

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة دانة غاز ("دانة غاز" أو "الشركة") أن يعلن النتائج المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وترتيباتها المشتركة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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 إلى توزيع وتسويق الغاز واستخدامه كمادة أولية ووقود لقطاعات البتروكيماويات والصناعة والطاقة. منذ تأسيسها، نمت الشركة إلى شركة إقليمية للغاز الطبيعي ولديها الآن مكاتب في الإمارات العربية المتحدة ومصر وإقليم كردستان العراق ومقرها الرئيسي في إمارة الشارقة، دولة الإمارات العربية المتحدة.

نتائج ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حققت الشركة إجمالي إيرادات قدرها ١١٥ مليون دولار أمريكي (٤٢٢ مليون درهم) وهو مشابه لإجمالي الإيرادات خلال الربع الثالث لسنة ٢٠١٨. ظلت الأسعار المحققة خلال الفترة الحالية منخفضة بنسبة ١٩٪ وأثرت على الإيرادات بمقدار ١١ مليون دولار أمريكي (٤٠ مليون درهم) إلا أن هذا التأثير قابله زيادة في الإنتاج في إقليم كردستان العراق. بلغ متوسط الأسعار المحققة ٤٧ دولار أمريكي لبرميل المكثفات و٣٣ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال مقارنة بمبلغ ٦٤ دولار أمريكي لكل برميل من المكثفات و٣٤ دولار أمريكي لكل برميل نطف مكافئ من الغاز المسال على التوالي في الربع الثالث من سنة ٢٠١٨.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج لمدة الاثنتين وتسعين يوماً ٦,٠ مليون برميل من النفط المكافئ أو ٦٤,٦٥٠ برميل من النفط المكافئ يومياً، بارتفاع نسبته ٩٪ مقارنة مع إنتاج ربع السنة المقابل البالغ ٥,٤٦ مليون برميل من النفط المكافئ (٥٩,٣٥٠ برميل من النفط المكافئ يومياً). وقفزت معدلات الإنتاج في إقليم كردستان العراق إلى ٣٠٠,٥٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٩ بعد أن كانت ٢٥٠,١٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً في الربع الثالث من سنة ٢٠١٨. وترجع هذه الزيادة إلى الإنتاج الإضافي من مشروع التوسعة المكتمل الذي بدأ العمل به في أكتوبر ٢٠١٨.

حققت المجموعة صافي ربح بعد الضريبة بقيمة ٢ مليون دولار (٨ ملايين درهم) في الربع الثالث لسنة ٢٠١٩ مقارنة مع صافي الربح بقيمة ١٧ مليون دولار أمريكي (٦١ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٨. يعزى الانخفاض في صافي الربح إلى انخفاض في قيمة بئر الاستكشاف ميراك-١ في القطاع-٦ مصر بمبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي. تم الانتهاء من حفر البئر في يوليو ٢٠١٩ وبلغ عمقه ٣,٨٩٠ متراً وواجهت عملية الحفر ٣٦ متراً من الرمال في الفاصل الميوسيني، ولكنها لم تواجه هيدروكربونات تجارية. وقابل ذلك جزئياً زيادة في الإيرادات الأخرى خلال هذا الربع بعد الاعتراف بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. باستثناء انخفاض القيمة والاعتراف بالموجودات المالية، على أساس المثل للمثل، حققت المجموعة صافي ربح بعد خصم الضريبة بقيمة ١٧ مليون دولار أمريكي (٦١ مليون درهم) وهو مشابه لصافي الربح المحقق في الربع الثالث من سنة ٢٠١٨.

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٩، ارتفعت الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) إلى ٩٠ مليون دولار أمريكي (٣٣١ مليون درهم) بنسبة تزيد عن ٦٠٪ مقارنة بمبلغ ٥٦ مليون دولار أمريكي (٢٠٤ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٨.

نتائج التسعة أشهر من سنة ٢٠١٩

خلال فترة التسعة أشهر من سنة ٢٠١٩ ("الفترة") حققت الشركة إيرادات إجمالية بمبلغ ٣٥٧ مليون دولار أمريكي (١,٣٠٩ مليون درهم) بالمقارنة بمبلغ ٣٥١ مليون دولار أمريكي (١,٢٨٧ مليون درهم) في الأشهر التسعة من سنة ٢٠١٨. وترجع هذه الزيادة في الإيرادات إلى الإنتاج المتزايد في إقليم كردستان العراق والذي يقابله انخفاض في الأسعار المحققة. بلغ متوسط الأسعار المحققة ٥٠ دولار للبرميل من المكثفات و٣٣ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال مقارنة بسعر ٦١ دولار أمريكي للبرميل و٣٤ دولار أمريكي للبرميل من النفط المكافئ على التوالي في التسعة أشهر من سنة ٢٠١٨.

نتائج التسعة أشهر من سنة ٢٠١٩ (تابع)

حققت المجموعة صافي ربح بعد خصم الضريبة بقيمة ١٤٢ مليون دولار أمريكي (٥٢١ مليون درهم) مقارنةً بصافي ربح ٤١ مليون دولار أمريكي (١٤٩ مليون درهم) في التسعة أشهر من سنة ٢٠١٨. ترجع هذه الزيادة في صافي الربح بشكل رئيسي إلى ارتفاع الإيرادات الأخرى وانخفاض تكلفة التمويل بعد إعادة الهيكلة الناجحة للضوك في سنة ٢٠١٨. وقد قابل هذه الزيادة بشكل جزئي إنشاء مخصص انخفاض في القيمة بقيمة ٦٠ مليون دولار أمريكي لئلا الاستكشاف ميراك -١ في القطاع-٦ مصر. باستثناء الاعتراف بالموجودات المالية والانخفاض في القيمة، حققت المجموعة صافي ربح بعد الضريبة بمبلغ ٧٦ مليون (٢٧٩ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٤١ مليون دولار أمريكي (١٤٩ مليون درهم) في فترة التسعة أشهر لسنة ٢٠١٨. وكانت هذه الزيادة بنسبة ٨٥٪ في الأرباح التشغيلية ناتجة بشكل رئيسي عن ارتفاع الإنتاج في إقليم كردستان العراق وانخفاض تكاليف التمويل.

السيولة والمصادر المالية

استقرت الأرصدة النقدية والبنكية في نهاية الفترة عند مبلغ ٣٩٢ مليون دولار أمريكي (١,٤٣٧ مليون درهم)، أي بانخفاض نسبته ٤٪ مقارنة برصيد نهاية السنة البالغ ٤٠٧ مليون دولار أمريكي (١,٤٩٢ مليون درهم). قامت المجموعة بتحصيل ما مجموعه ٢٣٠ مليون دولار أمريكي (٨٤٣ مليون درهم) خلال الفترة، حيث ساهمت كل من مصر وإقليم كردستان العراق والإمارات العربية المتحدة بمبلغ ١٠٥ مليون دولار أمريكي (٣٨٥ مليون درهم) ومبلغ ١١٨ مليون دولار أمريكي (٤٣٢ مليون درهم) ومبلغ ٧ مليون دولار أمريكي (٢٦ مليون درهم) على التوالي. وخلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أعادت الشركة شراء أسهم بقيمة ٣ مليون دولار أمريكي (١١ مليون درهم).

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 وتنفيذ أعمال تطوير 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

(أ) دانة غاز مصر

قامت شركة جافني كلاين أند أسوشيتس، وهي شركة رائدة في مجال الاستشارات، بإجراء تقييم مستقل لاحتياطيات الهيدروكربون لشركة دانة غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وعقب هذه المراجعة، تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ عند ٥٤ مليون برميل نפט مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٧٥ مليون برميل نפט مكافئ). كما تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ عند ٨٩ مليون برميل نפט مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١١٧ مليون برميل نפט مكافئ)، وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ عند ١٣٤ مليون برميل نפט مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٦٠ مليون برميل نפט مكافئ). وكان الانخفاض في الاحتياطيات على حساب الإنتاج خلال السنة ولم يتم استبدالها وتخفيض الاحتياطيات نتيجة الإنتاج المبكر للمياه في حقيلين وبسبب أداء الإنتاج الضعيف لأحد الحقول.

(ب) شركة بيرل للبتترول المحدودة

كما هو معلن سابقاً، تقدر دانة غاز وشركة نפט الهلال، المشغلان المشتركان لشركة بيرل للبتترول المحدودة، أن إجمالي موارد البتترول المتوفرة في البداية وذات المخاطر الجيولوجية^١ P٥٠٠ لحقلي خور مور وجمجمال يبلغ ٧٥ طن متري مكعب (من الغاز الرطب) و٧ مليارات برميل من النفط.

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

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

^١ تم احتساب أرقام الموارد المتوفرة في البداية وذات المخاطر عن طريق تجميع عشوائي باستخدام برنامج GeoX باستخدام عوامل مخاطر تُجسد الشوك الجيولوجية التي تجري معايرتها بواسطة حقول النفط و/ أو الغاز المنتجة المحيطة.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

الاحتياطيات والموارد (تابع)

- خور مور
- بلغت احتياطيات الغاز والمكثفات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٦,٩ تريليون قدم مكعب معياري و١٧٣ مليون برميل و١٨ مليون طن متري على التوالي، تساوي حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ منها ٢,٤ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز و٦١ مليون برميل من الغاز المكثف و٦ مليون طن متري من الغاز المسال.
- احتياطيات النفط المؤكدة والمرجحة تبلغ ٥١,٣ مليون برميل، منها حصة دانة غاز بنسبة ٣٥٪ التي تساوي ١٨ مليون برميل.

مجمعال

- بلغت احتياطيات الغاز والمكثفات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٥,٧ تريليون قدم مكعب معياري و٢١٥ مليون برميل و٢٠ مليون طن متري على التوالي، تساوي حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ منها ٢ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز و٧٥ مليون برميل من الغاز المكثف و٧ مليون طن متري من الغاز المسال.

