

شركة بترول أبوظبي
الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير المراجعة والبيانات المالية
الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة

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

شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٩,٣٠٠,٥٤١ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٧,٩٥٥,٩٠٥ ألف درهم). بلغ ربح الفترة ١,١٥٢,١٣٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٩١٠,٢٧٨ ألف درهم).

تم تخصيص أرباح الفترة كما يلي:

ألف درهم

٢,١٢٨,٥٧٠
١,١٥٢,١٣٨
(١,٢٨٥,٦٢٥)

أرباح مرحلة كما في ١ يناير ٢٠٢١
ربح الفترة
توزيعات أرباح معلنه

١,٩٩٥,٠٨٣

أرباح مرحلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالتأييد عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

٩ أغسطس ٢٠٢١

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج الكماله
مكتب ١١٠١، الدور ١١
شارع الشيخ زايد الأول، الخالدية
ص.ب. ٤١٢٥٥
أبوظبي

هاتف +٩٧١ ٢ ٦٦٦ ٩٧٥٠
فاكس +٩٧١ ٢ ٦٦٦ ٩٨١٦

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. ("الدنوك للتوزيع" أو "الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو 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 الستة 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" والصادرة 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 الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم 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.

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 ١٤ فبراير ٢٠٢١.

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظ بشأن تلك البيانات المالية الموحدة الموجزة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.



جرانت ثورنتون

فاروق محمد

سجل رقم: ٨٦

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
٩ أغسطس ٢٠٢١

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

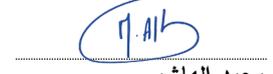
بيان المركز المالي الموحد الموجز غير المدقق
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
ألف درهم إماراتي (مدقق)	ألف درهم إماراتي (غير مدقق)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥,٥٦٧,٥٨٨	٥,٥٥٠,٨٣٢	٤	ممتلكات وألات ومعدات
٥٤٧,٣٧٤	٦٧٢,٦٩٤	٨	حق إستخدام الأصول
٧٥,٤٥١	٥٧,٠٩١		
٥,٢١٣	٣,٨٦٩	١٠	
٦,١٩٥,٦٢٦	٦,٢٨٤,٤٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٧٠,٧٤٩	٩٨٨,٨٢٥	٥	مخزون
٢,١٨٠,٥٦٣	٢,٠٧٩,٦٧١	٦	ذمم مدينة تجارية وأصول متداولة أخرى
٥٦٧,٨٩٣	٨٦٣,٨٣٤	٧	مستحق من جهات ذات علاقة
٦٤٤,١٥٠	١٣٠,٠٠٠	٩	ودائع لأجل
٢,١٤٥,٣٢٢	٣,٧٧٨,٠٨٨	٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٢٠٨,٦٧٧	٧,٨٤٠,٤١٨		إجمالي الأصول المتداولة
١٢,٤٠٤,٣٠٣	١٤,١٢٤,٩٠٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي قانوني
(١٥١,٤٧١)	(١١٢,٥٧٨)		إحتياطي تحوط
٢,١٢٨,٥٧٠	١,٩٩٥,٠٨٣		أرباح مرحلة
٣,٤٧٧,٠٩٩	٣,٣٨٢,٥٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٤٧,٠٥٥	٥٨٤,٥٣٧	٨	إلتزامات عقود الإيجار
٥,٤٩٤,٥٩٧	٥,٤٩٧,٠٩٨	١٠	
٨٠,١٤٩	٤٠,٩١٥	١٢	أدوات مالية مشتقة
١٢٠,١٩٣	١٢٢,٣٤٦	١٣	مخصص وقف التشغيل
١٩٩,١٨٥	١٩٨,٣٣٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٣٤١,١٧٩	٦,٤٤٣,٢٣١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٨,١٤٧	١٧,٢٠٨	٨	إلتزامات عقود الإيجار
١,٥٩٠,١٨٩	١,٣٠٩,١٣٧	١١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٨٤,٧٧١	٢,٨٨٨,٢٠٦	٧	مستحق لجهات ذات علاقة
٨٢,٩١٨	٨٤,٦١٧	١٢	أدوات مالية مشتقة
٢,٥٨٦,٠٢٥	٤,٢٩٩,١٦٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨,٩٢٧,٢٠٤	١٠,٧٤٢,٣٩٩		إجمالي الإلتزامات
١٢,٤٠٤,٣٠٣	١٤,١٢٤,٩٠٤		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

