

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (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 ٢٠١٨.

### 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 كمادة أولية ووقود لقطاعات البتر وكيمواويات 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 إمارة الشارقة، دولة الإمارات العربية المتحدة.

### نتائج ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، حققت الشركة إجمالي إيرادات قدرها ١١٥ مليون دولار أمريكي (٤٢٢ مليون درهم) مقارنة بـ ١٠٨ مليون دولار أمريكي (٣٩٦ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٧، بزيادة نسبتها ٦% وتعكس هذه النسبة ارتفاع أسعار الهيدروكربونات المحققة خلال الربع. وقد ارتفعت الأسعار المحققة بنسبة ٤١% في الربع الثالث من سنة ٢٠١٨، مما ساهم بزيادة الإيرادات بمقدار ٢٦ مليون دولار أمريكي (٩٥ مليون درهم). وقابل هذه الزيادة بصورة جزئية انخفاض في الإنتاج في مصر. وفي الربع الثالث من سنة ٢٠١٧، بلغ متوسط الأسعار المحققة ٦٤ دولار أمريكي لبرميل المكثفات و ٣٤ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال، مقارنة بمبلغ ٤٢ دولار أمريكي لكل برميل و ٢٦ دولار أمريكي لكل برميل نפט مكافئ من الغاز المسال على التوالي.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج خلال الثاني والتسعين يوماً ٥,٤٦ مليون برميل من النفط المكافئ [٥٩,٣٥٠ برميل من النفط المكافئ يومياً]، بانخفاض نسبته ١٢% مقارنة مع إنتاج ربع السنة المقابل البالغ ٦,٢ مليون برميل من النفط المكافئ (٦٧,٦٠٠ برميل من النفط المكافئ يومياً). انخفض الإنتاج في مصر بنسبة ٢٠% إلى ٣٢,٢٥٠ برميل من النفط المكافئ خلال الفترة.

حققت المجموعة أرباح صافية بعد خصم الضريبة بقيمة ١٧ مليون دولار أمريكي (٦١ مليون درهم) مقارنة بأرباح مقدارها ١٠٢ مليون دولار أمريكي (٣٧٥ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠١٧. بانخفاض نسبته ٨٣%. في الربع الثالث من سنة ٢٠١٧ اشتمل صافي الأرباح على الفوائد المترتبة على الذمم المدينة متأخرة السداد المستحقة بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي (١٨ مليون درهم) وعكس كامل لفائض الاستحقاقات بمبلغ ٩١ مليون دولار أمريكي (٣٣٣ مليون درهم) في شركة بيرل بعد اتفاقية التسوية. كان هناك تسوية واحدة، ولو لم تكن فإن صافي الأرباح للربع الثالث لسنة ٢٠١٧ سيكون أقل بمبلغ ٩٦ مليون دولار أمريكي (٣٥١ مليون درهم) من مبلغ ٦ مليون دولار أمريكي (٢٢ مليون درهم).

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٨، انخفضت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) لتصل إلى ٥٦ مليون دولار أمريكي (٢٠٤ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ١٥٣ مليون دولار أمريكي (٥٦٢ مليون درهم) خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٧. ومع ذلك، خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٧، تضمنت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء مبلغ ٩١ مليون دولار أمريكي (٣٣٣ مليون درهم) للدخل غير النقدي نتيجة لعكس الفائض في بيرل. ولو استثنينا ذلك، لكانت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء للربع الثالث من سنة ٢٠١٧ عند مبلغ ٦٢ مليون دولار أمريكي (٢٢٩ مليون درهم).

### نتائج التسعة أشهر من سنة ٢٠١٨

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ("الفترة") حققت المجموعة إيرادات إجمالية بمبلغ ٣٥١ مليون دولار أمريكي (١,٢٨٧ مليون درهم) بالمقارنة بمبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي (١,٢١٠ مليون درهم) في الفترة المقابلة. وترجع هذه الزيادة في الإيرادات إلى الارتفاع في أسعار الهيدروكربونات المحققة خلال الفترة والتي تم تسويتها جزئياً من خلال الإنتاج الأقل في كل من مصر وحقل الزوراء. بلغ متوسط الأسعار المحققة ٦١ دولار للبرميل من المكثفات و ٣٤ دولار أمريكي لكل برميل من النفط المكافئ للغاز المسال مقارنة بسعر ٤٤ دولار أمريكي للبرميل و ٣٠ دولار أمريكي للبرميل من النفط المكافئ على التوالي في الفترة المقابلة.

حققت المجموعة أرباحاً صافية بعد خصم الضرائب بلغت ٤١ مليون دولار أمريكي (١٤٩ مليون درهم) بالمقارنة مع مبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي (٤٥٨ مليون درهم) في فترة التسعة أشهر من سنة ٢٠١٧ (ولكنها تتضمن التأثير الوحيد لتسوية التحكيم في حكومة إقليم كردستان)، وانخفاض بنسبة ٦٧%. خلال فترة التسعة أشهر من ٢٠١٧، تضمن صافي الأرباح عكس الفائض من التسوية بمبلغ ١١٤ مليون دولار أمريكي (٤١٨ مليون درهم) وفائدة على المبالغ المستحقة القبض والتي تبلغ ١٧ مليون دولار أمريكي (٦٢ مليون درهم). باستثناء التسوية التي تمت في فترة التسعة أشهر لسنة ٢٠١٧، وصافي خسارة قد تبلغ ٦ مليون دولار أمريكي (٢٢ مليون درهم) لتلك الفترة.

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

### السيولة والمصادر المالية

استقر رصيد النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة عند مبلغ ٤٣٤ مليون دولار أمريكي (١,٥٩١ مليون درهم)، أي بنقص نسبته ٢٩% مقارنة بمبلغ ٦٠٨ مليون دولار أمريكي (٢,٢٢٩ مليون درهم). يعود سبب الانخفاض في الرصيد النقدي بشكل رئيسي إلى سداد مبلغ ٢٣٥ مليون دولار أمريكي (٨٦١ مليون درهم) فيما يتعلق بالدفعة الأساسية المقدمة ورسوم الموافقة واستحقاقات الأرباح المستحقة الدفع وتكلفة لجنة حاملي الصكوك عند إتمام إعادة هيكلة الصكوك. بالإضافة إلى قيام المجموعة بدفع توزيعات أرباح بقيمة ٩٥ مليون دولار أمريكي (٣٤٨ مليون درهم) خلال شهر مايو ٢٠١٨.

قامت المجموعة بتحصيل ما مجموعه ١٩٧ مليون دولار أمريكي (٧٢٢ مليون درهم) خلال الفترة، حيث ساهمت كلاً من مصر وإقليم كردستان العراق والإمارات العربية المتحدة بمبلغ ١١١ مليون دولار أمريكي (٤٠٧ مليون درهم) و٧٧ مليون دولار أمريكي (٢٨٢ مليون درهم) و٩ ملايين دولار أمريكي (٣٣ مليون درهم) على التوالي.

لاحقاً لنهاية الفترة، قامت الشركة بشراء صكوك بقيمة إسمية تبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم).

### الصكوك

في ١٣ مايو ٢٠١٨، أعلنت الشركة عن اتفاقية مع لجنة حاملي الصكوك ("اللجنة")، حول شروط وبنود عرض إعادة تمويل صكوك المضاربة الخاصة بالشركة وإعادة هيكلتها، والتي بلغت قيمتها الإسمية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧، ٧٠٠ مليون دولار أمريكي. دخل حملة صكوك الذين يمثلون ما يزيد على ٥٢% من القيمة الإجمالية لشهادات الصكوك الحالية القابلة للصرف، وما يزيد على ٣٠% من شهادات الصكوك الحالية العادية في اتفاقية إغلاق وتجميد ملزمة قانونياً مع الشركة فيما يتعلق بعملية إعادة الهيكلة المقترحة المتفق عليها.

تتمثل الشروط الأساسية للاتفاقية فيما يلي:

- بالنسبة لحملة الصكوك الذين يرغبون في استرداد رؤوس أموالهم بشكل فوري، هناك خيار تقديم طلبات استرداد على أساس ٩٠,٥ سنت لكل دولار من القيمة الإسمية للصكوك التي يحملونها، ويتضمن ذلك المبلغ رسوم مشاركة مبكرة بقيمة ٢,٥ سنت (شريطة أن يتم تقديم طلب الاسترداد في غضون ٧ أيام من تاريخ إطلاق عرض المناقصة وعملية قبول طلب تقديم العطاءات).
- بالنسبة لحملة الصكوك الذين يختارون استلام دفعات جزئية واستبدالها بأداة جديدة، يوفر هذا الخيار إمكانية استرداد كامل رأس المال بما في ذلك التزام إعادة شراء جوهري من شهادات الصكوك الجديدة على أساس القيمة الإسمية. وسوف يحصل حملة الصكوك هذه أيضاً على متأخرات توزيع الأرباح وفقاً لشهادات الصكوك الحالية، وذلك حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ وبنسبة ربح ٤% (انظر أدناه) من ١ نوفمبر ٢٠١٧ إلى تاريخ إتمام العملية. تم استلام الطلبات خلال ٧ أيام من تاريخ إطلاق عرض المناقصة وعملية قبول طلب تقديم العطاءات، فسيحصل حملة الصكوك على رسوم مشاركة مبكرة تبلغ ٢,٥ سنت.
- إن شهادات الصكوك الجديدة ستتكون من صكوك وكالة (على أساس هيكل الإجارة والالتزام المتأخر الدفع) وبمعدل ربح سنوي ٤% ولمدة ٣ سنوات.

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

أطلقت دانة غاز عرض المناقصة وعملية قبول طلب تقديم العطاءات / بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٨ للنظر في الموافقة على شروط وأحكام العرض المقدم لإعادة هيكلة وإعادة تمويل صكوك المضاربة. وتمت الموافقة على العملية من قبل حملة الصكوك في اجتماع بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٨. كما أصدرت دانة غاز دعوة إلى مساهمها الخاصة بها لحضور الجمعية العمومية للنظر والموافقة على إصدار صكوك جديدة لتحل محل الصكوك الحالية، الصادرة في مايو ٢٠١٣، من خلال إصدار خاص لحملة الصكوك الحالية بمبلغ يصل إلى ٥٦٠ مليون دولار أمريكي لمدة ٣ سنوات مع معدل ربح بنسبة ٤% سنوياً والموافقة على إنهاء دعوى الصكوك.

وفي ٢١ يونيو ٢٠١٨، صوت المساهمون بالإجماع لصالح إعادة الهيكلة بالتراضي بمبلغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي من صكوك المضاربة. تمت العملية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨. والصكوك الجديدة مدرجة الآن على يورونكست دبلن (المعروفة سابقاً باسم "البورصة الإيرلندية").

تم إنهاء جميع الإجراءات القانونية بشكل تام من قبل الأطراف في دعوى الصكوك وضمن جميع الولايات القضائية. تمت الموافقة على وقف التقاضي أمام المحاكم البريطانية والمحاكم الإماراتية من قبل جميع الأطراف بعد الاتفاق بالإجماع لإعادة هيكلة الصكوك والذي تم في مايو ٢٠١٨.

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

### السيولة والمصادر المالية (تتمة)

دفعت الشركة مبلغ ٢٣٥ مليون دولار أمريكي كتعويضات ومدفوعات الأرباح ورسوم المشاركة المبكرة. تم تخفيض حجم الصكوك الجديدة إلى ٥٣٠ مليون دولار أمريكي. وهي لمدة ثلاث سنوات وتستحق في أكتوبر ٢٠٢٠ وبمعدل ربح جديد بنسبة ٤٪ سنوياً.

بعد انتهاء الفترة، قامت الشركة بشراء صكوك بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (القيمة الإسمية). تم إلغاء الصكوك التي تم شراؤها حسب البنود والشروط. إن إجمالي الصكوك القائمة بعد الشراء هو ٤٣٠ مليون دولار أمريكي.

### 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 أسوشيتيس، وهي شركة رائدة في مجال الاستشارات، بإجراء تقييم مستقل لاحتياطيات الهيدروكربون لشركة دانة غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وعقب هذه المراجعة، تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ عند ٧٥ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٨٩ مليون برميل نفط مكافئ). كما تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ عند ١١٧ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٣٢ مليون برميل نفط مكافئ)، وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ عند ١٦٠ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٨٤ مليون برميل نفط مكافئ). وكان الانخفاض في الاحتياطيات على حساب الإنتاج خلال السنة ولم يتم استبدالها.

#### (ب) شركة بيرل للبتروول المحدودة

كما ذكر سابقاً، قامت شركتي دانة غاز ونفط الهلال، المشغلين المشتركين شركة بيرل للبتروول المحدودة ("شركة بيرل للبتروول 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 للبتروول المحدودة ("بيرل للبتروول") قامت بتعيين جافني كلاين أند أسوشيتيس لتأكيد الاحتياطيات لهذه الحقول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ استناداً إلى حزمة معلومات شاملة تتضمن ١٢٠٠ كيلومتر من المسوحات الزلزالية (2D) وعدد ١١ بنزراً 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 أسوشيتيس إلى التقديرات التالية والمتعلقة بكلا الحقلين<sup>٢</sup>:

- بلغت احتياطيات الغاز والمكتنفات 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.
- بالنسبة لجمجمال، بلغت احتياطيات الغاز والمكتنفات المؤكدة والمرجحة ٦,٦ تريليون قدم مكعب معياري و 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 المكتنف.

<sup>١</sup> 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.

<sup>٢</sup> إن كميات الهيدروكربونات المعلن 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 للبتروول المحدودة (تتمة)

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 ١,٠٩ مليون برميل من المكثفات، أي ما يعادل ٩٩٠ مليون برميل نפט مكافئ.

يصنف التوازن بين أرقام هذه الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والموارد المتوفرة في البداية وذات المخاطر للمشغل المشترك كموارد طارئة<sup>٢</sup> و موارد محتملة<sup>٤</sup>.

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

#### (ج) المناطق البحرية الغربية في الشارقة - حقل الزوراء

بعد توقيع اتفاقية امتياز 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 امتياز المناطق البحرية الغربية في الشارقة - حقل الزوراء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وعقب هذه المراجعة، تم تقدير إجمالي احتياطيات المجموعة المؤكدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ عند ٨ ملايين برميل نפט مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٧ مليون برميل نפט مكافئ). كما تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ عند ٢٤ مليون برميل نפט مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣٣ مليون برميل نפט مكافئ)، وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ عند ٦١ مليون برميل نפט مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦٥ مليون برميل نפט مكافئ).

### عمليات الاستكشاف والإنتاج

#### (أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

بلغ إنتاج الشركة في مصر لأول ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠١٨ ما مقداره ٢,٩٦ مليون برميل نפט مكافئ، أي بمعدل ٣٢,٢٥٠ برميل نפט مكافئ يومياً (الربع الثالث من ٢٠١٧ - ٣,٧ مليون برميل نפט مكافئ، أي بمعدل ٤٠,٣٠٠ برميل نפט مكافئ يومياً) هذا يمثل انخفاض بنسبة ٢٠٪ مقارنة بالفترة المقابلة. يعود انخفاض معدل الإنتاج بشكل رئيسي إلى الانخفاض الطبيعي في إنتاجية الحقول وزيادة إنتاج المياه من بنرا البلم ٣ و ٥.

وفي مصر، قامت الشركة بتحصيل مبلغ ١١١ مليون دولار أمريكي (٤٠٧ مليون درهم)، خلال الفترة وبذلك تكون قد استلمت ما نسبته ١٢٢٪ من إيرادات الفترة. تم استلام من إجمالي مبلغ ٩٦ مليون دولار أمريكي (٣٥٢ مليون درهم) بالدولار الأمريكي، ومبلغ ١٥ مليون دولار أمريكي (٥٥ مليون درهم) بما يعادله بالجنية المصري.

خلال الفترة، انخفض رصيد الذمم المدينة التجارية إلى ٢١٠ مليون دولار أمريكي (٧٧٠ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٢٢٨ مليون دولار أمريكي (٨٣٦ مليون درهم) في نهاية سنة ٢٠١٧. خلال الفترة، قامت الشركة بتصدير ما مجموعه ٤ شحنات من المكثفات بمتوسط حجم مقداره ١٥٧,٢٠٠ برميل وحصلت مبلغ ٣٢ مليون دولار أمريكي (١١٧ مليون درهم). إن المبالغ المحصلة للشحنة الرابعة بمبلغ ١٢ مليون دولار أمريكي (٤٤ مليون درهم) تم تحصيلها لاحقاً بنهاية الفترة. حيث يتم استخدام النقد الناتج من تصدير حصة الحكومة من المكثفات الإضافية لتسديد الذمم المدينة القائمة المستحقة للشركة من قبل الحكومة المصرية.

<sup>٢</sup> الكميات من النפט 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.

<sup>٤</sup> الكميات من النפט 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)

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

إن حصة دانة غاز (٣٥٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق لأول ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠١٨ بلغت ٢,٣ مليون برميل نפט مكافئ، أي بمعدل ٢٥,١٠٠ برميل نפט مكافئ يومياً (الربع الثالث ٢٠١٧ - حصة دانة غاز ٣٥٪: ٢,٣ مليون برميل نפט مكافئ، أي بمعدل ٢٥,٠٠٠ برميل نפט مكافئ يومياً).

بلغت حصة دانة غاز من التحصيلات للفترة مبلغ ٧٧ مليون دولار أمريكي (٢٨٢ مليون درهم) وبالتالي حققت ٨٤٪ من إيرادات الفترة. في نهاية الفترة بلغت حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية ١٨ مليون دولار أمريكي (٦٦ مليون درهم) وتمثل المبالغ المستحقة مقابل المبيعات المحلية من شهري أغسطس وسبتمبر ٢٠١٨ علماً بأن جميع المستحقات تم تحصيلها في وقت لاحق.

تقوم شركة بيرل بترول اليوم بتطوير حقلين عالمين للغاز ويصل حجمها نحو ٧٥ تريليون قدم مكعب من الغاز الرطب و ٧ مليارات برميل من النفط، وتستهدف زيادة الإنتاج بنسبة ٢٠٪ هذه السنة.

### 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 بالبحرية للشارقة.

يعمل مصنع الغاز بشكل مستمر منذ ٢٨ فبراير ٢٠١٦، وينتج حالياً حوالي ٧ مليون قدم مكعب معياري يومياً من الغاز إلى محطة كهرباء الشارقة، وينتج يومياً بمعدل ٥٨ برميل من المكثفات في المتوسط. وبلغ إنتاج حقل الزوراء خلال الفترة ما مقداره ١,٢٠٠ برميل نפט مكافئ يومياً (الربع الثالث من سنة ٢٠١٧ - ١,٥٥٠ برميل نפט مكافئ يومياً). إن عملية تثبيت الضغط قد تطيل عملية الإنتاج، ولكن أي قرار نهائي بشأن المصاريف المستقبلية سوف يخضع لنتائج المفاوضات بشأن سعر الغاز.

وخلال الفترة، بلغت التحصيلات ٩ مليون دولار أمريكي (٣٣ مليون درهم). وفي نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية ١ مليون دولار أمريكي (٤ ملايين درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١ مليون دولار أمريكي / ٤ مليون درهم).

### مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة

إن مشروع غاز الإمارات تم إنشائه لمعالجة ونقل الغاز المستورد من شركة النفط الوطنية الإيرانية (NIOC) من خلال شركة نفط الهلال والذي كان موضوع جلسات التحكيم الدولي كما ذكر سابقاً. تمتلك دانة غاز حصة بنسبة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة (CNGCL)، وهي منشأة لتسويق الغاز في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتمتلك حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (UGTC)، وهما شركتان تمتلكان المنصة البحرية الصاعدة وخطوط الإنتاج البحرية والبرية ووحدة معالجة الغاز الحمضي.

لمزيد من التحديثات يرجى الرجوع إلى "دعوى التحكيم".

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

### 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 وبلغ معدل إنتاجه ٢,٣٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً من البروبان (كانت حصة دانة غاز ٢٦,٤٪: ٦٠٧ برميل نفط مكافئ يومياً) و ٢٨٤ برميل نفط مكافئ يومياً من غاز البوتان (كانت حصة دانة غاز ٢٦,٤٪: ٧٥ برميل نفط مكافئ يومياً) خلال الفترة.

### دعوى التحكيم

إن عقد بيع وشراء الغاز بين شريك دانة غاز، شركة نفط الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية والذي ينص على توريد الغاز إلى دولة الإمارات العربية المتحدة كان موضوع جلسات التحكيم الدولي منذ يونيو ٢٠٠٩. في أغسطس ٢٠١٤، تم إخطار شركة 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 لجميع الأطراف، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية قد خالفت التزامها التعاقدية بتوريد 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 شركة نفط الهلال وشركة كريست 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 المطالبات الأضرار المقدمة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية بسبب عدم تنفيذها للعقد (بما في ذلك مطالبات الأضرار والتعويضات المتعلقة بمطالبات الأطراف الخارجية حتى سنة ٢٠١٤) انعقدت في نوفمبر ٢٠١٦. ينتظر قرار التحكيم النهائي بشأن الأضرار عن الفترة من سنة ٢٠٠٥ إلى سنة ٢٠١٤ من المحكمة، وفي الوقت نفسه تم إبلاغ شركة دانة غاز بأن شركة نفط الهلال قد بدأت تحكيمياً ثانياً مع محكمة جديدة، للرد على المطالبات الخاصة بالأضرار من سنة ٢٠١٤ حتى نهاية فترة العقد في سنة ٢٠٣٠.

شرعت دانة غاز مع شركة نفط 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 للبتروول فيما يتعلق بتسوية التحكيم مع حكومة إقليم كردستان.

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، أعلنت الشركة عن تسوية النزاع الطويل الذي تُمثل فيه دانة غاز و "نفط الهلال" و "شركة بيرل بتروليوم 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 الاستفادة القصوى من إمكاناتهما ومنفعة الطرفين وكذلك لصالح شعب إقليم كردستان العراق والعراق ككل.

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 للبتروول. 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 للبتروول التي تدعي أن تصرفات شركة دانة غاز و نفط الهلال في إبرام اتفاقية تسوية المبالغ تمثل خرقاً لاتفاقية المساهمين في شركة بيرل للبتروول.

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

دعاوى التحكيم (تتمة)

ورفضت شركتنا دانة غاز ونفط الهلال الادعاءات والايضار بالتخلف عن السداد واضطرت للشروع في إجراءات التحكيم لدى محكمة لندن للتحكيم الدولي للوصول إلى حل فاصل فيما يتعلق بهذه المسائل. ومن المقرر انعقاد جلسة استماع هذه المسائل لمدة تصل إلى ثلاثة أسابيع تبدأ في لندن في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٨.

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 (حتى ١٨ أبريل ٢٠١٨)
٤. السيد عبد الله علي المجدوعي
٥. السيدة فاطمة عبيد الجابر (حتى ١٨ أبريل ٢٠١٨)
٦. السيد هاني عبدالعزيز حسين
٧. السيد مجيد حميد جعفر
٨. السيد ناصر النوييس (حتى ١٨ أبريل ٢٠١٨)
٩. السيد سعيد عراطة
١٠. السيد فاروجان نرغيسيان
١١. السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري
١٢. السيد عادل العوضي (ابتداءً من ١٨ أبريل ٢٠١٨)
١٣. السيد نور الدين سحويل (ابتداءً من ١٨ أبريل ٢٠١٨)
١٤. السيد شاهين المهيري (ابتداءً من ١٨ أبريل ٢٠١٨)

مدققو الحسابات

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

نيابة عن مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

١٤ نوفمبر ٢٠١٨



## 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 ٢٠١٨ والتي تتألف من بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للتدفقات 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 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

(١) نلفت الانتباه إلى 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؛ و

(٢) الإيضاح رقم ١ حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية، والذي يفصح عن التحكيم بين المجموعة وشريك مشروع مشترك.

إن استنتاجنا غير متحفظ بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

عن ارنست ويونغ

وقعت من قبل:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم التسجيل : ٦٨٧

١٤ نوفمبر ٢٠١٨

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
بيان الدخل المجمع الموجز المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح
إيرادات	٣٩٦	٧٠١	١,٢٧٧	٣٥١	
حقوق امتياز	(٤٣)	(٦٣)	(٤٧٣)	(٢٩١)	
صافي إيرادات	٢٥٣	٦٦	٨٠٤	٦٠	
تكاليف تشغيلية	(٤٧)	(٣١)	(١٤٧)	(٤٠)	
استهلاك ونصوب	(١٠٦)	(٢٩)	(٣٠١)	(٨٢)	
عكس تكاليف التشغيل المستحقة	-	-	٤٧	١٣	٤
إجمالي الأرباح	١٠٠	٢٧	٤١٣	١١٣	
مصارييف عمومية وإدارية	(١٤)	(٤)	(٤٤)	(١٢)	
دخل استثمارات وتمويل	٦٥	٢١	٤٠	١١	
دخل آخر	٧٧	٢٦	٤٨	١٣	
عكس فائض الاستحقاقات	٣٣٣	١٩	-	-	١٤
مصارييف أخرى	(٤٠)	(١١)	(٧٠)	(١٩)	
مخصص الانخفاض في القيمة	-	-	(١١)	(٣)	
حصة من أرباح / (خسائر)	-	-	٤	١	
مشروع مشترك	(٣)	(١)	(٢٢)	(٦)	
مصارييف استكشاف	(٦٦)	(١٨)	(١١٤)	(٣١)	
تكاليف تمويل	-	-	-	-	
الأرباح قبل الضريبة للفترة	٤١٢	١١٢	٢٤٤	٦٧	
مصروف ضريبة الدخل	(٣٧)	(١٠)	(٩٥)	(٢٦)	
الأرباح للفترة	٣٧٥	١٠٢	١٤٩	٤١	
الأرباح العائدة إلى:					
- مساهمي الشركة الأم	٣٧٥	١٠٢	١٤٩	٤١	
الربح الأساسي والمخفف للسهم (دولار أمريكي/درهم للسهم)	٠,٠٥	٠,١٥	٠,٢١	٠,٠٥٦	٥

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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي
٣٧٥	١٠٢	٦١	١٢٥	١٤٩	٤١
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٣٧٥	١٠٢	٦١	١٢٥	١٤٩	٤١
٣٧٥	١٠٢	٦١	١٢٥	١٤٩	٤١
-	-	-	-	-	-
٣٧٥	١٠٢	٦١	١٢٥	١٤٩	٤١

العائد إلى:  
- مساهمي الشركة الأم  
- 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) مليون درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) مليون درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) مليون دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	إيضاح
					<b>الموجودات</b>
					<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥,٣٦٠	١,٤٦٢	٥,٢٢٠	١,٤٢٤		الموجودات الثابتة
٢,٣٦١	٦٤٤	٢,٤٠٨	٦٥٧	٦	الموجودات غير الملموسة
٨٧	٢٤	٨٧	٢٤	٧	العقارات الاستثمارية
٢,٠٥٣	٥٦٠	٢,٠٥٧	٥٦١		الحصة في مشاريع مشتركة
<u>٩,٨٦١</u>	<u>٢,٦٩٠</u>	<u>٩,٧٧٢</u>	<u>٢,٦٦٦</u>		
					<b>الموجودات المتداولة</b>
١٨٣	٥٠	١٦٩	٤٦		بضاعة
١,٠٤٥	٢٨٥	٩٧٥	٢٦٦	٨	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
٣٣	٩	١٥	٤	٩	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥١٣	١٤٠	٢٥٣	٦٩	١٠	أموال محتفظ بها لغرض التطوير
٢,٢٢٩	٦٠٨	١,٥٩١	٤٣٤	١١	النقدية وشبه النقدية
<u>٤,٠٠٣</u>	<u>١,٠٩٢</u>	<u>٣,٠٠٣</u>	<u>٨١٩</u>		
<u>١٣,٨٦٤</u>	<u>٣,٧٨٢</u>	<u>١٢,٧٧٥</u>	<u>٣,٤٨٥</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
					<b>حقوق الملكية</b>
					<b>رأس المال والاحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة</b>
٦,٩٧٧	١,٩٠٣	٦,٩٧٧	١,٩٠٣	١٢	رأس المال
٤٢٤	١١٦	٤٢٤	١١٦		احتياطي نظامي
٤٢٤	١١٦	٤٢٤	١١٦		احتياطي قانوني
٢,٤٥٣	٦٦٩	٢,٢٤٧	٦١٣		أرباح غير موزعة
١٥	٤	٢٦	٧		الاحتياطيات الأخرى
٢١٢	٥٨	٢١٢	٥٨		سندات قابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية
<u>١٠,٥٠٥</u>	<u>٢,٨٦٦</u>	<u>١٠,٣١٠</u>	<u>٢,٨١٣</u>		<b>العائدة لمساهمي الشركة الأم</b>
٤	١	٤	١		الحصص غير المسيطرة
<u>١٠,٥٠٩</u>	<u>٢,٨٦٧</u>	<u>١٠,٣١٤</u>	<u>٢,٨١٤</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
					<b>المطلوبات</b>
					<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٧٠	١٩	١,٥٨٠	٤٣١	١٣	القروض
٥١	١٤	٥١	١٤		المخصصات
<u>١٢١</u>	<u>٣٣</u>	<u>١,٦٣١</u>	<u>٤٤٥</u>		
					<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢,٥٨١	٧٠٤	٣٦٤	٩٩	١٣	القروض
٦٥٣	١٧٨	٤٦٦	١٢٧		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٣,٢٣٤	٨٨٢	٨٣٠	٢٢٦		
<u>٣,٣٥٥</u>	<u>٩١٥</u>	<u>٢,٤٦١</u>	<u>٦٧١</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>١٣,٨٦٤</u>	<u>٣,٧٨٢</u>	<u>١٢,٧٧٥</u>	<u>٣,٤٨٥</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>



المدير المالي  
١٤ نوفمبر ٢٠١٨



المدير التنفيذي  
١٤ نوفمبر ٢٠١٨



عضو مجلس الإدارة  
١٤ نوفمبر ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		ايضاح
مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	
٥٥٧	١٥٢	٢٤٤	٦٧	٢٨٦	٧٨	الأنشطة التشغيلية
(٨٠)	(٢٢)	(٤٠)	(١١)	(٩٥)	(٢٦)	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٤١٨)	(١١٤)	-	-	٤	١	تعديلات للبنود التالية:
٤	١	١١	٣	٤٠	١١	الاستهلاك والنضوب
-	-	(٧)	(٢)	٤٠	١١	دخل الاستثمارات والتمويل
٥٠٠	١٣٦	٥٩٣	١٦٢	٢٠٢	٥٥	دخل آخر
١,٥٢٠	٤١٥	١١٤	٣١	-	-	عكس فائض الاستحقاقات
-	-	١٤	٤	٤	١	مخصص الانخفاض في القيمة
٨٣	٢٣	(١١٠)	(٣٠)	٤٠	١١	الحصة في (أرباح)/خسائر مشروع مشترك
(٥١٣)	(١٤٠)	٢٦٠	٧١	٢٠٢	٥٥	مصاريف استكشاف
١,٥٩٠	٤٣٤	٨٧١	٢٣٨	-	-	تكاليف تمويل
(٩٩)	(٢٧)	(٩٥)	(٢٦)	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
١,٤٩١	٤٠٧	٧٧٦	٢١٢	٥٠٠	١٣٦	التغيرات في رأس المال العامل:
-	-	١٤	٤	١,٥٢٠	٤١٥	المدنيون التجاريون والمدنيون الآخرون
٨٣	٢٣	(١١٠)	(٣٠)	-	-	البضاعة
(٥١٣)	(١٤٠)	٢٦٠	٧١	٨٣	٢٣	الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع
١,٥٩٠	٤٣٤	٨٧١	٢٣٨	(٥١٣)	(١٤٠)	أموال محتفظ بها لغرض التطوير
(٩٩)	(٢٧)	(٩٥)	(٢٦)	١,٥٩٠	٤٣٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٤٩١	٤٠٧	٧٧٦	٢١٢	(٩٩)	(٢٧)	ضريبة الدخل
-	-	٤	١	١,٤٩١	٤٠٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٩)	(٣٨)	(٩٢)	(٢٥)	-	-	الأنشطة الاستثمارية
(١١)	(٣)	(٧٧)	(٢١)	(١٣٩)	(٣٨)	شراء موجودات ثابتة
١٨	٥	٢٩	٨	(١١)	(٣)	مصاريف على موجودات غير ملموسة
-	-	٤	١	١٨	٥	دخل الاستثمارات والتمويل المقبوضة
(١٣٢)	(٣٦)	(١٣٦)	(٣٧)	-	-	الاستثمارات المستحقة خلال الفترة
-	-	(٣٤٨)	(٩٥)	(١٣٢)	(٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٣)	(٨٠)	(٦٨٨)	(١٨٨)	-	-	الأنشطة التمويلية
(١١٣)	(٣١)	(٢٤٢)	(٦٦)	(٢٩٣)	(٨٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٧	١٠	-	-	(١١٣)	(٣١)	سداد سلفية
(٣٦٩)	(١٠١)	(١,٢٧٨)	(٣٤٩)	(٢٩٣)	(٨٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
٩٩٠	٢٧٠	(٦٣٨)	(١٧٤)	(١١٣)	(٣١)	وديعة - تمويل مرابحة
١,٠٧٠	٢٩٢	٢,٢٢٩	٦٠٨	٩٩٠	٢٧٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢,٠٦٠	٥٦٢	١,٥٩١	٤٣٤	١,٠٧٠	٢٩٢	صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية
-	-	-	-	١,٠٧٠	٢٩٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
-	-	-	-	٢,٠٦٠	٥٦٢	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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

	الحصة غير المسيطرة		الصكوك القابلة للتحويل - احتياطات أخرى		إحتياطات أخرى		الأرباح غير الموزعة		الإحتياطي التقوذي		الإحتياطي النظامي		رأس المال			
	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١٠,٥٠٩	٢,٨٦٧	٤	١	٢١٢	٥٨	١٥	٤	٢,٤٥٣	٦٦٩	٤٢٤	١١٦	٤٢٤	١١٦	٦,٩٧٧	١,٩٠٣	٢٠١٨ يناير
١٤٩	٤١	-	-	-	-	-	-	١٤٩	٤١	-	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
١٤٩	٤١	-	-	-	-	-	-	١٤٩	٤١	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١	٣	-	-	-	١١	٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدفعات على أساس الأسهم
(٣٤٨)	(٩٥)	-	-	-	-	-	(٣٤٨)	(٩٥)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧)	(٢)	-	-	-	-	-	(٧)	(٢)	-	-	-	-	-	-	-	تعويضات مجلس الإدارة
١,٠٣١٤	٢,٨١٤	٤	١	٢١٢	٥٨	٢٦	٧	٢,٢٤٧	٦١٣	٤٢٤	١١٦	٤٢٤	١١٦	٦,٩٧٧	١,٩٠٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٠,١٩٦	٢,٧٨٢	٤	١	٢١٢	٥٨	١١	٣	٢,٢١٠	٦٠٣	٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨	٦,٩٦٩	١,٩٠١	في ١ يناير ٢٠١٧
٤٥٨	١٢٥	-	-	-	-	-	-	٤٥٣	١٢٥	-	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
٤٥٨	١٢٥	-	-	-	-	-	-	٤٥٣	١٢٥	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤	١	-	-	-	-	٤	١	-	-	-	-	-	-	-	-	الدفعات على أساس الأسهم
-	-	-	-	-	-	٤	١	(٤)	(١)	-	-	-	-	-	-	التحويل
-	-	-	-	-	-	(٨)	(٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	إصدار أسهم الموظفين
١٠,٦٥٨	٢,٩٠٨	٤	١	٢١٢	٥٨	١١	٣	٢,٦٦٤	٧٢٧	٣٩٥	١٠٨	٣٩٥	١٠٨	٦,٩٧٧	١,٩٠٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 ٢٠١٨ (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 في ص.ب ٢٠١١، الشارقة، الإمارات العربية المتحدة ولديها مكاتب في الخبر والقاهرة (مصر) وإقليم كردستان العراق.

