

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
٦ - ١٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريدايف"
شركة مساهمة مصرية "بنظام المناطق الحرة"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في بقرات أساس الاستنتاج المتحفظ، 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

أ- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، يتضمن بند الأصول الثابتة قيمة وحدات بحرية بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٢٧٧ ٣٤٠ ٢٧٦ دولار أمريكي. ونظرا لظروف التشغيل الحالية بالشركة وتأخر مواعيد الصيانات الدورية فإنه يوجد هناك مؤشرات لاضمحلال قيمة تلك الوحدات البحرية. هذا ولم توافقنا إدارة الشركة بدراسة الاضمحلال لتلك الوحدات البحرية والمدرجة ضمن بند الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولو استطعنا استكمال فحصنا المحدود لكان يمكن ان ينمو الى علمنا ما يشير الى ضرورة عمل تسويات في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

ب- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، يوجد لدى الشركة استثمار في شركة تابعة بمبلغ ٦٠٠ ٨٢٦ ١٧٠ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وهي شركة فالنتين ماريتيم المحدودة والتي حققت صافي خسائر لأكثر من عام. هذا وقد قامت الشركة بالتعاقد مع أحد الخبراء الماليين المستقلين للقيام بدراسة القيمة العادلة لهذا الاستثمار للوقوف على مدى وجود اضمحلال لهذا الاستثمار من عدمه وأثر ذلك على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولو حصلنا على دراسة معتمدة من هيئة الرقابة المالية لاستطعنا استكمال فحصنا المحدود والوقوف على ما يشير الى ضرورة عمل تسويات في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة من عدمه.

ج- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، يوجد رصيد مستحق من طرف ذو علاقة "شركة أوشن مارين" (شركة تابعه) بمبلغ ٩٧٥ ٧١٢ ٢٨ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وبمراجعة تلك الأرصدة تبين عدم قدرة الشركة على تحصيل هذه المديونية في ضوء المركز المالي للشركة التابعة. ولم توافقنا الشركة بدراسة الاضمحلال لهذه المديونية لتقييم الأثر المحتمل على المركز المالي المستقل للشركة ولو استطعنا استكمال فحصنا المحدود لكان يمكن ان ينمو الى علمنا ما يشير الى ضرورة عمل تسويات في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

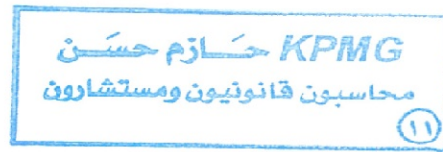
د- لم تلزم الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" والواجب تطبيقه عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. ولن نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من الأثر المالي على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ماورد بفقرات أساس الاستنتاج المتحفظ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي غير المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً إضافياً، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٢)، فقد قامت الإدارة بالتوصل الي اتفاق مع البنوك المقرضة للتوصل الي إعادة جدولة أقساط القروض المستحقة كما انها تعمل على الحصول على عقود خدمات جديدة من شأنها تحسين ربحية الشركة وبالتالي قدرتها على الاستمرارية في المستقبل المنظور.



مراقب الحسابات

هاني سليم - شريك

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٧)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
 قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٩٤ ٩٧٠ ٢١٨	٢٨٦ ٤٢٤ ٥٤٣	٤	أصول ثابتة (بالصافي)
٣ ٢٤٥ ٥٥٧	٣ ٣٠٤ ٢٧٣	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣	٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣	٦	إستثمارات فى شركات تابعة
٦٨ ٠٢١	٤٨ ٢٨٣	٧	أصول غير ملموسة
٥٣٥ ١٧٣ ٢٠٩	٥٢٦ ٦٦٦ ٥١٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٠٧٦ ٩٧٩	٤ ٢٧٦ ٧٧٨	٨	مخزون
١٦ ٨١٩ ٣٠٤	١٥ ٥٢٩ ٠٥٦	٩	عملاء
٤ ٥٩٩ ٢٧١	٥ ٦٥١ ٤٣٣	١٠	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٨ ٥٢٧ ٥٩٢	٣٢ ٧٤٠ ٠٣٨	١٠-١٨	المستحق من الشركات التابعة
١٤٧ ٠٦٦	٥٣٨ ١٣٨	١١	النقدية وما فى حكمها
٥٤ ١٧٠ ٢١٢	٥٨ ٧٣٥ ٤٤٣		مجموع الأصول المتداولة
٥٨٩ ٣٤٣ ٤٢١	٥٨٥ ٤٠١ ٩٥٥		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٧	رأس المال المصدر والمدفوع
١١٣ ١١١ ١٥٧	١١٣ ١١١ ١٥٧		الإحتياطيات
(٦٣ ٠١٦ ٨٧٢)	(٧٧ ١٧٠ ٠٩٨)		خسائر مرحلة
٢٣٨ ١٩٦ ٥٨١	٢٢٤ ٠٤٣ ٣٥٥		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٣٥ ٧٧٨ ٦٢٢	٢١٤ ٠٤٥ ٩٢١	١٤	أقساط قروض طويلة الأجل
٦ ٠٩٤ ٢٣١	٤ ٦٧٧ ٨٣٧	١٠-١٢	إلتزامات عقود الإيجار
١٤١ ٨٧٢ ٨٥٣	٢١٨ ٧٢٣ ٧٥٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧ ٧٨٢ ٨٥٤	٦ ٤٧١ ٣٥٦	١٠-١٦	مخصصات
١٨ ٧٩١ ٦٤٩	١٩ ١٥٧ ٨٧٩	١٣	بنوك تسهيلات ائتمانية
٥٩ ٥١٢ ٥٤٩	٢ ٨٠٣ ١٠٩	١٤	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
١٦ ٧٣٥ ٢٥٩	١٦ ٧٣١ ٥٠٥		موردون وأوراق دفع
٦٨ ٥٥٥ ٨٦٥	٥٣ ٨٣٩ ٤٨٩	١٥	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤ ٥٦٤ ٤٢١	٢٤ ١٥٢ ٨٤٧	٣-١٨	المستحق الى الشركات تابعة
١٣ ٣٣١ ٣٩٠	١٩ ٤٧٨ ٦٥٧	٢-١٨	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٠٩ ٢٧٣ ٩٨٧	١٤٢ ٦٣٤ ٨٤٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٥١ ١٤٦ ٨٤٠	٣٦١ ٣٥٨ ٦٠٠		اجمالي الإلتزامات
٥٨٩ ٣٤٣ ٤٢١	٥٨٥ ٤٠١ ٩٥٥		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شهيره زيد



عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق فريد



شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايڤ

شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	إيضاح
٩ ٣٩٣ ٥٥٨	٣٠ ١٧٠ ٤١٠	١١ ٧٠٠ ٦١٢	٣٤ ٧٩٨ ٩٣٠	إيرادات النشاط
(١١ ٩١١ ٢١٣)	(٣٦ ٨٣٧ ٣٩٢)	(١٢ ٥٧٥ ٠٢٨)	(٣٥ ٤١٦ ٦٠٢)	تكلفة النشاط
(٢ ٥١٧ ٦٥٥)	(٦ ٦٦٦ ٩٨٢)	(٨٧٤ ٤١٦)	(٦١٧ ٦٧٢)	مجمعل خسارة النشاط
١٤ ٨٩٣	٢٠٦ ٢١١	-	-	إيرادات أخرى
(٢ ٨٦٩ ٢٠١)	(٧ ٠٨٠ ٩٦٥)	(١ ٦٣١ ٨١٧)	(٤ ٥٦٩ ٨٣٤)	مصروفات ادارية
(٥٤٣ ٢١٥)	(١ ٨٤٠ ٩٦٩)	(٦٣ ٨٨٩)	(٢ ٢٢٣ ٣٧٦)	المخصصات والانخفاض فى قيمة الأصول
(٣ ٥٦١ ٣٦٣)	(١٠ ٨٥٤ ٤٤٦)	(٤ ٢٦٠ ٣٦٧)	(٦ ٧٤٢ ٣٤٤)	١٩ تكاليف تمويلية (بالصافى)
(٩ ٤٧٦ ٥٤١)	(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	(٦ ٨٣٠ ٤٨٩)	(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	صافى خسارة الفترة
(٠,٠٢٠)	(٠,٠٥٦)	(٠,٠١٥)	(٠,٠٣٠)	٢٠ نصيب السهم الأساسى والمخفض فى صافى خسائر الفترة (دولار امريكى / سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايڤ
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٢١/٠٧/٠١	من ٢٠٢١/٠١/٠١	من ٢٠٢٢/٠٧/٠١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١	
حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
(٩ ٤٧٦ ٥٤١)	(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	(٦ ٨٣٠ ٤٨٩)	(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	صافي خسارة الفترة
—	—	—	—	بنود الدخل الشامل الأخر
(٩ ٤٧٦ ٥٤١)	(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	(٦ ٨٣٠ ٤٨٩)	(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحة والبريدية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسمية اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

الإجمالي	صافي خسارة العام / الفترة	خسائر مرحلة	اجمالي الإحتياطات	الإحتياطي القانوني	إحتياطي خاص	رأس المال المصدر والمفوع
٢٨١ ٤٦٥٠٠٧٦	-	(١٩ ٧٤٨ ٣٧٧)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦
						الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ الدخل الشامل
(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	-	-	-	-	٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر بنود الدخل الشامل الاخر
(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٥٥ ٢٢٧ ٩٢٥	(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	(١٩ ٧٤٨ ٣٧٧)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦
						الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الدخل الشامل
(١٧٠٣١ ٣٤٤)	(١٧٠٣١ ٣٤٤)	-	-	-	-	٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر صافي خسارة الفترة من ١ أكتوبر ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر بنود الدخل الشامل الاخر
(١٧٠٣١ ٣٤٤)	(١٧٠٣١ ٣٤٤)	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	٤٣ ٢٦٨ ٤٩٥	(٤٣ ٢٦٨ ٤٩٥)	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
٢٣٨ ١٩٦ ٥٨١	-	(٦٣٠١٦ ٨٧٧)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٣٨ ١٩٦ ٥٨١	-	(٦٣٠١٦ ٨٧٧)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦
						الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ الدخل الشامل
(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	-	-	-	-	٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر بنود الدخل الشامل الاخر
(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	١٤ ١٥٣ ٢٢٦	(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
٢٢٤٠٤٣ ٣٥٥	-	(٧٧ ١٧٠٠٩٨)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦
						الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	صافي خسارة الفترة
		تسويات:
١١ ٦٢٤ ٦٨٦	١٠ ٠١٠ ٣٧٠	٤ - إهلاك أصول ثابتة
٢٣ ٦١٤	١٩ ٧٣٨	٧ - إستهلاك أصول غير ملموسة
١١ ٩٠٥ ٩١٤	٦ ٧٤٢ ٣٤٤	١٩ - مصروفات تمويلية
(٢ ٦٨٢ ٩٣٧)	٢ ٦١٩ ٢٢٦	
		التغيرات في:
٦١٠ ٥٠٤	(١٩٩ ٧٩٩)	- المخزون
٣ ٤٤٩ ٦٦٠	١ ٢٩٠ ٢٤٨	- العملاء
(٦٨١ ١٣٨)	(١ ٠٥٢ ١٦٢)	- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٦١ ٦٦٣	(٤ ٢١٢ ٤٤٦)	- المستحق من شركات تابعة
٥٧٣ ٠٥٠	(٣ ٧٥٤)	- موردون وأوراق دفع
١ ٧٦٩ ٣٩٣	٥ ٨٧٢ ١١٤	- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٨٠٣ ٠٢٩)	(٤١١ ٥٧٤)	- المستحق الى الشركات التابعة
٦٤٠ ٤١٦	٦ ١٤٧ ٢٦٧	- المستحق الى أطراف ذات علاقة
٣٠٥ ٨٠٨	(١ ٣١١ ٤٩٨)	- المخصصات
٣ ٦٤٣ ٣٩٠	٨ ٧٣٧ ٦٢٢	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ٩٧٢ ٥٣٣)	(٦ ١٥٢ ١٢٣)	المدفوع من الفوائد التمويلية
١ ٦٧٠ ٨٥٧	٢ ٥٨٥ ٤٩٩	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١ ٤١٢ ٩٦١)	(١ ٥٢٣ ٤١١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١ ٤١٢ ٩٦١)	(١ ٥٢٣ ٤١١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٣٠٣ ٣٩١)	(٥١٧ ٤٢٦)	مدفوعات لسداد أقساط قروض
٢٣٣ ٤٥١	٨٩٦ ٥٧٤	مقبوضات من قروض
٨١٥ ٧٧٧	٣٦٦ ٢٣٠	صافي مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(٩١١ ٤٧٠)	(١ ٤١٦ ٣٩٤)	مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الايجار
(١٦٥ ٦٣٣)	(٦٧١ ٠١٦)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٩٢ ٢٦٣	٣٩١ ٠٧٢	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٨٨ ٤٦٨	١٤٧ ٠٦٦	١١ النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٨٠ ٧٣١	٥٣٨ ١٣٨	١١ النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

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 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 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.

٢- 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 تزاوّل 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.

٣- أسس الإعداد

١-٣ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة 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 علي كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية فيما الأصول والالتزامات التي يتم اثباتها بالقيم العادلة.

٣-٣-١ 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.

٣-٣-٤ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة 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 للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

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 المستقلة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة الخدمات الملاحية والبيروتية - ماريديف
 شركة مساهمة مصرفية - (نظام المناطق الحرة)
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بال دولار أمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	وسائل نقل ونكورات	مباني وتجديرات ونكورات	الات ومعدات	عمرات بحرية	وحدات بحرية*
٤٥٣ ٢٥٤ ٢٦٠	٢ ٥٥٥ ٦٢٥	٨٩٣ ٨٠٣	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	
٣ ٥٤٧ ٩٨١	٢٠ ٧٧٤	—	—	—	٣ ٥٢٧ ٢٠٧	—	
٤٥٦ ٨٠٢ ٢٤١	٢ ٥٧٦ ٣٩٩	٨٩٣ ٨٠٣	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٤٣ ٣٧٨ ٨٤٥	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	
٤٥٦ ٨٠٢ ٢٤١	٢ ٥٧٦ ٣٩٩	٨٩٣ ٨٠٣	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٤٣ ٣٧٨ ٨٤٥	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	
١ ٤٦٤ ٦٩٥	—	—	—	—	١ ٤٦٤ ٦٩٥	—	
٤٥٨ ٢٦٦ ٩٣٦	٢ ٥٧٦ ٣٩٩	٨٩٣ ٨٠٣	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٤٤ ٨٤٣ ٥٤٠	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	
١٤٦ ٧٨٨ ٧٦٤	٢ ٢٧٥ ٤٧٢	٨٩٣ ٨٠٣	١ ٥٤٠ ١٧٥	٨ ٨٩٢ ١٦٦	٢٨ ٩٩٣ ٠١٣	١٠٤ ١٩٤ ١٣٥	
١٥ ٠٤٣ ٢٥٩	١٦٩ ٥٦٠	—	١٤٨ ٦٧٤	٢٠١ ١٧٥	٥ ٢٠٢ ١٠٧	٩ ٣٢١ ٧٤٣	
١٦١ ٨٣٢ ٠٢٣	٢ ٤٤٥ ٠٣٢	٨٩٣ ٨٠٣	١ ٦٨٨ ٨٤٩	٩ ٠٩٣ ٣٤١	٣٤ ١٩٥ ١٢٠	١١٣ ٥١٥ ٨٧٨	
١٦١ ٨٣٢ ٠٢٣	٢ ٤٤٥ ٠٣٢	٨٩٣ ٨٠٣	١ ٦٨٨ ٨٤٩	٩ ٠٩٣ ٣٤١	٣٤ ١٩٥ ١٢٠	١١٣ ٥١٥ ٨٧٨	
١٠ ٠١٠ ٣٧٠	٦٨ ٦٣٩	—	٧٥ ١١٨	١٢٣ ٦٠٢	٢ ٧٥١ ٧٠٤	٦ ٩٩١ ٣٠٧	
١٧١ ٨٤٢ ٣٩٣	٢ ٥١٣ ٦٧١	٨٩٣ ٨٠٣	١ ٧٦٣ ٩٦٧	٩ ٢١٦ ٩٤٣	٣٦ ٩٤٦ ٨٢٤	١٢٠ ٥٠٧ ١٨٥	
٢٨٦ ٤٢٤ ٥٤٣	٦٢ ٧٢٨	—	١ ٧٢٩ ٠٦٩	٣٩٥ ٧٥٣	٧ ٨٩٦ ٧١٦	٢٧٦ ٣٤٠ ٢٧٧	
٢٩٤ ٩٧٠ ٢١٨	١٣١ ٣٦٧	—	١ ٨٠٤ ١٨٧	٥١٩ ٣٥٥	٩ ١٨٣ ٧٢٥	٢٨٣ ٣٣١ ٥٨٤	

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١

الإضافات خلال عام

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢

الإضافات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإهلاك وخسائر الإضمحلال

مجموع الإهلاك وخسائر الإضمحلال في ١ يناير ٢٠٢١

أهلاك العام

مجموع الإهلاك وخسائر الإضمحلال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مجموع الإهلاك وخسائر الإضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٢

أهلاك الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

مجموع الإهلاك وخسائر الإضمحلال في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢*

الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

* قامت الشركة 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 للقرض 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.

** تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً ومازالت تعمل بلغت تكلفتها ١٣٦ ٣٤٩ ٣٥ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٣ ٢٤٥ ٥٥٧	٣ ٣٠٤ ٢٧٣
٣ ٢٤٥ ٥٥٧	٣ ٣٠٤ ٢٧٣

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة ووحدات بحرية

٦- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	نسبة المساهمة %
١٧٠ ٨٢٦ ٦٠٠	١٧٠ ٨٢٦ ٦٠٠	%١٠٠
١١ ٢٤٨ ١٥٥	١١ ٢٤٨ ١٥٥	%٩٩.٤٦
٢٩ ٠٠٥ ٦٦٢	٢٩ ٠٠٥ ٦٦٢	%٦٤.٣٠
٢٥ ٨٠٨ ٩٩٦	٢٥ ٨٠٨ ٩٩٦	%٩٩.٩٨
٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣	٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣	

شركة فالنتين ماريتم المحدودة
ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية
شركة أوثن مارين (ش.م.ح)
ماريديف اوف شور بروجكتس

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٥٠ ٧٧٤	٦٥٠ ٧٧٤
-	-
٦٥٠ ٧٧٤	٦٥٠ ٧٧٤
(٥٥٢ ٠٤٠)	(٥٨٢ ٧٥٣)
(٣٠ ٧١٣)	(١٩ ٧٣٨)
(٥٨٢ ٧٥٣)	(٦٠٢ ٤٩١)
٦٨ ٠٢١	٤٨ ٢٨٣

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

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢ ٩٤٤ ٧٣٨	٣ ١٥٠ ٨٩٦	مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
١ ٣٣٢ ٠٤٠	٩٢٦ ٠٨٣	وقود بالوحدات البحرية
٤ ٢٧٦ ٧٧٨	٤ ٠٧٦ ٩٧٩	

٩- عملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
٦٢ ٦٩٠ ٩٩٢	٦١ ٩٤٢ ٧٦٠		عملاء
(٤٧ ١٦١ ٩٦٣)	(٤٥ ١٢٣ ٤٥٦)	٢-١٦	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
١٥ ٥٢٩ ٠٥٦	١٦ ٨١٩ ٣٠٤		

١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
١٥٣ ٠١٢	٦٩ ٨٥٣		إيرادات مستحقة
٢ ٨٣٧ ٦٢٨	١ ٨٧٦ ٠٨٢		موردون دفعات مقدمة
١ ٣٦٦ ٨٧٢	١ ٠٦٩ ٥٠٠		عهد وسلف عاملين
١٤٩ ٥٩٨	٢٦٤ ٧٠٥		مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٢٥ ٦٧٣	٥٢٥ ٦٧٣		الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة
١ ٢٨١ ٠٦٣	١ ٢٨٨ ٠٤٣		غطاء خطابات الضمان
٦٦٣ ٩٣٧	٨٣١ ٧٦٥		أرصدة مدينة أخرى
٦ ٩٧٧ ٧٨٣	٥ ٩٢٥ ٦٢١		
(١ ٣٢٦ ٣٥٠)	(١ ٣٢٦ ٣٥٠)	٢-١٦	يخصم: الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥ ٦٥١ ٤٣٣	٤ ٥٩٩ ٢٧١		

١١- النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٥٣٦ ٣٢٣	١٤٦ ٣٣٢	٦٧٦ ٧٨٠	بنوك حسابات جارية
-	-	-	ودائع لأجل
١ ٨١٥	٧٣٤	٣ ٩٥١	النقدية بالصندوق
٥٣٨ ١٣٨	١٤٧ ٠٦٦	٦٨٠ ٧٣١	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 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
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 على الأرباح المرحلة

١٢-١ إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح
٢ ١٩٠ ١٨٨	٣ ٢١٠ ٦٥٨	١٥ إلتزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن الأرصدة الدائنة الخري)
٦ ٠٩٤ ٢٣١	٤ ٦٧٧ ٨٣٧	إلتزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول
٨ ٢٨٤ ٤١٩	٧ ٨٨٨ ٤٩٥	

ويتم سداد الإلتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
سداد الفائدة	سداد أصل الإلتزام	سداد الفائدة	سداد أصل الإلتزام	
٦٣٧ ٧٢١	٢ ١٩٠ ١٨٨	٣٦٥ ١٢٠	٣ ٢١٠ ٦٥٨	أقل من عام
٤٨٩ ١٨٠	١ ٢٧٠ ٧١٧	٢٣٤ ٠٣٢	٢ ٨٨٣ ٥٣٩	أكثر من عام وأقل من عامين
٦٩٤ ٠٧٠	٤ ٨٢٣ ٥١٤	٤٢ ٣٩٢	٢ ٧٩٤ ٢٩٨	أكثر من عامين
١ ٨٢٠ ٩٧١	٨ ٢٨٤ ٤١٩	٦٤١ ٥٤٤	٧ ٨٨٨ ٤٩٥	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- بنوك تسهيلات ائتمانية متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بنوك دائنة*
١٨ ٧٩١ ٦٤٩	١٩ ١٥٧ ٨٧٩	
١٨ ٧٩١ ٦٤٩	١٩ ١٥٧ ٨٧٩	

*التسهيلات الائتمانية المستخدمة من قبل الشركة عبارة عن تسهيلات مستخدمة لتمويل رأس المال العامل والمتاحة بعملات أجنبية مختلفة والممنوحة إلى الشركة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبالغ رصيدها ٢١٦ ٨٤٩ ٠٣٠ دولار امريكي في القروض الممنوحة للشركة من بنك أبو ظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك)، بنك إتش.إس.بي.سي، والبنك الاوروبي لأعاده الأعمار والتنمية والبنك التجاري وفا والتي تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية.

بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢٢ قامت الشركة بالاتفاق علي إعادة جدولة أصول القروض والفوائد المستحقة مع كل من بنك أبو ظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك)، والبنك الاوروبي لأعاده الأعمار.

وتم عرض الرصيد القائم في ٣٠ سبتمبر بالقوائم المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام	أقساط قروض طويلة الاجل
٥٩ ٥١٢ ٥٤٩	٢ ٨٠٣ ١٠٩		
١٣٥ ٧٧٨ ٦٢٢	٢١٤ ٠٤٥ ٩٢١		
١٩٥ ٢٩١ ١٧١	٢١٦ ٨٤٩ ٠٣٠		

١٥- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
١٠ ٦٦٥ ٩٠٨	-		مصلحة الضرائب - كسب العمل
٣١ ٠٢٥	١٥ ٣٩١		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٤ ٢٠٠ ١٢٨	٢١ ١٠٦ ٧٩٣		مصرفات مستحقة
٢ ١٩٠ ١٨٨	٣ ٢١٠ ٦٥٨	١٢	إلتزامات ناتجة عن عقود الايجار - الجزء المتداول
١٩ ٩٠٣ ٦٢٧	٢٧ ٦٤٩ ٥٧٨		عملاء دفعات مقدمة
١ ٢٥٣ ٤١٥	١ ٥٦٥ ٠٤١		هيئة التأمينات الاجتماعية
٣١١ ٥٧٤	٢٩٢ ٠٢٨		أرصدة دائنة أخرى
٦٨ ٥٥٥ ٨٦٥	٥٣ ٨٣٩ ٤٨٩		

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول

١-١٦ المخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر	الرصيد في	
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٠١/٠١	
٦ ٤٧١ ٣٥٦	(١ ٤٩٦ ٣٩٤)	١٨٤ ٨٩٦	٧ ٧٨٢ ٨٥٤	مخصص مطالبات متوقعة*
٦ ٤٧١ ٣٥٦	(١ ٤٩٦ ٣٩٤)	١٨٤ ٨٩٦	٧ ٧٨٢ ٨٥٤	

*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.
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.

١٦-٢ الانخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر	الرصيد في	
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٠١/٠١	
١ ١٧٢ ٩٢٠	-	-	١ ١٧٢ ٩٢٠	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٤٧ ١٦١ ٩٣٦	-	٢ ٠٣٨ ٤٨٠	٤٥ ١٢٣ ٤٥٦	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ٣٢٦ ٣٥٠	-	-	١ ٣٢٦ ٣٥٠	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٩ ٦٦١ ٢٠٦	-	٢ ٠٣٨ ٤٨٠	٤٧ ٦٢٢ ٧٢٦	

١٧- رأس المال

رأس المال المرخص به

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ مليار دولار أمريكي وفقاً 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 التجاري بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسي للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ تمت الموافقة على خفض رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليار دولار أمريكي) إلى مبلغ ٩٤٠ ٥١١ ٤٨٠ دولار أمريكي (فقط تسعمائة وأربعون مليون وخمسمائة واحد عشر الف واربعمائة وثمانون دولار أمريكي) وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بذلك التعديل والتأشير به بالسجل التجارى.

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 ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٤ ٢٦٢ ٢٩٦ 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 و ٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ١٢ ٧٣٧ ٧٠٤ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زينى دون أعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين ، وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسى للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ ، بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة من قبل لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ على قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي الشركة والشركات التي يمتلك فيها المساهمين و/أو الشركة 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 سبتمبر ٢٠٢٢ والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي :

١-١٨ المستحق من الشركات التابعة		حجم المعاملات خلال الفترة		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	دائن	مدين	
٢٣ ٧٤٢ ٩٥٣	٢٨ ٧١٢ ٩٧٥	٢٢ ٦١٧ ٦٠٦	٢٧ ٥٨٧ ٦٢٨	شركة أوشن مارين
٢ ٥٥٨ ٠٦٥	٢ ٠٣١ ١٣١	٣ ٨٤٣ ٤٩٥	٣ ٣١٦ ٥٦١	شركة فالنتين ماريتيم المحدودة
٦٦٤ ٥٣٦	٤٨٩ ١٩٦	١٦ ٥٧٢ ٢٧٠	١٦ ٣٩٦ ٩٣٠	شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية
١ ٥٢٦ ٦١٤	١ ٤٧٢ ٩٠٠	٢٦٧ ١٠٥	٢١٣ ٣٩١	شركة ماريدايف تونس
٣٥ ٤٢٤	٣٣ ٨٣٦	١ ٦٧٥	٨٧	شركة ماريتايد نايجريا
<u>٢٨ ٥٢٧ ٥٩٢</u>	<u>٣٢ ٧٤٠ ٠٣٨</u>			

٢-١٨ المستحق الي اطراف ذوي علاقة

٩ ١٠٨	١٢ ٠٤٧	٤ ٥٣٩	١ ٦٠٠	الشركة الوطنية للنقل وأعلي البحار - نوسكو
١٣ ٣٢٢ ٢٨٢	١٩ ٤٦٥ ٧٠٧	١٠ ٦٨٥ ٨٤٢	٤ ٥٤٢ ٤١٧	حسابات دائنة لأعضاء مجلس الادارة
-	٩٠٣	-	-	شركة الروضة للتنمية الزراعية
<u>١٣ ٣٣١ ٣٩٠</u>	<u>١٩ ٤٧٨ ٦٥٧</u>			

٣-١٨ المستحق الي شركات تابعة

٢٤ ٥٦٤ ٤٢١	٢٤ ١٥٢ ٨٤٧	١١ ٦٥٤ ٨٨٤	١٢ ٠٦٦ ٤٥٨	شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس
<u>٢٤ ٥٦٤ ٤٢١</u>	<u>٢٤ ١٥٢ ٨٤٧</u>			

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- صافي التكاليف والإيرادات التمويلية

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
(٣ ٧١٧ ٥٧٢)	(١٠ ٧٥٦ ٦٦٩)	(٥ ٠٣٠ ٢٠٥)	(١٢ ١٩٢ ٥٧٩)	فوائد مدينة
-	(١٣٢ ١٤٦)	(١٦٦ ٥٧٤)	(١٦٦ ٥٤٧)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣ ٧١٧ ٥٧٢)	(١٠ ٨٨٨ ٨١٥)	(٥ ١٩٦ ٧٧٩)	(١٢ ٣٥٩ ١٥٣)	اجمالي التكاليف التمويلية
٣٠ ٢٧٤	٣٤ ٣٦٩	٨٠٩	٢ ٢٧٩	فوائد دائنة
١٢٥ ٩٣٥	-	٩٣٥ ٦٠٣	٥ ٦١٤ ٥٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٥٦ ٢٠٩	٣٤ ٣٦٩	٩٣٦ ٤١٢	٥ ٦١٦ ٨٠٩	اجمالي الإيرادات التمويلية
(٣ ٥٦١ ٣٦٣)	(١٠ ٨٥٤ ٤٤٦)	(٤ ٢٦٠ ٣٦٧)	(٦ ٧٤٢ ٣٤٤)	صافي التكاليف التمويلية

٢٠- ربحية السهم

تعرض الشركة 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 ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
(٩ ٤٧٦ ٥٤١)	(٢٦ ٢٣٧ ١٥١)	(٦ ٨٣٠ ٤٨٩)	(١٤ ١٥٣ ٢٢٦)	صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي)
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(٠.٠٢٠)	(٠.٠٥٦)	(٠.٠١٥)	(٠.٠٣٠)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي خسارة الفترة (دولار امريكي / سهم)

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الالتزامات العرضية

الغير منفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات	المنفذ من الالتزامات	إجمالي الالتزامات
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
٣ ٤٢٥ ١٩٩	٢ ٦٤٢ ٧٣٩	١ ٢٨١ ٠٦٣	٣ ٩٢٣ ٨٠١
٣ ٤٢٥ ١٩٩	٢ ٦٤٢ ٧٣٩	١ ٢٨١ ٠٦٣	٣ ٩٢٣ ٨٠١

خطابات الضمان

٢٢- أحداث هامة.

أ-قامت الشركة بالتوصل الي اتفاق مع البنوك المقرضة علي إعادة جدولة الأقساط المستحقة عليها كما تعمل الشركة علي ابرام عقود مع عملاء جدد تمكنها من تحقيق أرباح تكفي تغطية الخسائر المرحلة وذلك في المستقبل القريب.

ب-خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، ورد للشركة عروض من كل من شركة Ancla Marine Ship وشركة Al Gihaz Holding بالاستحواذ علي شركة (فالنتين مارitim المحدودة) والشركة لم يتم موافقتها بمعلومات مالية نهائية عن العرضين، وسيظل العرضان قيد الدراسة حتى استكمال كافة النواحي الإجرائية والتنظيمية والحصول على موافقات من الجهات المانحة للتسهيلات الائتمانية وكذا الجهات الإدارية المختصة ثم العرض علي مجلس الإدارة لتقرير ما يراه مناسباً.