

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

الأنشطة الرئيسية

تأسست شركة دانة غاز في إمارة الشارقة ("الشارقة")، الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة في ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بموجب مرسوم التأسيس رقم ٢٩/٤٢٠٥ الصادر عن وزارة الاقتصاد. إن أسهم شركة دانة غاز مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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

نتائج ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، حققت المجموعة إجمالي إيرادات قدرها ١٠٨ مليون دولار أمريكي (٣٩٦ مليون درهم) مقارنة مع ١٠٢ مليون دولار أمريكي (٣٧٤ مليون درهم) أعلن عنها في الربع الثالث من سنة ٢٠١٦، بزيادة نسبتها ٦%. كانت هذه الزيادة ناتجة بشكل رئيسي عن ارتفاع أسعار الهيدروكربونات المحققة خلال الفترة مقارنة بنفس الربع من السنة السابقة.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج خلال الإثنى والتسعين يوماً الأولى ٦,٢ مليون برميل من النفط المكافئ [٦٧,٦٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً]، بنقص نسبته ٣% مقارنة مع إنتاج ربع السنة المقابل البالغ ٦,٤ مليون برميل من النفط المكافئ (٦٩,٤٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً). زاد الإنتاج في مصر بنسبة ١%، ومع ذلك، فقد قابل هذه الزيادة انخفاض الإنتاج في حقل الزوراء والذي انخفض إنتاجه بنسبة ٣٩% مقارنة مع إنتاج ربع السنة المقابل.

وقد زادت الأسعار المحققة بنسبة ١٤% بالمقارنة مع نفس الفترة من العام السابق وبلغ السعر المتوسط ٤٢ دولار أمريكي لكل برميل للمكتفات و٢٦ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال، مقارنة مع مبلغ ٣٦ دولار أمريكي لكل برميل و٢٦ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ على التوالي في الربع الثالث من سنة ٢٠١٦.

حققت المجموعة أرباحاً صافية بعد خصم الضريبة بمبلغ ١٠٢ مليون دولار أمريكي (٣٧٥ مليون درهم) مقارنة مع ١٣ مليون دولار أمريكي (٤٧ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٦، بزيادة بأكثر من ٦ مرات. وتعكس ربحية الربع الحالي ارتفاع الأسعار المحققة وإعادة تحديد الاستحقاقات في حكومة إقليم كردستان بعد التسوية وارتفاع الدخل الآخر الناتج عن استحقاق المدفوعات المحتجزة من قبل شركة آر دبليو إي والخاصة بتوزيعات الأرباح المدفوعة من قبل شركة بيرل. وقد أدت الإدارة الفاعلة للتكاليف إلى ثبات التكاليف التشغيلية والمصاريف العمومية والإدارية.

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٧، زادت الإيرادات قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء إلى ١٥٣ مليون دولار أمريكي (٥٦٢ مليون درهم) مقارنة مع ٥٣ مليون دولار أمريكي (١٩٤ مليون درهم) خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٦.

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

نتائج التسعة أشهر من سنة ٢٠١٧

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ("الفترة") حققت المجموعة إيرادات إجمالية بمبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي (١,٢١٠ مليون درهم) بالمقارنة بمبلغ ٢٨٠ مليون دولار أمريكي (١,٠٢٦ مليون درهم) بالفترة المقابلة. وترجع هذه الزيادة في الإيرادات إلى زيادة الانتاج في مصر والارتفاع في أسعار الهيدروكربونات المحققة. بلغ متوسط الأسعار المحققة ٤٤ دولار للبرميل من المكثفات و ٣٠ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال مقارنةً بسعر ٣٣ دولار أمريكي للبرميل و ٢٧ دولار أمريكي للبرميل من النفط المكافئ على التوالي في التسعة أشهر من سنة ٢٠١٦.

حققت المجموعة أرباحاً صافية بعد خصم الضرائب بلغت ١٢٥ مليون دولار أمريكي (٤٥٨ مليون درهم) بالمقارنة مع مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي (٩٥ مليون درهم) بالفترة المقابلة، بزيادة بنسبة ٣٨١% ترجع في الأساس إلى عكس الفائض على استحقاقات كردستان وارتفاع الإيرادات والدخل الأخر. بالإضافة إلى ذلك، انخفضت تكاليف التمويل بمقدار ٩ مليون دولار أمريكي (٣٣ مليون درهم) أو ما نسبته ١٤٪ نتيجة لتسوية بعض القروض خلال الفترة ولم يتم انخفاض إضافي في قيمة العملة في مصر.

السيولة والمصادر المالية

استقر رصيد النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة عند مبلغ ٥٦٢ مليون دولار أمريكي (٢,٠٦٠ مليون درهم)، كزيادة بنسبة ٨٦% مقارنة بالرصيد في نهاية السنة البالغ ٣٠٢ مليون دولار أمريكي (١,١٠٧ مليون درهم). قامت المجموعة بتحصيل ما مجموعه ٥٩١ مليون دولار أمريكي (٢,١٦٦ مليون درهم) خلال الفترة، حيث ساهمت كلاً من مصر وإقليم كردستان العراق والإمارات العربية المتحدة بمبلغ ١٤٥ مليون دولار أمريكي (٥٣١ مليون درهم) و ٤٣٣ مليون دولار أمريكي (١,٥٨٧ مليون درهم) و ١٣ ملايين دولار أمريكي (٤٨ مليون درهم) على التوالي.

في ٣٠ أغسطس، بموجب اتفاقية التسوية مع حكومة إقليم كردستان استلمت شركة بيرل للبتترول المحدودة ("بيرل") مبلغ ١ مليار دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ٣٥٠ مليون دولار أمريكي) من حكومة إقليم كردستان كتسوية جزئية للذمم المدينة المستحقة. ومن هذا المبلغ، مبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ١٤٠ مليون دولار أمريكي) مخصص لغرض الاستثمار في أعمال تطوير مناطق العقد لتحقيق زيادة كبيرة في الإنتاج في إقليم كردستان. تحتفظ شركة بيرل بهذا المبلغ ولن يتم توزيعه كإرباح. ووفقاً لذلك، يتم تصنيف المبلغ كبنك منفصل "أموال محتفظ بها لغرض التطوير".

في شهري مايو ويونيو ٢٠١٧، قامت الحكومة المصرية بسداد دفعة قطاعية بلغت حصة دانة غاز منها ١١٠ مليون دولار أمريكي (٤٠٣ مليون درهم). تم استخدام هذا المبلغ لسداد جزء من الذمم الدائنة المتركمة خلال فترة ١٨ شهراً الأخيرة والمتعلقة بأنشطة الحفر وللمزيد من الاستثمارات في مصر والمتعلقة بالأنشطة الملتمزم بها في امتيازات الاستكشاف.

بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٧، قامت الشركة أيضاً بالدفع المقدم للقروض المستحق على حقل الزوراء والبالغ ٦٠ مليون دولار أمريكي (٢٢٠ مليون درهم) زائداً الفائدة / التكاليف المنطبقة.

الصكوك

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، تم تعديل تصنيف رأس المال المستلم عند إصدار صكوك بمبلغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي من بند القروض. وحيث أشار الرأي القانوني الذي تم الحصول عليه من مستشارين قانونيين خارجيين مستقلين إلى أن شروط صكوك المضاربة المصدرة من قبل الشركة غير قانونية بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة، ولا تتوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية، وبالتالي فهي باطلة وغير قابلة للتنفيذ، فقد قامت الشركة برفع دعوى أمام محاكم دولة الإمارات العربية المتحدة لإعلان بطلان معاملة المضاربة وتصنيفها وتسوية المبالغ المدفوعة عنها.

ووفقاً للرأي القانوني للمستشار الخارجي للشركة فإن نتيجة المقاضاة الجارية في محاكم دولة الإمارات العربية المتحدة قد تؤدي في النهاية إلى ترتيب التزامات جوهرية على حملة الصكوك لصالح الشركة تتمثل في إعادة تسديد فائض بند "دفعات أرباح على الحساب"، وذلك فيما إذا تم إجراء المحاسبة القانونية اللازمة في المعاملة. وقد سددت الشركة منذ يناير ٢٠٠٨ وحتى إبريل ٢٠١٧ إجمالي دفعات أرباح على الحساب لحملة الصكوك بلغت ٦٣٥ مليون دولار.

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

الصكوك (تتمة)

ونتيجة لعدم تجاوب لجنة حملة الصكوك مع المقترح المذكور، اضطرت الشركة إلى اللجوء إلى القضاء لحسم هذه القضية، كما أوضحت في الإفصاحات العامة المفصلة التي قدمتها لهيئة الأوراق المالية والسلع ومن خلال سوق أبوظبي للأوراق المالية، والشركة على ثقة، بناءً على الرأي القانوني المستقل، من صحة تقديرها للنتيجة.

إن عدم قانونية الصكوك الحالية وعملية التقاضي الجارية حالياً تثير عدداً من المسائل المحاسبية التي قد يكون لها تأثير جوهري على القيمة الدفترية لبعض الموجودات والمطلوبات ضمن بيان المركز المالي. وتتابع الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة بعناية وبصفة مستمرة هذه المسائل مع مدققي الحسابات الخارجيين.

مستجدات الأعمال

انسجاماً مع استراتيجيتها، تواصل مجموعة دانة غاز التركيز على زيادة قيمة أصولها ومشاريعها الحالية من الهيدروكربون لأقصى حد ممكن، في الوقت الذي تواصل النمو أيضاً من خلال استراتيجية فرص الاستكشاف العضوية في وسط مناطق العمل الرئيسية وتطوير الأعمال الجديدة ضمن سلسلة الغاز الطبيعي التصاعدي والمتوسطة. كما تستمر الشركة في الموازنة بين المصاريف الرأسمالية مع مصادر النقد المتوفرة وذلك لضمان الاحتفاظ بمركز مالي قوي.

الاحتياطيات والموارد

(أ) دانة غاز مصر

قامت شركة جافني كلاين أند أسوشيتس، وهي شركة رائدة في مجال الاستشارات، بإجراء تقييم مستقل لاحتياطيات الهيدروكربون لشركة دانة غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وعقب هذه المراجعة، تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عند ٨٩ مليون برميل نפט مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨٣ مليون برميل نפט مكافئ)؛ بزيادة بنسبة ٧%. كما تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عند ١٣٢ مليون برميل نפט مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٣٠ مليون برميل نפט مكافئ)؛ بزيادة بنسبة ٢%، وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عند ١٨٤ مليون برميل نפט مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٨٥ مليون برميل نפט مكافئ)، بانخفاض بنسبة ١%. وكان معدل استبدال إجمالي الاحتياطي المؤكد والمرجح لسنة ٢٠١٦ هو ١١٥%.

(ب) شركة بيرل للبتترول المحدودة

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

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

في تقريرهم الصادر في أبريل ٢٠١٦، أشار تقرير جافني كلاين أند أسوشيتس إلى التقديرات التالية والمتعلقة بكلا الحقلين^٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

- بلغت احتياطيات الغاز والمكتنقات المؤكدة والمرجحة لحقل خور مور ٨,٥ تريليون قدم مكعب معياري و ١٩١ مليون برميل على التوالي، تساوي حصة دانة غاز البالغة ٣٥% منها ٣ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز و ٦٧ مليون برميل من الغاز المكتنف.

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

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

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

الاحتياطيات والموارد (تتمة)

(ب) شركة بيرل للبترول المحدودة (تتمة)

• بالنسبة لجمجمال، بلغت احتياطيات الغاز والمكثفات المؤكدة والمرجحة ٦,٦ تريليون قدم مكعب معياري ١١٩ مليون برميل على التوالي، تساوي حصة دانة غاز البالغة ٣٥% منها ٢,٣ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز الجاف و ٤٢ مليون برميل من الغاز المكثف.

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

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

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

(ج) المناطق البحرية الغربية في الشارقة - حقل الزوراء

بعد توقيع اتفاقية الامتياز مع عجمان في يناير ٢٠١٤، فإن شركة دانة غاز لديها حصة بنسبة ١٠٠% في حقل الزوراء الذي يمتد في المياه الإقليمية للشارقة وعجمان. أجرت شركة جافني كلاين أند أسوشيتس تقييماً مستقلاً لاحتياطيات الهيدروكربون في المناطق البحرية الغربية في الشارقة - حقل الزوراء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وعقب هذه المراجعة، تم تقدير إجمالي احتياطيات المجموعة المؤكدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عند ١٧ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٦ مليون برميل من النفط المكافئ). كما تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عند ٣٣ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٣١ مليون برميل من النفط المكافئ)، وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عند ٦٥ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦٤ مليون برميل من النفط المكافئ).

عمليات الاستكشاف والإنتاج

(أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

بلغ الإنتاج في مصر لأول ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠١٧ ما مقداره ٣,٧ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٤٠,٣٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً (سبتمبر ٢٠١٦ - ٣,٧ مليون برميل من النفط المكافئ أي بمعدل ٤٠,٠٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً). هذا يمثل زيادة بنسبة ١% مقارنة بالفترة المقابلة. وترجع هذه الزيادة الهامشية في معدلات الإنتاج إلى استمرار أنشطة الحفر خلال النصف الثاني من سنة ٢٠١٦ ويعكس التزام شركة دانة غاز وفقاً لاتفاقية تحسين انتاج الغاز. خلال التسعة أشهر، عمل مصنع الوسطاني بكامل طاقته و أنتج بمعدل ١٩٢ مليون قدم مكعب معياري يومياً.

وفي مصر، قامت الشركة بتحصيل مبلغ ١٤٥ مليون دولار أمريكي (٥٣١ مليون درهم) خلال الفترة، وبذلك تكون قد حققت ١٥٨% من إيرادات التسعة أشهر. تم قبض مبلغ ١٠٥ مليون دولار أمريكي (٣٨٥ مليون درهم) بالدولار الأمريكي، تم تسوية ٣٦ مليون دولار أمريكي (١٣١ مليون درهم) بما يعادله بالجنيه المصري ومبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (١٥ مليون درهم) مقابل ذمم دائنة للمقاولين المملوكين للحكومة.

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

^٣ الكميات من النفط المقدرة والتي يحتمل أن تكون قابلة للاستخراج من تراكمات غير مكتشفة وذلك من خلال تطبيق مشاريع التطوير المستقبلية.

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

عمليات الاستكشاف والإنتاج

أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر (تتمة)

وفي نهاية الفترة، نقص رصيد الذمم المدينة التجارية إلى ٢١١ مليون دولار أمريكي (٧٧٣ مليون درهم) من ٢٦٥ مليون دولار أمريكي (٩٧١ مليون درهم) في نهاية سنة ٢٠١٦. وخلال الربع الثاني، حققت الشركة إنجازاً مهماً في أول بيع دولي للمكتفات بموجب اتفاقية تحسين إنتاج الغاز.

وقد تم تحميل أول وثاني شحنة لكل من مكتفات الوسطاني البالغة حوالي ١٥٠,٠٠٠ برميل بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٧ و ١٥ يوليو ٢٠١٧، على التوالي. أصدر البائع خطاب اعتماد والذي بموجبه سيتم سداد مبلغ ١٤ مليون دولار أمريكي مباشرة إلى الشركة بالدولار الأمريكي. وتعتبر هذه الشحنة هي أول شحنة تقوم الشركة بتصديرها بموجب اتفاقية تحسين إنتاج الغاز الموقعة مع الحكومة المصرية في أغسطس ٢٠١٤. إن النقد الناتج من تصدير حصة الحكومة في المكتفات المتزايدة سيتم استخدامه في سداد الذمم المدينة المستحقة للشركة من الحكومة المصرية. بعد نهاية الفترة، تم تحميل الشحنة الثالثة البالغة حوالي ١٥٠,٠٠٠ برميل من مكتفات الوسطاني في ١٠ أكتوبر ٢٠١٧، وتبعت نفس آلية الدفع الخاصة بالشحنتين الأوليتين.

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

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

إن حصة دانة غاز (٣٥٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق لأول ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠١٧ بلغت ٢,٣ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٢٥,٠ ألف برميل من النفط المكافئ يومياً (سبتمبر ٢٠١٦ - ٢,٤ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٢٦,١ ألف برميل من النفط المكافئ يومياً).

بلغت حصة دانة غاز من التحصيلات للفترة مبلغ ٤٣٣ مليون دولار أمريكي (١,٥٨٧ مليون درهم). بموجب اتفاقية التسوية مع حكومة إقليم كردستان العراق بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، قامت حكومة إقليم كردستان بتسوية الذمم المدينة المستحقة البالغة ١,٩٨ مليار دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ٦٩٥ مليون دولار أمريكي) كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧ من خلال تسديد مبلغ ١ مليار دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ٣٥٠ مليون دولار أمريكي) نقداً مع تحويل الذمم المدينة المتبقية إلى تكلفة البتروال وتصنيفها على أنها "حصص النفط والغاز" ضمن "الموجودات الثابتة". ونتيجة لذلك في نهاية الفترة بلغت حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية ٨ مليون دولار أمريكي (٢٩ مليون درهم) - (٢٠١٦: ٧١٣ مليون دولار أمريكي / ٢,٦١٣ مليون درهم) وتمثل المبالغ المستحقة مقابل المبيعات المحلية لشهر سبتمبر ٢٠١٧.

ج) حقل غاز الزوراء

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

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

عمليات الاستكشاف والإنتاج

ج) حقل غاز الزوراء (تتمة)

يعمل مصنع الغاز بشكلٍ مستمر منذ ٢٨ فبراير ٢٠١٦، وينتج حالياً حوالي ١٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً من الغاز إلى محطة كهرباء الشارقة، وينتج يومياً ١٠٠ برميل من المكثفات. وبلغ إنتاج حقل الزوراء خلال ربع السنة الثالث ما مقداره ١٤٢,٢٣٥ برميل من النفط المكافئ أو ١,٥٤٦ برميل من النفط المكافئ يومياً (سبتمبر ٢٠١٦ - ٢٣٥,٥٢٠ برميل من النفط المكافئ أو ٢,٥٦٠ برميل من النفط المكافئ يومياً). بما أن معدل الإنتاج الحالي لبئر الشارقة ٢ لا يزال مستمراً في الانخفاض، يتم إجراء دراسة جغرافية-تقنية مفصلة استناداً إلى بيانات الإنتاج لتحديد نطاق إجراءات التدخل في البئر والتي يمكن أن تعزز الإنتاج وتقييم جدواه الاقتصادية. تم توسيع نطاق هذا العمل إلى خطة تطوير للحقل بغية تقييم الخيارات الممكنة في المستقبل لمزيد من التطوير ولتحديد سعر الغاز اللازم لجعل عملية التطوير الإضافية هذه ذات جدوى اقتصادية. في الوقت الحالي، من المستبعد أن يكون هناك تدخلات جيدة أخرى يمكن تبريرها اقتصادياً، وسينعین أخذ ذلك في الاعتبار عند القيام بتدقيق التقييم السنوي لاحتياطياتنا حتى نهاية العام. ومع ذلك، فإن أي قرار نهائي بشأن النفقات المستقبلية سوف يخضع أيضاً لنتيجة المفاوضات بشأن سعر مبيعات الغاز.

وخلال الفترة، بلغت التحصيلات ١٢ مليون دولار أمريكي (٤٤ مليون درهم). وفي نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية ١ مليون دولار أمريكي (٤ ملايين درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢ مليون دولار أمريكي / ٧ ملايين درهم).

مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة

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

لمزيد من المستجدات راجع "دعاوى التحكيم".

خليج السويس في مصر - مصنع استخراج الغاز المسال

إن الشركة، من خلال شركتها التابعة دانة غاز البحرين، تمتلك حصة بنسبة ٢٦,٤٪ (بشكل فعلي) في الشركة المصرية البحرينية لمشتقات الغاز (مشروع مشترك) لإنشاء وامتلاك وتشغيل مصنع استخراج الغاز المسال الطبيعي في مصر بالتزامن مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (EGAS) والشركة العربية للاستثمارات البترولية (APICORP). يعمل المصنع بطاقة إنتاجية قدرها ١٥٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً من الغاز وأنتج ٢,٥٤٤ برميل من النفط المكافئ يومياً من البرويان (كانت حصة دانة غاز ٢٦,٤٪: ٦٧٢ برميل من النفط المكافئ يومياً) و ١٠٧ برميل من النفط المكافئ يومياً من غاز البوتان (كانت حصة دانة غاز ٢٦,٤٪: ٢٨ برميل نفط مكافئ يومياً) خلال الربع.

دعاوى التحكيم

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، أعلنت الشركة تسوية التحكيم الدولي التي بدأت اجراءاته في ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ في محكمة لندن للتحكيم الدولي فيما يتعلق بالمناطق الرئيسية بعقد حقول خور مور وجمجمال في ٤ أبريل ٢٠٠٧ بين دانة غاز ونفط الهلال وبيبرل للبتترول "الكونسورتيوم" وحكومة إقليم كردستان (يشار إليهم مجتمعين بـ "الأطراف").

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

دعاوى التحكيم (تتمة)

اتفق الطرفان على تسوية خلافتهما تسوية تامة وانهاء التحكيم والإجراءات القضائية المرتبطة به، وتسوية كافة الدعاوى المتبقية فيما بينهما، بما في ذلك التعويضات الجوهرية التي أثبتتها شركات الكونسورتيوم على حكومة إقليم كردستان؛ وتطبيق آلية تسديد بمبلغ ٢,٢٣٩ مليون دولار أمريكي، المبلغ الذي أقرته هيئة التحكيم حتى تاريخه، إضافة إلى التنفيذ الفوري في تطوير الموارد النفطية الرئيسية في المناطق الرئيسية بالعقد لمصلحة الطرفين ومصلحة مواطني إقليم كردستان والعراق.

فيما يلي أبرز نقاط التسوية بين الأطراف:

- تدفع حكومة إقليم كردستان فوراً مبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكي إلى شركة بيرل.
- تدفع حكومة إقليم كردستان فوراً مبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي إضافي إلى شركة بيرل كمخصص لغرض الاستثمار في أعمال التطوير المذكورة أعلاه لتحقيق زيادة كبيرة في الإنتاج.
- ستعمل شركة بيرل على زيادة إنتاج الغاز في خور مور بنحو ٥٠٠ مليون قدم مكعب قياسي في اليوم، أي بنحو ١٦٠% زيادة في مستوى الإنتاج الحالي ("الغاز الإضافي")، ومن المتوقع أن يبدأ إنتاج الغاز الإضافي مع كميات إضافية من المكتثفات في غضون عامين تقريباً.
- إن إجمالي المبالغ التي أقرتها المحكمة (١,٢٣٩ مليون دولار أمريكي) لم تعد ديناً مستحق على حكومة إقليم كردستان، وسيعاد تصنيف هذه المبالغ على أنها كلفة مستحقة قابلة للاسترداد من الإيرادات المستقبلية لشركة بيرل الناتجة من المناطق الرئيسية بالعقد.
- تم تعديل حصة أرباح شركة بيرل في من الإيرادات المستقبلية الناتجة من المناطق الرئيسية بالعقد، بزيادة تتساوى مع مستويات الأرباح الكلية التي منحتها حكومة إقليم كردستان العراق لشركات النفط الدولية الأخرى بموجب عقود المشاركة في الإنتاج اخذاً بالاعتبار أقصى حد من المخاطر الاستثمارية والتكاليف الناتجة عن تطوير موارد الغاز الطبيعي مقارنة بتطوير الموارد النفطية.
- أوضح الطرفان أحداثيات منطقة العقد لحقل خور مور، وكذلك منحت حكومة إقليم كردستان لشركات الكونسورتيوم فرصاً استثمارية في المناطق المجاورة المعروفة بقطع رقم ١٩ و ٢٠، وأضافتها إلى المناطق الرئيسية بالعقد على أن تلتزم شركات الكونسورتيوم بتنفيذ استثمارات تقييمية على هذه القطع وإجراء عمليات التطوير عند اكتشاف موارد نפט وغاز تجارية.
- ستقوم حكومة إقليم كردستان بشراء ٥٠% من الغاز الإضافي بناءً على الشروط المتفق عليها لزيادة توريد الغاز إلى محطات توليد الطاقة في إقليم كردستان، وستقوم شركة بيرل بتسويق وبيع الكمية المتبقية ٥٠% من الغاز الإضافي (٢٥٠ مليون قدم مكعب قياسي في اليوم) إلى المستهلكين داخل العراق أو تصديرها، أو إمكانية بيعها إلى حكومة إقليم كردستان أيضاً لدعم توليد الطاقة داخل العراق.
- علاوة على ذلك، ستقوم شركة بيرل بتوسيع برامجها التدريبية والتوظيفية المحلية التي تقدمها لتحقيق التوطين ودعم المجتمعات المحلية إلى أقصى حد ممكن من خلال برامجها الفعالة للمسؤولية الاجتماعية للشركات.
- تبادل الطرفان الإعفاءات والتنازلات وإبراءات الذمة فيما يتعلق بكافة المطالبات المرتبطة بالتحكيم والإجراءات القضائية.
- قام الطرفان أيضاً بتعديل وتوضيح صياغة الجزء الخاص بالمناطق الرئيسية بالعقد وشروطها، بما في ذلك زيادة مدة العقد حتى سنة ٢٠٤٩.

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

دعاوى التحكيم (تتمة)

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

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

وقد ابُلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بأن الجلسة النهائية لمرحلة مطالبات الأضرار المقدمة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية بسبب عدم تنفيذها للعقد (بما في ذلك مطالبات الأضرار والتعويضات المتعلقة بمطالبات الأطراف الخارجية) انعقدت في نوفمبر ٢٠١٦. نظراً لطول الجدول الزمني الخاص بتقديم الوثائق والمستندات اللاحقة للجلسة، أشارت المحكمة إلى أنه قد يستغرق إصدار الحكم النهائي لمدة تصل إلى سنة واحدة.

شرعت دانة غاز مع شركة نفط الهلال الدولية المحدودة ("نفت الهلال")، إجراءات التحكيم ضد شركة النفط والغاز الهنغارية "إم أو إل جروب" ("إم أو إل") في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ بصفتها مساهم بنسبة ١٠% في شركة بيرل للبتترول فيما يتعلق بتسوية التحكيم مع حكومة إقليم كردستان.

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

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

ورفضت شركتنا دانة غاز ونفت الهلال الادعاءات والاحطار بالتخلف عن السداد واضطرت للشروع في إجراءات التحكيم لدى محكمة لندن للتحكيم الدولي للوصول إلى حل فاصل فيما يتعلق بهذه المسائل.

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

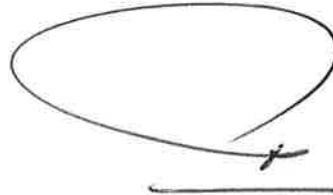
مجلس الإدارة

سمو الشيخ أحمد بن سلطان القاسمي، رئيس فخري

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

مدققو الحسابات

أصدر مدققو حسابات الشركة، السادة/ إرنست ويونغ، تقريرهم حول مراجعة البيانات المالية المجمع الموزعة المرحلية للمجموعة.



نيابة عن مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة



١٢ نوفمبر ٢٠١٧

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والتي تتألف من بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات 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 استنتاج حول هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

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

الاستنتاج

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

التأكيد على أحد الأمور

نلفت الانتباه إلى الأمور التالية:

- (١) الإيضاح رقم ٦ 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؛
- (٢) الإيضاح رقم ١٤ حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية والذي يناقش الإجراءات القانونية الجارية فيما يتعلق بصكوك الشركة المستحقة في أكتوبر ٢٠١٧؛ و
- (٣) الإيضاح رقم ١ حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية والذي يناقش دعاوي تحكيم بين المجموعة وشريك المشروع المشترك.

إن استنتاجنا غير متحفظ بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

عن إرنست ويونغ

وقعت من قبل:

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

١٢ نوفمبر ٢٠١٧

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الدخل المجمع الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم
إيرادات حقوق امتياز	٣٣٠	٣٣٠	١,٢١٠	١,٢١٠	٢٨٠	٢٨٠	١,٢١٠
	(١٢٨)	(١٢٨)	(٤٦٩)	(٤٦٩)	(١٠٠)	(١٠٠)	(٤٦٩)
صافي إيرادات	٢٠٢	٢٠٢	٧٤١	٧٤١	١٨٠	١٨٠	٧٤١
تكاليف تشغيلية	(٣٨)	(٣٨)	(١٣٩)	(١٣٩)	(٤٠)	(٤٠)	(١٣٩)
استهلاك ونضوب	٥	٥	(٢٨٦)	(٢٨٦)	(٧٧)	(٧٧)	(٢٨٦)
إجمالي الأرباح	٨٦	٨٦	٣١٦	٣١٦	٦٣	٦٣	٣١٦
مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	(١١)	(٤٠)	(٤٠)	(١٠)	(١٠)	(٤٠)
دخل استثمارات وتمويل	٢٢	٢٢	٨٠	٨٠	٤٩	٤٩	٨٠
دخل آخر	٢٦	٢٦	٩٥	٩٥	-	-	٩٥
عكس فائض الاستحقاقات	١١٤	١١٤	٤١٨	٤١٨	٣٣	٣٣	٤١٨
مصاريف أخرى	(١٧)	(١٧)	(٦٢)	(٦٢)	(١٧)	(١٧)	(٦٢)
مخصص الانخفاض في القيمة	(١)	(١)	(٤)	(٤)	(٣)	(٣)	(٤)
حصة من خسائر مشروع مشترك	(١)	(١)	(٤)	(٤)	(٣)	(٣)	(٤)
مصاريف استكشاف	(١١)	(١١)	(٤٠)	(٤٠)	(٢)	(٢)	(٤٠)
تكاليف تمويل	(٥٥)	(٥٥)	(٢٠٢)	(٢٠٢)	(٦٤)	(٦٤)	(٢٠٢)
الأرباح قبل الضريبة للفترة	١٥٢	١٥٢	٥٥٧	٥٥٧	٤٦	٤٦	٥٥٧
مصروف ضريبة الدخل	(٢٧)	(٢٧)	(٩٩)	(٩٩)	(٢٠)	(٢٠)	(٩٩)
الأرباح للفترة	١٢٥	١٢٥	٤٥٨	٤٥٨	٢٦	٢٦	٤٥٨
الأرباح العائدة إلى:							
- مساهمي الشركة الأم	١٢٥	١٢٥	٤٥٨	٤٥٨	٢٦	٢٦	٤٥٨
- الحصة غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-
الربح الأساسي للسهم (دولار أمريكي/درهم للسهم)	٤	٤	٥٠,١١٨	٥٠,١١٨	٥,٠٠٤	٥,٠٠٤	٥٠,١١٨
الربح المخفف للسهم (دولار أمريكي/درهم للسهم)	٤	٤	٥٠,١١٨	٥٠,١١٨	٥,٠٠٤	٥,٠٠٤	٥٠,١١٨

تشكل الإيضاحات التفسيرية من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل المجمع الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
مليون					
درهم					
٤٧	١٣	٣٧٥	٢٦	٤٥٨	الأرباح للفترة
-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٤٧	١٣	٣٧٥	٢٦	٤٥٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٧	١٣	٣٧٥	٢٦	٤٥٨	العائد إلى:
-	-	-	-	-	- مساهمي الشركة الأم
٤٧	١٣	٣٧٥	٢٦	٤٥٨	- الحصة غير المسيطرة

تشكل الإيضاحات التفسيرية من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

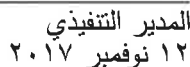
دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

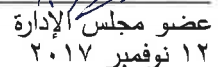
بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم		ايضاح	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي		
الموجودات					
الموجودات غير المتداولة					
٤,٠٥٠	١,١٠٥	٥,٥٨٦	١,٥٢٤	٥	الموجودات الثابتة
٢,٥٢٩	٦٩٠	٢,٣٥٧	٦٤٣	٦	الموجودات غير الملموسة
٨٧	٢٤	٨٧	٢٤	٧	العقارات الاستثمارية
٢,٠٥٣	٥٦٠	٢,٠٤٩	٥٥٩		الحصة في مشاريع مشتركة
٨,٧١٩	٢,٣٧٩	١٠,٠٧٩	٢,٧٥٠		
الموجودات المتداولة					
١٨٠	٤٩	١٨٠	٤٩		بضاعة
٣,٧٦١	١,٠٢٦	١,٠٤٨	٢٨٦	٨	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
٣٣	٩	٣٣	٩	٩	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٥١٣	١٤٠	١٠	أموال محتفظ بها لغرض التطوير
١,١٠٧	٣٠٢	٢,٠٦٠	٥٦٢	١١	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
٥,٠٨١	١,٣٨٦	٣,٨٣٤	١,٠٤٦		
١٣,٨٠٠	٣,٧٦٥	١٣,٩١٣	٣,٧٩٦		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية					
رأس المال والاحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة					
٦,٩٦٩	١,٩٠١	٦,٩٧٧	١,٩٠٣	١٢	رأس المال
٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨		احتياطي نظامي
٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨		احتياطي قانوني
٢,٢١٠	٦٠٣	٢,٦٦٤	٧٢٧		أرباح غير موزعة
١١	٣	١١	٣		الاحتياطيات الأخرى
٢١٢	٥٨	٢١٢	٥٨		سندات قابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية
١٠,١٩٢	٢,٧٨١	١٠,٦٥٤	٢,٩٠٧		العائدة لمساهمي الشركة
٤	١	٤	١		الحصص غير المسيطرة
١٠,١٩٦	٢,٧٨٢	١٠,٦٥٨	٢,٩٠٨		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات					
المطلوبات غير المتداولة					
٢٢٧	٦٢	٨١	٢٢	١٣	القروض
٤٠	١١	٥١	١٤		المخصصات
٢٦٧	٧٣	١٣٢	٣٦		
المطلوبات المتداولة					
٢,٥٦٦	٧٠٠	٢,٥٦٦	٧٠٠	١٤	رأس المال المستلم عند إصدار الصكوك
١٥٠	٤١	٧	٢	١٣	القروض
٤٧٠	١٢٨	٥٥٠	١٥٠		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
١٥١	٤١	-	-	١٥	مخصص فائض الاستحقاقات (الصافي)
٣,٣٣٧	٩١٠	٣,١٢٣	٨٥٢		
٣,٦٠٤	٩٨٣	٣,٢٥٥	٨٨٨		إجمالي المطلوبات
١٣,٨٠٠	٣,٧٦٥	١٣,٩١٣	٣,٧٩٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


المدير المالي
١٢ نوفمبر ٢٠١٧


المدير التنفيذي
١٢ نوفمبر ٢٠١٧


عضو مجلس الإدارة
١٢ نوفمبر ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات التفسيرية من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمع الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المجمعة الموجزة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في					
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح	
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي		
١٦٨	٤٦	٥٥٧	١٥٢		الأنشطة التشغيلية
٢٨٢	٧٧	٢٨٦	٧٨		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(١٨٠)	(٤٩)	(٨٠)	(٢٢)		تعديلات للبنود التالية:
-	-	(٩٥)	(٢٦)		الاستهلاك والنضوب
(١٢١)	(٣٣)	(٤١٨)	(١١٤)		دخل الاستثمارات والتمويل
١١	٣	٤	١		دخل آخر
١١	٣	٤	١		عكس فائض الاستحقاقات
٧	٢	٤٠	١١		مخصص الانخفاض في القيمة
٢٣٥	٦٤	٢٠٢	٥٥		الحصة في خسائر مشروع مشترك
(٧)	(٢)	-	-		مصاريف استكشاف
					تكاليف تمويل
					مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٠٦	١١١	٥٠٠	١٣٦		
٧	٢	١,٥٢٠	٤١٥		التغيرات في رأس المال العامل:
-	-	(٥١٣)	(١٤٠)		المدينون التجاريون والمدينون الآخرون
٣	١	-	-		أموال محتفظ بها لغرض التطوير من قبل شركة بيل
(١٥)	(٤)	٨٣	٢٣		البضاعة
					الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع
٤٠١	١١٠	١,٥٩٠	٤٣٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٣)	(٢٠)	(٩٩)	(٢٧)		ضريبة الدخل
٣٢٨	٩٠	١,٤٩١	٤٠٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٤١)	(٩٣)	(١٣٩)	(٣٨)		الأنشطة الإستثمارية
(٨٤)	(٢٣)	(١١)	(٣)		شراء موجودات ثابتة
١١	٣	١٨	٥		مصاريف على موجودات غير ملموسة
(١١)	(٣)	-	-		دخل الاستثمارات والتمويل المقبوضة
(٤٢٥)	(١١٦)	(١٣٢)	(٣٦)		الاستثمار في المشاريع المشتركة
					صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣٣	٩	-	-		الأنشطة التمويلية
(١١٧)	(٣٢)	(٢٩٣)	(٨٠)		المبالغ المحصلة والقروض
(١٦٤)	(٤٥)	-	-		سداد قرض
(١٨٣)	(٥٠)	(١١٣)	(٣١)		إعادة شراء صكوك
٣٠	٨	٣٧	١٠		تكاليف التمويل المدفوعة
(٤٠١)	(١١٠)	(٣٦٩)	(١٠١)		وديعة - تمويل مرابحة
(٤٩٨)	(١٣٦)	٩٩٠	٢٧٠		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٦١٥	٤٤١	١,٠٧٠	٢٩٢		صافي الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية
١,١١٧	٣٠٥	٢,٠٦٠	٥٦٢	١١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
					النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات التفسيرية من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

	الحصة غير المسيطرة		الصكوك القابلة للتحويل -		إحتياطات أخرى		الأرباح غير الموزعة		الاختياطي القانوني		الاختياطي النظامي		رأس المال			
	مليون دولار أمريكي	دروم	مليون دولار أمريكي	دروم	مليون دولار أمريكي	دروم	مليون دولار أمريكي	دروم	مليون دولار أمريكي	دروم	مليون دولار أمريكي	دروم	مليون دولار أمريكي	دروم		
١٠,١٩٦	٢,٧٨٢	٤	١	٢١٢	٥٨	١١	٣	٢,٢١٠	٦٠٣	٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨	٦,٩٦٩	١,٩٠١	٢٠١٧ يناير
٤٥٨	١٢٥	-	-	-	-	-	-	٤٥٨	١٢٥	-	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
٤٥٨	١٢٥	-	-	-	-	-	-	٤٥٨	١٢٥	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤	١	-	-	-	-	٤	١	-	-	-	-	-	-	-	-	الدفعات على أساس الأسهم
-	-	-	-	-	-	٤	١	(٤)	(١)	-	-	-	-	-	-	التحويلات
-	-	-	-	-	-	(٨)	(٢)	-	-	-	-	-	-	٨	٢	إصدار أسهم للموظفين
١٠,٦٥٨	٢,٩٠٨	٤	١	٢١٢	٥٨	١١	٣	٢,٦٦٤	٧٢٧	٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨	٦,٩٧٧	١,٩٠٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١٠,٥٢٢	٢,٨٧١	٤	١	٢١٢	٥٨	٧	٢	٢,٥٤٠	٦٩٣	٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨	٦,٩٦٩	١,٩٠١	في ١ يناير ٢٠١٦
٩٥	٢٦	-	-	-	-	-	-	٩٥	٢٦	-	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
٩٥	٢٦	-	-	-	-	-	-	٩٥	٢٦	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤	١	-	-	-	-	٤	١	-	-	-	-	-	-	-	-	الدفعات على أساس الأسهم
(٧)	(٢)	-	-	-	-	-	-	(٧)	(٢)	-	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٦١٤	٢,٨٩٦	٤	١	٢١٢	٥٨	١١	٣	٢,٦٢٨	٧١٧	٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨	٦,٩٦٩	١,٩٠١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات التفسيرية من ١ إلى ١٦ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

١ - معلومات الشركة

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

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

إن عنوان المركز الرئيسي المسجل للشركة هو ص.ب ٢٠١١، الشارقة، الإمارات العربية المتحدة الموجود في القاهرة (مصر) وإقليم كردستان العراق.

