

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

دانة غاز (ش.م.ع.) تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة دانة غاز ("دانة غاز" أو "الشركة") أن يعلن النتائج المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة والعمليات المشتركة والمشاريع المشتركة (بإشارة إليها مجتمعة بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

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 كخام تغذية ووقود لقطاعات البتروكيماويات والصناعة والطاقة. منذ تأسيسها، نمت الشركة من فريق صغير في مركزها الرئيسي في الشارقة إلى شركة إقليمية عالمية للغاز الطبيعي ولديها مكاتب في الشارقة ومصر والسعودية والبحرين وإقليم كردستان العراق والمملكة المتحدة.

نتائج ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، حققت المجموعة إجمالي إيرادات قدرها ١٧٤ مليون دولار أمريكي (٦٣٨ مليون درهم) مقارنة مع ١٧٠ مليون دولار أمريكي (٦٢٣ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٣، بزيادة قدرها ٢٪ على أساس سنوي نتيجة لزيادة مستويات الإنتاج عبر المجموعة.

إن حصة المجموعة لمدة ٩٢ يوماً من الإنتاج بلغت ٦,٣ مليون برميل من النفط المكافئ [٦٨,٧٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً]، بزيادة قدرها ٣٪ مقارنة بـ ٦,١ مليون برميل من النفط المكافئ (٦٦,٨٥٠ برميل من النفط المكافئ يومياً) في الفترة نفسها من العام الماضي.

حققت المجموعة إجمالي أرباح بمبلغ ٧٩ مليون دولار أمريكي (٢٩٠ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٤ مقارنة مع ٧١ مليون دولار أمريكي (٢٥٩ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٣ نتيجة لارتفاع الإيرادات وانخفاض تكلفة المبيعات. كان صافي الأرباح بعد خصم الضرائب في الربع الثالث من سنة ٢٠١٤ بمبلغ ٣٨ مليون دولار أمريكي (١٣٩ مليون درهم) أعلى بنسبة ٣٦٪ مقارنة مع أرباح الربع الثالث من سنة ٢٠١٣ وقدرها ٢٨ مليون دولار أمريكي (١٠٢ مليون درهم). كانت الزيادة نتيجة إلى تحسن أداء الإنتاج والتركيز على خفض التكاليف.

زادت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء والمبالغ المشطوبة للاستكشاف (EBITDAX) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٤ إلى ١٠١ مليون دولار أمريكي (٣٧١ مليون درهم) مقارنة مع ٩٣ مليون دولار أمريكي (٣٤٠ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٣.

نتائج التسعة أشهر من سنة ٢٠١٤

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ("الفترة") حققت الشركة إيرادات بمبلغ ٥٤١ مليون دولار أمريكي (١,٩٨٣ مليون درهم) مقارنة مع ٤٦٦ مليون دولار أمريكي (١,٧٠٨ مليون درهم) في الفترة نفسها من العام الماضي. ترجع الزيادة في الإيرادات بصورة رئيسية إلى زيادة الإنتاج في مصر واستئناف إنتاج الغاز المسال في كردستان الذي ظل متوقفاً خلال النصف الأول من سنة ٢٠١٣ بسبب أعمال الصيانة الجارية لمنصة تحميل الغاز المسال المتضررة.

حققت المجموعة صافي أرباح بعد خصم الضرائب بمبلغ ١٢٩ مليون دولار أمريكي (٤٧٢ مليون درهم) مقارنة مع ١٢١ مليون دولار أمريكي (٤٤٣ مليون درهم) في الفترة نفسها من العام الماضي. في النصف الأول من سنة ٢٠١٣ تم تثبيت أرباح بمبلغ ٣٩ مليون دولار أمريكي (١٤٣ مليون درهم) مرة واحدة في بيان الإيرادات بعد بيع جزء من أسهم شركة إم أو إل. على أساس التشغيل، كانت الأرباح من العمليات في التسعة أشهر من سنة ٢٠١٤ بالتالي أعلى بنسبة ٥٧٪ مقارنة مع ما تم تحقيقه في التسعة أشهر من سنة ٢٠١٣ والناجم عن أداء الإنتاج المحسن والتركيز على خفض التكاليف. زادت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء والمبالغ المشطوبة للاستكشاف (EBITDAX) في التسعة أشهر من سنة ٢٠١٤ إلى مبلغ ٣١٦ مليون دولار أمريكي (١,١٥٨ مليون درهم) مقارنة مع ٢٦١ مليون دولار أمريكي (٩٥٦ مليون درهم) في التسعة أشهر من سنة ٢٠١٣.

إن نتائج الربع سنة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مدرجة بالتفصيل في الصفحة رقم ٨ من البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

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

السيولة والمصادر المالية

إن النقد من العمليات والتحصيلات النقدية تحسن خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٤ حيث استلمت المجموعة إجمالي مبلغ ٧١ مليون دولار أمريكي خلال ربع السنة. بلغت التحصيلات النقدية للشركة في مصر ٥٣ مليون دولار أمريكي، منها مبلغ ٣٦ مليون دولار أمريكي كانت بالجنيه المصري المحلي والمخصصة لسداد الذمم الدائنة المستحقة لمقدمي الخدمات لعملياتها في مصر ومبلغ ١١ مليون دولار أمريكي يقتصر على تمويل اتفاقية تحسين إنتاج الغاز المعن عنها مسبقاً في مصر، حيث تم الاتفاق على أن المال الذي تم الحصول عليه سيتم استثماره في هذا المشروع في مصر مستقبلاً.

بخصوص عمليات الشركة في كردستان، استلمت الشركة دفعات نقدية مقدما بمبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي (٦٦ مليون درهم) كجزء من حصتها البالغة ٤٠٪ في بيرل للبترول المشروع المشترك (PPCL) في إقليم كردستان العراق. إن هذا هو نتيجة لبدء البيع المحلي المباشر للمكثفات والغاز المسال من قبل بيرل للبترول المشروع المشترك ويمثل ضمان نقدي مقدما مقابل تسليم الانتاج في المستقبل.

على اساس سنوي، قامت المجموعة بتحصيل ٩٩ مليون دولار أمريكي (٣٦٣ مليون درهم) نقدا مقارنة مع ١٣٢ مليون دولار أمريكي (٤٨٤ مليون درهم) في الفترة نفسها من العام الماضي. ومع ذلك، تأثرت الذمم المدينة للشركة إيجابيا بمبلغ ٤٦ مليون دولار أمريكي (١٦٩ مليون درهم) والتي تم تسويتها مقابل مكافأة توقيع شمال العريش البحري بلوك ٦ والمطلوبات المستحقة إلى شركات مقاولات مملوكة للحكومة في مصر.

انخفض الرصيد النقدي للشركة بنسبة ٢٩٪ إلى ١٤٥ مليون دولار أمريكي (٥٣١ مليون درهم) بنهاية سبتمبر ٢٠١٤ مقارنة مع ٢٠٤ مليون دولار أمريكي (٧٤٨ مليون درهم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، استلمت الشركة إشعارات التحويل الطوعية المبكرة للصبوك القابلة للتحويل بمبلغ ٧٢,٩٢٦,٠٨٠ دولار أمريكي. سوف يؤدي التحويل إلى توفير أرباح صبوك ما يقرب من ٣ ملايين دولار أمريكي في سنة ٢٠١٤.

مستجدات الأعمال

تماشياً مع استراتيجيتها، تواصل مجموعة دانة غاز زيادة قيمة أصولها ومشاريعها الحالية من النفط والغاز لأقصى حد ممكن، في الوقت الذي تستثمر بحكمة في فرص النمو. كما تستمر الشركة في تحقيق الموازنة بين المصاريف الرأسمالية مع مصادر التمويل المتوفرة لضمان الاحتفاظ بمركز مالي قوي.

