

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " ماريدايف"
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " ماريدايف "

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 في 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 والبتروليّة "ماريـدايف"

شركة مساهمة مصرية- (بنظام المناطق الحرة).

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبتروليّة "ماريـدايف" شركة مساهمة مصرية- (بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ، وتتنحصر 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 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 المستقلة المختصرة.

أساس الإستنتاج 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ - إيضاح القروض رقم (١٥) وذلك وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعقد القرض بالإضافة إلي عدم وفاء الشركة بالتعهدات المالية للقروض في ٣٠ يونيو 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

وفي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المستقلة المختصرة بشأن الاستمرارية، فقد بلغت الخسائر المرحلة ٥٢٠ ٢٤٥ ١٦٢ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (متضمنة صافي أرباح قدرها ٨٨٠ ٥٥٠ ٤ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦) وبذلك فقد تجاوزت نصف حقوق الملكية في ذلك التاريخ، وكذلك قد تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٤٩٢ ٦٢٠ ١١١ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو 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 مزاولة نشاطها، هذا وقد أعدت القوائم المالية المستقلة للشركة بإفتراض استمراريته في مزاولة نشاطها.

- كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) 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 لمواجهه هذا الخطر المحتمل والحد من تأثيره علي المركز المالي للشركة وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

Bakertilly محمد هلال و وحيد عبد الغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)
قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	ايضاح	
الأصول			
٢٤٨ ٩٠٧ ٩٤٥	٢٤٣ ٠٠٨ ٠٠٤	(٤)	أصول ثابتة
١١ ٨٦٨ ٣١٢	١٧ ١١٢ ٦٠٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة
٣١ ٠٠٠	٣١ ٠٠٠	(٨)	إستثمارات في مشروع مشترك
١٥٢ ٢٥٣	١١٤ ١٨٩	(٩)	أصول غير ملموسة
٣٢٧ ٠٢٢ ٣٢٣	٣٢٦ ٣٢٨ ٦١١		الأصول غير المتداولة
مخزون			
٣ ٩١٥ ٤٢٣	٣ ٩٢١ ٦١٦	(١٠)	عملاء
٢٠ ٦١٨ ٩٨٩	٢٨ ٠٧١ ١٩٧	(١١-١)	مدينون أرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٤٦٢ ٤٧٦	٢٠ ٠١٢ ٥٣٨	(١١-٢)	مستحق علي أطراف ذات علاقة
١٦ ٦٠٧ ٨٩٩	١٥ ٤٧٢ ٠٤٢	(١٩-١)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٩ ٣٩٣	٥ ٦٨٢ ٩٤٥	(١٣)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٥)	التقنية وما في حكمها
١١ ٦٠٣ ٥٤٨	١٣ ٨٤١ ٤٤٥	(١٢)	الأصول المتداولة
٧٨ ٢٣٧ ٧٢٨	٩٢ ٠٠١ ٧٨٣		إجمالي الأصول
٤٠٥ ٢٦٠ ٠٥١	٤١٨ ٣٣٠ ٣٩٤		
حقوق الملكية			
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٦٦ ٧٩٦ ٤٠٠)	(١٦٢ ٢٤٥ ٥٢٠)		خسائر مرحلة
٢١ ٣٠٥ ٨٩٦	٢٥ ٨٥٦ ٧٧٦		صافي حقوق الملكية
الإلتزامات			
١٩٣ ٩٣٩ ٤١٨	١٨٨ ٨٥١ ٣٤٣	(١٥)	قروض
١٩٣ ٩٣٩ ٤١٨	١٨٨ ٨٥١ ٣٤٣		الإلتزامات غير المتداولة
مخصص مطالبات			
١٠ ٥٠٦ ١٨٤	١٠ ٦٩٢ ٧٥٢	(١٧-١)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٧٨٠ ٩٨٣	١ ١٣٧ ٧٠٨	(١٤)	قروض
٣٠ ٤٥٧ ١٥٣	٣٤ ٧٦٩ ٩١٩	(١٥)	موردون
٩ ٨١٤ ٥٢٦	١٠ ٥٨٢ ١٠٢	(١٦-١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٣ ٦٢٦ ٨٩٧	٥٤ ٨٥٩ ٥٤٨	(١٦-٢)	مستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
٩٤ ٨٢٨ ٩٩٤	٩١ ٥٨٠ ٢٤٦	(١٩-٢)	الإلتزامات المتداولة
١٩٠ ٠١٤ ٧٣٧	٢٠٣ ٦٢٢ ٢٧٥		إجمالي الإلتزامات
٣٨٣ ٩٥٤ ١٥٥	٣٩٢ ٤٧٣ ٦١٨		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية
٤٠٥ ٢٦٠ ٠٥١	٤١٨ ٣٣٠ ٣٩٤		