إن الشركات التابعة الرئيسة والترتيبات المشتركة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والنسبة المئوية (المباشرة وغير المباشرة) للشركة من رأس المال العادي أو الحصة هي كالتالي:

اسم الشركة التابعة	النسبة المئوية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
مشاريع دانة أل أن جي (ليمتد)	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	شركة قابضة متوسطة لشركة دانة غاز مصر
شركة دانة غاز البحر الأحمر	١٠٠	بربادوس	شركة قابضة لشركة دانة غاز مصر
شركة دانة غاز مصر المحدودة (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")*	٣٥	إقليم كردستان العراق	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/إمارات جي في	٥٠	إمارة الشارقة، إ.ع.م	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 ميناسا)	غاز سينتيز

١ - معلومات الشركة (تتمة)

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، أعلنت الشركة تسوية التسوية التحكيم الدولي التي بدأت اجراءاته في ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ في محكمة لندن للتحكيم الدولي فيما يتعلق بالمناطق الرئيسية بعقد حول حقول خور مور وجمجمال في ٤ أبريل ٢٠٠٧ بين دانة غاز و النفط الهلال وبيزل للبتروك "الكونسورتيوم" وحكومة إقليم كردستان (يشار إليهم مجتمعين بـ "الأطراف").

اتفق الطرفان على تسوية خلافاتهما تسوية تامة وانهاء التحكيم والإجراءات القضائية المرتبطة به، وتسوية كافة الدعاوى المتبقية فيما بينهما، بما في ذلك التعويضات الجوهرية التي أثبتتها شركات الكونسورتيوم على حكومة إقليم كردستان؛ وتطبيق آلية تسديد بمبلغ ٢,٢٣٩ مليون دولار أمريكي، المبلغ الذي أقرته هيئة التحكيم حتى تاريخه، إضافة إلى التنفيذ الفوري في تطوير الموارد النفطية الرئيسية في المناطق الرئيسية بالعقد لمصلحة الطرفين ومصلحة مواطني إقليم كردستان والعراق.

فيما يلي أبرز نقاط التسوية بين الأطراف:

- تدفع حكومة إقليم كردستان فوراً مبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكي إلى شركة بيزل.
- تدفع حكومة إقليم كردستان فوراً مبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي إضافي إلى شركة بيزل مخصص لغرض الاستثمار في أعمال تطوير المذكور أعلاه لتحقيق زيادة كبيرة في الإنتاج.
- ستعمل شركة بيزل على زيادة إنتاج الغاز في خور مور بنحو ٥٠٠ مليون قدم مكعب قياسي في اليوم، أي بنحو ١٦٠% زيادة في مستوى الإنتاج الحالي ("الغاز الإضافي")، ومن المتوقع أن يبدأ إنتاج الغاز الإضافي مع كميات إضافية من المكتفات في غضون عامين تقريباً.
- إن إجمالي المبالغ التي أقرتها المحكمة (١,٢٣٩ مليون دولار أمريكي) لم تعد ديناً مستحق على حكومة إقليم كردستان، وسيعاد تصنيف هذه المبالغ على أنها كلفة مستحقة قابلة للاسترداد من الإيرادات المستقبلية لشركة بيزل الناتجة من المناطق الرئيسية بالعقد.
- تم تعديل حصة أرباح شركة بيزل في من الإيرادات المستقبلية الناتجة من المناطق الرئيسية بالعقد، بزيادة تتساوى مع مستويات الأرباح الكلية التي منحها حكومة إقليم كردستان العراق لشركات النفط الدولية الأخرى بموجب عقود المشاركة في الإنتاج اخذاً بالأعتبار أقصى حد من المخاطر الاستثمارية والتكاليف الناتجة عن تطوير موارد الغاز الطبيعي مقارنة بتطوير الموارد النفطية.
- أوضح الطرفان أحداثيات منطقة العقد لحقل خور مور، وكذلك منحت حكومة إقليم كردستان لشركات الكونسورتيوم فرصاً استثمارية في المناطق المجاورة المعروفة بقطع رقم ١٩ و ٢٠، وأضافتها إلى المناطق الرئيسية بالعقد على ان تلتزم شركات الكونسورتيوم بتنفيذ استثمارات تقييمية على هذه القطع وإجراء عمليات التطوير عند اكتشاف موارد نפט وغاز تجارية.
- ستقوم حكومة إقليم كردستان بشراء ٥٠% من الغاز الإضافي بناءً على الشروط المنفق عليها لزيادة توريد الغاز إلى محطات توليد الطاقة في إقليم كردستان، وستقوم شركة بيزل بتسويق وبيع الكمية المتبقية ٥٠% من الغاز الإضافي (٢٥٠ مليون قدم مكعب قياسي في اليوم) إلى المستهلكين داخل العراق أو تصديرها، أو إمكانية بيعها إلى حكومة إقليم كردستان أيضاً لدعم توليد الطاقة داخل العراق.
- علاوة على ذلك، ستقوم شركة بيزل بتوسيع برامجها التدريبية والتوظيفية المحلية التي تقدمها لتحقيق التوطين ودعم المجتمعات المحلية إلى أقصى حد ممكن من خلال برامجها الفعالة للمسؤولية الاجتماعية للشركات.
- تبادل الطرفان الإعفاءات والتنازلات وإبراءات الذمة فيما يتعلق بكافة المطالبات المرتبطة بالتحكيم والإجراءات القضائية.
- قام الطرفان أيضاً بتعديل وتوضيح صياغة الجزء الخاص بالمناطق الرئيسية بالعقد وشروطها، بما في ذلك زيادة مدة العقد حتى سنة ٢٠٤٩.

١ - معلومات الشركة (تتمة)

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

ورفضت شركتنا دانة غاز و نفط الهلال الادعاءات والاحطار بالتخلف عن السداد واضطرت للشروع في إجراءات التحكيم لدى محكمة لندن للتحكيم الدولي للوصول إلى حل فاصل فيما يتعلق بهذه المسائل.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

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

بيان التوافق

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية. وعليه، فإن البيانات المالية المجمعة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليست مؤشراً بالضرورة على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠١٧. لم يكن لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية

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

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٢٠٢	٧٠	١١٨	١٤	الإيرادات بعد تنزيل حقوق الامتياز
٨٦				إجمالي الأرباح
(١١)				مصاريف عمومية وإدارية
٢٢				دخل استثمارات وتمويل
٢٦				دخل آخر
١١٤				عكس فائض الاستحقاقات
(١٧)				مصاريف أخرى
(١)				مخصص الانخفاض في القيمة
(١)				حصة خسائر مشروع مشترك
(١١)				مصاريف استكشاف
(٥٥)				تكاليف تمويل
١٥٢				الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٢٧)				مصروف ضريبة الدخل
١٢٥				الأرباح للفترة
٣,٧٩٦	٨٤٣	١,٠١٢	١,٩٤١	موجودات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٨٨٨	٣١	١٠٣	٧٥٤	مطلوبات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
				المعلومات القطاعية الأخرى
				المصاريف الرأسمالية:
٤٥٨	٤٣٣	٢٥	-	موجودات ثابتة
٣	-	٣	-	موجودات غير ملموسة
٤٦١	٤٣٣	٢٨	-	الإجمالي
٣٨	١٥	١٧	٦	تكاليف تشغيلية
٧٨	١٥	٥٠	١٣	استهلاك ونصوب وإطفاء
١١	-	١١	-	مصاريف استكشاف

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية (تمة)

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
١٨٠	٥٣	١١٠	١٧	الإيرادات بعد تنزيل حقوق الامتياز
٦٣				إجمالي الأرباح
(١٠)				مصاريف عمومية وإدارية
٤٩				دخل استثمارات وتمويل
٣٣				عكس فائض الاستحقاقات
(١٧)				مصاريف أخرى
(٣)				مخصص الانخفاض في القيمة
(٣)				حصة الخسارة في مشروع مشترك
(٢)				مصاريف الاستكشاف
(٦٤)				تكاليف تمويل
٤٦				الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٢٠)				مصروف ضريبة الدخل
٢٦				الأرباح للفترة
٣,٨٥٠	١,٠٥٤	١,١٢٠	١,٦٧٦	موجودات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٩٥٤	٢٦	١٤٢	٧٨٦	مطلوبات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
				المعلومات القطاعية الأخرى
				المصاريف الرأسمالية:
٨٦	-	٨٠	٦	موجودات ثابتة
٢٣	-	٢٣	-	موجودات غير ملموسة
١٠٩	-	١٠٣	٦	الإجمالي
٤٠	١٤	١٩	٧	تكاليف تشغيلية
٧٧	١٢	٥٣	١٢	استهلاك ونضوب وإطفاء
٢	-	٢	-	مصاريف الاستكشاف

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (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.

