



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



التاريخ: ٢٠٢٢ / ٠٦ / ١٥



السادة/ بورصة الأوراق المالية المصرية

عناية: السادة/ إدارة الإفصاح بالبورصة المصرية



تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة المدققة عن الربع الاول ٢٠٢٢/٠٣/٣١

وتفضلوا بقبول الشكر و الاحترام ،،،

محمد أبو النصر
مدير علاقات المستثمرين ومسئول الاتصال



CAIRO

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

ALEXANDRIA

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

PORT SAID

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

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايڤ
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

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
١٧ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (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 المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المختصر المرفق لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرات (أ، ب، ج، د، هـ).

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

أ- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، يتضمن بند الأصول الثابتة قيمة وحدات بحرية بصافي قيمة دفترية بمبلغ ١٤٨ ٠٠١ ٢٨١ دولار أمريكي. ونظرا لظروف التشغيل الحالية بالشركة وتأخر مواعيد الصيانات الدورية فإنه يوجد هناك مؤشرات لاضمحلال قيمة تلك الوحدات البحرية. هذا ولم توافينا إدارة الشركة بدراسة الاضمحلال لتلك الوحدات البحرية والمدرجة ضمن بند الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة تقييم تلك الأصول.

ب- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، يوجد لدى الشركة استثمار في شركة تابعة بمبلغ ٦٠٠ ٨٢٦ ١٧٠ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وهي شركة فالنتين ماريتيم المحدودة والتي حققت صافي خسائر لأكثر من عام. هذا ولم تقم الشركة بعمل دراسة اضمحلال لهذا الاستثمار وأثر ذلك على القوائم المالية المستقلة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة تقييم رصيد هذا الاستثمار.

ج- لم تلتزم الشركة بسداد الأقساط المستحقة للقروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقا للجدول الزمني المتفق عليه بعقود تلك القروض والمستحقة لكلا من مصرف أبو ظبي الإسلامي وبنك HSBC والتجاري وفا بنك (باركليز سابقا) والبنك الأوربي لإعادة البناء والتنمية، بالإضافة إلي عدم وفاء الشركة بالتعهدات المالية لتلك القروض حتي ٣١ مارس ٢٠٢٢، هذا ولم تقم الشركة بالحصول علي خطاب إعفاء من التعهدات المالية عن ذلك من البنوك المقرضة حتي ٣١ مارس ٢٠٢٢. وعلي الرغم من ذلك قامت الإدارة بتبويب أقساط القروض التي استحققت ضمن أرصدة الالتزامات طويلة الاجل وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية".

د- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، يوجد رصيد مستحق من طرف ذو علاقة "شركة أوثن مارين" (شركة تابعه) بمبلغ ١٩١ ٥١٠ ٢٤ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وبمراجعة تلك الأرصدة تبين عدم قدرة الشركة على تحصيل هذه المديونية في ضوء المركز المالي للشركة التابعة. ولم توافينا الشركة بدراسة الاضمحلال لهذه المديونية لتقييم الأثر المحتمل على المركز المالي للشركة.

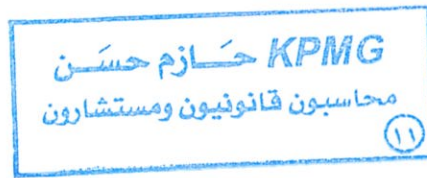
هـ- لم تلتزم الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" والواجب تطبيقه عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات بديلة للتحقق من الاثر المالي المحتمل على القوائم المالية المستقلة نتيجة عدم تطبيق هذا المعيار.

الاستنتاج المتحفظ

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

فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً إضافياً، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٣) فإننا نوجه الانتباه الى أن الشركة قد حققت صافي خسارة قدرها ١٣٢ ٧٤٢ ٥ مليون دولار أمريكي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كما وانه في ذلك التاريخ قد تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٢٠٤ ٢٢٥ ١٦٣ مليون دولار أمريكي وإن هذه الظروف علاوة على الأمور الأخرى الواردة تفصيلاً بالأفساط المستحقة للقروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعبود تلك القروض والمستحقة تشير الى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار.



مراقب الحسابات
هاني سليم - شريك
سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٧)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٥ يونيو ٢٠٢٢

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٩٤ ٩٧٠ ٢١٨	٢٩٣ ٠٤٨ ١٨٧	٤	أصول ثابتة (بالصافي)
٣ ٢٤٥ ٥٥٧	٢ ٩٨٣ ١٩١	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣	٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣	٦	إستثمارات فى شركات تابعة
٦٨ ٠٢١	٦١ ٤٤١	٧	أصول غير ملموسة
<u>٥٣٥ ١٧٣ ٢٠٩</u>	<u>٥٣٢ ٩٨٢ ٢٣٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٠٧٦ ٩٧٩	٤ ٢٧٢ ٤٢٠		مخزون
١٦ ٨١٩ ٣٠٤	١٤ ٦٦٨ ٢٣٩	٩	عملاء
٤ ٥٩٩ ٢٧١	٥ ٠٤٨ ٨٣٢	١٠	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٨ ٥٢٧ ٥٩٢	٢٨ ٨١٥ ٨٨٢	١٠-١٧	المستحق من الشركات التابعة
١٤٧ ٠٦٦	٢٠٧ ١٣١	١١	النقدية وما فى حكمها
<u>٥٤ ١٧٠ ٢١٢</u>	<u>٥٣ ٠١٢ ٥٠٤</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٥٨٩ ٣٤٣ ٤٢١</u>	<u>٥٨٥ ٩٩٤ ٧٣٦</u>		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٦	رأس المال المصدر والمدفوع
١١٣ ١١١ ١٥٧	١١٣ ١١١ ١٥٧		الإحتياطيات
(٦٣ ٠١٦ ٨٧٢)	(٦٨ ١٤٩ ٦١٤)		خسائر مرحلة
<u>٢٣٨ ١٩٦ ٥٨١</u>	<u>٢٣٣ ٠٦٣ ٨٣٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٣٥ ٧٧٨ ٦٢٢	١٣٠ ٩٠٩ ٨٢٢	١٣	أقساط قروض طويلة الأجل
٦ ٠٩٤ ٢٣١	٥ ٧٨٣ ٣٦٧	١٠-٨	إلتزامات عقود الإيجار
<u>١٤١ ٨٧٢ ٨٥٣</u>	<u>١٣٦ ٦٩٣ ١٨٩</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧ ٧٨٢ ٨٥٤	٧ ٩٣٦ ٧٨٣	١٠-١٥	مخصصات
١٨ ٧٩١ ٦٤٩	١٨ ٤١٩ ٣٩٧	١٢	بنوك تسهيلات ائتمانية
٥٩ ٥١٢ ٥٤٩	٦٤ ٦٧٩ ٤٩٢	١٣	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
١٦ ٧٣٥ ٢٥٩	١٧ ٨٠٤ ٢٢٣		موردون وأوراق دفع
٦٨ ٥٥٥ ٨٦٥	٦٩ ٣٠٨ ٧٣٠	١٤	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤ ٥٦٤ ٤٢١	٢٤ ٣١٩ ٦٣٩	٣-١٧	المستحق الى الشركات تابعة
١٣ ٣٣١ ٣٩٠	١٣ ٧٦٩ ٤٤٤	٢-١٧	المستحق الى أطراف ذات علاقة
<u>٢٠٩ ٢٧٣ ٩٨٧</u>	<u>٢١٦ ٢٣٧ ٧٠٨</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٣٥١ ١٤٦ ٨٤٠</u>	<u>٣٥٢ ٩٣٠ ٨٩٧</u>		اجمالي الإلتزامات
<u>٥٨٩ ٣٤٣ ٤٢١</u>	<u>٥٨٥ ٩٩٤ ٧٣٦</u>		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

