥ سنة بدءاً من تاريخ بداية الأنشطة التجارية وفقاً لبنود العقود ذات العلاقة. لم تبدأ الأنشطة التجارية بعد. في يوليو ٢٠١٠، أدخلت شركة النفط الوطنية الإيرانية الغاز إلى شبكة النقل المتكاملة وخط أنابيب الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ومنشآت معالجة الغاز لشركة الصجعة للغاز التابع لدانة غاز في الشارقة لغايات الإختبار. ومع ذلك، لاحقاً لما ورد أعلاه، اكتشفت شركة النفط الوطنية الإيرانية تسريبات هائلة في نظام نقل الغاز البحري الذي يحتاج إلى إصلاح. بالرغم من ذلك، فإن شركة بترول الهلال مستمرة في التحكم الدولي سعياً للحصول على حكم قضائي بخصوص عقد توريد لفترة ٢٥ سنة الملزم مع شركة النفط الوطنية الإيرانية.

تم إخطار الشركة من قبل شركة بترول الهلال في ١٠ أغسطس ٢٠١٤ أن هيئة التحكم قد أصدرت حكماً نهائياً بخصوص الفصل في الدعوى، وأقرت بأن عقد التوريد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية سارياً وملزماً لكلا الطرفين، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية ملزمة بتوصيل الغاز بموجب العقد من ديسمبر ٢٠٠٥. وقد ابلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بأن هيئة التحكم قد حددت تاريخ الجلسة النهائية للبت في مسألة مطالبات الأضرار المقدمة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية بسبب عدم تنفيذها للعقد ليكون في ١ سبتمبر ٢٠١٦ في مدينة لاهاي.

وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ بخصوص الموجودات غير الملموسة غير المتوفرة للاستخدام، تعهدت الإدارة بمراجعة الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. قامت الإدارة بمراجعة المدخلات المختلفة إلى نموذج التقييم الأصلي وتعتقد بأن المدخلات إلى نموذج التقييم الأصلي لم تتغير بصورة جوهرية.

(ج) الشهرة

إن الشهرة بمبلغ ٣٠٨ مليون دولار أمريكي المتعلقة بالاستحواذ على دانة غاز مصر في يناير ٢٠٠٧ الذي أعطى دانة غاز القدرة للتأهل للحصول على أعمال الإنتاج والحقوق لتطوير حقول الغاز في إقليم كردستان العراق. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، يجب إجراء مراجعة للانخفاض في القيمة سنوياً من قبل الإدارة وقد أجريت آخر مراجعة في ديسمبر ٢٠١٥.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٦- العقارات الاستثمارية

إن الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة/السنة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي	
٢٦	٢٥	الرصيد في ١ يناير
(١)	-	التغيرات في القيمة العادلة
٢٥	٢٥	الرصيد في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تتألف العقارات الاستثمارية من أراضي 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 تستخدم لتحقيق إيجارات أو يتم الاحتفاظ بها لزيادة رأس المال.

تم إظهار العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة والتي حددت إستناداً 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 ٢٠١٥.

٧- المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي	
٩٥٠	٩٦٤	مدينون تجاريون (الصافي)
٢	١	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٩	٣٠	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
٤٢	٤٤	مدينون آخرون
-	٨	فوائد ودمم مدينة أخرى مستحقة من حكومة إقليم كردستان (الصافي)
(٦)	(٦)	فائض الاستحقاقات (ملحوظة هـ)
		ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الدمم المدينة الأخرى
١,٠١٧	١,٠٤١	

(أ) يترتب على الدمم المدينة التجارية فوائد والشروط العامة للائتمان هي ٣٠-٦٠ يوماً.

(ب) إن حصة المجموعة من الدمم المدينة التجارية في شركة بيرل للبتترول هي بخصوص شحنات الغاز المكثف والغاز المسال والتي تبلغ ٧٣٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٧٢٧ مليون دولار أمريكي) انظر الإيضاح رقم ١.

