

شركة بترول أبوظبي
الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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
٢٣-٧	إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

الأنشطة الرئيسية

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

نظرة على الأعمال

خلال الفترة، حققت المجموعة إيرادات بمبلغ ١٠,٢٧٣,٨٠٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٠,٩٦٦,٥٥٦ ألف درهم). بلغ ربح الفترة ١,١٧٢,٨٢٣ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,١٢٣,٣٠٠ ألف درهم).

تم تخصيص أرباح الفترة كما يلي:

ألف درهم

٢,٠٧٤,٦٤١

١,١٧٢,٨٢٤

(٧٣٥,٠٠٠)

٢,٥١٢,٤٦٥

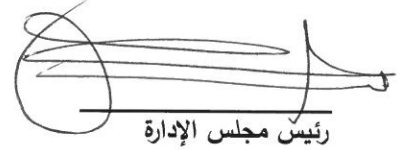
أرباح مستبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ربح الفترة

أنصبة أرباح تم الإعلان عنها ومدفوعة

أرباح مستبقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالنيابة عن مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

١ أغسطس ٢٠١٩

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد غير المدقق المرفق لشركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("ادنوك للتوزيع" أو "الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل:

راما بادمانابها أشاريا

رقم القيد ٧٠١

١ أغسطس ٢٠١٩

أبوظبي


الإمارات العربية المتحدة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد غير المدقق
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ يناير ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٣١٣,٨٩٧	٥,٥٤١,٦٥٣	٥,٣٩٨,٣٤٢	٥ ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨,٦١٥	٨٧,٠٦١	٩١,١٥٠	٣ حق إستخدام الموجودات
١٠٠,٥٥٨	٨٨,٨٣٢	٨٢,٦٥٢	دفعات مقدمة لمقاولين
١٣,٤٦٢	١٠,٦٩٣	٩,٣١٢	١٠ موجودات غير متداولة أخرى
٥,٥١٦,٥٣٢	٥,٧٢٨,٢٣٩	٥,٥٨١,٤٥٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٣٤٤,٠١٤	١,١٧٣,٨٥٤	١,٠٣٢,٦٠٢	٦ مخزون
٢,٢٨٣,٣٢٦	٢,٢٤٩,٦٦٨	٢,٨٢١,٣٠٥	٧ ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٣٦١,٦٣٤	٩٩٦,٨٥٩	١,١٧٦,٥٣٥	٨ مستحق من جهات ذات علاقة
٢,٧٨٥,٤٥٢	٥,٤٧٢,٩٥٩	٥,٤٤٢,٩٨٠	٩ نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٧٧٤,٤٢٦	٩,٨٩٣,٣٤٠	١٠,٤٧٣,٤٢٢	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٧٤,٨١٩	-	-	
٦,٨٤٩,٢٤٥	٩,٨٩٣,٣٤٠	١٠,٤٧٣,٤٢٢	مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٣٦٥,٧٧٧	١٥,٦٢١,٥٧٩	١٦,٠٥٤,٨٧٨	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إحتياطي قانوني
-	-	(١٢٤,٤٨٠)	إحتياطي تحوط
١,٤١٨,٩٠٢	٢,٠٧٤,٦٤١	٢,٥١٢,٤٦٥	أرباح محتجزة
٢,٩١٨,٩٠٢	٣,٥٧٤,٦٤١	٣,٨٨٧,٩٨٥	مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٨٧,٦٧٢	٨٤,٣٥٧	٨٨,٧٩٤	٣ مطلوبات عقود الإيجار
٥,٤٧٩,٢٠١	٥,٤٨٤,٤٠٠	٥,٤٨٦,٩٧٠	١٠ قرض طويل الأجل
-	-	١٠٧,٤٩٦	١٢ أدوات مالية مشتقة
٢٢٣,٩٣٧	٢١٢,٤٢٧	٢١٢,٦٠٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٧٩٠,٨١٠	٥,٧٨١,١٨٤	٥,٨٩٥,٨٦٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٦٩٥	٧,٩٠١	٥,٣٦٨	٣ مطلوبات عقود الإيجار
١,١٥٨,٨٢١	١,٩٤٩,٠٣٦	١,٨٤٤,٤١١	١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٤٩٥,٥٤٩	٤,٣٠٨,٨١٧	٤,٤٠١,٨٩٤	٨ مستحق لجهات ذات علاقة
-	-	١٩,٣٥٥	١٢ أدوات مالية مشتقة
٣,٦٥٦,٠٦٥	٦,٢٦٥,٧٥٤	٦,٢٧١,٠٢٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٤٤٦,٨٧٥	١٢,٠٤٦,٩٣٨	١٢,١٦٦,٨٩٣	مجموع المطلوبات
١٢,٣٦٥,٧٧٧	١٥,٦٢١,٥٧٩	١٦,٠٥٤,٨٧٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


الدكتور سلطان أحمد الجابري
رئيس مجلس الإدارة


سعيد مبارك الراشدي
الرئيس التنفيذي بالإنابة


بيتري 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١٠,٩٦٦,٥٥٦ (٨,٣٥٧,٩٥٨)	١٠,٢٧٣,٨٠٤ (٧,٧٩٥,٧٢٩)	٥,٨٠٧,٨٧١ (٤,٣٨٣,٧٦٠)	٥,٥٠٣,٧٢٧ (٤,١٧١,٤٧٩)	١٣	إيرادات تكاليف مباشرة
٢,٦٠٨,٥٩٨ (١,٤٩٢,٢٤٩)	٢,٤٧٨,٠٧٥ (١,٢٩٣,٣١٣)	١,٤٢٤,١١١ (٨٣٦,٥٢١)	١,٣٣٢,٢٤٨ (٧٠١,٠٥٧)	١٤	إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
٨٣,٣٥٦ (٧,٥٤١)	٨١,٧٠٧ (٣٩,٧٩١)	٣١,٩٣١ (٥,٧٤٣)	٢٤,٧٢٣ (٣٣,٨٦٧)		
١,١٩٢,١٦٤	١,٢٢٦,٦٧٨	٦١٣,٧٧٨	٦٢٢,٠٤٧		الربح التشغيلي
١٣,٩٧٥ (٨٢,٨٣٩)	٥٤,١٢٠ (١٠٧,٩٧٤)	١٢,٢٠٨ (٤٤,٣٤٠)	٢٦,٣٤٣ (٥٣,٤٩٩)		إيرادات فوائد تكاليف تمويل
١,١٢٣,٣٠٠	١,١٧٢,٨٢٤	٥٨١,٦٤٦	٥٩٤,٨٩١		ربح الفترة
-	(١٢٤,٤٨٠)	-	(٣٩,٢٤٩)	١٢	الدخل الشامل الآخر
١,١٢٣,٣٠٠	١,٠٤٨,٣٤٤	٥٨١,٦٤٦	٥٥٥,٦٤٢		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٩٠	٠,٠٩٤	٠,٠٤٧	٠,٠٤٨	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المجموع ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	إحتياطي تحوط ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢,٩١٨,٩٠٢	١,٤١٨,٩٠٢	-	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
١,١٢٣,٣٠٠	١,١٢٣,٣٠٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧٣٥,٠٠٠)	(٧٣٥,٠٠٠)	-	-	-	أنصبة أرباح تم الإعلان عنها ومدفوعة
<u>٣,٣٠٧,٢٠٢</u>	<u>١,٨٠٧,٢٠٢</u>	<u>-</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣,٥٧٤,٦٤١	٢,٠٧٤,٦٤١	-	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,١٧٢,٨٢٤	١,١٧٢,٨٢٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١٢٤,٤٨٠)	(١٢٤,٤٨٠)	(١٢٤,٤٨٠)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٧٣٥,٠٠٠)	(٧٣٥,٠٠٠)	-	-	-	أنصبة أرباح تم الإعلان عنها ومدفوعة (إيضاح ٢٠)
<u>٣,٨٨٧,٩٨٥</u>	<u>٢,٥١٢,٤٦٥</u>	<u>(١٢٤,٤٨٠)</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
١,١٢٣,٣٠٠	١,١٧٢,٨٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات :-
٢٥٢,٥٠٤	٢٥٤,٨٨٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٤٦	١,٤١٠	إستهلاك حق إستخدام الموجودات
(٣,٥١٧)	(٣٠,٢٧٢)	مبالغ مستردة على ذمم مدينة
٤,٨٣٧	٩,٥٨٦	خسائر إنخفاض قيمة ذمم مدينة
١٢,٣٨٤	١١,٧٨٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحملة
(٢,٨٠٠)	٢٧٣	خسارة/ (مكسب) من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠٤,٥٤١)	عكس إنخفاض قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق
-	٢٨,٧٢٨	إنخفاض قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٤٧٦	شطب مخزون
٨٢,٨٣٩	١٠٧,٩٧٤	تكاليف تمويل
(١٣,٩٧٥)	(٥٤,١٢٠)	إيرادات فوائد
١,٤٥٦,٩١٨	١,٤٠٠,٠١٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
(١٨٧,٩٨٧)	٢٤٤,٣١٧	نقص/ (زيادة) في مخزون
(٣٤,٧٩١)	(٥٥٢,٨٨٠)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
(١٣٢,٠٣١)	(١٧٩,٨٠٠)	زيادة في مستحق من جهات ذات علاقة
٣١٥,٤٨٣	(٢٠,٤٦٧)	(نقص)/ زيادة في ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٨٧٥,٦٦٩	٩٣,٠٧٧	زيادة في مستحق إلى جهات ذات علاقة
٣,٢٩٣,٢٦١	٩٨٤,٢٥٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٥٦١)	(١١,٤٨٥)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣,٢٧٧,٧٠٠	٩٧٢,٧٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٨٧,١٩٩)	(٢٢٠,١٩٤)	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٧,١٨١)	(١٤,٩٧٣)	دفعات مقدمة لمقاولين
-	(١,٨٩٧,٨٧٠)	زيادة في ودائع لأجل
٣,٣٣٥	-	عائدات من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,١٣٩	٥٦,٠٤٩	فوائد مستلمة
(٢٩٧,٩٠٦)	(٢,٠٧٦,٩٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٨,٣١٠)	(٨٢,٣٧٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,٩٢٨)	(٦,٢٦١)	دفعات لمطلوبات عقود الإيجار
(٧٣٥,٠٠٠)	(٧٣٥,٠٠٠)	أنصبة أرباح مدفوعة
(٨٠٦,٢٣٨)	(٨٢٣,٦٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,١٧٣,٥٥٦	(١,٩٢٧,٨٤٩)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد ومرادفات النقد
٢,٦٥٥,٤٥٢	٥,٣٤٢,٩٥٩	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٤,٨٢٩,٠٠٨	٣,٤١٥,١١٠	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٩)
		معاملات غير نقدية:
٢١٩,٣٤٩	٢٢٣,٦١٠	مستحقات لممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٠٨٢	٢١,١٥٣	دفعات مقدمة لمقاولين محولة إلى ممتلكات وآلات ومعدات

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 بالإتابة.

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.ع.، (يشار إليها معها بـ "المجموعة") هي تسويق المنتجات البترولية والغاز الطبيعي المضغوط 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
	٢٠١٩	٢٠١٨		
شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.ع.	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٨

قامت المجموعة سابقاً بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تم تقديم هذه البيانات المالية فقط إلى الشركة الأم ولم تكن متاحة للجمهور. فيما يتعلق بالاكنتاب العام الأولي ("الاكنتاب العام") الذي قامت به المجموعة في نوفمبر ٢٠١٧ الموضح في إيضاح رقم ١، أعدت المجموعة البيانات المالية المقطعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥. تم إعداد البيانات المالية المقطعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء فيما يتعلق باستثناء أعمال الطيران المدني التي تقوم بها المجموعة، والتي بقيت مع الشركة الأم بعد الاكنتاب العام الأولي. بناءً على ذلك، لا تتضمن البيانات المالية المقطعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بياناً صريحاً وغير متحفظ للامتثال للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تم استخراج معلومات المقارنة المدرجة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من البيانات المالية المقطعة التي تم إعدادها للاكنتاب العام الأولي، وبالتالي فإن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لا تتضمن أيضاً بيانات صريحة وغير متحفظ للامتثال للمعايير الدولية للتقارير المالية.

كما هو موضح في إيضاح رقم ٣، تعتزم المجموعة إعداد بيانات مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ستتضمن هذه البيانات المالية بياناً صريحاً وغير متحفظ للامتثال للمعايير الدولية للتقارير المالية. على هذا النحو، قامت المجموعة بإعادة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى مع تاريخ الانتقال من ١ يناير ٢٠١٨. باستثناء تعديلات الميزانية العمومية الافتتاحية المتعلقة بحاسبة عقود الإيجار المبينة في إيضاح رقم ٣، لا يوجد تأثير على الأرصدة المدرجة سابقاً نتيجة الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، ولم يكن هناك أي تغيير على جميع السياسات المحاسبية الأخرى مقارنةً بتلك المبينة في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لا توجد هناك معايير وتعديلات جديدة يتم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ومن 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 ٢٠١٩ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

أساس الإعداد (يتبع)

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 ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أساس القياس

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأدوات المالية المشتقة التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إستخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة، من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. 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 ٢٠١٨، باستثناء تلك المتعلقة بعقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، والذي تم بيانه في إيضاح رقم ٤.

أهم السياسات المحاسبية

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 ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والأدوات المالية المشتقة.

الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

عندما قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، اعتمدت أيضاً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود إيجار"، حيث يحل محل الإرشادات الحالية على عقود الإيجار، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، تفسير لجنة تفسيرات المعايير للتقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار"، والتفسير رقم ١٥ "الإيجارات التشغيلية - الحوافز والتفسير رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار".

ينص المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها بشكل عام في المركز المالي للمجموعة، إلا إذا كانت المدة ١٢ شهراً أو أقل أو عقد إيجار موجودات ذات قيمة منخفضة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" لعقود الإيجار التشغيلية أو التمويلية يتم إلغاؤه بالنسبة للمستأجرين. بالنسبة لكل عقد إيجار، يقوم المستأجر بالإعتراف بالالتزام عن التزامات عقود الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة حق استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف ذات العلاقة المباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم وخسارة انخفاض القيمة. يتم إستهلاك حق استخدام الموجودات خلال مدة الإيجار والعمر الإنتاجي للأصل ذات العلاقة أيهما أقصر.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ اعتبارًا من تاريخ انتقال المعيار الدولي للتقارير المالية، حيث سجلت تعديل في الميزانية العمومية الافتتاحية. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى على عقود التأجير التشغيلي، تم قياس حق استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام عقود الإيجار، باستخدام معدل الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى. تم تسوية التزامات الإيجار خارج الميزانية العمومية كما في ١ يناير ٢٠١٨ إلى التزامات الإيجار المعترف بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي.

تظهر الجداول أدناه مبلغ التعديل لكل بند من بنود البيانات المالية التي تأثرت بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للسنوات الحالية والسابقة.

٢٠١٨ ألف درهم	التأثير على الربح للسنة		
٢,٧٢٢	زيادة في مصاريف الإستهلاك		
٥,١٦٤	زيادة في تكاليف التمويل		
(٥,٤٧٢)	نقص في المصاريف الأخرى		
٢,٤١٤	نقص في الربح للسنة		
الرصيد الإفتتاحي للمعايير الدولية للتقارير المالية ألف درهم	تعديلات على الميزانية العمومية الإفتتاحية ألف درهم	كما تم بيانه سابقاً ألف درهم	التأثير على الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٨
٨٨,٦١٥	٨٨,٦١٥	-	حق استخدام الموجودات (١)، (٢)
٢,٢٨٣,٣٢٦	(٩,٧٩٤)	٢,٢٩٣,١٢٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٣٧١,٩٤١	٧٨,٨٢١	٢,٢٩٣,١٢٠	صافي التأثير على مجموع الموجودات
٨٩,٣٦٧	٨٩,٣٦٧	-	مطلوبات عقود الإيجار (١)، (٣)
٨٩,٣٦٧	٨٩,٣٦٧	-	صافي التأثير على مجموع المطلوبات
١,٤١٨,٩٠٢	(١٠,٥٤٦)	١,٤٢٩,٤٤٨	أرباح محتجرة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

الرصيد الإفتتاحي للمعايير الدولية للتقارير المالية ألف درهم	تعديلات على الميزانية العمومية الإفتتاحية ألف درهم	كما تم بيانه سابقاً ألف درهم	التأثير على الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٧,٠٦١	٨٧,٠٦١	-	حق استخدام الموجودات (١)، (٢)
٢,٢٤٩,٦٦٨	(٧,٧٦٣)	٢,٢٥٧,٤٣١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٣٣٦,٧٢٩	٧٩,٢٩٨	٢,٢٥٧,٤٣١	صافي التأثير على مجموع الموجودات
٩٢,٢٥٨	٩٢,٢٥٨	-	مطلوبات عقود الإيجار (١)، (٣)
٩٢,٢٥٨	٩٢,٢٥٨	-	صافي التأثير على مجموع المطلوبات
٢,٠٧٤,٦٤١	(١٢,٩٦٠)	٢,٠٨٧,٦٠١	أرباح محتجزة

المجموعة كمستأجر

- (١) إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ نتج عنه الاعتراف بموجودات حق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار. نتج عن ذلك انخفاض في "المصاريف الأخرى" وزيادة في الاستهلاك ومصاريف الفوائد.
- (٢) يتم حالياً عرض المعدات بموجب ترتيبات عقد الإيجار التمويلي التي تم عرضها سابقاً ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ضمن بند حق استخدام الموجودات. لم يكن هناك تغيير في المبلغ المعترف به.
- (٣) إن التزامات الإيجار على عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تمويلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتي تم عرضها سابقاً ضمن التزامات بموجب عقود الإيجار التمويلية يتم عرضها حالياً في بند "مطلوبات عقود الإيجار". لم يكن هناك أي تغيير في الالتزام المعترف به.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ كان له تأثير على بيان التدفقات النقدية للمجموعة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، يجب على المستأجرين عرض

- مدفوعات عقود الإيجار قصيرة الأجل، مدفوعات عقود إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة ومدفوعات عقود الإيجار المتغيرة غير المدرجة في قياس التزام التأجير كجزء من الأنشطة التشغيلية (قامت المجموعة بإدراج هذه المدفوعات كجزء من المدفوعات للموردين والموظفين)؛
- النقد المدفوع لجزء الفائدة لإلتزام عقد الإيجار إما كأنشطة تشغيلية أو أنشطة تمويلية، كما هو مسموح به بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ (اختارت المجموعة إدراج الفوائد المدفوعة كجزء من الأنشطة التشغيلية)؛ و
- المدفوعات النقدية للجزء الرئيسي لإلتزام عقد الإيجار، كجزء من الأنشطة التمويلية.

بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، تم عرض كافة مدفوعات عقود الإيجار على عقود الإيجار التشغيلية كجزء من التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لذلك، زاد صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية بمقدار ٢,٢٧٢ ألف درهم وزاد صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية بنفس المبلغ.

تم قياس حق استخدام الموجودات الأخرى بمبلغ يعادل إلتزام الإيجار وتم تعديلها بأي مدفوعات مقدماً أو مدفوعات عقود الإيجار المستحقة المتعلقة بهذا العقد المعترف بها في الميزانية العمومية كما في ١ يناير ٢٠١٨. لم تكن هناك عقود تأجير متقلة بالالتزامات التي كان سيتطلب لها تعديل على حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق المبدي.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

المجموعة كمستأجر (يتبع)

يتعلق حق استخدام الموجودات بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨٨,٦١٥	٨٧,٠٦١	٩١,١٥٠	ممتلكات
٨٨,٦١٥	٨٧,٠٦١	٩١,١٥٠	مجموع حق استخدام الموجودات

بلغت إضافات خلال الفترة على حق استخدام الموجودات ٥,٤٩٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٠٧٤ ألف درهم).

أنشطة التأجير الخاصة بالمجموعة وكيف يتم إحتسابها:

تقوم المجموعة بإستئجار مجموعة متنوعة من العقارات. عادةً ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح من ١٥ إلى ٢٠ سنة ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة.

تم تصنيف عقود إيجار العقارات سابقاً كإيجارات تشغيلية. تم تحميل المدفوعات بموجب عقود الإيجار (مخصوصاً منها أية حوافز مستلمة من المؤجر) إلى الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

تم الاعتراف بعقود الإيجار كحق استخدام الأصل والالتزام المقابل في التاريخ الذي يتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث تحقق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على أساس فترة العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية للمدفوعات الثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة بالجوهري)، مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس حق استخدام الموجودات بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزامات الإيجار؛
- أي مدفوعات إيجار تتم في أو قبل تاريخ البدء مطروحاً منها أية حوافز إيجار مستلمة؛
- تكاليف الترميم.

تبني الإعفاءات للمرة الأولى

عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى، استخدمت المجموعة الخطوات العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق المبدئي؛ و
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد فترة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

أدوات مالية مشتقة

تقوم المجموعة بالدخول في أدوات مالية مشتقة متنوعة وذلك لإدارة تعرضها إلى مخاطر أسعار الفائدة وسعر الصرف الأجنبي، بما في ذلك عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة والخيارات ومقايضة أسعار الفائدة.

يتم الاعتراف بالمشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ الدخول في العقود المشتقة ويتم إعادة قياسها لاحقاً إلى قيمتها العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة مباشرةً في الربح أو الخسارة إلا في حال كانت الأداة المشتقة مصنفة وفعالة كأداة تحوط، وفي هذه الحالة يعتمد توقيت الاعتراف بالربح أو الخسارة على طبيعة علاقة التحوط.

يتم الاعتراف بالمشتق ذو القيمة العادلة الموجبة كأصل مالي في حين يتم الاعتراف بالمشتق ذو القيمة العادلة السالبة كإلتزام مالي. لا يتم مقاصة المشتقات في البيانات المالية الموحدة ما لم يكن لدى المجموعة حق قانوني والرغبة في التسوية. يتم إدراج المشتقات كأصل غير متداول أو إلتزام غير متداول في حال كان الإلتحاق المتبقي للأداة أكثر من ١٢ شهر وعندما لا يكون من المتوقع بأن يتم تحقيق أو تسديد الأداة المالية المشتقة خلال ١٢ شهر. يتم إدراج المشتقات الأخرى كموجودات متداولة أو كمطلوبات متداولة.

محاسبة التحوط

تقوم المجموعة بتحديد بعض المشتقات كأدوات تحوط فيما يتعلق بمخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر الفائدة في تحوطات القيمة العادلة. تتم المحاسبة عن تحوطات مخاطر الصرف الأجنبي على التزامات الشركة كتحوطات التدفق النقدي.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة بتوثيق العلاقة بين أداة التحوط والبند المتحوط بشأنه بالإضافة إلى أهداف إدارة المخاطر والإستراتيجية المتعلقة به لتنفيذ معاملات التحوط المختلفة. وبالإضافة لذلك، عند بداية التحوط وعلى أساس مستمر، تقوم المجموعة بتوثيق فيما إذا كانت أداة التحوط عالية الفاعلية في تسوية التغيرات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية للبند المتحوط بشأنه العائد إلى المخاطر المتحوط بشأنها، وهو عندما تلبى علاقات التحوط جميع متطلبات فعالية التحوط التالية:

- توجد علاقة اقتصادية بين البند المتحوط به وأداة التحوط؛
- لا يسيطر تأثير مخاطر الإئتمان على تغيرات القيمة الناتجة عن هذه العلاقة الاقتصادية؛ و
- نسبة التحوط لعلاقة التحوط هي نفسها الناتجة عن كمية البند المتحوط له والتي تقوم المجموعة بالتحوط لها فعلياً وكمية أداة التحوط التي تستخدمها المجموعة فعلياً للتحوط لتلك الكمية من البند المتحوط له.

عندما تتوقف علاقة التحوط في تلبية المتطلبات المتعلقة بالتحوط لنسب التحوط ولكن أهداف إدارة مخاطر التي تصنف علاقة التحوط تبقى كما هي، فإن المجموعة سوف تقوم بتعديل نسب التحوط المتعلقة بعلاقة التحوط (بمعنى آخر، إعادة توازن التحوط) حتى يمكنها أن تلبى معايير التأهيل مرة أخرى.

تقوم المجموعة بتحديد التغيير الكامل في القيمة العادلة للعقود الآجلة (بما في ذلك العناصر الآجلة) كأداة تحوط لجميع علاقات التحوط التي تشمل العقود الآجلة.

تقوم المجموعة فقط بتحديد القيمة الجوهرية لعقود الخيار كبنود متحوط له، على سبيل المثال، استبعاد قيمة الوقت الخاصة بالاختيار. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للقيمة الزمنية للملائمة للخيار في الدخل الشامل الأخر والمتركمة في تكلفة احتياطي التحوط. إذا كان البند الذي تم التحوط له متعلقاً بالمعاملات، يتم إعادة تصنيف القيمة الزمنية إلى الربح أو الخسارة عندما يؤثر البند المتحوط على الربح أو الخسارة. إذا كان البند المتحوط له مرتبطاً بفترة زمنية، فإن المبلغ المتركم في تكلفة احتياطي التحوط يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة على أساس منطقي - تقوم المجموعة بتطبيق الإطفاء على أساس القسط الثابت. يتم الاعتراف بتلك المبالغ المعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة في نفس البند مثل البند المتحوط له. إذا كان البند المتحوط له هو بند غير مالي، فإن المبلغ المتركم في تكلفة احتياطي التحوط يتم حذفه مباشرة من حقوق الملكية وإدراجه في القيمة المدرجة المبدئية للبند غير المالي المعترف به. بالإضافة إلى ذلك، إذا كانت المجموعة تتوقع عدم استرداد بعض أو كافة الخسائر المتركمة في تكاليف احتياطي التحوط في المستقبل، يتم إعادة تصنيف هذا المبلغ مباشرةً إلى الربح أو الخسارة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

أدوات مالية مشتقة (يتبع)

التحوط للتدفقات النقدية

يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأدوات التحوط المؤهلة الأخرى المصنفة والمؤهلة كتحوطات للتدفقات النقدية في الدخل الشامل الآخر والمتراكمة ضمن بند احتياطي تحوط التدفقات النقدية، محدود بالتغير المتراكم في القيمة العادلة للبند المتحوط بشأنه من بداية التحوط. يتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة المتعلقة بالجزء غير الفعال مباشرة في الربح أو الخسارة وإدراجها ضمن بند "المكاسب والخسائر الأخرى".

٤ الأحكام الحساسة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد

التغيرات في الأحكام والتقدير غير المؤكد

إن الأحكام الحساسة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة متوافقة مع تلك التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التغييرات كما هو مبين أدناه:

تحديد شروط عقد الإيجار

عند تحديد شروط عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات اللاحقة لخيارات الإنهاء) في شروط التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول (أو عدم إنهاؤها). لم يتم إدراج التدفقات النقدية المستقبلية المحتملة في التزام الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدتها (أو عدم إنهاؤها).

دفعات عقود الإيجار المتغيرة

تتضمن بعض عقود إيجار العقار على شروط الدفع المتغيرة التي ترتبط بالمبيعات الناتجة من المتجر. بالنسبة للمخازن الفردية، ما يصل إلى ١٠٠% من مدفوعات الإيجار هي على أساس شروط الدفع المتغيرة وهناك مجموعة واسعة من نسب المبيعات المطبقة. تستخدم شروط الدفع المتغيرة لمجموعة متنوعة من الأسباب، بما في ذلك تقليل قاعدة التكاليف الثابتة للمخازن المنشأة حديثاً. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على المبيعات في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها الشرط الذي يعمل على أحداث تلك المدفوعات.

خصم مدفوعات عقود الإيجار

يتم خصم مدفوعات عقود الإيجار باستخدام معدل الإقتراض الإضافي للمجموعة. قامت الإدارة بتطبيق الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الإقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

أدوات مالية مشتقة

إن القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة المقاسة بالقيمة العادلة يتم الحصول عليها بشكل عام بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة ونماذج التدفقات النقدية المخصومة ونماذج التسعير المعترف بها، حسبما يكون ملائماً. عند عدم توفر أسعار مستقلة، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تعود إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة. ويتضمن ذلك المقارنة مع أدوات مشابهة حيث تتوفر أسعار السوق القابلة للملاحظة وتحليل التدفق النقدي المخصوم ونماذج تسعير الخيارات وأساليب التقييم الأخرى التي يستخدمها المشاركون في السوق عموماً.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

ألف درهم	التكلفة
٩,٠٦٧,٨٥٨	١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
١٤٠,٥٧٧	إضافات
(٢٨,٧٢٨)	إنخفاض القيمة
(٨,٠٣٩)	إستبعادات
٩,١٧١,٦٦٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٣,٥٢٦,٢٠٥	الإستهلاك المتراكم
٢٥٤,٨٨٧	١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
(٧,٧٦٦)	محمل للفترة
٣,٧٧٣,٣٢٦	إستبعادات
٥,٣٩٨,٣٤٢	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٥,٥٤١,٦٥٣	القيمة المدرجة
	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

٦ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,١٨٢,٠٥٦	٩٣٠,٩٧٩	بضاعة جاهزة
٤٤,٧٧٢	٤٨,٦٩١	قطع غيار ومواد إستهلاكية
٣٠,٦٤٩	٢٨,٧٨٥	مواد تشحيم خام، مواد إستهلاكية وأعمال قيد التنفيذ
٣٦,٣٦٤	٣٩,٥٩٣	اسطوانات غاز البترول المسال
١,٢٩٣,٨٤١	١,٠٤٨,٠٤٨	
(١٠٤,٧٧٥)	(٢٣٤)	ينزل: مخصص لتنزيل قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق
(١٥,٢١٢)	(١٥,٢١٢)	مخصص مواد خام بطيئة الحركة ومتقدمة، قطع غيار، مواد إستهلاكية واسطوانات غاز البترول المسال
(١١٩,٩٨٧)	(١٥,٤٤٦)	
١,١٧٣,٨٥٤	١,٠٣٢,٦٠٢	

تقوم وزارة الطاقة بتنظيم أسعار البيع السائدة للبنزين والغاز لجميع شركات التوزيع التجزئة على أساس شهري. تم استخدام مخصص لتنزيل قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق المحدد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لاحقاً.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٧ ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٠٢١,٦٨٩ (٤٠,٦٩٨)	٢,٥٦٤,٦٣٩ (٢٠,٠١٢)	ذمم مدينة تجارية ينزل: خسارة مخصص
١,٩٨٠,٩٩١	٢,٥٤٤,٦٢٧	
١٩,٠٨٠	١٧,٩٤١	مصاريف مدفوعة مسبقاً
١١١,٩٣٠	١٠٣,٣٩٣	مستحقات من موظفين
٤١٢	٧٠٤	ضريبة القيمة المضافة المدينة
١٣٧,٢٥٥	١٥٤,٦٤٠	ذمم مدينة أخرى
٢,٢٤٩,٦٦٨	٢,٨٢١,٣٠٥	

٨ 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 ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٥٩٧,١٧٦	٨٠٤,٤٣٥	مستحق من جهات ذات علاقة
١٩٥,٣٦٥	١٦٩,١٨٧	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
٧٠,٣٨٥	٩٠,٣٨٠	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
٥٣,٢٩٧	٤٢,٢٨٨	أدنوك للحفر
٣٥,١٢٠	٣٠,٦٢٨	أدنوك البرية
١٩,٢٤١	٢١,٧١٧	ادنوك البحرية
١٠,١٠٢	٤,٧٩٩	أدنوك لمعالجة الغاز
١٦,١٧٣	١٣,١٠١	أدنوك للغاز الحامض
		أخرى
٩٩٦,٨٥٩	١,١٧٦,٥٣٥	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٨ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	مستحق إلى جهات ذات علاقة شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) شركة أدنوك للتكرير شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
٤,٢٧٩,٢١٥	٤,٣٨٠,٥٩٢	
١٥,٤٢٤	٢١,٢٩١	
١٤,١٧٨	١١	
<u>٤,٣٠٨,٨١٧</u>	<u>٤,٤٠١,٨٩٤</u>	

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 ٤,١٨٩,٠٠٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٩٩١,٩٩٢ 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 ٢٠١٨: ٥,٢٧٦,٥٦٣ ألف درهم).

تم تنفيذ المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٦٨٩,٨٤٣	٦٤٧,٨٨٧	إيرادات - مجموعة أدنوك
<u>٨,٦٩٧,٥٤١</u>	<u>٥,٢٧١,٣٥٢</u>	مشتريات - أدنوك

خلال الفترات السابقة، قلمت المجموعة بتعديل سعر شراء بعض المنتجات التي تم توريدها من قبل أدنوك نتيجة ظروف السوق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، والتي تم إجراء المزيد من التخفيضات عليها للفترات من ١ يوليو ٢٠١٨. إنعكست هذه التعديلات في المخزون والتكاليف المباشرة.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٩ النقد ومرادفات النقد

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	
٤٢٢,٥٧٣	٣٤٦,٧٣٠	نقد محتفظ به من قبل أدنوك
٥,٠٢٠,٤٠٧	٥,١٢٦,٢٢٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٤٤٢,٩٨٠	٥,٤٧٢,٩٥٩	نقد وارصدة لدى البنوك
(٢,٠٢٧,٨٧٠)	(١٣٠,٠٠٠)	وديعة لأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من ٣ أشهر
٣,٤١٥,١١٠	٥,٣٤٢,٩٥٩	

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

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك على ودائع قصيرة الأجل وودائع تحت الطلب بمبلغ ٤,١٨٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٩٩١ مليون درهم) بمعدل فائدة يتراوح من ٠,٠٢% إلى ٣,٢٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠,٠٢% إلى ٣%) سنوياً.

١٠ قرض طويل الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	
٥,٤٨٦,٩٧٠	٥,٤٨٤,٤٠٠	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 رسملة تكاليف المعاملة المخصصة للتسهيل المتجدد وسيتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإتفاقية. تم إدراج تكاليف المعاملة بمبلغ ٩,٣١٢ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠,٦٩٣ ألف درهم) كموجودات غير متداولة أخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

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 إتفاقية التسهيلات.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٥٩١,٨٢٤	٨١٨,٩٤٢	ذمم دائنة تجارية
٣٩٧,٤٤٧	٢٢٣,١٢٣	مستحقات تشغيلية
٣٣٢,٥١٥	١٨٥,٢٣٠	مستحقات رأسمالية
٢٤٩,٦٠٠	٢٥٩,٣٣١	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٩٧,٥٧٨	٩٩,٥٩٠	قسائم وبطاقات الدفع المسبق القائمة
٧١,٠٤٤	٧١,٥٤٩	محتجزات عقود دائنة
٤٨,٨٩٥	٣٠,٥٠٢	دفعات مقدمة من عملاء
١٦٠,١٣٣	١٥٦,١٤٤	ذمم دائنة أخرى
<u>١,٩٤٩,٠٣٦</u>	<u>١,٨٤٤,٤١١</u>	

١٢ أدوات مالية مشتقة

خلال الفترة، أبرمت المجموعة مقايضات أسعار فائدة عائمة إلى ثابتة مع البنوك المقابلة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة المتعلقة بجزء من أسعار الفائدة العائمة المستحقة الدفع على القروض لأجل، مع مطابقة جميع الشروط الأساسية. تم تحديد عقود المشتقات هذه كتحوط للتدفقات النقدية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كانت القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
١٩,٣٥٥	متداولة
١٠٧,٤٩٦	غير متداولة
<u>١٢٦,٨٥١</u>	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٣ إيرادات

تستمد الشركة 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 للتقارير المالية رقم ٨ قطاعات التشغيل (إيضاح ١٦):

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	
٢,١٠٨,٨٥٧	٢,٢١٠,٧٠٠	قطاع الشركات
٧,٦٥٠,٣٤٢	٦,٩٥١,٨١٨	قطاع التجزئة
١,٠٥٨,٩٩٦	٩٩٧,٠٠٦	قطاع الطيران
١٤٨,٣٦١	١١٤,٢٨٠	أخرى
<u>١٠,٩٦٦,٥٥٦</u>	<u>١٠,٢٧٣,٨٠٤</u>	

١٤ مصاريف توزيع وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	
٨٧٥,٨٠٠	٨١٦,٠١١	تكاليف موظفين
٢٥٣,٨٥٠	٢٥٦,٢٩٧	إستهلاك
٦٢,٩٦٨	٥٤,٠٦٦	إصلاحات وصيانة ومواد إستهلاكية
٦٤,٨٢٠	٣٣,٦٢٨	مصاريف توزيع وتسويق
٨٤,٨٩٢	٦٤,١٧٨	خدمات
٦,٥٠٠	٤,٠٤٤	تأمين
١٤٣,٤١٩	٦٥,٠٨٩	أخرى
<u>١,٤٩٢,٢٤٩</u>	<u>١,٢٩٣,٣١٣</u>	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٥ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
١,١٢٣,٣٠٠	١,١٧٢,٨٢٤
الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (ألف)	
٠,٠٩٠	٠,٠٩٤
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.

لأغراض التشغيل، يتم تنظيم المجموعة إلى أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية.

- قطاع الشركات، الذي يتضمن بيع المنتجات البترولية والمنتجات الثانوية.
- قطاعات التجزئة، التي تتضمن بيع المنتجات البترولية من خلال خدمات محطات الخدمة والمتاجر التي تخدم المستهلكين.
- قطاع الطيران الحكومي، يشارك في توفير الوقود والخدمات اللازمة للعملاء الاستراتيجيين، بالإضافة إلى توفير خدمات الوقود إلى عملاء الطيران للشركة الأم.
- تم تجميع الخدمات المشتركة والغاز الطبيعي لقطاعات التشغيل كتقارير قطاعية "أخرى" للمجموعة. تتضمن الخدمات المشتركة إدارة الممتلكات وخدمات فحص المركبات.

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 السنة الحالية والسنة السابقة. إن ربح الفترة هو المقياس الذي تم رفعه إلى مجلس الإدارة لغرض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ تقرير القطاع (يتبع)

إن المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات هي كما يلي:

المجموع ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	أخرى ألف درهم	قطاع الطيران ألف درهم	قطاع التجزئة ألف درهم	القطاع التجاري ألف درهم	
١٠,٢٧٣,٨٠٤ (٧,٧٩٥,٧٢٩)	- (٩)	١١٤,٢٨٠ -	٩٩٧,٠٠٦ (٦٥٣,٨٥٦)	٦,٩٥١,٨١٨ (٥,٣٦٨,٦٢٤)	٢,٢١٠,٧٠٠ (١,٧٧٣,٢٤٠)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) إيرادات تكاليف مباشرة
٢,٤٧٨,٠٧٥ (١,٢٩٣,٣١٣) ٨١,٧٠٧ (٣٩,٧٩١) ٥٤,١٢٠ (١٠٧,٩٧٤)	(٩) (٣) ٤,٣٠٥ (٣٠,٢٠٤) ٥٤,١٢٠ (١٠٧,٩٧٤)	١١٤,٢٨٠ (٦٩,٣٧٢) ٣١٨ (١٧) -	٣٤٣,١٥٠ (١٨٠,٧٥٠) -	١,٥٨٣,١٩٤ (٩٣٥,٧٦٨) ٤٤,٤٩٥ (٣,٤٧٣) -	٤٣٧,٤٦٠ (١٠٧,٤٢٠) ٣٢,٥٨٩ (٣,٧٨٤) -	إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى إيرادات فوائد تكاليف تمويل
١,١٧٢,٨٢٤	(٧٩,٧٦٥)	٤٥,٢٠٩	١٦٠,٠٨٧	٦٨٨,٤٤٨	٣٥٨,٨٤٥	ربح/ (خسارة) الفترة
٢٥٦,٢٩٧	٥٠٧	١٠,٨٩٥	١٦,٦٢٩	٢١٠,٥٨٩	١٧,٦٧٧	إستهلاك - صافي
١٠,٩٦٦,٥٥٦ (٨,٣٥٧,٩٥٨)	- -	١٤٨,٣٦١ (٩,٢٦٩)	١,٠٥٨,٩٩٦ (٦٨٣,٢٠٣)	٧,٦٥٠,٣٤٢ (٥,٩٤٦,١٨٠)	٢,١٠٨,٨٥٧ (١,٧١٩,٣٠٦)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) إيرادات تكاليف مباشرة
٢,٦٠٨,٥٩٨ (١,٤٩٢,٢٤٩) ٨٣,٣٥٦ (٧,٥٤١) ١٣,٩٧٥ (٨٢,٨٣٩)	- ١,٥٤٣ ٤,٢٤٢ (٢,٧٠٤) ١٣,٩٧٥ (٨٢,٨٣٩)	١٣٩,٠٩٢ (١٢٠,٥٤٨) ٢٧,٧٩٢ (١,٠٧٤) -	٣٧٥,٧٩٣ (٢١٤,٧٣٥) ١,٨٣٩ (١,٩١٧) -	١,٧٠٤,١٦٢ (١,٠٤٥,١٦٢) ٤٥,٧٧٢ (٨) -	٣٨٩,٥٥١ (١١٣,٣٤٧) ٣,٧١١ (١,٨٣٨) -	إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى إيرادات فوائد تكاليف تمويل
١,١٢٣,٣٠٠	(٦٥,٧٨٣)	٤٥,٢٦٢	١٦٠,٩٨٠	٧٠٤,٧٦٤	٢٧٨,٠٧٧	ربح/ (خسارة) الفترة
٢٥٣,٨٥٠	١,٣٤٦	٣١,٠٣٥	١٦,٧٢٠	١٩١,٨٧٣	١٢,٨٧٦	إستهلاك - صافي

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ تقرير القطاع (يتبع)

تتكون الإيرادات غير الموزعة بشكل أساسي من مكسب بيع الموجودات الثابتة، استرداد التأمين وإيرادات متنوعة أخرى.

١٧ مطلوبات طارئة ودعاوي قضائية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة بمبلغ ٩٠٢,١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: 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 تكبيدها ١٠٣,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١٣,٩ 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 ٢٠١٧. تمثل أنصبة الأرباح مبلغ ٧٣٥ مليون درهم والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٨ أبريل ٢٠١٨، وقد تم دفعها في ١١ أبريل ٢٠١٨.

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة ٥,٨٨ فلس للسهم الواحد للمساهمين فيما يتعلق بالنصف الأول من سنة ٢٠١٨. تمثل أنصبة الأرباح مبلغ ٧٣٥ مليون درهم والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٤ أكتوبر ٢٠١٨، وقد تم دفعها في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٨.

اقترح مجلس الإدارة توزيع أنصبة أرباح نهائية بقيمة ٥,٨٨ فلس للسهم الواحد للمساهمين فيما يتعلق بالسنة 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.

٢١ إعتدالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

تم اعتماد وإجازة إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩.