

شركة بترول أبوظبي
الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية
في 30 سبتمبر 2021

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

صفحة	جدول المحتويات
1	تقرير مجلس الإدارة
2	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
3	بيان المركز المالي الموجز الموحد غير المدقق
4	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد غير المدقق
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد غير المدقق
6	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد غير المدقق
20-7	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

تقرير مجلس الإدارة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره مصحوباً بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 2021.

الأنشطة الرئيسية

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

نظرة على الأعمال

خلال الفترة، حققت المجموعة إيرادات بمبلغ 14,698,430 ألف درهم (30 سبتمبر 2020: 11,986,213 ألف درهم). بلغ ربح الفترة 1,681,144 ألف درهم (30 سبتمبر 2020: 1,581,199 ألف درهم).
تم تخصيص أرباح الفترة كما يلي:

ألف درهم	
2,128,570	أرباح مرحلة كما في 1 يناير 2021
1,681,144	ربح الفترة
(2,571,250)	توزيعات أرباح معلنه
1,238,464	أرباح مرحلة كما في 30 سبتمبر 2021

بالنابة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

8 نوفمبر 2021

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

جرائنت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة

مكتب رقم ١١٠١، الدور ١١

برج الكماله

شارع زايد الأول

الخالدية

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف +٩٧١ ٢ ٦٦٦ ٩٧٥٠

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد الموجز غير المدقق والمرفق لشركة بترول أبو ظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("ادنوك للتوزيع" أو "الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد الموجز غير المدقق لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وكذلك بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز غير المدقق، وبيان التدفقات النقدية الموحد الموجز غير المدقق لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات التفسيرية ذات الصلة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 تحديدها في عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

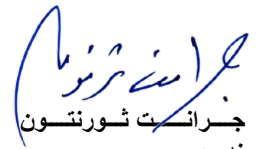
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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.

أمور أخرى

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

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظ بشأن تلك البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠.



فاروق محمد

سجل رقم: ٨٦

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

٨ نوفمبر ٢٠٢١

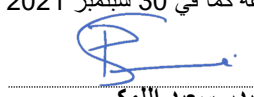
شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.
البيانات المالية

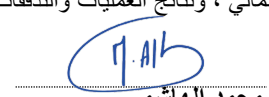
بيان المركز المالي الموجز الموحد غير المدقق
كما في 30 سبتمبر 2021

31 ديسمبر 2020 ألف درهم إماراتي (مدقق)	30 سبتمبر 2021 ألف درهم إماراتي (غير مدقق)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
5,567,588	5,555,224	4	ممتلكات وآلات ومعدات
547,374	783,949	8	حق إستخدام الأصول
75,451	59,942		دفعات مقدمة للمقاولين
5,213	3,186	10	الأصول غير المتداولة الأخرى
6,195,626	6,402,301		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
670,749	1,038,142	5	مخزون
2,180,563	2,428,923	6	ذمم مدينة تجارية وأصول متداولة أخرى
567,893	1,075,143	7	مستحق من جهات ذات علاقة
644,150	130,000	9	ودائع لأجل
2,145,322	3,010,587	9	نقد وأرصدة لدى البنوك
6,208,677	7,682,795		إجمالي الأصول المتداولة
12,404,303	14,085,096		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
1,000,000	1,000,000		رأس المال
500,000	500,000		إحتياطي قانوني
(151,471)	(91,475)		إحتياطي تحوط
2,128,570	1,238,464		أرباح مرحلة
3,477,099	2,646,989		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
447,055	718,245	8	إلتزامات عقود الإيجار
5,494,597	5,498,369	10	دين طويل الأمد
80,149	20,067	12	أدوات مالية مشتقة
120,193	123,455	13	مخصص وقف التشغيل
199,185	204,190		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
6,341,179	6,564,326		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
28,147	8,876	8	إلتزامات عقود الإيجار
1,590,189	2,857,284	11	ذمم دائنة تجارية وأخرى
884,771	1,923,259	7	مستحق لجهات ذات علاقة
82,918	84,362	12	أدوات مالية مشتقة
2,586,025	4,873,781		إجمالي الإلتزامات المتداولة
8,927,204	11,438,107		إجمالي الإلتزامات
12,404,303	14,085,096		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

وفقاً لأفضل ما توفر لنا من معلومات، فإن البيانات المالية الواردة في التقرير معروضة بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية بالنسبة للوضع المالي، ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2021، وللفترة المعروضة في التقرير.


الدكتور سلطان أحمد الجابر
رئيس مجلس الإدارة


بدر سعيد المكي
الرئيس التنفيذي


محمد الهاشمي
المدير المالي التنفيذي

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد غير المدقق
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
11,986,213	14,698,430	4,030,308	5,397,889	14	إيرادات
(7,814,165)	(10,948,024)	(2,304,093)	(4,194,708)		تكاليف مباشرة
4,172,048	3,750,406	1,726,215	1,203,181	15	إجمالي الربح
(2,303,116)	(1,980,977)	(857,858)	(631,833)		مصاريف توزيع وإدارية
88,991	75,644	40,202	14,076		إيرادات أخرى
(263,820)	(28,304)	(198,315)	(5,451)		خسائر انخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
1,694,103	1,816,769	710,244	579,973		الربح التشغيلي
42,895	6,876	6,945	(645)		إيرادات فوائد
(155,799)	(142,501)	(46,268)	(50,322)		تكاليف تمويل
1,581,199	1,681,144	670,921	529,006		ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة ربح / (خسارة) القيمة العادلة على أدوات التحوط
(52,640)	59,996	(49,674)	21,103		
1,528,559	1,741,140	621,247	550,109		إجمالي الدخل الشامل للفترة
0,126	0.134	0,054	0.042	16	العائد للسهم: الأساسي والمخفض

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد غير المدقق
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الإجمالي ألف درهم	أرباح مرحلة ألف درهم	إحتياطي تحوط ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
3,729,303	2,343,828	(114,525)	500,000	1,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2020 (معاد بيانه)
1,581,199	1,581,199	-	-	-	ربح الفترة
(52,640)	-	(52,640)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(2,479,375)	(2,479,375)	-	-	-	الأرباح المعلنة (إيضاح 22)
2,778,487	1,445,652	(167,165)	500,000	1,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)
3,477,099	2,128,570	(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)	-	-	-	الأرباح المعلنة (إيضاح 22)
2,646,989	1,238,464	(91,475)	500,000	1,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد غير المدقق
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2021	2020
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة	1,681,144	1,581,199
تعديلات لـ:		
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	418,316	426,503
إستهلاك حق استخدام الأصول	29,954	12,939
المبالغ المستردة من الذمم المدينة عكس خسائر الائتمان المتوقعة	(21,243)	(23,443)
خسائر إنخفاض قيمة ذمم مدينة	23,924	63,951
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحملة	19,712	32,850
ربح من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(61)	(1,112)
إنخفاض قيمة ممتلكات وآلات ومعدات	1,403	190,882
مخصص مواد الخام بطيئة الحركة ومتقادمة وقطع غيار ومواد استهلاكية وأسطوانات غاز البترول	-	5,955
المسأل	2,952	3,031
شطب مخزون	142,501	155,799
تكاليف تمويل	(6,876)	(42,895)
إيرادات فوائد		
التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل	2,291,726	2,405,659
(زيادة) / نقص في مخزون	(370,345)	305,665
نقص في ذمم مدينة تجارية وأصول متداولة أخرى	(251,041)	802,756
(زيادة) / نقص في مستحق على جهات ذات علاقة	(507,250)	25,752
نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى	54,436	(223,681)
زيادة / (نقص) في مستحق إلى جهات ذات علاقة	1,038,488	(2,130,148)
النقد الناتج عن / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	2,256,014	1,186,003
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(14,707)	(25,191)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	2,241,307	1,160,812
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	(450,591)	(569,300)
دفعات مقدمة لمقاولين	(13,728)	(43,884)
متحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	280	1,393
فوائد مستلمة	6,876	42,895
نقص في ودائع لأجل	514,150	1,485,850
صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية	56,987	916,954
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
إلتزامات عقود الإيجار مدفوعة	(38,363)	(20,977)
توزيعات أرباح مدفوعة	(1,285,625)	(1,193,750)
تكاليف تمويل مدفوعة	(109,041)	(137,727)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(1,433,029)	(1,352,454)
صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها	865,265	725,312
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	2,145,322	2,599,891
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (إيضاح 9)	3,010,587	3,325,203
معاملات غير نقدية:		
مستحقات لممتلكات وآلات ومعدات	294,886	30,412
دفعات مقدمة لمقاولين محولة إلى ممتلكات وآلات ومعدات	29,237	66,848
إضافات إلى حق استخدام الأصول	266,529	236,218
الأرباح الموزعة	1,285,625	1,285,625

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

1 معلومات عامة

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

في 22 نوفمبر 2017، صدر القانون رقم 15 لسنة 2017 ("قانون التأسيس الجديد") ليحل محل القانون رقم 13 لسنة 1973 المتعلق بإدراج شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.، وهي 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 المرسوم بقانون اتحادي 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.

إن عنوان المقر الرئيسي المسجل للشركة وشركتها التابعة، شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م.، (يشار إليها معها بـ "المجموعة") هو ص. ب. 4188، 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 28 يونيو 2017، وافقت أدنوك على إدراج جميع أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية والبيع من خلال عرض على الجمهور 10% من رأس مال الشركة المحتفظ بها من قبل أدنوك.

في سبتمبر 2020، استكملت شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك) عملية الاكتتاب الخاص بمبلغ 1 مليار دولار بنسبة 10 % من أسهم أدنوك للتوزيع. ولاحقاً في مايو 2021، أكملت شركة أدنوك عملية اكتتاب أخرى لنحو 375 مليون سهم من أسهم أدنوك للتوزيع، أي ما يمثل 3% تقريباً من رأس المال المسجل للشركة، نتج عن هاتين العمليتين 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 تتمثل في تسويق المنتجات البترولية والغاز الطبيعي والمنتجات المصاحبة لها.

تمتلك المجموعة محطات الوقود للبيع بالتجزئة التي تقع في إمارة أبوظبي، حيث تعتبر المجموعة هي المزود الوحيد للوقود بالتجزئة، كما تمتلك محطات في الإمارات التالية دبي وعجمان والفجيرة ورأس 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

1 معلومات عامة (تابع)

تقوم المجموعة أيضا بتسويق وتوزيع الوقود للعملاء من الشركات والحكومات في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة. بالإضافة إلى ذلك، تقدم المجموعة خدمات التوريد بالوقود والخدمات ذات الصلة في ثمانية مطارات في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتدير شبكة لتوزيع الغاز الطبيعي المضغوط في أبو ظبي.

تفاصيل الشركة التابعة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		مكان التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	2020	2021		
شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م.	100%	100%	الإمارات العربية المتحدة	وكالات تجارية، شركات تجارية، التجزئة والتوزيع الاستثمار في المشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها

في 30 ديسمبر 2020، وقعت شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م. اتفاقية نهائية لشراء الأعمال والأصول للحصول على خمسة عشر (15) محطة خدمة في المملكة العربية السعودية، وفي 14 فبراير 2021، تم التوقيع لتنفيذ اتفاقيتين نهائيتين إضافيتين للاستحواذ على عشرين (20) محطة أخرى في المملكة العربية السعودية. حصلت هذه المعاملات على شهادات عدم ممانعة من الهيئة العامة للمنافسة في المملكة العربية السعودية. اعتباراً من 30 سبتمبر 2021 أضافت شركة أدنوك الدولية للتوزيع 3 محطات من تلك الخمسة وثلاثون (35) محطة التي تم الاتفاق عليها إلى شبكة محطاتها للتوزيع، بينما تخضع المواقع المتبقية لاستكمال شروط إغلاق معينة من قبل كل من أطراف البيع والشراء.

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة والسارية خلال السنة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2021 والتي ليس لها تأثير هام على البيانات المالية:

- إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 9 ، ومعايير المحاسبة الدولية 39 ، والمعايير الدولية للتقارير المالية 7 ، والمعايير الدولية للتقارير المالية 4 والمعايير الدولية للتقارير المالية 16

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم استبدال سعر الفائدة المعروض بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR). تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة، ليتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق.
- تغييرات التصاريح التي يتطلبها إصلاح IBOR ليتم إجراؤها للتحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة RFR كتحوط لمكون المخاطر.

تعديلات على المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16: امتيازات الإيجار ذات الصلة بـ COVID-19 لما بعد 30 يونيو 2021

في مارس 2021 ، عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 لعقود الإيجار ، لتمديد الوسيلة العملية للسماح للمستأجرين بتطبيقه على امتيازات الإيجار التي تؤثر التخفيضات في مدفوعات الإيجار على

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

تعديلات على المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول

المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل 30 يونيو 2022. هذا التعديل ينطبق على التقارير السنوية الفترات التي تبدأ في أو بعد 1 أبريل 2021 ، مع السماح بالتطبيق المبكر ، بما في ذلك البيانات المالية غير المصرح بإصدارها في 31 مارس 2021.

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

3 ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

سيتم إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2021 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم الإماراتي")، وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2021. عندما يتم وصف البيانات "كمدققة" فإن ذلك يشير إلى أن المعلومات المالية قد تم استخراجها من البيانات المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

أساس القياس

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

أهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة مع تلك البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

التغيرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم 34 ، من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ، يتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها إعادة مراجعة هذه التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التغييرات. إن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكدة متسقة، باستثناء ما هو مبين أدناه.

في مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن سلالة جديدة من فيروس كورونا كوفيد - 19 وتفشي جائحة بعد اكتشاف زيادة في التعرض والإصابات في جميع أنحاء العالم. ومن أجل احتواء تفشي المرض في دولة الإمارات العربية المتحدة، فرضت الحكومة قيوداً على حركة الأشخاص والبضائع على حد سواء بما في ذلك إغلاق الرحلات الداخلية والخارجية من وإلى البلاد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3 ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تابع)

التغييرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة (تابع)

يأتي تفشي الوباء مع عواقب بشرية واقتصادية لا يمكن التنبؤ بها ولا يزال تطورها غير معروف في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية. نظرًا للتطور السريع للوضع، نظرًا لتطور الوضع بسرعة، فإن التأثير على أنشطة وعمليات المجموعة غير مؤكد للغاية.

ومع ذلك، تقوم المجموعة بشكل مستمر بإجراء تقييم لـ كوفيد - 19 لتحديد ما إذا كان هناك تأثير جوهري على عمليات المجموعة واستمرارية الأعمال والسيولة والالتزامات القانونية الأخرى. بالنسبة لتقييم الفترة الحالية، تتوقع المجموعة، على الرغم من تفشي الوباء مرة أخرى، حدوث انتعاش في استهلاك الوقود في قطاع التجزئة وغير التجزئة بسبب تخفيف بعض القيود التي كانت مفروضة في بداية انتشار الجائحة.

تستمر الإدارة 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 أدخلت المجموعة تدابير استباقية شاملة لمعالجة وتخفيف المشكلات التشغيلية والمالية الرئيسية الناشئة عن الوضع الحالي، كما قامت بإدارة العديد من مجالات المخاطر التشغيلية التي تم تحديدها وتنفيذ العديد من التدابير التي تضمن استمرارية العمليات.

4 ممتلكات وآلات ومعدات

ألف درهم	التكلفة
10,292,004	1 يناير 2021 (مدقق)
407,574	إضافات
(6,367)	إستبعادات
(1,403)	إنخفاض القيمة
<u>10,691,808</u>	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)

	الإستهلاك المتراكم
4,724,416	1 يناير 2021 (مدقق)
418,316	محمل خلال للفترة
(6,148)	إستبعادات
<u>5,136,584</u>	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)

القيمة المدرجة	
5,555,224	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)
5,567,588	31 ديسمبر 2020 (مدقق)

تتضمن التكلفة رصيد أعمال تحت التنفيذ بمبلغ 447,245 ألف درهم كما في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 430,624 ألف درهم). خلال الفترة، أجرت الإدارة تقييمًا لأعمالها الرأسمالية قيد التنفيذ وحددت بعض المشاريع التي من غير المحتمل أن يتم تطويرها بشكل أكبر. وبناءً عليه، تم الاعتراف بانخفاض في القيمة قدره 1,403 ألف درهم (31 ديسمبر 2020: 190,882 ألف درهم).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

		5 مخزون
31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	
514,058	854,782	بضاعة تامة الصنع
62,062	95,268	قطع غيار ومواد إستهلاكية
62,623	66,552	مواد تشحيم خام، مواد إستهلاكية وأعمال قيد التنفيذ
50,427	38,588	اسطوانات غاز البترول المسال
689,170	1,055,190	
(234)	-	يخصم: مخصص إنخفاض قيمة بضاعة تامة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق
(18,187)	(17,048)	مخصص مواد خام بطيئة الحركة ومتقدمة، قطع غيار مواد إستهلاكية واسطوانات غاز البترول المسال
(18,421)	(17,048)	
670,749	1,038,142	

تحتفظ المجموعة ببضاعة تامة الصنع بمبلغ 38 ألف درهم (31 ديسمبر 2020: 103,819 ألف درهم) بالنيابة عن عميل كما في 30 سبتمبر 2021.

		6 ذمم مدينة تجارية وأصول متداولة أخرى
31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	
2,014,391	2,218,767	ذمم مدينة تجارية
(50,762)	(53,443)	يخصم: مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة
1,963,629	2,165,324	مصاريف مدفوعة مقدماً
17,625	59,573	مستحقات من موظفين
101,537	102,756	ضريبة القيمة المضافة المدينة
1,182	-	ذمم مدينة أخرى
96,590	101,270	
2,180,563	2,428,923	
31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	فيما يلي الحركة في مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:
9,154	50,762	الرصيد الافتتاحي
70,352	23,924	المحمل للفترة/ السنة
(28,744)	(21,243)	المسترد خلال الفترة/ السنة
50,762	53,443	الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

7 معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

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

31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	
		مستحق من جهات ذات علاقة
169,799	348,921	أدنوك للحفر
134,093	246,873	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
110,384	287,792	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
49,027	97,204	أدنوك البرية
84,803	70,830	أدنوك البحرية
3,156	3,283	أدنوك للغاز الحامض
3,501	4,613	أدنوك لمعالجة الغاز
13,130	15,627	أخرى
567,893	1,075,143	
		مستحق إلى جهات ذات علاقة
872,766	1,909,163	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
10,178	11,971	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
1,420	2,125	شركة أدنوك للتكرير
407	-	أخرى
884,771	1,923,259	

إن المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة هي مقابل تقديم المنتجات والخدمات البترولية. إن هذه الأرصدة غير مضمونة، ولا تحمل أية فوائد ولها معدل فتره ائتمان من 30-60 يوماً.

إن المبلغ المستحق لجهات ذات علاقة مستحق مقابل مشتريات المنتجات البترولية، رسوم إستئجار السفن والموانئ والمصاريف الإدارية. إن الرصيد أعلاه غير مضمون، ولا يحمل أية فوائد ويستحق الدفع عند الطلب.

لدى المجموعة مبلغ 3,053,831 ألف درهم (31 ديسمبر 2020: 2,768,689 ألف درهم) محتفظ به لدى بنوك تمتلك فيها حكومة أبوظبي حصة كبيرة أو أغلبية الحصص من خلال أدوات استثمارية مختلفة..

لدى المجموعة قرض لأجل من بنوك مملوكة لحكومة أبوظبي بمبلغ 5,276,563 ألف درهم (31 ديسمبر 2020: 5,276,563 ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

7 معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تابع)

تم إدراج المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
625,052	779,793	196,589	243,576	إيرادات - مجموعة أدنوك
7,095,576	10,802,512	2,374,748	3,914,703	مشتريات - أدنوك

اختارت المجموعة استخدام الإعفاء بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 24/إفصاحات الجهات ذات العلاقة للمنشآت الحكومية ذات الصلة حول الإفصاح عن المعاملات والأرصدة القائمة ذات الصلة مع الجهات الحكومية ذات العلاقة المملوكة من قبل حكومة أبوظبي غير الشركة الأم والشركات التي تمتلكها وتسيطر عليها.

تقوم المجموعة في سياق أعمالها الإعتيادية بتقديم خدمات توزيع النفط للشركات المملوكة والمسيطر عليها من قبل حكومة أبوظبي.

8 حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار

30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)		31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)		حق استخدام الأصول
547,374	783,949	207,700	330,837	الرصيد الافتتاحي
		4,567	23,463	إضافات متعلقة بتأجير الأرض
		(19,193)	(29,954)	إضافات متعلقة بإيقاف التشغيل
				التغير في تقدير وقف التشغيل (إيضاح 13)
				الإستهلاك المحمل خلال الفترة/ السنة
				الرصيد الختامي
				التزامات عقود الإيجار
				الرصيد الافتتاحي
				إضافات
				الفائدة المتراكمة
				مدفوعات
				الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
8 حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار (تابع)

الغير المتداول		المتداول		
31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	
447,055	718,245	28,147	8,876	التزامات عقود الإيجار

9 النقدية وما في حكمها

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

31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	
2,145,322	3,010,587	
2,145,322	3,010,587	أرصدة النقدية لدى البنوك
644,150	130,000	وديعة لأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من 3 أشهر

تحمل الودائع لأجل فائدة بمعدل يتراوح من 0,03% إلى 0,70% (31 ديسمبر 2020: 0,05% إلى 2,80%) سنوياً.

10 قرض طويل الأجل

31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	
5,494,597	5,498,369	
		قرض لأجل

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

10 قرض طويل الأجل (تابع)

في 16 أكتوبر 2017، وقعت أدنوك للتوزيع خطاب تفويض ("خطاب التفويض") مع مجموعة من البنوك حيث وافقت مجموعة البنوك على الإكتتاب بتسهيل إئتماني 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 تسهيل لأجل بمبلغ 1,500,000 ألف دولار أمريكي (5,508,750 ألف درهم) وتسجيل 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 إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإثباتية. تم إدراج تكاليف المعاملة بمبلغ 3,186 ألف درهم كما في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 5,213 ألف درهم) كأصول غير متداولة أخرى في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

في 16 نوفمبر 2017، قامت المجموعة بسحب مبلغ 375,000 ألف دولار أمريكي و 4,128,750 ألف درهم. تحمل التسهيلات فائدة متغيرة على أساس ليبور 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.

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 مجاًلاً رئيسياً للتركيز. إن تعرض الشركة للعقود التي تشير إلى (إيبور) مثل ليبور و إيبور، الممتدة إلى ما بعد عام 2021، لا تعتبر جوهريه 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 2021. وبالنسبة للعقود المقومة بالليور، سيكون المعدل المرجعي ذي الصلة (SOFR) معدل التمويل المضمون بين عشية وضحاها، وستقوم الإدارة على نحو متسق 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.

11 ذمم دائنة تجارية وأخرى

30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)	
392,456	544,097	ذمم دائنة تجارية
1,285,625	-	أرباح موزعة
294,886	367,140	مستحقات تشغيلية
230,995	158,827	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
230,066	182,587	مستحقات رأسمالية
101,118	99,470	قسائم وبطاقات الدفع المسبق القائمة
66,626	35,345	دفعات مقدمة من عملاء
37,953	60,208	محتجزات عقود دائنة
217,559	142,515	ذمم دائنة أخرى
2,857,284	1,590,189	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

12 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.

كما في 30 سبتمبر 2021، كانت القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة كما يلي:

30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)
84,362	82,918
20,067	80,149
104,429	163,067

إلتزامات متداولة
إلتزامات غير متداولة

تستخدم المجموعة المستوى 2 في التسلسل الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم. لم يتم ملاحظة أي تحويلات بين التسلسل الهرمي خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

- المستوى 1- مدخلات لأسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو إلتزامات مماثلة التي يمكن للمجموعة تتبعها بتاريخ القياس؛
- المستوى 2- مدخلات من غير الأسعار المدرجة المتضمنة ضمن المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو الإلتزامات، اما بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر؛ و
- المستوى 3- مدخلات غير ملاحظة للأصول أو الإلتزامات.

13 مخصص لإيقاف التشغيل

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

30 سبتمبر 2021 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2020 ألف درهم (مدقق)
120,193	87,949
-	4,567
-	23,463
3,262	4,214
123,455	120,193

الرصيد الإفتتاحي
إضافات خلال الفترة
التغيير في التقديرات
إزالة الخصم
الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

14 إيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لنقل السلع والخدمات ضمن فترة من الوقت ووفق 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 17):

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
7,737,245	9,648,517	2,681,091	3,667,501	قطاع البيع بالتجزئة (B to C)
657,280	731,885	234,417	242,842	
2,682,881	3,329,358	871,024	1,142,272	القطاع التجاري (B to B)
908,807	988,670	243,776	345,274	
11,986,213	14,698,430	4,030,308	5,397,889	

15 مصاريف توزيع وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
1,373,523	1,067,932	508,988	320,438	تكاليف موظفين
439,442	448,270	168,567	156,703	إستهلاك
123,435	142,808	35,631	49,889	خدمات
133,558	117,953	46,591	33,512	إصلاحات وصيانة ومواد استهلاكية
69,685	65,354	28,869	24,538	مصاريف توزيع وتسويق
11,323	7,838	3,220	2,914	تأمين
152,150	130,822	65,992	43,839	أخرى
2,303,116	1,980,977	857,858	631,833	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

16 العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
1,581,199	1,681,144	670,921	529,006	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)
0.126	0.134	0.054	0.042	العائد الأساسي لكل سهم (درهم)

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

17 تقرير 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 أصول والتزامات القطاع إلى مجلس الإدارة.

اعتباراً من سنة 2020، وافق مجلس إدارة الشؤون الإدارية على استخدام هيكل تقارير القطاعات الجديد. يتماشى الهيكل الجديد بين تجزئة تصنيف الإدارة لعملاء المجموعة إلى فئات القطاع تجاري (B to B) وقطاع التجزئة (B to C).

- القطاع التجاري (B to B) والذي يشمل بيع المنتجات البترولية والمنتجات الملحقة للعملاء التجاريين والحكوميين، توفير وقود الطائرات وخدمات التزود بالوقود للعملاء الاستراتيجيين، وتوفير خدمات التزود بالوقود للعملاء الطيران المدني للشركة الأم.

- قطاع البيع بالتجزئة (B to C)، والذي يشمل بيع البترول والمنتجات البترولية، مبيعات المتاجر الصغيرة، غسل السيارات وخدمات العناية بالسيارات الأخرى، خدمات تغيير الزيت، خدمات فحص المركبات، تأجير العقارات وإدارتها من خلال مواقع البيع بالتجزئة.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تقوم المجموعة عليه بتقديم تقارير حول معلومات القطاع الأساسية. تتم المعاملات بين القطاعات بالمعدلات التي تحددها الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار تكلفة الأموال.

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في دولة الإمارات العربية المتحدة، وبالتالي لا يتم إجراء أي تحليل جغرافي آخر للإيرادات والأرباح والأصول والالتزامات وتقديمه إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي.

تمثل إيرادات القطاعات المبلغ 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.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

17 تقرير القطاع (تابع)

إن المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات الجديدة هي كما يلي:

المجموع ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	قطاع البيع بالتجزئة (B to C) ألف درهم	القطاع التجاري (B to B) ألف درهم	
				30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)
14,698,430	-	10,380,402	4,318,028	إيرادات
(10,948,024)	(82)	(7,754,614)	(3,193,328)	تكاليف مباشرة
3,750,406	(82)	2,625,788	1,124,700	إجمالي الربح
(1,980,977)	-	(1,574,119)	(406,858)	مصاريف توزيع وإدارية
75,644	740	50,192	24,712	إيرادات أخرى
(28,304)	(4,382)	(15,159)	(8,763)	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
1,816,769	(3,724)	1,086,702	733,791	الربح التشغيلي
6,876				إيرادات فوائد
(142,501)				تكاليف تمويل
1,681,144				ربح الفترة
				30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)
11,986,213	-	8,394,525	3,591,688	إيرادات
(7,814,165)	48	(5,244,767)	(2,569,446)	تكاليف مباشرة
4,172,048	48	3,149,758	1,022,242	إجمالي الربح
(2,303,116)	(35)	(1,800,997)	(502,084)	مصاريف توزيع وإدارية
88,991	12,040	57,921	19,030	إيرادات أخرى
(263,820)	(199,868)	(24,821)	(39,131)	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
1,694,103	(187,815)	1,381,861	500,057	الربح التشغيلي
42,895				إيرادات فوائد
(155,799)				تكاليف تمويل
1,581,199				ربح الفترة

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

18 التزامات طارئة ودعاوي قضائية

كما في 30 سبتمبر 2021، كان لدى المجموعة التزامات طارئة بمبلغ 3,402,095 ألف درهم (31 ديسمبر 2020: 3,402,095 ألف درهم) فيما يتعلق بضمانات بنكية وأخرى وأمور أخرى ناتجة في سياق الأعمال الاعتيادية والتي من المتوقع ألا ينشأ عنها أية التزامات جوهرية.

لدى المجموعة عدد من المطالبات القانونية والمطالبات الناتجة في سياق الأعمال الاعتيادية. 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 الموجزة الموحدة للمجموعة فيما إذا ما كانت نتائجها غير ملائمة.

19 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 2020.

20 التزامات

بلغت المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في تاريخ التقرير والتي لم يتم تكبدها 181,812 ألف درهم (31 ديسمبر 2020: 638,588 ألف درهم).

21 نتائج موسمية

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

22 توزيعات أرباح

وافق أعضاء مجلس الإدارة على توزيع أرباح نهائية بقيمة 9.55 فلس للسهم الواحد على المساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وبلغت الأرباح الموزعة 1,193,750 ألف درهم إماراتي، والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في 31 مارس 2020 وتم دفعها في 2 إبريل 2020.

وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح مرحلية قدرها 10.29 فلس للسهم الواحد على المساهمين فيما يتعلق بالنصف الأول من عام 2020. وبلغت الأرباح الموزعة 1,285,625 ألف درهم إماراتي، والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في 29 سبتمبر 2020 وتم دفعها في 1 أكتوبر 2020.

وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نهائية قدرها 10.285 فلس للسهم الواحد على المساهمين فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وبلغت الأرباح الموزعة 1,285,625 ألف درهم إماراتي، والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في 16 مارس 2021 وتم دفعها في 20 مارس 2021.

وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح مرحلية بمبلغ 10.285 فلس للسهم الواحد للمساهمين فيما يتعلق بالنصف الأول من عام 2021. وتتألف الأرباح الموزعة من 1.285.625 ألف درهم، والتي تمت الموافقة عليها خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في 30 سبتمبر 2021 وتم دفعها في 4 أكتوبر 2021.

23 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 8 نوفمبر 2021.