الاحتياطيات والموارد

(أ) دانة غاز مصر

إن شركة جافني كلاين أند اسوشيتيس، ومركزها بريطانيا، أجرت تقييماً مستقلاً لاحتياطيات الهيدروكربون لدى شركة دانة غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. لاحقاً لهذه المراجعة، تم تقدير إجمالي احتياطيات المجموعة المؤكدة (أب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بـ ٧٤ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٧٨ مليون برميل من النفط المكافئ). إن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تقديره بـ ١١٧ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ١٣١ مليون برميل من النفط المكافئ) وإن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تقديره بـ ١٨٩ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٢٢٣ مليون برميل من النفط المكافئ).

(ب) شركة بيرل للبترول المحدودة

إن شركة بيرل للبترول المحدودة ("بيرل للبترول")، والتي تعمل في إقليم كردستان العراق وحيث تحمل دانة غاز حصة بنسبة ٤٠٪، عينت شركة جافني، كلاين أند اسوشيتيس لتقييم مواردها في حقل خور مور وجمجمال في إقليم كردستان العراق. إن شركة جافني، كلاين أند اسوشيتيس البترولية المستقلة المعينة من قبل شركة بيرل قامت بتقديم تقدير في الربع الثالث من سنة ٢٠١٣ للهيدروكربونات الموجودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لكل من حقل خور مور وجمجمال استناداً إلى حزمة معلومات شاملة تتضمن ١٢٠٠ كيلومتر من المسوحات الزلزالية (2D) وعدد ١١ بئراً تم حفرها في الحقلين حتى ذلك التاريخ ومعلومات انتاجية الحقل على مدى فترة خمس سنوات.

تم احتساب أحجام الغاز المتواجد مبدئياً (قبل المخاطرة*) في الحقلين بواسطة جافني، كلاين أند اسوشيتيس، واستناداً إلى تقريرهم الصادر مؤخراً والمتعلق بالمربعات الفردية والتي تشكل حقل خور مور، قامت دانة غاز باحتساب إجمالي حجم الغاز على أساس أفضل تقدير (P50) بما يعادل ٢٢ تريليون قدم مكعب. تم احتساب تقديرات للغاز المتواجد مبدئياً (قبل المخاطرة*) لحقل جمجمال استناداً إلى الأحجام الواردة في تقرير جافني، كلاين أند اسوشيتيس للمربعات الفردية، وقد تم تجميعها من قبل دانة غاز على أساس أفضل تقدير (P50) بما يعادل ٣٠ تريليون قدم مكعب. يشير التقرير أيضاً إلى أن كلا الحقلين لديهما كميات إضافية ملحوظة. وتبلغ حصة دانة غاز التي تمثل ٤٠٪ من الأحجام الموجودة على أساس أفضل تقدير لحقل خور مور وجمجمال مجتمعين ما يعادل ٢٠ تريليون قدم مكعب.

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

(ب) شركة بيرل للبتروول المحدودة (تتمة)

وذكر تقرير جافني، كلاين أند اسوشيتيس بأن بعض المربعات في حقل خور مور يمكن أن تحتوي على نفط بدلاً من الغاز وتم تقدير النفط الموجود مبدئياً (قبل المخاطرة) لهذه المربعات الفردية. وقد قامت شركة دانة غاز باحتساب إجمالي حجم النفط على أساس أفضل تقدير (P50) بحوالي ١,٨ مليار برميل نفط، لتحل مكان حوالي ٣ تريليون قدم مكعب من الغاز في هذه المربعات.

ويعزز تقرير جافني، كلاين أند اسوشيتيس اعتقاد دانة غاز بأن حقلي خورمور وجمجمال قد يكونا أكبر حقلي غاز في إقليم كردستان، بل وفي العراق كله مما يجعلهما أصولاً ذات مستوى عالمي.

* الرجاء ملاحظة أنه لم يحتسب أو يطبق عامل مخاطرة محاسبية للمتغيرات الجيولوجية والتجارية المحتملة في الوقت الحالي ولكن الحقلين محاطان بحقول منتجة للنفط و/أو الغاز مما يقلل من المخاطر الجيولوجية ومخاطر الكمن. وقد تم تقدير حجم الهيدروكربونات بناءً على تقديرات مبنية على احكام مهنية خاضعة للتعديل في المستقبل زيادةً أو نقصاناً، نتيجة للعمليات المستقبلية أو عند توفر معلومات إضافية.

(ج) غرب المناطق البحرية في الشارقة - حقل الزوراء

إن شركة جافني كلاين اند اسوشيتيس، ومركزها بريطانيا، أجرت تقييماً مستقلاً لاحتياطيات الهيدروكربون لدى غرب المناطق البحرية في الشارقة - حقل الزوراء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. لاحقاً لهذه المراجعة، تم تقدير إجمالي احتياطيات المجموعة المؤكدة (أب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بـ ١٧ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ١٧ مليون برميل من النفط المكافئ). إن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تقديره بـ ٣٣ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٣٣ مليون برميل من النفط المكافئ) وإن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تقديره بـ ٦٤ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٦٧ مليون برميل من النفط المكافئ). تم إعادة ادراج أرقام الاحتياطيات للسنة السابقة لسهولة المقارنة. بعد توقيع اتفاقية الامتياز مع عجمان في يناير ٢٠١٤، فإن الشركة لديها حصة بنسبة ١٠٠٪ في حقل الزوراء الذي يمتد في المياه الإقليمية للشارقة وعجمان.

دانة غاز مصر

إن إنتاج الشركة في مصر لمدة ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠١٤ بلغ ٣,٧ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٤٠,٥٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً (سبتمبر ٢٠١٣ - ٣,٦ مليون برميل من النفط المكافئ أي بمعدل ٣٩,٣٥٠ برميل من النفط المكافئ يومياً). هذا يمثل زيادة بنسبة ٣٪ مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي.

خلال التسعة أشهر من سنة ٢٠١٤، استلمت الشركة نقداً بمبلغ ٨١ مليون دولار أمريكي (٢٩٧ مليون درهم) وقامت الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) / الهيئة المصرية العامة للبتروول بتسوية مكافأة توقيع بلوك ٦ البالغة ٢٠ مليون دولار أمريكي (٧٣ مليون درهم) والمبلغ المستحق للدفع لشركات مقاولات مملوكة للحكومة البالغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (٩٥ مليون درهم) مقابل المبالغ المستحقة للشركة. وبالتالي في نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية في مصر ٢٧٦ مليون دولار أمريكي (١,٠١٢ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٢٧٤ مليون دولار أمريكي (١,٠٠٤ مليون درهم)).

خلال الفترة، أبرمت دانة غاز مصر اتفاقية تحسين إنتاج الغاز (GPEA) مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس)، والشركة المصرية العامة للبتروول (EGPC). تشكل هذه الاتفاقية التاريخية أساساً لبرنامج تطوير هام لزيادة الإنتاج عن المستويات الحالية لأكثر من ٤٠,٠٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً من عقود تطوير الشركة في منطقة دلتا النيل. بموجب اتفاقية تحسين إنتاج الغاز ستقوم الشركة بإجراء برنامج عمل مرحلي طويل الأجل على مدى فترة سبع سنوات للعمل في المشروع المتوقع أن يبدأ في الأشهر القليلة المقبلة، ومبيعات التصدير الأولية للأحجام الإضافية من المكتفات بعد الانتهاء من الأنشطة المرتبطة. إن رأسمال الاستثمار في مشروع اتفاقية تحسين إنتاج الغاز من المتوقع تمويله من خلال مزيج من الأموال الناتجة داخلياً من عمليات دانة غاز مصر وتمويل المشروع.

بالإضافة إلى تعزيز قيمة موجودات دانة غاز مصر، فإن الإيرادات الناتجة من اتفاقية تحسين إنتاج الغاز سوف تسمح في النهاية بخفض الذمم المدينة القائمة في مصر الخاصة بالشركة إلى المستويات الاسمية بحلول سنة ٢٠١٨، من عائدات البيع المباشر لجميع المكتفات الإضافية بأسعار السوق الدولية.

في سبتمبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر امتياز موقعين برينين شمال الصالحية (بلوك ١) والمطرية (بلوك ٣) في دلتا النيل كجزء من عطاءات إيجاس لسنة ٢٠١٤. إن المنحنتين خاضعتان لتنفيذ اتفاقيات الامتياز، والذي يتوقع أن تتم في الأسابيع المقبلة. إن البلوكين مجاوران لعقود التطوير الحالية للشركة ولهما فترة استكشاف ٦ سنوات، تتألف من مرحلتين ٣ سنوات لكل منهما. يغطي الامتيازان ١,٥٢٧ كيلومتر مربع و ٩٦٠ كيلومتر مربع، على التوالي.

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

دانة غاز مصر (تتمة)

سوف تشارك دانة غاز مصر في منطقة امتياز بلوك ٣ على أساس ٥٠٪ مع شركة بريتيش بتروليوم كشريك ومشغل. تناقش شركة بريتيش بتروليوم وشركة دانة غاز بنود تمويل استكشاف البئر والمشاركة الممكنة في بعض عقود التطوير المجاورة لدانة غاز.

مشروع إقليم كردستان العراق (شركة بيرل للبتترول المحدودة)

أبرمت المجموعة في أبريل من سنة ٢٠٠٧ اتفاقيات مع حكومة إقليم كردستان العراق تقتضي بتنمية موارد البترول الكبيرة (بما في ذلك الغاز) في حقول خور مور وجمجمال. منذ ذلك الحين، يتم التركيز على تنمية ومعالجة ونقل الغاز الطبيعي من حقل خور مور، بما في ذلك معالجة وإستخراج الغاز السائل والمكثفات وتوفير إمدادات الغاز الطبيعي لإستعمالها وقودا لمحطات توليد الطاقة الكهربائية بالقرب من المراكز الحضرية الرئيسية في أربيل والسليمانية. علاوة على ذلك، تم التخطيط لتنمية المزيد من مصادر الغاز لتشتمل على السماح بتوسيع توليد الكهرباء وتوريد الغاز الطبيعي كخامات تغذية وطاقة في الصناعات المحلية.

خلال ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠١٤، بلغت حصة المجموعة (٤٠٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق بواقع ٢,٥٥ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٢٧,٧ ألف برميل من النفط المكافئ يومياً (سبتمبر ٢٠١٣ - ٢,٥ مليون برميل من النفط المكافئ، بمعدل ٢٧,١ ألف برميل من النفط المكافئ يومياً).

حصلت الشركة على دفعات نقدية مقدما بمبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي (٦٦ مليون درهم) كجزء من حصتها البالغة ٤٠٪ في بيرل للبتترول المشروع المشترك. إن هذه نتيجة لبدء المبيعات المحلية المباشرة للمكثفات والغاز المسال من قبل بيرل للبتترول المشروع المشترك ويمثل ضمان نقدي مقدما مقابل تسليم الانتاج في المستقبل. في نهاية الفترة، بلغت حصة الشركة من رصيد الذمم المدينة التجارية ٧١٢ مليون دولار أمريكي (٢,٦١٠ مليون درهم) (ديسمبر ٢٠١٣ - ٥١٥ مليون دولار أمريكي (١,٨٨٨ مليون درهم)).

في ٢١ أكتوبر ٢٠١٣، فإن شركة دانة غاز مع شركة نفط الهلال وبيير للبتترول (التي تملك حقوق النفط في إقليم كردستان العراق)، بدأت إجراءات التحكيم في محكمة لندن للتحكيم الدولي حسب الاتفاقية مع حكومة إقليم كردستان العراق والتي تم توقيعها في أبريل سنة ٢٠٠٧ والتي تخضع للقانون الإنجليزي.

في ٢١ مارس ٢٠١٤، قدمت شركة دانة غاز مع شركة نفط الهلال وبيير للبتترول طلب إجراء مؤقت إلى المحكمة. نجحت الشركات في تقديم طلباتها إلى المحكمة بخصوص الإجراء المؤقت وقدمت المحكمة أمر في ١٠ يوليو ٢٠١٤ لحكومة إقليم كردستان لاستعادة الدفعات المنتظمة السابقة للشركات اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٤، وهو تاريخ تقديم الطلب، وحتى إنهاء هذه القضية.

مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة

إن مشروع غاز الإمارات لمعالجة ونقل الغاز المستورد استمر في انتظار بدء توريدات الغاز من قبل شركة النفط الوطنية الإيرانية (NIOC) إلى شركة بترول الهلال. تمتلك دانة غاز حصة بنسبة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة (CNGCL) و ١٠٠٪ في شركة الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (UGTC). في يوليو ٢٠١٠، أدخلت شركة النفط الوطنية الإيرانية الغاز إلى شبكة النقل المكتملة وخط أنابيب الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ومرافق معالجة الغاز لشركة الصجعة للغاز التابع لدانة غاز في الشارقة لغرض المباشرة بالعمليات. ومع ذلك، لاحقاً لما ورد أعلاه، اكتشفت شركة النفط الوطنية الإيرانية تسريبات هائلة في نظام نقل الغاز البحري الذي بحاجة إلى إصلاح. بالرغم من ذلك، فإن شركة بترول الهلال مستمرة في التحكيم الدولي مع شركة النفط الوطنية الإيرانية منذ يونيو ٢٠٠٩ سعياً للحصول على حكم قضائي بخصوص عقد توريد الغاز لفترة ٢٥ سنة الملزم مع شركة النفط الوطنية الإيرانية.

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

مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة (تتمة)

تم إخطار الشركة من قبل شركة بترول الهلال في ١٠ أغسطس ٢٠١٤ أن هيئة التحكم قد أصدرت حكماً نهائياً بخصوص الفصل في الدعوى، وأقرت بأن عقد التوريد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية سارياً وملزماً لكلا الطرفين، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية ملزمة بتوصيل الغاز بموجب العقد من ديسمبر ٢٠٠٥.

الامتياز البحري غرب إمارة الشارقة (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 تمت الموافقة عليها كاتفاقية توحيد إنتاج ميدئي. إن الهدف من المشروع هو نقل الغاز الغني بالحامض من حقل غاز الزوراء إلى محطة معالجة الغاز البرية الجديدة داخل المنطقة الحرة بالحميرية الشارقة.

يشتمل المشروع على هندسة وتشبيد وتركيب منصة غير مأهولة، على بعد حوالي ٣٣ كم من الشاطئ، مع بئرين أفقيين لإنتاج الغاز من حوالي ٢٤ متراً من عمق المياه. سيتم ربط منصة الزوراء عن طريق خط أنابيب ١٢" تحت البحر ونظام خطوط الأنابيب البرية إلى مصنع معالجة الغاز البري الجديد حيث سيتم معالجة الغاز الحامض.

إن تصنيع إطار الصلب وسطح المنصة قيد التنفيذ لدى مصنع أديارد في أبوظبي وتم الانتهاء من تصنيع هيكل السطح السفلي والسطح المكشوف للمنصة. تم اصدار أوامر شراء لجميع معدات سطح المنصة. تم الانتهاء من مسوحات قبل الانشاء لممر مسار خط الأنابيب البحري وموقع المنصة. تم الانتهاء من تعبئة الموقع في المنطقة الحرة بالحميرية وأن أول دفعة من مواد السفن للمحطة البرية تم استلامها لبدء التصنيع. إن عقد القسم البري من خط الأنابيب تم التوقيع عليه وتم عقد اجتماع بداية التنفيذ مع المقاول. إن المناقشات الفنية مع مقاول جهاز الحفر جارية ومن المتوقع منح العقد قريباً. يتماشى المشروع مع بداية إنتاج الغاز في النصف الأول من سنة ٢٠١٥ مع إنتاج يقدر بـ ٤٠ مليون قدم مكعب معياري.

