

شركة بترول أبوظبي
الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

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

١

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٧,٩٥٥,٩٠٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٠,٢٧٣,٨٠٤ ألف درهم). بلغ ربح الفترة ٩١٠,٢٧٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,١٧٢,٨٢٤ ألف درهم).

تم تخصيص أرباح الفترة كما يلي:

ألف درهم	
٢,٣٦٣,٥٧٥ (١٩,٧٤٧)	أرباح مستتقة كما تم بيانها سابقاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تعديل فائدة الأدوات المشتقة (إيضاح ١٢)
٢,٣٤٣,٨٢٨ ٩١٠,٢٧٨ (١,١٩٣,٧٥٠)	أرباح مستتقة كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (معاد بيانها) ربح الفترة أنصبة أرباح مدفوعة
٢,٠٦٠,٣٥٦	أرباح مستتقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالنيابة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

أبو ظبي

الإمارات العربية المتحدة

١٢ أغسطس 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 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 ٢٠٢٠ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغييرات 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

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 أند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:
عباده محمد وليد القوتلي
رقم القيد ١٠٥٦
١٢ أغسطس ٢٠٢٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة


شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

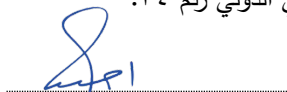
بيان المركز المالي الموجز الموحد غير المدقق
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	
٥,٤٨١,٢٥٢	٥,٦٠٤,٧٥٧	٤	الموجودات غير المتداولة
١٥٢,٧٥١	٣٣٦,٣٨٥	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١١٣,٨٤٣	١٠٠,٠١٨		حق إستخدام الموجودات
٧,٩٣١	٦,٥٧٩	١٠	دفعات مقدمة لمقاولين
			موجودات غير متداولة أخرى
٥,٧٥٥,٧٧٧	٦,٠٤٧,٧٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩١٥,١٢٢	٥١٩,٧٨٩	٥	الموجودات المتداولة
٣,٠٣٩,٧١٢	٢,٥٦٩,٩٨٦	٦	مخزون
٥٦٩,٧١٣	٥٥١,١٦٠	٧	ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٢,١٣٠,٠٠٠	٤٩٧,٢٥٠	٩	مستحق من جهات ذات علاقة
٢,٥٩٩,٨٩١	١,٩٣٦,٨٥٣	٩	ودائع لأجل
			نقد وأرصدة لدى البنوك
٩,٢٥٤,٤٣٨	٦,٠٧٥,٠٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٠١٠,٢١٥	١٢,١٢٢,٧٧٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي قانوني
(١١٤,٥٢٥)	(١١٧,٤٩١)		إحتياطي تحوط
٢,٣٦٣,٥٧٥	٢,٠٦٠,٣٥٦		أرباح محتجزة
٣,٧٤٩,٠٥٠	٣,٤٤٢,٨٦٥		مجموع حقوق الملكية
١٤٩,٢٠٢	٣٣٠,١٩٧	٨	المطلوبات غير المتداولة
٥,٤٨٩,٥٤٠	٥,٤٩٢,٠٥٥	١٠	مطلوبات عقود الإيجار
٨٠,٨٦٩	٧٥,٣٤٧	١٢	قرض طويل الأجل
٢٠٦,٠٥٧	٢٠٥,٦٩٠		أدوات مالية مشتقة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٩٢٥,٦٦٨	٦,١٠٣,٢٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥,٠١٣	٨,٩٠٧	٨	المطلوبات المتداولة
١,٧٠٥,٣٩١	١,٣٦٦,٣٠٦	١١	مطلوبات عقود الإيجار
٣,٥٨٦,٥٣٩	١,١٥٣,٠٦٩	٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٨,٥٥٤	٤٨,٣٤١	١٢	مستحق لجهات ذات علاقة
			أدوات مالية مشتقة
٥,٣٣٥,٤٩٧	٢,٥٧٦,٦٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٢٦١,١٦٥	٨,٦٧٩,٩١٢		مجموع المطلوبات
١٥,٠١٠,٢١٥	١٢,١٢٢,٧٧٧		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 بالإنابة


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 الآخر الموجز الموحد غير المدقق
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١٠,٢٧٣,٨٠٤	٧,٩٥٥,٩٠٥	٥,٥٠٣,٧٢٧	٣,٠١٦,٤١٦	١٣	إيرادات
(٧,٧٩٥,٧٢٩)	(٥,٥١٠,٠٧٢)	(٤,١٧١,٤٧٩)	(١,٦٨٠,٥٤١)		تكاليف مباشرة
٢,٤٧٨,٠٧٥	٢,٤٤٥,٨٣٣	١,٣٣٢,٢٤٨	١,٣٣٥,٨٧٥		إجمالي الربح
(١,٢٩٣,٣١٣)	(١,٤٤٥,٢٥٨)	(٧٠١,٠٥٧)	(٧٤٥,٦٢٤)	١٤	مصاريف توزيع وإدارية
٨١,٧٠٧	٤٨,٧٨٩	٢٤,٧٢٣	١٨,٣٧٤		إيرادات أخرى
(٩,٥٨٦)	(٣٣,٠٢٨)	(٥,١١٦)	(١٩,٦١١)		خسائر إنخفاض القيمة على الموجودات المالية
(٣٠,٢٠٥)	(٣٢,٤٧٧)	(٢٨,٧٥١)	(٢٦,٥٢٢)		مصاريف تشغيلية أخرى
١,٢٢٦,٦٧٨	٩٨٣,٨٥٩	٦٢٢,٠٤٧	٥٦٢,٤٩٢		الربح التشغيلي
٥٤,١٢٠	٣٥,٩٥٠	٢٦,٣٤٣	٧,٩٨٠		إيرادات فوائد
(١٠٧,٩٧٤)	(١٠٩,٥٣١)	(٥٣,٤٩٩)	(٥٩,٧١١)		تكاليف تمويل
١,١٧٢,٨٢٤	٩١٠,٢٧٨	٥٩٤,٨٩١	٥١٠,٧٦١		ربح الفترة
(١٢٤,٤٨٠)	(٢,٩٦٦)	(٣٩,٢٤٩)	٦٨,٩٤٤		الدخل الشامل الآخر
					البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
					مكسب/ (خسارة) القيمة العادلة على أدوات التحوط
١,٠٤٨,٣٤٤	٩٠٧,٣١٢	٥٥٥,٦٤٢	٥٧٩,٧٠٥		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٩٤	٠,٠٧٣	٠,٠٤٨	٠,٠٤١	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 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 ٣١ ديسمبر (مدقق)
١,١٧٢,٨٢٤	١,١٧٢,٨٢٤	-	-	-	ربح الفترة
(١٢٤,٤٨٠)	-	(١٢٤,٤٨٠)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٠٤٨,٣٤٤	١,١٧٢,٨٢٤	(١٢٤,٤٨٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
(٧٣٥,٠٠٠)	(٧٣٥,٠٠٠)	-	-	-	أنسبة أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)
٣,٨٨٧,٩٨٥	٢,٥١٢,٤٦٥	(١٢٤,٤٨٠)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو 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)
٩١٠,٢٧٨	٩١٠,٢٧٨	-	-	-	ربح الفترة
(٢,٩٦٦)	-	(٢,٩٦٦)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٠٧,٣١٢	٩١٠,٢٧٨	(٢,٩٦٦)	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,١٩٣,٧٥٠)	(١,١٩٣,٧٥٠)	-	-	-	أنسبة أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)
٣,٤٤٢,٨٦٥	٢,٠٦٠,٣٥٦	(١١٧,٤٩١)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
١,١٧٢,٨٢٤	٩١٠,٢٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
٢٥٤,٨٨٧	٢٦٣,١٠٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤١٠	٧,٧٦٧	إستهلاك حق استخدام الموجودات
(٣٠,٢٧٢)	(٤,٠٣٨)	مبالغ مستردة على ذمم مدينة
٩,٥٨٦	٣٣,٠٢٨	خسائر إنخفاض قيمة ذمم مدينة
١١,٧٨٧	١١,٩٢٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحملة
٢٧٣	-	خسارة/ (مكسب) من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٤,٥٤١)	-	عكس إنخفاض قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق
٢٨,٧٢٨	٢٦,٥٢٢	إنخفاض قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٧٦	٥,٩٥٥	شطب مخزون
١٠٧,٩٧٤	١٠٩,٥٣١	تكاليف تمويل
(٥٤,١٢٠)	(٣٥,٩٥٠)	إيرادات فوائد
١,٤٠٠,٠١٢	١,٣٢٨,١٢٨	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
٢٤٤,٣١٧	٣٨٩,٣٧٨	نقص في مخزون
(٥٥٢,٨٨٠)	٤٤٠,٤٧١	نقص/ (زيادة) في ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
(١٧٩,٨٠٠)	١٨,٥٥٣	نقص/ (زيادة) في مستحق من جهات ذات علاقة
(٢٠,٤٦٧)	(٣٤٣,٠٦٣)	نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩٣,٠٧٧	(٢,٤٣٣,٤٧٠)	(نقص)/ (زيادة) في مستحق إلى جهات ذات علاقة
٩٨٤,٢٥٩	(٦٠٠,٠٠٣)	النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١,٤٨٥)	(١٢,٢٩٤)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٩٧٢,٧٧٤	(٦١٢,٢٩٧)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٠,١٩٤)	(٣٧٥,٠٣٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٤,٩٧٣)	(٣٩,١٠٧)	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٨٩٧,٨٧٠)	١,٦٣٢,٧٥٠	دفعات مقدمة لمقاولين
٥٦,٠٤٩	٣٦,٢١٤	نقص/ (زيادة) في ودائع لأجل
		فوائد مستلمة
(٢,٠٧٦,٩٨٨)	١,٢٥٤,٨٢٤	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٨٢,٣٧٤)	(٩٨,٢٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٢٦١)	(١٣,٥٤٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٣٥,٠٠٠)	(١,١٩٣,٧٥٠)	دفعات لمطلوبات عقود الإيجار
		أنصبة أرباح مدفوعة
(٨٢٣,٦٣٥)	(١,٣٠٥,٥٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٩٢٧,٨٤٩)	(٦٦٣,٠٣٨)	صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
٥,٣٤٢,٩٥٩	٢,٥٩٩,٨٩١	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٣,٤١٥,١١٠	١,٩٣٦,٨٥٣	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٩)
٢٢٣,٦١٠	٣٩٩,٨٧٧	معاملات غير نقدية:
		مستحقات لممتلكات وآلات ومعدات
٧٠,٢١٥	١٩١,٤٠١	إضافات إلى حق استخدام الموجودات
٢١,١٥٣	٥٢,٩٣٢	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 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 للشركة وشركتها التابعة، شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م.، (يشار إليها معها بـ "المجموعة") هو ص. ب. ٤١٨٨، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة 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
شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م.	٢٠٢٠ ٢٠١٩	الإمارات العربية المتحدة	وكالات تجارية، شركات تجارية، التجزئة والتوزيع الإستثمار في المشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها
	%١٠٠		

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة

(أ) تعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة والسارية خلال السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ والتي ليس لها تأثير هام على البيانات المالية:

• تعديلات على المراجع للإطار المفاهيمي في معايير المعيار الدولي للتقارير المالية
تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ٣، ٢، ٣، ٦، ١٤ والمعايير المحاسبية الدولية أرقام ١، ٨، ٣٤، ٣٧ و ٣٨
وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ١٩، ١٢، ٢٠ و ٢٢، والتفسير رقم ٣٢ لتحديث تلك الأحكام
فيما يتعلق بالمراجع إلى والإقتباس من الإطار أو للإشارة إلى ذلك عندما يتم الإشارة إلى إصدار مختلف من الإطار
المفاهيمي.

• تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣
توضح التعديلات أنه لكي يتم اعتبار الأنشطة كأعمال تجارية، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول،
كحد أدنى، مدخلات وعملية جوهرية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة
الدولية أيضاً أن الأعمال يمكن أن توجد بدون إدراج جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتكوين المخرجات. أي أن
المدخلات والعمليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في تكوين المخرجات" بدلاً من
"القدرة على تكوين المخرجات".

• تعريف المادية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨
يوضح التعريف الجديد بأن تكون "المعلومات هي جوهرية إذا كان الإهمال أو الخطأ أو التعتيم عليها قد يؤثر بشكل معقول
على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية للأغراض العامة على أساس تلك البيانات المالية، والتي
تقدم معلومات مالية عن منشأة محددة".

• إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩
والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧
توضح التعديلات لإعادة تشكيل معيار سعر الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي
الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧) أن المنشآت ستواصل تطبيق بعض متطلبات محاسبة التحوط
بافتراض أن معيار سعر الفائدة الذي تستند إليه تحوط التدفقات النقدية والتدفقات النقدية من أداة التحوط لن يتغير نتيجة
لإعادة تشكيل معيار سعر الفائدة.

• كوفيد - ١٩ - إمتيازات الإيجار ذات العلاقة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
يوفر التعديل للمستأجرين إعفاء من تقييم ما إذا كانت إمتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد - ١٩ هو تعديل لعقد الإيجار.
يسري تطبيقه للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠.

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول

- تصنيف المطلوبات كمتداول أو غير متداول - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ (يسري تطبيقه من ١
يناير ٢٠٢٢)؛
- ممتلكات وآلات ومعدات - عائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (يسري
تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢)؛
- عقود مثقلة بالإلتزامات - تكلفة تنفيذ العقد - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (يسري تطبيقه من ١ يناير
٢٠٢٢)؛ و
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢١).

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير على المعلومات المالية الموجزة الموحدة
للمجموعة.

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.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. عندما يتم وصف البيانات "كمدققة" فإن ذلك يشير إلى أن المعلومات المالية قد تم استخراجها من البيانات المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

قامت المجموعة بتغيير إفصاحها للقطاعات التشغيلية في الربع الأول من سنة ٢٠٢٠، لاحقاً للبيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. 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 للسنة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، تقوم المجموعة بشكل مستمر بإجراء تقييم لـ كوفيد - ١٩ لتحديد ما إذا كان هناك تأثير جوهري على عمليات المجموعة واستمرارية الأعمال والسيولة والالتزامات القانونية الأخرى تجاه الأطراف الخارجية. عند إجراء تقييم الفترة الحالية، تتوقع المجموعة، على الرغم من التفشي الثاني للوباء، حدوث انتعاش في استهلاك الوقود في قطاع التجزئة وغير التجزئة بسبب تخفيف بعض القيود التي كانت مفروضة في بداية وباء.

أدى تأثير هذا الوباء إلى زيادة في الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية بمبلغ ٣٨,١٤٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩,١٥٤ ألف درهم) ومخصص الشطب إلى صافي القيمة القابلة للتحقق والمخزون بطيء الحركة بمبلغ ٢١,٤٠١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,٤٤٦ ألف درهم).

تستمر الإدارة في مراقبة تأثير كوفيد - ١٩ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بخلاف التأثير الموضح أعلاه، لا تعتقد الإدارة أنه يلزم الاعتراف بأي مخصصات أو انخفاضات في القيمة أخرى. قد يؤدي استمرار الحالة و / أو تفشي المرض لفترة طويلة إلى مزيد من المخصصات و / أو انخفاض القيمة في الفترات المستقبلية. ستستمر الإدارة في إعادة النظر في افتراضاتها وتقديراتها حسب تطور الوضع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

ألف درهم

التكلفة

١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)

إضافات

إنخفاض القيمة

٩,٥٢٥,٠٠١

٤١٣,١٣٥

(٢٦,٥٢٢)

٩,٩١١,٦١٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الإستهلاك المتراكم

١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)

محمل للفترة

٤,٠٤٣,٧٤٩

٢٦٣,١٠٨

٤,٣٠٦,٨٥٧

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

القيمة المدرجة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

٥,٦٠٤,٧٥٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)

٥,٤٨١,٢٥٢

تتضمن التكلفة رصيد أعمال رأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ١,٠٨٨,٣٦٣ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٩٨,٦٠٠ ألف درهم). أجرت الإدارة تقييماً لأعمال العقود قيد التنفيذ نتيجة لانخفاض القيمة بمبلغ ٢٦,٥٢٢ ألف درهم تم تسجيله في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٦,٨٥٣ ألف درهم).

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٥ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٠٢,٧٤٣	٤٠٣,١٣٢	بضاعة تامة الصنع
٤٨,١٠٧	٥٦,٩٧١	قطع غيار ومواد إستهلاكية
٣٧,٠٢٦	٣٨,١٨٩	مواد تشحيم خام، مواد إستهلاكية وأعمال قيد التنفيذ
٤٢,٦٩٢	٤٢,٨٩٨	اسطوانات غاز البترول المسال
٩٣٠,٥٦٨	٥٤١,١٩٠	
(٢٣٤)	(٢٣٤)	ينزل: مخصص لتنزيل قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق
(١٥,٢١٢)	(٢١,١٦٧)	مخصص مواد خام بطبئة الحركة ومتقدمة، قطع غيار مواد إستهلاكية واسطوانات غاز البترول المسال
(١٥,٤٤٦)	(٢١,٤٠١)	
٩١٥,١٢٢	٥١٩,٧٨٩	

خلال الفترة، تم عكس مبلغ ٣٧,٢٣١ ألف درهم من مخصص لتنزيل قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق،
والذي تم تسجيله في الربع الأول من سنة ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

تحتفظ المجموعة ببضاعة تامة الصنع بمبلغ ١١١,١٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٦,٦٠٠ ألف درهم) بالنيابة عن
عميل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٦ ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٨٢١,٣٤٦	٢,٣٥١,٩٥٠	ذمم مدينة تجارية
(٩,١٥٤)	(٣٨,١٤٤)	ينزل: خسارة مخصص
٢,٨١٢,١٩٢	٢,٣١٣,٨٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧,٠٠٧	٢٢,٩٠٧	مستحقات من موظفين
١٠٩,٥٩٠	١٠٠,٩١٥	ضريبة القيمة المضافة المدينة
٣,٩٥٠	٢,٠١٣	ذمم مدينة أخرى
٩٦,٩٧٣	١٣٠,٣٤٥	
٣,٠٣٩,٧١٢	٢,٥٦٩,٩٨٦	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٤٠,٦٩٨	٩,١٥٤	الرصيد الإفتتاحي
١٨,٤٢٧	٣٣,٠٢٨	المحمل للفترة/ السنة
(٤٩,٩٧١)	(٤,٠٣٨)	المعكوس خلال الفترة/ السنة
<u>٩,١٥٤</u>	<u>٣٨,١٤٤</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)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٠,٠٧٧	٢٠٧,٣٢٩	مستحق من جهات ذات علاقة
٣٥٩,٥١٥	١٩٢,٨٨٢	ادنوك البحرية
٥٩,٧٨٢	٧١,٣٤٦	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
٢٢,٣٦٥	٣٣,٥١٥	أدنوك للحفر
٧٠,٠٤٨	٢٧,٣٦٨	أدنوك البرية
٢١,١٣٤	٦,٥٧٧	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
٢,٧٤٥	٢,٠٣٤	أدنوك لمعالجة الغاز
١٤,٠٤٧	١٠,١٠٩	أدنوك للغاز الحامض
<u>٥٦٩,٧١٣</u>	<u>٥٥١,١٦٠</u>	أخرى
٣,٥٥٩,٤٣٨	١,١٣٦,٦٤٨	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٦,٨٥١	٦,٨٠٧	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
١٠,٢٥٠	٩,٦١٤	شركة أدنوك للتكرير
<u>٣,٥٨٦,٥٣٩</u>	<u>١,١٥٣,٠٦٩</u>	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والمصاريف الإدارية. إن الرصيد أعلاه غير مضمون، ولا يحمل أية فوائد ويستحق الدفع عند الطلب.

لدى المجموعة مبلغ ٢,٤٢٣,٣٤٤ 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:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٦٤٧,٨٨٧	٤٢٨,٤٦٩	٣٧٨,٥٢٩	٣٠٢,٣٦٥	إيرادات - مجموعة أدنوك
٥,٢٧١,٣٥٢	٤,٧٢٠,٨٢٨	٢,٤٩٢,٤٠٧	١,٣٤٢,٧٠٢	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 الاعتيادية 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 ٢٠٢٠ (يتبع)

٨ حق استخدام الموجودات ومطلوبات عقود الإيجار

حق استخدام الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٧,٠٦١	١٥٢,٧٥١	الرصيد الإفتتاحي
٧٠,٢١٥	١٩١,٤٠١	إضافات
(٤,٥٢٥)	(٧,٧٦٧)	الإستهلاك المحمل خلال الفترة/ السنة
<u>١٥٢,٧٥١</u>	<u>٣٣٦,٣٨٥</u>	الرصيد الختامي

تتعلق الإضافات للفترة بتأجير قطع أراضي عبر الإمارات العربية المتحدة لبناء محطات خدمة البيع بالتجزئة.

مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٩٢,٢٥٨	١٥٤,٢١٥	الرصيد الإفتتاحي
٧٠,٢١٥	١٩١,٤٠١	إضافات
٦,٧٠٢	٧,٠٢٨	الفائدة المتراكمة
(١٤,٩٦٠)	(١٣,٥٤٠)	مدفوعات
<u>١٥٤,٢١٥</u>	<u>٣٣٩,١٠٤</u>	الرصيد الختامي

غير المتداول

المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
١٤٩,٢٠٢	٣٣٠,١٩٧	٥,٠١٣	٨,٩٠٧	مطلوبات عقود الإيجار

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٩ النقد ومرادفات النقد

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	
١,٨٣٤	١,١٤٤	نقد محتفظ به من قبل أدنوك
١,٩٣٥,٠١٩	٢,٥٩٨,٧٤٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٩٣٦,٨٥٣	٢,٥٩٩,٨٩١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٩٧,٢٥٠	٢,١٣٠,٠٠٠	وديعة لأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من ٣ أشهر

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 للفائدة.

تم تعديل رصيد المقارنة للنقد المحتفظ به من أدنوك، كما تم بيانه سابقاً في البيانات المالية المدققة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ البالغ ١٧,٢٨٢ ألف درهم بمبلغ ١٦,١٣٨ ألف درهم مع انخفاض مقابل في 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، أو بيان المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩. وبناءً على ذلك، لم يتم عرض بيان المركز المالي كما في ذلك التاريخ.

تحمل الودائع لأجل فائدة بمعدل يتراوح من ٠,٠٥٪ إلى ٢,٨٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠,٠٢٪ إلى ٣,٢٠٪) سنوياً.

١٠ قرض طويل الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	
٥,٤٩٢,٠٥٥	٥,٤٨٩,٥٤٠	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 ٢,٢٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٨,٢٦٣,١٣٠ ألف درهم). تم تقسيم التسهيل بعد ذلك إلى التزام تسهيل لأجل بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٥,٥٠٨,٧٥٠ ألف درهم) وتسهيل متجدد بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٧٥٤,٣٨٠ ألف درهم). 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 ٦,٥٧٩ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 إتفاقيه التسهيلات.

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٥٤٢,٢١٩	٣٥٥,٠٧٣	ذمم دائنة تجارية
٢٠٨,٣٢٩	١٤٥,٩٠٥	مستحقات تشغيلية
٤١٤,٧٠٧	٣٩٩,٨٧٧	مستحقات رأسمالية
٢٤٢,٦١٥	١٠٧,٦٦٤	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
١٠٨,٠٩٠	١٠٨,٨٢٠	قسائم وبطاقات الدفع المسبق القائمة
٥٩,٣٥٧	٨٧,٠٣١	محتجزات عقود دائنة
٣٣,٠١٦	٣٤,٧٠٨	دفعات مقدمة من عملاء
٩٧,٠٥٨	١٢٧,٢٢٨	ذمم دائنة أخرى
<u>١,٧٠٥,٣٩١</u>	<u>١,٣٦٦,٣٠٦</u>	

١٢ أدوات مالية مشتقة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كانت القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٣٨,٥٥٤	٤٨,٣٤١	متداولة
٨٠,٨٦٩	٧٥,٣٤٧	غير متداولة
<u>١١٩,٤٢٣</u>	<u>١٢٣,٦٨٨</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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١٢ أدوات مالية مشتقة (يتبع)

تستخدم المجموعة المستوى ٢ في التسلسل الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم. لم يتم ملاحظة أي تحويلات بين التسلسل الهرمي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- المستوى ١- مدخلات لأسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة التي يمكن للمجموعة تتبعها بتاريخ القياس؛
- المستوى ٢- مدخلات من غير الأسعار المدرجة المتضمنة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، اما بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر؛ و
- المستوى ٣- مدخلات غير ملاحظة للموجودات أو المطلوبات.

١٣ إيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لتحويل السلع والخدمات عند 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):

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٦,٤٧٥,٦٦٩	٥,٠٣٨,٢٤٨	٣,٤٩٤,٩٣٩	١,٨٥٣,١١١	٣,٤٩٤,٩٣٩	١,٨٥٣,١١١	٣,٤٩٤,٩٣٩	١,٨٥٣,١١١
٥٩٠,٤٢٩	٤٤٠,٨٠٠	٣١٤,٩٨٠	١٨٠,٣٧٨	٣١٤,٩٨٠	١٨٠,٣٧٨	٣١٤,٩٨٠	١٨٠,٣٧٨
٢,٢١٠,٧٠٠	١,٨١١,٨٢٧	١,١٨٤,٧٦٨	٧٦١,١٤٢	١,١٨٤,٧٦٨	٧٦١,١٤٢	١,١٨٤,٧٦٨	٧٦١,١٤٢
٩٩٧,٠٠٦	٦٦٥,٠٣٠	٥٠٩,٠٤٠	٢٢١,٧٨٥	٥٠٩,٠٤٠	٢٢١,٧٨٥	٥٠٩,٠٤٠	٢٢١,٧٨٥
١٠,٢٧٣,٨٠٤	٧,٩٥٥,٩٠٥	٥,٥٠٣,٧٢٧	٣,٠١٦,٤١٦	٥,٥٠٣,٧٢٧	٣,٠١٦,٤١٦	٥,٥٠٣,٧٢٧	٣,٠١٦,٤١٦

قطاع البيع بالتجزئة (B to C)

- الوقود
- غير الوقود
- القطاع التجاري (B to B)
- القطاع التجاري
- قطاع الطيران

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١٤ مصاريف توزيع وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨١٦,٠١١	٨٦٤,٥٣٥	٤٢١,١٤٠	٤٥٩,٦٤٠	تكاليف موظفين
٢٥٦,٢٩٧	٢٧٠,٨٧٥	١٢٧,٩٤٩	١٣٦,١٤٧	إستهلاك
٦٤,١٧٨	٨٧,٨٠٤	٢٩,٤٠٧	٤٤,٧٧٣	خدمات
٥٤,٠٦٦	٨٦,٩٦٧	٢٩,٢٧١	٤٥,٠٥٨	إصلاحات وصيانة ومواد إستهلاكية
٣٣,٦٢٨	٤٠,٨١٦	١٤,٤٦٩	٢١,٧٥٧	مصاريف توزيع وتسويق
٤,٠٤٤	٨,١٠٣	١,٧٣١	٤,٩٠٣	تأمين
٦٥,٠٨٩	٨٦,١٥٨	٧٧,٠٩٠	٣٣,٣٤٦	أخرى
١,٢٩٣,٣١٣	١,٤٤٥,٢٥٨	٧٠١,٠٥٧	٧٤٥,٦٢٤	

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		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١,١٧٢,٨٢٤	٩١٠,٢٧٨	٥٩٤,٨٩١	٥١٠,٧٦١	الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (ألف)
٠,٠٩٤	٠,٠٧٣	٠,٠٤٨	٠,٠٤١	العائد الأساسي لكل سهم (درهم)

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

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 الربح التشغيلي هو المقياس الذي يتم 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 ٢٠٢٠ (يتبع)

١٦ تقرير القطاع (يتبع)

إن المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات الجديدة 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	
٧,٩٥٥,٩٠٥ (٥,٥١٠,٠٧٢)	- (١٠)	٥,٤٧٩,٠١٨ (٣,٦٥٠,٧٥٨)	٢,٤٧٦,٨٨٧ (١,٨٥٩,٣٠٤)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ إيرادات تكاليف مباشرة
٢,٤٤٥,٨٣٣ (١,٤٤٥,٢٥٨) ٤٨,٧٨٩ (٦٥,٥٠٥)	(١٠) (٣٦) ٦,٩٨٦ (٣٢,٤٧٧)	١,٨٢٨,٢٦٠ (١,١٣٢,٦٦٥) ٣٣,٩٠١ (١٠,٨٨٤)	٦١٧,٥٨٣ (٣١٢,٥٥٧) ٧,٩٠٢ (٢٢,١٤٤)	إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
٩٨٣,٨٥٩ ٣٥,٩٥٠ (١٠٩,٥٣١)				الربح التشغيلي إيرادات فوائد تكاليف تمويل
٩١٠,٢٧٨				ربح الفترة
١٠,٢٧٣,٨٠٤ (٧,٧٩٥,٧٢٩)	- (٩)	٧,٠٦٦,٠٩٨ (٥,٣٦٨,٦٢٤)	٣,٢٠٧,٧٠٦ (٢,٤٢٧,٠٩٦)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ إيرادات تكاليف مباشرة
٢,٤٧٨,٠٧٥ (١,٢٩٣,٣١٣) ٨١,٧٠٧ (٣٩,٧٩١)	(٩) (٣) ٤,٣٠٥ (٣٠,٢٠٤)	١,٦٩٧,٤٧٤ (١,٠٠٥,١٤٠) ٤٤,٨١٣ (٣,٤٩٠)	٧٨٠,٦١٠ (٢٨٨,١٧٠) ٣٢,٥٨٩ (٦,٠٩٧)	إجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية إيرادات أخرى خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
١,٢٢٢,٦٧٨ ٥٤,١٢٠ (١٠٧,٩٧٤)				الربح التشغيلي إيرادات فوائد تكاليف تمويل
١,١٧٢,٨٢٤				ربح الفترة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١٧ مطلوبات طارئة ودعاوي قضائية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة بمبلغ ٩٠٢,٠٩٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٠٢,٠٩٥ 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 ٦٥٣,٣٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣١٤,٨٩٤ ألف 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 نهائية بقيمة ٥,٨٨ فلس للسهم الواحد للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تمثل أنصبة الأرباح مبلغ ٧٣٥,٠٠٠ ألف درهم والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٤ أبريل ٢٠١٩، وقد تم دفعها في ٩ أبريل ٢٠١٩.

إعتمد مجلس الإدارة توزيع أنصبة أرباح نهائية بقيمة ٩,٥٥ فلس للسهم الواحد للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تمثل أنصبة الأرباح مبلغ ١,١٩٣,٧٥٠ ألف درهم، والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقد تم دفعها في ٢ أبريل ٢٠٢٠.

٢١ إعتداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

تم اعتماد وإجازة إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.