ارتفعت حصة دانة من احتياطيات الهيدروكربونات المؤكدة والمرجحة بنسبة ١٠٪ بعد إصدار التأكيدات الحديثة للاحتياطيات. تُقدر الإدارة أن إجمالي حصة شركة دانة غاز يُعادل ١,٠٨٧ مليون برميل نفط مكافئ، مرتفعاً من ٩٩٠ مليون برميل نفط مكافئ عندما تأكدت شركة جافني كلاين أند أسوشيتيس لأول مرة من الحقل في أبريل ٢٠١٦. وهذا يؤكد أن الحقول الموجودة في إقليم كردستان العراق يمكن أن تكون أكبر حقل للغاز في جميع أنحاء العراق.

يصنف التوازن بين أرقام هذه الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والموارد المتوفرة في البداية وذات المخاطر للمشغل المشترك كموارد طارئة^٢ وموارد محتملة^٣.

عمليات الاستكشاف والإنتاج

(أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

بلغ إنتاج الشركة في مصر لمدة الاثني عشر يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠١٩ ما مقداره ٣ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٢,٥٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً (سبتمبر ٢٠١٨: ٢,٩٦ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٢,٢٥٠ برميل نفط مكافئ يومياً) ما يمثل ارتفاعاً بنسبة ١٪ مقارنة بالفترة المقابلة.

أنجزت الشركة عمليات الحفر في بئر ميرك-١ في المياه العميقة، والذي يقع على عمق ٧٥٥ مترًا من المياه في امتياز شمال العريش (القطاع ٦). تم حفر البئر على عمق إجمالي يبلغ ٣,٨٩٠ مترًا وواجهت عملية الحفر ٣٦ مترًا من الرمال في الفاصل الميوسيني، ولكنها لم تواجه هيدروكربونات تجارية. وقد تم توصيل البئر وتركه وتم سداد التكلفة بالكامل في الربع الثالث لسنة ٢٠١٩. تحتوي منطقة امتياز القطاع ٦ على ثلاثة احتمالات مستقلة أخرى على الأقل مع احتمال وجود موارد كبيرة لا تتأثر بنتيجة حفر بئر ميرك-١.

في مصر، قامت الشركة بتحصيل إجمالي مبلغ ١٠٥ مليون دولار أمريكي (٣٨٥ مليون درهم) خلال التسعة أشهر لسنة ٢٠١٩ وبذلك تكون قد استلمت ما نسبته ١٢٥٪ من إيرادات الفترة. خلال فترة التسعة أشهر، قامت الشركة ببيع إجمالي ٣ شحنات من المكثفات بمتوسط حجم مقداره ١٥٧,٠٠٠ برميل للشحنة وحصلت مبلغ ٢٨ مليون دولار أمريكي (١٠٣ مليون درهم). ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٩، قررت المؤسسة المصرية العامة للبتروول شراء الحجم الكامل للمكثفات الإضافية وقدمت خطاب اعتماد غير قابل للإلغاء بقيمة المكثفات الإضافية المقدرة في الربع الثالث لسنة ٢٠١٩. تم تحصيل مبلغ ١٣ مليون دولار أمريكي بموجب خطاب الاعتماد خلال الفترة بالإضافة إلى مبلغ ٦ مليون دولار أمريكي تم تحصيله لاحقاً. وفي نهاية الفترة، استقر رصيد الذمم المدينة التجارية عند ١١٩ مليون دولار أمريكي (٤٣٦ مليون درهم) مقارنة مع ١٤٠ مليون دولار أمريكي (٥١٣ مليون درهم) في نهاية السنة.

^٢ هذه الكميات من النفط التي يُقدر أنها قابلة للاسترداد ولكن لا تُعتبر ناضجة بعد بما فيه الكفاية للتطوير التجاري بسبب حالة طارئة واحدة أو أكثر.
^٣ هذه الكميات من النفط التي يُقدر أنها قابلة للاسترداد من التراكمات غير المكتشفة لمشروع التنمية المستقبلية.

عمليات الاستكشاف والإنتاج (تابع)

ب) عمليات الاستكشاف والإنتاج في شركة بئر للبتروال المحدودة (إقليم كردستان العراق)

إن حصة دانة غاز (٣٥٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق لفترة ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث لسنة ٢٠١٩ بلغت ٢,٨ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٠,٥٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً (الربع الثالث لسنة ٢٠١٨ - حصة دانة غاز ٣٥٪: ٢,٣ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٢٥,١٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً)، بزيادة بنسبة ٢٢٪ عند مقارنتها بالفترة المقابلة. وترجع زيادة الإنتاج نتيجةً لإكمال مشروع التوسعة، في ربع السنة الرابع من سنة ٢٠١٨.

بلغت حصة دانة غاز من التحصيلات للفترة مبلغ ١١٨ مليون دولار أمريكي (٤٣٣ مليون درهم) وبالتالي حققت ما نسبته ١٠٠٪ من إيرادات الفترة. في نهاية الفترة، بلغت حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية ٩ مليون دولار أمريكي (٣٣ مليون درهم) وتمثل المبالغ المستحقة مقابل المبيعات المحلية لشهر سبتمبر ٢٠١٩.

تقوم شركة بئر في تطوير حقليين عالميين للغاز ويصل حجمها نحو ٧٥ تريليون قدم مكعب من الغاز الرطب و ٧ مليار برميل من النفط. بدأت شركة بئر برنامج حفر متعدد الآبار في كل من حقلي خور مور وجمجمال، مع خطط توسع لسير العمل وزيادة إنتاج الغاز بمقدار ٥٠٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً أخرى وإنتاج سوائل بمقدار ٢٠,٠٠٠ مليون برميل نفط مكافئ يومياً على مدى السنوات الثلاث القادمة.

في بداية السنة، وقعت شركة بئر للبتروال اتفاقية جديدة لبيع الغاز لمدة عشرين سنة مع حكومة إقليم كردستان للتمكن من إنتاج وبيع ما مقداره ٢٥٠ مليون قدم مكعب معياري إضافي من الغاز يومياً. ستشهد خطة توسعة شركة بئر زيادة الإنتاج إلى ٦٥٠ مليون قدم مكعب في اليوم في عام ٢٠٢٢، ثم إلى ٩٠٠ مليون قدم مكعب في اليوم بحلول عام ٢٠٢٣ من ٣٩٠ مليون قدم مكعب في الوقت الراهن.

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 ميدني. 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 بالبحرية للشارقة.

بلغ إنتاج حقل الزوراء ٩٥٠ برميل نفط مكافئ يومياً في الربع الثالث من سنة ٢٠١٩ (الربع الثالث من ٢٠١٨: ١,٢٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً). توقف الإنتاج في ٣ سبتمبر ٢٠١٩ بناءً على تعليمات من مجلس الشارقة للبتروال بشأن قبول إشعار التخلي. يجري التخطيط لإيقاف تشغيل موجودات الزوراء و"الردم والإخلاء" لبئر الشارقة-٢.

وخلال الفترة، بلغت التحصيلات ٧ مليون دولار أمريكي (٢٦ مليون درهم). وفي نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية لا شيء (لا شيء: درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١ مليون دولار أمريكي/ ٤ مليون درهم).

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 المساعدة وخطوط الإنتاج البحرية والبرية ووحدة معالجة الغاز الحمضي.

لمزيد من التحديثات يرجى الرجوع إلى "دعاوى التحكيم".

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 لمشتقات 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 وبلغ معدل إنتاجه ٢,١٥٠ برميل نفط مكافئ يومياً من البروبان (كانت حصة دانة غاز ٢٦,٤٪: ٥٦٨ برميل نفط مكافئ يومياً) و ٥٢٣ برميل نفط مكافئ يومياً من غاز البوتان (كانت حصة دانة غاز ٢٦,٤٪: ١٣٨ برميل نفط مكافئ يومياً) خلال الفترة.

دعوى التحكيم

أ) إن عقد بيع وشراء الغاز بين شريك دانة غاز، شركة نفط الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية والذي ينص على توريد الغاز إلى دولة الإمارات العربية المتحدة كان موضوع جلسات التحكيم الدولي منذ يونيو ٢٠٠٩. في أغسطس ٢٠١٤، تم إخطار شركة دانة غاز من قبل شركة نفط الهلال بأن محكمة التحكيم قد أصدرت قراراً نهائياً في موضوع الدعوى، وقررت أن يكون العقد الممتد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية ساري المفعول وملزم لجميع الأطراف، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية قد خالفت التزامها التعاقدية بتوريد الغاز بموجب العقد منذ شهر ديسمبر ٢٠٠٥.

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٦، قامت المحكمة الإنجليزية العليا برفض أسباب الاستئناف المتبقية لشركة النفط الوطنية الإيرانية ضد حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤ رداً نهائياً. وقد صدر حكم التحكيم لسنة ٢٠١٤ لصالح شريك شركة دانة غاز كريستين بترولويوم وشركة كريستين غاز كوربوريشن ليمتد في جميع القضايا. واستأنفت شركة النفط الوطنية الإيرانية ضد حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤ لدى المحكمة الإنجليزية العليا. إن معظم أسباب الاستئناف قد تداولتها المحكمة من قبل ورفضتها في مارس ٢٠١٦. وإن إنهاء الاستئناف في يوليو ٢٠١٦ يؤكد بأن حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤ نهائياً وملزماً، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية قد خالفت التزاماتها بتوريد الغاز منذ عام ٢٠٠٥.

وقد ابُلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بأن الجلسة النهائية لمرحلة مطالبات الأضرار المقدمة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية بسبب عدم تنفيذها للعقد (بما في ذلك مطالبات الأضرار والتعويضات المتعلقة بمطالبات الأطراف الخارجية حتى ٢٠١٤) انعقدت في نوفمبر ٢٠١٦. ولا تزال الشركة في انتظار الحكم النهائي بخصوص مطالبات الأضرار للفترة من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٤ من جانب هيئة التحكيم، وتم في الوقت نفسه إبلاغ دانة غاز بأن شركة نفط الهلال قد بدأت دعوى تحكيم ثانية لدى هيئة تحكيم جديدة بشأن مطالبات الأضرار من سنة ٢٠١٤ وحتى نهاية فترة العقد في ٢٠٣٠.

