

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

دانة غاز (ش.م.ع) تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة دانة غاز ("دانة غاز" أو "الشركة") أن يعلن النتائج المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة والمشاريع المشتركة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

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 ميناسا (الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وجنوب آسيا) عبر سلسلة الغاز الطبيعي من أعمال الاستكشاف والإنتاج من خلال معالجة ونقل إلى توزيع وتسويق الغاز وإستخدامه 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 ٣١ مارس ٢٠١٣

حققت الشركة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٣ إجمالي إيرادات قدرها ٥٥٧ مليون درهم مقارنة مع ٧٠٠ مليون درهم في الربع الأول من سنة ٢٠١٢. وهذا يعود إلى السياسة النقدية المتحفظة التي تتبعها الشركة في مصر، مع الأخذ في الاعتبار التأخيرات في تحصيل الذمم المدينة وأيضاً التوقف المؤقت عن إنتاج الغاز المسال في إقليم كردستان العراق بعد الأضرار التي لحقت بمنصة تحميل الغاز المسال بسبب حادث صهريج الغاز المسال التابع لطرف آخر في يونيو ٢٠١٢.

يتوقع زيادة الإنتاج والإيرادات بسبب بدء الإنتاج من الاستكشافات الجديدة في مصر وعند استئناف إنتاج الغاز المسال في كردستان في يونيو ٢٠١٣ بعد استكمال الإصلاحات في منصة تحميل الغاز المسال.

إن حصة المجموعة من الإنتاج لمدة ٩٠ يوماً الأولى من الإنتاج بلغت ٥,٥٢ مليون برميل من النفط المكافئ [٦١,٤٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً]، بإنخفاض قدره ٣٪ مقارنة بـ ٥,٧٣ مليون برميل من النفط المكافئ (٦٣,٠٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً) في الفترة نفسها من العام الماضي.

ومع ذلك كان صافي الأرباح أعلى عند ٢٤١ مليون درهم، بزيادة قدرها ١٧٪ مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي نتيجة للأرباح المسجلة من بيع جزء من استثمارات الشركة في إم أو إل.

السيولة والمصادر المالية

بلغ صافي النقد الناتج من العمليات ٢٧٤ مليون درهم بالمقارنة مع ١٨٣ مليون درهم في الفترة نفسها من العام الماضي. خلال الفترة، قامت الشركة بتحصيل ٢٧١ مليون درهم إماراتي من حصتها في الذمم المدينة في مصر وإقليم كردستان العراق. إن الرصيد النقدي للشركة تحسن بنسبة ١٠٧٪ ليصل إلى ١,٢٥٤ مليون درهم بنهاية الربع الأول لعام ٢٠١٣ بالمقارنة مع ٦٠٥ مليون درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ نتيجة لبيع جزء من أسهم إم أو إل.

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

مستجدات الصكوك

بعد الاتفاق على صكوك الشركة الذي تم التوصل إليه مع لجنة حاملي الصكوك المختصة في ديسمبر ٢٠١٢، أطلقت الشركة عملية التماس الموافقة في ٢٦ مارس ٢٠١٣ للحصول على موافقة حاملي الصكوك في اجتماع لحاملي شهادة الصكوك ("حاملي الصكوك غير العادية") المقرر عقده في ٢٣ أبريل ٢٠١٣. أيضاً، أصدرت الشركة دعوة لمساهميها لحضور الجمعية العمومية غير العادية ("الجمعية غير العادية للمساهمين") يوم ١٤ مارس عام ٢٠١٣، إذا أجلت، تصبح في يوم ٢١ مارس عام ٢٠١٣، إذا أجلت مرة أخرى، تصبح في ٢٣ أبريل ٢٠١٣. كان هذا الاجتماع للنظر والموافقة على صفقة الصكوك.

تأجلت أول جمعيتين عموميتين غير عاديتين للمساهمين لعدم اكتمال النصاب القانوني. ومع ذلك، في ٢٣ أبريل ٢٠١٣ تمت الموافقة أثناء الجمعية العمومية غير العادية لحاملي الصكوك والجمعية العمومية غير العادية للمساهمين على صفقة إعادة تمويل الصكوك. حققت الشركة الإنجاز يوم ٨ مايو ٢٠١٣.

مستجدات الأعمال

إنسجاماً مع استراتيجيتها، تواصل مجموعة دانة غاز زيادة قيمة أصولها ومشاريعها الحالية من النفط والغاز لأقصى حد ممكن في الوقت الذي تواصل النمو أيضاً من خلال عمليات استحواذ استراتيجية تهدف لتطوير الأعمال الجديدة ضمن مجال صناعة الغاز. كما تستمر الشركة في الموازنة بين المصاريف الرأسمالية مع مصادر التمويل المتوفرة وذلك لضمان الاحتفاظ بمركز مالي قوي.

الإحتياطيات

إن شركة جافني كلاين اند اسوشيتيس، ومركزها بريطانيا، أجرت تقييماً مستقلاً لإحتياطيات الهيدروكربون لدى شركة دانة غاز مصر وغرب المناطق البحرية في الشارقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. لاحقاً لهذه المراجعة، تم تقدير إجمالي إحتياطيات المجموعة المؤكدة (أب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بـ ٨٦ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٨٨ مليون برميل من النفط المكافئ). إن إجمالي الإحتياطيات المؤكدة والمرجحة (ب٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم تقديره بـ ١٤٧ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١٥٩ مليون برميل من النفط المكافئ) وإن إجمالي الإحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (ب٣) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم تقديره بـ ٢٥٦ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢٧٧ مليون برميل من النفط المكافئ).

مصر

إن إنتاج الشركة لأول ٩٠ يوم من العمليات في عام ٢٠١٣ بلغ ٣,٠ مليون برميل من النفط المعادل، أي بمعدل ٣٣,٤ ألف برميل من النفط المعادل يومياً (مارس ٢٠١٢ - ٣,١٤ مليون برميل من النفط المعادل أي بمعدل ٣٤,٥ ألف برميل من النفط المعادل يومياً). هذا يمثل انخفاض بنسبة ٣٪ مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي حيث بلغ معدل الإنتاج ٣٤,٥٠٠ برميل من النفط المعادل يومياً. نجحت الشركة في تحقيق الإنتاج المباشر من حقل جنوب أبو النجا للغاز الجاف واكتشافات جديدة لأليم في امتياز غرب المنزلة، وغرب سما في امتياز غرب القنطرة وغرب البركة في امتياز كوم أمبو. من المتوقع أن يزداد الإنتاج من حقول جنوب أبو النجا الغنية بالغاز، بالإضافة إلى مرافق ضغط جديدة في الباسنت وعن طريق تشغيل حقل البلسم المكتشف مؤخراً.

قامت المجموعة خلال الفترة بتحصيل مبلغ ١٥٢ مليون درهم مقابل الذم المدينة في مصر. في نهاية الفترة، بلغ رصيد الذم المدينة التجارية ٨٦٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٨٦٦ مليون درهم).

في ١٨ 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، في أعماق المياه تصل إلى ١,٠٠٠ متر وتغطي مساحة قدرها ٢,٩٨٠ كم^٢. إن الامتياز لديه فترة استكشاف ٨ سنوات تتألف من ثلاث مراحل بدءاً من فترة التنقيب الأولية لمدة أربع سنوات وفترة تمديد إضافية لمدة سنتين. من المتوقع أن عقد الامتياز الجديد سيتم الإنتهاء منه في أواخر عام ٢٠١٣ بعد استكمال الإجراءات اللازمة، التي تنتهي عندما يتم تمرير الامتياز في القانون بعد موافقة السلطات المختصة.

