

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

دانية غاز ش.م.ع
تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة دانية غاز ("دانية غاز" أو "الشركة") أن يعلن النتائج المالية المرحلية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وترتيباتها المشتركة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

الأنشطة الرئيسية

تأسست شركة دانية غاز في إمارة الشارقة ("الشارقة")، الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة في ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بموجب مراسيم التأسيس رقم ٤٢٩/٤٢٠٥ الصادر عن وزارة الاقتصاد.

إن شركة دانية غاز هي أول وأكبر شركة قطاع خاص للغاز الطبيعي في منطقة الشرق الأوسط. تقام المجموعة حالياً بالعمل في منطقة ميناس (الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وجنوب آسيا) عبر سلسلة الغاز الطبيعي بداية من أعمال الاستكشاف والإنتاج من خلال المعالجة والنقل إلى توزيع وتسويق الغاز واستخدامه كمادة أولية ووقود لقطاعات البتروكيماويات والتكتنوجرافيا 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠، حققت الشركة إجمالي إيرادات قدرها ١٠٤ مليون دولار أمريكي (٣٨٢ مليون درهم) مقارنة مع ١١٩ مليون دولار أمريكي (٤٣٦ مليون درهم) في الربع الأول من ٢٠١٩، باختلاف نسبته ١٣% مما يعكس انخفاض الإنتاج إلى جانب انخفاض الأسعار المحققة خلال الفترة. بقيت الأسعار المحققة خلال الفترة الحالية منخفضة بنسبة ١٣% وأثرت على الإيرادات بمبلغ ٦ مليون دولار أمريكي (٢٢ مليون درهم)، في حين أثر انخفاض الإنتاج سلباً على الإيرادات بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي (٣٣ مليون درهم). بلغ متوسط السعر المحقق ٤١ دولار أمريكي لبرميل المكثفات و٣٠ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال، مقارنة بمبلغ ٤٩ دولار أمريكي لكل برميل من المكثفات و٣٣ دولار أمريكي لكل برميل نفط مكافئ من الغاز المسال على التوالي في الربع الأول من سنة ٢٠١٩.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج خلال الواحد والتسعين يوماً ٥,٧٩ مليون برميل من النفط المكافئ أو ٦٢,٦٥٠ برميل من النفط المكافئ يومياً، باختلاف نسبته ٧% مقارنة مع إنتاج ربع السنة المقابل البالغ ٦,١٨ مليون برميل من النفط المكافئ (٦٨,٧٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً).

حققت المجموعة صافي ربح بعد خصم الضريبة بقيمة ١٧ مليون دولار أمريكي (٦٢ مليون درهم) مقارنة بربح قدره ٣٥ مليون دولار أمريكي (١٢٨ مليون درهم) في الربع الأول من ٢٠١٩، أي انخفاض بنسبة ٥١%. يعزى الانخفاض في صافي الربح بشكل رئيسي إلى الانخفاض في الإيرادات كما هو موضح أعلاه وانخفاض الإيرادات الأخرى بقيمة ٧ مليون دولار أمريكي (٢٦ مليون درهم).

بلغت الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء في الربع الأول من ٢٠٢٠ ما قيمته ٥٢ مليون دولار أمريكي (١٩١ درهم) مقارنة بمبلغ ٦٨ مليون دولار أمريكي (٢٤٩ مليون درهم) في الربع الأول من ٢٠١٩.

السيولة والمصادر المالية

استقرت الأرصدة النقدية والبنكية في نهاية الفترة عند مبلغ ٤٦٨ مليون دولار أمريكي (١,٧١٥ مليون درهم)، أي ارتفاع بنسبة ١٠% مقارنة برصيد نهاية السنة البالغ ٤٢٥ مليون دولار أمريكي (١,٥٥٨ مليون درهم). يشمل النقد ٣٤ مليون دولار أمريكي (١٢٥ مليون درهم) ويمثل ٣٥% من حصة النقد المحافظة في شركة بيرل للبتروبل. قامت المجموعة بتحصيل ما مجموعه ٤٨ مليون دولار أمريكي (١٧٦ مليون درهم) خلال الفترة، حيث ساهمت كل من مصر وإقليم كردستان العراق بمبلغ ٢٢ مليون دولار أمريكي (٨١ مليون درهم) ومبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (٩٥ مليون درهم) على التوالي.

بعد نهاية الفترة، دفعت الشركة توزيعات أرباح بقيمة ١٠٤ مليون دولار أمريكي (٣٨٣ مليون درهم) وأعادت الشركة شراء سكوك بقيمة ٨٨,٥ مليون دولار أمريكي - القيمة الاسمية (٣٢٤ مليون درهم) وبذلك يصل حجم السكوك القائمة إلى ٣٠٩ مليون دولار أمريكي (١,١٣٣ مليون درهم).

مستجدات الأعمال

انسجاماً مع استراتيجيتها، تواصل مجموعة دانية غاز التركيز على زيادة قيمة موجوداتها 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 التصاعدية والمتوسطة. كما تستمر الشركة في الموازنة بين المصادر الرأسمالية مع مصادر النقد المتوفرة وذلك لضمان الاحتفاظ بمركز مالي قوي.

الاحتياطيات والموارد

(ا) دانية غاز مصر

قامت شركة جافني كلاين اند أسوشیتس، وهي شركة رائدة في مجال الاستشارات، بإجراء تقييم مستقل لاحتياطيات الهيدروكربون لشركة دانية غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وعقب هذه المراجعة، تم تضمين إجمالي الاحتياطيات المؤكدة للمجموعة (١P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ عند ٤٩ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤ مليون برميل نفط مكافئ). كما تم تضمين إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (٢P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ عند ٧٣ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٩ مليون برميل نفط مكافئ)، وتم تضمين إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (٣P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ عند ١٠٦ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٤ مليون برميل نفط مكافئ). وكان الانخفاض في الاحتياطات على حساب الإنتاج خلال السنة ولم يتم استبدالها.

(ب) شركة بيرل للبتروال المحدودة

كما هو معن سابقاً، تقدر دانية غاز وشركة نفط الهلال، المشغلان المشتركان لشركة بيرل للبتروال المحدودة، أن إجمالي موارد البتروال المتوفرة في البداية وذات المخاطر الجيولوجية P50^١ لحقلي خور مور وججمال يبلغ ٧٥ طن متري مكعب (من الغاز الرطب) و٧ مليارات برميل من النفط.

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

في تقريرهم، تقدر شركة جافني كلاين اند أسوشیتس الاحتياطيات التالية لكلا الحقلين:

خور مور

- بلغت احتياطيات الغاز (٢P) والمكثفات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٦,٩ تريليون قدم مكعب معياري و١٧٣ مليون برميل ١٨ مليون طن متري على التوالي، تساوي حصة دانية 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 (٢P) تبلغ ٥١,٣ مليون برميل، منها حصة دانية غاز بنسبة ٣٥٪ التي تساوي ١٨ مليون برميل.

جمجمال

- بلغت احتياطيات الغاز (٢P) والمكثفات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٥,٧ تريليون قدم مكعب معياري و٢١٥ مليون برميل ٢٠ مليون طن متري على التوالي، تساوي حصة دانية 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 دانية من احتياطيات الهيدروكربونات المؤكدة والمرجحة (٢P) بنسبة ١٠٪ بعد إصدار التأكيدات الحديثة للاحياطيات. تقدر الإدارة أن إجمالي حصة شركة دانية غاز يعادل ١,٠٨٧ مليون برميل نفط مكافئ، مرتقدعاً من ٩٩٠ مليون برميل نفط مكافئ عندما تأكيدت شركة جافني كلاين اند أسوشیتس لأول مرة من الحقل في أبريل ٢٠١٦. وهذا يؤكد أن الحقول الموجودة في إقليم كردستان العراق يمكن أن تكون أكبر حقول الغاز في جميع أنحاء العراق.

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

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

^٢ هذه الكميات من النفط التي يقدر أنها قابلة للاسترداد ولكن لا تعتبر ناضجة بعد بما فيه الكفاية للتطوير التجاري بسبب حالة طارئة واحدة أو أكثر.

^٣ هذه الكميات من النفط التي يقدر أنها قابلة للاسترداد من التراكمات غير المكتشفة لمشاريع التنمية المستقبلية.

عمليات الاستكشاف والإنتاج

١) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

بلغ إنتاج الشركة في مصر لأول ٩١ يوماً من العمليات في الربع الأول من سنة ٢٠٢٠ ما مقداره ٢,٧٩٠ مليون برميل نفط مكافئ أي بمعدل ٣٠,٧٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً (مارس ٢٠١٩: ٣,٠٩٠ مليون برميل نفط مكافئ)، أي بمعدل ٣٤,٣٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً، وهذا يمثل انخفاضاً بنسبة ١٠٪ مقارنة بالفترة المقابلة. يعود انخفاض معدل الإنتاج بشكل رئيسي إلى الانخفاض الطبيعي في إنتاجية الحقول وزيادة إنتاج المياه من بعض آبار حقل البلسم. لقد تم تعويض هذا الانخفاض جزئياً ببدء استراتيجيات تحسين الإنتاج على مستوى الحقول والمصنع.

