

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقدير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تلفون : (٢٠٢) ٣٥٣٧٥٠٠٠ - ٣٥٣٧٥٠٠٥
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : (٢٠٢) ٣٥٣٧٣٥٣٧
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

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

تقدير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الخدمات الملاحية والبتروлиمة "ماريدايف"
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبتروليمة - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة 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 المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية 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 والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" فيما عدا ما جاء بفقره "أ" من فقرات أساس الاستنتاج المحفوظ. 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 تتمكن 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 المختصرة.

أساس الاستنتاج المحفوظ

أ- لم تقم بعض شركات المجموعة بسداد التزامات ضريبية عن السنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٩ بالإضافة إلى السداد الجزئي لذات الضريبة لسنة ٢٠٢٠، الأمر الذي يؤدي إلى وجود التزامات ضريبية عن عدم سداد تلك الضريبة بالإضافة إلى غرامات وفوائد التأخير الناتجة من عدم السداد بمبالغ مؤثرة على نتائج أعمال تلك السنوات. ولم توافقينا المجموعة بالدراسة الخاصة لتحديد الأثر المتوقع الناتج من عدم سداد تلك المديونيات في تاريخ إستحقاقها هذا ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى تمكننا من تحديد هذا الأثر المالي.

- ب- لم تقم شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس "شركة تابعة" بتحديث دراسة مخصص الانخفاض في قيمة العملاء والبالغ ٥١٥ ٣٢٨ دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ، حيث أن دراسة المخصص توضح انه يجب أن يكون رصيد الانخفاض في قيمة العملاء مبلغ ١٠٧ ٤٦٤ دولار أمريكي تطبيقاً لسياسة الشركة المتبعه في الفترات السابقة مما يؤثر على نتائج الاعمال عن الفترة بمبلغ ٤٠٥ ٥٩٢ ١ دولار أمريكي.
- ج- قامت الشركة برسملة مصروفات تشغيلية واجبة التحميل على قائمة الأرباح او الخسائر بمبلغ ٩٤٩ ٢٨٥ دولار أمريكي على حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- د- لم تقم الشركة بإثبات الدائنة المستحقة لأحد الموردين المؤيدة بموجب حكم قضائي بمبلغ ٤٤١ ٥٦٣ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء بفقرات أساس الاستنتاج المتحفظ ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المجمع وتدقائقها النقدية المجمعه عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت انتباه

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

- كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة والذي يشير إلى أن فرع شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس بالمملكة العربية السعودية قد استلم الربط الضريبي من الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل لكلا من ضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع (ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة) عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠ ، وذلك باستحقاق إلتزام ضريبي إضافي بمبلغ ٦٨٨ ٣٤ ١٠ دولار أمريكي ، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على الربط الضريبي بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ خلال الفترة القانونية للاعتراض على الربط الضريبي حسب متطلبات القانون بالمملكة العربية السعودية، وحتى تاريخ هذا التقرير وما زالت إجراءات الاعتراض لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل قيد التنفيذ. وترى الإداره انه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لمبلغ الربط الضريبي في الوقت الحالي، ولم يتم تكوين أي مخصص لمقابلة هذا الالتزام نظراً لعدم احقيه الهيئة العامة للزكاة والدخل في ذلك.

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

وقد تأثرت الشركة بأحداث فيروس كورونا تأثراً شديداً مما انعكس على انخفاض الإيرادات تأثراً بطلبات شركات البترول لتخفيف 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 توقيف السفر بيننا وبين الدول الأخرى التي نعمل بها وعدم القدرة على تغيير تلك الأطقم.

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

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

حاتم عبد المنعم منتصر

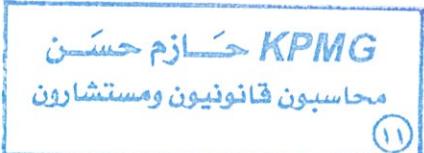


سجل مراقبى الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢١



شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة المركزى المالى الدورية المجمعة المختصرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

٢٠٢٠/١٢/٢١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح
٧٧٨ ١٩٩ ١٦٢	٧٠٤ ٠٧٤ ٤٩٤	الأصول
٥ ٩٧٨ ١٠٥	٨ ٢٠٤ ٠٤٤	الأصول ثابتة (الأسافى)
١٣١ ٩٧٦	٩٩ ٥٦٢	مشروعات تحت التنفيذ
٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	أصول غير ملموسة
٨٣٤ ٩٢٥	٨٣٤ ٩٢٥	الشهرة
٧٤٤ ٩٨٤ ٨٢٧	٧٧٣ ٠٥٣ ٦٨٤	قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة
		مجموع الأصول غير المتداولة
١٨ ٢٤٤ ٢٤٠	١٧ ٢١٠ ٠٨٧	الأصول المتداولة
٥٧ ٦٢٥ ٩٢٤	٥٣ ٧٧٧ ٨٧١	مخزون
٢١ ٥٩٣ ٦٩٩	١٧ ٧٠٨ ٧٩٤	العملاء
٢٣ ٤١٣ ٣١٥	٣٤ ٦٦٧ ٩٥١	مبالغ مستحقة من العملاء
٢٢١ ٧٦٦	٢٣٥ ١٠٢	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٣٤٦	-	الستحقق من أطراف ذات علاقة
٢ ٩١٨ ٣٦٥	٨ ٢٦٦ ٧٩٣	أصول مالية باقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣٩ ٠٢٠ ٦٠٥	١٣١ ٨٦٦ ٥٩٨	التقدية وما في حكمها
٨٨٤ ٠٠٥ ٤٣٢	٨٥٤ ٩٢٠ ٢٨٢	مجموع الأصول المتداولة
		اجمالي الأصول
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	حقوق الملكية
١١٣ ٦٢ ٥٧٠	١١٣ ١٢٨ ٥٤٢	رأس المال المصدر والمدفوع
(٢٠٥٦ ٧٤٣)	(٢٠٥٦ ٧٤٣)	الاحتياطيات
(٤٨ ٠٦٦ ٤٣٢)	(٩٢ ٢٢٥ ٤٧٩)	احتياطي ناتج عن التجميع
٢٥٠ ٥٣١ ٦٩١	٢٠٦ ٤٤٨ ٦١٦	خسائر مرحلة
١٠ ٦١١ ٦٨٧	١٠ ١٣٩ ٢٦٤	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٢٦١ ١٤٣ ٣٧٨	٢١٦ ٥٨٧ ٨٨٠	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
		إجمالي حقوق الملكية
٢٩٠ ٧٦٨ ٦٩٧	٢٥٩ ٢٨٦ ٥٧٦	الالتزامات غير المتداولة
١٦ ٧٢٨ ٢٧٩	١٥ ٦٠٥ ٤٣٧	أقساط قروض طويلة الأجل
٣٠٧ ٤٩٦ ٩٧٦	٢٧٤ ٨٩٢ ٠١٣	الالتزامات عقود الإيجار
		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦ ٤٠٥ ٥٥٣	٦ ٣٨١ ٠٤٠	الالتزامات المتداولة
٤٧ ٥١٦ ٢٩٩	٤٩ ٦٧٠ ٧٧٧	مخصصات
٦٧ ٨٥٥ ٣٤٠	٩٤ ٨٩٤ ٠٣٦	بنوك شهادات ائتمانية
٧١ ٩٨٥ ٨٠١	٧٩ ٥١٧ ٧٠٧	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٠٢ ١٣٦ ١٩١	١١٢ ٧٩٥ ٤٩٠	موددون وأولاق دفع
١٩ ٤٦٥ ٨٩٤	٢٠ ١٨١ ٣٨٩	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣١٥ ٣٦٥ ٠٧٨	٣٦٣ ٤٤٠ ٣٨٩	مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
٦٢٢ ٨٦٢ ٠٥٤	٦٣٨ ٣٣٢ ٤٠٢	مجموع الالتزامات المتداولة
٨٨٤ ٠٠٥ ٤٣٢	٨٥٤ ٩٢٠ ٢٨٢	اجمالي الالتزامات
		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

شهيرة زيد

العضو المنتدب

محمد لطفي الجمل

نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية والمدير المالي

محمد أشرف

عن الفترة المالية ٢٠٢٠/٧/٠١ من ٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى	عن الفترة المالية ٢٠٢٠/٠١/٠١ من ٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى	عن الفترة المالية ٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ حتى	عن الفترة المالية ٢٠٢١/٠١/٠١ من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ حتى	[إضافة]	
٢٢,٨٣٢,٥٤٢	١٤٥,٥٩٥,٨٤٥	٢١,٦٠٢,١٢٥	٨٨,٧٩٩,٤١		إيرادات النشاط
(٣٠,٨١٥,٥٤٢)	(٦٦٢,٧١٢,٠١٧)	(٢٢,١٧٤,٩٥٦)	(٩٧,٩٣٩,٥٩٣)		كلفة النشاط
(٧,٩٨٣,٠٠٠)	(١٧,١١٦,١٧٧)	(٥٧٢,٨٢١)	(٩,١٤٠,٥٥٢)		مجمل خسارة النشاط
٦٢٥,١٥٣	٢,٤٦٣,٢٧٠	٢,٠٧,٩٥٢	٦٦٥,٠٩٨		إيرادات أخرى
(٨,٣٥٧,٣٢٥)	(١٩,٢٤١,٢٦٣)	(٥,٤٨٩,٠٦٧)	(١٤,٨١٢,٩٣)		مصروفات ادارية
(٢١,٥٦١,٢٣٩)	(٣٣,٨٧٥,٢٨٥)	(٣٦٢,٧١٨)	(٢,١٢٤,٧١٨)		المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول
(٦,٢٦٩,٤٢١)	(٢١,٠٣٦,٩١٠)	(٥,٧٧٦,٣٨٩)	(١٧,٧٠٩,٦١٥)		تكاليف تمويلية (بالصافي)
(٤٣,٥٤٥,٨٢٢)	(٨٨,٨,٠٦٣٦٠)	(١١,٩٩٣,٠٥٣)	(٤٢,١٢١,٨٨٠)		صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٩٩,٢٤٤)	(٣,٨٦٣,٥٨٦)	(١٧٠,٢٢٩)	(١,٣٢٠,١٧٩)		ضريبة الدخل عن الفترة
(٤٤,٠٤٥,٠٧٦)	(٩٢,٦٦٩,٩٤٦)	(١٢,١٦٢,٢٩٢)	(٤٤,٤٤٢,٠٥٩)		صافي خسارة الفترة
				١٩	يتم توزيعها على النحو التالي:
(٤٢,٧٦٣,٥٣٦)	(٩٠,٦٣٠,٢١٠)	(١٢,١٥٢,٦٦٣)	(٤٤,١٣٤,١٣٤)		مساهمي الشركة الأم
(١,٢٨١,٥٤٠)	(٢,٠٣٩,٧٣٦)	(١٠,٦٢٩)	(٣٠,٧٩٢٥)		أصحاب الحقوق غير المسيدة
(٤٤,٠٤٥,٠٧٦)	(٩٢,٦٦٩,٩٤٦)	(١٢,١٦٢,٢٩٢)	(٤٤,٤٤٢,٠٥٩)		نسبة السهم الأساسي في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم)
(٠,٠٩١)	(٠,٠١٩٣)	(٠,٠٢٦)	(٠,٠١٩٤)		

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

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
 شركة ساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية ٢٠٢٠/٠٧/٠١ من ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ حتى	عن الفترة المالية ٢٠٢٠/٠١/٠١ من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ حتى	عن الفترة المالية ٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ حتى	عن الفترة المالية ٢٠٢١/٠١/٠١ من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ حتى
(٤٤٠٤٥٠٧٦)	(٩٢٦٦٩٩٤٦)	(١٢١٦٣٢٩٢)	(٤٤٤٤٢٠٥٩)
(٨٩٤٢٨)	(٢٨٩٢٤)	٢٥٧٨١	١٠٧٤٢٧
(٤٤١٣٤٥٠٤)	(٩٢٦٩٨٨٧٠)	(١٢١٣٧٥١١)	(٤٤٣٣٤٦٢٢)
(٤٢٨٠٨٤٥٩)	(٩٠٦٤٨٤٣٦)	(١٢١٣٤٩٦١)	(٤٤٠٨٣٠٧٥)
(١٣٢٦٠٤٥)	(٢٠٥٠٤٣٤)	(٢٠٥٠)	(٢٥١٥٥٧)
(٤٤١٣٤٥٠٤)	(٩٢٦٩٨٨٧٠)	(١٢١٣٧٥١١)	(٤٤٣٣٤٦٢٢)

صافي خسارة الفترة
 بندو الدخل الشامل الآخر
 فروق ترجمة العمليات الأجنبية
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

إجمالي الدخل الشامل يتم توزيعه على النحو التالي:
 مساهمي الشركة الأم
 أصحاب الحقوق غير المسيطرة

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

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	إيضاح
--	---	-------

(٩٢٦٦٩٩٤٦)	(٤٤٤٤٢٠٥٩)	
٢٨٤٥١٦٨٨	٢٦٣٨١٦٥٧	٣
٤٢٤٩٥	٣٢٤١٤	٥
٣٤٤٥٦٠٢٤	٢١٢٤٧١٨	١٤
(١٨٤٢٣٥)	-	
١٩٩٦٠٤٣٧	١٤٢٩٥٥٢٩	
(٧١٣١٦٢)	-	
١٠٧٦٤٧٣	١١٤٩٢٤٥	
٣٨٦٣٥٨٦	١٣٢٠١٧٩	
(٥٧١٦٦٤٠)	٨٦١٦٨٣	

٢٩٠٢٨٣٤	١٠٣٤١٥٣	
١٥٨١٢٢٣	٤٨٨٩٥٨٨	
(٣١١٤٠)	(١٣٣٨٦)	
(١٣٤٧٠٤٦٨)	٧٥٣١٩٦	
١٢٠١٩٦٢٣	(٦١١٥٩)	
٢٠٣٢٨١	٧١٥٤٩٥	
(٩٨١٢٥٩)	(٥٦٠٤٩٧)	
١٠٧٣٨٥٦٩	١٤٣٩٧٧٨٣	
(١٥٨١١١٨٤)	(٤٩٤٧٥٨١)	
(٣٨٠٢٠)	(٢٢٩٢٤٦)	
(٥١١٠٦٢٥)	١٢٢٠٩٥٦	

(٤٩٩٥٩٨٩)	(٤٤٨٢٩٢٨)	
١١٠٨١٧٣	-	
-	٣٣٤٦	
(٦٦٤٣٥)	-	
(٣٩٥٤٢٥١)	(٤٤٧٩٥٨٢)	

(١٥٠٣٨٥٦)	(٥٣٧٤٧٧٠)	
٢٦١٢٩٧٦	-	
١٤٤٣٩٤٨٢	٢١٥٤٤٢٨	
-	(١٥٠٦٦١)	
(٢٢٧٣٦٧)	(٢١٧٩٠٠)	
(٢٣٢٠٣١)	(٩١١٤٧٠)	
(٥١٥٥٠٦)	(٤٥٠٠٣٧٣)	

(٩٥٨٠٣٩٢)	٢٤١٠٠١	
(٢٨٩٢٤)	١٠٧٤٢٧	
٢٢٧٢٣٦٦٧	٧٩١٨٣٦٥	
١٢١١٤٣٥١	٨٢٦٦٧٩٣	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
صافي خسارة الفترة بعد ضريبة الدخل
تسويات :

- إهلاك أصول ثابتة
- استهلاك أصول غير ملموسة
- المخصصات والأضحالال في قيمة العملاء
- رد مخصصات
- مصروفات تمويلية
- أرباح بيع أصول ثابتة
- استهلاك كلفة الحصول على القروض
- ضرائب الدخل

النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
المخزون

العملاء والمبالغ المستحقة من العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

مودعين وأوقان دفع

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

المستخدم من المخصصات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

فوائد مدينة مدفوعة

ضرائب الدخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

النقدية من أنشطة الاستثمار:

مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مقبولات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مقبولات من استثمارات في شركات تابعة

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

النقدية من أنشطة التمويل:

مدفوعات لسداد قروض

مقاييس من قروض

مقبولات من تمهيلات بنكية قصيرة الأجل

توزيعات أرباح للمساهمين مدفوعة

مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

فرق ترجمة العمليات الأجنبية

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

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

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبترولية "ماريدايف" 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 ونظمها الأساسي في الواقع المصري بالعدد رقم ٢٩ بتاريخ ٢ فبراير ١٩٧٨.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ١٩ مارس ١٩٧٨ برقم ١٩٥٦٤ .
تم مد ترخيص مزاولة النشاط لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠١٧ ، وذلك طبقاً للقرار رقم ٢٧ لسنة ٢٠١٧ الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والمؤرخ في ٢١ أغسطس ٢٠١٧ .
المقر الرئيسي للشركة هو القطعة رقم ١٣ بالصف F داخل المنطقة الحرة العامة ببورسعيد شرق - جمهورية مصر العربية.
قامت الشركة خلال عام ١٩٩٣ بتأسيس فرع لها في إمارة أبو ظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتم قيده بالسجل التجاري بالإمارة المذكورة برقم ٢٥٣٩١ بتاريخ ٢٦ يونيو ١٩٩٣ .

غرض الشركة

- أ- القيام بكافة الأعمال البحرية في المناطق الحرة بكافة أنحاء جمهورية مصر العربية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات 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 النشأت والقطارات والراوافع البحرية وسفن التموين والشحن وكافة المعدات البحرية.
- د- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك 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 تلتحق بها، ولها ان تقيم شركات بنوية متخصصة في أي من الأنشطة الدالة في أغراضها، وكل ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
تم اعتماد القوائم المالية المجمعة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١١ نوفمبر ٢٠٢١ .

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
تابع الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١-٢-٢ 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" ومعايير المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الائتمان")، يتم إثبات الإيرادات عندما يمكن العميل من السيطرة على البضائع أو الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة - على مدى 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 الاولى في أول يناير ٢٠٢١، ولم يكن هناك أثر جوهري من تطبيق هذا المعيار على أرصدة الأرباح المرحلية.

٣-٢ أسس القياس

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

٤-٢ عملاً التعامل وعملة العرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة للشركة هي الدولار الأمريكي والذي يمثل عملاً التعامل للشركة.

٥-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية، فيما عرضها في الإيضاحات.

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

إيضاح رقم (١-١٤): المخصصات.

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

٦-٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأدوات المالية أو لأدوات مالية مماثلة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة 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 مؤخرًا، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقدير 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 المجمعة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٧-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة" بالمركز المالي المجمع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمع.

شركات المجموعة

تمتلك شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة

اسم الشركة التابعة	التصنيف	نسبة المساهمة في
شركة فالنتين ماريتايم المحدودة	شركة تابعة	% ١٠٠
شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية	شركة تابعة	% ٩٩,٤٦
شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس	شركة تابعة	% ٩٩,٩٨
شركة أوشن مارين (ش.م.ح)	شركة تابعة	% ٧٥

تتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التالية:

- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والشركات التابعة لها.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية (ش.م.م) والشركات التابعة لها.
- شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس (ش.م.م).
- شركة أوشن مارين (ش.م.ح).

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

أ- الشركات المجمعه في القوائم المالية لشركة الخدمات الملاحية والبترولية "ماريدايف"

طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية ؛ تقوم شركة ماريدايف " بإعداد قوائم مالية مجمعة والتي تضم القوائم المالية للشركات التالية

- شركه الخدمات الملاحية والبترولية ش.م.م "ماريدايف" الشركة الأم للمجموعة

شركة فالنتين ماريتايم المحدودة و التي تأسست بتاريخ ١٥ يونيو ١٩٩٠ في جمهورية ليبيريا وذلك طبقاً لقانون الشركات التجارية الليبي لسنة ١٩٩٧ خلال عام ١٩٩٦ قامت شركه الخدمات الملاحية و البترولية "ماريدايف" باقتاء ١٠٠ % من رأس المال المصدر لشركة فالنتين وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة من أجل الحصول على المنافع الناتجة من أنشطتها، وتسيطر شركة فالنتين ماريتايم المحدودة على الشركات التابعة التالية:

• شركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة و تمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٤٩ % من أسهامها و تعتبر المساهم الرئيسي فيها و تحكم شركة فالنتين ماريتايم المحدودة في السياسات المالية والتسييرية لشركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) طبقاً لأتفاقية الإدارة الموقعة بتاريخ ١٣ مارس ١٩٩٦

• شركة فالنتين ماريتايم موريشيوس المحدودة والتي تأسست في جمهورية موريشيوس وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة

• شركة فالنتين ماريتايم السعودية والتي تأسست بالمملكة العربية السعودية و تمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٦٠ % من أسهامها

• شركة فالنتين ماريتايم جلف اندستريز والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة؛ و تمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٤٩ % من أسهامها و تعتبر المساهم الرئيسي فيها و تحكم شركة فالنتين ماريتايم المحدودة في السياسات المالية والتسييرية لشركة ماريتايم جلف اندستريز (ش.ذ.م.م)

• شركة فالنتين ماريتايم الخليج سنغافورة والتي تأسست في سنغافورة و تمتلك فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) ١٠٠ % من أسهامها و تعتبر المساهم الرئيسي فيها و تحكم شركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) في السياسات المالية والتسييرية لشركة فالنتين ماريتايم الخليج سنغافورة.

• شركة فالنتين للخدمات البحرية المحدودة والتي تأسست في جمهورية ليبيريا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ و تمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ١٠٠ % من أسهامها وفقاً لقرار مجلس الإدارة لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة و تمت الموافقة على تقسيم شركات فالنتين ماريتايم ليتمتد الى شركتين كل شركة تختص بنشاط واحد من النشاطين الرئيسيين للشركة و هما نشاط المقاولات و نشاط الخدمات البحرية.

- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية وهي شركة مساهمة مصرية تأسست عام ١٩٩٨ ، طبقاً للإتفاقية بين شركة "ماريدايف" وشركة زيانا جلف مارين أوبيريتورز ، تحت اسم "أم زد للخدمات الملاحية والبترولية" (ش.م.م.) وقد تم تأسيسها وفقاً لأحكام نظام أستثمار 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
- بتاريخ ٣١ مارس ١٩٩٤ ، تم تغيير اسم الشركة ليصبح ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية (ش.م.م) بنظام المناطق الحرة وذلك طبقاً للقرار الوزاري رقم ٨٧ لسنة ١٩٩٤ والمنشور في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٧٠ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤
- قامت شركة الخدمات الملاحية والبترولية "ماريدايف" باقتاء ٩٩.٤٦٪ من رأس المال المصدر لشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية على ثلاثة مراحل خلال أعوام ١٩٩٩ و٢٠٠١ و٢٠٠٢ . وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية وتسيطر شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية على الشركات التابعة التالية:
- شركة ماريتايد نيجيريا : بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٤ تم تأسيس شركة ماريتايد نيجيريا برأس مال قدرة ٢٥٠٠٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٨٠ دولار أمريكي لعدد ٢٥٠٠٠ سهم القيمة الأسمية للسهم ١٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل ٦.١٦ دولار أمريكي تقريباً وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٢٪ من رأس مال الشركة لعدد ٢٤٨٠٠ سهم بمبلغ ٢٤٨٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٥٢٩٤٧ دولار أمريكي.
 - شركة ماريدايف تونس: وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥ نوفمبر ١٧ تمت الموافقة على الاستثمار في رأس مال شركة ماريدايف تونس شركة ذات مسؤولية محدودة بمبلغ ٤٩٠٠٠ دينار تونسي بما يعادل ٢٤٥٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٤٩٪ من رأس مال الشركة.
 - تأسست شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والملغى بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى بقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، تم نشر القرار الوزاري المرخص بتأسيس الشركة وكذا عقد تأسيس الشركة ونظمها الأساسي في الواقع المصري بالعدد رقم ٢٤٥ بتاريخ ٣١ أكتوبر ١٩٩٣ . تم قيد الشركة بالسجل التجاري ببورسعيد بتاريخ ٢٧ أكتوبر ١٩٩٣ برقم ٢٩٨٧٥ . بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٠٨ قامت شركة الخدمات الملاحية والبترولية "ماريدايف" بالاستحواذ على شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبترولية "ماريدايف" مقابل كامل أسهم شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس تابعة لشركة الخدمات الملاحية والبترولية "ماريدايف".
 - شركة أوشن مارين (ش.م.ح) و التي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة ، بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٣ تم إعادة هيكلة ملكية الشركة أوشن مارين (ش.م.ح) وذلك من خلال استحواذ شركة الخدمات الملاحية و البترولية -ماريدايف وشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية على ٧٥٪ من رأس المال الشركة وذلك بالقيمة الدفترية ولم ينتج بربح أو خسارة نتيجة إعادة هيكلة الشركة ، وقد بلغت نسبة مساهمة شركة الخدمات الملاحية و البترولية - ماريدايف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٧٥٪ من رأس مال الشركة

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

ب- غرض المجموعة

- غرض شركة الخدمات الملاحية والبترولية: يتمثل غرض الشركة في القيام، في المناطق الحرة ، بكافة الأعمال البحرية من خدمات وصيانة وتركيبيات وإنشاءات سواء تحت الماء أو خارجها والأعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية لمنشآت البحرية والأرضية من نظافة وصيانة إنشاءات وتركيبيات ونقل وتمويل وتوسيع كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.
- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة : يتمثل غرض الشركة في القيام بالأنشطة التجارية وت تقديم الخدمات البحرية. وتجري أعمال الشركة في مختلف أنحاء العالم انتلاقاً من مركزها الرئيسي في أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية : يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتعمقة إلى الشركات البترولية والشركات المتخصصة العاملة في هذا المجال من إمداد وقطر ومناولة للمخاطيف ومقاومة الحرائق ومعالجة التلوث ومساعدة أعمال الغطس وكافة الأعمال المتعلقة بالمساعدات المطلوبة لحقول البترول البحرية بمناطق إمتياز شركات البترول وكذلك إمتلاك الوحدات البحرية التي تم بناؤها حديثاً.
- شركة ماريدياف أوف سور بروجيكتس يتمثل غرض الشركة في القيام بمزاوله نشاط الخدمات الفنية البحرية، عدا الخدمات الاستثمارية. وتتضمن أهم أنشطتها الخدمات الفنية البحرية المتخصصة سواء فوق سطح الماء أو خارجها في مجال المشروعات البترولية البحرية والمجلات البحرية الأخرى و ما يتعلق بها من أعمال هندسية وإنشائية، ومن ذلك أعمال الغطس والأفراز و الصيانة بكافة أنواعها وصيانته المنصات والأبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربة قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجها والخدمات الملاحية للموانئ والمنائر وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها إلى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك واستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة والأصول والمعدات والنشأت والقطارات والبارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوشن مارين (ش.م.ح.) : يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

أولاً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٢٠٨ و ٢١٢) لصالح المصرف العربي الدولي ضماناً للتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة

ثانياً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٤٢ و ٤٣ و ٢٢٩ و ٢٣٠ و ٢٣١ و ٢٣٢ و ٥١٥ و ٥١٦ و ٥١٧ و ٥١٨ و ٥١٩ و ٥٢٠ و ٥٢١ و ٥٢٢ و ٦٠١ و ٦٠٢ و ٧٠٢ و ٧٠٣ و ٧٠٤ و ٣٢ و ٣٥ و ٣٦ و ٦١٠ MWM) لصالح مصرف أبو ظبي الإسلامي

ضماناً للقرض المنوه للشركة.

ثالثاً: رهن وحدة بحرية رقم (٤٠٠٠) (صالح البنك الأهلي المصري)

رابعاً: رهن الوحدات البحرية ماريدايف ظهر -١ وماريدايف ظهر -٢ (بنك المشرق (وكيلًا عن البنك الأوروبي لإعادة الأعمار

والتنمية)

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

سادساً: رهن بعض الوحدات البحرية الخاصة بشركة فالنتين وشركة أوشن مارين (أحدى الشركات التابعة) لصالح مصرف
الهلال ومصرف أبو ظبي الإسلامي والبنك العربي الأفريقي الدولي - دبي وبنك الفجيرة الوطني وشركة كورب ليس للتأجير
التمويلية.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠ دiciembre ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٥٥٨٩٧٤٠	٧٨١٥٦٧٩
٣٨٨٣٦٥	٣٨٨٣٦٥
٥٩٧٨١٠٥	٨٢٠٤٠٤٤

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

آخر

٥- أصول غير ملموسة

٢٠٢٠ دiciembre ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
١٠٠٣٠٧٦	١٠٦٩٥١١
٦٦٤٣٥	-
١٠٦٩٥١١	١٠٦٩٥١١
(٨٨٣٦١٩)	(٩٣٧٥٣٥)
(٥٣٩١٦)	(٣٢٤١٤)
(٩٣٧٥٣٥)	(٩٦٩٩٤٩)
١٣١٩٧٦	٩٩٥٦٢

التكلفة في ١ يناير

الإضافات خلال الفترة / العام

التكلفة في نهاية الفترة / العام

مجموع الاستهلاك في ١ يناير

استهلاك الفترة / العام

مجموع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام

المصافي في نهاية الفترة / العام

٦- الشهرة

٢٠٢٠ دiciembre ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٤٧٠٩٣٨٤	٤٧٠٩٣٨٤
٥١٣١٢٧٥	٥١٣١٢٧٥
٩٨٤٠٦٥٩	٩٨٤٠٦٥٩

شركة فالنتين ماريتايم المحدودة

شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترولية

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

-٧ عقود تأجير تمويلي

وفقاً لأحكام القواعد الانتقالية والمتعلقة بمعايير المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ المتعلقة بعقود الإيجار فإن التطبيق الأولي لمعايير (٤٩) هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدر قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود الإيجار التي كانت تتضمن لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٠) وقد تم إجراء التعديلات خلال عام ٢٠١٩ وقد نتج عن ذلك التحول الآتي:

٢٤٠٠ ٩٩٢	إثبات تكلفة الأراضي
٨٦٩٣ ٦٤٨	إثبات تكلفة مباني وإنشاءات
١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	إثبات تكلفة أصول حق انتفاع
٤ ٤٨٥ ٧٣٢	إثبات تكلفة آلات ومعدات
٥ ١٩٣ ٦١١	إثبات مجمع إهلاك
١١ ٤٢٤ ٢٨٥	إثباتالتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٤ ٨٧٧ ٦٣٩	تسوية الأرصدة المدفوعة مقدماً
٦ ٧٧٢٣ ٢٥٠	تسوية الإيرادات المؤجل
٥ ٢٢١ ٣٥٤	إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصول
٢ ٥٨٤ ٨٢٢	أثر التعديل على الأرباح المرحلية

-٨ إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
١٧٥٧٥٢٩	٢٥٣٢٧١٣
١٦٧٢٨٢٧٩	١٥٦٠٥٤٣٧
<u>١٨٤٨٥٨٠٨</u>	<u>١٨١٣٨١٥٠</u>
٣١٢١٧٠٤	٤٣٩٧١٧٩
٥١٨٩٤٤٢	٢٩١٥٨٢١
٢١٠٢٨٤٢٣	٢١١١٦٧١٥
٢٩٣٣٩٥٦٩	٢٨٤٤٢٩٧١٥
(١٠٨٥٣٧٦١)	(١٠٢٩١٥٦٥)
<u>١٨٤٨٥٨٠٨</u>	<u>١٨١٣٨١٥٠</u>

إلتزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن
 الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى)
 إلتزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول

ويتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي:
 أقل من عام
 أكثر من عام وأقل من عامين
 أكثر من عامين
 أجمالي الالتزام الناتج عن عقود الإيجار
 يخصم: الفوائد المؤجلة
 القيمة الحالية للالتزام الناتج عن عقود الإيجار

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

- ٨ - عماء

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠	إيضاح	
١١٨٤٤٦٠٦٤	١١٦١٠٠٦٧١		عماء
<u>(٦٠٨٢٠١٤٠)</u>	<u>(٦٢٣٢٢٨٠٠)</u>	٢-١٤	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٥٧٦٢٥٩٢٤</u>	<u>٥٣٧٧٧٨٧١</u>		

- ٩ - مبالغ مستحقة من العملاء

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠	إيضاح	
٢٦٦٩٣٦٩٩	٢٢٨٠٨٧٩٤		مبالغ مستحقة من العملاء
<u>(٥١٠٠٠٠)</u>	<u>(٥١٠٠٠٠)</u>	٢-١٤	يخصم: الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
<u>٢١٥٩٣٦٩٩</u>	<u>١٧٧٠٨٧٩٤</u>		

- ١٠ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠	إيضاح	
٥٨٥٣٦٣٨	٣٨٦٧٧٥١		إيرادات مستحقة
٨٤٥٥٦٤٠	٩٢٢٣٦٨٠		موردون دفعات مقدمة
٣٢٢٠٤٦٤	٣٧١٤٨٣٧		خطاء خطابات ضمان
٤٣١٩٣٧٢	١٨٠٣٦٧٣		عهد وسلف عاملين
١٣٨٧١٤٢	١٠٧٧٣٦٠		مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٤٠٤٩١٠	٢١٨٤٠٠٧		تأمينات لدى الغير
١٦٧٩٤	١٦٧٩٨٨		مطالبات التأمين
٨٠٢٨٣٨٩	١٩١٢٣٩٩٨		أرصدة مدينة أخرى
<u>(٦٤٣٤١٤٤)</u>	<u>(٦٤٩٥٣٤٣)</u>	٢-١٤	يخصم: الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
<u>٣٣٤١٣٣١٥</u>	<u>٣٤٦٦٧٩٥١</u>		الأخرى

- ١١ - بنوك تسهيلات ائتمانية متداولة

بلغت أرصدة التسهيلات البنكية قصيرة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٩٦٧٠٧٧٧ دولار أمريكي (مبلغ ٤٧٥١٦٢٩٩ دولار أمريكي في ٣١ دسمبر ٢٠٢٠) وتجرد الاشارة بأن المجموعة لم تحصل على تسهيلات بنكية جديدة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

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

١٢- القروض طويلة الأجل

تمثل القروض القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبالغ رصيدها ٦١٢ ١٨٠ ٣٥٤ دولار أمريكي في القروض الممنوحة للمجموعة من بنك أبو ظبي الإسلامي - الإمارات (التمويل المشترك) ، بنك الفجيرة الوطني ، بنك إتش إس بي سي والبنك الأوروبي لاعادة الأعمار والتعمير والبنك التجاري وفا وهذه القروض تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية.
 وتم عرض الرصيد القائم في ٣٠ سبتمبر بالقوائم المالية كما يلي:

٢٠٢٠ ٣١	٢٠٢١ ٣٠
٦٧٨٥٥ ٣٤٠	٩٤٨٩٤ ٠٣٦
٢٩٠ ٧٦٨ ٦٩٧	٢٥٩ ٢٨٦ ٥٧٦
٣٥٨ ٦٢٤ ٠٣٧	٣٥٤ ١٨٠ ٦١٢

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
 أقساط قروض طويلة الأجل

١٣- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٠ ٣١	٢٠٢١ ٣٠	إيضاح
١٧٨٩٩ ١٢٣	١٥٣٣٣ ٦٧٤	مصلحة الضرائب كسب العمل والخصم والإضافة
٤٠٦٢٥ ٦٧٨	٥٢٩٨٤ ٨٠٤	مصاريف مستحقة
١٧٥٧ ٥٢٩	٢٥٣٢ ٧١٣	التزامات ناتجة عن عقود إيجار - الجزء المتداول
٨٤٦٩ ٣٣٧	٩٥٦٠ ٢٧٠	ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
٢٤٩٦٣ ٣٠٠	٢٥٣١٨ ٦٥٨	عملاء دفعات مقدمة
٨٤٢١ ٢٢٤	٧٠٦٥ ٣٧١	أرصدة دائنة أخرى
١٠٢١٣٦ ١٩١	١١٢٧٩٥ ٤٩٠	

١٤- المخصصات والأخطاء في قيمة الأصول

١-٤ المخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في
٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢١/١٠/١١
٨٧٨ ٢٩٧	-	٣٠١ ٨٢٥	٥٧٦ ٤٧٢
٥٥٠٢ ٧٤٣	(٥٦٠ ٤٩٧)	٢٢٤ ١٥٩	٥ ٨٢٩ ٠٨١
٦٣٨١ ٠٤٠	(٥٦٠ ٤٩٧)	٥٣٥ ٩٨٤	٦٤٠٥ ٥٥٣

مخصص مطالبات متوقعة*
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
 شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جمع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٤-١٤ الانخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١٠/١	
١١٧٢٩٢٠	-	-	١١٧٢٩٢٠	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٦٢٣٢٢٨٠٠	(٢٤٨٧٥)	١٥٢٧٥٣٥	٦٠٨٢٠١٤٠	الانخفاض في قيمة العملاء
٥١٠٠٠٠	-	-	٥١٠٠٠٠	الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
٦٤٩٥٣٤٣	-	٦١١٩٩	٦٤٣٤١٤٤	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٥٠٩١٠٦٣	(٢٤٨٧٥)	١٥٨٨٧٣٤	٧٣٥٢٧٢٠٤	

الطباطبائي

تمثل المعاملات ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي المجموعة والشركات التي يملك فيها المساهرين وأو المجموعة برلية مباشرة وغير مباشرة تأثير قوي على تلك الشركات وتعليمهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوي على تلك الشركات.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
تابع الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المجمعة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - رأس المال

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٨٠٢٩٦ دولار أمريكي موزع على ٤٧٠٢٥٥٧٤٠ سهم فقط اربعمائه وسبعون مليون ومائتان خمسة وخمسون ألف وسبعمائة وأربعون سهم (قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي). وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٠١٩ سبتمبر تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٦٣٨٤٠٠٠ دولار أمريكي إلى ١٨٨٠٢٩٦ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٤٢٦٢٢٩٦ دولار أمريكي موزعة على ٦٠٦٥٥٧٤٠ سهم (سعر أكتتاب للسهم يبلغ ٠٠٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠٠٤٠ دولار أمريكي قيمة اسمية للسهم و٠٠٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٧٠٤١٢٧٣٧٧٠٤ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالي ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زيني دون إعمال حقوق الأولوية لقادمي المساهمين ، وتتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنها الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسي للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ ، بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة من قبل لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ على قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة.

١٧ - إحتياطي ناتج عن التجميع

نشأ الاحتياطي الناتج عن التجمیع من الاستحواذ على شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس كما يلي:

٢٠٢٠ دیسمبر ۳۱	٢٠٢١ سپتامبر ۳۰
۲۰۰۶۷۴۳	۲۰۰۶۷۴۳
۲۰۰۶۷۴۳	۲۰۰۶۷۴۳

شرکة ماريدايف أوف شور بروجکتس (ش.م.م)

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

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

١٨ - أصحاب الحقوق غير المسيطرة

تتمثل حقوق غير ذوي السيطرة في نسبة ٥٤٪ من شركة ماريدايف للخدمات الملاحية والبترولية ونسبة ٥١٪ من شركة ماريدايف تونس ونسبة ٢٪ من شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس ونسبة ٢٥٪ من شركة أوشن مارين، بالإضافة إلى حقوق الأقلية للشركات التابعة لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٢٣٤٧٤٢٦	٢٢٨٩٧٧١
٣٤٩٢١	٣٦٠٧٥
٨٧٢٠١٣	٨٢٤٦٤٤
٩٢٤٣	٩٣٩٤
٧٣٤٨٠٨٤	٦٩٧٩٣٨٠
١٠٦١١٦٨٧	١٠١٣٩٢٦٤

الحقوق غير المسيطرة في شركة فالنتين ماريتايم المحدودة
 الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريدايف للخدمات الملاحية
 والبترولية
 الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريدايف تونس
 الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريدايف أوف شور بروجكتس
 الحقوق غير المسيطرة في شركة أوشن مارين

١٩ - ربحية السهم

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

عن الفترة المالية ٢٠٢٠/٧/١ من ٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى (٤٢٧٦٣٥٣٦)	عن الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى (٩٠٦٣٠٢١٠)	عن الفترة المالية ٢٠٢١/٧/١ من ٢٠٢١/٩/٣٠ حتى (١٢١٥٢٦٦٣)	عن الفترة المالية ٢٠٢١/١/١ من ٢٠٢١/٩/٣٠ حتى (٤٤١٣٤١٣٤)	صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي)
٤٧٠٢٥٥٧٤٠	٤٧٠٢٥٥٧٤٠	٤٧٠٢٥٥٧٤٠	٤٧٠٢٥٥٧٤٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٠٩١)	(٠,١٩٣)	(٠,٠٢٦)	(٠,٠٩٤)	(٠,٠٩١) نصيب السهم الأساسي في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم)

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
 شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤٠- 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	
٢٢٠١٧٦٩٤	٢٢٣٣٦٧٨٢	٤٧٨٧٧٥٤	٢٧١٤٤٥٣٦	خطابات الضمان
٤١٨٨٢٠٣	٣٢٣١٠٠	-	٣٢٣١٠٠	اعتمادات مستدبة
٣٦٢٠٥٨٤٧	٢٢٦٥٩٨٨٢	٤٧٨٧٧٥٤	٢٧٤٤٧٦٣٦	

٤١- الإيرادات الموسمية الدورية

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

٤٢- أرقام مقارنة

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

٤٣- الموقف الضريبي الخاص بضربي الدخل والاستقطاع لفرع شركة ماريدايف اوف شور بروجكتس بالمملكة العربية السعودية

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠، قامت إدارة الفرع باستلام الربط الضريبي من الهيئة العامة للزكاة وضربي الدخل بالمملكة العربية السعودية الربط الضريب لضربي الدخل وضربي الاستقطاع عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ باستحقاق ضريبي إضافي بـ ٦٨٨٠٣٤ دولار أمريكي عن ضريبي دخل وضربي استقطاع. قامت الشركة بدراسة الربط المستلم من الهيئة وقدمت اعتراضًا عليه بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ وبناءً على التقييم الذي تم إجراؤه، ترى الشركة عدم احقيـة الهيئة العامة للزكاة في ذلك وما زالت إجراءات الاعتراض لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل قيد التنفيذ، ولا يمكن تحديد النتيـجة النهائية لمبلغ الربط في الوقت الحالي، وبالتالي، لم يتم تكوين أي مخصص لمقابلة هذه الالتزامـات.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع العبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ إلى 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 والمحلية والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصورة مختلفة.

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

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

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

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

٤٥- المعايير الجديدة أو المعدلة

قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨/٣/٢٠١٩ 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 وفيمما 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 ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستتصدر 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 واثرها المحاسبي 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) - الابداد 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 بالفصاح الكافي لذلك.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)
تابع الإيضاحات المتممة للقائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧)	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 القرارات الخاصة بال الموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشاء.	على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) (٤٠) و(٢٥) و(٢٦) معًا في المعدلين ٢٠١٩ نفس التاريخ.	يسري المعيار رقم (٤٧)
للمودع أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تجوب 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.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧)
٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الأضمحلال للأصول المالية بنمذاج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلاً 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: المرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإصلاحات"	تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغىها:	- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغىها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ . - تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المانع والمخاطر. - يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعد كأصل عند توافر شروط محددة. - يتطلب المعيار أن يتتوفر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. - التوسيع في متطلبات الإفصاح والعرض.	قامت الإدارة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" وذلك خلال الرابع الأول من العام المالي ٢٠٢١.	يسري المعيار رقم (٤٨)

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

- | | |
|---|---|
| <p>يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر للمعالجة الواردة بمعايير المحاسبة بمعايير المحاسبة رقم (٤٩) عقود التأجير خلال (٤٨) الابراد من العقد مع العمالء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.</p> <p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تتضمن لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتضمن لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.</p> | <p>قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعالجة الواردة بمعايير المحاسبة رقم (٤٩) عقود التأجير خلال (٤٨) الابراد من العقد مع العمالء" ٢٠١٩.</p> <p>١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥" ويلغى.</p> <p>٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانفصال الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعتات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته بما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>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.</p> <p>٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسطط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.</p> |
|---|---|
-