<i>التسعة أشهر المنتهية في</i>		
<i>٣٠ سبتمبر</i>		
٢٠١٦	٢٠١٧	
<u>٢٦</u>	<u>١٢٥</u>	الأرباح:
		صافي الأرباح للفترة - بالمليون دولار أمريكي
<u>٦,٩٦٩</u>	<u>٦,٩٧٧</u>	الأسهم:
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون
<u>٠,٠٠٤</u>	<u>٠,٠١٨</u>	الربح الأساسي للسهم - دولار أمريكي للسهم:
		الربح الأساسي للسهم (مخفف)

إن الأسهم المقيدة للموظفين غير قابلين للتخفيف وليس له أي تأثير على ربح السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

		٥ - الموجودات الثابتة						
		أراضي ملك	مبانى	حصى النفط والغاز	الألات والمعدات	موجودات أخرى	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
		مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
	التكلفة:							
	في ١ يناير ٢٠١٧	١٤	١٢	١,١٢٨	٤٥١	٣٨	٢٠٨	٢,٠٢١
	الإضافات*	-	-	٤٥٧	١	-	-	٤٥٨
	التحويل من الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٦)	-	-	٣٩	-	-	-	٣٩
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	١٤	١٢	١,٦٢٤	٤٥٢	٣٨	٢٠٨	٢,٥١٨
	الإستهلاك/النضوب:							
	في ١ يناير ٢٠١٧	-	٤	٧٤٢	١١٥	١٨	-	٩١٦
	الإستهلاك/النضوب المحمل للسنة	-	١	٥١	١٩	١	-	٧٨
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	-	٥	٧٩٣	١٣٤	١٩	-	٩٩٤
	صافي المبلغ المدرج:							
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	١٤	٧	٨٣١	٣١٨	١٩	٢٠٨	١,٥٢٤

تتألف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من:

مليون دولار أمريكي

مصنع ومرافق صاج غاز	٩٩
الأنابيب والمرافق ذات العلاقة لشركة يو جي تي سي	٨٩
مشروع إقليم كردستان العراق	١١
غرب المناطق البحرية في الشارقة (بما في ذلك حقل الزوراء)	٩
	٢٠٨

*تشتمل إضافات حصص النفط والغاز والمبلغ المتبقي المستحق من حكومة إقليم كردستان بمبلغ ١,٢٤ مليار دولار أمريكي (حصص دانة غاز: ٤٣٣ مليون دولار أمريكي)، وتبلغ بعد التسوية النقدية ١ مليار دولار أمريكي، والتي تم تحويلها إلى تكلفة البترول بموجب اتفاقية التسوية. يتم استهلاك هذا باستخدام طريقة وحدة الإنتاج.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥ - الموجودات الثابتة (تتمة)

	المجموع مليون دولار أمريكي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ مليون دولار أمريكي	الأنايبب والمرافق ذات العلاقة مليون دولار أمريكي	الموجودات أخرى مليون دولار أمريكي	الألات والمعدات مليون دولار أمريكي	حصى النفط والغاز مليون دولار أمريكي	مباني مليون دولار أمريكي	أراضي ملك حر مليون دولار أمريكي
	١,٨٤٤	٤٥٠	١٠٧	٣٦	٣٤٠	٦٧٧	٢١	٤١
	٨٩	٦	-	٢	(٤)	٦٧	-	-
	-	(٢٤٨)	٦٣	-	١١١	٠٨	-	-
	٣٧	-	-	-	-	٣٧	-	-
	(٣)	-	-	-	-	(٣)	-	-
	٢,٠٢١	٢٠٨	١٧٠	٣٨	١٥٤	١,١٢١	٢١	١٤
	٨١٦	-	٢٩	١٧	٩٢	٦٧٥	-	-
	١٠٠	-	٨	١	٢٣	٦٦	٣	-
	٩١٦	-	٣٧	١٨	١١٥	٧٤٢	٤	-
	١,١٠٥	٢٠٨	١٣٣	٢٠	٣٣٦	٣٨٦	٨	١٤

تتألف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من:

مليون دولار أمريكي

مصنع ومرافق صاج غاز	٩٩
الأنايبب والمرافق ذات العلاقة لشركة يو جي تي سي	٨٩
مشروع إقليم كردستان العراق	١١
غرب المناطق البحرية في الشارقة (بما في ذلك حقل الزوراء)	٩
	٢٠٨

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٦- 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	حقوق النقط والغاز مليون دولار أمريكي	
٨٠١	٣٠٨	٢	٧	٢٨٩	١٩٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
(١١١)	-	(٢)	(٧)	-	(١٠٢)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة
٦٩٠	٣٠٨	-	-	٢٨٩	٩٣	في ١ يناير ٢٠١٧
٣	-	-	-	-	٣	الإضافات
(٣٩)	-	-	-	-	(٣٩)	التحويلات إلى موجودات ثابتة
(١١)	-	-	-	-	(١١)	مصاريف استكشاف
٦٤٣	٣٠٨	-	-	٢٨٩	٤٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٦٩٠	٣٠٨	-	-	٢٨٩	٩٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

(أ) حصص النفط والغاز

إن حصص النفط والغاز بمبلغ ٤٦ مليون دولار أمريكي التي تتعلق بدانة غاز مصر بخصوص عدد من الامتيازات وعقود التطوير في مصر والتي تم توضيحها أدناه:

- عقد تنمية الوسطاني - إن عقد التنمية هذا مملوك بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ ويمثل حوالي ٥٪ من الإنتاج الحالي في دانة غاز مصر. 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 ٨٧٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.
- عقود تنمية غرب القنطرة (امتياز استكشاف غرب القنطرة) - يتم الاحتفاظ بعقود التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ التي تشتمل على ٤,٣٢٤ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر. حتى تاريخه، يقوم عقدان تنمية جديداً بإنتاج كلا من الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ٨٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.
- شمال العريش البحرية (بلوك ٦) - في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (بلوك ٦). تقع المنطقة في دلتا النيل البحرية، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. اجري استحواد على المسح الزلزالي ثلاثي الأبعاد مؤخراً في القطاع الذي يغطي مساحة ١,٨٣٠ كم مربع بالكامل.

٦ - الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(أ) حصص النفط والغاز (تتمة)

- منطقة شمال الصالحية البرية (بلوك ١) - في سبتمبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال الصالحية البرية (بلوك ١). تقع المنطقة في دلتا النيل البرية.
- المطرية البرية (القطاع رقم ٣) - في سبتمبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر حصة عاملة بنسبة ٥٠٪ في منطقة امتياز القطاع رقم ٣. تقع المنطقة في دلتا النيل البرية. وفقاً لاتفاقية الامتياز. سوف تشارك دانة غاز مصر مع بريتيش بيتروليوم كمشغل بنسبة ٥٠:٥٠. بدأ العمل في حفر أول بئر استكشاف عميق المدى في منطقة الامتياز في مايو ٢٠١٦. خلال الفترة، اكتملت أعمال حفر بئر الاستكشاف موكا ١ الذي تشغله شركة بريتيش بيتروليوم في القطاع ٣. وقد وصل البئر إلى عمق إجمالي قدره ٥,٩٤٠ متر، ما يجعله أعمق بئر بري محفور في منطقة دلتا النيل حتى الآن. وفي حين اكتشف هدف العصر المسيني غازاً رطباً، إلا أن الهدف الأساسي لعصر الأليغوسين لم يكتشف الغاز بكميات تجارية، ومن ثم تم إغلاق البئر نهائياً. ووفقاً لشروط الاتفاقية الموقعة في يونيو ٢٠١٥، وافقت شركة بريتيش بيتروليوم على أن تتحمل عن شركة دانة غاز حصتها البالغة ٥٠٪ من تكلفة البئر، وبالتالي حققت شركة دانة غاز هدفها بحفر بئر المعيار المهم هذا دون أن تتحمل أي تكلفة على الإطلاق.

(ب) حقوق التحويل والتنقيح

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

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

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

وقد بلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بأن الجلسة النهائية لمرحلة مطالبات الأضرار المقدمة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية بسبب عدم تنفيذها للعقد (بما في ذلك مطالبات الأضرار والتعويضات المتعلقة بمطالبات الأطراف الخارجية) انعقدت في نوفمبر ٢٠١٦. نظراً لطول الجدول الزمني الخاص بتقديم الوثائق والمستندات اللاحقة للجلسة، أشارت المحكمة إلى أنه قد يستغرق إصدار الحكم النهائي لمدة تصل إلى سنة واحدة.

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 ٢٠١٦. أجرت الإدارة مراجعة على المدخلات المختلفة إلى نموذج التقييم الأصلي وتعتقد بأن المدخلات إلى نموذج التقييم الأصلي لم تتغير بصورة مادية.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٦ - الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(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. وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، يجب إجراء مراجعة للانخفاض في القيمة سنوياً من قبل الإدارة وقد أجريت آخر مراجعة في ديسمبر ٢٠١٦.

٧ - العقارات الاستثمارية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
٢٤	٢٥	الرصيد في ١ يناير
-	(١)	التغيرات في القيمة العادلة
٢٤	٢٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

تم إظهار العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة والتي حددت إستناداً إلى التقييم الذي تم 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 ٢٠١٦.