إن الشركات التابعة الرئيسة والترتيبات المشتركة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والنسبة المئوية للشركة (المباشرة وغير المباشرة) من رأس المال العادي أو الحصة هي كالتالي:

اسم الشركة التابعة	النسبة المئوية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
مشاريع دانة إل إن جي ليمتد	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	الشركة القابضة المباشرة لدانة غاز مصر
شركة دانة غاز البحر الأحمر	١٠٠	بربادوس	الشركة القابضة لدانة غاز مصر
شركة دانة غاز مصر ليمتد ("دانة غاز مصر")	١٠٠	بربادوس	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
دانة غاز للاستكشاف ش.م.ح	١٠٠	إ.ع.م	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
شركة الصبغة للغاز الخاصة المحدودة ("صاج غاز")	١٠٠	إ.ع.م	تنقية الغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ("يو جي تي سي")	١٠٠	إ.ع.م	إمدادات الغاز
دانة غاز (البحرين) ذ.م.م	٦٦	البحرين	معالجة الغاز
<b>العمليات المشتركة</b>	<b>النسبة المئوية</b>	<b>منطقة العمليات</b>	<b>النشاط الرئيسي</b>
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	إمدادات الغاز
<b>المشاريع المشتركة</b>	<b>النسبة المئوية</b>	<b>بلد/منطقة العمليات</b>	<b>النشاط الرئيسي</b>
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 ميناसा)	غاز سيتيز

# دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

## ١ - معلومات الشركة (تتمة)

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، أعلنت الشركة تسوية التحكيم الدولي التي بدأت إجراءاته 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 للبتروول "الكونسورتيوم" وحكومة إقليم كردستان (يُشار إليهم مجتمعين بـ "الأطراف").

وقد حظيت اتفاقية التسوية مع حكومة الإقليم بالقبول من كل من دانة غاز و النفط الهلال و أو إم في و آر دبليو إي التي تمتلك مجتمعة ٩٠% من أسهم شركة بيرل للبتروول. 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) وتتعل في ذلك شركة إم أو إل من كيفية معالجة دانة غاز و النفط 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 صدور ها. وقد أصدرت شركة إم أو إل إخطار بالتخلف عن السداد بموجب شروط اتفاقية المساهمين في شركة بيرل للبتروول التي تدعي أن تصرفات شركة دانة غاز و النفط الهلال في إبرام اتفاقية تسوية المبالغ تمثل خرقاً لاتفاقية المساهمين في شركة بيرل للبتروول.

ورفضت شركتنا دانة غاز و النفط الهلال الادعاءات والاحطار بالتخلف عن السداد واضطرت للشروع في إجراءات التحكيم لدى محكمة لندن للتحكيم الدولي للوصول إلى حل فاصل فيما يتعلق بهذه المسائل. ومن المقرر انعقاد جلسة استماع هذه المسائل لمدة تصل إلى ثلاثة أسابيع تبدأ في لندن في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٨.

## 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 والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. إن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية قد تم عرضها بالدولار الأمريكي، 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.

### 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 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 ٢٠١٧. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ليست مؤشراً بالضرورة على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

### 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 ٢٠١٧، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠١٨. لم يكن لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

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

تقوم المجموعة، للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من عقود العملاء والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إن طبيعة وتأثير هذه التغييرات مفصّل عنها أدناه:



**دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية**  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**المعايير والتفسيرات (تتمة)**

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في سنة ٢٠١٨، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة.

**المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من عقود العملاء**

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الإيرادات والتفسيرات ذات العلاقة ويتم تطبيقها على كافة الإيرادات الناتجة عن عقود العملاء، إلا إذا كانت هذه العقود تقع ضمن نطاق المعايير الأخرى. ويؤسس المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لحساب الإيرادات الناتجة من عقود العملاء. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ تثبت الإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن يحق لها مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من المنشآت استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج مع عقود العملاء. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت المجموعة باتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ باستخدام منهجية التطبيق المعدل بأثر رجعي. قامت المجموعة بتقييم عقودها مع العملاء وترى أن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ليس له أي تأثير على توقيت تحقق الإيرادات ومبالغ الإيرادات التي سيتم تثبيتها. لذلك لم يكن هناك تأثير لإتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ على الأرباح غير الموزعة وليس هناك تأثير على السياسة المحاسبية لتحقيق الإيرادات.

**المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية**

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ فيما يتعلق بتثبيت وتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتوقف عن تثبيت الأدوات المالية والانخفاض في قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

أدى اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية من ١ يناير ٢٠١٨ إلى تغييرات في السياسات المحاسبية لكن لم يؤدي إلى أي تغييرات في المبالغ المثبتة في البيانات المالية، كما هو مبين أدناه.

**(أ) التصنيف والقياس**

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ يحتفظ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. بالرغم من ذلك، إنه يقلل فئات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ السابقة للموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والذمم المدينة المحتفظ بها للبيع.

قامت إدارة المجموعة بتقييم أي نموذج أعمال ينطبق على الموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة وقامت بتصنيف أدواتها المالية إلى فئات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المناسبة. لم يكن لمعايير إعادة التصنيف المبني على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أي تأثير على تصنيف أو قياس الموجودات المالية.

**(ب) الانخفاض في القيمة**

لقد غير اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ السياسة المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بخسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية عن طريق حل المعيار محل نهج الخسائر المتكبدة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع نهج " الخسائر الائتمانية المتوقعة" المستقبلية.

**دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية**  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

**٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**المعايير والتفسيرات (تتمة)**

**المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تتمة)**

**(ب) الانخفاض في القيمة (تتمة)**

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ من المجموعة تسجيل مخصص للخسائر المتوقعة لكافة القروض والموجودات المالية الأخرى ذات نمط الديون غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. ثم يتم خصم النقص عند تقريب سعر الفائدة الفعلي الأصلي لبند الموجودات.

بالنسبة للمدينون التجاريون والآخرين، قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة للمعيار. وقامت المجموعة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة السابقة للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

وبناءً على تقييمها، استنتجت المجموعة أن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ليس له أي تأثير على المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

**التغيرات في السياسات المحاسبية**

**الأدوات المالية- السياسات المحاسبية المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨**

**تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

**التصنيف**

من ١ يناير ٢٠١٨، تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي سيتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، أو من خلال الأرباح أو الخسائر)، و
- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المطفأة

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية ويتم تحديدها عند التثبيت الأولي.

بالنسبة للموجودات التي تم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في الأرباح أو الخسائر أو في بنود الدخل الشامل الأخرى. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة، يعتمد ذلك على ما إذا قامت المجموعة باختيار غير قابل للإلغاء عند التثبيت الأولي لحساب الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. تعيد المجموعة تصنيف استثمارات الديون عندما فقط وعندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك التغيرات في الموجودات.

**القياس**

عند التثبيت الأولي، تقوم المجموعة بقياس بند الموجودات المالية بقيمته العادلة زائداً، في حالة بند الموجودات المالية غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى استحواذ الموجودات المالية. يتم إدراج تكاليف معاملة الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كمصروف في الأرباح أو الخسائر.

يتم اعتبار الموجودات المالية مع المشتقات المتضمنة في مجملها عند تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية الخاصة بها هي مدفوعات أصل الدين والفائدة.

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

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

### ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

#### القياس (تتمة)

#### أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. توجد ثلاث فئات للقياس التي تقوم المجموعة من خلالها بتصنيف أدوات الدين الخاصة بها:

- **التكلفة المطفأة:** إن الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية مدفوعات أصل الدين والفائدة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. ويتم إدراج دخل الفائدة من هذه الموجودات المالية في دخل التمويل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم تثبيت أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن التثبيت مباشرة في الأرباح أو الخسائر ويتم عرضها في الأرباح / (الخسائر) الأخرى، بالإضافة إلى أرباح أو خسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة كبنء منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر. تشمل هذه الفئة الذم المدينة التجارية والذم المدينة الأخرى للمجموعة.
- **القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:** إن الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، حيث تمثل التدفقات النقدية للموجودات مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. يتم أخذ الحركات في القيمة المدرجة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، باستثناء تثبيت أرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة ودخل الفائدة وأرباح أو خسائر صرف العملات الأجنبية عندما يتم تثبيتها في الأرباح أو الخسائر. عندما يتم التوقف عن تثبيت بند الموجودات المالية، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتركمة المثبتة سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى من حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر ويتم تثبيتها في الأرباح / (الخسائر) الأخرى ويتم عرض مصاريف الانخفاض في القيمة كبنء منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر.
- **القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:** يتم قياس الموجودات التي لا تستوفي معايير قياس التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تثبيت الربح أو الخسارة من استثمارات الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو الخسائر ويتم عرضها في الأرباح / (الخسائر) الأخرى في الفترة التي تنشأ فيها.

#### أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. وفي حال اختارت إدارة المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية في بنود الدخل الشامل الأخرى، فلا توجد إعادة تصنيف لاحقة لأرباح وخسائر القيمة العادلة إلى الأرباح أو الخسائر بعد التوقف عن تثبيت الاستثمار. ويستمر تثبيت توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الأرباح أو الخسائر كدخل آخر عندما يكون للمجموعة الحق باستلام الدفعات.

يتم تثبيت التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر في الأرباح / (الخسائر) الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر حسب الاقتضاء. لا يتم الإعلان عن خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) في استثمارات حقوق الملكية التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

#### الانخفاض في القيمة

من ١ يناير ٢٠١٨، تقوم المجموعة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين الخاصة بها والمحملة بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى على أساس مستقبلي. تعتمد منهجية الانخفاض في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذم المدينة التجارية، تقوم المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة التي يسمح بها المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، والتي تتطلب تثبيت الخسائر المتوقعة لمدى الحياة من التثبيت الأولي للذم المدينة. وقامت المجموعة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة السابقة للخسارة الائتمانية للمجموعة مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

بالنسبة لموجودات الدين المالية الأخرى، فإن الخسائر الائتمانية المتوقعة تقوم على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال اثني عشر شهراً. إن الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال اثني عشر شهراً هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة الناتجة من أحداث تعثر الأداة المالية التي يمكن تحقيقها خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ إعداد التقرير. ومع ذلك، عندما تكون هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ إصدارها، سوف يستند هذا المخصص على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المجموع مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	
٢٢٢	٩٢	١١٨	١٢	الإيرادات بعد تنزيل حقوق الامتياز
١١٣				إجمالي الأرباح
(١٢)				مصاريف عمومية وإدارية
١١				دخل استثمارات وتمويل
١٣				دخل آخر
(١٩)				مصاريف أخرى
(٣)				مخصص الانخفاض في القيمة
١				الحصة من أرباح مشروع مشترك
(٦)				مصاريف استكشاف
(٣١)				تكاليف تمويل
٦٧				الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٢٦)				مصروف ضريبة الدخل
٤١				الأرباح للفترة
٣,٤٨٥	٧٩٦	٩٩٠	١,٦٩٩	موجودات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦٧١	٣٨	٨١	٥٥٢	مطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
				المعلومات القطاعية الأخرى
				المصاريف الرأسمالية:
٤٢	٢٧	١٥	-	موجودات ثابتة
٢١	-	٢١	-	موجودات غير ملموسة
٦٣	٢٧	٣٦	-	الإجمالي
٤٠	١٦	١٨	٦	تكاليف تشغيلية
٨٢	٢٣	٤٧	١٢	استهلاك ونضوب وإطفاء
٦	-	٦	-	مصاريف استكشاف

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

الفترة أشهر 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 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٨٨٨	٣١	١٠٣	٧٥٤	مطلوبات القطاع كما 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 ونضوب وإطفاء
١١	-	١١	-	مصاريف استكشاف

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٤ - عكس تكاليف التشغيل المستحقة

إن عكس تكاليف التشغيل المستحقة بمبلغ ١٣ مليون درهم يتعلق بالمبالغ المستحقة الدفع التي قدمتها شركة بيرل بتروليوم نظير بعض رسوم التشغيل في السنوات السابقة والتي انتفى منها الغرض نتيجة لتسوية التحكيم الإيجابية مع حكومة إقليم كردستان. تماشياً مع متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تم تسجيل هذا الانعكاس قبل أن يتم عكس إجمالي الأرباح مع المبلغ المقابل من الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع.

٥ - ربح السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧	٢٠١٨
<u>١٢٥</u>	<u>٤١</u>
<u>٦,٩٧٧</u>	<u>٦,٩٧٧</u>
<u>٠,٠١٨</u>	<u>٠,٠٠٦</u>

الأرباح:  
صافي الأرباح للفترة - بالمليون دولار أمريكي

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

الربح الأساسي للسهم - دولار أمريكي للسهم:

الربح الأساسي للسهم (مخفف)

إن الأسهم المقيدة للموظفين غير قابلة للتخفيف وليس لها أي تأثير على ربح السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (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	حصص النفط والغاز مليون دولار أمريكي	
٧٥٥	٣٠٨	٢	٧	٢٨٩	١٤٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
(١١١)	-	(٢)	(٧)	-	(١٠٢)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة
٦٤٤	٣٠٨	-	-	٢٨٩	٤٧	في ١ يناير ٢٠١٨
٢١	-	-	-	-	٢١	الإضافات
(٢)	-	-	-	-	(٢)	التحويلات إلى موجودات ثابتة
(٦)	-	-	-	-	(٦)	مصاريف استكشاف
٦٥٧	٣٠٨	-	-	٢٨٩	٦٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦٤٤	٣٠٨	-	-	٢٨٩	٤٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

(أ) حصص النفط والغاز

إن حصص النفط والغاز بمبلغ ٦٠ 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 ٦٪ من الإنتاج الحالي في دانة غاز مصر. تشمل منتجات الوسطاني على الغاز والغاز المسال ذات العلاقة. هذا العقد لديه ١٣,٠١٧ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدوده ويقع في دلتا النيل في مصر.
- عقود تنمية جنوب المنزلة- إن عقود التنمية هذه مملوكة بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ وهي حالياً غير منتجة. إن عقود التنمية هذه لديها ١٦,٠٥٥ فدان من الأراضي الواقعة ضمن حدودها وتقع في دلتا النيل في مصر.
- 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 ٨٦٪ من الإنتاج الحالي لدانة غاز مصر.
- 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. 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 استحواذ على المسح الزلزالي ثلاثي الأبعاد مؤخراً في القطاع الذي يغطي مساحة ١,٨٣٠ كم مربع بالكامل.

## دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

### 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 السنة، 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 والتنقية

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ٢٨٩ مليون دولار أمريكي يمثل القيمة العادلة لحقوق شراء وإمداد وتنقية وبيع الغاز والمنتجات ذات العلاقة المستحوذ عليها من قبل الشركة من خلال المساهمات في شركات الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. إن القيمة العادلة للحقوق المكتسبة في عام ٢٠٠٥ تم تحديدها بالرجوع إلى التقييم المطبق والمتخذ من قبل أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنيًا استنادًا 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 كريستنت بتروليوم 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 حتى سنة ٢٠١٤) انعقدت في نوفمبر ٢٠١٦. ينتظر قرار التحكيم النهائي بشأن الأضرار عن الفترة من سنة ٢٠٠٥ إلى سنة ٢٠١٤ من المحكمة، وفي الوقت نفسه تم إبلاغ شركة دانة غاز بأن شركة نفط الهلال قد بدأت تحكيمياً ثانياً مع محكمة جديدة، للرد على المطالبات الخاصة بالأضرار من سنة ٢٠١٤ حتى نهاية فترة العقد في سنة ٢٠٣٠.

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 ٢٠١٧. 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

٦- الموجودات غير الملموسة (تمة)

(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 ٢٠١٧.

٧- العقارات الاستثمارية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مليون دولار أمريكي	
٢٤	٢٤	الرصيد في ١ يناير
-	-	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 ٢٠١٧ ونتج عن التقييم مبلغ ٢٤ مليون دولار أمريكي.

٨- المدينون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مليون دولار أمريكي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مليون دولار أمريكي	
٢٣٩	٢٣٢	مدينون تجاريون (الصافي)
٢	٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠	١٨	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
٣١	٢١	مدينون آخرون
(٧)	(٧)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
٢٨٥	٢٦٦	

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

(ب) إن حصة المجموعة من الذمم المدينة التجارية في شركة بيرل للبتترول هي بخصوص شحنات الغاز المكثف والغاز المسال والتي تبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٧ مليون دولار أمريكي).

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٨- المدينون التجاريون والآخرون (تتمة)

(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	الإجمالي	
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	منخفضة القيمة	مليون	
مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	
نولار أمريكي	نولار أمريكي	نولار أمريكي	نولار أمريكي	نولار أمريكي	نولار أمريكي	نولار أمريكي	
٦٠	٢	٧	١٣	٢٢	١٢٨	٢٣٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٢١	١٦	٢	-	٨	٩٢	٢٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(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 للبتروول وبنفس قيمة الأرباح (استناداً لحصة ملكية شركة آر دبليو إي في شركة بيرل للبتروول بنسبة ١٠%). خلال الفترة، على أساس الاستحقاق، تم تثبيت مبلغ ١٣ مليون دولار أمريكي ضمن الدخل الأخر والذمم المدينة الأخرى. في نهاية الفترة، تم استلام مبلغ ١١ مليون دولار أمريكي.

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي (مدققة)
٩	٩
(١)	-
(٤)	-
٤	٩

الرصيد في ١ يناير  
السداد خلال الفترة  
التغير في القيمة العادلة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

هذا يمثل الاستثمار في صندوق أبراج للبنية التحتية والذي يدعمه الموجودات المعنية. يستند التقييم على آخر مؤشرات القيمة العادلة الصادرة عن الصندوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. نظراً لأن المنشأة المسؤولة عن إدارة الصندوق قيد التصفية، لم تتمكن الشركة من الحصول على القيمة العادلة الإرشادية للصندوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. وبناءً على ذلك، يستند التقييم إلى القيمة العادلة الإرشادية المحدثة للصندوق في ٣١ مارس ٢٠١٨ والمستلمة من قبل الشركة بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٨.

**دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

**١٠ - أموال محتفظ بها لغرض التطوير**

كجزء من اتفاقية التسوية مع حكومة إقليم كردستان (راجع إيضاح ١)، تم تخصيص مبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (حصصة دانة غاز - ١٤٠ مليون دولار أمريكي) من أصل مليار دولار أمريكي تم قبضها من حكومة إقليم كردستان (حصصة دانة غاز - ٣٥٠ مليون دولار أمريكي) للاستثمار لتعزيز التطوير لزيادة الإنتاج بشكل كبير في إقليم كردستان العراق. يحق لشركة بيرل استخدام أي أموال متبقية في ذلك الحساب بعد اكتمال التطوير المذكور أو ٢٩ فبراير ٢٠٢٠، أيهما يحدث أولاً. وفي حال حصول شركة بيرل على الرضا المعقول من حكومة إقليم كردستان، فإنها توفر التمويل لكل أو جزء من التطوير المحدد في الاتفاقية، ويحق لشركة بيرل استخدام الأموال من هذا المبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (حصصة دانة غاز - ١٤٠ مليون دولار أمريكي) بنفس مبلغ التمويل دون قيود. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تم تحرير مبلغ ٢٠٢,١ مليون دولار أمريكي (حصصة دانة غاز - ٧٠,٧ مليون دولار أمريكي) من هذه الأموال وفقاً لشروط اتفاقية التسوية.

**١١ - النقدية وشبه النقدية**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي
٤٢	٨٤
٦	٣
<u>٥٦٠</u>	<u>٣٤٧</u>
<u>٦٠٨</u>	<u>٤٣٤</u>

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

ودائع قصيرة الأجل  
 - بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة

النقدية وشبه النقدية

يحق النقد لدى البنوك أرباح بنسب متغيرة إستناداً للنسب إلى الودائع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات تتراوح ما بين أسبوع و٣ أشهر 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 ٤٣٤ مليون دولار أمريكي (٢٠١٧ - ٦٠٨ مليون دولار أمريكي). إن نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل ١,٤٪ و ٣,٥٪ (٢٠١٧ - ٠,٩٥٪ و ٢,٥٪) سنوياً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كانت نسبة ٩٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٩٩٪) 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.

**١٢ - رأس المال**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
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 (٢٠١٧ - ٦,٩٧٦,٦٢٣,٤٢٢ سهم عادي)  
 قيمة السهم ١ درهم (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم)

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

**دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

**١٣ - القروض**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
مليون دولار أمريكي (مدققة)	مليون دولار أمريكي	
-	٤٣١	غير متداولة
١٠	-	صكوك (أ)
٩	-	قرض لشراء معدات (ب)
-	-	قرض لمبنى مصر (ج)
١٩	٤٣١	
٧٠٠	٩٩	متداولة
٢	-	صكوك (أ)
٢	-	قرض لشراء معدات (ب)
-	-	قرض لمبنى مصر (ج)
٧٠٤	٩٩	
٧٢٣	٥٣٠	<b>إجمالي القروض</b>

**(أ) صكوك**

في ١٣ مايو ٢٠١٨، أعلنت الشركة عن اتفاقية مع لجنة حاملي الصكوك ("اللجنة")، حول شروط وبنود عرض لإعادة تمويل صكوك المضاربة الخاصة بالشركة وإعادة هيكلتها، والتي بلغت قيمتها الإسمية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧، ٧٠٠ مليون دولار أمريكي. دخل حملة صكوك الذين يمثلون ما يزيد على ٥٢% من القيمة الإجمالية لشهادات الصكوك الحالية القابلة للصراف، وما يزيد على ٣٠% من شهادات الصكوك الحالية العادية في اتفاقية إغلاق وتجميد ملزمة قانونياً مع الشركة فيما يتعلق بعملية إعادة الهيكلة المقترحة المتفق عليها.

تتمثل الشروط الأساسية للاتفاقية فيما يلي:

- بالنسبة لحملة الصكوك الذين يرغبون في استرداد رؤوس أموالهم بشكل فوري، هناك خيار تقديم طلبات استرداد على أساس ٩٠,٥ سنت لكل دولار من القيمة الإسمية للصكوك التي يحملونها، ويتضمن ذلك المبلغ رسوم مشاركة مبكرة بقيمة ٢,٥ سنت (شريطة أن يتم تقديم طلب الاسترداد في غضون ٧ أيام من تاريخ إطلاق عرض المناقصة وعملية قبول طلب تقديم العطاءات).
- بالنسبة لحملة الصكوك الذين يختارون استلام دفعات جزئية واستبدالها بأداة جديدة، يوفر هذا الخيار إمكانية استرداد كامل رأس المال بما في ذلك التزام إعادة شراء جوهري من شهادات الصكوك الجديدة على أساس القيمة الإسمية. وسوف يحصل حملة الصكوك هذه أيضاً على متأخرات توزيع الأرباح وفقاً لشهادات الصكوك الحالية، وذلك حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ وبنسبة ربح ٤% (انظر أدناه) من ١ نوفمبر ٢٠١٧ إلى تاريخ إتمام العملية. وإذا تم استلام الطلبات خلال ٧ أيام من تاريخ إطلاق عرض المناقصة وعملية قبول طلب تقديم العطاءات، فسيحصل حملة الصكوك على رسوم مشاركة مبكرة تبلغ ٢,٥ سنت.
- إن شهادات الصكوك الجديدة ستتكون من صكوك وكالة (على أساس هيكل الإجارة والالتزام المتأخر الدفع) وبمعدل ربح سنوي ٤% ولمدة ٣ سنوات وتستحق في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠.

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

أطلقت دانة غاز عرض المناقصة وعملية قبول طلب تقديم العطاءات / بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٨ للنظر في الموافقة على شروط وأحكام العرض المقدم لإعادة هيكلة وإعادة تمويل صكوك المضاربة. وتمت الموافقة على العملية من قبل حملة الصكوك في اجتماع بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٨. كما أصدرت دانة غاز دعوة إلى مساهميها الخاصة بها لحضور الجمعية العمومية للنظر والموافقة على إصدار صكوك جديدة لتحل محل الصكوك الحالية، الصادرة في مايو ٢٠١٣، من خلال إصدار خاص لحملة الصكوك الحالية بمبلغ يصل إلى ٥٦٠ مليون دولار أمريكي لمدة ٣ سنوات مع معدل ربح بنسبة ٤% سنوياً والموافقة على إنهاء دعوى الصكوك.

## دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

### ١٣ - القروض (تتمة)

#### أ) صكوك (تتمة)

وفي ٢١ يونيو ٢٠١٨، صوّت المساهمون بالإجماع لصالح إعادة الهيكلة بالتراضي بمبلغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي من صكوك المضاربة. تمت العملية بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨ والصكوك الجديدة مدرجة الآن على يورونكست دبلن (المعروفة سابقاً باسم "البورصة الإيرلندية").

تم إنهاء جميع الإجراءات القانونية بشكل تام من قبل الأطراف في دعوى الصكوك وضمن جميع الولايات القضائية. تمت الموافقة على وقف التقاضي أمام المحاكم البريطانية والمحاكم الإماراتية من قبل جميع الأطراف بعد الاتفاق بالإجماع لإعادة هيكلة الصكوك والذي تم في مايو ٢٠١٨.

دفعت الشركة مبلغ ٢٣٥ مليون دولار أمريكي كتعويضات ومدفوعات الأرباح ورسوم المشاركة المبكرة. تم تخفيض حجم الصكوك الجديدة إلى ٥٣٠ مليون دولار أمريكي. وهي لمدة ثلاث سنوات وتستحق في أكتوبر ٢٠٢٠ وبمعدل ربح جديد بنسبة ٤٪ سنوياً.

إن شهادات الصكوك ستكون 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 وسوف تشمل رهن على ذمم مدينة محددة عن أصول الشركة المصرية وأرض الصجعة غاز الصناعية.

بعد انتهاء الفترة، قامت الشركة بشراء صكوك بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (القيمة الاسمية). تم إلغاء الصكوك التي تم شراؤها حسب البنود والشروط. إن إجمالي الصكوك القائمة بعد الإلغاء أعلاه هو ٤٣٠ مليون دولار أمريكي.

#### الخلفية

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

وانتهت مدة الصكوك في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢. وبتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٣، وافق حملة الصكوك، بموجب قرار استثنائي تم إقراره في اجتماع للجمعية العامة لحملة الصكوك، كما وافق مساهمو الشركة (بقرار من الجمعية العامة غير العادية) على عملية إعادة تمويل الصكوك. وتمثل السمات البارزة للاتفاق 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 وإلغاء 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).

إن الصكوك الجديدة 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 ذمم مدينة محددة عن أصول الشركة المصرية وحصصة الشركة في دانة غاز ذ.م.م وأرض الصجعة غاز الصناعية.

## دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

### ١٣ - القروض (تتمة)

#### (أ) صكوك (تتمة)

وخلال السنوات السابقة، قامت الشركة بشراء صكوك بقيمة ٧٧,٤ مليون دولار أمريكي، وتم تحويل صكوك إضافية بقيمة ٧٢,٩ مليون دولار أمريكي إلى أسهم شركة دانة غاز ش.م.ع. وبلغت الصكوك القائمة والتي تستحق بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ ما قيمته ٧٠٠ مليون دولار أمريكي.

#### (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 ربيعاً سنوياً ابتداءً من الربع الثالث لسنة ٢٠١٥ بما في ذلك فترة سماح مدتها ربعين للفوائد والمبلغ الأساسي. تمت تسوية القرض بالكامل بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٨ وفقاً لبنود وشروط اتفاقية البيع وإعادة التأجير.

#### (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 مليون دولار أمريكي. تم سحب التسهيل بالكامل حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٦. إن المدفوعات على مدى فترة ٢٩ ربيعاً سنوياً بما في ذلك فترة سماح مدتها ربعين لدفعات الإيجار. تمت تسوية القرض بالكامل بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٨ وفقاً لبنود وشروط اتفاقية البيع وإعادة التأجير.

### ١٤ - مخصص فائض الاستحقاقات (صافي)

#### (أ) فائض الاستحقاقات

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

على أساس الاستحقاق، إن الإيرادات التراكمية المثبتة من قبل شركة بيرل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتجاوز صافي استحقاقاتها بموجب اتفاقية تطوير النفط، إذا كانت جميع الفواتير ومبالغ الذمم المدينة القائمة يجب أن تدفع من قبل حكومة إقليم كردستان بمبلغ ٣٢٦ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪ - ١١٤ مليون دولار أمريكي). إن هذا الفائض الاسمي كان فقط مستحق على افتراض أن جميع فواتير النفط 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، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم تخفيض الفائض المشار اليه مقابل مبالغ أخرى مستحقة من حكومة إقليم كردستان والنتيجة النهائية هي أن مبلغ صافي قدره ١١٧ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٤١ مليون دولار أمريكي) مستحق السداد إلى حكومة إقليم كردستان، حتى وإن كان المبلغ بالكامل البالغ ٢,٠٤ مليار دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٧١٣ مليون دولار أمريكي) عن الذمم المدينة القائمة إلى شركة بيرل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ يلزم تسويته بالكامل.

## دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

### ١٤ - مخصص فائض الاستحقاقات (صافي) (تتمة)

#### (أ) فائض الاستحقاقات (تتمة)

بموجب اتفاقية التسوية بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، تم سداد مبلغ بقيمة مليار دولار أمريكي نقداً من قبل حكومة إقليم كردستان وتم تحويل الدين المتبقي البالغ ١,٢٤ مليار دولار أمريكي (بما في ذلك تكاليف الفوائد وتكاليف النقل المستحقة) إلى تكلفة نفطية بموجب اتفاقية تطوير النفط. بعد هذا التحويل للدين المتبقي إلى تكاليف النفط، فإن شركة بيرل يستحق لها مرة أخرى استرداد التكاليف، حيث أنها لم تسترد بعد استحقاقها الكامل بموجب اتفاقية تطوير النفط. وبناء على ذلك، لا يتطلب أن يكون هناك مخصص الفائض على الاستحقاق بمبلغ ٢٦٠ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ٣٥% - ٩١ مليون دولار أمريكي) كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧ وتم عكسها بالكامل في بيان الدخل.

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

يحق لشركة بيرل للبتترول ("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.

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 بلغت ٦٧ مليون دولار أمريكي.

بموجب اتفاقية التسوية بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٧ مع حكومة إقليم كردستان، بلغ إجمالي الفوائد بسعر ليبور زائد ٢٪ شهرياً على الذمم المدينة المتأخرة من حكومة إقليم كردستان (مقابل من تكاليف بيع ونقل الغاز المسال والمدفوعة بالنيابة عن حكومة إقليم كردستان) بمبلغ ٢٣٧ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ٣٥% - ٨٣ مليون دولار أمريكي) كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧ وتم تحويلها إلى تكاليف نفط. لأغراض هذه البيانات المالية، تم تسجيل هذا المبلغ على أنه ممتلكات نفط وغاز وتم إدراجه تحت بند الموجودات الثابتة. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، ليس هناك فائدة مستحقة من حكومة إقليم كردستان.

### ١٥ - 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 الامتيازات. 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 يبلغ مجموع الاحتياطات المؤكدة لكل من المنزلة و غرب القنطرة بشكل جماعي ويتجاوز مجموعها 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 وانتهت في ١١ فبراير ٢٠١٨. وتمنح شركة دانة غاز مصر تمديدًا عامًا واحدًا للمرحلة الأولى من الاستكشاف حتى ١٠ فبراير ٢٠١٩. وحتى تاريخه، أنفقت دانة غاز مصر تقريباً ٢٣,٥ مليون دولار أمريكي من مجموع الالتزامات.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٥ - المطلوبات الطارئة والالتزامات (تتمة)

دانة غاز مصر (تتمة)

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 والتي انتهت في ١٤ يناير ٢٠١٨. تم منح دانة غاز مصر تمديداً لمدة ستة أشهر للمرحلة الأولى من الاستكشاف حتى ١٤ يوليو ٢٠١٨. حتى نهاية الربع الثالث من ٢٠١٨، أنفقت دانة غاز مصر تقريباً ١٢ مليون دولار أمريكي من مجموع الالتزامات. لم تتم تسوية الالتزام المتبقي ومن المتوقع تعديله مقابل الذمم التجارية المدينة في الربع الرابع من سنة ٢٠١٨.

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 بريتيش بيتروليوم إكسبلوريشين (دلتا) المحدودة كشريك ومشغل في الامتياز بنسبة ٥٠٪. التزمت شركة دانة غاز مصر وبريتيش بيتروليوم بدفع مبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي على القطاع خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف والتي هي ٣ سنوات. وفقاً لشروط الاتفاقية مع بريتيش بيتروليوم، سوف تقوم بريتيش بيتروليوم بتمويل كافة تكاليف استكشاف أول بنر (بما في ذلك حصة دانة غاز) حتى أقصى حد متفق عليه. كما يكون لبريتيش بيتروليوم الخيار لاستحواذ ٥٠٪ من خلال إمكانية المشاركة في بعض عقود التنمية المجاورة لشركة دانة غاز. وقد تم حفر آبار الاستكشاف (موكا-١) و (ويست وارد دلتا-٢) خلال المرحلة الأولى من الاستكشاف. وقد اختارت كل من شركة دانة غاز مصر والشريك المشغل الاستمرار في تنفيذ المرحلة الثانية من الاستكشاف مع الالتزام بإنفاق ١٥ مليون دولار أمريكي خلال ٣ سنوات. وقد استوفت تكاليف حفر الآبار موكا - ١ وويست وارد دلتا - ٢ التزام مصاريف المرحلة الأولى والثانية من الاستكشاف.

بيرل للبترو

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لدى بيرل التزامات رأس مال تقريباً بمبلغ ٢٤ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ٨ مليون دولار أمريكي).

١٦ - توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٨، وافق مساهمي الشركة على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٥ درهم للسهم الواحد لسنة ٢٠١٧ بإجمالي مبلغ ٩٥ مليون دولار أمريكي (٣٤٨ مليون درهم). تم دفع ذلك المبلغ في مايو ٢٠١٨.