

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

دانة غاز (ش.م.ع) تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة دانة غاز ("دانة غاز" أو "الشركة") أن يعلن النتائج المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة والعمليات المشتركة والمشاريع المشتركة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

الأنشطة الرئيسية

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

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

نتائج ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، حققت الشركة إجمالي إيرادات قدرها ٩٣ مليون دولار أمريكي (٣٤١ مليون درهم) مقارنة مع ١٧٤ مليون دولار أمريكي (٦٣٨ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٤. يعود هذا الانخفاض في الإيرادات بمبلغ ٨١ مليون دولار أمريكي (٢٩٧ مليون درهم) بشكل رئيسي إلى الانخفاض الحاد في أسعار الهيدروكربونات في الربع الثالث لسنة ٢٠١٥ مقارنة مع الربع الثالث لسنة ٢٠١٤، إلى جانب انخفاض الإنتاج في مصر. إن السعر الثابت للمكثفات والغاز السائل في الربع الثالث لسنة ٢٠١٥ كان ٤٧ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ و٣٣ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ، على التوالي مقارنة مع ١٠٠ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ و٦٨ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ، على التوالي في الربع الثالث لسنة ٢٠١٤. إن الانخفاض في أسعار الهيدروكربونات قام بتخفيض مبلغ ٥٩ مليون دولار أمريكي (٢١٦ مليون درهم) من الإيرادات.

إن حصة المجموعة من الإنتاج لمدة ٩٢ يوماً بلغت ٥,٥٩ مليون برميل من النفط المكافئ [٦٠,٨٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً]، وهو انخفاض بنسبة ١١٪ مقارنة بـ ٦,٣ مليون برميل من النفط المكافئ (٦٨,٧٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً) في الربع الثالث لسنة ٢٠١٤ وذلك يعود بشكل رئيسي إلى انخفاض الإنتاج في مصر.

أعلنت المجموعة عن صافي الخسائر بعد الضرائب بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي (٣٢ مليون درهم) مقارنة بصافي الأرباح بمبلغ ٣٨ مليون دولار أمريكي (١٣٩ مليون درهم) في الربع الثالث لسنة ٢٠١٤. يرجع هذا الانخفاض في الربحية بسبب رئيسي إلى انخفاض أسعار الهيدروكربونات المحققة وخسارة لمرة واحدة بمبلغ ١١ مليون دولار أمريكي تم تكبدها من استبعاد بند موجودات متاح للبيع (الاستثمار في شركة إم أو إل).

انخفضت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) في الربع الثالث لسنة ٢٠١٥ إلى مبلغ ٣٨ مليون دولار أمريكي (١٣٩ مليون درهم) مقارنة مع مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) في الربع الثالث لسنة ٢٠١٤، وذلك تماشياً مع الانخفاض في الربحية.

نتائج تسعة أشهر من سنة ٢٠١٥

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ("الفترة") حققت الشركة إجمالي إيرادات بمبلغ ٣٢٤ مليون دولار أمريكي (١,١٨٨ مليون درهم) مقارنة مع ٥٤١ مليون دولار أمريكي (١,٩٨٣ مليون درهم) في الفترة نفسها من العام الماضي. يرجع هذا الانخفاض في الإيرادات بصورة رئيسية إلى الانخفاض الحاد في أسعار الهيدروكربونات خلال الفترة والذي أدى لخصم مبلغ ١٨٧ مليون دولار أمريكي (٦٨٥ مليون درهم) من الإيرادات إلى جانب انخفاض بنسبة ١٥٪ في الإنتاج في مصر.

حققت المجموعة صافي أرباح بعد خصم الضرائب بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي (٣٧ مليون درهم) مقارنة مع ١٢٩ مليون دولار أمريكي (٤٧٢ مليون درهم) في سنة ٢٠١٤، بانخفاض بنسبة ٩٢٪ يعود بشكل رئيسي إلى أسباب مشروحة أعلاه. إن تحسين التكاليف العمومية والإدارية وانخفاض أرباح الصكوك، ساهمت بشكل إيجابي في صافي الدخل.

إن نتائج الربع سنة والتسعة أشهر من سنة ٢٠١٥ مدرجة بالتفصيل في الصفحة رقم ٨ من البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

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

السيولة والمصادر المالية

بلغ رصيد النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة مبلغ ١٤٢ مليون دولار أمريكي (٥٢١ مليون درهم)، أي بانخفاض نسبته ٢٣٪ مقارنة مع رصيد نقدي بمبلغ ١٨٤ مليون دولار أمريكي (٦٧٤ مليون درهم) في ديسمبر ٢٠١٤. إن الانخفاض في الرصيد النقدي كان بسبب المصاريف في مصر والزروراء جنباً إلى جنب مع دفع أرباح الصكوك والتي تمت تسويتها جزئياً عن طريق سحوبات نقدية من قروض جديدة لمشاريع مستقبلية. بلغت التحصيلات النقدية في مصر مبلغ ٥٣ مليون دولار أمريكي وفي كردستان فإن التحصيلات من المبيعات المحلية خلال الفترة، بعد التعديلات على الإيداع النقدي المستلم في سبتمبر ٢٠١٤، بلغت ٣٦ مليون دولار أمريكي (١٣٢ مليون درهم). خلال الربع الثالث، حققت المجموعة أيضاً مبلغ ٤١ مليون دولار أمريكي (١٥٠ مليون درهم) من بيع الاستثمار في أسهم شركة إم أو إل واستخدام جزء من المبالغ المحصلة من إعادة شراء صكوك بقيمة اسمية بمبلغ ٢٧,١ مليون دولار أمريكي (٩٩ مليون درهم).

مستجدات الأعمال

تماشياً 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 مناطق العمل الرئيسية وتطوير الأعمال الجديدة ضمن السلاسل التصاعدية 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

إن شركة جافني كلاين أند أسوشيتس، وهي شركة استشارية رائدة، أجرت تقييماً مستقلاً لاحتياطيات الهيدروكربون لدى شركة دانة غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. لاحقاً لهذه المراجعة، تم تقييم إجمالي احتياطيات المجموعة المؤكدة (أب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بـ ٥٩ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٧٤ مليون برميل من النفط المكافئ). إن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (ب٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم تقديره بـ ١١٣ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١١٧ مليون برميل من النفط المكافئ) وإن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (ب٣) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم تقديره بـ ١٧١ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٨٩ مليون برميل من النفط المكافئ).

(ب) شركة بيرل للبتروال المحدودة

إن شركة بيرل للبتروال المحدودة ("بيرل للبتروال") قامت بتعيين جافني، كلاين أند أسوشيتس والتي، بعد تقييمها لأصول إقليم كردستان العراق في سنة ٢٠١٣، قدمت تقديراً للهيدروكربونات الموجودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لكل من حقلي خور مور وجمجمال استناداً إلى حزمة معلومات شاملة تتضمن ١٢٠٠ كيلومتر من المسوحات الزلزالية (2D) وعدد ١١ بئراً تم حفرها في الحقلين حتى ذلك التاريخ ومعلومات انتاجية الحقل على مدى فترة خمس سنوات.

تم احتساب أحجام الغاز المتواجد مبدئياً (قبل المخاطرة*) في الحقلين بواسطة جافني، كلاين أند أسوشيتس. استناداً إلى هذا التقرير المتعلق بالمربعات الفردية والتي تشكل حقل خور مور، قامت دانة غاز باحتساب إجمالي حجم الغاز على أساس أفضل تقدير (P50) بما يعادل ٢٢ تريليون قدم مكعب معياري. إن أحجام الغاز المتواجد مبدئياً (قبل المخاطرة*) لحقل جمجمال، استناداً إلى نفس تقييم الأحجام الواردة في التقرير للمربعات الفردية، تم تجميعها من قبل دانة غاز على أساس أفضل تقدير (P50) بما يعادل ٣٠ تريليون قدم مكعب معياري. كما يشير تقرير جافني، كلاين أند أسوشيتس إلى أن كلا الحقلين لديهما كميات إضافية ملحوظة. تبلغ حصة دانة غاز التي تمثل ٤٠٪ من الأحجام الموجودة على أساس أفضل تقدير لحقلي خور مور وجمجمال مجتمعين ما يعادل ٢٠ تريليون قدم مكعب معياري.

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

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

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

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

الاحتياطيات والموارد (تتمة)

(ج) غرب المناطق البحرية في الشارقة - حقل الزوراء

بعد توقيع اتفاقية الامتياز مع عجمان في يناير ٢٠١٤، فإن الشركة لديها حصة بنسبة ١٠٠٪ في حقل الزوراء الذي يمتد في المياه الإقليمية للشارقة وعجمان. أجرت شركة جافني، كلاين اند أسوشيتس تقييماً مستقلاً لاحتياطيات الهيدروكربون لدى غرب المناطق البحرية في الشارقة - حقل الزوراء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. لاحقاً لهذه المراجعة، تم تقييم إجمالي احتياطيات المجموعة المؤكدة (أب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بـ ١٧ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٧ مليون برميل من النفط المكافئ). إن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم تقديره بـ ٣٢ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٣٣ مليون برميل من النفط المكافئ) وإن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم تقديره بـ ٦٤ مليون برميل من النفط المكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٦٤ مليون برميل من النفط المكافئ).

عمليات الاستكشاف والإنتاج

(أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

إن إنتاج الشركة في مصر لـ ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث لسنة ٢٠١٥ بلغ ٢,٩ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٣٢,١٤٤ برميل من النفط المكافئ يومياً (الربع الثالث لسنة ٢٠١٤ - ٣,٧ مليون برميل من النفط المكافئ أي بمعدل ٤٠,٥٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً)، بانخفاض نسبته ٢١٪ مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي. إن انخفاض الإنتاج الحالي يتماشى مع اتجاهات الانخفاض في الحقول العادية لاحتياطيات دلتا النيل. إن هذا الانخفاض من المتوقع أن ينعكس حالما يتم إنتاج الغاز الجديد من أنشطة اتفاقية تعزيز إنتاج الغاز (٣ اتفاقية تعزيز إنتاج الغاز).

خلال التسعة أشهر من سنة ٢٠١٥، استلمت الشركة نقداً بمبلغ ٥٣ مليون دولار أمريكي (١٩٤ مليون درهم) وقامت الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس)/الهيئة المصرية العامة للبترول بتسوية مكافأة توقيع بلوك ١ وبلوك ٣ البالغة ١٣ مليون دولار أمريكي (٤٦ مليون درهم) والمبلغ المستحق الدفع لشركات مقاولات مملوكة للحكومة البالغ ٣ مليون دولار أمريكي (١١ مليون درهم) مقابل المبالغ المستحقة للشركة. ونتيجة لذلك في نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم التجارية في مصر ٢٥٢ مليون دولار أمريكي (٩٢٤ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٣٣ مليون دولار أمريكي (٨٥٤ مليون درهم)). تواصلت الشركة موازنة النفقات الرأسمالية وتكاليف التشغيل بما يتماشى مع التحصيلات.

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

أبرمت المجموعة في أبريل من سنة ٢٠٠٧ اتفاقيات مع حكومة إقليم كردستان العراق تقتضي بتتمة موارد البترول الكبيرة (بما في ذلك الغاز) في حقل خور مور وجمجمال. منذ ذلك الحين، يتم التركيز على تنمية ومعالجة ونقل الغاز الطبيعي من حقل خور مور، بما في ذلك معالجة واستخراج الغاز السائل والمكثفات وتوفير إمدادات الغاز الطبيعي لمحطات توليد الطاقة الكهربائية بالقرب من أربيل والسليمانية. إن زيادة تنمية كلا الحقول مخطط لها بعد حل النزاع القانوني القائم. على النحو المتصور في الاتفاقيات، فإن تلك الزيادة في التتمة من المتوقع أن توفر إمدادات كبيرة من الغاز الطبيعي للتوسع المستقبلي لتوليد الطاقة والصناعات المحلية وكذلك للتصدير والبيع في الخارج، عندما تسمح الظروف السياسية.

خلال ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠١٥، بلغت حصة دانة غاز (٤٠٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق بواقع ٢,٥٧ مليون برميل من النفط المكافئ، أي بمعدل ٢٨,٠ ألف برميل من النفط المكافئ يومياً (الربع الثالث من سنة ٢٠١٤ - ٢,٥٥ مليون برميل من النفط المكافئ يومياً، بمعدل ٢٧,٧ ألف برميل من النفط المكافئ يومياً).

بلغت حصة دانة غاز من التحصيلات للتسعة أشهر مبلغ ٥٢ مليون دولار أمريكي (١٩١ مليون درهم) ولكن تم تعديل جزء من التحصيلات مقابل الإيداع النقدي بمبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي (٦٦ مليون درهم) مستلمة في سبتمبر ٢٠١٤ مقابل الرفع المستقبلي للمنتج. عند انتهاء عقد المبيعات المحلي المباشر، بدأت حكومة إقليم كردستان العراق رفع مباشر للغاز السائل والمكثفات من ٢٠ سبتمبر و٧ أكتوبر ٢٠١٥، على التوالي من حقل خور مور من خلال مقاول محلي. في نهاية الفترة بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية ٨٠٤ مليون دولار أمريكي (٢,٩٥ مليار درهم) مقارنة مع مبلغ ٧٤٦ مليون دولار أمريكي (٢,٧ مليار درهم) في سنة ٢٠١٤.

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

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 تمت الموافقة عليها كاتفاقية توحيد إنتاج مبدئي. إن الهدف من المشروع هو نقل الغاز الغني بالحامض من حقل غاز الزوراء إلى محطة معالجة الغاز البرية الجديدة داخل المنطقة الحرة بالحميرة الشارقة.

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

تم إتمام عمليتي الحفر الجانبي والانتهاء من استكمال البئر. كما تم تفكيك منصة الحفارة.

تم تثبيت هيكل المنصة في وقت سابق من هذه السنة وتم تثبيت التركيبات العلوية في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٥. كما تم الانتهاء من أعمال تثبيت المنصة وتم تفكيك الرافعة البرجية. إن تثبيت أعمال الربط البحري قيد التنفيذ.

تم الانتهاء من تركيب خط الأنابيب البحري من الشاطئ إلى المنصة بما في ذلك جميع عمليات الاختبار وما قبل البدء بالتشغيل. كما أن أعمال البناء في خط الأنابيب البري تمت بشكل كامل باستثناء الربط النهائي بين الأجزاء البحرية والبرية لخط الأنابيب. كما سيتم تنفيذ هذا الربط قبل البدء بتشغيل النظام.

تم الانتهاء من جميع أعمال تشييد المحطة البرية كما أن أعمال التشغيل وما قبل التشغيل قيد التنفيذ. كما أنه يتم تجهيز ملفات إنجاز جميع الأعمال والوثائق المتفق عليها.

يتم تمويل تكلفة المشروع جزئياً عن طريق تسهيل لأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي تم توقيعه في ٢٥ يونيو ٢٠١٤ وتسهيل مشترك من أربعة بنوك إقليمية بنك الإمارات دبي الوطني والبنك التجاري الدولي وبنك دبي التجاري وبنك بروة. سوف يساهم هذا التسهيل في مكون الديون للتمويل اللازم لاستكمال المشروع وتمكين حقل غاز الزوراء من الإنتاج. تم تحقيق الإغلاق المالي للتسهيل لأجل المذكور في ١٦ مارس ٢٠١٥، مع حدوث سحب بمبلغ ٨٩ مليون دولار أمريكي حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٥.

مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة

إن مشروع غاز الإمارات لمعالجة ونقل الغاز المستورد استمر في انتظار بدء توريدات الغاز من قبل شركة النفط الوطنية الإيرانية (NIOC) إلى شركة بترول الهلال. تمتلك دانة غاز حصة بنسبة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة (CNGCL) و ١٠٠٪ في شركة الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (UGTC).

خليج السويس في مصر - مصنع استخراج الغاز السائل

إن الشركة من خلال شركتها التابعة دانة غاز البحرين تمتلك حصة بنسبة ٢٦,٤٪ (بشكل فعلي) في الشركة المصرية البحرينية لمشتقات الغاز (مشروع مشترك) لإنشاء وامتلاك وتشغيل مصنع استخراج الغاز المسال الطبيعي في مصر بالتزامن مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (EGAS) والشركة العربية للاستثمارات البترولية (APICORP).

إن المصنع لديه طاقة استيعابية لمعالجة ١٥٠ مليون قدم مكعب معياري من الغاز وتمت معالجة حتى طاقته الاستيعابية القصوى خلال الفترة.

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

دعاوى التحكيم

في ٢١ أكتوبر ٢٠١٣، فإن شركة دانة غاز مع شركة نفط الهلال وبيبرل للبتروك (الكونسورتيوم التي تملك حقوق النفط في إقليم كردستان العراق)، بدأت إجراءات تحكيم دولية في محكمة لندن للتحكيم الدولي حسب الاتفاقية مع حكومة إقليم كردستان العراق الموقعة في ٤ أبريل ٢٠٠٧ وتخضع للقانون الإنجليزي.

في ٢١ مارس ٢٠١٤، قدمت الكونسورتيوم طلب إجراء مؤقت إلى المحكمة. نجحت الكونسورتيوم في تقديم طلباتها إلى المحكمة بخصوص الإجراء المؤقت وأصدرت المحكمة أمراً في ١٠ يوليو ٢٠١٤ لحكومة إقليم كردستان باستعادة الدفعات المنتظمة السابقة للكونسورتيوم اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٤، وهو تاريخ تقديم الطلب، وحتى إنهاء هذه القضية. رفضت حكومة إقليم كردستان الامتثال لأمر المحكمة واعتضت عليه، على الرغم من أنه تم السماح للشركة منذ سبتمبر ٢٠١٤ في البدء في المبيعات المحلية للمكثفات والغاز المسال إلى أطراف ثالثة. في ١٧ أكتوبر ٢٠١٤، رفضت المحكمة اعتراض حكومة إقليم كردستان وأكدت من جديد أمرها لاتخاذ الإجراء المؤقت بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٤. وبالإضافة إلى ذلك، أمرت المحكمة حكومة إقليم كردستان بدفع ١٠٠ مليون دولار أمريكي إلى الكونسورتيوم في إطار زمني مدته ٣٠ يوماً (بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤). في مخالفة لالتزاماتها القانونية، رفضت حكومة إقليم كردستان إجراء الدفعات بحلول الموعد النهائي. ونتيجة لذلك، أصبح أمر المحكمة قطعياً، مما يتيح تنفيذه من قبل المحكمة الإنجليزية العليا. بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٤، وبإذن المحكمة، تم تقديم طلب إلى المحكمة الإنجليزية العليا لتنفيذ الأمر، مع احتمال فرض عقوبات على حكومة إقليم كردستان لعدم الامتثال. قامت المحكمة الإنجليزية العليا بالاستماع إلى طلب أصحاب المطالبات لتنفيذ الأمر خلال جلسة الاستماع في ٢٨ و ٢٩ أكتوبر ٢٠١٥. وقد أجلت المحكمة إصدار قرارها.

تم عقد جلسة استماع لمدة أسبوع واحد في لندن خلال الأسبوع الذي بدأ في ٢٠ أبريل ٢٠١٥ لمناقشة قضايا مختارة عن التحكيم.

في ٣ يوليو ٢٠١٥، أصدرت محكمة التحكيم بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ قراراً نهائياً جزئياً يؤكد الحقوق التعاقدية للكونسورتيوم بما في ذلك عدد من الأمور الهامة تم معالجتها في جلسة الاستماع بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٥. من بين أمور أخرى، أكد قرار المحكمة النهائي الجزئي ما يلي:

- حقوق الكونسورتيوم الحصرية طويلة الأجل لتطوير وإنتاج الغاز والنفط من كلا حقلي خور مور وجمجمال لمدة العقد، ولا يجوز أن تكون أقل من ٢٥ سنة.
- الالتزام التعاقدية لحكومة إقليم كردستان بالدفع إلى الكونسورتيوم عن المكثفات والغاز المسال التي تم إنتاجها بالأسعار الدولية، بما في ذلك منهجية التسعير لكل منها.
- يحق لشركة دانة غاز ونفط الهلال التنازل عن حصصهم إلى إم أو إل وإم أو في، وأنه لا يحق لحكومة إقليم كردستان أي حصة من عائدات التنازل.

بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٥، تم عقد جلسة ليوم واحد قامت الكونسورتيوم خلالها بتقديم طلب لمحكمة التحكيم عن الحكم النقدي بمبلغ ١,٩٦٣ مليار دولار أمريكي ضد حكومة إقليم كردستان، وهو ما يمثل قيمة الفواتير غير المسددة القائمة للمكثفات والغاز المسال التي تم إنتاجها (كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥) كما تم حسابها وفقاً لمنهجية التسعير التي حددتها محكمة التحكيم في القرار النهائي الجزئي. نظرت المحكمة في ادعاءات الطرفين والمستندات المقدمة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٥. من المتوقع أن تبلغ المحكمة الأطراف بحكمها في الوقت المناسب.

إن الدعاوى المتبقية في التحكيم، بما في ذلك دعاوى الكونسورتيوم بخصوص التطوير المتأخر بصورة غير صحيحة للحقول، سوف يتم الاستماع إليها خلال المرحلة المقبلة للتحكيم.

في ديسمبر ٢٠١٥، أعلنت دانة غاز وشركة نفط الهلال الدولية المحدودة ("أصحاب المطالبات") بدء إجراءات التحكيم أمام محكمة التحكيم في لندن بزعم أن شركة أرويست ("المدعى عليه") قد خرقت اتفاقات سرية محددة بين الأطراف. بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥، أقرت المحكمة بأن الانتهاكات المتعلقة بالاتفاقات السرية التي قام بها المدعى عليه قد أضرت بمصالح أصحاب المطالبات في إقليم كردستان العراق. بخصوص حجم الأضرار، من المقرر عقد جلسة استماع على مدى ثلاثة أسابيع لتبدأ بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥.

إن عقد مبيعات وشراء الغاز بين شريك دانة غاز "نفط الهلال" وشركة النفط الوطنية الإيرانية والذي ينص على توريد الغاز إلى دولة الإمارات العربية المتحدة كان موضوع جلسات التحكيم الدولي منذ يونيو ٢٠٠٩. في أغسطس ٢٠١٤، تم إخطار شركة دانة غاز من قبل شركة نفط الهلال بأن هيئة التحكيم قد أصدرت قراراً نهائياً في موضوع الدعوى، وقررت أن يكون العقد الممتد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية هو ساري المفعول وملزم للأطراف، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية تلتزم بتوصيل الغاز بموجب العقد ابتداءً من ديسمبر ٢٠٠٥. لقد أعربت شركة نفط الهلال عن أملها في أن تحل جميع القضايا بشكل ودي من خلال المناقشات البناءة مع شركة النفط الوطنية الإيرانية. في غضون ذلك، تم البدء بعملية التحكيم لتقييم الأضرار الكمية.

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

أعضاء مجلس الإدارة

- سمو الشيخ أحمد بن سلطان القاسمي، رئيس فخري
الدكتور عادل خالد الصبيح، رئيس مجلس الإدارة (حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
الدكتور توفيق عبدالرحمن المؤيد، نائب رئيس مجلس الإدارة (حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
السيد حميد ضياء جعفر، رئيس مجلس الإدارة (من ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
السيد راشد سيف الجروان، نائب رئيس مجلس الإدارة (من ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
الدكتور باتريك ألان وورد، الرئيس التنفيذي
السيد أحمد راشد العريبي (حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
سعادة الشيخ سلطان بن أحمد بن سلطان القاسمي
السيد عبد العزيز حمد الجميح (حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
السيد عبد الله علي المجدوعي
السيد خالد عبد الرحمن صالح الراجحي (حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
السيد مجيد حميد جعفر
السيد ناصر النوييس
السيد رشاد محمد الزبير (حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
السيد سعيد عرطرة
السيد فاروجان نرغيسيان
السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري
السيد أحمد المدفع (حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
السيد صلاح القحطاني (حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
السيد هاني عبد العزيز حسين (من ٣٠ أبريل ٢٠١٥)
السيدة فاطمة عبيد الجابر (من ٣٠ أبريل ٢٠١٥)

مدققو الحسابات

أصدر مدققو حسابات الشركة السادة/ إنست ويونغ تقريرهم عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المجمع الموزة الخاصة بالمجموعة.

نيابة عن مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

١٤ نوفمبر ٢٠١٥

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي المرفق لشركة دانة غاز (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر 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 تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب 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

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

إن استنتاجنا غير متحفظ بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

Ernst & Young

وقعت من قبل:
ثودلا هاري جوبال
رقم القيد: ٦٨٩
عن إرنست و يونغ

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة
١٤ نوفمبر ٢٠١٥

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الدخل المجمع الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي
إيرادات	٣٢٤	١,١٨٨	٥٤١	١,٩٨٣	٩٣	٣٤١	١٧٤	٦٣٨
تأقصاً: حقوق امتياز	(١١٢)	(٤١١)	(١٦٤)	(٦٠١)	(٣٣)	(١٢١)	(٥٦)	(٢٠٥)
صافي إيرادات	٢١٢	٧٧٧	٣٧٧	١,٣٨٢	٦٠	٢٢٠	١١٨	٤٣٣
تكلفة مبيعات	(٤٤)	(١٦١)	(٣٦)	(١٣٢)	(١٥)	(٥٥)	(١١)	(٤٠)
استهلاك ونضوب	(٧١)	(٢٦٠)	(٩٠)	(٣٣٠)	(٢٢)	(٨٠)	(٢٨)	(١٠٣)
إجمالي الأرباح	٩٧	٣٥٦	٢٥١	٩٢٠	٢٣	٨٥	٧٩	٢٩٠
دخل/(خسائر) استثمارات وتمويل	(٢)	(٧)	٣	١١	(٧)	(٢٥)	(٣)	(١١)
عكس مخصص الانخفاض في قيمة بضاعة	٣	١١	(٢)	(٨٧)	١	٤	(٥)	(٧١)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	(٥٩)	(٣)	(١١)	(٤)	(١١)	(١)	(٤)
مصاريف أخرى	(٧)	(٢٦)	(١)	(٤)	(١)	(٣)	(١)	(٤)
حصصة من خسائر مشروع مشترك	(٤)	(١٥)	(٥٥)	(٢٠٧)	(١١)	(٥٩)	(٧١)	(٦٣)
مصاريف استكشاف	(٤٨)	(١٧٦)	(٥٥)	(١٧٦)	(١١)	(٥٩)	(٧١)	(٦٣)
تكاليف تمويل	(٤٨)	(١٧٦)	(٥٥)	(١٧٦)	(١١)	(٥٩)	(٧١)	(٦٣)
الأرباح قبل الضريبة للفترة	٢١	٧٧	٧٣	٦٣٣	(٦)	(٢١)	٥٢	(٥١)
مصروف ضريبة الدخل	(١١)	(٤٠)	(٣٤)	(١٦١)	(٣)	(١١)	(٤١)	(٥١)
الأرباح/(الخسائر) للفترة	١٠	٣٧	٣٩	٤٧٢	(٩)	(٣٢)	٣٨	٣٩
الأرباح/(الخسائر) العائدة إلى:								
- مساهمي الشركة الأم	١١	٤١	١٢٩	٤٧٢	(٨)	(٢٨)	٣٨	١٣٩
- الحصص غير المسيطرة	(١)	(٤)	-	-	(١)	(٤)	-	-
الأرباح/(الخسائر) الأساسية للسهم	١٠	٣٧	١٢٩	٤٧٢	(٩)	(٣٢)	٣٨	١٣٩
(دولار أمريكي/دروهم للسهم)	٠,٠٠١	٠,٠٠٥	٠,٠١٩	٠,٠٦٩	(٠,٠٠١)	(٠,٠٠٤)	٠,٠٠٥	٠,٠٢٠
الأرباح/(الخسائر) المخففة للسهم	١٠	٣٧	١٢٩	٤٧٢	(٩)	(٣٢)	٣٨	١٣٩
(دولار أمريكي/دروهم للسهم)	٠,٠٠١	٠,٠٠٥	٠,٠١٧	٠,٠٦٣	(٠,٠٠١)	(٠,٠٠٤)	٠,٠٠٤	٠,٠١٩

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ 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 ٢٠١٥ (غير محققة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
١٣٩	٣٨	(٣٢)	١٢٩	٣٧	١٠
(١٨)	(٥)	(١٥)	(٢١)	١١	٣
-	-	٤٠	-	٤٠	١١
-	-	-	-	(١٠)	(٣)
(١٨)	(٥)	٢٥	(٢١)	٤١	١١
١٢١	٣٣	(٧)	١٠٨	٧٨	٢١
١٢١	٣٣	(٣)	١٠٨	٨٢	٢٢
-	-	(٤)	-	(٤)	(١)
١٢١	٣٣	(٧)	١٠٨	٧٨	٢١

العائد إلى:

- مساهمي الشركة الأم
- الحصة غير المسيطرة

بيود الدخل الشامل الأخرى:

بيود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في الفترات اللاحقة:

أرباح/(خسائر) من الموجودات المالية المتوفرة للبيع (إيضاح ٨)

إعادة تصنيف الخسائر المثبتة السابقة (من استبعاد الموجودات المالية المتوفرة للبيع)

