

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف"
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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"، وتتنحصر 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 فقرة 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 لإعادة البناء والتنمية بمبلغ ٤٦١ ٣٥٩ ٢٦ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ - إيضاح القروض رقم (١٩) 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 المجمعة 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 المجمعة المختصرة بشأن الأحداث الهامة، فقد شهدت منطقة الشرق الأوسط تصاعداً في الأحداث الجيوسياسية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ مما يؤدي الي وجود تأثيرات محتملة على البيئة التشغيلية للشركة وعلي الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً والتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال 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.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

Bakertilly محمد هلال و وحيد عبد الغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في: ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	
			الأصول
٣٣٨ ٨٤٢ ٤٧٠	٣٣٠ ٧٩٩ ٣٠٨	(٧)	أصول ثابتة
٢٢ ٤٧٤ ٩١٨	٣٠ ١٦٩ ٤٣٩	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٠٨٨ ٢٤٨	١ ٦٩٥ ٩٥٤	(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	٣٦٩ ٠٧٩ ٧٣٥		الأصول غير المتداولة
٤ ٠٥٥ ٦٣٠	٤ ١٧٠ ٣٤٥	(١٦)	مخزون
٥١ ١٣٠ ٨٣١	٦٦ ٨٥٩ ٠٠٣	(١٤)	عملاء
٦٨ ٢٦١ ٠٦٨	٦٢ ٠١٨ ٥٢٢	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧ ٢٢١ ١٩٣	٧ ٢٢٨ ٠١٥	(١-٢٢)	مستحق على الأطراف ذات العلاقة
٦٢ ٦٥٨ ٢٤٧	٦٤ ٩٦٢ ٤٨٩	(١٣)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٢ ٦٥١ ٤٩٥	٩٧ ٨٥٧ ٥١٩	(١٧)	نقدية وما في حكمها
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢٤٠ ٩٧٨ ٤٦٤	٣٠٨ ٠٩٥ ٨٩٣		الأصول المتداولة
٦١٠ ٧٩٩ ١٣٤	٦٧٧ ١٧٥ ٦٢٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٩٠٠ ١٩٧)	(٨٥٣ ٥٦٨)		إحتياطيات
(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢٤)	إحتياطي ناتج عن التجميع
٦٢ ٩٣١ ٥٤٧	١١٠ ٦٩١ ٩٠٥		أرباح مرحلة
٢٤٧ ٥٧٦ ٩٠٣	٢٩٥ ٣٨٣ ٨٩٠		صافي حقوق الملكية للشركة الأم
١١ ٤٩٤ ١٧٧	١٢ ٣٩٢ ٦٦٧	(٢٥)	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
٢٥٩ ٠٧١ ٠٨٠	٣٠٧ ٧٧٦ ٥٥٧		صافي حقوق الملكية
			الإلتزامات
١٩٥ ٦٣٢ ١٦٧	١٩٠ ٠١٨ ٣٦٩	(١٩)	قروض
١٩٥ ٦٣٢ ١٦٧	١٩٠ ٠١٨ ٣٦٩		الإلتزامات غير المتداولة
١٠ ٨٧٩ ٠٠٦	١١ ٠٠٥ ٤٨٥	(١-٢١)	مخصص مطالبات
٣ ٢٩٧ ٢١٦	٣ ٦٥٣ ٣٧٤	(١٨)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٣١ ٣٧٦ ٦٤٦	٣٥ ٦٦٠ ٨٥٩	(١٩)	قروض
٢٧ ٤٤٥ ٧٩٠	٢٨ ٦٩١ ٦٧٧		موردون وأوراق دفع
٥٧ ٨١١ ٩٨١	٧٥ ٠١٠ ٨٥٥	(٢٠)	دائنون أرصدة دائنة أخرى
٢٥ ٢٨٥ ٢٤٨	٢٥ ٣٥٨ ٤٥٢	(٢-٢٢)	مستحق الي الأطراف ذات العلاقة
١٥٦ ٠٩٥ ٨٨٧	١٧٩ ٣٨٠ ٧٠٢		الإلتزامات المتداولة
٣٥١ ٧٢٨ ٠٥٤	٣٦٩ ٣٩٩ ٠٧١		إجمالي الإلتزامات
٦١٠ ٧٩٩ ١٣٤	٦٧٧ ١٧٥ ٦٢٨		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/ شهيرة زيد

عضو مجلس الإدارة المنتدب
المهندس طارق فريد

رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ علوي حسين

إيضاح	عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
إيرادات النشاط	١٣٤ ٢٧٢ ٢٠٧	١٢٤ ٦٧٠ ٠٦٣	٦٧ ٩٦٦ ٥٤٥	٦٤ ١٩٧ ٦٨٠
تكاليف النشاط	(٦٧ ١٦١ ٣٨٠)	(٦١ ٦٨٠ ٣٦٠)	(٣٤ ٨٠٥ ٥٦٩)	(٣٠ ٤٥٠ ٩٦٢)
مجمول ربح النشاط	٦٧ ١١٠ ٨٢٧	٦٢ ٩٨٩ ٧٠٣	٣٣ ١٦٠ ٩٧٦	٣٣ ٧٤٦ ٧١٨
إيرادات أخرى	١٧٦ ٦٥٨	٥٥٨ ٤٢١	٦٧ ٨٧٧	٣٨٣ ٥٠٧
مصرفوات إدارية	(٧ ٦٨٥ ٤٦٠)	(٦ ٣٤٨ ٤٠٧)	(٤ ٥٥٣ ٧٦١)	(٣ ١٨٢ ١٨٦)
صافي الدخل من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٩٠١ ٩٤٨ (١٣)	٢٢١ ٥٧٠	١ ٢٨١ ٦٩٦	١٧١ ٢٥٨
خسائر الاضمحلال الناتجة عن استبعاد الشركة التابعة	-	(٤ ٣٨٤ ٤٦٥)	-	(٤ ٣٨٤ ٤٦٥)
خسائر إئتمانية متوقعة	-	(٣٠ ٨٣١ ٥٤٤)	-	(٣٠ ٨٣١ ٥٤٤)
الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة	(٧)	(٥٦٥ ٥٧٥)	-	-
مصرفوات أخرى	-	-	-	٨٨٨ ٤٣٩
مخصص مطالبات	(١-٢١) (١ ٦٣٢ ٣٥٠)	(٨٧ ٩٨٦)	(٦٢٧ ٩٤٣)	(٨٧ ٩٨٦)
أرباح (خسائر) أنشطة التشغيل	٥٨ ٨٧١ ٦٢٣	٢١ ٥٥١ ٧١٧	٢٩ ٣٢٨ ٨٤٥	(٣ ٢٩٦ ٢٥٩)
إيرادات تمويلية	٢ ٤٢٣ ٤٤٢	١ ٨٠٤ ٥٣٦	١ ٦٦٢ ٣٠٤	٩٥٣ ٧٦٩
تكاليف تمويلية	(١١ ٤٣٢ ٢٣١)	(١١ ٠٨٢ ٥٨٣)	(٥ ٠٦٠ ٥٨٢)	(٤ ٠٢٤ ٦٩٨)
صافي التكاليف التمويلية	(٩ ٠٠٨ ٧٨٩) (٥)	(٩ ٢٧٨ ٠٤٧)	(٣ ٣٩٨ ٢٧٨)	(٣ ٠٧٠ ٩٢٩)
أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب	٤٩ ٨٦٢ ٨٣٤	١٢ ٢٧٣ ٦٧٠	٢٥ ٩٣٠ ٥٦٧	(٦ ٣٦٧ ١٨٨)
ضريبة الدخل عن الفترة	(١ ٢٥٢ ٥١٩)	(١ ٣٨٦ ٦٨٨)	(٥٦٢ ٨٨٤)	(٧٥٠ ٠٠١)
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٤٨ ٦١٠ ٣١٥	١٠ ٨٨٦ ٩٨٢	٢٥ ٣٦٧ ٦٨٣	(٧ ١١٧ ١٨٩)
يتم توزيعها على النحو التالي:				
مساهمي الشركة الأم	٤٧ ٧٦٠ ٣٥٨	١٠ ٤٢١ ٢١٠	٢٥ ٣٥٧ ٧٠٣	(٧ ٨٧٣ ٢٩٩)
أصحاب الحقوق غير المسيطرة	٨٤٩ ٩٥٧	٤٦٥ ٧٧٢	٩ ٩٨٠	٧٥٦ ١١٠
نصيب السهم الأساسي والمخفض في ربح الفترة (دولار أمريكي / سهم)	٤٨ ٦١٠ ٣١٥	١٠ ٨٨٦ ٩٨٢	٢٥ ٣٦٧ ٦٨٣	(٧ ١١٧ ١٨٩)
(٦)	٠,١٠	٠,٠٢	٠,٠٥	(٠,٠١٧)

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(٧ ١١٧ ١٨٩)	٢٥ ٣٦٧ ٦٨٣	١٠ ٨٨٦ ٩٨٢	٤٨ ٦١٠ ٣١٥	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٤٧ ٦٩٩)	١٣٣ ٠٠٥	(٣٧ ٨٤٣)	٩٥ ١٦٢	بنود الدخل الشامل الآخر
(٧ ١٦٤ ٨٨٨)	٢٥ ٥٠٠ ٦٨٨	١٠ ٨٤٩ ١٣٩	٤٨ ٧٠٥ ٤٧٧	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل يتم توزيعه علي النحو التالي:
(٧ ٨٩٦ ٦٥٢)	٢٥ ٤٢٤ ٥٥٥	١٠ ٤٠٣ ٥٩٠	٤٧ ٨٠٦ ٩٨٧	مساهمي الشركة الأم
٧٣١ ٧٦٤	٧٦ ١٣٣	٤٤٥ ٥٤٩	٨٩٨ ٤٩٠	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(٧ ١٦٤ ٨٨٨)	٢٥ ٥٠٠ ٦٨٨	١٠ ٨٤٩ ١٣٩	٤٨ ٧٠٥ ٤٧٧	

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 – مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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	(٣٦ ٦٦٤)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(١٩٩ ٣٦٤ ١١١)	(١٣ ٨٥٥ ٢٢٢)	١٠ ٢٠٥ ٢٦٦	(٣ ٦٤٩ ٩٥٦)
الدخل الشامل									
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	–	١٠ ٤٢١ ٢١٠	١٠ ٤٢١ ٢١٠	٤٦٥ ٧٧٢	١٠ ٨٨٦ ٩٨٢
بنود الدخل الشامل الآخر	–	–	–	(١٧ ٦٢٠)	–	–	(١٧ ٦٢٠)	(٢٠ ٢٢٣)	(٣٧ ٨٤٣)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	–	–	–	(١٧ ٦٢٠)	–	١٠ ٤٢١ ٢١٠	١٠ ٤٠٣ ٥٩٠	٤٤٥ ٥٤٩	١٠ ٨٤٩ ١٣٩
ناتج إستبعاد إستثمارات في شركات تابعة نتيجة التجميع	–	–	–	(٢١٥ ٠٦١)	–	٢٠٥ ٥٧١ ٨٧٣	٢٠٥ ٣٥٦ ٨١٢	(١ ٣٠٣ ٨٧٢)	٢٠٤ ٠٥٢ ٩٤٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	–	١٤ ٩١٣	(٢٨٤ ٢٥٨)	(٢٦٩ ٣٤٥)	١٦ ٦٢٨ ٩٧٢	٢٠١ ٩٠٥ ١٨٠	٩ ٣٤٦ ٩٤٣	٢١١ ٢٥٢ ١٢٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	–	١٤ ٩١٣	(٩١٥ ١١٠)	(٩٠٠ ١٩٧)	٦٢ ٩٣١ ٥٤٧	٢٤٧ ٥٧٦ ٩٠٣	١١ ٤٩٤ ١٧٧	٢٥٩ ٠٧١ ٠٨٠
الدخل الشامل									
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	–	٤٧ ٧٦٠ ٣٥٨	٤٧ ٧٦٠ ٣٥٨	٨٤٩ ٩٥٧	٤٨ ٦١٠ ٣١٥
بنود الدخل الشامل الآخر	–	–	–	٤٦ ٦٢٩	٤٦ ٦٢٩	–	٤٦ ٦٢٩	٤٨ ٥٣٣	٩٥ ١٦٢
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	–	–	–	٤٦ ٦٢٩	٤٦ ٦٢٩	٤٧ ٧٦٠ ٣٥٨	٤٧ ٨٠٦ ٩٨٧	٨٩٨ ٤٩٠	٤٨ ٧٠٥ ٤٧٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	–	١٤ ٩١٣	(٨٦٨ ٤٨١)	(٨٥٣ ٥٦٨)	١١٠ ٦٩١ ٩٠٥	٢٩٥ ٣٨٣ ٨٩٠	١٢ ٣٩٢ ٦٦٧	٣٠٧ ٧٧٦ ٥٥٧

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

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
١٢ ٢٧٣ ٦٧٠	٤٩ ٨٦٢ ٨٣٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
			صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تسويات :
٨ ٣٨٨ ٧٥٠	٩ ٥٦٨ ٠٩٠	(٧)	إهلاك أصول ثابتة
١ ١٧٨ ٣٠١	٣٩٢ ٢٩٤	(١٠)	استهلاك أصول غير ملموسة
٤ ٣٨٤ ٤٦٥	-	(٢-٢٢)	عبء خسائر إئتمانية متوقعة
٣٠ ٨٣١ ٥٤٤	-		خسائر إستبعاد شركات تابعة
١٠ ٧٩٦ ٧٢٤	١٠ ٣١٠ ٠٤٨		تكاليف تمويلية
٨٧ ٩٨٦	١ ٦٣٢ ٣٥٠	(١-٢١)	مخصص مطالبات مكونة
٥٦٥ ٥٧٥	-	(١-٧)	الاضمحلال في قيمة الاصول الثابتة
٦٨ ٥٠٧ ٠١٥	٧١ ٧٦٥ ٦١٦		
			التغير في:
٢٥ ٩٦٧	(١١٤ ٧١٥)		مخزون
(١٠ ٩٠٠ ٧٦٢)	(٩ ٤٨٥ ٦٢٦)		عملاء وأرصدة مدينة أخرى
(٣٤ ٣٣٩ ٦٤٠)	(٦ ٨٢٢)		مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٢٧ ٢٨٣ ٠٢٩	١٢ ٩٧٥ ٦٠٤	(٢٣)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٣٥ ٩٥٩ ٨٧٣	٧٣ ٢٠٤		مستحق الى أطراف ذات علاقة
٨٦ ٥٣٥ ٤٨٢	٧٥ ٢٠٧ ٢٦١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١ ٦١٦ ٠٦٣)	(٢ ٣٠٢ ٢٢٨)		فوائد مدينة مدفوعة
(٦٢ ٠٤٠)	(١ ٥٠٥ ٨٧١)	(١-٢١)	مخصص مطالبات مستخدمة
(٨ ٤٣٧ ٤٨٤)	(٣ ٧٩١ ١٨٢)		ضرائب الدخل المدفوعة
٦٦ ٤١٩ ٨٩٥	٦٧ ٦٠٧ ٩٨٠		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢٨ ٢٨٩ ٤٢٢)	(٩ ٢١٩ ٤٤٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٤٣٢ ٤٧٦)	-		أثر التغير في النقدية الناتجة من إستبعاد شركة تابعة
١	-		متحصلات من بيع شركة تابعة
١ ٢٠٠ ٠٠٠	-		متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
(٢٧ ٥٢١ ٨٩٧)	(٩ ٢١٩ ٤٤٩)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٩ ١٦١ ٧٤٨)	(١ ٣٢٩ ٥٨٥)		مدفوعات لمداد القرض
(١ ٥٩٤ ٧٦٢)	٣٥٦ ١٥٨	(١٨)	صافى متحصلات (مدفوعات) تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١ ٣٢٥ ٥٦١)	-		مدفوعات لمداد التزامات عقود الايجار
(١٢ ٠٨٢ ٠٧١)	(٩٧٣ ٤٢٧)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦ ٨١٥ ٩٢٧	٥٧ ٤١٥ ١٠٤		فروق ترجمة العمليات الأجنبية
(٣٧ ٨٤٣)	٩٥ ١٦٢		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٣٠ ٤٨٤ ٧٥١	١٠٢ ٢٣٥ ٥٨٧		التغير في رصيد النقدية المحتجز مقابل خطابات ضمان
(٢ ١١٤ ٦٢٢)	(٢٧١ ٢٦٠)		النقدية وما في حكمها فى آخر الفترة
٥٥ ١٤٨ ٢١٣	١٥٩ ٤٧٤ ٥٩٣	(١-١٧)	

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، وجاري إستكمال إجراءات مد ترخيص مزاولة النشاط.

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

١-١ فروع أجنبية

- 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.

- يتمثل الغرض الرئيسي للفرع في القيام بكافة الأعمال البحرية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات وانتشال سواء تحت سطح الماء أو خارجه

- تتضمن القوائم المالية المجمعة المختصرة للشركة الأم كافة أرصدة الفرع ونتائج العمليات الخاصة به ويتم إتباع نفس السياسات المحاسبية المعروضة بالقوائم المالية المجمعة المختصرة.

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 للنشآت والقاطرات والروافع البحرية وسفن التموين والشحن وكافة المعدات البحرية.

د- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الأوجه مع الأفراد والشركات التي تزاوّل 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.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

- وقد تم اعتماد القوائم المالية المجمعة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٦

٣- أسس القياس

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

١-٣ عملة التعامل وعملة العرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة للشركة هي الدولار الأمريكي والتي تمثل عملة التعامل للشركة.

٢-٣ 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 - ماريديف (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.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

- استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة مقابل إستبعاد رأس المال لهذه الشركات.
- 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 حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

شركات المجموعة

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

اسم الشركة التابعة	التصنيف	نسبة المساهمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية	شركة تابعة	٩٩,٤٦٪
شركة ماريديف أوف شور بروجكتس	شركة تابعة	٩٩,٩٨٪
شركة أوغن مارين (ش.م.ح)	شركة تابعة	٧٥٪
شركة نيبوتون 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 مارين (ش.م.ح).
 - شركة نيبوتون ٢٠٠ (شركة مؤسسة بموجب قوانين جمهورية بنما).
 - شركة الميز لخدمات النفط والغاز (ش.م.ل).
 - أ- الشركات المجمعة في القوائم المالية لشركة الخدمات الملاحية والبترونية " ماريديف "
- طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية ؛ تقوم شركة ماريديف " بإعداد قوائم مالية مجمعة 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 زباتا جلف مارين 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 ٨٠٠ ٢٤ سهم بمبلغ ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ٩٤٧ ١٥٢ دولار أمريكي.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

- 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 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 بروجيكتس 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 بروجيكتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريديف" مقابل كامل أسهم شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس تابعة لشركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريديف".
- شركة أوشن مارين (ش.م.ح) والتي 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 ماريديف 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 والانتهاج 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 خارجه والأعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية للمنشآت البحرية والأرضية من نظافة وصيانة إنشاءات وتركيبات ونقل وتموين وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.
- شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبترونية: يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة الي 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 وصيانة المنصات والآبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربة قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجه والخدمات الملاحية للموانئ والمنائر وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك واستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول والمعدات واللنشآت 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 ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٤٠ ٨٠٦ ٨٤٣	٤٢ ٤٨٨ ٩٥٩	١٩ ٨٦٢ ٩٣٥	٢٢ ٤١٧ ٩٦٤	إيرادات إيجارات وحدات بحرية	
٩٣ ٤٦٥ ٣٦٤	٨٢ ١٨١ ١٠٤	٤٨ ١٠٣ ٦١٠	٤١ ٧٧٩ ٧١٦	إيرادات مشروعات	
١٣٤ ٢٧٢ ٢٠٧	١٢٤ ٦٧٠ ٠٦٣	٦٧ ٩٦٦ ٥٤٥	٦٤ ١٩٧ ٦٨٠	الإجمالي	

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

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٦٥ ٤٧٤ ٥٥٠	٥١ ٠٥٦ ٥٠٣	٣٣ ٢٣٩ ٤٤٥	٢٦ ٧٣٤ ٥٣٩	إيرادات إيجارات وحدات بحرية	
				إستبعاد إيرادات إيجارات وحدات بحرية بين شركات المجموعة	
(٢٤ ٦٦٧ ٧٠٧)	(٨ ٥٦٧ ٥٤٤)	(١٣ ٣٧٦ ٥١٠)	(٤ ٣١٦ ٥٧٥)		
٤٠ ٨٠٦ ٨٤٣	٤٢ ٤٨٨ ٩٥٩	١٩ ٨٦٢ ٩٣٥	٢٢ ٤١٧ ٩٦٤	إيرادات مشروعات	
٩٥ ٧٧٥ ٥٢٤	٨٤ ٧٢٨ ٢٣٣	٤٩ ٣٣٩ ٨٢٣	٤٣ ٠٨٦ ٦٤١	إستبعاد إيرادات مشروعات بين شركات المجموعة	
(٢ ٣١٠ ١٦٠)	(٢ ٥٤٧ ١٢٩)	(١ ٢٣٦ ٢١٣)	(١ ٣٠٦ ٩٢٥)		
٩٣ ٤٦٥ ٣٦٤	٨٢ ١٨١ ١٠٤	٤٨ ١٠٣ ٦١٠	٤١ ٧٧٩ ٧١٦		
١٣٤ ٢٧٢ ٢٠٧	١٢٤ ٦٧٠ ٠٦٣	٦٧ ٩٦٦ ٥٤٥	٦٤ ١٩٧ ٦٨٠	الإجمالي	

ج - تكاليف النشاط

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٤٠ ٠٩٨ ٠٠٤	٢٧ ١٧٤ ٩٤١	٢١ ٢٥٦ ١٠٢	١٣ ٨٩٠ ٢٥٤	تكاليف إيجارات وحدات بحرية	
				إستبعاد تكاليف إيجارات وحدات بحرية بين شركات المجموعة	
(١٣ ٧٤٢ ٣٧٢)	(٢ ٤٨٦ ٣٨٣)	(٢ ٣٦٤ ١٧٧)	(١ ٣٠٩ ٥٣٣)		
٢٦ ٣٥٥ ٦٣٢	٢٤ ٦٨٨ ٥٥٨	١٨ ٨٩١ ٩٢٥	١٢ ٥٨٠ ٧٢١	تكاليف مشروعات	
٥٤ ٢٦٦ ٠٢٣	٤٥ ٧٦٨ ٦٩١	٢٨ ٢٩٩ ٩٧٢	٢٢ ٢٥٣ ٤٢١	إستبعاد تكاليف مشروعات بين شركات المجموعة	
(١٣ ٤٦٠ ٢٧٥)	(٨ ٧٧٦ ٨٨٩)	(١٢ ٣٨٦ ٣٢٨)	(٤ ٣٨٣ ١٨٠)		
٤٠ ٨٠٥ ٧٤٨	٣٦ ٩٩١ ٨٠٢	١٥ ٩١٣ ٦٤٤	١٧ ٨٧٠ ٢٤١		
٦٧ ١٦١ ٣٨٠	٦١ ٦٨٠ ٣٦٠	٣٤ ٨٠٥ ٥٦٩	٣٠ ٤٥٠ ٩٦٢	الإجمالي	

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي التكاليف التمويلية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٢ ٤٢٣ ٤٤٢	١ ٤٢١ ٤٣٥	١ ٦٦٢ ٣٠٤	٩٥٣ ٧٦٩	فوائد دائنة	
-	٣٨٣ ١٠١	-	-	إيرادات اتفاقيات تسويات مع البنك	
٢ ٤٢٣ ٤٤٢	١ ٨٠٤ ٥٣٦	١ ٦٦٢ ٣٠٤	٩٥٣ ٧٦٩	إيرادات تمويلية	
(١ ١٢٢ ١٨٤)	(٢٦٩ ٤٢١)	٣٦٢ ٤٧٨	٢٣٠ ٩٠٤	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	
(١٠ ٣١٠ ٠٤٨)	(١٠ ٧٩٦ ٧٢٤)	(٥ ٤٢٣ ٠٦٠)	(٤ ٢٥٥ ٦٠٢)	فوائد مدينة وعمولات	
-	(١٦ ٤٣٨)	-	-	فوائد التزامات عقود الإيجار	
(١١ ٤٣٢ ٢٣١)	(١١ ٠٨٢ ٥٨٣)	(٥ ٠٦٠ ٥٨٢)	(٤ ٠٢٤ ٦٩٨)	مصروفات تمويلية	
٩ ٠٠٨ ٧٨٩	٩ ٢٧٨ ٠٤٧	٣ ٣٩٨ ٢٧٨	٣ ٠٧٠ ٩٢٩	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 الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		أرباح (خسائر) الفترة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٤٨ ٦١٠ ٣١٥	١٠ ٨٨٦ ٩٨٢	٢٥ ٣٦٧ ٦٨٣	(٧ ١١٧ ١٨٩)	نصيب المساهمين من صافي الربح خلال الفترة (دولار أمريكي)	
٤٧ ٧٦٠ ٣٥٨	١٠ ٤٢١ ٢١٠	٢٥ ٣٥٧ ٧٠٣	(٧ ٨٧٣ ٢٩٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	نصيب السهم الأساسي والمخفض في ربح الفترة (دولار أمريكي/سهم)	
٠,١٠	٠,٢٥	٠,٠٥	(٠,١٧)		

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وإنتقال	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	-	١ ١٨٣ ٥٩٧	٣٨ ٠١٠	٩ ٥١٩	-	-	٤٦ ٤٣٥	١ ٢٧٧ ٥٦١
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	١ ٢٧٤ ٣٨٦	-	٥٢ ٢٦٨	-	-	-	١ ٣٢٦ ٦٥٤
إعادة تبويب	-	-	(٢ ٢٥٤ ١٥٤)	٢ ٢٥٤ ١٥٤	-	-	-	-
إستبعاد تكلفة شركة تابعة - إيضاح رقم (٣٠)	(٢١٧ ١١٣ ٤٨٥)	-	-	(٦٦ ٥٥٥ ٤٢٤)	(١ ١٨٥ ٧٠١)	-	(٤ ٦٧٤ ٧٤١)	(٢٨٩ ٧٠٢ ٤٧٤)
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٤٧٣ ٦٩٨ ٧٩١	٥٩ ٨٤٩ ٧٣٦	١٢ ٨٣٥ ٧١٠	٢٠ ٤٥٤ ١٢٠	٦ ٠٠٥ ٦٧٢	٢٧٠ ١٣٤	٣ ٥٢٢ ٥٢٧	٥٧٧ ٨٨٩ ٤٧٢
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦	٤٨٨ ٢٩٢ ٢٩٦	٦٤ ٧١٢ ٨٩١	١١ ٣٧٩ ٧٤٦	٢٠ ٧٠٧ ٦٠٦	٦ ٠٠٥ ٦٧٢	٢٧٠ ١٣٤	٣ ٥٣٦ ٣٩٥	٥٩٦ ١٣١ ٠٥٥
الاضافات خلال الفترة	-	-	-	٤٢ ٣٢٦	-	-	٦ ٥٥٠	٨٠ ٤١١
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	١ ٤٤٤ ٥١٧	-	-	-	-	-	١ ٤٤٤ ٥١٧
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٤٨٨ ٢٩٢ ٢٩٦	٦٦ ١٥٧ ٤٠٨	١١ ٣٧٩ ٧٤٦	٢٠ ٧٤٩ ٩٣٢	٦ ٠٠٥ ٦٧٢	٢٧٠ ١٣٤	٣ ٥٤٢ ٩٤٥	٥٩٧ ٦٥٥ ٩٨٣
مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٣٧ ٢٣٥ ٣٤٢	٤٨ ٧٧٤ ٥٨٩	١٣ ٣٩٨ ٢٩٨	٧٢ ٢٤٣ ٦٠٠	٣ ٨٤١ ٧٦١	-	٧ ٩٢١ ٢٢٨	٤٨٤ ٧٦١ ٥٩٤
اهلاك الفترة*	٦ ٠٧٥ ٦٤٥	١ ٦٤٥ ٤٤٧	٢٨٨ ٦٩١	٢٤٩ ٢٩٥	٨٥ ٣٩٣	-	٣٣ ٩٨٥	٨ ٣٨٨ ٧٥٠
إعادة تبويب أول المدة	-	-	(١ ٦٤٧ ٤١٣)	١ ٦٤٧ ٤١٣	-	-	-	-
الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة	٥٦٥ ٥٧٥	-	-	-	-	-	-	٥٦٥ ٥٧٥
مجمع إهلاك إستبعاد شركة تابعة - إيضاح رقم (٣٠)	(١٧٤ ٢٣٠ ٠٥٣)	-	-	(٥٦ ١٩٣ ٨١٧)	(١ ١٨٥ ٧٠٠)	-	(٤ ٦٧٤ ٧٤٠)	(٢٣٦ ٤٥٧ ٤٣٢)
مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٦٩ ٦٤٦ ٥٠٩	٥٠ ٤٢٠ ٠٣٦	١٢ ٠٣٩ ٥٧٦	١٧ ٩٤٦ ٤٩١	٢ ٧٤١ ٤٥٤	-	٣ ٢٨٠ ٤٧٣	٢٥٧ ٢٥٨ ٤٨٧
مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٦	١٦٩ ١٨٩ ٤١٩	٥١ ٨٣٨ ٧٦٢	١٠ ٨٣٥ ٦٩٦	١٨ ٠٩٨ ٤٥٢	٢ ٨٥١ ٠٩٦	-	٣ ٣١٤ ٤٠٤	٢٥٧ ٢٨٨ ٥٨٥
اهلاك الفترة*	٦ ٨٣٠ ٨٩٦	٢ ١٧٧ ٢٥٤	٢٣٢ ٧٣٠	١٨٧ ٢٤١	٩٧ ٨٠١	-	٣٠ ٨٨٣	٩ ٥٦٨ ٠٩٠
مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٧٦ ٠٢٠ ٣١٥	٥٤ ٠١٦ ٠١٦	١١ ٠٦٨ ٤٢٦	١٨ ٢٨٥ ٦٩٣	٢ ٩٤٨ ٨٩٧	-	٣ ٣٤٥ ٢٨٧	٢٦٦ ٨٥٦ ٦٧٥
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠٤ ٠٥٢ ٢٨٢	٩ ٤٢٩ ٧٠٠	٧٩٦ ١٣٤	٢ ٥٠٧ ٦٢٩	٣ ٢٦٤ ٢١٨	٢٧٠ ١٣٤	٦٨ ٨٣٥	٣٢٠ ٦٣٠ ٩٨٥
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	٣٣٨ ٨٤٢ ٤٧٠
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١٢ ٢٧١ ٩٨١	١٢ ١٤١ ٣٩٢	٣١١ ٣٢٠	٢ ٤٦٤ ٢٣٩	٣ ٠٥٦ ٧٧٥	٢٧٠ ١٣٤	٨٥ ٨٠٩	٣٣٠ ٧٩٩ ٣٠٨

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

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(٤)	٩ ٠٠٨ ١٥٠	٨ ٢٣٧ ١٠٨
	٥٥٩ ٩٤٠	١٥١ ٦٤٢
	٩ ٥٦٨ ٠٩٠	٨ ٣٨٨ ٧٥٠

تكاليف النشاط
مصرفات إدارية

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٧-١ 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 MD ٤٠٠٠) لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامي ضماناً للقرض 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	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	إجمالي المبلغ الصافي
(١ ٠٣٢ ٥١٩)	(١ ٠٣٢ ٥١٩)	الاضمحلال في قيمة الأصول*
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(٨ ١٦٩ ٥٦٦)	(١ ٠٣٢ ٥١٩)	الرصيد أول المدة
(١ ٠٣٢ ٥١٩)	-	الاضافات 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	٣٠ يونيو 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 آر 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 آر 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 - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	
٢٥ ٦٨٧ ٠٣٨	٢٥ ٦٣٥ ٣٦٦		التكلفة في ١ يناير
٣٤ ٤٥٤ ٧٦٠	٩ ١٣٩ ٠٣٨		الإضافات خلال الفترة / العام
(٣٢ ٤٤٩ ٠٨١)	(١ ٤٤٤ ٥١٧)	(٧)	المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة / العام
(٦٣٢ ٣١٦)	-	(١٠)	المحول إلى الأصول غير الملموسة خلال الفترة / العام
(١ ٤٢٥ ٠٣٥)	-		استبعادات خلال الفترة / العام
٢٥ ٦٣٥ ٣٦٦	٣٣ ٣٢٩ ٨٨٧		الاضمحلال في مشروعات تحت التنفيذ
(٣ ١٦٠ ٤٤٨)	(٣ ١٦٠ ٤٤٨)		
٢٢ ٤٧٤ ٩١٨	٣٠ ١٦٩ ٤٣٩		التكلفة في نهاية الفترة / العام
			وتتمثل المشروعات تحت التنفيذ في الآتي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٩ ٧٥٦ ١٨١	٢١ ١٥٠ ٩٥٠	وحدات بحرية
١٢ ١٠٠ ٦٦٦	٨ ٣٥٩ ٦٧٧	عمرات وحدات بحرية
٦١٨ ٠٧١	٦٥٨ ٨١٢	برامج نظم المعلومات
٢٢ ٤٧٤ ٩١٨	٣٠ ١٦٩ ٤٣٩	

١٠- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو 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)	(٣٩٢ ٢٩٤)	استهلاك الفترة / العام*
(٥ ٩٩٥ ٢٨٤)	(٦ ٣٨٧ ٥٧٨)	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٢ ٠٨٨ ٢٤٨	١ ٦٩٥ ٩٥٤	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	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبترونية
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	الرصيد

* تم إستبعاد الشهرة والإضمحلال الخاص بشركة فالنتين ماريتم المحدودة نتيجة بيع الإستثمار - إيضاح رقم (٣٠).

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريداف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة ذات مسؤولية محدودة *	٥٠ %	٥٠٠	٢٦٦,٦٧	١ ٢٨٣ ٧٥٩	١ ٢٨٣ ٧٥٩
الميزة البحرية المحدودة *					
الرصيد					

* 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 على الشركاء على 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					

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 والعمر للسفن العسكرية.
- أعمال الإصلاح والصيانة والعمر لأجزاء المنظومات العسكرية للسفن العسكرية.
- إصلاح وصيانة منتجات الفاير جلاس.

