



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



التاريخ: ٢٠٢٢ / ١٢ / ٢٨



السادة/ بورصة الأوراق المالية المصرية

عناية: السادة/ إدارة الإفصاح بالبورصة المصرية



تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة المدققة عن الربع الثالث ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

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 - ماريدايف  
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

القوائم المالية الدورية المجمعلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

---

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمعلة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعلة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعلة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعلة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعلة المختصرة
٢٠-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعلة 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 بريدي 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 سبتمبر 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، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في فقرات أساس الاستنتاج المتحفظ 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 نبيدي 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 بصفافي قيمة دفترية بمبلغ ٩٨٤ ٦٥٦ ٥٧٢ 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 سبتمبر 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.

## حازم حسن

ب- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة، يوجد لدى الشركة رصيد شهرة بمبلغ ٦٥٩ ٨٤٠ ٩ دولار أمريكي والذي نتج عن استحواذ الشركة على كلا من شركة فالنتين ماريتايم المحدودة وشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية خلال السنوات السابقة. لم تقم الشركة بموافقاتنا بدراسة الاضمحلال الخاص بالشهرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من صحة تقييم رصيد هذه الشهرة.

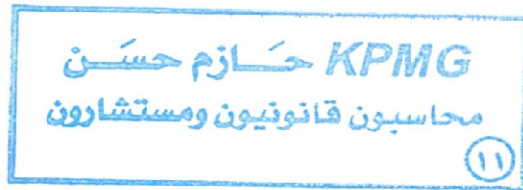
ج- لم تلتزم الشركة بتطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصري أرقام (٤٧) "الأدوات المالية" والواجب تطبيقه عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من الاثر المالي المحتمل على القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة نتيجة عدم تطبيق ذلك المعيار.

### الاستنتاج المتحفظ

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

### فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً إضافياً، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٤)، فقد قامت الإدارة بالتوصل الي اتفاق مع البنوك المقرضة للتوصل الى إعادة جدولة أقساط القروض المستحقة كما انها تعمل على الحصول على عقود خدمات جديدة من شأنها تحسين ربحية المجموعة وبالتالي قدرتها على الاستمرارية في المستقبل المنظور.



مراقب الحسابات  
هاني سليم - شريك  
سجل مراقبي الحسابات  
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٧)  
KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينا  
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)  
قائمة المركز العالى الدورية المجمع المختصرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦٩١ ٩٨٢ ٥٢٦	٦٦٥ ٥٣١ ٠٨٩	٣	أصول ثابتة (بالصافي)
٦ ٨٤٥ ٨٩٢	٨ ٣٦٠ ٠٢٧	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٨٩ ٥٢٩	٨٠ ٧٥٢	٥	أصول غير ملموسة
٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٦	الشهرة
٧٠٨ ٧٥٨ ٦٠٦	٦٨٣ ٨١٢ ٥٢٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦ ٩١١ ١٢٤	١٦ ٧٦٨ ٧٢٠	١١	مخزون
٤٨ ٤٩٠ ٠٨٢	١١٥ ٩٦٦ ٣٢٦	٧	العملاء
١١ ٧٨٦ ٠٣٠	٢٠ ٣٥٨ ١٣٨	٨	مبالغ مستحقة من العملاء
٣٥ ٨٦٨ ٠٩٨	٢٦ ٣٠٩ ٨٨٦	٩	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٣٥ ١٠٢	١٨١ ١٣٠	١٠-١٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥ ٧٨٢ ٦٣٢	٧ ٠٣٩ ٨٧٦	١٠	التقديرة وما في حكمها
١١٩ ٠٧٣ ٠٦٨	١٨٦ ٦٢٤ ٠٧٦		مجموع الأصول المتداولة
٨٢٧ ٨٣١ ٦٧٤	٨٧٠ ٤٣٦ ٦٠٣		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨	رأس المال المصدر والمدفوع
١١٣ ١٥٣ ٧٠٤	١١٣ ٢٠٤ ٦٥١		الإحتياطيات
( ٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	١٩	إحتياطى ناتج عن التجميع
( ١٢٦ ٥١٢ ٧٤٩)	( ١٥٤ ٤٦٢ ٩٧٥)		خسائر مرحلة
١٧٢ ١٨٦ ٥٠٨	١٤٤ ٢٨٧ ٢٢٩		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٩ ٧٧٦ ٦٤٩	٨ ٦٩١ ٤٤٩	٢٠	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
١٨١ ٩٦٣ ١٥٧	١٥٢ ٩٧٨ ٦٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٤٧ ٩١٠ ٠٨٤	٣٥٧ ٩١٧ ٦٥٣	١٤	أقساط قروض طويلة الأجل
١٥ ٣٢٠ ٣٨٣	١٣ ٩٠٣ ٩٨٩	١٢	إلتزامات عقود الإيجار
٢٦٣ ٢٣٠ ٤٦٧	٣٧١ ٨٢١ ٦٤٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٣ ٤٧٤ ١٣٨	١١,٦٥٦,٨٤٩	١٠-١٦	مخصصات
٤٧ ٤٠٧ ٥٤٠	٥٥ ٢١٥ ٢٧٠	١٣	بنوك تسهيلات إئتمانية
١٠٣ ٩١٥ ٧٩٢	١٣ ٣٢١ ٦٠٠	١٤	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٠ ٨٦٧ ٩٠٠	١٣٢ ٣٢١ ٢٦١		موردون وأوراق دفع
١١٣ ٤٠٢ ٢٩٢	١٠٢ ٧٩٧ ٤٥٧	١٥	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٣ ٥٧٠ ٣٨٨	٣٠ ٣٢٣ ٨٤٦	٢-١٧	مستحق الى أطراف ذات العلاقة
٣٨٢ ٦٣٨ ٠٥٠	٣٤٥ ٦٣٦ ٢٨٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٤٥ ٨٦٨ ٥١٧	٧١٧ ٤٥٧ ٩٢٥		اجمالي الإلتزامات
٨٢٧ ٨٣١ ٦٧٤	٨٧٠ ٤٣٦ ٦٠٣		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة  
شهيرة زيد



عضو مجلس الإدارة المنتدب  
طارق فريد



عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
٢١ ٦٠٢ ١٢٥	٨٨ ٧٩٩ ٠٤٦	٢٩ ٩٩١ ٤٠٢	٧٦ ٣٢٩ ٩٥٠	إيرادات النشاط
(٢٢ ١٧٤ ٩٥٦)	(٩٧ ٩٣٩ ٥٩٣)	(٢٨ ٥٠٦ ٣٨٧)	(٨٠ ٦٧٥ ٠٤٤)	تكلفة النشاط
( ٥٧٢ ٨٣١)	(٩ ١٤٠ ٥٥٢)	١ ٤٨٥ ٠١٥	(٤ ٣٤٥ ٠٩٤)	مجمّل خسارة النشاط
٢٠٧ ٩٥٢	٦٦٥ ٠٩٨	١ ٥٧٨ ١٥٥	٣ ٢٥٥ ٢٥٢	إيرادات أخرى
(٥ ٤٨٩ ٠٦٧)	(١٤ ٨١٢ ٠٩٣)	(٣ ٨٦٥ ٠٧١)	(٨ ٦٢٢ ٠٣٣)	مصرفات ادارية
( ٣٦٢ ٧١٨)	(٢ ١٢٤ ٧١٨)	(٣ ٧٤٦ ٢٤٤)	(٦ ٩٣٨ ٤٧٩)	مصرفات أخرى
(٥ ٧٧٦ ٣٨٩)	(١٧ ٧٠٩ ٦١٥)	(٧ ٢٦٠ ١٠٠)	(١٠ ٨٥٩ ٨٣٣)	كثاليف تمويلية (بالصافي)
(١٦ ٩٩٣ ٠٥٣)	(٤٣ ١٢١ ٨٨٠)	(١١ ٨٠٨ ٢٤٦)	(٢٧ ٧٤٠ ١٨٨)	صافي خسارة الفترة قبل ضربب الدخل
( ١٧٠ ٢٣٩)	(١ ٣٢٠ ١٧٩)	(١ ٢٧٩ ٦٠٤)	(١ ٣٥٠ ٠٣٤)	ضريبة الدخل عن الفترة
(١٢ ١٦٣ ٢٩٢)	(٤٤ ٤٤٢ ٠٥٩)	(١٣ ٠٨٧ ٨٥٠)	(٢٩ ٠٩٠ ٢٢٢)	صافي خسارة الفترة
				يتم توزيعها على النحو التالي:
(١٢ ١٥٢ ٦٦٣)	(٤٤ ١٣٤ ١٣٤)	(١٢ ٨٧٧ ٧٨٦)	(٢٧ ٩٥٠ ٢٢٦)	مساهمي الشركة الأم
( ١٠ ٦٢٩)	( ٣٠٧ ٩٢٥)	( ٢١٠ ٠٦٤)	(١ ١٣٩ ٩٦٦)	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(١٢ ١٦٣ ٢٩٢)	(٤٤ ٤٤٢ ٠٥٩)	(١٣ ٠٨٧ ٨٥٠)	(٢٩ ٠٩٠ ٢٢٢)	
(٠,٠٢٦)	(٠,٠٩٤)	(٠,٠٢٧)	(٠,٠٥٩)	نصيب السهم الأساسي 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.

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٢١/٠٧/٠١	من ٢٠٢١/٠١/٠١	من ٢٠٢٢/٠٧/٠١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١	
حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
(١٢ ١٦٣ ٢٩٢)	(٤٤ ٤٤٢ ٠٥٩)	(١٣ ٠٨٧ ٨٥٠)	(٢٩ ٠٩٠ ٢٢٢)	صافي خسارة الفترة
٢٥ ٧٨١	١٠٧ ٤٢٧	( ٤٩ ٨٧٥)	١٠٥ ٧٤٣	بنود الدخل الشامل الأخر
(١٢ ١٣٧ ٥١١)	(٤٤ ٣٣٤ ٦٣٢)	(١٣ ١٣٧ ٧٢٥)	(٢٨ ٩٨٤ ٤٧٩)	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل يتم توزيعه علي النحو التالي:
(١٢ ١٣٤ ٩٦١)	(٤٤ ٠٨٣ ٠٧٥)	(١٢ ٩٠٣ ٠١١)	(٢٧ ٨٩٩ ٢٧٩)	مساهمي الشركة الأم
( ٢ ٥٥٠)	( ٢٥١ ٥٥٧)	( ٢٣٤ ٧١٤)	(١ ٠٨٥ ٢٠٠)	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(١٢ ١٣٧ ٥١١)	(٤٤ ٣٣٤ ٦٣٢)	(١٣ ١٣٧ ٧٢٥)	(٢٨ ٩٨٤ ٤٧٩)	

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



شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينا

شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي خاص	الإحتياطي القانوني	إحتياطي فروق ترجمة العمليات الأجنبية	اجمالي الإحتياطات	إحتياطي ناتج عن التجميع	خسائر مرحلة	صافي خسارة العام / الفترة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم	أصحاب الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	( ٤٨ ٥٨٧ )	١١٣ ٠٦٢ ٥٧٠	( ٤٨ ٠٧٦ ٤٣٢ )	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٣ )	٢٥٠ ٥٣١ ٦٩٦	١٠ ٦١١ ٦٨٧	٢٦١ ١٤٣ ٣٧٨
الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	( ٤٤ ١٣٤ ١٣٤ )	( ٢٠٧ ٩٢٥ )	( ٤٤ ٤٤٢ ٠٥٩ )
صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	-	-	-	-	-	-	-	( ٤٤ ١٣٤ ١٣٤ )	٥٦ ٣٦٨	١٠٧ ٤٢٧
بنود الدخل الشامل الأخر	-	-	-	٥١ ٠٥٩	٥١ ٠٥٩	-	-	٥١ ٠٥٩	-	-
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٥١ ٠٥٩	٥١ ٠٥٩	-	-	( ٤٤ ٠٨٣ ٠٧٥ )	( ٢٥١ ٥٥٧ )	( ٤٤ ٣٣٤ ٦٣٢ )
المحول إلي الخسائر المرحلة	-	-	-	-	-	( ٤٤ ١٣٤ ١٣٤ )	-	-	-	-
المحول للإحتياطي القانوني	-	١٤ ٩١٣	-	١٤ ٩١٣	-	( ١٤ ٩١٣ )	-	-	-	-
توزيعات أرباح للمساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	( ٢٢٠ ٨٦٦ )	( ٢٢٠ ٨٦٦ )
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٢	٢ ٤٧٢	١١٣ ١٢٨ ٥٤٢	( ٩٢ ٢٢٥ ٤٧٩ )	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٣ )	٢٠٦ ٤٤٨ ٦٦٦	١٠ ١٢٩ ٢٦٤	٢١٦ ٥٨٧ ٨٨٠
الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	( ٣٤ ٢٨٧ ٢٧٠ )	( ٣٩٠ ٨٠١ )	( ٣٤ ٦٧٨ ٠٧١ )
صافي خسارة الفترة من ١ أكتوبر ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	-	-	-	-	-	-	( ٣٤ ٢٨٧ ٢٧٠ )	٢٦ ٤٤٧	٥١ ٦٠٩
بنود الدخل الشامل الأخر	-	-	-	٢٥ ١٦٢	٢٥ ١٦٢	-	-	٢٥ ١٦٢	-	-
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٢٥ ١٦٢	٢٥ ١٦٢	-	-	( ٣٤ ٢٦٢ ١٠٨ )	( ٣٦٤ ٣٥٤ )	( ٣٤ ٦٢٦ ٤٦٢ )
المحول إلي الخسائر المرحلة	-	-	-	-	-	( ٣٤ ٢٨٧ ٢٧٠ )	-	-	-	-
توزيعات أرباح للمساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	١ ٧٣٩	١ ٧٣٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٢	٢٧ ٦٣٤	١١٣ ١٥٣ ٧٠٤	( ١٢٦ ٥١٢ ٧٤٩ )	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٣ )	١٧٢ ١٨٦ ٥٠٨	٩ ٧٧٦ ٦٤٩	١٨١ ٩٦٣ ١٥٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٢	٢٧ ٦٣٤	١١٣ ١٥٣ ٧٠٤	( ١٢٦ ٥١٢ ٧٤٩ )	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٣ )	١٧٢ ١٨٦ ٥٠٨	٩ ٧٧٦ ٦٤٩	١٨١ ٩٦٣ ١٥٧
الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	( ٢٧ ٩٥٠ ٢٢٦ )	( ١ ١٢٩ ٩٩٦ )	( ٢٩ ٠٩٠ ٢٢٢ )
صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	-	-	-	-	-	-	-	( ٢٧ ٩٥٠ ٢٢٦ )	٥٠ ٩٤٧	١٠٥ ٧٤٣
بنود الدخل الشامل الأخر	-	-	-	٥٠ ٩٤٧	٥٠ ٩٤٧	-	-	٥٠ ٩٤٧	-	-
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٥٠ ٩٤٧	٥٠ ٩٤٧	-	-	( ٢٧ ٨٩٩ ٢٧٩ )	( ١ ٠٨٥ ٢٠٠ )	( ٢٨ ٩٨٤ ٤٧٩ )
المحول إلي الخسائر المرحلة	-	-	-	-	-	( ٢٧ ٩٥٠ ٢٢٦ )	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٢	٧٨ ٥٨١	١١٣ ٢٠٤ ٦٥١	( ١٥٤ ٤٦٢ ٩٧٥ )	( ٢ ٥٥٦ ٧٤٣ )	١٤٤ ٢٨٧ ٢٢٩	٨ ٦٩١ ٤٤٩	١٥٢ ٩٧٨ ٦٧٨

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

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف  
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)  
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(٤٤ ٤٤٢ ٠٥٩)	(٢٩ ٠٩٠ ٢٢٢)		صافي خسارة الفترة
			تسويات :
٢٦ ٣٨١ ٦٥٧	٢٤ ٤٠٢ ٧٥٣	٣	- إهلاك أصول ثابتة
٣٢ ٤١٤	٣٤ ٢١١		- إستهلاك أصول غير ملموسة
١٤ ٢٩٥ ٥٢٩	١٠ ٨٥٩ ٨٣٣		- مصروفات تمويلية
١ ٣٢٠ ١٧٩	١ ٣٥٠ ٠٣٤		- ضرائب الدخل
-	٢ ٢٦١ ٠٨٦		- خسائر بيع أصول ثابتة
(٢ ٤١٢ ٢٨٠)	٩ ٨١٧ ٦٩٥		
			التغيير في:
١ ٠٣٤ ١٥٣	١٤٢ ٤٠٤		- المخزون
٦ ٤٧٨ ٣٢٢	(٦٦ ٤٩٠ ١٤٠)		- العملاء والمبالغ المستحقة من العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
( ١٣ ٣٨٦)	٥٣ ٩٧٢		- المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٥٣١ ٩٠٦	٥١ ٤٥٣ ٣٦١		- موردون وأوراق دفع
( ٦١ ١٥٩)	٨ ٦٣٣ ٦٢١		- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧١٥ ٤٩٥	٦ ٧٥٣ ٤٥٨		- المستحق الى أطراف ذات علاقة
( ٢٤ ٥١٣)	(١ ٨١٧ ٢٨٩)		- المخصصات
١٣ ٢٤٨ ٥٣٨	٨ ٥٤٧ ٠٨٢		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤ ٩٤٧ ٥٨١)	(١٠ ٢٦٩ ٦١٢)		فوائد مدينة مدفوعة
( ٢٢٩ ٢٤٦)	-		ضرائب الدخل المدفوعة
٨ ٠٧١ ٧١١	(١ ٧٢٢ ٥٣٠)		صافي خسارة التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٤ ٤٨٢ ٩٢٨)	(٣ ٠٦٥ ١٢٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	١ ٣٣٨ ٥٩٢		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣ ٣٤٦	-		مقبوضات من بيع أستثمارات في شركات تابعة
-	( ٢٥ ٤٣٤)		مدفوعات لشراء أصول الغير ملموسة
(٤ ٤٧٩ ٥٨٢)	(١ ٧٥١ ٩٧١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٤ ٤٤٣ ٤٢٥)	(١ ٧٦٥ ٣٣٤)		مدفوعات لسداد قروض
٢ ١٥٤ ٤٢٨	٧ ٨٠٧ ٧٣٠		مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
( ١٥٠ ٦٦١)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
( ٩١١ ٤٧٠)	(١ ٤١٦ ٣٩٤)		مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الايجار
(٣ ٣٥١ ١٢٨)	٤ ٦٢٦ ٠٠٢		التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٤١ ٠٠١	١ ١٥١ ٥٠١		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠٧ ٤٢٧	١٠٥ ٧٤٣		فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٧ ٩١٨ ٣٦٥	٥ ٧٨٢ ٦٣٢	١٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨ ٢٦٦ ٧٩٣	٧ ٠٣٩ ٨٧٦	١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " 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 الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، تم نشر القرار الوزاري المرخص بتأسيس الشركة وكذا عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٢٩ بتاريخ ٢ فبراير ١٩٧٨. تم قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ١٩ مارس ١٩٧٨ برقم ١٩٥٦٤. تم مد ترخيص 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 اللنشآت والقاطرات والروافع البحرية وسفن التموين والشحن وكافة المعدات البحرية.
- د- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الأوجه مع الأفراد والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها في تحقيق غرضها كما يجوز لها أن 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.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ ديسمبر 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،

أسس القياس

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

### ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

### ٤-٢ 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 تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٦-١): المخصصات.

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

### ٥-٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثلية 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 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.

### ٦-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول والتزامات ونتائج أعمال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف (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 - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - ماريديف الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة

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

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

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

#### أ- الشركات المجمعة في القوائم المالية لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية " ماريديف "

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

- شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.ح " ماريديف" 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 "ماريديف" 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.ذ.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.ذ.م.ح) طبقا لأتفاقية الإدارة الموقعة بتاريخ ١٣ مارس ١٩٩٦
- شركة فالنتين ماريتايم موريشيوس المحدودة والتي تأسست في جمهورية موريشيوس وهي شركة تابعه مملوكة بالكامل لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة
- شركة فالنتين ماريتايم السعودية والتي تأسست بالمملكة العربية السعودية وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٦٠% من أسهمها.

- شركة فالنتين ماريديف جلف اندستريز والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة؛ وتمتلك شركة فالنتين ماريديف المحدودة ٤٩٪ من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريديف المحدودة في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماريديف جلف اندستريز (ش.ذ.م.م)
- شركة فالنتين ماريديف الخليج سنغافورة والتي تأسست في سنغافورة وتمتلك فالنتين ماريديف الخليج (ش.ذ.م.م) ١٠٠٪ من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريديف الخليج (ش.ذ.م.م) في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريديف الخليج سنغافورة.
- شركة فالنتين للخدمات البحرية المحدودة والتي تأسست في جمهورية ليبيا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وتمتلك شركة فالنتين ماريديف المحدودة ١٠٠٪ من أسهمها وفقا لقرار مجلس الإدارة لشركة فالنتين ماريديف المحدودة وتمت الموافقة على تقسيم شركات فالنتين 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 زيناتا جلف مارين أوبيريتورز، تحت اسم "أم 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 وحوافز 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 والمنشور 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 قدرة 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 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 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 فالنتين 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.

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 وتموين 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 ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة ألي 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 والبحرية 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 تربه قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجه والخدمات الملاحية للموانئ والمنائر وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك واستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول والمعدات واللنشآت والقاطرات و البارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوغن مارين (ش.م.ح.): يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك 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 وتموين 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 ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة ألي 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 إمتياز شركات البترول وكذلك إمتلاك 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 والبحرية و المجالات البحرية الأخرى وما 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 تربه قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجه والخدمات الملاحية للموانئ والمنائر وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك وأستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة والأصول والمعدات واللنشآت والقاطرات والبارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوغن مارين (ش.م.ح.): يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف  
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)  
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

الأصول الثابتة --٢										
الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	الات و معدات	معدات خطس	عمرات وحدات بحرية	وحدات بحرية*	اراضى	أصول حق انتفاع	مباني وتجهيزات وديكورات	
١ ١٤٠ ٣٩٩ ٠٧٧	٨ ٧٧٧ ٨١١	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٨٠ ٣٣٧ ١١٨	٢١ ٢٠٦ ٠٨٥	٤٧ ٦٧٤ ٠٧٥	٨٧١ ٢٧١ ٥٩٧	٢٧٠ ١٣٤	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٩٩ ١٨٠ ٥٣٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
٤ ١٧٨ ٢٨٧	٦٢ ٥٢٢	-	٣١٩ ١٠٦	٣٢ ٢٩٦	٣ ٥٥٤ ٧٣٧	٢٠٩ ٦٢٦	-	-	-	الإضافات خلال العام
١ ١٤٤ ٥٧٧ ٣٦٤	٨ ٧٩٠ ٣٣٣	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٨٠ ٦٥٦ ٢٢٤	٢١ ٢٣٨ ٣٨١	٥١ ٢٢٨ ٨١٢	٨٧١ ٤٨١ ٢٢٣	٢٧٠ ١٣٤	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٩٩ ١٨٠ ٥٣٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١ ١٤٤ ٥٧٧ ٣٦٤	٨ ٧٩٠ ٣٣٣	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٨٠ ٦٥٦ ٢٢٤	٢١ ٢٣٨ ٣٨١	٥١ ٢٢٨ ٨١٢	٨٧١ ٤٨١ ٢٢٣	٢٧٠ ١٣٤	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٩٩ ١٨٠ ٥٣٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
١ ٥٥٠ ٩٩٤	١٠ ٥٦٧	-	٤٦ ٣٠١	٢٩ ٤٣١	١ ٤٦٤ ٦٩٥	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
( ٢٣ ٨٢٥ ٢٣٥)	( ٢٢١ ٨٩٢)	-	( ٢ ٨٦٨ ٢٣٥)	-	-	( ٢٠ ٧٢٥ ١٠٨)	-	-	-	الإستعدادات خلال الفترة
١ ١٢٢ ٣٠٣ ١٢٣	٨ ٥٧٩ ٠٠٨	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٧٧ ٨٣٤ ٢٩٠	٢١ ٢٦٧ ٨١٢	٥٢ ٦٩٣ ٥٠٧	٨٥٠ ٧٤٦ ١١٥	٢٧٠ ١٣٤	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٩٩ ١٨٠ ٥٣٢	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤١٢ ١٩٩ ٩١٥	٨ ١٥٣ ٩٩٧	١ ٣٨٢ ٧٥٤	٦٨ ١٢٨ ٦١٧	١٥ ١١٩ ٠٩٥	٣٥ ٢٩٢ ٣٠٨	٢٥٥ ٥٢٠ ٦٨٢	-	٤٦٨ ٤١٨	٢٨ ١٢٣ ٠٤٤	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢١
٣٤ ٦٩٢ ٨٧٥	٢٢١ ١٦٤	٣ ٠٠١	٣ ٨٣٩ ٧١٧	١ ٠٨٤ ٢٦٣	٥ ٥٦٦ ٣٠٣	١٩ ٧٩١ ٤٦٨	-	٤٦٨ ٤١٨	٣ ٧١٨ ٤٩١	اهلاك العام
٥ ٧٠٢ ٠٤٨	-	-	-	-	٢٣٩ ٢٨٤	٥ ٤٦٢ ٧٦٤	-	-	-	خسائر إنخفاض في قيمة الأصول
٤٥٢ ٥٩٤ ٨٣٨	٨ ٣٧٥ ١٦١	١ ٣٨٦ ٧٥٥	٧١ ٩٦٨ ٣٨٤	١٦ ٢٠٣ ٣٥٨	٤١ ٠٩٧ ٨٩٥	٢٨٠ ٧٧٤ ٩١٤	-	٩٣٦ ٨٢٦	٣١ ٨٥١ ٥٣٥	مجمع الاهلاك وخسائر الإنخفاض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٥٢ ٥٩٤ ٨٣٨	٨ ٣٧٥ ١٦١	١ ٣٨٦ ٧٥٥	٧١ ٩٦٨ ٣٨٤	١٦ ٢٠٣ ٣٥٨	٤١ ٠٩٧ ٨٩٥	٢٨٠ ٧٧٤ ٩١٤	-	٩٣٦ ٨٢٦	٣١ ٨٥١ ٥٣٥	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٤ ٤٠٢ ٧٥٣	١٦٧ ٥٢٧	٧٣٩	٢ ٦٩١ ١١٩	٧٢٩ ٩٤٤	٢ ٩٢٥ ٠١٠	١٤ ٨٠٥ ٢٤٦	-	٣٥١ ٣١٣	٢ ٧٣١ ٨٤٥	اهلاك الفترة
( ٢٠ ٢٢٥ ٥٥٧)	( ٢٢١ ٨٩٢)	-	( ٢ ٥١٢ ٦٣٦)	-	-	( ١٧ ٤٩١ ٠٢٩)	-	-	-	مجمع إهلاك الإستعدادات
٤٥٦ ٧٧٢ ٠٣٤	٨ ٣٢٠ ٨٠٦	١ ٣٨٧ ٤٩٤	٧٢ ١٤٦ ٨٦٧	١٦ ٩٣٣ ٣٠٢	٤٤ ٠٢٢ ٩٠٥	٢٧٨ ٠٨٩ ١٣١	-	١ ٢٨٨ ١٤٩	٣٤ ٥٨٢ ٣٨٠	مجمع الاهلاك وخسائر الإنخفاض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٦٥ ٥٣١ ٠٨٩	٢٥٨ ٢٠٢	١	٥ ٦٨٧ ٤٢٣	٤ ٣٣٤ ٥١٠	٨ ٦٧٠ ٦٠٢	٥٧٢ ٦٥٦ ٩٨٤	٢٧٠ ١٣٤	٩ ٠٥٦ ٠٨١	٦٤ ٥٩٧ ١٥٢	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢*
٦٩١ ٩٨٢ ٥٢٦	٤١٥ ١٧٢	٧٤٠	٨ ٦٨٧ ٨٤٠	٥ ٠٣٥ ٠٢٣	١٠ ١٣٠ ٩١٧	٥٩٠ ٧٠٦ ٣٠٩	٢٧٠ ١٣٤	٩ ٤٠٧ ٣٩٤	٦٧ ٣٢٨ ٩٩٧	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١



\* 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 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.

سادساً: رهن بعض الوحدات البحرية الخاصة بشركة فالنتين وشركة أو شن 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦ ٨٤٥ ٨٩٢	٨ ٣٦٠ ٠٢٧
٦ ٨٤٥ ٨٩٢	٨ ٣٦٠ ٠٢٧

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

#### ٥- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١ ٠٦٩ ٥١١	١ ٠٦٩ ٥١١
-	٢٥ ٤٣٤
١ ٠٦٩ ٥١١	١ ٠٩٤ ٩٤٥
(٩٣٧ ٥٣٥)	(٩٧٩ ٩٨٢)
(٤٢ ٤٤٧)	(٣٤ ٢١١)
(٩٧٩ ٩٨٢)	(١ ٠١٤ ١٩٣)
٨٩ ٥٢٩	٨٠ ٧٥٢

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

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

شركة فالنتين ماريديف المحدودة  
شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية

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

## ٧- عملاء

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
عملاء	١٨٢ ٣٤٩ ٧٢٣	١١١ ٢٩٣ ٧٣٠
يخصم:		
الانخفاض في قيمة العملاء	(٦٦ ٣٨٣ ٣٩٧)	(٦٢ ٨٠٣ ٦٤٨)
	١١٥ ٩٦٦ ٣٢٦	٤٨ ٤٩٠ ٠٨٢

## ٨- مبالغ مستحقة من العملاء

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مبالغ مستحقة من العملاء	٢٥ ٤٥٨ ١٣٨	١٦ ٨٨٦ ٠٣٠
يخصم:		
الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء	(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	(٥ ١٠٠ ٠٠٠)
	٢٠ ٣٥٨ ١٣٨	١١ ٧٨٦ ٠٣٠

## ٩- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
إيرادات مستحقة*	-	٨ ٥٩٥ ٧٥٠
موردون دفعات مقدمة	٥ ٦٩٧ ٢٥٦	٧ ٧٠٢ ٤٩٢
غطاء خطابات ضمان	٥ ٤٦٠ ٨٢٢	٤ ٨٩٦ ٧٩١
عهد وسلف عاملين	٢ ٣٣٠ ٧٨٤	١ ٧٠١ ٢٤١
مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٣٣ ٤٤٧	١ ١٥٢ ١٥٨
تأمينات لدي الغير	٥٣٠ ٦٨٩	٥٣٦ ٣١٥
مطالبات التأمين	١٥٦ ٢١٦	١٤٥ ١٠٩
أرصدة مدينة أخرى	١٩ ٥٠٨ ٨٣٤	١٧ ٩٩١ ٠٧٩
يخصم:		
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٧ ٧١٦ ٣١٢)	(٦ ٨٥٢ ٨٣٧)
	٢٦ ٣٠٩ ٨٨٦	٣٥ ٨٦٨ ٠٩٨

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

## ١٠- النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦ ٣٤٨ ٤٧٥	٥ ٤٩١ ٩٠١	٧ ٩٨٤ ١٣٣
بنوك حسابات جارية		
٢٥٥ ٣٥٦	٢٧٤ ٥٢٨	٢٥٨ ٧١١
ودائع لأجل		
٤٣٦ ٠٤٥	١٦ ٢٠٣	٢٣ ٩٤٩
النقدية بالصندوق		
٧ ٠٣٩ ٨٧٦	٥ ٧٨٢ ٦٣٢	٨ ٢٦٦ ٧٩٣
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية		

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

## ١١- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١٥ ٥٩٩ ١٣١	١٥ ٤٣٦ ٦٨٠	مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
١ ٣١١ ٩٩٣	١ ٣٣٢ ٠٤٠	وقود بالوحدات البحرية
١٦ ٩١١ ١٢٤	١٦ ٧٦٨ ٧٢٠	

## ١٢- التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢ ٦٦٣ ١٣١	٣ ٦٨٣ ٦٠١	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول (مدرجة ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) - إيضاح (١٥)
١٥ ٣٢٠ ٣٨٣	١٣ ٩٠٣ ٩٨٩	التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير المتداول
١٧ ٩٨٣ ٥١٤	١٧ ٥٨٧ ٥٩٠	
٤ ٥٤٦ ٨٤٧	٥ ٢٩٤ ٧١٦	ويتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي:
٢ ٩٧٥ ١٥١	٤ ٣٣٢ ٨٢٥	أقل من عام
٢٠ ٦٣٢ ٢٤٣	١٦ ٩٥١ ٣٤٩	أكثر من عام وأقل من عامين
٢٨ ١٥٤ ٢٤١	٢٦ ٥٧٨ ٨٩٠	أكثر من عامين
(١٠ ١٧٠ ٧٢٧)	(٨ ٩٩١ ٣٠٠)	أجمالي الالتزام الناتج عن عقود الإيجار
١٧ ٩٨٣ ٥١٤	١٧ ٥٨٧ ٥٩٠	يخصم: الفوائد المؤجلة
		القيمة الحالية للالتزام الناتج عن عقود الإيجار

## ١٣- بنوك تسهيلات ائتمانية متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٤٧ ٤٠٧ ٥٤٠	٥٥ ٢١٥ ٢٧٠	بنوك دائنة*
٤٧ ٤٠٧ ٥٤٠	٥٥ ٢١٥ ٢٧٠	

\*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 الليبور.

## ١٤- القروض طويلة الاجل

تتمثل القروض القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبالغ رصيدها ٢٥٣ ٢٣٩ ٣٧١ دولار امريكي في القروض الممنوحة للمجموعة من بنك أبوظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك)، بنك الفجيرة الوطني، بنك إتش.إس.بي.سي. والبنك الاوروبي لأعاده الأعمار والتنمية والبنك التجاري وفا وهذه القروض تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية وتم عرضها بالقوائم المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٠٣ ٩١٥ ٧٩٢	١٣ ٣٢١ ٦٠٠
٢٤٧ ٩١٠ ٠٨٤	٣٥٧ ٩١٧ ٦٥٣
٣٥١ ٨٢٥ ٨٧٦	٣٧١ ٢٣٩ ٢٥٣

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال أكثر من عام

## ١٥- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
١٣ ٠٤٩ ٦٦٢	٣ ٨٨١ ٤٨٧		مصلحة الضرائب - كسب العمل
٢ ١٧٥ ١٥٢	٢٦ ٧١٦		مصلحة الضرائب - الخصم والإضافة
٥٩ ٤٤٤ ٥٢٥	٥٨ ٤٩٨ ٨٣٠		مصروفات مستحقة
٢ ٦٦٣ ١٣١	٣ ٦٨٣ ٦٠١	١٢	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٧ ٠٥٩ ٧٠١	١ ٢٧٩ ٦٠٥		ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
٢٤ ٦٨٤ ٠٩٦	٣٠ ٥٧٦ ٨٣٥		عملاء دفعات مقدمة
٤ ٣٢٦ ٠٢٥	٤ ٨٥٠ ٣٨٣		أرصدة دائنة أخرى
١١٣ ٤٠٢ ٢٩٢	١٠٢ ٧٩٧ ٤٥٧		

## ١٦- المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول

## ١٦-١ المخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	
١١ ٦٥٦ ٨٤٩	(٢ ٠٥١ ٤٥٨)	٢٣٤ ١٦٩	١٣ ٤٧٤ ١٣٨	مخصص مطالبات متوقعة*
١١ ٦٥٦ ٨٤٩	(٢ ٠٥١ ٤٥٨)	٢٣٤ ١٦٩	١٣ ٤٧٤ ١٣٨	

## مخصص المطالبات القانونية

يتعلق مخصص المطالبات القانونية بالمطالبات القضائية المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي وتكون لها علاقة بأنشطة المجموعة. لم تقم 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.

## ١٦-٢ الانخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	
٦ ٨٧٤ ٩٦٨	-	-	٦ ٨٧٤ ٩٦٨	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٦٦ ٣٨٣ ٣٩٧	-	٣ ٥٧٩ ٧٤٩	٦٢ ٨٠٣ ٦٤٨	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
٧ ٧١٦ ٣١٢	-	٨٦٣ ٤٧٥	٦ ٨٥٢ ٨٣٧	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٩ ٧٨١ ٩٤٤	-	٤ ٤٤٣ ٢٢٤	٨٥ ٣٣٨ ٧٢٠	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف

شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٧- المعاملات مع الاطراف 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 تخولهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على تلك الشركات وتعطيهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها.

وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتعلقة بها في تاريخ المركز المالي في ٣٠ يونيو والمدرجة ضمن الأصول الغير المتداولة والمتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي :

حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة التعامل		نوع العلاقة		١-١٧ المستحق من اطراف ذات علاقة
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	مدین	دائن	التعامل	العلاقة	
١٣٨ ٠٠٢	٨٤ ٠٣٠	-	٥٣ ٩٧٢	إيرادات تشغيل	شركة شقيقة	شركة نازكو
٩٧ ١٠٠	٩٧ ١٠٠	-	-	جاري	شركة شقيقة	شركة فالنتين ماريتيم - قطر
٢٣٥ ١٠٢	١٨١ ١٣٠					
حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة التعامل		نوع العلاقة		٢-١٧ المستحق الي اطراف ذات علاقة
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	مدین	دائن	التعامل	العلاقة	
٩ ١٠٨	١٢ ٠٤٧	-	٢ ٩٣٩	جاري	شركة شقيقة	الشركة الوطنية للنقل وأعلي البحار - نوسكو
١٣ ٣٢٢ ٢٨٢	٢٠ ٢٦٤ ٦٣١	٤ ٤٦٧ ١٩٣	١١ ٤٠٩ ٥٤٢	جاري	مجلس الإدارة	قروض من أعضاء مجلس الادارة- ماريداياف
١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	١٠ ٠٤٦ ٢٦٥	-	-	جاري	مجلس الإدارة	قروض من أعضاء مجلس الادارة- فالنتين
-	٩٠٣	-	٩٠٣	جاري	شركة شقيقة	شركة الروضة للتنمية الزراعية
١٩٢ ٧٣٣	-	١٩٢ ٧٣٣	-	جاري	شركة شقيقة	شركة البواردي
٢٣ ٥٧٠ ٣٨٨	٣٠ ٣٢٣ ٨٤٦					

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (ينظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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) وتصدر 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 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 الف وإربعمائة وثمانون دولار أمريكي) وتصدر 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 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 (بسرر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة اسمية للسهم و٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ١٢ ٧٣٧ ٧٠٤ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زينى دون إعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين ، وتصدر 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.

#### ١٩- إحتياطى ناتج عن التجميع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
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 والبتروولية - ماريديف بالاستحواذ على شركة ماريديف أوف شور بروجكتس وذلك عن طريق مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - 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 (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بروجكتس ونسبة ٢٥% من شركة أوثن مارين، بالإضافة إلى حقوق الأقلية للشركات التابعة لشركة فالنتين ماريديف المحدودة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢ ٢٥٩ ٣٩٠	٢ ٠٦٠ ١٤٩	الحقوق غير المسيطرة في شركة فالنتين ماريديف المحدودة
٣٤ ٣٢٧	٣٣ ٤٢٠	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية
٨١٣ ٠٢٦	١ ٠٠٨ ٦٢١	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف تونس
٨ ٢٠٢	١٠ ٧٦٥	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف أوف شور بروجكتس
٦ ٦٦١ ٧٠٤	٥ ٥٧٨ ٤٩٤	الحقوق غير المسيطرة في شركة أوثن مارين
٩ ٧٧٦ ٦٤٩	٨ ٦٩١ ٤٤٩	

## 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.

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(٤٤ ١٣٤ ١٣٤)	(٢٧ ٩٥٠ ٢٢٦)	صافي خسارة الفترة
-	-	يخصم:
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
(٤٤ ١٣٤ ١٣٤)	(٢٧ ٩٥٠ ٢٢٦)	صافي خسارة الفترة الخاصة بالمساهمين
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
(٠.٠٠٩٤)	(٠.٠٠٥٩)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم)

## ٢٢- الارتباطات الرأس مالية والالتزامات العرضية

الغير منفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات	المنفذ من الالتزامات	إجمالي الالتزامات	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٨ ٠١٥ ٨٩١	١٢ ٣٣٠ ٨٩٢	٥ ٣٥٧ ٥٩٩	١٧ ٦٨٨ ٤٩١	خطابات الضمان
١٨ ٠١٥ ٨٩١	١٢ ٣٣٠ ٨٩٢	٥ ٣٥٧ ٥٩٩	١٧ ٦٨٨ ٤٩١	



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 سبتمبر ٢٠٢٢ (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- الموقف الضريبي الخاص بضرية الدخل والاستقطاع لفرع شركة ماريديف اوف شور بروجكس بالمملكة العربية السعودية

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠ استلم فرع الشركة الربط الضريبي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لكلا من ضرية الدخل وضرية الاستقطاع عن فحص السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ وذلك باستحقاق ضريبي إضافي قدره ٢٦ مليون ريال سعودي وغرامات تأخير قدرها ١٦ مليون ريال سعودي وتم اتخاذ الإجراءات النظامية للاعتراض وحل النزاع بين الهيئة والشركة، وبتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ تم إنهاء النزاع الخاص بضرائب الاستقطاع اتفاقاً بلجنة التسوية الداخلية بالهيئة وذلك مقابل سداد مبلغ ٥,٤ ريال سعودي من أصل الربط واعفاء الشركة من غرامات التأخير طبقاً لمبادرة الاعفاء المقررة من الهيئة، وبالنسبة لنزاع ضرية الدخل المقدر الربط الإضافي عنه بمبلغ ١٥,٩ ريال سعودي وغرامات التأخير المقدره عنها بمبلغ ٩,١ ريال سعودي فما زالت إجراءات النزاع متداولة بين الشركة والهيئة ومنظورة أمام لجنة الفصل الابتدائية بالأمانة العامة للجان الضريبية ولم يتم الفصل فيها حتى تاريخه، و لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لمبلغ الربط الضريبي في الوقت الحالي.

٢٤- أحداث هامة

أ- قامت الشركة بالتوصل الي اتفاق مع البنوك المقرضة علي إعادة جدولة الأقساط المستحقة عليها كما تعمل الشركة علي ابرام عقود مع عملاء جدد تمكنها من تحقيق أرباح تكفي تغطية الخسائر المرحلة وذلك في المستقبل القريب.

ب- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، ورد للشركة عروض من كل من شركة Ancla Marine Ship وشركة Ai Gihaz Holding بالاستحواذ علي شركة (فالنتين ماريتايم المحدودة) والشركة لم يتم موافاتها بمعلومات مالية نهائية عن العرضين، وسيظل العرضان قيد الدراسة حتى استكمال كافة النواحي الإجرائية والتنظيمية والحصول علي موافقات من الجهات المانحة للتسهيلات الائتمانية وكذا الجهات الإدارية المختصة ثم العرض علي مجلس الإدارة لتقرير ما يراه مناسباً.