صافي خسائر على تحوط التقلبات النقدية

بيود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)		إيضاح
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
٣,٤٧٤	٩٤٨	٣,٧٠٢	١,٠١٠	
٢,٦٦٩	٧٢٨	٢,٨١٩	٧٦٩	٥
٩٥	٢٦	٩٥	٢٦	٦
٢,٠٧٤	٥٦٦	٢,٠٦٧	٥٦٤	
٨,٣١٢	٢,٢٦٨	٨,٦٨٣	٢,٣٦٩	
الموجودات المتداولة				
١٨٧	٥١	٢٣١	٦٣	
٣,٨٤٤	١,٠٤٩	٤,١٧١	١,١٣٨	٧
١٨٧	٥١	١١	٣	٨
٣٣	٩	٣٣	٩	٩
٦٧٤	١٨٤	٥٢١	١٤٢	١٠
٤,٩٢٥	١,٣٤٤	٤,٩٦٧	١,٣٥٥	
١٣,٢٣٧	٣,٦١٢	١٣,٦٥٠	٣,٧٢٤	
إجمالي الموجودات				
حقوق الملكية				
رأس المال والاحتياطيات العائدة				
لمساهمي الشركة				
٦,٩٦١	١,٨٩٩	٦,٩٦٩	١,٩٠١	١١
٣٤٠	٩٣	٣٤٠	٩٣	
٣٤٠	٩٣	٣٤٠	٩٣	
٢,١١٩	٥٧٨	٢,١٥٦	٥٨٨	
(٥١)	(١٤)	(٧)	(٢)	
٢١٢	٥٨	٢١٢	٥٨	
٩,٩٢١	٢,٧٠٧	١٠,٠١٠	٢,٧٣١	
١١	٣	٧	٢	
٩,٩٣٢	٢,٧١٠	١٠,٠١٧	٢,٧٣٣	
إجمالي حقوق الملكية				
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
٢,٧٤١	٧٤٨	٢,٩٢٩	٧٩٩	١٢
٦٩	١٩	٥٩	١٦	
٢,٨١٠	٧٦٧	٢,٩٨٨	٨١٥	
-	-	١٩١	٥٢	١٢
٤٩٥	١٣٥	٤٥٤	١٢٤	
٤٩٥	١٣٥	٦٤٥	١٧٦	
٣,٣٠٥	٩٠٢	٣,٦٣٣	٩٩١	
١٣,٢٣٧	٣,٦١٢	١٣,٦٥٠	٣,٧٢٤	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات				

عضو مجلس الإدارة
١٤ نوفمبر ٢٠١٥

عضو مجلس الإدارة
١٤ نوفمبر ٢٠١٥

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية المجمعة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر
٢٠١٤

٣٠ سبتمبر
٢٠١٥

إيضاح	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم
الأنشطة التشغيلية				
الأرباح قبل ضريبة الدخل	٢١	٧٧	٢١	٧٧
تعديلات للبنود التالية:				
استهلاك ونضوب	٧١	٢٦٠	٧١	٢٦٠
خسائر/(دخل) استثمارات وتمويل	٢	٧	٢	٧
عكس مخصص الانخفاض في قيمة بضاعة	(٣)	(١١)	(٣)	(١١)
تكاليف التمويل	٤٨	١٧٦	٤٨	١٧٦
مصاريف استكشاف	٤	١٥	٤	١٥
حصة في خسائر مشروع مشترك	٢	٧	٢	٧
تعويضات مجلس الإدارة	-	-	-	-
	١٤٥	٥٣١	١٤٥	٥٣١
التغيرات في رأس المال العامل:				
مديون تجاريون وآخرون	(٩٥)	(٣٤٨)	(٩٥)	(٣٤٨)
بضاعة	(٩)	(٣٣)	(٩)	(٣٣)
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع	(٧)	(٢٦)	(٧)	(٢٦)
	٣٤	١٢٤	٣٤	١٢٤
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	(١١)	(٤١)	(١١)	(٤١)
ضريبة دخل مدفوعة				
	٢٣	٨٣	٢٣	٨٣
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(١٢٨)	(٤٦٩)	(١٢٨)	(٤٦٩)
الأنشطة الاستثمارية				
شراء موجودات ثابتة	(٣٢)	(١١٧)	(٣٢)	(١١٧)
مصاريف على موجودات غير ملموسة	٥		٥	
مبالغ محصلة من استبعاد الموجودات المالية المتوفرة للبيع	٤١	١٥٠	٤١	١٥٠
دخل استثمارات وتمويل مقبوض	٤	١٥	٤	١٥
مبالغ محصلة من بيع حصة	-	-	-	-
	(١١٥)	(٤٢١)	(١١٥)	(٤٢١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية				
الأنشطة التمويلية				
مبالغ محصلة من قروض	١٢٥	٤٥٨	١٢٥	٤٥٨
إعادة شراء صكوك	(٢٤)	(٨٨)	(٢٤)	(٨٨)
تكاليف التمويل المدفوعة	(٥١)	(١٨٧)	(٥١)	(١٨٧)
ودائع - تسهيل مرابحة	(٢٨)	(١٠٢)	(٢٨)	(١٠٢)
	٢٢	٨١	٢٢	٨١
صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(٧٠)	(٢٥٧)	(٧٠)	(٢٥٧)
صافي النقص في النقدية وشبه النقدية				
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	١٨٤	٦٧٤	١٨٤	٦٧٤
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	١١٤	٤١٧	١١٤	٤١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

	الحصة غير المسيطرة		الصكوك القابلة للتحويل -		احتياطيات أخرى		الأرباح غير الموزعة		الاحتياطي الفائدي		الاحتياطي النظامي		رأس المال	
	مليون درهم	دولار أمريكي	مليون درهم	دولار أمريكي	مليون درهم	دولار أمريكي	مليون درهم	دولار أمريكي	مليون درهم	دولار أمريكي	مليون درهم	دولار أمريكي	مليون درهم	دولار أمريكي
الإجمالي	٢,٧١٠	٢١٢	٥٨	٥١١	(١٤)	٢,١١٩	٥٧٨	٣٤٠	٩٣	٣٤٠	٩٣	٦,٩٦١	١,٨٩٩	
٩,٩٣٢	١١	٣	٢١٢	(١)	(٤)	١٠	(٤)	٣٧	١١	٤١	(١)	٣٧	١٠	
٤١	-	-	-	٤١	-	-	-	٤١	-	-	-	-	-	
٧٨	٢١	(٤)	-	٤١	١١	٤١	١١	٤١	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	٤	١	(٤)	(١)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(٨)	(٢)	-	-	-	-	-	-	٨	٢	
٧	٢	-	-	٧	٢	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٠٠٠١٧	٢,٧٣٣	٧	٢١٢	(٧)	٢,١٥٦	٥٧٧	٣٤٠	٩٣	٣٤٠	٩٣	٦,٩٦٩	١,٩٠١		
٩,٣٢١	٢,٥٤٣	١١	٢٩٧	٥٨	١,٧٦٧	٤٧٢	٢٩٣	٨٠	٢٩٣	٨٠	٦,٦٠٢	١,٨٠١		
٤٧٢	١٢٩	-	-	-	٤٧٢	١٢٩	-	-	-	-	-	-		
(٧٧)	(٢١)	-	(٧٧)	(٢١)	-	-	-	-	-	-	-	-		
٣٩٥	١٠٨	-	(٧٧)	(٧٧)	٤٧٢	١٢٩	-	-	-	-	-	-		
(١١)	(٣)	-	-	(١١)	(١١)	(٣)	-	-	-	-	-	-		
٢٧٠	٧٤	-	(٨٥)	(١١)	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	(٤)	(٤)	-	-	-	-	-	-	-	-		
(١١)	(٣)	-	-	-	(١١)	(٣)	-	-	-	-	-	-		
٩,٩٦٤	٢,٧١٩	١١	٢١٢	(٣٤)	٢,٢٢٨	٦٠٨	٢٩٣	٨٠	٢٩٣	٨٠	٦,٩٦١	١,٨٩٩		

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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 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 الموجود في البحرين والقاهرة وإقليم كردستان العراق ولندن.

إن الشركات التابعة الرئيسة والترتيبات المشتركة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والنسبة المئوية للمجموعة من رأس المال العادي أو الحصة هي كالتالي:

اسم الشركة التابعة	النسبة المئوية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
مشاريع دانة غاز أل أن جي ليمتد	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
شركة دانة غاز مصر	١٠٠	بربادوس	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
دانة غاز للاستكشاف ش.م.ح	١٠٠	إ.ع.م	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
شركة الصجعة للغاز الخاصة المحدودة ("صاج غاز")	١٠٠	إ.ع.م	تنقية الغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ("UGTC")	١٠٠	إ.ع.م	إمدادات الغاز
دانة غاز (البحرين) ذ.م.م	٦٦	البحرين	معالجة الغاز
العمليات المشتركة	النسبة المئوية	بلد العمليات	النشاط الرئيسي
شركة بيرل للبترول المحدودة ("بيرل للبترول")*	٤٠	إقليم كردستان العراق	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/إمارات 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 سيتيز ليمتد	٥٠	الشرق الأوسط/شمال أفريقيا/جنوب آسيا (منطقة ميناسا)	غاز سيتيز

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١ - معلومات الشركة (تتمة)

* بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٩، وقعت شركتي دانة غاز والهلال اتفاقية بيع أسهم مع شركة أو إم في وشركة إم أو إل حيث تم بيع حصة بنسبة ٥٪ من دانة غاز والهلال إلى أو إم في و إم أو إل على التوالي. بناء عليه، فإن نسبة الملكية الجديدة في شركة بيرل للبتترول هي كما يلي: ٤٠٪ إلى دانة غاز، ٤٠٪ إلى شركة الهلال و ١٠٪ إلى أو إم في و ١٠٪ إلى إم أو إل.

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

ومع فشل إحراز تقدم مرض مع هذا الحوار، فإن شركة دانة غاز مع شركة نפט الهلال وبييرل للبتترول (التي تملك حقوق النفط في إقليم كردستان العراق)، بدأت إجراءات التحكيم في ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ بمحكمة لندن للتحكيم الدولي فيما يتعلق بالاتفاقية مع حكومة إقليم كردستان العراق والتي تم توقيعها في أبريل ٢٠٠٧ وتخضع للقانون الإنجليزي. إن الهدف من التحكيم هو الحصول على تأكيد للحقوق التعاقدية طويلة الأجل للتنمية والتسويق بخصوص حقلي خور مور وجمجمال بما في ذلك الذمم المدينة القائمة من قبل وزارة الموارد الطبيعية لحكومة إقليم كردستان.