١٣ - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥٤ ٩٩٨ ٧٥١	٤٩ ٩٩٨ ٧٥١	MCL Investments
١ ٥٦٧ ٢٣٩	٦ ٥٨٢ ١٩٢	صندوق استثمار إن أي كابيتال - النقدي (ذو العائد اليومي)
١٥٤	١٦٢	صندوق منثم النقدي - (ذو العائد اليومي التراكمي)
-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	صندوق الوطني لإدارة الثروات
٤ ٢٥٨ ١٥٩	١ ٠٧٧ ١٤٢	أكيومن لتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار
٤ ١٣٨ ١٨٦	-	صندوق استثمار بنك أبوظبي الأول مصر - (ذو العائد اليومي)
٦٤ ٩٦٢ ٤٨٩	٦٢ ٦٥٨ ٢٤٧	الرصيد

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

وتتمثل الحركة على الإستثمارات المالية فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦٢ ٦٥٨ ٢٤٧	٢ ٥٨٩	الرصيد في ١ يناير
٢٧ ٦٦٢ ١٣٥	٩٠ ٣٣٩ ٦٢٥	الأضافات خلال العام
(٢٦ ٢٥٩ ٨٤١)	(٢٨ ٧٣٢ ٦٣٠)	الإسترداد خلال العام
٩٠١ ٩٤٨	١ ٠٤٨ ٦٦٣	التغير في القيمة العادلة
٦٤ ٩٦٢ ٤٨٩	٦٢ ٦٥٨ ٢٤٧	الرصيد
		١٤- عملاء
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح
٨٨ ٦٤٨ ٦١٠	٧٢ ٩٢٠ ٤٣٨	عملاء
		يخصم:
(٢١ ٧٨٩ ٦٠٧)	(٢١ ٧٨٩ ٦٠٧)	خسائر ائتمانية متوقعة
٦٦ ٨٥٩ ٠٠٣	٥١ ١٣٠ ٨٣١	الرصيد
		١٥- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح
٣١ ٥٢٩ ٨٠٢	٣٩ ٦٤٩ ٠١١	إيرادات مستحقة*
١٠ ١٣٣ ٣٨٧	١١ ٢٣١ ٣٠٩	موردون دفعات مقدمة
٩ ٩٢٨ ٣٣٣	١٢ ١٩١ ٥٣٠	غطاء خطابات ضمان
٢ ٢١٠ ٣٤٤	١ ٧٥١ ٩١٤	عهد وسلف عاملين
١ ٦٧١ ٠٦١	١ ٢٦٦ ٣٤٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٧١٣ ٢٦٥	١٥٠ ٩٩٣	تأمينات لدي الغير
٢ ٠٦٤ ١٦٠	١ ٧٨٤ ٣٥٩	مطالبات التأمين
١ ٧٥٧ ٧٥٨	١ ٦٩٥ ١٢٦	أعمال تحت التنفيذ
٣ ٠٢٢ ٦٨٤	١ ٥٥٢ ٧٥٣	أخرى
٦٥ ٠٣٠ ٧٩٤	٧١ ٢٧٣ ٣٤٠	يخصم:
(٣ ٠١٢ ٢٧٢)	(٣ ٠١٢ ٢٧٢)	خسائر ائتمانية متوقعة
٦٢ ٠١٨ ٥٢٢	٦٨ ٢٦١ ٠٦٨	الرصيد

* تتمثل الإيرادات المستحقة في قيمة خدمات تم تقديمها للعملاء ولم يتم إصدار فواتير عنها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

١٦- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢ ٦٣٤ ٣٥٠	٢ ٥١٩ ٧٦١	مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
١ ٥٣٥ ٩٩٥	١ ٥٣٥ ٨٦٩	وقود بالوحدات البحرية
٤ ١٧٠ ٣٤٥	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.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٧- نقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٧٨ ٠٢٩ ٨٦٨	٣٤ ٨٩٣ ٥٣٧	بنوك حسابات جارية
١٩ ٦٥٣ ٨٦٣	٧ ٧٢٤ ١٠٥	ودائع لأجل
١٦٢ ٤٥٤	٢٢ ٩٩٦	نقدية بالصندوق
١١ ٣٣٤	١٠ ٨٥٧	بطاقات سويكس الذكية
٩٧ ٨٥٧ ٥١٩	٤٢ ٦٥١ ٤٩٥	الرصيد

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

عن الفترة المالية المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٧٨ ٠٢٩ ٨٦٨	٤٧ ٤٦٢ ٩٠٦	بنوك حسابات جارية
١٩ ٦٥٣ ٨٦٣	٦ ٦١١ ٤٦٠	ودائع لأجل
١٦٢ ٤٥٤	٣٤ ٠٣٦	نقدية بالصندوق
١١ ٣٣٤	٧ ٦١١	بطاقات سويكس الذكية
٩٧ ٨٥٧ ٥١٩	٥٤ ١١٦ ٠١٣	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي المجمعة

يضاف:

٦٤ ٩٦٢ ٤٨٩	٣ ٤٩٢ ٣٧٦	الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر *
		يخصم:

٣ ٣٤٥ ٤١٥	(٢ ٤٦٠ ١٧٦)	رصيد محتجز مقابل خطابات ضمان **
١٥٩ ٤٧٤ ٥٩٣	٥٥ ١٤٨ ٢١٣	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة قائمة التدفقات النقدية المجمعة

*إيضاح رقم (١٣).

** يتمثل رصيد النقدية المحتجز في القيمة المغطاة من خطابات الضمان لدى البنك الأهلي الكويتي وبنك القاهرة وبنك كريدي أجريكول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية – ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٨ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣ ٦٥٣ ٣٧٤	٣ ٢٩٧ ٢١٦
٣ ٦٥٣ ٣٧٤	٣ ٢٩٧ ٢١٦

تسهيلات ائتمانية

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

وتتمثل بنوك وتسهيلات ائتمانية فيما يلي:

الشركة	حد التسهيل	المستخدم/(المسدد)	الرصيد في	الرصيد في
الممنوحة	الائتماني	خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بنك قطر الأهلي	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤	٢ ٥١٥ ٦٦٦	٢ ٥١٦ ٢٣٣
البنك المصري لتنمية الصادرات E Bank	٤٧٢ ٠٠٠	(٤٦٧ ٠٥٣)	٤٦٤ ٥٥٨	٤٧٠ ٩٣٦
بنك أبوظبى الأول	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٩٦ ١٣٠)	٦٧٣ ١٥٠	٢٩٦ ١٣٠
بنوك أخرى	-	(١٣ ٩١٧)	-	١٣ ٩١٧
الرصيد	٦ ٤٧٢ ٠٠٠	(٧٧٧ ٠٧٦)	٣ ٦٥٣ ٣٧٤	٣ ٢٩٧ ٢١٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٩ - القروض طويلة الأجل

الأهلى، التجارى وفا بنك والتي تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية - ايضاح رقم (٧).

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 (٢٠).

وفيما يلي بيان بهذه القروض:

فيما يلي بيان بأرصدة القروض وأصل القروض وشروط السداد:

الشركة الممنوحة	أصل القرض	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة الخدمات الملاحية	١٩٢ ١٦١ ١٧٨	٢٦ ٨٩٨ ٩٨٧	١٥٩ ٢٦٢ ٤٢٨	١٨٦ ١٦١ ٤١٥	١٨٦ ١٦١ ٤١٥
شركة الخدمات الملاحية	٣٧ ٢٠٨ ٩٩٨	٣ ٧٥١ ٧١٣	٢٢ ٦٠٧ ٧٤٨	٢٦ ٣٥٩ ٤٦١	٢٦ ٣٥٩ ٤٦١
شركة الخدمات الملاحية	٢ ٨٧٢ ٥٣٨	٨٧٥ ٢٥٨	-	٨٧٥ ٢٥٨	١ ٠٣١ ١٠٣
شركة الخدمات الملاحية	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٧٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة الخدمات الملاحية	١٠ ٨٠٤ ٧١٦	٢ ٦٤٠ ٨٥٠	٣ ٦٢٦ ٥٠٠	٦ ٢٦٧ ٣٥٠	٧ ٠٠٢ ٢٠٠
ماريندايف اوف شور بروجكس	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٨٣٣ ٢٣٣	١ ٠٤١ ٦٦٦	١ ٨٧٤ ٩٩٩	٢ ٢٩١ ٦٦٦
ماريندايف تونس	٩٩٥ ٥٧٥	٥٧ ٦٠٧	١٢٥ ٣٦٠	١٨٢ ٩٦٧	٣٢٠ ٥٧٦
		٣٥ ٧٥٧ ٧٤٨	١٩٠ ١٦٣ ٧٠٢	٢٢٥ ٩٢١ ٤٥٠	٢٢٧ ٦٦٦ ٤٢١
	(٩٦ ٨٨٩)	(١٤٥ ٣٣٣)	(٢٤٢ ٢٢٢)	(٦٥٧ ٦٠٨)	
	٣٥ ٦٦٠ ٨٥٩	١٩٠ ٠١٨ ٣٦٩	٢٢٥ ٦٧٩ ٢٢٨	٢٢٧ ٠٠٨ ٨١٣	
				٣٥ ٦٦٠ ٨٥٩	٣١ ٣٧٦ ٦٤٦
				١٩٠ ٠١٨ ٣٦٩	١٩٥ ٦٣٢ ١٦٧
				٢٢٥ ٦٧٩ ٢٢٨	٢٢٧ ٠٠٨ ٨١٣

أقساط قروض تستحق خلال ١٢ شهر

أقساط قروض تستحق خلال فترة أكثر من ١٢ شهر

* توصلت إدارة الشركة خلال الفترة اللاحقة مع البنوك المقرضة لتفاصيل مذكرة و شروط احكام ملزمة وذلك لتخفيف الاعباء المالية على الشركة بما يتماشى مع امكانياتها النقدية، هذا وقد تم عرض جميع الأقساط ضمن الالتزامات المتداولة وغير المتداولة وفقاً لتواريخ استحقاقها الأصلية بالجدول الزمني لأصل القرض - إيضاح رقم (٢٩ - ج).

**** بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٥ قام البنك الأوروبي لإعادة الاعمار والتنمية 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 المُحوّل (البنك الأوروبي) على نقل جميع حقوقه ومزاياه ومصالحه والتزاماته في إتفاقية القرض إلى المحول إليه (SRQ Tamkeen XIV SPV Ltd) .**

كما وقعت الشركة إتفاقية في ٢٩ يناير ٢٠٢٥ مع البنك الاوربي لإعادة البناء والتنمية لتسوية مبلغ ٣٨١ ٠٢٢ دولار امريكي وتتضمن التسوية ممداد مبلغ ٦٥٢ ٦١٩ دولار أمريكي وإعفاء الشركة من الفوائد والبالغة ٧٢٩ ٤٠٢ دولار أمريكي حيث تم الاعتراف

ضمن الإيرادات 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 بالإضافة الى العوائد المستحقة في صورة قرض طويل الأجل يسدد على دفعات سنوية

تصاعدي بدءاً من عام ٢٠٢٥ و حتى عام ٢٠٢٨ ، وكذلك إعطاء الشركة تسهيل لإصدار خطاب ضمان نهائي لصالح شركة مليتا للنفط بليبيا على ان يتم تغطية خطاب الضمان تغطية نقدية على دفعات شهرية.

تم إستبعاد رصيد شركة فالنتين ماريتيم المحدودة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والقروض الخاصة بها بكامل القيمة لإتخاذ قرار من مجلس الإدارة ببيع الشركة في ذلك التاريخ وتمت عملية البيع وإستبعاد الشركة من الدفاتر

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٣٤ ٤٥٧ ٠٣٥	٢٢ ٨٠٤ ٨٥١	مصرفات مستحقة
٣٥ ٨١٠ ٣١٢	٢٧ ٨٠٢ ٤٩٢	فوائد مدينة مستحقة*
٣٨٧ ٢٥٢	٢ ٩٢٥ ٩١٥	ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
٥١٦ ٩٢٧	٥٩٩ ٧٧٩	عملاء دفعات مقدمة
٧١٤ ٤٩٦	٦١٨ ٨١٦	مصلحة الضرائب - كسب العمل
-	٢٣ ٤٦٩	أوراق دفع - لشراء أصول ثابتة**
١١٧ ٨١٩	٩٦ ٠٧١	مصلحة الضرائب - الخصم والإضافة
١ ٥٨٩ ٨٥٦	١ ١٥٣ ٤٧٩	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١ ٤١٧ ١٥٨	١ ٧٨٧ ١٠٩	أخرى
٧٥ ٠١٠ ٨٥٥	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 - إيضاح رقم (١٩).

** 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 ٣٠ يونيو 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
٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
١١ ٠٠٥ ٤٨٥	١ ٥٠٥ ٨٧١	١ ٦٣٢ ٣٥٠	١٠ ٨٧٩ ٠٠٦
١١ ٠٠٥ ٤٨٥	١ ٥٠٥ ٨٧١	١ ٦٣٢ ٣٥٠	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
٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
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 - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

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

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٢-المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة:

المعاملات خلال الفترة

٢٢-١ مستحق على أطراف ذات علاقة

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مدین	دائن			
شركة شقيقة	إيرادات تشغيل	٧ ٣٢٢	٤٦ ٩٥٥	٣٩ ٦٣٣
شركة مشتركة	جاري	-	-	٥٠٠
شركة مشتركة	جاري	-	٧ ١٨١ ٠٦٠	٧ ١٨١ ٠٦٠
			٧ ٢٢٨ ٠١٥	٧ ٢٢١ ١٩٣

الرصيد

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

٢٢-٢ مستحق الي الأطراف ذات العلاقة

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مدین	دائن			
شركة شقيقة	جاري	-	١٠ ٩٥٠	١٠ ٩٥٠
مجلس الإدارة	جاري	١٧٢ ٩٠٦	٢٤ ٧٨٨ ٨٠٣	٢٤ ٨٥٩ ٨١١
شركة شقيقة	جاري	-	٩٠٣	٩٠٣
شركة مشتركة	جاري	٣٤٥ ٣٦٥	٥٥٧ ٧٩٦	٤١٣ ٥٨٤
			٢٥ ٣٥٨ ٤٥٢	٢٥ ٢٨٥ ٢٤٨

الرصيد

رأس المال المرخص به

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ مليار دولار أمريكي حيث أنه 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). وذلك وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية 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 (بسر أكتتاب 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 بإجمالي مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) وقد تم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زيني دون أعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين ، وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل 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 التالي:

الاسم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
حامد عيسى حامد عليش	٩,٢٢%	٤٣ ٣٥٩ ٥٩٨	١٧ ٣٤٣ ٨٣٩
NAJJAD AHMED ZEENI	٦,٤٧%	٣٠ ٤١٣ ٥٤٧	١٢ ١٦٥ ٤١٩
Offshore Oil Services Company Limited	٩,٠٨%	٤٢ ٧٠٢ ٦٠١	١٧ ٠٨١ ٠٤٠
EFG Capital Partner Fund III LP	٨,٢٥%	٣٨ ٧٩٧ ٢٠٠	١٥ ٥١٨ ٨٨٠
شهيرة محمد مجدي ابراهيم زيد	٦,٢١%	٢٩ ٢٠٨ ٨٠١	١١ ٦٨٣ ٥٢٠
بهيره محمد مجدي ابراهيم زيد	٦,٢١%	٢٩ ٢٠٨ ٧٩٨	١١ ٦٨٣ ٥١٩
محمد محمد طارق ماجد نديم محمد	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 والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو 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 ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية ونسبة ٥١٪ من شركة ماريديف تونس ونسبة ٠,٠٢٪ من شركة ماريديف أوف شور بروجكتس ونسبة ٢٥٪ من شركة أوغن مارين ونسبة ٠,٥٤٪ من شركة نيبوتون ٢٠٠ ونسبة ٥١٪ من شركة الميز لخدمات النفط والغاز

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٧ ٦٣٨	٣٧ ١٠٦
١ ٥٢٢ ٤٨٢	١ ٤٨١ ٥٤٨
٦٤ ٢٧٤	٥٥ ٢٤٥
١٠ ٤٨٢ ٦٨٤	٩ ٦٩٩ ٥٧٤
(١٤)	(١٤)
٢٨٥ ٦٠٣	٢٢٠ ٧١٨
١٢ ٣٩٢ ٦٦٧	١١ ٤٩٤ ١٧٧

الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية

الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف تونس

الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف أوف شور بروجكتس

الحقوق غير المسيطرة في شركة أوغن مارين

الحقوق غير المسيطرة في شركة نيبوتون ٢٠٠

الحقوق غير المسيطرة في شركة الميز لخدمات النفط والغاز

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 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، وجاري إستكمال إجراءات مد ترخيص مزاولة النشاط.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والعرضية

إجمالي	الجزء المغطى	الجزء غير المغطى	الجزء غير المغطى
الالتزامات في	من الالتزامات في	من الالتزامات في	من الالتزامات في
٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
١٢ ٤٣٢ ٢٨٤	٩ ٩٢٨ ٣٣٣	٢ ٥٠٣ ٩٥١	٢ ٥٧٢ ٦٢٨
١٢ ٤٣٢ ٢٨٤	٩ ٩٢٨ ٣٣٣	٢ ٥٠٣ ٩٥١	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 يتفهم 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
٥١ ١٣٠ ٨٣١	٦٦ ٨٥٩ ٠٠٣	(١٤) عملاء
٥٤ ٠٦٨ ٢٨٨	٤٨ ٤٥٦ ٣١٦	(١٥) مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧ ٢٢١ ١٩٣	٧ ٢٢٨ ٠١٥	(١-٢٢) مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٣٤ ٨٩٣ ٥٣٧	٧٨ ٠٢٩ ٨٦٨	(١٧) نقدية بالبنوك
١٤٧ ٣١٣ ٨٤٩	٢٠٠ ٥٧٣ ٢٠٢	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 وموردين 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 ٩٧ ٨٥٧ ٥١٩ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو 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 بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافٍ من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة المجموعة.

وتقوم المجموعة باستخدام نظام تكاليف لتحديد تكلفة خدماتها وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفقات النقدية وتعظيم أوضاع عائدها 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

فيما يلي مواعيد استحقاق الالتزامات المالية وفقًا لجداول السداد المتوقعة:				
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	١ - ٢ سنة	٢ - ٥ سنة
بنوك - تسهيلات ائتمانية	٣ ٦٥٣ ٣٧٤	٣ ٦٥٣ ٣٧٤	-	-
قروض	٢٢٨ ٦٧٩ ٢٢٨	٣٥ ٦٦٠ ٨٥٩	١٩٠ ٠١٨ ٣٦٩	-
موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	١٠٣ ٧٠٢ ٥٣٢	١٠٣ ٧٠٢ ٥٣٢	-	-
مستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	٢٥ ٣٥٨ ٤٥٢	٢٥ ٣٥٨ ٤٥٢	-	-
	٣٥٨ ٣٩٣ ٥٨٦	١٦٨ ٣٧٥ ٢١٧	١٩٠ ٠١٨ ٣٦٩	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	١ - ٢ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٣٥١ ٧٢٨ ٠٥٤	٣٦٩ ٣٩٩ ٠٧١	إجمالي الالتزامات
		يخصم:
١٠ ٨٧٩ ٠٠٦	١١ ٠٠٥ ٤٨٥	مخصصات
٥٩٩ ٧٧٩	٥١٦ ٩٢٧	عملاء دفعات مقدمة
٤٢ ٦٥١ ٤٩٥	٩٧ ٨٥٧ ٥١٩	نقدية وما في حكمها
٢٩٧ ٥٩٧ ٧٧٤	٢٦٠ ٠١٩ ١٤٠	صافي الالتزامات
٢٥٩ ٠٧١ ٠٨٠	٣٠٧ ٧٧٦ ٥٥٧	صافي حقوق الملكية
١,١٥	٠,٨٤	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 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٪.

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 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.

ج- أحداث لاحقة

وافقت الجمعية العامة العادية 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 إلى الشركة والمتعلق بحصة البنوك الدائنة المصرية فيه مع التأكيد على استمرار التفويضات السارية للمخولين بالتوقيع عن الشركة و احقيتهم في المناقشة والتعديل والتفاوض الخاص بهذه الهيكلة.

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

٣٠- إستبعاد الشركة التابعة (فالتين ماريديم المحدودة)

تم إستبعاد شركة فالتين ماريديم المحدودة من القوائم المالية المجمعة نظرا لقيام مجلس إدارة الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ باتخاذ قرار بيع الشركة التابعة وتفويض رئيس مجلس الادارة 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
٥٤ ٨٧٣ ٢٦٢
٢١٢ ٩٢٧ ٠١٥
٢٦٧ ٨٠٠ ٢٧٧

إجمالي الأصول غير المتداولة*

إجمالي الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

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 على 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 أو شن مارين سوف يتم فك هذا الرهن بمجرد التسوية المشار اليها - إيضاح رقم (٧).

- البنك العربي الأفريقي AAIB - جاري التفاوض مع البنك وذلك بعد سداد مبلغ ٢,٥ مليون دولار كدفعة أولى من عقد التسوية البالغ ١٤,٥ مليون دولار للوحدة ماريديف كونستركتور .