

شركة بترول أبوظبي
الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقارير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقارير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة

- ١ تقرير مجلس الإدارة
- ٢ تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
- ٣ بيان المركز المالي المقطوع المرحلي الموجز
- ٤ بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل المقطوع المرحلي الموجز غير المدقق
- ٥ بيان التغيرات في حقوق الملكية المقطوع المرحلي الموجز غير المدقق
- ٦ بيان التدفقات النقدية المقطوع المرحلي الموجز غير المدقق
- ٧-٢٤ إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره مصحوباً بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

الأنشطة الرئيسية

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

نظرة على الأعمال

خلال الفترة، حققت المجموعة إيرادات بمبلغ ١٠,٩٦٦,٥٥٦ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٩,٤١٧,٠٩٩ ألف درهم). بلغ ربح الفترة ١,١٢٤,٢٦٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٩٥١,٧٨٤ ألف درهم).

تم تخصيص أرباح الفترة كما يلي:

ألف درهم

١,٤٢٩,٤٤٨
١,١٢٤,٢٦٥
(٧٣٥,٠٠٠)

أرباح مستبقة في ١ يناير ٢٠١٨
مجموع الدخل الشامل للفترة
أنصبة أرباح تم الإعلان عنها ومدفوعة

١,٨١٨,٧١٣

أرباح مستبقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالنيابة عن مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المقطوع المرحلي الموجز المرفق لشركة بترو أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("ادنوك للتوزيع" أو "الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبيانات المقطوعة المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتتفقات التقنية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للأسس المبيبة في إيضاح رقم ٣ حول المعلومات المالية المقطوعة المرحلية. إن مسؤوليتنا هي بإدراك إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المقطوعة المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

التأكد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاحين أرقام ١ و ٣ حول المعلومات المالية المقطوعة المرحلية الموجزة، التي توضح أساساً إعداد هذه المعلومات المالية المقطوعة المرحلية الموجزة. تم إعداد المعلومات المالية المقطوعة المرحلية الموجزة المقارنة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على أساس الإقتطاع من المعلومات المالية المرحلية لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لاقتطاع المبيعات، تكلفة المبيعات، مصاريف توزيع وإدارية، الدسم المدينة/ الدائنة والمخزون لقسم الطيران المدني. إن إستنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المقطوعة المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لأساس الإعداد المبيبة في إيضاح رقم ٣ حول المعلومات المالية المقطوعة المرحلية.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

R.A.-A

موقع من قبل:
راما بادمانابها أشاريما
رقم القيد ٧٠١
٢٠١٨ ١٢
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

بيان المركز المالي المقطوع المرحلي الموجز

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
٥,٣١٣,٨٩٧	٥,٣٧٤,٥١٠	٤	الموجودات غير المتداولة
١٠٠,٥٥٨	١١٢,٦٥٧		ممتلكات وألات ومعدات
١٣,٤٦٢	١٢,٠٧٤	١٠	دفعات مقدمة لمقاولين
<hr/>	<hr/>	<hr/>	موجودات غير متداولة أخرى
٥,٤٢٧,٩١٧	٥,٤٩٩,٢٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	الموجودات المتداولة
١,٣٤٤,٠١٤	١,٥٣٢,٠٠١	٥	مخزون
٢,٢٩٣,١٢٠	٢,٣٢٧,٤٢٧	٦	نسم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٣٦١,٦٣٤	٤٩٣,٦٦٥	٧	مستحق من جهات ذات علاقة
٢,٧٨٥,٤٥٢	٤,٩٥٩,٠٠٨	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
<hr/>	<hr/>	<hr/>	موجودات مصنفة كمحفظة بها للبيع
٦,٧٨٤,٢٢٠	٩,٣١٢,١٠١		مجموع الموجودات المتداولة
٧٤,٨١٩	٧٤,٨١٩	٩	مجموع الموجودات
<hr/>	<hr/>	<hr/>	حقوق الملكية والمطلوبات
٦,٨٥٩,٠٣٩	٩,٣٨٦,٩٢٠		حقوق الملكية
<hr/>	<hr/>	<hr/>	رأس المال
١٢,٢٨٦,٩٥٦	١٤,٨٨٦,١٦١		احتياطي قانوني
<hr/>	<hr/>	<hr/>	أرباح محتجزة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	مجموع حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل
١,٤٢٩,٤٤٨	١,٨١٨,٧١٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<hr/>	<hr/>	<hr/>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢,٩٢٩,٤٤٨	٣,٣١٨,٧١٣		المطلوبات المتداولة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	نسم دائنة تجارية وأخرى
٥,٤٧٩,٢٠١	٥,٤٨١,٨٤٨	١٠	مستحق لجهات ذات علاقة
٢٢٣,٩٣٧	٢٢٠,٧٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	مجموع المطلوبات
٥,٧٠٣,١٣٨	٥,٧٠٢,٥٨٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
١,١٥٨,٨٢١	١,٤٩٣,٦٤٢	١١	
٢,٤٩٥,٥٤٩	٤,٣٧١,٢١٨	٧	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
٣,٦٥٤,٣٧٠	٥,٨٦٤,٨٦٠		
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
٩,٣٥٧,٥٠٨	١١,٥٦٧,٤٤٨		
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
١٢,٢٨٦,٩٥٦	١٤,٨٨٦,١٦١		
<hr/>	<hr/>	<hr/>	

الدكتور سلطان أحمد الجابر
رئيس مجلس الإدارة

سعد مبارك الراشدي
الرئيس التنفيذي بالإدارة

بنتري بيتي
المدير المالي التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل المقاطع المرحلي الموجز غير المدقق
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٩,٤١٧,٠٩٩	١٠,٩٦٦,٥٥٦	٤,٨٣٣,٧٢٦	٥,٨٠٧,٨٧١	إيرادات نكايات مباشرة	
(٧,٣١٠,٩٩٠)	(٨,٣٥٧,٩٥٨)	(٣,٧٦٣,٩٠٤)	(٤,٣٨٣,٧٦٠)		
٢,١٠٦,١٠٩	٢,٦٠٨,٥٩٨	١,٠٦٩,٨٢٢	١,٤٢٤,١١١	اجمالي الربح مصاريف توزيع وإدارية	
(١,٢٢٥,٠٦٦)	(١,٤٩٣,٨٣١)	(٦٣٦,٣٧٧)	(٨٣٧,٣٤٠)	إيرادات أخرى	
١٢١,٧٥٤	٨٣,٣٥٦	٦٠,٥٧١	٣١,٩٣١	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى	
(٥٢,٥٢٧)	(٧,٥٤١)	(٢٦,٢٦٤)	(٥,٧٤٣)		
٩٥٠,٢٧٠	١,١٩٠,٥٨٢	٤٦٧,٧٥٢	٦١٢,٩٥٩	الربح التشغيلي	
١,٥١٤	١٣,٩٧٥	٣٩٦	١٢,٢٠٨	إيرادات فوائد نكايات تمويل	
-	(٨٠,٢٩٢)	-	(٤٣,٠٥٦)		
٩٥١,٧٨٤	١,١٢٤,٢٦٥	٤٦٨,١٤٨	٥٨٢,١١١	ربح الفترة	
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر	
٩٥١,٧٨٤	١,١٢٤,٢٦٥	٤٦٨,١٤٨	٥٨٢,١١١	مجموع الدخل الشامل للفترة	
٠,٠٧٦	٠,٠٩٠	٠,٠٣٧	٠,٠٤٦	١٢	العائد للسهم: الأساسي والمخفض

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المقاطعة المرحلية الموجزة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المقطعة المرحلي الموجز غير المدقق
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣ يونيو ٢٠١٨ غير المدقق

أرباح المجموع ألف درهم	احتياطي قانوني محتجزة ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٩,٤٤,٧٧,٨٢,٤,٩٥	١٧,٦٤,٨٤,١	٣٣٣,٣٣,٣٣	١٤,٤٠,٣,٦
١٠,٥٤,٣٤,٤,١٠	٢,٧٩,٦,٨٠,١	٣٣٣,٣٣,٣٣	١٤,٤٠,٣,٦
٢,٨٤,٧٤,٧,٨٦٩	٥٠٠,٠٠٥	-	١,٠٠,٠٠١
٨١,٧٧,٩	٨١,٧٥,٥,٩	-	-
٢,٩٢٩,٤٤,٤,٨	١,١٢٤,٢٤,٦٥	١,١٢٤,٢٤,٦٥	٥٠٠,٠٠١
٣,١١٣,٣,٣	١,٦١٣,٧,٨١,٣	١,٦١٣,٧,٨١,٣	٥٠٠,٠٠١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠١٧ (كما تم بيانه سابقاً)
تأثير التغير في السياسة المحاسبية للمعيار الدولي للتقارير المالية
(رقم ٩ (إيضاح ٣/٢/٢))

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معد بيانه) (غير مدقق)
مجموع الدخل الشامل للفترة
أنصبة أرباح تم الإعلان عنها ومدفوعة

الرصيد في ٣ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة.

**بيان التدفقات النقدية المقطوع المرحلي الموجز غير المدقق
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
٩٥١,٧٨٤	١,١٢٤,٢٦٥
١٦٣,١٠٨	٢٥٢,٥٠٤
٣٢,٥٦٦	١,٣٢٠
١٢,٦٧٧	١٢,٣٨٤
(٤٤)	(٢,٨٠٠)
(١,٥١٤)	(١٣,٩٧٥)
-	٨٠,٢٩٢
١,١٥٨,٥٧٧	١,٤٥٣,٩٩٠
(٤,٥٣١)	(١٨٧,٩٨٧)
(١٤٤,٢٩١)	(٣٤,٧٩١)
١٣٧,٠٩٦	(١٣٢,٠٣١)
٢١,٧٨١	٣١٥,٤٨٣
٢,١٩٤,٥٥٩	١,٨٧٥,٦٦٩
٣,٣٦٢,١٩١	٣,٢٩٠,٣٣٣
(٢٧,١٠٥)	(١٥,٥٦١)
٣,٣٣٦,٠٨٦	٣,٢٧٤,٧٧٢
(٤٧٦,٠٢٥)	(٢٨٧,١٩٩)
(٨,٢٣٥)	(٢٧,١٨١)
٥٠	٣,٣٣٥
(٣٠,٠٠٠)	-
١,٥١٤	١٣,١٣٩
(٥١٢,٦٩٦)	(٢٩٧,٩٠٦)
-	(٦٨,٣١٠)
-	(٧٣٥,٠٠٠)
-	(٨٠٣,٣١٠)
٢,٨٢٢,٣٩٠	٢,١٧٣,٥٥٦
٣,٧٣٣,٤٤٤	٢,٦٥٥,٤٥٢
٦,٥٥٦,٨٤٤	٤,٨٢٩,٠٠٨
٢٥٢,٠٨٤	٢١٩,٣٤٩
٢٩,٧٦٧	١٥,٠٨٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة
تعديلات ل:

إسلاك ممتلكات وآلات ومعدات
خسائر إنخفاض قيمة ذمم مدينة - صافي مبالغ مستردة
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحملة
أرباح من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات فوائد
تكاليف تمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل

زيادة في مخزون
زيادة في ذمم مدينة تجارية ومحولات متداولة أخرى
(زيادة) نقص في مستحق من جهات ذات علاقة
زيادة في ذمم دائنة تجارية وأخرى
زيادة في مستحق إلى جهات ذات علاقة

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
دفعات مقدمة لمقاولين
عائدات من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
زيادة في وديعة لأجل
فوائد مستنامة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
تكاليف تمويل مدفوعة
أنصبة أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة

النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٨)

معاملات غير نقدية:
مستحقات لممتلكات وآلات ومعدات

دفعات مقدمة لمقاولين محولة إلى ممتلكات وآلات ومعدات

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 بالإئحة.

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

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

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

تمتلك المجموعة محطات الوقود بالتجزئة التي تقع في إمارة أبوظبي والشارقة، حيث تعتبر المجموعة هي المزود الوحيد للوقود لها، وفي إمارات عجمان والفجيرة ورأس الخيمة وأم القيوين.

تقوم المجموعة بتشغيل متاجر "واحة أدنوك" في معظم محطات الخدمة التابعة لها، وتقوم بتأجير متاجر بيع بالتجزئة وغيرها من المساحات المستأجرة، 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 وتدبر شبكة لتوزيع الغاز الطبيعي في أبوظبي.

كانت المجموعة عبارة عن شركة تابعة مملوكة بالكامل لـ أدنوك، والتي هي مملوكة بالكامل لحكومة أبوظبي ("المواطن النهائي")، والمسجلة في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

في ١٤ سبتمبر ٢٠١٧، وافقت الشركة الأم على تحويل أنشطتها البيع والشراء التي يقوم بها قسم الطيران المدني ("القسم") إليها بحيث يتم تسجيل جميع المبيعات، تكاليف المبيعات، الندم المدينة والمخزون للقسم من قبل الشركة الأم. وفقاً لخطه التحويل، فإن أنشطة البيع والشراء التي يقوم بها القسم سوف تقوم بها الشركة الأم، بينما ستقوم شركة أدنوك للتوزيع، بصفتها وكيل للشركة الأم، بإدارة عمليات القسم، وإعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٧، سيتم تحويل الشركة الأم نسبة مئوية من التكاليف المتکدة كما تم الاتفاق عليه من قبل الطرفين.

تاريخياً، يتم تسجيل أنشطة البيع والشراء والمعاملات للقسم من قبل الشركة ويتم إدراجها في البيانات المالية المقطعة. تعكس المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة المدرجة في هذا التقرير المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء المبيعات وتکفة المبيعات، مصاريف التوزيع والإدارية، الندم المدينة/الندم الدائنة والمخزون للقسم.

**إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

١ معلومات عامة (يتبع)

بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ /التقارير المالية المرحلية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ /التقارير المالية المرحلية، باشتئاء عملية الإقطاع، والتي تؤثر على أرقام المقارنة، لبعض الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف المتعلقة بأنشطة بالبيع والشراء للقسم، وكذلك التدفقات النقدية ذات العلاقة التي سيتم تحويلها إلى الشركة الأم كما هو موضح في "أسس الإعداد" في إيضاح رقم ٣.

تم استخراج المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من البيانات المالية المقطعة المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي يسري تطبيقها لفترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، في هذه المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة.

قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ /الأدوات المالية الذي يتطلب تطبيقه بأثر رجعي مع إجراء التعديلات في الرصيد الإفتتاحي لحقوق الملكية. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم الإصلاح عن طبيعة وأثر هذه التغييرات في إيضاح رقم ٣ حول المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة.

في الفترة الحالية، قامت المجموعة أيضاً بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي سوف تصبح فعالة بشكل إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة لفترات الحالية والفترات السابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ /إيرادات من عقود مع العملاء
- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية ٢٠١٨
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى، مع حذف الإعفاءات قصيرة الأجل لمعدى التقارير للمرة الأولى
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين التي تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإصلاحات المتعلقة بالإصلاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦ لإزالة الإعفاءات قصيرة الأجل وتوضيح بعض قياسات القيمة العادلة

باشتئاء مما ذكر أعلاه، لا توجد أية معايير هامة أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات كانت سارية لمرة الأولى لسنة المالية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

**إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

٢ تطبيق المعايير الدولية للقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

١/٢ المعايير الدولية للقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة التالية والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

المعايير الجديدة والتعديلات الهامة على المعايير السارية على المجموعة:

يسري تطبيقها لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠١٩

يحدد المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٦ كيفية الإعتراف، القباس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الإعتراف بأصول والالتزامات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧

١ يناير ٢٠١٩

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٧-٢٠١٥ على المعايير الدولية للقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للقارير المالية أرقام ٣، ١١ والمعايير المحاسبي الدولي رقم ١٢ و ٢٣.

١ يناير ٢٠١٩

تعديلات على المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية المتعلقة بخصائص التسديد المبكر مع التعويضات السلبية. يقوم هذا التعديل بتعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ فيما يتعلق بحقوق الإنها من أجل السماح للقياس بالتكلفة المطفأة (أو، وفقاً لنموذج الأعمال، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة تسديد التعويضات السلبية.

١ يناير ٢٠١٩

تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين: توضح التعديلات ما يلي:

- عند تعديل أو تقليص خطة منافع محددة أو تسويتها، تستخدم الشركة حالياً الافتراضات الإكتوارية المحدثة لتحديد تكاليف الخدمة الحالية وصافي الفائدة للفترة؛ و
- يتم تجاهل تأثير الحد الأقصى للأصل عند إحتساب المكاسب أو الخسارة في أي تسوية للخطة ويتم التعامل معها بشكل منفصل في الدخل الشامل الآخر.

١ يناير ٢٠٢٠

تعديلات على المراجع حول الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للقارير المالية - تعديلات على المعيار الدولي للقارير المالية أرقام ١٤، ٢٦، ٣٢، ٣٧، ٣٤، ٨، ١، ٣٨ و تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للقارير المالية أرقام ١٢، ١٩، ٢٠، ٢٢، ٢٠١٩ و التفسير رقم ٣٢ لتحديث تلك الأحكام فيما يتعلق بالمراجعة إلى والإقتباس من الإطار أو للإشارة إلى ذلك عندما يتم الإشارة إلى إصدار مختلف من الإطار المفاهيمي

**إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد (يتبع)

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ قد يكون له تأثير هام على المبالغ والإفصاحات المدرجة في المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة للمجموعة فيما يتعلق بالموجودات المالية والمطلوبات المالية. ومع تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، سوف يتم الإعتراف بالالتزامات عقود الإيجار التشغيلي خارج الميزانية كبند في الميزانية العمومية كما يلي:

- أ) الإعتراف بها كحق استخدام الأصل والالتزام المتعلق بعقد الإيجار؛ و
- ب) سيتم استبدال مصاريف الإيجار بمصاريف الإطفاء على حق استخدام الأصل ورسوم تمويل الحد الأدنى لدفعات الإيجار.

ومع ذلك، فإنه من غير الممكن تقديم تقدير معقول لآثار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ حتى تقوم المجموعة بمراجعة مفصلة.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ /التقارير المالية المرحلية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ /التقارير المالية المرحلية، باستثناء عملية الإقطاع، والتي تؤثر على أرقام المقارنة، لمبيعات محددة، تكلفة مبيعات الدم المدينة/ الذمم الدائنة ومخزون القسم.

قد لا تكون المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة مؤشراً على الأداء المستقبلي للمجموعة، ولا تعكس بالضرورة ما كانت ستكون عليه من نتائج الإقطاع من العمليات، المركز المالي والتغيرات النقدية، فيما لو تم تحويل القسم في السنوات السابقة.

تم عرض المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تم تقرير جميع المبالغ لأقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

تم إعداد المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن التكلفة التاريخية بصفة عامة تمثل القيمة العادلة للثمن المحدد المقدمة مقابل تبادل الموجودات.

لا تتضمن المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية المقطعة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المقطعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على الأداء المستقبلي للمجموعة، ولا تعكس بالضرورة ما كان يمكن أن تكون عليه نتائج عمليات الإقطاع والمركز المالي والتغيرات النقدية، لو كان القسم قد تم تحويله في السنوات السابقة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٢/٣ أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المقطعة السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة.

قامت المجموعة للمرة الأولى بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ /إيرادات من العقود مع العملاء والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ /الأدوات المالية. كما هو مطلوب في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم توضيح طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه.

١/٢/٣ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ /الإيرادات من العقود مع العملاء

أصدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نموذج شامل واحد لاستخدامه في المحاسبة للإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ والتفسيرات المتعلقة به عندما تصبح فعالة، محل الإرشاد الحالي للإعتراف بالإيرادات المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ والإيرادات، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عقود المقاولات. إن المبدأ الأساسي للمعايير الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ هو أنه على المنشأة الإعتراف بالإيرادات لتصف تحويل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء بمبلغ يعكس البند المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. يقدم المعيار منهاج من خمس خطوات للإعتراف بالإيرادات:

- الخطوة الأولى: تحديد العقد (العقود) مع العميل؛
- الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد؛
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة؛
- الخطوة الرابعة: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد؛
- الخطوة الخامسة: الإعتراف بالإيرادات عندما (أو متى) تلبى المنشأة أداء الإلتزام

بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، تعرف المنشأة عندما (أو متى) تلبى أداء الإلتزام، أي عند تحويل "السيطرة" على السلع أو الخدمات الضمنية للالتزام الأداء إلى العميل. تمت إضافة توجيهه إرشادي أكثر في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ للتعامل مع سيناريوهات محددة. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إيضاحات شاملة. في أبريل ٢٠١٦، أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية إيضاحات حول المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ تتعلق بتحديد التزامات الأداء، اعتبارات المدير مقابل الوكيل والتاريخ، وكذلك إرشادات تطبيق الترخيص.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة الآخر الرجعي المعدلة. لا يوجد أي تأثير على الاعتراف بالإيرادات للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

تعمل المجموعة في مجال تسويق المنتجات البترولية والغاز الطبيعي والمنتجات الملحقة كما هو موضح في إيضاح رقم ١ حول المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة. يتم بيع البضائع بشكل عام بمفردها في عقود محددة مع العملاء.

بيع البضائع

يتم الإعتراف ببيع البضائع والمنتجات النفطية عندما يتم تحويل المخاطر والمنافع الهامة لملكية البضائع إلى البائع، والذي يتوافق بشكل عام مع التسليم الفعلي للبضائع. لا يتم اعتبار أن التسليم قد تم إلا إذا تم إسلام البضائع من قبل العميل. يستنتج المجموعة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع البضائع في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الموجودات إلى العملاء، بشكل عام عند تسليم البضائع. وبالتالي، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أي تأثير على توقيت الاعتراف بالإيرادات وعلى مبلغ الإيرادات التي سيتم الاعتراف بها.

**إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٤/٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

**٤/٢/٣ تطبيق المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء (يتبع)
إيرادات تقديم الخدمات والتسليم**

يتم الإعتراف بالإيرادات من تقديم الخدمات عندما يتم تقديم الخدمات وإمكانية تدبير نتائج المعاملات بشكل موثوق.

يتم الإعتراف بالإيرادات من نقل النفط عندما يتم تقديم الخدمات. وتستند هذه الإيرادات إلى الكميات المنقولة والمقدمة وفقاً للإجراءات المحددة في كل عقد خدمة.

يتم تحديد فواتير العملاء على أساس شهري ويستحق البدل عند تحديد الفواتير. لا تتوقع المجموعة أن تكون هناك أية عقود تتجاوز فيها الفترة بين نقل البضائع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء والمدفوعات من قبل العملاء سنة واحدة. ونتيجة لذلك، لا تقوم المجموعة بتعديل أي من أسعار المعاملات للقيمة الزمنية للأموال.

٤/٢/٢ تطبيق المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ الصادر من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية مع تاريخ الإنفاق في ١ يناير ٢٠١٨، مما نتج عنه تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها سابقاً في المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة. لم تقم المجموعة بشكل مبكر باعتماد أي من المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ في الفترة السابقة.

وفقاً لما تسمح به الأحكام الإنتقالية للمعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩، فقد اختارت المجموعة عدم إعادة بيان أرقام المقارنة. تم الإعتراف بأي تعديل للقيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية في تاريخ التحويل في الأرباح المتحجرة الإفتتاحية للفترة الحالية. نتج عن تأثير تطبيق المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ عكس مخصص خسائر الإنتمان في الذمم المدينة التجارية بمبلغ ٨١,٥٧٩ ألف درهم وتم الإفصاح عنه في بيان التغيرات في حقوق الملكية المقطوع الموجز. إن تأثير متطلبات انخفاض القيمة في المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ على النقد والأرصدة لدى البنوك والمستحق من جهات ذات علاقة هو غير جوهري.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ تغييرات في السياسات المحاسبية لتحديد وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية والإنخفاض في قيمة الموجودات المالية. يقوم المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ بتعديل المعايير الأخرى التي تتعامل مع الأدوات المالية مثل المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات.

التصنيف والقياس - الموجودات المالية

يتم الإعتراف وإلغاء الإعتراف بكلمة الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة عندما يكون شراء أو بيع أصل مالي بموجب عقد تتطلب شروطه تسليم الأصل المالي ضمن الإطار الزمني المحدد من قبل السوق المعنى، ويتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة.

يطلب قياس جميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس نموذج أعمال المشاة لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

يتم قياس النقد والأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة التجارية الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ناقصاً أي انخفاض في القيمة. يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد من خلال تطبيق أسعار الفائدة الفعلية، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل عندما يكون الاعتراف بالفائدة غير جوهري.

إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم تماماً التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأداة المالية في إطار العمر الزمني المتوقع للأداة المالية أو فترة أقصر، إذا كان ذلك مناسباً، إلى صافي القيمة المدرجة للأصل المالي أو الإنلزم المالي. تم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية مع الأخذ بالإعتبار جميع الشروط التعاقدية للأداة.

يتضمن احتساب سعر الفائدة الفعلي جميع الرسوم والنفقات المدفوعة أو المستلمة بين أطراف العقد والتي تكون إضافية وتعود مباشرة إلى ترتيبات الإقراض المحددة، وتكليف المعاملة، وجميع العلاوات الأخرى أو الخصومات الأخرى.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٤/٢ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٤/٢/٣ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية
التصنيف والقياس - الموجودات المالية (يتبع)

إعادة التصنيف

إذا تغير نموذج الأعمال الذي تحتفظ بموجبه المجموعة بموجودات مالية، يتم إعادة تصنیف الموجودات المالية التي تأثرت. تسرى متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلٍ اعتباراً من اليوم الأول من فترة التقرير الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال والذي ينبع عنه إعادة تصنیف الموجودات المالية للمجموعة. خلال السنة المالية الحالية والفتره المحاسبية السابقة، لم يكن هناك أي تغيير في نموذج الأعمال الذي تحتفظ بموجبه المجموعة بموجودات مالية وبالتالي لم يتم إعادة تصنیفها.

انخفاض القيمة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسائر المتکبدة" محل المعيار المحاسبى الدولى رقم ٢٩ مع نموذج خسارة الائتمان المتوقعة. تقوم المجموعة بالإعتراف بمحضفات خسائر الائتمان المتوقعة على الأدوات المالية التالية:

- نقد وأرصدة لدى البنوك؛
- ذمم مدينة تجارية وأخرى؛ و
- مستحق من جهة ذات علاقه

باستثناء الموجودات المالية المشتراء أو الناشئة ذات القيمة الإئتمانية المنخفضة (والتي تم أخذها بالإعتبار بشكل منفصل أدناه)، يجب قياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال محض خسارة بمبلغ يعادل:

- خسائر إئتمانية متوقعة خلال فترة ١٢ شهراً، أي خسائر إئتمانية متوقعة على مدى الحياة ناتجة عن أحداد التخلف عن السداد في الأداة المالية المتوقعة خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير، (يشار إليها بالمرحلة الأولى)؛ أو
- خسائر إئتمانية متوقعة على مدى الحياة، أي خسائر إئتمانية متوقعة على مدى الحياة ناتجة عن جميع أحداد التخلف عن السداد المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية (يشار إليها بالمرحلة الثانية والمرحلة الثالثة).

إن محض خسائر الائتمان المتوقعة على مدى الحياة يكون مطلوب لأداة مالية إذا زادت مخاطر الائتمان على تلك الأداة المالية بشكل كبير منذ الإعتراف الأولى. بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة خلال ١٢ شهراً.

اختارت المجموعة تطبيق النموذج البسيط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لقياس الخسارة الإئتمانية المتوقعة للنقد والأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة التجارية والأخرى ومستحق من جهات ذات صلة بمبلغ يعادل الخسارة الإئتمانية المتوقعة على مدى الحياة.

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل للقيمة الحالية للخسائر الإئتمانية. يتم قياس هذه القيمة بأنها القيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمجموعة بموجب العقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة أن تستلمها نتيجة السيناريوهات الاقتصادية المتعددة المستقبلية المرجحة، مخصومة على أساس سعر الفائدة الفعلي للأصل.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل هام منذ الإعتراف الأولى وعند تقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة بالاعتبار كلٍ من المعلومات التي تكون معقوله وقابلة للدعم ذات الصلة والمتوفرة دون تكاليف أو جهد. ويتضمن ذلك المعلومات النوعية والكمية والتحليلات بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الإئتماني المدروس بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٢/٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٢/٢/٣ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية انخفاض القيمة (يتبع)

بالنسبة لفوات معينة من الموجودات المالية، يتم تقييم الموجودات التي تم تقييمها على أنها غير منخفضة القيمة بشكل فردي كذلك يتم تقييمها لتحديد انخفاض القيمة على أساس جماعي. يمكن أن يشتمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل الدفعات، زيادة في عدد الدفعات المتأخرة في المحفظة، بالإضافة إلى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بتأخر الذمم المدينة.

يتم عرض خسائر إنخفاض القيمة المتعلقة بالفقد والأرصدة لدى البنك، الذمم المدينة التجارية والأخرى المستحق من جهات ذات علاقة بشكل منفصل في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المقطع المرحلي الموجز.

قياس الخسائر الإنثمانية المتوقعة

تستخدم المجموعة نماذج إحصائية لاحتساب الخسائر الإنثمانية المتوقعة. إن خسائر الإنثمان المتوقعة هي تقدير مرجح لتقدير خسائر الإنثمان. لقياس الخسارة الإنثمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، ستكون المدخلات الرئيسية عبارة عن هيكل المصطلحات للمتغيرات التالية:

- إحتمال الإخلال بالإلتزام؛
- الخسارة بافتراض الإخلال بالإلتزام؛ و
- التعرضات عند الإخلال بالإلتزام.

سوف يتم الحصول على هذه المؤشرات من النماذج الإحصائية التي تم تطويرها داخلياً ومن البيانات التاريخية الأخرى. سوف يتم تعديلاً لعكس المعلومات المستقبلية.

موجودات مالية ذات قيمة إنثمانية منخفضة

يعتبر الأصل المالي "ذات قيمة إنثمانية منخفضة" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي. يشار إلى الموجودات المالية ذات قيمة إنثمانية منخفضة كموجودات المرحلة الثالثة. بتاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة إنثمانية منخفضة. يعتبر الأصل المالي ذات قيمة إنثمانية منخفضة عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

إلغاء الإعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بالأصل المالي عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تقوم بتحويل الأصل المالي وكافة المخاطر وعوائد ملكية الموجودات إلى طرف آخر. أما في حالة عدم قيام المجموعة بالتحول أو الإحتفاظ بمخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول، تقوم المجموعة بالإعتراف بحصتها المستقبلية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ المجموعة بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المالي المحول بشكل جوهري، فإن المجموعة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي وبأية إقتراضات مرهونة للعوايد المستلمة.

عند إلغاء الإعتراف بأصل مالي مدرج بالتكلفة المطفأة، يتم الإعتراف بالفرق بين القيمة المدرجة للأصل ومجموع كلٍ من المبلغ المستلم والمستحق في الربح أو الخسارة.

**إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

ألف درهم

٨,٣٩٣,١١٧
٣١٣,٦٥٢
(٣٢,٩٦٤)

التكلفة
١ يناير ٢٠١٨
إضافات
إستبعادات

٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإستهلاك المتراكم
١ يناير ٢٠١٨
محمل للفترة
إستبعادات

٣٠ يونيو ٢٠١٨

القيمة المدرجة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف درهم

١,٢٠٣,٩٦٨
٥٢,٧٦١
٧٠,٦٤٧
٣٥,٧٨٣

٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف درهم

١,٣٨٢,١٤٤
٤٨,٨١٨
٧٦,٢٠٣
٤٣,٩٨١

بضاعة جاهزة
قطع غيار ومواد إستهلاكية
مواد تشحيم خام، مواد إستهلاكية وأعمال قيد التفريز
اسطوانات غاز البترول المسال

١,٣٦٣,١٥٩

١,٥٥١,١٤٦

(٢٣٤)

(١٨,٩١١)

(١٩,١٤٥)

١,٣٤٤,٠١٤

(٢٣٤)

(١٨,٩١١)

(١٩,١٤٥)

١,٥٣٢,٠٠١

ينزل: مخصص لتزيل قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق
مخصص مواد خام بطيئة الحركة ومتقدمة، قطع غيار مواد إستهلاكية واسطوانات غاز البترول المسال

**إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

٦ ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	ذمم مدينة تجارية ينزل: مخصص إنخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
٢,١٦٣,٢١٩ (١١٩,٠٣٤)	٢,١١٣,٢٧٢ (١٢٠,٣٥٤)	ذمم مدينة تجارية ينزل: مخصص إنخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
٢,٠٤٤,١٨٥	١,٩٩٢,٩١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٦,٦٥٣	٣١,٣١٢	مستحقات من موظفين
١١٦,١٨٥	١١٧,١١٨	ضريبة القيمة المضافة المدينة
-	٧٧	ذمم مدينة أخرى
٩٦,٠٩٧	١٨٦,٠٠٢	
<hr/> ٢,٢٩٣,١٢٠	<hr/> ٢,٣٢٧,٤٢٧	

٧ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركة الأم وشركتها 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 ٢٠١٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	مستحق من جهات ذات علاقة
١٥٢,٧٥٣	٢٥٩,٢١١	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية (سابقاً شركة ناقلات أبوظبي الوطنية (أدناتكو))، الشركة الوطنية لشحن الغاز المحدودة (انجسكو)، شركة أبوظبي لإدارة الموانئ البترولية (إرشاد) وشركة الخدمات البترولية (اسناد)
٨٨,٧٢٠	٦٨,٨٥٦	أدنوك للحفر (سابقاً شركة الحفر الوطنية)
١٦,٧٨٢	٢٤,١٥٠	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
٩,٣٥١	١٨,٩٤٧	شركة أبوظبي للعمليات البحرية (ادما - اوكيو)
٧,٣٢٢	١٠,٩٢٦	شركة تطوير حقل زاكوم (زادكو)
<hr/> ٤٨,٧١٦	<hr/> ٦٩,٩٣٣	أدنوك البرية (سابقاً شركة أبوظبي للعمليات البترولية البرية المحدودة (أدنكو))
<hr/> ١٦,٦٩٤	<hr/> ١٦,٨٥٦	أدنوك لمعالجة الغاز (سابقاً شركة أبوظبي لصناعات الغاز المحدودة (جاسكو))
١٢,٢٠٩	٩,٢٨٣	أدنوك للغاز الحامض (سابقاً شركة أبوظبي لتطوير الغاز (الحسن))
٩,٠٨٧	١٥,٥٢٣	أخرى
<hr/> ٣٦١,٦٣٤	<hr/> ٤٩٣,٦٦٥	

**إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

٧ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	مستحق إلى جهات ذات علاقة شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) شركة أدنوك لتكثير (سابقاً شركة أبوظبي لتكثير النفط (تكير)) شركة أدنوك للخدمات اللوجستية (سابقاً شركة ناقلات أبوظبي الوطنية (أدناتكو))، الشركة الوطنية لشحن الغاز المحدودة (انجسكيو)، شركة أبوظبي لإدارة الموانئ البترولية (إرشاد) وشركة الخدمات البترولية (اسناد) أخرى
٢,٤٦٩,٦٥٢	٤,٣٦٧,٥١٠	
١٢,٨٦٠	٤٣	
١٣,٠٣١	٣,٦٦٥	
٦	-	
<hr/> ٢,٤٩٥,٥٤٩	<hr/> ٤,٣٧١,٢١٨	

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

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

لدى المجموعة مبلغ ٢,٥٣٤,٨٨٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠٥٢,٣٥٩ ألف درهم) محتفظ به لدى بنوك مملوكة من قبل حكومة أبوظبي.

لدى المجموعة قرض لأجل من بنوك مملوكة لحكومة أبوظبي بمبلغ ٤,١٢٩,٦٨٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٣٥٩,٢٥٠).

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)

٧ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

تم إدراج المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
٤٩٠,٩٥٢	٦٨٩,٨٤٣
=====	=====
٦,٦٩٧,١٨٨	٨,٦٩٧,٥٤١
=====	=====

إيرادات - مجموعة أدنوك

مشتريات - أدنوك

خلال الفترة، قامت المجموعة بتعديل سعر شراء بعض المنتجات التي تم توريدها من قبل أدنوك نتيجة ظروف السوق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. فيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، تم عكس هذه التعديلات في المخزون والتكاليف المباشرة.

اختارت المجموعة استخدام الإعفاء بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ /إيضاحات 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 المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

٨ النقد ومرادات النقد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
١,٥٧٨,٥٨٢	٤,٩٧٧	نقد محفظ به من قبل أدنوك
١,٢٠٦,٨٧٠	٤,٩٥٤,٠٣١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<hr/>	<hr/>	
٢,٧٨٥,٤٥٢ (١٣٠,٠٠٠)	٤,٩٥٩,٠٠٨ (١٣٠,٠٠٠)	نقد وارصدة لدى البنوك وديعة لأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من ٦ أشهر
<hr/>	<hr/>	
٢,٦٥٥,٤٥٢	٤,٨٢٩,٠٠٨	
<hr/>	<hr/>	

إن النقد المحفظ به من قبل أدنوك هو أموال محفظ بها من قبل أدنوك بالنيابة عن المجموعة وهي متوفرة عند الطلب. تحمل هذه الأموال كما هو متفق عليه من قبل الأطراف، فائدة تتراوح بين ١١,٢٠% إلى ١١,٧٠% سنوياً اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٧.

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك على ودائع قصيرة الأجل وودائع تحت الطلب بمبلغ ٤,٨١٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١,٠٥٢ مليون درهم) بمعدل فائدة يتراوح من ٢,٠% إلى ٢,٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٠١٧% إلى ٢٠١٧%). سنوياً.

٩ موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع

في ٢ نوفمبر ٢٠١٧، أبرمت الشركة وشركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) اتفاقية تحويل الأعمال المتعلقة بتحويل عمليات الغاز الطبيعي للشركة باستثناء عمليات الغاز الطبيعي المضغوط وفقاً لشروط معينة. سيتم الإنتهاء من تحويل الأعمال بحلول ٣٠ يونيو ٢٠١٨. تتوقع المجموعة أن تكون القيمة العادلة ناقصاً تكالفاً بيع الأعمال أعلى من إجمالي القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات ذات الصلة. وعليه، لم يتم الإعتراف بخسارة إنخفاض القيمة عند إعادة تصنيف الموجودات والمطلوبات المحفظ بهما للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

١٠ قرض طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	قرض لأجل
٥,٤٧٩,٢٠١	٥,٤٨١,٨٢٨	
<hr/>	<hr/>	

في ١٦ أكتوبر ٢٠١٧، وقعت أدنوك للتوزيع خطاب تقويض ("خطاب التقويض") 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 متعدد بمبلغ ٧٥٠ مليون دولار أمريكي. إن الغرض من هذا التسهيل هو لأغراض عامة للشركة ورأس المال العامل بما في ذلك تسديد توزيعات الأرباح وتسديد الديون ودفع تكاليف المعاملات المرتبطة بالتسهيل. لا توجد أي تعهدات مالية متضمنة في وثائق التسهيل.

**إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

١٠ قرض طويل الأجل (يتبع)

تم رسملة تكاليف المعاملة المخصصة للتسهيل المتجدد وسيتم إطفاؤها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإتفاقية. تم إدراج تكاليف المعاملة بمبلغ ١٢٠,٧٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٣,٤٦٢ ألف درهم) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كموجودات غير متداولة أخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

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 ٦٠٪ لجزء التسهيلات بالدرهم. يتم تسديد هذه التسهيلات عند استحقاقها النهائي وهي ٥ سنوات من تاريخ إتفاقية التسهيلات.

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	ذمم دائنة تجارية ضريبة القيمة المضافة الدائنة مستحقات رأسمالية مستحقات تشغيلية محتجزات عقود دائنة قسائم وبطاقات الدفع المسبق القائمة دفعات مقدمة من عملاء ذمم دائنة أخرى
٤١٤,٩٧٨	٣٩٩,١٩٤	
-	٢٦٢,٩٧٤	
٢٠٧,٩٧٨	٢١٩,٣٤٩	
٢٤٩,٩٧٨	٢٤٨,١٦٦	
٦٧,٤٩٦	١١٥,١٤٠	
٨٢,٣٦٢	٨٧,٨٣٦	
٢٧,٥١١	١٩,٧٦٣	
١٠٨,٥١٨	١٤١,٢٢٠	
<hr/> ١,١٥٨,٨٢١	<hr/> ١,٤٩٣,٦٤٢	

١٢ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩٥١,٧٨٤	١,١٢٤,٢٦٥	الربح العادي لمالكي الشركة (ألف درهم)
<hr/> ١٢,٥٠٠,٠٠٠	<hr/> ١٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (ألف)
<hr/> ٠,٠٧٦	<hr/> ٠,٠٩٠	العائد الأساسي لكل سهم (درهم)

بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧، تم تعديل عدد الأسهم العادية المصرح بها إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ألف سهم قيمة كل سهم ٠,٨ درهم. وبناءً على ذلك، تم إعادة بيان المتوسط المرجح لعدد الأسهم لغرض الربح الأساسي للسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)

١٣ تقرير القطاع

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة والمبنية أدناه تم وضعها وفقاً للمعيار الدولي للنماذج رقم ٨ القطاعات التشغيلية. يتطلب المعيار الدولي للنماذج 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. تتركز 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.

- ١) قطاع الأعمال التجارية، الذي يتضمن بيع المنتجات البترولية والمنتجات الثانوية.
- ٢) قطاعات التجزئة، التي تتضمن بيع المنتجات البترولية من خلال خدمات محطات الخدمة والمتجزء التي تخدم المستهلكين.
- ٣) قطاع الطيران الحكومي، يشارك في توفير الوقود والخدمات اللازمة للعملاء الاستراتيجيين، بالإضافة إلى توفير خدمات الوقود إلى عمال الطيران للشركة الأم.
- ٤) تم تجميع الخدمات المساعدة والغاز الطبيعي لقطاعات التشغيل كتقارير قطاعية "أخرى" للمجموعة. تتضمن الخدمات المساعدة 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 وال الموجودات والمطلوبات.

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.

**إضادات تتعلق بالمعلومات المالية المقطرة المرجحة الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/١٠/٣٠ (بنتيغ)**

١٣ تقييد القطاع (بنتيغ)

إن المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات هي كما يلي:

القطاع التجاري	ألف درهم	القطاع التجزئي	ألف درهم
إيجابي الربح	٢٠١٨/١٠/٣٠	إيجابي الربح	٢٠١٨/١٠/٣٠
إيجادات	٢٠١٨/١٠/٣٠	إيجادات	٢٠١٨/١٠/٣٠
تكاليف مباشرة	٢٠١٨/١٠/٣٠	تكاليف مباشرة	٢٠١٨/١٠/٣٠
إيجادي الربح	٢٠١٨/١٠/٣٠	إيجادي الربح	٢٠١٨/١٠/٣٠
مصاريف توزيع ودارية	٢٠١٨/١٠/٣٠	مصاريف توزيع ودارية	٢٠١٨/١٠/٣٠
إيجادات أخرى	٢٠١٨/١٠/٣٠	إيجادات أخرى	٢٠١٨/١٠/٣٠
خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى	٢٠١٨/١٠/٣٠	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى	٢٠١٨/١٠/٣٠
إيجادات فوائد	٢٠١٨/١٠/٣٠	إيجادات فوائد	٢٠١٨/١٠/٣٠
تكاليف تمويل	٢٠١٨/١٠/٣٠	تكاليف تمويل	٢٠١٨/١٠/٣٠
إيجادي الفترة	٢٠١٨/١٠/٣٠	إيجادي الفترة	٢٠١٨/١٠/٣٠
استهلاك - صافي	٢٠١٨/١٠/٣٠	استهلاك - صافي	٢٠١٨/١٠/٣٠
إيجادي الفترة	٢٠١٨/١٠/٣٠	إيجادي الفترة	٢٠١٨/١٠/٣٠
ربح الفترة	٢٠١٨/١٠/٣٠	ربح الفترة	٢٠١٨/١٠/٣٠
استهلاك - صافي	٢٠١٨/١٠/٣٠	استهلاك - صافي	٢٠١٨/١٠/٣٠

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)

١٣ تقرير القطاع (يتبع)

ت تكون الإيرادات غير الموزعة بشكل أساسى من مكسب بيع الموجودات الثابتة، استرداد التأمين وإيرادات متنوعة أخرى.
تم توزيع الاستهلاك على مصاريف التوزيع والإدارية، التكاليف المباشرة ومخزون قيد الإنجاز. فيما يلى نسوية صافي الاستهلاك
لقسم الطيران المدني المقطعة:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦٣,١٠٨ (٩,٤٢٣)	٢٥٢,٥٠٤ -	استهلاك (إيضاح ٤) ينزل: المبلغ المتعلق بقسم الطيران المدني المقطوع
١٥٣,٦٨٥	٢٥٢,٥٠٤	صافي الاستهلاك

١٤ مطلوبات طارئة ودعاوي قضائية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة بمبلغ ٩٠٢,١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١,٢٠٨ ألف درهم) فيما يتعلق بضمانت 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 البيانات المالية المقطعة للمجموعة إلا إذا تم إبرامها بصورة غير ملائمة.

١٥ إلتزامات

بلغت المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في تاريخ التقرير والتي لم يتم تكبدها ٣٢٧,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٣٠٠,٩ مليون درهم).

١٦ نتائج موسمية

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

١٧ إستثمار في أبراج القابضة

خلال الفترة وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم تشارك المجموعة في أي معاملة أو كان لديها أي علاقات تجارية مع مجموعة أبراج أو شركاتها التابعة.

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

**إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (يتبع)**

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. وتمت الموافقة على توزيع الأرباح البالغة ٧٣٥ مليون درهم، في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٨ أبريل ٢٠١٨ وقد تم دفعها في ١١ أبريل ٢٠١٨.

١٩ إعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية المقطعة المرحلية الموجزة وإجازة إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٨.