وفي مصر، قامت الشركة بتحصيل ما مجموعه ٢٢ مليون دولار أمريكي (٨١ مليون درهم)، خلال الفترة وبذلك تكون قد حققت ما نسبته ٧٩٪ من إيرادات الفترة. ومن المجموع، تم استلام مبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي (٦٦ مليون درهم) بالدولار الأمريكي، ومبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (١٥ مليون درهم) بما يعادله بالجنيه المصري. خلال هذه الفترة، قامت الشركة ببيع إجمالي ٣ شحنات شهرية من المكثفات الإضافية إلى المؤسسة المصرية العامة للبترول بمتوسط حجم مقداره ١١٠,٠٠٠ برميل للشحنة، وتم تحصيل مبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي (٦٦ مليون درهم) من خلال خطاب اعتماد غير قابل للإلغاء. في نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية مبلغ ١١٨ مليون دولار أمريكي (٤٣٣ مليون درهم) بالمقارنة مع ١١١ مليون دولار أمريكي (٤٠٧ مليون درهم) في نهاية السنة.

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

إن حصة دانية غاز (٣٥٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق لفترة ٩١ يوماً من العمليات في الربع الأول لسنة ٢٠٢٠ بلغت ٢,٩ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٢,٤٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً (الربع الأول لسنة ٢٠١٩ - حصة دانية غاز ٣٥٪: ٢,٩ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٢,٧٥٠ برميل نفط مكافئ يومياً)، بانخفاض بنسبة ١٪ عن مقارنتها بالفترة المقابلة.

بلغت حصة دانية غاز من التحصيلات للفترة مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (٩٥ مليون درهم) وبالتالي حققت ما نسبته ٦٨٪ من إيرادات الفترة. في نهاية الفترة، بلغت حصة دانية غاز البالغة ٣٥٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية ٣٦ مليون دولار أمريكي (١٣٢ مليون درهم) بالمقارنة مع ٢٤ مليون دولار أمريكي (٨٨ مليون درهم) في نهاية السنة.

تقوم شركة بيرل بتطوير حقول عالميين للغاز يصل حجمها نحو ٧٥ تريليون قدم مكعب من الغاز الرطب و ٧ مليارات برميل من النفط. خلال هذه الفترة، عينت شركة بيرل مقاولاً لأعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات لأول قطرainers لمعالجة الغاز سعة ٢٥٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً المخطط لها في مصنع معالجة الغاز في خورمور. وباتى تعيين المقاول بعد الموافقة النهائية من وزارة الموارد الطبيعية لحكومة إقليم كردستان، التي تشرف على المشروع. ويمثل الحصول على العقد علامة فارقة في خطوة التوسيع طويلة المدى لشركة بيرل للبترول. كان من المخطط تنفيذ أول قطار لمعالجة الغاز بحجم ٢٥٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً بحلول الرابع الأول من سنة ٢٠٢٢. ومن المتوقع أن يصل الغاز الأول بحلول الرابع الأول من سنة ٢٠٢٢. وستصل المرحلة الثانية بإجمالي الإنتاج إلى ٩٠٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً.

نتيجة لأثر فيروس كوفيد-١٩ على العمليات التجارية في جميع أنحاء العالم وإقليم كردستان العراق وبالتحديد على ما يلي: (أ) سلسلة التوريد لعقد أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات (ب) الوصول إلى الموقع المحلي للأعمال التحضيرية للإنشاءات بسبب الطيران والاضطرابات الأخرى، أعلن المقاول القوة القاهرة فيما يتعلق بتنفيذ الجدول الزمني للمشروع بموجب شروط عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات. وقامت بيرل بإعلان القوة القاهرة بشكل مشابه لحكومة إقليم كردستان وفقاً لشروط اتفاقية بيع الغاز الموقعة في سنة ٢٠١٩. وأكد مقاول الهندسة والمشتريات والإنشاءات لشركة بيرل أنه ملتزم بمشروع أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات وأنه يتخذ جميع الإجراءات المعقولة تجاريًّا للتحقيق من أثر فيروس كوفيد-١٩ على المشروع.

مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة

إن مشروع غاز الإمارات لمعالجة ونقل الغاز المستورد في انتظار بدء توريدات الغاز من قبل شركة النفط الوطنية الإيرانية إلى شركة نفط الهلال، تمتلك دانية غاز حصة بنسبة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية لغاز المحدودة، وهو ما يوزّلها لتسويق الغاز، وتمتلك حصة بنسبة ١٠٪ في شركة الصجعة لغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة، وهما شركتان تمتلكان المنصة البحرية الصاعدة وخطوط الإنتاج البحرية والبرية ووحدة معالجة الغاز الحمضي لنقل ومعالجة الغاز.

لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى "دعوى التحكيم".

خليج السويس في مصر - مصنع استخراج الغاز المسال

إن الشركة، من خلال شركتها التابعة دانية غاز البحرين، تمتلك حصة بنسبة ٤٦٪ (شكل فعلي) في الشركة المصرية البحرية لمشتقات الغاز (مشروع مشترك) لإنشاء وأمتلاك وتشغيل مصنع استخراج الغاز المسال الطبيعي في مصر بالشراكة مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) والشركة العربية للاستثمارات البترولية (أبيكروب). يعمل المصنع بطاقة إنتاجية قدرها ١٥٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً من الغاز وبلغ معدل إنتاجه ١٤٧ برميل نفط مكافئ يومياً من البروبان (كانت حصة دانية غاز ٤٥٪: ٤٦٪: ٤٢٪) و٤٧ برميل نفط مكافئ يومياً من غاز البوتان (كانت حصة دانية غاز ٤٦٪: ١١٪: ٤٢٪) برميل نفط مكافئ يومياً خلال الفترة.

دعوى التحكيم

أ) إن عقد بيع وشراء الغاز بين شريك دانية 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 دانية غاز من قبل شركة نفط الهلال بأن هيئة التحكيم قد أصدرت قراراً نهائياً في موضوع الدعوى، وقررت أن يكون العقد الممتد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية ساري المفعول وملزم لجميع الأطراف، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية قد خالفت التزامها التعاوني بتوريد الغاز بموجب العقد منذ شهر ديسمبر ٢٠٠٥.

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٦، رفضت المحكمة الإنجليزية العليا أسباب الاستئناف الأخرى لشركة النفط الوطنية الإيرانية ضد حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤. وقد صدر حكم التحكيم لسنة ٢٠١٤ لصالح شريك شركة دانية غاز شركة نفط الهلال وشركة الهلال للغاز المحدودة 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. إن إنهاء الاستئناف في يونيو ٢٠١٦ يؤكد بأن حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤ نهائي وملزم، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية قد خالفت التزاماتها بتوريد الغاز منذ عام ٢٠٠٥.

وقد أبلغت شركة نفط الهلال شركة دانية غاز بأن الجلسة النهائية لمرحلة مطالبات الأضرار المقيدة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية بسبب عدم تنفيذها للعقد (بما في ذلك مطالبات الأضرار والتعويضات المتعلقة بطالبات الأطراف الأخرى حتى ٢٠١٤) انعقدت في نوفمبر ٢٠١٦. ولا تزال الشركة في انتظار الحكم النهائي بخصوص مطالبات الأضرار لفترة من ٢٠١٤ إلى ٢٠٠٥ من جانب هيئة التحكيم، وتم في الوقت نفسه بإبلاغ دانية 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) التحكيم بشأن التعويضات الإضافية من شركة إم أو إل: شرعت الشركة مع شركة نفط الهلال، إجراءات التحكيم ضد شركة إم أو إل المجرية العامة المحدودة للنفط والغاز ("إم أو إل") في ١٤ فبراير ٢٠٢٠ الناشئة عن محاولات إم أو إل لتجنب سداد التعويضات الإضافية القائمة على الاحتياطي إلى الشركة وشركة نفط الهلال الناشئة عن شروط اتفاقية البيع والشراء المبرمة بين الطرفين في ٢٠٠٩، والتي حصلت إم أو إل من خلالها على حصتها البالغة ١٠٪ في شركة بيرل للبترول.

إن التزامات التعويضات الإضافية القائمة على الاحتياطي هي نفس الالتزامات التي سعت إم أو إل إلى تجنبها بشكل غير قانوني ضمن دعوى التحكيم في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ ضد إم أو إل.

كما سيتناول التحكيم تعويضات النفط الخام المنفصلة والإضافية الناشئة عن اتفاقية البيع والشراء المذكورة والمبرمة في ٢٠٠٩.

ج) التحكيم بشأن المدفوعات الإضافية من شركة إم أو إل في: شرعت الشركة مع شركة نفط الهلال، إجراءات التحكيم ضد شركة إم أو إل في أستراليا إنترناشونال جي إم بي إتش ("إم أو إل في") في ١٤ فبراير ٢٠٢٠ الناشئة عن محاولات أو إم في لتجنب سداد التعويضات الإضافية القائمة على الاحتياطي إلى الشركة وشركة نفط الهلال الناشئة عن شروط اتفاقية البيع والشراء المبرمة بين الطرفين في ٢٠٠٩، والتي حصلت أو إم في من خلالها على حصتها البالغة ١٠٪ في شركة بيرل للبترول.

دانة غاز ش.م.ع
تقرير مجلس الإدارة

توزيعات أرباح

بعد نهاية الفترة، خلال الجمعية العمومية للشركة المنعقدة في ٢١ أبريل ٢٠٢٠، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٥٥٥,٠٠ درهم للسهم لسنة ٢٠١٩ (٥٥٥,٠٠ درهم للسهم).

أعضاء مجلس الإدارة

١. السيد حميد ضياء جعفر، رئيس مجلس الإدارة
٢. السيد راشد سيف الجروان، نائب رئيس مجلس الإدارة
٣. السيد عبد الله علي المجدوعي
٤. السيد هاني عبد العزيز حسين
٥. السيد جاسم محمد رافي الصديقي
٦. السيد مجید حمید 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

مدقو الحسابات

أصدر مدققو حسابات الشركة، السادة/ برليس ووترهاوس كوبيرز، تقريرهم حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

بالتنيابة عن مجلس الإدارة،

عضو مجلس الإدارة
٢٠٢٠ ١٣
أغسطس

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 الموحد المرفق لشركة دانة غاز ش.م.ع (مساهمة عامة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وبيان الدخل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة وبيانات الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. 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". تتطوّر 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 التدقيق المنجز وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف تكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبني رأينا تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباها 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

لتفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٧-ب حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الذي بين الموقف الحالي فيما يتعلق بإجراءات التحكيم للدعوتين 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.

برايس ووترهاوس كوبرز
٢٠٢٠ ١٣

رامي سرحان
سجل مدققي الحسابات المشغلين رقم ١١٥٢
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

دانا غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في				
٢٠١٩ مارس ٣١		٢٠٢٠ مارس ٣١		
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	
٤٣٦	١١٩	٣٨٢	١٠٤	إجمالي الإيرادات
(١٤٧)	(٤٠)	(١٢١)	(٣٣)	حقوق الامتياز
٢٨٩	٧٩	٢٦١	٧١	صافي الإيرادات
(١٤٣)	(٣٩)	(١٣٩)	(٣٨)	تكليف تشغيلية ونضوب
١٤٦	٤٠	١٢٢	٣٣	إجمالي الربح
(١٥)	(٤)	(١١)	(٣)	مصاريف عمومية وإدارية
١٥	٤	١١	٣	إيرادات الاستثمار والتمويل
٢٦	٧	-	-	إيرادات أخرى
(٧)	(٢)	(٧)	(٢)	مصاريف أخرى
-	-	(١٥)	(٤)	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
-	-	(٤)	(١)	حصة من خسارة مشروع مشترك - بالصافي
-	-	(٤)	(١)	مصاريف الاستكشاف/الحذف
(١٥)	(٤)	(١٥)	(٤)	تكليف التمويل
١٥٠	٤١	٧٧	٢١	الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٢)	(٦)	(١٥)	(٤)	مصروف ضريبة الدخل
١٢٨	٣٥	٦٢	١٧	ربح الفترة
١٢٨	٣٥	٦٢	١٧	الربح العائد إلى:
-	-	-	-	- مساهمي الشركة الأم
١٢٨	٣٥	٦٢	١٧	- الحصص غير المسيطرة
٠,٠١٨	٠,٠٠٥	٠,٠٠٩	٠,٠٠٢	٥ ربحية السهم:
				- الربحية / الخسارة الأساسية
				- والمخفضة (بالدولار
				الأمريكي / بالدرهم
				الإماراتي للسهم)

الإيضاحات التفسيرية المرفقة من ١ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دانا غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩					٣١ مارس ٢٠٢٠
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي		
١٢٨	٣٥	٦٢	١٧		ربع الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٨	٣٥	٦٢	١٧		مجموع الدخل الشامل للفترة
					العائد إلى:
١٢٨	٣٥	٦٢	١٧		- مساهمي الشركة الأم
-	-	-	-		- الحصص غير المسيطرة
١٢٨	٣٥	٦٢	١٧		

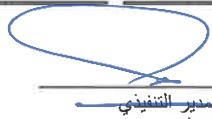
الإيضاحات التفسيرية المرفقة من ١ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دالة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	البيان	
٤,٤١٠	١,٢٠٣	٤,٣٦٩	١,١٩٢	٦	الموجودات
٢,٣٣١	٧٣٦	٢,٣٢٤	٦٣٤	٧	موجودات غير متداولة
٨١	٢٢	٨١	٢٢	٨	ممتلكات ومتناشدات ومعدات
٢,٠٦٣	٥٦٣	٢,٠٦٠	٥٦٢	٩	موجودات غير ملموسة
٢١٣	٥٨	١٩٨	٥٤	١١	استثمارات عقارية
٩,٠٩٨	٢,٤٨٢	٩,٠٣٢	٢,٤٦٤		الحصة في مشروع مشترك
					موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٧	٤٠	١٤٧	٤٠		موجودات متداولة
٦٤١	١٧٥	٧٢٩	١٩٩	١٠	مخزون
١٩٤	٥٣	١٩٠	٥٢	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٩	٢٧	-	-	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٥٨	٤٢٥	١,٧١٥	٤٦٨	١٣	أموال محتفظ بها لغرض التطوير
٢,٦٣٩	٧٢٠	٢,٧٨١	٧٥٩		نقد وما في حكمه
١١,٧٣٧	٣,٢٠٢	١١,٨١٣	٣,٢٢٣		مجموع الموجودات
٧,٩٩٥	١,٩٠٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	١٤	حقوق الملكية
(٣٣)	(٩)	(٣٣)	(٩)	١٥	رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٤٨٣	١٣٢	٤٨٣	١٣٢		رأس المال
٤٨٣	١٣٢	٤٨٣	١٣٢		أسهم الخزينة
١,٦٩٧	٤٦٣	١,٧٥٩	٤٨٠		احتياطي قانوني
١٥	٤	-	-		احتياطي اختياري
٩,٦٤٠	٢,٦٣٠	٩,٦٨٧	٢,٦٤٣		أرباح محتجزة
٨	٢	٨	٢		احتياطيات أخرى
٩,٦٤٨	٢,٦٣٢	٩,٦٩٥	٢,٦٤٥		العائد إلى مساهمي الشركة الأم
					الحصص غير المسيطرة
					مجموع حقوق الملكية
١٩٨	٥٤	٢٣٥	٦٤	١٦	المطلوبات
٥٥	١٥	٥٩	١٦		مطلوبات غير متداولة
٢٥٣	٦٩	٢٩٤	٨٠		قروض
					مخصصات
١,٤٧٤	٤٠٢	١,٤٨٨	٤٠٦	١٦	مطلوبات متداولة
٣٦٢	٩٩	٣٤٦	٩٢		قروض
١,٨٣٦	٥٠١	١,٨٢٤	٤٩٨		ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٢,٠٨٩	٥٧٠	٢,١١٨	٥٧٨		
١١,٧٣٧	٣,٢٠٢	١١,٨١٣	٣,٢٢٣		مجموع المطلوبات
					مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


المدير المالي

٢٠٢٠ ١٣ أغسطس


المدير التنفيذي

٢٠٢٠ ١٣ أغسطس


عضو مجلس الإدارة

٢٠٢٠ ١٣ أغسطس

دالة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مارس ٢٠١٩				
	إيضاحات	مليون دولار	مليون درهم	
	أمريكي	أمريكي	أمريكي	
١٥٠	٤١	٧٧	٢١	الأنشطة التشغيلية
٩٩	٢٧	٩٢	٢٥	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٥)	(٤)	(١١)	(٣)	تسويات لـ:
(٢٦)	(٧)	-	-	استهلاك ونضوب
-	-	١٥	٤	إيرادات الاستثمار والتمويل
-	-	٤	١	إيرادات أخرى
-	-	٤	١	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٥	٤	١٥	٤	حصة من خسارة مشروع مشترك
٢٢٣	٦١	١٩٦	٥٣	مصاريف الاستكشاف
				تكاليف التمويل
(١١)	(٣)	(٨٩)	(٢٤)	التغيرات في رأس المال العامل:
-	-	٩٩	٢٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	-	-	-	أموال محتفظ بها لغرض التطوير
(١٤)	(٤)	(٤١)	(١١)	مخزون
١٩٨	٥٤	١٦٥	٤٥	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
(٢٢)	(٦)	(١٥)	(٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٧٦	٤٨	١٥٠	٤١	ضريبة الدخل
				صافي التدفقات النقدية الناتجة من
				الأنشطة التشغيلية
(٩٢)	(٢٥)	(٣٣)	(٩)	الأنشطة الاستثمارية
(٧)	(٢)	(٤)	(١)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٥	٤	١١	٣	نفقات على الموجودات غير الملموسة
(٨٤)	(٢٣)	(٢٦)	(٧)	إيرادات الاستثمار والتمويل المقوضة
(٢٦)	(٧)	-	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة
٧٧	٢١	٥١	١٤	الإدارية
(١٥)	(٤)	(١٨)	(٥)	سداد قروض
٣٦	١٠	٣٣	٩	قرض
١٢٨	٣٥	١٥٧	٤٣	تكاليف تمويل مدفوعة
				صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٤٩٢	٤٠٧	١,٥٥٨	٤٢٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٦٢٠	٤٤٢	١,٧١٥	٤٦٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
				النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات التفسيرية المرفقة من ١ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيانات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

تأسست دانة غاز (ش.م.ع) ("данة 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 استكشاف وإناج 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) وأقليم كردستان (العراق).

إن الشركات التابعة والترتيبات المشتركة الرئيسية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والنسبة المئوية للشركة (المباشرة وغير المباشرة) من رأس المال العادي أو الحصة هي كالتالي:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	%	الشركات التابعة
الشركة القابضة المباشرة لدانة غاز مصر	جزر العذراء البريطانية	١٠٠	مشاريع دانة إل إن جي ليمند
الشركة القابضة لدانة غاز مصر	بربادوس	١٠٠	شركة دانة غاز البحر الأحمر
استكشاف وإناج النفط والغاز ("دانة غاز مصر")	بربادوس	١٠٠	شركة دانة غاز مصر ليمند
استكشاف وإناج النفط والغاز	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	دانة غاز للاستكشاف ش.م.ح
تنقيبة الغاز	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	شركة الصجعة للغاز الخاصة المحدودة ("غاز الصجعة")
إمدادات الغاز	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة
معالجة الغاز	البحرين	٦٦	دانة غاز (البحرين) ذ.م.م
		%	العمليات المشتركة
استكشاف وإناج النفط والغاز	جزر العذراء البريطانية	٣٥	شركة بيرل للبترول المحدودة ("بيرل للبترول")
إمدادات الغاز	غير مسجلة	٥٠	الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/ إمارات جي في
		%	المشاريع المشتركة
معالجة الغاز	مصر	٢٦,٤	شركة المصرية البحرينية لمشتقات الغاز
تسويق الغاز	جزر العذراء البريطانية	٣٥	شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة
غاز سينيترز	جزر العذراء البريطانية	٥٠	غاز سينيترز ليمند

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

٤ 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 تفاصي بالقيمة العادلة. إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة معروضة بالدولار الأمريكي (الدولار الأمريكي)، وهو العملة الوظيفية للشركة، ولقد تم تقرير جميع المبالغ إلى أقرب مليون باستثناء ما يرد خلاف ذلك. إن المبالغ بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدرهم الإماراتي) قد تم عرضها ضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة فقط من أجل التسهيل على قارئي المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. تم تحويل المبالغ ب الدرهم الإماراتي بسعر ٣,٦٦٥٥ درهم لكل دولار أمريكي واحد.

أثر فيروس كوفيد-١٩ على افتراضات مبدأ الاستثمارارية.

خلال الفترة، نقشى فيروس كوفيد-١٩ وأصبح مرضًا وباًياً، ورأينا عدم اليقين في الاقتصاد الكلي مما تسبب في تعطيل النشاط الاقتصادي الذي يؤثر على المجتمع بأسره ولا يزال حجم هذا الوباء ومدته غير مؤكدتين ولكن كان له تأثير على نتائجنا المالية. تسعى الإدارة للحصول على أفضل المعلومات الممكنة لتمكيننا من تقدير هذه المخاطر وتتفيد التدابير المناسبة للتصدي. اتخذت المجموعة عدداً من التدابير لرصد ومنع آثار فيروس كوفيد-١٩. وهذا يشمل على سبيل المثال لا الحصر تدابير السلامة والصحة لموظفينا (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل)، والتواصل مع أصحاب المصلحة، والراجع المستفيضة للعقود، وتقدير الآثار فيما يتعلق بعواقب فيروس كوفيد-١٩.

حتى تاريخ اليوم، يستمر أعضاء مجلس الإدارة في اعتبار أنه من المناسب تبني مبدأ الاستثمارارية في إعداد المعلومات المالية المرحلية.

بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ("الفترة") وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". وعليه، لا تتضمن 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 الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مؤشراً على النتائج التي تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتعدة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعه في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣ الأحكام والتقديرات 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 للموجودات والمطلوبات، والإفصاحات عن الموجودات والمطلوبات المحمولة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقدير التقديرات والافتراضات بشكل متواصل وتنسق 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 التقديرات في حال استخدام افتراضات مختلفة ووجود ظروف مختلفة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لم يكن هناك أي تغيير في الأحكام والتقديرات والافتراضات المستخدمة في نهاية عام ٢٠١٩ باستثناء التغيير في افتراض السعر المستخدم في اختبار انخفاض القيمة قيد الاستخدام نتيجة للتغيرات في أسعار السوق خلال الفترة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهمامة (تابع)

التقديرات والافتراضات

١-٣ الانخفاض في قيمة الشهرة: تحدد المجموعة فيما إذا كانت الشهرة قد انخفضت قيمتها سنويًا. وهذا يتطلب عمل تقدير لقيمة الاستخدام للوحدات المنتجة التي تم تخصيص الشهرة لها. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناء على حساب القيمة المستخدمة باستخدام توقعات التدفقات النقدية المعتمدة من قبل الإدارة العليا للحد الاقتصادي للحق، بناءً على التقدير الحالي لاحتياطيات وموارد. يعتمد التاريخ المقدر لوقف الإنتاج على العلاقة بين عدد من المعطيات مثل كميات الهيدروكربونات الممكن استخراجها. إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة المستخدمة هي أسعار الهيدروكربون وحجم الإنتاج والنفقات التشغيلية والرأسمالية ومعدل الخصم. قد تختلف النتائج الفعلية عن الافتراضات. يتأثر حساب القيمة المستخدمة بصورة كبيرة بمعدل الخصم وأسعار النفط. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة بنسبة ١٠%. لن تؤدي زيادة نسبتها ١٠% في معدل الخصم إلى أي انخفاض في القيمة. لو كانت توقعات سعر النفط قد زادت/انخفضت بنسبة ١٠%， وكانت القيمة المستخدمة أعلى/أقل بمبلغ ٥١ مليون دولار أمريكي ولن تؤدي إلى أي انخفاض في القيمة. بلغت القيمة الدفترية للشهرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ميلغا وقدره ٣٠٨ مليون دولار أمريكي (٢٠١٩: ٣٠٨ مليون دولار أمريكي).

٢-٣ إمكانية تحصيل موجودات النفط والغاز: تحدد المجموعة بتاريخ كل بيان مركز مالي فيما إذا كان يوجد أي دليل للانخفاض في القيمة الدفترية المدرجة لموجودات النفط والغاز ضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات. هذا يتطلب من الإدارة تقدير القيمة الممكن تحصيلها لموجودات النفط والغاز باستخدام التقديرات والافتراضات مثل أسعار الهيدروكربون طويلة الأجل وأسعار الخصم والتکاليف التشغيلية والمتطلبات الرأسمالية المستقلة وتکاليف إيقاف التشغيل والاستكشافات المحتملة والاحتياطيات وعدم التأكيد من الأداء التشغيلي. تخضع هذه التقديرات والافتراضات للمخاطر وعدم التأكيد. يتأثر حساب القيمة المستخدمة بصورة كبيرة بمعدل الخصم وأسعار النفط. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة بنسبة ١٠%. لو كانت توقعات سعر النفط قد زادت/انخفضت بنسبة ١٠%， وكانت القيمة المستخدمة لموجودات النفط والغاز في مصر أعلى/أقل بمبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي وستؤدي إلى انخفاض في القيمة بمبلغ ١٤ مليون دولار أمريكي. قد تؤدي الزيادة/الانخفاض في معدل الخصم بنسبة ١٠% إلى ارتفاع/انخفاض القيمة المستخدمة لموجودات النفط والغاز في مصر بقيمة ٦ دولار أمريكي. بعد نهاية الفترة، اعترفت المجموعة بانخفاض في القيمة بمبلغ ٣٠ مليون دولار أمريكي على موجودات النفط والغاز.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية استناداً إلى التقارير التي يراجعها الرئيس التنفيذي والتي تستخدم لاتخاذ قرارات استراتيجية. يضع الرئيس التنفيذي في الاعتبار الأعمال من المنظور الجغرافي والمقسمة إلى ثلاث وحدات جغرافية. يتم إدراج المبالغ غير المخصصة في المصارييف العمومية والإدارية وإيرادات الاستثمار والتمويل والإيرادات الأخرى والمصارييف الأخرى وتكلفة التمويل.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	إقليم كردستان	العراق	مصر	الإمارات العربية المتحدة	
مليون دولار أمريكي					
١٠٤	٣٨	٦٥	١	-	إجمالي الإيرادات
(٣٣)	-	(٣٣)	-	-	حقوق الامتياز
٧١	٣٨	٣٢	١	-	صافي الإيرادات
(٣٨)	(١٤)	(٢٤)	-	-	تكلف تشغيلية ونضوب
٣٣	٢٤	٨	١	-	إجمالي الربح
(٣)	-	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٣	-	-	-	-	إيرادات الاستثمار والتمويل
(٢)	-	-	-	-	مصاريف أخرى
(٤)	-	(٤)	-	-	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١)	-	-	-	-	حصة من خسارة مشروع مشترك
(١)	-	(١)	-	-	مصاريف الاستكشاف
(٤)	-	-	-	-	تكلف التمويل
٢١	-	-	-	-	الربح قبل ضريبة الدخل
(٤)	-	(٤)	-	-	مصرف ضريبة الدخل
١٧	-	-	-	-	ربع الفترة
<u>٣,٢٢٣</u>	<u>٨٠٣</u>	<u>٧٥٩</u>	<u>١,٦٦١</u>	٢٠٢٠	موجودات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
<u>٥٧٨</u>	<u>٨٩</u>	<u>٥٥</u>	<u>٤٣٤</u>	٢٠٢٠	مطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
					المعلومات القطاعية الأخرى
١٢	٦	٦	-		نفقات رأسمالية:
١	-	١	-		ممتلكات ومنشآت ومعدات
<u>١٣</u>	<u>٦</u>	<u>٧</u>	<u>-</u>		موجودات غير ملموسة
٢٥	٨	١٦	١		المجموع
١٩٩	٥٤	١٢٥	٢٠		استهلاك ونضوب
					ذمم مدينة تجارية وأخرى

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات (تابع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

المجموع	إقليم كردستان	العراق	مصر	الإمارات العربية المتحدة	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي		
١١٩	٤٠	٧٦	٣		إجمالي الإيرادات
(٤٠)	-	(٤٠)	-		حقوق الامتياز
٧٩	٤٠	٣٦	٣		صافي الإيرادات
(٣٩)	(١٢)	(٢٤)	(٣)		تكليف تشغيلية ونضوب
٤٠	٢٨	١٢	-		إجمالي الربح
(٤)	-	-	-		مصاريف عمومية وإدارية
٤	-	-	-		إيرادات الاستثمار والتمويل
٧	-	-	-		إيرادات أخرى
(٢)	-	-	-		مصاريف أخرى
(٤)	-	-	-		تكليف التمويل
٤١					الربح قبل ضريبة الدخل
(٦)	-	(٦)	-		مصروف ضريبة الدخل
٣٥					ربح الفترة
٣,٢١١	٨٤٦	٨٧٥	١,٤٩٠		موجودات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٥٨٩	٨٠	٧٨	٤٣١		مطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
المعلومات القطاعية الأخرى					
٢٤	٢٠	٤	-		نفقات رأسمالية:
٢	-	٢	-		ممتلكات ومشتقات ومعدات
٢٦	٢٠	٦	-		موجودات غير ملموسة
٢٧	٨	١٨	١		المجموع
٢٠١	٢٠	١٥٩	٢٢		استهلاك ونضوب
					ذمم مدينة تجارية وأخرى

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٥ ربحية السهم

ربحية السهم (الأساسية)

تحسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم في الشركة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠١٩ ٢٠٢٠

مليون دولار أمريكي

٣٥ ١٧

٦,٩٧٧ ٦,٩٥٨

٠,٠٠٥ ٠,٠٠٢

الربحية:

صافي أرباح الفترة - مليون دولار أمريكي

الأسم:

المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة - مليون

ربحية السهم (الأساسية) - دولار أمريكي:

دائنة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
أصنافات حول المطلوبات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

٦ ممكبات ومشنات ومعدات

المجموع	الأذليب والمراقي	أصناف رأس المال	محوجرات	حصص الغنط		مئيان	أراضي بنظام
				منشات	معدات		
٢,٤٤٣	نات العوادة	أذليب رأس المال	آخر ملليون دولار	٢٠٠	٢٤	٩٥٤	١٦٣
٢٥	قيد الأنجاز	أذليب رأس المال	أمريكي ملليون دولار	٥٩	-	١٩	٨٩
١,٧٦٢	أمريكي ملليون دولار	أذليب رأس المال	أمريكي ملليون دولار	-	٥	٩٧٣	٩٩
١٢	-	أذليب رأس المال	أمريكي ملليون دولار	-	٢٤	-	٩٢
(٢)	-	-	أمريكي ملليون دولار	٧٠	-	-	-
٢	-	-	أمريكي ملليون دولار	٢٠	-	-	-
٢,٤٤٦,٧٠	٢٨٠	١١٩	٣٨٤	١٦,٧٠٧	١٢	١٢	٢٨٠
<hr/>							
١,٢٤٣	-	-	٢٠٠	-	-	-	-
٥٠	-	٥٩	-	-	-	-	-
١,٨٦٢,١	-	-	٥	٥	-	-	-
١,١٩٢	٢٨٠	٥٩	٢٠	٦٧٩	٦٣٤	٦	٦
<hr/>							
مئيان أمريكي ملليون دولار							

الكتلة:
٢٠٢٠، ١ يناير
إضافات:
تحول من الأصل الرأسمالي قيد الإنجاز
تحويل من موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

في ١ يناير ٢٠٢٠،
الاستهلاك / التضوب:
في ١٠ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)
كم في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)
صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)
ت تكون الأعمال الرأسالية قيد الإجاز من:

مئيان أمريكي ملليون دولار
أراضي بنظام أمريكي ملليون دولار
الاستهلاك / التضوب:
في ١٠ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)
كم في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

يلغى موجودات شركة الصناعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة
تصنيع ومرافق غاز الصناعة ذات الدلاوة الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة
الأذليب والمراقي كردستان العراق
مشروع إقاميم كردستان العراق

بلغت موجودات شركة الصناعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة المدرجة ضمن الممكبات والمشنات والمعدات ما قيمتها ٢٠٨ مليون دولار أمريكي (١١٠٢،٨٠٨ مليون دولار أمريكي).
إن الممكبات والمشنات والمعدات بقيمة ١٣٧ مليون دولار أمريكي (حصة دانا غاز ٥٦%) مرهونة مقابل تسهيل قرض (إيضاح ٦).

دأنة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
المصادرات حول المطحومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦. ممكلات ومتناهات ومعدات (تابع)

الإثنيب والمرافق	أعمال رأسمالية	التجاري والمالي	ممتلكات	مخصص النفط والغاز	مباني	أراضي بنظام الشراك الحر
المجموع	مليون دولار	نات العلاقة	معدات	مليون دولار	مليون دولار	مليون دولار أمريكي
١٦٦,٣٦٦	١١٩	٤٠	٣٨١	١,٥٦٦	١٢	١٤
٧٦	٢٣٤	*	١	١٦	-	-
-	٥٧	-	٢	١١	-	-
-	(١٥)	-	١	-	-	-
-	٢٧٦	-	-	٤	-	-
٦,٤٤٤	١١٩	٤٤	٣٨٤	١,٥٩٧	١٢	١٤
١٤٠	٥٥	٢١	١٧٩	٨٨٠	٥	-
١٠٣	٤	٣	٢١	٧٤	١	-
٤٣	٥٩	٢٤	٢٠٠	٩٥٤	٢	-
١,٢٠٣	٤٠	٤٠	١٨١	٣٤٦	١	١٤
٩٩						
٨٩						
٨٨						
٢٧٦	مليون دولار أمريكي					

الأستهلاك / التضوب:
 في ١ يناير ٢٠١٩
 اتفاقيات
 تحويل من الأصل الرأسمالية قيد الإيجار
 تحويل موجودات غير ملمسة
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الأستهلاك / التضوب:
 في ١ يناير ٢٠١٩
 الأستهلاك / التضوب المعدل للسنة
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية:
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ت تكون الأفعال الرأسمالية قيد الإجراء من:

بلغت موجودات شركة الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ضمن الممكلات والمتناهات والمعدات ما قيمته ٨٠ مليون دولار أمريكي (١٧٠:٩٠ مليون دولار أمريكي).
 إن الممكلات والمتناهات والمعدات بقيمة ١٣٧ مليون دولار أمريكي (١٨٠:١٣٥ مليون دولار أمريكي).

داناة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٧ موجودات غير ملموسة

المجموع	الشهرة	تكاليف التطوير	حقوق معالجة الغاز	حقوق الإبدار والتنمية	حقص النفط والغاز
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي				
٨٢٠	٣٠٨	٢	٧	٢٨٩	٢١٤
(١٨٤)	-	(٢)	(٧)	-	(١٧٥)
٦٣٦	٣٠٨	-	-	٢٨٩	٣٩
					التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
					ناقصاً الانخفاض المتراكم في القيمة
					صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠٢٠
					* إضافات تحويل إلى ممتلكات و منشآت ومعدات حذف
					في ٣١ مارس ٢٠٢٠
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
٦٣٦	٣٠٨	-	-	٢٨٩	٣٩

* تتعلق الإضافات بتكلفة موجودات الاستكشاف والتقييم.

(ج) حقوق النفط والغاز

تتعلق حقوق النفط والغاز في الممتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة بданة 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 داناة غاز مصر. تشمل منتجات الوسطاني على الغاز والغاز المسال ذات العلاقة. إن عقد التطوير هذا لديه ٤٠,٧ كيلو متر مربع من الأرضي الواقع ضمن حدوده ويقع في دلتا النيل في مصر.

- عقد تنمية غرب المنزلة (امتياز غرب المنزلة) - يتم الاحتفاظ بعقد التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪. إن عقد التنمية هذه تشمل على ٢٦١,٥ كيلو متر مربع من الأرضي الواقع 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.

- عقد تنمية غرب القطرة (امتياز استكشاف غرب القطرة) - يتم الاحتفاظ بعقد التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ التي تشمل ٧٦,٥ كيلو متر مربع من الأرضي الواقع ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر. حتى تاريخه، يقوم عقدان تنمية جديدان بإنتاج كلا من الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ٧٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.

- عقد تنمية شمال الصالحة - إن هذا العقد مملوك بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ وهو حالياً غير منتج (بانتظار التعادل والربط). يتضمن عقد التنمية ١١,٦ كيلو متر مربع من الأرضي الواقع ضمن حدوده وتقع في دلتا النيل في مصر.

- شمال العريش البحرية (القطاع ٦) - في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة داناة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (القطاع ٦). تبلغ مساحة المنطقة حالياً ٢,٠٠٠ كم مربع بعد التخلص عن ثلث المنطقة الأصلية في يوليو ٢٠١٩، في دلتا النيل البحرية/شبه جزيرة سيناء، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. أجري المسحزلزالى ثلاثي الأبعاد في القطاع الذي يغطي مساحة ١,٨٣٠ كم مربع بالكامل. أنجزت الشركة عمليات الحفر في بئر ميراك-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 هيرووكربونات تجارية.

دانية غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

٧ موجودات غير ملموسة (تابع)

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

(ب) حقوق الإمداد والتنتقدية

تضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ٢٨٩ مليون دولار أمريكي يمثل القيمة العادلة لحقوق إمداد وتنقية الغاز والمنتجات ذات العلاقة المستحوذ عليها من قبل الشركة من خلال المساهمات في شركات الصناعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. إن القيمة العادلة للحقوق المكتسبة في عام ٢٠٠٥ تم تحديدها بالرجوع إلى أعمال التقييم المنجزة من قبل أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنياً استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن 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 الصناعة للغاز التابع لدانة غاز في الشارقة لغايات الاختبار. ومع ذلك، لا يزال مما ورد أعلاه، اكتشفت شركة النفط الوطنية الإيرانية تسربات هائلة في نظام إمداد الغاز البحري الذي يحتاج إلى إصلاح. بالرغم من ذلك، فإن شركة نفط الهلال مستمرة في التحكيم الدولي سعيًا 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 هيئة التحكيم قد أصدرت حكماً نهائياً بخصوص موضوع الدعوى، وأقرت بأن العقد الممتد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية سار وملزم لكلا الطرفين، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية خالفت التزامها التعاقدية بتوصيل الغاز بموجب العقد منذ ديسمبر ٢٠٠٥.

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٦، رفضت المحكمة الإنجليزية العليا نهائياً أسباب الاستئناف الأخرى لشركة النفط الوطنية الإيرانية ضد حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤. وقد صدر حكم التحكيم لسنة ٢٠١٤ من لصالح شريك شركة دانية غاز، شركة نفط الهلال الدولية المحدودة وشركة الهلال للغاز المحدودة، في جميع القضايا. واستأنفت شركة النفط الوطنية الإيرانية ضد حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤ لدى المحكمة الإنجليزية العليا. إن معظم أسباب الاستئناف قد تناولتها المحكمة من قبل ورفضتها في مارس ٢٠١٦. إن إنهاء الاستئناف في يوليو ٢٠١٦ يؤكد بأن حكم التحكيم الصادر في سنة ٢٠١٤ نهائياً وملزم، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية قد خالفت التزاماتها بتوريد الغاز منذ عام ٢٠٠٥.

وقد أبلغت شركة نفط الهلال شركة دانية غاز بأن الجلسة النهائية لمرحلة مطالبات الأضرار المقدمة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية بسبب عدم تنفيذها للعقد (بما في ذلك مطالبات الأضرار والتعويضات المتعلقة بمحطات الأطراف الخارجية حتى ٢٠١٤) انعقدت في نوفمبر ٢٠١٦. ولا تزال الشركة في انتظار الحكم النهائي بخصوص مطالبات الأضرار للفترة من ٢٠١٤ إلى ٢٠٠٥ من جانب هيئة التحكيم، وتم في الوقت نفسه إبلاغ دانية 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 تكبدها 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 لتفصيل القيم الدفترية الحالية للموجودات ذات الصلة. ومع ذلك، ليس هناك أي تأكيد حول قيمة وتوقيت الحكم بتعويض الأضرار من قضية الحكم 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 ٢٠١٩. أجرت الإدارة مراجعة على المدخلات المختلفة إلى نموذج التقييم الأصلي، وتعتقد بأن المدخلات في نموذج التقييم الأصلي لم تتغير تغيراً جوهرياً.

(ج) الشهرة

إن الشهرة بمبلغ ٣٠٨ مليون دولار أمريكي المتعلقة باستحواذ دانية غازقدرة للتتأهل للحصول على أعمال الإنتاج وحقوق التطوير. قامت الإدارة بمراجعة انخفاض القيمة خلال الفترة. (راجع الإيضاح ٣).

داتة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيصالات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٨ استثمارات عقارية

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٥٥٤ مليون دولار أمريكي	٥٥٤ مليون دولار أمريكي	(مستقرة)
٢٢	٢٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	التغير في القيمة العادلة
٢٢	٢٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ت تكون الاستثمارات العقارية من أراضي صناعية مملوكة من قبل غاز الصجعة، شركة تابعة في منطقة الصجعة في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. تعتبر المجموعة بان جزءاً من الأرض فائض عن متطلباتها التشغيلية ولهذا سوف تستخدمه لتحقيق إيجارات أو يتم الاحتفاظ به لزيادة رأس المال.

تم إظهار الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة التي حددت استناداً إلى التقييم الذي تم اجراؤه من قبل شركة مؤهلة مستقلة للاستشارات العقارية بالرجوع إلى معاملات السوق القابلة للمقارنة. إن آخر تقييم أجري من قبل الاستشاريين كان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ونتج عن التقييم مبلغ ٢٢ مليون دولار أمريكي.

٩ الحصة في المشاريع المشتركة

من إجمالي الاستثمار في المشاريع المشتركة، يتعلّق مبلغ ٥٥٤ مليون دولار أمريكي بحصة في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة والتي تمثل القيمة العادلة لحقوق شراء وبيع الغاز والمنتجات ذات الصلة التي استحوذت عليها الشركة من خلال حصتها البالغة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة. تم تحديد القيمة العادلة لحقوق المستحوذة في سنة ٢٠٠٥ بالرجوع إلى عمليات التقييم التي تقوم بها أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنياً بناء على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة الناتجة عن العلاقات التعاقدية الأساسية.

لم تبدأ بعد الأنشطة التجارية في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة. في يونيو ٢٠١٠، أدخلت شركة النفط الوطنية الإيرانية الغاز إلى شبكة النقل المتكاملة وخط أنابيب الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ومنظّمات معالجة الغاز لشركة الصجعة للغاز التابعة لداتة غاز في الشارقة لغايات الاختبار. ومع ذلك، لاحقاً لما ورد أعلاه، اكتسبت شركة النفط الوطنية الإيرانية تسييريات 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. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٧ للحصول على مزيد من التفاصيل.

данة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(منطقة)		
١٣٥	١٥٠	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٧	١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩	١٧	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
٨	٨	إيرادات مستحقة (إيضاح ١٠ ج)
١٣	١٤	ذمم مدينة أخرى
(٧)	(٧)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
<u>١٧٥</u>	<u>١٩٩</u>	

(أ) الذمم المدينة التجارية محملة بالفائدة وذات فترة انتظامية من ٥ - ٦٠ يوماً.

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

متاخرة السداد							
أقل من ٣٠ إلى ٦١ يوماً	من ٦١ إلى ٩١ يوماً	من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	١٢٠ يوماً	غير متاخرة	المجموع	السداد	ذمم المدينة التجارية
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
٣٩	١٦	١٧	١٩	٤٠	٣٩	١٥٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
٣٨	-	١٦	١	١٢	٦٨	١٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(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. كتبيبر مؤقت، تم ضبط عوامل القياس الصحيحة في ٣١ يوليو ٢٠١٩، والتي عالجت بشكل مرضي 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 مع تعديل مؤقت على الفواتير، في انتظار التسوية النهائية. اتفقت كل من بيرل وحكومة إقليم كردستان على إجراء تعديل مؤقت مقابل فواتير يوليو وأغسطس وسبتمبر ٢٠١٩ بقيمة ٢٣ مليون دولار أمريكي (حصة دانا 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. لا يمكن التتحقق من الجدول الزمني لتنفيذ حزمة القياس المالي حتى يكون هناك رؤية للوضع بعد فيروس كوفيد-١٩ داخل البلد. وفقاً لذلك، فإن هذا التعديل المؤقت للمبالغ المستحقة من حكومة إقليم كردستان قد أدرج ضمن هذه البيانات المالية كإيرادات مستحقة.

данة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١١ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(منطقة)	(منطقة)	
٢	١١١	الرصيد في ١ يناير
١٢٦	-	المعروف به خلال الفترة / السنة
(١٨)	(٥)	المقروض خلال الفترة / السنة
١	-	التغير في القيمة العادلة/ إطفاء الفائدة
<u>١١١</u>	<u>١٠٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر

فيما يلى تصنیف الموجودات المالية بين الموجودات المتداولة وغير المتداولة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(منطقة)	(منطقة)	
٥٣	٥٤	موجودات متداولة
٥٨	٥٤	موجودات غير متداولة
<u>١١١</u>	<u>١٠٦</u>	

خلال ٢٠١٩، سجلت الشركة استحقاقات معينة على أساس الاحتياطيات كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهي مستحقات من بعض المساهمين في شركة بيرل للبترول على شكل دفعات مقابلة كانت محتملة عند إثبات احتياطيات إضافية في شركة بيرل للبترول.

بالإضافة إلى ذلك، وجزء من اتفاقية التسوية مع آر دبليو اي للتوريد والتجارة جي أم بي اتش ("آر دبليو اي")، 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 اي من شركة بيرل (على أساس حصة شركة آر دبليو اي البالغة ١٠٪ في شركة بيرل). خلال هذه الفترة، تلقت الشركة مبلغ ٥ مليون دولار أمريكي من هذه الدفعات المقيدة.

تضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثماراً في صندوق أبراج البنية 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠. وعلى أساس متعقل، بالرجوع إلى آخر تقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بتقدير القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٢ أموال محتفظ بها لغرض التطوير

جزء من اتفاقية التسوية مع حكومةإقليم كردستان، تم تخصيص مبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي - نقد مقيد (حصة دانة غاز: ١٤٠ مليون دولار أمريكي) من أصل مليار دولار أمريكي تم قصتها من حكومةإقليم كردستان (حصة دانة غاز: ٣٥٠ مليون دولار أمريكي) للاستثمار في أعمال تطوير إضافية بعرض زيادة الإنتاج بشكل كبير في إقليم كردستان العراق. يحق لشركة بيرل استخدام أي أموال متبقية في ذلك الحساب بعد اكتمال التطوير المذكور أو في ٢٩ فبراير ٢٠٢٠، أيهما يحدث أولاً. وفي حال حصول شركة بيرل على الموافقة المعقولة من حكومةإقليم كردستان ووفرت التمويل لكل أو جزء من التطوير المحدد في الاتفاقية، يحق لشركة بيرل استخدام الأموال من هذا المبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ١٤٠ مليون دولار أمريكي) بنفس مبلغ التمويل دون قيد. حتى نهاية سنة ٢٠١٩، تم صرف مبلغ ٣٢٢ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ١١٣ مليون دولار أمريكي) من هذه الأموال وفقاً لشروط اتفاقية التسوية. فور منع عقد أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات في يناير ٢٠٢٠، أصدرت بيرل مبلغ ٧٨ مليون دولار أمريكي المتبقى (حصة دانة غاز: ٢٧ مليون دولار أمريكي).

данة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

١٣ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٥٠٠ مليون دولار أمريكي	٥٠٠ مليون دولار أمريكي
(مدقة)	

نقد لدى البنك وفي الصندوق - 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
١٢ ٦ <hr/> ٤٠٧ <hr/> ٤٢٥	١٨ ٤ <hr/> ٤٤٦ <hr/> ٤٦٨

يتحقق النقد لدى البنوك أرباحاً بنسوب متغيرة استناداً للنسب إلى الودائع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات تتراوح ما بين أسبوع واثني عشر شهراً وهذا يعتمد على المتطلبات الفورية للمجموعة وتحقق أرباحاً استناداً للنسب على الودائع قصيرة الأجل المعنية ويستحق سدادها عند الطلب. إن القيمة العادلة للأرصدة النقدية والبنكية متضمنة الودائع قصيرة الأجل هي ٤٦٨ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٢٥ مليون دولار أمريكي). إن نسبة الربح القليلة المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل هي ٦١,٢٪ (٢٠١٩: ٦٣,١٪) إلى ٦١,٦٪ (٢٠٢٠: ٦٣,٧٪) سنوياً. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كانت نسبة ٩٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٩٩٪) من الأرصدة النقدية والبنكية محفظتها لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة وكان الرصيد المتبقى محفظ في خارج دولة الإمارات العربية المتحدة. ومن أصل إجمالي مبلغ ٤٦٨ مليون دولار أمريكي للأرصدة النقدية والبنكية، فإن نسبة ٦٪ من المبلغ كانت محفظتها بالجنيه المصري (٢٠١٩: ٢٪).

يشمل النقد وما في حكمه ٣٤ مليون دولار أمريكي (حصة دانا غاز ٣٥٪) محفظتها على مستوى شركة بيرل.

١٤ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٥٠٠ مليون دولار أمريكي	٥٠٠ مليون دولار أمريكي
(مدقة)	

المصرح به:
 ٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٧٢٨,٠٠ دولار أمريكي للسهم الواحد)

المصدر والمدفوع بالكامل: ٦,٩٩٥,٣٧٣,٣٧٣ (٢٠١٩: ٦,٩٩٥,٣٧٣,٣٧٣) سهماً عاديًّا بقيمة ١ درهم للسهم الواحد	١,٩٠٨ <hr/> ١,٩٠٨
---	----------------------

١٥ أسهم خزينة

نفذت الشركة عملية إعادة شراء للأسهم واستحوذت على ما مجموعه ٣٦,٩٥٠,٠٠٠ من أسهمها بمتوسط سعر بلغ ٩٤ درهم. تم إعادة شراء ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم من إجمالي الأسهم خلال سنة ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣٥,٧٠٠,٠٠٠ سهم).

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

١٦ الفروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مليون دولار أمريكي	غير متداولة stocks (ا) تسهيل قرض - شركة بيرل للبترول (ب)
٥٤	٦٤	-	
٥٤	٦٤	-	
٣٩٧	٣٩٧	-	
٥	٩	-	
٤٠٢	٤٠٦	-	
٤٥٦	٤٧٠	-	
			متداولة stocks (ا) تسهيل قرض - شركة بيرل للبترول (ب)
			مجموع القروض

(ا) الصكوك

في ١٣ مايو ٢٠١٨، أعلنت الشركة عن اتفاقية مع لجنة حاملي الصكوك الخاصة ("اللجنة")، حول شروط وبنود عرض لإعادة تمويل صكوك المضاربة الخاصة بالشركة وإعادة هيكلتها، والتي بلغت قيمتها الاسمية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ بـ 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 المقترنة عليها.

تتمثل الشروط الأساسية للاتفاقية فيما يلى:

- 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 الاسمية 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 عملية طلب العطاءات والقبول).
- بالنسبة لحملة الصكوك الذين يختارون استلام دفعات جزئية واستبدالها بأدلة جديدة، يوفر هذا الخيار إمكانية استرداد كامل رأس المال بما في ذلك التزام إعادة شراء جوهرى من شهادات الصكوك الجديدة على أساس القيمة الاسمية. وحصل حملة الصكوك هؤلاء 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. بالنسبة للطلبات المستلمة خلال ٧ أيام من تاريخ إطلاق عملية طلب العطاءات والقبول، حصل حملة الصكوك على رسوم مشاركة مبكرة تبلغ ٢,٥ سنت.
- صدرت شهادات الصكوك الجديدة في صورة صكوك وكالة (على أساس هيكل الإجارة والالتزام بالدفع المؤجل) بمعدل ربح سنوي ٤٪ ولمدة ٣ سنوات، وتسحق في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠.

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

أطلقت دانة غاز عملية طلب العطاءات والقبول / عرض التبادل 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 مساهميها لحضور الجمعية العمومية للنظر والموافقة على إصدار صكوك جديدة لتحمل 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 هيكلة بالتزامن بمبلغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي لصكوك المضاربة. تمت العملية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨، والصكوك الجديدة مدرجة حالياً لدى بورونكست دبلن (المعروفة سابقاً باسم "البورصة الأيرلندية").

تم إنهاء جميع الإجراءات القانونية بشكل تام من قبل الأطراف في دعوى الصكوك وضمن جميع البلدان. وتمت الموافقة على وقف التقاضي أمام المحاكم البريطانية والمحاكم الإمارانية من قبل جميع الأطراف بعد الاتفاق بالإجماع على إعادة هيكلة الصكوك والذي تم في مايو ٢٠١٨.

دانية غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

٦٦ القروض (تابع)
٦٧ الصكوك (تابع)

دفعت الشركة مبلغ ٢٣٥ مليون دولار أمريكي على الاستردادات ومدفوعات الأرباح ورسوم المشاركة المبكرة. وتم تخفيض حجم الصكوك الجديدة إلى ٥٣٠ مليون دولار أمريكي. وهي لمدة ثلاثة سنوات وستتحقق في أكتوبر ٢٠٢٠ بمعدل ربح جديد بنسبة ٤٪ سنويًا.

إن شهادات الصكوك مضمونة مقابل أسهم دانية إل جي فينتشرز ليمند (جزء العذراء البريطانية) وشركة الصجعة للغاز المحدودة (الشارقة) والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (الشارقة). بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، تتضمن حزمة الضمانات المتوفرة لحاملي الصكوك الجديدة الرهن على ذمم مدينة محددة من موجودات الشركة في مصر والأرض الصناعية لشركة غاز الصجعة.

خلال السنتين ٢٠١٨ و ٢٠١٩، قامت الشركة بإعادة شراء صكوك بمبلغ ١٣٣ مليون دولار أمريكي (القيمة الاسمية). ونتج عن ذلك أن قامت شركة دانية غاز بالوفاء بالتزاماتها بان تدفع معدل ربح بنسبة ٤٪ لحين استحقاق الصكوك في نهاية شهر أكتوبر ٢٠٢٠.

بعد ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت الشركة بشراء صكوك إضافية بمبلغ ٨٨,٥ مليون دولار أمريكي (القيمة الاسمية)، وبالتالي تخفيض الصكوك القائمة إلى ٣٩ مليون دولار أمريكي.

بموجب شروط الصكوك، يجب على الشركة الامتثال للتعهدات المالية التالية:

- يجب أن يكون إجمالي نسبة المديونية المالية الموحدة إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء على مدى الاشترى عشر شهراً الماضية أقل من ٣:١.
- حد أقصى لتوزيعات أرباح بنسبة ٥٪ من رأس المال المدفوع.

امتثلت الشركة لهذه التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

(ب) تسهيل قرض - شركة بيرل للبترو

بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٨، وقعت شركة بيرل للبترو اتفاقية تسهيل قرض لأجل "اتفاقية تسهيل" بقيمة ١٥٠ مليون دولار أمريكي لمدة ٥ سنوات مع بنك محلي داخل الإمارات العربية المتحدة لتمويل أنشطة التطوير. تنص اتفاقية التسهيل على فترة سماح مدتها عامان ويستحق سداد التسهيل على أقساط ربع متباينة مع استحقاق أول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ومنذ ذلك الحين، قامت شركة بيرل بسحب كامل قيمة التسهيل بمبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (حصة شركة دانية غاز: ٥٢ مليون دولار أمريكي). بعد نهاية الفترة تم تعديل جدول السداد لهذا القرض عن طريق اتفاقية تم تنفيذها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. تم تأجيل المبالغ المستحقة في عام ٢٠٢٠ وهي الآن مستحقة الدفع خلال عام ٢٠٢١. وتم تأجيل الرصيد المتبقى من التسهيل (أي ١٣٧,٥ مليون دولار أمريكي منها ٥٠ مليون دولار مستحقة في عام ٢٠٢١) لمدة عام واحد حيث يستحق أول قسط بدأية من ٣١ مارس ٢٠٢٢ ويستحق آخر قسط في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تم تصنيف قسط السداد بموجب التسهيل والبالغ ٦,٢٥ مليون دولار أمريكي (حصة دانية غاز: ٢,٢ مليون دولار أمريكي) المستحق بحلول ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كمطلوبات متداولة. وتم قيد استحقاق الفائدة المؤجلة على التسهيل للربع الثاني من عام ٢٠٢٠ وتدرج كجزء من الندم الدائنة التجارية والمستحقات.

بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٩، وقعت شركة بيرل للبترو تسهيل قرض لأجل جديد بقيمة ١٢٠ مليون دولار أمريكي مع بنك محلي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة حيث يكون تاريخ آخر دفعه سداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وذلك لتمويل أنشطة التطوير وأغراض رأس المال العام. منح التسهيل فترة سماح مدتها عامان ونصف ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية متباينة حيث يستحق أول قسط بدأية من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. بعد نهاية الفترة تم تعديل جدول السداد لهذا القرض عن طريق اتفاقية تم تنفيذها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، حيث يستحق أول قسط بدأية من ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ويستحق آخر قسط في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. ومنذ ذلك الحين، قامت شركة بيرل بسحب مبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي (حصة شركة بيرل ٢١ مليون دولار أمريكي) من التسهيل حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠.

وقد وافقت شركة بيرل على تقديم ضمان بالتنازل عن الإيرادات والتأمين والرهن المسجل على بعض مرافق الإنتاج القائمة لدى شركة بيرل في كردستان لكلا التسهيلين. سيتم فك واستبدال التنازل عن الإيرادات بعد إنشاء محطة الغاز الجديدة. إن هذا التمويل لا يمنح الحق بالرجوع على الشركة.

تم إدراج القروض تحت المطلوبات غير المتداولة بعد خصم تكاليف المعاملة وتم إدراجها بالتكلفة المطفأة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

بموجب شروط تسهيل القرض، يتعين على شركة بيرل الامتثال للتعهدات المالية التالية:

- نسبة المديونية القصوى: ٤:٤ (الدين/الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء)

امتثلت بيرل لهذه التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

داتة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

١٧ مطلوبات طارئة والتزامات

داتة غاز مصر

في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة داتة غاز مصر حصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (القطاع رقم ٦). تقع المنطقة على الحدود البحرية لدولتنا الليبية في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. وفقاً لاتفاقية الامتياز، التزمت شركة داتة غاز مصر بإنفاق مبلغ ٢٥,٥ مليون دولار أمريكي على القطاع خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف وهي ٤ سنوات وانتهت في ١١ فبراير ٢٠١٨. حصلت شركة داتة غاز مصر على تمديد المرحلة الأولى من الاستكشاف حتى ١٠ يونيو ٢٠١٩. وخلال سنة ٢٠١٩، قدمت داتة غاز مصر طلباً للدخول في مرحلة الاستكشاف الثانية وحصلت على الموافقة لذلك حتى ١٠ يونيو ٢٠٢٣. وحتى تاريخه، انفقت داتة غاز مصر تقريراً بـ ٨٣ مليون دولار أمريكي واستوفت التزامات الإنفاق لكتنا المرحلتين الأولى والثانية من الاستكشاف.

شركة بيرل للبتروول

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى شركة بيرل التزامات رأسمالية تقريراً بمبلغ ٤٣ مليون دولار أمريكي (حصة داتة غاز: ١٥١ مليون دولار أمريكي) - ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢ مليون دولار أمريكي (حصة داتة غاز: ٧,٧ مليون دولار أمريكي) تتعلق أساساً بعقد أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات.

١٨ إيضاحات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما هي مدرجة في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد:

٣١ مارس ٢٠١٩	٢٠٢٠ مارس	الثلاثة أشهر المنتهية في
ابيرادات	رسوم خدمات الإدارة	ابيرادات
رسوم خدمات الإدارة	رسوم خدمات الإدارة	رسوم خدمات الإدارة
٣١ مليون دولار أمريكي	٣١ مليون دولار أمريكي	٣١ مليون دولار أمريكي

الترتيب المشترك/المساهم الرئيسي ١

تتعلق رسوم خدمات الإدارة للترتيب المشترك والمساهم الرئيسي بالتكلفة الفعلية التي تم احتسابها فيما يتعلق بالمدة الزمنية التي استغرقها موظفو داتة غاز بأنشطة المشاريع المشتركة.

الإيرادات المتعلقة برسوم سعة خط الأنابيب تم إصدار فاتورة لها من قبل الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة إلى شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة (المشروع المشترك) حيث تمتلك المجموعة حصة قدرها ٣٥٪.

١٩ توزيعات أرباح

خلال الجمعية العمومية للشركة المنعقدة في ٢١ أبريل ٢٠٢٠، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٥٥٥٠ درهم للسهم لسنة ٢٠١٩ (٢٠١٩: ٥٥٠ درهم للسهم)، وبلغت قيمتها الإجمالية ١٠٤,٥ مليون دولار أمريكي (٣٨٣ مليون درهم).

دانية غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢٠ تقييم القيمة العادلة

فيما يلي أدناه مقارنة من حيث الفئة للفترة والقيم العادلة لجميع الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في البيانات المالية:

القيمة العادلة ٢٠١٩ ديسمبر	القيمة الدفترية ٢٠١٩ ديسمبر	القيمة العادلة ٢٠٢٠ مارس	القيمة الدفترية ٢٠٢٠ مارس
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
١٦٨	١٦٨	١٨٤	١٨٤
٤٢٥	٤٢٥	٤٦٨	٤٦٨
١١١	١١١	١٠٦	١٠٦

الموجودات المالية
ذمم مدينة تجارية وأخرى
نقد وما في حكمه
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

القيمة العادلة ٢٠١٩ ديسمبر	القيمة الدفترية ٢٠١٩ ديسمبر	القيمة العادلة ٢٠٢٠ مارس	القيمة الدفترية ٢٠٢٠ مارس
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
٤٥٦	٤٥٦	٤٧٠	٤٧٠
٩٩	٩٩	٩٢	٩٢

المطلوبات المالية
قرصون
ذمم دائنة تجارية ومستحقات

يتم تحديد القيمة العادلة للقرصون على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الخصم القائم على السوق. لا تختلف القيمة العادلة جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

يستعرض الجدول أدناه تحليلأً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. فيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

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

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠.

المجموع	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
١٠٦	١٠٤	٢	-
٢٢	-	٢٢	-
١٢٨	١٠٤	٢٤	-

الموجودات
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
استثمارات عقارية
المجموع

المجموع	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
١٠٦	١٠٤	٢	-
٢٢	-	٢٢	-
١٢٨	١٠٤	٢٤	-

الموجودات
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
استثمارات عقارية
المجموع

المجموع	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
١١١	١٠٩	٢	-
٢٢	-	٢٢	-
١٣٣	١٠٩	٢٤	-

الموجودات
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
استثمارات عقارية
المجموع

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 الجيدة باللاحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الموضوعة من قبل المنشآة إذا كانت جميع المعطيات الهامة المطلوبة لقياس القيمة العادلة للأداة معطيات جديرة باللاحظة من الأدوات المماثلة، فإنه يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الثاني.