

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير المدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

جدول المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
٣	بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز غير المدقق
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز غير المدقق
٥	بيان التعيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز غير المدقق
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز غير المدقق
٢٠-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

يقدم مجلس الإدارة التقرير السنوي مصحوباً بالبيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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 ٢٠٢١.

الأنشطة الرئيسية

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

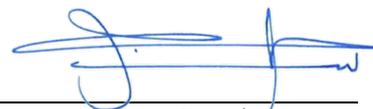
نظرة على الأعمال

خلال الفترة، حققت المجموعة إيرادات بمبلغ ٤,٢٨٢,١٤٧ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤,٩٣٩,٤٨٩ ألف درهم إماراتي). الربح للفترة قدر بمبلغ ٦٣٠,٧٣٥ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣٩٩,٥١٧ ألف درهم إماراتي).

تم تخصيص نتائج الفترة كما يلي:

ألف درهم إماراتي	
٢,١٢٨,٥٧٠	أرباح مرحلة كما في ١ يناير ٢٠٢١
٦٣٠,٧٣٥	ربح الفترة
(١,٢٨٥,٦٢٥)	توزيعات أرباح
<hr/>	
١,٤٧٣,٦٨٠	أرباح مرحلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالنيابة عن مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

٩ مايو ٢٠٢١
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز غير المدقق المرفق لشركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("أدنوك للتوزيع" أو "الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بإسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكلاً من بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز غير المدقق، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز غير المدقق، وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز غير المدقق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة البيانات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية 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 يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى في تقريره المؤرخ ١٤ فبراير ٢٠٢١ رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية في ١٤ فبراير ٢٠٢١.

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى في تقريره المؤرخ ١١ مايو ٢٠٢٠ رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية الموحدة الموجزة غير المدققة.



جرانت ثورنتون

فاروق محمد

سجل رقم: ٨٦

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

٩ مايو ٢٠٢١

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
البيانات المالية

بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز غير المدقق
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
ألف درهم إماراتي (مدقق)	ألف درهم إماراتي (غير مدقق)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥,٥٦٧,٥٨٨	٥,٦١٠,٠٦٢	٤	ممتلكات وألات ومعدات
٥٤٧,٣٧٤	٦٦٤,٢٨٥	٨	حق استخدام الأصول
٧٥,٤٥١	٨٢,٦٨١		دفعات مقدمة لمقاولين
٥,٢١٣	٤,٥٤٥	١٠	أصول غير متداولة أخرى
٦,١٩٥,٦٢٦	٦,٣٦١,٥٧٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٦٧٠,٧٤٩	١,٠٠٦,٧٩٢	٥	المخزون
٢,١٨٠,٥٦٣	٢,١٠٧,٣٠٤	٦	ذمم مدينة تجارية وأصول متداولة أخرى
٥٦٧,٨٩٣	٦٢١,٦٠٩	٧	مستحق من جهات ذات علاقة
٦٤٤,١٥٠	١٣٠,٠٠٠	٩	ودائع لأجل
٢,١٤٥,٣٢٢	٢,١٤٧,٤٦٥	٩	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦,٢٠٨,٦٧٧	٦,٠١٣,١٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
١٢,٤٠٤,٣٠٣	١٢,٣٧٤,٧٤٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي قانوني
(١٥١,٤٧١)	(١٣٢,٤٥٦)		إحتياطي تحوط
٢,١٢٨,٥٧٠	١,٤٧٣,٦٨٠		أرباح مرحلة
٣,٤٧٧,٠٩٩	٢,٨٤١,٢٢٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٤٤٧,٠٥٥	٥٧٩,٠١٤	٨	التزامات عقود الإيجار
٥,٤٩٤,٥٩٧	٥,٤٩٥,٨٤١	١٠	قرض طويل الأجل
٨٠,١٤٩	٦٠,٤٣٣	١٢	أدوات مالية مشتقة
١٢٠,١٩٣	١٢١,٢٤٧	١٣	مخصص وقف التشغيل
١٩٩,١٨٥	١٩٧,٥٨٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٣٤١,١٧٩	٦,٤٥٤,١١٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٨,١٤٧	٩,٦٦٤	٨	التزامات عقود الإيجار
١,٥٩٠,١٨٩	١,٦٥٥,٣٥١	١١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٨٤,٧٧١	١,٣٢٩,٩١٧	٧	مستحق لأطراف ذات علاقة
٨٢,٩١٨	٨٤,٤٦٩	١٢	أدوات مالية مشتقة
٢,٥٨٦,٠٢٥	٣,٠٧٩,٤٠١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨,٩٢٧,٢٠٤	٩,٥٣٣,٥١٩		إجمالي الالتزامات
١٢,٤٠٤,٣٠٣	١٢,٣٧٤,٧٤٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

على حد علمنا، فإن المعلومات المالية الواردة في التقرير معروضة بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية للوضع المالي، ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، و للفتترات المعروضة في التقرير



الدكتور سلطان أحمد الجابر
رئيس مجلس الإدارة



أحمد الشامسي
الرئيس التنفيذي بالإنابة



محمد الهاشمي
المدير المالي التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز غير المدقق
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدقق)	ألف درهم إماراتي (غير مدقق)	إيضاح
٤,٩٣٩,٤٨٩ (٣,٨٢٩,٥٣١)	٤,٢٨٢,١٤٧ (٢,٩٥٦,٥٥٨)	١٤ إيرادات تكاليف مباشرة
١,١٠٩,٩٥٨ (٦٩٩,٦٣٤)	١,٣٢٥,٥٨٩ (٦٧٢,٩٧٠)	١٥ إجمالي الربح مصرفات توزيع وإدارية
٣٠,٤١٥ (١٩,٣٧٢)	٢٦,٢٤٦ (٧,٣٠٦)	إيرادات أخرى خسائر انخفاض القيمة ومصرفات أخرى
٤٢١,٣٦٧	٦٧١,٥٥٩	الربح التشغيلي
٢٧,٩٧٠ (٤٩,٨٢٠)	٤,٩٨١ (٤٥,٨٠٥)	إيرادات الفوائد تكاليف تمويل
٣٩٩,٥١٧	٦٣٠,٧٣٥	الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
(٧١,٩١٠)	١٩,٠١٥	البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة ربح/(خسارة) القيمة العادلة على أدوات التحوط
٣٢٧,٦٠٧	٦٤٩,٧٥٠	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٠,٠٣٢	٠,٠٥٠	١٦ العائد على السهم الأساسي والمخفض

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
البيانات المالية

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز غير المدقق
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي ألف درهم إماراتي	أرباح مرحلة درهم إماراتي	احتياطي تحوط درهم إماراتي	احتياطي قانوني درهم إماراتي	رأس المال ألف درهم إماراتي	
٣,٧٢٩,٣٠٣	٢,٣٤٣,٨٢٨	(١١٤,٥٢٥)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (معاد بيانه)
٣٩٩,٥١٧	٣٩٩,٥١٧	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٧١,٩١٠)	-	(٧١,٩١٠)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,١٩٣,٧٥٠)	(١,١٩٣,٧٥٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٢)
٢,٨٦٣,١٦٠	١,٥٤٩,٥٩٥	(١٨٦,٤٣٥)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٣,٤٧٧,٠٩٩	٢,١٢٨,٥٧٠	(١٥١,٤٧١)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
٦٣٠,٧٣٥	٦٣٠,٧٣٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٩,٠١٥	-	١٩,٠١٥	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٢٨٥,٦٢٥)	(١,٢٨٥,٦٢٥)	-	-	-	توزيعات الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٢)
٢,٨٤١,٢٢٤	١,٤٧٣,٦٨٠	(١٣٢,٤٥٦)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
البيانات المالية

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز غير المدقق
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٣٩٩,٥١٧	٦٣٠,٧٣٥
ربح الفترة تعديلات -:	
١٣١,٦٩٧	١٣٧,٣٤٨
٣,٠٣١	٧,٧٠٤
(٣,٢٠٥)	(١٠,٨٩٨)
١٣,٤١٧	١,٣٤١
٦,٠٧٨	٦,٢٩٢
-	(٢٥٣)
٣٧,٢٣١	-
-	١,٤٠٣
٥,٩٥٥	٢,٩٥٢
٤٩,٨٢٠	٤٥,٨٠٥
(٢٧,٩٧٠)	(٤,٩٨١)
٦١٥,٥٧٢	٨١٧,٤٤٨
١١٩,٢٨٠	(٣٣٨,٩٩٥)
٩٤,٩٢٢	٨٣,٩٤٤
(٩٧,٥٢٢)	(٥٣,٧١٦)
(١٢٠,٨٥٠)	١٣٥,٤٠٦
١٥١,٢٠٩	٤٤٥,١٤٦
٧٦٢,٦١١	١,٠٨٩,٢٣٣
(٥,٧٧٨)	(١٤,٧٦٦)
٧٥٦,٨٣٣	١,٠٧٤,٤٦٧
التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل	
(زيادة) / نقص في المخزون	
نقص في ذمم مدينة تجارية وأصول متداولة أخرى	
الزيادة في المستحقات من أطراف ذات علاقة	
(الزيادة) / النقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى	
الزيادة في المستحقات لأطراف ذات علاقة	
التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية	
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	
صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	
(٢١٤,٢٨٣)	(٢٣١,٤١٠)
(٩,٩١٦)	(٨,٣١٤)
-	٢٥٣
٢٦,٥٨٣	٣,٨٥١
١,٢٦٥,٥٠٠	٥١٤,١٥٠
١,٠٦٧,٨٨٤	٢٧٨,٥٣٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(٦,٢٤٠)	(١٨,١٨١)
-	(١,٢٨٥,٦٢٥)
(٥٠,٩٩٢)	(٤٧,٠٤٨)
(٥٧,٢٣٢)	(١,٣٥٠,٨٥٤)
١,٧٦٧,٤٨٥	٢,١٤٣
٢,٥٩٩,٨٩١	٢,١٤٥,٣٢٢
٤,٣٦٧,٣٧٦	٢,١٤٧,٤٦٥
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها	
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (ايضاح ٩)	
معاملات غير نقدية	
٣٥٤,٦٠٤	٣١٥,٨٧١
مستحقات لممتلكات وآلات ومعدات	
٣٤,٥٣٢	١,٠٨٤
دفعات مقدمة لمقاولين محولة إلى ممتلكات وآلات ومعدات	
٨٩,١٢٤	١٢٤,٦١٥
إضافات إلى حق استخدام الأصول	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١. معلومات عامة

تأسست شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("أدنوك للتوزيع" أو "الشركة") سابقاً شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع، 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. وقد أصبح النظام الأساسي للشركة ساري المفعول اعتباراً من ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧، في نفس التاريخ الذي تم إصدار قانون التأسيس الجديد وأصبح ساري المفعول. إن مدة الشركة هي ١٠٠ سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قانون التأسيس الجديد.

صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، ودخل حيز التنفيذ اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢١. يتوجب على الشركة تطبيق وتعديل وضعها بما يتوافق مع أحكام هذا المرسوم في موعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ نفاذه.

إن عنوان المقر الرئيسي المسجل للشركة وشركتها التابعة، شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م.، (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") هو ص. ب. ٤١٨٨، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

عملاً بقرار 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.

في سبتمبر ٢٠٢٠، استكملت شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) عملية الاكتتاب الخاص بمبلغ ١ مليار دولار بنسبة ١٠٪ من أسهم أدنوك للتوزيع. نتج عن المعاملة زيادة نسبة التداول الحر للمجموعة في سوق أبوظبي للأوراق المالية إلى ٢٠٪. تحتفظ الشركة الأم حالياً بنسبة ٨٠٪ من حصة المجموعة.

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

تمتلك المجموعة محطات الوقود للبيع بالتجزئة التي تقع في إمارتي أبوظبي والشارقة، حيث تعتبر المجموعة هي المزود الوحيد للوقود في هاتين الإمارتين، كما تمتلك محطات في الإمارات التالية دبي وعجمان و الفجيرة و رأس الخيمة وأم القيوين وفي المملكة العربية السعودية.

تقوم المجموعة بإدارة 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 والحكومة 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 المضغوط في أبوظبي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١. معلومات عامة (تابع)

تفاصيل الشركة التابعة هي كما يلي:

أسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م.	٢٠٢١ ١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	وكالات تجارية ومؤسسات تجارية التجزئة والتوزيع والاستثمار والتأسيس والإدارة

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (IFRS)

لا توجد معايير وتعديلات جديدة قابلة للتطبيق بما يتعلق بالمعايير التي تم نشرها أو التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

سيتم إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB). تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB)

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة بالدرهم الإماراتي ("درهم")، وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة عرض المجموعة وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف درهم إماراتي (ألف درهم إماراتي) ما لم يتم ذكر خلاف ذلك.

لا تحتوي البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. عندما يتم تصنيف البيانات على أنها "مدققة" ذلك يشير إلى أن المعلومات المالية قد تم استخلاصها من البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مشتقات الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

أهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

التغييرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية 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 والمصادرة الرئيسية للتقدير غير المؤكدة متوافقة مع تلك التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما هو مفصل أدناه.

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن وجود سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) كجائحة متفشية بعد اكتشاف زيادة الانتشار والإصابات في جميع أنحاء العالم. ولاحقاً تفشي الجائحة في دولة الإمارات العربية المتحدة، فرضت الحكومة قيوداً على حركة الأشخاص والبضائع بما في ذلك إغلاق كل من الرحلات الداخلية والخارجية من وإلى الدولة.

وقد نتج عن تفشي هذا الوباء عواقب بشرية واقتصادية لا يمكن التنبؤ بها ولا تزال عواقب انتشار الوباء غير معروفة في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية. نظراً للتطور السريع للوضع، التأثير على عمليات وأنشطة المجموعة لا يزال غير مؤكد.

تقوم المجموعة بشكل مستمر بإجراء تقييم لتأثير كوفيد - ١٩ على عملياتها، واستمرارية الأعمال والسيولة والالتزامات القانونية. كما تتوقع المجموعة على الرغم من تفشي الوباء من حدوث انتعاش مستمر في استهلاك الوقود في قطاع التجزئة وغير التجزئة بسبب تخفيف بعض القيود التي كانت مفروضة في بداية الجائحة.

ستواصل المجموعة مراقبة تأثير كوفيد - ١٩ عن كثب وقد يؤدي استمرار الموقف لفترة طويلة و/ أو تفشي آخر إلى مزيد من المخصصات و/ أو انخفاض القيمة في الفترات المستقبلية.

لدى المجموعة خطة موثقة لاستمرارية الأعمال تم تفعيلها لضمان استمرار عملياتها التجارية بشكل آمن ومستقر وكذلك سلامة موظفيها وعملائها. كما قامت المجموعة بإدخال مجموعة من التدابير الاستباقية الشاملة لمعالجة والتخفيف من حدة الأمور التشغيلية والمالية الرئيسية الناشئة عن الوضع الحالي، كما قامت بإدارة العديد من مجالات المخاطر التشغيلية التي تم تحديدها وتنفيذ العديد من الإجراءات التي تضمن استمرارية العمليات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤. ممتلكات وألات ومعدات	
ألف درهم إماراتي	التكلفة
١٠,٢٩٢,٠٠٤	١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
١٨١,٢٢٥	إضافات
(٢,٩٤٢)	إستبعادات
(١,٤٠٣)	إنخفاض القيمة
<u>١٠,٤٦٨,٨٨٤</u>	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
٤,٧٢٤,٤١٦	الإستهلاك المتراكم
١٣٧,٣٤٨	١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
(٢,٩٤٢)	المحمل خلال الفترة
<u>٤,٨٥٨,٨٢٢</u>	إستبعادات
	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
٥,٦١٠,٠٦٢	القيمة الدفترية
	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
<u>٥,٥٦٧,٥٨٨</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)

تتضمن التكلفة عقود أعمال قيد التنفيذ بمبلغ ٥٨٦,٧٥٩ ألف درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣٠,٦٢٤ ألف درهم إماراتي)

٥. المخزون	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم إماراتي (مدقق)	ألف درهم إماراتي (غير مدقق)
٥١٤,٠٥٨	٨٨٢,٨٢٩
٦٢,٠٦٢	٦٠,٨٣٣
٦٢,٦٢٣	٢١,٧٢٩
٥٠,٤٢٧	٥٩,٨٢٢
<u>٦٨٩,١٧٠</u>	<u>١,٠٢٥,٢١٣</u>
(٢٣٤)	(٢٣٤)
<u>(١٨,١٨٧)</u>	<u>(١٨,١٨٧)</u>
<u>(١٨,٤٢١)</u>	<u>(١٨,٤٢١)</u>
<u>٦٧٠,٧٤٩</u>	<u>١,٠٠٦,٧٩٢</u>

بضاعة تامة الصنع
قطع غيار ومواد إستهلاكية
مواد التشحيم الخام، مواد إستهلاكية وأعمال قيد التنفيذ
اسطوانات غاز البترول المسال

ناقصاً: مخصص لتنزيل قيمة بضاعة جاهزة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق
مخصص مواد خام بطينة الحركة ومتقدمة، قطع غيار مواد إستهلاكية واسطوانات غاز البترول المسال

تحتفظ المجموعة ببضاعة جاهزة تامة الصنع بمبلغ ٤٥,٦٣٦ ألف درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٣,٨١٩ ألف درهم إماراتي) بالنيابة عن عميل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦. ذمم مدينة تجارية وأصول متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (مدقق)	ألف درهم إماراتي (غير مدقق)	
٢,٠١٤,٣٩١	١,٨٩٨,٢٧٦	ذمم مدينة تجارية
(٥٠,٧٦٢)	(٤١,٢٠٥)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٩٦٣,٦٢٩	١,٨٥٧,٠٧١	
١٧,٦٢٥	١٥,١٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠١,٥٣٧	١٠٤,١٧٦	مستحقات من موظفين
١,١٨٢	٢,٥٣٠	ضريبة القيمة المضافة المدينة
٩٦,٥٩٠	١٢٨,٤٢٢	ذمم مدينة أخرى
٢,١٨٠,٥٦٣	٢,١٠٧,٣٠٤	

إن الحركة في مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (مدقق)	ألف درهم إماراتي (غير مدقق)	
٩,١٥٤	٥٠,٧٦٢	الرصيد الإفتتاحي
٧٠,٣٥٢	١,٣٤١	محمل خلال الفترة / السنة
(٢٨,٧٤٤)	(١٠,٨٩٨)	مبالغ مستردة خلال الفترة / السنة
٥٠,٧٦٢	٤١,٢٠٥	الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧ معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦٩,٧٩٩	٢٢٩,٨٥٥	أدنوك للحفر
١١٠,٣٨٤	١٥١,٦٤٦	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
١٣٤,٠٩٣	٩٦,٢٢١	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
٨٤,٨٠٣	٦٦,٥٧٣	أدنوك البحرية
٤٩,٠٢٧	٥٧,٣٠١	أدنوك البرية
٣,١٥٦	٤,٢١٦	أدنوك للغاز الحامض
٣,٥٠١	٢,٠٦٥	أدنوك لمعالجة الغاز
١٣,١٣٠	١٣,٧٣٢	أخرى
٥٦٧,٨٩٣	٦٢١,٦٠٩	
		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٧٢,٧٦٦	١,٣١٦,٧٢١	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
١٠,١٧٨	١٠,٦٩٩	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
١,٤٢٠	٢,٣٤٢	أدنوك للتكرير
٤٠٧	١٥٥	أخرى
٨٨٤,٧٧١	١,٣٢٩,٩١٧	

إن المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة هي مقابل توفير المنتجات والخدمات البترولية. هذه الأرصدة غير مضمونة ولا تحمل أية فوائد ولها معدل فترة ائتمان من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً.

إن المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة مستحقة مقابل مشتريات من المنتجات البترولية ورسوم تأجير السفن ورسوم الموانئ والرسوم الإدارية. الأرصدة أعلاه غير مضمونة ولا تحمل أي فوائد وتستحق الدفع عند الطلب.

لدى المجموعة مبلغ ٢,١٢٢,٩٧٩ ألف درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٧٦٨,٦٨٩ ألف درهم إماراتي) محتفظ به لدى بنوك التي تمتلك فيها حكومة أبوظبي حصص كبيرة أو أغلبية من خلال أدوات استثمارية مختلفة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

لدى المجموعة قرض لأجل بمبلغ ٥,٢٧٦,٥٦٣ ألف درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٢٧٦,٥٦٣ ألف درهم إماراتي) من بنوك تمتلك فيها حكومة أبوظبي حصص كبيرة أو أغلبية من خلال أدوات استثمارية مختلفة.

تم إدراج المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدقق)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٢٦,١٠٤	٢٠٤,٨٤٣	إيرادات – مجموعة أدنوك
٣,٣٧٨,١٢٦	٣,١٢٠,٣٨٨	مشتريات – أدنوك

إختارت المجموعة استخدام الإعفاء بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" للشركات الحكومية ذات الصلة حول الإفصاح عن المعاملات والأرصدة القائمة ذات الصلة مع الأطراف 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.

٨ حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار

حق استخدام الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٠٧,٧٠٠	٥٤٧,٣٧٤	الرصيد الافتتاحي
٣٣٠,٨٣٧	١٢٤,٦١٥	إضافات متعلقة بتأجير الأرض
٤,٥٦٧	-	إضافات متعلقة بإيقاف التشغيل
٢٣,٤٦٣	-	التغير في تقدير وقف التشغيل (إيضاح ١٣)
(١٩,١٩٣)	(٧,٧٠٤)	الإستهلاك المحمل خلال الفترة/ السنة
٥٤٧,٣٧٤	٦٦٤,٢٨٥	الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨ حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار (تابع)

التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٥٤,٢١٥	٤٧٥,٢٠٢	الرصيد الإفتتاحي
٣٣٠,٨٣٧	١٢٤,٦١٥	إضافات
٢٠,٢١٩	٧,٠٤٢	الفائدة المتركمة
(٣٠,٠٦٩)	(١٨,١٨١)	مدفوعات
٤٧٥,٢٠٢	٥٨٨,٦٧٨	الرصيد الختامي

غير المتداول		المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٤٧,٠٥٥	٥٧٩,٠١٤	٢٨,١٤٧	٩,٦٦٤	التزامات عقود الإيجار

٩ النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها في بيان التدفقات النقدية من المبالغ التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,١٤٥,٣٢٢	٢,١٤٧,٤٦٥	نقدية في الصندوق ولدى البنوك
٢,١٤٥,٣٢٢	٢,١٤٧,٤٦٥	أرصدة النقدية والبنك
٦٤٤,١٥٠	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 الطرفين لا تخضع هذه الأموال للفائدة.

تتضمن النقدية والأرصدة لدى البنوك على ودائع قصيرة الأجل وودائع تحت الطلب بمعدل فائدة تتراوح من ٠,٠٣٪ إلى ٠,٧٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٠٥٪ إلى ٢,٨٠٪) سنوياً.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠ قرض طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	قرض لأجل
٥,٤٩٤,٥٩٧	٥,٤٩٥,٨٤١	

في ١٦ أكتوبر ٢٠١٧ ، وقعت أدنوك للتوزيع خطاب تفويض ("خطاب التفويض") مع مجموعة من البنوك حيث وافقت مجموعة البنوك على الاكتتاب بتسهيل إئتماني غير مضمون ("التسهيل") لمدة ٥ سنوات بمبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٨,٢٦٣,١٣٠ ألف درهم إماراتي). يتم تقسيم التسهيل بشكل إضافي إلى التزام تسهيل لأجل بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٥,٥٠٨,٧٥٠ ألف درهم إماراتي) وتسهيل متجدد بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٧٥٤,٣٨٠ ألف درهم إماراتي). إن الغرض من هذا التسهيل هو لأغراض عامة للشركة ورأس المال العامل بما في ذلك تسديد أرباح الأسهم وسداد الديون ودفع تكاليف المعاملات المرتبطة بالتسهيل. لا توجد أي تعهدات مالية متضمنة في وثائق التسهيل.

تمت رسملة تكاليف المعاملة المخصصة للتسهيل المتجدد وسيتم إطفاءها على أساس معدل الفائدة الفعلي على مدى فترة الاتفاقية. تم إدراج تكاليف المعاملة غير المطفاة البالغة ٤,٥٤٥ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٢١٣ ألف درهم) كأصول أخرى غير متداولة في البيانات 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 إماراتي. تحمل التسهيلات فائدة متغيرة على أساس ليبور بالدولار الأمريكي بالإضافة إلى هامش بنسبة ٠,٨٧٥٪ لجزء التسهيلات بالدولار الأمريكي وإيبور بالإضافة إلى هامش بنسبة ٠,٦٠٪ لجزء من التسهيلات بالدرهم الإماراتي. يتم سداد هذه التسهيلات عند الاستحقاق النهائي والمدة هي ٥ سنوات من تاريخ اتفاقية التسهيلات.

تحديث بشأن التغييرات المرتقبة في الأسعار المرجعية (إيبور)

لا يزال تأثير الاستعاضة عن الأسعار المعروضة بين البنوك (إيبور) بأسعار بديلة خالية من المخاطر على استثمارات الشركة والتزاماتها لاتزال مجالاً رئيسياً للتركيز. إن تعرض الشركة للعقود التي تشير إلى (إيبور) مثل ليبور و إيبور ، الممتدة إلى ما بعد عام ٢٠٢١ ، لا تعتبر جوهرية عندما يكون من المحتمل أن يتوقف (إيبور) عن النشر. ستستمر الإدارة في قياس عقود الديون طويلة الأجل التي تشير إلى إيبور ، ومع ذلك تخطط الإدارة لتقديم مؤشر جديد لعقود الدرهم الإماراتي وفقاً للإطار النقدي الجديد للدرهم في الربع الأخير من العام ٢٠٢١. وبالنسبة للعقود المقومة باليبور ، سيكون المعدل المرجعي ذي الصلة (SOFR) معدل التمويل المضمون بين عشية وضحاها، وستقوم الإدارة على نحو متنسق برصد التغييرات ذات الصلة وما قد يكون لها من أثر على عمليات الشركة. غير أن عملية اعتماد معدلات مرجعية جديدة لن تعرض الشركة لأي مخاطر تشغيلية ومالية ناجمة عن تعديلات العقود. وستواصل الشركة العمل مع مختلف أصحاب المصلحة لدعم الانتقال المنظم والتخفيف من المخاطر الناجمة عن الانتقال.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

		١١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
٥٤٤,٠٩٧	٦٢٨,٠٨١		ذمم دائنة تجارية
٣٦٧,١٤٠	٣١٥,٨٧١		مستحقات رأس المال
١٨٢,٥٨٧	٢١٢,٨٨٤		مستحقات تشغيلية
١٥٨,٨٢٧	١٥٩,٩٤٨		ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٩٩,٤٧٠	٩٨,٥٩٤		قسائم وبطاقات الدفع المسبق القائمة
٦٠,٢٠٨	٥٢,٧٠٨		محتجزات عقود دائنة
٣٥,٣٤٥	٤١,١٠٧		دفعات مقدمة من عملاء
١٤٢,٥١٥	١٤٦,١٥٨		ذمم دائنة أخرى
١,٥٩٠,١٨٩	١,٦٥٥,٣٥١		

١٢ مشتقات أدوات مالية

دخلت المجموعة في عام ٢٠١٩، في مقايضات أسعار الفائدة المتغيرة إلى الثابتة مع البنوك للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة المتعلقة بجزء من أسعار الفائدة المتغيرة المستحقة الدفع على القروض الأجلية، مع مطابقة جميع الشروط الهامة. تم تصنيف هذه العقود المشتقة كتحوطات للتدفقات النقدية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كانت القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
٨٢,٩١٨	٨٤,٤٦٩		التزامات متداولة
٨٠,١٤٩	٦٠,٤٣٣		التزامات غير المتداولة
١٦٣,٠٦٧	١٤٤,٩٠٢		

قامت المجموعة بتصنيف مشتقات الأدوات المالية في التسلسل الهرمي من المستوى ٢ لغرض تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية. لم تكن هناك تحويلات ملحوظة بين التسلسل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول والالتزامات أو مطلوبات مماثلة والتي يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس،
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصول أو الالتزامات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، و
- المستوى ٣: المدخلات غير المرصودة للأصل أو الالتزامات

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣ مخصص لإيقاف التشغيل

يتعلق الالتزام مخصص إيقاف التشغيل بالالتزام بإزالة محطات الخدمات المبنية على أراضي مستأجرة في دبي والإمارات الشمالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨٧,٩٤٩	١٢٠,١٩٣	الرصيد الإفتتاحي
٤,٥٦٧	-	إضافات خلال الفترة
٢٣,٤٦٣	-	التغيير في التقديرات
٤,٢١٤	١,٠٥٤	إزالة الخصم
١٢٠,١٩٣	١٢١,٢٤٧	الرصيد الختامي

١٤ الإيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لنقل السلع والخدمات مع مرور الوقت وعند مرحلة زمنية محددة في الخطوط الرئيسية التالية من الأعمال. ويتوافق ذلك مع المعلومات المتعلقة بالإيرادات التي يتم الإفصاح عنها لكل قطاع من قطاعات الأعمال بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ قطاعات التشغيل (إيضاح ١٧):

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣,١٨٥,١٣٧	٢,٧٢٠,٥٠٦	قطاع البيع بالتجزئة (B to C)
٢٦٠,٤٢٢	٢٢٦,٠٥٤	• الوقود
		• غير الوقود
١,٠٥٠,٦٨٥	١,٠٤٨,٦٧٧	القطاع التجاري (B to B)
٤٤٣,٢٤٥	٢٨٦,٩١٠	• قطاع الشركات
		• قطاع الطيران
٤,٩٣٩,٤٨٩	٤,٢٨٢,١٤٧	

١٥ مصاريف توزيع وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٠٤,٨٩٥	٣٦٣,٩٥١	تكاليف موظفين
١٣٤,٧٢٨	١٤٥,٠٥٢	إستهلاك
٤٣,٠٣١	٥٣,٨٢٣	خدمات
٤١,٩٠٩	٤٣,٠٠٣	إصلاح وصيانة ومواد إستهلاكية
١٩,٠٥٩	١٨,٥٣٩	مصاريف توزيع وتسويق
٣,٢٠٠	٢,٣٠٢	تأمين
٥٢,٨١٢	٤٦,٣٠٠	أخرى
٦٩٩,٦٣٤	٦٧٢,٩٧٠	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٦ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدقق)	
٢٠٢٠	٢٠٢١
٣٩٩,٥١٧	٦٣٠,٧٣٥
الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (ألف درهم)	
٠,٠٣٢	٠,٠٥٠
العائد الأساسي لكل سهم	

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

١٧ التقارير القطاعية

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 تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات الذي يركز على الأداء المالي لكل قطاع من قطاعات الأعمال فقط. لم يتم تقديم أية معلومات تتضمن أصول والتزامات القطاع إلى مجلس الإدارة.

اعتباراً من سنة ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة على استخدام هيكل تقارير القطاعية الجديد، يتماشى الهيكل الجديد مع 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 الملحقة للعملاء التجاريين والحكوميين، توفير وقود الطائرات وخدمات التزود بالوقود للعملاء الاستراتيجيين، وتوفير خدمات التزود بالوقود لعملاء الطيران المدني للشركة الأم.
- قطاع البيع بالتجزئة (B to C)، والذي يشمل بيع البترول والمنتجات البترولية، ومبيعات المتاجر الصغيرة، وغسيل السيارات وخدمات العناية بالسيارات الأخرى، وخدمات تغيير الزيت، وخدمات فحص المركبات، وتأجير العقارات وإدارتها من خلال مواقع البيع والتجزئة.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تقوم المجموعة على أساسه بتقديم تقرير المعلومات القطاعية الرئيسية، 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 والأصول والالتزامات وتقديمه إلى صانع القرار الرئيسي.

تمثل الإيرادات القطاعية التي يرفع 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 تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع.

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
البيانات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٧ تقرير القطاع (تابع)

إن المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات هي كما يلي:

المجموع ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	قطاع البيع بالتجزئة (B to C) ألف درهم	القطاع التجاري (B to B) ألف درهم	
				٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
٤,٢٨٢,١٤٧	-	٢,٩٤٦,٥٦٠	١,٣٣٥,٥٨٧	إيرادات
(٢,٩٥٦,٥٥٨)	(٩)	(٢,٠٢٢,١٩١)	(٩٣٤,٣٥٨)	تكاليف مباشرة
١,٣٢٥,٥٨٩	(٩)	٩٢٤,٣٦٩	٤٠١,٢٢٩	إجمالي الربح
(٦٧٢,٩٧٠)	-	(٥٣٣,٥٥١)	(١٣٩,٤١٩)	مصاريف توزيع وإدارية
(٧,٣٠٦)	(٥,٩٦٥)	(٨١٢)	(٥٢٩)	إيرادات أخرى
٢٦,٢٤٦	٧٤٠	١٦,٨٦٥	٨,٦٤١	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
٦٧١,٥٥٩	(٥,٢٣٤)	٤٠٦,٨٧١	٢٦٩,٩٢٢	الربح التشغيلي
٤,٩٨١				إيرادات فوائد
(٤٥,٨٠٥)				تكاليف تمويل
٦٣٠,٧٣٥				ربح الفترة
				٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٤,٩٣٩,٤٨٩	-	٣,٤٤٥,٥٥٩	١,٤٩٣,٩٣٠	إيرادات
(٣,٨٢٩,٥٣١)	-	(٢,٦٠٥,٧٨٠)	(١,٢٢٣,٧٥١)	تكاليف مباشرة
١,١٠٩,٩٥٨	-	٨٣٩,٧٧٩	٢٧٠,١٧٩	إجمالي الربح
(٦٩٩,٦٣٤)	(٣٥)	(٥٥٤,٠٦٠)	(١٤٥,٥٣٩)	مصاريف توزيع وإدارية
٣٠,٤١٥	٣,٠٣٦	٢١,٨٠١	٥,٥٧٨	إيرادات أخرى
(١٩,٣٧٢)	(٥,٩٥٦)	(٥,٤٨٣)	(٧,٩٣٣)	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
٤٢١,٣٦٧	(٢,٩٥٥)	٣٠٢,٠٣٧	١٢٢,٢٨٥	الربح التشغيلي
٢٧,٩٧٠				إيرادات فوائد
(٤٩,٨٢٠)				تكاليف تمويل
٣٩٩,٥١٧				ربح الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٧ تقرير القطاع (يتبع)

تتكون الإيرادات غير الموزعة بشكل أساسي من ربح بيع الممتلكات والألات والمعدات واسترداد التأمين وإيرادات متنوعة أخرى.

١٨ التزامات طارئة ودعاوي قضائية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى المجموعة التزامات طارئة بمبلغ ٣,٤٠٢,٠٩٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٤٠٢,٠٩٥ درهم) فيما يتعلق بضمانات بنكية وأخرى وأمور أخرى ناتجة في سياق الأعمال الإعتيادية والتي من المتوقع أن لا ينشأ عنها أية التزامات جوهرية.

لدى المجموعة عدد من الدعاوي والالتزامات القانونية والمطالبات الناتجة في سياق الأعمال الإعتيادية. وحيث أنه لا يمكن التنبؤ بنتائج هذه الأمور بشكل مؤكد وعلى وجه اليقين، لا تعتقد الإدارة أن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة إذا ما كانت نتائجها غير مواتية.

١٩ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٠ الإلتزامات

بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها في تاريخ التقرير ولكن لم يتم تكبدها بعد مبلغ ٥٦٧,٣١٧ ألف درهم امارتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٣٨,٥٨٨ ألف درهم امارتي).

٢٠ نتائج موسمية

لا يوجد تأثير جوهري على النتائج التشغيلية للمجموعة.

٢٢ توزيعات أرباح

وافق أعضاء مجلس الإدارة على توزيع أرباح نهائية بقيمة ٩,٥٥ فلس للسهم الواحد للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وبلغت الأرباح الموزعة ١,١٩٣,٧٥٠ ألف درهم إماراتي، والتي تمت الموافقة عليها في إجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وتم دفعها في ٢ إبريل ٢٠٢٠.

وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نهائية قدرها ١٠,٢٨٥ فلس للسهم الواحد للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وبلغت الأرباح الموزعة ١,٢٨٥,٦٢٥ ألف درهم إماراتي، والتي تم الموافقة عليها في إجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في ١٦ مارس ٢٠٢١ و وتم دفعها في ٢٠ مارس ٢٠٢١.

٢٣ اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

تم اعتماد والموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة والمصادقة على إصدارها بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١