

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

دانة غاز (ش.م.ع.) تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة دانة غاز ("دانة غاز" أو "الشركة") أن يعلن النتائج المجمعة للشركة وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

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

نتائج الربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١١

حققت الشركة خلال ربع السنة من عام ٢٠١١، إجمالي إيرادات قدرها ٦٢٧ مليون درهم مقارنة بمبلغ ٤٢٨ مليون درهم مسجلة زيادة بلغت ٤٦% عن الفترة المماثلة في السنة الماضية. تعود هذه الزيادة في الإيرادات بشكل رئيسي إلى أسعار الهيدروكربون المرتفعة مصحوبة بزيادة في الإنتاج في إقليم كردستان العراق ومصر. ازداد إنتاج الغاز والنفط إلى ٥,٨٦ مليون برميل نفط معادل (BOE) مقارنة بـ ٤,٩٠ مليون برميل نفط معادل (BOE) في نفس الفترة من السنة الماضية.

سجلت المجموعة إجمالي أرباح بمبلغ ٣٤١ مليون درهم اماراتي لفترة الثلاثة أشهر وذلك أعلى بنسبة ٩٠% مقارنة مع نفس الفترة في عام ٢٠١٠ بسبب الإرتفاع في أسعار الهيدروكربون خلال الفترة وزيادة في الإنتاج في مصر وكردستان. ساعد ذلك الشركة على تحقيق إجمالي هامش ربح بنسبة ٧٠% خلال الفترة مقارنة بنسبة ٥٩% في الربع الثاني لسنة ٢٠١٠.

حققت المجموعة صافي أرباح بعد الضريبة بمبلغ ١٢٤ مليون درهم خلال الربع الحالي مقارنة بصافي أرباح بمبلغ ٣٣ مليون درهم عن الفترة المماثلة من السنة الماضية.

نتائج الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١١

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١١ ("الفترة") حققت الشركة إيرادات بمبلغ ١,٢٤٣ مليون درهم مقارنة بمبلغ ٨٣٩ مليون درهم في نفس الفترة من السنة الماضية. إن هذه الزيادة بنسبة ٤٨% في الإيرادات تعود لزيادة الإنتاج في كل من مصر وإقليم كردستان العراق مصحوبة بإرتفاع في أسعار الهيدروكربون.

حققت المجموعة صافي أرباح بعد الضريبة بمبلغ ٢١٦ مليون درهم مقارنة مع ٦٦ مليون درهم في نفس الفترة السنة الماضية.

إن الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء لفترة الستة أشهر زادت بمبلغ ٨١٤ مليون درهم مقارنة مع ٤٨٠ مليون درهم لنفس الفترة من السنة الماضية.

إن نتائج الربع سنة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مدرجة بالتفصيل في صفحة رقم ٧ من البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز (ش.م.ع) تقرير مجلس الإدارة

السيولة والمصادر المالية

خلال الفترة، تم استخدام التدفقات النقدية التشغيلية والنقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك الخاصة بالمجموعة بشكل رئيسي في تمويل برنامجها الخاص بالمصاريف الرأسمالية في مصر وغرب (المناطق البحرية) في الشارقة.

إن النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بلغت ٤٠٠ مليون درهم اماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥٨٣ مليون درهم) وتم الاحتفاظ بنسبة ٨٥% منها في البنوك المحلية في الإمارات العربية المتحدة.

تطورات الأعمال

انسجاماً مع إستراتيجية الشركة، تواصل مجموعة دانة غاز زيادة قيمة أصولها ومشاريعها الحالية من النفط والغاز، مع السعي لتحقيق نمو كبير من خلال إستراتيجية تستهدف الاستحواذ على مشاريع قائمة وتطوير مشاريع جديدة في مختلف مراحل سلسلة صناعة الغاز. نحن نستمر في موازنة المصاريف الرأسمالية مع المصادر المتوفرة للتمويل لضمان بأننا نحتفظ بمركز مالي قوي.

العمليات في مصر - الاستكشاف والإنتاج

بلغ إنتاج الشركة خلال ٩١ يوم من التشغيل في الربع الثاني لسنة ٢٠١١ مبلغ ٤,٠٢ مليون برميل من النفط المعادل أي بمعدل إنتاج يومي ٤٤,٢ ألف برميل من النفط المعادل يومياً (يونيو ٢٠١٠ - ٣,٨ مليون برميل من النفط المعادل يومياً، بمعدل ٤١,٧ ألف برميل من النفط المعادل يومياً). خلال الربع الثاني، استمرت الشركة بعمليات الاستكشاف الناجحة وأضافت اكتشاف غاز جديد لمحفطتها، "جنوب أبو النجا - ٢" الذي يقع في امتياز غرب المنزلة. إن التقدير الأولي لاحتياطيات هذه الاكتشافات في المنطقة الجديدة (تشكيل الوسطاني) يزيد عن ٦٠ مليار قدم مكعب من الغاز مع امكانية زيادة إضافية في الإنتاج.

إن شركة جافني كلاين اند اسوشيتيس ومركزها بريطانيا، أجرت تقييماً مستقلاً لاحتياطيات الهيدروكربون لدى شركة دانة غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. لاحقاً لهذه المراجعة، تم تقدير إجمالي احتياطيات الشركة المؤكدة (أب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بـ ٨٩ مليون برميل من النفط المعادل (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - ٤٧ مليون برميل من النفط المعادل). إن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تم تقديره بـ ١٥٢ مليون برميل من النفط المعادل (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - ١٣٢ مليون برميل من النفط المعادل). إن إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تم تقديره بـ ٢٥٣ مليون برميل من النفط المعادل (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - ٢٢٨ مليون برميل من النفط المعادل).

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

مشروع إقليم كردستان العراق (شركة بيرل للبتترول المحدودة)

أبرمت المجموعة في أبريل من العام ٢٠٠٧ سلسلة من الاتفاقيات مع حكومة إقليم كردستان العراق تقضي بتتمة موارد الغاز الكبيرة في حقول غاز خور مور وكيمكيمال. منذ ذلك الحين، يتم التركيز على تنمية ومعالجة ونقل الغاز الطبيعي من حقول غاز خور مور، بما في ذلك معالجة واستخراج الغاز السائل والمكثفات، بهدف توفير إمدادات الغاز الطبيعي لاستعمالها وقوداً لمحطات توليد الطاقة الكهربائية في كل من أربيل والسليمانية. علاوة على ذلك، تم تخطيط تنمية المزيد من توريدات الغاز لئتم إمداده لئستعمل كخامات تغذية ووقود في الصناعات المحلية.

خلال الواحد والتسعون يوماً من العمليات، بلغ الإنتاج في إقليم كردستان العراق (٤٠% حصة شركة دانة) ١,٨٤ مليون برميل من النفط المعادل أي بمعدل ٢٠,٢ ألف برميل من النفط المعادل يومياً. إن أول قطار من مصنع إنتاج الغاز السائل كان يعمل في مرحلة الإنتاج الجزئي للغاز والمكثفات حتى نهاية السنة. في شهر يناير ٢٠١١، تم إنجاز عملية تشغيل أول قطار من مصنع الغاز السائل.

تمتلك دانة غاز حالياً حصة بنسبة ٤٠% من إجمالي أصول شركة بيرل للبتترول المحدودة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فإن استثمارات دانة غاز في كردستان تزيد عن ١,٣ مليار درهم.

غاز سبتيز

تمتلك دانة غاز حصة بنسبة ٥٠% في المشروع المشترك المعروف بـ "غاز سبتيز" ليمتد لتطوير سلسلة "غاز سبتيز" عبر منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وجنوب آسيا (منطقة ميناसा).