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

مشروع إقليم كردستان العراق (شركة بئر للبتروال المحدودة)

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

خلال أول ٩٠ يوماً من العمليات في عام ٢٠١٣، بلغت حصة المجموعة (٤٠٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق بواقع ٢,٤٩ مليون برميل من النفط المعادل، أي بمعدل ٢٧,٧ ألف برميل من النفط المعادل يومياً (مارس ٢٠١٢ - ٢,٥٩ مليون برميل من النفط المعادل يومياً، بمعدل ٢٨,٥ ألف برميل من النفط المعادل يومياً).

تضررت منصة تحميل الغاز المسال نتيجة لانفجار صهريج من الغاز المسال يملكه تاجر محلي في ٢٢ يونيو ٢٠١٢، ولذلك لم يكن هناك أي إنتاج أو مبيعات للغاز المسال بعد ذلك الحادث. يتوقع استئناف إنتاج وبيع الغاز المسال في الربع الثاني من سنة ٢٠١٣ حالما يتم إعادة إنشاء المرافق المتضررة.

حصلت المجموعة خلال الفترة على مبلغ ١١٩ مليون درهم مقابل الذمم المدينة في كردستان. في نهاية الفترة، بلغت حصة المجموعة من رصيد الذمم المدينة التجارية ١,٣٨٩ مليون درهم (ديسمبر ٢٠١٢ - ١,٢٩٨ مليون درهم).

مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة

إن مشروع غاز الإمارات لمعالجة ونقل الغاز المستورد إستمر في إنتظار 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، إكتشفت 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 سعياً للحصول على حكم قضائي بخصوص عقد توريد الغاز لفترة ٢٥ سنة الملزم مع شركة النفط الوطنية الإيرانية وتتوقع أن يتم إصدار قرار ملزم من قبل المحكمة الدولية في سنة ٢٠١٣.

الإمتياز البحري غربي إمارة الشارقة

في مارس ٢٠٠٨، منحت حكومة الشارقة شركة دانة غاز إمتياز نفط وغاز لمدة ٢٥ عاماً وذلك لإستكشاف وتتمة المناطق البحرية الغربية التابعة لإمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. إن منح الإمتياز يؤهل دانة غاز للدخول بوضع مميز إلى قطاع الإستكشاف والإنتاج في دول مجلس التعاون الخليجي، وسيكون أول الأصول البحرية للشركة. وتغطي إتفاقية الإمتياز مساحة إجمالية قدرها ١,٠٠٠ كيلو متر مربع تتضمن جزء من حقل غاز الزوراء، والذي أثبت إحتوائه على إحتياطيات الغاز وسوق جاهز.

في ٢١ نوفمبر ٢٠١٢، وقعت شركة دانة غاز مجموعة من الاتفاقيات مع حكومات الشارقة وعجمان وذلك لإجراء تطوير للحقل المشترك والذي يقع على بعد حوالي ٤٠ كيلومتراً من الساحلين. وشملت هذه إتفاقية موحدة لإدارة الحقل المشترك، واتفاقيات بيع وشراء الغاز واتفاقية التشغيل المشترك.

يتألف المشروع من هندسة وإنشاء وتجهيز منصات جديدة غير مأهولة بالإضافة إلى ٢-٣ آبار إنتاج غاز أفقية التي تقع على عمق مياه يصل إلى ٢٤ متراً تقريباً. ستكون هذه المرافق المخطط لها على بعد حوالي ٣٣ كيلو متر من ساحل المنطقة الحرة للحميرية في الشارقة وقد تم ربطها من خلال أنبوب للغاز والمكثفات قطره ١٢ بوصة بمصنع جديد لمعالجة الغاز على الساحل الذي سيتم إنشاؤه ضمن المنطقة الحرة للحميرية في الشارقة.

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

خليج السويس في مصر - مصنع إستخراج 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 وإملاك وتشغيل مصنع استخراج الغاز المسال الطبيعي في مصر بالتزامن مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (EGAS) والشركة العربية للاستثمارات البترولية (APICORP). لقد اكتمل المشروع وبدأ التشغيل في أغسطس ٢٠١٢.

قامت المحطة في أول ٣ أشهر من عام ٢٠١٣ بمعالجة ٨,١٦٣ طن متري مجتمع من البروبان (٧,٧٦٥) والبيوتان (٣٩٨). إن المصنع لديه القدرة على معالجة ١٥٠ مليون قدم مكعب معياري من الغاز وتقوم حالياً بمعالجة تقريبا ٨٠ مليون قدم مكعب معياري من الغاز. في المستقبل، من المتوقع أن إمدادات الغاز سترتفع خلال الربط مع حقول الغاز الأخرى في المنطقة المجاورة.

أعضاء مجلس الإدارة

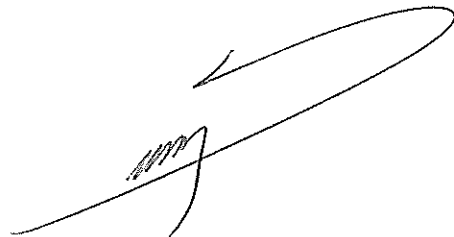
إن أعضاء مجلس الإدارة الذين عملوا خلال الفترة هم:

سمو الشيخ أحمد بن سلطان القاسمي، رئيس فخري
الدكتور عادل خالد الصبيح، رئيس مجلس الإدارة
الدكتور توفيق عبدالرحمن المؤيد، نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد حميد ضياء جعفر
السيد أحمد راشد العرييد
السيد راشد سيف الجروان، الرئيس التنفيذي بالإنابة
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

١٣ مايو ٢٠١٣

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دانة غاز (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ والتي تتألف من بيان المركز المالي المجمع المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ والبيانات المجمعة المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المختارة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم 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 الإستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الإستنتاج

إستناداً 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

نلفت الإنتباه 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 دعاوي تحكيم ضد المورد النهائي.

إن إستنتاجنا غير متحفظ بخصوص الموضوع الوارد أعلاه.

Ernst + Young
وقعت من قبل:
أنتوني اوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة
١٣ مايو ٢٠١٣

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الإيرادات المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣١ مارس ٢٠١٢		٣١ مارس ٢٠١٣		
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	ايضاح
٧٠٠	١٩١	٥٥٧	١٥٢	الإيرادات
(١٢٨)	(٣٥)	(١٤٧)	(٤٠)	حقوق الإمتياز
٥٧٢	١٥٦	٤١٠	١١٢	صافي الإيرادات
(٤٠)	(١١)	(٤٤)	(١٢)	تكلفة المبيعات
(٨١)	(٢٢)	(٩٢)	(٢٥)	الإستهلاك والنضوب
٤٥١	١٢٣	٢٧٤	٧٥	إجمالي الأرباح
٤	١	١٤٣	٣٩	٨ إيرادات الإستثمارات والتمويل
(٣٣)	(٩)	-	-	مخصص الإنخفاض في القيمة
(٧)	(٢)	-	-	التغيرات في القيمة العادلة
(٤٠)	(١١)	(٤٠)	(١١)	٦ للإستثمارات العقارية
-	-	(٤)	(١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧)	(٢)	(١٨)	(٥)	الحصة من خسائر مشروع مشترك
(٨١)	(٢٢)	(٦٦)	(١٨)	مصاريف إستكشاف
				تكاليف التمويل
٢٨٧	٧٨	٢٨٩	٧٩	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٨١)	(٢٢)	(٤٨)	(١٣)	مصروف ضريبة الدخل
٢٠٦	٥٦	٢٤١	٦٦	الأرباح للفترة
٠,٠٣١	٠,٠٠٨	٠,٠٣٧	٠,٠١٠	٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم (دولار أمريكي/درهم للسهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الإيرادات الشاملة المجمع المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٢		٣١ مارس ٢٠١٣	
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي
٢٠٦	٥٦	٢٤١	٦٦
			الأرباح للفترة
١٣٥	٣٧	(٥٩)	(١٦)
			(الخسائر)/الأرباح من الموجودات المالية المتوفرة للبيع (إيضاح ٨)
١٣٥	٣٧	(٥٩)	(١٦)
			(الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٣٤١	٩٣	١٨٢	٥٠
			إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي المجموع

