

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " ماريدايف"
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبترولية " ماريدايف "

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المختصرة	-
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة	١
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة	٢
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة	٣
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة	٦ - ٢٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

إلى السادة/ مجلس إدارة شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف"
شركة مساهمة مصرية- (بنظام المناطق الحرة).

المقدمة

- قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف" شركة مساهمة مصرية- (بنظام المناطق الحرة) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم المستقلة المختصرة للأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ، وتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

- قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" فيما عدا ما تم ذكره في أساس الإستنتاج المتحفظ ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - 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 لا يمكننا الحصول على تأكيد أننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نندي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم الشركة بسداد أقساط القروض المستحقة لمصرف أبو ظبي الاسلامي (الامارات) بمبلغ ٤١٥ ١٦١ ١٨٦ دولار أمريكي والبنك الأوروبي لاعادة البناء والتنمية بمبلغ ٤٦١ ٣٥٩ ٢٦ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ - إيضاح القروض رقم (١٥) وذلك وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعقد القرض بالإضافة إلي عدم وفاء الشركة بالتعهدات المالية للقروض في ٣١ مارس ٢٠٢٦، مما ترتب عليه وجوب إستحقاق هذه المبالغ وإعادة عرضها ضمن الالتزامات المتداولة للشركة بدلاً من عرضها ضمن الالتزامات غير المتداولة طبقاً لتواريخ إستحقاقها الأصلية وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية.

الاستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ما تم ذكره في أساس الاستنتاج المتحفظ ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية " .

فقرة توجيه إنتباه

ومع عدم اعتبار مايلي تحفظاً :

- كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة بشأن الاستمرارية، فقد حققت الشركة خسائر مرحلة قدرها ٣٥٦ ٩٠٧ ١٦٤ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (متضمنة صافي أرباح قدرها ٠٤٤ ٨٨٩ ١ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦) وبذلك فقد تجاوزت نصف حقوق الملكية في ذلك التاريخ، وكذلك قد تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٤١١ ٧٠٦ ١١٤ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وإن هذه الظروف علاوة على الأمور الأخرى الواردة تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٥) تشير إلى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي إلى شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار في مزاوله نشاطها. هذا وقد أعدت القوائم المالية المستقلة للشركة بإفتراض استمراريته في مزاوله نشاطها.
- كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة بشأن الأحداث الهامة، فقد شهدت منطقة الشرق الاوسط تصاعدا في الاحداث الجيوسياسية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ ، مما يؤدي الي وجود تأثيرات محتملة علي البيئة التشغيلية للشركة وعلي الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً والتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة / الفترات التالية، وتقوم إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر المحتمل والحد من تأثيره علي المركز المالي للشركة وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

مراقب الحسابات



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

Bakertilly محمد هلال و وحيد عبد الغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
الأصول			
٢٤٨ ٩٠٧ ٩٤٥	٢٤٥ ٦٠٩ ٦٧٥	(٤)	أصول ثابتة
١١ ٨٦٨ ٣١٢	١٥ ٧١٠ ٠١٢	(٦)	مشتريات تحت التنفيذ
٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة
٣١ ٠٠٠	٣١ ٠٠٠	(٨)	إستثمارات في مشروع مشترك
١٥٢ ٢٥٣	١٣٣ ٢٢١	(٩)	أصول غير ملموسة
٣٢٧ ٠٢٢ ٣٢٣	٣٢٧ ٥٤٦ ٧٢١		الأصول غير المتداولة
مخزون			
٣ ٩١٥ ٤٢٣	٣ ٩٥٦ ٠٩٧	(١٠)	مخزون
٢٨ ٣١٤ ٤٢٢	٣٢ ٧١٣ ٨٤٨	(١١-١١)	عملاء
٢٠ ٤٦٢ ٤٧٦	١٧ ١٧٠ ٣٣٢	(١١-٢)	مدينون أرصدة مدينة أخرى
٨ ٩١٢ ٤٦٦	٤ ٠٧٦ ٩٣١	(١٩-١)	مستحق علي أطراف ذات علاقة
٢٩ ٣٩٣	٥ ٢٨٦ ٢٣١	(١٣)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٥)	أصول محتفظ بها بفرض البيع
١١ ٦٠٣ ٥٤٨	١٢ ٢٨١ ٩٩٥	(١٢)	التقديرة وما في حكمها
٧٨ ٢٣٧ ٧٢٨	٨٠ ٤٨٥ ٤٣٤		الأصول المتداولة
٤٠٥ ٢٦٠ ٠٥١	٤٠٨ ٠٣٢ ١٥٥		إجمالي الأصول
حقوق الملكية			
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٦٦ ٧٩٦ ٤٠٠)	(١٦٤ ٩٠٧ ٣٥٦)		خسائر مرحلة
٢١ ٣٠٥ ٨٩٦	٢٣ ١٩٤ ٩٤٠		صافي حقوق الملكية
الالتزامات			
١٩٣ ٩٣٩ ٤١٨	١٨٩ ٦٤٥ ٣٧٠	(١٥)	قروض
١٩٣ ٩٣٩ ٤١٨	١٨٩ ٦٤٥ ٣٧٠		الالتزامات غير المتداولة
مخصص مطالبات			
١٠ ٥٠٦ ١٨٤	١١ ٠٨٤ ١١٩	(١٧-١)	مخصص مطالبات
٧٨٠ ٩٨٣	٣ ٨٨٣	(١٤)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٣٠ ٤٥٧ ١٥٣	٣٤ ٥٧٤ ٨٦٠	(١٥)	قروض
٩ ٨١٤ ٥٢٦	١١ ٥٩١ ٨٨٧	(١٦-١)	موردون
٤٣ ٦٢٦ ٨٩٧	٤٦ ٣٣٨ ٧٣١	(١٦-٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٤ ٨٢٨ ٩٩٤	٩١ ٥٩٨ ٣٦٥	(١٩-٢)	مستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
١٩٠ ٠١٤ ٧٣٧	١٩٥ ١٩١ ٨٤٥		الالتزامات المتداولة
٣٨٣ ٩٥٤ ١٥٥	٣٨٤ ٨٣٧ ٢١٥		إجمالي الالتزامات
٤٠٥ ٢٦٠ ٠٥١	٤٠٨ ٠٣٢ ١٥٥		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذة/ شهيرة زيد

عضو مجلس الإدارة المنتدب
المهندس/ طارق فريد

رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ علوي حسين

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في		ايضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
١٨ ٣٠١ ٠٩٩	٢٠ ٦٤٤ ٠٨٧	(٢٠)	إيرادات النشاط
(١١ ٥٣٦ ١٥٧)	(١٠ ٦٩٢ ٧١٨)	(٢١)	تكاليف النشاط
٦ ٧٦٤ ٩٤٢	٩ ٩٥١ ٣٦٩		مجمول ربح النشاط
٨ ٥٠٤	٦٩ ٥١٩		إيرادات أخرى
٥٠ ٣١٢	١٧ ٦٦١		صافي الدخل من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١ ٧٩٧ ١٤٠)	(٢ ٠١٣ ٠٦٤)		مصروفات إدارية
(٥٦٥ ٥٧٥)	-	(٢-١٧,٤)	الإضمحلل في قيمة الأصول الثابتة
-	(١ ٠٠٤ ٤٠٧)	(١-١٧)	مخصص مطالبات
(٢٣ ٥٤٦ ٤٩١)	-	(٢-١٧)	خسائر إئتمانية متوقعة
(١٩ ٠٨٥ ٤٤٨)	٧ ٠٢١ ٠٧٨		أرباح (خسائر) أنشطة التشغيل
			الإيرادات والتكاليف من الأنشطة التمويلية
٤٥٩ ٣٥٠	٣٩٦ ٦٧٩		إيرادات تمويلية
(٥ ٣٢٩ ٥٢٤)	(٥ ٥٢٨ ٧١٣)		تكاليف تمويلية
(٤ ٨٧٠ ١٧٤)	(٥ ١٣٢ ٠٣٤)	(٢٢)	صافي التكاليف التمويلية
(٢٣ ٩٥٥ ٦٢٢)	١ ٨٨٩ ٠٤٤		صافي أرباح (خسائر) الفترة
			نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الأرباح (الخسائر)
(٠,٠٥١)	٠,٠٠٤	(٢٣)	(دولار أمريكي / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١ ٨٨٩ ٠٤٤	(٢٣ ٩٥٥ ٦٢٢)	صافي أرباح (خسائر) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>١ ٨٨٩ ٠٤٤</u>	<u>(٢٣ ٩٥٥ ٦٢٢)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ ما

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

صافي حقوق الملكية	خسائر مرحلة	رأس المال المصدر والمدفوع	
٤٢ ٤٦٨ ٢٦٢	(١٤٥ ٦٣٤ ٠٣٤)	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
			الدخل الشامل
(٢٣ ٩٥٥ ٦٢٢)	(٢٣ ٩٥٥ ٦٢٢)	-	صافي خسائر الفترة
(٢٣ ٩٥٥ ٦٢٢)	(٢٣ ٩٥٥ ٦٢٢)	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٨ ٥١٢ ٦٤٠	(١٦٩ ٥٨٩ ٦٥٦)	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٢١ ٣٠٥ ٨٩٦	(١٦٦ ٧٩٦ ٤٠٠)	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
			الدخل الشامل
١ ٨٨٩ ٠٤٤	١ ٨٨٩ ٠٤٤	-	صافي أرباح الفترة
١ ٨٨٩ ٠٤٤	١ ٨٨٩ ٠٤٤	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٣ ١٩٤ ٩٤٠	(١٦٤ ٩٠٧ ٣٥٦)	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في		ايضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
(٢٣ ٩٥٥ ٦٢٢)	١ ٨٨٩ ٠٤٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة
تسويات :		
٣ ١١٦ ٥٥٦	٣ ٣٠٢ ٥٤٩	(٤) إهلاك أصول ثابتة
٢٢ ٣٥٣	١٩ ٠٣٢	(٩) إستهلاك أصول غير ملموسة
٥٦٥ ٥٧٥	-	(٥) الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٢٣ ٥٤٦ ٤٩١	-	عبء خسائر إئتمانية متوقعة
٣ ٠٨٠	١ ٠٠٤ ٤٠٧	(١٧-١) مخصص مطالبات مكون
(٧٦ ٢٤٩)	(٣٩٦ ٦٧٩)	(٢٢) إيرادات تمويلية
(٣٨٣ ١٠١)	-	(٢٢) خصم تعجيل سداد تسهيلات إئتمانية
٥ ٧١٢ ٦٢٥	٤ ٧٣٨ ٠٧٣	(٢٢) تكاليف تمويلية
٨ ٥٥١ ٧٠٨	١٠ ٥٥٦ ٤٢٦	
التغير في:		
١٣ ٧١٥	(٤٠ ٦٧٤)	مخزون
(٦ ٠٤٠ ٠٦٨)	(١ ١٠٧ ٢٨٢)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٠٠١ ٢٢٠	٤ ٨٣٥ ٥٣٥	المستحق علي الأطراف ذات علاقة
٢ ٥٦٧ ٦٤٧	٤٧٨ ١٣٤	(١٦) دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٠٦٧ ٥٠٨	(٣ ٢٣٠ ٦٢٩)	المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
١٦ ١٦١ ٧٣٠	١١ ٤٩١ ٥١٠	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤ ٣٨١ ٥٤٢)	(٧٢٧ ٠١٢)	فوائد مدينة مدفوعة
(١٣ ٢٥٩)	(٤٢٦ ٤٧٢)	(١٧-١) مخصص مطالبات مستخدم
١١ ٧٦٦ ٩٢٩	١٠ ٣٣٨ ٠٢٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:		
(٣ ٤١٧ ٤٠٤)	(٣ ٨٤٥ ٩٧٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٧٦ ٢٤٩	٣٩٦ ٦٧٩	إيرادات محصلة
(٣ ٣٤١ ١٥٥)	(٣ ٤٤٩ ٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
(١ ٨٦٨ ٨٢٧)	(١٧٦ ٣٤١)	مدفوعات لسداد قروض
(١ ١٩٩ ٥٠٥)	(٧٧٧ ١٠٠)	صافي مدفوعات لسداد تسهيلات بنكية
(١ ٠١٤ ٩٧٣)	-	مدفوعات لسداد التزامات عقود الايجار التمويلي
(٤ ٠٨٣ ٣٠٥)	(٩٥٣ ٤٤١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٤ ٣٤٢ ٤٦٩	٥ ٩٣٥ ٢٨٥	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤ ٥٥٩ ١١٢	١١ ٦٣٢ ٩٤١	(١٢-١) النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٨ ٩٠١ ٥٨١	١٧ ٥٦٨ ٢٢٦	(١٢-١) النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف "شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)" طبقاً لأحكام نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ والملغى بقانون الاستثمار رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ وقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ والملغى بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧. تم نشر القرار الوزاري المرخص بتأسيس الشركة وكذا عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٢٩ بتاريخ ٢ فبراير ١٩٧٨.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ١٩ مارس ١٩٧٨ برقم ١٩٥٦٤.
- تم مد ترخيص 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. وقد تم مد ترخيص مزاولة النشاط لمدة عام تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠٢٢ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٢٣ وذلك طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣.
- تم مد ترخيص مزاولة النشاط لمدة عام آخر تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠٢٣ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٢٤ وذلك طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٤.
- تم مد ترخيص مزاولة النشاط لمدة عام آخر تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠٢٤ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٢٥ وذلك طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٥.
- المقر الرئيسي للشركة هو القطعة رقم ١٣ بالصف F داخل المنطقة الحرة العامة ببورسعيد شرق - جمهورية مصر العربية.

١-١ فروع أجنبية

- 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.
- يتمثل الغرض الرئيسي للفرع في القيام بكافة الأعمال البحرية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات وانتشال سواء تحت سطح الماء أو خارجه.
- تتضمن القوائم المالية المستقلة المختصرة للشركة كافة أرصدة الفرع ونتائج العمليات الخاصة به ويتم اتباع نفس السياسات المحاسبية المعروضة بالقوائم المالية المستقلة المختصرة.

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

٣- أسس الإعداد

٣-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- لدى الشركة شركات تابعة وشقيقة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"، تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها للحصول على صورة تعبر عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية المستقلة المختصرة.

٣-٣ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية غير المشتقة التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٣-٣-١ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة 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.

٣-٤ قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة 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 الدورية المستقلة المختصرة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة الخدمات الملاحية والبيروالية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤- أصول ثابتة

وحدات بحرية**	عمرات بحرية	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات وديكورات	وسائل نقل وإنتقال	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٨٢ ٧٣٥ ٧٦٦	٥١ ٨٩٣ ٤٨٦	٩ ٥٨١ ٢٧٦	٢ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٩٣ ٨٠٣	٤٥١ ١٧٥ ٥٣٤
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	٢٥٩	٢٥٩
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٨٢ ٧٣٥ ٧٦٦	٥١ ٨٩٣ ٤٨٦	٩ ٥٨١ ٢٧٦	٢ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٩٣ ٨٠٣	٤٥١ ١٧٥ ٧٩٣
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦	٣٨٠ ٩٤٦ ٥١٩	٥٧ ٢٦٥ ٠٧١	٩ ٥٨٩ ٩٩٧	٢ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٦٧ ٣٣٦	٤٥٤ ٧٤٠ ٣٨٥
الإضافات خلال الفترة	-	٤ ٢٧٩	-	-	-	٤ ٢٧٩
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٣٨٠ ٩٤٦ ٥١٩	٥٧ ٢٦٥ ٠٧١	٩ ٥٩٤ ٢٧٦	٢ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٦٧ ٣٣٦	٤٥٤ ٧٤٤ ٦٦٤
مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٥	١٣٦ ٥١٨ ٧٥٢	٤٣ ٤١٠ ٠٦٠	٩ ٤٩٧ ٥٥٣	٢ ١٣٤ ٨٦٨	٨٩٣ ٨٠٣	١٩٥ ٠٢٥ ٧٢٤
اهلاك الفترة*	٢ ٢٤٩ ٥٣٧	٧٩١ ٤٨٨	٣٥ ٤٢٩	٣٧ ١٧١	٢ ٩٣١	٣ ١١٦ ٥٥٦
الإضمحلال في قيمة الأصول	٥٦٥ ٥٧٥	-	-	-	-	٥٦٥ ٥٧٥
مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣١ مارس ٢٠٢٥	١٣٩ ٣٣٣ ٨٦٤	٤٤ ٢٠١ ٥٤٨	٩ ٥٣٢ ٩٨٢	٢ ١٧٢ ٠٣٩	٨٩٣ ٨٠٣	١٩٨ ٧٠٧ ٨٥٥
مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٦	١٤٤ ٣٤٨ ٢١٤	٤٦ ١٩١ ٩٤٦	٩ ٥٧٠ ٦٧٥	٢ ٢٨٣ ٥٤٤	٨٦٠ ٣١٨	٢٠٥ ٨٣٢ ٤٤٠
اهلاك الفترة*	٢ ٢٥٥ ١٨٧	١ ٠٠٧ ٨١٠	١ ٥٧١	٣٧ ١٧١	١٨٦	٣ ٣٠٢ ٥٤٩
مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٤٦ ٦٠٣ ٤٠١	٤٧ ١٩٩ ٧٥٦	٩ ٥٧٢ ٢٤٦	٢ ٣٢٠ ٧١٥	٨٦٠ ٩٤٢	٢٠٩ ١٣٤ ٩٨٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢٤٣ ٤٠١ ٩٠٢	٧ ٦٩١ ٩٣٨	٤٨ ٢٩٤	١ ٣٢٠ ٩٩٧	٤ ٨٠٧	٢٥٢ ٤٦٧ ٩٣٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٣٦ ٥٩٨ ٣٠٥	١١ ٠٧٣ ١٢٥	١٩ ٣٢٢	١ ٢٠٩ ٤٩٢	٦٨٣	٢٤٨ ٩٠٧ ٩٤٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٢٣٤ ٣٤٣ ١١٨	١٠ ٠٦٥ ٣١٥	٢٢ ٠٣٠	١ ١٧٢ ٣٢١	٤٩٧	٢٤٥ ٦٠٩ ٦٧٥

* تم تحميل اهلاك الفترة على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة كما يلي:

تكاليف النشاط	إيضاح	٢٠٢٦	٢٠٢٥
مصرفات إدارية	(٢١)	٣ ٢٦٦ ٦٢١	٣ ٠٧٩ ٩٠٧
		٣٥ ٩٢٨	٣٦ ٦٤٩
		٣ ٣٠٢ ٥٤٩	٣ ١١٦ ٥٥٦

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية – مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١-٤ *رهن بعض الوحدات البحرية كضمان للقروض

قامت الشركة برهن جميع وحداتها البحرية كضمان للقروض التي تم الحصول عليها لتمويل إنشاء الوحدات البحرية الجديدة. أولاً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٢٠٨ و ٢١٢) لصالح المصرف العربي الدولي ضماناً للتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة. ثانياً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٣٢، ٣٦، ٤٢، ٤٣، ٢٢٩، ٢٣٠، ٢٣١، ٢٣٢، ٥١٨، ٥١٩، ٥٢٠، ٥٢١، ٥٢٢، ٦٠١، ٦٠٢، ٧٠١، ٧٠٢، ٧٠٣، ٧٠٤، ٦٠١ MWM و MD ٤٠٠٠) لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامي ضماناً للقروض الممنوحة للشركة. ثالثاً: رهن الوحدات البحرية مارينايف ظهر-١ ومارينايف ظهر-٢ لبنك المشرق وكيلاً عن البنك الأوروبي لإعادة الأعمار والتنمية وجاري نقل الرهن لشركة SRQ Tamkeen XIV SPV Ltd. بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المرهونة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٦٧٥ ٦٠٩ ٢٤٥ دولار أمريكي وهي تمثل كافة الوحدات البحرية التي تمتلكها الشركة – إيضاح رقم (٤)

٥- أصول محتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح
١٥ ٦٦٦ ٧٣٦	٧ ٣٥٥ ٩٣٦	التكلفة في أول الفترة / العام
٧ ٣٥٥ ٩٣٦	-	محول من أصول ثابتة
(١٥ ٦٦٦ ٧٣٦)	-	إستبعاد التكلفة في آخر الفترة / العام
٧ ٣٥٥ ٩٣٦	٧ ٣٥٥ ٩٣٦	إجمالي التكلفة في نهاية الفترة / العام
(٦ ٢٩٧ ١٧٠)	(١ ٣٢٣ ٤١٧)	مجمع الإهلاك في أول الفترة / العام
(١ ٣٢٣ ٤١٧)	-	مجمع إهلاك محول من أصول ثابتة
٦ ٢٩٧ ١٧٠	-	إستبعاد مجمع الإهلاك في خلال الفترة / العام
(١ ٣٢٣ ٤١٧)	(١ ٣٢٣ ٤١٧)	إجمالي مجمع الإهلاك في نهاية الفترة / العام
٦ ٠٣٢ ٥١٩	٦ ٠٣٢ ٥١٩	إجمالي المبلغ الصافي
(١ ٠٣٢ ٥١٩)	(١ ٠٣٢ ٥١٩)	الاضمحلال في قيمة الأصول*
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد

*وتتمثل الحركة على الإضمحلال خلال الفترة / العام فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(٨ ١٦٩ ٥٦٦)	(١ ٠٣٢ ٥١٩)	الرصيد أول المدة
(١ ٠٣٢ ٥١٩)	-	الإضافات خلال الفترة / العام
٨ ١٦٩ ٥٦٦	-	الإستبعادات خلال الفترة / العام
(١ ٠٣٢ ٥١٩)	(١ ٠٣٢ ٥١٩)	الرصيد

يتمثل الرصيد على الوحدات البحرية الآتية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	وحدة بحرية Harmoni Dua***
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد

***بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢٥، قرر مجلس إدارة الشركة تعيين شركة أر أس أم للاستشارات المالية كمقيم مستقل بغرض تحديد القيمة العادلة للوحدة البحرية هارموني ديو، وذلك وفقاً لمتطلبات المعيار المصري للتقارير المالية ذات الصلة.

وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢٦، اعتمد مجلس إدارة الشركة تقرير التقييم الصادر عن شركة أر أس أم للاستشارات المالية، والذي أنتهى الي أن القيمة العادلة للوحدة البحرية هارموني ديو تتراوح بين ٤,٦-٥,٦ مليون دولار أمريكي وذلك وفقاً لطريقة التقييم المتبعة.

كما قرر مجلس الإدارة في ذات التاريخ الموافقة على عرض الوحدة البحرية هارموني ديو للبيع.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في قيمة عميرات الوحدات البحرية التي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦، وقد بلغت قيمة تلك العميرات ١٥ ٧١٠ ٠١٢ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مقابل ١١ ٨٦٨ ٣١٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح
١٠ ٥٢٢ ٣١٢	١٢ ١٥٦ ٤١٨	التكلفة في ١ يناير
١٢ ٥٧٢ ٣٨٠	٣ ٨٤١ ٧٠٠	الإضافات خلال الفترة / العام
(١٠ ٩٣٨ ٢٧٤)	-	المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة / العام
١٢ ١٥٦ ٤١٨	١٥ ٩٩٨ ١١٨	
(٢٨٨ ١٠٦)	(٢٨٨ ١٠٦)	(١٧-٢) الإضمحلال في مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٨٦٨ ٣١٢	١٥ ٧١٠ ٠١٢	الرصيد

٧- إستثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	بلد المنشأ
-	-	١٠٠%	ليبيريا
٢٩ ٠٠٥ ٦٦٢	٢٩ ٠٠٥ ٦٦٢	٥١%	الإمارات
٢٥ ٨٠٨ ٩٩٦	٢٥ ٨٠٨ ٩٩٦	٩٩,٩٨%	مصر
١١ ٢٤٨ ١٥٥	١١ ٢٤٨ ١٥٥	٩٩,٤٦%	مصر
٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	٦٦ ٠٦٢ ٨١٣		الرصيد

*قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بيع الشركة التابعة فالنتين ماريتيم المحدودة وشركاتها التابعة بمبلغ ١ دولار أمريكي (فقط واحد دولار أمريكي لا غير) وتقويض رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس الإدارة المنتدب مجتمعين في التوقيع على عقد بيع أسهم الشركة وشركاتها التابعة والمستندات المرتبطة بعملية البيع وإتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لنقل الأسهم أمام كافة الجهات الحكومية والغير حكومية هذا وقد تمت عملية البيع ونقل الأسهم بالكامل في ذات التاريخ وبالتالي انتهت العلاقة بين شركة فالنتين ماريتيم المحدودة وشركاتها التابعة وشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف وشركاتها الشقيقة.

٨- إستثمارات في مشروع مشترك

- بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٤ قامت الشركة بالإستثمار بنسبة ٤٩% في مشروع مشترك مع شركة المرفق للخدمات النفطية والدعم اللوجيستي "شركة مساهمة ليبية" وذلك لتأسيس شركة الميز لخدمات النفط والغاز المشتركة "شركة مساهمة ليبية" وفقاً لأحكام القانون الليبي رقم (٢٣) لسنة ٢٠١٠ بشأن النشاط التجاري والذي ينص علي عدم امتلاك الشركات الأجنبية أكثر من ٤٩% من الأسهم. ويتمثل غرض شركة الميز لخدمات النفط والغاز المشتركة في القيام بكافة الأعمال والخدمات والإستشارات الفنية المتعلقة بالنفط والغاز والخدمات البحرية المتعارف عليها محلياً ودولياً. حدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليبي يتمثل في عدد ١٠٠٠ سهم تقدي (ألف سهم) القيمة الإسمية للسهم ١٠٠٠ دينار ليبي تم توزيعها علي الشركاء علي النحو التالي:

المساهمين	الجنسية	القيمة الإسمية للسهم (دينار ليبي)	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	رأس المال المرخص به (دينار ليبي)	رأس المال المدفوع (دينار ليبي)
شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ماريداييف	مصر	١ ٠٠٠	٤٩٠	٤٩	٤٩٠ ٠٠٠	١٤٧ ٠٠٠
شركة المرفق للخدمات النفطية والدعم اللوجيستي	ليبيا	١ ٠٠٠	٥١٠	٥١	٥١٠ ٠٠٠	١٥٣ ٠٠٠
الرصيد			١ ٠٠٠	١٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠

ويبلغ المعادل للقيمة الاسمية بالدينار الليبي مبلغ ٠,٢١١ دولار أمريكي والقيمة الدفترية للإستثمار ٣١ ٠٠٠ دولار أمريكي.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٠٣١ ٤١١	١٠٣١ ٤١١	التكلفة في ١ يناير
١٠٣١ ٤١١	١٠٣١ ٤١١	التكلفة في نهاية الفترة / العام
(٧٩٩ ٧٠٩)	(٨٧٩ ١٥٨)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير
(٧٩ ٤٤٩)	(١٩ ٠٣٢)	إستهلاك الفترة / العام *
(٨٧٩ ١٥٨)	(٨٩٨ ١٩٠)	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
١٥٢ ٢٥٣	١٣٣ ٢٢١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

- تتمثل الأصول غير الملموسة في البرامج ورخص التشغيل المستخدمة.

* تم تحميل إستهلاك الفترة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة - بند مصروفات إدارية بنفس أسس التحميل المستخدمة خلال السنوات السابقة.

١٠- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٢ ٣٧٩ ٥٥٤	٢ ٤٢٠ ١٠٢	قطع غيار
١ ٥٣٥ ٨٦٩	١ ٥٣٥ ٩٩٥	وقود
٣ ٩١٥ ٤٢٣	٣ ٩٥٦ ٠٩٧	الرصيد

يتمثل مخزون قطع الغيار والوقود في المخزون الموجود في مخازن الشركة بالإضافة إلى المخزون الموجود على الوحدات البحرية في أماكن تشغيلها.

١١- عملاء وأرصدة مدينة أخرى

١١-١ عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
٢٨ ٦٦٧ ٧٩٥	٤٣ ٠٦٧ ٢٢١		عملاء
(١٠ ٣٥٣ ٣٧٣)	(١٠ ٣٥٣ ٣٧٣)	(٢-١٧)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٢٨ ٣١٤ ٤٢٢	٣٢ ٧١٣ ٨٤٨		الرصيد

٢-١١ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
٨ ٤٨٧ ٢٣٣	٧ ٢٠٢ ٨٨٨		موردون دفعات مقدمة
١ ٢٤١ ٢٤٤	١ ٢٣٨ ٧٦٤		عهد وسلف عاملين
٨ ٦٠٠ ٢٣٥	٣ ٩٦٠ ٢٣٣	(٢٥)	غطاء خطابات ضمان
٥٩١ ٣٧٣	١ ٠٩٨ ٥٧٥		مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣٧ ١٤٧	٢ ٦٩٧ ١٤٧		تأمينات لدى الغير
٥٢٥ ٦٧٣	٥٢٥ ٦٧٣		الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة
١ ٦٦٤ ٨٥١	١ ٧٠٢ ٩٧٠		مطالبات التأمين
٥٥٣ ٧٥٠	-		إيرادات مستحقة
١٢٩ ٧٧١	٢١٢ ٨٨٣		أخرى
٢١ ٩٣١ ٢٧٧	١٨ ٦٣٩ ١٣٣		
(١ ٤٦٨ ٨٠١)	(١ ٤٦٨ ٨٠١)	(٢-١٧)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٢٠ ٤٦٢ ٤٧٦	١٧ ١٧٠ ٣٣٢		الرصيد

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢- نقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٧ ٥٠٢ ٥٦٥	٨ ٩٨٤ ٢١٦	بنوك حسابات جارية
٩ ٥٥٤	٨ ٥٣٤	نقدية بالصندوق
٤ ٧٦٣ ٥٠٤	٢ ٦٠٧ ٥٢٠	ودائع لأجل
٦ ٣٧٢	٣ ٢٧٨	بطاقات سويكس الذكية
١٢ ٢٨١ ٩٩٥	١١ ٦٠٣ ٥٤٨	الرصيد

١٢-١ ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الآتي:

عن الفترة المالية المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
بنوك حسابات جارية	٧ ٥٠٢ ٥٦٥	٦ ٤٧٢ ٣٢١	
نقدية بالصندوق	٩ ٥٥٤	٢٣ ٥٧٥	
بطاقات سويكس الذكية	٦ ٣٧٢	٩ ٨٨٢	
ودائع لأجل	٤ ٧٦٣ ٥٠٤	٥٢٣ ٧١٥	
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - إيضاح رقم (١٣)	٥ ٢٨٦ ٢٣١	١ ٨٧٢ ٠٨٨	
الرصيد	١٧ ٥٦٨ ٢٢٦	٨ ٩٠١ ٥٨١	

١٣- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢ ٣٥٣ ٠١٨	٢٩ ٢٣١	صندوق إستثمار إن أي كابيتال - النقدي (ذو العائد اليومي)
١٤٨	١٦٢	صندوق منثم النقدي - (ذو العائد اليومي التراكمي)
٢ ٩٣٣ ٠٦٥	-	صندوق إستثمار بنك أبوظبي الأول مصر - (ذو العائد اليومي)
٥ ٢٨٦ ٢٣١	٢٩ ٣٩٣	الرصيد

وتتمثل الحركة على الإستثمارات المالية فيما يلي :-

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٩ ٣٩٣	٢ ٥٨٩	الرصيد في ١ يناير
٥ ٢٣٩ ١٧٧	٥ ٢٨٦ ٥١٤	الأضافات خلال الفترة / العام
-	(٥ ٨٢٧ ٧٥١)	الإسترداد خلال الفترة / العام
١٧ ٦٦١	٥٦٨ ٠٤١	التغير في القيمة العادلة
٥ ٢٨٦ ٢٣١	٢٩ ٣٩٣	الرصيد

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤- بنوك تسهيلات ائتمانية

بلغت أرصدة التسهيلات البنكية قصيرة الأجل في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣ ٨٨٣ دولار أمريكي مقابل مبلغ ٧٨٠ ٩٨٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

وفيما يلي بيان بالبنوك المتعامل معها خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتعلقة بها في تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والمدرجة ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٤٧٠ ٩٣٦	٣ ٨٨٣	البنك المصري لتتمية الصادرات - E BANK
٢٩٦ ١٣٠	-	بنك أبوظبي الأول
١٣ ٩١٧	-	بنوك أخرى
٧٨٠ ٩٨٣	٣ ٨٨٣	الرصيد

الضمانات المقدمة للبنوك التي تم الحصول منها على التسهيلات الائتمانية وكذلك أسعار الفائدة المدينة وعموله على رصيد مدين موضحة تفصيلاً بالإيضاح الخاص بالقروض البنكية - إيضاح رقم (١٥).

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ।

١٨٠٨
 ١٨٠٩
 ١٨١٠
 ١٨١١
 ١٨١٢
 ١٨١٣
 ١٨١٤
 ١٨١٥
 ١٨١٦
 ١٨١٧
 ١٨١٨
 ١٨١٩
 ١٨٢٠
 ١٨٢١
 ١٨٢٢
 ١٨٢٣
 ١٨٢٤
 ١٨٢٥
 ١٨٢٦
 ١٨٢٧
 ١٨٢٨
 ١٨٢٩
 ١٨٣٠
 ١٨٣١
 ١٨٣٢
 ١٨٣٣
 ١٨٣٤
 ١٨٣٥
 ١٨٣٦
 ١٨٣٧
 ١٨٣٨
 ١٨٣٩
 ١٨٤٠
 ١٨٤١
 ١٨٤٢
 ١٨٤٣
 ١٨٤٤
 ١٨٤٥
 ١٨٤٦
 ١٨٤٧
 ١٨٤٨
 ١٨٤٩
 ١٨٥٠
 ١٨٥١
 ١٨٥٢
 ١٨٥٣
 ١٨٥٤
 ١٨٥٥
 ١٨٥٦
 ١٨٥٧
 ١٨٥٨
 ١٨٥٩
 ١٨٦٠
 ١٨٦١
 ١٨٦٢
 ١٨٦٣
 ١٨٦٤
 ١٨٦٥
 ١٨٦٦
 ١٨٦٧
 ١٨٦٨
 ١٨٦٩
 ١٨٧٠
 ١٨٧١
 ١٨٧٢
 ١٨٧٣
 ١٨٧٤
 ١٨٧٥
 ١٨٧٦
 ١٨٧٧
 ١٨٧٨
 ١٨٧٩
 ١٨٨٠
 ١٨٨١
 ١٨٨٢
 ١٨٨٣
 ١٨٨٤
 ١٨٨٥
 ١٨٨٦
 ١٨٨٧
 ١٨٨٨
 ١٨٨٩
 ١٨٩٠
 ١٨٩١
 ١٨٩٢
 ١٨٩٣
 ١٨٩٤
 ١٨٩٥
 ١٨٩٦
 ١٨٩٧
 ١٨٩٨
 ١٨٩٩
 ١٩٠٠
 ١٩٠١
 ١٩٠٢
 ١٩٠٣
 ١٩٠٤
 ١٩٠٥
 ١٩٠٦
 ١٩٠٧
 ١٩٠٨
 ١٩٠٩
 ١٩١٠
 ١٩١١
 ١٩١٢
 ١٩١٣
 ١٩١٤
 ١٩١٥
 ١٩١٦
 ١٩١٧
 ١٩١٨
 ١٩١٩
 ١٩٢٠
 ١٩٢١
 ١٩٢٢
 ١٩٢٣
 ١٩٢٤
 ١٩٢٥
 ١٩٢٦
 ١٩٢٧
 ١٩٢٨
 ١٩٢٩
 ١٩٣٠
 ١٩٣١
 ١٩٣٢
 ١٩٣٣
 ١٩٣٤
 ١٩٣٥
 ١٩٣٦
 ١٩٣٧
 ١٩٣٨
 ١٩٣٩
 ١٩٤٠
 ١٩٤١
 ١٩٤٢
 ١٩٤٣
 ١٩٤٤
 ١٩٤٥
 ١٩٤٦
 ١٩٤٧
 ١٩٤٨
 ١٩٤٩
 ١٩٥٠
 ١٩٥١
 ١٩٥٢
 ١٩٥٣
 ١٩٥٤
 ١٩٥٥
 ١٩٥٦
 ١٩٥٧
 ١٩٥٨
 ١٩٥٩
 ١٩٦٠
 ١٩٦١
 ١٩٦٢
 ١٩٦٣
 ١٩٦٤
 ١٩٦٥
 ١٩٦٦
 ١٩٦٧
 ١٩٦٨
 ١٩٦٩
 ١٩٧٠
 ١٩٧١
 ١٩٧٢
 ١٩٧٣
 ١٩٧٤
 ١٩٧٥
 ١٩٧٦
 ١٩٧٧
 ١٩٧٨
 ١٩٧٩
 ١٩٨٠
 ١٩٨١
 ١٩٨٢
 ١٩٨٣
 ١٩٨٤
 ١٩٨٥
 ١٩٨٦
 ١٩٨٧
 ١٩٨٨
 ١٩٨٩
 ١٩٩٠
 ١٩٩١
 ١٩٩٢
 ١٩٩٣
 ١٩٩٤
 ١٩٩٥
 ١٩٩٦
 ١٩٩٧
 ١٩٩٨
 ١٩٩٩
 ٢٠٠٠
 ٢٠٠١
 ٢٠٠٢
 ٢٠٠٣
 ٢٠٠٤
 ٢٠٠٥
 ٢٠٠٦
 ٢٠٠٧
 ٢٠٠٨
 ٢٠٠٩
 ٢٠١٠
 ٢٠١١
 ٢٠١٢
 ٢٠١٣
 ٢٠١٤
 ٢٠١٥
 ٢٠١٦
 ٢٠١٧
 ٢٠١٨
 ٢٠١٩
 ٢٠٢٠
 ٢٠٢١
 ٢٠٢٢
 ٢٠٢٣
 ٢٠٢٤
 ٢٠٢٥
 ٢٠٢٦
 ٢٠٢٧
 ٢٠٢٨
 ٢٠٢٩
 ٢٠٣٠
 ٢٠٣١
 ٢٠٣٢
 ٢٠٣٣
 ٢٠٣٤
 ٢٠٣٥
 ٢٠٣٦
 ٢٠٣٧
 ٢٠٣٨
 ٢٠٣٩
 ٢٠٤٠
 ٢٠٤١
 ٢٠٤٢
 ٢٠٤٣
 ٢٠٤٤
 ٢٠٤٥
 ٢٠٤٦
 ٢٠٤٧
 ٢٠٤٨
 ٢٠٤٩
 ٢٠٥٠
 ٢٠٥١
 ٢٠٥٢
 ٢٠٥٣
 ٢٠٥٤
 ٢٠٥٥
 ٢٠٥٦
 ٢٠٥٧
 ٢٠٥٨
 ٢٠٥٩
 ٢٠٦٠
 ٢٠٦١
 ٢٠٦٢
 ٢٠٦٣
 ٢٠٦٤
 ٢٠٦٥
 ٢٠٦٦
 ٢٠٦٧
 ٢٠٦٨
 ٢٠٦٩
 ٢٠٧٠
 ٢٠٧١
 ٢٠٧٢
 ٢٠٧٣
 ٢٠٧٤
 ٢٠٧٥
 ٢٠٧٦
 ٢٠٧٧
 ٢٠٧٨
 ٢٠٧٩
 ٢٠٨٠
 ٢٠٨١
 ٢٠٨٢
 ٢٠٨٣
 ٢٠٨٤
 ٢٠٨٥
 ٢٠٨٦
 ٢٠٨٧
 ٢٠٨٨
 ٢٠٨٩
 ٢٠٩٠
 ٢٠٩١
 ٢٠٩٢
 ٢٠٩٣
 ٢٠٩٤
 ٢٠٩٥
 ٢٠٩٦
 ٢٠٩٧
 ٢٠٩٨
 ٢٠٩٩
 ٢١٠٠
 ٢١٠١
 ٢١٠٢
 ٢١٠٣
 ٢١٠٤
 ٢١٠٥
 ٢١٠٦
 ٢١٠٧
 ٢١٠٨
 ٢١٠٩
 ٢١١٠
 ٢١١١
 ٢١١٢
 ٢١١٣
 ٢١١٤
 ٢١١٥
 ٢١١٦
 ٢١١٧
 ٢١١٨
 ٢١١٩
 ٢١٢٠
 ٢١٢١
 ٢١٢٢

١٠٣

[illegible][illegible][illegible][illegible]

* عمل إدارة المالية مع الإدارة العامة على المسائل المتعلقة بالميزانية والخطط الاقتصادية والاجتماعية من أجل تحقيق التنمية الاجتماعية.

[illegible]

နိဗ္ဗာန် နှစ် နိဗ္ဗာန် နိဗ္ဗာန် ။

[illegible][illegible][illegible]

٥١ - ١٥

[illegible][illegible]

॥ ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥ (गंगाधर पाण्डित ॥ १००० ॥)

רבי'ל טול - זיין זיין פאטער און מוטער

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريدايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٦- مورّدون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

١-١٦ مورّدون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٩ ٨١٤ ٥٢٦	١١ ٥٩١ ٨٨٧
٩ ٨١٤ ٥٢٦	١١ ٥٩١ ٨٨٧

مورّدون محليون وخارجيون

الرصيد

١٦-٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح
١٤ ٨٣٩ ٧١٩	١٣ ٥٦٨ ٣٩٩	مصرفات مستحقة
٢٧ ٨٠٢ ٤٩٢	٣١ ٨١٣ ٥٥٣	فوائد مدينة مستحقة
٤٢٣ ٥١٢	٤٨٣ ٤٨٦	مصلحة الضرائب - كسب العمل
١٦٢ ٨٣٠	١٥ ٥٠٢	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٦٧ ٦٧٦	٨٨ ٤٩٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٣٠ ٦٦٨	٣٦٩ ٣٠١	أخرى
٤٣ ٦٢٦ ٨٩٧	٤٦ ٣٣٨ ٧٣١	الرصيد

١٧- مخصص مطالبات والأضمحلال في قيمة الأصول

١٧-١ مخصص مطالبات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
١١ ٠٨٤ ١١٩	(٤٢٦ ٤٧٢)	١ ٠٠٤ ٤٠٧	١٠ ٥٠٦ ١٨٤
١١ ٠٨٤ ١١٩	(٤٢٦ ٤٧٢)	١ ٠٠٤ ٤٠٧	١٠ ٥٠٦ ١٨٤

مخصص مطالبات

الرصيد

تمثل المخصصات قيمة مطالبات غير محددة التوقيت ولا المقدار تتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات.

ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد نشرها حول المخصصات وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة نظراً لأن ذلك قد يؤثر على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٧-٢ الأضمحلال في قيمة الأصول

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١ ١٧٢ ٩٢٠	-	-	١ ١٧٢ ٩٢٠
١ ٠٣٢ ٥١٩	-	-	١ ٠٣٢ ٥١٩
٢٨٨ ١٠٦	-	-	٢٨٨ ١٠٦
١٠ ٣٥٣ ٣٧٣	-	-	١٠ ٣٥٣ ٣٧٣
١ ٤٦٨ ٨٠١	-	-	١ ٤٦٨ ٨٠١
١٤ ٣١٥ ٧١٩	-	-	١٤ ٣١٥ ٧١٩

الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة - إيضاح رقم (٤)

الإضمحلال في قيمة أصول محقظ بها بغرض البيع - إيضاح رقم

(٥)

الإضمحلال في قيمة المشروعات تحت التنفيذ - إيضاح رقم (٦)

خسائر إئتمانية متوقعة في قيمة العملاء - إيضاح رقم (١٥-١)

خسائر إئتمانية متوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

-إيضاح رقم (١٥-٢)

الرصيد

١٨- رأس المال

رأس المال المرخص به

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ مليار دولار أمريكي حيث أنه وفقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية التي انعقدت بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (فقط مائتان مليون دولار أمريكي) إلى مبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليار دولار أمريكي)، وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسي للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩.

وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ تمت الموافقة على خفض رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليار دولار أمريكي) إلى مبلغ ٩٤٠ ٥١١ ٤٨٠ دولار أمريكي (فقط تسعمائة وأربعون مليون وخمسمائة واحد عشر ألف وأربعمائة وثمانون دولار أمريكي) وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بذلك التعديل والتأشير به بالسجل التجاري بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٣ برقم إيداع ٣٥٥٧ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسي للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٨٣٩٢٦ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢٣.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي موزع على ٧٤٠ ٢٥٥ ٤٧٠ سهم (فقط أربعمائة وسبعون مليون ومائتان خمسة وخمسون ألف وسبعمائة وأربعون سهم) بقيمة ٤٠ سنت أمريكي للسهم، وذلك وفقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ وتم فيها 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 (يسعر اكتتاب للسهم يبلغ ٠,٦١ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالي ٣٧ مليون دولار (عبارة عن ٠,٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و٠,٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار/ سهم بإجمالي مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) وقد تم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد/نجاد زيني دون أعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين، وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسي للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩، وبتاريخ 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.

ويتمثل هيكل المساهمين على النحو التالي:

الاسم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
حامد عيسى حامد عليش	٩,٢٢%	٤٣ ٣٥٩ ٥٩٨	١٧ ٣٤٣ ٨٣٩
NAJJAD AHMAD ZEENNI	٩,١٣%	٤٢ ٩١٣ ٥٤٧	١٧ ١٦٥ ٤١٩
OFFSHORE OIL SERVICES COMPANY LIMITED	٩,٠٨%	٤٢ ٧٠٢ ٦٠١	١٧ ٠٨١ ٠٤٠
EFG CAPITAL PARTNERS FUND III L P	٨,٢٥%	٣٨ ٧٩٧ ٢٠٠	١٥ ٥١٨ ٨٨٠
شهيرة محمد مجدي ابراهيم زيد	٦,٢١%	٢٩ ٢٠٨ ٨٠١	١١ ٦٨٣ ٥٢٠
بهيره محمد مجدي ابراهيم زيد	٦,٢١%	٢٩ ٢٠٨ ٧٩٨	١١ ٦٨٣ ٥١٩
محمد محمد طارق ماجد نديم محمد	٣,٦٧%	١٧ ٢٥٦ ٦٨٦	٦ ٩٠٢ ٦٧٤
آخرون	٤٨,٢٣%	٢٢٦ ٨٠٨ ٥٠٩	٩٠ ٧٢٣ ٤٠٤
الرصيد	١٠٠%	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦

446 2A 3 447 416 V

[illegible][illegible][illegible]

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٠ - إيرادات النشاط

إيرادات النشاط طبقاً للخدمات المقدمة إلى العملاء

عن الفترة المالية المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
إيرادات إيجارات وحدات بحرية	١٧ ٣١٠ ٤٧٦	١٤ ٨١٧ ٢٢٧
إيرادات إيجارات وحدات بحرية إلى أطراف ذات علاقة	٢ ٨٠٨ ٢٧٤	٢ ٨٨٦ ٠٧٦
إيرادات توريدات	٥٢٥ ٣٣٧	٥٩٧ ٧٩٦
الإجمالي	٢٠ ٦٤٤ ٠٨٧	١٨ ٣٠١ ٠٩٩

٢١ - تكاليف النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
أجور ومرتبات وما في حكمها	٣ ١٩١ ٤٣١	٣ ٨٦٦ ٥٦٧
إهلاك أصول ثابتة - إيضاح رقم (٤)	٣ ٢٦٦ ٦٢١	٣ ٠٧٩ ٩٠٧
مستلزمات ومستهلكات	١ ٢٢٤ ٩٤٨	١ ٣٠٠ ٨٧٨
خدمات من الغير	١ ٣٥٩ ٢٢٦	٧٠٧ ٩٨٤
دمغات	٢٧٨ ٤٧٩	٢٤٤ ٨٣٠
تكاليف تأمين	٣١٣ ٩٧٠	٢٠١ ٥٥٨
غرامات وجزاءات	-	٩٣٢ ٨٥٥
تكاليف أخرى	١ ٠٥٨ ٠٤٣	١ ٢٠١ ٥٧٨
الإجمالي	١٠ ٦٩٢ ٧١٨	١١ ٥٣٦ ١٥٧

٢٢ - صافي التكاليف التمويلية

عن الفترة المالية المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
إيراد فوائد	٣٩٦ ٦٧٩	٧٦ ٢٤٩
إيرادات ناتجة عن إتفاقيات تسوية مع البنك	-	٣٨٣ ١٠١
إيرادات تمويلية	٣٩٦ ٦٧٩	٤٥٩ ٣٥٠
فوائد مدينة	(٤ ٧٣٨ ٠٧٣)	(٤ ٨١١ ٩٢٠)
فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية	(٧٩٠ ٦٤٠)	(٥٠١ ١٦٦)
فوائد التزامات عقود الإيجار	-	(١٦ ٤٣٨)
تكاليف تمويلية	(٥ ٥٢٨ ٧١٣)	(٥ ٣٢٩ ٥٢٤)
صافي التكاليف التمويلية	(٥ ١٣٢ ٠٣٤)	(٤ ٨٧٠ ١٧٤)

٢٣ - نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الأرباح (الخسائر)

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

عن الفترة المالية المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
أرباح (خسائر) الفترة (دولار أمريكي)	١ ٨٨٩ ٠٤٤	(٢٣ ٩٥٥ ٦٢٢)
عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الأرباح (الخسائر) (دولار أمريكي / سهم)	٠,٠٠٤	(٠,٠٥١)

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٤ - الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

الشركة معفاة من الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية بجمهورية مصر العربية وذلك في حدود الغرض المذكور بالبطاقة الضريبية علماً بأن مدة الترخيص عشر سنوات اعتباراً من ٢١ يوليو ٢٠٠٢ حتى ٢٠ يوليو ٢٠١٢، ووفقاً للخطاب الوارد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والمؤرخ في ١٧ يوليو ٢٠١٢ والمعمد في ١٦ يوليو ٢٠١٢ والذي يتضمن مد ترخيص مزاولة النشاط لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠١٢ لينتهي في ٢٠ يوليو ٢٠١٧.

- 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. وقد تم مد ترخيص مزاولة النشاط لمدة عام تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠٢٢ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٢٣ وذلك طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣.
- كما تم مد ترخيص مزاولة النشاط لمدة عام آخر تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠٢٤ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٢٥ وذلك طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٤.
- كما تم مد ترخيص مزاولة النشاط لمدة عام آخر تبدأ من ٢٠ يوليو ٢٠٢٥ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٢٦ وذلك طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٥.

ضرائب كسب العمل

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

السنوات منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٩

-تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب والسداد حتى عام ٢٠١٩.

السنوات من ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢٣

-تم فحص تلك السنوات وجاري سداد الضريبة المستحقة.

عام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥

-لم تقم مصلحة الضرائب بالفحص لعام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ وبالتالي لم ترد أي مطالبات تخص العام.

٢٥ - الالتزامات المحتملة

إجمالي الالتزامات في	الجزء المغطى من الالتزامات في	الجزء غير المغطى من الالتزامات في	الجزء غير المغطى من الالتزامات في
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦ ١١٢ ٥٤٥	٣ ٩٦٠ ٢٣٣	٢ ١٥٢ ٣١٢	١ ٢٤٧ ٩١٧
٦ ١١٢ ٥٤٥	٣ ٩٦٠ ٢٣٣	٢ ١٥٢ ٣١٢	١ ٢٤٧ ٩١٧

خطابات الضمان

تتمثل خطابات الضمان في قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك التعامل لصالح عملاء الشركة مقابل العقود المبرمة معهم ويتم الغاء خطابات الضمان فور انتهاء تلك العقود أو انتهاء الغرض منه.

٢٦ - الأدوات المالية

تعرض 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 وبنائه يتقهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم.
- 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 بـ كلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى مجلس الإدارة.

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: -

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
٣٩ ٦٩٨ ٢٩٢	٤١ ٥٨٢ ٧١٧	(١١)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٨ ٩١٢ ٤٦٦	٤ ٠٧٦ ٩٣١	(١٩-١)	مستحق علي أطراف ذات علاقة
٨ ٩٨٤ ٢١٦	٧ ٥٠٢ ٥٦٥	(١٢)	بنوك حسابات جارية
٥٧ ٥٩٤ ٩٧٤	٥٣ ١٦٢ ٢١٣		

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

- الجدارة الائتمانية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى تُقيم بناءً على سياسة الائتمان الموضوعية بواسطة لجنة مجلس الإدارة، وتراقب الشركة مخاطر ائتمان العميل بتجميع المدينين والأرصدة المدينة الأخرى بعد خصم كلاً من المصروفات المدفوعة مقدماً وموردون دفعات مقدمة طبقاً لتصنيفها.

- تقوم الشركة بدراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء في ضوء متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

النقدية وما في حكمها

تحتفظ الشركة بنقدية وما في حكمها بقيمة ١٢ ٢٨١ ٩٩٥ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (١١ ٦٠٣ ٥٤٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥). 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 كافٍ 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 خدماتها وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفقات النقدية وتعتيم أوضاع عائدها النقدي على الاستثمارات.

تراقب الشركة أيضاً مستوى التدفقات النقدية الناتجة من الأصول المالية بخلاف النقدية لدى البنوك مع التدفقات النقدية المستخدمة في الالتزامات المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
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. ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاستثمارية التي وضعها مجلس الإدارة.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية والقروض التي تحصل عليها الشركة من البنوك. وللد 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 قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحددته الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً 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.

خطر العملة

تعرض 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.

٢٧- أحداث هامة

أ- قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري خلال عام ٢٠٢٥ تخفيض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٧٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠٪، ٢١٪، ٢٠،٥٠٪ على الترتيب، كما تم تخفيض سعر الائتمان والخصم بواقع ٧٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠،٥٠٪.

ب- قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦ تخفيض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩٪، ٢٠٪، ١٩،٥٠٪ على الترتيب، كما تم تخفيض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩،٥٠٪.

ج- في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ شهدت المنطقة خلال الفترة الأخيرة تطورات جيوسياسية مرتبطة بالنزاع العسكري مع إيران، وما ترتب عليه من آثار على بعض الأسواق الإقليمية وسلاسل الإمداد وحركة النقل والتأمين وأسعار الطاقة. وتتابع إدارة الشركة هذه التطورات بشكل مستمر لتقييم انعكاساتها المحتملة على أعمال الشركة ومركزها المالي. والجدير بالذكر أنه حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، لم يطرأ ما يستوجب إجراء تعديلات على الأرقام الواردة بها نتيجة لمثل هذه التطورات. هذا وستواصل الشركة مراقبة المستجدات واتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من أي آثار سلبية محتملة، كما ستقوم بالإفصاح عن أي تطورات جوهرية وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة والقوانين واللوائح ذات الصلة.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايڤ

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٨ - الإستمرارية

بلغت إجمالي الخسائر المرحلة ١٦٤ ٩٠٧ ٣٥٦ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (متضمنة مبلغ ١ ٨٨٩ ٠٤٤ دولار أمريكي صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦). كما أنه في ذلك التاريخ قد تجاوزت الإلتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ١١٤ ٧٠٦ ٤١١ دولار أمريكي وأن هذه الظروف علاوة علي الأمور الأخرى الواردة بالإيضاح رقم (١٥) تشير إلي وجود عدم تأكيد هام قد يؤدي إلي شك جوهري في قدرة الشركة علي الإستمرار في مزاولة نشاطها. وتقوم الشركة حالياً بتقييم الوضع الراهن للشركة ومدى قدرتها علي الوفاء بعقودها والإلتزاماتها مع العملاء والبنوك وتقييم ظروف التشغيل الحالية بالشركة والإلتزام بمواعيد الصيانة الدورية للوحدات البحرية.