

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

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية – مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة	-
قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة	١
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة	٣
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعة المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة	٦ - ٢٨

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف" شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم المجمعة 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم الشركة بسداد أقساط القروض المستحقة لمصرف أبو ظبي الاسلامي (الإمارات) بمبلغ ٤١٥ ١٦١ ١٨٦ دولار أمريكي والبنك الأوروبي لاعادة البناء والتنمية بمبلغ ٤٦١ ٣٥٩ ٢٦ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ - إيضاح القروض رقم (١٩) 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 ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة 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 (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة بشأن الأحداث الهامة، فقد شهدت منطقة الشرق الاوسط تصاعداً 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 المجمعة للشركة خلال الفترة / الفترات التالية، وتقوم إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر المحتمل والحد من تأثيره علي المركز المالي المجمع للشركة وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

مراقب الحسابات
محمد هلال**سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)****Bakertilly محمد هلال و وحيد عبدالغفار****محاسبون قانونيون ومستشارون**

القاهرة في: ٢٠ يوليو ٢٠٢٦

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	الأصول
٣٣٨ ٨٤٢ ٤٧٠	٣٣٤ ٥٥١ ٣١١	(٧)	أصول ثابتة
٢٢ ٤٧٤ ٩١٨	٢٧ ٩٨٥ ٢٣٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٠٨٨ ٢٤٨	١ ٨٩٦ ٢٥٨	(١٠)	أصول غير ملموسة
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	(١١)	الشهرة
١ ٢٨٣ ٧٥٩	١ ٢٨٣ ٧٥٩	(١٢)	إستثمارات في مشروعات مشتركة
٣٦٩ ٨٢٠ ٦٧٠	٣٧٠ ٨٤٧ ٨٣٣		الأصول غير المتداولة
٤ ٠٥٥ ٦٣٠	٤ ٠٩٦ ٣٠٤	(١٦)	مخزون
٥١ ١٣٠ ٨٣١	٦٣ ٥٧٩ ٤٨١	(١٤)	عملاء
٦٨ ٢٦١ ٠٦٨	٦٧ ٠٠٧ ٧٠٢	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧ ٢٢١ ١٩٣	٧ ٢٢٨ ٠١٥	(١-٢٢)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٦٢ ٦٥٨ ٢٤٧	٧٢ ٢٤١ ٩٧٥	(١٣)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٢ ٦٥١ ٤٩٥	٥٣ ٩٨٤ ١٣٨	(١٧)	نقدية وما في حكمها
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢٤٠ ٩٧٨ ٤٦٤	٢٧٣ ١٣٧ ٦١٥		الأصول المتداولة
٦١٠ ٧٩٩ ١٣٤	٦٤٣ ٩٨٥ ٤٤٨		إجمالي الأصول
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	(٢٣)	حقوق الملكية
(٩٠٠ ١٩٧)	(٩٢٠ ٤٢٠)		رأس المال المصدر والمدفوع
(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢٤)	إحتياطيات
٦٢ ٩٣١ ٥٤٧	٨٥ ٣٣٤ ٢٠٢		إحتياطي ناتج عن التجميع
٢٤٧ ٥٧٦ ٩٠٣	٢٦٩ ٩٥٩ ٣٣٥		أرباح مرحلة
١١ ٤٩٤ ١٧٧	١٢ ٣١٦ ٥٣٤	(٢٥)	صافي حقوق الملكية للشركة الأم
٢٥٩ ٠٧١ ٠٨٠	٢٨٢ ٢٧٥ ٨٦٩		أصحاب الحقوق غير المسيطرة
			صافي حقوق الملكية
١٩٥ ٦٣٢ ١٦٧	١٩١ ٠٨١ ٨٧٠	(١٩)	الإلتزامات
١٩٥ ٦٣٢ ١٦٧	١٩١ ٠٨١ ٨٧٠		قروض
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠ ٨٧٩ ٠٠٦	١١ ٤٠٩ ٠٤٠	(١-٢١)	مخصص مطالبات
٣ ٢٩٧ ٢١٦	٢ ٥٢٠ ١٤٠	(١٨)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٣١ ٣٧٦ ٦٤٦	٣٥ ٤٥٦ ٣٥١	(١٩)	قروض
٢٧ ٤٤٥ ٧٩٠	٣٠ ٧٤٨ ٢٥٠		موردون وأوراق دفع
٥٧ ٨١١ ٩٨١	٦٥ ٠١٧ ٩١٦	(٢٠)	دائنون أرصدة دائنة أخرى
٢٥ ٢٨٥ ٢٤٨	٢٥ ٤٧٦ ٠١٢	(٢-٢٢)	مستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
١٥٦ ٠٩٥ ٨٨٧	١٧٠ ٦٢٧ ٧٠٩		الالتزامات المتداولة
٣٥١ ٧٢٨ ٠٥٤	٣٦١ ٧٠٩ ٥٧٩		إجمالي الإلتزامات
٦١٠ ٧٩٩ ١٣٤	٦٤٣ ٩٨٥ ٤٤٨		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذة/ شيرة زيب