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) مليون أمريكي مليون درهم معدل إيجها	٣١ مارس ٢٠١٣ مليون درهم مليون دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠١٣ مليون درهم مليون دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠١٣ مليون دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) مليون أمريكي مليون درهم معدل إيجها	إيضاح
					الموجودات
					الموجودات غير المتداولة
					الموجودات الثابتة
					الموجودات غير الملموسة
					الإستثمارات العقارية
					الإستثمارات في مشاريع مشتركة
٣,٤٣٧	٩٣٨	٣,٥٤٤	٩٦٧	٣,٤٣٧	
٢,٨٧٧	٧٨٥	٢,٧٣٨	٧٤٧	٢,٨٧٧	٥
١٠٣	٢٨	١٠٣	٢٨	١٠٣	٦
٢,٠٨٢	٥٦٨	٢,٠٧٨	٥٦٧	٢,٠٨٢	١٤
٨,٤٩٩	٢,٣١٩	٨,٤٦٣	٢,٣٠٩	٨,٤٩٩	
					الموجودات المتداولة
					بضاعة
					مدينون تجاريون ومدينون آخرون
					الموجودات المالية المتوفرة للبيع
					الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
					خلال الأرباح أو الخسائر
					النقدية وشبه النقدية
١٩٨	٥٤	١٩٨	٥٤	١٩٨	
٢,٤٨٥	٦٧٨	٢,٥٨٤	٧٠٥	٢,٤٨٥	٧
٩٣٥	٢٥٥	٣٨١	١٠٤	٩٣٥	٨
٣٧	١٠	٣٧	١٠	٣٧	٩
٦٠١	١٦٤	١,٢٥٤	٣٤٢	٦٠١	١٠
٤,٢٥٦	١,١٦١	٤,٤٥٤	١,٢١٥	٤,٢٥٦	
١٢,٧٥٥	٣,٤٨٠	١٢,٩١٧	٣,٥٢٤	١٢,٧٥٥	إجمالي الموجودات
					حقوق المساهمين
					الإحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة
					رأس المال
					إحتياطي نظامي
					إحتياطي قانوني
					أرباح غير موزعة
					الإحتياطيات الأخرى
					صكوك قابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية
٦,٦٠٢	١,٨٠١	٦,٦٠٢	١,٨٠١	٦,٦٠٢	١١
٢٣٨	٦٥	٢٣٨	٦٥	٢٣٨	
٢٣٨	٦٥	٢٣٨	٦٥	٢٣٨	
١,٢٨٠	٣٤٩	١,٥٢١	٤١٥	١,٢٨٠	
٣١٠	٨٥	١٠٩	٣٠	٣١٠	
١٧٦	٤٨	١٧٦	٤٨	١٧٦	
٨,٨٤٤	٢,٤١٣	٨,٨٨٤	٢,٤٢٤	٨,٨٤٤	العائدة لمساهمي الشركة
١٥	٤	١١	٣	١٥	الحصص غير المسيطرة
٨,٨٥٩	٢,٤١٧	٨,٨٩٥	٢,٤٢٧	٨,٨٥٩	إجمالي الحقوق
					المطلوبات
					المطلوبات غير المتداولة
					المخصصات
٥١	١٤	٤٨	١٣	٥١	
٥١	١٤	٤٨	١٣	٥١	
					المطلوبات المتداولة
					القروض
					دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٣,٣٧٢	٩٢٠	٣,٣٧٢	٩٢٠	٣,٣٧٢	١٢
٤٧٣	١٢٩	٦٠٢	١٦٤	٤٧٣	
٣,٨٤٥	١,٠٤٩	٣,٩٧٤	١,٠٨٤	٣,٨٤٥	
٣,٨٩٦	١,٠٦٣	٤,٠٢٢	١,٠٩٧	٣,٨٩٦	إجمالي المطلوبات
١٢,٧٥٥	٣,٤٨٠	١٢,٩١٧	٣,٥٢٤	١٢,٧٥٥	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة
١٣ مايو ٢٠١٣

عضو مجلس الإدارة
١٣ مايو ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		٣١ مارس ٢٠١٣		٣١ مارس ٢٠١٢	
إيضاح	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	(معاد إرجاعها)
	٧٩	٢٨٩	٧٨	٢٨٧	
الأنشطة التشغيلية					
الأرباح قبل ضريبة الدخل					
تعديلات البنود التالية:					
الإستهلاك والنضوب	٢٥	٩٢	٢٢	٨١	
إيرادات الاستثمارات والتمويل	(٣٩)	(١٤٣)	(١)	(٤)	
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	-	-	٢	٧	
مخصص الإنخفاض في القيمة	-	-	٩	٣٣	
تكاليف التمويل	١٨	٦٦	٢٢	٨١	
مصاريف الاستكشاف	٥	١٨	٢	٧	
الحصة في خسائر مشروع مشترك	(١)	(٤)	-	-	
	٨٧	٣١٨	١٣٤	٤٩٢	
التغيرات في رأس المال العامل:					
المدينون التجاريون والمدينون الآخرون	(٣٠)	(١١٠)	(٤١)	(١٥٠)	
البيضاة	-	-	(٢)	(٨)	
الدائنون التجاريون والمبالغ	٣١	١١٤	(١٧)	(٦٣)	
المستحقة الدفع	-	-	(٢)	(٧)	
المستحقات لأطراف ذات علاقة					
	٨٨	٣٢٢	٧٢	٢٦٤	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية					
ضريبة الدخل المدفوعة	(١٣)	(٤٨)	(٢٢)	(٨١)	
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٧٥	٢٧٤	٥٠	١٨٣	
الأنشطة الاستثمارية					
شراء موجودات ثابتة	(٢٨)	(١٠٢)	(٢)	(٧)	
المصاريف على الموجودات غير الملموسة	(٥)	(١٨)	(٣)	(١٢)	
إيرادات الاستثمارات والتمويل المقبوضة	١٣٥	٤٩٥	١	٤	
أخرى	-	-	١	٣	
	١٠٢	٣٧٥	(٣)	(١٢)	
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية					
الأنشطة التمويلية					
المبالغ المحصلة من القروض	-	-	١	٤	
تكاليف التمويل المدفوعة	-	-	(١٧)	(٦٢)	
	-	-	(١٦)	(٥٨)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية					
صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية	١٧٧	٦٤٩	٣١	١١٣	
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	١٦٥	٦٠٥	١١٢	٤١١	
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٣٤٢	١,٢٥٤	١٤٣	٥٢٤	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دائنة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم														
	الحصة غير المسيطرة مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	الصكوك القابلة للتحويل - احتياطيات أخرى مليون درهم	احتياطيات أخرى مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي				
في ١ يناير ٢٠١٣	١٥	٢,٤١٧	٤	١٧٦	٤٨	٣١٠	٨٥	١,٢٨٠	٣٤٩	٢٣٨	٦٥	٢٣٨	٦٥	٦,٦٠٢	١,٨٠١
الأرباح للفترة	-	٦٦	-	-	-	-	-	٢٤١	٦٦	-	-	-	-	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	(٦١)	-	-	-	(٦٥)	(٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	٥٠	-	-	-	(٥٥)	(٦١)	٢٤١	٦٦	-	-	-	-	-	-
الأرباح من استبعاد الموجودات المتوقعة للبيع	-	(٦٣)	-	-	-	(٦٣)	(٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
الخسائر للحصة غير المسيطرة	(٣)	(١)	(١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٣	١١	٢,٤٦٧	٣	١٨١	٧٤	٢٠١	٣٠	١,٥٢١	٤١٥	٢٧٣	٦٥	٢٧٣	٦٥	٦,٦٠٢	١,٨٠١
في ١ يناير ٢٠١٢	٥١	٢,٢٢٤	٤	١٨١	٧٤	٢٠٠	٥٥	٨٠٦	٢٢٠	١٨١	٤٨	١٨١	٤٨	٦,٦٠٢	١,٨٠١
الأرباح للفترة	-	٥٥	-	-	-	-	-	٢٠٦	٥٦	-	-	-	-	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	٣٨	-	-	-	٣٥	٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	٩٣	-	-	-	٣٥	٣٨	٢٠٦	٥٦	-	-	-	-	-	-
الدفعات على أساس الأسهم	-	١	-	-	-	٤	١	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٢	١٥	٢,٣١٨	٤	١٧٦	٧٤	٣٣٩	٩٣	١,٠١٢	٢٧٦	١٧٦	٤٨	١٧٦	٤٨	٦,٦٠٢	١,٨٠١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة للمرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

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 والمشاريع المشتركة المجموعة ("المجموعة"). تقوم المجموعة بأعمال الإستكشاف وإنتاج وإملاك 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 مكاتب في الخبر والبحرين والقاهرة وإقليم كردستان العراق ولندن.

إن الشركات التابعة الرئيسية والمنشآت / العمليات تحت الرقابة المشتركة التابعة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ والنسبة المئوية للمجموعة من رأس المال العادي أو الحصة من المشاريع المشتركة هي كالتالي:

اسم الشركة التابعة	النسبة المئوية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
مشاريع دانة غاز آل أن جي	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	إستكشاف وإنتاج النفط والغاز
شركة دانا غاز مصر (سابقاً سنثوريون)	١٠٠	بربادوس	إستكشاف وإنتاج النفط والغاز
شركة الصجعة للغاز الخاصة المحدودة ("صاج غاز")	١٠٠	إمارة الشارقة، إ.ع.م	تنقية الغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (UGTC)	١٠٠	إمارة الشارقة، 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	إستكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/إمارات	٥٠	إمارة الشارقة	إمدادات الغاز
المشاريع المشتركة	النسبة المئوية	بلد/منطقة العمليات	النشاط الرئيسي
شركة مصر البحرين 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	لشرق الأوسط/شمال أفريقيا/ جنوب آسيا (منطقة ميناسا)	غاز سينتيز

* بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٩، وقعت شركتي دانة غاز والهلال إتفاقية بيع أسهم مع شركة أو إم في وشركة إم أو إل حيث تم بيع حصة بنسبة ٥٠٪ من دانة غاز والهلال إلى أو إم في و إم أو إل على التوالي. بناء عليه، فإن نسبة الملكية الجديدة في شركة بيرل للبترول هي كما يلي: ٤٠٪ دانة غاز، ٤٠٪ إلى شركة الهلال و ١٠٪ إلى أو إم في و ١٠٪ إلى إم أو إل.

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

١ - الأنشطة (تتمة)

قامت شركة بيرل للبتروول ومساهموها بتقييم الوضع القانوني عملاً بنصيحة مستشاريها القانونيين حيث أنهم واثقون من الحقوق الخاصة بشركة بيرل للبتروول المدرجة ضمن التفويض عملاً بالقانون الساري المفعول. إن الحكم الخاص بشركة بيرل للبتروول ومساهموها، القائم على أساس التقييم والتقدم في المحادثات الجارية مع حكومة كردستان العراق، يشير إلى أن هذه المفاوضات يجب أن تتوصل في النهاية إلى نتيجة مرضية ينبغي أن لا يكون لها أي تأثير جوهري معاكس على وضع شركة بيرل للبتروول أو القيم التي أدرجت بها موجوداتها.

إشتملت هذه المناقشات على حوار حول المبالغ المستحقة إلى شركة بيرل للبتروول من حكومة إقليم كردستان العراق بموجب شروط التفويض. لدى شركة بيرل للبتروول ثقة تامة حول حقوقها التعاقدية بأن يتم تحصيل المبالغ التي صدرت بها فواتير بالكامل وفعالياً حصلت بيرل للبتروول على مبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي (حصصة دانة غاز ٤٠٪ بمبلغ ٣٢ مليون دولار أمريكي) خلال الفترة.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات 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 بإعتبارها العملة المستخدمة لدى المجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب مليون، إلا إذا أشير لغير ذلك. إن المبالغ بدرهم الإمارات العربية المتحدة قد تم عرضها فقط من أجل التسهيل على قارئ البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية. تم تحويل المبالغ بدرهم 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 ٢٠١٢.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية ماثلة لتلك السياسات التي تم إتباعها في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بإستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٣.

قامت المجموعة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة والتي تتطلب إعادة إدراج البيانات المالية السابقة. تشمل هذه المعايير معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ الترتيبات المشتركة والتعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية. كما هو مطلوب حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، يتم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغيرات أدناه. وبالإضافة إلى ذلك، فإن تطبيق معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى يؤدي إلى إفصاحات إضافية في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

تم تطبيق العديد من المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى للمرة الأولى في عام ٢٠١٣. ومع ذلك، فإنها لا تؤثر على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة.

إن طبيعة وتأثير كل معيار/تعديل جديد تم بيانه أدناه:

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١
إن التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تقدم تجميع البنود المعروضة في الإيرادات الشاملة الأخرى. إن البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها (أو تدويرها) إلى الأرباح أو الخسائر في تاريخ مستقبلي (على سبيل المثال، صافي الأرباح من تحوط صافي الاستثمارات، والفروقات عند تحويل العملات الأجنبية من العمليات الأجنبية، و صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية و صافي الخسائر أو الأرباح من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) سيتم عرضها بشكل منفصل عن البنود التي قد لا يتم إعادة تصنيفها أبداً (مثل، الأرباح الأكتوارية والخسائر من خطط المزايا المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). تؤثر التعديلات على العرض فقط وليس لها تأثير على المركز المالي أو الأداء للمجموعة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية والتحليل القطاعي لإجمالي الموجودات والمطلوبات (المعدل)
يوضح التعديل متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ المتعلقة بالمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع تصدر عنه تقارير لتعزيز الاتساق مع متطلبات معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ٨ قطاعات التشغيل. إن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع الذي تصدر عنه تقارير تحتاج للإفصاح عنها فقط عندما يتم توفير مبالغ منتظمة إلى صانع القرار بخصوص العمليات وكان هناك تغيير جوهري في المبلغ الإجمالي المفصح عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة للقطاع الذي تصدر عنه تقارير. تقدم المجموعة هذا الإفصاح لأن إجمالي موجودات القطاع تم تقديم تقرير بهم إلى صانع القرار بخصوص العمليات. نتيجة لهذا التعديل، فإن المجموعة الآن قامت بإدراج الإفصاح عن إجمالي مطلوبات القطاع لأنه تم تقديم تقرير بهم إلى صانع القرار بخصوص العمليات. انظر الإفصاح رقم ٣.

معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة

يقوم معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ بتأسيس نموذج فردي للرقابة الذي يتم تطبيقه على كافة المنشآت بما في ذلك المنشآت لغايات خاصة. يستبدل معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ الجزء المتعلق الموجود سابقاً بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية الموحدة والمنفصلة الذي يعالج البيانات المالية الموحدة وإس أي سي- ١٢ توحيد المنشآت لغايات خاصة. إن معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ يغير تعريف الرقابة مثل أن يقوم المستثمر بالرقابة على شركات مستثمر فيها عندما يتعرض، أو لديه حقوق، إلى عوائد متغيرة من مشاركته مع الشركة المستثمر فيها وله القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرته على الشركة المستثمر فيها. لتلبية تعريف الرقابة في معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠، يجب أن تتحقق كافة المعايير الثلاثة، بما في ذلك: (أ) مستثمر لديه سيطرة على الشركة المستثمر فيها، (ب) لدى المستثمر تعرض، أو حقوق، إلى عوائد متغيرة من مشاركته مع الشركة المستثمر فيها، و (ج) لدى المستثمر القدرة على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها ليؤثر على مبالغ عائدات المستثمر. إن معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ ليس له تأثير على تجميع الإستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة.

معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١- الترتيبات المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمارات في شركات شقيقة والمشاريع المشتركة

يستبدل معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ الحصص في المشاريع المشتركة وإس أي سي- ١٣ المنشآت تحت الرقابة المشتركة- المساهمات غير النقدية من قبل اصحاب المشاريع. يقوم معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ بإزالة الخيار المتعلق بالاحتساب للمنشآت تحت الرقابة المشتركة باستخدام التوحيد النسبي. وبدلاً من ذلك، فإن المنشآت تحت الرقابة المشتركة التي تتوافق مع تعريف المنشأة المشتركة حسب معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ ينبغي احتسابها باستخدام طريقة حقوق الملكية. إن تطبيق هذا المعيار الجديد كان له تأثير على المركز المالي للمجموعة عن طريق إزالة خيار احتساب المشاريع المشتركة باستخدام التوحيد النسبي مع طريقة حقوق الملكية الحسابية. يصبح معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. تم شرح معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ بمزيد من التفاصيل في الإفصاح رقم ١٤ والذي يتضمن التأثير الكمي على البيانات المالية المجمعة.

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

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 ٣١ مارس ٢٠١٣

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
				الإيرادات
١١٢	٥٧	٥٤	١	مبيعات خارجية بعد تنزيل الإتاوات
١١٢	٥٧	٥٤	١	إجمالي الإيرادات بعد تنزيل الإتاوات
٧٥	٤٩	٢٥	١	إجمالي الأرباح
٣٩				إيرادات الإستثمارات والتمويل
(١١)				المصاريف العمومية والإدارية
(١)				الحصة من خسائر مشروع مشترك
(٥)				تكاليف الإستكشاف المشطوبة
(١٨)				تكاليف التمويل
٧٩				الأرباح قبل ضريبة الدخل
(١٣)				مصروف ضريبة الدخل
٦٦				الأرباح للفترة
٣,٥٢٤	٧٤٨	١,١٧٦	١,٦٠٠	موجودات القطاع في ٣١ مارس ٢٠١٣
١,٠٩٧	١٣	١٠٨	٩٧٦	مطلوبات القطاع في ٣١ مارس ٢٠١٣

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الإيرادات	الإمارات العربية المتحدة	مصر	إقليم كردستان العراق	المجموع
	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
١ مبيعات خارجية بعد تنزيل الإتاوات	١	٧٢	٨٣	١٥٦
١ إجمالي الإيرادات بعد تنزيل الإتاوات	١	٧٢	٨٣	١٥٦
إجمالي الأرباح	١	٤٦	٧٦	١٢٣
إيرادات الإستثمارات والتمويل				١
مخصص الإنخفاض في القيمة				(٩)
التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية				(٢)
المصاريف العمومية والإدارية				(١١)
تكاليف التمويل				(٢٢)
تكاليف الإستكشاف المشطوبة				(٢)
الأرباح قبل الضريبة للفترة				٧٨
مصروف ضريبة الدخل				(٢٢)
الأرباح للفترة				٥٦
موجودات القطاع في ٣١ مارس ٢٠١٢	١,٥٥١	١,١٥٥	٧٧٤	٣,٤٨٠
مطلوبات القطاع في ٣١ مارس ٢٠١٢	٩٦٠	٩٣	١٠	١,٠٦٣

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

٤ - ربح السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٦	٦٦	الأرباح: صافي الأرباح للفترة - بالمليون دولار أمريكي
٦,٦٠٢	٦,٦٠٢	الأسهم: المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة لإحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون
٠,٠٠٨	٠,٠١٠	الربح الأساسي للسهم - دولار أمريكي:

(ب) يتم احتساب الربح المخفف للسهم بتعديل المعدل الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة للأخذ في الإعتبار تحويل جميع الأسهم العادية المخففة الممكنة. لدى الشركة ثلاثة فئات من الأسهم العادية المخففة: صكوك قابلة للتحويل وخيارات الأسهم والأسهم المقيدة. من المفترض بأن الصكوك القابلة للتحويل قد تم تحويلها إلى أسهم عادية وتم تعديل صافي الأرباح لحذف تأثير تكاليف التمويل. بالنسبة لخيارات الأسهم، يتم إجراء الإحتساب لتحديد عدد الأسهم التي يمكن إستحواذها بالقيمة العادلة (يتم تحديدها على أنها المعدل السنوي لسعر السهم في السوق لأسهم الشركة) إستناداً إلى القيمة النقدية لحقوق الإكتتاب المرتبطة بخيارات الأسهم القائمة. إن عدد الأسهم المحتسبة كما ورد أعلاه، يتم مقارنتها بعدد الأسهم التي يمكن أن تكون قد صدرت عند إستخدام خيارات الأسهم.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٦	٦٦	الأرباح: صافي الأرباح للفترة - مليون دولار أمريكي
١٧	-	تكاليف التمويل للصكوك القابلة للتحويل - مليون دولار أمريكي
٧٣	٦٦	الأرباح:
٦,٦٠٢	٦,٦٠٢	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة لإحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون
١١	١١	التعديلات للبنود التالية: خيارات الأسهم / أسهم مقيدة (مليون) **
١,٩٠٨	-	التحويل المفترض للصكوك القابلة للتحويل (مليون) *
٨,٥٢١	٦,٦١٣	المعدل الموزون لعدد الأسهم العادية وفقاً للربح المخفف للسهم (مليون)

ملاحظة: كان لدى الأسهم المقيدة تأثير مخفف على الربح الأساسي لسهم المجموعة ومع ذلك، بما أن التخفيف غير جوهري فلم يتم الإفصاح عنه بصورة منفصلة.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

٤- ربح السهم (تتمة)

* كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، فإن جميع خيارات الأسهم الصادرة للموظفين كانت بدون نقود، لذلك لم تؤخذ أية خيارات أسهم في الإعتبار لإحتساب الربح المخفف للسهم. في عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١، تم منح موظفي الإدارة العليا أسهم مقيدة، جزء بنسبة الثلث حيث سيتم منحها على مدى فترة ٣ سنوات. تم أخذ هذه الأسهم المقيدة في الإعتبار عند إحتساب الربح المخفف للسهم.

** كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٢، في ٧ يوليو ٢٠٠٨، تم تحديد سعر تحويل الصكوك القابلة للتحويل وتثبيتته على ١٧,٣٤٣,٣ سهم لكل شهادة صكوك بمبلغ ١٠,٠٠٠ دولار أمريكي. وافق المساهمون أثناء إنعقاد الجمعية العمومية السنوية بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٠ على إصدار أسهم منحة بنسبة ١٠٪ للمساهمين وعليه، تم إعادة تحديد سعر التحويل من ١٧,٣٤٣,٣ سهم إلى ١٩,٠٧٦,٦ سهم لكل شهادة صكوك بمبلغ ١٠,٠٠٠ دولار أمريكي. إن خيار التحويل للصكوك الحالية انتهى سريانه.

٥- الموجودات غير الملموسة

المجموع مليون دولار أمريكي	الشهرة مليون دولار أمريكي	حقوق معالجة الغاز مليون دولار أمريكي	حقوق شراء وتوصيل وتنقية وبيع مليون دولار أمريكي	حقوق النفط والغاز مليون دولار أمريكي	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣ ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة
٨٨١	٣٠٨	٧	٢٨٩	٢٧٧	٢٠١٣
(٩٦)	-	-	-	(٩٦)	في القيمة
٧٨٥	٣٠٨	٧	٢٨٩	١٨١	في ١ يناير ٢٠١٣
٥	-	-	-	٥	الإضافات
(٤٣)	-	-	-	(٤٣)	المحول إلى الموجودات الثابتة
٧٤٧	٣٠٨	٧	٢٨٩	١٤٣	في ٣١ مارس ٢٠١٣
٧٨٥	٣٠٨	٧	٢٨٩	١٨١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(أ) حصص النفط والغاز

إن حصص النفط والغاز بمبلغ ١٤٣ مليون دولار أمريكي التي تتعلق بدانة غاز مصر بخصوص عمليات الإستخراج (الإستكشاف والإنتاج) وهي قسم من مجموعة دانة غاز. لدى دانة غاز مصر عدد من الإمتيازات وعقود التطوير في مصر والتي تم توضيحها أدناه:

- عقد تنمية الوسطاني- إن عقد التنمية هذا مملوك بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ ويمثل حوالي ١٧٪ من الإنتاج الحالي في دانا غاز مصر. تشمل منتجات الوسطاني على الغاز والغاز المسال ذات العلاقة. هذا العقد لديه ١٣,٠١٧ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدوده ويقع في دلتا النيل في مصر.
- عقود تنمية جنوب المنزلة- إن عقود التنمية هذه مملوكة بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ وهي حالياً غير منتجة. إن عقود التنمية هذه لديها ١٦,٠٥٥ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر.

٥- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(أ) حصص النفط والغاز (تتمة)

- إمتياز إستكشاف غرب المنزلة- تمتلك شركة دانا غاز مصر حصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ في هذا الإمتياز الذي يقع في دلتا النيل في مصر ويشمل ٤٧٦,٢١٦ فدان من الأراضي للإستكشاف. إن تاريخ إنتهاء الصلاحية لإمتيازات الإستكشاف وإجمالي إخلاء الأراضي غير المنتجة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٢، ومع ذلك، تم تمديد تاريخ إنتهاء صلاحية إمتياز الإستكشاف مدة ستة أشهر حتى ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢. تم منح الشركة تمديدا حتى ستة أشهر لاستكمال حفر واختبار حقل البغونية-١. في حالة اكتشاف الغاز التجاري أو الوصول إلى نتائج سلبية، فإن الشركة يجب أن تتسحب من مناطق الامتياز التي لم يتم تحويلها إلى عقود تطوير أو تلك التي لم تعرض من قبل الشركة لتتحول إلى عقود تطوير. حتى تاريخه، تم إبرام تسعة عقود للتنمية من استياز الإستكشاف هذا وتنتج كل من الغاز الطبيعي والسوائل المصاحبة والتي تمثل حوالي ٧٣٪ من الأحجام الحالية لدانة غاز مصر. تقدمت الشركة لعقد تطوير عاشر لتغطية حقل جنوب أبو النجا الذي تم اكتشافه حديثا. كذلك فإن الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية ("إيجاس") وافقت في البداية على نطاق عقود التطوير الجديدة لإثنين من الإستكشافات خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٢ وأن الموافقة الرسمية لعقود التطوير من المتوقع الحصول عليها بحلول أواخر مايو ٢٠١٣. هذه العقود هي عقد تطوير بلسم وعقد تطوير الباسنت المعدل لحقل ألبم-١.
- عقد تطوير سما (إمتياز إستكشاف غرب القنطرة) - إن عقد التطوير هذا محتفظ به بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪. إن عقد التطوير هذا لديه ١٧,٥ كم ٢ من الأراضي المشمولة ضمن حدوده وتقع في دلتا النيل في مصر. وافقت الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية ("إيجاس") في البداية على نطاق عقد تطوير جديد لاستكشاف غرب سما خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٢ وأن الموافقة الرسمية على عقد تطوير سما المعدل لغرب سما -١ من المتوقع الحصول عليه بحلول أواخر مايو ٢٠١٣. حتى تاريخه، يقوم عقد تطوير واحد بإنتاج كل من الغاز الطبيعي والسوائل المصاحبة التي تمثل حوالي ٩٪ من الأحجام الحالية لدانة غاز مصر.
- عقود تطوير كوم اومبو (إمتياز إستكشاف كوم اومبو) - إن عقود التطوير هذه محتفظ بها بحصة عاملة بنسبة ٥٠٪ ورصيد بنسبة ٥٠٪ حصة محتفظ بها من قبل شركة سي دراجون انرجي ليمتد. إن عقود التطوير هذه لديها ١١٩ كم ٢ من الأراضي المشمولة ضمن حدودها وتقع في صعيد مصر. في فبراير ٢٠١٣، وافقت شركة جنوب الوادي القابضة للبترول على عقد تطوير جديد لغرب البركة. حتى تاريخه، تم إبرام عقدين من عقود التطوير لإمتياز الإستكشاف هذا وينتجان ما يقرب من ١٪ من الأحجام الحالية لدانة غاز مصر وينتجان النفط فقط.