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
٢٠ ٤٨٣ ٩٧٨	٢٢ ٤٤٨ ٧٠٤	٣٨ ٧٨٥ ٠٧٧	٤٣ ٠٩٢ ٧٩١	(٢٠)	إيرادات النشاط
(١٢ ٠٥٩ ٤٥٣)	(١٢ ٦٧٨ ٠٠١)	(٢٣ ٥٩٥ ٦١٠)	(٢٣ ٣٧٠ ٧١٩)	(٢١)	تكاليف النشاط
٨ ٤٢٤ ٥٢٥	٩ ٧٧٠ ٧٠٣	١٥ ١٨٩ ٤٦٧	١٩ ٧٢٢ ٠٧٢		مجمول ربح النشاط
٢٥ ٩٨٥	٦٩ ٤٨٣	٣٤ ٤٨٩	١٣٩ ٠٠٢		إيرادات أخرى
١٧١ ٢٥٨	٣٢٨ ٦٢٤	٢٢١ ٥٧٠	٣٤٦ ٢٨٥	(١٣)	صافي الدخل من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١ ٩٠٥ ٧٥٠)	(٢ ٦٦٦ ٢٧٠)	(٣ ٥١٧ ١٠٦)	(٤ ٦٧٩ ٣٣٤)		مصروفات إدارية
-	-	(٥٦٥ ٥٧٥)	-	(٢-١٧,٤)	الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
(٨٤ ٥٥٦)	(٦٢٧ ٩٤٣)	(٨٧ ٦٣٦)	(١ ٦٣٢ ٣٥٠)	(١-١٧)	مخصص مطالبات
(٣٥٢ ٨٤٤)	-	(٢٣ ٨٩٩ ٣٣٥)	-	(٢-١٧)	خسائر إئتمانية متوقعة
٦ ٢٧٨ ٦١٨	٦ ٨٧٤ ٥٩٧	(١٢ ٦٢٤ ١٢٦)	١٣ ٨٩٥ ٦٧٥		أرباح (خسائر) أنشطة التشغيل
					الإيرادات والتكاليف من الأنشطة التمويلية
٣٧١ ٥٣٤	٢٨٤ ٥٧٥	٨٣٠ ٨٨٤	٦٨١ ٢٥٤		إيرادات تمويلية
(٥ ٠١٢ ١٨٥)	(٤ ٤٩٧ ٣٣٦)	(١٠ ٥٢٤ ٤١٣)	(١٠ ٠٢٦ ٠٤٩)		تكاليف تمويلية
(٤ ٦٤٠ ٦٥١)	(٤ ٢١٢ ٧٦١)	(٩ ٦٩٣ ٥٢٩)	(٩ ٣٤٤ ٧٩٥)	(٢٢)	صافي التكاليف التمويلية
١ ٦٣٧ ٩٦٧	٢ ٦٦١ ٨٣٦	(٢٢ ٣١٧ ٦٥٥)	٤ ٥٥٠ ٨٨٠		صافي أرباح (خسائر) الفترة
					نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الأرباح (الخسائر)
٠,٠٠٣	٠,٠٠٦	(٠,٠٤٧)	٠,٠١٠	(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 والبترولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الستة أشهر المنتهية في				عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦				٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
صافي أرباح (خسائر) الفترة				٤ ٥٥٠ ٨٨٠	(٢٢ ٣١٧ ٦٥٥)
بنود الدخل الشامل الآخر				-	-
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة				٤ ٥٥٠ ٨٨٠	(٢٢ ٣١٧ ٦٥٥)

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 (نظام المناطق الحرة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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
(٢٢ ٣١٧ ٦٥٥)	(٢٢ ٣١٧ ٦٥٥)	—	صافي خسائر الفترة
(٢٢ ٣١٧ ٦٥٥)	(٢٢ ٣١٧ ٦٥٥)	—	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٠ ١٥٠ ٦٠٧	(١٦٧ ٩٥١ ٦٨٩)	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٢١ ٣٠٥ ٨٩٦	(١٦٦ ٧٩٦ ٤٠٠)	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
			الدخل الشامل
٤ ٥٥٠ ٨٨٠	٤ ٥٥٠ ٨٨٠	—	صافي أرباح الفترة
٤ ٥٥٠ ٨٨٠	٤ ٥٥٠ ٨٨٠	—	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٥ ٨٥٦ ٧٧٦	(١٦٢ ٢٤٥ ٥٢٠)	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	ايضاح
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٤ ٥٥٠ ٨٨٠	(٢٢ ٣١٧ ٦٥٥)	
تسويات :			
إهلاك أصول ثابتة	(٤) ٦ ٥٥٢ ٠٨٩	٦ ١٤٣ ٠٤١	
إستهلاك أصول غير ملموسة	(٩) ٣٨ ٠٦٤	٤١ ٣٨٥	
الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة	(٤) -	٥٦٥ ٥٧٥	
خسائر إئتمانية متوقعة	-	٢٣ ٨٩٩ ٣٣٥	
مخصص مطالبات مكون	(١٧-١) ١ ٦٣٢ ٣٥٠	٨٧ ٦٣٦	
إيرادات تمويلية	(٢٢) (٦٨١ ٢٥٤)	(٨٣٠ ٨٨٤)	
تكاليف تمويلية	(٢٢) ٩ ١٨٥ ٧٠٧	١٠ ٥٢٤ ٤١٣	
	٢١ ٢٧٧ ٨٣٦	١٨ ١١٢ ٨٤٦	
التغير في:			
مخزون	(٦ ١٩٣)	٢٥ ٩٦٧	
عملاء وأرصدة مدينة أخرى	(٧ ٠٠٢ ٢٧٠)	(٨ ٧١٧ ٨٤٠)	
المستحق علي الأطراف ذات علاقة	١ ١٣٥ ٨٥٧	٥ ٣١٣ ٦٤١	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٦) ٣ ٩٩٢ ٤٠٧	٧ ١٧٥ ٥٢٥	
المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	(٣ ٢٤٨ ٧٤٨)	١٥ ٩٧٨ ٣٨٧	
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	١٦ ١٤٨ ٨٨٩	٣٧ ٨٨٨ ٥٢٦	
فوائد مدينة مدفوعة	(١ ١٧٧ ٨٨٧)	(١١ ٠٤٨ ٣١٦)	
مخصص مطالبات مستخدم	(١٧-١) (١ ٤٤٥ ٧٨٢)	(٥٣ ٤١١)	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	١٣ ٥٢٥ ٢٢٠	٢٦ ٧٨٦ ٧٩٩	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٥ ٨٩٦ ٤٤١)	(٥ ٩٢١ ٨٤٠)	
متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع	-	١ ٢٠٠ ٠٠٠	
إيرادات محصلة	٦٨١ ٢٥٤	٨٣٠ ٨٨٤	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار	(٥ ٢١٥ ١٨٧)	(٣ ٨٩٠ ٩٥٦)	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:			
مدفوعات لسداد قروض	(٧٧٥ ٣٠٩)	(٩ ٠٠٥ ١٤٧)	
صافي متحصلات (مدفوعات) لسداد تسهيلات بنكية	٣٥٦ ٧٢٥	(١ ٥٧٣ ٧٩٩)	
مدفوعات لسداد التزامات عقود الإيجار التمويلي	-	(١ ٣٢٥ ٥٦١)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	(٤١٨ ٥٨٤)	(١١ ٩٠٤ ٥٠٧)	
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٧ ٨٩١ ٤٤٩	١٠ ٩٩١ ٣٣٦	
النقدية وما في حكمها في أول الفترة	(١٢-١) ١١ ٦٣٢ ٩٤١	٤ ٥٥٩ ١١٢	
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	(١٢-١) ١٩ ٥٢٤ ٣٩٠	١٥ ٥٥٠ ٤٤٨	

