



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



التاريخ: ٢٠٢٣ / ٠٧ / ١٩



السادة/ بورصة الأوراق المالية المصرية

عناية: السادة/ إدارة الإفصاح



تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة المدققة عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢٣/٠٣/٣١

وتفضلوا بقبول الشكر و الاحترام ، ، ،

محمد أبو النصر

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 Gomhura St. - Port Said
Tel. : (066) 3221771-3335134-3334134
Fax : (066) 3236436
E-mail: portsaid@mosalex.com

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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
٢٧-٦	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 المرفق لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - وشركاتها التابعة - في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم المجمعة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية 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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

أ- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، يوجد لدى الشركة رصيد شهرة بمبلغ ٥.١ دولار أمريكي والذي نتج عن استحواذ الشركة على شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية خلال السنوات السابقة. لم تقم الشركة بموافاتنا بدراسة الإضمحلال الخاص بالشهرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "إضمحلال قيمة الأصول". ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من صحة تقييم رصيد هذه الشهرة.

حازم حسن

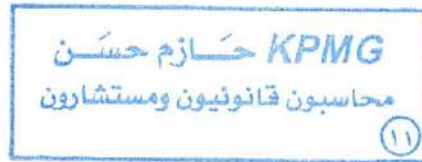
ب- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة، لم تلتزم الشركة بسداد الأقساط المستحقة للقروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعقود تلك القروض، بالإضافة إلى عدم وفاء الشركة بالتعهدات المالية لتلك القروض حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣، هذا ولم تقوم الشركة بالحصول على خطاب إعفاء من التعهدات المالية عن ذلك من البنوك المقرضة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣. وعلي الرغم من ذلك قامت الإدارة بتبويب أقساط القروض التي استحققت ضمن أرصدة الالتزامات طويلة الأجل وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية".

ج- لم تلتزم الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" والواجب تطبيقه عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. ولم تتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من الأثر المالي المحتمل على القوائم المالية المجمع 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 المجمع المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



هاني سليم - شريك

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٧)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٩ يوليو ٢٠٢٣

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥١٥ ٧١١ ٩٧٥	٥٠٨ ٥٧٠ ٥٠٩	٤	أصول ثابتة (بالصافي)
٧ ٢٤٩ ٥٦٧	٨ ٧٤٥ ٧٩٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥٨ ٨٨٩	٥٩٥ ٨٢٨	٦	أصول غير ملموسة
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	٧	الشهرة
<u>٥٢٨ ٦٥١ ٧٠٦</u>	<u>٥٢٣ ٠٤٣ ٤٠٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٧ ١٠٠ ٣٥٣	١٧ ٠٨٤ ٤٩٩	١٢	مخزون
٥٣ ٨٢٧ ٤٣٥	٦٨ ٩٧٨ ٦٨٢	٨	العملاء
٩ ٦٩٦ ٦٩٣	١٤ ٠٨٧ ٢٨٧	٩	مبالغ مستحقة من العملاء
٣٣ ٧١١ ٢٠١	١٩ ٨٩٠ ٢٥٦	١٠	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٨١ ١٣٠	١٨١ ١٣٠	١١-١٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠ ٤٩٦ ٠٩٧	١٦ ١٦٥ ٤٦١	١١	التفدية وما في حكمها
<u>١٣٥ ٠١٢ ٩٠٩</u>	<u>١٣٦ ٣٨٧ ٣١٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٦٥٣ ٦٦٤ ٦١٥</u>	<u>٦٥٩ ٤٣٠ ٧١٧</u>		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٩	رأس المال المصدر والمدفوع
١١٣ ٠٦٦ ٣٠١	١١٣ ٠٨٧ ٥٧١		الإحتياطيات
(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	٢٠	إحتياطى ناتج عن التجميع
(٣٨٠ ٠٥٦ ٨٦٦)	(٣٧١ ٩٦١ ٩٢٧)		خسائر مرحلة
(٨١ ٤٤٥ ٠١٢)	(٧٢ ٢٢٨ ٨٠٣)		إجمالي العجز في حقوق الملكية للشركة الأم
٨ ١٤٧ ٤٧١	٨ ١٦٣ ٠٢٤	٢١	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(٧٢ ٢٩٧ ٥٤١)	(٦٥ ١٦٥ ٧٧٩)		إجمالي العجز في حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٠٧ ٧٨٤ ٢٩١	٣٣٦ ٥٦٥ ٣٢٧	١٥	أقساط قروض طويلة الأجل
١١ ٠٨٨ ٢٩١	٩ ٠٨٢ ٣٢١	١٣	إلتزامات عقود الإيجار
<u>٣١٨ ٨٧٢ ٥٨٢</u>	<u>٣٤٥ ٦٤٧ ٦٤٨</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥٠ ٠١٣ ١٦٥	١٣ ٢٩٨ ٤٨٢	١-١٧	مخصصات
٤٧ ٠١٠ ٢٩٥	٤٣ ٨٥٧ ٣٤٥	١٤	بنوك تسييلات إئتمانية
٧٠ ٨١١ ١٩٥	٤٥ ٠١٦ ٠٣٦	١٥	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩٥ ٥٠٧ ٨٦١	٩١ ٦٣٠ ٨٦٧		موردون وأوراق دفع
١١٥ ٢١١ ٢٩٤	١٥٥ ٦٥٨ ٢٦٦	١٦	المدائن والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩ ٥٣٥ ٧٦٤	٢٩ ٤٨٧ ٨٥٢	٢-١٨	مستحق الى أطراف ذات العلاقة
<u>٤٠٨ ٠٨٩ ٥٧٤</u>	<u>٣٧٨ ٩٤٨ ٨٤٨</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٧٢٦ ٩٦٢ ١٥٦</u>	<u>٧٢٤ ٥٩٦ ٤٩٦</u>		اجمالي الإلتزامات
<u>٦٥٣ ٦٦٤ ٦١٥</u>	<u>٦٥٩ ٤٣٠ ٧١٧</u>		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
شهيرة زيد

عضو مجلس الإدارة المنتدب
المهندس / طارق فريد




شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
 قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
٢٠٠٩٠٠٦١٨	٤١٠٥٧١٦٩٢	إيرادات النشاط
(٢٠٩٠٣٢١٤)	(٢٣٩٢٥٤٣٥)	تكلفة النشاط
(٥٣١٢٥٩٦)	١٧٦٤٦٢٥٧	مجموع ربح / (خسارة) النشاط
٣٧٥٤٢٤	٤٥٢٧٩٠	إيرادات أخرى
(٣١٥٧١٠٩)	(٣٣٦٧٥٣٣)	مصروفات إدارية
(١٤٧٠٩٢٠)	(٩٩٦٦٧٠)	مصروفات أخرى
(١١٤٧٩٢٣)	(٥٦٤٧٤٢٢)	صافي التكاليف التمويلية
(١٠٧١٣١٢٤)	٨٠٨٧٤٢٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	ضريبة الدخل عن الفترة
(١٠٧١٣١٢٤)	٨٠٨٧٤٢٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(١٠٣٨٥٢٣٧)	٨٠٩٤٩٣٩	يتم توزيعها على النحو التالي:
(٣٢٧٨٨٧)	(٧٥١٧)	مساهمي الشركة الأم
(١٠٧١٣١٢٤)	٨٠٨٧٤٢٢	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(٠,٠٢٢)	٠,٠١٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح / (خسارة) الفترة (دولار أمريكي / سهم) ٢٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينا
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
 قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(١٠ ٧١٣ ١٢٤)	٨ ٠٨٧ ٤٢٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخر
٩٩ ٢٩٢	٤٤ ٣٤٠	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
(١٠ ٦١٣ ٨٣٢)	٨ ١٣١ ٧٦٢	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		إجمالي الدخل الشامل يتم توزيعه علي النحو التالي:
(١٠ ٣٣٦ ٧١٣)	٨ ١١٦ ٢١٠	مساهمي الشركة الأم
(٢٧٧ ١١٩)	١٥ ٥٥٣	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(١٠ ٦١٣ ٨٣٢)	٨ ١٣١ ٧٦٢	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبيرونية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
(١٠ ٧١٣ ١٢٤)	٨ ٠٨٧ ٤٢٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة
تسويات:		
٨ ١٥٢ ٩٥٥	٧ ٩٤٣ ٢٢٨	٣ - إهلاك أصول ثابتة
١١ ٢٨٣	١١ ٤٨٥	- إهلاك أصول غير ملموسة
٢٠٤ ٢٢٢	-	١٦ - المخصصات والأضمحلال في قيمة العملاء
-	٢٣ ٠٩٩	- خسائر استبعاد أصول ثابتة
(٢ ٣٤٤ ٦٦٤)	١٦ ٠٦٥ ٢٣٤	
التغيير في:		
(١٩٠ ٨٧٢)	١٥ ٨٥٤	- المخزون
(٣ ٠٠٧ ١٥٢)	(٥ ٧٢٠ ٨٩٦)	- العملاء والمبالغ المستحقة من العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٣ ٩٧٢	-	- المستحق من أطراف ذات علاقة
٤ ٧٤٦ ٩٩٢	(٣ ٨٧٦ ٩٩٤)	- موردون وأوراق دفع
٥ ٢٢٨ ٥٧٨	٢٨ ٥٢٧ ٠٥١	- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٦ ٨٢٢	(٤٧ ٩١٢)	- المستحق الي أطراف ذات علاقة
(٢٩٣ ٥١٦)	(٣٦ ٧١٤ ٦٨٣)	- المخصصات
٤ ٤٤٠ ١٦٠	٨ ٢٤٧ ٦٥٤	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦ ٨٨٣ ٠٣٣)	-	ضرائب الدخل المدفوعة
(٢ ٤٤٢ ٨٧٢)	٨ ٢٤٧ ٦٥٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:		
(٢٧٨ ٠٦٣)	(٢ ٣٢١ ٠٨٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(٤٨ ٤٢٤)	مدفوعات لشراء أصول الغير ملموسة
(٢٧٨ ٠٦٣)	(٢ ٣٦٩ ٥٠٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
(٢٤٩ ٣٧٢)	٢ ٩٨٥ ٨٧٧	مقبوضات / (مدفوعات) لمداد قروض
٤٧١ ١٥١	(٣ ١٥٢ ٩٥٠)	(مدفوعات) / مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١٣٢ ٧٢٤)	(٨٦ ٠٤٩)	مدفوعات لمداد التزامات ناجمة من عقود الأيجار
٨٩ ٠٥٥	(٢٥٣ ١٢٢)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التمويل
(٢ ٦٣١ ٨٨١)	٥ ٦٢٥ ٠٢٤	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٩ ٢٩٢	٤٤ ٣٤٠	فروق ترجمة الكيان الأجنبي
٥ ٧٨٢ ٦٣٢	١٠ ٤٩٦ ٠٩٧	١١ النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٣ ٢٥٠ ٠٤٣	١٦ ١٦٥ ٤٦١	١١ النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايڤ

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

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

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

تم مد ترخيص 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 تزول 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 المجمعّة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. تم اعتماد القوائم المالية المجمعّة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٨ يوليو ٢٠٢٣.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة، مع الأخذ في الاعتبار التغيرات الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم "٤٨" الإيراد من العقود مع العملاء.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢ أسس القياس

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

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 تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٧-١): المخصصات.

إيضاح رقم (١٧-٢): 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 جوهرية - 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايڤ
 شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول والتزامات ونتائج أعمال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايڤ (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. حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة" بالمركز المالي المجمع وتم حسابها بما تساوى حصصهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمعة.

شركات المجموعة

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

اسم الشركة التابعة	التصنيف	نسبة المساهمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
شركة فالنتين ماريتايم المحدودة	شركة تابعة	١٠٠%
شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية	شركة تابعة	٩٩,٤٦%
شركة ماريدايڤ أوف شور بروجكتس	شركة تابعة	٩٩,٩٨%
شركة أوغن مارين (ش.م.ح)	شركة تابعة	٧٥%

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

- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والشركات التابعة لها.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.ح) والشركات التابعة لها.
- شركة ماريدايڤ 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 للشراكات التالية

- شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.م " 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 و البتروولية "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.م.) 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.م) 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 فالنتين ماريتايم جلف اندستريز 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 ماريتايم جلف اندستريز (ش.ذ.م.م)
- شركة فالنتين ماريتايم الخليج سنغافورة والتي تأسست في سنغافورة وتمتلك فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) ١٠٠٪ من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريتايم الخليج سنغافورة.
- شركة فالنتين للخدمات البحرية المحدودة والتي تأسست في جمهورية ليبيا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ١٠٠٪ من أسهمها وفقا لقرار مجلس الإدارة لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة وتمت الموافقة على تقسيم شركات فالنتين ماريتايم ليمتيد الى شركتين كل شركة تختص بنشاط واحد من النشاطين الرئيسيين للشركة وهما نشاط المقاولات ونشاط الخدمات البحرية.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية وهي شركة مساهمة مصرية تأسست عام ١٩٩٨، طبقا للاتفاقية بين شركة "ماريديف" وشركة زياتا جلف مارين أوبيريتورز، تحت اسم "أم زد للخدمات الملاحية والبتروولية" (ش.م.م.) وقد تم تأسيسها وفقاً 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- بتاريخ ٣١ مارس ١٩٩٤، تم تغيير اسم الشركة ليصبح ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.م) بنظام المناطق الحرة وذلك طبقاً للقرار الوزاري رقم ٨٧ لسنة ١٩٩٤ والمنشور في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٧٠ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤.
- قامت شركة الخدمات الملاحية 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 سهم بمبلغ ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٥٢ ٩٤٧ دولار أمريكي.
 - شركة ماريديف تونس: وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على الاستثمار في رأس مال شركة ماريديف تونس ذات مسؤولية 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 طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والملغى بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى بقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، تم نشر القرار الوزاري المرخص بتأسيس الشركة وكذا عقد تأسيس الشركة 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 فالنتاين ماريمايم المحدودة، بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٣ تم إعادة هيكلة ملكية الشركة أوشن مارين (ش.م.ح) وذلك من خلال استحواذ شركة الخدمات الملاحية و البتروولية - 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 و البتروولية - ماريديف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٧٥٪ من رأس مال الشركة

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(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 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 ألى 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 ماريداياف 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 الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك واستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول والمعدات والبنشآت والقاطرات و البارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوشن مارين (ش.م.ح.): يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.

ت- 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 و الأرضية 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 و البتروولية : يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة ألى الشركات البتروولية و الشركات 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 الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- 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 المجلات البحرية الأخرى و ما يتعلق بها من أعمال هندسية وإنشائية، ومن ذلك أعمال الغطس و الأنقاذ و الصيانة بكافة أنواعها و صيانه المنصات. والآبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربة قاع البحر و مد الكابلات و خطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجها و الخدمات الملاحية للموانئ و المناظر وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك وأستجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول و المعدات و اللنشآت و القاطرات و البارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.
- شركة أوين مارين (ش.م.ح.) : يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.

٣- تقرير القطاعات التشغيلية

يوجد بالمجموعة قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا، وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة.

أ- إجمالي الإيرادات

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٣.٠٨٩.٩٩٥	١٤.٨٩٥.٣١٤	إيرادات ايجارات وحدات بحرية
٧٥٠٠.٦٢٣	٢٦.٧٦٧.٣٧٨	إيرادات مشروعات
٢٠.٥٩٠.٦١٨	٤١.٥٧١.٦٩٢	

ب- تصوية معلومات القطاعات التشغيلية مع القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

الإيرادات

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٤.١٠٣.٥٥٦	١٨.٦٠٥.١٢٤	إجمالي إيرادات ايجارات وحدات بحرية
(١.٠١٣.٥٦١)	(٣.٧٠٩.٨١٠)	استبعاد إيرادات ايجارات وحدات بحرية بين شركات المجموعة
١٣.٠٨٩.٩٩٥	١٤.٨٩٥.٣١٤	
٨.٥٨٩.٥٢٦	٢٧.٩١٦.٣٨٤	إجمالي إيرادات مشروعات
(١.٠٨٨.٩٠٣)	(١.٢٤٠.٠٠٦)	استبعاد إيرادات مشروعات بين شركات المجموعة
٧٥٠٠.٦٢٣	٢٦.٧٦٧.٣٧٨	
٢٠.٥٩٠.٦١٨	٤١.٥٧١.٦٩٢	إجمالي إيرادات القطاعات

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

التكاليف

٢٠٢٢	٢٠٢٣
١٦ ٨٣٨ ١١٤	١٢ ٤٩١ ٩٩٥
(١ ٩٩٤ ٣٨٨)	(١ ١٦٩ ١٦٠)
١٤ ٨٤٣ ٧٢٦	١١ ٣٢٢ ٨٣٥
١١ ٣٣٩ ٣١٥	١٦ ٥٨٧ ٢٦٣
(٢٧٩ ٨٢٧)	(٣ ٩٨٤ ٦٦٤)
١١ ٠٥٩ ٤٨٨	١٢ ٦٠٢ ٥٩٩
٢٥ ٩٠٣ ٢١٤	٢٣ ٩٢٥ ٤٣٥

إجمالي تكاليف ايجارات وحدات بحرية
استبعاد تكاليف ايجارات وحدات بحرية بين شركات المجموعة

إجمالي تكاليف مشروعات
استبعاد تكاليف مشروعات بين شركات المجموعة

إجمالي تكاليف القطاعات

نتائج العمليات

٢٠٢٢	٢٠٢٣
٢٠ ٥٩٠ ٦١٨	٤١ ٥٧١ ٦٩٢
(٢٥ ٩٠٣ ٢١٤)	(٢٣ ٩٢٥ ٤٣٥)
(٥ ٣١٢ ٥٩٦)	١٧ ٦٤٦ ٢٥٧
٣٧٥ ٤٢٤	٤٥٢ ٧٩٠
(٣ ١٥٧ ١٠٩)	(٣ ٣٦٧ ٥٣٣)
(١ ٤٧٠ ٩٢٠)	(٩٩٦ ٦٧٠)
(١ ١٤٧ ٩٢٣)	(٥ ٦٤٧ ٤٢٢)
(١٠ ٧١٣ ١٢٤)	٨ ٠٨٧ ٤٢٢
-	-
(١٠ ٧١٣ ١٢٤)	٨ ٠٨٧ ٤٢٢
(١٠ ٣٨٥ ٢٣٧)	٨ ٠٩٤ ٩٣٩
(٣٢٧ ٨٨٧)	(٧ ٥١٧)
(١٠ ٧١٣ ١٢٤)	٨ ٠٨٧ ٤٢٢

إجمالي إيرادات القطاعات
إجمالي تكاليف القطاعات
نتيجة القطاعات

إيرادات أخرى
مصروفات ادارية
مصروفات أخرى
تكاليف تمويلية (بالصافي)
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل عن الفترة
صافي ربح / (خسارة) الفترة
يتم توزيعها على النحو التالي:
مساهمي الشركة الأم
أصحاب الحقوق غير المسيطرة

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(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) الاسلامي ضماناً للقروض الممنوح للشركة.

ثالثاً: رهن وحدة بحرية رقم (٤٠٠٠) (صالح 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 أوشن مارين (إحدى الشركات التابعة) لصالح مصرف الهلال ومصرف أبو ظبي الإسلامي والبنك العربي الأفرقي دولي - دبي وبنك الفجيرة الوطني وشركة كوريليس للتأجير التمويلي.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٧ ٢٤٩ ٥٦٧	٨ ٧٤٥ ٧٩٠
٧ ٢٤٩ ٥٦٧	٨ ٧٤٥ ٧٩٠

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
١ ٠٦٩ ٥١١	١ ٥٩٩ ٣٥٥
٥٢٩ ٨٤٤	٤٨ ٤٢٤
١ ٥٩٩ ٣٥٥	١ ٦٤٧ ٧٧٩
(٩٧٩ ٩٨٢)	(١ ٠٤٠ ٤٦٦)
(٦٠ ٤٨٤)	(١١ ٤٨٥)
(١ ٠٤٠ ٤٦٦)	١ ٥١ ٩٥١
٥٥٨ ٨٨٩	٥٩٥ ٨٢٨

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

٧- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥

شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديف

شركة مساهمة مصرفية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	عملاء
١٢٥ ٥٧٤ ٢٤٧	١٤٠ ٧٢٥ ٤٩٤		يخصم:
(٧١ ٧٤٦ ٨١٢)	(٧١ ٧٤٦ ٨١٢)	٢-١٧	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٣ ٨٢٧ ٤٣٥	٦٨ ٩٧٨ ٦٨٢		

٩- مبالغ مستحقة من العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	مبالغ مستحقة من العملاء
١٤ ٧٩٦ ٦٩٣	١٩ ١٨٧ ٢٨٧		يخصم:
(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	(٥ ١٠٠ ٠٠٠)	٢-١٧	الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
٩ ٦٩٦ ٦٩٣	١٤ ٠٨٧ ٢٨٧		

١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	إيرادات مستحقة*
١٥ ٨٠٠ ٢٣٠	٢٠ ٣٨٦ ٩٤٤		موردون دفعات مقدمة
٣ ٥٢٤ ٩٦٠	٣ ٩٦٩ ٢٧٥		خطأ خطابات ضمان
٨ ٧٥٧ ٧٥٦	٧ ٣٤٢ ٨٠٠		عهد وسلف عاملين
١ ٧٢٥ ٣٢٠	١ ٤٨٢ ٩٧٤		مصرفوات مدفوعة مقدماً
٨٢٠ ٥٣٦	١ ٦٤٣ ٩٣٥		تأمينات لدي الغير
٥٣٧ ٨٥٨	-		مطالبات التأمين
٨٢ ٨٤٤	١٧٩ ٤٤٦		أرصدة مدينة أخرى
٢٥ ١٤٤ ٥٢٣	٧ ٥٦٧ ٧٠٨		يخصم:
(٢٢ ٦٨٢ ٨٢٦)	(٢٢ ٦٨٢ ٨٢٦)	٢-١٧	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٣ ٧١١ ٢٠١	١٩ ٨٩٠ ٢٥٦		

* تتمثل الإيرادات المستحقة في قيمة خدمات تم تقديمها للعملاء ولم يتم إصدار فواتير عنها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢ ٨٠٢ ٠٣٠	١٠ ٣٢٤ ١٢٥	١٥ ٨٠٨ ٧٤٨	بنوك حسابات جارية
٢٥٥ ٩١٤	١٦٢ ٧٠١	١٣٠ ٥٨٥	ودائع لأجل
-	-	١٩٢ ٤٧١	اذون خزانة
١٩٢ ٠٩٩	٩ ٢٧١	٣٣ ٦٥٧	النقدية بالصندوق
٣ ٢٥٠ ٠٤٣	١٠ ٤٩٦ ٠٩٧	١٦ ١٦٥ ٤٦١	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية

١٢- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٥ ١١٩ ٩١٨	١٦ ٧٨٧ ٨٠٢	مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
١ ٩٨٠ ٤٣٥	٢٩٦ ٦٩٧	وقود بالوحدات البحرية
١٧ ١٠٠ ٣٥٣	١٧ ٠٨٤ ٤٩٩	

١٣- عقود تأجير تمويلي

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

٢ ٤٠٠ ٩٩٢	إثبات تكلفة الاراضي
٨ ٦٩٣ ٦٤٨	إثبات تكلفة مباني وإنشاءات
١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	إثبات تكلفة أصول حق أنتفاع
٤ ٤٨٥ ٧٣٢	إثبات تكلفة آلات ومعدات
٥ ١٩٣ ٦١١	إثبات مجمع إهلاك
١١ ٤٢٤ ٢٨٥	إثبات التزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٤ ٨٧٧ ٦٣٩	تسوية الأرصدة المنفوعة مقدما
٦ ٧٢٣ ٢٥٠	تسوية الإيراد المؤجل
٥ ٢٢١ ٣٥٤	إثبات خسائر إضمحلال للأصول
٢ ٥٨٤ ٨٢٢	أثر التعديل في الأرباح المرحلة

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايڤ

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣-١ التزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٣ ٩٤٤ ٤٥١	٤ ٩٩٣ ٦٥٦
١١ ٠٨٨ ٢٩١	٩ ٠٨٢ ٣٢١
١٥ ٠٣٢ ٧٤٢	١٤ ٠٧٥ ٩٧٧
٥ ٠٤٩ ٤٥٠	٥ ٣٤٠ ١٦٥
٤ ٢٧٤ ٦١٠	٦ ٠٢٥ ٩٤٦
١٦ ١٩٦ ٣٣٩	١١ ٥٣٩ ١٧٠
٢٥ ٥٢٠ ٣٩٩	٢٢ ٩٠٥ ٢٨١
(١٠ ٤٨٧ ٦٥٧)	(٨ ٨٢٩ ٣٠٤)
١٥ ٠٣٢ ٧٤٢	١٤ ٠٧٥ ٩٧٧

التزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن
الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) - إيضاح (١٦)
التزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول

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

١٤- بنوك تسهيلات ائتمانية متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٧ ٠١٠ ٢٩٥	٤٣ ٨٥٧ ٣٤٥
٤٧ ٠١٠ ٢٩٥	٤٣ ٨٥٧ ٣٤٥

تسهيلات ائتمانية*

*التسهيلات الائتمانية المستخدمة من قبل المجموعة عبارة عن تسهيلات مستخدمة لتمويل رأس المال العامل والمقايضة بعملة
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.

١٥- القروض طويلة الاجل

تتمثل القروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وبالمبلغ رصيدها ٣٦٣ ٥٨١ ٣٨١ دولار أمريكي في القروض الممنوحة للمجموعة
من بنك أبو ظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك)، بنك الفجيرة الوطني، بنك إتش.إس.بي.سي. والبنك الأوروبي
لأعادة الأعمار والتنمية و البنك التجاري وفا وهذه القروض تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية وتم عرضها بالقوائم
المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٧٠ ٨١١ ١٩٥	٤٥ ٠١٦ ٠٣٦
٣٠٧ ٧٨٤ ٢٩١	٣٣٦ ٥٦٥ ٣٢٧
٣٧٨ ٥٩٥ ٤٨٦	٣٨١ ٥٨١ ٣٦٣

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
أقساط قروض طويلة الأجل

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح
٢.١٢.٥٥٤	١.٨٤٧.١١٣	مصلحة الضرائب - كسب العمل
١٨١.٦٨٠	١٨٥.١٩٥	مصلحة الضرائب - الخصم والإضافة
٧٣.٥٦٢.٩٠٣	١.٠٣.٨٧٩.٩٦٣	مصروفات مستحقة
٣.٩٤٤.٤٥١	٤.٩٩٣.٦٥٦	١-١٣ إلتزامات ناتجة عن عقود إيجار - الجزء المتداول
٢.٢٣٦.٢٠٥	٩.٤٧٥.٦٨٢	ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
٢٨.١٩٢.٠٨٧	٣١.٢٩٧.٠٤٢	عملاء دفعات مقدمة
٥.٠٨١.٤١٤	٣.٩٧٩.٦١٥	أرصدة دائنة أخرى
١١٥.٢١١.٢٩٤	١٥٥.٦٥٨.٢٦٦	

١٧- المخصصات والأنخفاض في قيمة الأصول

١-١٧ المخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة	الرصيد في
٢٠٢٣/٠٣/٣١	الفترة	٢٠٢٣/٠١/٠١	
١٣.٢٩٨.٤٨٢	(٣٦.٧١٤.٦٨٣)	-	٥٠.٠١٣.١٦٥
١٣.٢٩٨.٤٨٢	(٣٦.٧١٤.٦٨٣)	-	٥٠.٠١٣.١٦٥

مخصص المطالبات القانونية

يتعلق مخصص المطالبات القانونية بالمطالبات القضائية المتوقعة 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٧ الأخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في	
٢٠٢٣/٠٣/٣١	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٣/٠١/٠١	
١٥٠ ٨٣٥ ٧٨٧	-	-	١٥٠ ٨٣٥ ٧٨٧	الأخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٧١ ٧٤٦ ٨١٢	-	-	٧١ ٧٤٦ ٨١٢	الأخفاض في قيمة العملاء
٥ ١٠٠ ٠٠٠	-	-	٥ ١٠٠ ٠٠٠	الأخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
٢ ٨٧٢ ٣٤٢	-	-	٢ ٨٧٢ ٣٤٢	الأخفاض في قيمة مشروعات تحت التنفيذ
٨٣٤ ٩٢٥	-	-	٨٣٤ ٩٢٥	الأخفاض في قيمة الأطراف ذات علاقة
٢٢ ٦٨٢ ٨٢٦	-	-	٢٢ ٦٨٢ ٨٢٦	الأخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٥٤ ٠٧٢ ٦٩٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٥٤ ٠٧٢ ٦٩٢</u>	

شركة الخدمات الملاحية والتبريدية - ماريديف
 شركة مساهمة مسيطرة - (نظام المناطق الحرة)
 تابع الإيرادات المتحصلة للقرصن المالية الدورية المجمعة المستمدة من الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالملار الامريكى)

١٨- 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 اسهم تخولهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على تلك الشركات وتمثيلهم فون جودزي أو سيطرة عليها.

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	حجم المعاملات خلال العام	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	١٨-١ المستحق من أطراف ذات علاقة
		دائن	مدين	طبيعة التعامل	شركة تاكوي
٨٤.٠٣٠	٨٤.٠٣٠	-	-	إيرادات تشغيل	شركة شقيقة
٩٧١٠٠	٩٧١٠٠	-	-	جاري	شركة شقيقة - قطر
١٨١١٣٠	١٨١١٣٠	-	-	جاري	شركة فالنتين مارتن - قطر
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	حجم المعاملات خلال العام	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	١٨-٢ المستحق الي أطراف ذات علاقة
		دائن	مدين	طبيعة التعامل	شركة شقيقة
٩٥٠٦	٩٥٠٦	-	-	جاري	الشركة الوطنية للتقل وأعلي البحار - تومكو
١٩٤٧٩.٠٩٠	١٩٤٣١١٧٨	٤٧٩١١	٩٥٨٢٣	جاري	قروض من أعضاء مجلس الادارة - ماريديف
١٠.٠٤٦٢٦٥	١٠.٠٤٦٢٦٥	-	-	جاري	قروض من أعضاء مجلس الادارة - فالنتين
٩.٣	٩.٣	-	-	جاري	شركة الروضة للتصميم الزراعية
٢٩٥٣٥٧١٤	٢٩٤٨٧٨٥٢	-	-	جاري	

شركة الخدمات للملاحة والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- 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 الأساسى للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ .

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي موزع على ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ سهم فقط اربعمائة وسبعون مليون ومائتان خمس وخمسون ألف سبعمائة وأربعون سهم (قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي). و وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨٤٠ ٠٠٠ ١٦٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٦٥٥ ٧٤٠ ٦٠ سهم (يسعر أكتتاب للسهم ببلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالي ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زيني دون اعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين ، وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسى للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ ، بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة من قبل لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ على قيد أسهم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة.

٢٠- إحتياطي ناتج عن التجميع

نشأ الإحتياطي الناتج عن التجميع من الاستحواذ علي شركة ماريديف أوف شور بروجكتس كمت يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
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 للملاحة والبتروولية - ماريديف بالاستحواذ علي شركة ماريديف أوف شور بروجكتس وذلك عن طريق مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات للملاحة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يتكرر خلاف ذلك)

٢١- 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 أوشن مارين، بالإضافة إلى حقوق الأقلية للشركات التابعة لشركة فالتنين ماريديف المحدودة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١ ٤٤٥ ٠٣٣	١ ٤٢٩ ٦٢٣	الحقوق غير المسيطرة في شركة فالتنين ماريديف المحدودة
٣٣ ٨٩٨	٣٤ ٩٣٩	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية
٨٠١ ٥٢٤	٨٦٠ ٥٣٣	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف تونس
١٢ ٨٩٣	١٥ ٨٦٦	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس
٥ ٨٥٤ ١٢٣	٥ ٨٢٢ ٠٦٣	الحقوق غير المسيطرة في شركة أوشن مارين
٨ ١٤٧ ٤٧١	٨ ١٦٣ ٠٢٤	

٢٢- ربحية السهم

تعرض البيانات الخاصة بنصيب السهم الأساسي في صافي الربح ويتم لاحتساب 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	٢٠٢٣	
(١٠ ٣٨٥ ٢٣٧)	٨ ٠٩٤ ٩٣٩	صافي ربح / (خسارة) الفترة يخصم:
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
(١٠ ٣٨٥ ٢٣٧)	٨ ٠٩٤ ٩٣٩	صافي ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بالمساهمين
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
(٠.٠٢٢)	٠.٠١٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح / (خسارة) الفترة (دولار أمريكي / سهم)

٢٣- الارتباطات الرأس مالية والالتزامات العرضية

الغير منفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات	المنفذ من الالتزامات	إجمالي الالتزامات	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
١٨ ٠١٥ ٨٩٢	١٠ ٦٧٣ ٠٩٢	٧ ٣٤٢ ٨٠٠	١٨ ٠١٥ ٨٩٢	خطابات الضمان
١٨ ٠١٥ ٨٩٢	١٠ ٦٧٣ ٠٩٢	٧ ٣٤٢ ٨٠٠	١٨ ٠١٥ ٨٩٢	

٢٤- الموقف الضريبي الخاص بضريبة الدخل والاستقطاع لشركة ماريداييف أوف شور بروجكتس بالمملكة العربية السعودية استلمت الشركة الربط الضريبي من الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك لكلا من ضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع عن فحص السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠ وذلك باستحقاق ضريبي إضافي قدره ٢٦ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٩.٥ مليون دولار أمريكي) وغرامات تأخير قدرها ١٦ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٤.٣ مليون دولار أمريكي) وتم اتخاذ الإجراءات النظامية للاعتراض وحل النزاع بين الهيئة والشركة وقد تم انتهاء النزاع الخاص بضرائب الاستقطاع اتفاقاً بلجنة التسوية الداخلية بالهيئة وذلك مقابل سداد مبلغ ٥.٤ ريال سعودي (بما يعادل ١.٤ مليون دولار أمريكي) من أصل الربط و إعفاء الشركة من غرامات التأخير طبقاً لمبادرة الإعفاء المقررة من الهيئة. وبالنسبة لنزاع ضريبة الدخل المقدر الربط الإضافي عنه بمبلغ ١٥.٩ ريال سعودي (بما يعادل ٤.٢ مليون دولار أمريكي) وغرامات التأخير المقدرة عندها بمبلغ ٩.١ ريال سعودي (بما يعادل ٢.٤ مليون دولار أمريكي) فما زالت إجراءات النزاع متداولة بين الشركة والهيئة ومنظورة أمام الأمانة العامة للجان الضريبية ولم يتم الفصل النهائي فيها حتي تاريخه، ولا يمكن تحديد النتيجة النهائية لمبلغ الربط الضريبي في الوقت الحالي، ولم يتم تكوين أي مخصص لمقابلة هذا الالتزام نظراً لرؤية الشركة في عدم أحقية الهيئة في هذه المبالغ.

٢٥- الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة. ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وينائه يفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزاماتهم.

ويقوم مجلس الإدارة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون الإدارة مع مجلس إدارة الشركة في قيامها بدورها الإشرافي والرقابي. وتتولى الإدارة القيام بكلاً من المراجعة والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى مجلس الإدارة.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف
 شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

المخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني وقت إعداد التقرير ما يلي: -

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح	
٥٣ ٨٢٧ ٤٣٥	٦٨ ٩٧٨ ٦٨٢	٨	عملاء
٩ ٦٩٦ ٦٩٣	١٤ ٠٨٧ ٢٨٧		مبالغ مستحقة من العملاء
٢٩ ٣٦٥ ٧٠٥	١٤ ٢٧٧ ٠٤٦	١٠	أرصدة مدينة أخرى
١٨١ ١٣٠	١٨١ ١٣٠	١-١٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠ ٤٨٦ ٨٢٦	١٦ ١٣١ ٨٠٤	١١	نقدية بالبنوك
١٠٣ ٥٥٧ ٧٨٩	١١٣ ٦٥٥ ٩٤٩		

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

الجدارة الائتمانية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى تقيم بناءً على سياسة الائتمان الموضوعية بواسطة لجنة مجلس الإدارة. تراقب الشركة مخاطر ائتمان العميل بتجميع المدينون والأرصدة المدينة الأخرى طبقاً لتصنيفها.

تقوم المجموعة بدراسة الانخفاض في قيمة العملاء وذلك لمواجهة العملاء المتعثرين عن السداد وذلك طبقاً لحالة كل عميل وموقفه الائتماني والضمانات المقدمة منه. وأرصدة العملاء أكثر من ٦٠ يوم يمثل معظمها أرصدة طرف جهات حكومية.

النقدية وما في حكمها

تحتفظ المجموعة بنقدية وما في حكمها بقيمة ١٦ ١٣١ ٨٠٤ أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (١٠ ٤٨٦ ٨٢٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) والتي تمثل أقصى مخاطر الائتمان لهذه الأصول. النقدية وما في حكمها يحتفظ بها لدى البنوك ومؤسسات مالية ذات سمعة طيبة.

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والتي تسدد بتسليم النقدية أو أصل مالي آخر. ويكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة.

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتحديد تكلفة منتجاتها وخدماتها وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفقات النقدية وتعظيم أوضاع عائدها النقدي على الاستثمارات. وتهدف الشركة إلى أن تحتفظ بمستوى من النقدية وما في حكمها بقيمة اعلى من التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة على الالتزامات المالية (بخلاف الدائون) لفترة ٦٠ يوم.

تراقب الشركة أيضاً مستوى التدفقات النقدية الداخلة من الأصول المالية بخلاف النقدية لدى البنوك مع التدفقات النقدية الخارجة أي الالتزامات المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي مواعيد استحقاق الالتزامات المالية وفقا لجداول السداد المتوقعة:

٣١ مارس ٢٠٢٣	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	٢ - ١ سنة	٢ - ٥ سنة
بنوك - تسهيلات ائتمانية	٤٣ ٨٥٧ ٣٤٥	٤٣ ٨٥٧ ٣٤٥	-	-
قروض	٣٨١ ٥٨١ ٣٦٣	٤٥ ٠١٦ ٠٣٦	٣٣٦ ٥٦٥ ٣٢٧	-
موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	٢٤٣ ٧٩٠ ٤٧٧	٢٤٣ ٧٩٠ ٤٧٧	-	-
التزامات عقود إيجار	١٤ ٠٧٥ ٩٧٧	٤ ٩٩٣ ٦٥٦	٩ ٠٨٢ ٣٢١	-
مستحق لأطراف ذات علاقة	٢٩ ٤٨٧ ٨٥٢	٢٩ ٤٨٧ ٨٥٢	-	-
	٧١٢ ٧٩٣ ٠١٤	٣٢٦ ١٤٥ ٣٦٦	٣٤٥ ٦٤٧ ٦٤٨	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	٢ - ١ سنة	٢ - ٥ سنة
بنوك - تسهيلات ائتمانية	٤٧ ٠١٠ ٢٩٥	٤٧ ٠١٠ ٢٩٥	-	-
قروض	٣٧٨ ٥٩٥ ٤٨٦	٧٠ ٨١١ ١٩٥	٣٠٧ ٧٨٤ ٢٩١	-
موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	١٧٨ ٥٨٢ ٦١٧	١٧٨ ٥٨٢ ٦١٧	-	-
التزامات عقود إيجار	١٥ ٠٣٢ ٧٤٢	٣ ٩٤٤ ٤٥١	١١ ٠٨٨ ٢٩١	-
مستحق لأطراف ذات علاقة	٢٩ ٥٣٥ ٧٦٤	٢٩ ٥٣٥ ٧٦٤	-	-
	٦٤٨ ٧٥٦ ٩٠٤	٣٢٩ ٨٨٤ ٣٢٢	٣١٨ ٨٧٢ ٥٨٢	-

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة وتحقيق أفضل عائد. ويقوم الشركة بتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعها مجلس الإدارة.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية والقروض التي تحصل عليها الشركة من البنوك. ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة للتسهيلات الائتمانية إضافة إلى تحديد سعر فائدة ثابت على القروض.

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الجنيه المصري وأيضاً اليورو.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية الأخرى فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

٢٦- قائمة التدفقات النقدية

تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة التالية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية حيث إن تلك المعاملات لا ينشأ عنها تدفقات نقدية.