

د. Crowe عبد العزيز حمادى وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مجدى هشيش وشركاه

RSM Egypt

Chartered Accountants

شركة الخدمات السحابية والبرقونية - ماريوطا
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة
القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقبي الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير مراقب 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 والتدفقات 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 مراقب 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. وتتخذ 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 للرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى 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.

Crowe د. عبد العزيز حجازى وشركاه

مجدى حشيش وشركاه

RSM Egypt

Chartered Accountants

محاسبون ومراجعون قنونيون

أساس إبداء الرأي المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح (١٧) حصلت الشركة على قروض طويلة الأجل بها تعهدات مالية للقروض مع مصرف أبو طيبي 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 تفي 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 والبتروولية - مارينايف 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

د. محمد عبد العزيز حجازى
أ.د. محمد عبد العزيز حجازى
من ٢٠٢٠ م ١٥١٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠
د. Crowe د. عبد العزيز حجازى وشركاه



طارق حشيش
من ٢٠٢٠ م ٩٤٧٣
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١٨
RSM Egypt
Chartered Accountants

شركة الخدمات الملاحة والتبوتلية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الإستثمار
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رقم الإيضاح	الأصول
٦٨٨ ٨٥٥ ٨٥٩	٧٢٨ ١٩٩ ١٦٢	(٤)	الأصول غير المتداولة
١٠٢ ٦٣٦ ٢٥٤	٥ ٩٧٨ ١٠٥	(٥)	الأصول الثابتة
١١٩ ٤٥٧	١٣١ ٩٧٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	(٧)	أصول غير ملموسة
٨٣٤ ٩٢٥	٨٣٤ ٩٢٥	(٣١)	الشهرة
٨٠٢ ٢٨٧ ١٥٤	٧٤٤ ٩٨٤ ٨٢٧		فروض لأطراف ذوى علاقة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٠ ٨٤٢ ٠١٥	١٨ ٢٤٤ ٢٤٠	(٩)	المخزون
١٠٠ ٦٥٣ ٩٠٥	٥٧ ٦٢٥ ٩٢٤	(١٠)	العلاء
٢٨ ٦٢٧ ١١٨	٢١ ٥٩٣ ٦٩٩	(١١)	مبالغ مستحقة من العملاء
٢١٢ ٠٩٨	٢٢١ ٧١٦	(١٢)	حسابات مدينة مستحقة من أطراف ذوى علاقة
٤٠ ٠٤٤ ٨٢٢	٣٣ ٤١٣ ٣١٥	(١٣)	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٩٥٦	٣ ٣٤٦	(١٤)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٢ ٧٢٣ ٦٦٧	٧ ٩١٨ ٣٦٥	(١٥)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢١٣ ١٠٦ ٥٨١	١٣٩ ٠٢٠ ٦٠٥		مجموع الأصول المتداولة
١ ٠١٥ ٣٩٣ ٧٣٥	٨٨٤ ٠٠٥ ٤٣٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	(٢١)	رأس المال
١١٣ ١١٦ ٩٢٥	١١٣ ٠٦٢ ٥٧٠	(٢٢)	الإحتياطات
(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢٤)	إحتياطي ناتج عن التجميع
٨٥ ٢٨٦ ٢١٥	٩٢ ٥٣٩ ٩٩٠		أرباح مرحلة
٢ ٧٦٧ ٠٦٩	(١٤٠ ٦١٦ ٤٢٢)		صافي (خسارة) ربح العام
٣٨٦ ٧١٥ ٧٦٢	٢٥٠ ٥٣١ ٦٩١		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
١٣ ٢٠٣ ٠٨٠	١٠ ٦١١ ٦٨٧	(٢٥)	الحقوق غير المسيطرة
٤٠٠ ٠١٨ ٨٤٢	٢٦١ ١٤٣ ٣٧٨		إجمالي حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣١٧ ٤٦٠ ٠٧٩	٢٩٠ ٧٦٨ ٦٩٧	(١٧)	أقساط فروض طويلة الأجل
١٧ ٧٥١ ٨٧١	١٦ ٧٢٨ ٢٧٩	(٨)	الإلتزامات التأجير التمريلى
٣٣٥ ٢١١ ٩٥٠	٣٠٧ ٤٩٦ ٩٧٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧ ٨٢٦ ٩٣٢	٦ ٤٠٥ ٥٥٣	(١٨)	مخصصات
٨٤ ٠٢٣ ٧٤٠	٧١ ٩٨٥ ٨٠١	(١٦)	الموردون وأوراق الدفع
٣٥ ٣٣٥ ٩٧٥	٤٧ ٥١٦ ٢٩٩	(١٦)	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٥٢ ٨٨٧ ٤٧٩	٦٧ ٨٥٥ ٣٤٠	(١٧)	أقساط فروض قصيرة الأجل
٨٠ ٥١٩ ٩١٦	١٠٢ ١٣٦ ١٩١	(١٩)	حسابات دائنة أخرى
١٩ ٥٦٨ ٩٠١	١٩ ٤٦٥ ٨٩٤	(٢٠)	حسابات دائنة مستحقة الى أطراف ذوى علاقة
٢٨٠ ١٦٢ ٩٤٣	٣١٥ ٣٦٥ ٠٧٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٠١٥ ٣٩٣ ٧٣٥	٨٨٤ ٠٠٥ ٤٣٢		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
 شهبوزيد زبد

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
 محمد لطفي الجمل



نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية والمدير المالي
 محمد أشرف



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رقم الايضاح	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠٢ ٨٠٢ ٩٦٢	١٨٠ ٥٢٨ ٨٣٥				إيرادات النشاط
(١٤٨ ٤٥١ ٠٩١)	(٢٠٥ ٥٧٨ ٥٣٨)				تكاليف النشاط
٥٤ ٣٥١ ٨٧١	(٢٥ ٠٤٩ ٧٠٣)				مجمل (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 أنتقى 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
٠٠٠٠٦٧	(٠٠٣٤٢٥)	(٣١)			صافى (خسارة) ربح العام بعد ضرائب الدخل
					النصيب الأساسى / المخفض للسهم فى (خسارة) ربح العام (دولار/سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
- مرفق تقرير مراقبا الحسابات

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - 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
<u>٢ ٢٦٤ ٨٤٠</u>	<u>(١٤٣ ٣٦٢ ١٧٠)</u>	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
<u>٢ ٢٦٤ ٨٤٠</u>	<u>(١٤٣ ٣٦٢ ١٧٠)</u>	

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

شركة الخدمات المالية والتأمينية - ماريديف
 شركة مساهمة مسجلة بنظام المناطق الحرة - خاصة بالأحكام لقانون الاستثمار
 قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة
 عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

أرباح قبل	الإجمالي الكلي	الإجمالي حقوق الملكية	أرباح (خسارة) قبل	أرباح مبردة	صافي الأرباح	الإجمالي الناتج من	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات	أرباح الاحتياطات		
التداول	التداول	الشركة الأم	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول	التداول		
الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي		
1,117,887,975	81,807,944	891,081,768	17,899,949	17,918,955	--	(7,885,919)	1,371,111,875	151,435	97,899,378	97,093,187	157,810,000									الربحية في 1 يناير 2019
7,841,887	--	7,841,887	--	7,841,887	--	--	--	--	--	--	--									شركات تابعة من عدمه للتأمين والتأمين
79,000,000	--	79,000,000	--	--	--	17,979,974	--	--	--	--	94,979,974									السند لزيادة رأس مال الشركة
(7,589,845)	--	(7,589,845)	--	--	--	(7,589,845)	--	--	--	--	--									مصرفات الطرق بالائتمانات
--	--	--	--	--	--	(17,080,998)	--	97,093,187	--	--	97,093,187									المحول إلى الاحتياطات القانونية
7,937,007	(151,000)	7,937,007	7,937,007	--	--	--	--	--	--	--	--									سائر ربح عدم
(7,937,007)	(151,000)	(7,937,007)	--	--	--	--	--	(188,973)	(188,973)	--	--									فصل التنازل الأخر
7,937,007	(795,156)	7,937,007	7,937,007	--	--	--	--	(188,973)	(188,973)	--	--									إجمالي الفصل التنازل من عدمه
--	--	--	(17,899,949)	17,918,955	--	--	1,371,111,875	--	97,899,378	97,093,187	157,810,000									المحول من الأرباح المبردة
(18,000,000)	(47,347,000)	97,947,000	--	97,947,000	--	--	--	--	--	--	--									نسبت نتيجة الاستثمار على حقوق الأقلية لأحد الشركات التابعة
811,000,000	19,907,000	865,918,955	7,937,007	88,785,955	--	(7,885,919)	117,955,956	8,976	97,899,378	97,093,187	168,909,975									الربحية في 31 ديسمبر 2019
1,000,000,000	17,907,000	985,918,955	7,937,007	88,785,955	--	(7,885,919)	117,955,956	8,976	97,899,378	97,093,187	168,909,975									الربحية في 1 يناير 2020
(147,998,000)	(7,917,000)	(150,915,000)	(150,915,000)	--	--	--	--	--	--	--	--									سائر ربح عدم
(1,000,000)	(18,000)	(1,018,000)	--	--	--	--	--	(81,988)	(81,988)	--	--									فصل التنازل الأخر
(147,998,000)	(7,935,000)	(150,933,000)	(150,933,000)	--	--	--	--	(81,988)	(81,988)	--	--									إجمالي الفصل التنازل من عدمه
--	--	--	(7,937,007)	7,937,007	--	--	--	--	--	--	--									المحول من الأرباح المبردة
1,145,975	--	1,145,975	--	1,145,975	--	--	--	--	--	--	--									رصيد استثمار أصول حل إشباع
151,147,998	17,917,987	169,065,985	(150,933,000)	17,899,950	--	(7,885,919)	117,955,956	(18,000)	97,899,378	97,093,187	168,909,975									الربحية في 31 ديسمبر 2020

- الإيصالات المبردة تظهر جزءاً من هذه التدفقات وتكرار منها
 - مبالغ تدوير مبردة المسجلة

شركة الخدمات الملاحة والبترولية - ماريديف
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	مصروفات 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 الغرض 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 التغييرات 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)	(١ ٠٣ ٠٠٧)	(النقص) في المستحق إلى الأطراف ذوي العلاقة
٢ ٤٣٩ ٧٥٠	٩ ٩٨٤ ٢٦٣	الزيادة في الحسابات الدائنة الأخرى
٥٥ ١٦١ ٦٧٢	٥ ٤٣٠ ٠٧٥	الضرائب المدفوعة
(٥٧٢ ١٧٨)	(٣ ٩١٣ ٥٨٣)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٤ ٥٨٩ ٤٩٤	١ ٥١٦ ٤٩٢	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)	مصروفات 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 - مارديايف (ش.م.م.)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- مقدمة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " مارديايف " 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 "مارديايف" 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 مارديايف أوف شور بروجكتس	شركة تابعة	٩٩.٩٨%	٩٩.٩٨%
شركة أو شن مارين (ش.م.م.ح.)	شركة تابعة	٧٥%	٧٥%

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

شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والشركات التابعة لها.

شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.م.ح.) والشركات التابعة لها.

شركة مارديايف أوف شور بروجكتس (ش.م.م.ح.).

شركة أو شن مارين (ش.م.م.ح.)

يتم الإشارة فيما بعد، إلى شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "مارديايف" وشركاتها التابعة "بالمجموعة".

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

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

- شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.م. "مارديايف" 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 "مارديايف" 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 - مارديايف (ش.م.م.)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- شركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٤٩% من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريتايم المحدودة في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) طبقاً لاتفاقية الإدارة الموقعة بتاريخ ١٣ مارس ١٩٩٦.
 - شركة فالنتين ماريتايم موريشيوس المحدودة والتي تأسست في جمهورية موريشيوس وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة.
 - شركة فالنتين ماريتايم السعودية والتي تأسست في المملكة العربية السعودية وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٦٠% من أسهمها.
 - شركة فالنتين ماريتايم جلف أندستريز والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٤٩% من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريتايم المحدودة في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريتايم جلف أندستريز (ش.ذ.م.م).
 - شركة فالنتين ماريتايم الخليج سنغافورة والتي تأسست في سنغافورة، وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) ١٠٠% من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريتايم الخليج سنغافورة.
 - شركة فالنتين للخدمات البحرية المحدودة والتي تأسست في جمهورية ليبيا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ١٠٠% من أسهمها ووفقاً لقرار مجلس الإدارة لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة تمت الموافقة على تقسيم شركة فالنتين ماريتايم ليمتد إلى شركتين كل شركة تختص بنشاط واحد من النشاطين الرئيسيين للشركة وهما نشاط المقاولات ونشاط الخدمات البحرية.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية هي شركة مساهمة مصرية تأسست عام ١٩٨٨، طبقاً للاتفاقية بين شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف" وشركة زاباتا 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 ماريتايد 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 ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية على ثلاثة مراحل خلال أعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢. وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية و تسيطر شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية على الشركات التابعة التالية:
- شركة ماريتايد نيجيريا : بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٤ تم تأسيس شركة ماريتايد نيجيريا برأس مال قدره ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٥٤ ١٨٠ دولار أمريكي لعدد ٢٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل ٦,١٦ دولار أمريكي تقريبا 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 ماريدايڤ تونس : وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على الإستثمار في رأس مال شركة ماريدايڤ تونس - شركة ذات مسئولية محدودة بمبلغ ٤٩٠.٠٠٠ دينار تونسي بما يعادل ٢٤٥.٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٤٩% من رأس مال الشركة.

- شركة ماريدايڤ أوف شور بروجككتس تأسست شركة ماريدايڤ أوف شور بروجككتس شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والملغى 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 والبتروولية "ماريدايڤ" بالاستحواذ على شركة ماريدايڤ أوف شور بروجككتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايڤ" مقابل كامل أسهم شركة ماريدايڤ أوف شور بروجككتس، بحيث يكون معامل المبادلة هو ٣٢.٢٧ سهم. وبذلك أصبحت شركة ماريدايڤ أوف شور بروجككتس تابعة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايڤ".

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

ب- غرض الشركات

- غرض شركة الخدمات الملاحية والبتروولية: 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 وتعمير وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.
- شركة فالنتاين ماريتايم المحدودة: يتمثل غرض الشركة في القيام بالأنشطة التجارية وتقديم الخدمات البحرية. وتجري أعمال الشركة في مختلف أنحاء العالم إنطلاقاً من مركزها الرئيسي في أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة إلى الشركات البتروولية 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 ماريدايڤ 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 البتروولية البحرية والمجالات البحرية الأخرى وما يتعلق بها من أعمال هندسية وإنشائية، ومن ذلك أعمال الغطس والإنقاذ والصيانة بكافة أنواعها وصيانة العنصنات 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 واللنشآت والقاطرات والبارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوثن مارين (ش.م.ح.): يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإبجار 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 بيند 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 الأولي 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 الخيار 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. ويمثل مخزون قطع الخيار في قطع الخيار 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 موثوق 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 المقدرة 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 مخصوماً 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
تحديده 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 المرسمة، 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 ، مخصوماً 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 المتوقع 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 حكومي، ناتج عن حدث في الماضي ويكون من المتوقع حدوث تدفقاً صافياً للموارد الاقتصادية لتسوية هذا الإلتزام مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام. يجب أن يعبر المبلغ الذي يعترف به كمخصص عن أفضل تقدير للتدفقات المطلوبة لتسوية الإلتزام 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 الإلتزام.

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 بروجككتس 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 المرتبات والأجور من العاملين وتوريدها إلى مصلحة الضرائب المختصة بصورة منتظمة، وكذلك تلتزم بتوريد ضريبة الخصم في المواعيد القانونية المحددة.
- لا تخضع شركة فالنتاين ماريتايم المحدودة وشركائها التابعة لضريبة الدخل على الشركات فيما عدا شركة فالنتاين ماريتايم موريشيوس المحدودة التي تخضع لضريبة الدخل على الشركات في دولة موريشيوس وشركة فالنتاين ماريتايم السعودية في المملكة العربية السعودية.

ن- الأدوات المالية

الأداة المالية تتمثل في أي تعاقد يعطى الحق في أصول مالية لأحد المنشآت ويترتب عليه إلتزام مالي أو أداة 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 إلتزام 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 بالتأويب.

تتمثل الأصول والإلتزامات 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 والإلتزامات 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 الإلتزام 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 التوابع).
- 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 المترتبة 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 المترتبة والسابق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

تغطية مخاطر التقلبات في التدفقات النقدية:

هو التحوط لأثر التغيرات في التدفقات النقدية المرتبطة بأصول أو الإلتزامات محددة (مثل الفائدة المسددة على الإلتزامات 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 مقرضيها. ويتم الإلتزام 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 ثبتت 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 اقتنائها 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 وتتم 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 بالخبزينة والحسابات الجارية لدى البنوك، والودائع لدى البنوك لأجل لا تتجاوز ثلاثة أشهر.

ف- الإقتراض

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

تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض 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 الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أحد الأصول المؤهلة للرسمة، 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 الإقتراض أية إيرادات تتحقق من هذا الإستثمار المؤقت.

تكلفة الحصول على القرض

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

ص- الاعتراف بالمصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما يكون هناك نقص في المنافع الإقتصادية المستقبلية، يعود إلى نقص في أصل أو زيادة في إلزام، ويمكن قياسه بدرجة من الثقة. وهذا يعنى في الواقع أن الاعتراف بالمصروفات يجرى بشكل متزامن مع الاعتراف بالزيادة في الإلتزامات 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 الإقتصادية خلال العديد من الفترات المحاسبية، وأن الإرتباط 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 إقتصادية مستقبلية أو عندما لا تكون المنافع الإقتصادية 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 بإضمحلال 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 كانخفاض 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.

1- الأصول الثابتة

التكلفة التاريخية	مبني وتصنيفات المبني	أصول حق انتفاع	أراضي	وحدات بحرية	عمرات و وحدات بحرية	معدات خطس	ألات 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 1 يناير 2019	2,322,183	-	27,134	888,878,396	41,208,404	18,114,961	24,722,678	1,347,498	8,348,613	1,046,607,889
الإضافات	521,924	-	-	11,889,820	12,238,822	22,220	1,788,282	-	123,622	21,564,668
التسويات المتعلقة عن عقود الإيجار لينساح (أ)	8,662,618	1,341,230	2,400,992	-	-	-	1,888,722	-	-	13,273,362
تحويلات	-	-	-	1,613	(1,070,125)	-	-	129	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2019	11,507,525	1,342,460	2,671,126	900,868,216	82,138,279	18,137,181	26,611,360	1,347,627	8,472,235	1,088,122,089
الإضافات	82,900,441	-	-	2,818,660	2,322,798	2,498,898	1,076,403	-	219,891	1,087,827,822
الاستحداث	(1,227,664)	-	(2,400,992)	(32,088,922)	(8,119,608)	-	(1,712,078)	-	(12,814)	(50,602,806)
الرصيد في 31 ديسمبر 2020	91,100,302	1,341,468	27,134	871,271,952	74,018,671	18,137,181	27,687,782	1,348,256	8,692,421	1,120,389,977
مجموع الإفلاك										
في 1 يناير 2019	1,666,180	-	-	247,722,717	3,029,882	13,889,288	81,080,888	1,371,910	7,669,628	261,329,706
افلاك الملم	212,928	-	-	11,889,629	8,028,266	1,060,778	8,022,128	14,968	287,000	24,295,709
التسويات المتعلقة عن عقود الإيجار لينساح (أ)	7,078,879	-	-	-	-	-	1,888,722	-	-	9,016,601
خسائر إستملاك الأصول	8,221,384	-	-	-	-	-	-	-	-	8,221,384
الرصيد في 31 ديسمبر 2019	7,819,221	-	-	237,832,346	13,057,044	14,950,066	90,002,618	1,386,878	7,956,628	269,205,437
افلاك الملم	1,026,881	138,418	-	2,000,407	1,382,212	961,038	8,028,268	1,028,882	201,882	27,942,422
خسائر إستملاك الأصول	21,032,639	-	-	-	-	-	-	-	-	21,032,639
مجموع إفلاك الإستملاكات	(790,062)	-	-	(32,077,221)	(7,717,807)	-	(1,120,920)	-	-	(41,886,010)
استحداث خسائر الإستملاك	(1,187,704)	-	-	-	-	-	-	-	(1,222)	(1,188,926)
الرصيد في 31 ديسمبر 2020	28,132,418	138,418	-	205,755,125	15,340,237	15,949,066	88,883,750	1,387,856	7,754,706	312,155,918
مصارف القيمة التفرقة										
في 31 ديسمبر 2020	71,017,888	9,878,812	27,134	638,788,968	12,381,937	1,086,988	12,208,802	3,761	8,773,616	748,199,122
في 31 ديسمبر 2019	3,672,424	1,342,230	2,671,126	1,232,12,922	17,072,022	18,137,181	26,687,782	1,348,256	8,692,421	1,288,888,889

شركة الخدمات العلاجية والتربوية - مارديلف (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في 31 ديسمبر 2020

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 ٦٠١ MWM) 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 جلوبال 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 الأفريقي الدولي - دبي وبنك مصر وبنك الفجيرة الوطنى
وشركة كوريليس للتأجير التمويلي .

٥- مشروعات تحت التنفيذ

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

٦- أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول الغير ملموسة فى تكلفة برامج الحاسب الآلى :-

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

٨- شركات تأجير تمويلي

- وفقا لأحكام القواعد الإنتقالية 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 وصدر 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	إثبات تكلفة أرضى
٨ ٦٩٣ ٦٤٨	إثبات تكلفة مبانى وإنشاءات
٤ ٤٨٥ ٧٣٢	إثبات تكلفة الآت ومعدات
٥ ١٩٣ ٦١١	إثبات مجمع إهلاك
١١ ٤٢٤ ٢٨٥	إثبات إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٤ ٨٧٧ ٦٣٩	تسوية الأرصدة المدفوعة مقدما
٦ ٧٢٣ ٢٥٠	تسوية الإيراد المؤجل
٥ ٢٢١ ٣٥٤	إثبات خسائر إضمحلال للأصول
٢ ٥٨٤ ٨٨٢	أثر التعديل فى الأرباح المرحلة

١/٨- إلتزامات 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>

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

ويتم سداد الإلتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
سداد الفائدة	سداد أصل الإلتزام	سداد الفائدة	سداد أصل الإلتزام	أقل من عام
٩٥٢ ٧٤٤	٣ ٢١٠ ٩٥٩	٧٢٣ ٧٣٤	١ ٧٥٧ ٥٢٩	أكثر من عام وأقل من عامين
٨٢٢ ٥٠٩	٣ ٢٩٦ ٦٤٨	٥٨٧ ٠٦٩	١ ٧٩٤ ٩٣٨	أكثر من عامين
٣ ٠٦٩ ٩٥٩	١٤ ٤٥٥ ٢٢٣	١ ١٨٣ ٢٠٢	١٤ ٩٣٣ ٣٤١	الإجمالى
<u>٤ ٨٤٥ ٢١٢</u>	<u>٢٠ ٩٦٢ ٨٣٠</u>	<u>٢ ٥٠٤ ٠٠٥</u>	<u>١٨ ٤٨٥ ٨٠٨</u>	

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 تأجيراً 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 بخضم 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 ببيعه 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 بخضم 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 ببيعه لشركة كوريليس للتأجير التمويلي مع إعادة الإستئجار بقيمة إجمالية ٣٩٧٤٨٥٠٠ جنيه مصري تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ١٦ قسطاً تبدأ في أكتوبر ٢٠١٧ وتنتهي في يوليو ٢٠٢١. وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخضم دفعة مقدمة غير مستردة بالإضافة إلى مصروفات أخرى قدرها ٤٥٦ ٤٥٦ ١٣٩٦٦ 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 ٥٢٠٧٥٧٢٨.٠٧٥ 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 و٢٣ 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 بخضم 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 و٢٣ يناير ٢٠١٢ ببيع عدد ٢ جهاز مكافحة التلوث البيئي مع قيام شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف ببيعها 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 بخضم 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 و٢٣ يناير ٢٠١٢، والعقد المؤرخ في ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ مع قيام شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف ببيعها 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

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." واتفق 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 سداه تم توقيع عقد بيع مع إعادة الاستئجار تحت رقم (٩٠٧ ٤) لمعددة وحدة إدارية بالمعادى وقد تم توقيع عقد التأجير التمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر "ش.م.م." واتفق 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 المزجر وفقاً لسعر السوق الحالي ووفقاً لذلك تم زيادة الدفعة المقدمة بمبلغ ٦٧١ ٦٠١ ٢ جنيه مصري بدلاً من ٧٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، مع إضافة مصاريف إدارية بمبلغ ٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري مع إضافة جزء ثاني 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 (٩٠٨ ٤) مقر إدارة الشركة ببورسعيد وقد تم توقيع عقد التأجير التمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر "ش.م.م." واتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية ٤٧٥ ٣ ٦١٨ 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 ١١٥٥ ١ جنيه مصري.

هـ - بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٩ قامت الشركة ببيع وحدة بحرية والتي بلغت قيمتها الدفترية مبلغ ٨٦٠ ٩٨٢ ٦ دولار أمريكي في تاريخ البيع مع إعادة الإستهجار . وقد تم توقيع عقد التأجير مع شركة جلوبال للتأجير التمويلي واتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية ١٠ مليون دولار أمريكي تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ٨ أقساط بمبلغ ٦٧١ ٣٣٤ ٣ دولار أمريكي للقسط وعدد ٤ أقساط بمبلغ ٥١٠ ٣٤٤ ٥١٠ دولار أمريكي للقسط ، عدد ٤ أقساط بمبلغ ٤٣٠ ٣٤٩ ٣ دولار أمريكي للقسط ، وعدد ٤ أقساط بمبلغ ٣٤٩ ٣٥٤ ٣ دولار أمريكي للقسط ، وعدد ٨ أقساط بمبلغ ٢٠٦ ٣٨٥ ٣ 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 فالتنتين 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 ٦ دولار أمريكي يجدد لمدة ٣٠ عاماً بزيادة قدرها ٥% كل خمس سنوات هذا ولا يحق للشركة شراء الأصل المزجر في نهاية فترة الإيجار .

٩- المخزون

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

مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
وقود بالوحدات البحرية

١٠- العملاء

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

عملاء
الإضمحلال في قيمة العملاء

وفيما يلي حركة الإضمحلال في قيمة العملاء:

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

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

١١- مبالغ مستحقة من العملاء

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

١٢- حسابات مدينة مستحقة من أطراف ذوي علاقة

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

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠.٥٦٨.٨٢٢	٨.٤٥٥.٦٤٠	موردين دفعات مقبلة
٦.٠٤٨.٤٢٩	٥.٨٥٣.٦٣٨	إيرادات مستحقة *
٣.٠٢٣.١٩٩	٣.٢٢٠.٤٦٤	خطابات ضمان (الجزء المغطى)
٢.١٤٢.٥٦٦	١.٣٨٧.١٤٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٦.٨٥٢.٠٣٤	٤.٣١٩.٣٧٢	سلف وعهد عاملين
٤.٧٤٦.٦٧٥	٨.٤٠٤.٩١٠	تأمينات لدى الغير
٨٧.٤٣٠	١٦٧.٩٠٤	مطالبات تأمين
٧.٥٥٩.٥٦٩	٨.٠٣٨.٣٨٩	أخرى
(٩٨٣.٩٠٢)	(٦.٤٣٤.١٤٤)	يخصم: الأضعلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٠.٠٤٤.٨٢٢	٣٣.٤١٣.٣١٥	