بعد جلسة الاستماع في لندن بين ٢٠-٢٤ أبريل ٢٠١٥، في ٣ يوليو ٢٠١٥، أصدرت المحكمة قراراً نهائياً جزئياً (بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥) يؤكد حقوق شركة بيرل طويلة الأجل الحصرية لتطوير وتسويق ما يتعلق بحقلي خور مور وجمجمال، وحقه في أن تدفع له حكومة إقليم كردستان قيمة فواتير المكثفات والغاز المسال بالأسعار العالمية المحددة تعاقدياً. في ٢١ سبتمبر ٢٠١٥، عقدت جلسة استماع ليوم واحد حيث قام الكونسورتيوم خلالها بتقديم طلب إلى المحكمة لإصدار قرار مالي بمبلغ ١,٩٦٣ دولار أمريكي ضد حكومة إقليم كردستان العراق كونها قائمة غير مسددة (كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥) لمنتجات المكثفات والغاز المسال تم احتسابها وفقاً لمنهجية التسعير التي تحددها المحكمة بقراراً نهائياً جزئياً. نظرت المحكمة في دعاوى الطرفين والمستندات التي قدمتها في ٢١ سبتمبر ٢٠١٥. ومن المتوقع أن تبلغ المحكمة الأطراف بحكمها في الوقت المناسب.

إن حكم المحكمة النهائي فيما يتعلق بأحقية الكونسورتيوم بخصوص الغاز الزائد سيتم تحديده في مرحلة لاحقة من التحكيم. في هذه الأثناء، لا تزال حكومة إقليم كردستان في مخالفة عن أمر المحكمة القطعي بدفع مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي للمطالبين على أساس مؤقت. وفقاً لذلك، قدم المطالبون أمراً إلى المحكمة الإنجليزية بإنفاذ هذا الأمر المؤقت. قامت المحكمة الإنجليزية العليا بالاستماع إلى طلب أصحاب المطالبات لتنفيذ الأمر خلال جلسة الاستماع في ٢٨ و ٢٩ أكتوبر ٢٠١٥. وقد أجلت المحكمة إصدار قرارها.

إن النتيجة النهائية لأي عملية تحكيم غير مؤكدة. إن النتيجة النهائية لعملية التحكيم قد يكون لها تأثير على القيمة المدرجة لبعض الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي بما في ذلك تحديد، بموجب شروط الترخيص، أي مبالغ قد تصبح مستحقة لحكومة إقليم كردستان أعلى وأكبر من مستحقات شركة بيرل للبتترول. قامت شركة بيرل للبتترول ومساهميها بتقييم الوضع القانوني وذلك بناءً على نصيحة من المستشارين القانونيين وهي واثقة تماماً بناءً على هذه النصيحة القانونية من حق شركة بيرل للبتترول المنصوص عليه في الترخيص وفقاً للقانون المعمول به. وبناءً عليه، تعتقد الشركة أنه من غير الممكن أن يكون هناك تأثير سلبي جوهري على حالة المجموعة أو القيم المدرجة لموجوداتها أو مطلوباتها.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ للتكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الاستثمارية والموجودات 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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة قد تم عرضها فقط من أجل التسهيل على قارئ البيانات المالية المجمعة. تم تحويل المبالغ بدرهم الإمارات بسعر ٣,٦٦٥٥ درهم لكل دولار أمريكي واحد.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

بيان التوافق

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للشركة والشركات التابعة لها وفقاً 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 للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 ٢٠١٤، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٥، والتي لا تؤثر على البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة:

إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد مشروح أدناه:

التحسينات السنوية دورة ٢٠١٠-٢٠١٢

يسري مفعول هذه التحسينات من ١ يوليو ٢٠١٤ وتشمل:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ الدفعات على أساس الأسهم

يتم تطبيق هذا التحسين مستقبلاً ويوضح العديد من الأمور المتعلقة بتعريفات شروط الأداء والخدمة التي تمثل شروط المنح، وتتضمن:

- شرط الأداء يجب أن يتضمن شرط الخدمة
- يجب أن يتم استيفاء هدف الأداء عندما يقوم الطرف المقابل بتقديم خدمة
- يمكن أن يرتبط هدف الأداء بعمليات أو أنشطة المنشأة، أو بمنشأة أخرى في نفس المجموعة
- يمكن أن يكون شرط الأداء شرط سوقي أو غير سوقي
- إذا قام الطرف المقابل، بغض النظر عن السبب، بالتوقف عن توفير الخدمة خلال فترة المنح، لن يتم استيفاء شرط الخدمة

إن التعريفات المذكورة أعلاه تتفق مع الطريقة التي حددت بها المجموعة شروط الأداء والخدمة والتي تمثل شروط المنح في فترات سابقة، وبالتالي لا تؤثر هذه التعديلات على السياسات المحاسبية للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال

يتم تطبيق هذا التعديل مستقبلاً ويوضح أن جميع ترتيبات المبلغ الطارئ المصنفة على أنها مطلوبات (أو موجودات) والنتيجة من دمج الأعمال يجب أن يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر سواء كانت تندرج ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (أو المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، حيثما ينطبق). يتوافق هذا مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة، وبالتالي لا يؤثر هذا التعديل على السياسات المحاسبية للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ القطاعات التشغيلية

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أنه:

- يجب على المنشأة أن تفصح عن الأحكام التي أصدرتها الإدارة عند تطبيق معايير التجميع في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، بما في ذلك وصف مختصر للقطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (على سبيل المثال، المبيعات وإجمالي الأرباح) المستخدمة لتقييم فيما إذا كانت القطاعات "متشابهة"
- يلزم الإفصاح عن تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات فقط في حال رفع تقرير بالتسوية إلى رئيس العمليات، كما في الإفصاح المطلوب لمطلوبات القطاع.
- لم تقم المجموعة بتطبيق معايير التجميع في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨. قامت المجموعة بعرض تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات في فترات سابقة وتستمر في الإفصاح عنها في هذه البيانات المالية لأنه تم رفع تقرير بالتسوية إلى رئيس العمليات لغرض اتخاذ قراراتها.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ *الموجودات الثابتة* والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ *الموجودات غير الملموسة* يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ على أنه يمكن أن يعاد تقييم بند الموجودات بالرجوع إلى البيانات الملحوظة إما بتعديل إجمالي المبلغ المدرج لبند الموجودات إلى قيمة السوق أو بتحديد قيمة السوق للقيمة المدرجة وتعديل إجمالي المبلغ المدرج نسبياً بحيث يكون المبلغ المدرج الناتج مساوٍ لقيمة السوق. بالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك أو الإطفاء المتراكم هو الفرق بين المبالغ الإجمالية والمدرجة لبند الموجودات. لم تسجل المجموعة أي تعديلات إعادة تقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ *إفصاحات الأطراف ذات العلاقة* يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح أن منشأة إدارة (منشأة تقدم خدمات لموظفي الإدارة العليا) هي طرف ذو علاقة تخضع إلى إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يجب على المنشأة التي تستخدم شركة إدارة الإفصاح عن المصاريف المتكبدة على خدمات الإدارة. لا يتعلق التعديل بالمجموعة حيث أنها لا تستلم خدمات إدارية من منشآت أخرى.

التحسينات السنوية دورة ٢٠١١-٢٠١٣ يسري مفعول هذه التحسينات من ١ يوليو ٢٠١٤ وتشمل:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ *دمج الأعمال* يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح استثناءات النطاق ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ ما يلي:

- أن الترتيبات المشتركة، وليس فقط المشاريع المشتركة، هي خارج نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣
- أن استثناء النطاق هذا ينطبق فقط على عملية المحاسبة في البيانات المالية للترتيب المشترك نفسه. بما أن المجموعة ليست ترتيب مشترك، وبالتالي لا يتعلق التعديل بالمجموعة وشركاتها التابعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ *قياس القيمة العادلة* يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح أن استثناء المحفظة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ يمكن تطبيقه ليس فقط على الموجودات المالية والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (أو المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، عندما ينطبق ذلك). إن المجموعة لا تطبق استثناء المحفظة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ *الإيرادات من عقود العملاء* تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من عقود العملاء" في مايو ٢٠١٤ ويتطلب تطبيق إما المعيار بالكامل أو المعدل بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالاتباع المبكر. إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ يظهر نموذج محاسبي واحد شامل للإيرادات الناتجة عن عقود العملاء ويلغي إرشادات تثبيت الإيرادات الحالية والموجودة حالياً ضمن عدة معايير وتفسيرات ضمن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات والذي سيتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة عن عقود العملاء. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ تثبت الإيرادات بقيمة تعكس المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن يحق لها مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل. لا يؤثر هذا التعديل على السياسة المحاسبية للمجموعة.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التحسينات السنوية دورة ٢٠١١-٢٠١٣ (تتمة)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ العقارات الاستثمارية

إن وصف الخدمات المساعدة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ يفرق بين العقارات الاستثمارية والعقارات التي يشغلها مالكها (أي الموجودات الثابتة). يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس وصف الخدمات المساعدة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠، يستخدم لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي شراء بند موجودات أو دمج أعمال. في فترات سابقة، اعتمدت المجموعة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠، عند تحديد فيما إذا كان الاستحواذ هو على بند موجودات أو دمج أعمال. وبالتالي، لا يؤثر هذا التعديل على السياسة المحاسبية للمجموعة.

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

تحولات التدفقات النقدية

إن الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصنفة وتؤهل كتحوطات للتدفقات النقدية يتم تثبيتها في بيان الدخل الشامل المجمع. إن الأرباح أو الخسائر المتعلقة بالجزء غير الفعال يتم تثبيتها فوراً في بيان الدخل المجمع. إن المبالغ المثبتة سابقاً في بيان الدخل الشامل المجمع وتم تراكمها في حقوق الملكية يعاد تصنيفها في بيان الدخل المجمع في الفترات التي تم فيها تثبيت العنصر المتحوط بشأنه في بيان الدخل المجمع، بنفس سطر بيان الدخل الشامل المجمع كبند متحوط مثبت. ومع ذلك، فإن معاملة التحوط المتوقعة تؤدي إلى تثبيت بند موجودات غير مالي أو بند مطلوبات غير مالي، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة سابقاً في حقوق الملكية يتم تحويلها من حقوق الملكية وتدرج في القياس الأولي لتكلفة بند الموجودات غير المالي أو بند المطلوبات غير المالي. يتم إيقاف محاسبة التحوط عندما تلغي المجموعة علاقة التحوط، أو عندما تنتهي مدة أداة التحوط أو يتم بيعها أو إلغاؤها أو استخدامها، أو عندما لا تعد مؤهلة لمحاسبة التحوط. إن أي أرباح أو خسائر متراكمة في حقوق الملكية في ذلك الوقت تظل في حقوق الملكية وتثبت حتى يتم تثبيت المعاملة المتوقعة في النهاية في بيان الدخل المجمع. عندما يصبح من غير المتوقع حدوث معاملة متوقعة، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة في حقوق الملكية يتم تثبيتها فوراً في بيان الدخل المجمع.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، احتفظت المجموعة بمبالغ بالجنه المصري، مصنفة على أنها تحوط من تدفق خارج مستقبلي متوقع ومحتمل بشكل كبير. تم تقييم تحوط التدفقات النقدية للتدفق الخارج المتوقع في المستقبل لتكون فعالة بشكل كبير وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، تم إدراج صافي خسائر غير متكبدة بمبلغ ٣ ملايين دولار أمريكي ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى فيما يتعلق بهذا التحوط.

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.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية (تمة)

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٢١٢	١١٠	٩٩	٣	الإيرادات بعد تنزيل حقوق الامتياز
٩٧				إجمالي الأرباح
(٢)				خسائر استثمارات وتمويل
٣				عكس مخصص الانخفاض في قيمة بضاعة
(١٦)				مصاريف عمومية وإدارية
(٧)				مصاريف أخرى
(٢)				حصة من خسائر مشروع مشترك
(٤)				مصاريف استكشاف
(٤٨)				تكاليف تمويل
٢١				الأرباح قبل ضريبة الدخل
(١١)				مصروف ضريبة الدخل
١٠				الأرباح للفترة
٣,٧٢٤	١,١٤٥	١,١٣٤	١,٤٤٥	موجودات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٩٩١	١٩	١٠٧	٨٦٥	مطلوبات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
				المعلومات القطاعية الأخرى
				المصاريف الرأسمالية:
٤٥	-	٤٥	-	موجودات غير ملموسة
١٣٠	-	٨	١٢٢	موجودات ثابتة
١٧٥	-	٥٣	١٢٢	الإجمالي
٧١	٩	٦٠	٢	استهلاك ونضوب وإطفاء
٤	-	٤	-	مصاريف استكشاف
٣	-	٣	-	عكس مخصص الانخفاض في قيمة بضاعة

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٣٧٧	١٩٧	١٧٧	٣	الإيرادات بعد تنزيل حقوق الامتياز
٢٥١				إجمالي الأرباح
٣				دخل استثمارات وتمويل
(٢١)				مصاريف عمومية وإدارية
(٣)				مصاريف أخرى
(١)				حصة من خسائر مشروع مشترك
(١)				مصاريف استكشاف
(٥٥)				تكاليف تمويل
١٧٣				الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٤٤)				مصروف ضريبة الدخل
١٢٩				الأرباح للفترة
٣,٦٢٣	١,٠٧٦	١,١٤٩	١,٣٩٨	موجودات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٩٠٤	٣٧	٧٧	٧٩٠	مطلوبات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
				المعلومات القطاعية الأخرى
				المصاريف الرأسمالية:
٢٠	-	٢٠	-	موجودات غير ملموسة
٧٦	-	٤٣	٣٣	موجودات ثابتة
٩٦	-	٦٣	٣٣	الإجمالي
٩٠	١٠	٧٩	١	استهلاك ونضوب وإطفاء

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٤ - ربح السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٢٩	١٠
<u>٦,٨٦٤</u>	<u>٦,٩٦٤</u>
<u>٥,٠١٩</u>	<u>٥,٠٠١</u>

الأرباح:
صافي الأرباح للفترة - بالمليون دولار أمريكي

الأسهم:
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون

الربح الأساسي للسهم - دولار أمريكي:

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٢٩	١٠
١٩	١٨
<u>١٤٨</u>	<u>٢٨</u>
<u>٦,٨٦٤</u>	<u>٦,٩٦٤</u>
٢	١٩
<u>١,٧٢٥</u>	<u>١,٧١٣</u>
<u>٨,٥٩١</u>	<u>٨,٦٩٦</u>
<u>٥,٠١٧</u>	<u>٥,٠٠١</u>

الأرباح:
صافي الأرباح للفترة - مليون دولار أمريكي
تكاليف التمويل للصكوك القابلة للتحويل - مليون دولار أمريكي

الأسهم:
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون
التعديلات للبنود التالية:
أسهم مقيدة (مليون)
التحويل المفترض للصكوك القابلة للتحويل (مليون)*

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

الربح المخفف للسهم - دولار أمريكي:

* حسب الاتفاق، تم تحديد سعر تحويل الصكوك القابلة للتحويل بعلاوة ٥٠٪ إلى سعر المتوسط المرجح لـ ٧٥ يوم عمل، ويقاس على مدى فترة تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٢ (سعر أدنى ٥,٧٥ درهم وأقصى سعر ١,٠٠ درهم). إن سعر الصرف الفعلي الأولي للصكوك القابلة للتحويل تم تحديده في ١٣ فبراير ٢٠١٣ وجرى تثبيته بسعر ٥,٧٥ درهم للسهم الواحد (السعر الأدنى).

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥ - الموجودات غير الملموسة

المجموع مليون دولار أمريكي	الشهرة مليون دولار أمريكي	تكلفة التطوير مليون دولار أمريكي	حقوق معالجة الغاز مليون دولار أمريكي	حقوق التوصيل والتنقية مليون دولار أمريكي	حصص النقط والغاز مليون دولار أمريكي	
٨٢٩	٣٠٨	٢	٧	٢٨٩	٢٢٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
(١٠١)	-	(٢)	-	-	(٩٩)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة
٧٢٨	٣٠٨	-	٧	٢٨٩	١٢٤	في ١ يناير ٢٠١٥
٤٥	-	-	-	-	٤٥	الإضافات
(٤)	-	-	-	-	(٤)	محول إلى الموجودات الثابتة
٧٦٩	٣٠٨	-	٧	٢٨٩	١٦٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٧٢٨	٣٠٨	-	٧	٢٨٩	١٢٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)

(أ) حصص النفط والغاز

إن حصص النفط والغاز بمبلغ ١٦٥ 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 ١١٪ من الإنتاج الحالي في دانة غاز مصر. تشمل منتجات الوسطاني على الغاز والغاز المسال ذي 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 تشمل 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 ٧٧٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر. وافقت الشركة القابضة المصرية للغازات الطبيعية ("EGAS") على عقد تنمية جديد لبلمس وأليم -١ في فبراير ٢٠١٤. اعتمدت الشركة القابضة المصرية للغازات الطبيعية مبدئياً نطاق عقد التنمية الجديد لاستكشاف بيجونيا خلال النصف الثاني من سنة ٢٠١٣ مع موافقة رسمية في مارس ٢٠١٥.
- عقود تنمية غرب القنطرة (امتياز استكشاف غرب القنطرة) - يتم الاحتفاظ بعقود التنمية هذه بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ التي تشمل ٤,٣٢٤ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر. وافقت الشركة القابضة المصرية للغازات الطبيعية ("EGAS") في فبراير ٢٠١٤ على نطاق تعديل عقد تنمية سما لغرب سما-١، وتمت الموافقة أيضاً على عقد التنمية الجديد لسلمى في يوليو ٢٠١٤. حتى تاريخه، يقوم عقدان تنمية جديداً بإنتاج كلا من الغاز الطبيعي والسوائل ذات العلاقة التي تمثل حوالي ١٢٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥ - الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(أ) حصص النفط والغاز (تتمة)

- شمال العريش البحرية (بلوك ٦) - في أبريل ٢٠١٣، تم منح شركة دانة غاز مصر ١٠٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز شمال العريش البحرية (بلوك ٦). تقع المنطقة في دلتا النيل البحرية، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. وفقاً لاتفاق الامتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر بدفع مبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية كمكافأة توقيع. تم تسوية المبلغ المستحق الدفع مقابل الذمم المدينة القائمة في يناير ٢٠١٤.
- 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. وفقاً لاتفاق الامتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر بدفع مبلغ ٥ ملايين دولار للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية كمكافأة توقيع. تم تسوية المبلغ المستحق مقابل الذمم المدينة القائمة في يناير ٢٠١٥.
- منطقة المطرية البرية (بلوك ٣) - في سبتمبر ٢٠١٤، تم منح شركة دانة غاز مصر ٥٠٪ حصة عاملة في منطقة امتياز المطرية البرية (بلوك ٣). تقع المنطقة في دلتا النيل البرية. وفقاً لاتفاق الامتياز، سوف تشارك دانة غاز مصر مع بريتيش بيتروليوم كشریک ومشغل بنسبة ٥٠:٥٠. توجب على دانة غاز مصر (بحصة ٥٠٪) دفع مكافأة توقيع قدرها ٧,٥ مليون دولار أمريكي للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية. لقد تم تسوية هذا المبلغ مستحق الدفع مقابل الذمم المدينة المستحقة في يناير ٢٠١٥.

(ب) حقوق التحويل والتتقية

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

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

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 ٢٠١٤. قامت الإدارة بمراجعة المدخلات المختلفة إلى نموذج التقييم الأصلي وتعتقد بأن المدخلات إلى نموذج التقييم الأصلي لم تتغير بصورة جوهرية.

(ج) الشهرة

إن الشهرة بمبلغ ٣٠٨ مليون دولار أمريكي المتعلقة بالاستحواذ على دانة غاز مصر في يناير ٢٠٠٧ الذي أعطى دانة غاز القدرة للتأهل للحصول على أعمال الإنتاج والحقوق لتطوير حقول الغاز في إقليم كردستان العراق. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، يجب إجراء مراجعة للانخفاض في القيمة سنوياً من قبل الإدارة وقد أجريت آخر مراجعة في ديسمبر ٢٠١٤.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٦ - العقارات الاستثمارية

إن الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مليون دولار أمريكي (مدققة)	
٢٧	٢٦	الرصيد في ١ يناير
(١)	-	التغيرات في القيمة العادلة
<u>٢٦</u>	<u>٢٦</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تتألف العقارات الاستثمارية من أراضي صناعية مملوكة من قبل غاز الصبغة، شركة تابعة في منطقة الصبغة 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 ٢٠١٤.

٧ - المدينون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مليون دولار أمريكي (مدققة)	
٩٩٢	١,٠٧١	مدينون تجاريون
٢	١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥	١٨	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
٤٦	٥٤	مدينون آخرون
(٦)	(٦)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
<u>١,٠٤٩</u>	<u>١,١٣٨</u>	

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

إن حصة المجموعة من الذمم المدينة التجارية في بيرل للبتترول (إيضاح ١) هي بخصوص شحنات المكثفات وغاز البترول المسال بمبلغ ٨٠٤ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٧٤٦ مليون دولار أمريكي).

قامت بيرل للبتترول بتوريد ٦١٤,٣٨٧,٩ مليون قدم مكعب معياري (٦٨٣,٨٠٠,٠٠٠ مليون وحدة حرارية بريطانية) من الغاز لإقليم كردستان حتى سبتمبر ٢٠١٥. أصدرت بيرل للبتترول فواتير إلى حكومة إقليم كردستان بخصوص الغاز المورد بما يزيد على ٢٠٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً ("الغاز الزائد"). إن فواتير الغاز الزائد للفترة من يناير ٢٠١١ إلى مايو ٢٠١٥ تبلغ ١,٤٩٨ مليار دولار أمريكي (حصة دانا غاز ٤٠%: ٥٩٩,٢ مليون دولار أمريكي). لا تتضمن الإيرادات والمستحقات المعلنة من يناير ٢٠١١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الفواتير عن الزيادة في الغاز. اعتباراً من يونيو ٢٠١٥، علفت شركة بيرل للبتترول إصدار المزيد من الفواتير لحكومة إقليم كردستان فيما يتعلق بالغاز الزائد إلى حين توضيح استحقاق شركة بيرل للبتترول للذمم المتعلقة بالزيادة في الغاز المصدر وذلك من قبل المحكمة في جلسة لاحقة، والتي من المتوقع أن تعقد في سنة ٢٠١٦.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٧ - المدينون التجاريون والآخرون (تتمة)

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

متأخرة ولكن ليست منخفضة القيمة						
أكثر من					ليست	
١٢٠	١٢٠-٩١	٩٠-٦١	٦٠-٣٠	أقل من ٣٠	متأخرة ولا	منخفضة القيمة
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	مليون	الإجمالي
مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩٢١	٨	٢٨	٢٢	٢٠	٧٢	١,٠٧١
٦٩٥	٥٢	٦٤	٥١	١٧	١١٣	٩٩٢
						٢٠١٥ سبتمبر
						٢٠١٤ ديسمبر

٨ - الموجودات المالية المتوفرة للبيع

٢٠١٤ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠	
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي	
١٠٠	٥١	في ١ يناير
(٢٣)	(٥١)	استبعاد
(٢٦)	٣	تغير في القيمة العادلة للفترة/السنة
<u>٥١</u>	<u>٣</u>	

تمتلك المجموعة ٦٥,٦٥٦ سهم عادي في إم أو إل (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,١٣٦,١١٦ سهم) مستلمة ك مبلغ مقابل بيع حصة في شركة بيرل للبتترول في سنة ٢٠٠٩. إن هذه الأسهم مدرجة في بورصة بودابست وقد تم تحديد القيمة العادلة لها بالرجوع لعرض السعر المعلن في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع ١,٠٧٠,٤٦٠ سهم من مجموع مساهمتها بواقع ١,١٣٦,١١٦ سهم في إم أو إل بمتوسط سعر ببلغ ٤٨,٠٣ دولار أمريكي للسهم (٥١ مليون دولار أمريكي - صافي). لاحقاً لنهاية الفترة، تم بيع حصص إم أو إل المتبقية بمتوسط سعر ٤٤,٧٩ دولار أمريكي للسهم الواحد.

٩ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٤ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠	
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي	
٨	٩	الرصيد في ١ يناير
١	-	التغيرات في القيمة العادلة
<u>٩</u>	<u>٩</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

هذا يمثل استثمار أولي ببلغ ١٠ مليون دولار أمريكي في صندوق أبراج للبنية التحتية. يستند التقييم على آخر مؤشرات القيمة العادلة الصادرة عن الصندوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ - النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)	
٥٥	٢٨	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٦	٦	- بنوك محلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
		- بنوك أجنبية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
ودائع قصيرة الأجل		
١٦	٧٦	- بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٧	٧٤	- بنوك أجنبية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
النقدية وشبه النقدية		
١١٤	١٨٤	
ودائع (تسهيل مرابحة)		
٢٨	-	
<u>١٤٢</u>	<u>١٨٤</u>	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

يحقق النقد لدى البنوك أرباح بنسب متغيرة استناداً للنسب إلى الودائع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات تتراوح ما بين أسبوع وثلاثة أشهر وهذا يعتمد على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق أرباح استناداً للنسب على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن القيمة العادلة للنقد والودائع قصيرة الأجل هي ١٤٢ مليون دولار أمريكي (٢٠١٤ - ١٨٤ مليون دولار أمريكي). إن نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل ٠,٤٥% و ٦,٥% (٢٠١٤ - ٠,٤٥% و ٢,٠%) سنوياً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، كانت نسبة ٣٨% (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٥٦%) من النقدية وشبه النقدية 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 بمبلغ ١٤٢ مليون دولار أمريكي، بنسبة ٤٩% محتفظ به بالجنيه المصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٤٢%).

تشتمل الودائع (تسهيل مرابحة) على ودائع بالجنيه المصري مرهونة لدى بنك المشرق ش.م.ع، فرع مصر مقابل تسهيل مضمون بالكامل بمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي (إيضاح ١٢هـ). وفقاً للترتيب ستقوم دانة غاز مصر بالاحتفاظ بودائع بالجنيه المصري تساوي في القيمة نسبة ١١٥% من المبلغ الأصلي القائم من القرض بالدولار الأمريكي. إن مدة هذا التسهيل هي سنة واحدة من تاريخ السحب، والتي انتهت في ٩ أبريل ٢٠١٥. إن الودائع بالجنيه المصري المرهونة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغت ٢٨ مليون دولار أمريكي بما يعادله بالجنيه المصري.

١١ - رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)	
المصرح به:		
		٦,٩٦٨,٦١٦,١١٤ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٦,٩٦٠,٩٨١,١٨٨ سهم عادي)
		قيمة السهم ١ درهم (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم)
المصدر والمدفوع بالكامل:		
		٦,٩٦٨,٦١٦,١١٤ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٦,٩٦٠,٩٨١,١٨٨ سهم عادي)
		قيمة السهم ١ درهم (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم)
<u>١,٩٠١</u>	<u>١,٨٩٩</u>	

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١ - رأس المال (تتمة)

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

١٢ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي

٤٢٥	٤٠٠
٣٢٣	٣٢٨
-	٥٦
-	١٢
-	٣
<u>٧٤٨</u>	<u>٧٩٩</u>

غير متداولة
صكوك عادية (أ)
سندات قابلة للتحويل (ب)
قروض بنكية - تمويل مشروع حقل غاز الزوراء (ب)
قروض لشراء معدات (ج)
قروض لبناء مصر (د)

-	٢٧
-	٢٥
-	٥٢
<u>٧٤٨</u>	<u>٨٥١</u>

متداولة
قروض بنكية - تمويل مشروع حقل غاز الزوراء (ب)
قروض بنكية - تسهيل مرابحة (د)

إجمالي القروض

أ) الصكوك القابلة للتحويل

في أكتوبر ٢٠٠٧، أصدرت المجموعة سندات قابلة للتحويل على شكل صكوك المضاربة ("الصكوك") بمبلغ إجمالي قدره ١ مليار دولار أمريكي في شكل شهادات أمانة من خلال شركة ذات غرض خاص ("المصدر"). إن الصكوك المنظمة لكي تتفق مع مبادئ الشريعة الإسلامية تمت الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة أثناء الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في يوليو ٢٠٠٧. وفقاً لشروط الصكوك، فإن المبالغ التي تم تحصيلها استخدمت في الاستحواذ على الموجودات وتطويرها (موجودات المضاربة) المملوكة من قبل شركة دانة إل إن جي فينتشرز ليمتد. تستحق الصكوك في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ ويترتب عليها نسبة ربح ثابتة ٧,٥٪ تدفع كل ثلاثة أشهر من أرباح موجودات المضاربة. في سنة ٢٠٠٨، قامت دانة غاز بشراء بعض الصكوك من السوق بقيمة إسمية بلغت ٨٠ مليون دولار أمريكي.

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٢ - القروض (تتمة)

أ) الصكوك القابلة للتحويل (تتمة)

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

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

إن السمات التي تميز تلك الاتفاقية هي تخفيض قيمة الصكوك المستحقة على الشركة من ١ مليار دولار أمريكي إلى ٨٥٠ مليون دولار أمريكي بسداد ٧٠ مليون دولار أمريكي كدفعة نقدية وكذلك إلغاء الصكوك المملوكة من قبل الشركة والبالغ قيمتها ٨٠ مليون دولار أمريكي. وسيقسم المبلغ المتبقي البالغ قيمته ٨٥٠ مليون دولار أمريكي إلى شريحتين. وتضم الشريحة الأولى صكوك عادية بقيمة ٤٢٥ مليون دولار أمريكي وتضم الشريحة الثانية سندات 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 والصكوك القابلة للتحويل ٩٪ و٧٪ سنوياً، على التوالي.

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

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

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

خلال الفترة، قامت الشركة باسترداد صكوك عادية وصكوك قابلة للتحويل بمبلغ ٢٤,٩ مليون دولار أمريكي و ٢,٢ مليون دولار أمريكي (قيمة اسمية)، على التوالي. تم إلغاء كافة الصكوك المستردة وفقاً للأحكام والشروط.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٢ - القروض (تتمة)

(أ) الصكوك القابلة للتحويل (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي
٣٩٠	٣٢٣
(٧٣)	-
٣٢	٢٣
-	(٢)
<u>(٢٢)</u>	<u>(١٢)</u>
٣٢٧	٣٣٢
<u>(٤)</u>	<u>(٤)</u>
<u>٣٢٣</u>	<u>٣٢٨</u>

عنصر بند المطلوبات في ١ يناير
الصكوك القابلة للتحويل المحولة إلى أسهم
تكاليف التمويل للصكوك القابلة للتحويل
صكوك ملغاة من خلال إعادة الشراء
أرباح مدفوعة

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

عنصر الالتزام في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تقدر قيمة عقد الخيار القابل للتحويل الذي هو جزء لا يتجزأ من الأداة القابلة للتحويل عند إصدار الصكوك القابلة للتحويل وتم الإفصاح عنها بشكل منفصل بموجب حقوق الملكية.

(ب) قروض بنكية - تمويل مشروع حقل الزوراء

في ٢٥ يونيو ٢٠١٤، أبرمت دانة غاز للاستكشاف (١٠٠٪ شركة تابعة لشركة دانة غاز ش.م.ع) اتفاقية شروط مشتركة مع بنك الإمارات دبي الوطني والبنك التجاري الدولي وبنك دبي التجاري وبنك بروة (المقرضين) على ١٠٠ مليون دولار أمريكي لتسهيل تطوير مشروع حقل الزوراء. إن بنك الإمارات دبي الوطني سوف يكون أيضاً بمثابة وكيل التسهيل العالمي، وكيل تسهيل لأجل، وكيل الأمن والحسابات المصرفية في حين أن بنك بروة يعمل بمثابة وكيل الاستثمار للشريحة التي تتوافق مع الشريعة الإسلامية من هذا القرض.

إن سداد التسهيل لأجل على مدى ١٥ قسط ربع سنوي تبدأ في الربع الثالث ٢٠١٥، تخضع لآلية السداد النقدي ويحمل معدل متغير حسب لييبور زائداً الهامش خلال فترة السداد.

يغطي تأمين مشروع، الرهن التجاري على كامل موجودات مشروع حقل غاز الزوراء (البرية والبحرية)، والتنازل عن الحقوق المنصوص عليها في اتفاقيات بيع وشراء الغاز والتنازل عن الحسابات المصرفية والتنازل عن عائدات التأمين لمشروع زوراء وضمانات أداء المشروع من المقاولين واعتماد مستندي غير قابل للإلغاء من مجلس النفط بالشارقة. قامت شركة دانة غاز برهن أسهم دانة للاستكشافات (ش.م.ع) كضمانات للوكيل. دانة غاز للاستكشاف (ش.م.ع) تعتبر أيضاً ضامن للتسهيلات لأجل للفترة بالكامل.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٢ - القروض (تتمة)

ب) قروض بنكية - تمويل مشروع حقل الزوراء (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مليون دولار
أمريكي

٨٥
(٢)

٨٣

٢٧
٥٨

٨٥

تسهيل قرض
ناقصاً: الجزء غير المطفأ من رسوم ترتيب القرض

صافي تسهيل القرض

إن تسهيل القرض مستحق الدفع كما يلي:

خلال سنة واحدة
بعد سنة

صافي تسهيل القرض

ج) قرض لشراء معدات

أبرمت دانة غاز مصر ("دانة غاز مصر") ترتيب عقد إيجار تمويلي "بيع ثم استئجار" مع الشركة المصرية للتأجير التمويلي ش.م.ع في ٢٩ يناير ٢٠١٥، لبيع 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 سبتمبر ٢٠١٥. إن المدفوعات على مدى فترة ٢٩ ربعاً سنوياً ابتداءً من الربع الثالث لسنة ٢٠١٥ بما في ذلك فترة سماح مدتها ربعين للفوائد والمبلغ الأساسي.

د) قرض لبناء مصر

أبرمت بيرل للعقارات مصر ("بيرل للعقارات") مصر ترتيب عقد إيجار تمويلي "بيع ثم استئجار" لبناء مصر مع الشركة المصرية للتأجير التمويلي ش.م.ع في ٩ يونيو ٢٠١٥. إن مجموع التسهيل يتألف من ثلاثة عقود بمبلغ ١٣,٤٢ مليون دولار أمريكي من مبلغ ٣,١ مليون دولار أمريكي تم سحبه بالكامل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. إن المدفوعات على مدى فترة ٢٩ ربعاً سنوياً بما في ذلك فترة سماح مدتها ربعين لدفعات الإيجار.

هـ) تسهيل مرابحة

أبرمت دانة غاز مصر المحدودة (بربادوس) اتفاقية مرابحة سلع ذات حد تسهيل بمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي مع بنك المشرق ش.م.ع (الإمارات العربية المتحدة) في ٣٠ مارس ٢٠١٥. إن هذا هو تسهيل مضمون بالكامل حيث ستقوم شركة دانة غاز مصر المحدودة بالاحتفاظ بوديعة بالجنيه المصري (تعهد) مساوية في القيمة إلى ١١٥٪ من المبلغ الأصلي المتبقي من القرض بالدولار الأمريكي الذي سيتم الاحتفاظ به لدى بنك المشرق ش.م.ع، فرع مصر والذي يمثل وكيل التأمين. إن معدل الربح على التسهيل هو بسعر ليبور + الهامش وأن الوديعة بالجنيه المصري تتحمل سعر وديعة تعكس بشكل وثيق معدل الربح على القرض في هذا الوقت الحالي. إن مدة التسهيل هي سنة واحدة من تاريخ السحب. تم الانتهاء من سحب هذا التسهيل في ٩ أبريل ٢٠١٥.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٣ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

(أ) 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 كلا الامتيازين. حسب شروط اتفاقية الاستحواذ، دفعت دانة غاز مصر ١٣ مليون دولار أمريكي، نتيجة لخطة للتنمية الأولى المعتمدة من الحكومة في امتياز غرب المنزلة. بالإضافة لذلك، وافقت دانة غاز مصر على دفع دفعات إضافية يصل مجموعها إلى ١٢,٥ مليون دولار أمريكي إضافي عندما تساوي الأحجام المكتشفة أو تزيد عن ١ تريليون قدم مكعب من الاحتياطيات المؤكدة. كذلك منحت دانة غاز مصر حصة أرباح صافية بنسبة ٣٪ إلى سي تي 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 (بلوك ٦). تقع المنطقة في دلتا النيل البحرية، في الجزء الشرقي من البحر الأبيض المتوسط. وفقاً لاتفاق الامتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر بصرف ٢٥,٥ مليون دولار أمريكي في البلوك خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف وهي ٤ سنوات.

في أكتوبر ٢٠١٤، منحت دانة غاز مصر حصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ من شمال الصالحية (بلوك ١) منطقة الامتياز. تقع المنطقة في دلتا النيل بجانب إجراءات تنمية القائمة لدانة غاز مصر. وفقاً لاتفاقية الامتياز، التزمت شركة دانة غاز مصر بصرف مبلغ ٢٠ مليون دولار على الكتلة خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف والتي هي ٣ سنوات. كان على دانة غاز مصر دفع مكافأة توقيع بمبلغ ٥ ملايين دولار للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية. لقد تمت تسوية هذا المبلغ المستحق الدفع مقابل الذمم المدينة القائمة في يناير ٢٠١٥.

في أكتوبر ٢٠١٤، منحت دانة غاز مصر أيضاً منطقة المطرية (بلوك ٣) منطقة الامتياز البرية في دلتا النيل. سوف تشارك دانة غاز مصر مع شركة برينتش ببتروليوم إكسبلوريشين (دلتا) المحدودة كشريك ومشغل في الامتياز على أساس ٥٠:٥٠. وفقاً لشروط الاتفاقية مع برينتش ببتروليوم، سوف تقوم برينتش ببتروليوم بتمويل كامل تكلفة الاستكشاف (بما في ذلك حصة دانة غاز) عن أول بئر يصل إلى الحد الأقصى المتوقع عليه. بعد الوفاء بالالتزامات المحتملة، يكون لبرينتش ببتروليوم الخيار لشراء ٥٠٪ من بعض الإمكانات الكامنة لعقود الإيجار التنموية القريبة لدانة غاز. "لقد التزمت شركة دانة غاز مصر وبرينتش ببتروليوم بصرف مبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي على الكتلة خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف والتي هي ٣ سنوات. توجب على دانة غاز مصر دفع مكافأة توقيع قدرها ٧,٥ مليون دولار أمريكي (حصة ٥٠٪) إلى الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية. لقد تمت تسوية هذا المبلغ المستحق الدفع مقابل الذمم المدينة القائمة في يناير ٢٠١٥.

إن المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغت ١١ ملايين دولار أمريكي ولكن لم تستحق حتى الآن.

(ب) مشروع حقن غاز الزوراء

إن المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغت ١١ مليون دولار أمريكي (٢٠١٤ - ٦١ مليون دولار أمريكي) ولكن لم تستحق حتى الآن.