

د. Crowe عبد العزيز حمادى وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مجدى هشيش وشركاه

RSM Egypt

Chartered Accountants

شركة الخدمات المالية والبنوكية - ماريوط

شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات عليها

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف * شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة ، والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتكفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية للمجموعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

د. عبد العزيز حجازى وشركاه Crowe

مجدى حشيش وشركاه

RSM Egypt

Chartered Accountants

محاسبون ومراجعون قاتونيون

أساس إبداء الرأي المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح (١٧) حصلت الشركة على قروض طويلة الأجل بها تعهدات مالية للقروض مع مصرف أبو طلي الإسلامي (ADIB) البالغ رصيده ١١٥.٠٢٦.٥٨٢ دولار أمريكي والبنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية (EBRD) البالغ رصيده ١٨.٧٦٢.٧٠٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم تقي الشركة بمتطلبات التعهدات المالية للقروض كما في تاريخ القوائم المالية، كنتيجة لذلك، تصبح أرصدة القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مستحقة الدفع عند الطلب وفقاً لاتفاقية البنك، وقامت الشركة بعرض القروض ضمن الالتزامات طويلة الأجل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) حيث يجب تصنيف القروض مستحقة النفع عند الطلب على أنها قصيرة الأجل، وقد أوضحت إدارة الشركة وجهة نظرها بذات الإيضاح.

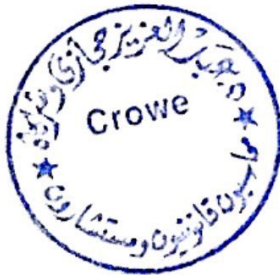
الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريداي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

الإسكندرية في : ٢٨ أبريل ٢٠٢١

مراقبا الحسابات

أ.د. محمد عبد العزيز حجازى
م.م. ٩٥٤٢
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠
د. عبد العزيز حجازى وشركاه



طارق حشيش
م.م. ٩٤٧٣
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١٨
RSM Egypt
Chartered Accountants

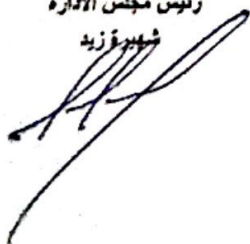
شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الاستثمار
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ دولار أمريكي	الأصول
			الأصول غير المتداولة
(٤)	٧٢٨ ١٩٩ ١٦٢	٦٨٨ ٨٥٥ ٨٥٩	الأصول الثابتة
(٥)	٥ ٩٧٨ ١٠٥	١٠٢ ٦٣٦ ٢٥٤	مشروعات تحت التنفيذ
(٦)	١٣١ ٩٧٦	١١٩ ٤٥٧	أصول غير ملموسة
(٧)	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	الشهرة
(٣١)	٨٣٤ ٩٢٥	٨٣٤ ٩٢٥	قروض لأطراف ذوى علاقة
	٧٤٤ ٩٨٤ ٨٢٧	٨٠٢ ٢٨٧ ١٥٤	مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
(٩)	١٨ ٢٤٤ ٢٤٠	٢٠ ٨٤٢ ١٥	المخزون
(١٠)	٥٧ ٦٢٥ ٩٢٤	١٠٠ ٦٥٣ ٩٠٥	الملاء
(١١)	٢١ ٥٩٣ ٦٩٩	٢٨ ٦٢٧ ١١٨	مبالغ مستحقة من الملاء
(١٢)	٢٢١ ٧١٦	٢١٢ ٠٩٨	حسابات مدينة مستحقة من أطراف ذوى علاقة
(١٣)	٢٣ ٤١٣ ٣١٥	٤٠ ٠٤٤ ٨٢٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٤)	٣ ٣٤٦	٢ ٩٥٦	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٥)	٧ ٩١٨ ٣٦٥	٢٢ ٧٢٣ ٦٦٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
	١٣٩ ٠٢٠ ٦٠٥	٢١٣ ١٠٦ ٥٨١	مجموع الأصول المتداولة
	٨٨٤ ٠٠٥ ٤٣٢	١ ٠١٥ ٣٩٣ ٧٣٥	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
(٢١)	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	رأس المال
(٢٢)	١١٣ ٠٦٢ ٥٧٠	١١٣ ١١٦ ٩٢٥	الإحتياطيات
(٢٤)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	إحتياطي ناتج عن التجميع
	٩٢ ٥٣٩ ٩٩٠	٨٥ ٢٨٦ ٢١٥	أرباح مرحلة
	(١٤٠ ٦١٦ ٤٢٢)	٢ ٧٦٧ ٠٦٩	صافي (خسارة) ربح العام
	٢٥٠ ٥٣١ ٦٩١	٣٨٦ ٧١٥ ٧٦٢	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
(٢٥)	١٠ ٦١١ ٦٨٧	١٣ ٣٠٣ ٠٨٠	الحقوق غير المسيطرة
	٢٦١ ١٤٣ ٣٧٨	٤٠٠ ٠١٨ ٨٤٢	إجمالي حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
			الإلتزامات غير المتداولة
(١٧)	٢٩٠ ٧٦٨ ٦٩٧	٣١٧ ٤٦٠ ٠٧٩	أقساط قروض طويلة الأجل
(٨)	١٦ ٧٢٨ ٢٧٩	١٧ ٧٥١ ٨٧١	إلتزامات التأجير التمويلي
	٣٠٧ ٤٩٦ ٩٧٦	٣٣٥ ٢١١ ٩٥٠	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
(١٨)	٦ ٤٠٥ ٥٥٣	٧ ٨٢٦ ٩٣٢	مخصصات
(١٦)	٧١ ٩٨٥ ٨٠١	٨٤ ٠٢٣ ٧٤٠	الموردون وأوراق الدفع
(١٦)	٤٧ ٥١٦ ٢٩٩	٣٥ ٣٣٥ ٩٧٥	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١٧)	٦٧ ٨٥٥ ٣٤٠	٥٢ ٨٨٧ ٤٧٩	أقساط قروض قصيرة الأجل
(١٩)	١٠٢ ١٣٦ ١٩١	٨٠ ٥١٩ ٩١٦	حسابات دائنة أخرى
(٢٠)	١٩ ٤٦٥ ٨٩٤	١٩ ٥٦٨ ٩٠١	حسابات دائنة مستحقة الى أطراف ذوى علاقة
	٣١٥ ٣٦٥ ٠٧٨	٢٨٠ ١٦٢ ٩٤٣	مجموع الإلتزامات المتداولة
	٨٨٤ ٠٠٥ ٤٣٢	١ ٠١٥ ٣٩٣ ٧٣٥	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
- مرفق تقرير مراقبي الحسابات

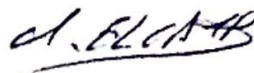
رئيس مجلس الإدارة

شوقي زيد



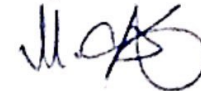
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

محمد لطفي الجمل



نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية والمدير المالي

محمد أشرف



شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعه لأحكام قانون الإستثمار
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رقم الايضاح	دولار أمريكي
٢٠٢ ٨٠٢ ٩٦٢	١٨٠ ٥٢٨ ٨٣٥		إيرادات النشاط
(١٤٨ ٤٥١ ٠٩١)	(٢٠٥ ٥٧٨ ٥٣٨)		تكاليف النشاط
٥٤ ٣٥١ ٨٧١	(٢٥ ٠٤٩ ٧٠٣)		مجمول (الخسارة) الربح
(٢٦ ٧٦٣ ٤٥٥)	(٣٠ ٧٩٠ ٥٨٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٩٩٣ ٩٨٦)	(٣٤ ٣٣٩ ١٢٨)		خسائر اضمحلال العملاء والمدينون
-	(٢١ ٠١٣ ٦٣٩)		خسائر اضمحلال الاصول الثابتة
(٢٤ ٣٤٠)	(١ ٢٧٧ ٤١٠)		مخصصات
٧٥٥ ...	١٨٥ ١٤٧		مخصصات أنتفى الغرض منها
(٣١ ٨٤٧ ٣٧٦)	(٢٧ ٦٢١ ٧٨٨)		مصروفات تمويلية
١١ ٩٩٥ ١١٢	١ ١٩٠ ١٨٧	(٢٦)	إيرادات ومصروفات اخرى
٥ ٤٧٢ ٨٢٦	(١٣٨ ٧١٦ ٩١٧)		صافى (خسارة) ربح العام قبل ضرائب الدخل
(٢ ٨٢٥ ٨٢٥)	(٤ ٥٤٢ ٥٩٥)		ضريبة الدخل
٢ ٦٤٧ ٠٠١	(١٤٣ ٢٥٩ ٥١٢)		صافى (خسارة) ربح العام بعد ضرائب الدخل
٢ ٧٦٧ ٠٦٩	(١٤٠ ٦١٦ ٤٢٢)		توزع على النحو التالى:
(١٢٠ ٠٦٨)	(٢ ٦٤٣ ٠٩٠)		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٢ ٦٤٧ ٠٠١	(١٤٣ ٢٥٩ ٥١٢)		الحقوق غير المسيطرة
			صافى (خسارة) ربح العام بعد ضرائب الدخل
٠٠٠٠٦٧	(٠٠٣٤٢٥)	(٣١)	النصيب الأساسى / المخفض للسهم فى (خسارة) ربح العام (دولار/سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
- مرفق تقرير مراقب الحسابات

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الإستثمار
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢ ٦٤٧ ٠٠١	(١٤٣ ٢٥٩ ٥١٢)	صافي (خسارة) ربح العام
		<u>الدخل الشامل الأخر</u>
(٣٨٢ ١٦١)	(١٠٢ ٦٥٨)	فروق ترجمة إحدى الشركات التابعة
٢ ٢٦٤ ٨٤٠	(١٤٣ ٣٦٢ ١٧٠)	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
٢ ٥٨١ ٣٣٨	(١٤٠ ٦٧٠ ٧٧٧)	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(٣١٦ ٤٩٨)	(٢ ٦٩١ ٣٩٣)	الحقوق غير المسيطرة
٢ ٢٦٤ ٨٤٠	(١٤٣ ٣٦٢ ١٧٠)	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
- مرفق تقرير مراقبي الحسابات

شركة الخدمات العلاجية والبيوتالية - مارديدايف
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الاستثمار
قائمة تتغير في حيازي الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

[illegible]

الاصحاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه الوثيقة وتقرأ معها
مرفق تقرير مراقبي الحسابات

شركة الخدمات الملاحة والبترولية - ماريداف
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الإستثمار
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥ ٤٧٢ ٨٢٦	(١٣٨ ٧١٦ ٩١٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
		صافي (خسائر) ربح العام قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي (خسارة) ربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢ ١٦٤ ٣٥٦	٣٧ ٩٩٢ ٤٢٣	إهلاك الأصول الثابتة
٥٦ ٢١٧	٥٣ ٩١٦	إستهلاك الأصول غير الملموسة
--	١ ٧٩٨ ٤٥٧	خسائر (أرباح) رأسمالية
--	٢١ ٠١٣ ٦٣٩	خسائر اضمحلال الأصول الثابتة
٢٩ ٨٣٩ ٢٠١	٢٦ ١٥٨ ١٤١	مصرفات تمويلية
٢ ٠٠٨ ١٧٥	١ ٤٦٣ ٦٤٧	إستهلاك تكلفة الحصول على القرض
٢ ٩٩٣ ٩٨٦	٣٤ ٣٣٩ ١٢٨	خسائر اضمحلال العملاء والمدينون
(٢٠٩ ٩٥١)	(١٨٥ ١٤٧)	(المستخدم) من الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون
(٧٥٥ ٠٠٠)	--	مخصصات أنقضى القرض منها
٧٥٦ ٨٣٦	١ ٢٧٧ ٤١٠	مخصصات
(١ ٠٦٣ ٤٩٠)	(٢ ٦٩٧ ٨٧٧)	(المستخدم) من المخصصات
٧١ ٢٦٣ ١٥٦	(١٧ ٥٠٣ ١٨٠)	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١ ٢٣٨ ١٢٤)	٢ ٥٦١ ٥٤٢	النقص (الزيادة) في المخزون
(٤٢ ٥٣٣ ٧٢٣)	٢٢ ٥٣٨ ٠١٤	النقص (الزيادة) في العملاء والمبالغ المستحقة من العملاء والحسابات المدينة الأخرى
(٦٣ ٧١٥)	(٩ ٦١٨)	(الزيادة) في المستحق من الأطراف ذوي العلاقة
٢٦ ٩٥١ ٧٨٨	(١٢ ٠٣٧ ٩٣٩)	(النقص) (الزيادة) في الموردين وأوراق الدفع
(١ ٦٥٧ ٤٦٠)	(١٠٣ ٠٠٧)	(النقص) في المستحق إلى الأطراف ذوي العلاقة
٢ ٤٣٩ ٧٥٠	٩ ٩٨٤ ٢٦٣	الزيادة في الحسابات الدائنة الأخرى
٥٥ ١٦١ ٦٧٢	٥ ٤٣٠ ٠٧٥	
(٥٧٢ ١٧٨)	(٣ ٩١٣ ٥٨٣)	الضرائب المدفوعة
٥٤ ٥٨٩ ٤٩٤	١ ٥١٦ ٤٩٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٤ ٦٤٢ ٥٢٢)	(٦ ٩١٣ ٠٥٣)	مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
--	(٣٩٠)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	٧ ٢٥٤ ٩٤٠	متحصلات من بيع الأصول الثابتة
(٥٣ ٣١٩)	(٦٦ ٤٣٥)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٢٤ ٦٩٥ ٨٤١)	٢٧٥ ٠٦٢	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١ ٢٣٧ ٠٨٠	٤ ٨٥٥ ٠١٧	مقبوضات من الإقتراض
(٥٠ ٨٤١ ٧٦٢)	(١٧ ٦٦١ ٩٨٤)	مدفوعات لسداد القروض
(٣ ٨٢٠ ٠١٩)	(٣٨٠ ٢٠١)	تكاليف الحصول على القرض
(٢ ٧٨١ ٧٠٥)	(١ ٠٢٣ ٥٩٢)	مدفوعات لسداد إلتزامات ناتجة من عقود الإيجار
٨ ٧٩٣ ٩٦٧	--	مقبوضات من عقود الإيجار
٦ ٦٣٦ ٠٩٣	١٢ ١٨٠ ٣٢٤	بنوك تسهيلات إئتمانية
(٢٩ ١٠٦ ٨٩١)	(١٤ ٤٦٣ ٧٦٢)	مصرفات تمويلية
٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	مقبوضات لزيادة رأس مال الشركة القابضة
(٢٢ ٨٨٣ ٢٣٧)	(١٦ ٤٩٤ ١٩٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧ ٠١٠ ٤١٦	(١٤ ٧٠٢ ٦٤٤)	صافي (النقص) (الزيادة) في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٣٨٢ ١٦١)	(١٠٢ ٦٥٨)	فروق ترجمة إحدى الشركات التابعة
١٦ ٠٩٥ ٤١٢	٢٢ ٧٢٣ ٦٦٧	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٢٢ ٧٢٣ ٦٦٧	٧ ٩١٨ ٣٦٥	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
- مرفق تقرير مراقبي الحسابات

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداف (ش.م.م.)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ - مقدمة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريداف" شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة طبقاً لأحكام نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والملغى بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى بقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧. تم نشر القرار الوزاري المرخص بتأسيس الشركة وكذا عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٢٩ بتاريخ ٢ فبراير ١٩٧٨. تم قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٥ فبراير ١٩٧٨ برقم ١٩٥٦٤. المقر الرئيسي للشركة هو ١٦ شارع الجمهورية، برج شاهر جروب، بورسعيد - جمهورية مصر العربية. قامت الشركة خلال عام ١٩٩٣ بتأسيس فرع لها في إمارة أبو ظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتم قيده بالسجل التجاري بالإمارة المذكورة برقم ٢٥٣٩١ بتاريخ ٢٦ يونيو ١٩٩٣. تم مد ترخيص مزاولة النشاط لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠١٧، وذلك طبقاً للقرار رقم ٢٧ لسنة ٢٠١٧ الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والمؤرخ في ٢١ أغسطس ٢٠١٧.

تمتلك شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريداف" الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة:

اسم الشركة	التصنيف	نسبة الملكية	نسبة الملكية
		و حقوق التصويت	و حقوق التصويت
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة فالنتين ماريتايم المحدودة	شركة تابعة	١٠٠%	١٠٠%
شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية	شركة تابعة	٩٩.٤٦%	٩٩.٤٦%
شركة ماريداف أوف شور بروجكتس	شركة تابعة	٩٩.٩٨%	٩٩.٩٨%
شركة أوغن مارين (ش.م.م.ج.)	شركة تابعة	٧٥%	٧٥%

تتضمن القوائم المالية المرفقة القوائم المالية المجمعة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريداف" (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التالية:

شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والشركات التابعة لها.
 شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.م.) والشركات التابعة لها.
 شركة ماريداف أوف شور بروجكتس (ش.م.م.ج.).
 شركة أوغن مارين (ش.م.م.ج.)
 يتم الإشارة فيما بعد، إلى شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريداف" وشركاتها التابعة "بالمجموعة".

أ - الشركات المجمعة في ميزانية شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداف:

طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية، تقوم شركة "ماريداف" بإعداد قوائم مالية مجمعة والتي تضم القوائم المالية للشركات التالية:

- شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.م. "ماريداف" الشركة الأم للمجموعة.
- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والتي تأسست بتاريخ ١٥ يونيو ١٩٩٠ في جمهورية ليبيا وذلك طبقاً لقانون الشركات التجارية الليبيرى لسنة ١٩٩٧. خلال عام ١٩٩٦ قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريداف" باقتناء ١٠٠% من رأس المال المصدر لشركة "فالنتين" وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة من أجل الحصول على المنافع الناتجة من أنشطتها. وتسيطر شركة فالنتين ماريتايم المحدودة على الشركات التابعة التالية:

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداف (ش.م.م.)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- شركة فالنتين ماري تايم الخليج (ش.م.ذ.م.) والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة وتمتلك شركة فالنتين ماري تايم المحدودة ٤٩% من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماري تايم المحدودة في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماري تايم الخليج (ش.م.ذ.م.) طبقاً لاتفاقية الإدارة الموقعة بتاريخ ١٣ مارس ١٩٩٦.
- شركة فالنتين ماري تايم موريشيوس المحدودة والتي تأسست في جمهورية موريشيوس وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالنتين ماري تايم المحدودة.
- شركة فالنتين ماري تايم السعودية والتي تأسست في المملكة العربية السعودية وتمتلك شركة فالنتين ماري تايم المحدودة ٦٠% من أسهمها.
- شركة فالنتين ماري تايم جلف أندستريز والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتمتلك شركة فالنتين ماري تايم المحدودة ٤٩% من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماري تايم المحدودة في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماري تايم جلف أندستريز (ش.م.ذ.م.).
- شركة فالنتين ماري تايم الخليج سنغافورة والتي تأسست في سنغافورة، وتمتلك شركة فالنتين ماري تايم الخليج (ش.م.ذ.م.) ١٠٠% من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماري تايم الخليج (ش.م.ذ.م.) في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماري تايم الخليج سنغافورة.
- شركة فالنتين للخدمات البحرية المحدودة والتي تأسست في جمهورية ليبيريا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وتمتلك شركة فالنتين ماري تايم المحدودة ١٠٠% من أسهمها ووفقاً لقرار مجلس الإدارة لشركة فالنتين ماري تايم المحدودة تمت الموافقة على تقسيم شركة فالنتين ماري تايم ليمتد إلى شركتين كل شركة تختص بنشاط واحد من النشاطين الرئيسيين للشركة وهما نشاط المقاولات ونشاط الخدمات البحرية.
- شركة ماري تايد للخدمات الملاحية والبتروولية هي شركة مساهمة مصرية تأسست عام ١٩٨٨، طبقاً للاتفاقية بين شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف" وشركة زابانا جلف مارين أوبيريتورز، تحت اسم "إم زد للخدمات الملاحية والبتروولية" (ش.م.م.) وقد تم تأسيسها وفقاً لأحكام نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والملغى بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.
- بتاريخ ٣١ مارس ١٩٩٤، تم تغيير اسم الشركة ليصبح ماري تايد للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.م.) بنظام المناطق الحرة وذلك طبقاً للقرار الوزاري رقم ٨٧ لسنة ١٩٩٤ والمنشور في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٧٠ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤.
- قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف" باقتناء ٩٩.٤٦% من رأس المال المصدر لشركة ماري تايد للخدمات الملاحية والبتروولية على ثلاثة مراحل خلال أعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢. وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماري تايد للخدمات الملاحية والبتروولية و تسيطر شركة ماري تايد للخدمات الملاحية والبتروولية على الشركات التابعة التالية:
- شركة ماري تايد نيجيريا : بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٤ تم تأسيس شركة ماري تايد نيجيريا برأس مال قدره ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٨٠ ١٥٤ دولار أمريكي لعدد ٢٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل ٦,١٦ دولار أمريكي تقريباً وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٢% من رأس مال الشركة لعدد ٢٤ ٨٠٠ سهم بمبلغ ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٥٢ ٩٤٧ دولار أمريكي.

▪ شركة ماريداياف تونس : وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على الإستثمار في رأس مال شركة ماريداياف تونس - شركة ذات مسئولية محدودة بمبلغ ٤٩٠.٠٠٠ دينار تونسي بما يعادل ٢٤٥.٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٤٩% من رأس مال الشركة.

- شركة ماريداياف أوف شور بروجككتس تأسست شركة ماريداياف أوف شور بروجككتس شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والملف بقانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧. تم نشر القرار الوزاري المرخص بتأسيس الشركة وكذا عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٢٤٥ بتاريخ ٣١ أكتوبر ١٩٩٣. تم قيد الشركة بالسجل التجاري ببورسعيد بتاريخ ٢٧ أكتوبر ١٩٩٣ برقم ٢٩٨٧٥. بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٠٨ قامت شركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريداياف" بالاستحواذ على شركة ماريداياف أوف شور بروجككتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريداياف" مقابل كامل أسهم شركة ماريداياف أوف شور بروجككتس، بحيث يكون معامل المبادلة هو ٣٢.٢٧ سهم. وبذلك أصبحت شركة ماريداياف أوف شور بروجككتس تابعة لشركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريداياف".

- شركة أوشن مارين (ش.م.ح.) والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالتاين ماريتايم المحدودة، بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٣ تم إعادة هيكلة ملكية شركة أوشن مارين (ش.م.ح.) وذلك من خلال إستحواذ شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريداياف وشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية على ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك بالقيمة الدفترية ولم ينتج ربح أو خسارة نتيجة إعادة هيكلة الشركة، وقد بلغت نسبة مساهمة شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريداياف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نسبة ٧٥% من رأسمال الشركة.

ب- غرض الشركات

- غرض شركة الخدمات الملاحية والبترونية: يتمثل غرض الشركة في القيام، في المناطق الحرة، بكافة الأعمال البحرية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات وإنتشال سواء تحت سطح الماء أو خارجه والأعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية للمنشآت البحرية والأرضية من نظافة وصيانة وإنشاءات وتركيبات ونقل وتموين وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.

- شركة فالتاين ماريتايم المحدودة: يتمثل غرض الشركة في القيام بالأنشطة التجارية وتقديم الخدمات البحرية. وتجري أعمال الشركة في مختلف أنحاء العالم انطلاقاً من مركزها الرئيسي في أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة.

- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية: يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة إلى الشركات البترونية والشركات المتخصصة العاملة في هذا المجال من إمداد وقطر ومناولة للمخاطيف ومقاومة الحرائق ومعالجة التلوث ومعاونة أعمال الغطس وكافة الأعمال المتعلقة بالمساعدات المطلوبة لحقول البترول البحرية بمناطق إمتياز شركات البترول وكذلك إمتلاك الوحدات البحرية التي تم بناؤها حديثاً.

- شركة ماريداياف أوف شور بروجككتس: يتمثل غرض الشركة في القيام بمزاولة نشاط الخدمات الفنية البحرية، عدا الخدمات الاستشارية. وتتضمن أهم أنشطتها الخدمات الفنية البحرية المتخصصة سواء فوق سطح الماء أو خارجه في مجال المشروعات البترونية البحرية والمجالات البحرية الأخرى وما يتعلق بها من أعمال هندسية وإنشائية، ومن ذلك أعمال الغطس والإنقاذ والصيانة بكافة أنواعها وصيانة العنصت والأبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان المعادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربة قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجه والخدمات الملاحية للموانئ والمنائر وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها إلى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك واستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة والأصول والمعدات والنفشات والقاطرات والبارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.

- شركة أوشن مارين (ش.م.ح.): يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإيجار الوحدات البحرية كذلك تسويق المشروعات البحرية.

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، يتم الرجوع إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في معالجة الموضوعات التي لم يتم تناولها في المعايير المصرية.

ب- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا إعادة تقييم بعض الأدوات المالية. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المجمعة.

ج- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة القوائم المالية الخاصة بشركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف" (الشركة الأم) والشركات التي تخضع لسيطرتها (شركاتها التابعة).
تتضمن قائمة الدخل المجمعة نتائج أعمال الشركات التابعة من تاريخ الاقتناء وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه السيطرة على تلك الشركات التابعة.
يتم عمل التعديلات والتسويات اللازمة، حينما يتطلب الأمر، على القوائم المالية الخاصة بالشركات التابعة وذلك لتوحيد السياسات المحاسبية لجميع شركات المجموعة.
تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات بين شركات المجموعة خلال إجراءات التجميع.
تم تحديد حقوق الأقلية في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة (باستثناء الشهرة) وتم عرضها في القوائم المالية ببند منفصل عن حقوق مساهمي المجموعة. وتتكون حقوق غير ذوى السيطرة في صافي الأصول من مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي ونصيب الأقلية في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

د- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تخضع لسيطرة المجموعة. وتتحقق السيطرة عندما تتمكن الشركة من التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لإحدى الشركات من أجل الحصول على المنافع الناتجة من أنشطتها. عند تقييم مدى مساهمة حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم، تقوم الشركة بدراسة كافة الحقائق والظروف التي تؤثر على حقوق التصويت المستقبلية.

هـ- الشهرة

تتمثل الشهرة الناشئة من الاستحواذ على شركة تابعة في الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول، والالتزامات، والالتزامات المحتملة التي تم الاستحواذ عليها، في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف الأولى بالشهرة بالتكلفة كأصل وتقاس لاحقاً بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن إضمحلال القيمة.
لأغراض اختبارات إضمحلال القيمة يتم توزيع الشهرة، المكتسبة عند تجميع الأعمال، على كل وحدة من الوحدات المولدة للنقد بالمجموعة والمتوقع لها الاستفادة من عملية التجميع. يتم عمل اختبار قياس إضمحلال القيمة للوحدات المولدة للنقد التي تم توزيع الشهرة عليها سنوياً أو دورياً، إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إضمحلال قيمة الشهرة.
إذا بلغت القيمة الاستردادية لوحدة مولدة للنقد قيمة أقل من صافي القيمة الدفترية لتلك الوحدة يتم توزيع خسارة الإضمحلال في القيمة الدفترية لأصول الوحدة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. هذا ولا يتم عكس الخسارة الناتجة عن إضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة.

إذا قامت الشركة بالتصرف في شركة تابعة يتم معاملة الشهرة المرتبطة بهذا المكون الذي تم التصرف فيه بأن تخرج ضمن القيمة الدفترية للمكون عند تحديد أرباح أو خسائر التصرف.

و- المعاملات بالعملة الأجنبية

تستخدم شركات المجموعة الدولار الأمريكي كعملة التعامل وعملة العرض حيث يتم إصدار فواتير إيرادات شركات المجموعة بالدولار الأمريكي.

بغرض إعداد القوائم المالية، يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية الأخرى خلال العام على أساس أسعار الصرف المعطاة في تاريخ المعاملة. وفي تاريخ القوائم المالية يتم تقييم البنود النقدية التي نشأت بعملة أجنبية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية بالقيمة العادلة التي نشأت بعملة أجنبية فيعاد تقييمها بمعدلات الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. بينما لا يتم إعادة تقييم البنود الغير نقدية التي يتم قياسها وفقاً للتكلفة التاريخية بعملة أجنبية. هذا ويتم إدراج الفروق الناتجة من إعادة التقييم في قائمة الدخل في الفترة التي تخصها.

ز- المخزون

يتم إثبات مخزون قطع الغيار والوقود على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتضمن تكلفة المخزون كافة التكاليف التي تتحملها المجموعة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. وتستخدم المجموعة طريقة المتوسط المرجح للتكلفة عند تحديد تكلفة المخزون. ويتمثل مخزون قطع الغيار في قطع الغيار التي يتم استخدامها في المشروعات الخاصة بالمجموعة.

ح- تحقق الإيراد

يتم قياس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق.

- إيرادات تقديم الخدمات

يتم إثبات الإيراد الناتج من تأدية خدمة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة،
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة،
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية،
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

- إيرادات المشروعات

عندما يكون تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاء قد تم بطريقة موثوقة منها، فإن إيرادات العقد والتكاليف المتصلة به يمكن إدراجها كإيرادات ومصرفات على الترتيب وذلك في ضوء مستوى الإتمام الذي وصل إليه نشاط العقد في تاريخ الميزانية، وتكون نسبة التكلفة المنفقة على العمل المنجز حتى تاريخه إلى إجمالي التكاليف المقررة للعقد كله. يتم الاعتراف بالتعديلات على الأعمال الواردة في العقد إلى مدى احتمال أن يتحقق إيرادات عن هذه الأعمال كذلك إمكانية قياس الإيراد المتعلق بها.