٨ - المدينون التجاريون والآخرين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
٢٢٤	٩٨٢	مدينون تجاريون (الصافي)
٢	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣	٢٢	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
٤٤	٢٦	مدينون آخرون
(٧)	(٧)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
٢٨٦	١,٠٢٦	

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

(ب) إن حصة المجموعة من الذمم المدينة التجارية في شركة بيبول للبتترول هي بخصوص شحنات الغاز المكثف والغاز المسال والتي تبلغ ٨ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٧١٣ مليون دولار أمريكي).

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٨ - المدنيون التجاريون والآخرون (تتمة)

(ب) كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، بلغت حصة المجموعة للذمم المدينة التجارية من حكومة إقليم كردستان ٦٩٥ مليون دولار أمريكي. بموجب اتفاقية التسوية مع حكومة إقليم كردستان العراق بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، قامت حكومة إقليم كردستان بتسوية الذمم المدينة المستحقة بمبلغ ١ مليار دولار أمريكي من خلال تسديد مبلغ ١ مليار دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ٣٥٠ مليون دولار أمريكي) نقداً مع تحويل الذمم المدينة المتبقية إلى تكلفة البترول وتصنيفها على أنها "حصص النفط والغاز" ضمن "الموجودات الثابتة".

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

متأخرة ولكن ليست منخفضة القيمة								
أكثر من						ليست		
١٢٠	١٢٠-٩١	٩٠-٦١	٦٠-٣٠	أقل من ٣٠	ولا متأخرة	منخفضة القيمة	الإجمالي	
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	مليون	مليون	مليون	
مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٠	١٣	١٧	٤	١٧	٨٣	٢٢٤	٢٠١٧	
٧٩٧	٧٤	٢٦	٣	٣٦	٤٦	٩٨٢	٢٠١٦	
							(مدققة)	

(د) كجزء من اتفاقية التسوية، يحق للشركة الحصول على مدفوعات مقيدة إضافية من شركة آر دبليو إي، والتي تكون مشروطة فقط بتوزيع أرباح إلى شركة آر دبليو إي من شركة بيرل للبترول وبنفس قيمة الأرباح (استناداً لحصة ملكية شركة آر دبليو إي في شركة بيرل للبترول بنسبة ١٠%). خلال سنة ٢٠١٧، تتوقع الشركة الحصول على مبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي مقابل هذه المدفوعات المقيدة. وبناءً عليه، تم تثبيت هذا المبلغ على أساس الاستحقاق ضمن الدخل الآخر والذمم المدينة الأخرى. خلال الفترة، استلمت الشركة مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي وحقت بعد نهاية الفترة ٢١ مليون دولار أخرى.

٩ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي	
٨	٩	الرصيد في ١ يناير
١	-	التغير في القيمة العادلة
٩	٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

هذا يمثل الاستثمار في صندوق أبراج للبنية التحتية. يستند التقييم على آخر مؤشرات القيمة العادلة الصادرة عن الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٠ - الأموال المحتفظ بها لغرض التطوير

كجزء من اتفاقية التسوية مع حكومة إقليم كردستان (راجع إيضاح ١)، تم استلام مبلغ ١ مليار دولار أمريكي من حكومة إقليم كردستان (حصة دانة غاز: ٣٥٠ مليون دولار أمريكي)، مبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ١٤٠ مليون دولار أمريكي) مخصص لغرض الاستثمار في أعمال تطوير لتحقيق زيادة كبيرة في الإنتاج في إقليم كردستان. ويحق لشركة بيرل استخدام أي أموال متبقية في ذلك الحساب بعد اكتمال التطوير المذكور أو بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٠، أيهما يحدث أولاً. وفي حال حصول شركة بيرل على القبول المعقول لحكومة إقليم كردستان، عند توفر التمويل لكل أو جزء من التطوير المحدد في العقد، يحق لشركة بيرل استخدام الأموال من هذا المبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز: ١٤٠ مليون دولار أمريكي) بنفس قيمة هذا التمويل دون قيود.

١١ - النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي
٣٧	٤٦
٧	٦
٢٤٨	٥٠٩
-	١
٢٩٢	٥٦٢
١٠	-
٣٠٢	٥٦٢

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
 - بنوك أجنبية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
 النقدية وشبه النقدية
 ودائع (تسهيل مرابحة)
 النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

يحق النقد لدى البنوك أرباح بنسب متغيرة إستناداً للنسب إلى الودائع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات تتراوح ما بين أسبوع واثني عشر شهراً وهذا يعتمد على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق أرباح إستناداً للنسب على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن القيمة العادلة للنقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك تتضمن الودائع قصيرة الأجل هي ٥٦٢ مليون دولار أمريكي (٢٠١٦ - ٣٠٢ مليون دولار أمريكي). إن نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل ١,٥% و ٧,٥% (٢٠١٦ - ٠,٣% و ٩,٠%) سنوياً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كانت نسبة ٩٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٩٤%) من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك محتفظ بها لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة وكان الرصيد المحتفظ به خارج دولة الإمارات العربية المتحدة. من إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذي يبلغ ٥٦٢ مليون دولار أمريكي، فإن نسبة ١% من المبلغ محتفظ بها بالجنيه المصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٥%).

كانت الوديعة (تسهيلات مرابحة) بالجنيه المصري مرتبطة مع بنك المشرق ش.م.ع، فرع مصر مقابل تسهيلات مضمونة بالكامل لمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي. بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٧، تم تسوية مبلغ القرض بالكامل كما تم صرف الودائع المرهونة بالجنيه.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي

المصرح به:

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

المصدر والمدفوع بالكامل:

٦,٩٧٦,٦٢٣,٤٢٢ سهم عادي (٢٠١٦ - ٦,٩٦٨,٦١٦,١١٤ سهم عادي)
قيمة السهم ١ درهم (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم)

<u>١,٩٠١</u>	<u>١,٩٠٣</u>
--------------	--------------

١٣ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي

غير متداولة

قروض بنكية - تمويل مشروع حقل غاز الزوراء (أ)
قرض لشراء معدات (ب)
قرض لمبنى مصر (ج)

٣٩	-
١٢	١١
<u>١١</u>	<u>١١</u>
٦٢	٢٢

متداولة

قروض بنكية - تمويل مشروع حقل غاز الزوراء (أ)
قروض بنكية - تسهيل مرابحة
قرض لشراء معدات (ب)
قرض لمبنى مصر (ج)

٢٧	-
١٢	-
١	١
<u>١</u>	<u>١</u>
٤١	٢
<u>١٠٣</u>	<u>٢٤</u>

إجمالي القروض

(أ) القروض البنكية - تمويل مشروع حقل غاز الزوراء

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي

تسهيل قرض

ناقصاً: السداد خلال الفترة/السنة
زائداً: إطفاء رسوم ترتيب القرض

صافي تسهيل القرض

٩١	٦٦
(٢٦)	(٦٧)
<u>١</u>	<u>١</u>
٦٦	-

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ - القروض (تتمة)

أ) القروض البنكية - تمويل مشروع حقل غاز الزوراء (تتمة)

في ٢٥ يونيو ٢٠١٤، إن دانة غاز للاستكشاف (١٠٠٪ شركة تابعة لشركة دانة غاز ش.م.ع) دخلت في اتفاق الشروط المشترك مع بنك الإمارات دبي الوطني والبنك التجاري الدولي وبنك دبي التجاري وبنك بروة (المقرضين) على ١٠٠ مليون دولار أمريكي لتسهيل تطوير مشروع حقل الزوراء.

تمت تسوية القرض بشكل كامل بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٧ وفقاً لشروط وبنود اتفاقية التسهيل.

ب) قرض لشراء معدات

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

ج) قرض لمبنى مصر

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

١٤ - رأس المال المستلم عند إصدار الصكوك

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، تم تعديل تصنيف رأس المال المستلم عند إصدار صكوك بمبلغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي من بند القروض. وحيث أشار الرأي القانوني الذي تم الحصول عليه من مستشارين قانونيين خارجيين مستقلين إلى أن شروط صكوك المضاربة المصدرة من قبل الشركة غير قانونية بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة، ولا تتوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية، وبالتالي فهي باطلة وغير قابلة للتنفيذ، فقد قامت الشركة برفع دعوى أمام محاكم دولة الإمارات العربية المتحدة لإعلان بطلان معاملة المضاربة وتصفيته وتسوية المبالغ المدفوعة عنها.

بدايةً، عرضت الشركة طرح الصكوك وفقاً لأداة جديدة متوافقة مع قانون دولة الإمارات العربية المتحدة ووفقاً لشروط تجارية تأخذ في الاعتبار معطيات السوق السائدة حالياً إلى جانب التحسن الكبير الذي طرأ على قيمة موجودات الشركة ومركزها المالي. وقد تم رفض هذا العرض من قبل اللجنة الممثلة لحملة الصكوك والمؤلفة من بلاكروك وجولدمان ساكس.

ووفقاً للرأي القانوني للمستشار الخارجي للشركة فإن نتيجة المقاضاة الجارية في محاكم دولة الإمارات العربية المتحدة قد تؤدي في النهاية إلى ترتب التزامات جوهرية على حملة الصكوك لصالح الشركة تتمثل في إعادة تسديد فائض بند "دفعات أرباح على الحساب"، وذلك فيما إذا تم إجراء المحاسبة القانونية اللازمة في المعاملة. وقد سددت الشركة منذ يناير ٢٠٠٨ وحتى إبريل ٢٠١٧ إجمالي دفعات أرباح على الحساب لحملة الصكوك بلغت ٦٣٥ مليون دولار.

١٤ - رأس المال المستلم عند إصدار الصكوك (تتمة)

ونتيجة لعدم تجاوب لجنة حملة الصكوك مع المقترح المذكور، اضطرت الشركة إلى اللجوء إلى القضاء لحسم هذه القضية، كما أوضحت في الإفصاحات العامة المفصلة التي قدمتها لهيئة الأوراق المالية والسلع ومن خلال سوق أبوظبي للأوراق المالية، والشركة على ثقة، بناءً على الرأي القانوني المستقل، من صحة تقديرها للنتيجة.

