



شركة خدمات الملاحة والبتروليوم  
MARIDIVE & OIL SERVICES (S.A.E.)



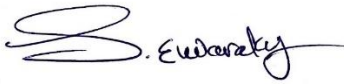
التاريخ : 2021/06/30  
رقم الصادر : (09188/غ.ف)  
الرمز البريدي : 21411  
ملف رقم 486

السادة/ البورصة المصرية  
عناية: السادة/ إدارة الإفصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة والمجموعة المدققة للشركة عن الفترة المنتهية 2021/03/31

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام،،،

 S. Elwanly

سيد خالد الوراق

مدير علاقات المستثمرين



**CAIRO**  
37, Cornish El Nile St., Maadi  
Tel. : (02) 23585204 (10 Lines)  
Fax : (02) 23581160  
E-mail: maridive@moscairo.com

**ALEXANDRIA**  
10, Ahmed Yehia St., Gleem  
Tel. : (03) 5852899 (10 Lines) - 5837170  
5880480-5880481-5880482  
Fax : (03) 5834668  
E-mail: maridive@mosalex.com  
Website: www.maridivegroup.net

**PORT SAID**  
Port Said Public Free Zone - Egypt  
for correspondences:  
16, El Gomhuria St. - Port Said  
Tel. : (066) 3221771-3335134-3334134  
Fax : (066) 3236436  
E-mail: portsaid@mosalex.com

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف  
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)  
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف  
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)  
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| المحتويات                                                   | الصفحة |
|-------------------------------------------------------------|--------|
| تقرير الفحص المحدود                                         | -      |
| قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة               | ١      |
| قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة          | ٢      |
| قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة                | ٣      |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة    | ٤      |
| قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة            | ٥      |
| الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة | ٦ - ٢٠ |

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المختصر المرفق لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة 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 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

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة" 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 تمكنا 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 المستقلة المختصرة.

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، 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 للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

## فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا على استنتاجنا، كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستوي العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وقد تأثرت الشركة بأحداث فيروس كورونا تأثرا شديدا مما انعكس على انخفاض الإيرادات تأثرا بطلبات شركات البترول لتخفيض الإيجارات اليومية للسفن نتيجة انخفاض الطلب، اضافة لارتفاع التكاليف تأثرا بنفس الحدث نتيجة لإجراءات التعقيم المتخذة في الإدارة والسفن، وأيضا التكلفة المصاحبة للكشف على بعض الحالات المشتبه فيها، وأيضا ارتفاع التعويضات المدفوعة للأطعم المحتجزة 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 المستقلة المختصرة وأنشطة الشركة خلال الفترة / الفترات التالية في:

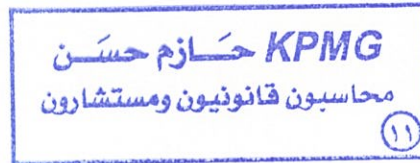
- مخاطر الائتمان الممنوح للعملاء وارتفاع مؤشرات الإخفاق عن السداد.
- زيادة التكاليف وبالتالي مؤشرات احتمال وجود عقود محملة بخسارة.
- خطر عدم القدرة على توفير مستلزمات التشغيل في الوقت وبالسعر المناسب.

حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف  
شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة الخاصة)  
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

| ٢٠٢٠/١٢/٣١                      | ٢٠٢١/٣/٣١      | إيضاح                                    |
|---------------------------------|----------------|------------------------------------------|
| <b>الأصول</b>                   |                |                                          |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>     |                |                                          |
| ٣٠٦ ٤٦٥ ٤٩٦                     | ٣٠٢ ٧١٩ ٧٧٧    | ٤ أصول ثابتة (بالصافي)                   |
| ٤ ٩١٥ ٣٨٢                       | ٤ ٩٥٥ ١٥٩      | ٥ مشروعات تحت التنفيذ                    |
| ٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣                     | ٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣    | ٦ استثمارات في شركات تابعة               |
| ٩٨ ٧٣٤                          | ٩٠ ٢٤٦         | ٧ أصول غير ملموسة                        |
| ٥٤٨ ٣٦٩ ٠٢٥                     | ٥٤٤ ٦٥٤ ٥٩٥    | مجموع الأصول غير المتداولة               |
| <b>الأصول المتداولة</b>         |                |                                          |
| ٤ ٩٧٦ ٤٧٦                       | ٤ ٨٩٧ ٨٥٩      | ٩ مخزون                                  |
| ٢٠ ٤٢٥ ٠٨٥                      | ١٨ ٣٧٧ ٤١٤     | ٩ عملاء                                  |
| ٤ ١٨٧ ١٤٠                       | ٤ ٢٨٧ ٢٨٧      | ١٠ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى      |
| ٢٩ ٧٤٣ ٨٠٨                      | ٣٠ ٣٥٥ ٧٧٠     | ١-١٦ المستحق من الشركات التابعة          |
| ٥٨٨ ٤٦٨                         | ٨٥٤ ٣٤٩        | النقدية وما في حكمها                     |
| ٥٩ ٩٢٠ ٩٧٧                      | ٥٨ ٧٧٢ ٦٧٩     | مجموع الأصول المتداولة                   |
| ٦٠٨ ٢٩٠ ٠٠٢                     | ٦٠٣ ٤٢٧ ٢٧٤    | اجمالي الأصول                            |
| <b>حقوق الملكية</b>             |                |                                          |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                     | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦    | ١٥ رأس المال المصدر والمدفوع             |
| ١١٣ ١١١ ١٥٧                     | ١١٣ ١١١ ١٥٧    | الإحتياطيات                              |
| ( ١٩ ٧٤٨ ٣٧٧ )                  | ( ٢٩ ٠١١ ٨٦٠ ) | خسائر مرحلة                              |
| ٢٨١ ٤٦٥ ٠٧٦                     | ٢٧٢ ٢٠١ ٥٩٣    | مجموع حقوق الملكية                       |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b> |                |                                          |
| ١٥٥ ٣١١ ٠٢١                     | ١٥٠ ٣٢٣ ٢٦٢    | ١٢ أقساط قروض طويلة الأجل                |
| ٧ ٢٥٨ ٢١٢                       | ٦ ٨٣٥ ٠١٩      | ١-٨ التزامات عقود الإيجار                |
| ١٦٢ ٥٦٩ ٢٣٣                     | ١٥٧ ١٦٨ ٢٨١    | مجموع الالتزامات غير المتداولة           |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>     |                |                                          |
| ٢٢٨ ٣٠٥                         | ٥٣٢ ٥٤٢        | ١-١٤ مخصصات                              |
| ١٧ ٦٧٦ ٩١٣                      | ١٨ ١١٢ ٤٦٤     | ١١ بنوك تسهيلات ائتمانية                 |
| ٤٠ ٥٠٣ ٧٥٢                      | ٤٥ ٦٢٢ ٦٨٦     | ١٢ أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام |
| ١٥ ٧٢٤ ٩٩٥                      | ١٥ ٢٢١ ٤٦٨     | موردون وأوراق دفع                        |
| ٥٦ ٣٩١ ٥٩٣                      | ٦٠ ٩٨٤ ٤٥٠     | ١٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى      |
| ٢٤ ٤٢٨ ٨٥٤                      | ٢٤ ٣٣٢ ٤٧٢     | ٣-١٦ المستحق الى الشركات تابعة           |
| ٩ ٣٠١ ٢٨١                       | ٩ ٢٥١ ٣١٨      | ٢-١٦ المستحق الى أطراف ذات علاقة         |
| ١٦٤ ٢٥٥ ٦٩٣                     | ١٧٤ ٠٥٧ ٤٠٠    | مجموع الالتزامات المتداولة               |
| ٣٢٦ ٨٢٤ ٩٢٦                     | ٣٣١ ٢٢٥ ٦٨١    | اجمالي الالتزامات                        |
| ٦٠٨ ٢٩٠ ٠٠٢                     | ٦٠٣ ٤٢٧ ٢٧٤    | اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية          |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شهيرة زيد

العضو المنتدب

محمد لطفي الجمل

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية و المدير المالي

محمد أشرف

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف  
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)  
 قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

| إيضاح                                                        | ٢٠٢١         | ٢٠٢٠         |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| إيرادات النشاط                                               | ١٠.٠٩٦.٢٧٣   | ١٣.٠١١.٦٩١   |
| تكلفة النشاط                                                 | (١٢.٨٨٥.٦٧٢) | (١٢.٤١١.١١٣) |
| مجمعل (خسارة) ربح النشاط                                     | (٢.٧٨٩.٣٩٩)  | ٦٠٠.٥٧٨      |
| إيرادات أخرى                                                 | ٣٩.٦٠٦       | ٤٥.٠٠٠       |
| مصروفات ادارية                                               | (٢.٢٠٦.٤٩٩)  | (١.٩٢٧.٣٨٤)  |
| المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول                            | (٧٦٦.٣٣٨)    | (١.٤٥٨.٩٣٣)  |
| تكاليف تمويلية (بالصافي)                                     | (٣.٥٤٠.٨٥٣)  | (٤.٧٩١.٢٣٣)  |
| صافي خسارة الفترة                                            | (٩.٢٦٣.٤٨٣)  | (٧.٥٣١.٩٧٢)  |
| نصيب السهم الأساسي في صافي خسائر الفترة (دولار امريكي / سهم) | (٠,٠٢٠)      | (٠,٠١٦)      |
| ١٨                                                           |              |              |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف  
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)  
 قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠٢٠        | ٢٠٢١        |                               |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| (٧ ٥٣١ ٩٧٢) | (٩ ٢٦٣ ٤٨٣) | صافي خسارة الفترة             |
| —           | —           | بنود الدخل الشامل الآخر       |
| (٧ ٥٣١ ٩٧٢) | (٩ ٢٦٣ ٤٨٣) | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والتوريدية - ماريديف  
شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة الخاصة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

| رأس المال<br>المصدر والمذفوع | الإحتياطي<br>خاص | الإحتياطي<br>القانوني | إجمالي<br>الإحتياطيات | أرباح / (خسائر)<br>مرحلة | صافي خسارة<br>الفترة / العام | الإجمالي     |
|------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------|--------------|
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | ٣٩ ٧٣٣ ٨٧٣               | -                            | ٣٤٠ ٩٤٧ ٣٢١  |
| -                            | -                | -                     | -                     | ٤ ٤٨٦ ٧٠٦                | -                            | ٤ ٤٨٦ ٧٠٦    |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | ٤٤ ٢٢٠ ٥٧٩               | -                            | ٣٤٥ ٤٣٤ ٠٣٢  |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | ٤٤ ٢٢٠ ٥٧٩               | -                            | ٣٤٥ ٤٣٤ ٠٣٢  |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | ٤٤ ٢٢٠ ٥٧٩               | -                            | ٣٤٥ ٤٣٤ ٠٣٢  |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٧ ٥٣١ ٩٧٢)                  | (٧ ٥٣١ ٩٧٢)  |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٧ ٥٣١ ٩٧٢)                  | (٧ ٥٣١ ٩٧٢)  |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٧ ٥٣١ ٩٧٢)                  | (٧ ٥٣١ ٩٧٢)  |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | ٤٤ ٢٢٠ ٥٧٩               | -                            | ٣٤٥ ٤٣٤ ٠٣٢  |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | ٤٤ ٢٢٠ ٥٧٩               | (٧ ٥٣١ ٩٧٢)                  | ٣٣٧ ٩٠٢ ٠٦٠  |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤)                 | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤) |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤)                 | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤) |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤)                 | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤) |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤)                 | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤) |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤)                 | (٥٦ ٤٣٦ ٩٨٤) |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | (١٩ ٧٤٨ ٣٧٧)             | -                            | ٢٨١ ٤٦٥ ٠٧١  |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | (١٩ ٧٤٨ ٣٧٧)             | -                            | ٢٨١ ٤٦٥ ٠٧١  |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | (١٩ ٧٤٨ ٣٧٧)             | -                            | ٢٨١ ٤٦٥ ٠٧١  |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)                  | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)  |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)                  | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)  |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)                  | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)  |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)                  | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)  |
| -                            | -                | -                     | -                     | -                        | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)                  | (٩ ٧١٣ ٤٨٣)  |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦                  | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨       | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩            | ١١٣ ١١١ ١٥٧           | (٢٩ ٠١١ ٨٦٠)             | -                            | ٢٧٢ ٢٠١ ٥٩٣  |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
تسويات على رصيد اول المدة  
رد خسائر اضمحلال أصول حق انتفاع  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المعدل

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المعدل

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المعدل

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المعدل

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المعدل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠٢٠                                        | ٢٠٢١        | إيضاح                                                           |
|---------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>   |             |                                                                 |
| (٧ ٥٣١ ٩٧٢)                                 | (٩ ٢٦٣ ٤٨٣) | صافي خسارة الفترة                                               |
| <b>تسويات:</b>                              |             |                                                                 |
| ٤ ٠٢٥ ٧٨٥                                   | ٣ ٩١٦ ٨٨٧   | ٤ - إهلاك أصول ثابتة                                            |
| ١٠ ٩٥٩                                      | ٨ ٤٨٨       | ٧ - إستهلاك أصول غير ملموسة                                     |
| ١ ٤٥٨ ٩٣٣                                   | ٧٦٦ ٣٣٨     | ١٤ - المخصصات والأصْحَال في قِمة العملاء                        |
| ٤ ١٣٢ ٢٢٢                                   | ٣ ٤٦٥ ٢١١   | ١٧ - مصروفات تمويلية                                            |
| ٣٥٤ ٣٧٢                                     | ٣٤٦ ٧٢١     | - إستهلاك تكلفة الحصول على القروض                               |
| ٢ ٤٥٠ ٢٩٩                                   | (٧٥٩ ٨٣٨)   |                                                                 |
| <b>التغيرات في:</b>                         |             |                                                                 |
| ٦٦٧ ١٧٨                                     | ٧٨ ٦١٧      | - المخزون                                                       |
| (١ ٩٨٠ ٢٤٧)                                 | ١ ٥٨٥ ٥٧٠   | - العملاء                                                       |
| (٢٤٨ ٢٠٩)                                   | (١٠٠ ١٤٧)   | - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى                              |
| ٢٥٣ ٣٣٥                                     | (٦١١ ٩٦٢)   | - المستحق من شركات تابعة                                        |
| (٤٧ ٥٤١)                                    | -           | - المستحق من شركات ذات علاقة                                    |
| (١٤٨ ٣٦٥)                                   | (٥٠٣ ٥٢٧)   | - موردين وأوراق دفع                                             |
| ١ ٠٤٦ ٢٣٠                                   | ١ ٤٠٥ ١٩٦   | - دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                      |
| (٣ ٢٥٧)                                     | (٩٦ ٣٨٢)    | - المستحق إلى الشركات تابعة                                     |
| (٦٣ ٤١٢)                                    | (٤٩ ٩٦٣)    | - المستحق إلى أطراف ذات علاقة                                   |
| ١ ٩٢٦ ٠١١                                   | ٩٤٧ ٥٦٤     | <b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>                |
| (٧٧٢ ٧٧٣)                                   | (٤٧٧ ١٥٨)   | المدفوع من فوائد المدينة                                        |
| (٢ ٤٤١)                                     | -           | المستخدم من المخصصات                                            |
| ١ ١٥٠ ٧٩٧                                   | ٤٧٠ ٤٠٦     | <b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                   |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b> |             |                                                                 |
| (١ ٤٣١ ٢١١)                                 | (٢١٠ ٩٤٥)   | مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ                   |
| (٦٦ ٤٣٥)                                    | -           | مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة                                   |
| (١ ٤٩٧ ٦٤٦)                                 | (٢١٠ ٩٤٥)   | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</b>       |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>   |             |                                                                 |
| (٢٩ ٩٤٨)                                    | (٨٩ ٤٥٤)    | مدفوعات لسداد قروض                                              |
| ٣٣ ٠٣٣                                      | ٢٢ ٨٦٩      | مقبوضات من قروض                                                 |
| ٤٢٠ ٠٩٩                                     | ٤٣٥ ٥٥١     | مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل                            |
| (٨٦ ٢٤٨)                                    | (١٣٨ ٩٦٢)   | تكاليف الحصول على القرض                                         |
| (٤٥٢ ٧٤٧)                                   | (٢٢٣ ٥٨٤)   | مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الإيجار                    |
| (١١٥ ٨١١)                                   | ٦ ٤٢٠       | <b>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>         |
| (٤٦٢ ٦٦٠)                                   | ٢٦٥ ٨٨١     | <b>صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b> |
| ١ ١١٤ ٠٧١                                   | ٥٨٨ ٤٦٨     | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                            |
| ٦٥١ ٤١١                                     | ٨٥٤ ٣٤٩     | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                            |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٠ 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 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 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 ١٦ شارع الجمهورية، برج شاهر جروب، بورسعيد - جمهورية مصر العربية.

قامت الشركة خلال عام ١٩٩٣ بتأسيس فرع لها في إمارة أبو ظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتم قيده بالسجل التجاري بالإمارة المذكورة برقم ٢٥٣٩١ بتاريخ ٢٦ يونيو ١٩٩٣.

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 تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها في تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تتدمج 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

٣-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ يونيو ٢٠٢١.

٣-٢ 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 ٢٠٢٠، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة علي كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، مع الأخذ في الاعتبار التغيرات الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم "٤٨" الإيراد من العقود مع العملاء"

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١-٢-٣ 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 الأولي في أول يناير ٢٠٢١، ولم يكن هناك أثر جوهري من تطبيق هذا المعيار على أرصدة الأرباح المرحلة.

### ٣-٣ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في المركز المالي:
- الأدوات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تقاس بالقيمة العادلة.

### ١-٣-٣ 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.

### ٤-٣ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية 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 الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة 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 المستقلة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف  
شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة الخاصة)  
تابع الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المستقلة المختصرة عن القوة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤ - الأصول الثابتة (الصافي)

| الإجمالي    | أثاث ومعدات مكاتب | وسائل نقل وانتقل | مباني وتجهيزات وميكرويات | الات ومعدات | عمارات بحرية | وحدات بحرية* | أراضي      |
|-------------|-------------------|------------------|--------------------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| ٤٩٨٢.٤٢٤٩   | ٢٤٩٩٩.٠٤          | ٨٩٣٨.٠٣          | ٩٢٨٤١١٥                  | ٩٢٢٢٨٦٢     | ٤٤٩٩٨١٨٩     | ٤٢٨٩.٠٤٣٨٤   | ٢٤٠٠.٩٩٢   |
| ٤١١٨٦٧.٠    | ٦٨٢٦٥             | -                | ٤٧٦٥٨٥                   | ٦٩.١٥٣      | ٢٨٨٣٦١٧      | -            | -          |
| (٤٩.٦٨٦٥٩)  | (١٢٥٤٤)           | -                | (٦٢٦٧٦٦٤)                | (٣٠٠.٣١٩)   | (٨.٣٠٢١٨)    | (٣٧.٥٥٦٩٢٢)  | (٧٤٠٠.٩٩٢) |
| ٤٥٣٢٥٤٢٦.٠  | ٢٥٥٦٢٥            | ٨٩٣٨.٠٣          | ٣٤٩٣.٣٦                  | ٩٦١٢٦٩٦     | ٣٩٨٥١٦٣٨     | ٣٩٦٨٤٧٤٦٢    | -          |
| ٤٥٣٢٥٤٢٦.٠  | ٢٥٥٦٢٥            | ٨٩٣٨.٠٣          | ٣٤٩٣.٣٦                  | ٩٦١٢٦٩٦     | ٣٩٨٥١٦٣٨     | ٣٩٦٨٤٧٤٦٢    | -          |
| ١٧١١٦٨      | ٢.٧٧٥             | -                | -                        | -           | ١٥.٣٩٣       | -            | -          |
| ٤٥٣٤٢٥٤٢٨   | ٢٥٧٦٤.٠           | ٨٩٣٨.٠٣          | ٣٤٩٣.٣٦                  | ٩٦١٢٦٩٦     | ٤٠.٠٣٠.٣١    | ٣٩٦٨٤٧٤٦٢    | -          |
| ١٧٥٦٦٥٩٥٦   | ٢١٧١٧٧١           | ٨٩٣٨.٠٣          | ٦١٦٨٦٥٠                  | ٩.٣٥١٢٤     | ٣٠.٤٦٧٢٩٤    | ١٢٦٩٢٩٣١٤    | -          |
| ١٦.٠٠٧٦٦٢   | ١.٠٧٩٢٣           | -                | ٢١٠.٠٢١                  | ١٥٣٧٧٥      | ٦٢١٤٢٠٠      | ٩٣٢١٧٤٣      | -          |
| ٤٣٨٢٧١      | -                 | -                | ٤٣٨٢٧١                   | -           | -            | -            | -          |
| (٤٠.٨٣٦٤٢١) | (٤٢٢٢)            | -                | (٧٩٠.٠٦٣)                | (٢٩٦٧٣٣)    | (٧٦٨٤٨١)     | (٣٢.٥٥٦٩٢٢)  | -          |
| (٤٤٨٦٧.٠٤)  | -                 | -                | (٤٤٨٦٧.٠٤)               | -           | -            | -            | -          |
| ١٤٩٦٨٨٧٦٤   | ٢٢٧٥٤٧٢           | ٨٩٣٨.٠٣          | ١٥٤.١٧٥                  | ٨٨٩٢١٦٦     | ٧٨٤٩٣.٠١٣    | ١.٤١٩٤١٣٥    | -          |
| ١٤٦٧٨٨٧٦٤   | ٢٢٧٥٤٧٢           | ٨٩٣٨.٠٣          | ١٥٤.١٧٥                  | ٨٨٩٢١٦٦     | ٧٨٤٩٣.٠١٣    | ١.٤١٩٤١٣٥    | -          |
| ٣٩١٦٨٨٧     | ٢٧.٩١             | -                | ٣٧١٧٣                    | ٥٣٩٩٧       | ١٤٦٨١٩٠      | ٢٣٣.٤٣٦      | -          |
| ١٥٠.٧٠٥٦٥١  | ٢٣.٢٥٦٣           | ٨٩٣٨.٠٣          | ١٥٧٧٣٤٨                  | ٨٤٦١٦٣      | ٣٠.٤٦١٢.٠٣   | ١.٦٥٢٤٥٧١    | -          |
| ٣.٢٧١٩٧٧٧   | ٢٧٣٨٣٧            | -                | ١٩١٥٦٨٨                  | ٦٦٦٥٣٣      | ٩٥٤.٨٧٨      | ٢٩.٣٢٢٨٩١    | -          |
| ٣.٦٤٦٥٤٩٦   | ٢٨.١٥٣            | -                | ١٩٥٢٨٦١                  | ٧٢.٥٣٠      | ١٠.٨٥٨٦٢٥    | ٢٩٢٦٥٣٣٢٧    | -          |
| ٣٢٢٥٣٨٢٩٣   | ٣٢٨١٣٣            | -                | ٣١١٥٤٦٥                  | ١٨٧٧٣٨      | ١٤٥٣.٨٩٥     | ٣.١٩٧٥.٧٠    | ٢٤٠٠.٩٩٢   |

الاهلاك وخسائر الاضمحلال

٢٠٢٠ جميع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير  
٢٠٢٠ اهلاك العام  
٢٠٢٠ اضمحلال للأصول الثابتة  
٢٠٢٠ جميع اهلاك الإستحقاقات  
٢٠٢٠ رد خسائر الاضمحلال

٢٠٢٠ جميع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣١ ديسمبر  
٢٠٢٠ جميع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير  
٢٠٢١ اهلاك الفترة المنتهية في ٣١ مارس  
٢٠٢١ مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣١ مارس  
٢٠٢١ الصافي في ٣١ مارس  
٢٠٢٠ الصافي في ٣١ ديسمبر  
٢٠١٩ الصافي في ٣١ ديسمبر

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 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.

\*\* تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً وما زالت تعمل بلغت تكلفتها ٥٨٨ ٤٤٥ ٢١ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢١.

#### ٥- مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |
|----------------|--------------|
| ٤ ٩١٥ ٣٨٢      | ٤ ٩٥٥ ١٥٩    |
| ٤ ٩١٥ ٣٨٢      | ٤ ٩٥٥ ١٥٩    |

دفعات مقدمة لشراء أصول ووحدات بحرية

#### ٦- استثمارات في شركات تابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ | نسبة<br>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 أوغن ماري (ش.م.م)  
ماريديف أوف شور بروجكتس

#### ٧- أصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |
|----------------|--------------|
| ٥٨٤ ٣٣٩        | ٦٥٠ ٧٧٤      |
| ٦٦ ٤٣٥         | -            |
| ٦٥٠ ٧٧٤        | ٦٥٠ ٧٧٤      |
| (٥٠٩ ٨٥٨)      | (٥٥٢ ٠٤٠)    |
| (٤٢ ١٨٢)       | (٨ ٤٨٨)      |
| (٥٥٢ ٠٤٠)      | (٥٦٠ ٥٢٨)    |
| ٩٨ ٧٣٤         | ٩٠ ٢٤٦       |

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 والبترولية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨- 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           |
| 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      |

#### ٨-١ إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ | ايضاح                                                                         |
|----------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| ١ ٥٢٨ ٥٠١      | ١ ٩٢٦ ٧٤١    | ١٣ إلتزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن الأرصدة الدائنة الخري) |
| ٧ ٢٥٨ ٢١٢      | ٦ ٨٣٥ ٠١٩    | إلتزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول                                |
| ٨ ٧٨٦ ٧١٣      | ٨ ٧٦١ ٧٦٠    |                                                                               |

ويتم سداد الإلتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |                   | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                   |                           |
|----------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------------------|
| سداد الفائدة   | سداد أصل الالتزام | سداد الفائدة | سداد أصل الالتزام |                           |
| ٧٣٣ ٧٣٤        | ١ ٥٢٨ ٥٠١         | ٦٩٠ ٦٦٩      | ١ ٩٢٦ ٧٤١         | أقل من عام                |
| ٥٨٧ ٠٦٩        | ١ ١٦٤ ٤٩٧         | ٥٦٥ ٠٠٢      | ١ ٠٣٢ ٣٨٣         | أكثر من عام وأقل من عامين |
| ١ ١٨٣ ٢٠٢      | ٦ ٠٩٣ ٧١٥         | ١ ٠٤٩ ٧٠٣    | ٥ ٨٠٢ ٦٣٦         | أكثر من عامين             |
| ٢ ٥٠٤ ٠٠٥      | ٨ ٧٨٦ ٧١٣         | ٢ ٣٠٥ ٣٧٤    | ٨ ٧٦١ ٧٦٠         |                           |

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٩- عملاء

| إيضاح                    | ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|--------------------------|--------------|----------------|
| عملاء                    | ٦٢ ٥١٠ ٢٦١   | ٦٤ ١٢٠ ٥٩٠     |
| يخصم:                    |              |                |
| الانخفاض في قيمة العملاء | (٤٤ ١٣٢ ٨٤٧) | (٤٣ ٦٩٥ ٥٠٥)   |
|                          | ١٨ ٣٧٧ ٤١٤   | ٢٠ ٤٢٥ ٠٨٥     |

#### ١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

| إيضاح                                             | ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---------------------------------------------------|--------------|----------------|
| أيرادات مستحقة                                    | ٧٤ ٨١٣       | ١٦٦ ٣٥٩        |
| موردون دفعات مقدمة                                | ١ ٩٩٥ ٧٤٦    | ١ ٨٧٩ ٢٦٨      |
| عهد وسلف                                          | ١ ١٨٩ ٤٦٨    | ١ ٢٥٤ ٦٤٩      |
| مصروفات مدفوعة مقدم أ                             | ١٨٩ ٥٣٧      | ٢٨٢ ٦١٨        |
| الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة            | ٥٢٥ ٦٧٣      | ٥٢٥ ٦٧٣        |
| مطالبات التامين                                   | ١٠٠ ٠٥٨      | ١٠٠ ٥١٢        |
| أرصدة مدينة أخرى                                  | ١ ٢٦٦ ٦٤٨    | ١ ٠٣٢ ٧١٧      |
| يخصم:                                             |              |                |
| الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى | (١ ٠٥٤ ٦٥٦)  | (١ ٠٥٤ ٦٥٦)    |
|                                                   | ٤ ٢٨٧ ٢٨٧    | ٤ ١٨٧ ١٤٠      |

#### ١١- تسهيلات بنكية قصيرة الاجل

بلغت أرصدة التسهيلات البنكية قصيرة الاجل في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٨ ١١٢ ٤٦٤ دولار أمريكي وتجدر الاشارة بان الشركة لم تحصل علي تسهيلات بنكية جديدة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

#### ١٢- القروض طويلة الاجل

تتمثل القروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبالغ رصيدها ٩٤٨ ٩٥٥ ١٩٥ دولار أمريكي في القروض الممنوحة للشركة من بنك أبو ظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك) ، بنك إتش.إس.بي.سي والبنك الاوروبي لإعادة الأعمار والتنمية و البنك التجاري وفا والتي تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية.

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٣- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ | إيضاح |                                                 |
|----------------|--------------|-------|-------------------------------------------------|
| ١١ ٤١٢ ٢٥٠     | ١١ ٩٦٢ ٧٥٦   |       | مصلحة الضرائب                                   |
| ٢٢ ٦٠٣ ٠٧٤     | ٢٦ ١٥٨ ٣٥٦   |       | مصروفات مستحقة                                  |
| ١ ٥٢٨ ٥٠١      | ١ ٩٢٦ ٧٤١    | ٨     | إلتزامات ناتجة عن عقود الايجار - الجزء المتداول |
| ٢٠ ٠١٢ ٥٩٥     | ٢٠ ٠٨٢ ٨٨٥   |       | عملاء دفعات مقدمة                               |
| ٨٣٥ ١٧٣        | ٨٥٣ ٧١٢      |       | أرصدة دائنة أخرى                                |
| ٥٦ ٣٩١ ٥٩٣     | ٦٠ ٩٨٤ ٤٥٠   |       |                                                 |

### ١٤- المخصصات والأنخفاض في قيمة الأصول

#### ١-١٤ المخصصات

| الرصيد<br>في | المستخدم<br>خلال | المحمل على<br>قائمة الأرباح او<br>الخسائر | الرصيد<br>في |                      |
|--------------|------------------|-------------------------------------------|--------------|----------------------|
| ٢٠٢١/٣/٣١    | الفترة           | خلال الفترة                               | ٢٠٢١/٠١/٠١   |                      |
| ٥٣٢ ٥٤٢      | -                | ٣٠٤ ٢٣٧                                   | ٢٢٨ ٣٠٥      | مخصص مطالبات متوقعة* |
| ٥٣٢ ٥٤٢      | -                | ٣٠٤ ٢٣٧                                   | ٢٢٨ ٣٠٥      |                      |

\*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.

### ٢-١٤ الأنخفاض في قيمة الأصول

| الرصيد<br>في | المستخدم<br>خلال | المحمل على<br>قائمة الأرباح او<br>الخسائر | الرصيد<br>في |                                   |
|--------------|------------------|-------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| ٢٠٢١/٣/٣١    | الفترة           | خلال الفترة                               | ٢٠٢١/٠١/٠١   |                                   |
| ١ ١٧٢ ٩٢٠    | -                | -                                         | ١ ١٧٢ ٩٢٠    | الأضمحلال في قيمة الأصول الثابتة  |
| ٤٤ ١٣٢ ٨٤٧   | (٢٤ ٧٦٠)         | ٤٦٢ ١٠١                                   | ٤٣ ٦٩٥ ٥٠٥   | الأنخفاض في قيمة العملاء          |
| ١ ٠٥٤ ٥٦٥    | -                | -                                         | ١ ٠٥٤ ٥٦٥    | الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى |
| ٤٦ ٣٦٠ ٣٣٢   | (٧٣ ٣٥٩)         | ٤٦٢ ١٠١                                   | ٤٥ ٩٢٢ ٩٩٠   |                                   |

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

☐ شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

☐ تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

☐ (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

☐ ١٥ - 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 ٧٤٠ ٢٥٥ ٤٧٠ سهم فقط اربعمائة وسبعون مليون ومائتان خمس وخمسون ألف سبعمائة وأربعون سهم ( قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي ) وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨٤٠ ٠٠٠ ١٦٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٧٤٠ ٢٥٥ ٦٠ سهم (بسرر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و ٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار إجمالى مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زينى 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.

شركة الخدمات الملاحية والبيرونية - ماريديف  
 شركة مساهمة مصدرة - (نظام المناطق الحرة الخاصة)  
 تابع الإيضاحات المتممة للقرارات المالية اللورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ بالدينار الأردني ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١- المعاملات مع الأطراف 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 قوي على تلك الشركات وتعطيلهم نفوذ 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 ٢٠٢١ والدرجة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٣/٣١ | حجم المعاملات خلال الفترة |         | طبيعة التعامل     | نوع العلاقة  | ١-١ حسابات مدينة مستقلة على الشركات التابعة |
|------------|------------|---------------------------|---------|-------------------|--------------|---------------------------------------------|
|            |            | دائن                      | مدين    |                   |              |                                             |
| ٢٥١٢٤٩٤٠   | ٢٥١٧٢٢٧٥   | ٥٦٨٤١١٢                   | ٥٧٣١٤٤٧ | إيرادات تشغيل     | شركة تابعة   | شركة أوفش مارين                             |
| ٢٠١١٨٧٢    | ٢٧٤٧٩٠١    | ١٥٧                       | ١٨٦١١٨٦ | جاري              | شركة تابعة   | شركة فالنتين مارين المحدودة                 |
| ١٢١٩٥٥١    | ١٠٦٠٥٨١    | ٣٤١٥٥٦٢                   | ٣٢٥٦٥٩٢ | إيجار وحدات بحرية | شركة تابعة   | شركة ماريانيد للخدمات الملاحية والبيرونية   |
| ١٢٩٨٨٩٥    | ١٣٢٦٤١٣    | ٩٨٨١٤                     | ١٣٦٢٨٢  | جاري              | شركة تابعة   | شركة ماريانيد تونس                          |
| ٣٨٥٥٠      | ٣٨٥٥٠      | -                         | -       | جاري              | شركة تابعة   | شركة ماريانيد نابجرا                        |
| ٢٩٧٤٣٨٠٨   | ٣٠٣٥٥٧٧٠   |                           |         |                   |              |                                             |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | حجم المعاملات خلال الفترة |         | طبيعة التعامل     | نوع العلاقة  | ٢-١ المستحق الي اطراف ذوي علاقة             |
|            |            | دائن                      | مدين    |                   |              |                                             |
| ١١٤٠٩      | ٩٥٠٧       | ١٠٦١                      | ٢٩٦٣    | جاري              | شركة شقيقة   | الشركة الوطنية للفنل وأصالي البحار - نوسكو  |
| ٩٢٨٩٢٦٩    | ٩٢٤٠٩٠٩    | ١٢٩                       | ٤٨٤٨٩   | جاري              | مجلس الإدارة | حسابات دائنة لأعضاء مجلس الادارة            |
| ٦٠٣        | ٩٠٢        | ٣٤٦                       | ٤٧      | جاري              | شركة شقيقة   | شركة الواجهة للتنمية الزراعية               |
| ٩٣٠١٢٨١    | ٩٢٥١٣١٨    |                           |         |                   |              |                                             |
| ٢٤٤٢٨٨٥٤   | ٢٤٣٣٢٤٧٢   | ١٤٢١٥٦٩                   | ١٥١٧٩٥١ | إيرادات تشغيل     | شركة تابعة   | شركة ماريانيد أوف شور بروجيكتس              |
| ٢٤٤٢٨٨٥٤   | ٢٤٣٣٢٤٧٢   |                           |         | استقلال لت        |              |                                             |
|            |            |                           |         | خدمات غطس         |              |                                             |

١-٢ المستحق الي شركات تابعة

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٧- صافي التكاليف والإيرادات التمويلية

| ٢٠٢٠        | ٢٠٢١        |                            |
|-------------|-------------|----------------------------|
| (٤ ٤٨٦ ٥٩٤) | (٣ ٤٦٥ ٢١١) | فوائد مدينة                |
| (٣٠٦ ٧٤٢)   | (٧٦ ٧٣٩)    | فروق ترجمة عملات أجنبية    |
| (٤ ٧٩٣ ٣٣٦) | (٣ ٥٤١ ٩٥٠) | اجمالي التكاليف التمويلية  |
| ٢ ١٠٣       | ١ ٠٩٧       | فوائد دائنة                |
| ٢ ١٠٣       | ١ ٠٩٧       | اجمالي الإيرادات التمويلية |
| (٤ ٧٩١ ٢٣٣) | (٣ ٥٤٠ ٨٥٣) | صافي التكاليف التمويلية    |

#### ١٨- 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 -علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

| ٢٠٢٠        | ٢٠٢١        |                                                              |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| (٧ ٥٣١ ٩٧٢) | (٩ ٢٦٣ ٤٨٣) | صافي خسارة الفترة (دولار امريكي)                             |
| -           | -           | يخصم:                                                        |
| -           | -           | نصيب العاملين في الأرباح                                     |
| -           | -           | مكافأة مجلس الإدارة                                          |
| (٧ ٥٣١ ٩٧٢) | (٩ ٢٦٣ ٤٨٣) | صافي خسارة الفترة الخاصة بالمساهمين                          |
| ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة (سهم)                         |
| (٠.٠١٦)     | (٠.٠٢٠)     | نصيب السهم الأساسي في صافي خسارة الفترة (دولار امريكي / سهم) |

#### ١٩- الالتزامات العرضية

| الغير منقذ من<br>الالتزامات | الغير منقذ من<br>الالتزامات | المنقذ من<br>الالتزامات | إجمالي<br>الالتزامات |               |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١                  | ٢٠٢١/٣/٣١                   | ٢٠٢١/٣/٣١               | ٢٠٢١/٣/٣١            |               |
| ٥ ٤٥٢ ٤٧٧                   | ٤ ٤٣٥ ٤٣٤                   | ٥٣٢ ٥٤١                 | ٤ ٩٦٧ ٩٧٦            | خطابات الضمان |
| ٥ ٤٥٢ ٤٧٧                   | ٤ ٤٣٥ ٤٣٤                   | ٥٣٢ ٥٤١                 | ٤ ٩٦٧ ٩٧٦            |               |

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

☐ شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

☐ تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

☐ (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ☐ ٢٠- الإيرادات الموسمية والدورية

☐ لم يتم الاعتراف بأية إيرادات ذات طبيعة موسمية أو دوية خلال الفترات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ مارس ٢٠٢٠.

## ☐ ٢١- أرقام مقارنة

☐ تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب العام الحالي.

## ☐ ٢٢- أحداث هامة بالفترة المالية.

☐ 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 تأثيرا شديدا مما انعكس على انخفاض الإيرادات تأثرا بطلبات شركات البترول لتخفيض الإيجارات اليومية للسفن نتيجة انخفاض الطلب، اضافة لارتفاع التكاليف تأثرا بنفس الحدث نتيجة لإجراءات التعقيم المتخذة في الإدارة والسفن، وأيضا التكلفة المصاحبة للكشف على بعض الحالات المشتبه فيها، وأيضا 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 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف (ش.م.م)  
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٣- 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 وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثرها 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) - الأيراد 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.

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| المعايير الجديدة<br>او المعدلة                                                                                                                                                                                                                                                                        | ملخص لأهم التعديلات                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | التأثير المحتمل<br>على القوائم المالية                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | تاريخ التطبيق          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| معيار محاسبة<br>مصري جديد رقم<br>(٤٧)<br>"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 إصدار 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. | 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) الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار. علي أن يدرج الأثر المحاسبي المجمع لتطبيق المعيار للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع الالتزام بالفصاح الكافي لذلك. وذلك تماشياً مع قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود المشار إليه أعلاه. | تاريخ التطبيق          |
| ٢- طبقاً 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 الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.                                                               | تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | تاريخ تطبيق معيار (٤٧) |
| 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"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف (ش.م.م)  
 شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)  
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| المعايير الجديدة<br>او المعدلة                                                                                                                                                                                     | ملخص لأهم التعديلات                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | التأثير المحتمل<br>علي القوائم المالية                                                                                                                         | تاريخ التطبيق                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية:<br/>                     الاعتراف والقياس"<br/>                     معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية:<br/>                     الإفصاحات"</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                    |
| معيار محاسبة<br>مصري جديد رقم<br>(٤٨) "الإيراد من<br>العقود مع<br>العملاء"                                                                                                                                         | <p>- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من<br/>العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود<br/>الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد"<br/>المعدل ٢٠١٥.</p> <p>- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من<br/>نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع<br/>عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف<br/>وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط<br/>محددة.</p> <p>- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم<br/>الاعتراف بالإيراد.</p> <p>- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p> | <p>قامت الشركة<br/>بتطبيق معيار<br/>المحاسبة المصري<br/>رقم (٤٨) "الإيراد<br/>من العقود مع<br/>العملاء" وذلك خلال<br/>الربع الأول من العام<br/>المالي ٢٠٢١</p> | يسري المعيار رقم (٤٨)<br>علي الفترات المالية التي<br>تبدأ في أو بعد ١ يناير<br>٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق<br>المبكر.                                                                     |
| معيار محاسبة<br>مصري جديد<br>(٤٩) "عقود<br>التأجير"                                                                                                                                                                | <p>١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود<br/>الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)<br/>"القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير<br/>التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>قامت الشركة<br/>بالتطبيق المبكر<br/>للمعالجة الواردة<br/>بمعيار المحاسبة رقم<br/>(٤٩) عقود التأجير<br/>خلال عام ٢٠١٩.</p>                                   | يسري المعيار رقم (٤٩)<br>علي الفترات المالية التي<br>تبدأ في أو بعد ١ يناير<br>٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق<br>المبكر إذا تم تطبيق معيار<br>المحاسبة المصري رقم<br>(٤٨) "الإيراد من العقود |

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| المعايير الجديدة<br>او المعدلة                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ملخص لأهم التعديلات                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | التأثير المحتمل<br>على القوائم المالية                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | تاريخ التطبيق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. | 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 الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. | مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت. 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 إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨. | مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت. 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 إلغاء 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.                                                                                                                                                                                                                        | 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.                                                                                                                                     | 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.                                                                                                                                                                                | 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.                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |