

شركة بترول أبوظبي
الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صفحة

| | |
|------|---|
| ١ | تقرير مجلس الإدارة |
| ٢ | تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة |
| ٣ | بيان المركز المالي الموجز الموحد غير المدقق |
| ٤ | بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الموجز الموحد غير المدقق |
| ٥ | بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد غير المدقق |
| ٦ | بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد غير المدقق |
| ٢٠-٧ | إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة |

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

١

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره مصحوباً بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لشركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

الأنشطة الرئيسية

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي تسويق المنتجات البترولية والغاز الطبيعي والمنتجات المصاحبة لها.

نظرة على الأعمال

خلال الفترة، حققت المجموعة إيرادات بمبلغ ٤,٩٣٩,٤٨٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: ٤,٧٧٠,٠٧٧ ألف درهم). بلغ ربح الفترة ٣٩٩,٥١٧ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: ٥٧٧,٩٣٣ ألف درهم).

تم تخصيص أرباح الفترة كما يلي:

| ألف درهم | |
|-------------------------------------|---|
| ٢,٣٦٣,٥٧٥ (١٩,٧٤٧) | أرباح مستبقة كما تم بيانها سابقاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تعديل فائدة الأدوات المشتقة (إيضاح ١٢) |
| ٢,٣٤٣,٨٢٨ ٣٩٩,٥١٧ (١,١٩٣,٧٥٠) | أرباح مستبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (معاد بيانها) ربح الفترة أنصبة أرباح تم الإعلان عنها |
| ١,٥٤٩,٥٩٥ | أرباح مستبقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ |

بالنيابة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

١١ مايو ٢٠٢٠

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة إلى أعضاء مجلس إدارة شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد غير المدقق المرفق لشركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("البنوك للتوزيع" أو "الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل:

عباده محمد وليد القوتلي

رقم القيد ١٠٥٦

١١ مايو ٢٠٢٠

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد غير المدقق
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | إيضاحات | |
|---|---|---------|--|
| ٥,٤٨١,٢٥٢ | ٥,٥٣٨,٢٦٧ | ٤ | الموجودات غير المتداولة |
| ١٥٢,٧٥١ | ٢٣٨,٨٤٤ | ٨ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١١٣,٨٤٣ | ٨٩,٢٢٧ | | حق إستخدام الموجودات |
| ٧,٩٣١ | ٧,٢٥٥ | ١٠ | دفعات مقدمة لمقاولين |
| | | | موجودات غير متداولة أخرى |
| ٥,٧٥٥,٧٧٧ | ٥,٨٧٣,٥٩٣ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٩١٥,١٢٢ | ٧٥٢,٦٥٦ | ٥ | الموجودات المتداولة |
| ٣,٠٣٩,٧١٢ | ٢,٩٣٥,٩٦٣ | ٦ | مخزون |
| ٥٦٩,٧١٣ | ٦٦٧,٢٣٥ | ٧ | ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى |
| ٤,٧٢٩,٨٩١ | ٥,٢٣١,٨٧٦ | ٩ | مستحق من جهات ذات علاقة |
| | | | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٩,٢٥٤,٤٣٨ | ٩,٥٨٧,٧٣٠ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٥,٠١٠,٢١٥ | ١٥,٤٦١,٣٢٣ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | | حقوق الملكية |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| (١١٤,٥٢٥) | (١٨٦,٤٣٥) | | إحتياطي قانوني |
| ٢,٣٦٣,٥٧٥ | ١,٥٤٩,٥٩٥ | | إحتياطي تحوط |
| | | | أرباح محتجزة |
| ٣,٧٤٩,٠٥٠ | ٢,٨٦٣,١٦٠ | | مجموع حقوق الملكية |
| ١٤٩,٢٠٢ | ٢٣١,١٦٠ | ٨ | المطلوبات غير المتداولة |
| ٥,٤٨٩,٥٤٠ | ٥,٤٩٠,٧٩٨ | ١٠ | مطلوبات عقود الإيجار |
| ٨٠,٨٦٩ | ١٢٩,٦٢٩ | ١٢ | قرض طويل الأجل |
| ٢٠٦,٠٥٧ | ٢٠٦,٣٥٧ | | أدوات مالية مشتقة |
| | | | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ٥,٩٢٥,٦٦٨ | ٦,٠٥٧,٩٤٤ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٥,٠١٣ | ٨,٩٠٧ | ٨ | المطلوبات المتداولة |
| ١,٧٠٥,٣٩١ | ٢,٧٣١,٠١٣ | ١١ | مطلوبات عقود الإيجار |
| ٣,٥٨٦,٥٣٩ | ٣,٧٣٧,٧٤٨ | ٧ | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| ٣٨,٥٥٤ | ٦٢,٥٥١ | ١٢ | مستحق لجهات ذات علاقة |
| | | | أدوات مالية مشتقة |
| ٥,٣٣٥,٤٩٧ | ٦,٥٤٠,٢١٩ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ١١,٢٦١,١٦٥ | ١٢,٥٩٨,١٦٣ | | مجموع المطلوبات |
| ١٥,٠١٠,٢١٥ | ١٥,٤٦١,٣٢٣ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

وفقاً لأفضل المعلومات المتوفرة لدينا، لم يتبين لنا ما يدعوننا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.



الدكتور سلطان أحمد الجابر
رئيس مجلس الإدارة



أحمد الشامسي
الرئيس التنفيذي بالإنبابة



بيترى بينتي
المدير المالي التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموجز الموحد غير المدقق
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | إيضاحات | |
|---|--|---------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | | |
| ألف درهم | ألف درهم | | |
| ٤,٧٧٠,٠٧٧ (٣,٦٢٤,٢٥٠) | ٤,٩٣٩,٤٨٩ (٣,٨٢٩,٥٣١) | ١٣ | إيرادات تكاليف مباشرة |
| ١,١٤٥,٨٢٧ (٥٩٢,٢٥٦) ٥٦,٩٨٤ (٥,٩٢٤) | ١,١٠٩,٩٥٨ (٦٩٩,٦٣٤) ٣٠,٤١٥ (١٩,٣٧٢) | ١٤ | إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى |
| ٦٠٤,٦٣١ | ٤٢١,٣٦٧ | | الربح التشغيلي |
| ٢٧,٧٧٧ (٥٤,٤٧٥) | ٢٧,٩٧٠ (٤٩,٨٢٠) | | إيرادات فوائد تكاليف تمويل |
| ٥٧٧,٩٣٣ | ٣٩٩,٥١٧ | | ربح الفترة |
| (٨٥,٢٣١) | (٧١,٩١٠) | | الدخل الشامل الآخر البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خسارة القيمة العادلة على أدوات التحوط |
| ٤٩٢,٧٠٢ | ٣٢٧,٦٠٧ | | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٠,٠٤٦ | ٠,٠٣٢ | ١٥ | العائد للسهم: الأساسي والمخفض |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد غير المدقق
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| المجموع ألف درهم | أرباح محتجزة ألف درهم | إحتياطي تحوط ألف درهم | إحتياطي قانوني ألف درهم | رأس المال ألف درهم | |
|---------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|---|
| ٣,٥٧٤,٦٤١ | ٢,٠٧٤,٦٤١ | - | ٥٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق) |
| ٥٧٧,٩٣٣ | ٥٧٧,٩٣٣ | - | - | - | صافي ربح الفترة |
| (٨٥,٢٣١) | - | (٨٥,٢٣١) | - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٤,٠٦٧,٣٤٣ | ٢,٦٥٢,٥٧٤ | (٨٥,٢٣١) | ٥٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) |
| ٣,٧٤٩,٠٥٠ | ٢,٣٦٣,٥٧٥ | (١١٤,٥٢٥) | ٥٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) |
| (١٩,٧٤٧) | (١٩,٧٤٧) | - | - | - | تعديل فائدة الأدوات المشتقة (إيضاح ١٢) |
| ٣,٧٢٩,٣٠٣ | ٢,٣٤٣,٨٢٨ | (١١٤,٥٢٥) | ٥٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (معاد بيانه) |
| ٣٩٩,٥١٧ | ٣٩٩,٥١٧ | - | - | - | صافي ربح الفترة |
| (٧١,٩١٠) | - | (٧١,٩١٠) | - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| (١,١٩٣,٧٥٠) | (١,١٩٣,٧٥٠) | - | - | - | أنصبة أرباح تم الإعلان عنها (إيضاح ٢٠) |
| ٢,٨٦٣,١٦٠ | ١,٥٤٩,٥٩٥ | (١٨٦,٤٣٥) | ٥٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد غير المدقق
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|----------------------------------|-----------|---|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ٥٧٧,٩٣٣ | ٣٩٩,٥١٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ١٢٧,٦٥٣ | ١٣١,٦٩٧ | ربح الفترة |
| ٦٩٤ | ٣,٠٣١ | تعديلات لـ: |
| (٢٥,٦٨٦) | (٣,٢٠٥) | إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٤,٤٧٠ | ١٣,٤١٧ | إستهلاك حق استخدام الموجودات |
| ٥,٩١٨ | ٦,٠٧٨ | مبالغ مستردة على ذمم مدينة |
| ٢٧٢ | - | خسائر إنخفاض قيمة ذمم مدينة |
| (١٠٤,٥٤١) | ٣٧,٢٣١ | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحملة |
| ١,٤٥٤ | ٥,٩٥٥ | مكسب من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٥٤,٤٧٥ | ٤٩,٨٢٠ | تخفيض/ (عكس) إنخفاض قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق |
| (٢٧,٧٧٧) | (٢٧,٩٧٠) | شطب مخزون |
| | | تكاليف تمويل |
| | | إيرادات فوائد |
| ٦١٤,٨٦٥ | ٦١٥,٥٧١ | التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل |
| ٢٩٤,٣٣٧ | ١١٩,٢٨٠ | نقص في مخزون |
| (١٤٤,٦٣٢) | ٩٤,٩٢٢ | نقص/ (زيادة) في ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى |
| (٢٣٣,٠٦٦) | (٩٧,٥٢٢) | زيادة في مستحق من جهات ذات علاقة |
| (٥٠٠,٣٦٢) | (١٢٠,٨٥٠) | نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| (٩٢٣,٦٩٠) | ١٥١,٢٠٩ | زيادة/ (نقص) في مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| (٨٩٢,٥٤٨) | ٧٦٢,٦١١ | النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| (٦,٧٢٥) | (٥,٧٧٨) | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| (٨٩٩,٢٧٣) | ٧٥٦,٨٣٣ | صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| (٦٤,٣٤٧) | (٢١٤,٢٨٣) | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| - | (٩,٩١٦) | دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٣٥,٩٢٨ | ٢٦,٥٨٣ | دفعات مقدمة لمقاولين |
| - | ١,٢٦٥,٥٠٠ | فوائد مستلمة |
| (٢٨,٤١٩) | ١,٠٦٧,٨٨٤ | نقص في ودائع لأجل |
| (٣,١٩٠) | (٦,٢٤٠) | صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية |
| (٣٠,٣٤٦) | (٥٠,٩٩٢) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (٣٣,٥٣٦) | (٥٧,٢٣٢) | دفعات لمطلوبات عقود الإيجار |
| (٩٦١,٢٢٨) | ١,٧٦٧,٤٨٥ | تكاليف تمويل مدفوعة |
| ٥,٣٤٢,٩٥٩ | ٢,٥٩٩,٨٩١ | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٤,٣٨١,٧٣١ | ٤,٣٦٧,٣٧٦ | صافي الزيادة/ (النقص) في النقد ومرادفات النقد |
| ٢٨١,٥٩٠ | ٣٥٤,٦٠٤ | النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة |
| ١٤,٢٢٥ | ٣٤,٥٣٢ | النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٩) |
| ٥,٤٩٨ | ٨٩,١٢٤ | معاملات غير نقدية: |
| | | مستحقات لممتلكات وآلات ومعدات |
| | | دفعات مقدمة لمقاولين محولة إلى ممتلكات وآلات ومعدات |
| | | إضافات إلى حق استخدام الموجودات |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ معلومات عامة

تأسست شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("أدنوك للتوزيع" أو "الشركة") سابقاً شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع، هي شركة تأسست بموجب القانون رقم (١٣) لسنة ١٩٧٣ الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة أبوظبي بالإنابة.

في ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧، صدر القانون رقم ١٥ لسنة ٢٠١٧ ("قانون التأسيس الجديد") ليحل محل القانون رقم ١٣ لسنة ١٩٧٣ المتعلق بإدراج شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.، وهي شركة مساهمة عامة مسجلة لدى السجل التجاري في أبوظبي بموجب رخصة تجارية رقم ١٠٠٢٧٥٧ - CN الصادرة من قبل دائرة التنمية الاقتصادية في أبوظبي. أصبح النظام الأساسي للشركة ساري المفعول اعتباراً من ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧، في نفس التاريخ تم إصدار قانون التأسيس الجديد وأصبح ساري المفعول. إن مدة الشركة هي ١٠٠ سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قانون التأسيس الجديد.

لاحقاً لقرار شركة بترول أبوظبي الوطنية ("أدنوك"، "المساهم" أو "الشركة الأم")، بصفتها المساهم الوحيد في الشركة، بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٧، وافقت أدنوك على إدراج جميع أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية والبيع من خلال عرض على الجمهور جزء من رأس مال الشركة المحتفظ بها من قبل أدنوك.

إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل للمجموعة هو ص. ب. ٤١٨٨، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة وشركتها التابعة، شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م.، (يشار إليها معها بـ "المجموعة") هي تسويق المنتجات البترولية والغاز الطبيعي والمنتجات المصاحبة لها.

تمتلك المجموعة محطات الوقود بالتجزئة التي تقع في إمارة أبوظبي والشارقة، حيث تعتبر المجموعة هي المزود الوحيد للوقود لها، في إمارات دبي، عجمان، الفجيرة، رأس الخيمة، أم القيوين والمملكة العربية السعودية.

تقوم المجموعة بتشغيل متاجر "واحة أدنوك" في معظم محطات الخدمة التابعة لها، وتقوم بتأجير متاجر بيع بالتجزئة وغيرها من المساحات للمستأجرين، مثل مطاعم الخدمة السريعة.

تقوم المجموعة أيضاً بتسويق وتوزيع الوقود للعملاء من الشركات والحكومات في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة. بالإضافة إلى ذلك، تقدم المجموعة خدمات التزويد بالوقود والخدمات ذات الصلة في ثمانية مطارات في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتمتلك وتدير شبكة لتوزيع الغاز الطبيعي للسيارات في أبوظبي.

تفاصيل الشركة التابعة هي كما يلي:

| اسم الشركة التابعة | نسبة الملكية | | مكان التأسيس | النشاط الأساسي |
|-----------------------------------|--------------|------|--------------------------|--|
| | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | | |
| شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م. | ١٠٠% | ١٠٠% | الإمارات العربية المتحدة | وكالات تجارية، شركات تجارية، التجزئة والتوزيع الإستثمار في المشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة

لا توجد هناك معايير وتعديلات جديدة يتم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير هام على المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

سيتم إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم الإماراتي")، وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أساس القياس

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

أهم السياسات المحاسبية

كما هو مبين في إيضاح ١٦، قامت المجموعة في الفترة الحالية بتغيير إفصاحها للقطاعات التشغيلية. بخلاف ذلك، إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة تتوافق مع تلك البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

التغييرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها إعادة مراجعة هذه التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التغييرات. إن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد متوافقة مع تلك التي تم تطبيقها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء ما هو مبين أدناه.

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن كوفيد - ١٩ هو وباء عالمي بعد وجود في زيادة في التعرض والإصابات في جميع أنحاء العالم. لاحتواء تفشي المرض في دولة الإمارات العربية المتحدة، فرضت الحكومة قيوداً على حركة الأشخاص والبضائع على حد سواء بما في ذلك إغلاق الرحلات الداخلية والخارجية من وإلى البلاد. يأتي تفشي الوباء مع عواقب بشرية واقتصادية لا يمكن التنبؤ بها ولا يزال تطورها غير معروف في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

التغييرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة (يتبع)

نظرًا لتطور الوضع بسرعة، فإن التأثير على أنشطة وعمليات المجموعة غير مؤكد للغاية، ومع ذلك، فقد قامت المجموعة بإجراء تقييم لـ كوفيد - ١٩ لتحديد ما إذا كان هناك تأثير جوهري على عمليات المجموعة واستمرارية الأعمال والسيولة والالتزامات القانونية الأخرى تجاه الأطراف الخارجية. لم تحدد المجموعة أي أثر سلبي في التقييم الذي تم إجراؤه.

إستنتجت المجموعة إلى أن تأثير هذا الوباء أدى إلى زيادة في الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية بمبلغ ١٩,٣٦٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩,١٥٤ ألف درهم) ومخصص الشطب إلى صافي القيمة القابلة للتحقق والمخزون بطيء الحركة بمبلغ ٥٨,٦٣٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠٤,٥٤١ ألف درهم). ستواصل المجموعة مراجعة افتراضاتها وتقديراتها حسب الوضع وتوفر البيانات للوصول مع تقدير أفضل لتأثير كوفيد - ١٩.

إن استمرار هذه القيود بعد تاريخ التقرير هو حدث غير موجب للتعديل ومن غير العملي تحديد التأثير المستقبلي لذلك، إن وجد، في هذه المرحلة بخلاف قياس مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة في تحديد القيمة المدرجة للموجودات المالية.

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

| ألف درهم | التكلفة |
|-----------|-------------------------|
| ٩,٥٢٥,٠٠١ | ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق) |
| ١٨٨,٧١٢ | إضافات |
| ٩,٧١٣,٧١٣ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) |
| ٤,٠٤٣,٧٤٩ | الإستهلاك المتراكم |
| ١٣١,٦٩٧ | ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق) |
| | محمل للفترة |
| ٤,١٧٥,٤٤٦ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) |
| ٥,٥٣٨,٢٦٧ | القيمة المدرجة |
| | ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) |
| ٥,٤٨١,٢٥٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) |

تتضمن التكلفة رصيد أعمال عقد قيد الإنجاز بمبلغ ١,٠٤٧,٩٤٠ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٩٨,٦٠٠ ألف درهم).

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

١٠

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٥ مخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|---|
| ٨٠٢,٧٤٣ | ٦٧١,٩١٢ | بضاعة تامة الصنع |
| ٤٨,١٠٧ | ٥٥,٩٠٦ | قطع غيار ومواد إستهلاكية |
| ٣٧,٠٢٦ | ٣٨,١٤٥ | مواد تشحيم خام، مواد إستهلاكية وأعمال قيد التنفيذ |
| ٤٢,٦٩٢ | ٤٥,٣٢٦ | اسطوانات غاز البترول المسال |
| ٩٣٠,٥٦٨ | ٨١١,٢٨٩ | |
| (٢٣٤) | (٣٧,٤٦٥) | ينزل: مخصص لتتزييل قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق |
| (١٥,٢١٢) | (٢١,١٦٧) | مخصص مواد خام بطيئة الحركة ومتقدمة، قطع غيار مواد إستهلاكية واسطوانات غاز البترول المسال |
| (١٥,٤٤٦) | (٥٨,٦٣٢) | |
| ٩١٥,١٢٢ | ٧٥٢,٦٥٦ | |

تحتفظ المجموعة ببضاعة تامة الصنع بمبلغ ٧٢,٩١٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٦,٦٠٠ ألف درهم) بالنيابة عن عميل
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٦ ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|------------------------------|
| ٢,٨٢١,٣٤٦ | ٢,٦٨٧,٦٥٨ | ذمم مدينة تجارية |
| (٩,١٥٤) | (١٩,٣٦٦) | ينزل: خسارة مخصص |
| ٢,٨١٢,١٩٢ | ٢,٦٦٨,٢٩٢ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ١٧,٠٠٧ | ٢٢,٨٦١ | مستحقات من موظفين |
| ١٠٩,٥٩٠ | ١٠٩,٤١٧ | ضريبة القيمة المضافة المدينة |
| ٣,٩٥٠ | ١,٩٨٣ | ذمم مدينة أخرى |
| ٩٦,٩٧٣ | ١٣٣,٤١٠ | |
| ٣,٠٣٩,٧١٢ | ٢,٩٣٥,٩٦٣ | |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٦ ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى (يتبع)

فيما يلي الحركة في مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|----------------------------|
| ٤٠,٦٩٨ | ٩,١٥٤ | الرصيد الإفتتاحي |
| ١٨,٤٢٧ | ١٠,٢١٢ | المحمل للفترة/ السنة |
| (٤٩,٩٧١) | - | المعكوس خلال الفترة/ السنة |
| <u>٩,١٥٤</u> | <u>١٩,٣٦٦</u> | الرصيد الختامي |

٧ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركة الأم وشركاتها التابعة، أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة، والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو للسيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بهذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|-----------------------------------|
| ٣٥٩,٥١٥ | ٥٠٥,٨٩١ | مستحق من جهات ذات علاقة |
| ٥٩,٧٨٢ | ٧١,٥١٦ | شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) |
| ٢٢,٣٦٥ | ٢٨,٩٢٩ | أدنوك للحفر |
| ٧٠,٠٤٨ | ٢٤,٤٦٢ | أدنوك البرية |
| ٢٠,٠٧٧ | ١٥,٨٤٤ | شركة أدنوك للخدمات اللوجستية |
| ٢١,١٣٤ | ٨,٤٩٠ | ادنوك البحرية |
| ٢,٧٤٥ | ١,٧٨٦ | أدنوك لمعالجة الغاز |
| ١٤,٠٤٧ | ١٠,٣١٧ | أدنوك للغاز الحامض |
| | | أخرى |
| <u>٥٦٩,٧١٣</u> | <u>٦٦٧,٢٣٥</u> | |
| ٣,٥٥٩,٤٣٨ | ٣,٧٢٤,٨٤٨ | مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ١٦,٨٥١ | ٨,٢٤٤ | شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) |
| ١٠,٢٥٠ | ٥,٦٥٦ | شركة أدنوك للتكرير |
| | | شركة أدنوك للخدمات اللوجستية |
| <u>٣,٥٨٦,٥٣٩</u> | <u>٣,٧٣٧,٧٤٨</u> | |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٧ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

إن المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة هي مقابل تقديم المنتجات والخدمات البترولية. إن هذه الأرصدة غير مضمونة، ولا تحمل أية فوائد ولها معدل فتره ائتمان من ٣٠-٦٠ يوماً.

إن المبلغ المستحق لجهات ذات علاقة مستحق مقابل مشتريات المنتجات البترولية، رسوم إستئجار السفن والموانئ، رسوم إدارة، تحويل ممتلكات وآلات ومعدات والمبالغ المتعلقة بتحويل أنشطه البيع والشراء التي يقوم بها قسم الطيران المدني. إن الرصيد أعلاه غير مضمون، ولا يحمل أية فوائد ويستحق الدفع عند الطلب.

لدى المجموعة مبلغ ٥,٢٢٣,٦٨٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٧٢٢,٧٥٨ ألف درهم) محتفظ به لدى بنوك مملوكة من قبل حكومة أبوظبي.

لدى المجموعة قرض لأجل من بنوك مملوكة لحكومة أبوظبي بمبلغ ٥,٢٧٦,٥٦٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٢٧٦,٥٦٣ ألف درهم).

تم إدراج المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|----------------------------------|-----------|------------------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ٢٦٩,٣٥٨ | ١٢٦,١٠٤ | إيرادات - مجموعة أدنوك |
| ٢,٧٧٨,٩٤٥ | ٣,٣٧٨,١٢٦ | مشتريات - ادنوك |

اختارت المجموعة استخدام الإعفاء بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ /إفصاحات الجهات ذات العلاقة للمنشآت الحكومية ذات الصلة حول الإفصاح عن المعاملات والأرصدة القائمة ذات الصلة مع الجهات الحكومية ذات العلاقة المملوكة من قبل حكومة أبوظبي غير الشركة الأم والشركات التي تمتلكها وتسيطر عليها.

تقوم المجموعة في سياق أعمالها الإعتيادية بتقديم خدمات توزيع النفط للشركات المملوكة والمسيطر عليها من قبل حكومة أبوظبي.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٨ حق استخدام الموجودات ومطلوبات عقود الإيجار

حق استخدام الموجودات

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|-------------------------------------|
| ٨٧,٠٦١ | ١٥٢,٧٥١ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٧٠,٢١٥ | ٨٩,١٢٤ | إضافات |
| (٤,٥٢٥) | (٣,٠٣١) | الإستهلاك المحمل خلال الفترة/ السنة |
| <u>١٥٢,٧٥١</u> | <u>٢٣٨,٨٤٤</u> | الرصيد الختامي |

تتعلق الإضافات للفترة بتأجير خمس قطع أراضي في إمارة دبي لبناء محطات خدمة البيع بالتجزئة.

مطلوبات عقود الإيجار

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|-------------------|
| ٩٢,٢٥٨ | ١٥٤,٢١٥ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٧٠,٢١٥ | ٨٩,١٢٤ | إضافات |
| ٦,٧٠٢ | ٢,٩٦٨ | الفائدة المتراكمة |
| (١٤,٩٦٠) | (٦,٢٤٠) | مدفوعات |
| <u>١٥٤,٢١٥</u> | <u>٢٤٠,٠٦٧</u> | الرصيد الختامي |

غير المتداول

المتداول

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|---|---|----------------------|
| <u>١٤٩,٢٠٢</u> | <u>٢٣١,١٦٠</u> | <u>٥,٠١٣</u> | <u>٨,٩٠٧</u> | مطلوبات عقود الإيجار |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٩ النقد ومرادفات النقد

يتكون النقد ومرادفات النقد في بيان التدفقات النقدية من المبالغ التالية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|---|
| ١,١٤٤ | ١,٨٣٤ | نقد محتفظ به من قبل أدنوك |
| ٤,٧٢٨,٧٤٧ | ٥,٢٣٠,٠٤٢ | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٤,٧٢٩,٨٩١ | ٥,٢٣١,٨٧٦ | نقد وارصدة لدى البنوك |
| (٢,١٣٠,٠٠٠) | (٨٦٤,٥٠٠) | وديعة لأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من ٣ أشهر |
| ٢,٥٩٩,٨٩١ | ٤,٣٦٧,٣٧٦ | |

إن النقد المحتفظ به من قبل أدنوك هو أموال محتفظ بها من قبل أدنوك بالنيابة عن المجموعة وهي متوفرة عند الطلب. كما هو متفق عليه من قبل الأطراف لا تخضع هذه الأموال للفاضة.

تم تعديل رصيد المقارنة كما تم بيانه سابقاً في البيانات المالية المدققة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ البالغ ٤,٧٤٦,٠٢٩ ألف درهم بمبلغ ١٦,١٣٨ ألف درهم مع انخفاض مقابل الإلتزامات بنفس المبلغ تجاه أدنوك. لم يكن للتعديل أعلاه أي تأثير على الربح كما هو موضح في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧. وبناءً على ذلك، لم يتم عرض بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك على ودائع قصيرة الأجل وودائع تحت الطلب بمبلغ ٤,٣٥٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٥٩٣ مليون درهم) بمعدل فائدة يتراوح من ١,٩٥% إلى ٢,٨٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠,٠٢% إلى ٣,٢٠%) سنوياً.

١٠ قرض طويل الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|----------|
| ٥,٤٨٩,٥٤٠ | ٥,٤٩٠,٧٩٨ | قرض لأجل |

في ١٦ أكتوبر ٢٠١٧، وقعت أدنوك للتوزيع خطاب تفويض ("خطاب التفويض") مع مجموعة من البنوك حيث وافقت مجموعة البنوك على الإكتتاب بتسهيل إئتماني غير مضمون ("التسهيل") لمدة ٥ سنوات بمبلغ ٢,٢٥٠ مليون دولار أمريكي. من المقرر أن يتم تقسيم التسهيل بعد ذلك إلى التزام تسهيل لأجل بمبلغ ١,٥٠٠ مليون دولار أمريكي وتسهيل متجدد بمبلغ ٧٥٠ مليون دولار أمريكي. إن الغرض من هذا التسهيل هو لأغراض عامة للشركة ورأس المال العامل بما في ذلك تسديد أرباح الأسهم وتسديد الديون ودفع تكاليف المعاملات المرتبطة بالتسهيل. لا توجد أي تعهدات مالية متضمنة في وثائق التسهيل.

تم رسمة تكاليف المعاملة المخصصة للتسهيل المتجدد وسيتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإتفاقية. تم إدراج تكاليف المعاملة بمبلغ ٧,٢٥٥ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,٩٣١ ألف درهم) كموجودات غير متداولة أخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٠ قرض طويل الأجل (يتبع)

في ١٦ نوفمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بسحب مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي و ٤,١٢٨,٧٥٠ ألف درهم. تحمل التسهيلات فائدة متغيرة على أساس ليبور بالدولار الأمريكي بالإضافة إلى ٠,٨٧٥% لجزء التسهيلات بالدولار الأمريكي وإيبور بالإضافة إلى هامش ٠,٦٠% لجزء التسهيلات بالدرهم. يتم تسديد هذه التسهيلات عند استحقاقها النهائي وهي ٥ سنوات من تاريخ إتقاية التسهيلات.

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|------------------------------------|
| ٥٤٢,٢١٩ | ٤١٣,٣٧٠ | ذمم دائنة تجارية |
| - | ١,١٩٣,٧٥٠ | أنصبة أرباح دائنة |
| ٢٠٨,٣٢٩ | ١٨١,٨٥٩ | مستحقات تشغيلية |
| ٤١٤,٧٠٧ | ٣٥٤,٦٠٤ | مستحقات رأسمالية |
| ٢٤٢,٦١٥ | ٢٠١,٦٧٢ | ضريبة القيمة المضافة الدائنة |
| ١٠٨,٠٩٠ | ١١٢,١٢٥ | قسائم وبطاقات الدفع المسبق القائمة |
| ٥٩,٣٥٧ | ٨٣,٥٨٣ | محتجزات عقود دائنة |
| ٣٣,٠١٦ | ٤٣,٤٤٥ | دفعات مقدمة من عملاء |
| ٩٧,٠٥٨ | ١٤٦,٦٠٥ | ذمم دائنة أخرى |
| <u>١,٧٠٥,٣٩١</u> | <u>٢,٧٣١,٠١٣</u> | |

١٢ أدوات مالية مشتقة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كانت القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|-------------|
| ٣٨,٥٥٤ | ٦٢,٥٥١ | متداولة |
| ٨٠,٨٦٩ | ١٢٩,٦٢٩ | غير متداولة |
| <u>١١٩,٤٢٣</u> | <u>١٩٢,١٨٠</u> | |

تم تعديل مبلغ ١٩,٧٤٧ ألف درهم المتعلق بفائدة التحوط للأدوات المالية المشتقة للسنة المالية ٢٠١٩ في الأرباح المحتجزة الافتتاحية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٣ إيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لتحويل السلع والخدمات مع مرور الوقت وعند نقطة زمنية محددة في الخطوط الرئيسية التالية من الأعمال. ويتوافق ذلك مع معلومات الإيرادات التي يتم الإفصاح عنها لكل قطاع من قطاعات الأعمال بموجب المعيار الدولي للقرارات المالية رقم ٨ قطاعات التشغيل (إيضاح ١٧):

| ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|------------------------------|
| ٢,٩٨٠,٧٣٠ | ٣,١٨٥,١٣٧ | قطاع البيع بالتجزئة (B to C) |
| ٢٧٥,٤٤٩ | ٢٦٠,٤٢٢ | • الوقود |
| | | • غير الوقود |
| ١,٠٢٥,٩٣٢ | ١,٠٥٠,٦٨٥ | القطاع التجاري (B to B) |
| ٤٨٧,٩٦٦ | ٤٤٣,٢٤٥ | • القطاع التجاري |
| | | • قطاع الطيران |
| <u>٤,٧٧٠,٠٧٧</u> | <u>٤,٩٣٩,٤٨٩</u> | |

١٤ مصاريف توزيع وإدارية

| ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق) | |
|---|---|--------------------------------|
| ٣٩٤,٨٧١ | ٤٠٤,٨٩٥ | تكاليف موظفين |
| ١٢٨,٣٤٨ | ١٣٤,٧٢٨ | إستهلاك |
| ٣٤,٧٧١ | ٤٣,٠٣١ | خدمات |
| ٢٤,٧٩٥ | ٤١,٩٠٩ | إصلاحات وصيانة ومواد إستهلاكية |
| ١٩,١٥٩ | ١٩,٠٥٩ | مصاريف توزيع وتسويق |
| ٢,٣١٣ | ٣,٢٠٠ | تأمين |
| (١٢,٠٠١) | ٥٢,٨١٢ | أخرى |
| <u>٥٩٢,٢٥٦</u> | <u>٦٩٩,٦٣٤</u> | |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٥ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم إحتساب العائد للسهم بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|----------------------------------|------------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ٥٧٧,٩٣٣ | ٣٩٩,٥١٧ | الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم) |
| ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (ألف) |
| ٠,٠٤٦ | ٠,٠٣٢ | العائد الأساسي لكل سهم (درهم) |

لا يوجد أية أوراق مالية مخفضة، وبالتالي فإن العائد المخفض للسهم مساوٍ للعائد الأساسي للسهم.

١٦ تقرير القطاع

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة والمبينة أدناه تم وضعها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ *القطاعات التشغيلية*. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ أن يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل مجلس الإدارة، على أنه صانع القرار التشغيلي الرئيسي، وذلك لتوزيع الموارد للقطاع وتقييم أدائه. تركز المعلومات التي يتم رفعها إلى مجلس الإدارة لغرض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع على الأداء المالي لكل قطاع من قطاعات الأعمال فقط. لم يتم تقديم أية معلومات تتضمن موجودات ومطلوبات القطاع إلى مجلس الإدارة.

اعتباراً من سنة ٢٠٢٠، وافق مجلس إدارة الشؤون الإدارية على استخدام هيكل تقارير القطاعات الجديد. يتماشى الهيكل الجديد بين تجزئة تصنيف الإدارة لعملاء المجموعة إلى فئات القطاع تجاري (B to B) وقطاع التجزئة (B to C).

- القطاع التجاري (B to B)، والذي يشمل بيع المنتجات البترولية والمنتجات المساعدة للعملاء التجاريين والحكوميين، توفير وقود الطائرات وخدمات التزويد بالوقود للعملاء الاستراتيجيين، توفير خدمات التزويد بالوقود لعملاء الطيران المدني للشركة الأم.
- قطاع البيع بالتجزئة (B to C)، والذي يشمل بيع البترول والمنتجات البترولية، مبيعات المتاجر الصغيرة، غسيل السيارات وخدمات العناية بالسيارات الأخرى، خدمات تغيير الزيت، خدمات فحص المركبات، تأجير العقارات وإدارتها من خلال مواقع البيع بالتجزئة.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تقوم المجموعة عليه بتقديم تقارير حول معلومات القطاع الأساسية. تتم المعاملات بين القطاعات بالمعدلات التي تحددها الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار تكلفة الأموال.

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في دولة الإمارات العربية المتحدة، وبالتالي لا يتم إجراء أي تحليل جغرافي آخر للإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات وتقديمه إلى صانع القرار الرئيسي.

تمثل إيرادات القطاعات التي تقدم تقرير عنها إيرادات ناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك مبيعات ما بين القطاعات في الفترة الحالية والفترة السابقة. إن ربح الفترة هو المقياس الذي يتم رفعه إلى مجلس الإدارة لغرض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٦ تقرير القطاع (يتبع)

إن المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات هي كما يلي:

| المجموع ألف درهم | غير موزعة ألف درهم | قطاع البيع بالتجزئة (B to C) ألف درهم | القطاع التجاري (B to B) ألف درهم | |
|--------------------------|-----------------------|--|-------------------------------------|--|
| ٤,٩٣٩,٤٨٩ (٣,٨٢٩,٥٣١) | - | ٣,٤٤٥,٥٥٩ (٢,٦٠٥,٧٨٠) | ١,٤٩٣,٩٣٠ (١,٢٢٣,٧٥١) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ إيرادات تكاليف مباشرة |
| ١,١٠٩,٩٥٨ (٦٩٩,٦٣٤) | - | ٨٣٩,٧٧٩ (٥٥٤,٠٦٠) | ٢٧٠,١٧٩ (١٤٥,٥٣٩) | إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية |
| ٣٠,٤١٥ (١٩,٣٧٢) | ٣,٠٣٦ (٥,٩٥٦) | ٢١,٨٠١ (٥,٤٨٣) | ٥,٥٧٨ (٧,٩٣٣) | إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى |
| ٢٧,٩٧٠ (٤٩,٨٢٠) | ٢٧,٩٧٠ (٤٩,٨٢٠) | - | - | إيرادات فوائد تكاليف تمويل |
| ٣٩٩,٥١٧ | (٢٤,٨٠٥) | ٣٠٢,٠٣٧ | ١٢٢,٢٨٥ | ربح/ خسارة الفترة |
| ٤,٧٧٠,٠٧٧ (٣,٦٢٤,٢٥٠) | - | ٣,٢٥٦,١٧٩ (٢,٤٨٨,٩٣٣) | ١,٥١٣,٨٩٨ (١,١٣٥,٣١٧) | ٣١ مارس ٢٠١٩ إيرادات تكاليف مباشرة |
| ١,١٤٥,٨٢٧ (٥٩٢,٢٥٦) | - | ٧٦٧,٢٤٦ (٤٦٤,٠٨٨) | ٣٧٨,٥٨١ (١٢٨,١٤٢) | إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية |
| ٥٦,٩٨٤ (٥,٩٢٤) | ٣,٩٠٩ (١,٤٥٣) | ٢٣,٩٩٣ (١,٨٦٨) | ٢٩,٠٨٢ (٢,٦٠٣) | إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى |
| ٢٧,٧٧٧ (٥٤,٤٧٥) | ٢٧,٧٧٧ (٥٤,٤٧٥) | - | - | إيرادات فوائد تكاليف تمويل |
| ٥٧٧,٩٣٣ | (٢٤,٢٦٨) | ٣٢٥,٢٨٣ | ٢٧٦,٩١٨ | ربح/ خسارة الفترة |

تتكون الإيرادات غير الموزعة بشكل أساسي من مكسب بيع الممتلكات والآلات والمعدات، استرداد التأمين وإيرادات متنوعة أخرى.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٦ تقرير القطاع (يتبع)

إن المعلومات المتعلقة بهيكل القطاعات السابقة هي كما يلي:

| المجموع ألف درهم | غير موزعة ألف درهم | أخرى ألف درهم | قطاع الطيران ألف درهم | قطاع التجزئة ألف درهم | قطاع الشركات ألف درهم | |
|--------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| ٤,٩٣٩,٤٨٩ (٣,٨٢٩,٥٣١) | - | ٥٥,٥١٧ | ٤٤٣,٢٤٥ (٣٠٣,٠٦٧) | ٣,٣٩٠,٠٤٢ (٢,٦٠٥,٧٨٠) | ١,٠٥٠,٦٨٥ (٩٢٠,٦٨٤) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ إيرادات تكاليف مباشرة |
| ١,١٠٩,٩٥٨ (٦٩٩,٦٣٤) | - | ٥٥,٥١٧ | ١٤٠,١٧٨ (٨٣,٨٣١) | ٧٨٤,٢٦٢ (٥٢٦,٣٧٦) | ١٣٠,٠٠١ (٦١,٧٠٨) | إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية |
| ٣٠,٤١٥ (١٩,٣٧٢) | ٣,٠٣٦ (٥,٩٥٦) | ٦ (٣٥) | ٢,٢٠٧ | ٢١,٧٩٥ (٥,٤٤٨) | ٣,٣٧١ (٧,٩٣٣) | إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى |
| ٢٧,٩٧٠ (٤٩,٨٢٠) | ٢٧,٩٧٠ (٤٩,٨٢٠) | - | - | - | - | إيرادات فوائدها تكاليف تمويل |
| ٣٩٩,٥١٧ | (٢٤,٨٠٥) | ٢٧,٨٠٤ | ٥٨,٥٥٤ | ٢٧٤,٢٣٣ | ٦٣,٧٣١ | ربح/ خسارة الفترة |
| ٤,٧٧٠,٠٧٧ (٣,٦٢٤,٢٥٠) | - | ٥٤,٨٠٩ | ٤٨٧,٩٦٦ (٣١٥,٧٢٧) | ٣,٢٠١,٣٧٠ (٢,٤٨٨,٩٣٣) | ١,٠٢٥,٩٣٢ (٨١٩,٥٩٠) | ٣١ مارس ٢٠١٩ إيرادات تكاليف مباشرة |
| ١,١٤٥,٨٢٧ (٥٩٢,٢٥٦) | - | ٥٤,٨٠٩ | ١٧٢,٢٣٩ (٨٧,٢٣٨) | ٧١٢,٤٣٧ (٤٣١,٠٥٤) | ٢٠٦,٣٤٢ (٤٠,٩٠٤) | إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية |
| ٥٦,٩٨٤ (٥,٩٢٤) | ٣,٩٠٩ (١,٤٥٣) | ٢٩٨ ٢٠ | - (٧٤٥) | ٢٣,٦٩٥ (١,٨٨٨) | ٢٩,٠٨٢ (١,٨٥٨) | إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى |
| ٢٧,٧٧٧ (٥٤,٤٧٥) | ٢٧,٧٧٧ (٥٤,٤٧٥) | - | - | - | - | إيرادات فوائدها تكاليف تمويل |
| ٥٧٧,٩٣٣ | (٢٤,٢٦٨) | ٢٢,٠٩٣ | ٨٤,٢٥٦ | ٣٠٣,١٩٠ | ١٩٢,٦٦٢ | ربح/ خسارة الفترة |

تتكون الإيرادات غير الموزعة بشكل أساسي من مكسب بيع الممتلكات والآلات والمعدات، استرداد التأمين وإيرادات متنوعة أخرى.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٧ مطلوبات طارئة ودعاوي قضائية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة بمبلغ ٩٠٢,١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٠٢,١ ألف درهم) فيما يتعلق بضمانات بنكية وأخرى وأمور أخرى ناتجة في سياق الأعمال الإعتيادية والتي من المتوقع أن لا ينشأ عنها أية إلتزامات جوهرية.

لدى المجموعة عدد من المطالبات القانونية والمطالبات الناتجة في سياق الأعمال الإعتيادية. في حين أنه لا يمكن التنبؤ بنتائج هذه الأمور بشكل مؤكد، لا تعتقد الإدارة أن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي مادي على المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة إذا ما كانت نتائجها غير ملائمة.

١٨ إلتزامات

بلغت المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في تاريخ التقرير والتي لم يتم تكبدها ٥٦٤,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣١٤,٩ مليون درهم).

١٩ نتائج موسمية

لا يوجد أي تأثير هام لعمليات المجموعة على النتائج نتيجة الطبيعة الموسمية.

٢٠ أنصبة أرباح

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة ٥,٨٨ فلس للسهم الواحد للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تمثل أنصبة الأرباح مبلغ ٧٣٥ مليون درهم والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٤ أبريل ٢٠١٩، وقد تم دفعها في ٩ أبريل ٢٠١٩.

وفقاً لما تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في ٤ أبريل ٢٠١٩، وافق مجلس الإدارة في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٩,٥٥ فلس للسهم الواحد على المساهمين فيما يتعلق بالنصف الأول من سنة ٢٠١٩. تمثل أنصبة الأرباح مبلغ ١,١٩٤ مليون درهم وقد تم دفعها في ٣ أكتوبر ٢٠١٩.

وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح نهائية بقيمة ٩,٥٥ فلس للسهم الواحد على المساهمين فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تمثل أنصبة الأرباح مبلغ ١,١٩٤ مليون درهم والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وتم دفعها في ٢ أبريل ٢٠٢٠.

٢١ إعتناء المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

تم اعتماد وإجازة إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٠.