إن عدم قانونية الصكوك الحالية وعملية التقاضي الجارية حالياً تثير عدداً من المسائل المحاسبية التي قد يكون لها تأثير جوهري على القيمة الدفترية لبعض الموجودات والمطلوبات ضمن بيان المركز المالي. وتتابع الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة بعناية وبصفة مستمرة هذه المسائل مع مدققي الحسابات الخارجيين.

مقدمة

في أكتوبر ٢٠٠٧، أصدرت المجموعة صكوك مضاربة قابلة للتحويل ("الصكوك") بمبلغ مليار دولار أمريكي كشهادات أمانة من خلال شركة ذات غرض خاص ("المصدر"). وقد تمت الموافقة من قبل مساهمي الشركة على الصكوك، التي قُصد أن تتوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية، في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في يوليو ٢٠٠٧. وبموجب شروط الصكوك، فلقد استخدم رأس مال المضاربة في الإستحواذ على وتطوير موجودات شركة دانة إل إن جي فيننشورز الكائنة في مصر ("أصول المضاربة"). وتضمنت الشروط نسبة ربح ثابتة ٧,٥% سنوياً تدفع كل ثلاثة أشهر من الأرباح الناتجة عن أصول المضاربة. وقد قامت دانة غاز بشراء صكوك من السوق بقيمة إجمالية بلغت ٨٠ مليون دولار أمريكي.

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

وتتمثل ضمانات الصكوك الجديدة في رهن أسهم دانة إل إن جي فيننشورز ليمتد، المسجلة في جزر العذراء البريطانية، وأسهم شركة الصجعة للغاز المحدودة (الشارقة) وأسهم الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (الشارقة). كما تم تعزيز الضمان الكلي لحملة الصكوك الجديدة بما قيمته ٣٠٠ مليون دولار أمريكي تشمل رهونات على ذمم مدينة لصالح أصول الشركة في مصر وأسهم الشركة في دانا غاز ذ.م.م البحرينية، بالإضافة إلى رهن الأرض الصناعية التابعة لشركة الصجعة غاز.

ولقد إشترت الشركة خلال السنوات السابقة صكوك بقيمة ٧٧,٤ مليون دولار أمريكي، كما تم تحويل صكوك بقيمة ٧٢,٩ مليون دولار أمريكي من قبل حملة الصكوك إلى أسهم في شركة دانة غاز ش.م.ع. وتبلغ الصكوك حالياً ٧٠٠ مليون دولار أمريكي.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٥ - مخصص فائض الاستحقاقات (صافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون دولار أمريكي	
١١٤	-	فائض الاستحقاقات (أ)
(٦٧)	-	ناقصاً: الفائدة المدينة على الفواتير المتأخرة (ب)
(٦)	-	ناقصاً: الذمم المدينة الأخرى
٤١	-	

(أ) فائض الاستحقاقات

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

على أساس الاستحقاق، إن الإيرادات التراكمية المثبتة من قبل شركة بيرل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تجاوزت صافي استحقاقاتها بموجب بموجب اتفاقية تطوير البترول، إذا كانت جميع الفواتير ومبالغ الذمم المدينة القائمة يجب أن تدفع من قبل حكومة إقليم كردستان تبلغ ٣٢٦ مليون دولار أمريكي - حصة دانة غاز ٣٥٪ - ١١٤ مليون دولار أمريكي). إن هذا الفائض الاسمي كان فقط مستحق على افتراض أن جميع فواتير البترول السائل القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قد تم دفعها بالكامل من قبل حكومة إقليم كردستان كما في ذلك التاريخ ولكن لم يقوموا بذلك.

وعلاوة على ذلك، يحق لشركة بيرل بموجب شروط التفويض تسوية هذا الفائض، عندما يكون مستحق الدفع، مقابل أي مبالغ أخرى مستحقة الدفع من حكومة إقليم كردستان. وفقاً لذلك، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم تخفيض الفائض المشار إليه مقابل مبالغ أخرى مستحقة من حكومة إقليم كردستان والنتيجة النهائية هي مبلغ ١١٧ مليون دولار أمريكي صافي (حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٤١ مليون دولار أمريكي) ستكون مستحقة السداد إلى حكومة إقليم كردستان، حتى لو تم إجراء تسوية بالكامل للمبلغ القائم البالغ ٢٠٤ مليار دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٧١٣ مليون دولار أمريكي) عن الذمم المدينة القائمة إلى شركة بيرل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

بموجب اتفاقية التسوية بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، تم دفع ١ مليار دولار أمريكي نقداً من قبل حكومة إقليم كردستان وتم تحويل الدين المتبقي البالغ ١,٢٤ مليار دولار أمريكي (بما في ذلك تكاليف الفوائد والنقل المستحقة) إلى تكلفة البترول بموجب اتفاقية تطوير البترول (انظر إيضاح ١). وبعد هذا التحويل من الدين المتبقي إلى تكاليف البترول، فإن شركة بيرل مرة أخرى في وضع استرداد التكاليف حيث أن بيرل لم تسترد استحقاقها الكامل بعد بموجب اتفاقية تطوير البترول. وبناءً على ذلك، إن مخصص الفائض حول استحقاق ٢٦٠ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪: ٩١ مليون دولار أمريكي) كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧ انتهى منه الغرض وتم عكسه بالكامل في بيان الدخل.

(ب) الفائدة والذمم المدينة الأخرى من حكومة إقليم كردستان (صافي)

يحق لشركة بيرل للبترول ("بيرل") بموجب العقد تحميل تكلفة الفائدة على الذمم المدينة متأخرة السداد المستحقة من حكومة إقليم كردستان. سابقاً، بدون التنازل عن حقها التعاقدية في تكاليف الفائدة الفعلية، قامت شركة بيرل بإصدار فواتير بالفائدة على فواتير حكومة إقليم كردستان المتأخرة السداد بمعدل سعر ليبور زائد ٢٪. وبسبب عدم سداد فواتير الذمم المدينة متأخرة السداد، قررت شركة بيرل إصدار فاتورة لحكومة إقليم كردستان من خلال تطبيق فائدة بنسبة ٩٪ (فائدة مركبة ربع سنوية) على نسبة ٥٠٪ من إجمالي الذمم المدينة متأخرة السداد بينما كانت نسبة ٥٠٪ المتبقية تخضع لمعدل فائدة ليبور زائد ٢٪ وهو الحد الأدنى المحدد بموجب التفويض.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٥ - مخصص فائض الاستحقاقات (صافي) (تتمة)

(ب) الفائدة والذمم المدينة الأخرى من حكومة إقليم كردستان (صافي) (تتمة)

وكجزء من الحكم الثالث الذي صدر في ١٣ فبراير ٢٠١٧، حكمت المحكمة بأحقية شركة بيرل في تحصيل فائدة مركبة على الذمم المدينة المتأخرة بسعر ليبور زائد ٢% شهرياً. وبناءً على ما سبق، فإن حصة شركة دانة غاز (٣٥%) من مجموع الفوائد على الذمم المدينة المتأخرة السداد (من تكاليف بيع ونقل المكثفات والغاز المسال والمدفوعة بالنيابة عن حكومة إقليم كردستان) من حكومة إقليم كردستان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - استقر على مبلغ ٦٧ مليون دولار أمريكي.

وفقاً لاتفاقية التسوية مع حكومة إقليم كردستان بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، فإن إجمالي الفائدة بسعر ليبور زائداً ٢% فائدة مركبة شهرية على الذمم المدينة المتأخرة المستحقة من حكومة إقليم كردستان (مقابل مبيعات السوائل وتكاليف النقل المدفوعة بالنيابة عن حكومة إقليم كردستان) بمبلغ ٢٣٧ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥% - بمبلغ ٨٣ مليون دولار أمريكي) كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧ جرى تحويلها إلى تكاليف نفطية. ولأغراض هذه البيانات المالية، تم إدراج هذا المبلغ على أنه ممتلكات نفط وغاز وتم قيده تحت بند الموجودات الثابتة. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لا توجد أي فائدة مستحقة من حكومة إقليم كردستان.

١٦ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

دانة غاز مصر

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

في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠% حصة عاملة في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (القطاع رقم ٦). تقع المنطقة في دلتا النيل البحرية، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. وفقاً لاتفاقية الامتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر بدفع مبلغ ٢٥,٥ مليون دولار أمريكي في القطاع خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف وهي ٤ سنوات والتي تنتهي في ١١ فبراير ٢٠١٨. وحتى تاريخه، أنفقت شركة دانة غاز مصر حوالي ١٥,٢ مليون دولار أمريكي من إجمالي الالتزام.

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

في أكتوبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر أيضاً منطقة امتياز المطرية البرية (القطاع رقم ٣) في دلتا النيل. سوف تشارك دانة غاز مصر مع شركة برينيتش بيبتروليوم إكسبلوريشن (دلنا) المحدودة كشريك ومشغل في الامتياز بنسبة ٥٠%. التزمت كل من دانة غاز مصر وبرينيتش بيبتروليوم بإنفاق مبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي على القطاع خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف وهي ٣ سنوات. وفقاً لشروط الاتفاقية مع برينيتش بيبتروليوم، سوف تقوم برينيتش بيبتروليوم بتمويل كافة تكاليف استكشاف أول بئر (بما في ذلك حصة دانة غاز) حتى أقصى حد متفق عليه. كما يكون لبرينيتش بيبتروليوم الخيار لاستحواذ ٥٠% من خلال إمكانية المشاركة في بعض عقود التنمية المجاورة لشركة دانة غاز. وقد استوفت تكاليف بئر الاستكشاف موكا ١ الالتزام البالغ ٦٠ مليون دولار أمريكي.