عضو مجلس الإدارة المنتدب
المهندس/ طارق فريد

رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ علوي حسين

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
٦٠ ٤٧٢ ٣٨٣	٦٦ ٣٠٥ ٦٦٢	(٤ - أ)	إيرادات النشاط
(٣١ ٢٢٩ ٣٩٨)	(٣٢ ٣٥٥ ٨١١)	(٤ - ج)	تكاليف النشاط
٢٩ ٢٤٢ ٩٨٥	٣٣ ٩٤٩ ٨٥١		مجمول ربح النشاط
١٧٤ ٩١٤	١٠٨ ٧٨١		إيرادات أخرى
(٣ ١٦٣ ٠٧٢)	(٣ ١٣١ ٦٩٩)		مصروفات إدارية
٥٠ ٣١٢	(٣٧٩ ٧٤٨)	(١٣)	صافي الدخل من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخس
(٥٦٥ ٥٧٥)	-		الإضمحلل في قيمة الأصول الثابتة
(٨٨٨ ٤٣٩)	-		مصروفات أخرى
(٣ ١٤٩)	(١ ٠٠٤ ٤٠٧)	(٢١-١)	مخصص مطالبات
٢٤ ٨٤٧ ٩٧٦	٢٩ ٥٤٢ ٧٧٨		أرباح أنشطة التشغيل
٨٥٠ ٧٦٧	٧٦١ ١٣٨		إيرادات تمويلية
(٧ ٠٥٧ ٨٨٥)	(٦ ٣٧١ ٦٤٩)		تكاليف تمويلية
(٦ ٢٠٧ ١١٨)	(٥ ٦١٠ ٥١١)	(٥)	صافي التكاليف التمويلية
١٨ ٦٤٠ ٨٥٨	٢٣ ٩٣٢ ٢٦٧		أرباح الفترة قبل الضرائب
(٦٣٦ ٦٨٧)	(٦٨٩ ٦٣٥)		ضريبة الدخل عن الفترة
١٨ ٠٠٤ ١٧١	٢٣ ٢٤٢ ٦٣٢		صافي أرباح الفترة
يتم توزيعها على النحو التالي:			
١٨ ٢٩٤ ٥٠٩	٢٢ ٤٠٢ ٦٥٥		مساهمي الشركة الأم
(٢٩٠ ٣٣٨)	٨٣٩ ٩٧٧		أصحاب الحقوق غير المسيطرة
١٨ ٠٠٤ ١٧١	٢٣ ٢٤٢ ٦٣٢		
٠,٠٤	٠,٠٥	(٦)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في ربح الفترة (دولار أمريكي / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف
 شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
 قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٢٣ ٢٤٢ ٦٣٢	١٨ ٠٠٤ ١٧١	صافي أرباح الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر
(٣٧ ٨٤٣)	٩ ٨٥٦	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٢٣ ٢٠٤ ٧٨٩	١٨ ٠١٤ ٠٢٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		إجمالي الدخل الشامل يتم توزيعه علي النحو التالي:
٢٢ ٣٨٢ ٤٣٢	١٨ ٣٠٠ ٢٤٢	مساهمي الشركة الأم
٨٢٢ ٣٥٧	(٢٨٦ ٢١٥)	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
٢٣ ٢٠٤ ٧٨٩	١٨ ٠١٤ ٠٢٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية – مارينايف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي خاص	الإحتياطي القانوني	إحتياطي فروق ترجمة العمليات الأجنبية	اجمالي الإحتياطيات	إحتياطي ناتج عن التجميع	أرباح مرحلة	صافي حقوق الملكية للشركة الأم	أصحاب الحقوق غير المسيطرة	صافي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	–	١٤ ٩١٣	(٥١ ٥٧٧)	(٣٦ ٦٦٤)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(١٩٩ ٣٦٤ ١١١)	١٠ ٢٠٥ ٢٦٦	(٣ ٦٤٩ ٩٥٦)
الدخل الشامل									
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	١٨ ٢٩٤ ٥٠٩	(٢٩٠ ٣٣٨)	١٨ ٠٠٤ ١٧١
بنود الدخل الشامل الآخر	–	–	–	٥ ٧٣٣	–	–	٥ ٧٣٣	٤ ١٢٣	٩ ٨٥٦
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	–	–	–	٥ ٧٣٣	–	–	١٨ ٢٩٤ ٥٠٩	(٢٨٦ ٢١٥)	١٨ ٠١٤ ٠٢٧
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	–	١٤ ٩١٣	(٤٥ ٨٤٤)	(٣٠ ٩٣١)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(١٨١ ٠٦٩ ٦٠٢)	٩ ٩١٩ ٠٥١	١٤ ٣٦٤ ٠٧١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	–	١٤ ٩١٣	(٩١٥ ١١٠)	(٩٠٠ ١٩٧)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	٦٢ ٩٣١ ٥٤٧	١١ ٤٩٤ ١٧٧	٢٥٩ ٠٧١ ٠٨٠
الدخل الشامل									
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٢٢ ٤٠٢ ٦٥٥	٨٣٩ ٩٧٧	٢٣ ٢٤٢ ٦٣٢
بنود الدخل الشامل الآخر	–	–	–	(٢٠ ٢٢٣)	(٢٠ ٢٢٣)	–	–	(١٧ ٦٢٠)	(٣٧ ٨٤٣)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	–	–	–	(٢٠ ٢٢٣)	(٢٠ ٢٢٣)	–	٢٢ ٤٠٢ ٦٥٥	٨٢٢ ٣٥٧	٢٣ ٢٠٤ ٧٨٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	–	١٤ ٩١٣	(٩٣٥ ٣٣٣)	(٩٢٠ ٤٢٠)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	٨٥ ٣٣٤ ٢٠٢	١٢ ٣١٦ ٥٣٤	٢٨٢ ٢٧٥ ٨٦٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
١٨ ٦٤٠ ٨٥٨	٢٣ ٩٣٢ ٢٦٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
			صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تسويات :
٥ ١٠٤ ٥١٤	٥ ١٣٢ ٥٧١	(٧)	إهلاك أصول ثابتة
٥٩٠ ٨١١	١٩١ ٩٩٠	(٩)	إستهلاك أصول غير ملموسة
٥ ٥٤٩ ٨٧٦	٤ ٨٨٦ ٩٨٧		تكاليف تمويلية
٣ ١٤٩	١ ٠٠٤ ٤٠٧	(١-٢١)	مخصص مطالبات مكونة
٥٦٥ ٥٧٥	-	(١-٧)	الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
<u>٣٠ ٤٥٤ ٧٨٣</u>	<u>٣٥ ١٤٨ ٢٢٢</u>		
			التغير في:
١٣ ٧١٥	(٤٠ ٦٧٤)		مخزون
(٢٤ ٥٧٤ ٠٧٧)	(١١ ١٩٥ ٢٨٤)		عملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٧ ٥٩٨)	(٦ ٨٢٢)		مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
(١٣ ٢٥٩)	(٤٧٤ ٣٧٣)	(١-٢١)	مخصص مطالبات مستخدمة
١٠ ٨٢٢ ٠٠٢	٦ ٥٧٥ ٠٩٣		موردون وأرصدة دائنة أخرى
(٦١ ٣٠٠)	١٩٠ ٧٦٤		مستحق الى أطراف ذات علاقة
<u>١٦ ٦٣٤ ٢٦٦</u>	<u>٣٠ ١٩٦ ٩٢٦</u>		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤ ٦٠١ ٨٩٤)	(٨٧٥ ٩٢٦)		فوائد مدينة مدفوعة
(٣٦٢ ٥٢٦)	(٧٦٧ ٣٩٤)		ضرائب الدخل المدفوعة
<u>١١ ٦٦٩ ٨٤٦</u>	<u>٢٨ ٥٥٣ ٦٠٦</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٥ ٣٩٠ ٨٣٧)	(٦ ٣٥١ ٧٢٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
<u>(٥ ٣٩٠ ٨٣٧)</u>	<u>(٦ ٣٥١ ٧٢٤)</u>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١ ٩٨٤ ١٣٩)	(٤٧٠ ٥٩٢)		مدفوعات لسداد القرض
(١ ٢٠٠ ٣٢٠)	(٧٧٧ ٠٧٦)	(١٨)	صافي مدفوعات تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١ ٠١٤ ٩٧٣)	-		مدفوعات لسداد التزامات عقود الايجار التشغيلي
<u>(٤ ١٩٩ ٤٣٢)</u>	<u>(١ ٢٤٧ ٦٦٨)</u>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢ ٠٧٩ ٥٧٧	٢٠ ٩٥٤ ٢١٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩ ٨٥٦	(٣٧ ٨٤٣)		فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٣٠ ٤٨٤ ٧٥١	١٠٢ ٢٣٥ ٥٨٧	(١-١٧)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٩٢ ١٦٢	٤٠٤ ٧١٦		التغير في رصيد النقدية المحتجز مقابل خطابات ضمان
<u>٣٢ ٨٦٦ ٣٤٦</u>	<u>١٢٣ ٥٥٦ ٦٧٤</u>	(١-١٧)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف (الشركة الأم) "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 ١ سبتمبر ٢٠٢٢.

- 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 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.

- المقر الرئيسي للشركة الأم هو القطعة رقم ١٣ بالصف F داخل المنطقة الحرة العامة ببورسعيد شرق - جمهورية مصر العربية.

- قامت الشركة الأم 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 المنشآت والقاطرات والروافع البحرية وسفن التزويد والشحن وكافة المعدات البحرية.

د- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الأوجه مع الأفراد والشركات التي تتزاول 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 المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم اعتماد القوائم المالية المجمعة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٥ يوليو ٢٠٢٦

٣-١ أسس القياس

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

٣-١ عملة التعامل وعملة العرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة للشركة هي الدولار الأمريكي.

٣-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية المجمعة 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.

