

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٢٥-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف" شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصه

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا، نود ان نلفت الانتباه إلى ما يلي:

– كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة والذي يشير إلى أن فرع شركة ماريديف اوف شور بروجكتس بالمملكة العربية السعودية قد استلم الربط الضريبي من الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل لكلا من ضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع (ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة) عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠، وذلك باستحقاق إلتزام ضريبي إضافي بمبلغ ٦٨٨ ٠٣٤ ١٠ دولار أمريكي، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على الربط الضريبي بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ خلال الفترة القانونية للاعتراض على الربط الضريبية حسب متطلبات القانون بالمملكة العربية السعودية، وحتى تاريخ هذا التقرير ومازالت إجراءات الاعتراض لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل قيد التنفيذ. وترى الإدارة انه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لمبلغ الربط الضريبي في الوقت الحالي، ولم يتم تكوين أي مخصص لمقابلة هذا الإلتزام نظراً لعدم احقية الهيئة العامة للزكاة والدخل في ذلك.

– كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وقد تأثرت الشركة بأحداث فيروس كورونا تأثيراً شديداً مما انعكس على انخفاض الإيرادات تأثراً بطلبات شركات البترول لتخفيض الإيجارات اليومية للسفن نتيجة انخفاض الطلب، اضافة لارتفاع التكاليف تأثراً بنفس الحدث نتيجة لإجراءات التعقيم المتخذة في الإدارة والسفن، وأيضاً التكلفة المصاحبة للكشف على بعض الحالات المشتبه فيها، وأيضاً ارتفاع التعويضات المدفوعة للأطعم المحتجة خارج البلاد نتيجة توقف السفر بيننا وبين الدول الأخرى التي نعمل بها وعدم القدرة على تغيير تلك الأطعم.

ويتلخص حجم وطبيعة أهم التأثيرات المالية المحتملة لهذا الخطر على بنود القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وأنشطة الشركة خلال الفترة / الفترات التالية في:

- مخاطر الائتمان الممنوح للعملاء وارتفاع مؤشرات الإخفاق عن السداد.
- زيادة التكاليف وبالتالي مؤشرات احتمال وجود عقود محملة بخسارة.
- خطر عدم القدرة على توفير مستلزمات التشغيل في الوقت وبالسعر المناسب.

حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١١ اغسطس ٢٠٢١

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
٧٢٨ ١٩٩ ١٦٢	٧١١ ١٩٦ ٠١٨	٣ أصول ثابتة (بالصافي)
٥ ٩٧٨ ١٠٥	٨ ٦٠٧ ٤٤٩	٤ مشروعات تحت التنفيذ
١٣١ ٩٧٦	١٠٩ ٦٠٠	٥ أصول غير ملموسة
٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٦ الشهرة
٨٣٤ ٩٢٥	٨٣٤ ٩٢٥	٢-١٥ قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧٤٤ ٩٨٤ ٨٢٧	٧٣٠ ٥٨٨ ٦٥١	مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة		
١٨ ٢٤٤ ٢٤٠	١٧ ٦٠٨ ٤٣٨	مخزون
٥٧ ٦٢٥ ٩٢٤	٥٦ ٣٦١ ٥٨٩	٨ العملاء
٢١ ٥٩٣ ٦٩٩	١٦ ١٢١ ٨٩٨	٩ مبالغ مستحقة من العملاء
٣٣ ٤١٣ ٣١٥	٣٤ ٣٣٢ ٠٦٧	١٠ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢١ ٧١٦	٢٣٥ ١٠٢	١-١٥ المستحق من أطراف ذات علاقة
٣ ٣٤٦	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧ ٩١٨ ٣٦٥	٩ ٠٨٤ ١٠٦	التقديرة وما في حكمها
١٣٩ ٠٢٠ ٦٠٥	١٣٣ ٧٤٣ ٢٠٠	مجموع الأصول المتداولة
٨٨٤ ٠٠٥ ٤٣٢	٨٦٤ ٣٣١ ٨٥١	اجمالي الأصول
حقوق الملكية		
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٦ رأس المال المصدر والمدفوع
١١٣ ٠٦٢ ٥٧٠	١١٣ ١١٥ ٩٤٠	الإحتياطيات
(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	١٧ إحتياطي ناتج عن التجميع
(٤٨ ٠٧٦ ٤٣٢)	(٨٠ ٠٧٢ ٨١٦)	خسائر مرحلة
٢٥٠ ٥٣١ ٦٩١	٢١٨ ٥٨٨ ٦٧٧	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
١٠ ٦١١ ٦٨٧	١٠ ١٣٦ ٧١٤	١٨ أصحاب الحقوق غير المسيطرة
٢٦١ ١٤٣ ٣٧٨	٢٢٨ ٧٢٥ ٣٩١	إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات غير المتداولة		
٢٩٠ ٧٦٨ ٦٩٧	٢٧١ ١٦٦ ٤٨١	١٢ أقساط قروض طويلة الأجل
١٦ ٧٢٨ ٢٧٩	١٦ ٠٦١ ١٧١	٧ إلتزامات عقود الإيجار
٣٠٧ ٤٩٦ ٩٧٦	٢٨٧ ٢٢٧ ٦٥٢	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة		
٦ ٤٠٥ ٥٥٣	٦ ٥٢٦ ٥٨٥	١-١٤ مخصصات
٤٧ ٥١٦ ٢٩٩	٤٩ ٣٩٤ ٩٧٦	١١ بنوك تسهيلات أئتمانية
٦٧ ٨٥٥ ٣٤٠	٨٤ ٩١٨ ٦٢٨	١٢ أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧١ ٩٨٥ ٨٠١	٨٠ ٧١١ ٩٤٤	موردون وأوراق دفع
١٠٢ ١٣٦ ١٩١	١٠٧ ٤٠٧ ٨٧٨	١٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٩ ٤٦٥ ٨٩٤	١٩ ٤١٨ ٧٩٧	٣-١٥ مستحق الى أطراف ذات العلاقة
٣١٥ ٣٦٥ ٠٧٨	٣٤٨ ٣٧٨ ٨٠٨	مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٢٢ ٨٦٢ ٠٥٤	٦٣٥ ٦٠٦ ٤٦٠	اجمالي الإلتزامات
٨٨٤ ٠٠٥ ٤٣٢	٨٦٤ ٣٣١ ٨٥١	اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شهيرة زيد

العضو المنتدب

محمد لطفي الجميل

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية والمدير المالي

محمد أشرف

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	
٥٧ ٥٩٩ ٩٤٥	١٢٢ ٧٦٣ ٣٠٣	٢٩ ٤٧٩ ٣٨٤	٦٧ ١٩٦ ٩١٦	إيرادات النشاط
(٥٦ ٩٥١ ٥٩٦)	(١٣١ ٨٩٦ ٤٧٥)	(٣٠ ٥٧٢ ٢٠٣)	(٧٥ ٩١٦ ٧٢٢)	تكلفة النشاط
٦٤٨ ٣٤٩	(٩ ١٣٣ ١٧٢)	(١ ٠٩٢ ٨١٩)	(٨ ٧١٩ ٨٠٦)	مجموع (خسارة) / ربح النشاط
١ ٨٦٩ ٣٨٤	١ ٨٣٨ ١١٧	٢٦٨ ٣٣٣	٤٥٧ ١٤٦	إيرادات أخرى
(٥ ٢٩٩ ٠٥١)	(١٠ ٨٨٣ ٩٣٨)	(٤ ٦٧٢ ٣٦٢)	(٩ ٤٥٤ ٦٩٠)	مصروفات ادارية
(٧ ١٧٤ ٢٧٦)	(١٢ ٣١٤ ٠٤٦)	(٥٧٥ ٠٨٦)	(١ ٤٧٨ ٢٥١)	المخصصات والاختفاض في قيمة الأصول
(٧ ٠١٥ ٩٤١)	(١٤ ٧٦٧ ٤٨٩)	(٦ ٠٤٧ ٠٢٩)	(١١ ٩٣٣ ٢٢٦)	تكاليف تمويلية (بالصافي)
(١٦ ٩٧١ ٥٣٥)	(٤٥ ٢٦٠ ٥٢٨)	(١٢ ١١٨ ٩٦٣)	(٣١ ١٢٨ ٨٢٧)	صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣ ٣٥١ ٨٥٢)	(٣ ٣٦٤ ٣٤٢)	(٣ ٤٧ ١١٦)	(١ ١٤٩ ٩٤٠)	ضريبة الدخل عن الفترة
(٢٠ ٣٢٣ ٣٨٧)	(٤٨ ٦٢٤ ٨٧٠)	(١٢ ٤٦٦ ٠٧٩)	(٣٢ ٢٧٨ ٧٦٧)	صافي خسارة الفترة
				يتم توزيعها على النحو التالي:
(١٩ ٧٥٠ ٣٨٤)	(٤٧ ٨٦٦ ٦٧٤)	(١٢ ٣٤١ ٣٣٨)	(٣١ ٩٨١ ٤٧١)	مساهمي الشركة الأم
(٥٧٣ ٠٠٣)	(٧٥٨ ١٩٦)	(١٢٤ ٧٤١)	(٢٩٧ ٢٩٦)	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(٢٠ ٣٢٣ ٣٨٧)	(٤٨ ٦٢٤ ٨٧٠)	(١٢ ٤٦٦ ٠٧٩)	(٣٢ ٢٧٨ ٧٦٧)	
(٠,٠٤٢)	(٠,١٠٢)	(٠,٠٢٦)	(٠,٠٦٨)	نصيب السهم الأساسي في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم) ١٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع المختصرة عن فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٠٤/٠١	من ٢٠٢٠/٠١/٠١	من ٢٠٢١/٠٤/٠١	من ٢٠٢١/٠١/٠١	
حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	
(٢٠ ٣٢٣ ٣٨٧)	(٤٨ ٦٢٤ ٨٧٠)	(١٢ ٤٦٦ ٠٧٩)	(٣٢ ٢٧٨ ٧٦٧)	صافي خسارة الفترة
(٢٧ ٤٠٤)	٦٠ ٥٠٤	(١٤ ٩٨٢)	٨١ ٦٤٦	بنود الدخل الشامل الأخر
(٢٠ ٣٥٠ ٧٩١)	(٤٨ ٥٦٤ ٣٦٦)	(١٢ ٤٨١ ٠٦١)	(٣٢ ١٩٧ ١٢١)	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل يتم توزيعه علي النحو التالي:
(١٩ ٧٦٣ ٨١٢)	(٤٧ ٨٣٩ ٩٧٧)	(١٢ ٣٤٨ ٣٩٥)	(٣١ ٩٤٣ ٠١٤)	مساهمي الشركة الأم
(٥٨٦ ٩٧٩)	(٧٢٤ ٣٨٩)	(١٣٢ ٦٦٦)	(٢٥٤ ١٠٧)	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(٢٠ ٣٥٠ ٧٩١)	(٤٨ ٥٦٤ ٣٦٦)	(١٢ ٤٨١ ٠٦١)	(٣٢ ١٩٧ ١٢١)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

الإجمالي	أصحاب حقوق غير السيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم	صافي خسارة العام / الفترة	أرباح / (خسائر) مرحلة	إحتياطي ناتج عن التجميع	اجمالي الإحتياطات	إحتياطي فروق ترجمة العمليات الأجنبية	الإحتياطي القانوني	إحتياطي خاص	رأس المال المصدر والمدفوع	
٤٠٠.٠١٨.٨٤٢	١٣.٣٠٣.٠٨٠	٣٨٦.٧١٥.٧٦٢	-	٨٨.٠٥٣.٢٨٤	(٢.٥٥٦.٧٤٣)	١١٣.١١٦.٩٢٥	٥.٧٦٨	٣٦.٢٣٤.٠١٩	٧٦.٨٧٧.١٣٨	١٨٨.١٠٢.٢٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٤.٤٨٦.٧٠٦	-	٤.٤٨٦.٧٠٦	-	٤.٤٨٦.٧٠٦	-	-	-	-	-	-	تسويات على رصيد اول المدة
٤٠٤.٥٠٥.٥٤٨	١٣.٣٠٣.٠٨٠	٣٩١.٢٠٢.٤٦٨	-	٩٢.٥٣٩.٩٩٠	(٢.٥٥٦.٧٤٣)	١١٣.١١٦.٩٢٥	٥.٧٦٨	٣٦.٢٣٤.٠١٩	٧٦.٨٧٧.١٣٨	١٨٨.١٠٢.٢٩٦	رد خسائر أضعمال أصول حق أنتفاع
(٤٨.٦٤٤.٨٧٠)	(٧٥٨.١٩٦)	(٤٧.٨٦٦.٦٧٤)	(٤٧.٨٦٦.٦٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المعدل
٦٠.٥٠٤	٣٣.٨٠٧	٢٦.٦٩٧	-	-	-	٢٦.٦٩٧	٢٦.٦٩٧	-	-	-	الدخل الشامل
(٤٨.٥٦٤.٣٦٦)	(٧٢٤.٣٨٩)	(٤٧.٨٣٩.٩٧٧)	(٤٧.٨٦٦.٦٧٤)	-	-	٢٦.٦٩٧	٢٦.٦٩٧	-	-	-	صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
-	-	-	٤٧.٨٦٦.٦٧٤	(٤٧.٨٦٦.٦٧٤)	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
٣٥٥.٩٤١.١٨٢	١٢.٥٧٨.٦٩١	٣٤٣.٣٦٢.٤٩١	-	٤٤.٦٧٣.٣١٦	(٢.٥٥٦.٧٤٣)	١١٣.١٤٣.٦٢٢	٣٢.٤٦٥	٣٦.٢٣٤.٠١٩	٧٦.٨٧٧.١٣٨	١٨٨.١٠٢.٢٩٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٩٤.٦٣٤.٦٤٢)	(١.٨٨٤.٨٩٤)	(٩٢.٧٤٩.٧٤٨)	(٩٢.٧٤٩.٧٤٨)	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلي الخسائر المرحلة
(١٦٣.١٦٢)	(٨٢.١١٠)	(٨١.٠٥٢)	-	-	-	(٨١.٠٥٢)	(٨١.٠٥٢)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(٩٤.٧٩٧.٨٠٤)	(١.٩٦٧.٠٠٤)	(٩٢.٨٣٠.٨٠٠)	(٩٢.٧٤٩.٧٤٨)	(٩٢.٧٤٩.٧٤٨)	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	٩٢.٧٤٩.٧٤٨	(٩٢.٧٤٩.٧٤٨)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٦١.١٤٣.٣٧٨	١٠.٦١١.٦٨٧	٢٥٠.٥٣١.٦٩١	-	(٤٨.٠٧٦.٤٣٢)	(٢.٥٥٦.٧٤٣)	١١٣.٠٦٢.٥٧٠	(٤٨.٥٨٧)	٣٦.٢٣٤.٠١٩	٧٦.٨٧٧.١٣٨	١٨٨.١٠٢.٢٩٦	بنود الدخل الشامل الاخر
٢٦١.١٤٣.٣٧٨	١٠.٦١١.٦٨٧	٢٥٠.٥٣١.٦٩١	-	(٤٨.٠٧٦.٤٣٢)	(٢.٥٥٦.٧٤٣)	١١٣.٠٦٢.٥٧٠	(٤٨.٥٨٧)	٣٦.٢٣٤.٠١٩	٧٦.٨٧٧.١٣٨	١٨٨.١٠٢.٢٩٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٣٢.٢٧٨.٧٦٧)	(٢٩٧.٢٩٦)	(٣١.٩٨١.٤٧١)	(٣١.٩٨١.٤٧١)	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلي الخسائر المرحلة
٨١.٦٤٦	٤٣.١٨٩	٣٨.٤٥٧	-	-	-	٣٨.٤٥٧	٣٨.٤٥٧	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٣٢.١٩٧.١٢١)	(٢٥٤.١٠٧)	(٣١.٩٤٣.٠١٤)	(٣١.٩٨١.٤٧١)	(٣١.٩٨١.٤٧١)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	-	-	٣١.٩٨١.٤٧١	(٣١.٩٨١.٤٧١)	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
-	-	-	-	(١٤.٩١٣)	-	١٤.٩١٣	-	١٤.٩١٣	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٢٢٠.٨٦٦)	(٢٢٠.٨٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلي الخسائر المرحلة
٢٢٨.٧٢٥.٣٩١	١٠.١٣٦.٧١٤	٢١٨.٥٨٨.٦٧٧	-	(٨٠.٠٧٢.٨١٦)	(٢.٥٥٦.٧٤٣)	١١٣.١١٥.٩٤٠	(١٠.١٣٠)	٣٦.٢٤٨.٩٣٢	٧٦.٨٧٧.١٣٨	١٨٨.١٠٢.٢٩٦	المحول للإحتياطي القانوني
											توزيعات أرباح للمساهمين
											الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(٤٨ ٦٢٤ ٨٧٠)	(٣٢ ٢٧٨ ٧٦٧)	صافي خسارة الفترة بعد ضريبة الدخل
		تسويات:
١٧ ٨٣٩ ٥٣٨	١٧ ٦٠٢ ٣٨٥	٣ - إهلاك أصول ثابتة
٣١ ٠٧٧	٢٢ ٣٧٦	٥ - إستهلاك أصول غير ملموسة
١٢ ٣١٤ ٠٤٦	٧٨٤ ١٤٧	١٤ - المخصصات والأضمحلال في قيمة العملاء
(٦١٠ ٨٣٧)	-	- رد مخصصات
١٤ ٠٤٤ ٢٢٦	١٠ ٧٦٤ ٧٢٧	- مصروفات تمويلية
(٤٥٧ ٨٥٧)	-	- أرباح بيع أصول ثابتة
٧٢٣ ٢٦٣	٧٨٢ ٣٠٤	- إستهلاك تكلفة الحصول على القروض
٣ ٣٦٤ ٣٤٢	١ ١٤٩ ٩٤٠	- ضرائب الدخل
(١ ٣٧٧ ٠٧٢)	(١ ١٧٢ ٨٨٨)	
		التغيير في:
٢ ٣٨٧ ٢٨٥	٦٣٥ ٨٠٢	- المخزون
٩ ٤٩٩ ٠٢٦	٥ ٥١٥ ٥٥٩	- العملاء والمبالغ المستحقة من العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٦ ١٣٠)	(١٣ ٣٨٦)	- مستحق من أطراف ذات علاقة
(٧ ٥٦٦ ٤٢٨)	٨ ٧٢٦ ١٤٣	- موردون وأوراق دفع
٨ ٠٦٣ ٦٢٦	(٢ ٤٣١ ٨٣٥)	- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٥٩ ٤٩٥)	(٤٧ ٠٩٧)	- مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٠ ٦٢٠ ٨١٢	١١ ٢١٢ ٢٩٨	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٩٥ ١٥٧)	(٣٦١ ٢٩٠)	المستخدم من المخصصات
(٩ ٨٩٤ ٩٧٣)	(٤ ٥٠١ ٤٢٣)	المدفوع من الفوائد المدينة
(٣٨ ٠٢٠)	-	ضرائب الدخل المدفوعة
٤٩٢ ٦٦٢	٦ ٣٤٩ ٥٨٥	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣ ٨٢٠ ٣٦٤)	(٣ ٢٢٨ ٥٨٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٧٢٩ ٢٠٦	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٣ ٣٤٦	مقبوضات من بيع أستثمارات في شركات تابعة
(٦٦ ٤٣٥)	-	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٣ ١٥٧ ٥٩٣)	(٣ ٢٢٥ ٢٣٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٢ ١١١ ٠٢٧)	(٣ ١٠٣ ٣٣٢)	مدفوعات لسداد قروض
٢ ٦٤٤ ٢٣٣	-	مقبوضات من قروض
٩ ٣٢١ ١٥٦	١ ٨٧٨ ٦٧٧	مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(٢٢٧ ٣٦٧)	(٢١٧ ٩٠٠)	مدفوعات تكاليف الحصول علي القرض
(١ ٧٣٦ ٠٨٨)	(٥٩٧ ٦٩٦)	مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الايجار
(٢ ١٠٩ ٠٩٣)	(٢ ٠٤٠ ٢٥١)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٤ ٧٧٤ ٠٢٤)	١ ٠٨٤ ٠٩٥	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٠ ٥٠٤	٨١ ٦٤٦	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٢٢ ٧٢٣ ٦٦٧	٧ ٩١٨ ٣٦٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٨ ٠١٠ ١٤٧	٩ ٠٨٤ ١٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " ماريديف " 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 ١٩ مارس ١٩٧٨ برقم ١٩٥٦٤.

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.

المقر الرئيسي للشركة هو القطعة رقم ١٣ بالصف F داخل المنطقة الحرة العامة ببورسعيد شرق - 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.

غرض الشركة

أ- القيام بكافة الأعمال البحرية في المناطق الحرة بكافة أنحاء جمهورية مصر العربية من خدمات وصيانة وتركيبات وأنشاءات وانتشال سواء تحت سطح الماء أو خارجه.

ب- الاعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية بالمياه الإقليمية للمنشآت البحرية والأرضية من نظافة وصيانة وإنشاءات وتركيبات ونقل وتموين وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.

ج- امتلاك وتأجير اللنشآت والقاطرات والروافع البحرية وسفن التموين والشحن وكافة المعدات البحرية.

د- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الأوجه مع الأفراد والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها في تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج في الشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها، ولها ان تقييم شركات بنوية متخصصة في أي من الأنشطة الداخلة في أغراضها، وكل ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١١ اغسطس ٢٠٢١.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة علي كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، مع الأخذ في الاعتبار التغيرات الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم "٤٨" الإيراد من العقود مع العملاء"

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريداياف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعمة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) إطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاء)، يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على البضائع أو الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة - على مدي فترة زمنية او عند نقطة من الزمن - يتطلب قدر من الحكم الشخصي.

قامت الشركة بتطبيق معيار رقم (٤٨) باستخدام طريقة الأثر التراكمي (بدون التسهيل العملي) مع الاعتراف بالأثر المتعلق بالتطبيق المبدئي لهذا المعيار في تاريخ التطبيق الاولي في أول يناير ٢٠٢١، ولم يكن هناك أثر جوهري من تطبيق هذا المعيار على أرصدة الأرباح المرحلة.

٢-٣ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعمة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

٢-٤ عملة التعامل وعملة العرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعمة للشركة هي الدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢-٥ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأية تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الايضاحات.

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الايضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٤-١): المخصصات.

إيضاح رقم (١٤-٢): الانخفاض والتخفيض في قيمة الأصول.

٢-٦ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعمة بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمع للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢-٧ أسس إعداد القوائم المالية المجمع

تتضمن القوائم المالية المجمع أصول والتزامات ونتائج أعمال شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها المجموعة علي المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير علي العوائد من خلال سلطتها علي المنشأة المستثمر فيها، كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم ولا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمع عندما تفقد الشركة الأم سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها.

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة. استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة. حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة" بالمركز المالي المجمع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمع.

شركات المجموعة

تمتلك شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة

اسم الشركة التابعة	التصنيف	نسبة المساهمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
شركة فالنتين ماريتايم المحدودة	شركة تابعة	٪١٠٠
شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية	شركة تابعة	٪٩٩,٤٦
شركة ماريديف أوف شور بروجكتس	شركة تابعة	٪٩٩,٩٨
شركة أوغن ماريين (ش.م.ح)	شركة تابعة	٪٧٥

تتضمن القوائم المالية المجمع لشركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التالية:

- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والشركات التابعة لها.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية (ش.م.م) والشركات التابعة لها.
- شركة ماريديف أوف شور بروجكتس (ش.م.م).
- شركة أوغن ماريين (ش.م.ح).

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

أ- الشركات المجمعة في القوائم المالية لشركة الخدمات الملاحية والبترونية " ماريديف "

طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين واللوائح السارية ؛ تقوم شركة ماريديف " بإعداد قوائم مالية مجمعه و التي تضم القوائم المالية للشركات التالية

- شركة الخدمات الملاحية و البترونية ش.م.م " ماريديف" الشركه الأم للمجموعة
- شركة فالنتين ماري تايم المحدودة و التي تأسست بتاريخ ١٥ يونيو ١٩٩٠ في جمهورية ليبيا وذلك طبقاً لقانون الشركات التجارية الليبية لسنة ١٩٩٧ خلال عام ١٩٩٦ قامت شركه الخدمات الملاحية و البترونية "ماريديف" بأقتناء ١٠٠٪ من رأس المال المصدر لشركة فالنتين وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماري تايم المحدودة من أجل الحصول على المنافع الناتجة من أنشطتها، وتسيطر شركة فالنتين ماري تايم المحدودة على الشركات التابعة التالية:
- شركة فالنتين ماري تايم الخليج (ش.ذ.م.م.) و التي 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.ذ.م.م.) طبقاً لاتفاقية الإدارة الموقعة بتاريخ ١٣ مارس ١٩٩٦
- شركة فالنتين ماري تايم موريشيوس المحدودة والتي تأسست في جمهورية موريشيوس وهي شركة تابعه مملوكة بالكامل لشركة فالنتين ماري تايم المحدودة
- شركة فالنتين ماري تايم السعودية والتي تأسست بالمملكة العربية السعودية وتمتلك شركة فالنتين ماري تايم المحدودة ٦٠٪ من أسهمها
- شركة فالنتين ماري تايم جلف أنديستر 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 ماري تايم جلف اندستريز (ش.ذ.م.م.)
- شركة فالنتين ماري تايم الخليج سنغافورة والتي تأسست في سنغافورة وتمتلك فالنتين ماري تايم الخليج (ش.ذ.م.م.) ١٠٠٪ من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماري تايم الخليج (ش.ذ.م.م.) في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماري تايم الخليج سنغافوره.
- شركة فالنتين للخدمات البحرية المحدودة والتي تأسست في جمهورية ليبيا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ و تمتلك شركة فالنتين ماري تايم المحدودة ١٠٠٪ من أسهمها وفقاً لقرار مجلس الإدارة لشركة فالنتين ماري تايم المحدودة وتمت الموافقة على تقسيم شركات فالنتين ماري تايم ليمتيد الى شركتين كل شركة تختص بنشاط واحد من النشاطين الرئيسيين للشركة وهما نشاط المقاولات ونشاط الخدمات البحرية.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبترونية وهي شركة مساهمة مصرية تأسست عام ١٩٩٨، طبقاً للاتفاقية بين شركة "ماريديف" وشركة زباتا جلف مارين أوبيريتورز، تحت اسم "أم زد للخدمات الملاحية والبترونية" (ش.م.م.) وقد تم تأسيسها وفقاً لأحكام نظام أستثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ و الملغى بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ و الملغى بقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧
- بتاريخ ٣١ مارس ١٩٩٤، تم تغيير اسم الشركة ليصبح ماريديف للخدمات الملاحية و البترونية (ش.م.م) بنظام المناطق الحرة وذلك طبقاً للقرار الوزاري رقم ٨٧ لسنة ١٩٩٤ والم منشور في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٧٠ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤
- قامت شركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريديف" باقتناء ٩٩.٤٦٪ من رأس المال المصدر لشركة ماريديف للخدمات الملاحية والبترونية على ثلاثة مراحل خلال أعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢. وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماريديف للخدمات الملاحية والبترونية وتسيطر شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبترونية على الشركات التابعة التالية:
- شركة ماريديف نيجيريا : بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٤ تم تأسيس شركة ماريديف نيجيريا برأس مال قدرة ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٨٠ ١٥٤ دولار أمريكي لعدد ٢٥ ٠٠٠ سهم القيمة الأسمية للسهم ١ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل ٦.١٦ دولار أمريكي تقريبا وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٢٪ من رأس مال الشركة لعدد ٨٠٠ ٢٤ سهم بمبلغ ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٥٢ ٩٤٧ دولار أمريكي.
- شركة ماريديف تونس: وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على الاستثمار في رأس مال شركة ماريديف تونس شركة ذات مسئولية محدودة بمبلغ ٤٩٠ ٠٠٠ دينار تونسي بما يعادل ٢٤٥ ٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٤٩٪ من رأس مال الشركة.
- تأسست شركة ماريديف أوف شور بروجكتس شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ و الملغى بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ و الملغى بقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، 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 بؤقم ٢٩٨٧٥. بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٠٨ قامت شركة الخدمات الملاحية و البترونية "ماريديف" بالاستحواذ على شركة ماريديف أوف شور بروجكتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية و البترونية "ماريديف" مقابل كامل أسهم شركة ماريديف أوف شور بروجكتس تابعة لشركة الخدمات الملاحية و البترونية "ماريديف".
- شركة أوشن مارين (ش.م.ح) و التي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالتاين ماريديف المحدودة، بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٣ تم إعادة هيكلة ملكية الشركة أوشن مارين (ش.م.ح) وذلك من خلال إستحواذ شركة الخدمات الملاحية و البترونية - ماريديف وشركة ماريديف للخدمات الملاحية والبترونية على ٧٥٪ من رأس المال الشركة وذلك بالقيمة الدفترية ولم ينتج برح أو خسارة نتيجة إعادة هيكلة الشركة، وقد بلغت نسبة مساهمة شركة الخدمات الملاحية و البترونية - ماريديف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٧٥٪ من رأس مال الشركة

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعمة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب- غرض المجموعة

- غرض شركة الخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في القيام، في المناطق الحرة ، بكافة الأعمال البحرية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات سواء تحت الماء أو خارجة والأعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية للمنشآت البحرية و الأرضية من نظافة وصيانة إنشاءات وتركيبات ونقل وتموين وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.
- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة : يتمثل غرض الشركة في القيام بالأنشطة التجارية وتقديم الخدمات البحرية. وتجري أعمال الشركة في مختلف أنحاء العالم إنطلاقا من مركزها الرئيسي في أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية : يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة ألى الشركات البتروولية و الشركات 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 حديثا
- شركة ماريدايف أوف شور بروجيكتس يتمثل غرض الشركة في القيام بمزاولة نشاط الخدمات الفنية البحرية، عدا الخدمات الاستثمارية. وتتضمن أهم أنشطتها الخدمات الفنية البحرية المتخصصة سواء فوق سطح الماء أو خارجها في مجال المشروعات البتروولية البحرية و المجالات البحرية الأخرى و ما يتعلق بها من أعمال هندسية وإنشائية، ومن ذلك أعمال الغطس و الأنقاذ و الصيانة بكافة أنواعها وصيانه المنصات والآبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربه قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجه والخدمات الملاحية للموانئ والمنائر وذلك في المياة الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك وأستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول والمعدات والبنشآت والقاطرات و البارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوشن مارين (ش.م.ح.) : يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارديايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

٣- الأصول الثابتة										
الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وإنتقال	الات و معدات	معدات غطس	عمرات وحدات بحرية	وحدات بحرية	اراضى	أصول حق انتفاع	مباني وتجهيزات وديكورات	
١٠٨٨ ١٢٢ ٠٥٩	٨ ٥٢٠ ٧٦٤	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٨٠ ٩٧٣ ٧٩٠	١٨ ٧٠٧ ١٨٦	٥٣ ٤٢٩ ٨٨٤	٩٠٠ ٥٤٤ ٨٢٩	٢ ٦٧١ ١٢٦	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	١١ ٥٤٢ ٧٥٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
١٠٢ ٨٧٩ ٨٢٣	٢١٩ ٥٩١	-	١ ٠٧٦ ٤٠٣	٢ ٤٩٨ ٨٩٩	٢ ٣٦٣ ٧٩٩	٢ ٨١٥ ٦٩٠	-	-	٩٣ ٩٠٥ ٤٤١	الإضافات خلال العام
(٥٠ ٦٠٢ ٨٠٥)	(١٢ ٥٤٤)	-	(١ ٧١٣ ٠٧٥)	-	(٨ ١١٩ ٦٠٨)	(٣٢ ٠٨٨ ٩٢٢)	(٢ ٤٠٠ ٩٩٢)	-	(٦ ٢٦٧ ٦٦٤)	الإستيعادات خلال العام
١١٤٠ ٣٩٩ ٠٧٧	٨ ٧٢٧ ٨١١	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٨٠ ٣٣٧ ١١٨	٢١ ٢٠٦ ٠٨٥	٤٧ ٦٧٤ ٠٧٥	٨٧١ ٢٧١ ٥٩٧	٢٧٠ ١٣٤	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٩٩ ١٨٠ ٥٣٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١٤٠ ٣٩٩ ٠٧٧	٨ ٧٢٧ ٨١١	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٨٠ ٣٣٧ ١١٨	٢١ ٢٠٦ ٠٨٥	٤٧ ٦٧٤ ٠٧٥	٨٧١ ٢٧١ ٥٩٧	٢٧٠ ١٣٤	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٩٩ ١٨٠ ٥٣٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
٥٩٩ ٢٤١	٣٩ ٢١٧	-	١٤٠ ١٧٩	٣٢ ٢٩٦	١٧٧ ٩٢٣	٢٠٩ ٦٢٦	-	-	-	الإضافات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١١٤٠ ٩٩٨ ٣١٨	٨ ٧٦٧ ٠٢٨	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٨٠ ٤٧٧ ٢٩٧	٢١ ٢٣٨ ٣٨١	٤٧ ٨٥١ ٩٩٨	٨٧١ ٤٨١ ٢٢٣	٢٧٠ ١٣٤	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٩٩ ١٨٠ ٥٣٢	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٩٩ ٢٦٦ ٢٠٠	٧ ٩٥٦ ٦٣٣	١ ٣٧٩ ٢٢٩	٦٤ ٠٤٦ ٢٠٩	١٤ ١٢٥ ٠٦٠	٣٦ ٣٥٧ ٨٥٢	٢٦٧ ٥٣١ ٨٩٦	-	-	٧ ٨٦٩ ٣٢١	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٧ ٩٩٢ ٤٢٣	٢٠١ ٥٨٦	٤ ٥٢٥	٥ ٠٤٨ ٣٣٨	٩٩٤ ٠٣٥	٦ ٦٨٢ ٢٦٣	٢٠ ٠٦٦ ٤٠٧	-	٤٦٨ ٤١٨	٤ ٥٢٦ ٨٥١	اهلاك العام
٢١ ٠١٣ ٦٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١ ٠١٣ ٦٣٩	خسائر الأضمحلال خلال العام
(٤١ ٥٨١ ٤٢١)	-	-	(٩٦٥ ٩٣٠)	-	(٧ ٧٤٧ ٨٠٧)	(٣٢ ٠٧٧ ٦٢١)	-	-	(٧٩٠ ٠٦٣)	مجمع إهلاك الإستيعادات
(٤ ٤٩٠ ٩٢٦)	(٤ ٢٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	(٤ ٤٨٦ ٧٠٤)	رد خسائر الاضمحلال
٤١٢ ١٩٩ ٩١٥	٨ ١٥٣ ٩٩٧	١ ٣٨٣ ٧٥٤	٦٨ ١٢٨ ٦١٧	١٥ ١١٩ ٠٩٥	٣٥ ٢٩٢ ٣٠٨	٢٥٥ ٥٢٠ ٦٨٢	-	٤٦٨ ٤١٨	٢٨ ١٣٣ ٠٤٤	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤١٢ ١٩٩ ٩١٥	٨ ١٥٣ ٩٩٧	١ ٣٨٣ ٧٥٤	٦٨ ١٢٨ ٦١٧	١٥ ١١٩ ٠٩٥	٣٥ ٢٩٢ ٣٠٨	٢٥٥ ٥٢٠ ٦٨٢	-	٤٦٨ ٤١٨	٢٨ ١٣٣ ٠٤٤	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢١
١٧ ٦٠٢ ٣٨٥	٨١ ٥٧٣	١ ٤٨٨	١ ٩٣٨ ٤٠٢	٥٦٩ ٩١٢	٣ ٠٥٩ ٣٤٥	٩ ٨٦١ ٢٩٤	-	٢٣٤ ٢٠٩	١ ٨٥٦ ١٦٢	اهلاك الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤٢٩ ٨٠٢ ٣٠٠	٨ ٢٣٥ ٥٧٠	١ ٣٨٥ ٢٤٢	٧٠ ٠٦٧ ٠١٩	١٥ ٦٨٩ ٠٠٧	٣٨ ٣٥١ ٦٥٣	٢٦٥ ٣٨١ ٩٧٦	-	٧٠٢ ٦٢٧	٢٩ ٩٨٩ ٢٠٦	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧١١ ١٩٦ ٠١٨	٥٣١ ٤٥٨	٢ ٢٥٣	١٠ ٤١٠ ٢٧٨	٥ ٥٤٩ ٣٧٤	٩ ٥٠٠ ٣٤٥	٦٠٦ ٠٩٩ ٢٤٧	٢٧٠ ١٣٤	٩ ٦٤١ ٦٠٣	٦٩ ١٩١ ٣٢٦	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**
٧٢٨ ١٩٩ ١٦٢	٥٧٣ ٨١٤	٣ ٧٤١	١٢ ٢٠٨ ٥٠١	٦ ٠٨٦ ٩٩٠	١٢ ٣٨١ ٧٦٧	٦١٥ ٧٥٠ ٩١٥	٢٧٠ ١٣٤	٩ ٨٧٥ ٨١٢	٧١ ٠٤٧ ٤٨٨	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريدايف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

* قامت المجموعة برهن بعض وحداتها البحرية كضمان للقروض التي تم الحصول عليها لتمويل إنشاء الوحدات البحرية الجديدة.

أولاً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٢٠٨ و ٢١٢) لصالح المصرف العربي الدولي ضماناً للتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة
ثانياً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٤٢ و ٤٣ و 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 ٣٢ و ٣٥ و ٣٦ و ٦٠١ (MWM) لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامي ضماناً للقروض الممنوح للشركة.

ثالثاً: رهن وحدة بحرية رقم (٤٠٠٠) (لصالح البنك الاهلي المصري)

رابعاً: رهن الوحدات البحرية ماريدايف ظهر - ١ وماريدايف ظهر - ٢) لبنك المشرق (وكيلاً عن البنك الأوروبي لإعادة الأعمار والتنمية)

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

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

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨ ٢١٩ ٠٨٤	٥ ٥٨٩ ٧٤٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٣٨٨ ٣٦٥	٣٨٨ ٣٦٥	أخرى
٨ ٦٠٧ ٤٤٩	٥ ٩٧٨ ١٠٥	

٥- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١ ٠٦٩ ٥١١	١ ٠٠٣ ٠٧٦	التكلفة في ١ يناير
-	٦٦ ٤٣٥	الإضافات خلال الفترة / العام
١ ٠٦٩ ٥١١	١ ٠٦٩ ٥١١	التكلفة في نهاية الفترة / العام
(٩٣٧ ٥٣٥)	(٨٨٣ ٦١٩)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير
(٢٢ ٣٧٦)	(٥٣ ٩١٦)	استهلاك الفترة / العام
(٩٥٩ ٩١١)	(٩٣٧ ٥٣٥)	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
١ ٠٩ ٦٠٠	١٣١ ٩٧٦	الصافي في نهاية الفترة / العام

٦- الشهرة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤ ٧٠٩ ٣٨٤	٤ ٧٠٩ ٣٨٤	شركة فالنتين ماريتايم المحدودة
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية
٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريدايف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- عقود تأجير تمويلي

وفقاً 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 وصدور قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود الإيجار التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) وقد تم إجراء التعديلات خلال عام ٢٠١٩ وقد نتج عن ذلك التحول الآتي:

٢ ٤٠٠ ٩٩٢	إثبات تكلفة الاراضي
٨ ٦٩٣ ٦٤٨	إثبات تكلفة مباني وإنشاءات
١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	إثبات تكلفة أصول حق أنتفاع
٤ ٤٨٥ ٧٣٢	إثبات تكلفة آلات 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
٢ ٥٨٤ ٨٢٢	أثر التعديل علي الأرباح المرحلة

٧-١ إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١ ٧٥٧ ٥٢٩	٢ ٢١٠ ٢٩٦
١٦ ٧٢٨ ٢٧٩	١٦ ٠٦١ ١٧١
١٨ ٤٨٥ ٨٠٨	١٨ ٢٧١ ٤٦٧
٣ ١٢١ ٧٠٤	٣ ٩٦٢ ٢٣٧
٥ ١٨٩ ٤٤٢	٣ ٣١٦ ٣٢٣
٢١ ٠٢٨ ٤٢٣	٢١ ٤٦٣ ٣١٣
٢٩ ٣٣٩ ٥٦٩	٢٨ ٧٤١ ٨٧٤
(١٠ ٨٥٣ ٧٦١)	(١٠ ٤٧٠ ٤٠٧)
١٨ ٤٨٥ ٨٠٨	١٨ ٢٧١ ٤٦٧

إلتزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى)

إلتزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول

ويتم سداد الإلتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي:

أقل من عام

أكثر من عام وأقل من عامين

أكثر من عامين

أجمالي الإلتزام الناتج عن عقود الأيجار

يخصم: الفوائد المؤجلة

القيمة الحالية للإلتزام الناتج عن عقود الأيجار

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريداياف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
١١٨ ٤٤٦ ٠٦٤	١١٨ ١٥١ ١٨٢		عملاء
			يخصم:
(٦٠ ٨٢٠ ١٤٠)	(٦١ ٧٨٩ ٥٩٣)	٢-١٤	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٧ ٦٢٥ ٩٢٤	٥٦ ٣٦١ ٥٨٩		

٩- مبالغ مستحقة من العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
٢٦ ٦٩٣ ٦٩٩	٢١ ٢٢١ ٨٩٨		مبالغ مستحقة من العملاء
			يخصم:
(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	٢-١٤	الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
٢١ ٥٩٣ ٦٩٩	١٦ ١٢١ ٨٩٨		

١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
٥ ٨٥٣ ٦٣٨	٣ ٥٢٤ ٥٤٣		أيرادات مستحقة
٨ ٤٥٥ ٦٤٠	١٠ ٥٣٩ ٣٢٠		موردون دفعات مقدمة
٣ ٢٢٠ ٤٦٤	٣ ٧٧٨ ٦٩٣		غطاء خطابات ضمان
٤ ٣١٩ ٣٧٢	٢ ٣٠٤ ١٦٩		عهد وسلف عاملين
١ ٣٨٧ ١٤٢	١ ٠٩٠ ٠٥٢		مصرفوات مدفوعة مقدماً
٨ ٤٠٤ ٩١٠	٢ ١٨٨ ٦٤٦		تأمينات لدي الغير
١٦٧ ٩٠٤	١٦٧ ٩٨٤		مطالبات التامين
٨ ٠٣٨ ٣٨٩	١٧ ٢٣٤ ٠٠٣		أرصدة مدينة أخرى
			يخصم:
(٦ ٤٣٤ ١٤٤)	(٦ ٤٩٥ ٣٤٣)	٢-١٤	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٣ ٤١٣ ٣١٥	٣٤ ٣٣٢ ٠٦٧		

١١- بنوكك تسهيلات ائتمانية متداولة

بلغت أرصدة التسهيلات البنكية قصيرة الاجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٧٦ ٣٩٤ ٤٩ دولار أمريكي (مبلغ ٢٩٩ ٥١٦ ٤٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) وتجدر الاشارة بان المجموعة لم تحصل علي تسهيلات بنكية جديدة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريداياف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - القروض طويلة الاجل

تتمثل القروض القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبالغ رصيدها ١٠٩ ٠٨٥ ٣٥٦ دولار امريكي في القروض الممنوحة للمجموعة من بنك أبو ظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك) ، بنك الفجيرة الوطني ، بنك إتش.إس.بي.سي والبنك الاوروبي لأعاده الأعمار والتنمية والبنك التجاري وفا وهذه القروض تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية. وتم عرض الرصيد القائم في ٣٠ يونيو بالقوائم المالية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٤ ٩١٨ ٦٢٨	٦٧ ٨٥٥ ٣٤٠	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
٢٧١ ١٦٦ ٤٨١	٢٩٠ ٧٦٨ ٦٩٧	أقساط قروض طويلة الاجل
٣٦٥ ٠٨٥ ١٠٩	٣٥٨ ٦٢٤ ٠٣٧	

١٣ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
١٤ ٩٦٠ ١٦٣	١٧ ٨٩٩ ١٢٣	مصلحة الضرائب كسب العمل والخصم والإضافة
٤٧ ٢٢٢ ٦٦٥	٤٠ ٦٢٥ ٦٧٨	مصرفات مستحقة
٢ ٢١٠ ٢٩٦	١ ٧٥٧ ٥٢٩	٧ إلتزامات ناتجة عن عقود إيجار - الجزء المتداول
٩ ٥٦٠ ٢٧٠	٨ ٤٦٩ ٣٣٧	ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
٢٥ ٣٩١ ٢٧٠	٢٤ ٩٦٣ ٣٠٠	عملاء دفعات مقدمة
٨ ٠٦٣ ٢١٤	٨ ٤٢١ ٢٢٤	أرصدة دائنة أخرى
١٠٧ ٤٠٧ ٨٧٨	١٠٢ ١٣٦ ١٩١	

١٤ - المخصصات والأخفاض في قيمة الأصول

١٤-١ المخصصات

الرصيد في	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في	
٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	
٥٧٦ ٤٧٢	٣٠١ ٨٢٥	-	٨٧٨ ٢٩٧	مخصص مطالبات متوقعة*
٥ ٨٢٩ ٠٨١	١٨٠ ٤٩٧	(٣٦١ ٢٩٠)	٥ ٦٤٨ ٢٨٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦ ٤٠٥ ٥٥٣	٤٨٢ ٣٢٢	(٣٦١ ٢٩٠)	٦ ٥٢٦ ٥٨٥	

*يتمثل مخصص مطالبات متوقعة في قيمة مطالبات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة نظراً لأن ذلك قد يؤثر على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٤-٢ الانخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر	الرصيد في	
٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢١/٠١/٠١	
١ ١٧٢ ٩٢٠	-	-	١ ١٧٢ ٩٢٠	الأضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٦١ ٧٨٩ ٥٩٣	(١٤٥ ٧٧٤)	١ ١١٥ ٢٢٧	٦٠ ٨٢٠ ١٤٠	الانخفاض في قيمة العملاء
٥ ١٠٠ ٠٠٠	-	-	٥ ١٠٠ ٠٠٠	الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
٦ ٤٩٥ ٣٤٣	-	٦١ ١٩٩	٦ ٤٣٤ ١٤٤	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الاخرى
٧٤ ٥٥٧ ٨٥٦	(١٤٥ ٧٧٤)	١ ١٧٦ ٤٢٦	٧٣ ٥٢٧ ٢٠٤	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

١٥- المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي المجموعة والشركات التي يمتلك فيها المساهمين وأو المجموعة بطريقة مباشرة وغير مباشرة أسهم تخولهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على تلك الشركات وتعطيهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها. وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتعلقة بها في تاريخ المركز المالي في ٣٠ يونيو والمدرجة ضمن الأصول الغير المتداولة والمتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي :

١٥-١ المستحق من أطراف ذات علاقة		نوع العلاقة		طبيعة التعامل		حجم المعاملات خلال العام	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	دائن	مدين	دائن	مدين	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
١٣٨ ٠٠٢	١٣٨ ٠٠٢	-	-	-	-	١٣٨ ٠٠٢	١٣٨ ٠٠٢
٨٣ ٧١٤	٩٧ ١٠٠	-	١٣ ٣٨٦	-	١٣ ٣٨٦	٨٣ ٧١٤	٩٧ ١٠٠
٢٢١ ٧١٦	٢٣٥ ١٠٢					٢٢١ ٧١٦	٢٣٥ ١٠٢
١٥-٢ قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة		نوع العلاقة		طبيعة التعامل		حجم المعاملات خلال الفترة	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	دائن	مدين	دائن	مدين	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
٨٣٤ ٩٢٥	٨٣٤ ٩٢٥	-	-	-	-	٨٣٤ ٩٢٥	٨٣٤ ٩٢٥
٨٣٤ ٩٢٥	٨٣٤ ٩٢٥					٨٣٤ ٩٢٥	٨٣٤ ٩٢٥
١٥-٣ حسابات دائنة مستحقة الي اطراف ذات علاقة		نوع العلاقة		طبيعة التعامل		حجم المعاملات خلال الفترة	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	دائن	مدين	دائن	مدين	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
-	٢ ٦٨٣	٢ ٦٨٣	-	٢ ٦٨٣	-	-	٢ ٦٨٣
٩ ٢٨٩ ٢٦٩	٩ ٢٣٩ ٣١١	١٢٩	٥٠ ٠٨٧	١٢٩	٥٠ ٠٨٧	٩ ٢٨٩ ٢٦٩	٩ ٢٣٩ ٣١١
١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	-	-	-	-	١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	١٠ ٠٤٦ ٢٦٥
٦٠٣	٩٠٤	٣٤٦	٤٥	٣٤٦	٤٥	٦٠٣	٩٠٤
١٢٩ ٧٥٧	١٢٩ ٦٣٤	-	١٢٣	-	١٢٣	١٢٩ ٧٥٧	١٢٩ ٦٣٤
١٩ ٤٦٥ ٨٩٤	١٩ ٤١٨ ٧٩٧					١٩ ٤٦٥ ٨٩٤	١٩ ٤١٨ ٧٩٧

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- رأس المال

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 ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ 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.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي موزع على ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ سهم فقط اربعمائة وسبعون مليون ومائتان خمسة وخمسون ألف وسبعمائة 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 ١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٦٠ ٦٥٥ ٧٤٠ سهم (بسعر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ١٢ ٧٣٧ ٧٠٤ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زيني دون إعمال 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.

١٧- إحتياطي ناتج عن التجميع

نشأ الإحتياطي الناتج عن التجميع من الاستحواذ علي شركة ماريديف أوف شور بروجكتس كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣

شركة ماريديف أوف شور بروجكتس (ش.م.م)

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠٠٨ قامت شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف بالاستحواذ علي شركة ماريديف أوف شور بروجكتس وذلك عن طريق مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف مقابل كامل أسهم شركة ماريديف أوف شور وحيث أن ماريديف أوف شور بروجكتس هي ملك وتحت سيطرة المساهمين الرئيسيين للمجموعة قبل وبعد عملية مبادلة الأسهم المشار إليها أعلاه فإن إدارة المجموعة تعتبر أن عملية الشراء تعد في جوهرها شراء لشركة تحت سيطرة مشتركة وأن هذه السيطرة غير مؤقتة.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- أصحاب الحقوق غير المسيطرة

تتمثل حقوق غير ذوي السيطرة في نسبة ٠.٥٤٪ من شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبترونية ونسبة ٥١٪ من شركة ماريديف تونس ونسبة ٠.٠٢٪ من شركة ماريديف أوف شور بروجكتس ونسبة ٢٥٪ من شركة أوغن مارين، بالإضافة إلى حقوق الأقلية للشركات التابعة لشركة فالنتين ماريديف المحدودة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢ ٣٤٧ ٤٢٦	٢ ٣١٢ ٠١٨	الحقوق غير المسيطرة في شركة فالنتين ماريديف المحدودة
٣٤ ٩٢١	٣٤ ٠٥٦	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبترونية
٨٧٢ ٠١٣	٧٤١ ٣٤٨	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف تونس
٩ ٢٤٣	٩ ٣٧٠	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف أوف شور بروجكتس
٧ ٣٤٨ ٠٨٤	٧ ٠٣٩ ٩٢٢	الحقوق غير المسيطرة في شركة أوغن مارين
١٠ ٦١١ ٦٨٧	١٠ ١٣٦ ٧١٤	

١٩- ربحية السهم

تعرض البيانات الخاصة بنصيب السهم الأساسي في صافي الربح أو الخسارة ويتم احتساب ربحية أو خسارة السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة - بعد خصم نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في تلك الأرباح - على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
(١٩ ٧٥٠ ٣٨٤)	(٤٧ ٨٦٦ ٦٧٤)	(١٢ ٣٤١ ٣٣٨)	(٣١ ٩٨١ ٤٧١)	صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي)
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(٠,٠٤٢)	(٠,١٠٢)	(٠,٠٢٦)	(٠,٠٦٨)	نصيب السهم الأساسي في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم)

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- الالتزامات العرضية

الغير منفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات	المنفذ من الالتزامات	إجمالي الالتزامات	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٢ ٠١٧ ٦٩٤	٣١ ٨٠٤ ٧٢٠	١ ٨٢٢ ٨٩٥	٣٣ ٦٢٧ ٦١٥	خطابات الضمان
٤ ١٨٨ ٢٠٣	١ ٣٥١ ٩٠٥	-	١ ٣٥١ ٩٠٥	اعتمادات مستندية
٣٦ ٢٠٥ ٨٩٧	٣٣ ١٥٦ ٦٢٥	١ ٨٢٢ ٨٩٥	٣٤ ٩٧٩ ٥٢٠	

٢١- الإيرادات الموسمية والدورية

لم يتم الاعتراف بأية إيرادات ذات طبيعة موسمية أو دورية خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢٢- أرقام مقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

٢٣- الموقف الضريبي الخاص بضريبة الدخل والاستقطاع لفرع شركة ماريديف اوف شور بروجكتس بالمملكة العربية السعودية

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠، قامت إدارة الفرع باستلام الربط الضريبي من الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية الربط الضريب لضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ باستحقاق ضريبي إضافي ببلغ ٦٨٨ ٠٣٤ ١٠ دولار أمريكي عن ضريبة دخل وضريبة استقطاع. قامت الشركة بدراسة الربط المستلم من الهيئة وقدمت اعتراضاً عليه بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ وبناءً على التقييم الذي تم إجراؤه، ترى الشركة عدم احقية الهيئة العامة للزكاة في ذلك ومازالت إجراءات الاعتراض لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل قيد التنفيذ، ولا يمكن تحديد النتيجة النهائية لمبلغ الربط في الوقت الحالي، وبالتالي، لم يتم تكوين أي مخصص لمقابلة هذه الالتزامات.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريدايف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وقد تأثرت المجموعة بأحداث فيروس كورونا تأثيراً شديداً مما انعكس على انخفاض الإيرادات تأثراً بطلبات شركات البترول لتخفيض الإجراءات اليومية للسفن نتيجة انخفاض الطلب، إضافة لارتفاع التكاليف تأثراً بنفس الحدث نتيجة لإجراءات التعقيم المتخذة في الإدارة والسفن، وأيضاً التكلفة المصاحبة للكشف على بعض الحالات المشتبه فيها، وأيضاً ارتفاع التعويضات المدفوعة للأطقم المحتجزة خارج البلاد نتيجة توقف السفر بيننا وبين الدول الأخرى التي نعمل بها وعدم القدرة على تغيير تلك الأطقم.

ويتلخص حجم وطبيعة أهم التأثيرات المالية المحتملة لهذا الخطر على بنود القوائم المالية المجمعة وأنشطة الشركة خلال الفترة / الفترات التالية في:

- مخاطر الائتمان الممنوح للعملاء وارتفاع مؤشرات الإخفاق عن السداد
- زيادة التكاليف وبالتالي مؤشرات احتمال وجود عقود محملة بخسارة
- خطر عدم القدرة على توفير مستلزمات التشغيل في الوقت وبالسر المناسب.

٢٥- قائمة التدفقات النقدية

تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة التالية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية حيث أن تلك المعاملات لا ينشأ عنها تدفقات نقدية، وذلك على النحو التالي:

القيمة بقائمة التدفقات النقدية	معاملات غير نقدية	قيمة التغير	
٦ ٤٣٤ ٣١١	(٣٠١ ٨٢٥)	٦ ٧٣٦ ١٣٦	العملاء
(٢ ٤٣١ ٨٣٥)	(٧ ٧٠٣ ٥٢٣)	٥ ٢٧١ ٦٨٨	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- المعايير الجديدة او المعدلة

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات التي قد تكون لها تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة حال تطبيقها.

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وادراج الاثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثرها المحاسبية ان وجدت .

طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ والصادر بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بخصوص تأجيل تطبيق بعض معايير المحاسبة حتى ١ يناير ٢٠٢١ وهي كالتالي:

١. معيار (٤٧) - الأدوات المالية
٢. معيار (٤٨) - الايراد من العقود مع العملاء
٣. معيار (٤٩) - عقود التأجير

إضافة إلى ذلك، فقد وافقت "اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود" بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ بتأجيل التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على القوائم المالية الدورية حتي موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع الالتزام بالفصاح الكافي لذلك.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	٤- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. - تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. - يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. - يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. - التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	قامت الإدارة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ من العقود مع العملاء وذلك خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠٢١.	تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	٤- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. - تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. - يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. - يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. - التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	قامت الإدارة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ من العقود مع العملاء وذلك خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠٢١.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.

معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.
بمسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.	٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.
بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.
	٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.
	٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.