ب) شرعت الشركة مع شركة نفط الهلال، إجراءات التحكيم ضد شركة النفط والغاز الهنغارية "إم أو إل جروب" ("إم أو إل") في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ بصفتها مساهم بنسبة ١٠٪ في شركة بيرل للبتروول فيما يتعلق بتسوية التحكيم مع حكومة إقليم كردستان.

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، أعلنت الشركة عن تسوية النزاع الطويل الذي تمثل فيه دانة غاز و "نفط الهلال" و "شركة بيرل بترولويوم المحدودة" ("بيرل") الطرف الأول بينما تمثل حكومة إقليم كردستان العراق الطرف الثاني، وذلك بعد الاتفاق على شروط في صالح الطرفين فتحت الطريق لبدء أعمال التطوير الفوري للموارد النفطية عالمية المستوى لحقل خور مور وجمجمال مما يحقق الاستفادة القصوى من إمكاناتهما ومنفعة الطرفين وكذلك لصالح شعب إقليم كردستان العراق والعراق ككل.

وقد حظيت اتفاقية التسوية مع حكومة الإقليم بالقبول من كل من دانة غاز و نفط الهلال و أو إم في و آر دبليو إي التي تمتلك مجتمعة ٩٠٪ من أسهم شركة بيرل للبتروول. وقد سعت إم أو إل (التي تمتلك ١٠٪ في شركة بيرل) بشكل غير منطقي لربط قبولها للتسوية بإعادة التفاوض بشأن الشروط التي انضمت بموجبها كمساهم في شركة بيرل في مايو ٢٠٠٩ (وهي التزامها بسداد دفعات طارئة) وتعتل في ذلك شركة إم أو إل من كيفية معالجة دانة غاز و نفط الهلال لموضوع التسوية، معربة عن عدم رضاها عن نتيجة التسوية وتفضيلها الخيار البديل القائم على الاستمرار في التحكيم وتنفيذ نتائج التحكيم ضد حكومة إقليم كردستان عند صدورها، ثم أصدرت شركة إم أو إل إخطار بالتخلف عن السداد بموجب شروط اتفاقية المساهمين في شركة بيرل للبتروول التي تدعي أن تصرفات شركة دانة غاز و نفط الهلال في إبرام اتفاقية تسوية المبالغ تمثل خرقاً لاتفاقية المساهمين في شركة بيرل للبتروول.

ورفضت شركتنا دانة غاز و نفط الهلال الادعاءات والاحطار بالتخلف عن السداد واضطرت للشروع في إجراءات التحكيم لدى محكمة لندن للتحكيم الدولي للوصول إلى حل فاصل فيما يتعلق بهذه المسائل. ومن المقرر انعقاد جلسة استماع هذه المسائل في لندن لمدة ثلاثة أسابيع تبدأ في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٨.

حصلت الشركة في ١٤ مايو ٢٠١٩ على قرار التحكيم بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٩ من محكمة لندن للتحكيم الدولي. كان قرار المحكمة بمثابة براءة شاملة لشركتي دانة غاز و نفط الهلال ("المدعي")، وقد أشار الحكم إلى أنهم بصفتهم "المدعين" قد حققوا انتصاراً ساحقاً في هذا التحكيم، وأن الحكم قد صدر لصالحهم على جميع النقاط الرئيسية، ومنحوا أيضاً ١٠٠٪ من التكاليف القانونية الخارجية التي تكبدوها.

مع دحض جميع ادعاءات ومطالبات إم أو إل، وإثبات عدم صحة إخطارات التخلف عن السداد التي أصدرتها إم أو إل، خلصت المحكمة إلى أن تركيز إم أو إل على ربط التنازل عن التزامات الدفع الموجلة مقابل تصديق التسوية "غير شرعي". كما تم إصدار أوامر لشركة إم أو إل بدفع جميع تكاليف التحكيم ونسبة ١٠٠٪ من التكاليف القانونية الخارجية لشركتي دانة غاز و نفط الهلال خلال ٣٠ يوماً.

دانة غاز ش.م.ع
تقرير مجلس الإدارة

توزيعات أرباح

خلال الجمعية العمومية للشركة المنعقدة في ١٧ أبريل ٢٠١٩، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٠٥٥ درهم للسهم لسنة ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٠,٠٥ درهم للسهم).

أعضاء مجلس الإدارة

سمو الشيخ أحمد بن سلطان القاسمي، رئيس فخري

١. السيد حميد ضياء جعفر، رئيس مجلس الإدارة
٢. السيد راشد سيف الجروان، نائب رئيس مجلس الإدارة
٣. السيد عبد الله علي المجذوعي
٤. السيد هاني عبدالعزيز حسين
٥. السيد جاسم محمد رافي الصديقي
٦. السيد مجيد حميد جعفر
٧. السيد نور الدين سحويل
٨. السيد سعيد عراطة
٩. السيد شاهين المهيري
١٠. السيد فاروجان نرغيسيان
١١. السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري

مدققو الحسابات

أصدر مدققو حسابات الشركة، السادة/ برايس ووتر هاوس كوبرز، تقريرهم حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

بالنيابة عن مجلس الإدارة،



عضو مجلس الإدارة
١٣ نوفمبر ٢٠١٩

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة دانة غاز ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة دانة غاز ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وبيان الدخل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبيد رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٧-ب حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الذي يبين الموقف الحالي لدعويي التحكيم المرفوعتين من مورد رئيسي للمجموعة بحق المورد النهائي بسبب التأخير في بدء توريدات الغاز، بالإضافة إلى الشكوك التي تحيط بالتوقيت والنتيجة النهائية لإجراءات التحكيم الجارية. إن استنتاجنا لا يعتبر معدلاً في هذا الشأن.

أمور أخرى

إن المعلومات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قد دقت وروجعت، على التوالي، من قبل مدقق حسابات آخر، الذي أبدى في كل من تقريريه المؤرخين في ١٣ مارس ٢٠١٩ و١٤ نوفمبر ٢٠١٨، رأياً تدقيقياً غير متحفظ واستنتاج مراجعة غير متحفظ، على التوالي.

برايس ووترهاوس كوبرز

١٣ نوفمبر ٢٠١٩



رامي سرحان

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم: ١١٥٢

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

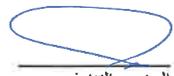
	الثلثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
	مليون درهم	مليون أمريكي	مليون درهم	مليون أمريكي	مليون درهم	مليون أمريكي	مليون درهم	مليون أمريكي
إيرادات	٤٢٢	١١٥	٤٢٢	١١٥	١,٣٠٩	٣٥١	١,٣٠٩	٣٥٧
رسوم حقوق الامتياز	(١٥٤)	(٤٢)	(١٨٣)	(٥٠)	(٥٠٢)	(١٢٩)	(٥٠٢)	(١٣٧)
صافي الإيرادات	٢٦٨	٧٣	٢٣٩	٦٥	٨٠٧	٢٢٢	٨٠٧	٢٢٠
تكاليف تشغيلية	(٥١)	(١٥)	(٥١)	(١٤)	(١٤٧)	(٤٠)	(١٥٠)	(٤١)
استهلاك ونضوب	(٩٩)	(٢٧)	(٩٩)	(٢٧)	(٢٩٧)	(٨٢)	(٢٩٧)	(٨١)
عكس التكاليف التشغيلية المستحقة	-	-	-	-	٤٧	١٣	-	-
إجمالي الربح	١١٣	٣١	٨٩	٢٤	٤١٣	١١٣	٣٦٠	٩٨
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	(٤)	(١١)	(٣)	(٤٤)	(١٢)	(٤٠)	(١١)
إيرادات الاستثمار والتمويل	١١	٣	١٨	٥	٤٠	١١	٤٤	١٢
إيرادات أخرى	٢٦	٧	١٦٥	٤٥	٤٨	١٣	٤٩١	١٣٤
مصاريف أخرى	(٢٣)	(٦)	(٧)	(٢)	(٧٠)	(١٩)	(٢٢)	(٦)
مخصص الإحتفاظ في القيمة	-	-	(٢٢٠)	(٦٠)	(١١)	(٣)	(٢٢٤)	(٦١)
حصة من (خسارة) ربح مشروع مشترك	٤	١	(٤)	(١)	٤	١	(٤)	(١)
مصاريف التمويل	(٤)	(١)	-	-	(٢٢)	(٦)	-	-
تكاليف الاكتشاف	(٢١)	(٧)	(١٥)	(٤)	(١١٤)	(٣١)	(٤٤)	(١٢)
الربح قبل ضريبة الدخل	٨٦	٢٤	١٥	٤	٢٤٤	٦٧	٥٦١	١٥٣
مصروف ضريبة الدخل	(٢٥)	(٧)	(٧)	(٢)	(٩٥)	(٢٦)	(٤٠)	(١١)
ربح الفترة	٦١	١٧	٨	٢	١٤٩	٤١	٥٢١	١٤٢
العائد إلى:								
- مساهمي الشركة								
ربحية السهم								
الربحية الأساسية والمخفضة للسهم								
(بالولار الأمريكي) بالدرهم الإماراتي للسهم	٠,٠٠٩	٠,٠٠٢	٠,٠٠١	٠,٠٠٠٣	٠,٠٢١	٠,٠٠٦	٠,٠٧٥	٠,٠٢٠