سيتم تمويل تكلفة المشروع جزئياً من خلال تسهيل لأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي. سوف يساهم هذا التسهيل في مبلغ التمويل اللازم لاستكمال المشروع ووضع حقل غاز الزوراء قيد الإنتاج.

خليج السويس في مصر - مصنع استخراج الغاز السائل

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 بالتضامن مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (EGAS) والشركة العربية للاستثمارات البترولية (APICORP).

إن المصنع لديه طاقة استيعابية لمعالجة ١٥٠ مليون قدم مكعب معياري من الغاز ويقوم حالياً بمعالجة ما يقرب من ١١٥ مليون قدم مكعب معياري من الغاز خلال الفترة.

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

أعضاء مجلس الإدارة

إن أعضاء مجلس الإدارة الذين عملوا خلال الفترة هم:

سمو الشيخ أحمد بن سلطان القاسمي، رئيس فخري
الدكتور عادل خالد الصبيح، رئيس مجلس الإدارة
الدكتور توفيق عبدالرحمن المؤيد، نائب رئيس مجلس الإدارة
الدكتور باتريك ألان وورد، الرئيس التنفيذي (من ٢٣ أبريل ٢٠١٤)
السيد حميد ضياء جعفر
السيد أحمد راشد العرييد
السيد راشد سيف الجروان
سعادة الشيخ سلطان بن أحمد بن سلطان القاسمي
السيد عبد العزيز حمد الجميح
السيد عبد الله علي المجدوعي
السيد خالد عبد الرحمن صالح الراجحي
السيد مجيد حميد جعفر
السيد ناصر النويس
السيد رشاد محمد الزبير
السيد سعيد عراطة
السيد فاروجان نرغيسيان
السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري
السيد أحمد المدفع
السيد صلاح القحطاني

مدققو الحسابات

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



نيابة عن مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

١١ نوفمبر ٢٠١٤

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي المرفق لشركة دانة غاز (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيانات التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية المختارة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التأكيد على إحدى الأمور

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

إن استنتاجنا غير متحفظ بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

Ernst + Young

وقعت من قبل:

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

١١ نوفمبر ٢٠١٤

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الإيرادات المجمع الموجز المرحلي

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي
الإيرادات	٦٢٣	١٧٠	٦٣٨	١٧٤	١,٩٨٣	٥٤١
ناقصاً: حقوق الامتياز	(١٩٨)	(٥٤)	(٢٠٥)	(٥٦)	(٦٠١)	(١٦٤)
صافي الإيرادات	٤٢٥	١١٦	٤٣٣	١١٨	١,٣٨٢	٣٧٧
تكلفة المبيعات	(٦٣)	(١٧)	(٤٠)	(١١)	(١٣٢)	(٣٦)
الاستهلاك والنضوب	(١٠٣)	(٢٨)	(١٠٣)	(٢٨)	(٣٣٠)	(٩٠)
إجمالي الأرباح	٢٥٩	٧١	٢٩٠	٧٩	٩٢٠	٢٥١
إيرادات الاستثمارات والتمويل	-	-	(١١)	(٣)	١١	٣
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	(٢٢)	(٦)	(١٨)	(٥)	(٧٧)	(٢١)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	(٤)	(١)	(١١)	(٣)
مصاريف أخرى	-	-	(٤)	(١)	(٤)	(١)
الحصة من خسائر مشروع مشترك	-	-	(٤)	(١)	(٤)	(١)
مصاريف استكشاف	(٧٧)	(٢١)	(٦٣)	(١٧)	(٢٠٢)	(٥٥)
تكاليف التمويل	١٦٠	٤٤	١٩٠	٥٢	٦٣٣	١٧٣
الأرباح قبل الضريبة للفترة	(٥٨)	(١٦)	(٥١)	(١٤)	(١٦١)	(٤٤)
مصروف ضريبة الدخل	١٠٢	٢٨	١٣٩	٣٨	٤٧٢	١٢٩
الأرباح للفترة	٥٠	١٢	١٠٠	٢٤	٥١٦	١٠٠
الربح الأساسي للسهم	٥٠	١٢	١٠٠	٢٤	٥١٦	١٠٠
(دولار أمريكي/درهم للسهم)	٥٠	١٢	١٠٠	٢٤	٥١٦	١٠٠
الربح المخفف للسهم	٥٠	١٢	١٠٠	٢٤	٥١٦	١٠٠
(دولار أمريكي/درهم للسهم)	٥٠	١٢	١٠٠	٢٤	٥١٦	١٠٠

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الإيرادات الشاملة المجمع الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
مليون	١٠٢	٢٨	١٣٩	٣٨
درهم	٢٤	٢٨	٤٤٣	٣٨
مليون	(١٥)	(٤)	(٤٧)	(٥)
درهم	(١٥)	(٤)	(٤٧)	(٥)
مليون	١٠٨	١٢١	١٢١	١٢٩
درهم	٣٩٥	١٢١	٤٧٢	١٢٩
مليون	(٢١)	(٢١)	(٧٧)	(٢١)
درهم	(٢١)	(٢١)	(٧٧)	(٢١)
مليون	١٠٨	١٠٨	٣٩٥	١٠٨
درهم	٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨

الإيرادات الشاملة للفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى

الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم تصنيفها إلى
بيان الإيرادات في فترات لاحقة:
الأرباح / (الخسائر) من الموجودات المالية
المتوفرة للبيع (إيضاح ٨)

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) مليون درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) مليون دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) مليون درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) مليون دولار أمريكي	إيضاح
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٣,٥١٩	٩٦٠	٣,٥٧٠	٩٧٤	الموجودات الثابتة
٢,٧٠٥	٧٣٨	٢,٦٧٩	٧٣١	٥
٩٩	٢٧	٩٩	٢٧	الموجودات غير الملموسة
٢,٠٧٨	٥٦٧	٢,٠٧٥	٥٦٦	٦ الاستثمارات العقارية
				الاستثمارات في مشاريع مشتركة
٨,٤٠١	٢,٢٩٢	٨,٤٢٣	٢,٢٩٨	
				الموجودات المتداولة
٢١٧	٥٩	١٨٧	٥١	بضاعة
٣,٠٩٨	٨٤٥	٣,٩٠٠	١,٠٦٤	٧ مدينون تجاريون ومدينون آخرون
٣٦٧	١٠٠	٢٠٥	٥٦	٨ الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٢٩	٨	٣٣	٩	٩ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
٧٤٨	٢٠٤	٥٣١	١٤٥	١٠ خلال الأرباح أو الخسائر
				النقدية وشبه النقدية
٤,٤٥٩	١,٢١٦	٤,٨٥٦	١,٣٢٥	
٤٧	١٣	-	-	موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
١٢,٩٠٧	٣,٥٢١	١٣,٢٧٩	٣,٦٢٣	إجمالي الموجودات
				حقوق المساهمين
٦,٦٠٢	١,٨٠١	٦,٩٦١	١,٨٩٩	١١ رأس المال والاحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة
٢٩٣	٨٠	٢٩٣	٨٠	رأس المال
٢٩٣	٨٠	٢٩٣	٨٠	احتياطي نظامي
١,٧٦٧	٤٨٢	٢,٢٢٨	٦٠٨	احتياطي قانوني
٥٨	١٦	(٣٤)	(٩)	أرباح غير موزعة
٢٩٧	٨١	٢١٢	٥٨	٩ الاحتياطيات الأخرى
				صكوك قابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية
٩,٣١٠	٢,٥٤٠	٩,٩٥٣	٢,٧١٦	العائدة لمساهمي الشركة
١١	٣	١١	٣	الحصص غير المسيطرة
٩,٣٢١	٢,٥٤٣	٩,٩٦٤	٢,٧١٩	إجمالي الحقوق
				المطلوبات
٢,٩٨٨	٨١٥	٢,٧٣٩	٧٤٧	١٢ المطلوبات غير المتداولة
٦٢	١٧	٦٦	١٨	القروض
٣,٠٥٠	٨٣٢	٢,٨٠٥	٧٦٥	المخصصات
٥١٨	١٤١	٥١٠	١٣٩	المطلوبات المتداولة
٥١٨	١٤١	٥١٠	١٣٩	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٣,٥٦٨	٩٧٣	٣,٣١٥	٩٠٤	إجمالي المطلوبات
١٨	٥	-	-	مطلوبات مرتبطة بالموجودات المصنفة
١٢,٩٠٧	٣,٥٢١	١٣,٢٧٩	٣,٦٢٣	كمحفظ بها للبيع
				إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة
١١ نوفمبر ٢٠١٤

