

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر 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 فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| الصفحة | المحتويات |
|--------|---|
| - | تقرير الفحص المحدود |
| ١ | قائمة المركز المالى الدورية المستقلة المختصرة |
| ٢ | قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة |
| ٤ | قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة |
| ٦ - ١٩ | 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
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الخدمات الملاحية والبترولية 'ماريدايف'
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفق لشركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" فيما عدا ما جاء في أساس الاستنتاج المتحفظ. 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. ويقبل 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

أ- لم تقم الشركة بسداد ضرائب كسب العمل عن السنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٩ بالإضافة إلي السداد الجزئي لذات الضريبة لسنة ٢٠٢٠، علي الرغم من قيام الشركات من إسقاط هذه الضرائب من مرتبات الموظفين الشهرية خلال تلك السنوات. الامر الذي يؤدي إلي وجود إلتزامات ضريبية عن عدم سداد تلك الضريبة بالإضافة إلي غرامات وفوائد التأخير الناتجة من عدم السداد بمبالغ مؤثرة علي نتائج أعمال تلك السنوات. ولم توافقنا الشركة بالدراسة الخاصة لتحديد الأثر المتوقع الناتج من عدم سداد تلك المديونيات في تواريخ إستحقاقها هذا ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى تمكنا من تحديد هذا الاثر المالي.

الاستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء بفقرة 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 المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفعاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا، كما هو مبين تفصيلاً 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 المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

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

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

- مخاطر الائتمان الممنوح للعملاء وارتفاع مؤشرات الإخفاق عن السداد.
- خطر عدم القدرة على توفير مستلزمات التشغيل في الوقت وبالسعر المناسب.

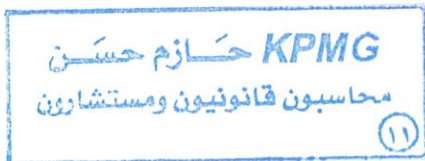
حاتم عبد المنعم منتصر



سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢١

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

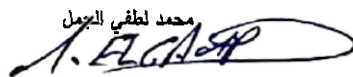
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | إيضاح | |
|--------------------|--------------------|-------|---------------------------------------|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٣٠٦ ٤٦٥ ٤٩٦ | ٢٩٦ ٥٠٤ ٧١٠ | ٤ | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ٤ ٩١٥ ٣٨٢ | ٤ ٦٦٤ ٤٤٣ | ٥ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣ | ٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣ | ٦ | استثمارات في شركات تابعة |
| ٩٨ ٧٣٤ | ٧٥ ١٢٠ | ٧ | أصول غير ملموسة |
| <u>٥٤٨ ٣٦٩ ٠٢٥</u> | <u>٥٣٨ ١٣٣ ٦٨٦</u> | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٤ ٩٧٦ ٤٧٦ | ٤ ٣٦٥ ٩٧٢ | | مخزون |
| ٢٠ ٤٢٥ ٠٨٥ | ١٦ ٩٧٥ ٤٢٥ | ٩ | عملاء |
| ٤ ١٨٧ ١٤٠ | ٤ ٨٦٨ ٢٧٨ | ١٠ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٩ ٧٤٣ ٨٠٨ | ٢٩ ٢٨٢ ١٤٥ | ١-١٦ | المستحق من الشركات التابعة |
| ٥٨٨ ٤٦٨ | ٦٨٠ ٧٣١ | | النقدية وما في حكمها |
| <u>٥٩ ٩٢٠ ٩٧٧</u> | <u>٥٦ ١٧٢ ٥٥١</u> | | مجموع الأصول المتداولة |
| <u>٦٠٨ ٢٩٠ ٠٠٢</u> | <u>٥٩٤ ٣٠٦ ٢٣٧</u> | | اجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | ١٥ | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | | الإحتياطيات |
| (١٩ ٧٤٨ ٣٧٧) | (٤٥ ٩٨٥ ٥٢٨) | | خسائر مرحلة |
| <u>٢٨١ ٤٦٥ ٠٧٦</u> | <u>٢٥٥ ٢٢٧ ٩٢٥</u> | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ١٥٥ ٣١١ ٠٢١ | ١٤٠ ٦٢٧ ٤٢٣ | ١٢ | أقساط قروض طويلة الأجل |
| ٧ ٢٥٨ ٢١٢ | ٦ ٣٧٩ ٢٨٥ | ١-٨ | إلتزامات عقود الإيجار |
| <u>١٦٢ ٥٦٩ ٢٣٣</u> | <u>١٤٧ ٠٠٦ ٧٠٨</u> | | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٢٢٨ ٣٠٥ | ٥٣٤ ١١٣ | ١-١٤ | مخصصات |
| ١٧ ٦٧٦ ٩١٣ | ١٨ ٧١٠ ٥٩٠ | ١١ | بنوك تسهيلات ائتمانية |
| ٤٠ ٥٠٣ ٧٥٢ | ٥٦ ٠٤٨ ٧٥٥ | ١٢ | أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام |
| ١٥ ٧٢٤ ٩٩٥ | ١٦ ٢٩٨ ٠٤٥ | | موردون وأوراق دفع |
| ٥٦ ٣٩١ ٥٩٣ | ٦٦ ٩١٢ ٥٧٩ | ١٣ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٢٤ ٤٢٨ ٨٥٤ | ٢٣ ٦٢٥ ٨٢٥ | ٣-١٦ | المستحق الى الشركات تابعة |
| ٩ ٣٠١ ٢٨١ | ٩ ٩٤١ ٦٩٧ | ٢-١٦ | المستحق الى أطراف ذات علاقة |
| <u>١٦٤ ٢٥٥ ٦٩٣</u> | <u>١٩٢ ٠٧١ ٦٠٤</u> | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| <u>٣٢٦ ٨٢٤ ٩٢٦</u> | <u>٣٣٩ ٠٧٨ ٣١٢</u> | | اجمالي الإلتزامات |
| <u>٦٠٨ ٢٩٠ ٠٠٢</u> | <u>٥٩٤ ٣٠٦ ٢٣٧</u> | | اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شهرية زيد


العضو المنتدب

محمد لطفي الجميل


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية والمدير المالي

محمد أشرف


شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | إيضاح |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | |
| ٩ ٩٤٠ ٦٥٧ | ٣٣ ٩٧٤ ٦٦٦ | ٩ ٣٩٣ ٥٥٨ | ٣٠ ١٧٠ ٤١٠ | إيرادات النشاط |
| (١٣ ٣٩٥ ٢٨١) | (٣٨ ١٩٢ ١٦٢) | (١١ ٩١١ ٢١٣) | (٣٦ ٨٣٧ ٣٩٢) | تكلفة النشاط |
| (٣ ٤٥٤ ٦٢٤) | (٤ ٢١٧ ٤٩٦) | (٢ ٥١٧ ٦٥٥) | (٦ ٦٦٦ ٩٨٢) | مجمعل خسارة النشاط |
| ٣٠٠ ٣٠٥ | ٨٦٥ ٧١٨ | ١٤ ٨٩٣ | ٢٠٦ ٢١١ | إيرادات أخرى |
| (٢ ٦٢٦ ٢٠٨) | (٦ ٣٠٠ ٨٠٢) | (٢ ٨٦٩ ٢٠١) | (٧ ٠٨٠ ٩٦٥) | مصروفات ادارية |
| (٣ ٧٥٥ ٧٠٩) | (٩ ٤٨٠ ٦٢٤) | (٥٤٣ ٢١٥) | (١ ٨٤٠ ٩٦٩) | المخصصات والانتفاض في قيمة الأصول |
| (٤ ٠٠٩ ٤١٨) | (١٢ ٤٣٩ ٨٢٤) | (٣ ٥٦١ ٣٦٣) | (١٠ ٨٥٤ ٤٤٦) | ١٧ تكاليف تمويلية (بالصافي) |
| (١٣ ٥٤٥ ٦٥٤) | (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | (٩ ٤٧٦ ٥٤١) | (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | ١٨ صافي خسارة الفترة |
| (٠,٠٢٩) | (٠,٠٦٧) | (٠,٠٢٠) | (٠,٠٥٦) | نصيب السهم الأساسي في صافي خسائر الفترة (دولار امريكي / سهم) |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالـدولار الامريكى)

| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ | من ٢٠٢٠/٠١/٠١ | من ٢٠٢١/٠٧/٠١ | من ٢٠٢١/٠١/٠١ | |
| حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | |
| (١٣ ٥٤٥ ٦٥٤) | (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | (٩ ٤٧٦ ٥٤١) | (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | صافي خسارة الفترة |
| | | | | بنود الدخل الشامل الأخر |
| (١٣ ٥٤٥ ٦٥٤) | (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | (٩ ٤٧٦ ٥٤١) | (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

| الإجمالي | صافي خسارة العالم / الفترة | أرباح / (خسائر) مرحلة | اجمالي الإحتياطيات | الإحتياطي القانوني | إحتياطي خاص | رأس المال المصدر والمدفوع | |
|----------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|------------------------------|---|
| ٣٤٠ ٩٤٧ ٣٢٦ | - | ٣٩ ٧٣٣ ٨٧٣ | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| ٤ ٤٨٦ ٧٠٦ | - | ٤ ٤٨٦ ٧٠٦ | - | - | - | - | تصويبات على رصيد أول المدة |
| ٣٤٥ ٤٦٠ ٦٢٠ | - | ٤٤ ٢٢٠ ٥٧٩ | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | رد خسائر أضعاف أصول حق انتفاع |
| ٣٤٥ ٤٦٠ ٦٢٠ | - | ٤٤ ٢٢٠ ٥٧٩ | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المعدل |
| ٣٤٥ ٤٦٠ ٦٢٠ | - | ٤٤ ٢٢٠ ٥٧٩ | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المعدل |
| (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | - | - | - | - | - | الدخل الشامل |
| - | - | - | - | - | - | - | صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | - | - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الاخر |
| - | - | - | - | - | - | - | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| ٣١٣ ٨٦١ ٠٠٤ | (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | ٤٤ ٢٢٠ ٥٧٩ | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| (٣٢ ٣٩٥ ٩٢٨) | (٣٢ ٣٩٥ ٩٢٨) | - | - | - | - | - | الدخل الشامل |
| - | - | - | - | - | - | - | صافي خسارة الفترة من ١ أكتوبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| (٣٢ ٣٩٥ ٩٢٨) | (٣٢ ٣٩٥ ٩٢٨) | - | - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الاخر |
| - | ٦٣ ٩٦٨ ٩٥٦ | (٦٣ ٩٦٨ ٩٥٦) | - | - | - | - | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| ٣٨١ ٤٦٥ ٠٧٦ | - | (١٩ ٧٤٨ ٣٧٧) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | المحول إلى الخسائر المرحلة |
| ٣٨١ ٤٦٥ ٠٧٦ | - | (١٩ ٧٤٨ ٣٧٧) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ٢٨١ ٤٦٥ ٠٧٦ | - | (١٩ ٧٤٨ ٣٧٧) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ |
| (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | - | - | - | - | - | الدخل الشامل |
| - | - | - | - | - | - | - | صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
| (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | - | - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الاخر |
| - | ٢٦ ٢٣٧ ١٥١ | (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | - | - | - | - | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| ٢٥٥ ٢٢٧ ٩٢٥ | - | (٤٥ ٩٨٥ ٥٢٨) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | المحول إلى الخسائر المرحلة |
| ٢٥٥ ٢٢٧ ٩٢٥ | - | (٤٥ ٩٨٥ ٥٢٨) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

| عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | إيضاح | |
|--|--|-------|--|
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: |
| (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | | صافي خسارة الفترة |
| | | | تسويات : |
| ١٢ ٠٩٨ ٧٨٤ | ١١ ٦٢٤ ٦٨٦ | ٤ | - إهلاك أصول ثابتة |
| ٣٣ ٦٩٥ | ٢٣ ٦١٤ | ٧ | - إستهلاك أصول غير ملموسة |
| (٧٢٠ ٧١٨) | - | | - أرباح بيع أصول ثابتة |
| ٩ ٠٦٠ ٦٠٢ | ١ ٨٤٠ ٩٦٩ | ١٤ | - المخصصات والأضمحلال في قيمة العملاء |
| ١١ ٣٣٠ ٨٧٤ | ١٠ ٧٥٦ ٦٦٩ | ١٧ | - مصروفات تمويلية |
| ١ ٠٧٦ ٤٧٣ | ١ ١٤٩ ٢٤٥ | | - إستهلاك تكلفة الحصول على القروض |
| ١ ٢٩٦ ٦٨٢ | (٨٤١ ٩٦٨) | | |
| | | | التغيرات في: |
| ١ ٣٦٤ ٩٠٢ | ٦١٠ ٥٠٤ | | - المخزون |
| (٨٢ ٤٨٥) | ١ ٩٢٢ ١٢٥ | | - العملاء |
| (٥٩٨ ٨٢٠) | (٦٨١ ١٣٨) | | - أرصدة مدينة أخرى |
| (١ ٢٣٧ ١٢٧) | ٤٦١ ٦٦٣ | | - المستحق من شركات تابعة |
| ٢ ٨٧٧ | - | | - المستحق من شركات ذات علاقة |
| (٦٢٩ ٦١٧) | ٥٧٣ ٠٥٠ | | - موردين وأوراق دفع |
| ٤ ٠٦٢ ٤٥١ | ١ ٧٦٩ ٣٩٣ | | - دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢ ٥٠٦ ٦٦١ | (٨٠٣ ٠٢٩) | | - المستحق الى الشركات تابعة |
| (١٤ ٥٣٩) | ٦٤٠ ٤١٦ | | - المستحق الى أطراف ذات علاقة |
| - | (٧ ٦٢٦) | | - المستخدم من المخصصات |
| ٦ ٦٧٠ ٩٨٥ | ٣ ٦٤٣ ٣٩٠ | | التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| (٢ ٥٤٠ ٣٢٣) | (١ ٩٧٢ ٥٣٣) | | فوائد مدينة مدفوعة |
| ٤ ١٣٠ ٦٦٢ | ١ ٦٧٠ ٨٥٧ | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: |
| (٢ ٠٢٧ ٢٧٢) | (١ ٤١٢ ٩٦١) | | مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| ١ ٠٨٤ ٣٦٤ | - | | مقبوضات من بيع أصول |
| (٦٦ ٤٣٥) | - | | مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة |
| (١ ٠٠٩ ٣٤٣) | (١ ٤١٢ ٩٦١) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: |
| (١ ٢٩٣ ٨٥٤) | (٣٠٣ ٣٩١) | | مدفوعات لسداد قروض |
| ٨٣ ٣٨٥ | ٢٣٣ ٤٥١ | | مقبوضات من قروض |
| ٤٢٥ ٢٩٥ | ١ ٠٣٣ ٦٧٧ | | مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل |
| (٢٢٧ ٣٦٧) | (٢١٧ ٩٠٠) | | مدفوعات تكاليف الحصول على القرض |
| (٢ ٠٧٣ ٠٠٤) | (٩١١ ٤٧٠) | | مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الإيجار |
| (٣ ٠٨٥ ٥٤٥) | (١٦٥ ٦٣٣) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل |
| ٣٥ ٧٧٤ | ٩٢ ٢٦٣ | | صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١ ١١٤ ٠٧١ | ٥٨٨ ٤٦٨ | | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| ١ ١٤٩ ٨٤٥ | ٦٨٠ ٧٣١ | | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " ماريديف " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة طبقاً لأحكام نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والملغى بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى بقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، تم نشر القرار الوزاري المرخص بتأسيس الشركة وكذا عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٢٩ بتاريخ ٢ فبراير ١٩٧٨. تم قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ١٩ مارس ١٩٧٨ برقم ١٩٥٦٤.