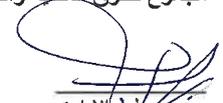
الإيضاحات التفسيرية المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاح
(مدققة)		(غير مدققة)		
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
٤,٤٩٤	١,٢٢٦	٤,٤٧٩	١,٢٢٢	
٢,٣٧٩	٦٤٩	٢,٣٢٨	٦٣٥	٧
٨١	٢٢	٨١	٢٢	٨
٢,٠٦٧	٥٦٤	٢,٠٦٣	٥٦٣	
-	-	٢١٣	٥٨	١٠
٩,٠٢١	٢,٤٦١	٩,١٦٤	٢,٥٠٠	
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات				
موجودات غير ملموسة				
استثمارات عقارية				
الحصة في مشروع مشترك				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
موجودات متداولة				
مخزون				
ذمم مدينة تجارية وأخرى				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أموال محتفظ بها لغرض التطوير				
نقد وما في حكمه				
١٣٦	٣٧	١٤٧	٤٠	
٧٠٠	١٩١	٦٣٠	١٧٢	٩
٧	٢	٢١٦	٥٩	١٠
٢٥٣	٦٩	٢٥٣	٦٩	١١
١,٤٩٢	٤٠٧	١,٤٣٧	٣٩٢	١٢
٢,٥٨٨	٧٠٦	٢,٦٨٣	٧٣٢	
١١,٦٠٩	٣,١٦٧	١١,٨٤٧	٣,٢٣٢	
مجموع الموجودات				
حقوق الملكية				
رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة				
٦,٩٧٧	١,٩٠٣	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	١٣
-	-	(١١)	(٣)	١٤
٤٢٤	١١٦	٤٢٤	١١٦	
٤٢٤	١١٦	٤٢٤	١١٦	
١,٦٢٤	٤٤٣	١,٧٦١	٤٨٠	
٢٦	٧	١٢	٣	
٩,٤٧٥	٢,٥٨٥	٩,٦٠٥	٢,٦٢٠	
٨	٢	٨	٢	
٩,٤٨٣	٢,٥٨٧	٩,٦١٣	٢,٦٢٢	
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض				
مخصصات				
١,٥١٧	٤١٤	١,٦٤٥	٤٤٩	١٥
٥٥	١٥	٥٥	١٥	
١,٥٧٢	٤٢٩	١,٧٠٠	٤٦٤	
مطلوبات متداولة				
ذمم دائنة تجارية ومستحقات				
٥٥٤	١٥١	٥٣٤	١٤٦	
٥٥٤	١٥١	٥٣٤	١٤٦	
٢,١٢٦	٥٨٠	٢,٢٣٤	٦١٠	
١١,٦٠٩	٣,١٦٧	١١,٨٤٧	٣,٢٣٢	
مجموع المطلوبات				
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات				


المدير المالي
١٣ نوفمبر ٢٠١٩


الرئيس التنفيذي
١٣ نوفمبر ٢٠١٩


عضو مجلس الإدارة
١٣ نوفمبر ٢٠١٩

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في				إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
٢٤٤	٦٧	٥٦١	١٥٣	الأنشطة التشغيلية
				الربح قبل ضريبة الدخل
				تسويات لـ:
				استهلاك ونضوب
٣٠١	٨٢	٢٩٧	٨١	إيرادات الاستثمار والتمويل
(٤٠)	(١١)	(٤٤)	(١٢)	إيرادات أخرى
(٤٨)	(١٢)	(٤٩١)	(١٣٤)	مخصص الانخفاض في القيمة
١١	٣	٢٢٤	٦١	حصة من خسارة / (ربح) مشروع مشترك
(٤)	(١)	٤	١	مصاريف الاستكشاف
٢٢	٦	-	-	تكاليف التمويل
١١٤	٣١	٤٤	١٢	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
(٧)	(٧)	-	-	
٥٩٣	١٦٢	٥٩٥	١٦٢	
				التغيرات في رأس المال العامل:
				ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١٤	٣١	١١٤	٣١	المخزون
١٤	٤	(١١)	(٣)	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
(١١٠)	(٣٠)	١٨	٥	أموال محتفظ بها لغرض التطوير
٢٦٠	٧١	-	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٧١	٢٣٨	٧١٦	١٩٥	ضريبة الدخل
(٩٥)	(٢٦)	(٤٠)	(١١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٧٧٦	٢١٢	٦٧٦	١٨٤	
				الأنشطة الاستثمارية
				شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٩٢)	(٢٥)	(٢٦٥)	(٧٢)	نفقات على الموجودات غير الملموسة
(٧٧)	(٢١)	(١٨٣)	(٥٠)	إيرادات الاستثمار والتمويل المقبوضة
٢٩	٨	٣٧	١٠	استثمار مسترد خلال الفترة
٤	١	-	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٣٦)	(٣٧)	(٤١١)	(١١٢)	
				الأنشطة التمويلية
(٣٤٨)	(٩٥)	(٣٨٤)	(١٠٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	(١١)	(٣)	اقتناء أسهم الخزينة
(٦٨٨)	(١٨٨)	(٢٦)	(٧)	سداد قروض
-	-	١٥٣	٤٢	قروض تم الحصول عليها
(٢٤٢)	(٦٦)	(٥٢)	(١٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٢٧٨)	(٣٤٩)	(٣٢٠)	(٨٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
				صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٦٣٨)	(١٧٤)	(٥٥)	(١٥)	
٢,٢٢٩	٦٠٨	١,٤٩٢	٤٠٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٥٩١	٤٣٤	١,٤٣٧	٣٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

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

تشكل 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 ولديها مكاتب في القاهرة (مصر) وإقليم كردستان العراق.

إن الشركات التابعة الرئيسة والترتيبات المشتركة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والنسبة المئوية للشركة (المباشرة وغير المباشرة) من رأس المال العادي أو الحصة هي كالتالي:

الشركات التابعة	%	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
مشاريع دانة إل إن جي ليمتد	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	الشركة القابضة لمباشرة لدانة غاز مصر
شركة دانة غاز البحر الأحمر	١٠٠	بربادوس	الشركة القابضة لدانة غاز مصر
شركة دانة غاز مصر ليمتد	١٠٠	بربادوس	استكشاف وإنتاج النفط والغاز ("دانة غاز مصر")
دانة غاز للاستكشاف ش.م.ع شركة الصجعة للغاز الخاصة المحدودة ("صاج غاز")	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ("يو جي تي سي")	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تنقية الغاز
دانة غاز (البحرين) ذ.م.م	٦٦	البحرين	إمدادات الغاز
	%		
شركة بيرل للبتروول المحدودة ("بيرل للبتروول")	٣٥	جزر العذراء البريطانية	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/ إمارات جي في	٥٠	غير مسجلة	إمدادات الغاز
	%		
الشركة المصرية البحرينية لمشتقات الغاز ("إي بي جي دي سي أو")	٢٦,٤	جمهورية مصر العربية	معالجة الغاز
شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة ("سي إن جي سي إل")	٣٥	جزر العذراء البريطانية	تسويق الغاز
غاز سيتيز ليمتد	٥٠	جزر العذراء البريطانية	غاز سيتيز

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات العقارية والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تقاس بالقيمة العادلة. إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة معروضة بالدولار الأمريكي (الدولار الأمريكي)، وهو العملة الوظيفية للشركة، ولقد تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب مليون باستثناء ما يرد خلاف ذلك. إن المبالغ بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (الدراهم الإماراتي) قد تم عرضها فقط من أجل التسهيل على قارني البيانات المالية الموحدة. تم تحويل المبالغ بالدراهم الإماراتي بسعر ٣,٦٦٥٥ درهم لكل دولار أمريكي واحد.

بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ("الفترة") وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". وعليه، لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الشاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والتفسيرات كما في ١ يناير ٢٠١٩. لم يكن لهذه المعايير الجديدة والتفسيرات أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة أو مركزها المالي أو أدائها.

تقوم المجموعة، للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار". وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، فإن طبيعة وتأثير هذه التغييرات مفصّل عنها أدناه:

يتم تطبيق عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في سنة ٢٠١٩، ولكن ليس لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" الصادر في يناير ٢٠١٦، بتاريخ تطبيق أولي في ١ يناير ٢٠١٩. وقامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي، ومن ثم لم يتم إعادة إدراج معلومات المقارنة. ووفقاً لتقييم المجموعة ليس لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ أي تأثير جوهري على الأرباح المحتجزة كما في تاريخ التقرير المالي، وقامت بتثبيت موجودات حق الاستخدام بقيمة ٦٧٤,٠٠٠ دولار أمريكي تقريباً ضمن "الممتلكات والمنشآت والمعدات" ومطلوبات الإيجار ضمن "الذمم الدائنة التجارية والأخرى" في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، سجلت الشركة مطلوبات الإيجار ذات الصلة فيما يتعلق بعقود الإيجار التي كانت مبرمة كعقود إيجار تشغيلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩. وتم قياس موجودات حق الاستخدام ذات الصلة بمبلغ يساوي مطلوبات الإيجار، المعدلة بقيمة أي مبالغ مدفوعة مقدماً أو مطلوبات الإيجار المستحقة المتعلقة بهذا العقد والمعتد بها في الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لأول مرة، استخدمت المجموعة الحلول العملية التالي التي يسمح بها المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمجموعة من عقود الإيجار ذات خصائص مشابهة إلى حد معقول.
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي التي تقل فترة إيجارها المتبقية عن ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠١٩ باعتبارها عقود إيجار قصيرة الأجل.
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا تضمن العقد خيارات لتمديد مدة الإيجار أو إنهائها.

اختارت المجموعة أيضاً أن لا تعيد تقييم ما إذا كان العقد يعد، أو يتضمن، إيجاراً في تاريخ التطبيق المبدي. وبدلاً من ذلك، وبالنسبة للعقود التي أبرمت قبل تاريخ التحول، اعتمدت المجموعة على تقييمها حول تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار".

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير والتفسيرات (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تابع)

اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٩، يتم الاعتراف بالإيجارات على أنها موجودات حق الاستخدام والمطلوبات المقابلة، في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام المجموعة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل إلى الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للفائدة المستحقة على الرصيد المتبقي من المطلوبات لكل فترة. يحتسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناتجة من الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن موجودات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات إيجار متغيرة بناء على المؤشر أو المعدل.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة لخيار الشراء في حال كان المستأجر متأكداً إلى حد معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات عن غرامات فسخ عقد الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تشير إلى استخدام المستأجر هذا الخيار.

تُخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار. وإذا تعذر تحديد هذا المعدل، يُستخدم معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي للالتزام بالإيجار.
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- تكاليف الترميم.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصاريف في الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل. وتشمل الموجودات المنخفضة القيمة أجهزة تقنية المعلومات.

حتى السنة المالية ٢٠١٨، كانت عقود إيجار الممتلكات والمنشآت والمعدات تصنف كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي. وكان يتم تحميل الدفعات التي يتم أدائها بموجب عقود الإيجار التشغيلي على بيان الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

لم تقم المجموعة بشكلٍ مبكرٍ بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى قد تم إصدارها لكنها لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخه.

٣ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة، بالتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات يكون لها تأثير على المبالغ المدرجة الموجودات والمطلوبات، والإفصاحات عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل متواصل وتستند إلى الخبرة السابقة للإدارة وعوامل أخرى منها التوقعات الخاصة بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون معقولة بموجب الظروف المتوفرة. لكن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقييمات في حال استخدام افتراضات مختلفة ووجود ظروف مختلفة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتفديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام والتقدير والافتراضات

لم يكن هناك تغيير في الأحكام والتقدير والافتراضات المستخدمة في نهاية عام ٢٠١٨ باستثناء القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الربح أو الخسارة. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغير السوق أو حدوث ظروف خارجة عن سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها. تستخدم المجموعة عدة نماذج وافتراضات في قياس القيمة العادلة للموجودات المالية. يتم تطبيق الحكم في تحديد أنسب نموذج لكل نوع من الموجودات وكذلك تحديد الافتراضات المستخدمة في هذه النماذج، بما في ذلك الافتراضات حول الاحتمالات ومعدلات الخصم.

يتم تقييم القيمة الدفترية للاستثمارات في المشروع المشترك لتحديد الانخفاض في القيمة سنويًا باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتضمن النموذج العوامل التالية:

- أسعار النفط: استخدمت الإدارة افتراض لأسعار النفط بناءً على التقييمات الداخلية وبيانات السوق المتاحة.
- التكلفة: بناءً على التقييمات المبذوبة للمشروع، والمعدلة من خلال معدلات التضخم المطبقة.
- معدلات الخصم: يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة بنسبة ١٠٪.

استنادًا إلى النموذج أعلاه، تتجاوز المبالغ القابلة للاسترداد المحددة القيمة الدفترية للاستثمار ذي الصلة ولن تؤدي الزيادة بنسبة ٥٪ في سعر الخصم إلى خسارة انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات. راجعت الإدارة مختلف المدخلات في نموذج التقييم الأصلي وتعتقد أن المدخلات في نموذج التقييم الأصلي لم تتغير بشكل جوهري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية استنادًا 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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

	الإمارات العربية المتحدة	جمهورية مصر العربية	إقليم كردستان العراق	المجموع
	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
الإيرادات بالصادف من رسوم حقوق الامتياز	٩	٩٥	١١٦	٢٢٠
إجمالي الأرباح				٩٨
مصاريف عمومية وإدارية				(١١)
إيرادات الاستثمار والتمويل				١٢
إيرادات أخرى				١٣٤
مصاريف أخرى				(٦)
مخصص الانخفاض في القيمة				(٦١)
حصة من خسارة مشروع مشترك				(١)
تكلفة التمويل				(١٢)
الربح قبل ضريبة الدخل				١٥٣
مصروف ضريبة الدخل				(١١)
ربح الفترة				١٤٢

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات (تابع)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	جمهورية مصر العربية مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٣,٢٣٢	٨٢٩	٧٨٩	١,٦١٤	موجودات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦١٠	٩١	٨٦	٤٣٣	مطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
				المعلومات القطاعية الأخرى
				النفقات الرأسمالية
٧٧	٥٣	٢٤	-	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٤٦	-	٤٦	-	موجودات غير ملموسة
١٢٣	٥٣	٧٠		المجموع
٤١	١٦	١٩	٦	تكاليف تشغيلية
٨١	٢٥	٥٥	١	استهلاك ونضوب وإطفاء

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	جمهورية مصر العربية مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٢٢٢	٩٢	١١٨	١٢	الإيرادات بالصفافي من رسوم حقوق الامتياز
١١٣				إجمالي الأرباح
(١٢)				مصاريف عمومية وإدارية
١١				إيرادات الاستثمار والتمويل
١٣				إيرادات أخرى
(١٩)				مصاريف أخرى
(٣)				مخصص الانخفاض في القيمة
١				حصة في ربح مشروع مشترك
(٦)				مصاريف الاستكشاف
(٣١)				تكلفة التمويل
٦٧				الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٦)				مصروف ضريبة الدخل
٤١				ربح الفترة
٣,٤٨٥	٧٩٦	٩٩٠	١,٦٩٩	موجودات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦٧١	٣٨	٨١	٥٥٢	مطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات (تابع)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	جمهورية مصر العربية مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	المعلومات القطاعية الأخرى
				النفقات الرأسمالية
٤٢	٢٧	١٥	-	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢١	-	٢١	-	موجودات غير ملموسة
٦٣	٢٧	٣٦	-	المجموع
٤٠	١٦	١٨	٦	تكاليف تشغيلية
٨٢	٢٣	٤٧	١٢	استهلاك ونضوب وإطفاء
٦	-	٦	-	مصاريف الاستكشاف
				٥ إيرادات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		موجودات مالية تم الاعتراف بها خلال الفترة (إيضاح ١٠) تعويضات تكلفة التحكيم أخرى
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
مليون دولار أمريكي		مليون دولار أمريكي		
٧	٤٥	١٣	١٢٦	
-	-	-	٦	
-	-	-	٢	
٧	٤٥	١٣	١٣٤	

٦ ربحية السهم

ربحية السهم (الأساسية)

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة العائدة لحاملي الأسهم في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربحية: صافي أرباح الفترة - مليون دولار أمريكي
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
مليون دولار أمريكي		مليون دولار أمريكي		
١٧	٢	٤١	١٤٢	
٦,٩٧٧	٦,٩٩٢	٦,٩٧٧	٦,٩٨٦	الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربحية الأساسية للسهم - مليون
٠,٠٠٢	٠,٠٠٣	٠,٠٠٦	٠,٠٢٠	ربحية السهم (الأساسية) - دولار أمريكي للسهم:

ربحية السهم (المخفضة)

إن الأسهم المقيدة للموظفين مخفضة، إلا أنها ليس لها أي تأثير جوهري على ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧ موجودات غير ملموسة					
المجموع مليون دولار أمريكي	الشهرة مليون دولار أمريكي	تكاليف التطوير مليون دولار أمريكي	حقوق معالجة الغاز مليون دولار أمريكي	حقوق التوصيل والتنقية مليون دولار أمريكي	حصص النفط والغاز مليون دولار أمريكي
٧٧٣	٣٠.٨	٢	٧	٢٨٩	١٦٧
(١٢٤)	-	(٢)	(٧)	-	(١١٥)
٦٤٩	٣٠.٨	-	-	٢٨٩	٥٢
٥٠	-	-	-	-	٥٠
(٤)	-	-	-	-	(٤)
(٦٠)	-	-	-	-	(٦٠)
٦٣٥	٣٠.٨	-	-	٢٨٩	٣٨
٦٤٩	٣٠.٨	-	-	٢٨٩	٥٢

(أ) إن حصص النفط والغاز بمبلغ ٣٨ 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 ٥٪ من الإنتاج الحالي في دانة غاز مصر. تشمل منتجات الوسطاني على الغاز والغاز المسال ذات العلاقة. إن عقد التطوير هذا لديه ٤٠,٧ كيلو متر مربع 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 ٦٥ كيلو متر مربع 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 ٢٦١,٥ كيلو متر مربع 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 ٨٨٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.
- عقود تنمية غرب القطرة (امتياز استكشاف غرب القطرة) - يتم الاحتفاظ بعقود التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ التي تشمل ٧٦,٥ كيلو متر مربع 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 ٧٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.
- عقد تنمية شمال الصالحية- إن هذا العقد مملوك بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ وهو حالياً غير منتج (بانتظار التعادل والربط). يتضمن عقد التنمية ١١,٦ كيلو متر مربع من الأراضي الواقعة ضمن حدوده وتقع في دلتا النيل في مصر.
- شمال العريش البحرية (القطاع ٦) - في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (القطاع ٦). تبلغ مساحة المنطقة حالياً ٢,٠٠٠ كم مربع بعد التخلي عن ثلث المنطقة الأصلية في يوليو ٢٠١٩، في دلتا النيل البحرية/ شبه جزيرة سيناء، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. أجري المسح الزلزالي ثلاثي الأبعاد في القطاع الذي يغطي مساحة ١,٨٣٠ كم مربع بالكامل. أنجزت الشركة عمليات الحفر في بئر ميرك-١ في المياه العميقة في يوليو ٢٠١٩، على عمق إجمالي يبلغ ٣,٨٩٠ متراً وواجهت عملية الحفر ٣٦ متراً من الرمال في الفاصل الميوسيني، ولكنها لم تواجه هيدروكربونات تجارية.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧ موجودات غير ملموسة (تابع)

- المطرية البرية (القطاع ٣) - في سبتمبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر حصة عاملة بنسبة ٥٠٪ في منطقة امتياز القطاع رقم ٣. تقع المنطقة في دلتا النيل البرية. وفقاً لاتفاقية الامتياز سوف تشارك دانة غاز مصر مع بريتيش بيتروليم كمشغل بنسبة ٥٠:٥٠.

(ب) حقوق التحويل والتفدية

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ٢٨٩ مليون دولار أمريكي يمثل القيمة العادلة لحقوق شراء وإمداد وتنقية وبيع الغاز والمنتجات ذات العلاقة المستحقة عليها من قبل الشركة من خلال المساهمات في شركات الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. إن القيمة العادلة للحقوق المكتسبة في عام ٢٠٠٥ تم تحديدها بالرجوع إلى التقييم المطبق والمتخذ من قبل أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنيًا استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من العلاقات التعاقدية المعنية. سيتم إطفاء الموجودات غير الملموسة 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 ومنتجات معالجة الغاز لشركة الصجعة للغاز التابع لدانة غاز في الشارقة لغايات الاختبار. 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 نفط الهلال مستمرة في التحكيم الدولي سعياً للحصول على حكم قضائي بخصوص عقد توريد لفترة ٢٥ سنة الملزم مع شركة النفط الوطنية الإيرانية.

تم إخطار الشركة من قبل شركة نفط الهلال في ١٠ أغسطس ٢٠١٤ أن محكمة التحكيم قد أصدرت حكماً نهائياً بخصوص موضوع الدعوى، وأقرت بأن عقد التوريد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية سارياً وملزماً لكلا الطرفين، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية خالفت التزامها التعاقدية بتوصيل الغاز بموجب العقد من ديسمبر ٢٠٠٥.

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٦، قامت المحكمة الإنجليزية العليا برفض أسباب الاستئناف المتبقية لشركة النفط الوطنية الإيرانية ضد حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤ رداً نهائياً. وقد صدر حكم التحكيم لسنة ٢٠١٤ لصالح شريك شركة دانة غاز كريستنت بتروليم كومباني انترناشيونال ليمتد وشركة كريستنت غاز كوربوريشن ليمتد في جميع القضايا. واستأنفت شركة النفط الوطنية الإيرانية ضد حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤ لدى المحكمة الإنجليزية العليا. إن معظم أسباب الاستئناف قد تداولتها المحكمة من قبل ورفضتها في مارس ٢٠١٦. وإن إنهاء الاستئناف في يوليو ٢٠١٦ يؤكد بأن حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤ نهائياً وملزماً، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية قد خالفت التزاماتها بتوريد الغاز منذ عام ٢٠٠٥.

وقد ابغنت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بأن الجلسة النهائية لمرحلة مطالبات الأضرار المقدمة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية بسبب عدم تنفيذها للعقد (بما في ذلك مطالبات الأضرار والتعويضات المتعلقة بمطالبات الأطراف الخارجية حتى ٢٠١٤) انعقدت في نوفمبر ٢٠١٦. ولا تزال الشركة في انتظار الحكم النهائي بخصوص مطالبات الأضرار للفترة من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٤ من جانب هيئة التحكيم، وتم في الوقت نفسه إبلاغ دانة غاز بأن شركة نفط الهلال قد بدأت دعوى تحكيم ثانية لدى هيئة تحكيم جديدة بشأن مطالبات الأضرار من سنة ٢٠١٤ وحتى نهاية فترة العقد في ٢٠٣٠. وعلاوة على ذلك، ندرك بأن شركة نفط الهلال قامت بتكوين مخصص لمطالبات الأضرار الخاصة بها ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية لتعويض الأضرار التي تكبدتها الشركة، بما في ذلك أي مطالبات خارجية يتم فيها تقييم الأضرار من جانب المحكمة. تعتقد الإدارة أن الأحكام النهائية الصادرة عن قضيتي التحكيم ستكون كافية لتغطية القيم الدفترية الحالية للموجودات ذات الصلة. ومع ذلك، ليس هناك أي تأكيد حول قيمة وتوقيت الحكم بتعويض الأضرار من قضية التحكيم الأولى ونتائج قضية التحكيم الثانية.

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 ٢٠١٨. أجرت الإدارة مراجعة على المدخلات المختلفة إلى نموذج التقييم الأصلي، وتعتقد بأن المدخلات في نموذج التقييم الأصلي لم تتغير تغييراً جوهرياً.

(ج) الشهرة

مكنت الشهرة البالغة ٣٠٨ مليون دولار أمريكي المتعلقة بالاستحواذ على دانة غاز مصر في يناير ٢٠٠٧ دانة غاز من القدرة للتأهل للحصول على أعمال الإنتاج وحقوق التطوير. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، يجب إجراء مراجعة للانخفاض في القيمة سنوياً من قبل الإدارة وقد أجريت آخر مراجعة في ديسمبر ٢٠١٨. وقد قامت الإدارة بمراجعة المدخلات المختلفة في نموذج الانخفاض في القيمة، والتي لم تتغير تغييراً جوهرياً كما في نهاية الفترة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٨ استثمارات عقارية

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة/ السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(منققة)	(منققة)	
٢٢	٢٤	الرصيد في ١ يناير
-	(٧)	التغير في القيمة العادلة
٢٢	٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تتكون الاستثمارات العقارية 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 إجراءات أو يتم الاحتفاظ بها لزيادة رأس المال.

تم إظهار الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي حددت استناداً إلى التقييم الذي تم إجراؤه من قبل شركة مؤهلة مستقلة للاستشارات العقارية بالرجوع إلى معاملات السوق القابلة للمقارنة. إن آخر تقييم أجري من قبل الاستشاريين كان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ونتج عن التقييم مبلغ ٢٢ مليون دولار أمريكي.

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(منققة)	(منققة)	
١٣٣	١٦٣	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
١	٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨	١٤	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
٨	-	إيرادات مستحقة (إيضاح ج)
١٩	١٩	ذمم مدينة أخرى
(٧)	(٧)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
١٧٢	١٩١	

(أ) الذمم المدينة التجارية المحملة بالفائدة وذات فترة ائتمانية من ٣٠ - ٦٠ يوماً.

(ب) تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

متأخرة السداد						
غير متأخرة	٣٠ >	٣٠-٦٠	٦١-٩٠	٩١-١٢٠	< ١٢٠	المجموع
اليوم						
مليون دولار أمريكي						
٤٨	٥	٢٩	٢٣	٦	٢٢	١٣٣
٧٥	٢٢	١	١٤	٢٢	٢٩	١٦٣

(ج) في عام ٢٠١٩، كشفت عملية تدقيق على مستوى المنطقة لنظام القياس الكامل لخط أنابيب حكومة إقليم كردستان عن مشاكل القياس في حقل خور مور، مما أدى إلى زيادة الإبلاغ بنسبة ٥,٩٪ تقريباً من حجم الغاز الذي وردته بيرل إلى حكومة إقليم كردستان منذ نوفمبر ٢٠١٨. كتدبير مؤقت، تم ضبط عوامل القياس الصحيحة في ٣١ يوليو ٢٠١٩، والتي عالجت بشكل مرض زيادة الإبلاغ المقدرة. وقد كشفت عملية التدقيق أيضاً عن أن الطريقة التي يتم بها قياس قيمة التسخين الإجمالية لتحديد محتوى الطاقة لمبيعات الغاز (والذي هو أساس الفواتير) قد أدت أيضاً إلى انخفاض الإبلاغ عن كمية مبيعات الغاز.

اتفقت بيرل وحكومة إقليم كردستان على سلسلة من الخطوات لتطبيق القياس المالي الكامل بحلول أكتوبر ٢٠٢٠ مع تعديل مؤقت على الفواتير، في انتظار التسوية النهائية. انفق كل من بيرل وحكومة إقليم كردستان على إجراء تعديل مؤقت مقابل فواتير يوليو وأغسطس وسبتمبر ٢٠١٩ بقيمة ٢٣ مليون دولار أمريكي (حصّة دانة غاز: ٨ مليون دولار أمريكي) فيما يتعلق بالفترة من نوفمبر ٢٠١٨ إلى يوليو ٢٠١٩، مع تطبيق هذا التعديل المؤقت عند الانتهاء من التعديل والتسوية النهائية في عام ٢٠٢٠. إن هذا التعديل المؤقت للمبالغ المستحقة من حكومة إقليم كردستان قد أدرج ضمن هذه البيانات المالية كإيرادات مستحقة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

تُصنف الموجودات المالية المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مليون دولار أمريكي (مدققة)	
١٣٣	١٦٣	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٨	١٤	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٨	-	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
١٩	١٩	إيرادات مستحقة
(٧)	(٧)	ذمم مدينة أخرى
١٧١	١٨٩	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
١	٢	موجودات متداولة أخرى
١٧٢	١٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً

١٠ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مليون دولار أمريكي (مدققة)	
٢	٩	الرصيد في ١ يناير
١٢٦	-	المعترف به خلال الفترة / السنة
(١٢)	(١)	المقبوض خلال الفترة / السنة
١	(٦)	التغير في القيمة العادلة / تحميل الفائدة
١١٧	٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

فيما يلي تصنيف الموجودات المالية بين الموجودات المتداولة وغير المتداولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مليون دولار أمريكي (مدققة)	
٥٩	-	موجودات متداولة
٥٨	٢	موجودات غير متداولة
١١٧	٢	

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثماراً في صندوق أبراج للبنية التحتية بقيمة عادلة تبلغ ٢ مليون دولار أمريكي، والذي تم بيانه في الموجودات المعنية. نظراً لأن شركة إدارة الصندوق تحت التصفية، لم تتمكن الشركة من الحصول على القيمة العادلة الاستدلالية للصندوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. وعلى أساس متعل، بالرجوع إلى آخر تقييم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بتقدير القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

خلال الفترة، سجلت الشركة استحقاقات معينة على أساس الاحتياطيات كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهي مستحقات من بعض المساهمين في شركة بيرل للبتترول على شكل دفعات مقابلة كانت محتملة عند إثبات احتياطيات إضافية في شركة بيرل للبتترول.

بالإضافة إلى ذلك، وكجزء من اتفاقية التسوية مع آر دبليو إي للتوريد والتجارة جي ام بي اتش ("آر دبليو إي")، يحق للشركة الحصول على دفعات مقيدة إضافية، وقد اعترفت الشركة بهذه الدفعات التي تكون مستحقة فقط في حال وحسب قيمة مبالغ الأرباح الموزعة إلى آر دبليو إي من شركة بيرل (على أساس حصة شركة آر دبليو إي البالغة ١٠٪ في شركة بيرل). خلال هذه الفترة، تلقت الشركة مبلغ ١٢ مليون دولار أمريكي من هذه الدفعات المقيدة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١١ أموال محتفظ بها لغرض التطوير

كجزء من اتفاقية التسوية مع حكومة إقليم كردستان، تم تخصيص مبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ١٤٠ مليون دولار أمريكي) من أصل مليار دولار أمريكي تم قبضها من حكومة إقليم كردستان (حصة دانة غاز: ٣٥٠ مليون دولار أمريكي) للاستثمار لتعزيز التطوير لزيادة الإنتاج بشكل كبير في إقليم كردستان العراق. يحق لشركة بيرل استخدام أي أموال متبقية في ذلك الحساب بعد اكتمال التطوير المذكور أو ٢٩ فبراير ٢٠٢٠، أيهما يحدث أولاً. وفي حال حصول شركة بيرل على الرضا المعقول من حكومة إقليم كردستان، فإنها توفر التمويل لكل أو جزء من التطوير المحدد في الاتفاقية، ويحق لشركة بيرل استخدام الأموال من هذا المبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ١٤٠ مليون دولار أمريكي) بنفس مبلغ التمويل دون قيود. خلال سنة ٢٠١٨، تم صرف مبلغ ٢٠٢ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ٧١ مليون دولار أمريكي) من هذه الأموال وفقاً لشروط اتفاقية التسوية، ويبلغ الرصيد المتبقي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٩٨ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ٦٩ مليون دولار أمريكي). تم إيداع المبلغ في ودیعة قصيرة الأجل تتراوح مدتها من شهر واحد إلى ٦ أشهر وتترتب عليها فائدة بمعدلات تتراوح من ٢,٩٪ إلى ٣,٣٥٪ سنوياً.

١٢ النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	(منققة)
٢٨	١٥	نقد لدى البنك وفي الصندوق
٤	٢٠	- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
		- بنوك أجنبية خارج الإمارات العربية المتحدة
		ودائع قصيرة الأجل
		- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
		نقد وما في حكمه
٣٦٠	٣٧٢	
٣٩٢	٤٠٧	

يحق النقد لدى البنوك أرباحاً بنسب متغيرة استناداً للنسب إلى الودائع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لقرارات تتراوح ما بين أسبوع و٣ أشهر وهذا يعتمد على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق أرباحاً استناداً للنسب على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن القيمة العتلة للأرصدة النقدية والبنكية تتضمن الودائع قصيرة الأجل هي ٤٠٤ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠٧ مليون دولار أمريكي). إن نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل ١,٥٪ إلى ٤,٢٥٪ (٢٠١٨: ١,٤٪ إلى ٣,٥٪) سنوياً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كانت نسبة ٩٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٥٪) من الأرصدة النقدية والبنكية محتفظ بها لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة وكان الرصيد المحتفظ به خارج دولة الإمارات العربية المتحدة من أصل إجمالي مبلغ ٣٩٢ مليون دولار أمريكي للأرصدة النقدية والبنكية، نسبة ١٪ من المبلغ كان محتفظ بها بالجنه المصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٪).

١٣ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	(منققة)
		المصرح به:
		٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
		(٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم الواحد)
		المصدر والمنفوع بالكامل:
		٦,٩٩٥,٣٧٣,٢٧٣ (٢٠١٨: ٦,٩٧٦,٦٢٣,٤٢٢) سهم عادي بقيمة
		١ درهم للسهم الواحد (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم الواحد)
١,٩٠٨	١,٩٠٣	

١٤ أسهم خزينة

خلال الفترة، استحوذت الشركة على ١١,٨٨٦,١١٤ سهماً من أسهمها الخاصة بمقابل إجمالي ١١,٢ مليون درهم.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥ القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
		(منققة)
٣٩٧	٤٠٤	غير متداولة
٥٢	١٠	صكوك (أ)
٤٤٩	٤١٤	تمويل المشروع - بيرل للبترو (ب)
		مجموع القروض

(أ) الصكوك

في ١٣ مايو ٢٠١٨، أعلنت الشركة عن اتفاقية مع لجنة حاملي الصكوك ("اللجنة")، حول شروط وبنود عرض إعادة تمويل صكوك المضاربة الخاصة بالشركة وإعادة هيكلتها، والتي بلغت قيمتها الإسمية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ مبلغاً وقدره ٧٠٠ مليون دولار أمريكي. دخل حملة صكوك الذين يمثلون ما يزيد على ٥٢٪ من القيمة الإجمالية لشهادات الصكوك الحالية القابلة للصرف، وما يزيد على ٣٠٪ من شهادات الصكوك الحالية العادية في اتفاقية إغلاق وتجميد ملزمة قانونياً مع الشركة فيما يتعلق بعملية إعادة الهيكلة المقترحة المتفق عليها.

تتمثل الشروط الأساسية للاتفاقية فيما يلي:

- بالنسبة لحملة الصكوك الذين يرغبون في استرداد رؤوس أموالهم بشكل فوري، توفر شركة دانة غاز لهم خيار تقديم طلبات استرداد على أساس ٩٠,٥ سنت لكل دولار من القيمة الإسمية للصكوك التي يحملونها، ويتضمن ذلك المبلغ رسوم مشاركة مبكرة بقيمة ٢,٥ سنت (شريطة أن يتم تقديم طلب الاسترداد في غضون ٧ أيام من تاريخ إطلاق عرض المناقصة وعملية قبول طلب تقديم العطاءات).
- بالنسبة لحملة الصكوك الذين يختارون استلام دفعات جزئية واستبدالها بأداة جديدة، يوفر هذا الخيار إمكانية استرداد كامل رأس المال بما في ذلك التزام إعادة شراء جوهري من شهادات الصكوك الجديدة على أساس القيمة الإسمية. وسوف يحصل حملة الصكوك هذه أيضاً على متأخرات توزيع الأرباح وفقاً لشهادات الصكوك الحالية، وذلك حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ وبنسبة ربح ٤٪ (انظر أدناه) من ١ نوفمبر ٢٠١٧ إلى تاريخ إتمام العملية. وإذا تم استلام الطلبات خلال ٧ أيام من تاريخ إطلاق عرض المناقصة وعملية قبول طلب تقديم العطاءات، فسيحصل حملة الصكوك على رسوم مشاركة مبكرة تبلغ ٢,٥ سنت.
- إن شهادات الصكوك الجديدة ستتكون من صكوك وكالة (على أساس هيكل الإجارة والالتزام المتأخر الدفع) وبمعدل ربح سنوي ٤٪ ولمدة ٣ سنوات، وتكون مستحقة في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠.

كما دخلت الشركة وأعضاء لجنة حاملي الصكوك في اتفاقية ثانية يتم بموجبها إنهاء جميع الدعاوى القانونية القائمة بينهما والتنازل عن مطالبات معينة.

أطلقت دانة غاز عرض المناقصة وعملية قبول طلب تقديم العطاءات / بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٨ للنظر في الموافقة على شروط وأحكام العرض المقدم لإعادة هيكلة وإعادة تمويل صكوك المضاربة. وتمت الموافقة على العملية من قبل حملة الصكوك في اجتماع بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٨. كما أصدرت دانة غاز دعوة إلى مساهمها الخاصة بها لحضور الجمعية العمومية للنظر والموافقة على إصدار صكوك جديدة لتحل محل الصكوك الحالية، الصادرة في مايو ٢٠١٣، من خلال إصدار خاص لحملة الصكوك الحالية بمبلغ يصل إلى ٥٦٠ مليون دولار أمريكي لمدة ٣ سنوات مع معدل ربح بنسبة ٤٪ سنوياً والموافقة على إنهاء دعوى الصكوك.

وفي ٢١ يونيو ٢٠١٨، صوت المساهمون بالإجماع لصالح إعادة الهيكلة بالتراضي بمبلغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي من صكوك المضاربة. تمت العملية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨، والصكوك الجديدة مدرجة حالياً لدى يورونكست دبلن (المعروفة سابقاً باسم "البورصة الأيرلندية").

تم إنهاء جميع الإجراءات القانونية بشكل تام من قبل الأطراف في دعوى الصكوك وضمن جميع الولايات القضائية. تمت الموافقة على وقف التقاضي أمام المحاكم البريطانية والمحاكم الإماراتية من قبل جميع الأطراف بعد الاتفاق بالإجماع لإعادة هيكلة الصكوك والذي تم في مايو ٢٠١٨.

دفعت الشركة مبلغ ٢٣٥ مليون دولار أمريكي كتعويضات ومدفوعات الأرباح ورسوم المشاركة المبكرة. تم تخفيض حجم الصكوك الجديدة إلى ٥٣٠ مليون دولار أمريكي. وهي لمدة ثلاث سنوات وتستحق في أكتوبر ٢٠٢٠ وبمعدل ربح جديد بنسبة ٤٪ سنوياً.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥ القروض (تابع)

أ) الصكوك (تابع)

إن الشهادات الجديدة مضمونة مقابل أسهم دانة إل إن جي فينتشرز ليمتد (جزر العذراء البريطانية) وشركة الصجعة للغاز المحدودة (الشارقة) والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (الشارقة). بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، تشمل حزمة الضمانات المتاحة لحاملي الصكوك الجديدة الرهن على ذمم مدينة محددة عن موجودات الشركة المصرية وأرض الصجعة غاز الصناعية.