عضو مجلس الإدارة
١١ نوفمبر ٢٠١٤

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية المجمع الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		إيضاح
مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	
الأنشطة التشغيلية						
الأرباح قبل ضريبة الدخل	١٧٣	٦٣٣	١٦٢	٥٩٣		
تعديلات للبنود التالية:						
الاستهلاك والنضوب	٩٠	٣٣٠	٧٦	٢٧٩		
إيرادات الاستثمارات والتمويل	(٣)	(١١)	(٤٣)	(١٥٨)		
تكاليف التمويل	٥٥	٢٠٢	٦٠	٢٢٠		
مصاريف الاستكشاف	١	٤	٦	٢٢		
الحصة في خسائر مشروع مشترك	١	٤	-	-		
تعويضات مجلس الإدارة	(٣)	(١١)	(٣)	(١١)		
	٣١٤	١,١٥١	٢٥٨	٩٤٥		
التغيرات في رأس المال العامل:						
المدينون التجاريون والمدينون الآخرون	(٢٤٤)	(٨٩٤)	(١٤٤)	(٥٢٨)		
البضاعة	١٠	٣٧	(٧)	(٢٦)		
الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع	١٩	٦٩	٣	١١		
	٩٩	٣٦٣	١١٠	٤٠٢		
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٤٤)	(١٦١)	(٤١)	(١٥٠)		
ضريبة الدخل المدفوعة	٥٥	٢٠٢	٦٩	٢٥٢		
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٧٣)	(٢٦٩)	(٥٢)	(١٩٠)		
الأنشطة الإستثمارية						
إيرادات المبيعات	٦	٢٢	١٤٠	٥١٣		
إيرادات الاستثمارات والتمويل المقبوضة	٤	١٥	-	-		
المصاريف على الموجودات غير الملموسة	-	-	(١٣)	(٤٨)		
إيرادات الموجودات ثابتة	(٧٣)	(٢٦٩)	(٥٢)	(١٩٠)		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/من الأنشطة الإستثمارية	(٦٣)	(٢٣٢)	٧٥	٢٧٥		
الأنشطة التمويلية						
صكوك مسددة	(٥١)	(١٨٧)	(٥٤)	(١٩٧)		
تكاليف التمويل المدفوعة	-	-	(٧٠)	(٢٥٧)		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٥١)	(١٨٧)	(١٢٤)	(٤٥٤)		
صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية	(٥٩)	(٢١٧)	٢٠	٧٣		
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	٢٠٤	٧٤٨	١٦٤	٦٠١		
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	١٤٥	٥٣١	١٨٤	٦٧٤		١٠

تشكل الإيضاحات التفسيرية من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمع الموجز المرحلي.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المجمع الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

الإجمالي مليون دولار أمريكي	الحصة غير المسيطر		الصكوك القابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية		احتياطيات أخرى		الأرباح غير الموزعة		الأرباح القانونية		الاحتياطي النظامي		الاحتياطي مليون دولار أمريكي		رأس المال مليون دولار أمريكي	
	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٣٢١	١١	٣	٢٩٧	٨١	٥٨	١٦	١,٧٦٧	٤٨٢	٢٩٣	٨٠	٢٩٣	٨٠	٦,٦٠٢	١,٨٠١		
٤٧٢ (٧٧)	-	-	-	-	-	-	٤٧٢	١٢٩	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩٥	-	-	-	-	(٧٧)	(٢١)	٤٧٢	١٢٩	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١)	-	-	-	-	(١١)	(٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧٠	-	-	(٨٥)	(٢٣)	(٤)	(١)	-	-	-	-	-	-	٣٥٥	٩٧	-	-
(١١)	-	-	-	-	(٤)	(١)	(١١)	(٣)	-	-	-	-	٤	١	-	-
٩,٩٦٤	١١	٣	٢١٢	٥٨	(٣٤)	(٩)	٢,٢٢٨	٦٠٨	٢٩٣	٨٠	٢٩٣	٨٠	٦,٩٦١	١,٨٩٩		
٨,٨٥٩	١٥	٤	١٧٦	٤٨	٣١٠	٨٥	١,٢٨٠	٣٤٩	٢٣٨	٦٥	٢٣٨	٦٥	٦,٦٠٢	١,٨٠١		
٤٤٣ (٤٨)	-	-	-	-	-	-	٤٤٣	١٢١	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١)	-	-	-	-	(٤٧)	(١٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩٥	-	-	-	-	(٨٥)	(٢٣)	٤٨٠	١٣١	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤٢)	-	-	-	-	(١٤٢)	(٣٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢١	-	-	١٢١	٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤)	(٤)	(١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١)	-	-	-	-	-	-	(١١)	(٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,٢١٨	١١	٣	٢٩٧	٨١	٨٣	٢٣	١,٧٤٩	٤٧٧	٢٣٨	٦٥	٢٣٨	٦٥	٦,٦٠٢	١,٨٠١		

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١ - معلومات الشركة

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

تؤلف الشركة والشركات التابعة لها والعمليات المشتركة والمشاريع المشتركة المجموعة ("المجموعة"). تقوم المجموعة بأعمال استكشاف 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 ولدى المجموعة أعمال في البحرين والقاهرة وإقليم كردستان العراق ولندن.

إن الشركات التابعة الرئيسة والترتيبات المشتركة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والنسبة المئوية للمجموعة من رأس المال العادي أو الحصة هي كالتالي:

اسم الشركة التابعة	النسبة المئوية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
مشاريع دانة غاز أل أن جي ليمتد	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
شركة دانة غاز مصر	١٠٠	بربادوس	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
دانة غاز للاستكشاف ش.م.ح	١٠٠	إ.ع.م	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
شركة الصجعة للغاز الخاصة المحدودة ("صاج غاز")	١٠٠	إ.ع.م	تنقية الغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ("UGTC")	١٠٠	إ.ع.م	إمدادات الغاز
دانة غاز (البحرين) ذ.م.م	٦٦	البحرين	معالجة الغاز
العمليات المشتركة	النسبة المئوية	بلد العمليات	النشاط الرئيسي
شركة بيرل للبترول المحدودة ("بيرل للبترول")*	٤٠	إقليم كردستان العراق	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/إمارات (UGTC)	٥٠	إمارة الشارقة	إمدادات الغاز
المشاريع المشتركة	النسبة المئوية	بلد/منطقة العمليات	النشاط الرئيسي
الشركة المصرية البحرينية لمشتقات الغاز إي بي جي دي سي أو	٢٦,٤	مصر	معالجة الغاز
شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة ("سي إن جي سي إل")	٣٥	إمارة الشارقة	تسويق الغاز
غاز سينتيز ليمتد	٥٠	الشرق الأوسط/شمال أفريقيا/جنوب آسيا (منطقة ميناसा)	غاز سينتيز

١ - معلومات الشركة (تتمة)

* بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٩، وقعت شركتي دانة غاز والهلال اتفاقية بيع أسهم مع شركة أو إم في وشركة إم أو إل حيث تم بيع حصة بنسبة ٥٪ من دانة غاز والهلال إلى أو إم في و إم أو إل على التوالي. بناء عليه، فإن نسبة الملكية الجديدة في شركة بيرل للبتترول هي كما يلي: ٤٠٪ دانة غاز، ٤٠٪ إلى شركة الهلال و ١٠٪ إلى إم أو إم أو إل. وفقا لشروط اتفاقية المشروع المشترك المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠٠٩، قام مساهمو شركة بيرل للبتترول بتعيين شركة الهلال ودانة غاز كمشغلين من الباطن لإجراء أعمال الشركة على أساس لا ربح ولا خسارة.

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

إن شركة دانة غاز مع شركة نفط الهلال وبيزل للبتترول (التي تملك حقوق النفط في إقليم كردستان العراق)، بدأت إجراءات التحكيم في ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ بمحكمة لندن للتحكيم الدولي فيما يتعلق بالاتفاقية مع حكومة إقليم كردستان العراق والتي تم توقيعها في أبريل سنة ٢٠٠٧ وتخضع للقانون الإنجليزي. إن الهدف من التحكيم هو الحصول على تأكيد للحقوق التعاقدية طويلة الأجل للتنمية والتسويق بخصوص حقلي خور مور وجمجمال بما في ذلك الذم المدينة القائمة من قبل وزارة الموارد الطبيعية لإقليم كردستان العراق.

في ٢١ مارس ٢٠١٤، قدمت شركة دانة غاز مع شركة نفط الهلال وبيزل للبتترول طلب إجراء مؤقت إلى المحكمة. نجحت الشركات في تقديم طلباتها إلى المحكمة بخصوص الإجراء المؤقت وقدمت المحكمة أمر في ١٠ يوليو ٢٠١٤ لحكومة إقليم كردستان لاستعادة الدفعات المنتظمة السابقة للشركات اعتبارا من ٢١ مارس ٢٠١٤، وهو تاريخ تقديم الطلب، وحتى إنهاء هذه القضية. في سبتمبر، بدأت بيرل المبيعات المحلية للمكثفات والغاز المسال إلى أطراف ثالثة واستلمت ضمان تقدي مقدما بمبلغ ٤٥ مليون دولار (حصة دانة غاز ١٨ مليون دولار أمريكي) مقابل تسليم المنتجات في المستقبل.

إن النتيجة النهائية لأية عملية تحكيم غير مؤكدة. إن النتيجة النهائية لعملية التحكيم قد يكون لها تأثير على القيمة المدرجة لبعض الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي بما في ذلك تحديد، بموجب شروط الترخيص، أية مبالغ قد تصبح مستحقة لحكومة إقليم كردستان أعلى وأكبر من مستحقات شركة بيرل للبتترول. قامت شركة بيرل للبتترول ومساهمها بتقييم الوضع القانوني وذلك بناء على نصيحة من المستشارين القانونيين وهي وثيقة تماما بناء على هذه النصيحة القانونية من حقوق شركة بيرل للبتترول المنصوص عليها في الترخيص وفقا للقانون المعمول به. وبناء عليه تعتقد الشركة أنه من غير الممكن أن يكون هناك تأثير سلبي جوهري على حالة الشركة أو القيمة المدرجة لموجوداتها أو مطلوباتها.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

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

بيان التوافق

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للشركة والشركات التابعة لها طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية. وعليه، فإن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٤، والتي لا تؤثر على البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة:

إن طبيعة وتأثير كل معيار وتعديل جديد تم شرحها أدناه:

المنشآت الاستثمارية (التعديلات على معياري إعداد التقارير المالية رقم ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧)

تقدم هذه التعديلات استثناء حول متطلبات التوحيد للمنشآت التي تستوفي تعريف المنشأة الاستثمارية بموجب معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ للبيانات المالية المجمعة. يتطلب استثناء التوحيد من المنشآت الاستثمارية احتساب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر. إن هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة، حيث أنه لا توجد منشأة من منشآت المجموعة مؤهلة لأن تكون منشأة استثمارية بموجب معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات (تتمة)

لم تقم المجموعة باتباع أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر مبكراً والذي تم إصداره ولكنه لم يسر مفعوله حتى الآن.

٣- المعلومات القطاعية

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية إستناداً إلى التقارير التي راجعها الرئيس التنفيذي والتي تستخدم لإتخاذ القرارات الإستراتيجية. يقوم الرئيس التنفيذي بتقييم الأعمال من المنظور الجغرافي وقد تم تقسيم الأعمال إلى ثلاث وحدات جغرافية.

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٣٧٧	١٩٧	١٧٧	٣	الإيرادات
٣٧٧	١٩٧	١٧٧	٣	مبيعات خارجية بعد تنزيل الإتاوات
٢٥١	١٧٢	٧٧	٢	إجمالي الإيرادات بعد تنزيل الإتاوات
٣				إجمالي الأرباح
(٢١)				إيرادات الاستثمارات والتمويل
(٣)				المصاريف العمومية والإدارية
(١)				مصاريف أخرى
(١)				الحصة من خسائر مشروع مشترك
(٥٥)				تكاليف الاستكشاف
١٧٣				تكاليف التمويل
(٤٤)				الأرباح قبل ضريبة الدخل
١٢٩				مصروف ضريبة الدخل
٣,٦٢٣	١,٠٧٦	١,١٤٩	١,٣٩٨	الأرباح للفترة
٩٠٤	٣٧	٧٧	٧٩٠	موجودات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
				مطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
				المعلومات القطاعية الأخرى
				المصاريف الرأسمالية:
٢٠	-	٢٠	-	الموجودات غير الملموسة
٧٦	-	٤٣	٣٣	الموجودات الثابتة
٩٦	-	٦٣	٣٣	الإجمالي
٩٠	١٠	٧٩	١	الاستهلاك والنضوب والإطفاء

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٣٣٤	١٦٣	١٦٧	٤	الإيرادات
٣٣٤	١٦٣	١٦٧	٤	مبيعات خارجية بعد تنزيل الإتاوات
٢٠٩	١٣٢	٧٤	٣	إجمالي الإيرادات بعد تنزيل الإتاوات
٤٣				إجمالي الأرباح
(٢٣)				إيرادات الاستثمارات والتمويل
(١)				المصاريف العمومية والإدارية
(٦)				الحصة من خسائر مشروع مشترك
(٦٠)				تكاليف الاستكشاف
١٦٢				تكاليف التمويل
(٤١)				الأرباح قبل ضريبة الدخل
١٢١				مصروف ضريبة الدخل
٣,٤٧٨	٨١٤	١,١٩٠	١,٤٧٤	الأرباح للفترة
٩٦٣	١٧	١٠١	٨٤٥	موجودات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
				مطلوبات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
				المعلومات القطاعية الأخرى
				المصاريف الرأسمالية:
١٣	-	١٣	-	الموجودات غير الملموسة
٥٢	٣	٤٨	١	الموجودات الثابتة
٦٥	٣	٦١	١	الإجمالي
٧٦	٩	٦٥	٢	الاستهلاك والنضوب والإطفاء

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٤ - ربح السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠١٣ ٢٠١٤

١٢١ ١٢٩

الأرباح:

صافي الأرباح للفترة - بالمليون دولار أمريكي

الأسهم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون

٦,٦٠٢ ٦,٨٦٤

٠,٠١٨ ٠,٠١٨

الربح الأساسي للسهم - دولار أمريكي:

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

التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠١٣ ٢٠١٤

١٢١ ١٢٩

الأرباح:

صافي الأرباح للفترة - مليون دولار أمريكي

تكاليف التمويل للصكوك القابلة للتحويل - مليون دولار أمريكي

٢٢ ١٩

١٤٣ ١٤٨

الأسهم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون

التعديلات للبنود التالية:

أسهم مقيدة (مليون) *

التحويل المفترض للصكوك القابلة للتحويل (مليون) **

١٩ ٢

٢,٠٨١ ١,٧٢٥

٨,٧٠٢ ٨,٥٩١

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية وفقاً للربح المخفف للسهم (مليون)

٠,٠١٦ ٠,٠١٧

الربح المخفف للسهم - دولار أمريكي:

* في أعوام ٢٠١١ - ٢٠١٣، تم منح موظفي الإدارة العليا أسهم مقيدة، حيث سيتم منح جزء منها بنسبة الثلث سنوياً على مدى فترة ٣ سنوات. تم أخذ جميع الأسهم المقيدة أعلاه في الاعتبار في حساب الأرباح المخففة للسهم الواحد.

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٥- الموجودات غير الملموسة

المجموع مليون دولار أمريكي	الشهرة مليون دولار أمريكي	تكلفة التطوير مليون دولار أمريكي	حقوق معالجة الغاز مليون دولار أمريكي	حقوق التوصيل والتنقية مليون دولار أمريكي	حصص النفط والغاز مليون دولار أمريكي	
٨٣٩	٣٠.٨	٢	٧	٢٨٩	٢٣٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤
(١٠١)	-	(٢)	-	-	(٩٩)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة
٧٣٨	٣٠.٨	-	٧	٢٨٩	١٣٤	الصافي في ١ يناير ٢٠١٤
٢٠	-	-	-	-	٢٠	الإضافات
(٢٧)	-	-	-	-	(٢٧)	التحويل إلى الموجودات الثابتة / التعديل
٧٣١	٣٠.٨	-	٧	٢٨٩	١٢٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٧٣٨	٣٠.٨	-	٧	٢٨٩	١٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)

(أ) حصص النفط والغاز

إن حصص النفط والغاز بمبلغ ١٢٧ مليون دولار أمريكي تتعلق بدانة غاز مصر والتي لديها عدد من الامتيازات وعقود التطوير في مصر كما هو موضح أدناه بمزيد من التفصيل:

- عقد تنمية الوسطاني - إن عقد التنمية هذا مملوك بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ ويمثل حوالي ٩٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر. تشتمل منتجات الوسطاني على الغاز والغاز المسال ذات العلاقة. هذا العقد لديه ١٣,٠١٧ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدوده ويقع في دلتا النيل في مصر.
- عقود تنمية جنوب المنزلة - إن عقود التنمية هذه مملوكة بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ وهي حالياً غير منتجة. إن عقود التنمية هذه لديها ١٦,٠٥٥ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر.
- عقود تنمية غرب المنزلة (امتياز غرب المنزلة) - يتم الاحتفاظ بعقود التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪. إن عقود التنمية هذه تشتمل على ١٤٦,٠٣٩ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر. حتى تاريخه، يقوم أحد عشر عقد تنمية بإنتاج الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ٧٨٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر. وافقت الشركة القابضة المصرية للغازات الطبيعية ("EGAS") على عقد تنمية جديد لبلسم وأليم -١ في فبراير ٢٠١٤. اعتمدت الشركة القابضة المصرية للغازات الطبيعية مبدئياً نطاق عقد التنمية الجديد لاستكشاف بيجونيا خلال النصف الثاني من سنة ٢٠١٣ ومن المتوقع الحصول على الموافقة الرسمية لبيجونيا خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٤.
- عقود تنمية غرب القنطرة (امتياز استكشاف غرب القنطرة) - يتم الاحتفاظ بعقود التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ التي تشمل ٤,٣٢٤ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر. وافقت الشركة القابضة المصرية للغازات الطبيعية ("EGAS") في فبراير ٢٠١٤ على نطاق تعديل عقد تنمية سما لغرب سما-١، ووافقت أيضاً على نطاق عقد التنمية الجديد لاستكشاف سلمى في يوليو ٢٠١٤. حتى تاريخه، يقوم عقدان تنمية جديداً بإنتاج كلا من الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ١٣٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.
- شمال العريش البحرية (بلوك ٦) - في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (بلوك ٦). تقع المنطقة في دلتا النيل البحرية، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. وفقاً لاتفاق الامتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر بدفع مبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية كمكافأة توقيع. تم تسوية المبلغ المستحق الدفع مقابل الذمم المدينة القائمة في يناير ٢٠١٤.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٥- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(أ) حصص النفط والغاز (تتمة)

- امتياز استكشاف كوم اومبو - في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٣، أبرمت شركة دانة غاز مصر اتفاقية تنازل مع شركة ميدتيرا انبرجي ليمتد للتنازل عن كامل حصتها البالغة ٥٠٪ في الامتياز. تم الحصول على جميع الموافقات اللازمة من الجهات التنظيمية في الربع الثالث من سنة ٢٠١٤. وبناءً عليه فإنه تم شطب جميع الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالامتياز.

(ب) حقوق التحويل والتنقية

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ٢٨٩ مليون دولار أمريكي يمثل القيمة العادلة لحقوق شراء وإمداد وتنقية وبيع الغاز والمنتجات ذات العلاقة المستحوذ عليها من قبل الشركة من خلال المساهمات في شركات الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. إن القيمة العادلة للحقوق المكتسبة في سنة ٢٠٠٥ تم تحديدها بالرجوع إلى التقييم المطبق والمتخذ من قبل أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنيًا استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة الناتجة من العلاقات التعاقدية المعنية. سيتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى ٢٥ سنة بدءاً من تاريخ بداية الأنشطة التجارية وفقاً لبنود العقود ذات العلاقة. لم تبدأ الأنشطة التجارية بعد. في يوليو ٢٠١٠، أدخلت شركة النفط الوطنية الإيرانية الغاز إلى شبكة النقل المتكاملة وخط أنابيب الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ومنشآت معالجة الغاز لشركة الصجعة للغاز التابع لدانة غاز في الشارقة لغايات 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 بترول الهلال مستمرة في التحكيم الدولي مع شركة النفط الوطنية الإيرانية منذ يونيو ٢٠٠٩ سعياً للحصول على حكم قضائي بخصوص عقد توريد لفترة ٢٥ سنة الملزم مع شركة النفط الوطنية الإيرانية.

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

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 ٢٠١٣. قامت الإدارة بمراجعة المدخلات المختلفة إلى نموذج التقييم الأصلي وتعتقد بأن المدخلات إلى نموذج التقييم الأصلي لم تتغير بصورة جوهرية.

(ج) الشهرة

إن الشهرة بمبلغ ٣٠٨ مليون دولار أمريكي المتعلقة بالاستحواذ على دانة غاز مصر في يناير ٢٠٠٧ الذي أعطى دانة غاز القدرة للتأهل للحصول على أعمال الإنتاج والحقوق لتطوير حقول الغاز في إقليم كردستان العراق. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، يجب إجراء مراجعة للانخفاض في القيمة سنوياً من قبل الإدارة وقد أجريت آخر مراجعة في ديسمبر ٢٠١٣.

٦- الاستثمارات العقارية

إن الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)
٢٧	٢٨
-	(١)
٢٧	٢٧

الرصيد في ١ يناير
التغيرات في القيمة العادلة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات العقارية (تتمة)

تتألف الاستثمارات العقارية من أراضي صناعية مملوكة من قبل غاز الصجعة، شركة تابعة في منطقة الصجعة في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. تعتبر المجموعة الآن بأن جزءاً من الأرض فائض عن متطلباتها التشغيلية ولهذا سوف تستخدم لتحقيق إيجارات أو يتم الاحتفاظ بها لزيادة رأس المال.

تم إظهار الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي حددت إستناداً إلى التقييم الذي تم إجراؤه من قبل شركة مؤهلة مستقلة للاستشارات العقارية بالرجوع إلى معاملات السوق القابلة للمقارنة.

٧- المدينون التجاريون والآخرين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)
١,٠٠١	٧٩٥
١	١
١٤	١١
٥٤	٤٤
(٦)	(٦)
<u>١,٠٦٤</u>	<u>٨٤٥</u>

مدينون تجاريون
مصاريف مدفوعة مقدما
مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
مدينون آخرون
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى

إن حصة المجموعة من الذمم المدينة التجارية في شركة بيرل للبتروول هي بخصوص شحنات الغاز المكثف والغاز المسال. ما ورد أعلاه لا يشتمل على مبالغ الفواتير التي قدمتها شركة بيرل للبتروول لحكومة إقليم كردستان بخصوص شحنات الغاز الزائدة. لم تدرج هذه المبالغ ريثما يتم الاتفاق المتبادل مع حكومة إقليم كردستان بشأن الشروط التجارية لهذه الشحنات الزائدة من الغاز.

يترتب على الذمم المدينة التجارية فوائد، ومع ذلك، لم تدرج مبالغ الفوائد في بند الذمم المدينة التجارية. إن الشروط العامة للانتمان هي ٣٠-٦٠ يوماً.

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

متأخرة ولكن ليست منخفضة القيمة					ليست			
أكثر من ١٢٠ يوم	٩١-١٢٠ يوم	٦١-٩٠ يوم	٣٠-٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	ولا متأخرة	منخفضة القيمة	الإجمالي	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
٧٥٠	١٨	٢٣	٢٢	٢٥	١٦٣	١,٠٠١	٢٠١٤ سبتمبر	
٥٢٩	٢٤	٥٦	٤١	٢٠	١٢٥	٧٩٥	٢٠١٣ ديسمبر	

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٨- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)	
١٠٠	٢٥٥	في ١ يناير
(٢٣)	(١٣٥)	الاستبعاد
(٢١)	(٢٠)	التغير في القيمة العادلة للفترة / السنة
<u>٥٦</u>	<u>١٠٠</u>	

تمتلك المجموعة ١,١٣٦,١١٦ سهم عادي في إم أو إل (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١,٤٨٦,١١٦ سهم) مستلمة كمبلغ مقابل بيع حصة في شركة بيرل للبترو في سنة ٢٠٠٩. إن هذه الأسهم مدرجة في بورصة بودابست وقد تم تحديد القيمة العادلة لها بالرجوع لعرض السعر المعلن في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٤، قامت المجموعة ببيع ٣٥٠,٠٠٠ سهم من مجموع مساهمتها بواقع ١,٤٨٦,١١٦ سهم في إم أو إل بمتوسط سعر بمبلغ ٥١,٢٧ دولار أمريكي (تقريباً ١٨ مليون دولار أمريكي) من خلال إيداع خاص في شركة إم إي تي هولدينغ إي جي وتم السداد في ٢ أكتوبر ٢٠١٤.

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)	
٨	١٠	الرصيد في ١ يناير
-	(٢)	استثمارات مستردة خلال السنة
١	-	التغيرات في القيمة العادلة
<u>٩</u>	<u>٨</u>	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

يمثل هذا استثماراً أولياً بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي في صندوق أبراج للبنية التحتية. يستند التقييم على آخر مؤشرات القيمة العادلة الصادرة عن الصندوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

١٠- النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)	
٢٧	٩	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٤١	٢٠	- بنوك محلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
		- بنوك أجنبية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٧٧</u>	<u>١٧٥</u>	ودائع قصيرة الأجل
		- بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>١٤٥</u>	<u>٢٠٤</u>	

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٠ - النقدية وشبه النقدية (تتمة)

يحقق النقد لدى البنوك أرباح بنسب متغيرة استناداً للنسب إلى الودائع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات تتراوح ما بين أسبوع وثلاثة أشهر وهذا يعتمد على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق أرباح استناداً للنسب على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن القيمة العادلة للنقد والودائع قصيرة الأجل هي ١٤٥ مليون دولار أمريكي (٢٠١٣ - ٢٠١٤ مليون دولار أمريكي). تتراوح نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل ما بين ٠,٤٥٪ و ٢٪ (٢٠١٣ - ما بين ١,٢٥٪ و ٢,٥٪) سنوياً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، كانت نسبة ٧٢٪ (٢٠١٣ - ٩٠٪) من النقدية وشبه النقدية محتفظ بها لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١١ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي

المصرح به:

٦,٩٦٠,٩٨١,١٨٨ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٦,٦٠٢,٠٠١,٣٠٠ سهم عادي)
قيمة السهم ١ درهم (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم)

المصدر والمدفوع بالكامل:

٦,٩٦٠,٩٨١,١٨٨ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٦,٦٠٢,٠٠١,٣٠٠ سهم عادي)
قيمة السهم ١ درهم (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم)

١,٨٠١	١,٨٩٩
-------	-------

إن فترة التحويل للصكوك القابلة للتحويل الصادرة في ٨ مايو ٢٠١٣ بدأت في ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ وسوف تنتهي بعد ٢٥ يوم عمل قبل تاريخ الاسترداد المقرر في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧. خلال هذه الفترة، يحق لحاملي الصكوك تحويل كل أو جزء من الصكوك القابلة للتحويل إلى أسهم عادية في الشركة. خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، استلمت الشركة إشعارات تحويل أولية طوعية بخصوص الصكوك القابلة للتحويل بمبلغ ٧٢,٩٢٦,٠٨٠ دولار أمريكي. وفقاً لذلك، يجب تسليم ٣٥٧,٠٩٤,٧٠٨ سهم عادي تم احتسابه بسعر تحويل بمبلغ ٠,٧٥ درهم (القيمة الاسمية ١ درهم) لتلبية إشعارات التحويل الأولية الطوعية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، تم إصدار تم إصدار جميع الأسهم العادية المطلوبة لتلبية الإشعارات.

إن الفرق بين سعر التحويل بمبلغ ٠,٧٥ درهم والقيمة الاسمية بمبلغ ١ درهم والتي تم احتسابها على الأسهم العادية الصادرة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تم خصمه إلى احتياطي الصكوك القابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية.

١٢ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي

غير متداولة

صكوك عادية

صكوك قابلة للتحويل

٤٢٥	٤٢٥
٣٩٠	٣٢٢
٨١٥	٧٤٧

إجمالي القروض

١٢ - القروض (تتمة)

(أ) الصكوك القابلة للتحويل

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. تستحق الصكوك في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ ويترتب عليها نسبة ربح ثابتة ٧,٥٪ تدفع كل ثلاثة أشهر من أرباح موجودات المضاربة. في سنة ٢٠٠٨، قامت دانة غاز بشراء بعض الصكوك من السوق بقيمة إسمية بلغت ٨٠ مليون دولار أمريكي.

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

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

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

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

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

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٢ - القروض (تتمة)

(أ) الصكوك القابلة للتحويل (تتمة)

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، استلمت الشركة إشعارات تحويل للصكوك القابلة للتحويل بمبلغ ٧٢,٩ مليون دولار أمريكي (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١١ لمزيد من التفاصيل).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
مليون دولار أمريكي

٣٩٠
(٧٣)
٢٤
_____ (١٥)

٣٢٦
_____ (٤)

_____ ٣٢٢

عنصر الالتزام في ١ يناير ٢٠١٤
الصكوك القابلة للتحويل المحولة إلى أسهم
تكاليف التمويل للصكوك القابلة للتحويل
الأرباح المدفوعة

الجزء الجاري من الأرباح المصنفة تحت بند الدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع

عنصر الالتزام في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٣ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

(أ) دانة غاز مصر

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

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

(ب) مشروع غرب الشارقة أوفشور

إن المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ولكن لم تستحق حتى الآن بلغت ٩١ مليون دولار أمريكي (٢٠١٣ - ١٤ مليون دولار أمريكي).