* 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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢.٩٥٦	٣.٣٤٦	وثائق استثمار صندوق ثمار *
٢.٩٥٦	٣.٣٤٦	

١٥- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢.٦٦٠.١٨٠	٧.٨٨٧.٧٢١	حسابات جارية وودائع بالبنوك
٦٣.٤٨٧	٣٠.٦٤٤	نقدية بالخرزينة
٢٢.٧٢٣.٦٦٧	٧.٩١٨.٣٦٥	

١٦- تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٥.٣٣٥.٩٧٥	٤٧.٥١٦.٢٩٩	بنوك دائنة
٣٥.٣٣٥.٩٧٥	٤٧.٥١٦.٢٩٩	

- التسهيلات الائتمانية 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.

القائمة 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	٤٨٢ ٤٣٥	--	٤٨٢ ٤٣٥	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	فالتنين ^(١)
٢٧ ٢٠٩ ٤٧٥	٢٣ ٥٥٤ ٤٧٠	١٧ ١٨٧ ٢٥١	٦ ٣٦٧ ٢١٩	٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠	فالتنين ^(٢)
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤١ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	فالتنين ^(٣)
٩٨٢ ٢٩٥	٦٧٨ ٣٦٠	--	٦٧٨ ٣٦٠	٥ ٤٦٠ ٠٠٠	فالتنين ^(٤)
١٤ ٦٥٠ ٠٠٠	١٥ ١٥٠ ٠٠٠	١٥ ١٥٠ ٠٠٠	--	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	فالتنين ^(٥)
١٧ ٨٨١ ٠٨٦	١٤ ٢٨٥ ٧١٢	٨ ٥٧١ ٤٢٦	٥ ٧١٤ ٢٨٦	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	فالتنين ^(٦)
٨ ٨٠٠ ٠٠٣	٨ ٢١٢ ٩٢٠	٦ ٧٠٠ ٠٠٣	١ ٥١٢ ٩١٧	١٥ ٤٠٠ ٠٠٠	فالتنين ^(٧)
٣ ٣٣٩ ٤٦٣	٣ ٠١٢ ٤٢١	١ ٦٧١ ٢٩٣	١ ٣٤١ ١٢٨	--	فالتنين
٢ ٢٥٤ ٣٢٠	٨٢٧ ٥٨٢	--	٨٢٧ ٥٨٢	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	مارديف ^(٨)
١٤٥ ٩٩٥ ٢٧٦	١٤٥ ٩٩٥ ٢٧٧	١١٥ ٠٢٦ ٥٨٢	٣٠ ٩٦٨ ٦٥٥	٢٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مارديف
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مارديف
٢٨ ٣٤٤ ٢٠٢	٢٨ ٦٨١ ٢٤٣	١٨ ٧٦٢ ٧٠٣	٩ ٩١٨ ٦٤٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مارديف
٢ ٨٦٦ ٢٩٢	٢ ٨٤٦ ٨٥٥	٢ ٦٢٢ ٥٣٨	٢٢٤ ٣١٧	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	مارديف
٥٣ ٦٨٠ ٤٦٥	٥١ ٣٧٢ ٧٨٩	٤٤ ٢٧٢ ٧٨٩	٧ ١٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٦١٠ ٦٢٥	لوشن مايرين
١ ١١٩ ٣١٠	١ ٠٥٩ ١٥٧	٩٠٤ ٩١٤	١٥٤ ٢٤٣	--	مارديف تونس
(٨ ٦١٩ ٧٣٠)	(٧ ٥٣٦ ٢٨٤)	(٦ ١٠٠ ٨٠٢)	(١ ٤٣٥ ٤٨٢)	--	أخرى
٣٧٠ ٣٤٧ ٥٥٨	٣٥٨ ٦٤٤ ٠٣٧	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 ٢٠٠.٩٠ 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 ٢٢٠.٨٢٨ ١ دولار أمريكي للقسط الواحد والقسط الأخير بمبلغ ٢٠٤٩ ١٣ ٨٣٦ 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 تم 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 بروجكتس 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 ٧٣٣ ٣٣٣ 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 اتش اس 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩. قرض رقم ٩ (بنك أبوظبي الإسلامي) الإمارات - شركة * ماريديف *

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 لعقد التسهيل الائتماني سالف الذكر بين الشركة وكلا 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 إستنزال 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 مجموعته البنوك المشتركة بالدراسات المالية المعدلة لأعاده هيكلة 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 * ماريديف *

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 ماريديف

- 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 - الإمارات والبنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية.

تم تبويب قروض مصرف أبو ظبي الإسلامي - الإمارات والبنك الأوروبي لإعادة الإعمار إلى أقساط قروض قصيرة الأجل وأقساط قروض طويلة الأجل حيث ترى إدارة الشركة أن آثار إنتشار فيروس كورونا المستجد والتدابير الاحترازية والتي تأثر بها الاقتصاد العالمي وكذلك الشركة وإستاداداً 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 إنتشار هذا الوباء لا يعد إخلالاً بتعهدات الشركة المالية والمتعلقة بسداد مستحقات بنوك التعامل أخذين في الإعتبار عدم تسلم الشركة أى طلب رسمي من البنوك المقرضة لسداد كامل الدين حتى تاريخ إعتداد 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 ماريداف.