(ج) وردت شركة بيرل للبتترول كمية ٦٧٠,٨٣٥ مليون قدم مكعب معياري من الغاز (٧٤٦,٠٣٦,٧٨٨ مليون وحدة حرارية بريطانية) لإقليم كردستان حتى مارس ٢٠١٦ وأصدرت فواتير تزويد حكومة إقليم كردستان بالغاز بخصوص الكميات الزائدة عن ٢٠٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً ("الزيادة في الغاز"). تم إصدار فواتير بالغاز الزائد بين فترتي يناير ٢٠١١ ومايو ٢٠١٥ بمبلغ ١,٤٩٨ مليار دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٥٢٤,٣ مليون دولار أمريكي). إن الإيرادات والدعم المدينة المعلن عنها من يناير ٢٠١١ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٦ لا تشمل مبالغ الفواتير للغاز الزائد. بدءاً من يونيو ٢٠١٥، علقت شركة بيرل للبتترول إصدار المزيد من الفواتير لحكومة إقليم كردستان فيما يتعلق بالغاز الزائد، وذلك حتى يتم توضيح استحقاق شركة بيرل للبتترول للدعم المدينة فيما يتعلق بالغاز الزائد من قبل المحكمة في جلسة لاحقة، والتي من المتوقع أن تجرى في سنة ٢٠١٦.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٧- المدنيون التجاريون والآخرون (تتمة)

(د) إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو كالتالي:

متأخرة ولكن ليست منخفضة القيمة						
أكثر من	١٢٠	١٢٠-٩١	٩٠-٦١	٦٠-٣٠	أقل من ٣٠	ليست ولا متأخرة
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	منخفضة القيمة
مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٣٦	١٢	١٠	١٤	٢٥	٦٧	٩٦٤
٨٠٣	٢١	١٥	٢٤	١٢	٧٥	٩٥٠
						٢٠١٦ مارس
						٢٠١٥ ديسمبر

هـ) فوائد وذمم مدينة أخرى مستحقة من حكومة إقليم كردستان (صافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي
١٣٣	١٤٦
٦	٦
(١٥٣)	(١٤٤)
(١٤)	٨

مستحقات فوائد عن فواتير متأخرة السداد (انظر أدناه)
زائداً: ذمم مدينة أخرى
ناقصاً: فائض الاستحقاقات (إيضاح ١٢)

يحق لشركة بيرل بتروليوم ("بيرل") بموجب العقد تحميل تكلفة الفائدة على الذمم المدينة متأخرة السداد من حكومة إقليم كردستان. سابقاً، بدون التنازل عن حقها التعاقدية في تكاليف الفائدة الفعلية، قامت شركة بيرل بإصدار فواتير بالفائدة على الفواتير متأخرة السداد لحكومة إقليم كردستان بمعدل سعر ليبور زائد ٢٪ وهو ما لا يمثل كامل استحقاقها بموجب التفويض فيما يتعلق بالفائدة على الذمم المدينة متأخرة السداد. وبسبب عدم سداد فواتير الذمم المدينة متأخرة السداد، قررت شركة بيرل إصدار فاتورة لحكومة إقليم كردستان على أساس الاستحقاق الكامل للفوائد على جميع الفواتير غير المدفوعة. لقد تم إعادة احتساب الاستحقاق بخصوص هذه الفائدة على الذمم المدينة متأخرة السداد من حكومة إقليم كردستان من خلال تطبيق فائدة بنسبة ٩٪ (فائدة مركبة ربع سنوية) على نسبة ٥٠٪ من إجمالي الذمم المدينة متأخرة السداد بينما كانت نسبة ٥٠٪ المتبقية تخضع لمعدل فائدة ليبور زائد ٢٪ وهو الحد الأدنى المحدد بموجب التفويض.

وبناءً على ما سبق، إن حصة شركة دانة غاز (٣٥٪) من مجموع الفوائد على الذمم المدينة القائمة (من تكاليف بيع ونقل للمكثفات والغاز المسال والمدفوعة من قبل حكومة إقليم كردستان) من حكومة إقليم كردستان كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ تبلغ ١٤٦ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تبلغ ١٣٣ مليون دولار أمريكي).

بموجب بنود التفويض، لدى بيرل الحق بتسوية فائض الاستحقاقات، عندما تستحق الدفع، مقابل أي دفعات مستحقة وقائمة أخرى من حكومة إقليم كردستان. وفقاً لذلك، تم إنفاذ فائض الاستحقاقات من خلال مبالغ أخرى مستحقة من حكومة إقليم كردستان، والمبلغ النهائي هو ٢٣ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪: ٨ مليون دولار أمريكي) ستبقى مستحقة من حكومة إقليم كردستان، حتى لو تم إجراء تسوية كاملة للمبلغ القائم بالذمم المدينة القائمة لبييرل والذي يبلغ ٢,٠٩ مليار دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪: ٧٣٣ مليون دولار أمريكي) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان المركز صافي الذمم الدائنة بمبلغ ١٤ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪).

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٨ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي	
٩	٨	الرصيد في ١ يناير
(١)	-	استثمار تم استرداده خلال السنة
<u>٨</u>	<u>٨</u>	الرصيد في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

هذا يمثل الاستثمار في صندوق أبراج للبنية التحتية. يستند التقييم على آخر مؤشرات القيمة العادلة الصادرة عن الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٩ - النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي	
٦٦	٤٩	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٣٢	٢٠	- بنوك محلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
		- بنوك أجنبية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٤٣	٣١١	ودائع قصيرة الأجل
-	٨	- بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة
		- بنوك أجنبية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٤١	٣٨٨	النقدية وشبه النقدية
٢٩	٢٥	ودائع (تسهيل مرابحة)
<u>٤٧٠</u>	<u>٤١٣</u>	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

يحقّق النقد لدى البنوك أرباح بنسب متغيرة إستناداً للنسب إلى الودائع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات تتراوح ما بين أسبوع وثلاثة أشهر وهذا يعتمد على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق أرباح إستناداً للنسب على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن القيمة العادلة للنقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك تتضمن الودائع قصيرة الأجل هي ٤١٣ مليون دولار أمريكي (٢٠١٥ - ٤٧٠ مليون دولار أمريكي). إن نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل ٠,٣% و ٧,٥% (٢٠١٥ - ٠,٣% و ٨,٠%) سنوياً. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، كانت نسبة ٨٧% (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨٧%) من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك محتفظ بها لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة وكان الرصيد المحتفظ به خارج دولة الإمارات العربية المتحدة. من إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذي يبلغ ٤١٣ مليون دولار أمريكي، فإن نسبة ١٠% من المبلغ محتفظ بها بالجنيه المصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١١%).

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩ - النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك (تتمة)

إن الوديعة (تسهيلات مرابحة) بالجنية المصري مرتبطة مع بنك المشرق ش.م.ع، فرع مصر مقابل تسهيلات مضمونة بالكامل لمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي (إيضاح ١١هـ). بموجب الاتفاقية، تحتفظ دانة غاز مصر بودائع بالجنيه المصري وتساوي في القيمة نسبة ١١٥٪ من المبلغ الأصلي المتبقي من القرض بالدولار الأمريكي. إن استحقاق التسهيلات هو سنة واحدة من تاريخ السحب والتي تمت في ٩ أبريل ٢٠١٥. بعد نهاية الفترة، تم تمديد فترة التسهيل لفترة أخرى مدتها سنة واحدة مع مبلغ تسهيلات معدل بمبلغ ٢١,٥ مليون دولار أمريكي، ويتطلب من دانة غاز مصر الحفاظ على ودائع بالجنيه المصري تساوي بالقيمة نسبة ١٢٠٪ من المبلغ الأصلي القائم بالدولار الأمريكي. بلغت الودائع المرهونة بالجنيه كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي بقيمتها بالجنيه المصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٩ مليون دولار أمريكي).

١٠ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي

المصرح به:

٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم
(٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم) - إيضاح ١٠ ب

المصدر والمدفوع بالكامل:

٦,٩٦٨,٦١٦,١١٤ سهم عادي (٢٠١٥ - ٦,٩٦٨,٦١٦,١١٤ سهم عادي)
قيمة السهم ١ درهم (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم)

١,٩٠١ ١,٩٠١

أ. إن فترة التحويل للصكوك القابلة للتحويل الصادرة في ٨ مايو ٢٠١٣ بدأت في ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ وسوف تنتهي بعد ٢٥ يوم عمل قبل تاريخ الاسترداد المقرر في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧. خلال هذه الفترة، يحق لحاملي الصكوك تحويل كل أو جزء من الصكوك القابلة للتحويل إلى أسهم عادية في الشركة.