(ب) حقوق الشراء والإمداد والتنقية والبيع

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ٢٨٩ مليون دولار أمريكي يمثل القيمة العادلة لحقوق شراء وإمداد وتنقية وبيع الغاز والمنتجات ذات العلاقة المستحقة عليها من قبل الشركة من خلال المساهمات في شركات الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. إن القيمة العادلة للحقوق المكتسبة في عام ٢٠٠٥ تم تحديدها بالرجوع إلى التقييم المطبق والمتخذ من قبل أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنياً لإبتناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من العلاقات التعاقدية المعنية. سيتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى ٢٥ سنة بدءاً من تاريخ بداية الأنشطة التجارية وفقاً لبنود العقود ذات العلاقة. لم تبدأ الأنشطة التجارية بعد. في يوليو ٢٠١٠، أدخلت شركة النفط الوطنية الإيرانية الغاز إلى شبكة النقل المتكاملة وخط أنابيب الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ومنشآت معالجة الغاز لشركة الصجعة للغاز التابع لدانة غاز في الشارقة لغايات الإختبار. ومع ذلك، لاحقاً لما ورد أعلاه، إكتشفت 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 سعياً للحصول على حكم قضائي بخصوص عقد توريد لفترة ٢٥ سنة الملزم مع شركة النفط الوطنية الإيرانية وتوقع أن يتم إصدار قرار ملزم من قبل المحكمة الدولية في سنة ٢٠١٣. إستناداً إلى المعلومات المتوفرة حالياً، فإن أعضاء مجلس الإدارة والإدارة واتقون من أن النتيجة ستكون إيجابية.

وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ بخصوص الموجودات غير الملموسة غير المتوفرة للإستخدام، تعهدت الإدارة بمراجعة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. قامت الإدارة بمراجعة المدخلات المختلفة إلى نموذج التقييم الأصلي وتعتقد بأن المدخلات إلى نموذج التقييم الأصلي لم تتغير بصورة جوهرية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

٥- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(ج) الشهرة

إن الشهرة بمبلغ ٣٠٨ مليون دولار أمريكي المتعلقة بالإستحواذ على دانا غاز مصر في يناير ٢٠٠٧ الذي أعطى دانة غاز القدرة للتأهل للحصول على أعمال الإنتاج والحقوق لتطوير حقول الغاز في إقليم كردستان العراق. وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، يجب إجراء مراجعة للإنخفاض في القيمة سنويا من قبل الإدارة وقد أجريت آخر مراجعة في ديسمبر ٢٠١٢.

٦- الإستثمارات العقارية

إن الحركة في الإستثمارات العقارية خلال الفترة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ مليون دولار أمريكي	
٣١	٢٨	في ١ يناير
(٣)	-	التغيرات في القيمة العادلة للفترة / للسنة
<u>٢٨</u>	<u>٢٨</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تتألف الإستثمارات 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 الإحتفاظ بها لزيادة رأس المال.

تم إظهار الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي حددت إستناداً 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 ٢٠١٢.

٧- المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ مليون دولار أمريكي	
٥٩٩	٦٢٥	مدينون تجاريون
١	١	مصاريف مدفوعة مقدما
٨٤	٨٥	مدينون آخرون
(٦)	(٦)	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
<u>٦٧٨</u>	<u>٧٠٥</u>	

إن الذمم المدينة التجارية لا تترتب عليها أية فوائد وتكون فترة استحقاقها عادة من ٣٠ إلى ٦٠ يوم.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

٧- المدنيون التجاريون والآخرون (تتمة)

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

متأخرة ولكن ليست منخفضة القيمة								
أكثر من				أقل من ٣٠	ليست متأخرة	الإجمالي		
١٢٠	١٢٠-٩١	٩٠-٦١	٦٠-٣٠	٣٠ من	ولا منخفضة القيمة	مليون		
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	مليون	مليون		
مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٠٠	١٨	٢٦	٢٠	٢٢	١٣٩	٦٢٥	٢٠١٣ مارس	
٣٩٥	٥	٥٦	١١	٣٢	١٠٠	٥٩٩	٢٠١٢ ديسمبر	

٨- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)		
٢٢٦	٢٥٥	في ١ يناير
	(١٣٥)	الاستبعاد
٢٩	(١٦)	التغير في القيمة العادلة للفترة / للسنة
<u>٢٥٥</u>	<u>١٠٤</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تمتلك المجموعة ١,٤٨٦,١١٦ سهم عادي في إم أو إل (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٣,١٦١,١١٦ سهم) مستلمة كمبلغ مقابل بيع حصة في شركة بيرل للبتروول في عام ٢٠٠٩. إن هذه الأسهم مدرجة في بورصة بودابست وقد تم تحديد القيمة العادلة لها بالرجوع لعرض السعر المعلن في ٣١ مارس ٢٠١٣. في ٨ فبراير ٢٠١٣، قامت المجموعة ببيع ١,٦٧٥,٠٠٠ سهم (٥٣٪) من مجموع مساهمتها بواقع ٣,١٦١,١١٦ سهم في إم أو إل بمتوسط سعر بمبلغ ١٧,٥١٥ فورنت مجري (١٣٥ مليون دولار أمريكي) لتحسين وضعها المالي.

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
(مدققة)		
١٠	١٠	في ١ يناير
(٢)	-	إستثمارات مستردة خلال الفترة / السنة
٢	-	التغيرات في القيمة العادلة
<u>١٠</u>	<u>١٠</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

١٠ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي
٣٩	١٤٣
٤١	٤١
<u>٨٤</u>	<u>١٥٨</u>
<u>١٦٤</u>	<u>٣٤٢</u>

النقد لدى البنوك وفي الصندوق
- بنوك محلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
- بنوك أجنبية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

ودائع قصيرة الأجل
- بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة

يحقّق النقد لدى البنوك أرباح بنسب متغيرة إستناداً للنسب إلى الودائع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات تتراوح ما بين أسبوع وثلاثة أشهر وهذا يعتمد على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق أرباح إستناداً للنسب على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن القيمة العادلة للنقد والودائع قصيرة الأجل هي ٣٤٢ مليون دولار أمريكي (ديسمبر ٢٠١٢ - ١٦٤ مليون دولار أمريكي). تتراوح نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل ما بين ١,٠٪ و ٢,٥٪ (٢٠١٢ - ما بين ١,٢٥٪ و ٣,٥٪) سنوياً. كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، كانت نسبة ٨٨٪ من النقدية وشبه النقدية محتفظ بها لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١١ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي
<u>١,٨٠١</u>	<u>١,٨٠١</u>

المصرح به:

٦,٦٠٢,٠٠١,٣٠٠ سهم عادي قيمة السهم ١ درهم (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم)

المصدر والمدفوع بالكامل:

٦,٦٠٢,٠٠١,٣٠٠ سهم عادي قيمة السهم ١ درهم (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم)

١٢ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي
<u>٩٢٠</u>	<u>٩٢٠</u>
<u>٩٢٠</u>	<u>٩٢٠</u>
<u>٩٢٠</u>	<u>٩٢٠</u>

متداولة
صكوك قابلة للتحويل

إجمالي القروض

١٢ - القروض (تتمة)

الصكوك القابلة للتحويل

في أكتوبر ٢٠٠٧، أجرت المجموعة ترتيبات إصدار صكوك قابلة للتحويل على شكل صكوك المضاربة ("الصكوك") بمبلغ إجمالي قدره ١ مليار دولار أمريكي في شكل شهادات أمانة من خلال شركة متخصصة لهذا الغرض ("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 علي الموجودات وتطويرها (موجودات المضاربة) المملوكة من قبل شركة دانة إل إن جي فينتشرز ليمتد. استحققت الصكوك في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ وترتب عليها نسبة ربح ثابتة ٧,٥٪ تدفع كل ثلاثة أشهر من أرباح موجودات المضاربة. في عام ٢٠٠٨، قامت دانة غاز بشراء بعض الصكوك من السوق بقيمة إسمية بلغت ٨٠ مليون دولار أمريكي.

إن الصكوك محدودة التكرار ومضمونة مقابل أسهم مشاريع دانة إل إن جي فينتشرز ليمتد وشركة الصجعة للغاز المحدودة (الشارقة) والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (الشارقة). إن صافي القيمة الدفترية للموجودات المذكورة أعلاه تزيد عن مبلغ الصكوك.

أعلنت الشركة في ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ أنه تم التوصل إلى اتفاقية تجريد غير قابلة للتقاضي مع لجنة حاملي الصكوك، بغرض صفقة إعادة تمويل ("الصفقة") تتعلق بالصكوك. تشمل الاتفاقية أيضاً على تفاصيل شروط وأحكام آلية تطبيق الصفقة.

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 (يشار إلى الشريحتين معاً بالصكوك الجديدة). وتبلغ مدة استحقاق كلا الشريحتين خمسة أعوام لضمان تمويل طويل الأجل.

يبلغ معدل الربح للصكوك العادية ٩٪ سنوياً ومعدل الربح للصكوك القابلة للتحويل إلى سهم ٧٪ سنوياً.

سيتم تعزيز ضمانات الصكوك الجديدة بضمانات بقيمة ٣٠٠ مليون دولار أمريكي وتشمل رهن على المتأخرات المستحقة للشركة في مصر وبعض الأصول المملوكة للشركة في مصر والإمارات العربية المتحدة. وسيتم 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). وتمتلك 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.

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") يوم ١٤ مارس ٢٠١٣، وإذا أُجّلت، تصبح في ٢١ مارس عام ٢٠١٣، وإذا أُجّلت مرة أخرى، تصبح في ٢٣ أبريل ٢٠١٣. كان هذا الاجتماع للنظر والموافقة على صفقة الصكوك.

تم تأجيل أول اجتماعين غير عاديين للمساهمين لعدم اكتمال النصاب القانوني. ومع ذلك، في ٢٣ أبريل ٢٠١٣ أثناء الاجتماعين غير العاديين وافق كلا من حاملي الصكوك والمساهمين على صفقة إعادة تمويل الصكوك. لاحقاً للفترة المنتهية في ٨ مايو ٢٠١٣ تم تحقيق الإنجاز بنجاح وقامت الشركة بتسديد ٦٩,٩ مليون دولار أمريكي ودفعت الأرباح المستحقة من ٣١ مارس ٢٠١٢ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ بمبلغ ٣٨,٤ مليون دولار أمريكي حيث تم تحقيق الإنجاز بنجاح.

١٣ - المطلوبات الطارئة والإلتزامات

أ) دانا غاز مصر

لدى دانة غاز مصر حالياً حفارين بموجب العقد. في حال لم تجرز دانا غاز مصر أي تقدم في عمليات الحفر المخطط لها بهاذين الحفارين، سوف تصبح ملزمة بالدفع إلى مشغلي الحفارين وفقاً لسعر متغير على أساس الأيام التي لم يتم إستخدام الحفارين فيها وفقاً للعقد. إن الحد الأقصى للإلتزام كما في إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ هو مبلغ ٢ مليون دولار أمريكي.

في مارس ٢٠٠٦، أبرمت دانا غاز مصر إتفاقية مع شركة سي تي أي بي للنفط والغاز المحدودة للإستحواذ على حصة تشغيلية بنسبة ٢٥٪ في إمتيازات غرب المنزلة و غرب القنطرة. بعد إتمام الإستحواذ، إمتلكت الشركة حصة بنسبة ١٠٠٪ في كل من الإمتيازين. حسب شروط إتفاقية الإستحواذ، دفعت دانا غاز مصر ١٣ مليون دولار أمريكي، نتيجة لخطة للتنمية الأولى المعتمدة من الحكومة في إمتياز غرب المنزلة. بالإضافة لذلك، وافقت دانا 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 الإحتياطيات المؤكدة. كذلك منحت دانا غاز مصر حصة أرباح صافية بنسبة ٣٪ إلى سي تي أي بي عن الأرباح المستقبلية من الإمتيازات.

في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة إمتياز شمال العريش البحرية (بلوك ٦). تقع المنطقة في دلتا النيل البحرية، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. وفقاً لاتفاق الإمتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر على دفع مبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية كمكافأة توقيع والتي يمكن أن تسويتها مقابل الذمم المدينة الخاصة بنا. وبالإضافة إلى ذلك، التزمت شركة دانة غاز مصر بصرف ٢٥,٥ مليون دولار أمريكي في البلوك خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف.

ب) شركة بيرل للبتترول المحدودة

إن المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها بخصوص إعادة إنشاء مرفق رصيف التحميل المتضرر في نهاية فترة إعداد التقارير المالية والتي لم تستحق تقدر بمبلغ ٦ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ٢,٤ مليون دولار أمريكي). وفقاً لأحكام وشروط بوالص التأمين، أكدت شركات التأمين التي تتعامل معها شركة بيرل للبتترول المحدودة التزامهم بتعويض التكاليف التي تكبدتها الشركة من أجل تصليح الأضرار التي لحقت بمرفق تحميل الغاز المسال.

ج) مشروع غرب الشارقة أوفشور

إن المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في نهاية فترة التقرير المالي ولكن لم يتم تكبدها حتى الآن بلغت ٢ مليون دولار أمريكي ولكن لم تستحق حتى الآن.

١٤ - الحصة من الإستثمار في مشاريع مشتركة

الحصة في المشاريع المشتركة (التحول إلى معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١)

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١، فإن المجموعة لديها حصص بنسب ٢٦,٤٪، ٣٥٪ و ٥٠٪ في شركة مصر البحرين لمشتقات الغاز ("إي بي جي دي سي أو") و شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة ("سي إن جي سي إل") و غاز سيتيز على التوالي. بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ الإستثمار في المشاريع المشتركة (قبل التحول إلى معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١)، فإن حصص المجموعة في المنشآت المذكورة أعلاه تم تصنيفها كمنشأة تحت الرقابة المشتركة وأن حصة المجموعة من الموجودات والمطلوبات والمبيعات والإيرادات والمصروفات تم توحيدها بالتناسب في البيانات المالية المجمعة. بعد اتباع معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١، قامت المجموعة بتحديد حصتها لتكون مشروعاً مشتركاً في المنشآت أعلاه ويتوجب احتسابها باستخدام طريقة حقوق الملكية. إن تأثير تطبيق معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ هو كما يلي:

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

١٤ - الحصة من الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

التأثير على بيان الإيرادات - الربع الأول من عام ٢٠١٢: لم يكن هناك أي تأثير جوهري على بيان الإيرادات المجمعة المرحلية وبيان التدفقات النقدية المجمعة المرحلية أو الربح الأساسي أو المخفف للسهم.

التأثير على بيان المركز المالي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢):

إي بي جي دي سي أو مليون دولار أمريكي	غاز سينتيز مليون دولار أمريكي	سي إن جي سي إل مليون دولار أمريكي	
٩	-	٥٥٩	الزيادة في صافي الإستثمارات في مشروع مشترك (غير متداولة)
-	-	(٥٦٨)	النقص في الموجودات غير الملموسة (غير متداولة)
(٤٧)	-	-	النقص في الموجودات الثابتة (غير متداولة)
(١)	-	-	النقص في النقدية وشبه النقدية (متداولة)
٣١	-	-	النقص في القروض (متداولة وغير متداولة)
٣	-	٥	النقص في المستحقات إلى الأطراف ذات علاقة (متداولة)
٥	-	٤	النقص في الذمم الدائنة التجارية والمبالغ المستحقة الدفع
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	صافي التأثير على حقوق الملكية

وفقا لأحكام التحول إلى معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة.