

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريدايف  
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف  
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية الدورية المجمعـة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

---

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمعـة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعـة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعـة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعـة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعـة المختصرة
٢٣-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعـة 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 المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف" - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المختصر المرفق لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتحتصر 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 المجمعة 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.

#### أساس الاستنتاج المتحفظ

أ- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، يتضمن بند الأصول الثابتة قيمة وحدات بحرية بصافي قيمة دفترية بمبلغ ١٥٤ ٨٢٣ ٥٨٥ دولار أمريكي. ونظراً لظروف التشغيل الحالية بالشركة وتأخر مواعيد الصيانات الدورية فإنه يوجد هناك مؤشرات لاضمحلال قيمة تلك الوحدات البحرية. هذا ولم توافينا إدارة الشركة بدراسة الاضمحلال لتلك الوحدات البحرية والمدرجة ضمن بند الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من صحة تقييم تلك الأصول.

ب- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، يوجد لدى الشركة رصيد شهرة بمبلغ ٦٥٩ ٨٤٠ ٩ دولار أمريكي والذي نتج عن استحواذ الشركة على شركة فالنتين ماريتيم المحدودة خلال السنوات السابقة. لم تقم الشركة بموافاتها بدراسة الإضمحلال الخاص بالشهرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولم تتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من صحة تقييم رصيد هذه الشهرة.

ج- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، لم تلتزم الشركة بسداد الأقساط المستحقة للقروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعقود تلك القروض، بالإضافة إلى عدم وفاء الشركة بالتعهدات المالية لتلك القروض حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢، هذا ولم تقم الشركة بالحصول على خطاب إعفاء من التعهدات المالية عن ذلك من البنوك المقرضة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢. وعلي الرغم من ذلك قامت الإدارة بتبويب أقساط القروض التي استحققت ضمن أرصدة الالتزامات طويلة الأجل وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية".

د- لم تلتزم الشركة بتطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصري أرقام (٤٧) "الأدوات المالية" والواجب تطبيقه عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. ولم تتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من الأثر المالي المحتمل على القوائم المالية المجمعة نتيجة عدم تطبيق ذلك المعيار.

#### الاستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ماورد بفقرات أساس الاستنتاج المتحفظ، 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 للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً إضافياً، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٤) فإننا نوجه الانتباه الى أن الشركة قد حققت صافي خسارة مجمعة قدرها ١٠ ٧١٣ ١٢٤ مليون دولار أمريكي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كما وأنه في ذلك التاريخ قد تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٣٨٠ ٨١٠ ٢٣٤ مليون دولار أمريكي وإن هذه الظروف علاوة على الأمور الأخرى الواردة تفصيلاً بالأقسام المستحقة للقروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعقد تلك القروض والمستحقة تشير الى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار.

مراقب الحسابات



هاني سليم - شريك

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٧)

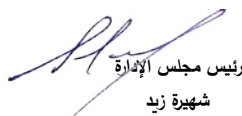
KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢١ يوليو ٢٠٢٢

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف  
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)  
 قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة في 31 مارس 2022  
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

2021/12/31	2022/3/31	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
691 982 526	685 327 599	3	أصول ثابتة (بالصافي)
6 845 892	6 312 936	4	مشروعات تحت التنفيذ
89 529	78 246	5	أصول غير ملموسة
9 840 659	9 840 659	6	الشهرة
<b>708 758 606</b>	<b>701 559 440</b>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
16 911 124	17 101 996	11	مخزون
48 490 082	57 448 272	7	العملاء
11 786 030	15 714 485	8	مبالغ مستحقة من العملاء
35 868 098	25 988 562	9	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
235 102	181 130	1-17	المستحق من أطراف ذات علاقة
5 782 632	3 250 043	10	النقدية وما في حكمها
<b>119 073 068</b>	<b>119 684 488</b>		مجموع الأصول المتداولة
<b>827 831 674</b>	<b>821 243 928</b>		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
188 102 296	188 102 296	18	رأس المال المصدر والمنفوع
113 153 704	113 202 228		الإحتياطيات
( 2 556 743)	( 2 556 743)	19	إحتياطي ناتج عن التجميع
( 126 512 749)	( 136 897 986)		خسائر مرحلة
<b>172 186 508</b>	<b>161 849 795</b>		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
9 776 649	9 499 530	18	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
<b>181 963 157</b>	<b>171 349 325</b>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
247 910 084	268 548 801	14	أقساط قروض طويلة الأجل
15 320 383	15 009 519	12	إلتزامات عقود الإيجار
<b>263 230 467</b>	<b>283 558 320</b>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
13 474 138	13 384 844	1-16	مخصصات
47 407 540	47 878 691	13	بنوك تسهيلات إئتمانية
103 915 792	83 027 703	14	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
80 867 900	85 614 892		موردون وأوراق دفع
113 402 292	112 612 943	15	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
23 570 388	23 817 210	2-17	مستحق الى أطراف ذات علاقة
<b>382 638 050</b>	<b>366 336 283</b>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<b>645 868 517</b>	<b>649 894 603</b>		اجمالي الإلتزامات
<b>827 831 674</b>	<b>821 243 928</b>		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة وتقرأ معها.

  
 رئيس مجلس الإدارة  
 شهيرة زيد

  
 عضو مجلس الإدارة المنتدب  
 محمد أشرف

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايڤ  
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)  
 قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
٣٧ ٧١٧ ٥٣٢	٢٠ ٥٩٠ ٦١٨	إيرادات النشاط
(٤٥ ٣٤٤ ٥١٩)	(٢٥ ٩٠٣ ٢١٤)	تكلفة النشاط
(٧ ٦٢٦ ٩٨٧)	(٥ ٣١٢ ٥٩٦)	مجمّل خسارة النشاط
١٨٨ ٨١٣	٣٧٥ ٤٢٤	إيرادات أخرى
(٤ ٧٨٢ ٣٢٨)	(٣ ١٥٧ ١٠٩)	مصروفات إدارية
(٩٠٣ ١٦٥)	(١ ٤٧٠ ٩٢٠)	مصروفات أخرى
(٥ ٨٨٦ ١٩٧)	(١ ١٤٧ ٩٢٣)	تكاليف تمويلية (بالصافي)
(١٩ ٠٠٩ ٨٦٤)	(١٠ ٧١٣ ١٢٤)	صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٨٠٢ ٨٢٤)	-	ضريبة الدخل عن الفترة
(١٩ ٨١٢ ٦٨٨)	(١٠ ٧١٣ ١٢٤)	صافي خسارة الفترة
(١٩ ٦٤٠ ١٣٣)	(١٠ ٣٨٥ ٢٣٧)	يتم توزيعها على النحو التالي:
(١٧٢ ٥٥٥)	(٣٢٧ ٨٨٧)	مساهمي الشركة الأم
(١٩ ٨١٢ ٦٨٨)	(١٠ ٧١٣ ١٢٤)	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(٠,٠٤٢)	(٠,٠٢٢)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي خسائر الفترة (دولار أمريكي / سهم) ٢١

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف  
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)  
 قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(١٩ ٨١٢ ٦٨٨)	(١٠ ٧١٣ ١٢٤)	صافي خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخر
٩٦ ٦٢٨	٩٩ ٢٩٢	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
(١٩ ٧١٦ ٠٦٠)	(١٠ ٦١٣ ٨٣٢)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		إجمالي الدخل الشامل يتم توزيعه علي النحو التالي:
(١٩ ٥٩٢ ٧٨٥)	(١٠ ٣٣٦ ٧١٣)	مساهمي الشركة الأم
( ١٢٣ ٢٧٥)	( ٢٧٧ ١١٩)	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(١٩ ٧١٦ ٠٦٠)	(١٠ ٦١٣ ٨٣٢)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة وتقرأ معها.



شركة الخدمات المالية والتأمينية - برينابل  
 شركة مساهمة مصرية - (مفاد) المناطق المتعددة  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الورقية المجمعة المحضرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022  
 (جميع الأرقام بالآلاف المصري)

الإجمالي	إجمالي حقوق الملكية توقع المنطقة	إجمالي حقوق الملكية التيبة المم	مخالف عملة العملة / الم	مخالف موجبة	إجمالي ناتج عن التجميع	إجمالي الإحتياطات	إجمالي فائدة ربحية إحدى الشركات التابعة	إجمالي فائدة ربحية إحدى الشركات التابعة	إجمالي الاحتياطي	إجمالي مخالف	إجمالي المسح والمضاعف	إجمالي المسح والمضاعف
٧٦٦ ١٤٢ ٢٧٨	١٠ ٦١١ ٦٨٧	٢٥٠ ٥٢٦ ٦٦٦	-	(٤٨ ٠٦٦ ٤٦٦)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٢)	١١٢ ٠٢٢ ٥٧٠	(٤٨ ٥٥٧)	٢٦ ٧٢٤ ٠١٦	٧٦ ٨٧٢ ٦٢٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٤٩	-	٢٠٢١ في ١ يناير المطلقات
(١٢ ٨١٢ ٦٨٨)	( ١٧٢ ٥٥٥)	( ١١ ٦٤٠ ١٢٢)	( ١٨ ٦٤٠ ١٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢١ من ٣١ مارس مخالف عملة التوقع من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
٩٦ ٦٦٨	٤٩ ٦٨٠	٤٧ ٢٦٨	-	-	-	٤٧ ٢٦٨	٤٧ ٢٦٨	٤٧ ٢٦٨	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
( ١٢ ٧١٦ ٠٠١)	( ١٢٢ ٢٧٥)	( ١١ ٥٩٢ ٧٨٥)	( ١٩ ٦٤٠ ١٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
٤٤٤ ٤٢٧ ٢٦٨	١٠ ٤٨٨ ٤٢٢	٢٢٠ ٤٢٨ ٤٠٦	-	( ٢٧ ٧١٢ ٥٦٥)	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٢)	١١٢ ٠٢٢ ٥٧٠	( ١ ٢٢٤)	٢٦ ٧٢٤ ٠١٦	٧٦ ٨٧٢ ٦٢٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٤٩	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
( ٥٩ ٢٠٧ ٤٤٦)	( ٥٢٦ ٧٧١)	( ٥٨ ٧٨٨ ٢٧١)	( ٥٨ ٧٨١ ٢٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٢ ٤٠٨	٢٢ ٥٢٥	٢٨ ٨٧٢	-	-	-	٢٨ ٨٧٢	٢٨ ٨٧٢	٢٨ ٨٧٢	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
( ٥٩ ٢٤٥ ٠٢٤)	( ٤٩٢ ٦٢٦)	( ٥٨ ٧٥٢ ٢٦٨)	( ٥٨ ٧٨١ ٢٧١)	-	-	٢٨ ٨٧٢	-	-	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	-	-	٥٨ ٧٨١ ٢٧١	( ٥٨ ٧٨٨ ٢٧١)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	-	-	-	( ١٤ ٩١٢)	-	١٤ ٩١٢	-	-	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
( ١١٩ ١٣٧)	( ٢١٩ ٢٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٨٤ ٩٦٢ ١٥٧	٩ ٧٧٦ ٦٤٩	١٧٢ ١٨٦ ٥٠٨	-	( ١٢١ ٥١٢ ٧٤٢)	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٢)	١١٢ ٠٢٢ ٥٧٠	٢٧ ٢٢٤	٢٦ ٧٢٤ ٠١٦	٧٦ ٨٧٢ ٦٢٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٤٩	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٨٤ ٩٦٢ ١٥٧	٩ ٧٧٦ ٦٤٩	١٧٢ ١٨٦ ٥٠٨	-	( ١٢١ ٥١٢ ٧٤٢)	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٢)	١١٢ ٠٢٢ ٥٧٠	٢٧ ٢٢٤	٢٦ ٧٢٤ ٠١٦	٧٦ ٨٧٢ ٦٢٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٤٩	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
( ١٠ ٧١٢ ٧٤٤)	( ٢٢٧ ٨٨٧)	( ١٠ ٧٨٥ ٢٢٧)	( ١٠ ٢٨٥ ٢٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩٩ ٩٦٢	٥٠ ٧٦٨	٤٨ ٥٢٤	-	-	-	٤٨ ٥٢٤	٤٨ ٥٢٤	-	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
( ١٠ ٦١٢ ٨٢٢)	( ٢٧٧ ١٤٢)	( ١٠ ٢٢٦ ٧٤٢)	( ١٠ ٢٨٥ ٢٢٧)	-	-	٤٨ ٥٢٤	٤٨ ٥٢٤	-	-	-	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٧٤ ٢٤٤ ٢٦٥	٩ ٤٤٢ ٥٢٠	١٧٢ ١٨٦ ٥٠٨	-	( ١٢١ ٥١٢ ٧٤٢)	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٢)	١١٢ ٠٢٢ ٥٧٠	٧٦ ١٥٨	٢٦ ٧٢٤ ٠١٦	٧٦ ٨٧٢ ٦٢٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٤٩	-	٢٠٢١ من ١ يناير مخالف عملة التوقع من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المتعلقة من صفحة ١ إلى ٢٢ ملحق مع هذا التقرير المالية الورقية المجمعة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف  
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
		عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(19 812 688)	(10 713 124)	صافي خسارة الفترة
		تسويات:
8 848 803	8 102 900	٣ - إهلاك أصول ثابتة
11 422	11 283	- استهلاك أصول غير ملموسة
903 160	204 222	١٦ - المخصصات والأضعمال في قيمة العملاء
0 723 774	4 018 237	- مصروفات تمويلية
246 721	-	- استهلاك تكلفة الحصول على القروض
802 824	-	- ضرائب الدخل
(3 160 979)	2 173 073	
		التغيير في:
108 689	(190 872)	- المخزون
(1 031 896)	(3 007 102)	- العملاء والمبالغ المستحقة من العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى
(12 383)	03 972	- المستحق من أطراف ذات علاقة
6 926 104	4 747 992	- موردون وأوراق دفع
3 648 306	0 910 044	- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(40 234)	247 822	- المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(111 706)	(293 016)	- المخصصات
6 369 901	9 640 363	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(2 742 370)	(0 200 203)	فوائد مدينة مدفوعة
-	(6 883 033)	ضرائب الدخل المدفوعة
3 627 076	(2 442 873)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(823 292)	(278 063)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(823 292)	(278 063)	صافي التدفقات النقدية للمستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(3 181 907)	(249 322)	مدفوعات لمصادر قروض
1 830 443	471 101	مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
128 962	-	تكاليف الحصول على القرض
(223 080)	(122 724)	مدفوعات لمصادر التزامات ناتجة من عقود الأيجار
(1 436 087)	89 000	التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
1 368 197	(2 631 881)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
96 628	99 292	فروق ترجمة الكيان الأجنبي
2 918 360	0 782 632	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
9 383 190	3 200 043	١٠ النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف  
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(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 الاستثمار 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 مزولة 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 ١٢ 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 يوليو ١٩٩٣.

#### غرض الشركة

- أ- القيام بكافة الأعمال البحرية في المناطق الحرة بكافة أنحاء جمهورية مصر العربية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات وانتقال 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 الخيار المتعلقة بها.
- ج- امتلاك وتأجير المنشآت 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 تزول 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 تقيم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٦ يوليو ٢٠٢٢.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديليف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة، مع الأخذ في الاعتبار التغيرات الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم "٤٨" الإيراد من العقود مع العملاء\*.

## ٣-٢ أسس القياس

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

## ٤-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

## ٥-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً 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 التحليل 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 الإيضاحات.

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

إيضاح رقم (١-١٦): للمخصصات.

إيضاح رقم (٢-١٦): الانخفاض والتخفيض في قيمة الأصول.

## ٦-٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية المجمع 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 والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(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 المجمعة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

#### ٢-٧ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول والتزامات ونتائج أعمال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في الفترة على السيطرة والتحكم ولا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة 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 المجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصادفي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

#### شركات المجموعة

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

اسم الشركة التابعة	التصنيف	نسبة المساهمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
شركة فالنتين ماريتايم المحدودة	شركة تابعة	٪١٠٠
شركة ماريتايم للخدمات الملاحية والبتروولية	شركة تابعة	٪٩٩,٤٦
شركة ماريديف أوف شور بروجككتس	شركة تابعة	٪٩٩,٩٨
شركة أوغن مارين (ش.م.ح)	شركة تابعة	٪٧٥

تتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف (الشركة الأم) وشركتها التابعة التالية:

- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والشركات التابعة لها.
- شركة ماريتايم للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.ح) والشركات التابعة لها.
- شركة ماريديف أوف شور بروجككتس (ش.م.ح).
- شركة أوغن مارين (ش.م.ح).

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### أ- الشركات المجمعة في القوائم المالية لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية " مارديف "

طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية؛ تقوم شركة مارديف " بإعداد قوائم مالية مجمعه والتي تضم القوائم المالية للشركات التالية

- شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.م " مارديف " الشركة الأم للمجموعة.
- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والتي تأسست بتاريخ ١٥ يونيو ١٩٩٠ في جمهورية ليبيا وذلك طبقا لقانون الشركات التجارية الليبيرى لسنة ١٩٩٧ خلال عام ١٩٩٦ قامت شركة الخدمات الملاحية و البتروولية "مارديف" 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 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) طبقا 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 بالمملكة العربية السعودية وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٦٠٪ من أسهمها.
- شركة فالنتين ماريتايم جلف اندستريز 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 ماريتايم جلف اندستريز (ش.ذ.م.م)
- شركة فالنتين ماريتايم الخليج سنغافورة والتي تأسست في سنغافورة وتمتلك 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 وفقا لقرار مجلس الإدارة لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة وتمت الموافقة على تقسيم شركات فالنتين ماريتايم ليمتيد الى شركتين كل شركة تختص بنشاط واحد من النشاطين الرئيسيين للشركة وهما نشاط المقاولات ونشاط الخدمات البحرية.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية وهي شركة مساهمة مصرية تأسست عام ١٩٩٨، طبقا لاتفاقية بين شركة "مارديف" وشركة زبانا جلف مارين أوبيريتورز، تحت اسم "أم 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 والملغى بقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المخصصة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- 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 "ماريديف" 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 وتسيطر شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية على الشركات التابعة التالية:
  - شركة ماريتايد نيجيريا: بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٤ تم تأسيس شركة ماريتايد نيجيريا برأس مال قدرة 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 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 مسؤولية 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 والملغى بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى 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 برقم ٢٩٨٧٥. بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٠٨ قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف" بالاستحواذ على شركة ماريديف أوف شور بروجكتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف" مقابل كامل أسهم شركة ماريديف أوف شور بروجكتس تابعة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف".
- شركة أوشن مارين (ش.م.ح) و التي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالنتاين ماريتايم المحدودة، بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٣ تم إعادة هيكلة ملكية الشركة أوشن مارين (ش.م.ح) وذلك من خلال استحواذ شركة الخدمات الملاحية و البتروولية - ماريديف وشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية 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 البتروولية - ماريديف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٧٥٪ من رأس مال الشركة

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(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 وأعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية للمنشآت البحرية والأرضية 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 انطلاقاً 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 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 امتياز شركات البترول وكذلك امتلاك الوحدات البحرية التي تم بناؤها حديثاً
- شركة مارديايف 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 الأنفاذ و الصيانة بكافة أنواعها وصيانه المنصات والآبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربة قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجه والخدمات الملاحية للموانئ والمناور وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك واستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول والمعدات والنفثات والقاطرات و البارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوثن مارين (ش.م.ح.): يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.

#### ت- غرض الشركات

- 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 وأعمال 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 إنطلاقاً من مركزها الرئيسي في أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية و البتروولية : 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 حديثاً.



شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- شركة ماريديف 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 و صيانه المنصات. والآبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربيه قاع البحر و مد الكابلات و خطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجه و الخدمات الملاحية للموانئ و المفاخر وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك وأستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول و المعدات و اللنشآت و القاطرات و البارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوثن مارين ( ش.م.ح. ) : يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.



شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(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 (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 ماريديف ظهر-١ و ماريديف 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 أوثن 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة أخرى
٦ ٨٤٥ ٨٩٢	٦ ٣١٢ ٩٣٦	
-	-	
٦ ٨٤٥ ٨٩٢	٦ ٣١٢ ٩٣٦	

#### ٥- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	التكلفة في ١ يناير الإضافات خلال الفترة / العام التكلفة في نهاية الفترة / العام مجمع الاستهلاك في ١ يناير استهلاك الفترة / العام مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام الصافي في نهاية الفترة / العام
١٠٦٩ ٥١١	١٠٦٩ ٥١١	
-	-	
١٠٦٩ ٥١١	١٠٦٩ ٥١١	
(٩٣٧ ٥٣٥)	(٩٧٩ ٩٨٢)	
(٤٢ ٤٤٧)	(١١ ٢٨٣)	
(٩٧٩ ٩٨٢)	(٩٩١ ٢٦٥)	
٨٩ ٥٢٩	٧٨ ٢٤٦	

#### ٦- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	شركة فالنتين ماريديف المحدودة شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية
٤ ٧٠٩ ٣٨٤	٤ ٧٠٩ ٣٨٤	
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	
٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
١١١ ٢٩٣ ٧٣٠	١٢١ ٥٢١ ٣٥٧		عملاء
			يخصم:
(٦٢ ٨٠٣ ٦٤٨)	(٦٤ ٠٧٣ ٠٨٥)	٢-١٤	الانخفاض في قيمة العملاء
٤٨ ٤٩٠ ٠٨٢	٥٧ ٤٤٨ ٢٧٢		

٨- مبالغ مستحقة من العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
١٦ ٨٨٦ ٠٣٠	٢٠ ٨١٤ ٤٨٥		مبالغ مستحقة من العملاء
			يخصم:
(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	٢-١٤	الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
١١ ٧٨٦ ٠٣٠	١٥ ٧١٤ ٤٨٥		

٩- العدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
٨ ٥٩٥ ٧٥٠	-		إيرادات مستحقة*
٧٧٠٢ ٤٩٢	٨ ٩١٦ ٨٣٢		موردون دفعات مقبلة
٤ ٨٩٦ ٧٩١	٥ ٤٥٢ ٦٢٣		غطاء خطابات ضمان
١ ٧٠١ ٢٤١	٢ ١٤٦ ٤٩٣		عهد وسلف عاملين
١ ١٥٢ ١٥٨	٩٩٠ ٥٦٩		مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣٦ ٣١٥	٥٣٧ ٦٧٧		تأمينات لدي الغير
١٤٥ ١٠٩	١٤٥ ٠١٠		مطالبات التأمين
١٧ ٩٩١ ٠٧٩	١٥ ٤٤٠ ٥٨٨		أرصدة مدينة أخرى
			يخصم:
(٦ ٨٥٢ ٨٣٧)	(٧ ٦٤١ ٢٣٠)	٢-١٤	الانخفاض في قيمة العدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥ ٨٦٨ ٠٩٨	٢٥ ٩٨٨ ٥٦٢		

\* تتمثل الإيرادات المستحقة في قيمة خدمات تم تقديمها للعملاء ولم يتم إصدار فواتير عنها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٠- النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٩ ١١٦ ٣١٢	٥ ٤٩١ ٩٠١	٢ ٨٠٢ ٠٣٠	بنوك حسابات جارية
٢٥٥ ٣٦٥	٢٧٤ ٥٢٨	٢٥٥ ٩١٤	ودائع لأجل
١١ ٥١٣	١٦ ٢٠٣	١٩٢ ٠٩٩	النقدية بالصندوق
<u>٩ ٣٨٣ ١٩٠</u>	<u>٥ ٧٨٢ ٦٣٢</u>	<u>٣ ٢٥٠ ٠٤٣</u>	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية

#### ١١- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٥ ٥٩٩ ١٣١	١٥ ٨٤١ ٨١٤	مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
١ ٣١١ ٩٩٣	١ ٢٦٠ ١٨٢	وقود بالوحدات البحرية
<u>١٦ ٩١١ ١٢٤</u>	<u>١٧ ١٠١ ٩٩٦</u>	

#### ١٢- 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 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 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 أنقاع
٤ ٤٨٥ ٧٣٢	إثبات تكلفة آلات ومعدات
٥ ١٩٣ ٦١١	إثبات مجمع إهلاك
١١ ٤٢٤ ٢٨٥	إثبات التزامات 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 في الأرباح المرحلة

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١-١٢ إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢ ٦٦٣ ١٣١	٢ ٨٤١ ٢٧١	التزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن
١٥ ٣٢٠ ٣٨٣	١٥ ٠٠٩ ٥١٩	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) - إيضاح (١٥)
١٧ ٩٨٣ ٥١٤	١٧ ٨٥٠ ٧٩٠	التزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول
٤ ٥٤٦ ٨٤٧	٤ ٧٠١ ٩٥١	ويتم سداد الإلتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي:
٢ ٩٧٥ ١٥١	٣ ٠١٧ ٩٣٣	أقل من عام
٢٠ ٦٣٢ ٢٤٣	٢٠ ١٤٣ ٦٣٥	أكثر من عام وأقل من عامين
٢٨ ١٥٤ ٢٤١	٢٧ ٨٦٣ ٥١٩	أكثر من عامين
(١٠ ١٧٠ ٧٢٧)	(١٠ ٠١٢ ٧٢٩)	أجمالي الإلتزام الناتج عن عقود الإيجار
١٧ ٩٨٣ ٥١٤	١٧ ٨٥٠ ٧٩٠	يخصم: الفوائد المؤجلة
		القيمة الحالية للإلتزام الناتج عن عقود الإيجار

#### ١٣ - بنوك تسهيلات الائتمانية متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	بنوك دائنة*
٤٧ ٤٠٧ ٥٤٠	٤٧ ٨٧٨ ٦٩١	
٤٧ ٤٠٧ ٥٤٠	٤٧ ٨٧٨ ٦٩١	

\*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 و رهن بعض الوحدات البحرية وتتراوح أسعار الفائدة من ١.٥% : ٤.٢٥% بالإضافة إلى سعر الليبور.

#### ١٤ - القروض طويلة الاجل

تتمثل القروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبالغ رصيدها ٣٥١ ٥٧٦ ٥٠٤ دولار امريكي في القروض الممنوحة للمجموعة من بنك أبو ظبي الإسلامي - الامارات (التمويل المشترك)، بنك الفجيرة الوطني، بنك إتش.إس.بي.مسي. والبنك الاوروبي لأعاده الأعمار والتنمية و البنك التجاري وفا وهذه القروض تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية وتم عرضها بالقوائم المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٠٣ ٩١٥ ٧٩٢	٨٣ ٠٢٧ ٧٠٣	أقساط قروض طويلة الأجل
٢٤٧ ٩١٠ ٠٨٤	٢٦٨ ٥٤٨ ٨٠١	
٣٥١ ٨٢٥ ٨٧٦	٣٥١ ٥٧٦ ٥٠٤	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٥- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
١٣ ٠٤٩ ٦٦٢	١١ ٦٨٩ ٢٩٦	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٢ ١٧٥ ١٥٢	٣٧ ٧١٨	مصلحة الضرائب - الخصم والإضافة
٥٩ ٤٤٤ ٥٢٥	٦٦ ٤٢٨ ٧٧٦	مصروفات مستحقة
		١-١٢
٢ ٦٦٣ ١٣١	٢ ٨٤١ ٢٧١	إلتزامات ناتجة عن عقود إيجار - الجزء المتداول
٧ ٠٥٩ ٧٠١	١٧٦ ٦٦٨	ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
٢٤ ٦٨٤ ٠٩٦	٢٥ ٣١٦ ٥٩٦	عملاء دفعات مقدمة
٤ ٣٢٦ ٠٢٥	٦ ١٢٢ ٦١٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١١٣ ٤٠٢ ٢٩٢</u>	<u>١١٢ ٦١٢ ٩٤٣</u>	

#### ١٦- المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول

##### ١-١٦ المخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة	الرصيد في
٢٠٢٢/٠٣/٣١	الفترة	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١
١٣ ٣٨٤ ٨٤٤	(٢٩٣ ٥١٦)	٢٠٤ ٢٢٢	١٣ ٤٧٤ ١٣٨
١٣ ٣٨٤ ٨٤٤	(٢٩٣ ٥١٦)	٢٠٤ ٢٢٢	١٣ ٤٧٤ ١٣٨

مخصص مطالبات متوقعة \*

#### 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 «متوقع 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٦ الانخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	
٦ ٨٧٤ ٩٦٨	-	-	٦ ٨٧٤ ٩٦٨	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٦٤ ٠٧٣ ٠٨٥	-	١ ٢٦٩ ٤٣٧	٦٢ ٨٠٣ ٦٤٨	الانخفاض في قيمة العملاء
٥ ١٠٠ ٠٠٠	-	-	٥ ١٠٠ ٠٠٠	الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
٢ ٨٧٢ ٣٤٢	-	-	٢ ٨٧٢ ٣٤٢	الانخفاض في قيمة مشروعات تحت التنفيذ
٨٣٤ ٩٢٥	-	-	٨٣٤ ٩٢٥	الانخفاض في قيمة الأطراف ذات علاقة
٧ ٦٤١ ٢٣٠	-	٧٨٨ ٣٩٣	٦ ٨٥٢ ٨٣٧	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٨٧ ٣٩٦ ٥٥٠</u>	<u>-</u>	<u>١١ ٨٥٨ ٣٤٢</u>	<u>٨٥ ٣٣٨ ٧٢٠</u>	



شركة الخدمات الملاحية والتربوية - ماريديف  
 شركة مساهمة مصرية - (نظام الشاطئ الحرة)  
 تابع الإيضاحات المتممة للقرنم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالدينار الامريكى)

١٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة  
 تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي المجموعة والشركات التي يمتلك فيها المساهمين و/أو المجموعة بطريقة مباشرة وغير مباشرة أسهم تخولهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوي على تلك الشركات وتعطيهم تفوذ جوهري أو سيطرة عليها.

وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتبقية بها في تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس والمدرجة ضمن الأصول الغير المتداولة والمعادولة والالتزامات المتداولة بقاتمة المركز المالي :

١٧-١ المستحق من أطراف ذات علاقة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال العام	حجم المعاملات خلال العام	نوع العلاقة
		إيرادات تشغيل	دائن	مدين	التعامل
شركة نازكو	شركة شقيقة	-	٥٣ ٩٧٢	-	طبيعية
شركة فالنتين مارتيم - قطر	شركة شقيقة	-	-	-	إيرادات تشغيل
١٧-٢ المستحق الي أطراف ذات علاقة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال العام	حجم المعاملات خلال العام	نوع العلاقة
الشركة الوطنية للنقل وخطوط البحار - نوسكو	شركة شقيقة	جاري	-	-	التعامل
قروض من أعضاء مجلس الادارة - ماريديف	مجلس الادارة	جاري	٥٣٧ ٤٣٧	١٠٠ ٧٨٦	جاري
قروض من أعضاء مجلس الادارة - فالنتين	مجلس الادارة	جاري	-	-	جاري
شركة الواجهة التسمية الزراعية	شركة شقيقة	جاري	٩٠٣	-	جاري
شركة البوردي	شركة شقيقة	جاري	-	١٩١ ٢٢٢	جاري
٢٣ ٥٧٠ ٣٨٨	٢٣ ٨١٧ ٢١٠	٩١٠٨	٩١٠٨	١٣ ٣٢٢ ٢٨٧	١٠٠٤٦ ٢٦٥
١٩٢ ٧٢٣	١٥٠١	-	-	-	-
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
١٣٨ ٠٠٢	٨٤ ٠٣٠	٩٧ ١٠٠	٩٧ ١٠٠	١٨١ ١٣٠	١٨١ ١٣٠
٢٣٥ ١٠٢	١٨١ ١٣٠	١٨١ ١٣٠	١٨١ ١٣٠	١٨١ ١٣٠	١٨١ ١٣٠
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٩١٠٨	٩١٠٨	٩١٠٨	٩١٠٨	٩١٠٨	٩١٠٨
١٣ ٣٢٢ ٢٨٧	١٣ ٧٥٩ ٤٣٣	١٣ ٧٥٩ ٤٣٣	١٣ ٧٥٩ ٤٣٣	١٣ ٧٥٩ ٤٣٣	١٣ ٧٥٩ ٤٣٣
١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	١٠ ٠٤٦ ٢٦٥
-	٩٠٣	٩٠٣	٩٠٣	٩٠٣	٩٠٣
١٩٢ ٧٢٣	١٥٠١	-	-	١٩١ ٢٢٢	١٥٠١
٢٣ ٥٧٠ ٣٨٨	٢٣ ٨١٧ ٢١٠	٢٣ ٥٧٠ ٣٨٨	٢٣ ٨١٧ ٢١٠	٢٣ ٥٧٠ ٣٨٨	٢٣ ٨١٧ ٢١٠

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١٨- 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 مليار دولار أمريكي (فقط مليار دولار أمريكي) وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسي 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 ٧٤٠ ٢٥٥ ٤٧٠ سهم فقط اربعمئة وسبعون مليون ومائتان خمس وخمسون ألف سبعمئة وأربعون سهم ( قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي.) و وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨٤٠ ٠٠٠ ١٦٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٦٥٥ ٧٤٠ ٠ سهم (بسرر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالي ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زيني نون أعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين ، وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسي 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.

## ١٩- إحتياطي ناتج عن التجميع

نشأ الإحتياطي الناتج عن التجميع من الاستحواذ علي شركة مارينايف أوف شور بروجكتس كمت يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣

شركة مارينايف أوف شور بروجكتس (ش.م.م)

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠٠٨ قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف بالاستحواذ علي شركة مارينايف أوف شور بروجكتس وذلك عن طريق مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف مقابل كامل أسهم شركة مارينايف وحيث أن مارينايف 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 والبتروولية - مارديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٠- أصحاب الحقوق غير المسيطرة

تتمثل حقوق غير ذوي السيطرة في نسبة ٠.٥٤% من شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية ونسبة ٥١% من شركة مارديف تونز ونسبة ٠.٠٢% من شركة مارديف أوف شور بروجيكتس ونسبة ٢٥% من شركة أوثن مارين، بالإضافة إلى حقوق الأقلية للشركات التابعة لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢ ٢٥٩ ٣٩٠	٢ ١٧٣ ٩٨٢	الحقوق غير المسيطرة في شركة فالنتين ماريتايم المحدودة
٣٤ ٣٢٧	٣٤ ٣٩٤	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية
٨١٣ ٠٢٦	٨٦٧ ١١٨	الحقوق غير المسيطرة في شركة مارديف تونز
٨ ٢٠٢	٨ ٣٤٩	الحقوق غير المسيطرة في شركة مايداف أوف شور بروجيكتس
٦ ٦٦١ ٧٠٤	٦ ٤١٥ ٦٨٧	الحقوق غير المسيطرة في شركة أوثن مارين
٩ ٧٧٦ ٦٤٩	٩ ٤٩٩ ٥٣٠	

## ٢١- ربحية السهم

تعرض البيانات الخاصة بنصيب السهم الأساسي في صافي الربح ويتم احتساب ربحية 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.

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(١٩ ٦٤٠ ١٣٣)	(١٠ ٣٨٥ ٢٣٧)	صافي خسارة الفترة
-	-	يخصم:
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
(١٩ ٦٤٠ ١٣٣)	(١٠ ٣٨٥ ٢٣٧)	صافي خسارة الفترة الخاصة بالمساهمين
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
(٠.٠٤٢)	(٠.٠٢٢)	نصيب السهم الأساسي في صافي خسارة الفترة (دولار امريكي / سهم)

## ٢٢- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات العرضية

الغير منفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات	المنفذ من الالتزامات	إجمالي الالتزامات	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٨ ٠١٥ ٨٩٢	٢٠ ٠٧٠ ١٩٥	٤ ٣١١ ٨١٤	٢٤ ٣٨٢ ٠٠٩	خطابات الضمان
٥ ٥٨٩ ٩٧٧	-	-	-	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣ ٦٠٥ ٨٦٩	٢٠ ٠٧٠ ١٩٥	٤ ٣١١ ٨١٤	٢٤ ٣٨٢ ٠٠٩	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- الموقف الضريبي الخاص بضرريبة 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 الضريبي لضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ باستحقاق ضريبي إضافي بمبلغ ٩٨٣ ١٦٢ ١ 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.

#### ٢٤- الاستمرارية

الشركة قد حققت صافي خسارة مجمعة قدرها ١٣٠ ١٢٠ ٧٩ مليون دولار أمريكي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كما وأنه في ذلك التاريخ قد تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٩٨٢ ٥٦٤ ٢٦٣ مليون دولار أمريكي وإن هذه الظروف علاوة على الأمور الأخرى الواردة تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٢) تشير الى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار. تقوم الشركة حالياً بتقييم الوضع الراهن للمجموعة ومدى قدرة الشركة على الوفاء بعقودها والتزاماتها مع العملاء والبنوك.