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

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف "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 مزاوله 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 مزاوله 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 ٢٠٢٢.
- تم مد ترخيص مزاوله 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 مزاوله 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، وجاري إستكمال إجراءات مد ترخيص مزاوله النشاط.
- 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 التزويد 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية – مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

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 ٦ سبتمبر ٢٠٢٦.
- تم عرض القوائم المالية المستقلة المختصرة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أُعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ يونيو 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

أُعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية غير المشقة التي تُقاس 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 القيم 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 بصوره جوهريّة - 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 والبترولية - ماريديف

شركة ممهامة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤- أصول ثابتة

وحدات بحرية**	عمرات بحرية	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات وديكورات	وسائل نقل والتنقل	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٨٢ ٧٣٥ ٧٦٦	٥١ ٨٩٣ ٤٨٦	٩ ٥٨١ ٢٧٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٩٣ ٨٠٣	٤٥١ ١٧٥ ٥٣٤
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	٢٥٩	٢٥٩
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٨٢ ٧٣٥ ٧٦٦	٥١ ٨٩٣ ٤٨٦	٩ ٥٨١ ٢٧٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٩٣ ٨٠٣	٤٥١ ١٧٥ ٧٩٣
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦	٣٨٠ ٩٤٦ ٥١٩	٥٧ ٢٦٥ ٠٧١	٩ ٥٨٩ ٩٩٧	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٦٧ ٣٣٦	٤٥٤ ٧٤٠ ٣٨٥
الإضافات خلال الفترة	-	-	١٢ ٤٧٩	-	-	١٢ ٤٧٩
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٦٣٩ ٦٦٩	-	-	-	٦٣٩ ٦٦٩
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٨٠ ٩٤٦ ٥١٩	٥٧ ٩٠٤ ٧٤٠	٩ ٦٠٢ ٤٧٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٦٧ ٣٣٦	٤٥٥ ٣٩٢ ٥٣٣
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
اعلاك الفترة*	٤ ٤٩٩ ٠٦٩	١ ٥٠٦ ٥٣٦	٧٠ ٨٥٠	٦٢ ٢١٣	-	٦ ١٤٣ ٠٤١
الانحلال في قيمة الأصول	٥٦٥ ٥٧٥	-	-	-	-	٥٦٥ ٥٧٥
مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٤١ ٥٨٣ ٣٩٦	٤٤ ٩١٦ ٥٩٦	٩ ٥٦٨ ٤٠٣	٢ ١٩٧ ٠٨١	٨٩٣ ٨٠٣	٢٠١ ٧٣٤ ٣٤٠
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
اعلاك الفترة*	٤ ٥١٠ ٦٢٨	١ ٩٦١ ٧٩٦	٣ ٩٥٨	٧٤ ٣٤٠	٩٩١	٦ ٥٥٢ ٠٨٩
مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٤٨ ٨٥٨ ٨٤٢	٤٨ ١٥٣ ٧٤٢	٩ ٥٧٤ ٦٣٣	٢ ٣٥٧ ٨٨٤	٨٦١ ٣٠٩	٢١٢ ٣٨٤ ٥٢٩
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٤١ ١٥٢ ٣٧٠	٦ ٩٧٦ ٨٩٠	١٢ ٨٧٣	١ ٢٥٥ ٩٥٥	-	٢٤٩ ٤٤١ ٤٥٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٣٦ ٥٩٨ ٣٠٥	١١ ٠٧٣ ١٢٥	١٩ ٣٢٢	١ ٢٠٩ ٤٩٢	٧٠ ١٨	٢٤٨ ٩٠٧ ٩٤٥
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٣٢ ٠٨٧ ٦٧٧	٩ ٧٥٠ ٩٩٨	٢٧ ٨٤٣	١ ١٣٥ ١٥٢	٦ ٠٢٧	٢٤٣ ٠٠٨ ٠٠٤

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

ايضاح	٢٠٢٦	٢٠٢٥
(٢١)	٦ ٤٨٠ ٢٢٩	٦ ٠٤٨ ١٩٣
تكاليف النشاط	٧١ ٨٦٠	٩٤ ٨٤٨
مصرفات إدارية	٦ ٥٥٢ ٠٨٩	٦ ١٤٣ ٠٤١

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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، ٥١٥، ٥١٨، ٥١٩، ٥٢٠، ٥٢١، ٥٢٢، ٦٠١، ٦٠٢، ٧٠١، ٧٠٢، ٧٠٣، ٧٠٤، ٦٠١ MWM و ٤٠٠٠ MD) لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامي ضماناً للقرض الممنوح للشركة. ثالثاً: رهن الوحدات البحرية ماريديف ظهر-١ و ماريديف ظهر-٢ لبنك المشرق و كلاً عن البنك الأوروبي لإعادة الأعمار والتنمية وجاري نقل الرهن لشركة SRQ Tamkeen XIV SPV Ltd. بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المرهونة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٦٧٧ ٠٨٧ ٢٣٢ دولار أمريكي وهي تمثل كافة الوحدات البحرية التي تمتلكها الشركة - إيضاح رقم (٤)

٥- أصول محتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو 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	صافي القيمة الدفترية
(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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(١ ٠٣٢ ٥١٩)	(٨ ١٦٩ ٥٦٦)	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 :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
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 آر 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 آر 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.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في قيمة عمريات الوحدات البحرية التي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقد بلغت قيمة تلك العمريات ١٧ ١١٢ ٦٠٥ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مقابل ١١ ٨٦٨ ٣١٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
التكلفة في ١ يناير	١٢ ١٥٦ ٤١٨	١٠ ٥٢٢ ٣١٢
الإضافات خلال الفترة / العام	٥ ٨٨٣ ٩٦٢	١٢ ٥٧٢ ٣٨٠
المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة / العام	(٦٣٩ ٦٦٩)	(١٠ ٩٣٨ ٢٧٤)
الإضمحلال في مشروعات تحت التنفيذ	١٧ ٤٠٠ ٧١١	١٢ ١٥٦ ٤١٨
الرصيد	(٢٨٨ ١٠٦)	(٢٨٨ ١٠٦)
	١٧ ١١٢ ٦٠٥	١١ ٨٦٨ ٣١٢

٧- إستثمارات في شركات تابعة

بلد المنشأ	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ليبيريا	١٠٠ %	-	-
الإمارات	٥١ %	٢٩ ٠٠٥ ٦٦٢	٢٩ ٠٠٥ ٦٦٢
مصر	٩٩,٩٨ %	٢٥ ٨٠٨ ٩٩٦	٢٥ ٨٠٨ ٩٩٦
مصر	٩٩,٤٦ %	١١ ٢٤٨ ١٥٥	١١ ٢٤٨ ١٥٥
الرصيد		٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	٦٦ ٠٦٢ ٨١٣

*قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بيع الشركة التابعة فالتنين ماريتم 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 فالتنين ماريتم المحدودة وشركاتها التابعة وشركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف 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 اللوجستي "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 على عدم امتلاك الشركات الأجنبية أكثر من ٤٩ % من الأسهم. ويتمثل غرض شركة الميز لخدمات النفط والغاز المشتركة في القيام بكافة الأعمال والخدمات والاستشارات 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 نقدي (ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ١٠٠٠ دينار ليبي تم توزيعها علي الشركاء علي النحو التالي:

المساهمين	الجنسية	القيمة الاسمية للسهم (دينار ليبي)	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	رأس المال المرخص به (دينار ليبي)	رأس المال المدفوع (دينار ليبي)
شركة الخدمات الملاحية والبترونية ماريديف	مصر	١ ٠٠٠	٤٩٠	٤٩	٤٩٠ ٠٠٠	١٤٧ ٠٠٠
شركة المرفق للخدمات النفطية والدعم اللوجستي	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٠٣١ ٤١١	١٠٣١ ٤١١	التكلفة في ١ يناير
١٠٣١ ٤١١	١٠٣١ ٤١١	التكلفة في نهاية الفترة / العام
(٨٧٩ ١٥٨)	(٧٩٩ ٧٠٩)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير
(٣٨ ٠٦٤)	(٧٩ ٤٤٩)	إستهلاك الفترة / العام *
(٩١٧ ٢٢٢)	(٨٧٩ ١٥٨)	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
١١٤ ١٨٩	١٥٢ ٢٥٣	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

- تتمثل الأصول غير ملموسة 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢ ٣٨٥ ٦٢١	٢ ٣٧٩ ٥٥٤	قطع غيار
١ ٥٣٥ ٩٩٥	١ ٥٣٥ ٨٦٩	وقود
٣ ٩٢١ ٦١٦	٣ ٩١٥ ٤٢٣	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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
٣٨ ٤٢٤ ٥٧٠	٣٠ ٩٧٢ ٣٦٢		عملاء
(١٠ ٣٥٣ ٣٧٣)	(١٠ ٣٥٣ ٣٧٣)	(١٧-٢)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٢٨ ٠٧١ ١٩٧	٢٠ ٦١٨ ٩٨٩		الرصيد

١١-٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
٧ ٩٢٧ ٤٣٥	٨ ٤٨٧ ٢٣٣		موردون دفعات مقدمة
١ ٢٧٨ ١٣٨	١ ٢٤١ ٢٤٤		عهد وسلف عاملين
٦ ٠١٠ ٦٢٨	٨ ٦٠٠ ٢٣٥	(٢٦)	غطاء خطابات ضمان
٧٧٧ ٧٢١	٥٩١ ٣٧٣		مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٦٩٧ ١٤٧	١٣٧ ١٤٧		تأمينات لدي الغير
٥٢٥ ٦٧٣	٥٢٥ ٦٧٣		الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة
١ ٩٤٤ ٦٥٢	١ ٦٦٤ ٨٥١		مطالبات التأمين
٨١ ٧٣٠	٥٥٣ ٧٥٠		إيرادات مستحقة
٢٣٨ ٢١٥	١٢٩ ٧٧١		أخرى
٢١ ٤٨١ ٣٣٩	٢١ ٩٣١ ٢٧٧		
(١ ٤٦٨ ٨٠١)	(١ ٤٦٨ ٨٠١)	(١٧-٢)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٢٠ ٠١٢ ٥٣٨	٢٠ ٤٦٢ ٤٧٦		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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢- نقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥ ٧٥٣ ٣٠٥	٨ ٩٨٤ ٢١٦	بنوك حسابات جارية
٧٣ ٤١٥	٨ ٥٣٤	نقدية بالصندوق
٨ ٠٠٦ ٣١٥	٢ ٦٠٧ ٥٢٠	ودائع لأجل
٨ ٤١٠	٣ ٢٧٨	بطاقات سويكس الذكية
١٣ ٨٤١ ٤٤٥	١١ ٦٠٣ ٥٤٨	الرصيد

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	عن الفترة المالية المنتهية في	
٥ ٧٥٣ ٣٠٥	١١ ٥٠٧ ٣٤٤		بنوك حسابات جارية
٧٣ ٤١٥	٢٤ ٧٣٦		نقدية بالصندوق
٨ ٤١٠	٢ ٢٧٧		بطاقات سويكس الذكية
٨ ٠٠٦ ٣١٥	٥٢٣ ٧١٥		ودائع لأجل
٥ ٦٨٢ ٩٤٥	٣ ٤٩٢ ٣٧٦		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - إيضاح رقم (١٣)
١٩ ٥٢٤ ٣٩٠	١٥ ٥٥٠ ٤٤٨		الرصيد

١٣- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١ ٥٤٤ ٦٠٥	٢٩ ٢٣١	صندوق إستثمار إن أي كابيتال - النقدي (ذو العائد اليومي)
١٥٤	١٦٢	صندوق منثم النقدي - (ذو العائد اليومي التراكمي)
٤ ١٣٨ ١٨٦	-	صندوق إستثمار بنك أبوظبي الأول مصر - (ذو العائد اليومي)
٥ ٦٨٢ ٩٤٥	٢٩ ٣٩٣	الرصيد

وتتمثل الحركة على الإستثمارات المالية فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٩ ٣٩٣	٢ ٥٨٩	الرصيد في ١ يناير
٥ ٣٠٧ ٢٦٧	٥ ٢٨٦ ٥١٤	الإضافات خلال الفترة / العام
-	(٥ ٨٢٧ ٧٥١)	الإسترداد خلال الفترة / العام
٣٤٦ ٢٨٥	٥٦٨ ٠٤١	التغير في القيمة العادلة
٥ ٦٨٢ ٩٤٥	٢٩ ٣٩٣	الرصيد

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية – ماريدايڤ

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤- بنوك تسهيلات ائتمانية

بلغت أرصدة التسهيلات البنكية قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١ ١٣٧ ٧٠٨ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والمدرجة ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٤٧٠ ٩٣٦	٤٦٤ ٥٥٨	البنك المصري لتنمية الصادرات – E BANK
٢٩٦ ١٣٠	٦٧٣ ١٥٠	بنك أبوظبي الأول
١٣ ٩١٧	-	بنوك أخرى
٧٨٠ ٩٨٣	١ ١٣٧ ٧٠٨	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).

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥ - القروض

تتمثل القروض القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والبالغ رصيدها ٢٦٢ ٢٦٢ ٢٢٣ 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 مقبل رهن بعض الوحدات البحرية - ايضاح رقم (١-٤).

وقد بلغت الفوائد المستحقة على تلك القروض مبلغ ٣١٢ ٨١٠ ٣٥ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مقابل ٤٩٢ ٨٠٢ ٢٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ - ايضاح رقم (٢-١٦).

وفيما يلي بيان بهذه القروض:

أصل القرض	قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مصرف أبو ظبي الإسلامي (الإمارات) *	١٩٢ ١٦١ ١٧٨	١٥٩ ٢٦٢ ٤٢٨	١٨٦ ١٦١ ٤١٥	١٨٦ ١٦١ ٤١٥
البنك الأوروبي لإعادة البناء والتنمية **	٢٧ ٢٠٨ ٩٩٨	٢٢ ٦٠٧ ٧٤٨	٢٦ ٣٥٩ ٤٦١	٢٦ ٣٥٩ ٤٦١
المصرف العربي الدولي ***	١٠ ٨٠٤ ٧١٦	٣ ٦٢٦ ٥٠٠	٦ ٢٦٧ ٣٥٠	٧ ٠٠٢ ٢٠٠
بنك قطر الوطني الأهلي	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
التجارى وفا بنك	٢ ٨٧٢ ٥٣٨	—	٨٧٥ ٢٥٨	١ ٠٣١ ١٠٣
	٣٤ ٨٦٦ ٨٠٨	١٨٨ ٩٩٦ ٦٧٦	٢٢٣ ٨٦٣ ٤٨٤	٢٢٥ ٠٥٤ ١٧٩
يخصم:				
تكلفة الحصول على القرض	(٩٦ ٨٨٩)	(١٤٥ ٣٣٣)	(٢٤٢ ٢٢٢)	(٦٥٧ ٦٠٨)
الرصيد	٣٤ ٧٦٩ ٩١٩	١٨٨ ٨٥١ ٣٤٣	٢٢٣ ٦٢١ ٢٦٢	٢٢٤ ٣٩٦ ٥٧١

* توصلت إدارة الشركة خلال الفترة اللاحقة مع البنوك المقرضة لتفاصيل مذكرة شروط وأحكام ملزمة وذلك لتخفيف الاعباء المالية على الشركة بما يتماشى مع امكانياتها النقدية، هذا وقد تم عرض جميع الأقساط ضمن الإلتزامات المتداولة وغير المتداولة وفقاً لتواريخ استحقاقها الأصلية بالجدول الزمني لأصل القرض - ايضاح رقم (٢٨ - ج)

** بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٥ قام البنك الأوروبي لإعادة الاعمار و التنمية بتوقيع عقد تحويل القرض الممنوح للشركة الي شركة تمكين وفقاً للقرض الممنوح للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٧ و تعديلاته المؤرخة في ١ سبتمبر ٢٠٢٢ و أهم ما جاء في عقد تحويل المديونية إن وافق المُحوّل (البنك الأوروبي) على نقل جميع حقوقه ومزاياه ومصالحه وإلتزاماته في إتفاقية القرض إلي المحول إليه (SRQ Tamkeen XIV SPV Ltd). كما وقعت الشركة إتفاقية في ٢٩ يناير ٢٠٢٥ مع البنك الاوربي لإعادة البناء والتنمية لتسوية مبلغ ٣٨١ ٢٠٢٢ دولار امريكي وتتضمن التسوية سداد مبلغ ٦٥٢ ٦١٩ دولار أمريكي وإعفاء الشركة من الفوائد والبالغة ٧٢٩ ٤٠٢ دولار أمريكي حيث تم الاعتراف ضمن الايرادات التمويلية بمبلغ ١٠١ ٣٨٣ دولار أمريكي ومبلغ ٦٢٨ ١٩ دولار أمريكي تخفيضاً للتكاليف التمويلية.

*** 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 بالاضافه الي العوائد المستحقة في صوره قرض طويل الأجل يسدد علي دفعات سنوية تصاعدية بدءا من عام ٢٠٢٥ و حتي عام ٢٠٢٨ , وكذلك إعطاء الشركة تسهيل لإصدار خطاب ضمان نهائي لصالح شركة مليتا للنفط بليبيا علي ان يتم تغطيه خطاب الضمان تغطية نقدية علي دفعات شهرية.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٦ - موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

١-١٦ موردون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٠ ٥٨٢ ١٠٢	٩ ٨١٤ ٥٢٦
١٠ ٥٨٢ ١٠٢	٩ ٨١٤ ٥٢٦

موردون محليون وخارجيون

الرصيد

١٦-٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح
١٨ ١٨٩ ٥٧٠	١٤ ٨٣٩ ٧١٩	
٣٥ ٨١٠ ٣١٢	٢٧ ٨٠٢ ٤٩٢	(١٥)
٥١٢ ٠٧٣	٤٢٣ ٥١٢	
٣١ ٥٦١	١٦٢ ٨٣٠	
٩٠ ٩٠٧	٦٧ ٦٧٦	
٢٢٥ ١٢٥	٣٣٠ ٦٦٨	
٥٤ ٨٥٩ ٥٤٨	٤٣ ٦٢٦ ٨٩٧	

مصروفات مستحقة

فوائد مدينة مستحقة

مصلحة الضرائب - كسب العمل

الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي

مصلحة الضرائب - خصم من المنبع

أخرى

الرصيد

١٧ - مخصص مطالبات والأضمحلال في قيمة الأصول

١٧-١ مخصص مطالبات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
١٠ ٥٠٦ ١٨٤	١ ٦٣٢ ٣٥٠	(١ ٤٤٥ ٧٨٢)	١٠ ٦٩٢ ٧٥٢
١٠ ٥٠٦ ١٨٤	١ ٦٣٢ ٣٥٠	(١ ٤٤٥ ٧٨٢)	١٠ ٦٩٢ ٧٥٢

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 المعتاد 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 ٣٠ يونيو 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 محتفظ بها بغرض البيع - إيضاح رقم

(٥)

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

خسائر إئتمانية متوقعة في قيمة العملاء - إيضاح رقم (١١-١)

خسائر إئتمانية متوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

- إيضاح رقم (١١-٢)

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 واربعمائة وثمانون دولار أمريكي) وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك 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 ٧٤٠ ٦٥٥ ٦٠ سهم (بسعر اكتتاب للسهم يبلغ ٠,٦١ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالي ٣٧ مليون دولار (عبارة عن ٠,٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و ٠,٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار/ سهم بإجمالي مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) وقد تم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد/نجاد زيني دون إعمال 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 عيش	٩,٢٢%	٤٣ ٣٥٩ ٥٩٨	١٧ ٣٤٣ ٨٣٩
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
NAJJAD AHMAD ZEENI	٦,٤٧%	٣٠ ٤١٣ ٥٤٧	١٢ ١٦٥ ٤١٩
شهيرة محمد مجدي ابراهيم زيد	٦,٢١%	٢٩ ٢٠٨ ٨٠١	١١ ٦٨٣ ٥٢٠
بهيرو محمد مجدي ابراهيم زيد	٦,٢١%	٢٩ ٢٠٨ ٧٩٨	١١ ٦٨٣ ٥١٩
محمد محمد طارق ماجد نديم محمد	٥,٥٣%	٢٦ ٠٠٦ ٦٨٦	١٠ ٤٠٢ ٦٧٤
آخرون	٤٩,٠٣%	٢٣٠ ٥٥٨ ٥٠٩	٩٢ ٢٢٣ ٤٠٥
الرصيد	١٠٠%	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف
 شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٩- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تعمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي الشركة والشركات التي يمتلك فيها المساهمين و/أو الشركة بطريقة مباشرة وغير مباشرة أسهم تؤولهم حتى السيطرة أو ممارسة تأثير قوي على تلك الشركات وتعليهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها.
 وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتخلفة بها في تاريخ المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة :

١٩-١ مستحق علي أطراف ذات علاقة	نوع العلاقة	بلد المنشأ	طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
				مدى	دائن	
شركة فالتين ماريتم المحدودة *	شركة تابعة مستبعدة	ليبيريا	لا يوجد تعامل	-	-	-
شركة أولسن مارين	شركة تابعة	الإمارات	إيرادات تشغيل	٥ ٢٩٦ ٠٤٠	١٤ ٥٦٥ ٤٤٧	٤ ٨٢٠ ٢٠٨
شركة ماريديف تونس	شركة تابعة	تونس	مصرفات مدفوعة نيابة عن الطرف ذات العلاقة	١٧٨ ٦٤٩	١٩٨ ٦٣٨	١ ٤٨٩ ٧٥٩
شركة مارييتا نيجيريا	شركة تابعة	نيجيريا	مصرفات مدفوعة نيابة عن الطرف ذات العلاقة	٤٩١	-	١٢ ٥٦٤
شركة الميز لخدمات النفط والغاز	مشروع مشترك	ليبيا	إيجار وحدات بحرية	-	-	٧ ٦٩٥ ٩٣٣
شركة مارييتا للخدمات الملاحية والبترولية	شركة تابعة	مصر	إيجار وحدات بحرية	٢٠٠ ٢٤٧	٢٧٩ ٢٦٣	٢ ٥٨٩ ٩٢٦
الرصيد					١٥ ٤٧٢ ٠٤٢	١٦ ٦٠٧ ٨٩٩

* تم استبعاد رصيد شركة فالتين ماريتم المحدودة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والخسائر الإنتمائية المتوقعة بكامل القيمة والذي تم تكويته خلال الفترة والمحمل علي قائمة الأرباح أو الخسائر لإتخاذ قرار من مجلس الإدارة ببيع الشركة في ذلك التاريخ وتمت عملية البيع واستبعاد الشركة من الفقر

١٩-٢ مستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	نوع العلاقة	بلد المنشأ	طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
				مدى	دائن	
شركة ماريديف أوف شور بروجكتس	شركة تابعة	مصر	إيرادات تشغيل	١٥٦ ٥٣٢ ٤٤٣	١٤٨ ٩٠٥ ٥٠٢	٦٩ ٩٥٧ ٣٣٢
حسابات دائنة مستحقة إلى أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	مصر	مصرفات مدفوعة نيابة عن الشركة	١٧٢ ٩٠٤	١٠١ ٨٩٨	٢٤ ٨٥٩ ٨٠٩
الشركة الوطنية للتقل وأطالي البحار - نوسكو	شركة شقيقة	مصر	مصرفات مدفوعة نيابة عن الشركة	-	-	١٠ ٩٥٠
شركة الروضة للتقنية الزراعية	شركة شقيقة	مصر	مصرفات مدفوعة نيابة عن الشركة	-	-	٩٠٣
شركة أولسن مارين	شركة تابعة	الإمارات	إيرادات تشغيل	٥ ٢٩٦ ٠٤٠	١٤ ٥٦٥ ٤٤٧	-
الرصيد					٩١ ٥٨٠ ٢٤٦	٩٤ ٨٢٨ ٩٩٤

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٠- إيرادات النشاط

إيرادات النشاط طبقاً للخدمات المقدمة إلى العملاء

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٣٦ ١٢٤ ٢٦١	٣١ ٥٢٧ ٩٢٨	١٨ ٨١٣ ٧٨٥	١٦ ٧١٠ ٧٠١	إيرادات ايجارات وحدات بحرية	
٦ ١٥٢ ٧٧٧	٦ ١١٨ ٢٢٧	٣ ٣٤٤ ٥٠٣	٣ ٢٣٢ ١٥١	إيرادات ايجارات وحدات بحرية إلى أطراف ذات علاقة	
٨١٥ ٧٥٣	١ ١٣٨ ٩٢٢	٢٩٠ ٤١٦	٥٤١ ١٢٦	إيرادات توريدات	
٤٣ ٠٩٢ ٧٩١	٣٨ ٧٨٥ ٠٧٧	٢٢ ٤٤٨ ٧٠٤	٢٠ ٤٨٣ ٩٧٨	الإجمالي	

٢١- تكاليف النشاط

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٥ ٥٥١ ٩٤٤	٧ ١٦٥ ٤٨٤	٢ ٣٦٠ ٥١٣	٣ ٢٩٨ ٩١٧	أجور ومرتببات وما في حكمها	
٦ ٤٨٠ ٢٢٩	٦ ٠٤٨ ١٩٣	٣ ٢١٣ ٦٠٨	٢ ٩٦٨ ٢٨٦	إهلاك أصول ثابتة - إيضاح رقم (٤)	
١ ٦٧٦ ٢٨٨	٢ ٣٦٤ ٤٦٤	٤٥١ ٣٤٠	١ ٠٦٣ ٥٨٦	مستلزمات ومستهلكات	
٦ ٣١٠ ٠٣٧	٣ ٤٢٨ ٩٥١	٤ ٩٥٠ ٨١١	٢ ٧٢٠ ٩٦٧	خدمات من الغير	
٥٢٦ ٤٠٢	٤٠٩ ٤٧٢	٢٤٧ ٩٢٣	١٦٤ ٦٤٢	دمغات	
٦٣٩ ٧٨٢	٦١٨ ٧٣٧	٣٢٥ ٨١٢	٤١٧ ١٧٩	تكاليف تأمين	
-	٩٣٤ ٣٠٣	-	١ ٤٤٨	غرامات وجزاءات	
٢ ١٨٦ ٠٣٧	٢ ٦٢٦ ٠٠٦	١ ١٢٧ ٩٩٤	١ ٤٢٤ ٤٢٨	تكاليف أخرى	
٢٣ ٣٧٠ ٧١٩	٢٣ ٥٩٥ ٦١٠	١٢ ٦٧٨ ٠٠١	١٢ ٠٥٩ ٤٥٣	الإجمالي	

٢٢- صافي التكاليف التمويلية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٦٨١ ٢٥٤	٤٤٧ ٧٨٣	٢٨٤ ٥٧٥	٣٧١ ٥٣٤	إيراد فوائد	
-	٣٨٣ ١٠١	-	-	إيرادات ناتجة عن إتفاقيات تسوية مع البنك	
٦٨١ ٢٥٤	٨٣٠ ٨٨٤	٢٨٤ ٥٧٥	٣٧١ ٥٣٤	إيرادات تمويلية	
(٩ ١٨٥ ٧٠٧)	(١٠ ٢٢٨ ٩٧٦)	(٤ ٤٤٧ ٦٣٤)	(٥ ٢٣٤ ٣٥٢)	فوائد مدينة	
(٨٤٠ ٣٤٢)	(٢٧٨ ٩٩٩)	(٤٩ ٧٠٢)	٢٢٢ ١٦٧	فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية	
-	(١٦ ٤٣٨)	-	-	فوائد التزامات عقود الإيجار	
(١٠ ٠٢٦ ٠٤٩)	(١٠ ٥٢٤ ٤١٣)	(٤ ٤٩٧ ٣٣٦)	(٥ ٠١٢ ١٨٥)	تكاليف تمويلية	
(٩ ٣٤٤ ٧٩٥)	(٩ ٦٩٣ ٥٢٩)	(٤ ٢١٢ ٧٦١)	(٤ ٦٤٠ ٦٥١)	صافي التكاليف التمويلية	

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 الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٤ ٥٥٠ ٨٨٠	(٢٢ ٣١٧ ٦٥٥)	٢ ٦٦١ ٨٣٦	١ ٦٣٧ ٩٦٧	أرباح (خسائر) الفترة (دولار أمريكي)	
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	
٠,٠١٠	(٠,٠٤٧)	٠,٠٠٦	٠,٠٠٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي (الخسائر) الأرباح (دولار أمريكي / سهم)	

٢٤- أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة لقائمة المركز المالي للعام السابق لتتماشي مع أرقام المقارنة للفترة الحالية.

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بعد التعديل)	التعديل	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (قبل التعديل)	قائمة المركز المالي
٢٠ ٦١٨ ٩٨٩	(٧ ٦٩٥ ٤٣٣)	٢٨ ٣١٤ ٤٢٢	عملاء
١٦ ٦٠٧ ٨٩٩	٧ ٦٩٥ ٤٣٣	٨ ٩١٢ ٤٦٦	مستحق علي أطراف ذات علاقة

٢٥- 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 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.

- 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 ٢٠٢٥ وتنتهي في ١٩ يوليو ٢٠٢٦ وذلك طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٥، وجاري إستكمال إجراءات مد ترخيص مزاولة النشاط.

ضرائب كسب العمل

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

السنوات منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٩

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

السنوات من ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢٣

-تم فحص تلك السنوات وجاري سداد الضريبة المستحقة.

عام ٢٠٢٤ حتى ٢٠٢٦

-لم تقم مصلحة الضرائب بالفحص لعام ٢٠٢٤ و٢٠٢٥ وبالتالي لم ترد أي مطالبات تخص العام.

٢٦- الالتزامات المحتملة والعرضية

إجمالي الالتزامات في	الجزء المغطى من الالتزامات في	الجزء غير المغطى من الالتزامات في	الجزء غير المغطى من الالتزامات في
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٧ ٢٠٢ ٣٧١	٦ ٠١٠ ٦٢٨	١ ١٩١ ٧٤٣	١ ٢٤٧ ٩١٧
٧ ٢٠٢ ٣٧١	٦ ٠١٠ ٦٢٨	١ ١٩١ ٧٤٣	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.

٢٧- 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 يفهم 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 بكلاً 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
٣٢ ٠٠٢ ٨٥٩	٣٩ ٣٧٨ ٥٧٩	(١١) عملاء وأرصدة مدينة أخرى
١٦ ٦٠٧ ٨٩٩	١٥ ٤٧٢ ٠٤٢	(١٩-١) مستحق علي أطراف ذات علاقة
٨ ٩٨٤ ٢١٦	٥ ٧٥٣ ٣٠٥	(١٢) بنوك حسابات جارية
٥٧ ٥٩٤ ٩٧٤	٦٠ ٦٠٣ ٩٢٦	

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 ٤٤٥ ٨٤١ ١٣ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٥٤٨ ٦٠٣ ١١ 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. ويمكن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة. وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتحديد تكلفة خدماتها وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفقات النقدية وتعظيم 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 ٣٠ يونيو 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 الاسترشادية التي وضعها مجلس الإدارة.

خطر سعر الفائدة

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

٢٨- أحداث هامة

أ- قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦ تخفيض سعري عائد الإيداع والإقراض الليلة 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٪.

ب- 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.

ج- الأحداث اللاحقة

وافقت الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٦ على ما أقر به مجلس إدارة الشركة في ٢٢ يوليو ٢٠٢٦ بإعتماد مذكرة الشروط والأحكام الملزمة الخاصة بإعادة هيكلة جزء من أرصدة القرض المشترك السابق منحه الي الشركة والمتعلق بحصة البنوك الدائنة المصرية فيه مع التأكيد على استمرار التفويضات السارية للمخولين بالتوقيع عن الشركة واحقيتهم في المناقشة والتعديل والتفاوض الخاص بهذه الهيكلة.

كما أعتمدت أيضا الموافقة المبدئية على حوالة دين لجزء من القرض المشترك القائم والسابق منحه الشركة (المحيل) من البنوك الأجنبية الدائنة ونقله الي الشركة التابعة ماريديف أوف شور بروجكتس - بنما (المحال اليه) بمبلغ تقريبي وقدره ١٥٦ مليون دولار أمريكي ويشمل أصل مبلغ القرض والفوائد وأي مبالغ أخرى مستحقة.

٢٩- الإستمرارية

بلغت إجمالي الخسائر المرحلة ٥٢٠ ٢٤٥ ١٦٢ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (متضمنة مبلغ ٨٨٠ ٥٥٠ دولار أمريكي صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦) كما أنه في ذلك التاريخ قد تجاوزت الإلتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٤٩٢ ٦٢٠ ١١١ 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 وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٢ يوليو ٢٠٢٦ علي إستمرار ممارسة نشاط الشركة علي الرغم من بلوغ خسائر الشركة أكثر من نصف حقوق الملكية. 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.