

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

تقرير المراجعة
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

جدول المحتويات

الصفحات

1	تقرير مجلس الإدارة
2	تقرير مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
3	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي غير المدقق
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي غير المدقق
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي غير المدقق
6	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي غير المدقق
24 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره مصحوباً بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة لشركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022.

الأنشطة الرئيسية

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

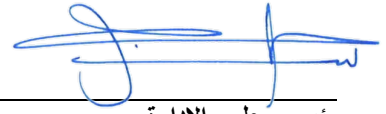
نظرة على الأعمال

خلال الفترة، حققت المجموعة إيرادات بمبلغ 23,924,103 ألف درهم (30 سبتمبر 2021: 14,698,430 ألف درهم). بلغ ربح الفترة 2,328,607 ألف درهم (30 سبتمبر 2021: 1,681,144 ألف درهم).

تم تخصيص أرباح الفترة على النحو التالي:

ألف درهم	
1,767,632	أرباح محتجزة كما في 1 يناير 2022
2,328,607	ربح الفترة
(2,571,250)	توزيعات أرباح معلنه
<u>1,524,989</u>	أرباح محتجزة كما في 30 سبتمبر 2022

بالنيابة عن مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

10 نوفمبر 2022
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز غير المدقق المرفق لشركة بترول أبو ظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("ادنوك للتوزيع" أو "الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكلاً من بيان الربح أو الخسارة الموحد المرحلي الموجز غير المدقق وبيان الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز غير المدقق، و بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز غير المدقق لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 الإستفسارات، 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.

الإستنتاج

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



جرائد ثورنتون
فاروق محمد

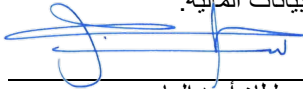
سجل رقم: ٨٦
أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة
١٠ نوفمبر ٢٠٢٢

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي غير المدقق
كما في 30 سبتمبر 2022

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
5,574,167	5,998,218	4	الممتلكات والألات والمعدات
952,758	1,324,617	8	موجودات حق الاستخدام
-	574	9	موجودات غير ملموسة
41,308	49,390		دفعات مقدمة إلى مقاولين
6,568,233	7,372,799		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,046,158	1,408,656	5	المخزون
2,683,275	3,184,495	6	ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
1,225,600	1,011,617	7	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
130,225	130,225	10	ودائع لأجل
2,125,540	2,872,085	10	النقد والأرصدة المصرفية
7,210,798	8,607,078		مجموع الموجودات المتداولة
13,779,031	15,979,877		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
1,000,000	1,000,000		رأس المال
500,000	500,000		احتياطي قانوني
(65,567)	(1,183)		احتياطي تحوط
1,767,632	1,524,989		أرباح محتجزة
3,202,065	3,023,806		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
787,383	1,130,874	8	مطلوبات إيجارية
129,226	133,124	14	مخصص لإيقاف التشغيل
192,583	193,768		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
1,109,192	1,457,766		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
88,975	111,295	8	مطلوبات إيجارية
1,509,013	3,026,981	12	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
2,292,510	2,853,949	7	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
5,499,641	5,503,413	11	قروض
77,635	2,667	13	أدوات مالية مشتقة
9,467,774	11,498,305		مجموع المطلوبات المتداولة
10,576,966	12,956,071		مجموع المطلوبات
13,779,031	15,979,877		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، فإن المعلومات المالية الواردة في التقرير تعرض بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2022، وللفترة المعروضة في هذه البيانات المالية.



الدكتور سلطان أحمد الجابر
رئيس مجلس الإدارة



بدر سعيد المكي
الرئيس التنفيذي



واين بيفوس
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة.

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي غير المدقق لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2021 ألف درهم	2022 ألف درهم	2021 ألف درهم	2022 ألف درهم		
14,698,430 (11,107,321)	23,924,103 (19,481,584)	5,397,889 (4,245,715)	8,550,727 (7,273,813)	15	الإيرادات تكاليف مباشرة
3,591,109 (1,821,680)	4,442,519 (1,998,877)	1,152,174 (580,826)	1,276,914 (483,346)	16	إجمالي الربح مصاريف توزيع ومصاريف إدارية إيرادات أخرى خسائر انخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
75,644	54,759	14,076	26,374		
(28,304)	(24,372)	(5,451)	(3,317)		
1,816,769	2,474,029	579,973	816,625		الربح التشغيلي
6,876 (142,501)	39,626 (185,048)	(645) (50,322)	32,289 (82,150)		إيرادات الفوائد تكاليف التمويل
1,681,144	2,328,607	529,006	766,764		ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر البنود التي قد يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة ربح القيمة العادلة على أدوات التحوط
59,996	64,384	21,103	9,883		
1,741,140	2,392,991	550,109	776,647		مجموع الدخل الشامل للفترة
0.134	0.186	0.042	0.061	17	العائد على السهم: الأساسي والمخفض

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة.

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي غير المدقق
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
3,435,000	2,086,471	(151,471)	500,000	1,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2021 (مدقق)
1,681,144	1,681,144	-	-	-	ربح الفترة
59,996	-	59,996	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(2,571,250)	(2,571,250)	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح 23)
2,604,890	1,196,365	(91,475)	500,000	1,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)
3,202,065	1,767,632	(65,567)	500,000	1,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2022 (مدقق)
2,328,607	2,328,607	-	-	-	ربح الفترة
64,384	-	64,384	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(2,571,250)	(2,571,250)	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح 23)
3,023,806	1,524,989	(1,183)	500,000	1,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022 (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة.

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي غير المدقق
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	
ألف درهم	ألف درهم	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,681,144	2,328,607	ربح الفترة تعديلات على:
418,316	316,983	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
29,954	71,414	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(21,243)	(3,059)	مبالغ مستردة على ذمم مدينة
23,924	16,589	خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة
19,712	22,151	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحملة
(61)	(2,963)	ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
1,403	2,685	انخفاض قيمة ممتلكات وألات ومعدات
2,952	2,599	شطب مخزون
142,501	185,048	تكاليف التمويل
(6,876)	(39,626)	إيرادات الفوائد
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
2,291,726	2,900,428	زيادة في المخزون
(370,345)	(365,097)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
(251,041)	(514,750)	نقص / (زيادة) في المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
(507,250)	213,983	زيادة في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
54,436	210,519	زيادة في المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
1,038,488	561,439	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
2,256,014	3,006,522	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(14,707)	(20,966)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
2,241,307	2,985,556	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(450,591)	(692,034)	دفعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(13,728)	(44,146)	دفعات مقدمة إلى مقاولين
280	2,963	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
6,876	39,626	فوائد مستلمة
514,150	-	نقص في الودائع لأجل
56,987	(693,591)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(38,363)	(119,050)	دفع مطلوبات إيجارية
(1,285,625)	(1,285,625)	توزيعات أرباح مدفوعة
(109,041)	(140,745)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,433,029)	(1,545,420)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
865,265	746,545	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
2,145,322	2,125,540	النقد وما يعادله في بداية الفترة
3,010,587	2,872,085	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح 10)
		معاملات غير نقدية:
294,886	321,891	مستحقات لممتلكات وألات ومعدات
29,237	36,064	دفعات مقدمة إلى مقاولين محولة إلى ممتلكات وألات ومعدات
266,529	442,911	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام لإيجارات الأراضي
1,285,625	1,285,625	توزيعات أرباح دائنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

1 معلومات عامة

تأسست شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("أدنوك للتوزيع" أو "الشركة") سابقاً شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع، بموجب القانون رقم (13) لسنة 1973 الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة أبوظبي بالإنيابة.

في 22 نوفمبر 2017، صدر القانون رقم 15 لسنة 2017 ("قانون التأسيس الجديد") ليحل محل القانون رقم 13 لسنة 1973 المتعلق بتأسيس شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.، شركة مساهمة عامة مسجلة لدى السجل التجاري في أبوظبي بموجب رخصة تجارية رقم CN – 1002757 الصادرة من قبل دائرة التنمية الاقتصادية في أبوظبي. وقد أصبح النظام الأساسي للشركة ساري المفعول اعتباراً من 22 نوفمبر 2017، في نفس التاريخ الذي تم إصدار قانون التأسيس الجديد وأصبح ساري المفعول. إن مدة الشركة هي 100 سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قانون التأسيس الجديد.

صدر القانون الاتحادي بالمرسوم رقم 26 لسنة 2020 بشأن تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم 2 لسنة 2015 بشأن الشركات التجارية في 27 سبتمبر 2020، ودخل حيز التنفيذ اعتباراً من 2 يناير 2021. يتوجب على الشركة تطبيق وتعديل وضعها بما يتوافق مع أحكام هذا المرسوم في موعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ نفاذه.

صدر القانون الاتحادي بالمرسوم رقم (32) لسنة 2021 في شأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") في 20 سبتمبر 2021 بتاريخ نفاذ في 2 يناير 2022، وسيحل محل القانون الاتحادي المعدل رقم 2 لسنة 2015 في شأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الحالي") بما في ذلك المرسوم بقانون اتحادي رقم 26 لسنة 2020 ("مرسوم بتعديل قانون الشركات الحالي") الصادر في 27 سبتمبر 2020. أمام الشركة اثني عشر شهراً من تاريخ السريان للالتزام بأحكام قانون الشركات الجديد.

إن عنوان المقر الرئيسي المسجل للشركة وشركتها التابعة، شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م.، (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") هو ص. ب. 4188، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم المجموعة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

عملاً بقرار شركة بترول أبوظبي الوطنية ("أدنوك"، "المساهم" أو "الشركة الأم")، بصفتها المساهم الوحيد في الشركة، بتاريخ 28 يونيو 2017، وافقت أدنوك على إدراج جميع أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية والبيع من خلال الطرح على الجمهور 10% من رأس مال الشركة المحتفظ بها من قبل أدنوك.

في سبتمبر 2020، استكملت شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) عملية الطرح الخاص بمبلغ 1 مليار دولار بنسبة 10٪ من أسهم أدنوك للتوزيع. ولاحقاً في مايو 2021، قامت شركة أدنوك بعملية طرح أخرى لنحو 375 مليون سهم من أسهم أدنوك للتوزيع، أي ما يمثل 3% تقريباً من رأس المال المسجل للشركة، نتج عن المعاملتين زيادة نسبة التداول الحر للمجموعة في سوق أبوظبي للأوراق المالية إلى 23%. تحتفظ الشركة الأم حالياً بنسبة 77% من حصة المجموعة.

وفي مايو 2021، أصدرت "أدنوك" أيضاً حوالي 1.195 مليار دولار أمريكي من السندات غير المضمونة مستحقة الدفع في 2024. وستكون هذه السندات قابلة للاستبدال بأسهم فعلية في شركة أدنوك للتوزيع وفقاً لشروط محددة، وتمثل نسبة 7% تقريباً من رأس مال الشركة المسجل.

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

المجموعة هي الموزع الرائد للوقود ومشغل المتاجر الصغيرة في دولة الإمارات العربية المتحدة ولديها محطات وقود للبيع بالتجزئة في جميع الإمارات السبع وتواصل توسيع عملياتها في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

1 معلومات عامة (تابع)

تقوم المجموعة بإدارة متاجر "واحة أدنوك" في غالبية محطات الخدمة الخاصة بها، وتقوم بتأجير متاجر التجزئة وغيرها من المساحات للمستأجرين، مثل مطاعم الخدمة السريعة.

تعد المجموعة أيضًا مسوِّقًا وموزعًا للوقود ومواد التشحيم للعملاء من الشركات والحكومة في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة. بالإضافة إلى ذلك، تقدم المجموعة خدمات إعادة التزود بالوقود والخدمات ذات الصلة في ثمانين مطارًا في الإمارات العربية المتحدة وتوفر شبكة توزيع الغاز الطبيعي المضغوط في أبوظبي.

تقوم المجموعة أيضًا بتصدير زيوت التشحيم (فويجير) الخاصة بها إلى موزعين في دول مختلفة عبر دول مجلس التعاون الخليجي وأفريقيا وآسيا.

فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة:
اسم الشركة التابعة

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية		اسم الشركة التابعة
		2021	2022	
الوكالات التجارية والمؤسسات التجارية والتجزئة والتوزيع والاستثمار والتأسيس والإدارة	الإمارات العربية المتحدة	100%	100%	شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.ع.

في 30 ديسمبر 2020، وقعت شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.ع. اتفاقية نهائية لشراء الأعمال والموجودات للحصول على خمسة عشر (15) محطة خدمة في المملكة العربية السعودية. في 14 فبراير 2021، تم توقيع اتفاقيتين نهائيتين أخريين للحصول على ما مجموعه عشرين (20) محطة أخرى. وقد حصلت هذه المعاملات على شهادات عدم ممانعة من الهيئة العامة للمنافسة في المملكة العربية السعودية، ولا تزال عملية الاستحواذ على هذه الموجودات في طور التنفيذ. من بين هذه المحطات الخمس والثلاثين (35)، أضافت الشركة التابعة سبعة عشر (17) محطة في شبكتها كما في 31 ديسمبر 2021. وتخضع المواقع المتبقية لاستكمال شروط إغلاق معينة من قبل كل من أطراف البيع والشراء.

في 28 يوليو 2022، أبرمت الشركة اتفاقية شراء حصص مع شركة توتال إنرجيز ماركتنج أفريكيو إس آية إس والتي بموجبها تحصل الشركة على حصة 50% في شركة توتال إنرجيز ماركتنج إيجيبت ذ.م.ع. ("الاستحواذ")، مع مراعاة استيفاء شروط معينة بما في ذلك الحصول على الشروط التنظيمية. الموافقات. ليس للاستحواذ أي تأثير على المعلومات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة للمجموعة.

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية السارية في 2022

لقد طبقت المجموعة في الفترة الحالية التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتي أصبحت سارية المفعول بشكل إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022. لم يكن لتطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الفترات الحالية أو السابقة ولكنها قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

- المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16)
 - العقود المكلفة - تكاليف إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37)
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - المراجع إلى الإطار المفاهيمي
- ليس لهذه التعديلات تأثير كبير على هذه المعلومات المالية وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

تعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول

تشمل المعايير الجديدة والمعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة غير سارية المفعول بعد والتي لم يتم تطبيقها في وقت مبكر من قبل الشركة ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التأمين
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التأمين (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4)
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - المراجع إلى الإطار المفاهيمي
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية 2018-2020 (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم 9 والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم 16 ومعايير المحاسبة الدولية رقم 41)
- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم 1)
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات من معاملة واحدة
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم 1 وبيان ممارسة 2 المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية)
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم 8)

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد هذه التعديلات في المعلومات المالية في الفترة الأولية عندما تصبح سارية بشكل إلزامي.

ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

سيتم إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2022 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية 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 الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2022. عندما يتم وصف البيانات "كمدققة" فإن ذلك يشير إلى أن المعلومات المالية قد تم استخراجها من البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

أساس القياس

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة تتوافق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء الشهرة (انظر الإيضاح رقم 9).

التغييرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، 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 تعديل هذه التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التغييرات. إن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد متسقة، باستثناء ما هو مبين أدناه.

قامت المجموعة بتعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة لتكلفة موجوداتها البالغة 6,883,649 ألف درهم إماراتي، المصنفة حالياً كمتلكات وآلات ومعدات منذ بداية عام 2022. ولقد تم تطبيق هذا التغيير فيما يخص التقديرات الحالية والمستقبلية، ومن المتوقع أن يؤدي هذا إلى انخفاض تكلفة الاستهلاك بمقدار 164 مليون درهم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفته على قيمة المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة، على النحو التالي:

2021	2022	
5 - 25 سنة	15 - 30 سنة	مباني
5 - 30 سنة	5 - 30 سنة	آلات ومعدات
4 - 10 سنة	5 - 20 سنة	سيارات
5 - 10 سنة	5 - 10 سنة	أثاث وتركيبات ومعدات الحاسب الآلي
15 - 20 سنة	10 - 40 سنة	خطوط أنابيب

في مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-19) كوباء عالمي بعد اكتشاف زيادة في التعرض والإصابة بالعدوى في جميع أنحاء العالم. لاحتواء تفشي الفيروس في الإمارات العربية المتحدة، فرضت الحكومة قيوداً على حركة الأشخاص والبضائع 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 كما في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. نظراً للتطور السريع للوضع، فإن التأثير على أنشطة وعمليات المجموعة لا يزال غير مؤكد.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

التغييرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة (تابع)

تقوم المجموعة بانتظام بتقييم تأثير كوفيد-19 على عملياتها واستمرارية أعمالها والسيولة والالتزامات القانونية. في تقييم الفترة الحالية، تتوقع المجموعة، على الرغم من تفشي الوباء مرة أخرى، حدوث انتعاش مستمر في استهلاك الوقود في قطاع التجزئة وغير التجزئة بسبب تخفيف بعض القيود التي كانت مفروضة في بداية وباء.

ستستمر المجموعة في مراقبة تأثير كوفيد-19 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 أمن ومستقر لعملياتها التجارية بالإضافة إلى سلامة موظفيها وعملائها. كما قامت المجموعة بإدخال تدابير شاملة استباقية لمعالجة وتخفيف المشكلات التشغيلية والمالية الرئيسية الناشئة عن الوضع الحالي، وقد أدارت بشكل معقول العديد من مجالات المخاطر التشغيلية التي تم تحديدها وتنفيذ العديد من الإجراءات التي تضمن استمرارية العمليات.

4 ممتلكات وآلات ومعدات

ألف درهم	التكلفة
10,874,707	1 يناير 2022 (مدققة)
743,719	إضافات
(2,685)	انخفاض القيمة
11,615,741	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)
5,300,540	الاستهلاك المتراكم
316,983	1 يناير 2022 (مدقق)
5,617,523	30 سبتمبر 2022 (غير مدقق)
5,998,218	القيمة الدفترية
	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)
5,574,167	31 ديسمبر 2021 (مدققة)

خلال الفترة، أجرت الإدارة تقييمًا لأعمال المجموعة الرأسمالية قيد التنفيذ وحددت بعض المشاريع التي من غير المحتمل أن يتم تطويرها بشكل أكبر. وبناءً عليه، تم الاعتراف بانخفاض في القيمة بمبلغ 2,685 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 1,674 ألف درهم).

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

5 المخزون

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	
900,345	1,266,912	بضاعة تامة الصنع
97,096	102,872	قطع غيار ومواد استهلاكية
25,477	20,974	مواد تشحيم خام ومواد استهلاكية وأعمال قيد التنفيذ
40,288	34,946	اسطوانات غاز البترول المسال
1,063,206	1,425,704	
(17,048)	(17,048)	ناقصاً: مخصص المواد الخام بطبئة الحركة والمتقدمة و قطع الغيار والمواد الاستهلاكية واسطوانات غاز البترول المسال
(17,048)	(17,048)	
1,046,158	1,408,656	

تحتفظ المجموعة ببضاعة تامة الصنع بمبلغ صفر درهم (31 ديسمبر 2021: 153 ألف درهم) بالنيابة عن عميل كما في 30 سبتمبر 2022.

6 ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	
2,537,422	2,931,499	الذمم المدينة التجارية
(57,293)	(70,823)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
2,480,129	2,860,676	
40,792	90,337	مصاريف مدفوعة مقدماً
100,697	109,846	مستحقات من موظفين
6,347	17,190	ضريبة القيمة المضافة المدينة
55,310	106,446	ذمم مدينة أخرى
2,683,275	3,184,495	

الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما يلي:

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	
50,762	57,293	الرصيد الافتتاحي
30,209	16,589	المحمل للفترة / السنة
(23,678)	(3,059)	المبالغ المستردة خلال الفترة / السنة
57,293	70,823	الرصيد الختامي

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

7 أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

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

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
296,822	288,313	أدنوك للحفر
374,793	254,107	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
328,705	203,818	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
117,502	193,715	أدنوك البرية
72,550	25,728	أدنوك البحرية
11,888	18,076	أدنوك لمعالجة الغاز
4,046	4,522	أدنوك للغاز الحامض
19,294	23,338	الآخرين
1,225,600	1,011,617	

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

7 أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	
2,258,381	2,848,161	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
2,930	3,371	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
31,199	2,294	شركة أدنوك للتكرير
-	123	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
		الأخرين
2,292,510	2,853,949	

إن المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة هي مقابل تقديم المنتجات والخدمات البترولية. إن هذه الأرصدة غير مضمونة، ولا تحمل أية فوائد ولها معدل فتره انتمان يتراوح بين 30-60 يوماً.

إن المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة مستحقة مقابل مشتريات المنتجات البترولية وتأجير السفن ورسوم الموانئ والرسوم الإدارية. الأرصدة أعلاه غير مضمونة ولا تحمل أي فوائد وتستحق الدفع عند الطلب.

لدى المجموعة ودائع بمبلغ 2,953,030 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 2,168,259 ألف درهم) محتفظ بها لدى بنوك تمتلك فيها حكومة أبوظبي حصة كبيرة أو أغلبية من خلال أدوات استثمارية مختلفة.

لدى المجموعة قرض لأجل بمبلغ 4,817,438 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 5,276,563 ألف درهم) من بنوك تمتلك فيها حكومة أبوظبي حصة كبيرة أو أغلبية من خلال أدوات استثمارية مختلفة.

تم تنفيذ المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدقق)		
2021	2022	2021	2022	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
779,793	1,423,189	243,576	603,105	إيرادات - مجموعة أدنوك
10,802,512	18,717,713	2,374,748	6,363,382	مشتريات - أدنوك

اختارت المجموعة استخدام الإعفاء بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 24 "إفصاحات الأطراف ذات الصلة" للمنشآت الحكومية ذات الصلة حول الإفصاح عن المعاملات والأرصدة القائمة ذات الصلة مع الجهات الحكومية ذات الصلة المملوكة لحكومة أبوظبي بخلاف الشركة الأم والمنشآت التي تمتلكها وتسيطر عليها.

تقدم المجموعة في سياق الأعمال العادية خدمات توزيع البترول إلى الكيانات التي تملكها وتسيطر عليها حكومة أبوظبي.

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

8 موجودات حق الاستخدام والمطلوبات الإيجارية

موجودات حق الاستخدام

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)
541,669	952,758
467,441	442,911
4,542	362
(5,448)	-
(55,446)	(71,414)
952,758	1,324,617

الرصيد الافتتاحي
إضافات متعلقة بتأجير الأرض
إضافات متعلقة بإيقاف التشغيل
التغير في تقدير تأجير الأرض
الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
الرصيد الختامي

مطلوبات إيجارية

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)
475,202	876,358
467,441	442,911
28,631	41,950
(4,948)	-
(89,968)	(119,050)
876,358	1,242,169

الرصيد الافتتاحي
إضافات
الفائدة المترجمة
التغيرات في التقديرات
مدفوعات
الرصيد الختامي

غير متداول		متداول		مطلوبات إيجارية
31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	
787,383	1,130,874	88,975	111,295	

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

9 دمج المنشآت

خلال الفترة، أكملت المجموعة التقييم العادل للموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة فيما يتعلق بمحطات الخدمة الثلاث المشتراة في سبتمبر 2021، والتي تم تلخيصها في الجدول التالي:

ألف درهم	الموجودات
9,418	الممتلكات والآلات والمعدات
226	المخزون
144	موجودات أخرى
(184)	مطلوبات أخرى
9,604	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها
10,178	إجمالي المقابل النقدي المحول
574	الشهرة

تُعزى الشهرة بشكل أساسي إلى التعاون المتوقع تحقيقه من دمج محطات الخدمة في الأعمال الحالية للمجموعة.

يتم قياس الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات التابعة بالتكلفة ناقصًا خسائر انخفاض القيمة المتراكمة، ولا يتم إطفاء الشهرة.

10 النقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي غير المدقق من المبالغ التالية:

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	نقد في الصندوق ولدى البنوك النقد والأرصدة المصرفية
2,125,540	2,872,085	
2,125,540	2,872,085	
130,225	130,225	وديعة لأجل بتاريخ استحقاق لأكثر من 3 أشهر

تحمل الودائع لأجل فائدة بمعدل يتراوح من 0.07% إلى 2.95% (31 ديسمبر 2021: 0.03% إلى 0.7%) سنوياً.

11 القروض

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	قروض لأجل
5,499,641	5,503,413	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

11 القروض (تابع)

في 16 أكتوبر 2017، وقعت أدنوك للتوزيع خطاب تفويض ("خطاب التفويض") مع مجموعة من البنوك حيث وافقت مجموعة البنوك على الاكتتاب بتسهيل ائتماني غير مضمون ("التسهيل") لمدة 5 سنوات بمبلغ 2,250,000 ألف دولار أمريكي (8,263,130 ألف درهم). تم تقسيم التسهيل بعد ذلك إلى التزام ارتباط لأجل بمبلغ 1,500,000 ألف دولار أمريكي (5,508,750 ألف درهم) وتسهيل متجدد بمبلغ 750,000 ألف دولار أمريكي (2,754,380 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.

تمت رسملة تكاليف المعاملة المخصصة للتسهيل المتجدد وسيتم إطفاءها على أساس معدل الفائدة الفعلي على مدى مدة الاتفاقية. يتم عرض جميع تكاليف المعاملات غير المطفاة المتعلقة بتأمين القرض لأجل كجزء من الذمم المدينة التجارية والموجودات المتداولة الأخرى في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة.

في 16 نوفمبر 2017، قامت المجموعة بسحب مبلغ 375,000 ألف دولار أمريكي و4,128,750 ألف درهم. تحمل التسهيلات فائدة متغيرة على أساس لييبور بالدولار الأمريكي بالإضافة إلى 0.875% لجزء التسهيلات بالدولار الأمريكي وإيبور بالإضافة إلى هامش 0.60% لجزء التسهيلات بالدرهم. يتم تسديد هذه التسهيلات عند استحقاقها النهائي وهي 5 سنوات من تاريخ إتفاقية التسهيلات.

تم تصنيف القرض لأجل كالتزام متداول حيث سيصبح مستحقاً في نوفمبر 2022.

12 ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	
424,827	383,540	الذمم الدائنة التجارية
1,285,625	-	توزيعات أرباح دائنة
342,257	266,937	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
321,891	306,269	مستحقات رأسمالية
142,931	165,315	مستحقات تشغيلية
112,895	100,009	مبيعات القسائم وبطاقات الدفع المسبق القائمة
41,218	36,879	دفعات مقدمة من العملاء
66,245	44,788	محجزات عقود دائنة
289,092	205,276	ذمم دائنة أخرى
3,026,981	1,509,013	

13 أدوات مالية مشتقة

دخلت المجموعة في عام 2019، في مقايضات أسعار الفائدة المتغيرة إلى الثابتة مع البنوك للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة المتعلقة بجزء من أسعار الفائدة المتغيرة المستحقة الدفع على القروض الأجلة، مع مطابقة جميع الشروط الهامة. تم تصنيف هذه العقود المشتقة كتحوطات للتدفقات النقدية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

13 أدوات مالية مشتقة (تابع)

كما في 30 سبتمبر 2022، كانت القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة كما يلي:

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	المطلوبات المتداولة
77,635	2,667	

تستخدم المجموعة المستوى 2 في التسلسل الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم. لم يتم أي تحويلات بين التسلسل الهرمي خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

- المستوى 1- مدخلات لأسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة التي يمكن للمجموعة تتبعها بتاريخ القياس.
- المستوى 2- مدخلات من غير الأسعار المدرجة المتضمنة ضمن المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر.
- المستوى 3- مدخلات غير ملاحظة للموجودات أو المطلوبات.

14 مخصص لإيقاف التشغيل

يتعلق الحكم المتعلق بالالتزام بوقف التشغيل بالتزام التفكيك المتعلق بمحطات الخدمة المبنية على الأراضي المؤجرة في دبي والإمارات الشمالية.

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2022 ألف درهم (غير مدقق)	الرصيد الافتتاحي إضافات خلال الفترة إلغاء الخصم الرصيد الختامي
120,193	129,226	
4,542	362	
4,491	3,536	
129,226	133,124	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

الإيرادات 15

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 8 قطاعات التشغيل (إيضاح 18):

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2021	2022	2021	2022	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
9,648,517	15,323,864	3,667,501	5,560,349	قطاع البيع بالتجزئة (بي 2 سي)
731,885	837,735	242,842	282,462	• وقودي
				• غير وقودي
3,329,358	6,971,834	1,142,272	2,476,365	القطاع التجاري (بي 2 بي)
988,670	790,670	345,274	231,551	• الشركات
				• الطيران
14,698,430	23,924,103	5,397,889	8,550,727	

مصاريف توزيع ومصاريف إدارية 16

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2021	2022	2021	2022	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
950,410	1,099,872	284,726	301,925	تكاليف موظفين
448,270	388,398	156,703	51,427	استهلاك
142,808	140,512	49,889	32,544	مرافق
115,070	124,789	32,384	40,583	إصلاحات وصيانة ومواد استهلاكية
26,462	45,705	10,371	(7,481)	مصاريف توزيع ومصاريف تسويق
7,838	13,957	2,914	5,702	تأمين
130,822	185,644	43,839	58,646	الأخرين
1,821,680	1,998,877	580,826	483,346	

ربح السهم الأساسي والمخفض 17

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

17 ربح السهم الأساسي والمخفض (تابع)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2021	2022	2021	2022	
1,681,144	2,328,607	529,006	766,764	الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
12,500,000	12,500,000	12,500,000	12,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (ألف درهم)
0.134	0.186	0.042	0.061	ربح السهم

لا يوجد أية أوراق مالية مخفضة، وبالتالي فإن ربح السهم المخفض مساوٍ لربح السهم الأساسي.

18 تقارير القطاع

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة والمبينة أدناه تم وضعها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 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 2020، وافق مجلس إدارة الشؤون الإدارية على استخدام هيكل تقارير القطاعات الجديد. يتمشى الهيكل الجديد بين تجزئة تصنيف الإدارة لعملاء المجموعة إلى فئات القطاع تجاري (بي 2 بي) وقطاع التجزئة (بي 2 سي).

- القطاع التجاري (بي 2 بي) والذي يشمل بيع المنتجات البترولية والمنتجات الملحقة للعملاء التجاريين والحكوميين، توفير وقود الطائرات وخدمات التزود بالوقود للعملاء الاستراتيجيين، وتوفير خدمات التزود بالوقود للعملاء الطيران المدني للشركة الأم.
- قطاع البيع بالتجزئة (بي 2 سي)، 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.

تمثل هذه القطاعات الأساس الذي تبني عليه المجموعة تقاريرها عن المعلومات القطاعية الرئيسية. يتم تنفيذ المعاملات بين القطاعين وفقاً لأسعار تحددها الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار تكاليف التمويل.

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.

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

18 تقارير القطاع (تابع)

إن المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات الجديدة هي كما يلي:

الإجمالي ألف درهم	غير مخصصة ألف درهم	قطاع البيع بالتجزئة (بي 2 سي) ألف درهم	القطاع التجاري (بي 2 بي) ألف درهم	30 سبتمبر 2022 (غير مدقق)
23,924,103	-	16,161,599	7,762,504	الإيرادات
(19,481,584)	-	(12,857,225)	(6,624,359)	تكاليف مباشرة
4,442,519	-	3,304,374	1,138,145	إجمالي الربح
(1,998,877)	-	(1,682,696)	(316,181)	مصاريف توزيع ومصاريف إدارية
54,759	2,035	36,870	15,854	إيرادات أخرى
(24,372)	-	(12,655)	(11,717)	خسائر انخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
2,474,029	2,035	1,645,893	826,101	الربح التشغيلي
39,626	-	-	-	إيرادات الفوائد
(185,048)	-	-	-	تكاليف التمويل
2,328,607	-	-	-	ربح الفترة
				30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)
14,698,430	-	10,380,402	4,318,028	الإيرادات
(11,107,321)	(82)	(7,796,386)	(3,310,853)	تكاليف مباشرة
3,591,109	(82)	2,584,016	1,007,175	إجمالي الربح
(1,821,680)	-	(1,532,347)	(289,333)	مصاريف توزيع ومصاريف إدارية
75,644	740	50,192	24,712	إيرادات أخرى
(28,304)	(4,382)	(15,159)	(8,763)	خسائر انخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
1,816,769	(3,724)	1,086,702	733,791	الربح التشغيلي
6,876	-	-	-	إيرادات الفوائد
(142,501)	-	-	-	تكاليف التمويل
1,681,144	-	-	-	ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

18 تقارير القطاع (تابع)

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

19 مطلوبات محتملة ودعاوى قضائية

كما في 30 سبتمبر 2022، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 287,823 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 3,402 ألف درهم) فيما يتعلق بضمانات بنكية وأخرى وأمور أخرى ناتجة في سياق الأعمال الاعتيادية والتي من المتوقع ألا ينشأ عنها أية مطلوبات جوهرية.

المجموعة طرفاً في العديد من الدعوى القضائية والمطالبات الأخرى الناشئة في سياق الأعمال الاعتيادية. في حين أنه لا يمكن التنبؤ بنتيجة هذه الدعوى على وجه اليقين، فإن الإدارة لا تعتقد أن هذه الدعوى سيكون لها تأثير سلبي جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة إذا تم الفصل فيها بشكل غير موات.

20 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 وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

21 الارتباطات

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها في تاريخ التقرير ولكن لم يتم تكبدها بعد 341,188 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 117,838 ألف درهم).

22 موسمية النتائج

لا يوجد أي تأثير هام للموسمية على النتائج التشغيلية للمجموعة.

23 توزيعات الأرباح

وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح نهائية بقيمة 10.285 فلس لكل سهم للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وبلغت توزيعات الأرباح 1,285,625 ألف درهم، والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 16 مارس 2021 ودفعت في يوم 20 مارس 2021.

وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح مرحلية بقيمة 10.285 فلس للسهم الواحد للمساهمين فيما يتعلق بالنصف الأول من عام 2021. وبلغت توزيعات الأرباح 1,285,625 ألف درهم إماراتي، والتي تمت الموافقة عليها خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في 30 سبتمبر 2021 ودفعت في 4 أكتوبر 2021.

وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح نهائية قدرها 10.285 فلس لكل سهم للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. وبلغت توزيعات الأرباح 1,285,625 ألف درهم، والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 24 مارس 2022 ودفعت في يوم 1 أبريل 2022.

وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح مرحلية قدرها 10.285 فلس لكل سهم للمساهمين فيما يتعلق بالنصف الأول من عام 2022. وبلغت توزيعات الأرباح 1,285,625 ألف درهم، والتي تمت الموافقة عليها خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في 28 سبتمبر 2022 ودفعت في 6 أكتوبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

24 أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لتتوافق مع العرض المعتمد في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة للمجموعة. إن عمليات إعادة التصنيف هذه، باستثناء ما يتعلق بتأثير اتفاقيات خدمات الطيران وتكاليف الصيانة والنقل، لم تكن جوهرية وليس لها أي تأثير على إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات وإجمالي حقوق الملكية فضلاً عن أرباح المجموعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي غير المدقق

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)		
المعروضة سابقاً	بعد إعادة التصنيف	المعروضة سابقاً	بعد إعادة التصنيف	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(10,948,024)	(11,107,321)	(4,194,708)	(4,245,715)	تكاليف مباشرة
3,750,406	3,591,109	1,203,181	1,152,174	إجمالي الربح
(1,980,977)	(1,821,680)	(631,833)	(580,826)	مصاريف توزيع ومصاريف إدارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)		
المعروضة سابقاً	بعد إعادة التصنيف	المعروضة سابقاً	بعد إعادة التصنيف	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
1,067,932	950,410	320,438	284,726	تكاليف موظفين
448,270	448,270	156,703	156,703	استهلاك
142,808	142,808	49,889	49,889	مرافق
117,953	115,070	33,512	32,384	إصلاحات وصيانة ومواد استهلاكية
65,354	26,462	24,538	10,371	مصاريف توزيع ومصاريف تسويق
7,838	7,838	2,914	2,914	تأمين
130,822	130,822	43,839	43,839	الأخرين
1,980,977	1,821,680	631,833	580,826	

بي2سي 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)		بي2بي 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)		
المعروضة سابقاً	بعد إعادة التصنيف	المعروضة سابقاً	بعد إعادة التصنيف	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(7,754,614)	(7,796,386)	(3,193,328)	(3,310,853)	تكاليف مباشرة
2,625,788	2,584,016	1,124,700	1,007,175	إجمالي الربح
(1,574,119)	(1,532,347)	(406,858)	(289,333)	مصاريف توزيع ومصاريف إدارية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (تابع)

25 أحداث لاحقة

في 26 أكتوبر 2022، وافق مجلس الإدارة على الدخول في اتفاقية تسهيلات مع مجموعة من المقرضين لإعادة تمويل تسهيلات القروض لأجل الحالية للشركة (إيضاح 11).

كما وافق مجلس الإدارة على الدخول في اتفاقية تسهيلات ائتمانية متجددة مع الشركة الأم بمبلغ 375 مليون دولار أمريكي و1,377,188 ألف درهم اماراتي لأغراض عامة للشركة.

26 الموافقة على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية غير المدققة من قبل مجلس الإدارة والمصادقة على إصدارها بتاريخ 10 نوفمبر 2022.