خلال سنة ٢٠١٨، قامت الشركة بشراء صكوك بمبلغ ١٢٦ مليون دولار أمريكي (القيمة الاسمية). خلال الفترة، قامت الشركة بإعادة شراء صكوك إضافية بمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي (القيمة الاسمية)، وبالتالي تخفيض الصكوك القائمة إلى ٣٩٧ مليون دولار أمريكي. تم إلغاء جميع الصكوك التي تم شراؤها حسب البنود والشروط. ونتج عن ذلك أن قامت شركة دانة غاز بالوفاء بالتزاماتها بأن تدفع معدل ربح بنسبة ٤٪ لحين استحقاق الصكوك في نهاية شهر أكتوبر ٢٠٢٠.

خلفية عامة

في أكتوبر ٢٠٠٧، أصدرت المجموعة صكوك 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 ليمتد. تترتب على الصكوك نسبة ربح بمعدل ٧,٥٪ سنوياً تدفع كل ثلاثة أشهر من الأرباح المحققة من موجودات المضاربة. في سنة ٢٠٠٨، قامت دانة غاز بشراء بعض الصكوك من السوق بقيمة إسمية بلغت ٨٠ مليون دولار أمريكي.

انتهت مدة الصكوك في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢. وبتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٣، وافق حملة الصكوك (بموجب قرار استثنائي تم إقراره في اجتماع لحملة الصكوك)، كما وافق مساهمو الشركة (بقرار من الجمعية العمومية غير العادية) على عملية إعادة تمويل الصكوك. وتتمثل السمات البارزة للاتفاق في خفض رأس المال المستلم عند إصدار الصكوك من مليار دولار أمريكي إلى ٨٥٠ مليون دولار أمريكي نتيجة لسداد مبلغ ٧٠ مليون دولار أمريكي نقداً وإلغاء ٨٠ مليون دولار أمريكي من الصكوك التي اشترتها الشركة من قبل. وتم تقسيم المبلغ المتبقي والبالغ ٨٥٠ مليون دولار أمريكي إلى شريحتين الأولى بمبلغ ٤٢٥ مليون دولار أمريكي للصكوك العادية والثانية بمبلغ ٤٢٥ مليون دولار أمريكي للصكوك القابلة للتحويل (يشار إليهما معاً بـ "الصكوك الجديدة")، وبتاريخ استحقاق مدته خمس سنوات لكل منهما. ويبلغ معدل الربح السنوي للصكوك العادية ٩٪ وللصكوك القابلة للتحويل ٧٪، تدفع كل ثلاثة أشهر من الأرباح الناتجة عن أصول المضاربة. وبتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٣، خُدد سعر التحويل الفعلي مبدئياً للصكوك القابلة للتحويل وتثبيتته بسعر ٠,٧٥ درهم للسهم الواحد (الحد الأدنى للسعر).

إن الصكوك الجديدة 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 ذمم مدينة محددة عن أصول الشركة المصرية وحصة الشركة في دانة غاز ش.م.ع وأرض الصجعة غاز الصناعية.

وخلال السنوات السابقة، قامت الشركة بشراء صكوك بقيمة ٧٧,٤ مليون دولار أمريكي، وتم تحويل صكوك إضافية بقيمة ٧٢,٩ مليون دولار أمريكي إلى أسهم شركة دانة غاز ش.م.ع. وتبلغ قيمة الصكوك القائمة ٧٠٠ مليون دولار أمريكي وتستحق السداد في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧.

ب) تمويل المشروع - بيرل للبتترول

بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٨، وقعت شركة بيرل للبتترول اتفاقية تسهيل قرض لأجل "اتفاقية تسهيل" بقيمة ١٥٠ مليون دولار أمريكي لمدة ٥ سنوات مع بنك محلي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة لتمويل أنشطة المشروع. إن هذا التمويل غير قابل للإلغاء بالنسبة للشركة. تنص اتفاقية التسهيل على منح فترة سماح مدتها سنتان ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية. وقد وافقت شركة بيرل على تقديم ضمان بالتنازل عن الإيرادات والتأمين والتعهد المسجل على بعض تسهيلات الإنتاج في شركة بيرل في كردستان والتي تم استبدالها والضمان الحالي تم صرفه بعد إنشاء مرافق جديدة لمحطات الغاز. ومنذ ذلك الحين، قامت شركة بيرل بسحب مبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي بالكامل من التسهيل (حصة شركة دانة غاز: ٥٢,٥ مليون دولار أمريكي). تم إدراج القرض بعد خصم تكاليف المعاملة وتم إدراجه بالتكلفة المطفأة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٦ مطلوبات طارئة والتزامات

دانة غاز مصر

في مارس ٢٠٠٦، أبرمت شركة سنتوريون بتروليم كوربوريشن ("سي بي سي") (المعاد تسميتها إلى شركة دانة غاز مصر في ٣ أبريل ٢٠٠٩) اتفاقية مع شركة سي تي أي بي للنفط والغاز المحدودة للاستحواذ على حصة تشغيلية بنسبة ٢٥٪ في امتيازي غرب المنزلة وغرب القنطرة. بعد إتمام الاستحواذ، امتلكت شركة سي بي سي ("معاملة شركة سي تي أي بي") حصة بنسبة ١٠٠٪ في كل من الامتيازين. حسب شروط اتفاقية الاستحواذ، دفعت شركة سي بي سي ١٣ مليون دولار أمريكي، نتيجة لخطة للتنمية الأولى المعتمدة من الحكومة في امتياز غرب المنزلة. بالإضافة لذلك، وافقت شركة سي بي سي على دفع دفعات إضافية يصل مجموعها إلى ١٢,٥ مليون دولار أمريكي إضافي عندما يبلغ مجموع الاحتياطات المؤكدة لكل من المنزلة وغرب القنطرة بشكل جماعي ويتجاوز مجموعها تريليون قدم مكعب من الغاز الطبيعي. كذلك منحت شركة سي بي سي حصة أرباح صافية بنسبة ٣٪ إلى سي تي أي بي عن الأرباح المستقبلية من الامتيازات.

في ٢٦ فبراير ٢٠٠٧، استحوذت شركة دانة غاز على شركة سي بي سي كجزء من استحواذها على شركة سنتوريون انيرجي انترناشونال واكتسبت بذلك التزامات ومطلوبات شركة سي بي سي المتعلقة بمعاملة سي تي أي بي. تم تغيير اسم شركة سي بي سي إلى شركة دانة غاز مصر في ٣ أبريل ٢٠٠٩.

في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (القطاع رقم ٦). تقع المنطقة في دلنا النيل البحرية، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. وفقاً لاتفاقية الامتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر بدفع مبلغ ٢٥,٥ مليون دولار أمريكي في القطاع خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف وهي ٤ سنوات وانتهت في ١١ فبراير ٢٠١٨. وتمنح شركة دانة غاز مصر تمديداً للمرحلة الأولى من الاستكشاف حتى ١٠ يونيو ٢٠١٩. خلال الربع، قدمت دانة غاز مصر طلباً للدخول في مرحلة الاستكشاف الثانية وحصلت على الموافقة لذلك حتى ١٠ يونيو ٢٠٢٣. وحتى تاريخه، أنفقت دانة غاز مصر تقريباً ٧٠ مليون دولار أمريكي واستوفت التزامات الإنفاق لكنتا المرحلتين الأولى والثانية من الاستكشاف.

شركة بيرل للبتترول

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى شركة بيرل التزامات رأسمالية تقريباً بمبلغ ٣,٥ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ١ مليون دولار أمريكي).

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي أجريت على أساس التعامل التجاري الصرف، والمدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
رسوم	الإيرادات	رسوم	الإيرادات	
خدمات الإدارة	مليون دولار أمريكي	خدمات الإدارة	مليون دولار أمريكي	
١	١	٢	١	الترتيبات المشتركة
٢	-	١	-	المساهم الرئيسي
٣	١	٣	١	

بلغت أتعاب لجان مجلس الإدارة للسنة مبلغ ٢ مليون دولار أمريكي.

١٨ توزيعات أرباح

خلال الجمعية العمومية للشركة المنعقدة في ١٧ أبريل ٢٠١٩، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٠٥٥ درهم للسهم لسنة ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٠,٠٥٥ درهم للسهم)، بلغت قيمتها الإجمالية ١٠٥ مليون دولار أمريكي (٣٨٤ مليون درهم).

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٩ تقدير القيمة العادلة

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

القيمة الدفترية سبتمبر ٢٠١٩ مليون دولار أمريكي	القيمة الدفترية ديسمبر ٢٠١٨ مليون دولار أمريكي	القيمة العادلة سبتمبر ٢٠١٩ مليون دولار أمريكي	القيمة العادلة ديسمبر ٢٠١٨ مليون دولار أمريكي
١٧٢	١٩١	١٧٢	١٩١
٣٩٢	٤٠٧	٣٩٢	٤٠٧
١١٧	٢	١١٧	٢
٤٤٩	٤١٤	٤٤٩	٤١٤
١٤٦	١٥١	١٤٦	١٥١

الموجودات المالية

نعم مدينة تجارية وأخرى
نقد وودائع قصيرة الأجل
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المطلوبات المالية

قروض
نعم دائنة تجارية ومستحقات

القيمة العادلة للفروض هي التكلفة المطفأة المحددة كقيمة حالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يستعرض الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من حيث طريقة التقييم. وفيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى ١ التي تعتبر جديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

المستوى الأول مليون دولار أمريكي	المستوى الثاني مليون دولار أمريكي	المستوى الثالث مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي
-	٢	١١٥	١١٧
-	-	٢٢	٢٢
-	٢	١٣٧	١٣٩

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المستوى الأول مليون دولار أمريكي	المستوى الثاني مليون دولار أمريكي	المستوى الثالث مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي
-	٢	-	٢
-	-	٢٢	٢٢
-	٢	٢٢	٢٤

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في الأسواق النشطة باستخدام أساليب التقييم. تعمل هذه الأساليب على تحقيق الاستفادة القصوى من معطيات السوق المتاحة الجديرة بالملاحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الموضوعية من قبل المنشأة. إذا كانت جميع المعطيات الهامة المطلوبة لقياس القيمة العادلة للأداة معطيات جديرة بالملاحظة، فإنه يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الثاني.