٣-٣ 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 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 المجمعة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣-٤ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول والتزامات ونتائج أعمال شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها المجموعة علي المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير علي العوائد من خلال سلطتها علي المنشأة المستثمر فيها، 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 المجموع وتم حسابها بما تساوى حصصهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

شركات المجموعة

تمتلك شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة

اسم الشركة التابعة	التصنيف	نسبة المساهمة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية	شركة تابعة	٩٩,٤٦٪
شركة ماريديف أوف شور بروجكتس	شركة تابعة	٩٩,٩٨٪
شركة أوغن ماري (ش.م.ح)	شركة تابعة	٧٥٪
شركة نيبتون ٢٠٠	شركة تابعة	٩٩,٤٦٪
شركة الميز لخدمات النفط والغاز	شركة مشتركة	٤٩٪

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

- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية (ش.م.م) والشركات التابعة لها.
- شركة ماريديف أوف شور بروجكتس (ش.م.م).
- شركة أوغن ماري (ش.م.ح).
- شركة نيبتون ٢٠٠ (شركة مؤسسة بموجب قوانين جمهورية بنما).
- شركة الميز لخدمات النفط والغاز

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

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

- شركة الخدمات الملاحية والبترونية ش.م.م " ماريديف " الشركة الأم للمجموعة.
- شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية وهي شركة مساهمة مصرية تأسست عام ١٩٩٨، طبقا للاتفاقية بين شركة "ماريديف" وشركة زياتا جلف ماري أوبيريتورز، تحت اسم "أم زد للخدمات الملاحية والبترونية" (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.
- بتاريخ ٣١ مارس ١٩٩٤، تم تغيير اسم الشركة ليصبح ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية (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 والبترونية "ماريديف" باقتناء ٩٩.٤٦٪ من رأس المال المصدر لشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية على ثلاثة مراحل خلال أعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢. وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية وتسيطر شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية على الشركات التابعة التالية:
- شركة ماريتايد نيجيريا: بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٤ تم تأسيس شركة ماريتايد نيجيريا برأس مال قدرة ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٨٠ ١٥٤ دولار أمريكي لعدد ٢٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل ٦.١٦ دولار أمريكي تقريبا وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٢٪ من رأس مال الشركة لعدد ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ سهم بمبلغ ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ٩٤٧ ١٥٢ دولار أمريكي.
- شركة ماريديف تونس: وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على الاستثمار في رأس مال شركة ماريديف تونس شركة ذات مسؤولية محدودة بمبلغ ٤٩٠ ٠٠٠ دينار تونسي بما يعادل ٢٤٥ ٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٤٩٪ من رأس مال الشركة.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

- شركة نيبتون ٢٠٠: خلال العام، قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة باسم نيبتون ٢٠٠ وقد تم تأسيس الشركة التابعة في جمهورية بنما بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢٤، وتم تسجيل عقد تأسيسها في السجل العام البنمي بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٤، برأس مال قدره ١٠.٠٠٠ دولار أمريكي. وتمتلك شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبترونية شركة مساهمة مصرية نسبة ١٠٠٪ من أسهم الشركة التابعة.
 - تأسست شركة الميز لخدمات النفط والغاز المشتركة "شركة مساهمة ليبية" بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٤ وفقاً لأحكام القانون الليبي رقم (٢٣) لسنة ٢٠١٠ بشأن النشاط التجاري والذي ينص على عدم امتلاك الشركات الأجنبية نسبة أكبر من ٤٩٪ من الأسهم.
 - 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 والبترونية "ماريديف" بالاستحواذ على شركة ماريديف أوف شور بروجكتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريديف" مقابل كامل أسهم شركة ماريديف أوف شور بروجكتس تابعة لشركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريديف".
 - شركة أوشن مارين (ش.م.ح) و التي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالنتاين ماريتايم المحدودة، بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٣ تم إعادة هيكلة ملكية الشركة أوشن مارين (ش.م.ح) وذلك من خلال استحواذ شركة الخدمات الملاحية و البترونية -ماريديف وشركة ماريتايم للخدمات الملاحية والبترونية على ٧٥٪ من رأس المال الشركة وذلك بالقيمة الدفترية ولم ينتج ربح أو خسارة نتيجة إعادة هيكلة الشركة، وقد بلغت نسبة مساهمة شركة الخدمات الملاحية و البترونية - ماريديف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٧٥٪ من رأس مال الشركة.
 - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ قامت الشركة بإستبعاد الشركة التابعة فالنتاين ماريتم المحدودة من التجميع بعد إتخاذ القرار ببيع الشركة والانهاء من كافة إجراءات البيع.
- ب- غرض المجموعة**
- غرض شركة الخدمات الملاحية والبترونية: 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 ماريتايم للخدمات الملاحية والبترونية: يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة ألي الشركات البترونية والشركات المتخصصة العاملة في هذا المجال من إمداد وقطر ومناولة للمخاطيف ومقاومة الحرائق ومعالجة التلوث ومعاونة أعمال الغطس وكافة الأعمال المتعلقة بالمساعدات المطلوبة لحقول البترول البحرية بمناطق امتياز شركات البترول وكذلك امتلاك الوحدات البحرية التي تم بناؤها حديثاً
 - شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس يتمثل غرض الشركة في القيام بمزاولة نشاط الخدمات الفنية البحرية، عدا الخدمات الاستثمارية. وتتضمن أهم أنشطتها الخدمات الفنية البحرية المتخصصة سواء فوق سطح الماء أو خارجها في مجال المشروعات البترونية 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 تربه قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجة والخدمات الملاحية للموانئ والمنازل وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك واستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول والمعدات والمنشآت 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.
 - يتمثل غرض شركة الميز لخدمات النفط والغاز المشتركة في القيام بكافة الأعمال والخدمات والاستشارات الفنية المتعلقة بالنفط والغاز والخدمات البحرية المتعارف عليها محلياً ودولياً.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤ - 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 - إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٢٠ ٩٤٣ ٩٠٨	٢٠ ٠٧٠ ٩٩٥	إيرادات ايجارات وحدات بحرية
٤٥ ٣٦١ ٧٥٤	٤٠ ٤٠١ ٣٨٨	إيرادات مشروعات
٦٦ ٣٠٥ ٦٦٢	٦٠ ٤٧٢ ٣٨٣	الأجمالي

ب - تسوية معلومات القطاعات التشغيلية مع إيرادات النشاط بالقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٣٢ ٢٣٥ ١٠٥	٢٤ ٣٢١ ٩٦٤	إيرادات ايجارات وحدات بحرية
(١١ ٢٩١ ١٩٧)	(٤ ٢٥٠ ٩٦٩)	استبعاد إيرادات ايجارات وحدات بحرية بين شركات المجموعة
٢٠ ٩٤٣ ٩٠٨	٢٠ ٠٧٠ ٩٩٥	إيرادات مشروعات
٤٦ ٤٣٥ ٧٠١	٤١ ٦٤١ ٥٩٢	استبعاد إيرادات مشروعات بين شركات المجموعة
(١ ٠٧٣ ٩٤٧)	(١ ٢٤٠ ٢٠٤)	
٤٥ ٣٦١ ٧٥٤	٤٠ ٤٠١ ٣٨٨	
٦٦ ٣٠٥ ٦٦٢	٦٠ ٤٧٢ ٣٨٣	الأجمالي

ج - تكاليف النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١٨ ٨٤١ ٩٠٢	١٣ ٢٨٤ ٦٨٧	تكاليف ايجارات وحدات بحرية
(١١ ٣٧٨ ١٩٥)	(١ ١٧٦ ٨٥٠)	استبعاد تكاليف ايجارات وحدات بحرية بين شركات المجموعة
٧ ٤٦٣ ٧٠٧	١٢ ١٠٧ ٨٣٧	تكاليف مشروعات
٢٥ ٩٦٦ ٠٥١	٢٣ ٥١٥ ٢٧٠	استبعاد تكاليف مشروعات بين شركات المجموعة
(١ ٠٧٣ ٩٤٧)	(٤ ٣٩٣ ٧٠٩)	
٢٤ ٨٩٢ ١٠٤	١٩ ١٢١ ٥٦١	
٣٢ ٣٥٥ ٨١١	٣١ ٢٢٩ ٣٩٨	الأجمالي

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٥ - صافي التكاليف التمويلية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٧٦١ ١٣٨	٤٦٧ ٦٦٦	فوائد دائنة
-	٣٨٣ ١٠١	إيرادات إتفاقيات تسويات مع البنك
٧٦١ ١٣٨	٨٥٠ ٧٦٧	إيرادات تمويلية
(١ ٤٨٤ ٦٦٢)	(٥٠٠ ٣٢٥)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٤ ٨٨٦ ٩٨٧)	(٦ ٥٤١ ١٢٢)	فوائد مدينة
-	(١٦ ٤٣٨)	فوائد التزامات عقود الإيجار
(٦ ٣٧١ ٦٤٩)	(٧ ٠٥٧ ٨٨٥)	مصروفات تمويلية
(٥ ٦١٠ ٥١١)	(٦ ٢٠٧ ١١٨)	صافي التكاليف التمويلية

٦ - ربحية السهم

تعرض المجموعة البيانات الخاصة بنصيب السهم الأساسي في صافي الربح أو الخسارة ويتم احتساب ربحية أو خسارة السهم بقسمة أرباح أو خسائر المجموعة 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	
٢٣ ٢٤٢ ٦٣٢	١٨ ٠٠٤ ١٧١	صافي الربح عن الفترة
٢٢ ٤٠٢ ٦٥٥	١٨ ٢٩٤ ٥٠٩	نصيب المساهمين من صافي الربح خلال الفترة (دولار أمريكي)
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٠,٠٥	٠,٠٤	نصيب السهم الأساسي والمخفض في ربح الفترة (دولار أمريكي/سهم)

شركة الخدمات الملاحية والبترولية – مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٧- الأصول الثابتة

وحدات بحرية	عمرات وحدات بحرية	معدات غطس	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات وديكورات	أراضي	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥	٦٩٠ ٨١٢ ٢٧٦	٥٧ ٣٩١ ٧٥٣	١٥ ٠٥١ ٨٥٤	٨٤ ٦٩٣ ٦٠٣	٧ ١٩١ ٣٧٣	٢٧٠ ١٣٤	١ ٤٢٥ ٩٠٥	٨ ١٥٠ ٨٣٣
الإضافات خلال الفترة	–	١ ١٢٦ ٤٠٥	–	٦٠ ٩٧٩	–	–	–	١ ٢٢٢ ٧٢٩
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٦٩٠ ٨١٢ ٢٧٦	٥٨ ٥١٨ ١٥٨	١٥ ٠٥١ ٨٥٤	٨٤ ٧٥٤ ٥٨٢	٧ ١٩١ ٣٧٣	٢٧٠ ١٣٤	١ ٤٢٥ ٩٠٥	٨ ١٨٦ ١٧٨
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦	٤٨٨ ٢٩٢ ٢٩٦	٦٤ ٧١٢ ٨٩١	١١ ٣٧٩ ٧٤٦	٢٠ ٧٠٧ ٦٠٦	٦ ٠٠٥ ٦٧٢	٢٧٠ ١٣٤	١ ٢٢٦ ٣١٥	٣ ٥٣٦ ٣٩٥
الإضافات خلال الفترة	–	–	–	٣٤ ٩٣٤	–	–	–	١ ٦٣٠
محول من مشروعات تحت التنفيذ	–	٨٠٤ ٨٤٨	–	–	–	–	–	٨٠٤ ٨٤٨
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٤٨٨ ٢٩٢ ٢٩٦	٦٥ ٥١٧ ٧٣٩	١١ ٣٧٩ ٧٤٦	٢٠ ٧٤٢ ٥٤٠	٦ ٠٠٥ ٦٧٢	٢٧٠ ١٣٤	١ ٢٢٦ ٣١٥	٣ ٥٣٨ ٠٢٥
مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٣٧ ٢٣٥ ٣٤٢	٤٨ ٧٧٤ ٥٨٩	١٣ ٣٩٨ ٢٩٨	٧٢ ٢٤٣ ٦٠٠	٣ ٨٤١ ٧٦١	–	١ ٣٤٦ ٧٧٦	٧ ٩٢١ ٢٢٨
اهلاك الفترة*	٣ ٤٤٥ ٤٠١	٧١١ ٥٨٠	١٠٤ ٣٨٩	٧٧٢ ٣٤٠	٤٨ ٧٦١	–	٥ ١٤٧	١٦ ٨٩٦
إعادة تبويب أول المدة	–	–	(١ ٦٤٧ ٤١٣)	١ ٦٤٧ ٤١٣	–	–	–	–
الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة	٥٦٥ ٥٧٥	–	–	–	–	–	–	–
مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٤١ ٢٤٦ ٣١٨	٤٩ ٤٨٦ ١٦٩	١١ ٨٥٥ ٢٧٤	٧٤ ٦٦٣ ٣٥٣	٣ ٨٩٠ ٥٢٢	–	١ ٣٥١ ٩٢٣	٧ ٩٣٨ ١٢٤
مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٦	١٦٩ ١٨٩ ٤١٩	٥١ ٨٣٨ ٧٦٢	١٠ ٨٣٥ ٦٩٦	١٨ ٠٩٨ ٤٥٢	٢ ٨٥١ ٠٩٦	–	١ ١٦٠ ٧٥٦	٣ ٣١٤ ٤٠٤
اهلاك الفترة*	٣ ٧٤٧ ٦٤٧	١ ١١٦ ٣٧٥	١١٦ ٣٦٥	٨٢ ٤٩٩	٤٨ ٧٦١	–	٥ ٧٧١	١٥ ١٥٣
مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٧٢ ٩٣٧ ٠٦٦	٥٢ ٩٥٥ ١٣٧	١٠ ٩٥٢ ٠٦١	١٨ ١٨٠ ٩٥١	٢ ٨٩٩ ٨٥٧	–	١ ١٦٦ ٥٢٧	٣ ٣٢٩ ٥٥٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٤٩ ٥٦٥ ٩٥٨	٩ ٠٣١ ٩٨٩	٣ ١٩٦ ٥٨٠	١٠ ٠٩١ ٢٢٩	٣ ٣٠٠ ٨٥١	٢٧٠ ١٣٤	٧٣ ٩٨٢	٢٤٨ ٠٥٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١٩ ١٠٢ ٨٧٧	١٢ ٨٧٤ ١٢٩	٥٤٤ ٠٥٠	٢ ٦٠٩ ١٥٤	٣ ١٥٤ ٥٧٦	٢٧٠ ١٣٤	٦٥ ٥٥٩	٢٢١ ٩٩١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١٥ ٣٥٥ ٢٣٠	١٢ ٥٦٢ ٦٠٢	٤٢٧ ٦٨٥	٢ ٥٦١ ٥٨٩	٣ ١٠٥ ٨١٥	٢٧٠ ١٣٤	٥٩ ٧٨٨	٢٠٨ ٤٦٨

* إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة موزعة كالتالي :-

تكاليف النشاط	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
مصرفات إدارية	(٤)	٥ ٠٦٥ ٧٦٦	٤ ١٧٢ ٣٨٧
مصرفات أخرى	–	٦٦ ٨٠٥	٦٣ ٧٨١
		–	٨٦٨ ٣٤٦
		٥ ١٣٢ ٥٧١	٥ ١٠٤ ٥١٤

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١-٧ * 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 الممنوح للشركة. ثالثاً: رهن الوحدات البحرية مارديف ظهر ١- ومارديف ظهر ٢- لبنك المشرق وكيلاً عن البنك الأوروبي لإعادة الأعمار والتنمية وجاري نقل الرهن لشركة SRQ Tamkeen XIV SPV Ltd. رابعاً: رهن الوحدة البحرية - مارديف ٦٠٣ الخاصة بشركة أوغن مارين (إحدى الشركات التابعة) لصالح مصرف أبوظبي الإسلامي.

٨ - 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)	(٢-٢١)	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)	-	الأضافات 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 كمُقيم 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 أنهى 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 والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

٩- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
٢٥ ٦٨٧ ٠٣٨	٢٥ ٦٣٥ ٣٦٦		التكلفة في ١ يناير
٣٤ ٤٥٤ ٧٦٠	٦ ٣١٥ ١٦٠		الإضافات خلال الفترة / العام
(٣٢ ٤٤٩ ٠٨١)	(٨٠٤ ٨٤٨)	(٧)	المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة / العام
(٦٣٢ ٣١٦)	-	(٨)	المحول إلى الأصول غير الملموسة خلال الفترة / العام
(١ ٤٢٥ ٠٣٥)	-		استبعادات خلال الفترة / العام
٢٥ ٦٣٥ ٣٦٦	٣١ ١٤٥ ٦٧٨		الاضمحلال في مشروعات تحت التنفيذ
(٣ ١٦٠ ٤٤٨)	(٣ ١٦٠ ٤٤٨)		
٢٢ ٤٧٤ ٩١٨	٢٧ ٩٨٥ ٢٣٠		التكلفة في نهاية الفترة / العام
			وتتمثل المشروعات تحت التنفيذ في الآتي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٩ ٧٥٦ ١٨١	١٢ ٢٢٧ ٩٤١	وحدات بحرية
١٢ ١٠٠ ٦٦٦	١٥ ١٣٩ ٢١٨	عمرات وحدات بحرية
٦١٨ ٠٧١	٦١٨ ٠٧١	برامج نظم المعلومات
٢٢ ٤٧٤ ٩١٨	٢٧ ٩٨٥ ٢٣٠	

١٠- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٧ ٤٢٠ ٥٨٧	٨ ٠٨٣ ٥٣٢	التكلفة في ١ يناير
٣٠ ٦٢٩	-	الإضافات خلال الفترة / العام
٦٣٢ ٣١٦	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٨ ٠٨٣ ٥٣٢	٨ ٠٨٣ ٥٣٢	التكلفة في نهاية الفترة / العام
(٣ ٥٩٢ ٣٨٣)	(٥ ٩٩٥ ٢٨٤)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير
(٢ ٤٠٢ ٩٠١)	(١٩١ ٩٩٠)	استهلاك الفترة / العام*
(٥ ٩٩٥ ٢٨٤)	(٦ ١٨٧ ٢٧٤)	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٢ ٠٨٨ ٢٤٨	١ ٨٩٦ ٢٥٨	الصافي في نهاية الفترة / العام

- تم تحميل استهلاك الفترة / العام علي قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة بنفس أسس التحميل المستخدمة خلال السنوات السابقة. وتتمثل هذه الأصول غير الملموسة في البرامج ورخص التشغيل المستخدمة.

١١- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	شركة مارينايف للخدمات الملاحية والبترونية
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	الرصيد

* تم إستبعاد الشهرة والاضمحلال الخاص بشركة فالنتين مارينيم المحدودة نتيجة بيع الإستثمار - إيضاح رقم (٣٨).

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريداف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢ - استثمارات في مشروعات مشتركة					
الشكل القانوني	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية السهم دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة ذات مسؤولية محدودة *	٥٠ %	٥٠٠	٢٦٦,٦٧	١ ٢٨٣ ٧٥٩	١ ٢٨٣ ٧٥٩
الميزة البحرية المحدودة *					
الرصيد					
١ ٢٨٣ ٧٥٩					

* الميزة البحرية المحدودة

تتمثل تكلفة الاستثمار في نسبة مساهمة شركة ماريداف أوف شور بروجكتس - شركة مساهمة مصرية - "بنظام المناطق الحرة" (شركة تابعة) بنسبة ٥٠ % من رأس مال شركة الميزة البحرية المحدودة - شركة سعودية مختلطة ذات مسؤولية محدودة.

كما حدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي يتمثل في عدد ١ ٠٠٠ سهم نقدي (ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ١٠٠٠ ريال سعودي تم توزيعها علي الشركاء علي النحو التالي:

المساهمين	الجنسية	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	رأس المال المصدر والمدفوع
شركة ماريداف أوف شور بروجكتس	مصر	١ ٠٠٠	٥٠٠	٥٠	٥٠٠ ٠٠٠
شركة عصام قباني وشركاه للإنشاءات والصيانة	السعودية	١ ٠٠٠	٥٠٠	٥٠	٥٠٠ ٠٠٠
الرصيد					
١ ٠٠٠ ٠٠٠					

يتمثل غرض شركة الميزة البحرية المحدودة في الخدمات الفنية البحرية وفقاً للأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت. وتشمل هذه الخدمات ما يلي:

- إصلاح وصيانة المحركات ويشمل محركات السفن والقطارات فيما عدا السيارات.
- الإصلاح والصيانة الروتينية للسفن.
- إصلاح وصيانة زوارق الترفيه.
- أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للسفن العسكرية.
- أعمال الإصلاح والصيانة والعمره لأجزاء المنظومات العسكرية للسفن العسكرية.
- إصلاح وصيانة منتجات الفاير جلاس.

١٣ - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥٤ ٩٩٨ ٧٥٠	٤٩ ٩٩٨ ٧٥١	MCL Investments
٧ ٣٢٧ ٩١٩	٦ ٥٨٢ ١٩٢	صندوق استثمار إن أي كابيتال - النقدي (ذو العائد اليومي)
١٤٨	١٦٢	صندوق منثم النقدي - (ذو العائد اليومي التراكمي)
٥ ٠١٤ ٤٤٢	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	صندوق الوطني لإدارة الثروات
١ ٩٦٧ ٦٥١	١ ٠٧٧ ١٤٢	أكيومن لتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار
٢ ٩٣٣ ٠٦٥	-	صندوق استثمار بنك أبوظبي الأول مصر - (ذو العائد اليومي)
٧٢ ٢٤١ ٩٧٥		الرصيد
٦٢ ٦٥٨ ٢٤٧		

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

وتتمثل الحركة على الإستثمارات المالية فيما يلي :-

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦٢ ٦٥٨ ٢٤٧	٢ ٥٨٩	الرصيد في ١ يناير
١١ ٠٩٠ ٤٤١	٩٠ ٣٣٩ ٦٢٥	الإضافات خلال العام
(١ ١٢٦ ٩٦٥)	(٢٨ ٧٣٢ ٦٣٠)	الإسترداد خلال العام
(٣٧٩ ٧٤٨)	١ ٠٤٨ ٦٦٣	التغير في القيمة العادلة
٧٢ ٢٤١ ٩٧٥	٦٢ ٦٥٨ ٢٤٧	الرصيد
		عملاء - ١٤

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
٨٥ ٣٦٩ ٠٨٨	٧٢ ٩٢٠ ٤٣٨		عملاء
			يخصم:
(٢١ ٧٨٩ ٦٠٧)	(٢١ ٧٨٩ ٦٠٧)	(٢-٢١)	خسائر ائتمانية متوقعة
٦٣ ٥٧٩ ٤٨١	٥١ ١٣٠ ٨٣١		الرصيد

١٥ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
٣٨ ٥٤٠ ٣٢٦	٣٩ ٦٤٩ ٠١١		إيرادات مستحقة*
١١ ٠٤٣ ٥٦٠	١١ ٢٣١ ٣٠٩		موردون دفعات مقدمة
٧ ٨٢٥ ٨٠٥	١٢ ١٩١ ٥٣٠	(٢٧)	غطاء خطابات ضمان
١ ٩٣٦ ٨٧٩	١ ٧٥١ ٩١٤		عهد وسلف عاملين
١ ٨٦٥ ٥٤٦	١ ٢٦٦ ٣٤٥		مصرفوات مدفوعة مقدماً
٢ ٧١٠ ٩٩٣	١٥٠ ٩٩٣		تأمينات لدي الغير
١ ٨٢٢ ٤٧٨	١ ٧٨٤ ٣٥٩		مطالبات التأمين
١ ٧٤٨ ١١١	١ ٦٩٥ ١٢٦		أعمال تحت التنفيذ
٢ ٥٢٦ ٢٧٦	١ ٥٥٢ ٧٥٣		أخرى
٧٠ ٠١٩ ٩٧٤	٧١ ٢٧٣ ٣٤٠		
			يخصم:
(٣ ٠١٢ ٢٧٢)	(٣ ٠١٢ ٢٧٢)	(٢-٢١)	خسائر ائتمانية متوقعة
٦٧ ٠٠٧ ٧٠٢	٦٨ ٢٦١ ٠٦٨		الرصيد

* تتمثل الإيرادات المستحقة في قيمة خدمات تم تقديمها للعملاء ولم يتم إصدار فواتير عنها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

١٦- مخزون

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢ ٥٦٠ ٣٠٩	٢ ٥١٩ ٧٦١	مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
١ ٥٣٥ ٩٩٥	١ ٥٣٥ ٨٦٩	وقود بالوحدات البحرية
٤ ٠٩٦ ٣٠٤	٤ ٠٥٥ ٦٣٠	الرصيد

- تم تخفيض قيمة المخزون بمبلغ ١٠٣ ٢٣٠ ١٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ويمثل قيمة تكلفة قطع الغيار والمواد المستهلكة بطيئة الحركة والمرحلة من سنوات سابقة، هذا ولا يوجد تكوين أو رد خلال الفترة.
- يتمثل مخزون قطع الغيار والوقود في المخزون الموجود في مخازن الشركة بالإضافة الي المخزون الموجود علي الوحدات البحرية في أماكن تواجدها وتشغيلها.

١٧- نقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٤٣ ٨٥٦ ١٧٨	٣٤ ٨٩٣ ٥٣٧	بنوك حسابات جارية
٩ ٠٩٧ ٦٢٩	٧ ٧٢٤ ١٠٥	ودائع لأجل
١ ٠١٧ ٧٧٧	٢٢ ٩٩٦	نقدية بالصندوق
١٢ ٥٥٥	١٠ ٨٥٧	بطاقات سويكس الذكية
٥٣ ٩٨٤ ١٣٨	٤٢ ٦٥١ ٤٩٥	الرصيد

١٧-١ لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

عن الفترة المالية المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٤٣ ٨٥٦ ١٧٨	٣٠ ٦٤٩ ٨٤٧	بنوك حسابات جارية
٩ ٠٩٧ ٦٢٩	٦٠٣ ١١٦	ودائع لأجل
١ ٠١٧ ٧٧٧	٢٣ ٥٧٥	نقدية بالصندوق
١٢ ٥٥٥	٩ ٨٨٢	بطاقات سويكس الذكية
٥٣ ٩٨٤ ١٣٨	٣١ ٢٨٦ ٤٢٠	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي المجمعة

يضاف:

٧٢ ٢٤١ ٩٧٥	١ ٨٧٢ ٠٨٨	الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر *
(٢ ٦٦٩ ٤٣٩)	(٢٩٢ ١٦٢)	رصيد محتجز مقابل خطابات ضمان **
١٢٣ ٥٥٦ ٦٧٤	٣٢ ٨٦٦ ٣٤٦	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة قائمة التدفقات النقدية المجمعة

*إيضاح رقم (١٣).

** يتمثل رصيد النقدية المحتجز في القيمة المغطاة من خطابات الضمان لدي البنك الأهلي الكويتي وبنك القاهرة وبنك كريدي اجريكول في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية – ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٨ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢ ٥٢٠ ١٤٠	٣ ٢٩٧ ٢١٦
٢ ٥٢٠ ١٤٠	٣ ٢٩٧ ٢١٦

تسهيلات ائتمانية

التسهيلات الائتمانية المستخدمة من قبل المجموعة عبارة عن تسهيلات مستخدمة لتمويل رأس المال العامل والمتاحة بعملات أجنبية مختلفة والممنوحة إلى شركات المجموعة في مصر ودولة الإمارات العربية بكفالة تضامنية من شركات المجموعة ورهن

وتتمثل بنوك وتسهيلات ائتمانية فيما يلي:

الشركة الممنوحة	حد التسهيل الائتماني	المستخدم/(المسدد) خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ماريديف أوف شور بروجكتس	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤	٢ ٥١٦ ٢٥٧	٢ ٥١٦ ٢٣٣
الخدمات الملاحية - ماريديف	٤٧٢ ٠٠٠	(٤٦٧ ٠٥٣)	٣ ٨٨٣	٤٧٠ ٩٣٦
الخدمات الملاحية - ماريديف	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٩٦ ١٣٠)	-	٢٩٦ ١٣٠
الخدمات الملاحية - ماريديف	-	(١٣ ٩١٧)	-	١٣ ٩١٧
	٦ ٤٧٢ ٠٠٠	(٧٧٧ ٠٧٦)	٢ ٥٢٠ ١٤٠	٣ ٢٩٧ ٢١٦

بنك قطر الأهلي

البنك المصري لتنمية الصادرات E Bank

بنك أبوظبي الأول

بنوك أخرى

الرصيد

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

تتمثل القروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والبالغ رصيدها ٢٢١ ٥٣٨ ٢٢٦ دولار أمريكي في القروض الممنوحة للشركة (التمويل المشترك) من بنك أبو ظبي الإسلامي (الإمارات)، البنك الأوروبي لإعادة البناء والتنمية، المصرف العربي الدولي، بنك قطر الوطني الأهلي، التجارى وفا بنك والتي تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية - (يضاح رقم ٧).

فيما يلي بيان بأرصدة القروض وأصل القروض وشروط السداد:

أقساط قروض تستحق خلال ١٢ شهر
أقساط قروض تستحق خلال فترة أكثر من ١٢ شهر

**** بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٥** قام البنك الأوروبي لإعادة الاعمار و التنمية بتوقيع عقد تحويل القرض الممنوح للشركة الي شركة تمكين وفقا للقرض الممنوح للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٧ و تعديلاته المؤرخة في ١ سبتمبر ٢٠٢٢ و أهم ما جاء في عقد تحويل المديونية إن وافق المُحوِّل (البنك الأوروبي) على نقل جميع حقوقه ومزاياه ومصلحته والتزاماته في إتفاقية القرض إلي المحول إليه (SRQ Tamkeen XIV SPV Ltd) .

*** قامت الشركة بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٥ بتوقيع عقد جدولة و تعديل مديونية التسهيلات القائمة مع بنك المصرف العربي الدولي تتضمن إعادة جدولة المديونية بالدولار الأمريكي بالإضافة الي العوائد المستحقة في صورة قرض طويل الأجل يمدد علي دفعات سنوية تصاعدية بدءا من عام ٢٠٢٥ و حتي عام ٢٠٢٨ , وكذلك إعطاء الشركة تسهيل لإصدار خطاب ضمان نهائي لصالح شركة ملبتا للنظف بليبيا على ان يتم تغطيه خطاب الضمان بغطية نقدية على دفعات شهرية.

- 19 -

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٥ ٨٤٢ ٢٧٥	٢٢ ٨٠٤ ٨٥١	مصرفات مستحقة
٣١ ٨١٣ ٥٥٣	٢٧ ٨٠٢ ٤٩٢	فوائد مدينة مستحقة*
٣ ١١٧ ٥٤٣	٢ ٩٢٥ ٩١٥	ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
٢٧٨ ٢٧١	٥٩٩ ٧٧٩	عملاء دفعات مقدمة
٦٨٢ ٦٥٩	٦١٨ ٨١٦	مصلحة الضرائب - كسب العمل
-	٢٣ ٤٦٩	أوراق دفع - لشراء أصول ثابتة**
١١٤ ٣١٧	٩٦ ٠٧١	مصلحة الضرائب - الخصم والإضافة
١ ٩٢٨ ٣١٨	١ ١٥٣ ٤٧٩	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١ ٢٤٠ ٩٨٠	١ ٧٨٧ ١٠٩	أخرى
٦٥ ٠١٧ ٩١٦	٥٧ ٨١١ ٩٨١	الرصيد

*تتمثل الفوائد المدينة المستحقة في الفوائد علي الأقساط المستحقة لأصل قروض مصرف أبو ظبي الإسلامي و البنك الأوربي لإعادة البناء والتنمية وفقا للجدول الزمني المتفق عليه بعقود القروض.

**تتمثل قيمة أوراق الدفع في الشيكات التي تم اصدارها وتسليمها لشركة سوليد للبناء والتعمير مقابل شراء المبني الإداري للشركة والكائن مقره في بمبني A بمول جولف سنترال المقام على قطع الأراضي أرقام ٢١-٢١ ب و ٢٣ - ٢٣ ب والكائنة بالقطعة رقم (٥) بمساحة ٣١٠ فدان (ثلاثمائة و عشرة فدان) و كذلك منطقة الـ ٢٧ فدان بالحي الرابع - التوسعات الشرقية - بمدينة السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة

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 ٢٠٢٦
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢١- المخصصات والآنخفاض في قيمة الأصول

١-٢١ المخصصات

الرصيد	المستخدم	المحمل على	الرصيد
في	خلال	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة	في
٢٠٢٦/٠٣/٣١	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٦/٠١/٠١
١١ ٤٠٩ ٠٤٠	(٤٧٤ ٣٧٣)	١ ٠٠٤ ٤٠٧	١٠ ٨٧٩ ٠٠٦
١١ ٤٠٩ ٠٤٠	(٤٧٤ ٣٧٣)	١ ٠٠٤ ٤٠٧	١٠ ٨٧٩ ٠٠٦

مخصص مطالبات متوقعة

لم نَقَم 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.

٢-٢١ الانخفاض في قيمة الأصول

الرصيد	المستخدم	المحمل على	الرصيد
في	خلال	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة	في
٢٠٢٦/٠٣/٣١	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٦/٠١/٠١
١٥٠ ٨٣٥ ٧٨٧	—	—	١٥٠ ٨٣٥ ٧٨٧
١ ٠٣٢ ٥١٩	—	—	١ ٠٣٢ ٥١٩
٢١ ٧٨٩ ٦٠٧	—	—	٢١ ٧٨٩ ٦٠٧
٣ ١٦٠ ٤٤٨	—	—	٣ ١٦٠ ٤٤٨
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	—	—	٣ ٥٠٠ ٠٠٠
٣ ٠١٢ ٢٧٢	—	—	٣ ٠١٢ ٢٧٢
١٨٠ ٢٦٣	—	—	١٨٠ ٢٦٣
١٨٣ ٥١٠ ٨٩٦	—	—	١٨٣ ٥١٠ ٨٩٦

الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة

الانخفاض في قيمة أصول محتفظ بها بغرض البيع

خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة العملاء

الانخفاض في قيمة مشروعات تحت التنفيذ

خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الأطراف ذات علاقة

خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى

الانخفاض في قيمة المخزون

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي المجموعة والشركات التي يمتلك فيها المساهمين و/أو المجموعة بطريقة مباشرة وغير مباشرة أسهم تخولهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على تلك الشركات وتعطيهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها.

وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتعلقة بها في تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة:

المعاملات خلال الفترة

٢٢-١ مستحق علي أطراف ذات علاقة

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال الفترة	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مدین	دائن			
شركة نازكو	إيرادات تشغيل	٧ ٣٢٢	٤٦ ٩٥٥	٣٩ ٦٣٣
شركة الميز للنفط والغاز المشترك	جاري	-	-	٥٠٠
شركة المميزة البحرية المحدودة	جاري	-	٧ ١٨١ ٠٦٠	٧ ١٨١ ٠٦٠
الرصيد			٧ ٢٢٨ ٠١٥	٧ ٢٢١ ١٩٣

* تم إستبعاد رصيد شركة فالنتين ماريتم المحدودة والأرصدة الخاصة بها نتيجة عملية البيع بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٢-٢ مستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال الفترة	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مدین	دائن			
الشركة الوطنية للنقل وأعالى البحار - نوسكو	جاري	-	١٠ ٩٥٠	١٠ ٩٥٠
أعضاء مجلس الادارة - ماريديف	جاري	٨١ ٧١٦	٢٤ ٧٧٨ ٠٩٥	٢٤ ٨٥٩ ٨١١
شركة الروضة للتنمية الزراعية	جاري	-	٩٠٣	٩٠٣
شركة المرفق للخدمات النفطية والدعم اللوجستي	جاري	٢٧٢ ٤٨٠	٦٨٦ ٠٦٤	٤١٣ ٥٨٤
الرصيد			٢٥ ٤٧٦ ٠١٢	٢٥ ٢٨٥ ٢٤٨

٢٣ - 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 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 التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسى 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 مليوناً وخمسمائة وأحد عشر ألفاً وأربعمائة وثمانون دولار أمريكي) وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بذلك التعديل والتأشير به بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٣ برقم إيداع ٣٥٥٧ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسى 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 اربعمائة وسبعون مليون ومائتان خمسة وخمسون ألف وسبعمائة وأربعون سهم (قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي). وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٧٤٠ ٦٥٥ ٦٠ سهم (بسعر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و ٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ١٢ ٧٣٧ ٧٠٤ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زينى دون إعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين ، 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. ويتمثل هيكل المساهمين على النحو التالى:

الاسم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
حامد عيسى حامد عليش	٩,٢٢%	٤٣ ٣٥٩ ٥٩٨	١٧ ٣٤٣ ٨٣٩
NAJJAD AHMAD ZEENI	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
شهيره 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

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 ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٤ - إحتياطي ناتج عن التجميع

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣
٢ ٥٥٦ ٧٤٣	٢ ٥٥٦ ٧٤٣

شركة ماريديف أوف شور بروجكتس (ش.م.م)

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠٠٨ قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف بالاستحواذ على شركة ماريديف أوف شور بروجكتس وذلك عن طريق مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف مقابل كامل أسهم شركة ماريديف أوف شور 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.

٢٥ - أصحاب الحقوق غير المسيطرة

تتمثل حقوق غير ذوي السيطرة في نسبة ٠.٥٤٪ من شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية ونسبة ٥١٪ من شركة ماريديف تونس ونسبة ٠.٠٢٪ من شركة ماريديف أوف شور بروجكتس ونسبة ٢٥٪ من شركة أوثن مارين ونسبة ٥١٪ من شركة الميز لخدمات النفط والغاز

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٣٦ ٩٧٨	٣٧ ١٠٦	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية
١ ٥١٣ ٥٤٣	١ ٤٨١ ٥٣٤	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف تونس
٥٩ ٣٥٤	٥٥ ٢٤٥	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف أوف شور بروجكتس
١٠ ٣٨٢ ٢٦٤	٩ ٦٩٩ ٥٧٤	الحقوق غير المسيطرة في شركة أوثن مارين
٣٢٤ ٣٩٥	٢٢٠ ٧١٨	الحقوق غير المسيطرة في شركة الميز لخدمات النفط والغاز
١٢ ٣١٦ ٥٣٤	١١ ٤٩٤ ١٧٧	الرصيد

٢٦ - الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية - الشركة الأم

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 والمعتمد 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 ٢٠٢٣ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٢٥ وذلك طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

الضريبة على الأشخاص الاعتبارية - الشركات التابعة

يتم فرض الضرائب على الشركات التابعة والمنشأة في دول خارج نطاق جمهورية مصر العربية وفقاً للأحكام والقوانين الضريبية السارية والخاصة بهذه الدول.

ضرائب كسب العمل - الشركة الأم

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.
- السنوات منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٩ تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب والسادات حتى عام ٢٠١٩.
- السنوات من ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢٣ تم الفحص وجاري سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات ٢٠٢٤ و ٢٠٢٦ لم تقم مصلحة الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد أي مطالبات تخص تلك السنوات.

٢٧ - الالتزامات المحتملة

إجمالي	الجزء المغطى	الجزء غير المغطى	الجزء غير المغطى
الالتزامات في	من الالتزامات في	من الالتزامات في	من الالتزامات في
٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
١١ ٢٥٧ ٩٨٢	٧ ٨٢٥ ٨٠٥	٣ ٤٣٢ ١٧٧	٢ ٥٧٢ ٦٢٨
١١ ٢٥٧ ٩٨٢	٧ ٨٢٥ ٨٠٥	٣ ٤٣٢ ١٧٧	٢ ٥٧٢ ٦٢٨

تتمثل خطابات الضمان في خطابات الضمان الصادرة من بنوك التعامل لصالح عملاء المجموعة مقابل العقود المبرمة معهم ويتم إلغاء خطابات الضمان فور أنتهاء أجلها أو أنتهاء العقود المرتبطة بها أو أنتهاء الغرض منها.

٢٨ - الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض المجموعة 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 المجموعة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات المخاطر بالمجموعة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه المجموعة 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 المجموعة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبنائه يتقهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والالتزامات.

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 المجموعة وتتعاون الإدارة مع مجلس إدارة المجموعة في قيامها بدورها الإشرافي والرقابي. وتتولى الإدارة القيام بكلاً من المراجعة والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى مجلس الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للمجموعة 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
٥٩ ٣٩٠ ٦٤٤	٦٣ ٥٧٩ ٤٨١	(١٤) عملاء
٥٤ ٠٦٨ ٢٨٨	٥٢ ٣٥٠ ٤٨٥	(١٥) مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧ ٢٢١ ١٩٣	٧ ٢٢٨ ٠١٥	(١-٢٢) مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٣٤ ٨٩٣ ٥٣٧	٤٣ ٨٥٦ ١٧٨	(١٧) نقدية بالبنوك
١٥٥ ٥٧٣ ٦٦٢	١٦٧ ٠١٤ ١٥٩	الرصيد

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

الجدارة الائتمانية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى تقيم بناءً على سياسة الائتمان الموضوعة بواسطة لجنة مجلس الإدارة. تراقب الشركة مخاطر ائتمان العميل بتجميع المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بعد خصم كلاً من المصروفات المدفوعة مقدماً وموردون دفعات مقدمة وأعمال تحت التنفيذ 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 ١٣٨ ٩٨٤ ٥٣ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٤٩٥ ٦٥١ ٤٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) 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 المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والتي تسدد بتسليم النقدية أو أصل مالي آخر. وتكمن سياسة المجموعة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقرار 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 المجموعة.

وتقوم المجموعة باستخدام نظام تكاليف لتحديد تكلفة خدماتها وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفقات النقدية وتعتيم أوضاع عاندها النقدي على الاستثمارات.

تراقب المجموعة أيضاً مستوى التدفقات النقدية الداخلة من الأصول المالية بخلاف النقدية لدى البنوك مع التدفقات النقدية الخارجة أي الالتزامات المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

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 ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

فيما يلي مواعيد استحقاق الالتزامات المالية وفقًا لجداول السداد المتوقعة:				
٣١ مارس ٢٠٢٦	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	٢ - ١ سنة	٢ - ٥ سنة
بنوك - تسهيلات ائتمانية	٢ ٥٢٠ ١٤٠	٢ ٥٢٠ ١٤٠	-	-
قروض	٢٢٦ ٥٣٨ ٢٢١	٣٥ ٤٥٦ ٣٥١	١٩١ ٠٨١ ٨٧٠	-
موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	٩٥ ٧٦٦ ١٦٦	٩٥ ٧٦٦ ١٦٦	-	-
مستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	٢٥ ٤٧٦ ٠١٢	٢٥ ٤٧٦ ٠١٢	-	-
	٣٥٠ ٣٠٠ ٥٣٩	١٥٩ ٢١٨ ٦٦٩	١٩١ ٠٨١ ٨٧٠	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	٢ - ١ سنة	٢ - ٥ سنة
بنوك - تسهيلات ائتمانية	٣ ٢٩٧ ٢١٦	٣ ٢٩٧ ٢١٦	-	-
قروض	٢٢٧ ٠٠٨ ٨١٣	٣١ ٣٧٦ ٦٤٦	١٩٥ ٦٣٢ ١٦٧	-
موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	٩٣ ٢٨٩ ٣٨٦	٩٣ ٢٨٩ ٣٨٦	-	-
مستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	٢٤ ٨٧١ ٦٦٢	٢٤ ٨٧١ ٦٦٢	-	-
	٣٤٨ ٤٦٧ ٠٧٧	١٥٢ ٨٣٤ ٩١٠	١٩٥ ٦٣٢ ١٦٧	-

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 المجموعة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن 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 الاسترشادية التي وضعها مجلس الإدارة.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية والقروض التي تحصل عليها المجموعة من البنوك. وللد من هذه المخاطر فإن إدارة المجموعة 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 المجموعة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط ويتولى مجلس إدارة المجموعة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة المجموعة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية المجموعة في إدارة رأس المال خلال الفترة.

إن نسبة الالتزامات إلى حقوق الملكية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٣٦١ ٧٠٩ ٥٧٩	٣٥١ ٧٢٨ ٠٥٤	إجمالي الالتزامات
١١ ٤٠٩ ٠٤٠	١٠ ٨٧٩ ٠٠٦	مخصصات
٢٧٨ ٢٧١	٥٩٩ ٧٧٩	عملاء دفعات مقدمة
٥٣ ٩٨٤ ١٣٨	٤٢ ٦٥١ ٤٩٥	نقدية وما في حكمها
٢٩٦ ٠٣٨ ١٣٠	٢٩٧ ٥٩٧ ٧٧٤	صافي الالتزامات
٢٨٢ ٢٧٥ ٨٦٩	٢٥٩ ٠٧١ ٠٨٠	صافي حقوق الملكية
١,٠٥	١,١٥	نسبة صافي الالتزامات إلى إجمالي حقوق الملكية

خطر العملة

تتعرض المجموعة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية. وفيما يتعلق بالالتزامات النقدية تتأكد المجموعة 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.

٢٩- 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 المجمع. والجدير بالذكر انه حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة، 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.

٣٠- إستبعاد الشركة التابعة (فالننتين ماريتم المحدودة)

تم إستبعاد شركة فالننتين ماريتم المحدودة من القوائم المالية المجمعة نظراً لقيام مجلس إدارة الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ باتخاذ قرار بيع الشركة التابعة وتفويض رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس الادارة المنتدب في توقيع عقد بيع أسهم الشركة التابعة حيث تم الانتهاء من إجراءات نقل الأسهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفيما يلي ناتج الاستبعاد للأرصدة من الدفاتر :

دولار أمريكي

٥٦ ٦٤٢ ٦٢٨
٨ ٦٧٥ ٨٦٣
٦٥ ٣١٨ ٤٩١

إجمالي الأصول غير المتداولة*

إجمالي الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

٥٤ ٨٧٣ ٢٦٢
٢١٢ ٩٢٧ ٠١٥
٢٦٧ ٨٠٠ ٢٧٧

إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

إجمالي الإلتزامات المتداولة

إجمالي الإلتزامات

حقوق الملكية

١٨٧ ٤٣٥ ٤٦٩

رأس المال

١٦٦ ٣٧٠

الإحتياطيات

(٣٨٨ ٧٧٩ ٧٥٣)

الخسائر المرحلة

(١ ٣٠٣ ٨٧٢)

الحقوق غير المسيطرة

* تتضمن الاصول المستبعدة وحدات بحرية مرهونة وبضمان شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف لكلا من :

- بنك أبو ظبي الاسلامي (ADIB) حيث تم توقيع اتفاقية تسوية المديونية المستحقة علي الشركة البالغ قيمتها ٣٥ مليون دولار أمريكي مقابل الاستحواذ علي الوحدة البحرية المرهونة وجاري إتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة ، علما بأنه يوجد رهن إضافي لوحدة بحرية خاصة بشركة أوغن مارين سوف يتم فك هذا الرهن بمجرد التسوية المشار إليها - إيضاح رقم (١٠).

- البنك العربي الأفريقي AAIB - جاري التفاوض مع البنك وذلك بعد سداد مبلغ ٢٠٥ مليون دولار كدفعة أولى من عقد التسوية البالغ ١٤٠٥ مليون دولار للوحدة ماريديف كونستركتور.