١٨-المخصصات

فيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال العام:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٠٦٢٥٦٧٨	٢٨٥٢٠٢٠٨	مصروفات مستحقة
١٧٨٩٩١٢٣	١٤٨٣١٠٨٩	مصلحة الضرائب
٨٤٦٩٣٣٧	٧٨٤٠٣٢٥	حسابات دائنة - ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
٢٤٩٦٣٣٠٠	٢٣٥٨٣٨٢٠	عملاء دفعات مقدمة
١٧٥٧٥٢٩	٣٢١٠٩٥٩	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المستحق خلال عام
٨٤٢١٢٢٤	٢٥٣٣٥١٥	أخرى
<u>١٠٢١٣٦١٩١</u>	<u>٨٠٥١٩٩١٦</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٨٤٠٣٢٥	٥٥٨٦٦٧٨	ضرائب الدخل المستحقة في أول العام
٤٥٤٢٥٩٥	٢٨٢٥٨٢٥	ضرائب الدخل عن العام المدرجة بقائمة الدخل
(٣٩١٣٥٨٣)	(٥٧٢١٧٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
<u>٨٤٦٩٣٣٧</u>	<u>٧٨٤٠٣٢٥</u>	ضرائب الدخل المستحقة في آخر العام

٢٠- حسابات دائنة مستحقة الي أطراف ذوي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢٩٧٥٧	٦٥٢٩٣	مؤسسة البواردى - الإمارات العربية المتحدة
٦٠٤	-	الروضة
		<u>قروض من أطراف ذوي علاقة</u>
٩٢٨٩٢٦٧	٩٦١٠٧٩٨	قروض من أعضاء مجلس الإدارة - ماريديف
١٠٠٤٦٢٦٦	٩٨٩٢٨١٠	قروض من أعضاء مجلس الإدارة - فالنتين
<u>١٩٤٦٥٨٩٤</u>	<u>١٩٥٦٨٩٠١</u>	

حسابات دائنة مستحقة الي أطراف ذوي علاقة

مؤسسة البواردى - الإمارات العربية المتحدة

الروضة

قروض من أطراف ذوي علاقة

قروض من أعضاء مجلس الإدارة - ماريديف

قروض من أعضاء مجلس الإدارة - فالنتين

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 اربعمائة وسبعون مليون ومائتان خمس وخمسون ألف سبعمائة 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 دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٧٤٠ ٦٥٥ ٦٠ سهم بسعر أكتتاب للسهم يبلغ (٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة اسمية للسهم و٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زينى 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	
٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	إحتياطى قانونى
٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	إحتياطى خاص
(٤٨ ٥٨٧)	٥ ٧٦٨	إحتياطى فروق ترجمه - إحدى الشركات التابعة
١١٣ ٠٦٢ ٥٧٠	١١٣ ١١٦ ٩٢٥	

الإحتياطى القانونى

بلغ رصيد الإحتياطى القانونى مبلغ ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتمثل فى الآتى:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
--	٢٦ ٠٧٦ ١٩٢	رصيد أول العام
--	١٠٧ ٧١٢	المكون من صافى ربح عام ٢٠١٨
--	١٠ ٠٥٠ ١١٥	المرحل من علاوة الإصدار
--	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	

يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الإحتياطى القانونى ويتم وقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطى قدرا يوازى ٢٠% من رأس مال الشركة المدفوع وقيما يلى بيان حركة الإحتياطى القانونى.

٢٣ - علاوة الإصدار

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

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

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

** 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 - احتياطي ناتج عن التجميع

يتكون الاحتياطي الناتج عن التجميع من الاستحواذ على شركة ماريداياف أوف شور بروجيكتس كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣	شركة ماريداياف أوف شور بروجيكتس (ش.م.م)
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣	

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠٠٨ قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريداياف" بالاستحواذ على شركة ماريداياف أوف شور بروجيكتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريداياف" مقابل كامل أسهم شركة ماريداياف أوف شور بروجيكتس. وحيث أن ماريداياف 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 أوثن مارين ، بالإضافة إلى حقوق الأقلية للشركات التابعة لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢ ٣٤٧ ٤٢٦	٢ ٥٠٧ ٢٥٢	الحقوق غير المسيطرة في شركة فالنتين ماريتايم المحدودة
٣٤ ٩٢١	٣٦ ٥٤١	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية
٨٧٢ ٠١٣	٨٣٣ ٣٢١	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف تونس
٩ ٢٤٣	٨ ٧٥٤	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف أوف شور بروجكس
٧ ٣٤٨ ٠٨٤	٩ ٩١٧ ٢١٢	الحقوق غير المسيطرة في شركة أوثن مارين
١٠ ٦١١ ٦٨٧	١٣ ٣٠٣ ٠٨٠	

٢٦- إيرادات ومصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(١ ٧٩٨ ٤٥٧)	٢١٥ ٧٧٣	(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة
٥٥٧ ٠٧٦	١٥٢ ٤٩٤	فوائد دائنة
(٣٦ ٠٨٥)	(٣ ٦٧٤ ٠٧٩)	فروق تقييم عملة
٢ ٤٦٧ ٦٥٣	١٥ ٣٠٠ ٩٢٤	إيرادات أخرى
١ ١٩٠ ١٨٧	١١ ٩٩٥ ١١٢	

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 أنتقى 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

قائمة الدخل ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي	معاملات بين القطاعات	مشروعات	وحدات بحرية	البيان
٢.٢٨٠.٢٩٦٢	(٩٠٦٠١٩)	١٢١٥٠٣٧٨٤	٨٢٢٠٥٦٩٧	إجمالي إيرادات القطاعات
٥٤٣٥١٨٧١	--	٣٥٣٣٥٥٧٩	١٩٠١٦٢٩٢	نتيجة القطاع
(٢٦٧٦٣٤٥٥)				مصروفات عمومية وإدارية
(٢٩٩٣٩٨٦)				مخصصات و خسائر اضمحلال
(٢٤٣٤٠)				فروق التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية المخاطر
٧٥٥٠٠٠				فروق فوائد عقود تغطية مخاطر مستقبلية
(٣١٨٤٧٣٧٦)				مصروفات تمويلية
١١٩٩٥١١٢				إيرادات ومصروفات أخرى
٥٤٧٢٨٢٦				صافي ربح العام قبل الضرائب
(٢٨٢٥٨٢٥)				ضريبة الدخل
٢٦٤٧٠٠١				صافي ربح العام بعد الضرائب

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 المساندة.

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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	تسهيلات بنوك
٣٥٣٣٥٩٧٥	٤٧٥١٦٢٩٩	قروض
٣٧٠٣٤٧٥٥٨	٣٥٨٦٢٤٠٣٧	يخصم:
(٢٢٧٢٣٦٦٧)	(٧٩١٨٣٦٥)	النقدية وما في حكمها
٣٨٢٩٥٩٨٦٦	٣٩٨٢٢١٩٧١	صافي الإقتراض
٤٠٠٠١٨٨٤٢	٢٦١١٤٣٣٧٨	إجمالي حقوق الملكية
%٩٥.٧٤	%١٥٢.٤٩	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 بتحصيل مستحقاتها بالدولار الأمريكي، وذلك لتقليل أخطار 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. وتعاول 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 وتقوم المجموعة بتصنيف المجموعة من الأطراف على أن لهم خصائص متشابهة، في حالة وجود علاقة بين هذه الأطراف.

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

٢٩- رسوم الهيئة المصرية العامة للاستثمار والمناطق الحرة

طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمُلغى بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، تخضع كل من شركة "ماريدايف" والشركات التابعة شركة "ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.م." و شركة "ماريدايف 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	
	دين دولار أمريكي	دين دولار أمريكي
حساب جاري	٦٠٤	--
حساب جاري	١٢٩ ٧٥٧	--
قروض لأطراف ذوي علاقة	--	٨٣٤ ٩٢٥
حساب جاري	--	٨٣ ٧١٤
حساب جاري	--	١٣٨ ٠٠٢
قروض من أعضاء مجلس الإدارة - ماريديف	٩ ٢٨٩ ٢٦٧	--
قروض من أعضاء مجلس الإدارة - فالنتين	١٠ ٠٤٦ ٢٦٦	--
	١٩ ٤٦٥ ٨٩٤	١ ٠٥٦ ٦٤١

٣١- النصيب الاساسي/ 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	
٢ ٧٦٧ ٠٦٩	(١٤٠ ٦١٦ ٤٢٢)	صافي (خسارة) ربح العام
--	--	يخصم
--	--	نصيب العاملين في الأرباح
٢ ٧٦٧ ٠٦٩	(١٤٠ ٦١٦ ٤٢٢)	نصيب مجلس الإدارة في الأرباح
٤١٠ ٥٩٧ ٠٨١	٤١٠ ٥٩٧ ٠٨١	صافي (خسارة) ربح العام القابل للتوزيع
١٠٠٠٦٧	(١٠٣٤٢٥)	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الاساسية والمخفضة
		نصيب السهم الاساسي / 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' و شركة '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 وفقاً 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 أيضاً 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 وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي مستصدر 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 ، بتاريخ 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) وتحدد الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار (٤٩) عقود الإيجار خلال عام ٢٠١٩ وفقاً 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 المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية - محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) وتحديد نطاق معيار (٢٦) في حالات محدودة	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) معا في نفس التاريخ
	ب- وفقاً لما يتطلبه المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك وفقاً لنموذج الأعمال.	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	
	ج- تم إستبدال نموذج الخسائر المحققة في 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 الأخر 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 والإقصاد. • معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التشفقات 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 : الاقصادات)	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 إستخدام 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 الإقصاد		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 التموئلى	يتضمن الإيضاح رقم (٧) أثر التعديلات الناتجة عن عقود التأجير التموئلى 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 .

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف (ش.م.م.)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١		تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الإستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بالمنشآت الإستثمارية وتتمثل في المعايير رقم (١٥) الأطراف ذوى العلاقة ، ورقم (١٧) القوائم المالية المستقلة ، ورقم (١٨) الإستثمارات فى شركات شقيقة ورقم (٢٤) ضرائب الدخل ، ورقم (٢٩) تجميع الأعمال	معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل القوائم المالية المجمعة
		ورقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ورقم (٤٤) الإقصاص عن الحصص فى المنشآت الأخرى	
يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١		تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة والمجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت	معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح
يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١		تم إلغاء خيار إستخدام القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لأستثماراتها العقارية والإلتزام بنموذج التكلفة مع إلزام صناديق الإستثمار العقارى فقط بإستخدام 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	معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) الإستثمار العقارى
يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١		يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمى القوائم المالية من تقييم التغيرات فى الإلتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما فى ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو معاملات غير نقدية	معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية

٣٧- أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى 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، إضافة 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

شهبيرة زيد



العضو المنتدب

محمد لطفى الجمل



نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية والمدير المالي

محمد أشرف

