

شركة بترول أبوظبي  
الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية  
المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٢٢-٧	إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

الأنشطة الرئيسية

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

نظرة على الأعمال

خلال الفترة، حققت المجموعة إيرادات بمبلغ ٤,٧٧٠,٠٧٧ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨ : ٥,١٥٨,٦٨٥ ألف درهم). بلغ ربح الفترة ٥٧٧,٩٣٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨ : ٥٤١,٦٥٤ ألف درهم).

تم تخصيص أرباح الفترة كما يلي:

ألف درهم

٢,٠٧٤,٦٤١  
٥٧٧,٩٣٣

٢,٦٥٢,٥٧٤

أرباح مستبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
ربح الفترة

أرباح مستبقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالنيابة عن مجلس الإدارة

  
رئيس مجلس الإدارة

أبوظبي  
الإمارات العربية المتحدة

٣٠ أبريل ٢٠١٩

## 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، التغييرات 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". 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 نبدى رأي تدقيق بشأنها.

### الإستنتاج

إستناداً 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 "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:

راما بادمانابها أشاريا

رقم القيد ٧٠١

٣٠ أبريل ٢٠١٩

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد غير المدقق  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣

١ يناير ٢٠١٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	إيضاحات
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥,٣١٣,٨٩٧	٥,٥٤١,٦٥٣	٥,٤٤١,٣٧٤	٥
٨٨,٦١٥	٨٧,٠٦١	٩١,٨٦٥	٣
١٠٠,٥٥٨	٨٨,٨٣٢	٧٤,٦٠٧	
١٣,٤٦٢	١٠,٦٩٣	١٠,٠٠٢	١٠
			ممتلكات وألات ومعدات
			حق استخدام الموجودات
			دفعات مقدمة لمقاولين
			موجودات غير متداولة أخرى
٥,٥١٦,٥٣٢	٥,٧٢٨,٢٣٩	٥,٦١٧,٨٤٨	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١,٣٤٤,٠١٤	١,١٧٣,٨٥٤	٩٨٢,٦٠٤	٦
٢,٢٨٣,٣٢٦	٢,٢٤٩,٦٦٨	٢,٤٠٦,٧٠٤	٧
٣٦١,٦٣٤	٩٩٦,٨٥٩	١,٢٢٩,٨٠١	٨
٢,٧٨٥,٤٥٢	٥,٤٧٢,٩٥٩	٤,٥١١,٧٣١	٩
			مخزون
			ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
			مستحق من جهات ذات علاقة
			نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٧٧٤,٤٢٦	٩,٨٩٣,٣٤٠	٩,١٣٠,٨٤٠	
٧٤,٨١٩	-	-	
٦,٨٤٩,٢٤٥	٩,٨٩٣,٣٤٠	٩,١٣٠,٨٤٠	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١٢,٣٦٥,٧٧٧	١٥,٦٢١,٥٧٩	١٤,٧٤٨,٦٨٨	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إحتياطي قانوني
-	-	(٨٥,٢٣١)	إحتياطي تحوط
١,٤١٨,٩٠٢	٢,٠٧٤,٦٤١	٢,٦٥٢,٥٧٤	أرباح محتجزة
٢,٩١٨,٩٠٢	٣,٥٧٤,٦٤١	٤,٠٦٧,٣٤٣	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٨٧,٦٧٢	٨٤,٣٥٧	٨٨,٧٩٤	٣
٥,٤٧٩,٢٠١	٥,٤٨٤,٤٠٠	٥,٤٨٥,٦٨٥	١٠
-	-	٦٨,٠٩٠	١٢
٢٢٣,٩٣٧	٢١٢,٤٢٧	٢١١,٤٩٦	
٥,٧٩٠,٨١٠	٥,٧٨١,١٨٤	٥,٨٥٤,٠٦٥	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١,٦٩٥	٧,٩٠١	٦,٩٣٣	٣
١,١٥٨,٨٢١	١,٩٤٩,٠٣٦	١,٤١٦,٣١٤	١١
٢,٤٩٥,٥٤٩	٤,٣٠٨,٨١٧	٣,٣٨٥,١٢٧	٨
-	-	١٨,٩٠٦	١٢
٣,٦٥٦,٠٦٥	٦,٢٦٥,٧٥٤	٤,٨٢٧,٢٨٠	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٩,٤٤٦,٨٧٥	١٢,٠٤٦,٩٣٨	١٠,٦٨١,٣٤٥	<b>مجموع المطلوبات</b>
١٢,٣٦٥,٧٧٧	١٥,٦٢١,٥٧٩	١٤,٧٤٨,٦٨٨	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

  
الدكتور سلطان أحمد الجابر  
رئيس مجلس الإدارة

  
سعید مبارك الراشدي  
الرئيس التنفيذي بالإمانة

  
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 ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم		
٥,١٥٨,٦٨٥	٤,٧٧٠,٠٧٧	١٤	إيرادات
(٣,٩٧٤,١٩٨)	(٣,٦٢٤,٢٥٠)	١٤	تكاليف مباشرة
١,١٨٤,٤٨٧	١,١٤٥,٨٢٧		إجمالي الربح
(٦٥٥,٧٢٨)	(٥٩٢,٢٥٦)		مصاريف توزيع وإدارية
٥١,٤٢٥	٥٦,٩٨٤		إيرادات أخرى
(١,٧٩٨)	(٥,٩٢٤)		خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
٥٧٨,٣٨٦	٦٠٤,٦٣١		الربح التشغيلي
١,٧٦٧	٢٧,٧٧٧		إيرادات فوائد
(٣٨,٤٩٩)	(٥٤,٤٧٥)		تكاليف تمويل
٥٤١,٦٥٤	٥٧٧,٩٣٣		ربح الفترة
-	(٨٥,٢٣١)		الدخل الشامل الآخر
٥٤١,٦٥٤	٤٩٢,٧٠٢		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٤٣	٠,٠٤٦	١٣	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 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
٥٤١,٦٥٤	٥٤١,٦٥٤	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٤٦٠,٥٥٦	١,٩٦٠,٥٥٦	-	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
٣,٥٧٤,٦٤١	٢,٠٧٤,٦٤١	-	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٧٧,٩٣٣	٥٧٧,٩٣٣	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٨٥,٢٣١)	-	(٨٥,٢٣١)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤,٠٦٧,٣٤٣	٢,٦٥٢,٥٧٤	(٨٥,٢٣١)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٤١,٦٥٤	٥٧٧,٩٣٣	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
١٢٥,١٨٠	١٢٧,٦٥٣	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٦٨	٦٩٤	إستهلاك حق استخدام الموجودات
-	(٢٥,٦٨٦)	مبالغ مستردة على ذمم مدينة
١,٤٠٢	٤,٤٧٠	خسائر إنخفاض قيمة ذمم مدينة
٦,٠١٦	٥,٩١٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحملة
-	٢٧٢	مكسب من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠٤,٥٤١)	عكس إنخفاض قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق
-	١,٤٥٤	شطب مخزون
٣٨,٤٩٩	٥٤,٤٧٥	تكاليف تمويل
(١,٧٦٧)	(٢٧,٧٧٧)	إيرادات فوائد
٧١١,٦٥٢	٦١٤,٨٦٥	<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل</b>
(١٠٩,٤٠٣)	٢٩٤,٣٣٧	نقص / (زيادة) في مخزون
(٣٠٦,٦٣٩)	(١٤٤,٦٣٢)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
(٤٣,٥١١)	(٢٣٣,٠٦٦)	زيادة في مستحق من جهات ذات علاقة
٣٢٩,٠٠٥	(٥٠٠,٣٦٢)	(نقص) / (زيادة) في ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٥٥٥,٩٥٤	(٩٢٣,٦٩٠)	(نقص) / (زيادة) في مستحق إلى جهات ذات علاقة
٢,١٣٧,٠٥٨	(٨٩٢,٥٤٨)	<b>النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(٨,٣٧٤)	(٦,٧٢٥)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢,١٢٨,٦٨٤	(٨٩٩,٢٧٣)	<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٣٩,٦٤١)	(٦٤,٣٤٧)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
(٢٣,٤١١)	-	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٩٣٠	٣٥,٩٢٨	دفعات مقدمة لمقاولين
(١٦٢,١٢٢)	(٢٨,٤١٩)	فوائد مستلمة
-	(٣,١٩٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</b>
-	(٣٠,٣٤٦)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	(٣٣,٥٣٦)	دفعات لمطلوبات عقود الإيجار
١,٩٦٦,٥٦٢	(٩٦١,٢٢٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢,٦٥٥,٤٥٢	٥,٣٤٢,٩٥٩	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٤,٦٢٢,٠١٤	٤,٣٨١,٧٣١	<b>صافي (النقص) / (الزيادة) في النقد ومرادفات النقد</b>
		النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
		<b>النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٩)</b>
٢١٤,٢٠٥	٢٨١,٥٩٠	معاملات غير نقدية:
		مستحقات لممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠١٤	١٤,٢٢٥	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 بالإنبابة.

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 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، دبي 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:

النشاط الأساسي	مكان التأسيس	نسبة الملكية		اسم الشركة التابعة
		٢٠١٨	٢٠١٩	
وكالات تجارية، شركات تجارية، التجزئة والتوزيع الإستثمار في المشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 لمجموعة السنة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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.

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

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 بالاعتراف 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	التأثير على الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٨
٢,٧٢٢	زيادة في مصاريف الإستهلاك	كما تم
٥,١٦٤	زيادة في تكاليف التمويل	بيانه سابقاً
(٥,٤٧٢)	نقص في المصاريف الأخرى	ألف درهم
(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
٨٨,٦١٥	٨٨,٦١٥	-
٢,٢٨٣,٣٢٦	(٩,٧٩٤)	٢,٢٩٣,١٢٠
٢,٣٧١,٩٤١	٧٨,٨٢١	٢,٢٩٣,١٢٠
٨٩,٣٦٧	٨٩,٣٦٧	-
٨٩,٣٦٧	٨٩,٣٦٧	-
١,٤١٨,٩٠٢	(١٠,٥٤٦)	١,٤٢٩,٤٤٨

أرباح محتجرة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٧ (اخترت 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 بالإلتزامات التي كان سيتطلب لها تعديل على حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق المبدي.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٢٠١٨	ممتلكات
ألف درهم	ألف درهم	مجموع حق استخدام الموجودات
٨٨,٦١٥	٨٧,٠٦١	
٨٨,٦١٥	٨٧,٠٦١	

بلغت الإضافات خلال السنة على حق استخدام الموجودات ٢,٨٣٧ 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 لالتزامات 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 لمحافظة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التغييرات كما هو مبين أدناه:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تحقق حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات اللاحقة لخيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكدًا 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 حديثًا. 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.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

## ٥ ممتلكات وآلات ومعدات

ألف درهم	التكلفة
٩,٠٦٧,٨٥٨	١ يناير ٢٠١٩
٢٧,٦٤٦	إضافات
(٦,٨٦٣)	إستيعادات
٩,٠٨٨,٦٤١	٣١ مارس ٢٠١٩
٣,٥٢٦,٢٠٥	الإستهلاك المتراكم
١٢٧,٦٥٣	١ يناير ٢٠١٩
(٦,٥٩١)	محمل للفترة
٣,٦٤٧,٢٦٧	إستيعادات
٥,٤٤١,٣٧٤	٣١ مارس ٢٠١٩
٥,٥٤١,٦٥٣	القيمة المدرجة
	٣١ مارس ٢٠١٩
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

## ٦ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	بضاعة جاهزة
ألف درهم	ألف درهم	قطع غيار ومواد إستهلاكية
١,١٨٢,٠٥٦	٨٩٢,٥٧١	مواد تشحيم خام، مواد إستهلاكية وأعمال قيد التنفيذ
٤٤,٧٧٢	٤٢,٧٧٠	اسطوانات غاز البترول المسال
٣٠,٦٤٩	٢٦,٣٩٠	
٣٦,٣٦٤	٣٦,٣١٩	
١,٢٩٣,٨٤١	٩٩٨,٠٥٠	
(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	٩٨٢,٦٠٤	

تقوم وزارة الطاقة بتنظيم أسعار البيع السائدة للبنزين والغاز لجميع شركات التوزيع التجزئة على أساس شهري. تم استخدام المخصص المحدد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ حيث تم بيع المخزون.



إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

## ٧ ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٢,٠٢١,٦٨٩ (٤٠,٦٩٨)	٢,١٥٦,٦٣١ (١٧,٢٨٦)	ذمم مدينة تجارية ينزل: خسارة مخصص
١,٩٨٠,٩٩١ ١٩,٠٨٠ ١١١,٩٣٠ ٤١٢ ١٣٧,٢٥٥	٢,١٣٩,٣٤٥ ١٧,٢٧٩ ١٠٨,٢١٩ ٥٧٨ ١٤١,٢٨٣	مصاريف مدفوعة مسبقاً مستحقات من موظفين ضريبة القيمة المضافة المدينة ذمم مدينة اخرى
٢,٢٤٩,٦٦٨	٢,٤٠٦,٧٠٤	

## 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	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٥٩٧,١٧٦ ١٩٥,٣٦٥ ٧٠,٣٨٥ ٥٣,٢٩٧ ٣٥,١٢٠ ١٩,٢٤١ ١٠,١٠٢ ١٦,١٧٣	٨٢٩,١٧٠ ٢٠٢,٥٢٠ ٨٦,٨٨٧ ٤٢,٩٦٣ ٢٨,١٠١ ٢١,٠٩٠ ٤,٣٩٦ ١٤,٦٧٤	مستحق من جهات ذات علاقة شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) شركة أدنوك للخدمات اللوجستية أدنوك للحفر أدنوك البرية أدنوك البحرية أدنوك لمعالجة الغاز أدنوك للغاز الحامض أخرى
٩٩٦,٨٥٩	١,٢٢٩,٨٠١	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

## ٨ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	مستحق إلى جهات ذات علاقة شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) شركة أدنوك للتكرير شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
٤,٢٧٩,٢١٥	٣,٣٦٨,٦٣٢	
١٥,٤٢٤	١٥,١٧٩	
١٤,١٧٨	١,٣١٦	
<u>٤,٣٠٨,٨١٧</u>	<u>٣,٣٨٥,١٢٧</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 ٤,٣٢٢,١٨١ 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).

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

#### ٨ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

تم تنفيذ المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥٩,٧١٥	٢٦٩,٣٥٨	إيرادات - مجموعة أدنوك
٣,٩٠٧,٨٤٩	٢,٧٧٨,٩٤٥	مشتريات - ادنوك

خلال الفترات السابقة، قلمت المجموعة بتعديل سعر شراء بعض المنتجات التي تم توريدها من قبل ادنوك 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

## ٩ النقد ومرادفات النقد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٣٤٦,٧٣٠	١٣٧	نقد محتفظ به من قبل أدنوك
٥,١٢٦,٢٢٩	٤,٥١١,٥٩٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٤٧٢,٩٥٩	٤,٥١١,٧٣١	نقد وارصدة لدى البنوك
(١٣٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)	وديعة لأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من ٣ أشهر
٥,٣٤٢,٩٥٩	٤,٣٨١,٧٣١	

إن النقد المحتفظ به من قبل أدنوك هو أموال محتفظ بها من قبل أدنوك بالنيابة عن المجموعة وهي متوفرة عند الطلب. تحمل هذه الأموال كما هو متفق عليه من قبل الأطراف، فائدة تتراوح بين ١,٢٠% إلى ١,٧٥% سنوياً.

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك على ودائع قصيرة الأجل وودائع تحت الطلب بمبلغ ٤,٣٢٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٩٩١ مليون درهم) بمعدل فائدة يتراوح من ١,١٠% إلى ٣,٢٧% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠,٢٠% إلى ٣%) سنوياً.

## ١٠ قرض طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٥,٤٨٤,٤٠٠	٥,٤٨٥,٦٨٥	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 ١٠,٠٠٢ ألف درهم كما في ٣١ مارس 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 ليور 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

## ١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٥٩١,٨٢٤	٣٠٧,٩٢٤	ذمم دائنة تجارية
٣٩٧,٤٤٧	٢٣٩,٢١٠	مستحقات تشغيلية
٣٣٢,٥١٥	٢٨١,٥٩٠	مستحقات رأسمالية
٢٤٩,٦٠٠	١٩٦,٦٥٢	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٩٧,٥٧٨	١٠١,٤٢٧	قسائم وبطاقات الدفع المسبق القائمة
٧١,٠٤٤	٩١,٨٦٨	محتجزات عقود دائنة
٤٨,٨٩٥	٣٢,٩٨٠	دفعات مقدمة من عملاء
١٦٠,١٣٣	١٦٥,٦٦٣	ذمم دائنة أخرى
<u>١,٩٤٩,٠٣٦</u>	<u>١,٤١٦,٣١٤</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 ٣١ مارس ٢٠١٩، كانت القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
١٨,٩٠٦	متداولة
٦٨,٠٩٠	غير متداولة
<u>٨٦,٩٩٦</u>	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

### ١٣ 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	
٢٠١٨	٢٠١٩
٥٤١,٦٥٤	٥٧٧,٩٣٣
الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (ألف)	
٠,٠٤٣	٠,٠٤٦
العائد الأساسي لكل سهم (درهم)	

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

### ١٤ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

## ١٤ 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	
						٣١ مارس ٢٠١٩
٤,٧٧٠,٠٧٧	-	٥٤,٨٠٩	٤٨٧,٩٦٦	٣,٢٠١,٣٧٠	١,٠٢٥,٩٣٢	إيرادات
(٣,٦٢٤,٢٥٠)	-	-	(٣١٥,٧٢٧)	(٢,٤٨٨,٩٣٣)	(٨١٩,٥٩٠)	تكاليف مباشرة
١,١٤٥,٨٢٧	-	٥٤,٨٠٩	١٧٢,٢٣٩	٧١٢,٤٣٧	٢٠٦,٣٤٢	إجمالي الربح
(٥٩٢,٢٥٦)	(٢٦)	(٣٣,٠٣٤)	(٨٧,٢٣٨)	(٤٣١,٠٥٤)	(٤٠,٩٠٤)	مصاريف توزيع وإدارية
٥٦,٩٨٤	٣,٩٠٩	٢٩٨	-	٢٣,٦٩٥	٢٩,٠٨٢	إيرادات أخرى
(٥,٩٢٤)	(١,٤٥٣)	٢٠	(٧٤٥)	(١,٨٨٨)	(١,٨٥٨)	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
٢٧,٧٧٧	٢٧,٧٧٧	-	-	-	-	إيرادات فوائد
(٥٤,٤٧٥)	(٥٤,٤٧٥)	-	-	-	-	تكاليف تمويل
٥٧٧,٩٣٣	(٢٤,٢٦٨)	٢٢,٠٩٣	٨٤,٢٥٦	٣٠٣,١٩٠	١٩٢,٦٦٢	ربح/ (خسارة) الفترة
١٢٨,٣٤٧	١٢	٥,٥٥١	٨,٤١٣	١٠٥,٤١١	٨,٩٦٠	إستهلاك - صافي
						٣١ مارس ٢٠١٨
٥,١٥٨,٦٨٥	-	٦٨,٢٨٣	٤٩٩,٩٦٩	٣,٦٤٤,٩٨٢	٩٤٥,٤٥١	إيرادات
(٣,٩٧٤,١٩٨)	-	(٤,٧٧٧)	(٣٣٠,٧٨٤)	(٢,٨٤٣,٦٢١)	(٧٩٥,٠١٦)	تكاليف مباشرة
١,١٨٤,٤٨٧	-	٦٣,٥٠٦	١٦٩,١٨٥	٨٠١,٣٦١	١٥٠,٤٣٥	إجمالي الربح
(٦٥٥,٧٢٨)	٧٢٤	(٥٦,٩٤٢)	(٩٣,٣٩١)	(٤٥٧,٠٤٦)	(٤٩,٠٧٣)	مصاريف توزيع وإدارية
٥١,٤٢٥	٦٨٧	٢٥,٤٤٥	-	٢٣,٧٧٥	١,٥١٨	إيرادات أخرى
(١,٧٩٨)	-	(٨٠٦)	(٩٩١)	(١)	-	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
١,٧٦٧	١,٧٦٧	-	-	-	-	إيرادات فوائد
(٣٨,٤٩٩)	(٣٨,٤٩٩)	-	-	-	-	تكاليف تمويل
٥٤١,٦٥٤	(٣٥,٣٢١)	٣١,٢٠٣	٧٤,٨٠٣	٣٦٨,٠٨٩	١٠٢,٨٨٠	ربح/ (خسارة) الفترة
١٢٥,٨٤٨	٦٦٨	١٥,٢٥٩	٨,١٢١	٩٥,٦٦٦	٦,١٣٤	إستهلاك - صافي

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٤ تقرير القطاع (يتبع)

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

١٥ مطلوبات طارئة ودعاوي قضائية

كما في ٣١ مارس 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.

١٦ إلتزامات

بلغت المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في تاريخ التقرير والتي لم يتم تكبدها ١٢٤,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١٣,٩ مليون درهم).

١٧ نتائج موسمية

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

١٨ 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 وتم دفعها في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٨.

اقترح مجلس الإدارة توزيع أنصبة أرباح نهائية 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.

١٩ إعتدالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

تم اعتماد وإجازة إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٩.