ب. وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في ٢٨ أبريل ٢٠١٦ على إجراء تعديلات على مذكرة وعقد تأسيس الشركة وفقاً لقانون الشركات التجارية الجديد رقم ٢ لسنة ٢٠١٥. شملت هذه التعديلات الموافقة على أن يكون رأس المال المصرح به للشركة ٩ مليار درهم أي ٩ مليارات سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي	
٤٠٠	٤٠٠	غير متداولة
٣٢٩	٣٣٢	صكوك عادية (أ)
٦٤	٥٧	سندات قابلة للتحويل (ب)
١٢	١٤	قروض بنكية - تمويل مشروع حقل غاز الزوراء (ب)
٥	١٠	قرض لشراء معدات (ج)
		قرض لمبنى مصر (د)
٨١٠	٨١٣	
٢٧	٢٧	متداولة
٢٤	٢٢	قروض بنكية - تمويل مشروع حقل غاز الزوراء
٥١	٤٩	قروض بنكية - تسهيل مرابحة (هـ)
٨٦١	٨٦٢	إجمالي القروض

(أ) الصكوك القابلة للتحويل

في أكتوبر ٢٠٠٧، أصدرت المجموعة سندات قابلة للتحويل على شكل صكوك المضاربة ("الصكوك") بمبلغ إجمالي قدره ١ مليار دولار أمريكي في شكل شهادات أمانة من خلال شركة ذات غرض خاص ("المصدر"). إن الصكوك المنظمة لكي تتفق مع مبادئ الشريعة الإسلامية تمت الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة أثناء الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في يوليو ٢٠٠٧. وفقاً لشروط الصكوك، فإن المبالغ التي تم تحصيلها استخدمت في الاستحواذ على الموجودات وتطويرها (موجودات المضاربة) المملوكة من قبل شركة دانة إل إن جي فينتشرز ليميتد. تستحق الصكوك في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ ويترتب عليها نسبة ربح ثابتة ٧,٥% تدفع كل ثلاثة أشهر من أرباح موجودات المضاربة. في عام ٢٠٠٨، قامت دانة غاز بشراء بعض الصكوك من السوق بقيمة إسمية بلغت ٨٠ مليون دولار أمريكي.

أعلنت الشركة في ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ أنه تم التوصل إلى اتفاقية تجريد غير قابلة للنقض مع "لجنة متخصصة" لحاملي شهادات الصكوك، بغرض صفقة إعادة تمويل ("الصفقة") تتعلق بالصكوك. تشمل الاتفاقية أيضاً على تفاصيل الشروط والأحكام والجدول الزمني للتنفيذ.

أطلقت الشركة التماس الموافقة في ٢٦ مارس ٢٠١٣ لالتماس موافقة حاملي الصكوك في اجتماع حاملي شهادة الصكوك ("اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لحاملي الصكوك") المقرر عقده في ٢٣ أبريل ٢٠١٣. أيضاً، أصدرت الشركة دعوة لمساهميها لحضور الجمعية العمومية غير العادية ("الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين") للنظر في صفقة الصكوك والموافقة عليها.

في ٢٣ أبريل ٢٠١٣ أثناء الاجتماعين غير العاديين ووفق كلا من حاملي الصكوك والمساهمين على صفقة إعادة تمويل الصكوك. في ٨ مايو ٢٠١٣ تم تحقيق الإنجاز بنجاح وقامت الشركة بتسديد ٦٩,٩ مليون دولار أمريكي ودفعت الأرباح المستحقة من ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ إلى ٧ مايو ٢٠١٣ بمبلغ ٣٨,٤ مليون دولار أمريكي. بعد ذلك، أتمت الشركة أيضاً الضمانات المطلوبة وأصدرت شهادة امتثال بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٣.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منققة)

١١ - القروض (تتمة)

(أ) الصكوك القابلة للتحويل (تتمة)

إن السمات التي تميز تلك الاتفاقية هي تخفيض قيمة الصكوك المستحقة على الشركة من ١ مليار دولار أمريكي إلى ٨٥٠ مليون دولار أمريكي بسداد ٧٠ مليون دولار أمريكي كدفعة نقدية وكذلك إلغاء الصكوك المملوكة من قبل الشركة والبالغ قيمتها ٨٠ مليون دولار أمريكي. وسيقسم المبلغ المتبقي البالغ قيمته ٨٥٠ مليون دولار أمريكي إلى شريحتين. وتضم الشريحة الأولى صكوك عادية بقيمة ٤٢٥ مليون دولار أمريكي وتضم الشريحة الثانية سندات قابلة للتحويل إلى أسهم بقيمة ٤٢٥ مليون دولار أمريكي (يشار إلى الشريحتين معاً بالصكوك الجديدة). وتبلغ مدة استحقاق كلا الشريحتين خمسة أعوام لضمان تمويل طويل الأجل. يبلغ معدل الربح للصكوك العادية والصكوك القابلة للتحويل ٩٪ و ٧٪ سنوياً، على التوالي.

إن الصكوك العادية والصكوك القابلة للتحويل مضمونة مقابل أسهم دانة إل إن جي فينتشرز ليمتد وشركة الصجعة للغاز المحدودة (الشارقة) والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (الشارقة). بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، تم تعزيز الضمان الكلي المتوفر لحاملي الصكوك الجديدة بضمان بقيمة ٣٠٠ مليون دولار أمريكي وتشمل رهن على الذمم المدينة المحددة عن موجودات الشركة المصرية وفوائد الشركة في دانة غاز ذ.م.م وأرض الصجعة غاز الصناعية.

حسب الاتفاقية، سيتم احتساب سعر التحويل للصكوك القابلة للتحويل إلى أسهم على أساس قيمة إضافية تعادل ٥٠٪ فوق متوسط سعر السهم الناتج عن حجم عمليات التداول خلال ٧٥ يوماً تبدأ من ١ ديسمبر ٢٠١٢ (وتحديد سعر ٠,٧٥ درهم كحد أدنى و ١,٠٠ درهم كحد أقصى). تم تحديد سعر التحويل الفعلي الأولي للصكوك القابلة للتحويل في ١٣ فبراير ٢٠١٣ وجرى تثبيته بمبلغ ٠,٧٥ درهم للسهم الواحد (حد أدنى). تمتلك الشركة خيار تسديد أصل قيمة شريحتي الصكوك الجديدة في أي وقت قبل موعد استحقاقها الجديد في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧، وذلك وفقاً لجدول السداد الخاص بالصكوك العادية وعمليات شراء أو إلغاء الصكوك القابلة للتحويل. يمكن تبديل الصكوك القابلة للتحويل حسب اختيار حاملي الصكوك إلى أسهم عادية للشركة في أو بعد ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ حتى ٢٥ يوم عمل قبل تاريخ الاسترداد المدرج في الجدول.

خلال سنة ٢٠١٥، قامت الشركة بإعادة شراء الصكوك العادية والقابلة للتحويل بمبلغ ٢٤,٩ مليون دولار أمريكي و ٢,٢ مليون دولار أمريكي (القيمة الاسمية)، على التوالي. تم إلغاء جميع الصكوك التي أعيد شراؤها وفقاً لأحكام وشروط هذه الصكوك المعنية.

اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١٦، القيمة الاسمية للصكوك العادية والقابلة للتحويل غير المسددة بلغت ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (٢٠١٥ - ٤٠٠ مليون دولار) و ٣٥٠ مليون دولار أمريكي (٢٠١٥ - ٣٥٠ مليون دولار أمريكي)، على التوالي.

إن الصكوك القابلة للتحويل المثبتة في بيان المركز المالي تم احتسابها كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(منققة)		
٣٢٣	٣٢٩	عنصر بند المطلوبات في ١ يناير
٣٢	٩	تكاليف التمويل للصكوك القابلة للتحويل
(٢)	-	الصكوك الملغاة من خلال إعادة الشراء
(٢٠)	(٢)	الأرباح المدفوعة
٣٣٣	٣٣٦	
(٤)	(٤)	الجزء الجاري من الأرباح المصنفة تحت بند الدائنين
		التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع
٣٢٩	٣٣٢	عنصر بند المطلوبات في ٣١ ديسمبر / مارس

يتم تقييم خيار التحويل ضمن الأداة القابلة للتحويل عند إصدار الصكوك القابلة للتحويل ويفصح عنه بشكل منفصل ضمن حقوق الملكية - ٥٨ مليون دولار أمريكي (٢٠١٥: ٥٨ مليون دولار أمريكي).

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - القروض (تتمة)

(ب) قروض بنكية - تمويل مشروع حقل الزوراء

في ٢٥ يونيو ٢٠١٤، إن دانة غاز للاستكشاف (١٠٠٪ شركة تابعة لشركة دانة غاز ش.م.ع) دخلت في اتفاق الشروط المشترك مع بنك الإمارات دبي الوطني والبنك التجاري الدولي وبنك دبي التجاري وبنك بروة (المقرضين) على ١٠٠ مليون دولار أمريكي لتسهيل تطوير مشروع حقل الزوراء. إن بنك الإمارات دبي الوطني سوف يكون أيضاً بمثابة وكيل التسهيل العالمي، وكيل تسهيل لأجل، وكيل الأمن والحساب المصرفية في حين أن بنك بروة يعمل بمثابة وكيل الاستثمار للشريحة التي تتوافق مع الشريعة الإسلامية من هذا القرض.

إن سداد التسهيل لأجل على مدى ١٥ قسط ربع سنوي والذي بدأ في الربع الرابع ٢٠١٥، يخضع لآلية السداد النقدي ويحمل معدل متغير حسب لييبور زائداً الهامش خلال فترة السداد.

يغطي تأمين مشروع، الرهن التجاري على رهن موجودات مشروع حقل غاز الزوراء (البرية والبحرية)، والتنازل عن الحقوق المنصوص عليها في اتفاقيات بيع وشراء الغاز والتنازل عن الحسابات المصرفية والتنازل عن عائدات التأمين لمشروع زوراء و ضمانات أداء المشروع من المقاولين واعتماد مستندي غير قابل للإلغاء من مجلس النفط بالشارقة. قامت شركة دانة غاز برهن أسهم دانة للاستكشافات (ش.م.ع) كضمانات للوكيل. دانة غاز للاستكشاف (ش.م.ع) تعتبر أيضاً ضامن للتسهيلات لأجل للفترة بالكامل.

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)		
١٠٠	٩١	تسهيل قرض
(٢)	-	ناقصاً: الجزء غير المطفأ من رسوم ترتيب القرض
(٧)	(٧)	ناقصاً: السداد خلال الفترة/السنة
٩١	٨٤	صافي تسهيل القرض
إن تسهيل القرض مستحق الدفع كما يلي:		
٢٧	٢٧	خلال سنة واحدة
٦٤	٥٧	بعد سنة
٩١	٨٤	صافي تسهيل القرض

(ج) قرض لشراء معدات

أبرمت دانة غاز مصر ("دانة غاز مصر") ترتيب عقد إيجار تمويلي "بيع ثم استئجار" مع الشركة المصرية للتأجير التمويلي ش.م.ع في ٢٩ يناير ٢٠١٥، لبعض معدات المخزون (أغلفة، فوهات الآبار والأنابيب وغيرها) التي تخص دانة غاز مصر والتي لم تستخدم حتى تاريخه. إن مجموع التسهيل يتألف من ثلاثة عقود بمبلغ ١٢,٦ مليون دولار أمريكي تم سحبه بالكامل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥. بعد السحب بالكامل، تم إضافة عقد جديد بمبلغ ١,١ مليون دولار أمريكي (إيضاح رقم ١١د) إلى التسهيلات مما يزيد مبلغ التسهيلات إلى ١٣,٧ مليون دولار أمريكي. إن المدفوعات على مدى فترة ٢٩ ربعاً سنوياً ابتداءً من الربع الثالث لسنة ٢٠١٥ بما في ذلك فترة سماح مدتها ربعين للفوائد والمبلغ الأساسي.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - القروض (تتمة)

(د) قرض لمبنى مصر

أبرمت بيرل للعقارات مصر ("بيرل للعقارات") ترتيب عقد إيجار تمويلي "بيع ثم استئجار" لبناء مصر مع الشركة المصرية للتأجير التمويلي ش.م.ع في ٩ يونيو ٢٠١٥. إن مجموع التسهيل يتألف في الأصل من ثلاثة عقود بمبلغ ١٣,٨ مليون دولار أمريكي والذي تم تخفيضه بمبلغ ١,١ مليون دولار أمريكي إلى ١٢,٧ دولار أمريكي. تم سحب التسهيل بالكامل حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٦. إن المدفوعات على مدى فترة ٢٩ ربيعاً سنوياً بما في ذلك فترة سماح مدتها ربعين لدفعات الإيجار.

(هـ) تسهيل مرابحة

أبرمت دانة غاز مصر المحدودة (بربادوس) اتفاقية مرابحة سلع ذات حد تسهيل بمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي مع بنك المشرق ش.م.ع (الإمارات العربية المتحدة) في ٣٠ مارس ٢٠١٥. إن هذا هو تسهيل مضمون بالكامل حيث يطلب من شركة دانة غاز مصر المحدودة الاحتفاظ بوديعة بالجنيه المصري (تعهد) مساوية في القيمة إلى ١١٥٪ من المبلغ الأصلي المتبقي من القرض بالدولار الأمريكي الذي يحتفظ به لدى بنك المشرق ش.م.ع، فرع مصر والذي يمثل وكيل التأمين. إن معدل الربح على التسهيل هو بسعر ليبور + الهامش وأن الوديعة بالجنيه المصري تتحمل سعر وديعة تعكس بشكل وثيق معدل الربح على القرض. تم الانتهاء من سحب هذا التسهيل في ٩ أبريل ٢٠١٥. بعد نهاية الفترة، تم تمديد فترة التسهيل لمدة سنة واحدة مع تعديل مبلغ التسهيل من ٢١,٥ مليون دولار أمريكي وبمعدل ربح مختلف قليلاً (ليبور + الهامش) وسعر مختلف للفائدة على الودائع بالجنيه المصري. يتطلب هذا التسهيل المضمون بالكامل لدانة غاز مصر المحدودة الحفاظ على الودائع بالجنيه (مرهونة) لتساوي في القيمة ١٢٠٪ من المبلغ الأصلي القائم بالدولار الأمريكي. يستحق التسهيل السداد على ١٢ قسطاً شهرياً بالتساوي ابتداءً من ٩ مايو ٢٠١٦.

١٢ - مخصص فائض الاستحقاقات

وفقاً لشروط التفويض، تمتلك شركة بيرل جميع مشتقات البترول التي يتم إنتاجها ولذلك تم تثبيت ١٠٠٪ من الإيرادات من بيع المكتفات وغاز المسال. من هذه الإيرادات المقبوضة نقداً، يحق لشركة بيرل الاحتفاظ بتكاليف البترول ومصاريف الأجور وفقاً للتفويض ("الاستحقاقات")، وأي مبلغ متبقي يجب أن يدفع لحكومة إقليم كردستان ("الفائض"). تم تأييد الحقوق بموجب التفويض على استلام هذه الإيرادات بالكامل من قبل محكمة التحكيم في قرارها النهائي الجزئي الثاني بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٥ (إيضاح ١).

على أساس الاستحقاق، إن الإيرادات التراكمية المثبتة من قبل شركة بيرل حتى تاريخه تتجاوز صافي استحقاقاتها بموجب التفويض، إذا كانت جميع الفواتير ومبالغ الذمم المدينة القائمة يجب أن تدفع من قبل حكومة إقليم كردستان. إن الفائض المقدر كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ يبلغ ٤١٣,٠٦ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪ - ١٤٤ مليون دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٣٧,٧٢ مليون دولار أمريكي - حصة دانة غاز ٣٥٪ - ١٥٣ مليون دولار أمريكي). تم تثبيت إنقاص الفائض ضمن بيان الدخل. إن هذا الفائض الاسمي هو فقط مستحق على افتراض أن جميع فواتير البترول السائل القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ قد تم دفعها بالكامل من قبل حكومة إقليم كردستان كما في ذلك التاريخ ولكن لم يقوموا بذلك. وفقاً لذلك، يجب أن يتم إعادة حساب صافي الاستحقاقات لشركة بيرل من حين إلى آخر حتى حصولها على استحقاقاتها بالكامل بموجب التفويض.

يتحدد هذا الفائض ويصبح مستحق الدفع لحكومة إقليم كردستان فقط عندما تستعيد شركة بيرل استحقاقاتها بشكل فعلي وفقاً لشروط التفويض الذي يعتمد بشكل كبير على توقيت الاستلام الفعلي للأموال من حكومة إقليم كردستان عن الإيرادات المستحقة بالإضافة إلى أي تكبد لتكاليف نظمية من قبل شركة بيرل. تجدر الإشارة إلى أن، كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، لم تستعيد شركة بيرل تكاليف البترول بالكامل.

وعلاوة على ذلك، يحق لشركة بيرل بموجب شروط التفويض تسوية هذا الفائض، عندما يكون مستحق الدفع، مقابل أي مبالغ أخرى مستحقة الدفع من حكومة إقليم كردستان. وفقاً لذلك، وكما في ٣١ مارس ٢٠١٦، تم تخفيض الفائض المشار إليه مقابل مبالغ أخرى مستحقة من حكومة إقليم كردستان (انظر الإيضاح ٥٧) والنتيجة النهائية هي مبلغ ٢٣ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٨ مليون دولار أمريكي) سوف تبقى مستحقة القبض من حكومة إقليم كردستان، حتى لو تم إجراء تسوية بالكامل للمبلغ القائم البالغ ٢,٠٩ مليار دولار أمريكي عن الذمم المدينة القائمة إلى شركة بيرل في ٣١ مارس ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، بموجب شروط التفويض، فإن مزيداً من التأخير في الدفع من قبل حكومة إقليم كردستان سوف تزيد من استحقاقات شركة بيرل وتقلل من صافي المبلغ المستحق السداد لحكومة إقليم كردستان.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

(أ) دانة غاز مصر

في مارس ٢٠٠٦، أبرمت دانة غاز مصر اتفاقية مع شركة سي تي أي بي للنفط والغاز المحدودة للاستحواذ على حصة تشغيلية بنسبة ٢٥٪ في امتيازات غرب المنزلة و غرب القنطرة. بعد إتمام الاستحواذ، امتلكت الشركة حصة بنسبة ١٠٠٪ في كل من الامتيازين. حسب شروط اتفاقية الاستحواذ، دفعت دانة غاز مصر ١٣ مليون دولار أمريكي، نتيجة لخطة التنمية الأولى المعتمدة من الحكومة في امتياز غرب المنزلة. بالإضافة لذلك، وافقت دانة غاز مصر على دفع دفعات إضافية يصل مجموعها إلى ١٢,٥ مليون دولار أمريكي إضافي عندما تساوي الأحجام المكتشفة أو تزيد عن ١ تريليون قدم مكعب من الاحتياطيات المؤكدة. كذلك منحت دانة غاز مصر حصة أرباح صافية بنسبة ٣٪ إلى سي تي أي بي عن الأرباح المستقبلية من الامتيازات.

في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (القطاع رقم ٦). تقع المنطقة في دلتا النيل البحرية، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. وفقا لاتفاقية الامتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر بدفع مبلغ ٢٥,٥ مليون دولار أمريكي في القطاع خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف وهي ٤ سنوات.

في أكتوبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال الصالحية (القطاع رقم ١). تقع المنطقة في دلتا النيل بجوار عقود التنمية الحالية لشركة دانة غاز مصر. وفقا لاتفاقية الامتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر بدفع مبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي في القطاع خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف وهي ٣ سنوات.

في أكتوبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر أيضاً منطقة امتياز المطرية البرية (القطاع رقم ٣) في دلتا النيل. سوف تشارك دانة غاز مصر مع شركة بريتيش بيترولوم إكسبلوريشين (دلتا) المحدودة كشريك ومشغل في الامتياز بنسبة ٥٠٪. وفقاً لشروط الاتفاقية مع بريتيش بيترولوم، سوف تقوم بريتيش بيترولوم بتمويل كافة تكاليف استكشاف أول بئر (بما في ذلك حصة دانة غاز) حتى أقصى حد متفق عليه. في حال استخدام البئر تجارياً، يكون لبريتيش بيترولوم الخيار لاستحواذ ٥٠٪ من خلال إمكانية المشاركة في بعض عقود التنمية المجاورة لشركة دانة غاز. التزمت شركة دانة غاز مصر وبريتيش بيترولوم بدفع مبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي على القطاع خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف والتي هي ٣ سنوات.

إن المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠١٦ بلغت ٢ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦ مليون دولار أمريكي) ولكن لم تستحق حتى الآن.