يتم الاعتراف بالمطالبات والحوافز عندما يكون هناك احتمال مؤكد بأن العميل سوف يعتمد هذه التعديلات وقيمة الإيرادات المتولدة منها. أو يمكن قياس قيمة الإيرادات الناتجة عن تنفيذ التعديلات المذكورة قياساً يمكن الاعتماد عليه. التغيير في التقدير سواء للإيرادات أو التكلفة وكذلك آثار التغيير في تقدير الناتج النهائي للعقد يتم معالجته على أنه تغيير في التقدير المحاسبي وتستخدم التغييرات في التقدير في تحديد قيمة الإيرادات والمصرفات التي سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل عن الفترة التي حدث فيها التغيير وفي الفترات التالية.

عندما يكون من غير الممكن تقدير الناتج النهائي من عقد الإنشاءات بدرجة مقبولة فيجب عدم الاعتراف بالإيرادات إلا في حدود تكاليف العقد التي أنفقت والتي يكون من المتوقع استردادها مع إثبات كافة تكاليف العقد كمصرفات في الفترة التي أنفقت فيها.

عندما يكون هناك احتمال أن تزيد اجمالي التكلفة المتوقعة للعقد عن إجمالي الإيرادات المتوقعة منه يجب إثبات
الخسارة المتوقعة كمصروف فوراً.

- الفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي كما يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى طبقاً لأساس
الاستحقاق.

ط- الأصول الثابتة

تخرج الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة.
يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أصل، بالفارق بين صافي ثمن بيع الأصل والقيمة الدفترية له، في قائمة
الدخل.
يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ، التي سوف تستخدم في التشغيل أو للأغراض الإيجارية أو الإدارية أو لغرض لم يتم
تحديد بعد، بالتكلفة. وتتضمن التكلفة سعر الشراء بالإضافة إلى مصروفات الجمارك وأية ضرائب غير مستردة وأية
مصروفات مباشرة لازمة لتجهيز الأصل للوصول إلى حالته وموقعه اللازمة للاستخدام في الغرض المخصص له، وكذلك
تكاليف الإقتراض المرسلة، وفقاً للسياسة المحاسبية للشركة، بالنسبة للأصول المؤهلة للرسملة.
يتم البدء في احتساب إهلاك هذه الأصول عندما يكون الأصل جاهزاً للاستخدام في الغرض المخصص له.
يتم استخدام طريقة القسط الثابت لإهلاك الأصول الثابتة و بحيث يتم توزيع تكلفة الأصل على مدار العمر الإنتاجي المقدر.
يحسب الإهلاك وفقاً لمعدلات الإهلاك السنوية التالية:

البيان	معدل الإهلاك
مباني	٢% - ٥%
تحسينات مباني	١٠%
وحدات بحرية وبارجات	٢.٥% - ١٠%
عمرات و وحدات بحرية	٢٠% - ٤٠%
معدات غطس	١٠% - ٢٠%
آلات ومعدات	١٤% - ٣٣%
وسائل نقل وانتقال	٢٠% - ٢٥%
أثاث ومعدات مكاتب	١٤% - ٣٣%

ي- أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول الغير ملموسة بالتكلفة ، مخصصاً منها مجمع إستهلاكها والخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمتها، ويتم
إستهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لتلك الأصول.

ك- اضمحلال قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم شركات المجموعة في تاريخ كل ميزانية بمراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة المملوكة
لكل منهما وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول.
وفي حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن
النقص في قيمة هذا الأصل، إن وجدت. وعندما يصبح من الصعب على المجموعة تقدير القيمة الاستردادية لأصل من

الأصول على حدة، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية لكل الوحدة الإنتاجية التي ينتمي إليها هذا الأصل. ويتم تحديد القيمة الاستردادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعة أو القيمة الاستخدامية أيهما أكثر.

ويتم تحديد القيمة الاستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقعة تدفقها نتيجة لاستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وذلك باستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل.

إذا تم تحديد أن القيمة الاستردادية لأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) تقل عن صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول، يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الاستردادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة تلك الأصول فوراً كمصروف بقائمة الدخل.

- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم شركات المجموعة في تاريخ كل ميزانية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال قيمة أحد الأصول المالية. تضمحل قيمة الأصل المالي ويتم تحمل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن إضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وكان لهذا الحدث أو هذه الأحداث أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها، على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل المالي. بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة تتمثل خسائر الإضمحلال في الفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي مباشرة باستثناء حسابات العملاء والتي يتم تخفيض قيمتها باستخدام مخصص، ويتم إعدام الديون التي يتأكد عدم تحصيلها من خلال هذا المخصص. ويتم رد قيمة الخسائر المعترف بها من قبل إما مباشرة أو بتسوية حساب المخصص، ويجب ألا ينشأ عن هذا الإلغاء قيمة دفترية للأصل المالي تتجاوز التكلفة المستهلكة في تاريخ استبعاد خسائر الإضمحلال لو لم يكن قد تم الاعتراف بخسائر الإضمحلال هذه. ويتم إثبات قيمة الاستبعاد في الأرباح والخسائر.

ل- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو حكمي، ناتج عن حدث في الماضي ويكون من المتوقع حدوث تدفقاً صافياً للموارد الإقتصادية لتسوية هذا الالتزام مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. يجب أن يعبر المبلغ الذي يعترف به كمخصص عن أفضل تقدير للتدفقات المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ القوائم المالية، مع الأخذ في الاعتبار المخاطر وحالات عدم التأكد التي تحيط بالقيمة التي سيتم الاعتراف بها كمخصص، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة لتسوية الالتزام.

عندما يكون من المتوقع استرداد، بعض أو كل، النفقات اللازمة لتسوية مخصص من طرف ثالث آخر، يتم الاعتراف بالاسترداد كأصل عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سوف يتم، مع إمكانية قياس مبلغ الاسترداد بدرجة يعتمد عليها.

م- الضرائب

تأسست كل من شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف" وشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية وشركة ماريدايف أوف شور بروجكتس بنظام المناطق الحرة، طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، ولذلك لا تخضع تلك الشركات لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، طبقاً للشروط الخاصة التي تحكم نظام المناطق الحرة كالتالي:

- ١ - أن تكون الإيرادات في حدود النشاط المرخص به.
 - ٢ - أن تتم أنشطة التشغيل ضمن حدود المناطق الحرة.
- وتقوم هذه الشركات بحجز الضريبة على المربحات والأجور من العاملين وتوريدها إلى مصلحة الضرائب المختصة بصورة منتظمة، وكذلك تلتزم بتوريد ضريبة الخصم في المواعيد القانونية المحددة.
- لا تخضع شركة فالتناين ماريثايم المحدودة وشركاتها التابعة لضريبة الدخل على الشركات فيما عدا شركة فالتناين ماريثايم موريشيوس المحدودة التي تخضع لضريبة الدخل على الشركات في دولة موريشيوس وشركة فالتناين ماريثايم السعودية في المملكة العربية السعودية.

ن - الأدوات المالية

الأداة المالية تتمثل في أي تعاقد يعطى الحق في أصول مالية لأحد المنشآت ويترتب عليه إلزام مالي أو أداء حقوق ملكية لمنشأة أخرى. ويتم تصنيف الأدوات المالية كالإلتزامات أو حقوق ملكية طبقاً لجوهر تعاقدات المجموعة.

يتم تسجيل الفوائد والتوزيعات والأرباح والخسائر المتعلقة بالأدوات المالية التي تعتبر إلزام على المجموعة كمصرف أو ربح.

وتتم تسوية الأدوات المالية عندما يكون للمجموعة الحق القانوني والنية في تسوية هذه الأدوات المالية. وتتم التسوية إما بالصافي أو بتحقيق الأصل وتسوية الإلتزام بالتأويل.

تتمثل الأصول والالتزامات المالية في تاريخ الميزانية في النقدية بالخبزينة والبنوك وأرصدة العملاء والأرصدة المستحقة من أطراف ذوى علاقة وبعض الحسابات المدينة الأخرى وأرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة المستحقة لأطراف ذوى علاقة والقروض وبعض الحسابات الدائنة الأخرى.

تمثل القيمة الدفترية تقديراً معقولاً للقيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التالية: النقدية بالخبزينة والبنوك والمصرفيات المدفوعة مقدماً وبعض الحسابات المدينة الأخرى وأرصدة الموردين وبعض الحسابات الدائنة الأخرى.

تتعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية متنوعة، و ت تضمن تأثير: مخاطر فروق العملة، ومخاطر معدلات الفائدة، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

يهدف برنامج إدارة المخاطر المتبع من قبل المجموعة إلى تخفيض التأثير العكسي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

المشتقات المالية:

هي أدوات مالية تتميز بالخصائص التالية مجتمعة:

- تشتق وتتغير قيمتها نتيجة للتغير في سعر الفائدة أو سعر ورقة مالية أو سعر سلعة أو سعر صرف عملة أو مؤشر أسعار أو تصنيف إئتماني أو أي متغير مماثل (يطلق عليها في بعض الأحيان التوابيع).
- لا تتطلب تدفق نقدي عند التعاقد أو قد تتطلب تدفق نقدي صغير نسبياً مقارنة بالتدفقات النقدية التي تتطلبها العقود الأخرى التي تستجيب بنفس القدر للتغيرات التي تحدث في ظروف السوق.
- تتم تسويتها في تاريخ مستقبلي.

يتم الاعتراف الأولي بالمشتقات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ الدخول في العقد على أن يعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة في تاريخ كل ميزانية. ويتم الاعتراف فوراً بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة التقييم إلا إذا كان هدف المجموعة استخدام المشتق المالي في تغطية مخاطر ما وكانت أداة التغطية فعالة ففي هذه الحالة يعتمد الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة بقائمة الدخل أو بحقوق الملكية بناء على طبيعة علاقة التغطية. هذا وقد قامت إدارة المجموعة بتخصيص هذه المشتقات لتغطية مخاطر التعرض للتقلبات في التدفقات النقدية.

يتم تصنيف القيمة العادلة للمشتقات المالية المستخدمة في التغطية كأصول أو إلتزامات طويلة الأجل إذا ما كانت الفترة المتبقية حتى تاريخ انتهاء علاقة التغطية تزيد عن اثني عشر شهراً بينما يتم تصنيفها كأصول أو إلتزامات متداولة إذا ما كانت تلك الفترة تساوي أو تقل عن اثني عشر شهراً.

تتوقف المجموعة لاحقاً عن محاسبة التغطية إذا ما انقضت أداة التغطية أو تم بيعها أو فسخها أو ممارسة الحق المرتبط بها أو إذا لم تعد التغطية مستوفية لأحكام محاسبة التغطية. ويتم الاحتفاظ بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المرتبطة بأداة التغطية في ذلك التاريخ والتي ظلت مثبتة مباشرة ضمن حقوق الملكية عن الفترة التي كانت فيها التغطية سارية وفعالة لحين حدوث المعاملة المتوقعة وعندئذ يتم إدراج تلك الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل. أما إذا لم تعد المعاملة التي يتم تغطيتها متوقعة الحدوث يتم الاعتراف فوراً ضمن قائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المتراكمة والمباقي الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

تغطية مخاطر التقلبات في التدفقات النقدية:

هو التحوط لأثر التغيرات في التدفقات النقدية المرتبطة بأصول أو إلتزامات محددة (مثل الفائدة المسددة على إلتزامات ذات سعر فائدة متغير) أو تلك المرتبطة بمعاملات مستقبلية محددة والتي قد تؤثر على نتائج الأعمال. هذا وتستخدم المجموعة عقود مبادلة أسعار الفائدة كمشتقات مالية للتحوط ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة التعاقدية على القروض الرئيسية التي حصلت عليها الشركة من مقرضها. ويتم الإثبات المبدئي لهذه المشتقات بالتكلفة - إن وجدت - على أن يعاد قياسها بالقيمة العادلة في تواريخ القوائم المالية اللاحقة. ويعتبر التحوط فعالاً إذا ما كان متوقعاً منذ بداية وطول مدة العقد أن يتم مقابلة التغيرات في التدفقات النقدية للأداة المتحوط لها بصورة شبه كاملة بالتغيرات في التدفقات النقدية للأداة المستخدمة في التحوط وكانت النتائج الفعلية تتراوح ما بين ٨٠% - ١٢٥%.

وقد اعتمدت المجموعة على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لعقود مبادلة أسعار الفائدة الواردة من البنوك المتعاقد معها. وتظهر عقود المبادلة بالقيمة العادلة ضمن الأصول أو الإلتزامات طويلة الأجل ويحمل التغير في القيمة العادلة لعقود المبادلة - والتي ثبت فعاليتها في التحوط للتدفقات النقدية المستقبلية - كإحتياطي تغطية ضمن حقوق الملكية بينما يتم تحميل الجزء غير الفعال أن وجد على قائمة الدخل. كما يتم تحميل قائمة الدخل أيضاً بذلك الجزء من التغير في القيمة العادلة للعقود (التي سبق إدراجها ضمن حقوق الملكية) خلال نفس الفترة المالية التي تتأثر خلالها قائمة الدخل بالتدفقات النقدية للخطر المتحوط ضده.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

يتم تصنيف الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما يكون إقتنائها بغرض المتاجرة أو بسبب تطبيق لسياسة القيمة العادلة في إثبات تلك الاستثمارات من خلال الأرباح والخسائر.

يتم تصنيف الأصول المالية بغرض المتاجرة إذا :

- تم إقتناؤها مبدئياً بغرض البيع في المستقبل القريب أو
- كانت تمثل جزءاً من محفظة محددة للأدوات المالية والتي تديرها المجموعة معاً وتسم بتحقيق أرباح قصيرة الأجل أو تمثل مشتقات مالية إقتنتها المجموعة لغير أغراض التغطية.
- يتم تصنيف الأصول المالية الأخرى بخلاف الأصول التي يكون إقتنائها بغرض المتاجرة في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في الاعتراف الأولى إذا :
- يكون هذا التخصيص يلغى أو يقلل من عدم التوافق الذي سينتج نتيجة قياس الأصول والإلتزامات أو الاعتراف بأرباح أو خسائر نتيجة استخدام أسس أخرى أو
- مجموعة الأصول المالية، أو الإلتزامات المالية على حد سواء جزء من الأصول والإلتزامات المالية للمجموعة أو كلاهما. ويتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة، وفقاً لإستراتيجية إدارة المخاطر، أو إستراتيجية الاستثمار الخاصة بالمجموعة، يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وعلى أن تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة بالأرباح والخسائر.

س-النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها، النقدية بالخرينة، والحسابات الجارية بالبنوك، والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

ع- قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة. ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالخرينة والحسابات الجارية لدى البنوك، والودائع لدى البنوك لأجل لا تتجاوز ثلاثة أشهر.

ف- الإقراض

يتم إثبات القروض أولاً بالقيمة العادلة للمتحصلات المستلمة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تكلفة الإقراض

يتم تحميل تكلفة الإقراض على قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها تكبد هذه التكلفة إلا أن المجموعة قد اختارت المعالجة البديلة المسموح بها ضمن معايير المحاسبة المصرية والتي تقتضى إضافة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أحد الأصول المؤهلة للرسملة، والتي تستلزم فترة طويلة من الزمن لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع، على تكلفة هذه الأصول إلى الوقت الذي تصبح فيه هذه الأصول جاهزة للاستخدام أو البيع. وفي حالة الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة إلى حين إنفاقها على الأصل، يخصم من تكلفة الإقراض أية إيرادات تتحقق من هذا الاستثمار المؤقت.

تكلفة الحصول على القرض

يتم استهلاك تكلفة الحصول على القرض على مدار فترة الإقراض، ويتم تحميل تكلفة استهلاك تكلفة الحصول على القرض على قائمة الدخل إلا إذا كان الإقراض يخص أحد الأصول المؤهلة للرسملة، فيتم رسملة الاستهلاك على تكلفة ذلك الأصل.

ص- الاعتراف بالمصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما يكون هناك نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية، يعود إلى نقص في أصل أو زيادة في الالتزام، ويمكن قياسه بدرجة من الثقة. وهذا يعني في الواقع أن الاعتراف بالمصروفات يجري بشكل متزامن مع الاعتراف بالزيادة في الالتزامات أو النقص في الأصول.

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس أن هناك ارتباط مباشر بين التكاليف المتكبدة والإيرادات المكتسبة (مقابلة التكاليف بالإيرادات).

عندما يكون من المتوقع أن تنشأ المنافع الاقتصادية خلال العديد من الفترات المحاسبية، وأن الارتباط مع الدخل يمكن تحديده بشكل عام أو بشكل غير مباشر فقط، فإنه يجب الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس منتظم ومعقول للتوزيع. ويتم الاعتراف بالمصروف فوراً في قائمة الدخل، عندما لا ينتج عن النفقة أية منافع اقتصادية مستقبلية أو عندما لا تكون المنافع الاقتصادية المستقبلية مؤهلة، أو لم تعد مؤهلة، للاعتراف بها كأصل في الميزانية.

٣- استخدام الحكم الشخصي، أهم الافتراضات المحاسبية، ومصادر التقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة باستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات مرتبطة بعوامل أخرى. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة، ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط، أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فتدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية. وفيما يلي ملخص لأهم التقديرات والافتراضات التي استخدمتها الإدارة لإعداد القوائم المالية المرفقة:

أ- الإضمحلال في قيمة الشهرة

يتم تقدير القيمة الاستخدامية للوحدات المولدة للنقد التي تم توزيع الشهرة عليها، بغرض تحديد حدوث إضمحلال لقيمة الشهرة. ويتم تحديد القيمة الاستخدامية عن طريق قيام إدارة المجموعة، بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تدفقها من الوحدة المولدة للنقد وكذلك تقدير معدل خصم مناسب وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وقد بلغ رصيد الشهرة ٩ ٨٤٠ ٦٥٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩ مبلغ ٩ ٨٤٠ ٦٥٩ دولار أمريكي) ولم يتم الاعتراف باضمحلال في قيمة الشهرة خلال عام ٢٠١٩ أو ٢٠١٨

ب- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول وطريقة الإهلاك وفقاً لخبرة الإدارة والمعدلات السارية في مجال النشاط. هذا وتقوم الإدارة بمراجعة مدى ملائمة الأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية سنوياً.

ج- مخزون قطع الغيار

يتم تقدير صافي القيمة البيعية للمخزون عندما يصبح المخزون راكداً أو متقادماً. ويتم تصنيف المخزون وفقاً لحركة المخزون خلال العام وبناءً على ذلك يتم الاعتراف بنسب مختلفة من قيمة كل بند من بنود المخزون كإخفاض في قيمة المخزون. هذا ولم يتم الاعتراف بأية خسائر انخفاض في قيمة المخزون خلال عام ٢٠٢٠ أو ٢٠١٩ أو عام ٢٠١٨.

د- العملاء والمدينون

يتم تقدير قيمة العملاء والمدينون في حالة احتمال عدم إمكانية التحصيل الكامل للمبالغ المستحقة. وبالنسبة للمبالغ الهامة بذاتها، يتم عمل التقدير بصورة مستقلة لكل مبلغ على حدا.

١- الأصول الثابتة

مبنى وتجهيزات المبني	أصول حق انتفاع	أراضي	وحدات بحرية	عمارات و وحدات بحرية	معدات سفن	آلات ومعدات	وسائط نقل والتقال	الثاث ومعدات مكتب	الإجمالي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠١٩	٢ ٣٢٤ ١٨٣	—	٢٧٠ ١٣٤	٨٨٨ ٨٧٨ ٣٩٦	٤١ ٢٠٨ ٤٠٤	١٨ ٤١٤ ٩٦١	٧٤ ٧٣٢ ٦٧٥	٨ ٣٨٦ ٦٤٣	١ ٣٥ ٦٠ ٢ ٨٩٦
الإضافات	٥٢٤ ٩٢٤	—	—	١١ ٥٥٩ ٨٢٠	١٢ ٣٦٨ ٥٩٢	٢٩٢ ٢٢٥	١ ٧٥٥ ٣٨٣	١٣٣ ٦٩٢	٦٦ ٥٩٤ ٥٦٦
التسويات الناتجة عن عقود الإيجار إلتياح (أ)	٨ ٦٦٣ ٦٤٨	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٢ ٤٠٠ ٩٩٢	—	—	—	٤ ٤٨٥ ٧٣٢	—	٢٥ ٩٢٤ ٦٠٢
تحويلات	—	—	—	١٠ ٦ ٦١٣	(١٠٧٠ ١٢٧)	—	—	٤٢٩	—
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١ ٥٤٢ ٧٥٥	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٢ ٦٧١ ١٢٦	٩٠٠ ٥٤٤ ٨٢٩	٥٣ ٤٢٩ ٨٨٤	١٨ ٧٠٧ ١٨٦	٨٠ ٩٧٣ ٧٩٠	٨ ٥٢٠ ٧٦٤	١ ٠٨٨ ١٢٢ ٠٥٩
الإضافات	٩٣ ٩٠٥ ٤٤١	—	—	٢ ٨١٥ ٦٩٠	٢ ٣٦٣ ٧٩٩	٢ ٤٩٨ ٨٩٩	١٠ ٧٦ ٤٠٣	٢١٩ ٥٩١	١٠ ٢ ٨٧٩ ٨٢٣
الاستثمارات	(٦ ٦٦٧ ٦٦٤)	—	(٢ ٤٠٠ ٩٩٢)	(٣٢ ٠٨٨ ٩٢٢)	(٨ ١١٩ ٦٠٨)	—	(١ ٧١٣ ٠٧٥)	(١٢ ٥٤٤)	(٥٠ ٦٠٢ ٨٠٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٩٩ ١٨٠ ٥٣٢	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٢٧٠ ١٣٤	٨٧١ ٢٧١ ٥٩٧	٤٧ ٦٧٤ ٠٧٥	٢١ ٢٠٦ ٠٨٥	٨٠ ٣٣٧ ١١٨	٨ ٧٢٧ ٨١١	١ ١٤٠ ٣٩٩ ٠٧٧
مجموع الإهلاك	١ ٦٦٦ ١٥٠	—	—	٢٤٧ ٦٧٢ ٧٦٧	٣٠ ٨٢٩ ٥٨٦	١٣ ٠٥٩ ٢٨٥	٥٤ ٠٢٨ ٠٥٨	٧ ٦٩٩ ٦٦٨	٣٥٦ ٣٤٩ ٧٣٤
في ١ يناير ٢٠١٩	٢٤٣ ٩٢٨	—	—	١٩ ٨٥٩ ١٢٩	٥ ٥٢٨ ٢٦٦	١ ٠٦٥ ٧٧٥	٥ ٥٣٢ ٤١٩	٢٥٧ ٠٠٥	٣٣ ٥٠١ ٥٠١
التسويات الناتجة عن عقود الإيجار إلتياح (أ)	٧٠٧ ٨٧٩	—	—	—	—	—	٤ ٤٨٥ ٧٣٢	—	٥ ١٩٣ ٦١١
خسائر إضمحلال الأصول	٥ ٢٢١ ٣٥٤	—	—	—	—	—	—	—	٥ ٢٢١ ٣٥٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧ ٨٦٩ ٣٢١	—	—	٢٦٧ ٥٣١ ٨٦٦	٢٦ ٣٥٧ ٨٥٢	١٤ ١٢٥ ٠٦٠	١٤ ٠٤٦ ٢٠٩	٧ ٩٥٦ ٦٣٣	٣٩٩ ٩٦٦ ٢٠٠
إهلاك الملم	٤ ٥٢٦ ٨٥١	٤٦٨ ٤١٨	—	٢٠ ٠٦٦ ٤٠٧	٦ ١٨٢ ٢٦٣	٩٩٤ ٠٣٥	٥ ٠٤٨ ٣٣٨	٤ ٥٢٥	٣٧ ٩٩٢ ٤٢٣
خسائر إضمحلال الأصول	٢١ ٠١٣ ٦٣٩	—	—	—	—	—	—	—	٢١ ٠١٣ ٦٣٩
مجموع إهلاك الإستثمارات	(٧٩٠ ٠٦٣)	—	—	(٣٢ ٠٧٧ ٦٢١)	(٧ ٧٤٧ ٨٠٧)	—	(٩٦٥ ٩٢٠)	—	(٤١ ٥٨١ ٤٢١)
استبعاد خسائر الإضمحلال	(٤ ٤٨٦ ٧٠٤)	—	—	—	—	—	—	(٤ ٢٢٢)	(٤ ٤٩٠ ٩٢٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٨ ١٣٣ ٠٤٤	٤٦٨ ٤١٨	—	٢٥٥ ٥٢٠ ١٨٢	٢٥ ٢٩٢ ٣٠٨	١٥ ١١٩ ٠٩٥	١٨ ١٢٨ ٦١٧	١ ٣٨٣ ٧٥٤	٤١٢ ١٩٩ ٩١٥
مقابل القيمة التفرقة	٧١ ٠٤٧ ٤٨٨	٩ ٨٧٥ ٨١٢	٢٧٠ ١٣٤	٦١٥ ٧٥٠ ٦١٥	١٢ ٣٨١ ٧٦٧	٦ ٠٨٦ ٩٩٠	١٢ ٢٠٨ ٥٠١	٣ ٧٤١	٧٢٨ ١٩٩ ١٦٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣ ٦٧٣ ٤٣٤	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٢ ٦٧١ ١٢٦	١٣٣ ٠١٢ ٩٣٣	١٧ ٠٧٢ ٠٣٢	٤ ٥٨٢ ١٦٦	١٦ ٩٢٧ ٥٨١	٨ ٢٦٦	١٨٨ ٨٥٥ ٨٥٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣ ٦٧٣ ٤٣٤	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٢ ٦٧١ ١٢٦	١٣٣ ٠١٢ ٩٣٣	١٧ ٠٧٢ ٠٣٢	٤ ٥٨٢ ١٦٦	١٦ ٩٢٧ ٥٨١	٨ ٢٦٦	١٨٨ ٨٥٥ ٨٥٩

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قامت المجموعة برهن بعض الوحدات البحرية كضمان للقروض التي حصلت عليها المجموعة

أولاً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٢٠٨ و ٢١٢) لصالح المصرف العربي الدولي ضماناً للقروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (إيضاح ١٧) .

ثانياً: رهن الوحدات البحرية (٢٢٩ و ٢٣٠ و ٢٣١ و ٢٣٢ و ٥١٠ و ٥١٥ و ٥١٨ و ٥١٩ و ٥٢٠ و ٥٢١ و ٥٢٢ و ٦٠١ و ٦٠٢ و ٧٠١ و ٧٠٢ و ٧٠٣ و ٧٠٤ و ٤٢ و ٤٣ و ٣٢ و ٣٥ و ٣٦ و ٦٠١MWM) لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامى ضماناً للقروض الممنوح للشركة (إيضاح ١٧) .

ثالثاً: وحدة بحرية رقم ٤٠٠٠ (لصالح البنك الاهلى المصرى) (إيضاح ١٧) .

رابعاً: رهن الوحدات البحرية ماريديف ظهر - ١ و ماريديف ظهر - ٢ لبنك المشرق (وكيلاً عن البنك الأوروبي لإعادة الأعمار والتنمية) (إيضاح ١٧) .

خامساً: رهن الوحدة البحرية (هارمونيادوا) وفقاً للتعاقد مع شركة جلويال ليس للتأجير التمويلي .

سادساً: رهن بعض الوحدات البحرية الخاصة بشركة فالنتين وشركة أوثن مارين (إحدى الشركات التابعة) لصالح مصرف الهلال ومصرف أبو ظبي الإسلامي والبنك العربي الأفريقى الدولي - دبي وبنك مصر وبنك الفجيرة الوطنى وشركة كوريليس للتأجير التمويلي .

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥ ٥٨٩ ٧٤٠	١٠٢ ٢٤٧ ٨٨٩	دفعات مقدمة لشراء أصول
٣٨٨ ٣٦٥	٣٨٨ ٣٦٥	أخرى
٥ ٩٧٨ ١٠٥	١٠٢ ٦٣٦ ٢٥٤	

٦- أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول الغير ملموسة فى تكلفة برامج الحاسب الآلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٠٠٣ ٠٧٦	٩٤٩ ٧٥٧	التكلفة الدفترية فى أول العام
٦٦ ٤٣٥	٥٣ ٣١٩	الإضافات خلال العام
١ ٠٦٩ ٥١١	١ ٠٠٣ ٠٧٦	التكلفة الدفترية فى نهاية العام
٨٨٣ ٦١٩	٨٢٧ ٤٠٢	مجمع الاستهلاك فى أول العام
٥٣ ٩١٦	٥٦ ٢١٧	استهلاكات العام
٩٣٧ ٥٣٥	٨٨٣ ٦١٩	مجمع الاستهلاك فى نهاية العام
١٣١ ٩٧٦	١١٩ ٤٥٧	صافى القيمة الدفترية فى نهاية العام

يتمثل رصيد الشهرة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤ ٧٠٩ ٣٨٤	٤ ٧٠٩ ٣٨٤
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥
<u>٩ ٨٤٠ ٦٥٩</u>	<u>٩ ٨٤٠ ٦٥٩</u>

شركة فالنتين ماري تايم المحدودة
شركة ماري تايد للخدمات الملاحية والبترونية

٨- شركات تأجير تمويلي

- وفقا لأحكام القواعد الانتقالية والمتعلقة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ المتعلق بعقود الإيجار فإن التطبيق الأولي لمعيار (٤٩) هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصنوع قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) وقد نتج عن ذلك التحول الأتى :-

دولار أمريكي

٢ ٤٠٠ ٩٩٢

٨ ٦٩٣ ٦٤٨

٤ ٤٨٥ ٧٣٢

٥ ١٩٣ ٦١١

١١ ٤٢٤ ٢٨٥

٤ ٨٧٧ ٦٣٩

٦ ٧٢٣ ٢٥٠

٥ ٢٢١ ٣٥٤

٢ ٥٨٤ ٨٨٢

إثبات تكلفة أرضى
إثبات تكلفة مبانى وإنشاءات
إثبات تكلفة آلات ومعدات
إثبات مجمع إهلاك
إثبات التزامات ناتجة عن عقود الإيجار
تسوية الأرصدة المدفوعة مقدما
تسوية الإيراد المؤجل
إثبات خسائر إضمحلال للأصول
أثر التعديل فى الأرباح المرحلة

١/٨- التزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣ ٢١٠ ٩٥٩	١ ٧٥٧ ٥٢٩
١٧ ٧٥١ ٨٧١	١٦ ٧٢٨ ٢٧٩
<u>٢٠ ٩٦٢ ٨٣٠</u>	<u>١٨ ٤٨٥ ٨٠٨</u>

التزامات ناتجة عن عقود الإيجار والتي تم إدراجها ضمن أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى (أيضاح رقم ١٩)
التزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجزء الغير متداول الإجمالى

ويتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
سداد الفائدة	سداد أصل الالتزام	سداد الفائدة	سداد أصل الالتزام	
٩٥٢ ٧٤٤	٣ ٢١٠ ٩٥٩	٧٣٣ ٧٣٤	١ ٧٥٧ ٥٢٩	أقل من عام
٨٢٢ ٥٠٩	٣ ٢٩٦ ٦٤٨	٥٨٧ ٠٦٩	١ ٧٩٤ ٩٣٨	أكثر من عام وأقل من عامين
٣ ٠٦٩ ٩٥٩	١٤ ٤٥٥ ٢٢٣	١ ١٨٣ ٢٠٢	١٤ ٩٣٣ ٣٤١	أكثر من عامين
<u>٤ ٨٤٥ ٢١٢</u>	<u>٢٠ ٩٦٢ ٨٣٠</u>	<u>٢ ٥٠٤ ٠٠٥</u>	<u>١٨ ٤٨٥ ٨٠٨</u>	الإجمالى

فيما يلي بيان بعقود التأجير التمويلي والارتباطات المتعلقة بها:-

أ- بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٢ قامت الشركة ببيع المبنى الإداري الذي بلغ صافي القيمة الدفترية له ٣٠ مليون جنيه مصري في تاريخ البيع مع إعادة تأجيره تأجييراً تمويلياً. وقد تم توقيع عقد التأجير مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر "ش.م.م" وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية ٣٦.٦ مليون جنيه مصري تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ١٦ قسطاً. تبدأ الفترة في أول أبريل ٢٠١٢ وتنتهي في أول يناير ٢٠١٦. وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخصم دفعة مقدمة غير مستردة قدرها ٦.٥ مليون جنيه مصري.

ب- بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٢ تحت رقم (٢٨٤١) فقد قامت شركة كوريليس ببيع المبنى الإداري للشركة مع قيام شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ببيعها لشركة كوريليس للتأجير التمويلي مع إعادة الإستئجار بقيمة إجمالية ٤٠.٣٥٠.٠٠٠ جنيه مصري تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ١٦ قسطاً قيمة كل قسط مبلغ ٢٣٦٠.١٨٦ جنيه مصري تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٥ وتنتهي في ١ سبتمبر ٢٠١٩ وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخصم دفعة مقدمة غير مستردة قدرها ١١.٨٥٠.٠٠٠ جنيه مصري.

ج- بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧ قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي بإبرام عقد تأجير تمويلي تحت رقم (٤٩٠٩) مع الشركة وفقاً لما تم سدادته وفقاً لعقد التأجير التمويلي المؤرخ في ٢٣ يناير ٢٠١٢ تحت رقم (٢٨٤١) والعقد المؤرخ في ١٦ أغسطس ٢٠١٥. فقد قامت شركة كوريليس ببيع المبنى الإداري للشركة مع قيام شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ببيعها لشركة كوريليس للتأجير التمويلي مع إعادة الإستئجار بقيمة إجمالية ٣٩٧٤٨٥٠٠ جنيه مصري تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ١٦ قسطاً تبدأ في ١ أكتوبر ٢٠١٧ وتنتهي في ١ يوليو ٢٠٢١. وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخصم دفعة مقدمة غير مستردة بالإضافة إلى مصروفات أخرى قدرها ٤٥٦.٩٦٦ جنيه مصري.

د- بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويل والذي تم بمقتضاه بيع المبنى الإداري للشركة مع إعادة إستئجاره من شركة كوريليس للتأجير التمويلي وذلك بقيمة إجمالية بلغت ٤٢٩٥٩٥٠٠ جنيه مصري ويتم سداد المبلغ على عدد ٢٤ قسط ربع سنوي بقيمة إجمالية ٥٢.٧٥٧٢٨ جنيه مصري، وتجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠ قامت إدارة الشركة ببيع المبنى الإداري إلى أحد المستثمرين وقد تم سداد كافة مستحقات شركة كوريليس للتأجير التمويلي والمستحقة عن العقود المشار إليها أعلاه وتم الحصول على مخالصة نهائية عن تلك العقود وفقاً لخطاب شركة كوريليس المؤرخ في ٩ سبتمبر ٢٠٢٠.

هـ - بتاريخ ٢٢ و ٢٣ يناير ٢٠١٢ قامت الشركة بتوقيع عقد تأجير تمويلي لشراء عدد ٢ جهاز مكافحة التلوث البيئي بلغ صافي القيمة الدفترية لها ٦٠ مليون جنيه مصري في تاريخ البيع. وقد تم توقيع عقد التأجير التمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر "ش.م.م" وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية ٤٦.١ مليون جنيه مصري تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ١٦ قسطاً. تبدأ الفترة في أول أبريل ٢٠١٢ وتنتهي في أول يناير ٢٠١٦. وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخصم دفعة مقدمة غير مستردة قدرها ٣٢.٧ مليون جنيه مصري يتم استهلاكها على فترة العقد.

و- بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي وفقاً لما تم سدادته وفقاً لعقد التأجير التمويلي المؤرخ في ٢٢ و ٢٣ يناير ٢٠١٢ ببيع عدد ٢ جهاز مكافحة التلوث البيئي مع قيام شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداف ببيعهما لشركة كوريليس للتأجير التمويلي مع إعادة الإستئجار بقيمة إجمالية ٣٥١٤٦٠٧ دولار أمريكي ، مبلغ ٢٩٧٧٣٦٠ دولار أمريكي وذلك وفقاً لكل عقد تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ١٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط مبلغ ١٧٥١٥٨ دولار أمريكي تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٥ وتنتهي في ١ يونيو ٢٠١٩ وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخصم دفعة مقدمة غير مستردة بالإضافة إلى مصروفات أخرى قدرها ٤٢٥٠.٤٧٦ دولار أمريكي يتم استهلاكها على فترة العقد.

ز- بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧ تم إبرام عقد تأجير تمويلي أرقام ٤٩١٠، ٤٩١١ لتأجير آلات ومعدات للشركة وقد قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي وفقاً لما تم سدادته وفقاً لعقد التأجير التمويلي المؤرخ في ٢٢ و ٢٣ يناير ٢٠١٢، والعقد المؤرخ في ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ مع قيام شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداف ببيعهما لشركة كوريليس للتأجير التمويلي مع إعادة الإستئجار بقيمة إجمالية ٧.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي ، تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ١٦ قسط ربع سنوي تبدأ في ديسمبر ٢٠١٧ وتنتهي في سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢١

ج - بتاريخ مارس ٢٠١٤ تم توقيع عقد بيع مع إعادة الاستئجار لوحدة إدارية بالمعادى بلغ صافي القيمة الدفترية لها ٩٦٩ ٣٤٤ دولار أمريكي في تاريخ البيع . وقد تم توقيع عقد التأجير التمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر "ش.م.م" وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية ١٨٠ ٠١٢ ١٠ جنيه مصري تسدد على ٢٤ قسطاً ربع سنوياً وقد تم سداد الدفعة الأولى في ٣١ مارس ٢٠١٤ وباقي الأقساط البالغة ٢٣ قسطاً تبدأ في الفترة من ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وتنتهي في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٩ وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخصم دفعة غير مستردة قدرها ٧٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتم إستهلاكها على فترة العقد.

- بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧ ووفقاً للعقد المبرم بتاريخ مارس ٢٠١٤ ووفقاً لما تم سداؤه تم توقيع عقد بيع مع إعادة الاستئجار تحت رقم (٩٠٧٤) لعندة وحدة إدارية بالمعادى وقد تم توقيع عقد التأجير التمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر "ش.م.م" وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية ٦٢٥ ٨٢٦ ١٧ جنيه مصري تسدد على ١٦ دفعة ربع سنوية تبدأ من نوفمبر ٢٠١٧ وتنتهي في أغسطس ٢٠٢١

- تم خلال العام بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٩ إبرام ملحق تعديل عقد التأجير التمويلي وذلك للعقد المبرمة بتاريخ مارس ٢٠١٤ وأكتوبر ٢٠١٧ ووفقاً لرغبة الشركة في زيادة مبلغ التمويل فقد تم تقييم قيمة الأصل المؤجر وفقاً لسعر السوق الحالي ووفقاً لذلك تم زيادة الدفعة المقدمة بمبلغ ٦٧١ ٢٠١ ٢ جنيه مصري بدلاً من ٧٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، مع إضافة مصاريف إدارية بمبلغ ٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري مع إضافة جزء ثانى للقيمة الإيجارية بمبلغ ٨٩٢ ٥٠٥ جنيه مصري لتصبح القيمة الإيجارية الإجمالية بمبلغ ٨٤٠ ١١٧ ١٠ جنيه مصري.

د - بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧ تم توقيع عقد بيع مع إعادة الاستئجار تحت رقم (٩٠٨٤) مقر إدارة الشركة ببورسعيد وقد تم توقيع عقد التأجير التمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر "ش.م.م" وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية ٤٧٥ ٦١٨ ٣ جنيه مصري تسدد على ١٦ دفعة ربع سنوية تبدأ من نوفمبر ٢٠١٧ وتنتهي في أغسطس ٢٠٢١ وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخصم دفعة مقدمة غير مستردة بالإضافة إلى مصروفات أخرى قدرها ١٦٣ ١٥٥ ١ جنيه مصري.

هـ - بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٩ قامت الشركة ببيع وحدة بحرية والتي بلغت قيمتها الدفترية بمبلغ ٨٦٠ ٩٨٢ ٦ دولار أمريكي في تاريخ البيع مع إعادة الاستئجار . وقد تم توقيع عقد التأجير مع شركة جلويال للتأجير التمويلي وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية ١٠ مليون دولار أمريكي تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ٨ أقساط بمبلغ ٦٧١ ٣٣٤ دولار أمريكي للقسط وعدد ٤ أقساط بمبلغ ٥١٠ ٣٤٤ دولار أمريكي للقسط ، عدد ٤ أقساط بمبلغ ٤٣٠ ٣٤٩ دولار أمريكي للقسط ، وعدد ٤ أقساط بمبلغ ٣٤٩ ٣٥٤ دولار أمريكي للقسط ، وعدد ٨ أقساط بمبلغ ٢٠٦ ٣٨٥ دولار أمريكي للقسط تبدأ الأقساط من الفترة في أول أغسطس ٢٠١٩ وتنتهي في أول مايو ٢٠٢٦ . وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخصم دفعة مقدمة غير مستردة قدرها ٣ مليون دولار أمريكي بالإضافة إلى مصروفات إدارية بمبلغ ٨٧٣ ٥٢ دولار أمريكي.

- قامت شركة فالتنن ماريتايم المحدودة (إحدى شركات المجموعة) بالتوقيع على عقد إيجار قطعة أرض في مدينة أبو ظبي الصناعية (إيكاد) لمدة ثلاثون عاماً تنتهي في ١١ فبراير ٢٠٤٠ بإيجار سنوي ٤٢٥ ٦٥٦ دولار أمريكي يجدد لمدة ٣٠ عاماً بزيادة قدرها ٥% كل خمس سنوات هذا ولا يحق للشركة شراء الأصل المؤجر في نهاية فترة الإيجار.

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٧ ٢٥٦ ٧٢٢	١٩ ٧٦٠ ٠٣٩
٩٨٧ ٥١٨	١ ٠٨١ ٩٧٦
١٨ ٢٤٤ ٢٤٠	٢٠ ٨٤٢ ٠١٥

مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
وقود بالوحدات البحرية

١٠- العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١٨ ٤٤٦ ٠٦٤	١٢٦ ٢٣٧ ١٧٥
(٦٠ ٨٢٠ ١٤٠)	(٢٥ ٥٨٣ ٢٧٠)
٥٧ ٦٢٥ ٩٢٤	١٠٠ ٦٥٣ ٩٠٥

عملاء
الإضمحلال في قيمة العملاء

وفيما يلي حركة الإضمحلال في قيمة العملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٥ ٥٨٣ ٢٧٠	٢٢ ٥٤٢ ١٩٤	رصيد الإضمحلال في قيمة العملاء في بداية العام
٣٥ ٢٣٦ ٨٧٠	٣ ٢٥١ ٠٢٧	الإضمحلال في قيمة العملاء المكون خلال العام
--	(٢٠٩ ٩٥١)	(المستخدم) من الإضمحلال خلال العام
٦٠ ٨٢٠ ١٤٠	٢٥ ٥٨٣ ٢٧٠	رصيد الإضمحلال في قيمة العملاء في نهاية العام

بلغ متوسط فترة الإئتمان للعملاء ٦٠ يوم ولا يتم تحميل فوائد على العملاء في حالة التأخر في السداد.

قامت الشركة بتقدير الانخفاض في قيمة العملاء بناءً على المبالغ التقديرية غير المستردة المقدرة على أساس نسب محددة للمتأخرات التي تتجاوز فترة محددة وذلك بناءً على الخبرات السابقة. وقد بلغت قيمة الانخفاض ٦٠ ٨٢٠ ١٤٠ دولار أمريكي في أرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٥ ٥٨٣ ٢٧٠ دولار أمريكي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠ ٠٤٣ ٢٤٩	٢٩ ٠١١ ٦٧٤	مبالغ أقل من ٦٠ يوم
١٠ ٣٦٧ ٥٤٠	٩ ٧١٨ ٦٥٥	من ٦٠ حتى ١٨٠ يوم
٨٨ ٠٣٥ ٢٧٥	٨٧ ٥٠٦ ٨٤٦	أكثر من ١٨٠ يوم
١١٨ ٤٤٦ ٠٦٤	١٢٦ ٢٣٧ ١٧٥	

١١- مبالغ مستحقة من العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦ ٦٩٣ ٦٩٩	٣٣ ٧٢٧ ١١٨	مبالغ مستحقة من العملاء
--	--	مبالغ مستحقة للعملاء
(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	يخصم : خسائر الإضمحلال المحولة من العملاء
٢١ ٥٩٣ ٦٩٩	٢٨ ٦٢٧ ١١٨	الصافي
٢٢٢ ٦٦٥ ٨٤٣	١٤٠ ٢٥٣ ٨٤٠	التكاليف الفعلية والأرباح المحققة (إيرادات طبقاً لنسبة الإتمام)
(١٩٥ ٩٧٢ ١٤٤)	(١٠٦ ٥٢٦ ٧٢٢)	يخصم : المستخلصات المقدمة للعملاء
(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	يخصم : خسائر الإضمحلال المحولة من العملاء
٢١ ٥٩٣ ٦٩٩	٢٨ ٦٢٧ ١١٨	

١٢- حسابات مدينة مستحقة من أطراف ذوي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
--	١ ٨٢٢	شركة نوسكو
١٣٨ ٠٠٢	١٣٣ ٦٣٨	شركة نازكو
--	٢٢ ٦٣٢	شركة الروضة
٨٣ ٧١٤	٥٤ ٠٠٦	فالنتين ماريثايم - قطر
٢٢١ ٧١٦	٢١٢ ٠٩٨	

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٤٥٥٦٤٠	١٠٥٦٨٨٢٢	موردين دفعات مقدمة
٥٨٥٣٦٣٨	٦٠٤٨٤٢٩	إيرادات مستحقة *
٣٢٢٠٤٦٤	٣٠٢٣١٩٩	خطابات ضمان (الجزء المغطى)
١٣٨٧١٤٢	٢١٤٢٥٦٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٤٣١٩٣٧٢	٦٨٥٢٠٣٤	سلف وعهد عاملين
٨٤٠٤٩١٠	٤٧٤٦٦٧٥	تأمينات لدى الغير
١٦٧٩٠٤	٨٧٤٣٠	مطالبات تأمين
٨٠٣٨٣٨٩	٧٥٥٩٥٦٩	أخرى
(٦٤٣٤١٤٤)	(٩٨٣٩٠٢)	يخصم: الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٣٤١٣٣١٥	٤٠٠٤٤٨٢٢	

* تتمثل الإيرادات المستحقة في قيمة خدمات تم تقديمها للعملاء ولم يتم إصدار فواتير عنها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٤- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٣٤٦	٢٩٥٦	وثائق استثمار صندوق ثمار
٣٣٤٦	٢٩٥٦	

١٥- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٨٨٧٧٢١	٢٢٦٦٠١٨٠	حسابات جارية وودائع بالبنوك
٣٠٦٤٤	٦٣٤٨٧	نقدية بالخزينة
٧٩١٨٣٦٥	٢٢٧٢٣٦٦٧	

١٦- تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٧٥١٦٢٩٩	٣٥٣٣٥٩٧٥	بنوك دائنة
٤٧٥١٦٢٩٩	٣٥٣٣٥٩٧٥	

- التسهيلات الإئتمانية المستخدمة من قبل المجموعة عبارة عن تسهيلات مستخدمة لتمويل رأس المال العامل والمتاحة بعملات أجنبية مختلفة والممنوحة إلى شركات المجموعة في مصر ودولة الإمارات العربية بكفالة تضامنية من شركات المجموعة ورهن بعض الوحدات البحرية وتتراوح أسعار الفائدة من ١.٥% : ٤.٢٥% بالإضافة إلى سعر الليبور.

١٧- الإقتراض

القيمة بالدولار الأمريكي				البيان	
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل	أصل القرض	الشركة الممنوحة
١ ٨٧٥ ٠٠٠	٤٨٣ ٤٣٥	--	٤٨٣ ٤٣٥	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مصرف الهائل (١)
٢٧ ٢٠٩ ٤٧٥	٢٣ ٥٥٤ ٤٧٠	١٧ ١٨٧ ٢٥١	٦ ٣٦٧ ٢١٩	٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك العجيرة الوطني (٢)
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤١ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مصرف أبوظبي الإسلامي (٣)
٩٨٢ ٢٩٥	٦٧٨ ٣٦٠	--	٦٧٨ ٣٦٠	٥ ٤٦٠ ٠٠٠	بنك عجمان (٤)
١٤ ٦٥٠ ٠٠٠	١٥ ١٥٠ ٠٠٠	١٥ ١٥٠ ٠٠٠	--	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مصرف أبوظبي الإسلامي (٥)
١٧ ٨٨١ ٠٨٦	١٤ ٢٨٥ ٧١٢	٨ ٥٧١ ٤٢٦	٥ ٧١٤ ٢٨٦	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي (٦)
٨ ٨٠٠ ٠٠٣	٨ ٢١٢ ٩٢٠	٦ ٧٠٠ ٠٠٣	١ ٥١٢ ٩١٧	١٥ ٤٠٠ ٠٠٠	بنك مصر (٧)
٣ ٣٣٩ ٤٦٣	٣ ٠١٢ ٤٢١	١ ٦٧١ ٢٩٣	١ ٣٤١ ١٢٨	--	أخرى
٢ ٢٥٤ ٣٢٠	٨٢٧ ٥٨٢	--	٨٢٧ ٥٨٢	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	مصاريف
١٤٥ ٩٩٥ ٢٧٦	١٤٥ ٩٩٥ ٢٧٧	١١٥ ٠٦٦ ٥٨٢	٣٠ ٩٦٨ ٦٩٥	٢٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي - الإمارات (٩)
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مصاريف
٢٨ ٣١٤ ٢٠٢	٢٨ ٦٨١ ٣٤٣	١٨ ٧٦٢ ٧٠٣	٩ ٩١٨ ٦٤٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك أبو ظبي الإسلامي (١٠)
٢ ٨٦٦ ٣٩٣	٢ ٨٤٦ ٨٥٥	٢ ٦٢٢ ٥٣٨	٢٢٤ ٣١٧	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	البنك الأوروبي لإعادة البناء والتنمية (١١)
٥٣ ٦٨٠ ٤٦٥	٥١ ٣٧٢ ٧٨٩	٤٤ ٢٧٢ ٧٨٩	٧ ١٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٦١٠ ٦٢٥	وفا بنك (باركليز سابقا) (١٢)
١ ١١٩ ٣١٠	١ ٠٥٩ ١٥٧	٩٠٤ ٩١٤	١٥٤ ٢٤٣	--	قرض بنك الهالك (١٣)
(٨ ٦١٩ ٧٣٠)	(٧ ٥٣٦ ٢٨٤)	(٦ ١٠٠ ٨٠٢)	(١ ٤٣٥ ٤٨٢)	--	أخرى
٣٧٠ ٣٤٧ ٥٥٨	٣٨٨ ٦٢٤ ٠٣٧	٢٩٠ ٧٦٨ ٦٩٧	٦٧ ٨٥٥ ٣٤٠		تكلفة الحصول على القروض

١. قرض رقم ١ (مصرف الهلال) - شركة فالنتين *
قامت شركة فالنتين في يونيو ٢٠١٢ بتوقيع عقد قرض مع مصرف الهلال على قرض إسلامي بمبلغ ٢٥ مليون دولار لتمويل تحديث وتجديد الأسطول الحالي للشركة واستبدال الآلات والمعدات . يتم سداد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ١٢ شهر من تاريخ السحب . الشكل القانوني لهذا القرض هو إيجار إسلامي تقليدي و قد تم معالجة هذا القرض الإسلامي كقرض بنكي و تم رهن بعض أصول الشركة لصالح هذا المصرف ليعكس جوهر هذا التعاقد داخل القوائم المالية المجمعة.
٢. قرض رقم ٢ (بنك الفجيرة الوطني) - شركة فالنتين *
قامت شركة فالنتين في أكتوبر ٢٠١٢، بتوقيع عقد قرض مع بنك الفجيرة الوطني بمبلغ ٢٠.٩٠ مليون دولار أمريكي وقد تم زيادة القرض ليصبح ٣٤.٥٩ مليون دولار أمريكي، تم الحصول على القرض لتمويل تطوير أرض بمدينة أبوظبي الصناعية (إيكاد) وشراء الآلات ومعدات . وقد قامت الشركة خلال العام بالحصول على مسحوبات قدرها ١٣.١٤ مليون دولار أمريكي و يسدد القرض على ١٩ قسطاً متساوياً ربع سنوياً بقيمة ٨٢٨ ٢٢٠ ١ دولار أمريكي للقسط الواحد والقسط الأخير بمبلغ ٨٣٦ ٠٤٩ ١٣ دولار أمريكي لتنتهي في سبتمبر ٢٠٢٢.
٣. قرض رقم ٣ (بنك أبوظبي الإسلامي) - شركة فالنتين *
قامت شركة فالنتين في مارس ٢٠١٣ بتوقيع عقد قرض مع بنك أبوظبي الإسلامي (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار لإحدى الوحدات البحرية تحت الإنشاء) بمبلغ ٧٥ مليون دولار أمريكي لتمويل شراء وتحديث إحدى الوحدات البحرية وإعادة هيكلة إحدى القروض الخاصة بالشركة بمبلغ ٤٣ مليون دولار الشكل القانوني لهذا القرض هو إيجار إسلامي تقليدي و قد تم معالجة هذا القرض الإسلامي كقرض بنكي وتم رهن بعض أصول الشركة لصالح هذا المصرف ليعكس جوهر هذا التعاقد داخل القوائم المالية المجمعة.
٤. قرض رقم ٤ (بنك عجمان) - شركة فالنتين *
قامت شركة فالنتين في يونيو ٢٠١٣ بتوقيع عقد قرض مع بنك عجمان (بنظام المضاربة) لتمويل احتياجات رأس المال العامل للمجموعة بمبلغ ٥,٤٦ مليون دولار أمريكي وقد تم سداد ٢,١٨ مليون دولار خلال العام. يستحق السداد النهائي للقرض ١٨٠ يوماً من تاريخ السحب. خلال هذه الفترة ، لم تقم الشركة بالحصول على مسحوبات وقد تم سداد مبلغ ١.٣٨ مليون دولار.
٥. قرض رقم ٥ (بنك أبوظبي الإسلامي) - شركة فالنتين *
قامت شركة فالنتين في سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد قرض مع بنك أبوظبي الإسلامي (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار) بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي لتمويل المرحلة الثالثة لمشروع MHNDR Pipeline Project و يسدد القرض في ٢٨ مارس ٢٠٢٣. الشكل القانوني لهذا القرض هو إيجار إسلامي تقليدي و قد تم معالجة هذا القرض الإسلامي كقرض بنكي وتم رهن بعض أصول الشركة لصالح هذا المصرف ليعكس جوهر هذا التعاقد داخل القوائم المالية المجمعة وقد تم سداد مبلغ ١.٥ مليون دولار أمريكي خلال العام.
٦. قرض رقم ٦ (البنك العربي الأفريقي) - شركة فالنتين *
قامت شركة فالنتين في سبتمبر ٢٠١٤ بتوقيع عقد قرض مع البنك العربي الأفريقي بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي لسداد قيمة الإيجار التمويلي المستحق لشركة ماريداف أوف شور بروجكس وإعادة تأهيل الوحدات البحرية . وقد تم سداد مبلغ ٤,٨٥ مليون دولار أمريكي خلال العام ويسدد القرض على ٢٨ قسطاً متساوياً بمبلغ ٢,٨٦ مليون دولار أمريكي ربع سنوياً و بفترة سماح قدرها ١٢ شهر من تاريخ توقيع العقد.
٧. قرض رقم ٧ (بنك مصر) - شركة فالنتين *
قامت شركة فالنتين خلال عام ٢٠١٦ بتوقيع عقد تسهيل ائتماني بمبلغ ١٥,٤ مليون دولار أمريكي لتمويل تحديث الوحدات البحرية و يسدد القرض على ٢١ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٣٣٣ ٧٣٣ دولار أمريكي بداية من نوفمبر ٢٠١٧ ، خلال العام، تم سداد مبلغ ٢.٩٣ مليون دولار.
٨. قرض رقم ٨ (بنك أتش أس بي سي) شركة ماريداف *
أبرمت الشركة عقد تمويل مع بنك أتش أس بي سي قرض متوسط الاجل بمبلغ ١٩ مليون دولار أمريكي ويسرى على هذا القرض عائد تمويل يحسب بناء على سعر الليبور كل ثلاثة أشهر بالإضافة إلى هامش قدره ٤.٥% سنوياً ويسدد القرض على ٢٨ قسط شهري .

٩. قرض رقم ٩ (بنك أبوظبي الإسلامي) - الإمارات - شركة "ماردياف"

بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة الشركة على إبرام عقد التسهيل الإسلامي مع مصرف أبو ظبي الإسلامي - الإمارات - بمبلغ يصل حده الأقصى إلى ٢٢٥ مليون دولار أمريكي (مائتان وخمسة وعشرون مليون دولار أمريكي) لإعادة هيكلة التسهيلات الحالية وتمويل شراء وحدات بحرية جديدة بالإضافة إلى مبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي (خمس وعشرون مليون دولار أمريكي) لتمويل رأس المال العامل للشركة وبما يشمل كافة الفوائد والعمولات والمصروفات والتكاليف وأي مبالغ أخرى تستحق للمقرضين وفقاً لمقد التسهيل الائتماني سالف الذكر بين الشركة وكل من مصرف أبوظبي الإسلامي (الإمارات) ومجموعة من البنوك والمؤسسات المالية الأخرى وإبرام مستندات ضمان تنفيذ التزامات الشركة بموجب عقد التسهيل الإسلامي وفقاً لما يلي

- أ- نسبة الفائدة ٤.٥% علاوة على سعر الليبور (ثلاثة شهور) وهي نفس سعر الفائدة الحالي
- ب- سداد نسبة ٨٠% من قيمة القرض على سبع سنوات وسداد نسبة ٢٠% المتبقية كدفعة واحدة في نهاية مدة القرض.
- ج- يتم إستئصال أي مدفوعات من الفوائض النقدية للشركة طوال فترة القرض من نسبة ٤٥% المشار إليها أعلاه.
- د- يتضمن عقد القرض بعض التعهدات المالية والتي يتعين على الشركة الالتزام بها كالآتي :-

١- أن لا تقل نسبة تغطية خدمة الدين عن ١.٢ : ١

٢- أن لا تقل نسبة تغطية الفائدة عن ٢.٥ : ١

٣- أن لا تزيد نسبة صافي الرافعة المالية عن ٦ : ١

٤- أن لا تزيد نسبة الدين إلى حقوق الملكية عن ١.٥ : ١

و- بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١ خاطبت الشركة مجموعه البنوك المشتركة بالدراسات المالية المعدلة لأعاده هيكله التسهيلات الحالية بما يتماشى مع وضع الشركة الحالي و ما زالت الدراسات في نطاق المراجعة من قبل البنوك المشتركة و محلليها الماليين.

١٠. قرض رقم ١٠ (بنك أبوظبي الإسلامي) - شركة "ماردياف"

قرض متوسط الأجل لتمويل رأس المال العامل وإصدار خطابات ضمان بمبلغ لا يتجاوز ٢٥ مليون دولار أمريكي وذلك بنفس شروط وضمانات القرض المشترك.

١١. قرض رقم ١١ (البنك الأوروبي لإعادة البناء والتنمية) - شركة ماردياف

- بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠١٧ تم توقيع عقد قرض مع البنك الأوروبي لإعادة البناء والتنمية بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي على ٣ شرائح وفقاً لما يلي:

أ- الشريحة الأولى بمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي لإستكمال الجزء غير المكتمل من القرض المشترك السابق ترتيبه بواسطة مصرف أبو ظبي الإسلامي وتختص هذه الشريحة بتمويل خطة الشركة التوسعية لشراء وحدات بحرية جديدة.

ب- الشريحة الثانية بمبلغ ١٥ مليون دولار أمريكي لسداد جزء من حصة مصرف أبو ظبي الإسلامي بالقرض المشترك وخلال الفترة تم حصول الشركة على تلك الشريحة.

ج- الشريحة الثالثة بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي لتمويل رأس المال العامل للشركة.

- يتضمن عقد القرض بعض التعهدات المالية والتي يتعين على الشركة الالتزام بها كالآتي :-

١- أن لا تقل نسبة تغطية خدمة الدين عن ١.٢ : ١

٢- أن لا تقل نسبة تغطية الفائدة عن ٢.٥ : ١

٣- أن لا تزيد نسبة صافي الرافعة المالية عن ٦ : ١

٤- أن لا تزيد نسبة الدين إلى حقوق الملكية عن ١.٥ : ١

١٢. قرض رقم ١٢ وفا بنك (باركليز سابقاً)

قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣.٥ مليون دولار أمريكي لتمويل متطلبات رأس المال العامل بسعر عائد ٣% سنوياً فوق سعر الليبور في ٣ شهور وعمولة على أعلى رصيد مدين ٠.٠٥% شهرياً ويسدد على ٢٥ قسط شهري .

تبويب قروض مصرف أبو ظبي الإسلامي - الامارات والبنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية.

تم تبويب قروض مصرف أبو ظبي الإسلامي - الامارات والبنك الأوروبي لإعادة الإعمار إلى أقساط قروض قصيرة الأجل وأقساط قروض طويلة الأجل حيث ترى إدارة الشركة أن أثار انتشار فيروس كورونا المستجد والتدابير الاحترازية والتي تأثر بها الاقتصاد العالمي وكذلك الشركة وإستاداً إلى الكتب الدورية الصادرة عن البنك المركزي المصري لمواجهة فيروس كورونا والتي تتضمن تأجيل كافة الاستحقاقات الائتمانية مع عدم تطبيق عوائد أو غرامات تأخير إضافية عن عدم السداد ووفقاً لذلك فإن التأخر في السداد نتيجة القوة القاهرة الناشئة عن انتشار هذا الوباء لا يعد إخلالاً بتعهدات الشركة المالية والمتعلقة بسداد مستحقات بنوك التعامل أخذين في الاعتبار عدم تسلم الشركة أى طلب رسمي من البنوك المقرضة لسداد كامل الدين حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وكذلك الإجراءات الجارية إتخاذها من قبل الشركة لإعادة جدولة تلك الاستحقاقات الائتمانية.

١٣. قرض رقم ١٣ (مصرف الهلال) - شركة "أوشن مارين".

قامت شركة "أوشن مارين" في ديسمبر ٢٠١٣ بتوقيع عقد قرض مع مصرف الهلال على قرض إسلامي بمبلغ ٣٨.٧٢ مليون دولار لتمويل شراء ٩٠% من قيمة عدد ثلاثة وحدات بحرية . يتم سداد القرض على عدد ٣٢ قسط متساوي ربع سنوي تبدأ بعد ٩ أشهر من تاريخ السحب ويسدد القسط الأخير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ . والشكل القانوني لهذا القرض هو إيجار إسلامي تقليدي (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار لعدد من الوحدات البحرية) هذا وقد تم معالجة هذا القرض الإسلامي كقرض بنكي ليعكس جوهر هذا التعاقد و لم تقم الشركة بالحصول على مسحوبات خلال العام . وقد تم سداد مبلغ ٣ مليون دولار .

* قرض شركة أوشن مارين ممنوح بضمان الوحدات البحرية و بضمان شركة فالنتين و شركة مارديف.

١٨- المخصصات

فيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧ ٨٢٦ ٩٣٢	٨ ٨٨٨ ٥٨٦	الرصيد في أول العام
١ ٢٧٧ ٤١٠	٧٥٦ ١٤٣	المكون خلال العام
(٢ ٦٩٧ ٨٧٧)	(١ ٠٦٣ ٤٩٠)	(المستخدم) خلال العام
-	(٧٥٥ ٠٠٠)	مخصصات أنتفى الغرض منها
(٩١٢)	٦٩٣	فروق عملة
٦ ٤٠٥ ٥٥٣	٧ ٨٢٦ ٩٣٢	الرصيد في نهاية العام

مخصص المطالبات القانونية

يتعلق مخصص المطالبات القانونية بالمطالبات القضائية المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي، وتكون لها علاقة بأنشطة المجموعة. لم تقم المجموعة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات، والمطلوب الإفصاح عنها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع أن يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع الطرف الخارجي. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجي.

مكافأة نهاية الخدمة

توفر المجموعة للعاملين المقيمين في الإمارات العربية المتحدة مكافأة نهاية الخدمة طبقاً لقانون العمل بالإمارات العربية المتحدة، ويحق للعامل الحصول على هذه المكافأة عند الوصول إلى حد أدنى من سنوات الخدمة، وعلى أساس آخر مرتب للعامل وطول مدة خدمته. ويتم استحقاق التكلفة اللازمة لتغطية المكافأة خلال فترة الخدمة لكل عامل.

١٩- حسابات دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٠.٦٢٥.٦٧٨	٢٨.٥٢٠.٢٠٨	مصرفات مستحقة
١٧.٨٩٩.١٢٣	١٤.٨٣١.٠٨٩	مصلحة الضرائب
٨.٤٦٩.٣٣٧	٧.٨٤٠.٣٢٥	حسابات دائنة - ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
٢٤.٩٦٣.٣٠٠	٢٣.٥٨٣.٨٢٠	عملاء دفعات مقدمة
١.٧٥٧.٥٢٩	٣.٢١٠.٩٥٩	التزامات عقود الإيجار - الجزء المستحق خلال عام
٨.٤٢١.٢٢٤	٢.٥٣٣.٥١٥	أخرى
١٠٢.١٣٦.١٩١	٨٠.٥١٩.٩١٦	

وتتمثل الحركة على حسابات دائنة - ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧.٨٤٠.٣٢٥	٥.٥٨٦.٦٧٨	ضرائب الدخل المستحقة في أول العام
٤.٥٤٢.٥٩٥	٢.٨٢٥.٨٢٥	ضرائب الدخل عن العام المدرجة بقائمة الدخل
(٣.٩١٣.٥٨٣)	(٥٧٢.١٧٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
٨.٤٦٩.٣٣٧	٧.٨٤٠.٣٢٥	ضرائب الدخل المستحقة في آخر العام

٢٠- حسابات دائنة مستحقة الي أطراف ذوى علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢٩.٧٥٧	٦٥.٢٩٣	مؤسسة البواردى - الإمارات العربية المتحدة
٦٠٤	-	الروضة
		قروض من أطراف ذوى علاقة
٩.٢٨٩.٢٦٧	٩.٦١٠.٧٩٨	قروض من أعضاء مجلس الإدارة - ماريديف
١٠.٠٤٦.٢٦٦	٩.٨٩٢.٨١٠	قروض من أعضاء مجلس الإدارة - فالنتين
١٩.٤٦٥.٨٩٤	١٩.٥٦٨.٩٠١	

أ- رأس المال المرخص به

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ مليار دولار أمريكي .
وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (فقط مائتان مليون دولار أمريكي) إلى مبلغ مليار دولار أمريكي (فقط مليار دولار أمريكي) وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسى للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ .

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي موزع على ٧٤٠ ٢٥٥ ٤٧٠ سهم (فقط اربعمئة وسبعون مليون ومائتان خمس وخمسون ألف سبعة مئة وأربعون سهم) قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي.
وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨٤٠ ١٦٣ ٠٠٠ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٧٤٠ ٦٥٥ ٦٠ سهم بسعر اكتتاب للسهم يبلغ (٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة اسمية للسهم و٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالي ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زيني دون أعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين ، وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسى للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ ، بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة من قبل لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ على قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة.

٢٢- الإحتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إحتياطي قانوني
٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	إحتياطي خاص
٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	إحتياطي فروق ترجمه - إحدى الشركات التابعة
(٤٨ ٥٨٧)	٥ ٧٦٨	
١١٣ ٠٦٢ ٥٧٠	١١٣ ١١٦ ٩٢٥	

الإحتياطي القانوني

بلغ رصيد الإحتياطي القانوني مبلغ ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتمثل في الآتى:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رصيد أول العام
--	٢٦ ٠٧٦ ١٩٢	المكون من صافى ربح عام ٢٠١٨
--	١٠ ٧٧١٢	المرحل من علاوة الإصدار
--	١٠ ٥٠ ١١٥	
--	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	

يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم وقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرا يوازى ٢٠% من رأس مال الشركة المنفوع وفيما يلى بيان حركة الإحتياطي القانوني.

٢٣- علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
--	١٢ ٧٣٧ ٧٠٤	إجمالي علاوة الإصدار المحصلة عند الإكتتاب *
--	(٢ ٦٨٧ ٥٨٩)	مصروفات إصدار الأسهم **
--	(١٠ ٠٥٠ ١١٥)	المرحل إلى الإحتياطي القانوني
--	--	الرصيد في آخر العام

* تتمثل علاوة إصدار الأسهم في الفرق بين المبلغ المحصل ورأس المال المصدر كالتالي:

المبلغ المحصل	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	رأس المال المصدر	علاوة إصدار الأسهم
دولار أمريكي	المصدرة	للشهم	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٦٥٥ ٧٤٠	٤٠ سنت	٢٤ ٢٦٢ ٢٩٦	١٢ ٧٣٧ ٧٠٤
٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠			٢٤ ٢٦٢ ٢٩٦	١٢ ٧٣٧ ٧٠٤

** مصروفات إصدار الأسهم:

تتمثل مصاريف إصدار الأسهم البالغ قيمتها ٢ ٦٨٧ ٥٨٩ دولار أمريكي في قيمة مصروفات طرح أسهم زيادة رأس مال الشركة مثل مصروفات التسجيل والترويج والمصروفات القانونية والمهنية الأخرى.

٢٤- إحتياطي ناتج عن التجميع

يتكون الإحتياطي الناتج عن التجميع من الاستحواذ على شركة ماريداف أوف شور بروجيكتس كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣

شركة ماريداف أوف شور بروجيكتس (ش.م.م)

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠٠٨ قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريداف" بالاستحواذ على شركة ماريداف أوف شور بروجيكتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريداف" مقابل كامل أسهم شركة ماريداف أوف شور بروجيكتس. وحيث أن ماريداف أوف شور بروجيكتس كانت ملك وتحت سيطرة المساهمين الرئيسيين للمجموعة قبل وبعد عملية مبادلة الأسهم المشار إليها أعلاه فقد اعتبرت إدارة المجموعة أن عملية الشراء تعد في جوهرها شراء لشركة تحت سيطرة مشتركة وأن هذه السيطرة غير مؤقتة.

٢٥- الحقوق غير المسيطرة

تتمثل الحقوق غير المسيطرة في نسبة ٠.٥٤% من شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية ونسبة ٥١% من شركة ماريديف تونس ونسبة ٠.٠٢% من شركة ماريديف أوف شور بروجكس و نسبة ٢٥% من شركة أوغن مارين ، بالإضافة إلى حقوق الأقلية للشركات التابعة لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢ ٥٠٧ ٢٥٢	٢ ٣٤٧ ٤٢٦
٣٦ ٥٤١	٣٤ ٩٢١
٨٣٣ ٣٢١	٨٧٢ ٠١٣
٨ ٧٥٤	٩ ٢٤٣
٩ ٩١٧ ٢١٢	٧ ٣٤٨ ٠٨٤
١٣ ٣٠٣ ٠٨٠	١٠ ٦١١ ٦٨٧

الحقوق غير المسيطرة في شركة فالنتين ماريتايم المحدودة
الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية
الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف تونس
الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف أوف شور بروجكس
الحقوق غير المسيطرة في شركة أوغن مارين

٢٦- إيرادات ومصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢١٥ ٧٧٣	(١ ٧٩٨ ٤٥٧)
١٥٢ ٤٩٤	٥٥٧ ٠٧٦
(٣ ٦٧٤ ٠٧٩)	(٣٦ ٠٨٥)
١٥ ٣٠٠ ٩٢٤	٢ ٤٦٧ ٦٥٣
١١ ٩٩٥ ١١٢	١ ١٩٠ ١٨٧

(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة
فوائد دائنة
فروق تقييم عملة
إيرادات أخرى

٢٧- تقارير القطاعات التشغيلية

قائمة الدخل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي	معاملات بين القطاعات	مشروعات	وحدات بحرية	البيان
١٨٠ ٥٢٨ ٨٣٥	(٢٥١ ٠٤٧)	١٢٩ ٠٤٠ ١٣٧	٥١ ٧٣٩ ٧٤٥	إجمالي إيرادات القطاعات
(٢٥ ٠٤٩ ٧٠٣)	-	(١٢ ٣٨٨ ٣٨٢)	(١٢ ٦٦١ ٣٢١)	نتيجة القطاع
(٣٠ ٧٩٠ ٥٨٣)				مصروفات عمومية وإدارية
(٣٤ ٣٣٩ ١٢٨)				خسائر اضمحلال العملاء والمدينون
(٢١ ٠١٣ ٦٣٩)				خسائر اضمحلال الأصول الثابتة
(١ ٢٧٧ ٤١٠)				مخصصات
١٨٥ ١٤٧				مخصصات أنتفى الغرض منها
(٢٧ ٦٢١ ٧٨٨)				مصروفات تمويلية
١ ١٩٠ ١٨٧				إيرادات ومصروفات أخرى
(١٣٨ ٧١٦ ٩١٧)				صافي (خسارة) العام قبل الضرائب
(٤ ٥٤٢ ٥٩٥)				ضريبة الدخل
(١٤٣ ٢٥٩ ٥١٢)				صافي (خسارة) العام بعد الضرائب

البيان	وحدات بحرية	مشروعات	معاملات بين القطاعات	إجمالي
إجمالي إيرادات القطاعات	٨٢٢٠٥٦٩٧	١٢١٥٠٣٧٨٤	(٩٠٦٥١٩)	٢٠٢٨٠٢٩٦٢
نتيجة القطاع	١٩٠١٦٢٩٢	٣٥٣٣٥٥٧٩	--	٥٤٣٥١٨٧١
مصرفات عمومية وإدارية				(٢٦٧٦٣٤٥٥)
مخصصات وخسائر اضمحلال				(٢٩٩٣٩٨٦)
فروق التغير في القيمة العادلة لمقود تغطية المخاطر				(٢٤٣٤٠)
فروق فوائد عقود تغطية مخاطر مستقبلية				٧٥٥٠٠٠
مصرفات تمويلية				(٣١٨٤٧٣٧٦)
إيرادات ومصرفات أخرى				١١٩٩٥١١٢
صافي ربح العام قبل الضرائب				٥٤٧٢٨٢٦
ضريبة الدخل				(٢٨٢٥٨٢٥)
صافي ربح العام بعد الضرائب				٢٦٤٧٠٠١

٢٨- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية والبنوك والمدينون والدائنون والقروض والبنوك تسهيلات ائتمانية. القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقدير معقول للقيمة العادلة المائدة.

أ- إدارة مخاطر رأس المال

تقوم شركات المجموعة بإدارة رأس مالها بغرض الحفاظ على قدرة شركات المجموعة على الاستمرار، وبما يحقق أعلى عائد للمساهمين ولم تتغير سياسة المجموعة منذ عام ٢٠١٢. يتكون هيكل رأس مال المجموعة من الإقتراض، الذي يشمل تسهيلات البنوك والقروض والنقدية بالبنوك والخزينة، كما هو موضح بالإيضاحات أرقام ١٥، ١٦، ١٧ على التوالي، وإجمالي حقوق الملكية.

ب- النسبة الرافعة

بلغت النسبة الرافعة، والتي يتم تحديدها بصافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية، في نهاية العام كمايلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٧٥١٦٢٩٩	٣٥٣٣٥٩٧٥	تسهيلات بنوك
٣٥٨٦٢٤٠٣٧	٣٧٠٣٤٧٥٥٨	قروض
		يخصم:
(٧٩١٨٣٦٥)	(٢٢٧٢٣٦٦٧)	النقدية وما في حكمها
٣٩٨٢٢١٩٧١	٣٨٢٩٥٩٨٦٦	صافي الإقتراض
٢٦١١٤٣٣٧٨	٤٠٠٠١٨٨٤٢	إجمالي حقوق الملكية
%١٥٢.٤٩	%٩٥.٧٤	صافي الإقتراض إلى إجمالي حقوق الملكية

ج- أهداف إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة لبعض المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية مثل مخاطر السوق (والتي تتضمن خطر العملات الأجنبية، خطر سعر الفائدة)، خطر الائتمان وخطر السيولة.

د- مخاطر السوق

تتعرض المجموعة، نظرًا لطبيعتها أنشطتها لبعض المخاطر المالية مثل خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة.

هـ- خطر العملات الأجنبية

تتمثل عملة العرض لشركات المجموعة في الدولار الأمريكي، هذا ويتم تحديد أسعار صرف العملات الأجنبية شهرياً بناءً على أسعار الصرف المعلنة. بالإضافة إلى ذلك، تقوم شركات المجموعة بتحويل مستحقاتها بالدولار الأمريكي، وذلك لتقليل أية فروق تحويل عملة قد تؤثر على نتائج التشغيل وقيم الأصول والالتزامات، مما يقلل من مستوى الخطر.

و- إدارة خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد الأطراف بالتزاماته التعاقدية مما يعرض المجموعة لخسائر مالية. تقوم المجموعة بالتعامل فقط مع الأطراف ذوى الملائه الائتمانية والحصول على الضمانات الكافية، إذا أمكن، كوسيلة لتقليل خطر الخسائر المالية الناتجة عن عدم الوفاء بالالتزامات. وتحاول المجموعة التحكم في خطر الائتمان عن طريق الحد من المعاملات مع بعض الأطراف غير المرتبطة.

يتمثل رصيد العملاء في أرصدة عدد كبير من العملاء، المنتشرون في مناطق جغرافية مختلفة. تقوم المجموعة بالمتابعة المستمرة لتقييم الوضع المالي للعملاء. لا تتعرض المجموعة لخطر ائتمان هام من طرف واحد أو لمجموعة من الأطراف لهم خصائص متشابهة و تقوم المجموعة بتصنيف المجموعة من الأطراف على أن لهم خصائص متشابهة، في حالة وجود علاقة بين هذه الأطراف.

تقوم المجموعة بالتعامل مع البنوك ذات التصنيف العالي طبقاً لتصنيف البنك المركزي في كل بلد.

ز- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في التغير في سعر الفائدة والذي يؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ توجد إلتزامات قروض ذات أسعار فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية ومعدلات الفوائد.

ح- إدارة خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية في مواعيد استحقاقها. تقوم المجموعة بإدارة خطر السيولة عن طريق الحفاظ على حد مقبول من التسهيلات البنكية والقروض الاحتياطية، وكذلك المتابعة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة، ومقابلة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية. يوضح الجدول التالي الالتزامات المالية الخاصة بشركات المجموعة طبقاً لتواريخ استحقاقها. تم تحديد تواريخ الاستحقاق بناءً على أقرب تاريخ قد تتم فيه مطالبة المجموعة بدفع تلك الالتزامات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		البيان
جاري	طويل الأجل	جاري	طويل الأجل	
(خلال عام واحد)	(أكثر من عام)	(خلال عام واحد)	(أكثر من عام)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٧ ٥١٦ ٢٩٩	--	٣٥ ٣٣٥ ٩٧٥	--	بنوك تسهيلات ائتمانية
١٩٣ ٠٠٨ ٤٣٥	٢٣ ٧١٣ ٢٨٣	١٧٦ ٧٢٦ ٦٠٢	٣٢ ٨٢٠ ٧٥٨	موردين والتزامات أخرى
٦٧ ٨٥٥ ٣٤٠	٢٩٠ ٧٦٨ ٦٩٧	٥٢ ٨٨٧ ٤٧٩	٣١٧ ٤٦٠ ٠٧٩	قروض
٣٠٨ ٣٨٠ ٠٧٤	٣١٤ ٤٨١ ٩٨٠	٢٦٤ ٩٥٠ ٠٥٦	٣٥٠ ٢٨٠ ٨٣٧	

٢٩- رسوم الهيئة المصرية العامة للاستثمار والمناطق الحرة

طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، تخضع كل من شركة "ماريديف" والشركات التابعة شركة "ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.م." و شركة "ماريديف أوف شور بروجكتس ش.م.م." لرسوم الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة، وهي ١% من إجمالي الإيراد، ويتم سداد تلك الرسوم نصف سنوياً.

٣٠- المعاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة وأهم المعاملات خلال العام:

طبيعة المعاملات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	مدى	دالين
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
شركة الروضة للتنمية الزراعية (ش.م.م.)	--	٦٠٤
مؤسسة البواردي - الإمارات العربية المتحدة	--	١٢٩ ٧٥٧
مؤسسة البواردي - الإمارات العربية المتحدة	٨٣٤ ٩٢٥	--
شركة فالنتين ماريانيم قطر	٨٣ ٧١٤	--
شركة نازكو	١٣٨ ٠٠٢	--
قروض من أعضاء مجلس الإدارة - ماريديف	--	٩ ٢٨٩ ٢٦٧
قروض من أعضاء مجلس الإدارة - فالنتين	--	١٠ ٠٤٦ ٢٦٦
	١ ٠٥٦ ٦٤١	١٩ ٤٦٥ ٨٩٤

٣١- النصيب الأساسي / المخفض للسهم في (خسارة) ربح العام

تم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح عن طريق قسمة صافي (خسارة) ربح العام على ملك الاسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام ، ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

القيمة بالدولار الأمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	صافي (خسارة) ربح العام
٢ ٧٦٧ ٠٦٩	(١٤٠ ٦١٦ ٤٢٢)	يخصم
--	--	نصيب العاملين في الأرباح
--	--	نصيب مجلس الإدارة في الأرباح
٢ ٧٦٧ ٠٦٩	(١٤٠ ٦١٦ ٤٢٢)	صافي (خسارة) ربح العام القابل للتوزيع
٤١٠ ٥٩٧ ٠٨١	٤١٠ ٥٩٧ ٠٨١	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية والمخفضة
١٠٠٠٦٧	(٠.٣٤٢٥)	نصيب السهم الأساسي / المخفض للسهم في (خسارة) ربح العام (دولار / سهم)

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في الجزء غير المنفذ من التعاقدات على إنشاء وحدات بحرية بمبلغ ٢ ٠٣٥ ٥٠٧ دولار أمريكي.

٣٣- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والاعتمادات المستندية التي أصدرتها شركات المجموعة في إطار أنشطتها العادية، وفيما يلي بيان بالالتزامات المحتملة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	خطابات ضمان والاعتمادات المستندية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٣ ٣٧٠ ٩٢٧	٣٦ ٢٠٥ ٨٩٧	دينار كويتي
٣٣٥ ٤٩٧	٣٣٥ ٤٩٧	

٣٤- الموقف الضريبي

١- شركة 'ماريدايف'، وشركة 'ماريتايد' وشركة 'موب'

أ - ضرائب شركات الأموال

لا تخضع أرباح الشركات للضريبة على أرباح شركات الأموال طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ حيث أنها مؤسسة بنظام المناطق الحرة.

ب - الضريبة على المرتبات والأجور

- تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب وتم السداد حتى عام ٢٠١٢.
- تم تسوية و فحص السنوات ٢٠١٣، ٢٠١٤، و جاري تكملة السداد .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ لم يتم الفحص .

٢- شركة فالنتين ماريتايم (ليمتد)

لا تخضع شركة فالنتين ماريتايم (ليمتد) وشركة فالنتين ماريتايم (الخليج) وشركة أوغن مارين للضريبة في بلد المنشأ أو بلد الإقامة. المركز الرئيسي لهذه الشركات يقع في أبو ظبي دولة الإمارات العربية المتحدة. ولا يتم فرض أي ضرائب على صافي الربح أو الإيرادات. وتخضع شركة فالنتين ماريتايم موريشيوس لضريبة الدخل في دولة موريشيوس. كما تخضع شركة فالنتين ماريتايم السعودية للضريبة وفقاً لقانون المملكة العربية السعودية. وبصفة عامة لا تخضع شركة فالنتين ماريتايم (ليمتد) وشركة فالنتين ماريتايم (الخليج) وشركة أوغن مارين للضريبة ولكن يتم فرض ضريبة على بعض المشروعات التي تنفذ في بعض الدول في ضوء القوانين التي تحكم طبيعة تلك المشروعات. وتعتبر تلك الضرائب جزءاً من تكلفة المشروعات المنفذة.

٣٥- السنة المالية

تبدأ السنة المالية للمجموعة في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٣٦- إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ وفقا للقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ تم تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والتي سبق إصدارها بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تضمن بعض التعديلات على معايير المحاسبة القائمة وتضمن أيضا بعض المعايير الجديدة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٩ ، بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها وذلك وفقا للقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وتعديلاتها في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع لتلك التعديلات بالكامل بنهاية العام ، وباتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار من رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ يتضمن إستبدال عبارة من ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ فيما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧، ٤٨، ٤٩) وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار (٤٩) عقود الإيجار خلال عام ٢٠١٩ وفقا لما هو ورد بإيضاح رقم (٧) من إيضاحات القوائم المالية ، وفيما يلي أهم ما تضمنته تلك التعديلات :-

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	أ- يحل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) - الأدوات المالية - محل الموضوعات المقابلة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) وتحديد نطاق معيار (٢٦) فى حالات محدودة	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار (٤٧) على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) معا فى نفس التاريخ
	ب- وفقا لما يتطلبه المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقا- بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك وفقا لنموذج الأعمال.	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	
	ج- تم إستبدال نموذج الخسائر المحققة فى عملية قياس خسائر الإضمحلال بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الإضمحلال لكل الأصول والتي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الإعراف الأولى بغض النظر عن وجود مؤشر لحدث الخسارة.	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	د- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:- • معيار المحاسبة المصري رقم (١) العرض والإقصاء. • معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التكتفات النقدية. • معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات المالية: العرض. • معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) • معيار معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية: الإقصاءات)	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) معيار جديد (الإيراد من العملاء)	يحل المعيار محل معايير المحاسبة أرقام (٨) عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد ، يتم استخدام نموذج السيطرة للإعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر كما يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد تلك التكاليف وكذا الإعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ، ويتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكى يتم الإعتراف بالإيراد ، والتوسع فى متطلبات الإفصاح		يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) معيار جديد - عقود التأجير	يحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي	يتضمن الإيضاح رقم (٧) أثر التعديلات الناتجة عن عقود التأجير التمويلي التى تم تطبيقها وفقا لمعيار (٤٩).	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) المعدل - مزايا العاملين	تم إضافة بعض الفقرات وتعديل لبعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل القوائم المالية المجمعة	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بالمنشآت الاستثمارية وتتمثل في المعايير رقم (١٥) الأطراف ذوى العلاقة ، ورقم (١٧) القوائم المالية المستقلة ، ورقم (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة ورقم (٢٤) ضرائب الدخل ، ورقم (٢٩) تجميع الأعمال		يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١
	ورقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ورقم (٤٤) الإقصاء عن الحصة في المنشآت الأخرى		
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الأرباح	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة والمجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت		يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري	تم إلغاء خيار استخدام القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام بنموذج التكلفة مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية وبناء على هذا التعديل تم تعديل معيار رقم (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع ومعيار رقم (٣١) إضمحلال الأصول		يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو معاملات غير نقدية		يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١

٣٧- أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

٣٨- أحداث هامة

قد تأثرت الشركة بأحداث فيروس كورونا تأثرا شديدا مما انعكس على انخفاض الإيرادات تأثرا بطلبات شركات البترول لتخفيض الإيجارات اليومية للسفن نتيجة انخفاض الطلب، اضافة لارتفاع التكاليف تأثرا بنفس الحدث نتيجة لإجراءات التعقيم المتخذة في الإدارة والسفن، و أيضا التكلفة المصاحبة للكشف على بعض الحالات المشتبه فيها، و أيضا ارتفاع التعويضات المدفوعة للأطقم المحتجزة خارج البلاد نتيجة توقف السفر بيننا و بين الدول الأخرى التي نعمل بها و عدم القدرة على تغيير تلك الأطقم .

٣٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١

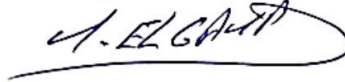
رئيس مجلس الإدارة

شهيرة زيد



العضو المنتدب

محمد لطفى الجمل



نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية والمدير المالي

محمد أشرف