وفقاً لأفضل المعلومات المتوفرة لدينا، فإن المعلومات المالية الواردة في التقرير معروضة بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية للوضع المالي، ونتيجة العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز غير المدقق
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٧,٩٥٥,٩٠٥	٩,٣٠٠,٥٤١	٣,٠١٦,٤١٦	٥,٠١٨,٣٩٤	١٤	إيرادات
(٥,٥١٠,٠٧٢)	(٦,٧٥٣,٣١٦)	(١,٦٨٠,٥٤١)	(٣,٧٩٦,٧٥٨)		تكاليف مباشرة
٢,٤٤٥,٨٣٣	٢,٥٤٧,٢٢٥	١,٣٣٥,٨٧٥	١,٢٢١,٦٣٦		إجمالي الربح
(١,٤٤٥,٢٥٨)	(١,٣٤٩,١٤٤)	(٧٤٥,٦٢٤)	(٦٧٦,١٧٤)	١٥	
٤٨,٧٨٩	٦١,٥٦٨	١٨,٣٧٤	٣٥,٣٢٢		إيرادات أخرى
(٦٥,٥٠٥)	(٢٢,٨٥٣)	(٤٦,١٣٣)	(١٥,٥٤٧)		خسائر انخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
٩٨٣,٨٥٩	١,٢٣٦,٧٩٦	٥٦٢,٤٩٢	٥٦٥,٢٣٧		الربح التشغيلي
٣٥,٩٥٠	٧,٥٢١	٧,٩٨٠	٢,٥٤٠		إيرادات فوائد
(١٠٩,٥٣١)	(٩٢,١٧٩)	(٥٩,٧١١)	(٤٦,٣٧٤)		تكاليف تمويل
٩١٠,٢٧٨	١,١٥٢,١٣٨	٥١٠,٧٦١	٥٢١,٤٠٣		ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
(٢,٩٦٦)	٣٨,٨٩٣	٦٨,٩٤٤	١٩,٨٧٨		ربح/ (خسارة) القيمة العادلة على أدوات التحوط
٩٠٧,٣١٢	١,١٩١,٠٣١	٥٧٩,٧٠٥	٥٤١,٢٨١		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					العائد للسهم:
٠.٠٧٣	٠.٠٩٢	٠.٠٤١	٠.٠٤٢	١٦	الأساسي والمخفض

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد غير المدقق
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي ألف درهم	أرباح مرحلة ألف درهم	إحتياطي تحوط ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٣,٧٢٩,٣٠٣	٢,٣٤٣,٨٢٨	(١١٤,٥٢٥)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (معاد بيانه)
٩١٠,٢٧٨	٩١٠,٢٧٨	-	-	-	ربح الفترة
(٢,٩٦٦)	-	(٢,٩٦٦)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,١٩٣,٧٥٠)	(١,١٩٣,٧٥٠)	-	-	-	الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٢)
٣,٤٤٢,٨٦٥	٢,٠٦٠,٣٥٦	(١١٧,٤٩١)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٣,٤٧٧,٠٩٩	٢,١٢٨,٥٧٠	(١٥١,٤٧١)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
١,١٥٢,١٣٨	١,١٥٢,١٣٨	-	-	-	ربح الفترة
٣٨,٨٩٣	-	٣٨,٨٩٣	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٢٨٥,٦٢٥)	(١,٢٨٥,٦٢٥)	-	-	-	الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٢)
٣,٣٨٢,٥٠٥	١,٩٩٥,٠٨٣	(١١٢,٥٧٨)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد غير المدقق
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٩١٠,٢٧٨	١,١٥٢,١٣٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
٢٦٣,١٠٨	٢٧٥,٠٦٦	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٧٦٧	١٦,٥٠٠	إستهلاك حق إستخدام الأصول
(٤,٠٣٨)	(١٢,٢٩٩)	مبالغ مستردة على ذمم مدينة
٣٣,٠٢٨	١٨,٤٧٤	خسائر إنخفاض قيمة ذمم مدينة
١١,٩٢٧	١٢,٨٦٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحملة
-	(٦١)	ربح من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٥٢٢	١,٤٠٣	إنخفاض قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٩٥٥	٢,٩٥٢	شطب مخزون
١٠٩,٥٣١	٩٢,١٧٩	تكاليف تمويل
(٣٥,٩٥٠)	(٧,٥٢١)	إيرادات فوائد
١,٣٢٨,١٢٨	١,٥٥١,٦٩٦	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
٣٨٩,٣٧٨	(٣٢١,٠٢٨)	(زيادة) / نقص في مخزون
٤٤٠,٤٧١	٩٤,٧١٧	نقص في ذمم مدينة تجارية وأصول متداولة أخرى
١٨,٥٥٣	(٢٩٥,٩٤١)	(زيادة) / نقص في مستحق على جهات ذات علاقة
(٣٤٣,٠٦٣)	(٢٢٦,٤١٥)	نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٢,٤٣٣,٤٧٠)	٢,٠٠٣,٤٣٥	زيادة / (نقص) في مستحق إلى جهات ذات علاقة
(٦٠٠,٠٠٣)	٢,٨٠٦,٤٦٤	النقد الناتج عن / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٢,٢٩٤)	(١٣,٦٧٤)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦١٢,٢٩٧)	٢,٧٩٢,٧٩٠	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٧٥,٠٣٣)	(٢٨٦,١٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣٩,١٠٧)	(٩,٣٠١)	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٨٠	دفعات مقدمة لمقاولين
٣٦,٢١٤	٧,٥٢١	متحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١,٦٣٢,٧٥٠	٥١٤,١٥٠	فوائد مستلمة
١,٢٥٤,٨٢٤	٢٢٦,٤٥٦	نقص في ودائع لأجل
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
(١٣,٥٤٠)	(٢٨,١٧٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٩٣,٧٥٠)	(١,٢٨٥,٦٢٥)	إلتزامات عقود الإيجار مدفوعة
(٩٨,٢٧٥)	(٧٢,٦٧٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٣٠٥,٥٦٥)	(١,٣٨٦,٤٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٦٣,٠٣٨)	١,٦٣٢,٧٦٦	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٥٩٩,٨٩١	٢,١٤٥,٣٢٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,٩٣٦,٨٥٣	٣,٧٧٨,٠٨٨	النقد وما في حكمها في نهاية الفترة (إيضاح ٩)
٣٩٩,٨٧٧	٣١٣,٢١٨	معاملات غير نقدية:
		مستحقات لممتلكات وآلات ومعدات
٥٢,٩٣٢	٢٧,٦٦١	دفعات مقدمة لمقاولين محولة إلى ممتلكات وآلات ومعدات
١٩١,٤٠١	١٤١,٨٢٠	إضافات إلى حق إستخدام الأصول

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ معلومات عامة

تأسست شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع. ("أدنوك للتوزيع" أو "الشركة") سابقاً شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع، شركة تأسست بموجب القانون رقم (١٣) لسنة ١٩٧٣ الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة أبوظبي بالإنبابة.

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 معها 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 الطرح الخاص بمبلغ ١ مليار دولار بنسبة ١٠٪ من أسهم أدنوك للتوزيع. ولاحقاً في مايو ٢٠٢١، أكملت شركة أدنوك عملية طرح أخرى لنحو ٣٧٥ مليون سهم من أسهم أدنوك للتوزيع، أي ما يمثل ٣٪ تقريباً من رأس المال المسجل للشركة، نتج عن المعاملتين زيادة نسبة التداول الحر للمجموعة في سوق أبوظبي للأوراق المالية إلى ٢٣٪. تحتفظ الشركة الأم حالياً بنسبة ٧٧٪ من حصة المجموعة.

وفي مايو ٢٠٢١، أصدرت "أدنوك" أيضاً حوالي ١,٩٥ مليار دولار أمريكي من السندات غير المضمونة مستحقة الدفع في ٢٠٢٤. وستكون هذه السندات قابلة للاستبدال بأسهم فعلية في شركة أدنوك للتوزيع وفقاً لشروط محددة، وتمثل نسبة ٧٪ 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 في هذه الإمارة، كما تمتلك محطات في الإمارات التالية دبي والشارقة وعجمان والفجيرة 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 والحكومات في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة. بالإضافة إلى ذلك، تقدم المجموعة خدمات التزويد بالوقود والخدمات ذات الصلة في ثمانية مطارات في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتمتلك وتدير شبكة لتوزيع الغاز الطبيعي المضغوط في أبوظبي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ معلومات عامة (تابع)

تفاصيل الشركة التابعة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		مكان التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	٢٠٢٠	٢٠٢١		
شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م.	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	وكالات تجارية، شركات تجارية، التجزئة والتوزيع الإستثمار في المشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها

في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠، وقعت شركة أدنوك الدولية للتوزيع ذ.م.م. اتفاقية نهائية لشراء الأعمال والأصول للحصول على خمسة عشر (١٥) محطة خدمة في المملكة العربية السعودية، وفي ١٤ فبراير ٢٠٢١، تم توقيع تنفيذ اتفاقيتين نهائيتين إضافيتين للاستحواذ على عشرين (٢٠) محطة أخرى في السعودية. تخضع الاتفاقيات لموافقة غير مشروطة من الجهات التنظيمية أو الضريبية على الصفقات بالإضافة إلى شروط الإغلاق الأخرى على أطراف البيع والشراء. اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لا تزال بعض الإجراءات المشروطة بين أطراف البيع والشراء قيد التنفيذ.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

(أ) تعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة والسارية خلال السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ والتي ليس لها تأثير هام على البيانات المالية:

- إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢: تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٩، ومعايير المحاسبة الدولية ٣٩، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٧، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٤ والمعايير الدولية للتقارير المالية ١٦

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.

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: امتيازات الإيجار ذات الصلة بـ COVID-١٩ لما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في مارس ٢٠٢١، عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لعقود الإيجار، لتمديد الوسيلة العملية للسماح للمستأجرين بتطبيقه على امتيازات الإيجار التي تؤثر التخفيضات في مدفوعات الإيجار على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. هذا التعديل ينطبق على التقارير السنوية الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١، مع السماح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك البيانات المالية غير المصرح بإصدارها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

سيتم إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم 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 الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. عندما يتم وصف البيانات "ممدققة" فإن ذلك يشير إلى أن المعلومات المالية قد تم استخراجها من البيانات المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أساس القياس

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

أهم السياسات المحاسبية

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

التغييرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٣٤، من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصاريف. 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 المؤكد متسقة، باستثناء ما هو مبين أدناه.

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن سلالة جديدة من فيروس كورونا كوفيد - ١٩ هو وباء عالمي بعد وجود في زيادة في التعرض والإصابات في جميع أنحاء العالم. لاحتواء تفشي المرض في دولة الإمارات العربية المتحدة، فرضت الحكومة قيوداً على حركة الأشخاص والبضائع على حد سواء بما في ذلك إغلاق الرحلات الداخلية والخارجية من وإلى البلاد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

التغييرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة (يتبع)

ومع ذلك، تقوم المجموعة بشكل مستمر بإجراء تقييم لـ كوفيد - ١٩ لتحديد ما إذا كان هناك تأثير جوهري على عمليات المجموعة واستمرارية الأعمال والسيولة والالتزامات القانونية الأخرى تجاه الأطراف الخارجية. عند إجراء تقييم الفترة الحالية، تتوقع المجموعة، على الرغم من التفشي الثاني للوباء، حدوث انتعاش في استهلاك الوقود في قطاع التجزئة وغير التجزئة بسبب تخفيف بعض القيود التي كانت مفروضة في بداية وباء .

تستمر الإدارة في 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 آمن ومستقر لعملياتها التجارية بالإضافة إلى سلامة موظفيها وعمالها. كما أدخلت المجموعة تدابير استباقية شاملة لمعالجة وتخفيف المشكلات التشغيلية والمالية الرئيسية الناشئة عن الوضع الحالي ، وقد أدارت بشكل معقول عدة مجالات من المخاطر التشغيلية حددت ونفذت تدابير مختلفة تضمن استمرارية العمليات

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

ألف درهم	التكلفة
١٠,٢٩٢,٠٠٤	١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
٢٥٩,٩٣٢	إضافات
(٦,٣٦٧)	إستبعادات
(١,٤٠٣)	إنخفاض القيمة
١٠,٥٤٤,١٦٦	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
٤,٧٢٤,٤١٦	الإستهلاك المتراكم
٢٧٥,٠٦٦	١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
(٦,١٤٨)	محمل خلال للفترة
٤,٩٩٣,٣٣٤	إستبعادات
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
٥,٥٥٠,٨٣٢	القيمة المدرجة
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
٥,٥٦٧,٥٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)

تتضمن التكلفة رصيد أعمال تحت التنفيذ بمبلغ ٥٢٩,٦٠٣ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣٠,٦٢٤ ألف درهم). خلال الفترة ، أجرت الإدارة تقييماً لأعمالها الرأسمالية قيد التنفيذ وحددت بعض المشاريع التي من غير المحتمل أن يتم تطويرها بشكل أكبر. وبناءً عليه ، تم الاعتراف بانخفاض في القيمة قدره ١,٤٠٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٩٠,٨٨٢ ألف درهم).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

		مخزون	٥
٣١ ديسمبر	٢٠٢٠	٣٠ يونيو	٢٠٢١
ألف درهم	(مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)
٥١٤,٠٥٨		٨٢٦,٥١٤	
٦٢,٠٦٢		٨٨,٦٣٥	
٦٢,٦٢٣		٦١,٣٤٦	
٥٠,٤٢٧		٢٩,٣٧٨	
٦٨٩,١٧٠		١,٠٠٥,٨٧٣	
	(٢٣٤)		-
	(١٨,١٨٧)		(١٧,٠٤٨)
	(١٨,٤٢١)		(١٧,٠٤٨)
	٦٧٠,٧٤٩		٩٨٨,٨٢٥

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

يخصم: مخصص إنخفاض قيمة بضاعة تامة إلى صافي القيمة القابلة
للتحقق

مخصص مواد خام بطيئة الحركة ومتقدمة، قطع غيار مواد إستهلاكية
واسطوانات غاز البترول المسال

تحتفظ المجموعة ببضاعة تامة الصنع بمبلغ ١,٢٥٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٣,٨١٩ ألف درهم) بالنيابة
عن عميل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

		ذمم مدينة تجارية وأصول متداولة أخرى	٦
٣١ ديسمبر	٢٠٢٠	٣٠ يونيو	٢٠٢١
ألف درهم	(مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)
٢,٠١٤,٣٩١		١,٨٧٤,١٢٤	
(٥٠,٧٦٢)		(٥٦,٩٣٧)	
١,٩٦٣,٦٢٩		١,٨١٧,١٨٧	
١٧,٦٢٥		٤٨,٣٥١	
١٠١,٥٣٧		٩٨,٩٠٥	
١,١٨٢		١,٨٦٥	
٩٦,٥٩٠		١١٣,٣٦٣	
٢,١٨٠,٥٦٣		٢,٠٧٩,٦٧١	

ذمم مدينة تجارية
يخصم: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة

مصاريف مدفوعة مقدماً
مستحقات من موظفين
ضريبة القيمة المضافة المدينة
ذمم مدينة أخرى

فيما يلي الحركة في مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

		الرصيد الإفتتاحي	المحمل للفترة/ السنة	المسترد خلال الفترة/ السنة	الرصيد الختامي
٣١ ديسمبر	٢٠٢٠	٣٠ يونيو	٢٠٢١		
ألف درهم	(مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)		
٩,١٥٤		٥٠,٧٦٢			
٧٠,٣٥٢		١٨,٤٧٤			
(٢٨,٧٤٤)		(١٢,٢٩٩)			
٥٠,٧٦٢		٥٦,٩٣٧			

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٣٠٤,١٤٥	١٦٩,٧٩٩	مستحق من جهات ذات علاقة
١٩٧,١٣٨	١٣٤,٠٩٣	أدنوك للحفر
١٩٧,١١٥	١١٠,٣٨٤	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
٧٧,٠١٥	٤٩,٠٢٧	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
٦٩,٠٠٥	٨٤,٨٠٣	أدنوك البرية
٣,٤٢٤	٣,١٥٦	أدنوك البحرية
٢,١٥٤	٣,٥٠١	أدنوك للغاز الحامض
١٣,٨٣٨	١٣,١٣٠	أدنوك لمعالجة الغاز
٨٦٣,٨٣٤	٥٦٧,٨٩٣	أخرى
٢,٨٨٠,٤٢٢	٨٧٢,٧٦٦	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٥,٠٣٢	١٠,١٧٨	شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)
٢,٧٥٢	١,٤٢٠	شركة أدنوك للخدمات اللوجستية
-	٤٠٧	شركة أدنوك للتكرير
٢,٨٨٨,٢٠٦	٨٨٤,٧٧١	أخرى

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

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

لدى المجموعة مبلغ ٣,٨٤٨,٦٩١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٧٦٨,٦٨٩ ألف درهم) محتفظ به لدى بنوك مملوكة من قبل حكومة أبوظبي.

لدى المجموعة قرض لأجل من بنوك مملوكة لحكومة أبوظبي بمبلغ ٥,٢٧٦,٥٦٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٢٧٦,٥٦٣ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

تم إدراج المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٢٨,٤٦٩	٥٣٦,٢١٧	٣٠٢,٣٦٥	٣٣١,٣٧٤	إيرادات - مجموعة أدنوك
٤,٧٢٠,٨٢٨	٦,٨٨٧,٨٠٩	١,٣٤٢,٧٠٢	٣,٧٦٧,٤٢١	مشتريات - أدنوك

اختارت المجموعة استخدام الإعفاء بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ *إفصاحات الجهات ذات العلاقة للمنشآت الحكومية ذات الصلة* حول الإفصاح عن المعاملات والأرصدة القائمة ذات الصلة مع الجهات الحكومية ذات العلاقة المملوكة من قبل حكومة أبوظبي غير الشركة الأم والشركات التي تمتلكها وتسيطر عليها.

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

٨ حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار

حق استخدام الأصول

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٥٤٧,٣٧٤	٢٠٧,٧٠٠	الرصيد الافتتاحي
١٤١,٨٢٠	٣٣٠,٨٣٧	إضافات متعلقة بتأجير الأرض
-	٤,٥٦٧	إضافات متعلقة بإيقاف التشغيل
-	٢٣,٤٦٣	التغير في تقدير وقف التشغيل (إيضاح ١٣)
(١٦,٥٠٠)	(١٩,١٩٣)	الإستهلاك المحمل خلال الفترة/ السنة
٦٧٢,٦٩٤	٥٤٧,٣٧٤	الرصيد الختامي

التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٤٧٥,٢٠٢	١٥٤,٢١٥	الرصيد الافتتاحي
١٤١,٨٢٠	٣٣٠,٨٣٧	إضافات
١٢,٩٠١	٢٠,٢١٩	الفائدة المتراكمة
(٢٨,١٧٨)	(٣٠,٠٦٩)	مدفوعات
٦٠١,٧٤٥	٤٧٥,٢٠٢	الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨ حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار (تابع)

غير المتداول		المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٤٧,٠٥٥	٥٨٤,٥٣٧	٢٨,١٤٧	١٧,٢٠٨	إلتزامات عقود الإيجار

٩ النقدية وما في حكمها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,١٤٥,٣٢٢	٣,٧٧٨,٠٨٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,١٤٥,٣٢٢	٣,٧٧٨,٠٨٨	أرصدة النقدية لدى البنوك
٦٤٤,١٥٠	١٣٠,٠٠٠	وديعة لأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من ٣ أشهر

تحمل الودائع لأجل فائدة بمعدل يتراوح من ٠,٠٣٪ إلى ٠,٧٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٠٥٪ إلى ٢,٨٠٪) سنوياً.

١٠ قرض طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٤٩٤,٥٩٧	٥,٤٩٧,٠٩٨	قرض لأجل

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ قرض طويل الأجل (تابع)

تم رسمة تكاليف المعاملة المخصصة للتسهيل المتجدد وسيتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإتفاقية. تم إدراج تكاليف المعاملة بمبلغ ٣,٨٦٩ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٢١٣ ألف درهم) كأصول غير متداولة أخرى في المعلومات 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. تحمل التسهيلات فائدة متغيرة على أساس ليبور بالدولار الأمريكي بالإضافة إلى ٠,٨٧٥٪ لجزء التسهيلات بالدولار الأمريكي وإيبور بالإضافة إلى هامش ٠,٦٠٪ لجزء التسهيلات بالدرهم. يتم تسديد هذه التسهيلات عند استحقاقها النهائي وهي ٥ سنوات من تاريخ 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 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 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.

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٢٨٤,١٨٣	٥٤٤,٠٩٧	ذمم دائنة تجارية
٣١٣,٢١٨	٣٦٧,١٤٠	مستحقات تشغيلية
٢٠٥,٦٦٣	١٥٨,٨٢٧	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
١١٣,٩١٠	١٨٢,٥٨٧	مستحقات رأسمالية
٩٧,٨٧١	٩٩,٤٧٠	قسائم وبطاقات الدفع المسبق القائمة
٣٨,١٣٧	٣٥,٣٤٥	دفعات مقدمة من عملاء
٣٥,٠٣٢	٦٠,٢٠٨	محتجزات عقود دائنة
٢٢١,١٢٣	١٤٢,٥١٥	ذمم دائنة أخرى
١,٣٠٩,١٣٧	١,٥٩٠,١٨٩	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢ أدوات مالية مشتقة

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 الأجلة، مع مطابقة جميع الشروط الهامة. تم تصنيف هذه العقود المشتقة كتحوطات للتدفقات النقدية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كانت القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٨٤,٦١٧	٨٢,٩١٨	إلتزامات متداولة
٤٠,٩١٥	٨٠,١٤٩	إلتزامات غير متداولة
١٢٥,٥٣٢	١٦٣,٠٦٧	

تستخدم المجموعة المستوى ٢ في التسلسل الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم. لم يتم ملاحظة أي تحويلات بين التسلسل الهرمي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

١٣ مخصص لإيقاف التشغيل

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
١٢٠,١٩٣	٨٧,٩٤٩	الرصيد الإفتتاحي
-	٤,٥٦٧	إضافات خلال الفترة
-	٢٣,٤٦٣	التغيير في التقديرات
٢,١٥٣	٤,٢١٤	إزالة الخصم
١٢٢,٣٤٦	١٢٠,١٩٣	الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤ إيرادات

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):

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٠٣٨,٢٤٨	٥,٩٨١,٠١٦	١,٨٥٣,١١١	٣,٢٦٠,٥١٠	قطاع البيع بالتجزئة (B to C)
٤٤٠,٨٠٠	٤٨٩,٠٤٣	١٨٠,٣٧٨	٢٦٢,٩٨٩	• الوقود • غير الوقود
١,٨١١,٨٢٧	٢,١٨٧,٠٨٦	٧٦١,١٤٢	١,١٣٨,٤٠٩	القطاع التجاري (B to B)
٦٦٥,٠٣٠	٦٤٣,٣٩٦	٢٢١,٧٨٥	٣٥٦,٤٨٦	• القطاع التجاري • قطاع الطيران
٧,٩٥٥,٩٠٥	٩,٣٠٠,٥٤١	٣,٠١٦,٤١٦	٥,٠١٨,٣٩٤	

١٥ مصاريف توزيع وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨٦٤,٥٣٥	٧٤٧,٤٩٤	٤٥٩,٦٤٠	٣٨٣,٥٤٣	تكاليف موظفين
٢٧٠,٨٧٥	٢٩١,٥٦٧	١٣٦,١٤٧	١٤٦,٥١٥	إستهلاك
٨٧,٨٠٤	٩٢,٩١٩	٤٤,٧٧٣	٣٩,٠٩٦	خدمات
٨٦,٩٦٧	٨٤,٤٤١	٤٥,٠٥٨	٤١,٤٣٨	إصلاحات وصيانة ومواد إستهلاكية
٤٠,٨١٦	٤٠,٨١٦	٢١,٧٥٧	٢٢,٢٧٧	مصاريف توزيع وتسويق
٨,١٠٣	٤,٩٢٤	٤,٩٠٣	٢,٦٢٢	تأمين
٨٦,١٥٨	٨٦,٩٨٣	٣٣,٣٤٦	٤٠,٦٨٣	أخرى
١,٤٤٥,٢٥٨	١,٣٤٩,١٤٤	٧٤٥,٦٢٤	٦٧٦,١٧٤	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٩١٠,٢٧٨	١,١٥٢,١٣٨	٥١٠,٧٦١	٥٢١,٤٠٣	الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (ألف)
٠.٠٧٣	٠.٠٩٢	٠.٠٤١	٠.٠٤٢	العائد الأساسي لكل سهم (درهم)

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

١٧ تقرير القطاع

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة والمبينة أدناه تم وضعها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ *القطاعات التشغيلية*. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ أن يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل مجلس الإدارة، على أنه صانع القرار التشغيلي الرئيسي، وذلك لتوزيع الموارد للقطاع وتقييم أدائه. تركز المعلومات التي يتم رفعها إلى مجلس الإدارة لغرض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع على الأداء المالي لكل قطاع من قطاعات الأعمال فقط. لم يتم تقديم أية معلومات تتضمن أصولاً والتزامات القطاع إلى مجلس الإدارة.

اعتباراً من سنة ٢٠٢٠، وافق مجلس إدارة الشؤون الإدارية على استخدام هيكل تقارير القطاعات الجديد. يتماشى الهيكل الجديد بين تجزئة تصنيف الإدارة لعملاء المجموعة إلى فئات القطاع تجاري (B to B) وقطاع التجزئة (B to C).

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

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

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في دولة الإمارات العربية المتحدة، وبالتالي لا يتم إجراء أي تحليل جغرافي آخر للإيرادات والأرباح والأصول والتزامات 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.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦ 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	
٩,٣٠٠,٥٤١	-	٦,٤٧٠,٠٥٩	٢,٨٣٠,٤٨٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
(٦,٧٥٣,٣١٦)	(٩)	(٤,٦٨٦,٤٧٨)	(٢,٠٦٦,٨٢٩)	إيرادات
				تكاليف مباشرة
٢,٥٤٧,٢٢٥	(٩)	١,٧٨٣,٥٨١	٧٦٣,٦٥٣	إجمالي الربح
(١,٣٤٩,١٤٤)	-	(١,٠٦٧,٨٧٢)	(٢٨١,٢٧٢)	مصاريف توزيع وإدارية
٦١,٥٦٨	٧٤٠	٤١,٩٢٨	١٨,٩٠٠	إيرادات أخرى
(٢٢,٨٥٣)	(٤,٣٧٩)	(١٣,٠٦٧)	(٥,٤٠٧)	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
١,٢٣٦,٧٩٦	(٣,٦٤٨)	٧٤٤,٥٧٠	٤٩٥,٨٧٤	الربح التشغيلي
٧,٥٢١				إيرادات فوائد
(٩٢,١٧٩)				تكاليف تمويل
١,١٥٢,١٣٨				ربح الفترة
				٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٧,٩٥٥,٩٠٥	-	٥,٤٧٩,٠١٨	٢,٤٧٦,٨٨٧	إيرادات
(٥,٥١٠,٠٧٢)	(١٠)	(٣,٦٥٠,٧٥٨)	(١,٨٥٩,٣٠٤)	تكاليف مباشرة
٢,٤٤٥,٨٣٣	(١٠)	١,٨٢٨,٢٦٠	٦١٧,٥٨٣	إجمالي الربح
(١,٤٤٥,٢٥٨)	(٣٦)	(١,١٣٢,٦٦٥)	(٣١٢,٥٥٧)	مصاريف توزيع وإدارية
٤٨,٧٨٩	٦,٩٨٦	٣٣,٩٠١	٧,٩٠٢	إيرادات أخرى
(٦٥,٥٠٥)	(٣٢,٤٧٧)	(١٠,٨٨٤)	(٢٢,١٤٤)	خسائر إنخفاض القيمة ومصاريف تشغيلية أخرى
٩٨٣,٨٥٩	(٢٥,٥٣٧)	٧١٨,٦١٢	٢٩٠,٧٨٤	الربح التشغيلي
٣٥,٩٥٠				إيرادات فوائد
(١٠٩,٥٣١)				تكاليف تمويل
٩١٠,٢٧٨				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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨ التزامات طارئة ودعاوي قضائية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة التزامات طارئة بمبلغ ٣,٤٠٢,٠٩٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٤٠٢,٠٩٥ ألف 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 المطالبات القانونية والمطالبات الناتجة في سياق الأعمال الإعتيادية. في حين أنه لا يمكن التنبؤ بنتائج هذه الأمور بشكل مؤكد، لا تعتقد الإدارة أن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي مادي على المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة إذا ما كانت نتائجها غير ملائمة.

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 التزامات

بلغت المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها في تاريخ التقرير والتي لم يتم تكبدها ١٠٢,٤٥٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٣٨,٥٨٨ ألف درهم).

٢١ نتائج موسمية

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

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 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 تم 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 أغسطس ٢٠٢١.