

Crowe د. عبد العزيز حجازى وشركاه

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY

مجدى حشيش وشركاه

RSM Egypt

Chartered Accountants

محاسبون ومراجعون قانونيون

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارديايف
"شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة"
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية ماريديف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المستقلة الدورية المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المختصرة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٣٠" القوائم المالية الدورية، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٣٠" القوائم المالية الدورية.

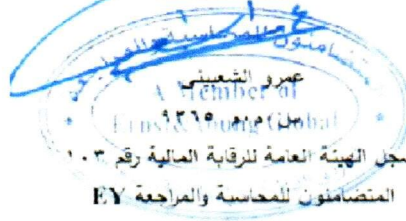
الاسكندرية في : ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩

د. محمد عبد العزيز حجازى

أ.د. محمد عبد العزيز حجازى
س.م.م. ٩٥٤٢

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠
د. عبد العزيز حجازى وشركاه

مراقب الحسابات



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٣
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY

طارق حشيش

س.م.م. ٩٤٧٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١٨
RSM Egypt
Chartered Accountants



شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الاستثمار

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رقم الايضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
٣١٢ ٢٧٩ ٨٦٥	٣٢٤ ٠٤٥ ١٠٥	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٧٠٠ ٧٢٠	٦ ٢١٦ ٠٩٧	٥	استثمارات في شركات تابعة
١٨٤ ٨٨٩ ٤١٣	١٨٤ ٨٨٩ ٤١٣	٦	شركات تأجير تمويل طويلة الأجل
٤ ٨٧٧ ٦٣٩	--	٧	أصول غير ملموسة
٦٥ ٦٤٥	٨٢ ١٨٠	٨	مجموع الأصول غير المتداولة
٥١٣ ٨١٣ ٢٨٢	٥١٥ ٢٣٢ ٧٩٥		الأصول المتداولة
			مخزون
٦ ٣٨٩ ٨٥٦	٦ ١٠٧ ١٤٠		العملاء
٦٠ ٦٨٠ ٥٦٤	٤٨ ٦٤٦ ١٠١	٩	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١١ ٨٤٢ ٣٧٨	١٣ ٨٩٨ ٧١١	١٠	حسابات مدينة مستحقة على الشركات التابعة
٥ ٢٣٩ ٩٠٤	٢٥ ٢٣٤ ٠٠٧	١٦	حسابات مدينة مستحقة على أطراف ذات العلاقة
١٢ ٧٠٨	١٩ ٠٢٣	١٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١ ٤٥٣ ٤٩١	٢ ٣٧٢ ٧٦١		مجموع الأصول المتداولة
٨٥ ٦١٨ ٩٠١	٩٦ ٢٧٧ ٧٤٣		إجمالي الأصول
٥٩٩ ٤٣٢ ١٨٣	٦١١ ٥١٠ ٥٣٨		حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠	١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠	١٥	الإحتياطيات
١٠٢ ٩٥٣ ٣٣٠	١٠٣ ٠٦١ ٠٤٢		أرباح مرحلة
٣٩ ٢١٨ ٧٣٠	٤٣ ٨٥٠ ١٤١		صافي (خسارة) / ربح العام
٢ ١٥٤ ٢٤١	(٩ ٥٥٠ ٦٩٥)		مجموع حقوق الملكية
٣٠٨ ١٦٦ ٣٠١	٣٠١ ٢٠٠ ٤٨٨		الإلتزامات غير المتداولة
			أقساط قروض طويلة الأجل
١٧١ ٤٧٥ ٠٥٤	١٧٧ ٨٦٠ ٨٨١	١٣	شركات تأجير تمويل
٦ ٧٢٣ ٢٥٠	--	٧	الإلتزامات عقود الإيجار
--	٨ ٦٠٨ ٥٧٨	٧	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١٧٨ ١٩٨ ٣٠٤	١٨٦ ٤٦٩ ٤٥٩		الإلتزامات المتداولة
			مخصصات
١ ٤٩٣ ٤٨١	١ ٠٥٣ ٤٣٧	١١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١٨ ٥٦٦ ٠١٩	١٨ ٦٠٨ ٣٦٩	١٢	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٣٢ ٨٤٧ ٠٥٤	٢٠ ٠٦٦ ٧٨٦	١٣	موردون وأوراق دفع
١١ ٣١٦ ١٣٧	١٢ ٨٠١ ٤٦٩		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩ ٦٥٤ ٤٦٠	٤٤ ٦٦٧ ٢٨٨	١٤	حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة
٢١ ٢٤٩ ٧٣١	٢٠ ٦٩٤ ١١١	١٦	حسابات دائنة أطراف ذات العلاقة
٧ ٩٤٠ ٦٩٦	٥ ٩٤٩ ١٣١	١٦	مجموع الإلتزامات المتداولة
١١٣ ٠٦٧ ٥٧٨	١٢٣ ٨٤٠ ٥٩١		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات
٥٩٩ ٤٣٢ ١٨٣	٦١١ ٥١٠ ٥٣٨		

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الرئيس التنفيذي لشؤون المالية والإدارية

مساعد الرئيس التنفيذي لشؤون المالية والإدارية

د/ طارق نديم

مجلس إداري

مجلس إداري / محمد عبد العزيز أبو غانم

شركة الخدمات الملاحية والبيرونية - مارديف

شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الإستثمار

قائمة الدخل الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	رقم	
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١		
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الإيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥٧ ٢٤١ ٧٩٥	١٤ ٥٦٨ ١٥٢	٤٧ ٩٥١ ٤٧٦	١٢ ٠١٨ ١٥٤		إيرادات النشاط
(٣٢ ٧١٨ ٨٠٧)	(٧ ٠١١ ٣٨٩)	(٣٢ ٣٥٤ ٣٠٩)	(١١ ١١٣ ٤٠٧)		تكاليف النشاط
٢٤ ٥٢٢ ٩٨٨	٧ ٥٥٦ ٧٦٣	١٥ ٥٩٧ ١٦٧	٩٠٤ ٧٤٧		مجمّل الربح
					يخصم / يضاف:
٢٧٥ ٥٥٩	(١٣٣ ٥٢٣)	(٢ ٤١٢ ٦٦٥)	(١٢٠ ٣٨٦)	١٧	(مصرفات) إيرادات أخرى
(٦ ٨٧٥ ٦٩٢)	(٢ ٢٦٣ ٣٨٤)	(٧ ٥٨٤ ٠٣٧)	(٢ ٠٦٠ ٣٠٨)		مصرفات عمومية وإدارية
(١ ٩٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨٠٣ ٢٨٤)	(٢٩٧ ٣٤٤)		خسائر إضمحلال
--	--	--	١٢ ٢١٦	١١	مخصصات
--	--	٤٣٥ ٠٠٠	٤٣٥ ٠٠٠		مخصصات أنتقى الغرض منها
٦ ٢٦١	--	--	--		فروق التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر مستقبلية
(٦ ٢٨٠)	--	--	--		فروق فوائد عقود تغطية مخاطر مستقبلية
(١٤ ٩٧٧ ٩٤٤)	(٥ ١١٧ ٢٦٢)	(١٤ ٧٨٢ ٨٧٦)	(٤ ٧٧٧ ٢٥٣)		مصرفات تمويلية
١ ٠٤٤ ٨٩٢	(٩٥٧ ٤٠٦)	(٩ ٥٥٠ ٦٩٥)	(٥ ٩٠٣ ٣٢٨)		صافى (خسارة) ربح الفترة
٠٠٠٢٦	(٠٠٠٢٣)	(٠٠٠٢٣٣)	(٠٠٠١٤٤)	١٨	نصيب السهم الأساسى / المخفض من صافى (خسارة) ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الإستثمار
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١	
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٤٤٨٩٢	(٩٥٧٤٠٦)	(٩٥٥٠٦٩٥)	(٥٩٠٣٣٢٨)	صافي (خسارة) ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
١٠٤٤٨٩٢	(٩٥٧٤٠٦)	(٩٥٥٠٦٩٥)	(٥٩٠٣٣٢٨)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الاستثمار

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	
١ ٠٤٤ ٨٩٢	(٩ ٥٥٠ ٦٩٥)
صافي (خسارة) / ربح الفترة	
تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	
٩ ٤٥٢ ٤٧١	١٠ ٨٣٤ ١١١
إهلاك الأصول الثابتة	
٢٩ ٤٨٦	٣٣ ٤٦٥
استهلاك الأصول غير الملموسة	
٤٢ ٩٥٥	--
استهلاك الدفعات المقدمة التأجير التمويلي	
(٦ ٢٦١)	--
فروق التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر مستقبلية	
١ ٩٠٠ ٠٠٠	٨٠٣ ٢٨٤
الإضحلال في قيمة العملاء	
(٨٦ ٠٠٢)	(٤٤٠ ٠٤٤)
المخصصات	
١٤ ٩٨٤ ٢٢٤	١٣ ١٨٣ ٢١٧
مصرفات تمويلية	
١ ٦٨٤ ٥٧٢	١ ٥٩٩ ٦٥٩
استهلاك تكلفة الحصول على القرض	
٢٩ ٠٤٦ ٣٣٧	١٦ ٤٦٢ ٩٩٧
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل	
(١٣ ٣٠٩ ٨٤٠)	(١٠ ٥٤٢ ٨٥٦)
(الزيادة) في المخزون والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وأرصدة الشركات التابعة	
٦ ٤٢٤ ٨٤٣	١٨ ٣١٩ ٠٤٨
الزيادة في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى وأرصدة الشركات التابعة	
٢٢ ١٦١ ٣٤٠	٢٤ ٢٣٩ ١٨٩
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	
(٦ ١٥٨ ٠٤٨)	(١١ ٩٤٩ ٣٢١)
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	
--	(٥٠ ٠٠٠)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	
(٢ ٣٨٠ ٠٠٠)	--
مدفوعات لزيادة رأس مال شركات التابعة	
(٨ ٥٣٨ ٠٤٨)	(١١ ٩٩٩ ٣٢١)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	
(١٣ ٨٨٩ ٨٣٦)	(١٠ ٨٦٨ ١٢٦)
مدفوعات لسداد قروض	
٦ ٠١٩ ٨٣١	٦ ٤٦٥ ٥٥٤
مقبوضات من اقتراض	
--	(١ ٧٩٥ ٨١٨)
مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الإيجار	
--	٨ ٧٩٣ ٩٦٧
مقبوضات من عقود الإيجار	
(٢ ٥٣٦ ١٩١)	٤٢ ٣٥٠
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	
(١٩٨ ٣١٤)	(٣ ٥٩١ ٥٢٨)
تكاليف الحصول على القرض	
(٩ ٨٠٤ ٣٩٩)	(١٠ ٣٦٦ ٩٩٧)
المدفوع من الفوائد المدينة	
(٢٠ ٤٠٨ ٩٠٩)	(١١ ٣٢٠ ٥٩٨)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	
(٦ ٧٨٥ ٦١٧)	٩١٩ ٢٧٠
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	
٨ ١٠٢ ٧٢٠	١ ٤٥٣ ٤٩١
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	
١ ٣١٧ ١٠٣	٢ ٣٧٢ ٧٦١
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الاستثمار

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رأس المال	احتياطي خاص	احتياطي قانوني	إجمالي الاحتياطيات	أرباح مرحلية	صافي (خسارة) ربح الفترة	الإجمالي	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٢٥ ٧٩١ ٠٠٤	١٠٢ ٦٦٨ ١٤٢	٣٣ ٨٠٠ ١٥٥	٥ ٧٠٣ ٧٦٣	٣٠٦ ٠١٢ ٠٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	--	--	--	--	١ ٠٤٤ ٨٩٢	١ ٠٤٤ ٨٩٢	صافي ربح الفترة
--	--	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
--	--	٢٨٥ ١٨٨	٢٨٥ ١٨٨	٥ ٤١٨ ٥٧٥	(٥ ٧٠٣ ٧٦٣)	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٢٦ ٠٧٦ ١٩٢	١٠٢ ٩٥٣ ٣٣٠	٣٩ ٢١٨ ٧٣٠	١ ٠٤٤ ٨٩٢	٣٠٧ ٠٥٦ ٩٥٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٢٦ ٠٧٦ ١٩٢	١٠٢ ٩٥٣ ٣٣٠	٣٩ ٢١٨ ٧٣٠	٢ ١٥٤ ٢٤١	٣٠٨ ١٦٦ ٣٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	--	--	--	--	--	٢ ٥٨٤ ٨٨٢	تسويات ناتجة عن عقود التأجير التمويلي
--	--	--	--	--	(٩ ٥٥٠ ٦٩٥)	(٩ ٥٥٠ ٦٩٥)	صافي (خسارة) الفترة
--	--	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
--	--	١٠٧ ٧١٢	١٠٧ ٧١٢	٢ ٠٤٦ ٥٢٩	(٢ ١٥٤ ٢٤١)	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	٢٦ ١٨٣ ٩٠٤	١٠٣ ٠٦١ ٠٤٢	٤٣ ٨٥٠ ١٤١	(٩ ٥٥٠ ٦٩٥)	٣٠١ ٢٠٠ ٤٨٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة - خاضعة لأحكام قانون الاستثمار

الإيضاحات المئمة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١- مقدمة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " مارديايف " 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 ١٦ شارع الجمهورية، برج شاهر جروب، بورسعيد - جمهورية مصر العربية. قامت الشركة خلال عام ١٩٩٣ بتأسيس فرع لها في إمارة أبو ظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتم قيده بالسجل التجاري بالإمارة المذكورة برقم ٢٥٣٩١ بتاريخ ٢٦ يونيو ١٩٩٣.

٢- غرض الشركة

- أ- القيام بكافة الأعمال البحرية في المناطق الحرة بكافة أنحاء جمهورية مصر العربية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات وانتشال سواء تحت سطح الماء أو خارجه.
 - ب- الأعمال 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 وتاجير اللنشآت والقاطرات والروافع البحرية وسفن التميمين والشحن وكافة المعدات البحرية.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الأوجه مع الأفراد والشركات التي تتناول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها في تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج في الشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها، ولها ان تقيم شركات بنوية متخصصة في أي من الأنشطة الداخلة في أغراضها، وكل ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٣- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أ- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم "٣٠" "القوائم المالية الدورية"، ولا تشتمل هذه القوائم المالية على كافة المعلومات اللازمة للقوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا إعادة تقييم بعض الأدوات المالية.

ب- السياسات المحاسبية الهامة وأسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية وأسلوب العرض وطرق الحساب التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، مع الأخذ في الإعتبار الإصدارات الجديدة والتعديلات اللازمة على معايير المحاسبة المصرية بقرار وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي المؤرخ في ١٨ مارس ٢٠١٩ والمتعلقة بعقود الإيجار التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي وتعديلاته والتي تم تسوية أثرها بالقوائم المالية المعروضة وتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بعقود الإيجار لتتوافق مع الإصدار الجديد لمعايير المحاسبة المصرية.

ب/١- التقديرات والأحكام

تتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة بوضع الأحكام والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ التي تم الإفصاح عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذلك على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

ب/٢- إدارة المخاطر المالية

إن أغراض وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر المالية للشركة تتوافق مع تلك الأغراض والسياسات والإجراءات التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ب/٣- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الدورية المختصرة بالدولار الأمريكى والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المعروضة بالدولار الأمريكى.

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	مباني وتجهيزات وديكورات	آلات ومعدات	عمرات بحرية	وحدات بحرية	أراضي	التكلفة الدفترية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٤٣٦٩٨٣٤٢٦	٢٣٥٧١٩٨	٨٩٣٨٠٣	٦٥٥٤٣	٤٦٥٣٦٩٠	٣٢٥٧٦٨٠١	٣٩٦٤٣٦٣٩١	-	في ١ يناير ٢٠١٨
٢٥٧٤٨٩٩٢	٥٥٩٠٨	-	-	٧٠٨٥٧	١٥٥٧١٨٥	٢٤٠٦٥٠٤٢	-	الإضافات
٤٦٢٧٣٢٤١٨	٢٤١٣١٠٦	٨٩٣٨٠٣	٦٥٥٤٣	٤٧٢٤٥٤٧	٣٤١٣٣٩٨٦	٤٢٠٥٠١٤٣٣	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧٤٣٣٩٤٤	٦٨٧١١	-	-	١٢٥٨٣	٨٩٤٩٦٩٩	٨٤٠٢٩٥١	-	الإضافات
١٥٥٨٠٣٧٢	-	-	٨٦٩٣٦٤٨	٤٤٨٥٧٣٢	-	-	٢٤٠٠٩٩٢	التسويات الناتجة عن عقود الإيجار إيضاح (٧)
٤٩٥٧٤٦٧٣٤	٢٤٨١٨١٧	٨٩٣٨٠٣	٨٧٥٩١٩١	٩٢٢٢٨٦٢	٤٣٠٨٣٦٨٥	٤٢٨٩٠٤٣٨٤	٢٤٠٠٩٩٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٣٧٧٤٠٠٣٤	١٩٥٠٨٣٨	٨٧١٩٣٠	٦٥٥٤٣	٤٢٤٥٦٠٩	٢١٨٥٣٨٢٦	١٠٨٧٥٢٢٨٨	-	في ١ يناير ٢٠١٨
١٢٧١٢٥١٩	١١٠٥٩٤	١٤٥٥٩	-	١٧٩٦٥٧	٣٤٨٣٠٩٦	٨٩٢٤٦١٣	-	اهلاك العام
١٥٠٤٥٢٥٥٣	٢٠٦١٤٣٢	٨٨٦٤٨٩	٦٥٥٤٣	٤٤٢٥٢٦٦	٢٥٣٣٦٩٢٢	١١٧٦٧٦٩٠١	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥١٩٣٦١١	-	-	٧٠٧٨٧٩	٤٤٨٥٧٣٢	-	-	-	التسويات الناتجة عن عقود الإيجار إيضاح (٧)
١٠٨٣٤١١١	٨٢٥٢٢	٧٣١٥	١٣٠٤٠٥	٩٨٠٢٣	٣٥٩٣٨٦٧	٦٩٢١٩٧٩	-	اهلاك الفترة
٥٢٢١٣٥٤	-	-	٥٢٢١٣٥٤	-	-	-	-	خسائر إضمحلال الأصول
١٧١٧٠١٦٢٩	٢١٤٣٩٥٤	٨٩٣٨٠٤	٦١٢٥١٨١	٩٠٠٩٠٢١	٢٨٩٣٠٧٨٩	١٢٤٥٩٨٨٨٠	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٢٤٠٤٥١٠٥	٣٣٧٨٦٣	-	٢٦٣٤٠١٠	٢١٣٨٤١	١٤١٥٢٨٩٦	٣٠٤٣٠٥٥٠٤	٢٤٠٠٩٩٢	صافي القيمة الدفترية
٣١٢٢٧٩٨٦٥	٣٥١٦٧٤	٧٣١٤	-	٢٩٩٢٨١	٨٧٩٧٠٦٤	٣٠٢٨٢٤٥٣٢	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

الجديدة

أولاً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٢٠٨ و ٢١٢) لصالح المصرف العربي الدولي ضماناً للقروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (إيضاح ١٣) .

ثانياً: رهن الوحدات البحرية (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 ٤٣ و ٤٢ و ٣٢ و ٣٥ و ٣٦ و ٦٠١MWM) لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامى ضماناً للقروض الممنوح للشركة (إيضاح ١٣) .

ثالثاً: وحدة بحرية رقم ٤٠٠٠ (لصالح البنك الاهلى المصرى) (إيضاح ١٣) .

رابعاً: رهن الوحدات البحرية (ماريدايف ظهر-١ وماريدايف ظهر-٢) لبنك المشرق (وكيلا عن البنك الأوروبى لإعادة البناء والتنمية) (إيضاح ١٣) .

خامساً: رهن الوحدات البحرية (٧ و ٨ و ١٠ و ١١ و ٨٧) لصالح البنك الأوروبى لإعادة البناء والتنمية (إيضاح ١٣) .

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

- تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً ومازالت تعمل بلغت تكلفتها ٤٧٥ ٥٢٩ ٥٧ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

البيان	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦ ٢١٦ .٩٧	١١ ٧٠٠ .٧٢٠
٦ ٢١٦ .٩٧	١١ ٧٠٠ .٧٢٠

دفعات مقدمة لشراء أصول

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في مصروفات تحسينات المباني المستأجرة تأجيراً تمويلياً بمبلغ ٩٢٢ ٢٠٩ دولار أمريكي ، والمدفوع للعمرات وتجهيز بعض الوحدات البحرية بمبلغ ٤٧٧ ٨٢٦ ٤ دولار أمريكي وكذلك المدفوع من تحت حساب استكمال برنامج الحاسب الآلى بمبلغ ٣٦٥ ٣٨٨ دولار أمريكي ومبلغ ٧٩ ٠٤٦ دولار أمريكي قيمة تجهيزات مخازن الشركة.

٦ - استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤١٣ ٨٨٩ ١٨٤ دولار أمريكي ولم تتضمن الاستثمارات أية إستثمارات جديدة أو زيادة بالإستثمارات القائمة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٧ - شركات تأجير تمويلي

١- تم خلال الفترة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٩ إبرام ملحق تعديل عقد التأجير التمويلي وذلك للعقود المبرمة بتاريخ مارس ٢٠١٤ وأكتوبر ٢٠١٧ ووفقا لرغبة الشركة في زيادة مبلغ التمويل فقد تم تقييم قيمة الأصل المؤجر وفقا لسعر السوق الحالي ووفقا لذلك تم زيادة الدفعة المقدمة بمبلغ ٦٧١ ٢٠٠١ جنيه مصرى بدلا من ٧٣٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ، مع إضافة مصاريف إدارية بمبلغ ٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى مع إضافة جزء ثانى للقيمة الإيجارية بمبلغ ٨٩٢ ٥٠٥ جنيه مصرى لتصبح القيمة الإيجارية الإجمالية بمبلغ ١٠ ١١٧ ٨٤٠ جنيه مصرى.

٢- بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٩ قامت الشركة ببيع وحدة بحرية والتي بلغت قيمتها الدفترية مبلغ ٦ ٩٨٢ ٨٦٠ دولار أمريكي فى تاريخ البيع مع إعادة الإستئجار . وقد تم توقيع عقد التأجير مع شركة جلوبال للتأجير التمويلي وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية ١٠ مليون دولار أمريكي تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ٨ أقساط بمبلغ ٦٧١ ٣٣٤ دولار أمريكي للقسط وعدد ٤ أقساط بمبلغ ٥١٠ ٣٤٤ دولار أمريكي للقسط ، عدد ٤ أقساط بمبلغ ٤٣٠ ٣٤٩ دولار أمريكي للقسط . وعدد ٤ أقساط بمبلغ ٣٤٩ ٣٥٤ دولار أمريكي للقسط ، وعدد ٨ أقساط بمبلغ ٢٠٦ ٣٨٥ دولار أمريكي للقسط تبدأ الأقساط من الفترة في أول أغسطس ٢٠١٩ وتنتهي في أول مايو ٢٠٢٦ . وقد قامت شركة التأجير التمويلي بخصم دفعة مقدمة غير مستردة قدرها ٣ مليون دولار أمريكي يتم تسويتها على فترة العقد بالإضافة إلى مصروفات إدارية بمبلغ ٨٧٣ ٥٢ دولار أمريكي.

٣- بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويل والذي تم بمقتضاه بيع المبنى الإدارى للشركة مع إعادة إستئجاره من شركة كوريليس للتأجير التمويلي وذلك بقيمة إجمالية بلغت ٤٢ ٩٥٩ ٥٠٠ جنيه مصرى ويتم سداد المبلغ على عدد ٢٤ قسط ربع سنوى بقيمة إجمالية ٤٥٤ ٣٥٢ ٥١ جنيه مصرى.

- وفقا لأحكام القواعد الإنتقالية والمتعلقة بمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ المتعلق بعقود الإيجار فإن التطبيق الأولى لمعيار (٤٩) هو بداية فترة التقرير السنوى التى 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 التى كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) وقد نتج عن ذلك التحول الأتى :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

دولار أمريكى

٢ ٤٠٠ ٩٩٢

٨ ٦٩٣ ٦٤٨

٤ ٤٨٥ ٧٣٢

٥ ١٩٣ ٦١١

١١ ٤٢٤ ٢٨٥

٤ ٨٧٧ ٦٣٩

٦ ٧٢٣ ٢٥٠

٥ ٢٢١ ٣٥٤

٢ ٥٨٤ ٨٨٢

إثبات تكلفة أرضى

إثبات تكلفة مباني وإنشاءات

إثبات تكلفة آلات ومعدات

إثبات مجمع إهلاك

إثبات إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

تسوية الأرصدة المدفوعة مقدما

تسوية الإيراد المؤجل

إثبات خسائر إضمحلال للأصول

أثر التعديل فى الأرباح المرحلة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١/٧ - إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

دولار أمريكي

٢ ٨١٥ ٧٠٧	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار والتي تم إدراجها ضمن أرصدة الدائنون والأرصدة
	الدائنة الأخرى
٨ ٦٠٨ ٥٧٨	إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار الجز الغير متداول
<u>١١ ٤٢٤ ٢٨٥</u>	الإجمالي

ويتم سداد الإلتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي

سداد أصل الإلتزام	سداد الفائدة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢ ٨١٥ ٧٠٧	١ ١٥٥ ٦٠٦	أقل من عام
٢ ٧٧٨ ٩٠٠	٩٢٢ ٧٤٤	أكثر من عام وأقل من عامين
٥ ٨٢٩ ٦٧٨	٣ ٢٧٥ ٧٣٥	أكثر من عامين
<u>١١ ٤٢٤ ٢٨٥</u>	<u>٥ ٣٥٤ ٠٨٥</u>	الإجمالي

٨ - أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في تكلفة برامج الحاسب الآلى الجديدة والتي تم تطبيقها بالشركة ويتم إستهلاكها على مدار ٥ سنوات ، وقد بلغ قيمة الإستهلاك خلال الفترة مبلغ ٣٣ ٤٦٥ دولار أمريكي.

٩ - العملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٦ ٥١٨ ٦٣٣	٧٧ ٧٤٩ ٨١٢	عملاء
(١٧ ٨٧٢ ٥٣٢)	(١٧ ٠٦٩ ٢٤٨)	الإضمحلال في قيمة العملاء
<u>٤٨ ٦٤٦ ١٠١</u>	<u>٦٠ ٦٨٠ ٥٦٤</u>	

وفيما يلي حركة الإضمحلال في قيمة العملاء:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧ ٠٦٩ ٢٤٨	١٤ ٠٧٤ ٨٥٦	الإضمحلال في قيمة العملاء في بداية الفترة / العام
٨٠٣ ٢٨٤	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	المكون من الإضمحلال في قيمة العملاء خلال الفترة / العام
--	٥٩٤ ٣٩٢	المحول من المخصصات
<u>١٧ ٨٧٢ ٥٣٢</u>	<u>١٧ ٠٦٩ ٢٤٨</u>	الإضمحلال في قيمة العملاء في نهاية الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣ ٨٠٧ ٠٥٨	١ ٥٤٢ ٧٣٥	إيرادات مستحقة
١ ٤٣١ ٥٤٠	٢ ٤٣١ ١٠٣	موردون دفعات مقدّمة
١ ٨٢٥ ٧٥٨	٢ ٤٤٦ ٧٢٦	عهد وسلف
١ ٣٩٤ ٦٢٧	٢ ٦٧٤ ٩٤٦	مصروفات مدفوعة مقدّماً
٥٢٥ ٦٧٣	٥٢٥ ٦٧٣	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة
٣٥٠ ٩٥٩	٣٢٥ ١٨٩	غطاء خطابات الضمان
٣ ١٧٧ ٢٧٨	٤ ٦٢٢ ٨٥٤	مدينون متنوعون
١٢ ٥١٢ ٨٩٣	١٤ ٥٦٩ ٢٢٦	الإجمالي
(٦٧٠ ٥١٥)	(٦٧٠ ٥١٥)	يخصم : الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١١ ٨٤٢ ٣٧٨	١٣ ٨٩٨ ٧١١	

١١- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٨٢ ٤١٢	١ ٤٩٣ ٤٨١	الرصيد في أول الفترة / العام
١ ٢١٥ ١٠٠	--	المكون خلال الفترة / العام
--	٥٤٤	فروق عملة
(١٠٩ ٦٣٩)	(٥ ٥٨٨)	(المستخدم) خلال الفترة / العام
(٥٩٤ ٣٩٢)	--	المحول إلى إضمحلال العملاء
--	(٤٣٥ ٠٠٠)	مخصصات أنتفى الغرض منها
١ ٤٩٣ ٤٨١	١ ٠٥٣ ٤٣٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٢- تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

بلغت أرصدة التسهيلات البنكية قصيرة الأجل مبلغ ١٨ ٦٠٨ ٣٦٩ دولار أمريكي وتجدر الإشارة إلى أنه لا توجد تسهيلات ائتمانية جديدة خلال الفترة.

١٣- الاقتراض

تتمثل القروض القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبالغ رصيدها ١٩٧ ٩٢٧ ٦٦٧ دولار أمريكي في القروض الممنوحة للشركة من مصرف أبو ظبي الإسلامي - الإمارات (التمويل المشترك) ، بنك إتش. إس. بي. سي ، البنك التجاري الدولي والبنك الأوروبي لإعادة البناء والتنمية والتجارة وفا والتي تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤- الدائون والأرصدة الدافئة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨ ٥١٦ ١٢٨	٩ ٢٢٤ ٨١٣	مصلحة الضرائب
١٠ ٢٢١ ٤٧٠	٩ ٨٨٠ ٤٨٦	مصروفات مستحقة
--	٢٢ ٤٠٠ ٠٠٠	عملاء دفعات مقدمة
--	٢ ٨١٥ ٧٠٧	التزامات قرض (عن عقود التأجير التمويلي) الجزء المتداول
٩١٦ ٨٦٢	٣٤٦ ٢٨٢	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١٩ ٦٥٤ ٤٦٠</u>	<u>٤٤ ٦٦٧ ٢٨٨</u>	

١٥- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون دولار أمريكي موزعاً على ٥٠٠ مليون سهم بقيمة إسمية ٤٠ سنت أمريكي للسهم الواحد. كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على ٤٠٩ ٦٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ٤٠ سنت أمريكي للسهم الواحد، بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ وافقت الجمعية العامة العادية على توزيع سهم مجاني لكل ٧ أسهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين. وبتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة بقيمة الأسهم المجانية طبقاً لقرار التوزيع والبالغة ٥١ ٢٠٠ ٠٠٠ سهم بمبلغ ٢٠ ٤٨٠ ٠٠٠ دولار أمريكي ليصبح رأس المال المدفوع ١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على ٤٠٩ ٦٠٠ ٠٠٠ سهم، وبتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٤ تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري، وبتاريخ ٥ مارس ٢٠١٤ صدر قرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بالموافقة على قيد أسهم زيادة رأس المال بجدول قيد الأوراق المالية المصرية.

القيمة بالدولار الأمريكي

١٦- فيما يلي بيان بالأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة والشركات التابعة وأهم المعاملات خلال الفترة

طبيعة المعاملات	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الشركة
	دين	دائن	
حساب جارى		١٢٠٨٤	أ- الأطراف ذوى العلاقة الشركة الوطنية للنقل وأعلى البحار - نوسكو حسابات دائنة أعضاء مجلس الإدارة شركة الروضة للتنمية الزراعية
حساب جارى	٥٩٤٩١٣١		
حساب جارى		٦٩٣٩	
	٥٩٤٩١٣١	١٩٠٢٣	
رصيد حساب في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تتمثل أهم المعاملات خلال العام فيما يلي: ● إيرادات تشغيل لشركة أوغن مارين بقيمة اجمالية ٨٩٢٣٥٥٤ دولار أمريكى. رصيد حساب جارى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		١٩٠٤٦١١٤	ب- الشركات التابعة شركة أوغن مارين
رصيد حساب في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تتمثل أهم المعاملات خلال العام فيما يلي: - إيرادات تشغيل لشركة ماريديف أوف شور بروجيكتس بقيمة اجمالية ٢٢٤٦١٤٠ دولار أمريكى. - استشارات لشركة ماريديف أوف شور بروجيكتس بقيمة اجمالية ١٣٥٠٠٠ دولار أمريكى. - خدمات غطس مقدمة من شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس بقيمة اجمالية ٢٧٦٠٧٢٢ دولار أمريكى.	٢٠٦٩٤١١١	٣٩١٤٧٤٠	شركة فالنتين مارينيم المحدودة شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس
رصيد حساب في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تتمثل أهم المعاملات خلال العام فيما يلي: - إيجار وحدات بحرية من شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية بقيمة اجمالية ١٣٢٧٧٣ دولار أمريكى. رصيد حساب جارى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ رصيد حساب جارى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		١٤٦١١٤٢	شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية شركة ماريديف نيجيريا (شركة تابعة) ماريديف تونس
	٢٠٦٩٤١١١	٢٥٢٣٤٠٠٧	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٧- (مصروفات) إيرادات أخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٠ ٢٦٥	(١٨٢ ٢٣٢)	(٢ ٨٥٠ ٥٥٠)	(٢٠٦ ١٤٣)	فروق تقييم عملة
١٣٧ ٥٢٤	٤٥ ٠٠٠	٣٧١ ٦٤٣	٦٥ ٨٧٠	إيرادات أخرى
٧٧ ٧٧٠	٣٧٠٩	٦٥ ٧٤٢	١٩ ٨٨٧	فوائد ودائع
<u>٢٧٥ ٥٥٩</u>	<u>(١٣٣ ٥٢٣)</u>	<u>(٢ ٤١٢ ٦٦٥)</u>	<u>(١٢٠ ٣٨٦)</u>	

١٨- النصيب الاساسي/ المخفض للسهم في (خسارة) / ربح الفترة

تم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح عن طريق قسمة صافي (خسارة) ربح الفترة على ملك الاسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ، ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٠٤٤ ٨٩٢	(٩٥٧ ٤٠٦)	(٩٥٥٠ ٦٩٥)	(٥٩٠٣ ٣٢٨)	صافي (خسارة) ربح الفترة
--	--	--	--	يخصم
--	--	--	--	نصيب العاملين في الأرباح
١ ٠٤٤ ٨٩٢	(٩٥٧ ٤٠٦)	(٩٥٥٠ ٦٩٥)	(٥٩٠٣ ٣٢٨)	نصيب مجلس الإدارة في الأرباح
٤٠٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٤٠٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٤٠٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٤٠٩ ٦٠٠ ٠٠٠	صافي (خسارة) ربح الفترة
				مقسوما على متوسط عدد الأسهم
				نصيب السهم الاساسي / المخفض
<u>٠.٠٠٠٢٦</u>	<u>(٠.٠٠٠٢٣)</u>	<u>(٠.٠٠٢٣٣)</u>	<u>(٠.٠٠١٤٤)</u>	من صافي (خسارة) ربح الفترة

١٩- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في قيمة الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة لصالح بعض جهات التعامل والبالغة ٤ ٨٣٧ ٢٩٩ دولار أمريكي.

٢٠- الإيرادات الموسمية والدورية

لم يتم الاعتراف بأية إيرادات ذات طبيعة موسمية أو دورية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢١- إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ ووفقا للقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ تم تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والتي سبق إصدارها بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تضمن بعض التعديلات على معايير المحاسبة القائمة وتضمن أيضا بعض المعايير الجديدة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم ما تضمنته تلك التعديلات:-

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيير محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	أ-يحل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) - الأدوات المالية - محل الموضوعات المقابلة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) وتحديد نطاق معيار (٢٦) فى حالات محدودة	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار (٤٧) على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (١)و(٢٥)و(٢٦)و(٤٠) معا فى نفس التاريخ
	ب- وفقا لما يتطلبه المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك وفقا لنموذج الأعمال.	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	
	ج- تم إستبدال نموذج الخسائر المحققة فى عملية قياس خسائر الإضمحلال بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الإضمحلال لكل الأصول والتي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الإعراف الأولى بغض النظر عن وجود مؤشر لحدث الخسارة.	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	
	د- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:- • معيار المحاسبة المصرى رقم (١) العرض والإفصاح. • معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية. • معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) الأدوات المالية (العرض) • معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس) • معيار معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) الأدوات المالية : الإفصاحات)	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) معيار جديد (الإيراد من العملاء)	يحل المعيار محل معايير المحاسبة أرقام (٨) عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد ، يتم استخدام نموذج السيطرة للإعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر كما يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد تلك التكاليف وكذا الإعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ، ويتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكى يتم الإعتراف بالإيراد ، والتوسع فى متطلبات الإفصاح	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) معيار جديد - عقود التأجير	يحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي	يتضمن الإيضاح رقم (٧) أثر التعديلات الناتجة عن عقود التأجير التمويلي التى تم تطبيقها وفقا لمعيار (٤٩).	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر .
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) المعدل - مزايا العاملين	تم إضافة بعض الفقرات وتعديل لبعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح المعيار بالتطبيق المبكر .
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل القوائم المالية المجمعة	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة بإستثناء المنشآت الإستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بالمنشآت الإستثمارية وتتمثل فى المعايير رقم (١٥) الأطراف ذوى العلاقة ، ورقم (١٧) القوائم المالية المستقلة ، ورقم (١٨) الإستثمارات فى شركات شقيقة ورقم (٢٤) ضرائب الدخل ، ورقم (٢٩) تجميع الأعمال ورقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ورقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة والمجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) الاستثمار العقارى	١- تم إلغاء خيار استخدام القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لأستثماراتها العقارية والإلتزام بنموذج التكلفة مع إلزام صناديق الاستثمار العقارى فقط بإستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية وبناء على هذا التعديل تم تعديل معيار رقم (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع ومعيار رقم (٣١) إضمحلال الأصول	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩
معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التى تمكن مستخدمى القوائم المالية من تقييم التغيرات فى الإلتزامات التى تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما فى ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو معاملات غير نقدية	تقوم إدارة الشركة بدراسة تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى تطبيق المعيار على الفترات المالية التى تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩

٢٢- أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.

٢٣- إعتقاد القوائم المالية

تم إعتقاد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

د/ طارق نسيم



الرئيس التنفيذي لشؤون المالية والإدارية

محاسب / عماد فوزى



نائب الرئيس التنفيذي لشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد عبد العزيز أبو غانم



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