



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



التاريخ: ٢٠٢٢ / ٠٩ / ٢٢



السادة/ بورصة الأوراق المالية المصرية

عناية: السادة/ إدارة الإفصاح بالبورصة المصرية



تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة المدققة عن الربع الثاني ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

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 – مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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
٦-٢٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة 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 الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة) - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

أ- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، يتضمن بند الأصول الثابتة قيمة وحدات بحرية بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٧٢٥ ٩١٤ ٥٨٠ دولار أمريكي. ونظراً 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من صحة تقييم تلك الأصول.

ب- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، يوجد لدى الشركة رصيد شهرة بمبلغ ٩ ٨٤٠ ٦٥٩ دولار أمريكي والذي نتج عن استحواذ الشركة على شركة فالتين ماريتيم المحدودة خلال السنوات السابقة. لم تقم الشركة بموافاتها بدراسة الإضمحلال الخاص بالشهرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولم يتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من صحة تقييم رصيد هذه الشهرة.

ج- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، لم تلتزم الشركة بسداد الأقساط المستحقة للقروض القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه يعقود تلك القروض، بالإضافة إلى عدم وفاء الشركة بالتعهدات المالية لتلك القروض حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، هذا ولم تقم الشركة بالحصول علي خطاب إعفاء من التعهدات المالية عن ذلك من البنوك المقرضة حتى ٣٠ يونيو 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- لم تلتزم الشركة بتطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصري أرقام (٤٧) "الأدوات المالية" والواجب تطبيقه عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. ولم يتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من الاثر المالي المحتمل على القوائم المالية المجمعة نتيجة عدم تطبيق ذلك المعيار.

الاستنتاج المتحفظ

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

فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً إضافياً، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٤) فإننا نوجه الانتباه الى أن الشركة قد حققت صافي خسارة مجمعة قدرها ٣٧٢ ٠٠٢ ١٦ مليون دولار أمريكي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كما وأنه في ذلك التاريخ قد تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٢٩٣ ٧٥١ ٢٤٣ مليون دولار أمريكي وإن هذه الظروف علاوة على الأمور الأخرى الواردة تفصيلاً بالأقساط المستحقة للقروض القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعقود تلك القروض والمستحقة تشير الى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرارية وقد اعدت هذه القوائم المالية علي فرض الاستمرارية للشركة في المستقبل المنظور وتم ذلك بناءً علي قيام الشركة بمحاولات جادة خلال الفترة لأبرام عقود جديدة مع العملاء الحاليين بالإضافة الي ابرام عقود جديدة مع عملاء جدد تمكنها من تحقيق أرباح تمكنها من تغطية خسائرها.



مراقب الحسابات

هاني سليم - شريك

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٧)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
٦٩١ ٩٨٢ ٥٢٦	٦٧٧ ٢٦١ ٩٩٣	٣ أصول ثابتة (بالمصافي)
٦ ٨٤٥ ٨٩٢	٧ ٦٧٨ ٢٧٠	٤ مشروعات تحت التنفيذ
٨٩ ٥٢٩	٩٢ ٣٩٧	٥ أصول غير ملموسة
٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٦ الشهرة
٧٠٨ ٧٥٨ ٦٠٦	٦٩٤ ٨٧٣ ٣١٩	مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
١٦ ٩١١ ١٢٤	١٧ ١٣٧ ٦٨٦	١١ مخزون
٤٨ ٤٩٠ ٠٨٢	٦٤ ٤٥٣ ٨٨٠	٧ العملاء
١١ ٧٨٦ ٠٣٠	٢٠ ٩٦٣ ٢٨٢	٨ مبالغ مستحقة من العملاء
٣٥ ٨٦٨ ٠٩٨	٣٦ ٨٨٠ ٧٠٥	٩ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٣٥ ١٠٢	١٨١ ١٣٠	١٧-١ المستحق من أطراف ذات علاقة
٥ ٧٨٢ ٦٣٢	٨ ٦١٣ ١٩٧	١٠ التقدير وما في حكمها
١١٩ ٠٧٣ ٠٦٨	١٤٨ ٢٢٩ ٨٨٠	مجموع الأصول المتداولة
٨٢٧ ٨٣١ ٦٧٤	٨٤٣ ١٠٣ ١٩٩	اجمالي الأصول
		حقوق الملكية
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨ رأس المال المصدر والمدفوع
١١٣ ١٥٣ ٧٠٤	١١٣ ٢٢٩ ٨٧٦	الإحتياطيات
(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	١٩ إحتياطي ناتج عن التجميع
(١٢٦ ٥١٢ ٧٤٩)	(١٤١ ٥٨٥ ١٨٩)	خسائر مرحلة
١٧٢ ١٨٦ ٥٠٨	١٥٧ ١٩٠ ٢٤٠	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٩ ٧٧٦ ٦٤٩	٨ ٩٢٦ ١٦٣	٢٠ أصحاب الحقوق غير المسيطرة
١٨١ ٩٦٣ ١٥٧	١٦٦ ١١٦ ٤٠٣	إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
٢٤٧ ٩١٠ ٠٨٤	٢٧٠ ٢٩٦ ٢٧٥	١٤ أقساط قروض طويلة الأجل
١٥ ٣٢٠ ٣٨٣	١٤ ٧٠٩ ٣٤٨	١٢ التزامات عقود الإيجار
٢٦٣ ٢٣٠ ٤٦٧	٢٨٥ ٠٠٥ ٦٢٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
١٣ ٤٧٤ ١٣٨	١٢ ٠١٩ ٣٠١	١٦-١ مخصصات
٤٧ ٤٠٧ ٥٤٠	٥٥ ١٠٥ ٦٤١	١٣ بنوك تسهيلات إئتمانية
١٠٣ ٩١٥ ٧٩٢	٨١ ١٠٩ ٤٥٣	١٤ أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٠ ٨٦٧ ٩٠٠	٩٣ ٢٧٥ ٤٥٩	موردون وأوراق دفع
١١٣ ٤٠٢ ٢٩٢	١٢٠ ٩٦٦ ٧٠٦	١٥ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٣ ٥٧٠ ٣٨٨	٢٩ ٥٠٤ ٦١٣	١٧-٢ مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
٣٨٢ ٦٣٨ ٠٥٠	٣٩١ ٩٨١ ١٧٣	مجموع الالتزامات المتداولة
٦٤٥ ٨٦٨ ٥١٧	٦٧٦ ٩٨٦ ٧٩٦	اجمالي الالتزامات
٨٢٧ ٨٣١ ٦٧٤	٨٤٣ ١٠٣ ١٩٩	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
شهيرة زيد

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد أشرف

شركة للخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بال دولار الأمريكي)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠٢١/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
٢٩ ٤٧٩ ٣٨٤	٦٧ ١٩٦ ٩١٦	٣٥ ٧٤٧ ٩٣٠	٤٦ ٣٣٨ ٥٤٨	إيرادات النشاط
(٣٠ ٥٧٢ ٢٠٣)	(٧٥ ٩١٦ ٧٢٢)	(٢٦ ٢٦٥ ٤٤٣)	(٥٢ ١٦٨ ٦٥٧)	تكلفة النشاط
(١ ٠٩٣ ٨١٩)	(٨ ٧١٩ ٨٠٦)	(٥١٧ ٥١٣)	(٥ ٨٣٠ ١٠٩)	معدل خسائر النشاط
٢٦٨ ٣٣٣	٤٥٧ ١٤٦	١ ٠٧١ ٦٧٣	١ ٤٤٧ ٠٩٧	إيرادات أخرى
(٤ ٦٧٢ ٣٦٢)	(٩ ٤٥٤ ٦٩٠)	(١ ٥٩٩ ٨٥٣)	(٤ ٧٥٦ ٩٦٢)	مصرفات أخرى
(٥٧٥ ٠٨٦)	(١ ٤٧٨ ٢٥١)	(١ ٧٢١ ٣١٥)	(٣ ١٩٢ ٢٣٥)	مصرفات أخرى
(٦ ٠٤٧ ٠٢٩)	(١١ ٩٣٣ ٢٢٦)	(٢ ٤٥١ ٨١٠)	(٣ ٥٩٩ ٧٣٣)	تكاليف تحويلية (بالصافي)
(١٢ ١١٨ ٩٦٣)	(٣١ ١٢٨ ٨٢٧)	(٥ ٢١٨ ٨١٨)	(١٥ ٩٣١ ٩٤٢)	صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٤٧ ١١٦)	(١ ١٤٩ ٩٤٠)	(٧٠ ٤٣٠)	(٧٠ ٤٣٠)	ضريبة الدخل عن الفترة
(١٢ ٤٦٦ ٠٧٩)	(٣٢ ٢٧٨ ٧٦٧)	(٥ ٢٨٩ ٢٤٨)	(١٦ ٠٠٢ ٣٧٢)	صافي خسارة الفترة
				يتم توزيعها على النحو التالي:
(١٢ ٣٤١ ٣٣٨)	(٣١ ٩٨١ ٤٧١)	(٤ ٦٨٧ ٢٠٣)	(١٥ ٠٧٢ ٤٤٠)	مساهمي الشركة الأم
(١٢٤ ٧٤١)	(٢٩٧ ٢٩٦)	(٦٠٢ ٠٤٥)	(٩٢٩ ٩٣٢)	أصحاب العفوق غير المسيطر
(١٢ ٤٦٦ ٠٧٩)	(٣٢ ٢٧٨ ٧٦٧)	(٥ ٢٨٩ ٢٤٨)	(١٦ ٠٠٢ ٣٧٢)	
(٠,٠٢٦)	(٠,٠٦٨)	(٠,٠١٠)	(٠,٠٣٢)	تصيب المصالح الأساسية والمخفض في صافي خسارة الفترة (دولار)
				أمريكي / سهم

٢١

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

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
 قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة عن فترة المئتين شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٢١/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
(١٢ ٤٦٦ ٠٧٩)	(٣٢ ٢٧٨ ٧٦٧)	(٥ ٢٨٩ ٢٤٨)	(١٦ ٠٠٢ ٣٧٢)	صافي خسارة الفترة
(١٤ ٩٨٢)	٨١ ٦٤٦	٥٦ ٣٢٦	١٥٥ ٦١٨	بنود الدخل الشامل الآخر
(١٢ ٤٨١ ٠٦١)	(٣٢ ١٩٧ ١٢١)	(٥ ٢٣٢ ٩٢٢)	(١٥ ٨٤٦ ٧٥٤)	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٢ ٣٤٨ ٣٩٥)	(٣١ ٩٤٣ ٠١٤)	(٤ ٦٥٩ ٥٥٥)	(١٤ ٩٩٦ ٢٦٨)	إجمالي الدخل الشامل يتم توزيعه على النحو التالي:
(١٣٢ ٦٦٦)	(٢٥٤ ١٠٧)	(٥٧٣ ٣٦٧)	(٨٥٠ ٤٨٦)	مساهمي الشركة الأم
(١٢ ٤٨١ ٠٦١)	(٣٢ ١٩٧ ١٢١)	(٥ ٢٣٢ ٩٢٢)	(١٥ ٨٤٦ ٧٥٤)	أصحاب الحقوق غير المسيطرة

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

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(٣٢ ٢٧٨ ٧٦٧)	(١٦ ٠٠٢ ٣٧٢)		صافي خسارة الفترة
			تسويات:
١٧ ٦٠٢ ٣٨٥	١٦ ٢٦٣ ٤٣٨	٣	- إهلاك أصول ثابتة
٢٢ ٣٧٦	٢٢ ٥٦٦		- استهلاك أصول غير ملموسة
١١ ٥٤٧ ٠٣١	١٠ ٠٧٧ ٢٥١		- مصروفات تمويلية
١ ١٤٩ ٩٤٠	٧٠ ٤٣٠		- ضرائب الدخل
(١ ٩٥٧ ٠٣٥)	١٠ ٤٣١ ٢١٣		
			التغيير في:
٦٣٥ ٨٠٢	(٢٢٦ ٥٦٢)		- المخزون
٥ ٨١٧ ٣٨٤	(٢٦ ١٥٣ ٦٦١)		- العملاء والمبالغ المستحقة من العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣ ٢٨٦)	٥٣ ٩٧٢		- المستحق من أطراف ذات علاقة
٨ ٧٢٦ ١٤٣	١٢ ٤٠٧ ٥٥٩		- موردون وأورلق دفع
(٢ ٤٣١ ٨٣٥)	٢ ٣١٣ ٠٨٥		- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٧ ٠٩٧)	٥ ٩٣٤ ٢٢٥		- المستحق الى أطراف ذات علاقة
١٢١ ٠٣٢	(١ ٤٥٤ ٨٣٧)		- المخصصات
١٠ ٨٥١ ٠٠٨	٣ ٣٠٥ ٠٩٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤ ٥٠١ ٤٢٣)	(٣ ٣٢٩ ٩٨٨)		فوائد مدينة مدفوعة
-	(٧٠ ٤٣٠)		ضرائب الدخل المدفوعة
٦ ٣٤٩ ٥٨٥	(٩٥ ٢٢٤)		صافي خسارة التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣ ٢٢٨ ٥٨٥)	(٢ ٣٧٥ ٢٨٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣ ٣٤٦	-		مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة
-	(٢٥ ٤٣٤)		مدفوعات لشراء أصول الغير ملموسة
(٣ ٢٢٥ ٢٣٩)	(٢ ٤٠٠ ٧١٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٣ ١٠٣ ٣٣٢)	(١ ١٥٤ ٠٣٠)		مدفوعات لمداد قروض
١ ٦٦٠ ٧٧٧	٧ ٦٩٨ ١٠١		مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(٥٩٧ ٦٩٦)	(١ ٣٧٣ ٠٨٣)		مدفوعات لمداد التزامات ناتجة من عقود الايجار
(٢ ٠٤٠ ٢٥١)	٥ ١٧٠ ٩٨٨		التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١ ٠٨٤ ٠٩٥	٢ ٦٧٤ ٩٤٧		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨١ ٦٤٦	١٥٥ ٦١٨		فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧ ٩١٨ ٣٦٥	٥ ٧٨٢ ٦٣٢	١٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩ ٠٨٤ ١٠٦	٨ ٦١٣ ١٩٧	١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

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

تم قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ١٩ مارس ١٩٧٨ برقم ١٩٥٦٤.

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

المقر الرئيسي للشركة هو 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 اللشاشات 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 تلحقها بها، ولها أن تقيم شركات بلوية متخصصة في أي من الأنشطة الداخلة 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، مع الأخذ في الاعتبار التغيرات الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم "٤٨" الإبراد من العقود مع العملاء.

٣-٢ أسس القياس

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

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢ عملة التعامل وعملة العرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة للشركة هي الدولار الأمريكي والذي يمثل عملة 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 ويتم الاعتراف بأية تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

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

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

إيضاح رقم (١-١٦): المخصصات.

إيضاح رقم (٢-١٦): الانخفاض والتخفيض في قيمة الأصول.

٦-٢ قياس القيم العادلة

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

٧-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول والتزامات ومنتجات أعمال شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 المجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمعة.

شركات المجموعة

تمتلك شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة

اسم الشركة التابعة	التصنيف	نسبة المساهمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
شركة فالنتين ماريتايم المحدودة	شركة تابعة	١٠٠%
شركة ماريتايم للخدمات الملاحية والبتروولية	شركة تابعة	٩٩.٤٦%
شركة مارينايف أوف شور بروجكس	شركة تابعة	٩٩.٩٨%
شركة أوغن مارين (ش.م.ح)	شركة تابعة	٧٥%

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

- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والشركات التابعة لها.
- شركة ماريتايم للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.ح) والشركات التابعة لها.
- شركة مارينايف أوف شور بروجكس (ش.م.ح).
- شركة أوغن مارين (ش.م.ح).

١- الشركات المجمعة في القوائم المالية لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية " مارينايف "

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

- شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.ح " مارينايف " الشركة الأم للمجموعة.
- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والتي تأسست بتاريخ ١٥ يونيو ١٩٩٠ في جمهورية ليبيا وذلك طبقا لقانون الشركات التجارية الليبيرى لسنة ١٩٩٧ خلال عام ١٩٩٦ قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "مارينايف" باقتناء ١٠٠% من رأس المال المصدر لشركة فالنتين وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية 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.م.ح.) والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٤٩ % من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريتايم المحدودة في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.م.ح) طبقا لاتفاقية 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 وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٦٠% من أسهمها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- شركة فالتنين ماريديف جلف اندستريز والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة؛ وتمتلك شركة فالتنين ماريديف المحدودة ٤٩٪ من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالتنين ماريديف المحدودة في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماريديف جلف اندستريز (ش.م.م.)
- شركة فالتنين ماريديف الخليج ستغافورة والتي تأسست في ستغافورة وتمتلك فالتنين ماريديف الخليج (ش.م.م.) ١٠٠٪ من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالتنين ماريديف الخليج (ش.م.م.) في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالتنين ماريديف الخليج ستغافورة.
- شركة فالتنين للخدمات البحرية المحدودة والتي تأسست في جمهورية ليبيا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وتمتلك شركة فالتنين ماريديف المحدودة ١٠٠٪ من أسهمها وفقا لقرار مجلس الإدارة لشركة فالتنين ماريديف المحدودة وتمت الموافقة على تقسيم شركات فالتنين ماريديف ليمتيد الى شركتين كل شركة تختص بنشاط واحد من النشاطين الرئيسيين للشركة وهما نشاط المقاولات ونشاط الخدمات البحرية.
- شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية وهي شركة مساهمة مصرية تأسست عام ١٩٩٨، طبقا للاتفاقية بين شركة "ماريديف" وشركة زياتا جلف مارين أوبيريتورز، تحت اسم "م زد للخدمات الملاحية والبتروولية" (ش.م.م.) وقد تم تأسيسها وفقا لأحكام نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والملغى بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون ضمانات وحفاظ الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى بقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧.
- بتاريخ ٣١ مارس ١٩٩٤، تم تغيير اسم الشركة ليصبح ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.م.) بنظام المناطق الحرة وذلك طبقا للقرار الوزاري رقم ٨٧ لسنة ١٩٩٤ والمتشور في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٧٠ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤.
- قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف" باقتناء ٩٩.٤٦٪ من رأس المال المصدر لشركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية على ثلاثة مراحل خلال أعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢. وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية وتسيطر شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية على الشركات التابعة التالية:
- شركة ماريديف نيجيريا: بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٤ تم تأسيس شركة ماريديف نيجيريا برأس مال قدره ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٨٠ ١٥٤ دولار أمريكي لعدد ٢٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل ٦.١٦ دولار أمريكي تقريبا وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٢٪ من رأس مال الشركة لعدد ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ سهم بمبلغ ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٥٢ ٩٤٧ دولار أمريكي.
- شركة ماريديف تونس: وفقا لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على الاستثمار في رأس مال شركة ماريديف تونس شركة ذات مسئولية محدودة بمبلغ ٤٩٠ ٠٠٠ دينار تونسي بما يعادل ٢٤٥ ٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٤٩٪ من رأس مال الشركة.
- تأسست شركة ماريديف أوف شور بروجكتس شركة مساهمة مصرية طبقا لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والملغى بقانون ضمانات وحفاظ 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 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 والبتروولية "ماريديف" بالاستحواذ على شركة ماريديف أوف شور بروجكتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف" مقابل كامل أسهم شركة ماريديف أوف شور بروجكتس تابعة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف".
- شركة أوشن مارين (ش.م.ح) و التي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالتنين ماريديف المحدودة، بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٣ تم إعادة هيكلة ملكية الشركة أوشن مارين (ش.م.ح) وذلك من خلال استحواذ شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف وشركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية على ٧٥٪ من رأس المال الشركة وذلك بالقيمة الدفترية ولم ينتج برح أو خسارة نتيجة إعادة هيكلة الشركة، وقد بلغت نسبة مساهمة شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٧٥٪ من رأس مال الشركة.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب- غرض المجموعة

- غرض شركة الخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في القيام، في المناطق الحرة، بكافة الأعمال البحرية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات سواء تحت الماء أو خارجة والأعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية للمنشآت البحرية والأرضية من نظافة وصيانة إنشاءات وتركيبات ونقل وتأمين وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.
- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة: يتمثل غرض الشركة في القيام بالأنشطة التجارية وتقديم الخدمات البحرية. وتجري أعمال الشركة في مختلف أنحاء العالم انطلاقاً من مركزها الرئيسي في أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة.
- شركة ماريتايم للخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة إلى الشركات البتروولية والشركات المتخصصة العاملة في هذا المجال من إمداد وقطر ومناولة للمخاطيف ومقاومة الحرائق ومعالجة التلوث ومعاونة أعمال الغطس وكافة الأعمال المتعلقة بالمساعدات المطلوبة لحقول البترول البحرية بمناطق امتياز شركات البترول وكذلك امتلاك الوحدات البحرية التي تم بناؤها حديثاً.
- شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس يتمثل غرض الشركة في القيام بمزاولة نشاط الخدمات الفنية البحرية، عدا الخدمات الاستثمارية. وتتضمن أهم أنشطتها الخدمات الفنية البحرية المتخصصة سواء فوق سطح الماء أو خارجها في مجال المشروعات البتروولية البحرية و المجالات البحرية الأخرى و ما يتعلق بها من أعمال هندسية وإنشائية، ومن ذلك أعمال الغطس و الأنفاذ و الصيانة بكافة أنواعها وصيانه المنصات والآبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربة قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجه والخدمات الملاحية للموانئ والمناظر وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها إلى ذلك تقوم الشركة بإملاك واستئجار الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول والمعدات والمنشآت والقاطرات و البارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوغن ماريين (ش.م.ح.): يتمثل غرض الشركة في القيام بإملاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.

ج- غرض الشركات

- غرض شركة الخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في القيام، في المناطق الحرة، بكافة الأعمال البحرية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات سواء تحت الماء أو خارجة والأعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية للمنشآت البحرية والأرضية من نظافة وصيانة إنشاءات وتركيبات ونقل وتأمين وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.
- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة: يتمثل غرض الشركة في القيام بالأنشطة التجارية وتقديم الخدمات البحرية. وتجري أعمال الشركة في مختلف أنحاء العالم انطلاقاً من مركزها الرئيسي في أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة.
- شركة ماريتايم للخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة إلى الشركات البتروولية والشركات المتخصصة العاملة في هذا المجال من إمداد وقطر ومناولة للمخاطيف ومقاومة الحرائق ومعالجة التلوث ومعاونة أعمال الغطس وكافة الأعمال المتعلقة بالمساعدات المطلوبة لحقول البترول البحرية بمناطق امتياز شركات البترول وكذلك امتلاك الوحدات البحرية التي تم بناؤها حديثاً.
- شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس يتمثل غرض الشركة في القيام بمزاولة نشاط الخدمات الفنية البحرية، عدا الخدمات الاستثمارية. وتتضمن أهم أنشطتها الخدمات الفنية البحرية المتخصصة سواء فوق سطح الماء أو خارجها في مجال المشروعات البتروولية البحرية و المجالات البحرية الأخرى و ما يتعلق بها من أعمال هندسية وإنشائية، ومن ذلك أعمال الغطس و الأنفاذ و الصيانة بكافة أنواعها وصيانه المنصات. والآبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربة قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجه والخدمات الملاحية للموانئ والمناظر وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها إلى ذلك تقوم الشركة بإملاك واستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة والأصول والمعدات والمنشآت والقاطرات والبارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوغن ماريين (ش.م.ح.): يتمثل غرض الشركة في القيام بإملاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(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 (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 ٢٢ و ٣٥ و ٣٦ و ٦٠١ MWM) لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامي ضماناً للقروض الممنوح للشركة.

ثالثاً: رهن وحدة بحرية رقم (٤٠٠) (لصالح البنك الاهلي المصري)

رابعاً: رهن الوحدات البحرية ماريديف ظهر ١- وماريديف ظهر ٢- لبنك المشرق (وكيلاً 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 (إحدى الشركات التابعة) لصالح مصرف الهلال ومصرف أبو ظبي الإسلامي والبنك العربي الأفريقي الدولي - دبي وبنك الفجيرة الوطني وشركة كوريليس للتأجير التمويلي.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧ ٦٧٨ ٢٧٠	٦ ٨٤٥ ٨٩٢
٧ ٦٧٨ ٢٧٠	٦ ٨٤٥ ٨٩٢

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٥- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١ ٠٦٩ ٥١١	١ ٠٦٩ ٥١١
٢٥ ٤٣٤	-
١ ٠٩٤ ٩٤٥	١ ٠٦٩ ٥١١
(٩٧٩ ٩٨٢)	(٩٣٧ ٥٣٥)
(٢٢ ٥٦٦)	(٤٢ ٤٤٧)
(١ ٠٠٢ ٥٤٨)	(٩٧٩ ٩٨٢)
٩٢ ٣٩٧	٨٩ ٥٢٩

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

٦- الشهرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤ ٧٠٩ ٣٨٤	٤ ٧٠٩ ٣٨٤
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥
٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩

شركة فالنتين ماريتايم المحدودة
شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية للمجموعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- عملاء

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
عملاء	١٢٩ ٣٧٨ ٣١٩	١١١ ٢٩٣ ٧٣٠
يخصم:		
الانخفاض في قيمة العملاء	(٦٤ ٩٢٤ ٤٣٩)	(٦٢ ٨٠٣ ٦٤٨)
	٦٤ ٤٥٣ ٨٨٠	٤٨ ٤٩٠ ٠٨٢

٨- مبالغ مستحقة من العملاء

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مبالغ مستحقة من العملاء	٢٦ ٠٦٣ ٢٨٢	١٦ ٨٨٦ ٠٣٠
يخصم:		
الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء	(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	(٥ ١٠٠ ٠٠٠)
	٢٠ ٩٦٣ ٢٨٢	١١ ٧٨٦ ٠٣٠

٩- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
إيرادات مستحقة*	-	٨ ٥٩٥ ٧٥٠
موردين دفعات مقدمة	٨ ٤٠٦ ٤٣٧	٧ ٧٠٢ ٤٩٢
غطاء خطابات ضمان	٥ ٠٣١ ٠١٦	٤ ٨٩٦ ٧٩١
عهد وسلف عاملين	٢ ٤٩٨ ١٠٥	١ ٧٠١ ٢٤١
مصرفات مدفوعة مقدماً	١ ٠٨١ ٩١٢	١ ١٥٢ ١٥٨
تأمينات لدي الغير	٥٣٧ ٩١٠	٥٣٦ ٣١٥
مطالبات التأمين	١٤٨ ٠٣٦	١٤٥ ١٠٩
أرصدة مدينة أخرى	٢٦ ٨٩٣ ٦٠١	١٧ ٩٩١ ٠٧٩
يخصم:		
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٧ ٧١٦ ٣١٢)	(٦ ٨٥٢ ٨٣٧)
	٣٦ ٨٨٠ ٧٠٥	٣٥ ٨٦٨ ٠٩٨

* تتمثل الإيرادات المستحقة في قيمة خدمات تم تقديمها للعملاء ولم يتم إصدار فواتير عنها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٠- النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٨ ٣٤٥ ٦٠٧	٥ ٤٩١ ٩٠١	٦ ٥٥٠ ٦٨٩
٢٥٥ ٩١٤	٢٧٤ ٥٢٨	٢٥٨ ٧١١
١١ ٦٧٦	١٦ ٢٠٣	٢ ٢٧٤ ٧٠٦
٨ ٦١٣ ١٩٧	٥ ٧٨٢ ٦٣٢	٩ ٠٨٤ ١٠٦

بلوك حسابات جارية

ودائع لأجل

النقدية بالصندوق

النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٥ ٦٩٩ ٩٢٢	١٥ ٥٩٩ ١٣١	مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
١ ٤٣٧ ٧٦٤	١ ٣١١ ٩٩٣	وقود بالوحدات البحرية
١٧ ١٣٧ ٦٨٦	١٦ ٩١١ ١٢٤	

١٢- التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣ ١١٩ ٦٢٤	٢ ٦٦٣ ١٣١	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول (مدرجة ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) - إيضاح (١٥)
١٤ ٧٠٩ ٣٤٨	١٥ ٣٢٠ ٣٨٣	التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير المتداول
١٧ ٨٢٨ ٩٧٢	١٧ ٩٨٣ ٥١٤	
٤ ٩٥٣ ٨٦٤	٤ ٥٤٦ ٨٤٧	ويتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي:
٣ ٠٧٦ ٨٠١	٢ ٩٧٥ ١٥١	أقل من عام
١٩ ٦٦٣ ٢٩٩	٢٠ ٦٣٢ ٢٤٣	أكثر من عام وأقل من عامين
٢٧ ٦٩٣ ٩٦٤	٢٨ ١٥٤ ٢٤١	أكثر من عامين
(٩ ٨٦٤ ٩٩٢)	(١٠ ١٧٠ ٧٢٧)	أجمالي الالتزام الناتج عن عقود الإيجار
١٧ ٨٢٨ ٩٧٢	١٧ ٩٨٣ ٥١٤	يخصم: الفوائد المؤجلة
		القيمة الحالية للالتزام الناتج عن عقود الإيجار

١٣- بنوك تسهيلات ائتمانية متداولة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥٥ ١٠٥ ٦٤١	٤٧ ٤٠٧ ٥٤٠	بنوك دائنة*
٥٥ ١٠٥ ٦٤١	٤٧ ٤٠٧ ٥٤٠	

*التسهيلات الائتمانية المستخدمة من قبل المجموعة عبارة عن تسهيلات مستخدمة لتمويل رأس المال العامل والمتاحة بعملات أجنبية مختلفة والممنوحة إلى شركات المجموعة في مصر ودولة الإمارات العربية بكفالة تضامنية من شركات المجموعة ورهن بعض الوحدات البحرية وتتراوح أسعار الفائدة من ١.٥% : ٤.٢٥% بالإضافة إلى سعر الليبوز.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- القروض طويلة الأجل

تتمثل القروض القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبالغ رصيدها ٣٥١ ٤٠٥ ٧٢٨ دولار أمريكي في القروض الممنوحة للمجموعة من بنك أبوظبي الإسلامي - الامارات (التمويل المشترك)، بنك الفجيرة الوطني، بنك إتش.إس.بي.سي. والبنك الأوروبي لإعادة الأعمار والتنمية والبنك التجاري وفا وهذه القروض تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية وتم عرضها بالقوائم المالية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨١ ١٠٩ ٤٥٣	١٠٣ ٩١٥ ٧٩٢
٢٧٠ ٢٩٦ ٢٧٥	٢٤٧ ٩١٠ ٠٨٤
٣٥١ ٤٠٥ ٧٢٨	٣٥١ ٨٢٥ ٨٧٦

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال أكثر من عام

١٥- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مصلحة الضرائب - كسب العمل	١١ ٣٦٦ ٦٠٨	١٣ ٠٤٩ ٦٦٢
مصلحة الضرائب - الخصم والإضافة	١٦ ٦٢٤	٢ ١٧٥ ١٥٢
مصروفات مستحقة	٧٦ ٠٦٠ ٢١٩	٥٩ ٤٤٤ ٥٢٥
التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول	٣ ١١٩ ٦٢٤	٢ ٦٦٣ ١٣١
ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج	-	٧ ٠٥٩ ٧٠١
عملاء دفعات مقنمة	٢٥ ٦٤١ ٨٣٠	٢٤ ٦٨٤ ٠٩٦
أرصدة دائنة أخرى	٤ ٧٦١ ٨٠١	٤ ٣٢٦ ٠٢٥
	١٢٠ ٩٦٦ ٧٠٦	١١٣ ٤٠٢ ٢٩٢

١٦- المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول

١٦-١ المخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة	المستختم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
١٣ ٤٧٤ ١٣٨	٢٠٧ ٩٦٩	(١ ٦٦٢ ٨٠٦)	١٢ ٠١٩ ٣٠١
١٣ ٤٧٤ ١٣٨	٢٠٧ ٩٦٩	(١ ٦٦٢ ٨٠٦)	١٢ ٠١٩ ٣٠١

مخصص المطالبات القانونية

يتعلق مخصص المطالبات القانونية بالمطالبات القضائية المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي وتكون لها علاقة بأنشطة المجموعة. لم يتم المجموعة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات. والمطلوب الإفصاح عنها وفقاً لمعايير المحاسبة» نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع أن يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع الطرف الخارجي. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجي.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٦ الانخفاض في قيمة الأصول				
الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٦ ٨٧٤ ٩٦٨	-	-	٦ ٨٧٤ ٩٦٨	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٦٢ ٨٠٣ ٦٤٨	٢ ١٢٠ ٧٩١	-	٦٤ ٩٢٤ ٤٣٩	الانخفاض في قيمة العملاء
٥ ١٠٠ ٠٠٠	-	-	٥ ١٠٠ ٠٠٠	الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
٢ ٨٧٢ ٣٤٢	-	-	٢ ٨٧٢ ٣٤٢	الانخفاض في قيمة مشروعات تحت التنفيذ
٨٣٤ ٩٢٥	-	-	٨٣٤ ٩٢٥	الانخفاض في قيمة الأطراف ذات علاقة
٦ ٨٥٢ ٨٣٧	٨٦٣ ٤٧٥	-	٧ ٧١٦ ٣١٢	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٥ ٣٣٨ ٧٢٠	٢ ٩٨٤ ٢٦٦	-	٨٨ ٣٢٢ ٩٨٦	

شركة الخدمات للملاحة والتوريدية - ماريديف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
 تابع الإيضاحات المتقدمة للقرارات المالية للدورية الجمعية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٧-المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة					
تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي المجموعة والشركات التي يمتلك فيها المساهمين و/أو المجموعة بطريقة مباشرة وغير مباشرة أسهم تدويعهم حق السيطر أو ممارسة تأثير قوي على تلك الشركات وتطعيم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها.					
وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتخلفة بها في تاريخ المركز المالي في ٣٠ يونيو والدرجة ضمن الأصول الغير المتداولة والالتزامات المتداولة بالإنابة للمركز المالي :					

٢٠٢١/١٧/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	حجم المعاملات خلال الفترة		نوع العلاقة	
		مدين	دائن	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
١٣٨٠٠٢	٨٤٠٣٠	٥٣٩٧٢	-	إيرادات تشغيل	شركة نفقية
٩٧١٠٠	٩٧١٠٠	-	-	جاري	شركة نفقية
٣٣٥١٠٢	١٨١١٣٠	-	-	-	-

٢٠٢١/١٧/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	حجم المعاملات خلال الفترة		نوع العلاقة	
		مدين	دائن	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
٩١٠٨	٩١٠٨	-	-	جاري	شركة نفقية
١٣٣٢٢٢٨٨	١٩٤٤٨٣٣٧	١٠٥٩٣٢٤٩	٤٤٦٧١٩٣	جاري	مجلس الإدارة
١٠٤٦١٢١٥	١٠٤٦٢٦٥	-	-	جاري	مجلس الإدارة
-	٩٠٣	-	-	جاري	شركة نفقية
١٩٢٧٢٣	-	-	١٢٢٧٢٣	جاري	شركة نفقية
٢٣٥٧٠٣٨٨	٢٩٥٠٤٦١٣	-	-	-	-

١٧-٢ المستحق الي اطراف ذات علاقة
 الشركة الوطنية للغزل وأصلي البحر - نوبكو
 قروض من أعضاء مجلس الإدارة- ماريديف
 قروض من أعضاء مجلس الإدارة- فالتين
 شركة للروضة للتنمية للزراعية
 شركة البوردي

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- 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 مليار 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 الأساسي للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩.

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

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي موزع على ٧٤٠ ٢٥٥ ٤٧٠ سهم فقط أربعمائة وسبعون مليون ومائتان خمسين وخمسون ألف سبعة مائة وأربعون سهم (قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي) وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨٤٠ ١٦٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٧٤٠ ٦٥٥ ٦٠ سهم (يسعر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة اسمية للسهم و ٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار إجمالى مبلغ ٧٠٤ ٢٣٧ 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 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.

١٩- إحتياطي ناتج عن التجميع

نشأ الإحتياطي الناتج عن التجميع من الاستحواذ على شركة ماريديف أوف شور بروجكتس كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣

شركة ماريديف أوف شور بروجكتس (ش.م.م)

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

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- أصحاب الحقوق غير المسيطرة

تتمثل حقوق غير ذوي السيطرة في نسبة ٠.٥٤% من شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية ونسبة ٥١% من شركة ماريديف تونس ونسبة ٠.٠٢% من شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس ونسبة ٢٥% من شركة أوغن ماريين، بالإضافة إلى حقوق الأقلية للشركات التابعة لشركة فالتين مارييتايم المحدودة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢ ١٧٣ ٩٨٢	٢ ٢٥٩ ٣٩٠	الحقوق غير المسيطرة في شركة فالتين مارييتايم المحدودة
٢٣ ٩٣٨	٣٤ ٣٢٧	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية
٩٦٥ ٢٢٩	٨١٣ ٠٢٦	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف تونس
٩ ٣٠٧	٨ ٢٠٢	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس
٥ ٧٤٣ ٧٠٧	٦ ٦٦١ ٧٠٤	الحقوق غير المسيطرة في شركة أوغن ماريين
٨ ٩٢٦ ١٦٣	٩ ٧٧٦ ٦٤٩	

٢١- ربحية السهم

تعرض البيانات الخاصة بنصيب السهم الأساسي في صافي الربح ويتم احتساب ربحية 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.

٢٠٢٢	٢٠٢١	
(١٥ ٠٧٢ ٤٤٠)	(٣١ ٩٨١ ٤٧١)	صافي خسارة الفترة
-	-	يخصم:
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
(١٥ ٠٧٢ ٤٤٠)	(٣١ ٩٨١ ٤٧١)	صافي خسارة الفترة الخاصة بالمساهمين
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
(٠٠٠٣٢)	(٠٠٠٦٨)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم)

٢٢- الارتباطات الرأس مالية والالتزامات العرضية

إجمالي الالتزامات	المتفد من الالتزامات	الغير متفد من الالتزامات	الغير متفد من الالتزامات
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
١٧ ٢٣٣ ٥٩١	٤ ٩٢٧ ٧٤٥	١٢ ٣٠٥ ٨٤٦	١٨ ٠١٥ ٨٩١
١٧ ٢٣٣ ٥٩١	٤ ٩٢٧ ٧٤٥	١٢ ٣٠٥ ٨٤٦	١٨ ٠١٥ ٨٩١

خطابات الضمان

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- الموقف الضريبي الخاص بضريبة الدخل والاستقطاع لفرع شركة مارينايف أوف شور بروجكتس بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠، قامت إدارة الفرع باستلام الرطب الضريبي من الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية الرطب الضريبي لضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ باستحقاق ضريبي إضافي بمبلغ ٩٨٣ ١٦٢ ١ دولار أمريكي عن ضريبة دخل وضريبة استقطاع. قامت الشركة بدراسة الرطب المستلم من الهيئة وقامت اعتراضاً عليه بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ وبناءً على التقييم الذي تم إجراؤه، ترى الشركة عدم احقية الهيئة العامة للزكاة في ذلك ومازالت إجراءات الاعتراض لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل قيد التنفيذ، ولا يمكن تحديد النتيجة النهائية لمبلغ الرطب في الوقت الحالي، وبالتالي، لم يتم تكوين أي مخصص لمقابلة هذه الالتزامات.

٢٤- الاستثمارية

الشركة قد حققت صافي خسارة مجمعة قدرها ٣٧٢ ٠٠٢ ١٦ مليون دولار أمريكي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كما وانه في ذلك التاريخ قد تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٢٩٣ ٧٥١ ٢٤٣ مليون دولار أمريكي وإن هذه الظروف علاوة على الأمور الأخرى الواردة تفصيلاً بالأقسام المستحقة للقروض القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعمود تلك القروض والمستحقة تشير الى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار. تقوم الشركة حالياً بتقييم الوضع الراهن للمجموعة ومدى قدرة الشركة على الوفاء بعمودها والالتزاماتها مع العملاء والبنوك وذلك من خلال معي الإدارة الي ابرام عقود جديدة مع العملاء الحاليين بالإضافة الي ابرام عقود مع عملاء جدد تمكئها من تحقيق أرباح تكفي لتغطية خسائرها ومن ثم الالتزامات بسداد الأقساط المستحقة للبنوك المقرضة في تواريخ استحقاقها وقد اعدت هذه القوائم المالية بافتراض استمرارية الشركة في مزاولتها نشاطها في المستقبل المنظور.