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


رئيس مجلس الإدارة
شهيرة زيد

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد أشرف


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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
١٠.٠٩٦.٢٧٣	١١.١٩٣.٠٨٠		إيرادات النشاط
(١٢.٨٨٥.٦٧٢)	(١٣.١٠٩.٠٦٦)		تكلفة النشاط
(٢.٧٨٩.٣٩٩)	(١.٩١٥.٩٨٦)		مجم (خسارة) ربح النشاط
٣٩.٦٠٦	-		إيرادات أخرى
(٢.٢٠٦.٤٩٩)	(١.٤٦٣.٧٨١)		مصروفات إدارية
(٧٦٦.٣٣٨)	(١.٣٤٨.٣٣٤)		المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول
(٣.٥٤٠.٨٥٣)	(٤.٠٤.٦٤١)	١٧	تكاليف تمويلية (بالصافي)
(٩.٢٦٣.٤٨٣)	(٥.١٣٢.٧٤٢)		صافي خسارة الفترة
(٠,٠٢٠)	(٠,٠١١)	١٨	نصيب السهم الأساسي في صافي خسائر الفترة (دولار أمريكي / سهم)

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

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢
(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)
—	—
(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)

صافي خسارة الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

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

الإجمالي	صافي خسارة العام / الفترة	خسائر مرحلة	اجمالي الإحتياطات	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي الخاص	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨١ ٤٦٥ ٠٧٦	-	(١٩ ٧٤٨ ٣٧٧)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦
(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	-	-	-	-	-
٢٧٢ ٢٠١ ٥٩٣	(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	(١٩ ٧٤٨ ٣٧٧)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦
(٣٤ ٠٠٥ ٠١٢)	(٣٤ ٠٠٥ ٠١٢)	-	-	-	-	-
(٣٤ ٠٠٥ ٠١٢)	(٣٤ ٠٠٥ ٠١٢)	-	-	-	-	-
-	٤٣ ٢٦٨ ٤٩٥	(٤٣ ٢٦٨ ٤٩٥)	-	-	-	-
٢٣٨ ١٩٦ ٥٨١	-	(٦٣ ٠١٦ ٨٧٢)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦
٢٣٨ ١٩٦ ٥٨١	-	(٦٣ ٠١٦ ٨٧٢)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦
(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	-	-	-	-	-
-	٥ ١٣٢ ٧٤٢	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	-	-	-	-
٢٣٣ ٠٦٣ ٨٣٩	-	(٦٨ ١٤٩ ٦١٤)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦

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

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	صافي خسارة الفترة
		تسويات:
٣ ٩١٦ ٨٨٧	٣ ٣٨٦ ٧٢٦	٤ - إهلاك أصول ثابتة
٨ ٤٨٨	٦ ٥٨٠	٧ - إستهلاك أصول غير ملموسة
٧٦٦ ٣٣٨	١٥٣ ٩٢٩	١٤ - المخصصات
٣ ٨١١ ٩٣٢	٣ ٨٣٩ ٤٣٨	١٧ - مصروفات تمويلية
(٧٥٩ ٨٣٨)	٢ ٢٥٣ ٩٣١	
		التغيرات في:
٧٨ ٦١٧	(١٩٥ ٤٤١)	- المخزون
١ ٥٨٥ ٥٧٠	٢ ١٥١ ٠٦٥	- العملاء
(١٠٠ ١٤٧)	(٤٤٩ ٥٦١)	- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٦١١ ٩٦٢)	(٢٨٨ ٢٩٠)	- المستحق من شركات تابعة
(٥٠٣ ٥٢٧)	١ ٠٦٨ ٩٦٤	- موردون وأوراق دفع
١ ٤٠٥ ١٩٦	(٢ ٢٠٨ ٩١٧)	- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٩٦ ٣٨٢)	(٢٤٤ ٧٨٢)	- المستحق الى الشركات تابعة
(٤٩ ٩٦٣)	٤٣٨ ٠٥٤	- المستحق الى أطراف ذات علاقة
٩٤٧ ٥٦٤	٢ ٥٢٥ ٠٢٣	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٧٧ ١٥٨)	(٦٨٨ ٨٥٥)	المدفوع من فوائد المدينة
٤٧٠ ٤٠٦	١ ٨٣٦ ١٦٨	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢١٠ ٩٤٥)	(١ ٢٠٢ ٣٢٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢١٠ ٩٤٥)	(١ ٢٠٢ ٣٢٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٨٩ ٤٥٤)	(٩١ ٥٠٧)	مدفوعات لسداد قروض
٢٢ ٨٦٩	٢٢ ٧٠٩	مقبوضات من قروض
٢٩٦ ٥٨٩	(٣٧٢ ٢٥٢)	صافي (مدفوعات) / صافي مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(٢٢٣ ٥٨٤)	(١٣٢ ٧٢٤)	مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الإيجار
٦ ٤٢٠	(٥٧٣ ٧٧٤)	التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٦٥ ٨٨١	٦٠ ٠٦٥	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٨٨ ٤٦٨	١٤٧ ٠٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٥٤ ٣٤٩	٢٠٧ ١٣١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

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

تم مد ترخيص مزاوله النشاط لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠١٧، وذلك طبقاً للقرار رقم ٢٧ لسنة ٢٠١٧ الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والمؤرخ في ٢١ أغسطس ٢٠١٧.

المقر الرئيسي للشركة هو ١٦ شارع الجمهورية، برج شاهر جروب، بورسعيد - جمهورية مصر العربية.

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

٢- غرض الشركة

أ- القيام بكافة الأعمال البحرية في المناطق الحرة بكافة أنحاء جمهورية مصر العربية من خدمات وصيانة وتركيبات وأنشاءات وانتشال سواء تحت سطح الماء أو خارجه.

ب- الاعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية بالمياه الإقليمية للمنشآت البحرية والأرضية من نظافة وصيانة وإنشاءات وتركيبات ونقل وتموين وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.

ج- امتلاك وتأجير اللنشآت والقاطرات والروافع البحرية وسفن التموين والشحن وكافة المعدات البحرية.

د- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الأوجه مع الأفراد والشركات التي تزاوول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها في تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج في الشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها، ولها ان تقيم شركات بنوية متخصصة في أي من الأنشطة الداخلة في أغراضها، وكل ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٣- أسس الإعداد

٣-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ يونيو ٢٠٢٢.

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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"

٣-٣ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة 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 الدورية المستقلة المختصرة 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 المختصرة بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

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 المختصرة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
 تابع الإيضاحات للقائمة المالية الدورية المستقلة المخصصة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	أثاث ونقل وانتقال	وسائل نقل	مساكن وبيكورات	مباني وتجهيزات وبيكورات	الات ومعدات	عمارات بحرية	وحدات بحرية*
٤٥٦ ٢٥٤ ٢٦٠	٢ ٥٥٥ ٦٢٥	٨٩٣ ٨٠٣	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	
٣ ٥٤٧ ٩٨١	٢٠ ٧٧٤	-	-	-	٣ ٥٢٧ ٢٠٧	-	-	
٤٥٦ ٨٠٢ ٢٤١	٢ ٥٧٦ ٣٩٩	٨٩٣ ٨٠٣	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	
٤٥٦ ٨٠٢ ٢٤١	٢ ٥٧٦ ٣٩٩	٨٩٣ ٨٠٣	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	
١ ٤٦٤ ٦٩٥	-	-	-	-	١ ٤٦٤ ٦٩٥	-	-	
٤٥٨ ٢٦٦ ٩٣٦	٢ ٥٧٦ ٣٩٩	٨٩٣ ٨٠٣	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	
١٤٦ ٧٨٨ ٧٦٤	٢ ٢٧٥ ٤٧٢	٨٩٣ ٨٠٣	١ ٥٤٠ ١٧٥	١ ٥٤٠ ١٧٥	٨ ٨٩٢ ١٦٦	١٠٤ ١٩٤ ١٣٥	١٠٤ ١٩٤ ١٣٥	
١٥ ٥٤٣ ٢٥٩	١٦٩ ٥٦٠	-	١٤٨ ٦٧٤	١٤٨ ٦٧٤	٢٠١ ١٧٥	٩ ٣٢١ ٧٤٣	٩ ٣٢١ ٧٤٣	
١٦١ ٨٣٢ ٠٢٣	٢ ٤٤٥ ٠٣٢	٨٩٣ ٨٠٣	١ ٦٨٨ ٨٤٩	١ ٦٨٨ ٨٤٩	٩ ٠٩٣ ٣٤١	١١٣ ٥١٥ ٨٧٨	١١٣ ٥١٥ ٨٧٨	
١٦١ ٨٣٢ ٠٢٣	٢ ٤٤٥ ٠٣٢	٨٩٣ ٨٠٣	١ ٦٨٨ ٨٤٩	١ ٦٨٨ ٨٤٩	٩ ٠٩٣ ٣٤١	١١٣ ٥١٥ ٨٧٨	١١٣ ٥١٥ ٨٧٨	
٣ ٣٨٦ ٧٧٦	١١ ٦٥٩	-	٣٧ ١٧١	٣٧ ١٧١	٤١ ٨١٦	٢ ٣٣٠ ٤٣٦	٢ ٣٣٠ ٤٣٦	
١٦٥ ٢١٨ ٧٤٩	٢ ٤٥٦ ٦٩١	٨٩٣ ٨٠٣	١ ٧٢٦ ٠٢٠	١ ٧٢٦ ٠٢٠	٩ ١٣٥ ١٥٧	١١٥ ٨٤٦ ٣١٤	١١٥ ٨٤٦ ٣١٤	
٢٩٣ ٠٤٨ ١٨٧	١١٩ ٧٠٨	-	١ ٧٢٧ ٠١٦	١ ٧٢٧ ٠١٦	٤٧٧ ٥٣٩	٢٨١ ٠٠١ ١٤٨	٢٨١ ٠٠١ ١٤٨	
٢٩٤ ٩٧٠ ٢١٨	١٣١ ٣٦٧	-	١ ٨٠٤ ١٨٧	١ ٨٠٤ ١٨٧	٥١٩ ٣٥٥	٢٨٣ ٣٣١ ٥٨٤	٢٨٣ ٣٣١ ٥٨٤	
٣٠٦ ٤٦٥ ٤٩٦	٢٨٠ ١٥٣	-	١ ٩٥٢ ٨٦١	١ ٩٥٢ ٨٦١	٧٢٠ ٥٣٠	٢٩٢ ٦٥٣ ٣٢٧	٢٩٢ ٦٥٣ ٣٢٧	

الاهلاك وخسائر الإضمحلال

مجمع الاهلاك وخسائر الإضمحلال في ١ يناير ٢٠٢١	٢٠٢١
اهلاك العام	
مجمع الاهلاك وخسائر الإضمحلال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢١
مجمع الاهلاك وخسائر الإضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٠٢٢
اهلاك الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٢
مجمع الاهلاك وخسائر الإضمحلال في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٢
الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٢
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢١
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢٠

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

ثانياً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٤٢ و ٤٣ و ٢٢٩ و ٢٣٠ و ٢٣١ و ٢٣٢ و ٥١٠ و ٥١٥ و ٥١٨ و ٥١٩ و ٥٢٠ و ٥٢١ و ٥٢٢ و ٦٠١ و ٦٠٢ و ٧٠١ و ٧٠٢ و ٧٠٣ و ٧٠٤ و ٣٢ و ٣٥ و ٣٦ و ٦٠١ (MWM) لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامي ضماناً للقروض الممنوح للشركة.

ثالثاً: رهن وحدة بحرية رقم (٤٠٠٠) (لصالح البنك الاهلي المصري)

رابعاً: رهن الوحدات البحرية ماريديف ظهر-١ و ماريديف ظهر-٢) لبنك المشرق (وكيلاً عن البنك الأوروبي لإعادة الأعمار والتنمية)

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

** تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً وما زالت تعمل بلغت تكلفتها ٦٩٥ ٩٥٣ ٣٧ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٣ ٢٤٥ ٥٥٧	٢ ٩٨٣ ١٩١
٣ ٢٤٥ ٥٥٧	٢ ٩٨٣ ١٩١

دفعات مقدمة لشراء أصول ووحدات بحرية

٦- استثمارات في شركات تابعة

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

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

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٥٠ ٧٧٤	٦٥٠ ٧٧٤
-	-
٦٥٠ ٧٧٤	٦٥٠ ٧٧٤
(٥٥٢ ٠٤٠)	(٥٨٢ ٧٥٣)
(٣٠ ٧١٣)	(٦ ٥٨٠)
(٥٨٢ ٧٥٣)	(٥٨٩ ٣٣٣)
٦٨ ٠٢١	٦١ ٤٤١

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

٨- عقود تأجير تمويلي

وفقاً لأحكام القواعد الانتقالية والمتعلقة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ المتعلق بعقود الايجار فإن التطبيق الأولي لمعيار (٤٩) هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدور قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) وقد تم إجراء التعديلات خلال عام ٢٠١٩ وقد نتج عن ذلك التحول الآتي

٢ ٤٠٠ ٩٩٢	إثبات تكلفة الاراضي
٨ ٦٩٣ ٦٤٨	إثبات تكلفة مباني وإنشاءات
٤ ٤٨٥ ٧٣٢	إثبات تكلفة آلات ومعدات
٥ ١٩٣ ٦١١	إثبات مجمع إهلاك
١١ ٤٢٤ ٢٨٥	إثبات إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٤ ٨٧٧ ٦٣٩	تسوية الأرصدة المدفوعة مقدما
٦ ٧٢٣ ٢٥٠	تسوية الإيراد المؤجل
٥ ٢٢١ ٣٥٤	إثبات خسائر إضمحلال للأصول
٢ ٥٨٤ ٨٢٢	أثر التعديل على الأرباح المرحلة

٨-١ إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	ايضاح
٢ ١٩٠ ١٨٨	٢ ٣٦٨ ٣٢٨	١٤ إلتزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن الأرصدة الدائنة الخري)
٦ ٠٩٤ ٢٣١	٥ ٧٨٣ ٣٦٧	إلتزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول
٨ ٢٨٤ ٤١٩	٨ ١٥١ ٦٩٥	

ويتم سداد الإلتزامات الناتجة عن عقود الايجار كما يلى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		
سداد الفائدة	سداد أصل الإلتزام	سداد الفائدة	سداد أصل الإلتزام	
٦٣٧ ٧٢١	٢ ١٩٠ ١٨٨	٦١٤ ٦٨٥	٢ ٣٦٨ ٣٢٨	أقل من عام
٤٨٩ ١٨٠	١ ٢٧٠ ٧١٧	٤٥٨ ٦٢٩	١ ٣٤٤ ٠٥٠	أكثر من عام وأقل من عامين
٦٩٤ ٠٧٠	٤ ٨٢٣ ٥١٤	٥٨٩ ٦٥٩	٤ ٤٣٩ ٣١٧	أكثر من عامين
١ ٨٢٠ ٩٧١	٨ ٢٨٤ ٤١٩	١ ٦٦٢ ٩٧٣	٨ ١٥١ ٦٩٥	

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
٦١ ٩٤٢ ٧٦٠	٦٠ ٩٨٦ ٠٩٩	عملاء
(٤٥ ١٢٣ ٤٥٦)	(٤٦ ٣١٧ ٨٦٠)	يخصم:
١٦ ٨١٩ ٣٠٤	١٤ ٦٦٨ ٢٣٩	الانخفاض في قيمة العملاء

١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
٦٩ ٨٥٣	٢٧٥ ٩٠٤	إيرادات مستحقة
١ ٨٧٦ ٠٨٢	١ ٩٢٢ ٠٠٢	موردون دفعات مقدمة
١ ٠٦٩ ٥٠٠	١ ٢١٨ ٦٦٩	عهد وسلف
٢٦٤ ٧٠٥	١٩٧ ٧١٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٢٥ ٦٧٣	٥٢٥ ٦٧٣	الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة
٧٧ ٧١٧	٧٧ ٦١٨	مطالبات التأمين
٢ ٠٤٢ ٠٩١	٢ ١٥٧ ٦٠٤	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٩٢٥ ٦٢١	٦ ٣٧٥ ١٨٢	يخصم:
(١ ٣٢٦ ٣٥٠)	(١ ٣٢٦ ٣٥٠)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤ ٥٩٩ ٢٧١	٥ ٠٤٨ ٨٣٢	

١١- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٤٦ ٣٣٢	٢٠٧ ١٣١	بنوك حسابات جارية
٧٣٤	-	النقدية بالصندوق
١٤٧ ٠٦٦	٢٠٧ ١٣١	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- تسهيلات بنكية قصيرة الاجل

بلغت أرصدة التسهيلات البنكية قصيرة الاجل في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤١٩ ٣٩٧ ٤١٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٨ ٧٩١ ٦٤٩) وتجدر الاشارة بان الشركة لم تحصل علي تسهيلات بنكية جديدة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١.

١٣- القروض طويلة الاجل

تتمثل القروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبالغ رصيدها ٣١٤ ٥٨٩ ١٩٥ دولار امريكي في القروض الممنوحة للشركة من بنك أبو ظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك) ، بنك إتش.إس.بي.سي والبنك الاوروبي لأعادة الأعمار والتنمية و البنك التجاري وفا والتي تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية وتم عرضها بالقوائم المالية كما يلي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٩ ٥١٢ ٥٤٩	٦٤ ٦٧٩ ٤٩٢
١٣٥ ٧٧٨ ٦٢٢	١٣٠ ٩٠٩ ٨٢٢
١٩٥ ٢٩١ ١٧١	١٩٥ ٥٨٩ ٣١٤

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
أقساط قروض طويلة الأجل

١٤- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
١٠ ٦٦٥ ٩٠٨	٩ ٣٧٠ ٦١٠	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٣١ ٠٢٥	٢٤ ٦١٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٤ ٢٠٠ ١٢٨	٣٦ ٠٧٤ ٨٦٧	مصرفوات مستحقة
٢ ١٩٠ ١٨٨	٢ ٣٦٨ ٣٢٨	التزامات ناتجة عن عقود الايجار - الجزء المتداول
١٩ ٩٠٣ ٦٢٧	٢٠ ٠٣١ ١٢٧	عملاء دفعات مقدمة
١ ٢٥٣ ٤١٥	١ ١٣٥ ٤٦٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣١١ ٥٧٤	٣٠٣ ٧٢٨	أرصدة دائنة أخرى
٦٨ ٥٥٥ ٨٦٥	٦٩ ٣٠٨ ٧٣٠	

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- المخصصات والأنخفاض في قيمة الأصول

١٥-١ المخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر	الرصيد في	
٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٠١/٠١	
٧ ٩٣٦ ٧٨٣	-	١٥٣ ٩٢٩	٧ ٧٨٢ ٨٥٤	مخصص مطالبات متوقعة*
٧ ٩٣٦ ٧٨٣	-	١٥٣ ٩٢٩	٧ ٧٨٢ ٨٥٤	

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

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

١٥-٢ الأنخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر	الرصيد في	
٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٠١/٠١	
١ ١٧٢ ٩٢٠	-	-	١ ١٧٢ ٩٢٠	الأضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٤٦ ٣١٧ ٨٦٠	-	١ ١٩٤ ٤٠٤	٤٥ ١٢٣ ٤٥٦	الأنخفاض في قيمة العملاء (إيضاح ٩)
١ ٣٢٦ ٣٥٠	-	-	١ ٣٢٦ ٣٥٠	الأنخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٠)
٤٨ ٨١٧ ١٣٠	-	١ ١٩٤ ٤٠٤	٤٧ ٦٢٢ ٧٢٦	

١٦- 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 خمس وخمسون ألف سبعمائة وأربعون سهم (قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي) وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٦٠ ٦٥٥ ٧٤٠ سهم (بسعر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و ٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زينى دون أعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين ، وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسى للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ ، بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة من قبل لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ على قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة.

شركة الخدمات الملاحية والتورولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية النورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي الشركة والشركات التي يمتلك فيها المساهمين و/أو الشركة بطريقة مباشرة وغير مباشرة أسهم تخولهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوي على تلك الشركات وتحتلهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها.

وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتبقية بها في تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والمرجحة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	١٧-١ حسابات مدينة مستحقة على الشركات التابعة
		دائن	مدين			
٢٣ ٧٤٢ ٩٥٣	٢٤ ٥١٠ ١٩١	٣ ٦٨٦ ٧٧٧	٤ ٤٥٤ ٠١٥	إيرادات تشغيل	شركة تابعة	شركة أوفن مارين
٢ ٥٥٨ ٠٦٥	٢ ١١٩ ٦٦٧	١ ٥٧٤ ٦٨٧	١ ١٢٦ ٢٨٩	جاري	شركة تابعة	شركة فالنتين مارتنيم المحدودة
٦٦٤ ٥٣٦	٦١١ ٤٦٩	٢ ٣٤٩ ٩١٠	٢ ٢٩٦ ٨٤٣	إيجار وحدات بحرية	شركة تابعة	شركة مارينايف للخدمات الملاحية والتورولية
١ ٥٢٦ ٦١٤	١ ٥٣٩ ٣٦٦	١ ٢٣ ٦٨١	١ ٢٦ ٤٣٣	جاري	شركة تابعة	شركة مارينايف تونس
٣٥ ٤٢٤	٣٥ ١٨٩	٢٣٥	-	جاري	شركة تابعة	شركة مارينايف نايجريا
٢٨ ٥٢٧ ٥٩٢	٢٨ ٨١٥ ٨٨٢					
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	١٧-٢ المستحق الي اطراف ذوي علاقة
٩ ١٠٨	٩ ١٠٨	-	-	جاري	شركة متقنية	الشركة الوطنية للنقل وأعلى البحار - نوسكو
١٣ ٣٢٢ ٧٨٢	١٣ ٧٥٩ ٤٣٣	٥٣٧ ٤٣٧	١ ٠٠ ٢٨٦	جاري	مجلس الإدارة	حسابات دائنة لأعضاء مجلس الادارة
-	٩٠٣	٩٠٣	-	جاري	شركة متقنية	شركة الروضة للتنمية الزراعية
١٣ ٣٣١ ٣٩٠	١٣ ٧٦٩ ٤٤٤					
٢٤ ٥٦٤ ٤٢١	٢٤ ٣١٩ ٦٣٩	٩٠٦ ٥١٤	١ ١٥١ ٢٩٦	إيرادات تشغيل	شركة تابعة	شركة مارينايف أوف شور بروككتس
٢٤ ٥٦٤ ٤٢١	٢٤ ٣١٩ ٦٣٩			خدمات عطس		

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - صافي التكاليف والإيرادات التمويلية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٠٩٧	٦٤٢	فوائد دائنة
١٠٩٧	٦٤٢	إيرادات تمويلية
(٣ ٤٦٥ ٢١١)	(٣ ٤٧٢ ٤٩٧)	فوائد على القروض
(٣ ٤٦٥ ٢١١)	(٣ ٤٧٢ ٤٩٧)	مصروفات تمويلية
(٧٦ ٧٣٩)	٣ ٠٦٧ ٢١٤	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٧٦ ٧٣٩)	٣ ٠٦٧ ٢١٤	خسائر فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٣ ٥٤٠ ٨٥٣)	(٤٠٤ ٦٤١)	صافي التكاليف التمويلية

١٩ - ربحية السهم

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	صافي خسارة الفترة (دولار امريكي)
-	-	يخصم:
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
(٩ ٢٦٣ ٤٨٣)	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	صافي خسارة الفترة الخاصة بالمساهمين
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة (سهم)
(٠.٠٢٠)	(٠.٠١١)	نصيب السهم الأساسي في صافي خسارة الفترة (دولار امريكي / سهم)

٢٠ - الالتزامات العرضية

الغير منفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات	المنفذ من الالتزامات	إجمالي الالتزامات	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٣ ٤٢٥ ١٩٩	٣ ٣٤٢ ٧٨٣	١ ٢٨٣ ٠٩٠	٤ ٦٢٥ ٨٧٣	خطابات الضمان
٣ ٤٢٥ ١٩٩	٣ ٣٤٢ ٧٨٣	١ ٢٨٣ ٠٩٠	٤ ٦٢٥ ٨٧٣	

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

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الإيرادات الموسمية والدورية

لم يتم الاعتراف بأية إيرادات ذات طبيعة موسمية أو دوية خلال الفترات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١.

٢٢- أرقام مقارنة

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

٢٣- الاستمرارية.

الشركة قد حققت صافي خسارة قدرها ٧٤٢ ١٣٢ ٥ مليون دولار أمريكي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كما وأنه في ذلك التاريخ قد تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٢٠٤ ٢٢٥ ١٦٣ مليون دولار أمريكي وإن هذه الظروف تشير الى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار. تقوم الشركة حالياً بتقييم الوضع الراهن ومدى قدرة الشركة على الوفاء بعقودها والتزاماتها مع العملاء والبنوك.