في عام ٢٠٠٩، وقعت شركة غاز سبتيز ليمتد مذكرة تفاهم لإجراء سلسلة من دراسات جدوى أولية لتأسيس مواقع غاز وارااضي لمدينة الغاز المزمعة في منطقة الحديدية في اليمن.

تقوم الشركة أيضاً بتقييم دراسة جدوى لغاز سبتيز في مصر وكردستان.

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 إلى شركة بترول الهلال. تمتلك دانة غاز حصة بنسبة ٣٥% في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة (CNGCL) و ١٠٠% في شركة الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة (UGTC). في يوليو ٢٠١٠ قامت شركة النفط الوطنية الإيرانية بتقديم الغاز في شبكة تحويلاتها المكتملة وأنابيب الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ومرافق شركة الصجعة للغاز في الشارقة لغرض المباشرة بالعمليات. ومع ذلك، لاحقاً لزيادة كمية الضخ، اكتشفت شركة النفط الوطنية الإيرانية تسرباً في نظام التحويل البحري الخاص بها ويتم الآن العمل على إصلاحه. يمكن أن تستغرق عمليات الإصلاح عدة شهور. وعلى الرغم من ذلك، قدمت شركة الهلال للبتترول لشركة النفط الوطنية الإيرانية إشعار تحكيم من أجل الحكم في عقد الغاز الملزم لفترة ٢٥ سنة مع شركة النفط الوطنية الإيرانية وتتوقع أن يصدر القرار القابل للتنفيذ من قبل لجنة التحكيم في أقل من سنة.

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

مصنع خليج السويس للغاز المسال في مصر

إنّ الشركة من خلال "دانة غاز البحرين" تمتلك حصة بنسبة ٢٦,٤% في مشروع مشترك لإنشاء وامتلاك وتشغيل مصنع استخراج الغاز السائل في مصر بالتزامن مع الشركة المصرية الوطنية للغاز الطبيعي (إيجاس) والشركة العربية للاستثمارات البترولية (أبيكوروب). تم ترسية عقد إنشاء مصنع الغاز السائل خلال شهر يونيو ٢٠٠٩، ومن المتوقع انتهاء مرحلة الإنشاء في الربع الأخير من عام ٢٠١١.

الامتياز البحري غربي إمارة الشارقة

في مارس ٢٠٠٨، منحت حكومة الشارقة شركة دانة غاز امتياز نפט وغاز لمدة ٢٥ عاما وذلك للاستكشاف وتنمية المناطق البحرية الغربية التابعة لإمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. إن منح الامتياز يؤهل دانة غاز للدخول بوضع مميز إلى قطاع الاستكشاف والإنتاج في دول مجلس التعاون الخليجي، وسيكون أول الأصول البحرية للشركة. وتغطي الاتفاقية مساحة إجمالية قدرها ١,٠٠٠ كيلو متر مربع تتضمن حقل غاز الزوراء، والذي أثبت احتوائه على كمائن غازية وسوق جاهز.

يتألف المشروع من إعادة هندسة وتجهيز منصات جديدة لم يتم تسميتها بالإضافة إلى آبار إنتاج الغاز الأفقية ٢-٣ التي تقع في امتياز غرب الشارقة وعجمان وعلى عمق مياه يصل إلى ٢٤ متراً أي على بعد ٣٣ كيلو متر تقريباً من ساحل المنطقة الحرة للحميرية في الشارقة تم ربطها من خلال أنبوب للغاز والمكثفات قطره ١٢ انش بمصنع جديد لمعالجة الغاز على الساحل الذي سيكون بموقع متاحخ لمنشآت هيئة كهرباء ومياه الشارقة ضمن المنطقة الحرة للحميرية الشارقة.

تم إبرام عقد الهندسة الشامل المدمج مع شركة تريباترا الهندسية والذي سيقدم مفهوم فييد، **FEED** (عمليات التصميم والهندسة النهائية)، والهندسة المفصلة للأجزاء الرئيسية الـ ٣ التي يتكون منها المشروع (المنصة البحرية وخطوط الأنابيب والمصنع). تم وضع تصميم هندسي مفصل للآبار لعمليات تطوير الآبار الثلاثة مع شركة إس بي دي استشاريي حفر الآبار واكتملت عملية تصميم البئر في يوليو ٢٠١١. يأخذ تصميم البئر بعين الاعتبار عملية اتمام طويلة افقية لتكبير مساحة اتصال البئر مع المخزن الصخري من أجل زيادة نسب الغاز. سيستمر أعمال الهندسة والتركيب بشكل متوازي لتقصير أعمال المشروع قدر المستطاع. ستبدأ عمليات التركيب مبكراً في فييد **FEED** (خلال عام ٢٠١١) وسيتم جلب متعهدي إنشاءات وتجهيز مناسبين في أوائل مرحلة التصميم للتعرف على المشروع بالإضافة إلى أفضل التوقعات للبدء في العمليات. سيبدأ الإنتاج المخطط للغاز بما يعادل ٦٠ مليون قدم مكعب يومياً في أواخر عام ٢٠١٢ إلا في حال إمكانية الإنتهاء من أعمال الإنشاء والتجهيز للبدء بشكل أسرع.

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

أعضاء مجلس الإدارة
إن أعضاء مجلس الإدارة الذين عملوا خلال الفترة هم:

سمو الشيخ أحمد بن سلطان القاسمي، رئيس فخري
السيد حميد ضياء جعفر، رئيس مجلس الإدارة
الدكتور عادل خالد الصبيح، نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد أحمد راشد العريبي، الرئيس التنفيذي
السيد راشد سيف الجروان، مدير تنفيذي
سعادة الشيخ سلطان بن أحمد بن سلطان القاسمي
سعادة الشخة هنادي آل ثاني
السيد عبد العزيز حمد الجميح
السيد عبد الله علي المجدوعي
السيد أديب عبد الله الزامل
السيد خالد عبد الرحمن صالح الراجحي
السيد مجيد حميد جعفر
السيد ناصر محمد النويس
السيد رشاد محمد الزبير
السيد سعيد عراطة
الدكتور توفيق عبد الرحمن المؤيد
السيد فاروجان نرغيسيان
السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري

مدققو الحسابات

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

نيابة عن مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة
١٠ أغسطس ٢٠١١

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المجمع المرحلي المرفق لشركة دانة غاز (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبيانات المجمعة المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المجمعة المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة 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 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 إحدى الأمور

بدون التحفظ في استنتاجنا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية الذي يظهر بأن التأخير المستمر في البدء بتوريدات الغاز قد أدى إلى قيام مورد رئيسي للمجموعة برفع دعاوي تحكيم ضد المورد النهائي. وبناء على المعلومات المتوفرة حالياً، فإن أعضاء مجلس الإدارة والإدارة على ثقة من التوصل لنتيجة إيجابية.

Ernst & Young

وقعت من قبل:
جوزيف أ. مورفي
شريك
رقم القيد: ٤٩٢

الشارقة

١٠ أغسطس ٢٠١١

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الإيرادات المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | | | السنة أشهر المنتهية في | | | | ايضاح |
|--------------------------|--------------------|---------------|--------------------|------------------------|--------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | | |
| مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | |
| ٤٢٨ | ١١٧ | ٦٢٧ | ١٧١ | ٨٣٩ | ٢٢٩ | ١,٢٤٣ | ٣٣٩ | الإيرادات |
| (١٢٤) | (٣٤) | (١٤٣) | (٣٩) | (٢٤٩) | (٦٨) | (٢٧٩) | (٧٦) | ناقصاً: حقوق الامتياز |
| ٣٠٤ | ٨٣ | ٤٨٤ | ١٣٢ | ٥٩٠ | ١٦١ | ٩٦٤ | ٢٦٣ | صافي الإيرادات |
| (٢٢) | (٦) | (٤٠) | (١١) | (٥١) | (١٤) | (٧٧) | (٢١) | تكلفة المبيعات |
| (١٠٣) | (٢٨) | (١٠٣) | (٢٨) | (١٩٨) | (٥٤) | (٢٠٩) | (٥٧) | الاستهلاك والنضوب |
| ١٧٩ | ٤٩ | ٣٤١ | ٩٣ | ٣٤١ | ٩٣ | ٦٧٨ | ١٨٥ | إجمالي الأرباح |
| ٧ | ٢ | ٣ | ١ | ١٨ | ٥ | ٧ | ٢ | إيرادات الاستثمارات والتمويل |
| (٤) | (١) | - | - | - | - | ٤ | ١ | إيرادات أخرى |
| (٧) | (٢) | (٧) | (٢) | (٧) | (٢) | (٧) | (٢) | التغيرات في القيمة العادلة |
| (٢٦) | (٧) | (٣٣) | (٩) | (٥٩) | (١٦) | (٧٧) | (٢١) | للاستثمارات العقارية |
| (٥١) | (١٤) | (٨١) | (٢٢) | (١٠٣) | (٢٨) | (١٥٨) | (٤٣) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٣) | (١) | - | - | (٧) | (٢) | (٣٧) | (١٠) | تكاليف التمويل |
| ٩٥ | ٢٦ | ٢٢٣ | ٦١ | ١٨٣ | ٥٠ | ٤١٠ | ١١٢ | مصاريف استكشاف |
| (٦٢) | (١٧) | (٩٩) | (٢٧) | (١١٧) | (٣٢) | (١٩٤) | (٥٣) | الأرباح قبل الضريبة |
| ٣٣ | ٩ | ١٢٤ | ٣٤ | ٦٦ | ١٨ | ٢١٦ | ٥٩ | مصروف ضريبة الدخل |
| | | | | | | | | أرباح الفترة |
| ٠,٠٠٥ | ٠,٠٠١ | ٠,٠١٩ | ٠,٠٠٥ | ٠,٠١٠ | ٠,٠٠٣ | ٠,٠٣٠ | ٠,٠٠٩ | الربح الأساسي والمخفف |
| | | | | | | | | للسهم (دولار أمريكي/درهم للسهم) ٤ |

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الإيرادات الشاملة المجمع المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | | | الستة أشهر المنتهية في | | | | |
|--------------------------|--------------------|---------------|--------------------|------------------------|--------------------|---------------|--------------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | | |
| مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | |
| ٣٣ | ٩ | ١٢٤ | ٣٤ | ٦٦ | ١٨ | ٢١٦ | ٥٩ | أرباح الفترة |
| (٢١٣) | (٥٨) | (١٥٤) | (٤٢) | (٧٣) | (٢٠) | ١٧٢ | ٤٧ | أرباح/(خسائر) الموجودات المالية المتوفرة للبيع (إيضاح ٦) |
| (٢١٣) | (٥٨) | (١٥٤) | (٤٢) | (٧٣) | (٢٠) | ١٧٢ | ٤٧ | الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة |
| (١٨٠) | (٤٩) | (٣٠) | (٨) | (٧) | (٢) | ٣٨٨ | ١٠٦ | إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة 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 المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | | ايضاح | |
|--|--------------------|------------------|--------------------|-------|--|
| مليون درهم (مدققة) | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | | |
| الموجودات | | | | | |
| الموجودات غير المتداولة | | | | | |
| ٣,٨٢٨ | ١,٠٤٥ | ٣,٨٤٢ | ١,٠٤٨ | | |
| ٤,٩٦٧ | ١,٣٥٥ | ٤,٩٣٤ | ١,٣٤٦ | ٥ | الموجودات الثابتة |
| ١,١٥٥ | ٣١٥ | ١,٣٢٧ | ٣٦٢ | ٦ | موجودات غير ملموسة |
| ١٣٦ | ٣٧ | ١٢٨ | ٣٥ | ٧ | موجودات مالية متوفرة للبيع |
| ١٠,٠٨٦ | ٢,٧٥٢ | ١٠,٢٣١ | ٢,٧٩١ | | الاستثمارات العقارية |
| الموجودات المتداولة | | | | | |
| ١٨٧ | ٥١ | ١٧٦ | ٤٨ | | بضاعة |
| ٩٣٥ | ٢٥٥ | ١,٤١٥ | ٣٨٦ | ٨ | مديون تجاريون وآخرون |
| ٣ | ١ | - | - | | مستحقات من أطراف ذات علاقة |
| ٣٧ | ١٠ | ٣٧ | ١٠ | ٩ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٥٨٣ | ١٥٩ | ٤٠٠ | ١٠٩ | ١٠ | النقدية وشبه النقدية |
| ١,٧٤٥ | ٤٧٦ | ٢,٠٢٨ | ٥٥٣ | | |
| ١١,٨٣١ | ٣,٢٢٨ | ١٢,٢٥٩ | ٣,٣٤٤ | | إجمالي الموجودات |
| حقوق المساهمين | | | | | |
| رأس المال والاحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة | | | | | |
| ٦,٦٠٠ | ١,٨٠١ | ٦,٦٠٠ | ١,٨٠١ | ١١ | رأس المال |
| ١٢٥ | ٣٤ | ١٢٥ | ٣٤ | | احتياطي نظامي |
| ١٢٥ | ٣٤ | ١٢٥ | ٣٤ | | احتياطي قانوني |
| ٤٠٩ | ١١٢ | ٦١٨ | ١٦٩ | | أرباح غير موزعة |
| ٥٢١ | ١٤٢ | ٦٩٧ | ١٩٠ | | احتياطيات أخرى |
| ١٧٦ | ٤٨ | ١٧٦ | ٤٨ | ١٢ | صكوك قابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية |
| ٧,٩٥٦ | ٢,١٧١ | ٨,٣٤١ | ٢,٢٧٦ | | العائدة لمساهمي الشركة |
| ١١ | ٣ | ١٥ | ٤ | | الحصة غير المسيطرة |
| ٧,٩٦٧ | ٢,١٧٤ | ٨,٣٥٦ | ٢,٢٨٠ | | إجمالي الحقوق |
| المطلوبات | | | | | |
| المطلوبات غير المتداولة | | | | | |
| ٣,٢٨٨ | ٨٩٧ | ٣,٣٥٥ | ٩١٥ | ١٢ | القروض |
| ٦٢ | ١٧ | ٦٢ | ١٧ | | المخصصات |
| ٣,٣٥٠ | ٩١٤ | ٣,٤١٧ | ٩٣٢ | | |
| المطلوبات المتداولة | | | | | |
| ٥١٤ | ١٤٠ | ٤٨٦ | ١٣٢ | | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع |
| ٥١٤ | ١٤٠ | ٤٨٦ | ١٣٢ | | |
| ٣,٨٦٤ | ١,٠٥٤ | ٣,٩٠٣ | ١,٠٦٤ | | إجمالي المطلوبات |
| ١١,٨٣١ | ٣,٢٢٨ | ١٢,٢٥٩ | ٣,٣٤٤ | | إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات |

عضو مجلس الإدارة
١٠ أغسطس ٢٠١١

عضو مجلس الإدارة
١٠ أغسطس ٢٠١١

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

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٠

٢٠١١

| مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | إيضاح |
|------------|--------------------|------------|--------------------|---|
| ١٨٣ | ٥٠ | ٤١٠ | ١١٢ | الأنشطة التشغيلية |
| | | | | أرباح الفترة قبل الضرائب |
| | | | | تعديلات للبنود التالية: |
| ١٩٨ | ٥٤ | ٢٠٩ | ٥٧ | الاستهلاك والنضوب |
| (١٨) | (٥) | (٧) | (٢) | إيرادات الاستثمارات والتمويل |
| ٧ | ٢ | ٧ | ٢ | التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات |
| - | - | (٤) | (١) | الحقارية |
| ١٠٣ | ٢٨ | ١٥٨ | ٤٣ | إيرادات أخرى |
| ٧ | ٢ | ٣٧ | ١٠ | تكاليف التمويل |
| (١١٧) | (٣٢) | (١٩٤) | (٥٣) | مصاريف استكشاف |
| (٧) | (٢) | (٧) | (٢) | ضريبة |
| ٣٥٦ | ٩٧ | ٦٠٩ | ١٦٦ | تعويض مجلس الإدارة |
| (٩٩) | (٢٧) | (٤٨٠) | (١٣١) | التغيرات في رأس المال العامل: |
| (١٨) | (٥) | ١١ | ٣ | المدينون التجاريون والآخرين |
| (٣٤) | (٩) | (٢٨) | (٨) | البضاعة |
| ٤ | ١ | ٣ | ١ | الدائنون التجاريون والآخرين |
| ٢٠٩ | ٥٧ | ١١٥ | ٣١ | مستحقات من أطراف ذات علاقة |
| | | | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٢٤٠) | (٦٥) | (١٧٥) | (٤٧) | الأنشطة الاستثمارية |
| (٥٥) | (١٥) | (٤٠) | (١١) | شراء موجودات ثابتة |
| ١٢٨ | ٣٥ | - | - | مصاريف على الموجودات غير الملموسة |
| ١٥ | ٤ | ٧ | ٢ | المبالغ المحصلة من بيع حصة |
| (١٥٢) | (٤١) | (٢٠٨) | (٥٦) | في كومومبو (صافي) |
| | | | | إيرادات الاستثمارات والتمويل |
| | | | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| ١١ | ٣ | ٣٧ | ١٠ | الأنشطة التمويلية |
| (١٢٧) | (٣٥) | (١٢٧) | (٣٥) | مبالغ محصلة من القروض |
| (١١٦) | (٣٢) | (٩٠) | (٢٥) | تكاليف التمويل |
| (٥٩) | (١٦) | (١٨٣) | (٥٠) | النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٧٨١ | ٢١٣ | ٥٨٣ | ١٥٩ | النقص في النقدية وشبه النقدية |
| ٧٢٢ | ١٩٧ | ٤٠٠ | ١٠٩ | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| | | | | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة |

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 المساهمين المجمعة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

| العائدة إلى مساهمي الشركة | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------------------------------|
| الإجمالي | | حصة الأقلية | | الصكوك القابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية | | احتياطات أخرى | | الأرباح غير الموزعة | | الاحتياطي القانوني | | الاحتياطي النظامي | | رأس المال | | |
| مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | مليون درهم | مليون دولار أمريكي | |
| ٧,٩٦٧ | ٢,١٧٤ | ١١ | ٣ | ١٧٦ | ٤٨ | ٥٢١ | ١٤٢ | ٤٠٩ | ١١٢ | ١٢٥ | ٣٤ | ١٢٥ | ٣٤ | ٦,٦٠٠ | ١,٨٠١ | كما في ١ يناير ٢٠١١ |
| ١٧٢ | ٤٧ | - | - | - | - | ١٧٢ | ٤٧ | - | - | - | - | - | - | - | - | إيرادات شاملة أخرى |
| ٤ | ١ | - | - | - | - | ٤ | ١ | - | - | - | - | - | - | - | - | دفعات على أساس الأسهم |
| ٢١٦ | ٥٩ | - | - | - | - | - | - | ٢١٦ | ٥٩ | - | - | - | - | - | - | أرباح الفترة |
| ٣٩٢ | ١٠٧ | - | - | - | - | ١٧٦ | ٤٨ | ٢١٦ | ٥٩ | - | - | - | - | - | - | إجمالي الإيرادات والمصاريف للفترة |
| ٤ | ١ | ٤ | ١ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | إضافات إلى حصص غير مسيطرة |
| (٧) | (٢) | - | - | - | - | - | - | (٧) | (٢) | - | - | - | - | - | - | تعويضات مجلس الإدارة |
| ٨,٣٥٦ | ٢,٢٨٠ | ١٥ | ٤ | ١٧٦ | ٤٨ | ٦٩٧ | ١٩٠ | ٦١٨ | ١٦٩ | ١٢٥ | ٣٤ | ١٢٥ | ٣٤ | ٦,٦٠٠ | ١,٨٠١ | في ٣٠ يونيو ٢٠١١ |
| ٧,٦٩١ | ٢,٠٩٩ | ١٥ | ٤ | ١٧٦ | ٤٨ | ٣٩٢ | ١٠٧ | ٨٨٢ | ٢٤٣ | ١١٣ | ٣٠ | ١١٣ | ٣٠ | ٦,٠٠٠ | ١,٦٣٧ | كما في ١ يناير ٢٠١٠ |
| (٧٣) | (٢٠) | - | - | - | - | (٧٣) | (٢٠) | - | - | - | - | - | - | - | - | إيرادات شاملة أخرى |
| ٤ | ١ | - | - | - | - | ٤ | ١ | - | - | - | - | - | - | - | - | دفعات على أساس الأسهم |
| ٦٦ | ١٨ | - | - | - | - | - | - | ٦٦ | ١٨ | - | - | - | - | - | - | أرباح الفترة |
| (٣) | (١) | - | - | - | - | (٦٩) | (١٩) | ٦٦ | ١٨ | - | - | - | - | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| - | - | - | - | - | - | - | - | (٦٠٠) | (١٦٤) | - | - | - | - | ٦٠٠ | ١٦٤ | إصدار أسهم منحة |
| (٧) | (٢) | - | - | - | - | - | - | (٧) | (٢) | - | - | - | - | - | - | تعويضات مجلس الإدارة |
| ٧,٦٨١ | ٢,٠٩٦ | ١٥ | ٤ | ١٧٦ | ٤٨ | ٣٢٣ | ٨٨ | ٣٤١ | ٩٥ | ١١٣ | ٣٠ | ١١٣ | ٣٠ | ٦,٦٠٠ | ١,٨٠١ | في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |

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
 في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

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

تشكل الشركة والشركات التابعة لها 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 ولدى المجموعة مكاتب في الخبر والبحرين والقاهرة وإقليم كردستان العراق ولندن.

إن الشركات التابعة الرئيسية والمنشآت تحت الرقابة المشتركة التابعة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والنسبة المئوية من رأس المال العادي للمجموعة أو حصة المشاريع المشتركة هي كالتالي:

| اسم الشركة التابعة | النسبة المئوية | بلد التأسيس | النشاط الرئيسي |
|---|----------------|------------------------|-----------------------------|
| مشاريع دانة غاز آل أن جي | ١٠٠ | جزر العذراء البريطانية | استكشاف وإنتاج النفط والغاز |
| شركة دانة غاز مصر (سابقاً سنتوريون) | ١٠٠ | بربادوس | استكشاف وإنتاج النفط والغاز |
| شركة الصجعة للغاز الخاصة المحدودة ("صاج غاز") | ١٠٠ | إمارة الشارقة، إ.ع.م | تنقية الغاز |
| الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة ("UGTC") | ١٠٠ | إمارة الشارقة، إ.ع.م | إمدادات الغاز |
| دانة غاز (البحرين) ذ.م.م | ٦٦ | البحرين | معالجة الغاز |
| المشاريع المشتركة | النسبة المئوية | بلد التأسيس | النشاط الرئيسي |
| شركة بيرل للبتروال المحدودة* ("PPCL") | ٤٠ | إقليم كردستان العراق | استكشاف وإنتاج النفط والغاز |
| الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/إمارات | ٥٠ | إمارة الشارقة، إ.ع.م | إمدادات الغاز |
| سي إن جي سي إل | ٣٥ | إمارة الشارقة، إ.ع.م | تسويق الغاز |
| إي بي جي دي سي | ٢٦،٤ | مصر | معالجة الغاز |
| غاز سيتيز ليمتد | ٥٠ | ميناسا | غاز سيتيز |

* بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٩، وقعت شركتي دانة غاز والهلال اتفاقية بيع أسهم مع شركة أو أم في ابستريم انترناشيونال جي ام بي آتش ("أو أم في") و شركة أم أو آل الهنغارية للبتروال والغاز شركة عامة محدودة ("أم أو آل") حيث تم بيع حصة بنسبة ٥% من دانة غاز والهلال إلى أو أم في و أم أول آل على التوالي. بناء عليه، فإن نسبة الملكية الجديدة في شركة بيرل للبتروال المحدودة هي كما يلي: ٤٠% دانة غاز، ٤٠% إلى شركة الهلال و ١٠% إلى أو أم في و ١٠% إلى أم أو آل.

تجري شركة بيرل للبتروال ومساهموها منذ ١٨ مايو ٢٠٠٩ محادثات مستمرة مع وزارة الموارد الطبيعية التابعة لحكومة إقليم كردستان عملاً بما ورد في الإتفاقيات ("التفويض").

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

١ - الأنشطة (تتمة)

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

اشتملت هذه المناقشات على مبالغ مستحقة لشركة بيرل للبتروول من شركة حكومة إقليم كردستان بموجب بنود التفويض. لم يتم التنازع على هذه الأموال ومن المتوقع أن يتم تحصيلها بالكامل عندما يتم اختتام الحوار مع حكومة إقليم كردستان حول التفويض.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات العقارية والموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح أو الخسائر التي تم قياسها بالقيمة العادلة. تعرض البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية بالدولار الأمريكي بإعتباره العملة المستخدمة لدى المجموعة ويتم تقريب جميع القيم لأقرب مليون إلا إذا أشير لغير ذلك. تم عرض المبالغ بـ درهم الإمارات العربية المتحدة بشكل منفصل ليتناسب مع رغبة قراء البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية. وتم تحويل المبالغ المدرجة بالدرهم وفقاً لسعر ٣،٦٦٥٥ درهم مقابل كل ١ دولار أمريكي.

بيان التوافق

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للشركة والشركات التابعة لها طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية. وعليه فإن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية.

المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية استناداً إلى التقارير التي راجعها الرئيس التنفيذي المستخدمة في صياغة القرارات الإستراتيجية. يقوم الرئيس التنفيذي بتقييم العمل من منظور جغرافي يضم ثلاثة وحدات جغرافية.

| الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ | | | | |
|----------------------------------|--|------------------------------|--|--|
| المجموع مليون دولار أمريكي | إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي | مصر مليون دولار أمريكي | الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي | |
| ٢٦٣ | ٩١ | ١٦٩ | ٣ | الإيرادات مبيعات خارجية بعد تنزيل الإتاوات |
| ٢٦٣ | ٩١ | ١٦٩ | ٣ | إجمالي الإيرادات ناقصاً الإتاوات |
| ١٨٥ | ٧٧ | ١٠٦ | ٢ | إجمالي الأرباح |
| ٢ | | | | إيرادات الاستثمارات والتمويل |
| ١ | | | | إيرادات أخرى |
| (٢) | | | | التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية |
| (٢١) | | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٤٣) | | | | تكاليف تمويل |
| (١٠) | | | | تكاليف استكشاف مشطوبة |
| ١١٢ | | | | الأرباح قبل ضريبة الدخل |
| (٥٣) | | | | مصروف ضريبة الدخل |
| ٥٩ | | | | أرباح الفترة |
| ٣,٣٤٤ | ٥٦٨ | ١,١٤٣ | ١,٦٣٣ | موجودات القطاع في ٣٠ يونيو ٢٠١١ |
| ١,٠٦٤ | ١٥ | ١١٩ | ٩٣٠ | مطلوبات القطاع في ٣٠ يونيو ٢٠١١ |

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| المجموع مليون دولار أمريكي | إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي | مصر مليون دولار أمريكي | الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي | |
|----------------------------------|--|------------------------------|--|--|
| ١٦١ | ٣٦ | ١٢٣ | ٢ | الإيرادات |
| ١٦١ | ٣٦ | ١٢٣ | ٢ | مبيعات خارجية بعد تنزيل الإتاوات |
| ٩٣ | ٣٤ | ٥٧ | ٢ | إجمالي إيرادات صافي الإتاوات |
| ٥ | | | | إجمالي الأرباح |
| (٢) | | | | إيرادات الاستثمارات والتمويل |
| (١٦) | | | | التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية |
| (٢٨) | | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٢) | | | | تكاليف تمويل |
| ٥٠ | | | | تكاليف استكشاف مشطوبة |
| (٣٢) | | | | الأرباح قبل ضريبة الدخل مصروف ضريبة الدخل |
| ١٨ | | | | أرباح الفترة |
| ٣,١٠٠ | ٤٣٦ | ١,٠٤٢ | ١,٦٢٢ | موجودات القطاع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |
| ١,٠٠٤ | ٢٢ | ٨٣ | ٨٩٩ | مطلوبات القطاع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

٤ - ربح السهم

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

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|------------------------------------|-------|--|
| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
| ١٨ | ٥٩ | الأرباح: صافي أرباح الفترة - مليون دولار أمريكي |
| ٦,٦٠٠ | ٦,٦٠٠ | الأسهم: المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون |
| ٠,٠٠٣ | ٠,٠٠٩ | الربح للسهم (الأساسي) - دولار أمريكي: |

(ب) يتم احتساب الربح المخفف للسهم بتعديل المعدل الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة للأخذ في الإعتبار تحويل كافة الأسهم العادية المخففة الممكنة. تمتلك الشركة ثلاثة أنواع من الأسهم العادية المخففة الممكنة: الصكوك القابلة للتحويل وخيارات الأسهم والأسهم المقيدة. من المفترض أنه قد تم تحويل الصكوك القابلة للتحويل إلى أسهم عادية وبأن صافي الأرباح قد تم تعديلها للحد من تأثير تكاليف التمويل. بخصوص خيارات الأسهم، يتم إجراء الإحتساب لتحديد عدد الأسهم التي كان من المتوقع استحوادها بالقيمة العادلة (يتم تحديدها على أساس معدل سعر السهم المتداول في السوق لأسهم الشركة) إستناداً إلى القيمة النقدية لحقوق الإكتتاب المرتبطة بخيارات الأسهم القائمة. يتم مقارنة عدد الأسهم المحتسبة أعلاه بعدد الأسهم التي كان سيتم إصدارها عند استخدام خيارات الاسهم.

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|------------------------------------|-------|---|
| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
| ١٨ | ٥٩ | الأرباح: صافي أرباح الفترة - مليون دولار أمريكي |
| ٣٥ | ٣٥ | تكاليف التمويل للصكوك القابلة للتحويل |
| ٥٣ | ٩٤ | الأسهم: المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم - مليون |
| ٦,٦٠٠ | ٦,٦٠٠ | التعديلات للأمور التالية: التحويل المفترض للصكوك القابلة للتحويل (مليون)* خيارات الأسهم/ أسهم مقيدة (مليون)** |
| ١,٩٠٨ | ١,٩٠٨ | |
| - | ٧ | |
| ٨,٥٠٨ | ٨,٥١٥ | المعدل الموزون لعدد الأسهم العادية وفقاً للربح المخفف للسهم (مليون) |

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

٤- ربح السهم (تتمة)

ملاحظة: لدى الأسهم المقيدة أثر تخفيفي على الربح الأساسي للسهم للمجموعة، ومع ذلك وبما أن التخفيف غير جوهري فلم يتم الإفصاح عنه بشكل منفصل.

* كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٢، في ٧ يوليو ٢٠٠٨، تم تحديد سعر تحويل الصكوك القابلة للتحويل وتثبيتته على ١٧,٣٤٣,٣ سهم لكل شهادة صكوك بمبلغ ١٠,٠٠٠ دولار أمريكي. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي في ٢١ أبريل ٢٠١٠ على إصدار أسهم المنحة بنسبة ١٠% وبذلك تم إعادة تثبيت معدل سعر التحويل من ١٧,٣٤٣,٣ سهم إلى ١٩,٠٧٦,٦ سهم لكل شهادة صكوك بمبلغ ١٠,٠٠٠ دولار أمريكي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فإن التحويل كان له أثر غير مخفف على الربح الأساسي للسهم لدى الشركة.

** كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فإن جميع خيارات الأسهم للموظفين كانت بدون نقود، لذلك لم تؤخذ أية أسهم في الاعتبار لاحتساب الربح المخفف للسهم. خلال السنة تم مكافأة موظفي الشركة الرئيسيين بالأسهم المقدية والتي سيتم منحها على مدى فترة ٣ سنوات. إن هذه الأسهم المقيدة قد أخذت في الاعتبار عند احتساب الربح المخفف للسهم.

٥- الموجودات غير الملموسة

| المجموع مليون دولار أمريكي | الشهرة مليون دولار أمريكي | تكاليف التطوير مليون دولار أمريكي | حقوق معالجة الغاز مليون دولار أمريكي | حقوق شراء وتوصيل وتنقية وبيع مليون دولار أمريكي | حقوق النفط والغاز مليون دولار أمريكي | |
|----------------------------------|---------------------------------|---|---|--|---|------------------------------------|
| ١,٤٤٤ | ٣٠٨ | ٢ | ٧ | ٨٥٧ | ٢٧٠ | التكلفة في ١ يناير ٢٠١١ |
| (٨٩) | - | (٢) | - | - | (٨٧) | ناهضاً: مخصص الانخفاض في القيمة |
| ١,٣٥٥ | ٣٠٨ | - | ٧ | ٨٥٧ | ١٨٣ | في ١ يناير ٢٠١١ |
| ١١ | - | - | - | - | ١١ | الإضافات |
| (٢٠) | - | - | - | - | (٢٠) | المحول إلى الموجودات الثابتة |
| ١,٣٤٦ | ٣٠٨ | - | ٧ | ٨٥٧ | ١٧٤ | في ٣٠ يونيو ٢٠١١ |
| ١,٣٥٥ | ٣٠٨ | - | ٧ | ٨٥٧ | ١٨٣ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |

(أ) حصص النفط والغاز

إن حصص النفط والغاز بمبلغ ١٧٤ مليون دولار أمريكي التي تتعلق بدانة غاز مصر بخصوص عمليات الاستخراج (الاستكشاف والإنتاج) وهي قسم من مجموعة دانة غاز. لدى دانة غاز مصر عدد من الامتيازات وعقود التطوير في مصر والتي تم توضيحها أدناه:

- عقد تنمية الوسطاني - إن عقد التنمية هذا مملوك مع حصة عاملة بنسبة ١٠٠% وتمثل حوالي ٢٦% 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.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

٥- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(أ) حصص النفط والغاز (تتمة)

• عقود تنمية جنوب المنزلة - إن عقود التنمية هذه مملوكة مع حصة 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.

• امتياز استكشاف المنزلة غرب - تمتلك شركة دانا غاز مصر حصة عاملة بنسبة ١٠٠% في هذا الامتياز الذي يشمل ٤٧٦,٢١٦ فدان من الأراضي للاستكشاف. إن تاريخ انتهاء الصلاحية لامتيازات الاستكشاف وإجمالي إخلاء الأراضي غير المنتجة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٢. إن برامج الحفر الحالية والدراسات الزلزالية قد تمت لاستكشاف المساحة. يقع هذا الامتياز في دلتا النيل في مصر. حتى هذا التاريخ، تم إبرام تسعة عقود للتنمية من امتياز الاستكشاف هذا بعد إضافة المنطقة ١ غرب المنزلة الممنوحة ويتم إنتاج حوالي ٦٤% من الأحجام الحالية في مصر إذ يجري إنتاج الغاز الطبيعي والسوائل المصاحبة. تقدمت الشركة بطلب للحصول على عقد تنمية عاشر لتغطية حقل جنوب أبو النجا المكتشف حديثاً.

• امتياز استكشاف القنطرة غرب - تمتلك شركة دانا غاز مصر حصة عاملة بنسبة ١٠٠% في هذا الامتياز الذي يشمل ٣١٩,٦١٨ فدان من الأراضي للاستكشاف. إن تاريخ انتهاء الصلاحية لامتيازات الاستكشاف وإجمالي إخلاء الأراضي غير المنتجة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٢. إن برامج الحفر الحالية والدراسات الزلزالية قد تمت لاستكشاف المساحة. يقع الامتياز في دلتا النيل في مصر وقد تم منح عقدين للتنمية حتى تاريخه. هناك فقط بئر واحد منتج (سما) ويساهم بنسبة ٩% من الأحجام الحالية لمصر.

• امتياز استكشاف كوم اومبو - تمتلك شركة دانا غاز مصر حصة عاملة بنسبة ٥٠% في هذا الامتياز الذي يشمل ٥,٦٥٤,٧٢٧ فدان من الأراضي للاستكشاف برصيد حصة بنسبة ٥٠% تحتفظ بها شركة سي دراغون إنرجي المحدودة ("سي دراغون"). حتى تاريخ اليوم، تم عمل عقد تنمية من امتياز الاستكشاف هذا وينتج حوالي ١% من الأحجام الحالية وهو ينتج النفط فقط.

بالإضافة للامتيازات المذكورة أعلاه فإن دانا غاز مصر لديها الحصص التالية والتي كانت سابقاً تابعة لسنطوريون:

• بلوك ٤ ساو توم / نيجيريا - تمتلك سنطوريون حصة عاملة بنسبة ٩,٥% في القطعة الاستكشافية. تقع هذه القطعة داخل البحر في نيجيريا / ساو توم، منطقة التنمية المشتركة. تشمل القطعة ١٥,٨٧٦ فدان (حصة صافية) من الأراضي ضمن حدودها.

• عقد استكشاف في تونس - إن حقوق الاستكشاف فيما يتعلق بحصة عاملة بنسبة تصل إلى ٥٠% من مستويات عميقة تقع تحت خطوط الإنتاج العليا. إن الإحداثيات العميقة التي تحتفظ سنطوريون بحقوقها يمكن أن تحتوي على مصادر مهمة من الغاز والنفط السائل. هذا يقع بحضور هيكل مجاور كبير يشتمل على خزان قديم يعتبر واحد من مستويات الإنتاج الرئيسية في الجزائر وتونس.

قامت الإدارة بمراجعة جميع حصص النفط والغاز في عام ٢٠١٠ وتعتقد بأنه لا يتوجب إجراء تغيير على مخصص الانخفاض في القيمة بمبلغ ٨٧ مليون دولار أمريكي مقابل جي دي زد بلوك ٤، في تونس وكومومبو.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

٥ - الموجودات غير الملموسة (تمة)

(ب) حقوق الشراء والإمداد والتتقية والبيع

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ٨٥٧ مليون دولار أمريكي يمثل القيمة العادلة لحقوق شراء وإمداد وتتقية وبيع الغاز والمنتجات ذات علاقة المستحوز عليها من قبل الشركة من خلال المساهمات في شركات الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة و سي إن جي سي إل. إن القيمة العادلة للحقوق المكتسبة في عام ٢٠٠٥ قد تم تحديدها بالرجوع إلى التقييم المطبق من قبل أطراف ثالثة مستقلة مؤهلة مهنيًا استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من العلاقات التعاقدية المعنية. سيتم إطفاء الأصول غير الملموسة على مدى ٢٥ سنة بدءاً من تاريخ بداية الأعمال التجارية وفقاً لبنود العقود ذات الصلة. لم تبدأ العمليات التجارية بعد. إن الجهة الموردة للغاز، شركة النفط الوطنية الإيرانية وبعد تأخير أكثر من ٤ سنوات، انتهت من تركيب المكونات الرئيسية لمنشآت ومرافق الإنتاج في إيران. أعلنت شركة الهلال للبترول والتي لديها عقد توريد غاز مع شركة النفط الوطنية الإيرانية بأنها ستأخذ شركة النفط الوطنية الإيرانية للتحكيم الدولي فيما يتعلق بعقدها، وذلك رداً على مطالب أداء من قبل عملاء في دولة الإمارات العربية المتحدة للتأخر ٤ سنوات في تسليم التزامات تعاقدية للغاز الطبيعي من قبل شركة النفط الوطنية الإيرانية. وبناء على المعلومات المتوفرة حالياً، فإن الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة على ثقة من التوصل لنتيجة إيجابية.

وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ بخصوص الأصول غير الملموسة غير المتوفرة للاستخدام حتى الآن، تعهدت الإدارة بمراجعة الانخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. تعتقد الإدارة بإحراز تقدم في إنشاء المرافق المطلوبة من قبل مورد الغاز الرئيسي كما قامت بمراجعة الموردين المختلفة إلى نموذج التقييم الأصلي. تعتقد الإدارة أيضاً أن الموردين إلى نموذج التقييم الأصلي لم تتغير بصورة جوهرية.

(ج) الشهرة

تتعلق الشهرة بمبلغ ٣٠٨ مليون دولار أمريكي بالاستحواذ لشركة دانة غاز المصرية (المعروفة سابقاً بـ سنثوريون) في يناير ٢٠٠٧ الذي أعطى دانة غاز القدرة على استحواد التأهيل لأعمال التنقيب ولذلك حصلت على الحقوق لتطوير حقول الغاز في إقليم كردستان في العراق. وحسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، يجب إجراء مراجعة لانخفاض القيمة سنوياً من قبل الإدارة وقد أجريت آخر مراجعة في ديسمبر ٢٠١٠.

٦ - الموجودات المالية المتوفرة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مليون دولار أمريكي (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠١١ مليون دولار أمريكي | |
|---|-------------------------------------|--------------------------|
| ٢٨٣ | ٣١٥ | الرصيد في ١ يناير |
| ٣٢ | ٤٧ | التغير في القيمة العادلة |
| <u>٣١٥</u> | <u>٣٦٢</u> | في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر |

تمتلك المجموعة ٣،١٦١،١١٦ سهماً عادياً في إم أو إل مستلمة كقابل عن حصة في بي بي سي إل تم التخلي عنها في ٢٠٠٩. هذه الأسهم مدرجة في بورصة بودابست وتم تقييمها بالقيمة العادلة بالرجوع إلى عرض السعر المعلن عنه بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

٧- الاستثمارات العقارية

إن الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة كانت كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| مليون دولار أمريكي (مدققة) | مليون دولار أمريكي | |
| ٣٩ | ٣٧ | الرصيد في ١ يناير |
| (٢) | (٢) | التغيرات في القيمة العادلة |
| ٣٧ | ٣٥ | الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر |

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

تم إدراج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة والتي قد تم تحديدها استناداً إلى تقييم تم إجراؤه من قبل شركة مؤهلة مستقلة للاستشارات العقارية، بالرجوع إلى معاملات السوق القابلة للمقارنة. تم إجراء آخر تقييم في ٣٠ يونيو ٢٠١١، والذي نتج عنه نقص في القيمة العادلة بمبلغ ٢ مليون دولار أمريكي التي تم تحميلها إلى بيان الإيرادات المجمعة.

٨- المدينون التجاريون والآخرون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | |
|-------------------------------|--------------------|--|
| مليون دولار أمريكي (مدققة) | مليون دولار أمريكي | |
| ٢١٨ | ٣٥٩ | مدينون تجاريون |
| ١ | ١ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٤٥ | ٣٢ | ذمم مدينة أخرى |
| (٩) | (٦) | ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى |
| ٢٥٥ | ٣٨٦ | |

لا يترتب على الذمم المدينة التجارية أية فوائد وتمتد فترة استحقاقها عموماً من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً.

كما في ٣٠ يونيو كان تحليل الأعمار للذمم المدينة التجارية كما يلي:

متأخرة ولكن غير منخفضة القيمة

| أكثر من ١٢٠ يوم | ٩١-١٢٠ يوم | ٦١-٩٠ يوم | ٣٠-٦٠ يوم | أقل من ٣٠ يوم | غير مستحقة وغير منخفضة القيمة | المجموع |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| مليون دولار أمريكي | مليون دولار أمريكي | مليون دولار أمريكي | مليون دولار أمريكي | مليون دولار أمريكي | مليون دولار أمريكي | مليون دولار أمريكي |
| ١٣٨ | ٤٣ | ١٧ | ٣٦ | ٢٧ | ٩٨ | ٣٥٩ ٢٠١١ يونيو |
| ١٠٣ | ١٣ | ٩ | ٧ | ١٧ | ٦٩ | ٢١٨ ٢٠١٠ ديسمبر |

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| مليون دولار أمريكي (مدققة) | مليون دولار أمريكي | |
| ٩ | ١٠ | الرصيد في ١ يناير |
| ١ | - | التغيير في القيمة العادلة |
| <u>١٠</u> | <u>١٠</u> | الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر |

١٠- النقدية وشبه النقدية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | |
|-------------------------------|--------------------|--|
| مليون دولار أمريكي (مدققة) | مليون دولار أمريكي | |
| ١٧ | ٢٦ | النقد لدى البنوك وفي الصندوق |
| ٩ | ١٦ | - بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة |
| | | - بنوك أجنبية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة |
| <u>١٣٣</u> | <u>٦٧</u> | ودائع قصيرة الأجل |
| | | - بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة |
| <u>١٥٩</u> | <u>١٠٩</u> | |

يحقق النقد لدى البنوك أرباحاً بنسب متغيرة استناداً للنسب على الودائع البنكية اليومية. إن الودائع القصيرة الأجل مودعة لفترات ما بين أسبوع و٣ أشهر وهذا يعتمد على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق أرباحاً استناداً للنسب على الودائع القصيرة الأجل المعنية. إن القيمة العادلة للنقد والودائع قصيرة الأجل هي ١٠٩ مليون دولار أمريكي (ديسمبر ٢٠١٠ - ١٥٩ مليون دولار أمريكي). تتراوح نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع القصيرة الأجل ما بين ٢,٥% و ٤,٧٥% (٢٠١٠ - ما بين ٢,٥% - و ٦,١%) سنوياً. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، يتم الاحتفاظ بنسبة ٨٥% من الأرصدة النقدية وشبه النقدية لدى بنوك في الإمارات العربية المتحدة.

١١- رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | |
|-------------------------------|--------------------|--|
| مليون دولار أمريكي (مدققة) | مليون دولار أمريكي | |
| | | المصرح به: |
| | | ٨,٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة السهم ١ درهم |
| | | (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم) |
| | | المصدر والمدفوع بالكامل: |
| | | ٦,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة السهم ١ درهم |
| | | (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم) |
| <u>١,٨٠١</u> | <u>١,٨٠١</u> | |

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

١٢ - القروض

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| مليون دولار أمريكي (مدققة) | مليون دولار أمريكي | |
| ٨٨٧ | ٨٩٥ | صكوك قابلة للتحويل |
| ١٠ | ٢٠ | القروض البنكية |
| <u>٨٩٧</u> | <u>٩١٥</u> | في ٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر |

(أ) الصكوك القابلة للتحويل

في أكتوبر ٢٠٠٧، أصدرت المجموعة صكوك قابلة للتحويل على شكل شهادات أمانة/ صكوك المضاربة ("الصكوك") بمبلغ إجمالي قدره ١ مليار دولار أمريكي. 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. تستحق الصكوك في عام ٢٠١٢ ويترتب عليها نسبة ربح ٧,٥% تدفع كل ثلاثة أشهر. إن مرجع سعر السهم للتحويل، استناد إلى شروط وأحكام إصدار الصكوك تم تحديده في ٧ يوليو ٢٠٠٨. تم تحديد سعر التحويل بـ ١٧,٣٤٣,٤ سهم لكل شهادة صكوك بمبلغ ١٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي سعر تحويل فعلي ٢,١١٨ درهم للسهم). إن كل شهادة أمانة يمكن استردادها حسب رغبة حاملها في أي وقت بعد ٧ يوليو ٢٠٠٨ حتى تاريخ الاستحقاق. يمكن أن تحول إلى أسهم أو حسب رغبة دانة غاز، إلى مبلغ معادل من المال استنادا على السعر السائد للسهم عند التحويل. كذلك يمكن لدانة غاز حسب رغبة أن تسترد شهادات الأمانة بموجب شروط خاصة. قامت دانة غاز في ٢٠٠٨ بإعادة شراء الصكوك القابلة للتحويل بقيمة اسمية بقيمة ٨٠ مليون دولار أمريكي. أثناء اجتماع الجمعية العمومية السنوي في ٢١ أبريل ٢٠١٠، وافق المساهمون على إصدار أسهم منحة بنسبة ١٠% وبناء عليه فإن معدل تحويل الصكوك قد زاد من ١٧,٣٤٣,٣ سهم إلى ١٩,٠٧٦,٧ سهم لكل شهادة صكوك بمبلغ ١٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي سعر تحويل فعلي بمبلغ ١,٩٢٦ درهم للسهم).

إن الصكوك مضمونة برهن على أسهم مشاريع دانة آل أن جي ليمتد وشركة الصجعة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة وفقا لمبادئ الشريعة الإسلامية.

إن القيمة العادلة لعنصر الالتزام، المدرجة في المطلوبات غير المتداولة، تم احتسابها باستخدام سعر الفائدة في السوق للصكوك المعادلة الغير قابلة للتحويل. إن المبلغ المتبقي، الذي يمثل قيمة خيار تحويل الأسهم، تم إدراجه ضمن حقوق المساهمين.

(ب) القروض البنكية

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٠، أبرمت شركة إي بي جي دي سي أو (مشروع مشترك) عقد تسهيل إئتماني مع البنك التجاري الدولي (مصر) اس.أ.إي (سي آي بي) لتمويل ٧٠% (٦٦,٥ مليون دولار أمريكي) من تكلفة الإستثمار من مشروع الشركة الذي يتألف من تأسيس مشروع مشتقات الغاز في راس شوكير. يحين موعد استحقاق هذا التسهيل الإئتماني خلال ١٢ سنة ويستحق عليه سعر متغير حسب لايبور زاندا الهامش خلال فترة السداد. تم السحب الأول من التسهيل الإئتماني المذكور في يونيو ٢٠١٠ وبلغت حصة دانة غاز ذ.م.م من ذلك السحب حوالي ٢٠ مليون دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

كضمان مستمر للأداء، ولتسديد الإلتزامات بشكل كامل ضمن عقد التسهيل هذا، قامت دانة غاز ذ.م.م برهن كل حصتها في رأس مال شركة إي بي جي دي سي لصالح البنك التجاري الدولي.

قدمت شركة دانة غاز ش.م.ع تعهد "بعدم التصرف" بحصتها في دانة غاز ذ.م.م ماعدا إلى مستثمر مؤهل معتمد من قبل البنك التجاري الدولي، مصر وعدم إجراء أي رهن/حق حجز على حصتها في دانة غاز ذ.م.م. يعتبر هذا التسهيل لا يمكن الرجوع به لدانة غاز ش.م.ع.

دانة غاز (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

١٣ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

(أ) دانا غاز مصر

في مارس ٢٠٠٦، أبرمت دانا غاز مصر اتفاقية مع شركة سي تي أي بي للنفط والغاز المحدودة للاستحواذ على حصة تشغيلية بنسبة ٢٥% في امتيازات غرب المنزلة و غرب القنطرة. بعد إتمام الاستحواذ، امتلكت الشركة حصة بنسبة ١٠٠% في كل من الامتيازين. حسب شروط اتفاقية الاستحواذ، دفعت دانا غاز مصر ١٣ مليون دولار أمريكي، نتيجة لخطة التنمية الأولى المعتمدة من الحكومة في امتياز غرب المنزلة. بالإضافة لذلك وافقت دانا غاز مصر على دفع دفعات إضافية يصل مجموعها الإضافي إلى ١٢,٥ مليون دولار أمريكي عند الوفاء بأحجام الاكتشاف المحددة وأهداف التنمية (مساواة أو زيادة عن بليون متر مكعب غاز). كذلك منحت دانا غاز مصر حصة أرباح صافية بنسبة ٣% إلى سي تي أي بي عن الأرباح المستقبلية من الامتيازات.

(ب) نيجيريا/ ساو تومي

في عام ٢٠٠٦، وقعت سنتوريون عقد مشاركة إنتاج ومنحة رسمية من قبل سلطة التنمية المشتركة من حصتها البالغة ١٠% (إجمالية) حصة حقوق، ٩,٥% (صافية) في بلوك ٤ ساوتوم/ نيجيريا. تم التنازل عنه لاحقاً لدانة غاز ش.م.ع في عام ٢٠٠٩. انسحبت دانا غاز وشريك آخر من هذا الامتياز وفقاً للاتفاقية المعنية (عقد مشاركة/ JOA) بسبب قرار الشريك حفر بئر ثالث بدون الموافقة. قام المشغل برفع دعوى تحكيم ضد الشركة وإجراءاتها مازالت مستمرة.

(ج) المناطق البحرية في الشارقة

بلغت الأعمال الرأسمالية المتعاقد عليها في نهاية الفترة المعلن عنها والتي لم تستحق بعد ٤ مليون دولار أمريكي لتطوير حقل الزوراء للغاز.

(د) شركة إي بي جي دي سي

قامت شركة إي بي جي دي سي من خلال البنك الذي تتعامل معه، البنك التجاري الدولي، بإصدار إتماد مستندي إلى المورد بمبلغ ٦ مليون دولار أمريكي (حصة دانا غاز بمبلغ ٢ مليون دولار أمريكي) وهو رصيد قائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١.