تم مد ترخيص 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 اللنشات والقاطرات والروافع البحرية وسفن التموين والشحن وكافة المعدات البحرية.

د- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الأوجه مع الأفراد والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها في تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج في الشركات السالفة أو تشتريها أو تحقها 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 المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١١ نوفمبر ٢٠٢١.

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 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 والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢-١ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء

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

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

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.

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 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 الدورية المستقلة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة الخدمات الصحية والتربوية - ساروايف
 شركة مساهمة مسوية - النظام المتعلق بالدولة الخامسة
 فتح الإفصاحات للخدمة التورم الدولية المبررة المسجلة المسجلة عن فترة الخدمة لفترة السنوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع البنود بالذول الأمريكي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول الثابتة (المصالح)

| التكلفة | ممتلكات يومية* | صناعات يومية* | ممتلكات يومية | الأصول | ممتلكات يومية* | صناعات يومية* | ممتلكات يومية | الأصول |
|---------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
| ٤٩٨ ٢٠٤ ٢٤٩ | ٢ ٤٩٩ ٩٠٤ | ٨٩٣ ٨٠٣ | ٩ ٢٨٤ ١١٥ | ٩ ٢٢٢ ٨١٢ | ٤٤ ٩٨٨ ١٨٩ | ٤٢٨ ٩٠٤ ٣٨٤ | ٢ ٤٠٠ ٩٩٢ | ٢ ٤٠٠ ٩٩٢ |
| ٤ ١١٨ ١٧٠ | ١٨ ٢١٥ | - | ٤٢٦ ٥٨٥ | ١٩٠ ١٥٣ | ٢ ٨٨٣ ٦١٧ | - | - | - |
| (٤٩٠ ١٨٨ ١٥٩) | (١٢ ٥٤٤) | - | (١ ٢٧٢ ٦١٤) | (٣٠٠ ٣١٩) | (٨٠٣٠ ٢١٨) | (٣٢٠ ٥٠٦ ٩٢٢) | (٢ ٤٠٠ ٩٩٢) | (٢ ٤٠٠ ٩٩٢) |
| ٤٥٣ ٢٥٤ ٣١٠ | ٢ ٥٥٥ ٦٢٥ | ٨٩٣ ٨٠٣ | ٣ ٤٤٣ ٠٣٩ | ٩ ٦١٢ ٦٩٦ | ٢٩ ٨٥٦ ٢٣٨ | ٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢ | - | - |
| ٤٥٣ ٢٥٤ ٣١٠ | ٢ ٥٥٥ ٦٢٥ | ٨٩٣ ٨٠٣ | ٣ ٤٤٣ ٠٣٩ | ٩ ٦١٢ ٦٩٦ | ٢٩ ٨٥٦ ٢٣٨ | ٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢ | - | - |
| ١ ٦٦٣ ٩٠٠ | ٢ ٠ ٧٧٤ | - | - | - | ١ ٦٤٣ ١٢٦ | - | - | - |
| ٤٥٤ ٩١٨ ٦٦٠ | ٢ ٥٧٦ ٣٩٩ | ٨٩٣ ٨٠٣ | ٣ ٤٤٣ ٠٣٩ | ٩ ٦١٢ ٦٩٦ | ٤١ ٤٩٤ ٧٦٤ | ٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢ | - | - |
| ١٧٥ ٦١٥ ٩٥٦ | ٢ ١٧١ ٧٧١ | ٨٩٣ ٨٠٣ | ١ ١١٨ ٦٥٠ | ٩ ٠٣٥ ١٢٤ | ٣٠ ٤٦٧ ٧٩٤ | ١٢٦ ٩٢٩ ٣١٤ | - | - |
| ١٦ ٠٠٧ ٦١٢ | ١ ٠٧ ٩٢٣ | - | ٢١٠ ٠٢١ | ١٥٣ ٧٧٥ | ١ ٢١٤ ٢٠٠ | ٩ ٢٢١ ٧٤٣ | - | - |
| ٤٣٨ ٢٧١ | - | - | ٤٣٨ ٢٧١ | - | - | - | - | - |
| (٤٠ ٨٦٦ ٤٢١) | (٤ ٢٢٢) | - | (٧٩٠ ٦١٣) | (٢٩٦ ٧٣٣) | (٧ ٦٨٨ ٤٨١) | (٣٢ ٠٠٦ ٩٢٢) | - | - |
| (٤ ٤٨٦ ٧٠٤) | - | - | (٤ ٤٨٦ ٧٠٤) | - | - | - | - | - |
| ١٤٦ ٧٨٨ ٧٦٤ | ٢ ٢٧٥ ٤٧٢ | ٨٩٣ ٨٠٣ | ١ ٥٤٠ ١٧٥ | ٨ ٨٤٣ ١٢٢ | ٢٨ ٩٩٣ ٠١٣ | ١٠٤ ١٤٤ ١٣٥ | - | - |
| ١٤٦ ٧٨٨ ٧٦٤ | ٢ ٢٧٥ ٤٧٢ | ٨٩٣ ٨٠٣ | ١ ٥٤٠ ١٧٥ | ٨ ٨٩٢ ١٦٦ | ٢٨ ٩٩٣ ٠١٣ | ١٠٤ ١٤٤ ١٣٥ | - | - |
| ١١ ١٢٤ ١٨٦ | ١٥٦ ٤٠٣ | - | ١١١ ٥٠٧ | ١٥٤ ٩٦٤ | ٤ ٢١٠ ٥٠٥ | ٦ ٩٩٦ ٣٠٧ | - | - |
| ١٥٨ ٤١٣ ٤٥١ | ٢ ٤٣١ ٨٧٥ | ٨٩٣ ٨٠٣ | ١ ٢٥١ ١٨٢ | ٩ ٠٤٧ ١٣٠ | ٣٣ ٢٠٣ ٥١٨ | ١١١ ١٨٥ ٤٤٢ | - | - |
| ٢٩٦ ٥٠٤ ٧١٠ | ١٤٤ ٥٢٤ | - | ١ ٨٤٦ ٢٥٤ | ٥٦٥ ٥٦٦ | ٨ ٢٩١ ٢٤٩ | ٢٨٥ ٦٢٢ ٠٢٠ | - | - |
| ٣٠٦ ٤٦٥ ٤٩٦ | ١٧٠ ١٥٣ | - | ١ ٩٥٢ ٨١٦ | ٧٢٠ ٥٢٠ | ١٠ ٨٥٨ ٦٢٥ | ٢٩٢ ٦٥٣ ٣٢٧ | - | - |

٢٠٢١
 الإفصاحات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠
 الإفصاحات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠
 الإفصاحات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠
 الإفصاحات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠
 الإفصاحات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠
 الإفصاحات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠
 الإفصاحات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠
 الإفصاحات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مارينايف ظهر-١ ومارينايف 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 ٥٨٤ ٤٢٠ ٣٣ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
|----------------|----------------|
| ٤ ٩١٥ ٣٨٢ | ٤ ٦٦٤ ٤٤٣ |
| ٤ ٩١٥ ٣٨٢ | ٤ ٦٦٤ ٤٤٣ |

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة ووحدات بحرية

٦- استثمارات في شركات تابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | 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 ماريتيم المحدودة
مارينايف للخدمات الملاحية والبتروولية
شركة أوغن مارين (ش.م.ح)
مارينايف أوف شور بروجكتس

٧- أصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
|----------------|----------------|
| ٥٨٤ ٣٣٩ | ٦٥٠ ٧٧٤ |
| ٦٦ ٤٣٥ | - |
| ٦٥٠ ٧٧٤ | ٦٥٠ ٧٧٤ |
| (٥٠٩ ٨٥٨) | (٥٥٢ ٠٤٠) |
| (٤٢ ١٨٢) | (٢٣ ٦١٤) |
| (٥٥٢ ٠٤٠) | (٥٧٥ ٦٥٤) |
| ٩٨ ٧٣٤ | ٧٥ ١٢٠ |

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 الخاصة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الأولى 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 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 التزامات ناتجة عن عقود الإيجار |
| ٤ ٨٧٧ ٦٣٩ | تسوية الأرصدة المدفوعة مقدماً |
| ٦ ٧٢٣ ٢٥٠ | تسوية الإيراد المؤجل |
| ٥ ٢٢١ ٣٥٤ | إثبات خسائر اضمحلال للأصول |
| ٢ ٥٨٤ ٨٢٢ | أثر التعديل على الأرباح المرحلة |

٨-١ التزامات ناتجة عن عقود الإيجار

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ايضاح |
|----------------|----------------|-------|
| ١ ٥٢٨ ٥٠١ | ٢ ٥٩ ٧٧٠ | ١٣ |
| ٧ ٢٥٨ ٢١٢ | ٦ ٣٧٩ ٢٨٥ | |
| ٨ ٧٨٦ ٧١٣ | ٨ ٤٣٩ ٠٥٥ | |

التزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى)
 التزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول

ويتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | |
|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------------|
| سداد الفائدة | سداد أصل الالتزام | سداد الفائدة | سداد أصل الالتزام | |
| ٧٣٣ ٧٣٤ | ١ ٥٢٨ ٥٠١ | ٦١٨ ٤٧١ | ٢ ٥٩ ٧٧٠ | أقل من عام |
| ٥٨٧ ٠٦٩ | ١ ١٦٤ ٤٩٧ | ٥١٦ ٣٨٣ | ١ ١٨٤ ١٨٤ | أكثر من عام وأقل من عامين |
| ١ ١٨٣ ٢٠٢ | ٦ ٠٩٣ ٧١٥ | ٨٠٦ ٩٥٥ | ٥ ١٩٥ ١٠١ | أكثر من عامين |
| ٢ ٥٠٤ ٠٠٥ | ٨ ٧٨٦ ٧١٣ | ١ ٩٤١ ٨٠٩ | ٨ ٤٣٩ ٠٥٥ | |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- عملاء

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ٦٤ ١٢٠ ٥٩٠ | ٦٢ ١٧٣ ٥٨٨ | عملاء |
| (٤٣ ٦٩٥ ٥٠٥) | (٤٥ ١٩٨ ١٦٣) | يخصم: |
| ٢٠ ٤٢٥ ٠٨٥ | ١٦ ٩٧٥ ٤٢٥ | ٢-١٤ الانخفاض في قيمة العملاء |

١٠- أرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح |
|----------------|----------------|--|
| ١٦٦ ٣٥٩ | ٢١٨ ٩٩٣ | إيرادات مستحقة |
| ١ ٨٧٩ ٢٦٨ | ١ ٩٣٠ ٦٦١ | موردون دفعات مقدمة |
| ١ ٢٥٤ ٦٤٩ | ١ ٠٨٨ ٣٥٨ | عهد وسلف عاملين |
| ٢٨٢ ٦١٨ | ٨٧ ٥٩٢ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٥٢٥ ٦٧٣ | ٥٢٥ ٦٧٣ | الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة |
| ١٠٠ ٥١٢ | ١٠٠ ٥٩٦ | مطالبات التأمين |
| ١ ٠٣٢ ٧١٧ | ١ ٩٧١ ٠٦١ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٥ ٢٤١ ٧٩٦ | ٥ ٩٢٢ ٩٣٤ | |
| (١ ٠٥٤ ٦٥٦) | (١ ٠٥٤ ٦٥٦) | ٢-١٤ الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٤ ١٨٧ ١٤٠ | ٤ ٨٦٨ ٢٧٨ | |

١١- تسهيلات بنكية قصيرة الاجل

بلغت أرصدة التسهيلات البنكية قصيرة الاجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٨ ٧١٠ ٥٩٠ دولار أمريكي (مبلغ ١٧ ٦٧٦ ٩١٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) وتجدر الإشارة بان الشركة لم تحصل على تسهيلات بنكية جديدة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

١٢- القروض طويلة الاجل

تتمثل القروض القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبالغ رصيدها ١٧٨ ٦٧٦ ١٩٦ دولار أمريكي 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. وتم عرض الرصيد القائم في ٣٠ سبتمبر بالقوائم المالية كما يلي:

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ٤٠ ٥٠٣ ٧٥٢ | ٥٦ ٠٤٨ ٧٥٥ | أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام |
| ١٥٥ ٣١١ ٠٢١ | ١٤٠ ٦٢٧ ٤٢٣ | أقساط قروض طويلة الاجل |
| ١٩٥ ٨١٤ ٧٧٣ | ١٩٦ ٦٧٦ ١٧٨ | |

١٣- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح | |
|----------------|----------------|-------|--|
| ١١ ٤١٢ ٢٥٠ | ١٢ ٧٩٩ ٧٣٦ | | مصلحة الضرائب |
| ٢٢ ٦٠٣ ٠٧٤ | ٣١ ٠٢٣ ٥٣٢ | | مصرفات مستحقة |
| ١ ٥٢٨ ٥٠١ | ٢ ٠٥٩ ٧٧٠ | ٨ | التزامات ناتجة عن عقود الاجار - الجزء المتداول |
| ٢٠ ٠١٢ ٥٩٥ | ٢٠ ٠٣٣ ١٨٩ | | عملاء دفعات مقدمة |
| ٥٠٨ ٦٥٢ | ٧٧٢ ٨٤٨ | | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٣٢٦ ٥٢١ | ٢٢٣ ٥٠٤ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ٥٦ ٣٩١ ٥٩٣ | ٦٦ ٩١٢ ٥٧٩ | | |

١٤- المخصصات والاختفاض في قيمة الأصول

١-١٤ المخصصات

| الرصيد | المستخدم | المحمل على | الرصيد | |
|-----------|----------|------------------|------------|----------------------|
| في | خلال | قائمة الأرباح او | في | |
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة | الخسائر | ٢٠٢١/٠١/٠١ | |
| | | خلال الفترة | | |
| ٥٣٤ ١١٣ | (٧ ٦٢٦) | ٣١٣ ٤٣٤ | ٢٢٨ ٣٠٥ | مخصص مطالبات متوقعة* |
| ٥٣٤ ١١٣ | (٧ ٦٢٦) | ٣١٣ ٤٣٤ | 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٤ الانخفاض في قيمة الأصول

| الرصيد في | المستخدم خلال | المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة | الرصيد في | |
|------------|---------------|---|------------|-----------------------------------|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة | ٢٠٢١/٠١/٠١ | | |
| ١ ١٧٢ ٩٢٠ | - | - | ١ ١٧٢ ٩٢٠ | الأضمحلال في قيمة الأصول الثابتة |
| ٤٥ ١٩٨ ١٦٣ | (٢٤ ٨٧٧) | ١ ٥٢٧ ٥٣٥ | ٤٣ ٦٩٥ ٥٠٥ | الانخفاض في قيمة العملاء |
| ١ ٠٥٤ ٦٥٦ | - | - | ١ ٠٥٤ ٦٥٦ | الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى |
| ٤٧ ٤٢٥ ٧٣٩ | (٢٤ ٨٧٧) | ١ ٥٢٧ ٥٣٥ | ٤٥ ٩٢٣ ٠٨١ | |

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 ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ سهم فقط اربعمائة وسبعون مليون ومائتان خمسة وخمسون ألف وسبعمائة وأربعون سهم (قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي) وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٦٠ ٦٥٥ ٧٤٠ سهم (بسرر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زينى دون 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 والتبرولية - مارينايف
شركة مساهمة مصيرية - (نظام المناطق الحرة الخاصة)
تابع الإيجاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المتحصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدرالر الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تمثل المعاملات مع الاطراف 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 الاطراف خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتبقية بها في تاريخ المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي :

| ٢٠٢٠/٢/٣١ | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حجم المعاملات خلال الفترة | طبيعة التعامل | نوع العلاقة | ١-١٦ المستحق من الشركات التابعة |
|-----------|------------|---------------------------|---------------|-------------|--|
| | | دالين | مدين | | |
| ٢٥١٢٤٩٤٠ | ٢٤١٥٢٢٩٤ | ١٣٤٩٧٦٤٦ | ١٢٥٢٥٠٠٠ | شركة تابعة | شركة أوغن مارون |
| ٢٠٦١٨٧٢ | ٢٩٢٥١٣٥ | ٥٥٨٤٦٣ | ١٤٢١٧٢٦ | شركة تابعة | شركة فالنتين مارينيم المحدودة |
| ١٢١٩٥٥١ | ٦٨١٦١٤ | ٧٩٣٣٨٢٠ | ٧٣٩٥٨٨٣ | شركة تابعة | شركة مارينايف للملاحة والتبرولية |
| ١٢٩٨٨٩٥ | ١٤٨٧٤٤٥ | ١٧١٣٦٢ | ٣٥٩٩١٢ | شركة تابعة | شركة مارينايف تونس |
| ٢٨٥٥٠ | ٣٥٦٥٧ | ٢٨٩٣ | - | شركة تابعة | شركة مارينايف نايجريا |
| ٢٩٧٤٣٨٠٨ | ٢٩٢٨٢١٤٥ | | | | |
| | | | | | ٢-١٦ المستحق الي اطراف ذوي علاقة |
| | | | | | الشركة الوطنية للنقل وأصالي البحار - تونكو |
| ١١٤٠٩ | ٤٧١٦ | ٣١٩١ | ٩٨٨٤ | جاري | حسابات دائنة لأعضاء مجلس الادارة |
| ٩٧٨٩٢٦٩ | ٩٩٣١٠٧٩ | ٦٩٩٣٠٣ | ٥٢٤٩٣ | جاري | شركة الروضة للتمية الزراعية |
| ٦٠٣ | ٩٠٢ | ٢٩٩ | - | جاري | ٣-١٦ المستحق الي شركات تابعة |
| ٩٣٠١٢٨١ | ٩٩٤١٦٩٧ | | | | |
| | | | | | إيرادات تشغيل |
| ٢٤٤٢٨٨٥٤ | ٢٣٦٢٥٨٢٥ | ٢١١٠٨٠١ | ٢٩١٣٨٣٠ | شركة تابعة | شركة مارينايف أوف شور بروككتس |
| | | | | | استقالات |
| ٢٤٤٢٨٨٥٤ | ٢٣٦٢٥٨٢٥ | | | خدمات غطس | |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- صافي التكاليف والإيرادات التمويلية

| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ | من ٢٠٢٠/٠١/٠١ | من ٢٠٢١/٠٧/٠١ | من ٢٠٢١/٠١/٠١ | |
| حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | |
| (٣ ٦١١ ٨٧١) | (١٢ ٤٠٧ ٣٤٧) | (٣ ٧١٧ ٥٧٢) | (١٠ ٧٥٦ ٦٦٩) | فوائد مدينة |
| (٤٠٠ ٨١١) | (٤٠ ٦٦٥) | - | (١٣٢ ١٤٦) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| (٤ ٠١٢ ٦٨٢) | (١٢ ٤٤٨ ٠١٢) | (٣ ٧١٧ ٥٧٢) | (١٠ ٨٨٨ ٨١٥) | اجمالي التكاليف التمويلية |
| ٣ ٢٦٤ | ٨ ١٨٨ | ٣٠ ٢٧٤ | ٣٤ ٣٦٩ | فوائد دائنة |
| - | - | ١٢٥ ٩٣٥ | - | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ٣ ٢٦٤ | ٨ ١٨٨ | ١٥٦ ٢٠٩ | ٣٤ ٣٦٩ | اجمالي الإيرادات التمويلية |
| (٤ ٠٠٩ ٤١٨) | (١٢ ٤٣٩ ٨٢٤) | (٣ ٥٦١ ٣٦٣) | (١٠ ٨٥٤ ٤٤٦) | 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 - على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ | من ٢٠٢٠/٠١/٠١ | من ٢٠٢١/٠٧/٠١ | من ٢٠٢١/٠١/٠١ | |
| حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | |
| (١٣ ٥٤٥ ٦٥٤) | (٣١ ٥٧٣ ٠٢٨) | (٩ ٤٧٦ ٥٤١) | (٢٦ ٢٣٧ ١٥١) | صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي) |
| ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم) |
| (٠٠٠٢٩) | (٠٠٠٦٧) | (٠٠٠٢٠) | (٠٠٠٥٦) | نصيب السهم الأساسي في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم) |

١٩- الالتزامات العرضية

| الغير منفذ من الالتزامات | الغير منفذ من الالتزامات | المنفذ من الالتزامات | إجمالي الالتزامات | |
|--------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
| ٥ ٤٥٢ ٤٧٧ | ٣ ٧١٤ ٥٣٦ | ١ ١٧٦ ٤٣٩ | ٤ ٨٩٠ ٩٧٦ | خطابات الضمان |
| ٥ ٤٥٢ ٤٧٧ | ٣ ٧١٤ ٥٣٦ | ١ ١٧٦ ٤٣٩ | ٤ ٨٩٠ ٩٧٦ | |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- الإيرادات الموسمية والدورية

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

٢١- أرقام مقارنة

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

٢٢- أحداث هامة

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

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

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

- مخاطر الائتمان الممنوح للعملاء وارتفاع مؤشرات الإخفاق عن السداد.
- خطر عدم القدرة على توفير مستلزمات التشغيل في الوقت وبالسعر المناسب.

٢٣- قائمة التدفقات النقدية

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

| القيمة بقائمة التدفقات النقدية | معاملات غير نقدية | قيمة التغيير | |
|--------------------------------|-------------------|--------------|------------------|
| ١ ٩٢٢ ١٢٥ | (١ ٥٢٧ ٥٣٥) | ٣ ٤٤٩ ٦٦٠ | العملاء |
| ١ ٧٦٩ ٣٩٣ | (٨ ٧٥١ ٥٩٣) | ١٠ ٥٢٠ ٩٨٦ | أرصدة دائنة أخرى |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- 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) - الإيراد 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 حتى 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 بالإفصاح الكافي لذلك.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة الخاصة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| تاريخ التطبيق | التأثير المحتمل على القوائم المالية | ملخص لأهم التعديلات | المعايير الجديدة او المعدلة |
|--|--|--|---|
| يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ. | تقوم الإدارة في الوقت 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. | ١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. | معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" |
| | | 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) | | ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" | |

| | | | |
|---|---|--|--|
| يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر. | قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" وذلك خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠٢١ | يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٢- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٣- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٤- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض. | معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" |
| يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨. | قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعالجة الواردة بمعيار المحاسبة رقم (٤٩) عقود التأجير خلال عام ٢٠١٩. | ١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع بالأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المنفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر 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. 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. | معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير" |