



شركة خدمات الملاحة والبتروليوم
MARIDIVE & OIL SERVICES (S.A.E.)



التاريخ: ٢٠٢٤ / ٠٧ / ١٨



السادة/ بورصة الأوراق المالية المصرية

عناية: السادة/ إدارة الإفصاح



تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة المدققة عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢٤/٠٣/٣١ (باللغتين العربية و الانجليزية)

وتفضلوا بقبول الشكر و الاحترام ، ، ،

محمد أبو النصر

مدير علاقات المستثمرين ومسئول الاتصال



CAIRO

37, Cornish El Nile St., Maadi
Tel. : (02) 23585204 (10 Lines)
Fax : (02) 23581160
E-mail: maridive@moscairo.com

ALEXANDRIA

10, Ahmed Yehia St., Gleem
Tel. : (03) 5852899 (10 Lines) - 5837170
5880480-5880481-5880482
Fax : (03) 5834668
E-mail: maridive@mosalex.com
Website: www.maridivegroup.net

PORT SAID

Port Said Public Free Zone - Egypt
for correspondences:
16, El Gomhuria St. - Port Said
Tel. : (066) 3221771-3335134-3334134
Fax : (066) 3236436
E-mail: portsaid@mosalex.com

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٢٩-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريدايف" - شركة مساهمة مصرية بنظام
المناطق الحرة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا القوائم المجمعة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - 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 فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

أ- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، يوجد لدى الشركة رصيد شهرة بمبلغ ٥.١ مليون دولار أمريكي والذي نتج عن استحواذ الشركة على شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية خلال السنوات السابقة. لم تقم الشركة بموافاتنا بدراسة الإضمحلال الخاص بالشهرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من صحة تقييم رصيد هذه الشهرة.

حَازِم حَسَن

ب- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، لم تقم الشركة بسداد الأقساط المستحقة لبعض القروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعقود هذه القروض، بالإضافة إلي عدم وفاء الشركة بالتعهدات المالية الخاصة بهذه القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٤، مما تترتب عليه وجوب استحقاق هذه المبالغ وعرضها ضمن الالتزامات المتداولة للشركة وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ماورد بقرارات أساس الاستنتاج المتحفظ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



مراقب الحسابات
هاني سليم - شريك
سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٧)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٨ يوليو ٢٠٢٤

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف
شركة ممساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
(جميع المبالغ بالولار الامريكى)

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	إيضاح
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
٥١١ ٥٨٥ ٥٠٨	٤٦٠ ٤٩٤ ١٦٧	٤ أصول ثابتة
٧ ٨٥٥ ٦١٧	٩ ١٠٠ ٢٠٩	٥ مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٦٦٦ ٩٧٧	٤ ١٧٣ ٩٥٢	٦ أصول غير ملموسة
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	٧ الشهرة
١٣٣ ٣٣٥	١٦٤ ٣٣٥	٨ استثمارات في مشروع مشترك
<u>٥٢٩ ٤٠٢ ٧١٢</u>	<u>٤٧٨ ٩٦٣ ٩٣٨</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
٤ ٠٥٤ ٤٢٥	٣ ٩٧١ ٦٢٨	١٢ مخزون
٥٠ ٥٧٦ ٦٢٥	٥٥ ٥٧٠ ٩٨٥	٩ العملات
٥١ ٩٤٤ ٦٠٩	٦٨ ٩٥١ ٥٩٣	١٠ الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧ ٣٦٢ ١٩٠	٧ ٣٦٩ ٢٢٧	١-١٨ المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧ ٥٧٢ ٥٩٣	١٦ ٦٢٨ ١٠٢	١١ التقديرة وما في حكمها
<u>١٤١ ٥١٠ ٤٤٢</u>	<u>١٥٢ ٤٩١ ٥٣٥</u>	مجموع الأصول المتداولة
<u>٦٧٠ ٩١٣ ١٥٤</u>	<u>٦٣١ ٤٥٥ ٤٧٣</u>	اجمالي الأصول
		حقوق الملكية
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٩ رأس المال المصدر والمدفوع
١١٣ ٠٧٣ ٩٧٨	١١٣ ٠٧٨ ٢٦١	الإحتياطيات
(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	٢٠ إحتياطي ناتج عن التجميع
(٣٣٢ ٩٧٧ ٨٣١)	(٣١٣ ٤٣١ ١٢٧)	خسائر مرحلة
(٣٤ ٣٥٨ ٣٠١)	(١٤ ٨٠٧ ٣١٣)	إجمالي حقوق الملكية للمشركة الأم
٨ ٧٩٤ ١٧٣	٩ ٦٣٤ ٣٧٦	٢١ أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(٢٥ ٥٦٤ ١٢٧)	(٥ ١٧٢ ٩٣٧)	إجمالي العجز في حقوق الملكية
		الإلتزامات غير المتداولة
٣٠٥ ٦٨٥ ٤٨١	٢٥٨ ٠٠٣ ٦٢٣	١٥ أقساط قروض طويلة الأجل
٩ ٧٥٥ ٥٣٠	٩ ٠١٤ ٥٠٨	١-١٣ إلتزامات عقود الإيجار
<u>٣١٥ ٤٤١ ٠١١</u>	<u>٢٦٧ ٠١٨ ١٣١</u>	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
		الإلتزامات المتداولة
٤٨ ٨٩٠ ٧٤٤	٤٨ ٨٦١ ٨٢٦	١-١٧ مخصصات
٩ ١٧٨ ٧٢٠	٦ ٦٩٠ ٨٧٦	١٤ بنوك تسهيلات إئتمانية
٨٤ ٦٢٠ ٤٤٨	٨١ ٢٠٣ ٥٩٣	١٥ أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٠ ٩٨٧ ٣٥٠	٨٣ ٧٠٨ ٦٠١	موردون وأوراق دفع
١٢٧ ٨٣٦ ١٠٨	١١٩ ٦٧٤ ٧٢٥	١٦ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩ ٥٢٢ ٩٠٠	٢٩ ٤٧٠ ٦٥٨	٢-١٨ مستحق الى أطراف ذات علاقة
<u>٣٨١ ٠٣٦ ٢٧٠</u>	<u>٣٦٩ ٦١٠ ٢٧٩</u>	مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٦٩٦ ٤٧٧ ٢٨١</u>	<u>٦٣٦ ٦٢٨ ٤١٠</u>	اجمالي الإلتزامات
<u>٦٧٠ ٩١٣ ١٥٤</u>	<u>٦٣١ ٤٥٥ ٤٧٣</u>	اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذة / شهيرة زيد

عضو مجلس الإدارة المنتدب
المهندس / طارق فريد

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / مصطفى محمد

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
٤١ ٥٧١ ٦٩٢	٥٦ ١٠٣ ٧٥٥	٣	إيرادات النشاط
(٢٣ ٧٦٨ ١٢٧)	(٢٩ ٦٢١ ٥٣٧)	٣	تكلفة النشاط
١٧ ٨٠٣ ٥٦٥	٢٦ ٤٨٢ ٢١٨		مجموع ربح النشاط
٤٥٢ ٧٩٠	١٥ ٣٢٥ ٦٧٥		إيرادات أخرى
(٣ ٠٦٣ ٥٤٧)	(٣ ١١٦ ٩٩١)		مصروفات إدارية
-	(٤٨١ ٧٨١)		خسائر ائتمانية متوقعة
(٩٩٦ ٦٧٠)	(٩ ١٦٣ ٦٦٣)		مصروفات أخرى
(٥ ٦٤٧ ٤٢٢)	(٦ ٧٥١ ٤٠٧)		تكاليف تمويلية (بالصافي)
٨ ٥٤٨ ٧١٦	٢٢ ٢٩٤ ٠٥١		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٦١ ٢٩٤)	(١ ٩١٤ ٥٠٤)		ضريبة الدخل عن الفترة
٨ ٠٨٧ ٤٢٢	٢٠ ٣٧٩ ٥٤٧		صافي ربح الفترة
٨ ٠٩٤ ٩٣٩	١٩ ٥٤٦ ٧٠٤		يتم توزيعها على النحو التالي:
(٧ ٥١٧)	٨٣٢ ٨٤٣		مساهمي الشركة الأم
٨ ٠٨٧ ٤٢٢	٢٠ ٣٧٩ ٥٤٧		أصحاب الحقوق غير المسيطرة
٠,٠١٧	٠,٠٤٢	٢٢	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة (دولار أمريكي / سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
 قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
 (جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ١ يناير ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٤	
إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣	إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤	
٨.٠٨٧.٤٢٢	٢٠.٣٧٩.٥٤٧	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخر
٤٤.٣٤٠	١١.٦٤٣	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
٨.١٣١.٧٦٢	٢٠.٣٩١.١٩٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		إجمالي الدخل الشامل يتم توزيعه علي النحو التالي:
٨.١١٦.٢٠٩	١٩.٥٥٠.٩٨٧	مساهمي الشركة الأم
١٥.٥٥٣	٨٤٠.٢٠٣	أصحاب الحقوق غير المسيطرة
٨.١٣١.٧٦٢	٢٠.٣٩١.١٩٠	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينا
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الإجمالي العجز	أصحاب الحقوق غير ذوي السيطرة	إجمالي حقوق الملكية الشركة الأم	صافي ربح العام / الفترة	خسائر مرحلة	إحتياطي ناتج عن التجميع	إجمالي الإحتياطات	إحتياطي فروق ترجمة العملات الأجنبية	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي خاص	رأس المال المصدر والمنقوع	
(٧٣ ٢٩٧ ٥٤١)	٨ ١٤٧ ٤٧١	(٨١ ٤٤٥ ٠١٢)	-	(٣٨٠ ٠٥٦ ٨٦٦)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	١١٣ ٠٦٦ ٣٠١	(٥٩ ٧٦٩)	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٢	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ الدخل الشامل
٨ ٠٨٧ ٤٢٢	(٧ ٥١٧)	٨ ٠٩٤ ٩٣٩	٨ ٠٩٤ ٩٣٩	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٤ ٣٤٠	٢٣ ٠٧٠	٢١ ٢٧٠	-	-	-	٢١ ٢٧٠	٢١ ٢٧٠	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
٨ ١٣١ ٧٦٢	١٥ ٥٥٣	٨ ١١٦ ٢٠٩	٨ ٠٩٤ ٩٣٩	-	-	٢١ ٢٧٠	٢١ ٢٧٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	(٨ ٠٩٤ ٩٣٩)	٨ ٠٩٤ ٩٣٩	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٦٥ ١٦٥ ٧٧٩)	٨ ١٦٣ ٠٢٤	(٧٣ ٣٢٨ ٨٠٣)	-	(٣٧١ ٩٦١ ٩٢٧)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	١١٣ ٠٨٧ ٥٧١	(٣٨ ٤٩٩)	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٢	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ الدخل الشامل
٣٩ ٦٠٩ ٠٢٣	٦٢٤ ٩٢٧	٣٨ ٩٨٤ ٠٩٦	٣٨ ٩٨٤ ٠٩٦	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٧ ٣٧١)	٦ ٢٢٢	(١٣ ٥٩٣)	-	-	-	(١٣ ٥٩٣)	(١٣ ٥٩٣)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
٣٩ ٦٠١ ٦٥٢	٦٣١ ١٤٩	٣٨ ٩٧٠ ٥٠٣	٣٨ ٩٨٤ ٠٩٦	-	-	(١٣ ٥٩٣)	(١٣ ٥٩٣)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	(٣٨ ٩٨٤ ٠٩٦)	٣٨ ٩٨٤ ٠٩٦	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٢٥ ٥٦٤ ١٢٧)	٨ ٧٩٤ ١٧٣	(٣٤ ٣٥٨ ٣٠٠)	-	(٣٣٢ ٩٧٧ ٨٣١)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	١١٣ ٠٧٣ ٩٧٨	(٥٢ ٠٩٢)	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٢	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٢٥ ٥٦٤ ١٢٧)	٨ ٧٩٤ ١٧٣	(٣٤ ٣٥٨ ٣٠٠)	-	(٣٣٢ ٩٧٧ ٨٣١)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	١١٣ ٠٧٣ ٩٧٨	(٥٢ ٠٩٢)	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٢	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٠ ٣٧٩ ٥٤٧	٨٣٢ ٨٤٣	١٩ ٥٤٦ ٧٠٤	١٩ ٥٤٦ ٧٠٤	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
١١ ٦٤٣	٧ ٣٦٠	٤ ٢٨٣	-	-	-	٤ ٢٨٣	٤ ٢٨٣	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
٢٠ ٣٩١ ١٩٠	٨٤٠ ٢٠٣	١٩ ٥٥٠ ٩٨٧	١٩ ٥٤٦ ٧٠٤	-	-	٤ ٢٨٣	٤ ٢٨٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	(١٩ ٥٤٦ ٧٠٤)	١٩ ٥٤٦ ٧٠٤	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٥ ١٧٢ ٩٣٧)	٩ ٦٣٤ ٣٧٦	(١٤ ٨٠٧ ٣١٣)	-	(٣١٣ ٤٣١ ١٢٧)	(٢ ٥٥٦ ٧٤٣)	١١٣ ٠٧٨ ٢٦١	(٤٧ ٨٠٩)	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٢	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح
من ١ يناير ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٤	
إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣	إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٨ ٠٨٧ ٤٢٢	٢٠ ٣٧٩ ٥٤٧	صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
		تسويات :
٧ ٩٤٣ ٢٢٨	٦ ٠٧٤ ٤٤٧	٤ - إهلاك أصول ثابتة
١١ ٤٨٥	٥٢٣ ٠٢٥	- إستهلاك أصول غير ملموسة
-	٢ ٨٣٠ ٤٠٢	- خسائر استبعاد المشروعات تحت التنفيذ
-	٧ ٧٠٦ ٠٠٢	- خسائر بيع أصول ثابتة
٤٦١ ٢٩٤	١ ٩١٤ ٥٠٤	- ضرائب الدخل عن الفترة
١٦ ٥٠٣ ٤٢٩	٣٩ ٤٢٧ ٩٢٧	
		التغيير في:
١٥ ٨٥٤	٨٢ ٧٩٧	- المخزون
(٥ ٧٢٠ ٨٩٦)	(٢٢ ٠٠١ ٣٤٤)	- العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٧ ٠٣٧)	- المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣ ٨٧٦ ٩٩٤)	٢ ٧٢١ ٢٥١	- موردين وأوراق دفع
٣٨ ٠٨٨ ٨٥٦	(٩ ٤٧٥ ٩١٥)	- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٧ ٩١٢)	(٥٢ ٢٤٢)	- المستحق الى أطراف ذات علاقة
(٣٦ ٧١٤ ٦٨٣)	(٢٨ ٩١٨)	- المخصصات
٨ ٢٤٧ ٦٥٤	١٠ ٦٦٦ ٥١٩	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٥٥٩ ٠١٩)	ضرائب الدخل المدفوعة
٨ ٢٤٧ ٦٥٤	١٠ ١٠٧ ٥٠٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢ ٣٢١ ٠٨٤)	(٤ ٢٦٧ ٩٠٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٣٧ ٦٠٣ ٧٩٨	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤٨ ٤٢٤)	-	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
-	(٣١ ٠٠٠)	مدفوعات استثمارات في مشروع مشترك
(٢ ٣٦٩ ٥٠٨)	٣٣ ٣٠٤ ٨٩٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٢ ٩٨٥ ٨٧٧	(٥١ ٠٩٨ ٧١٣)	مدفوعات لسداد قروض
(٣ ١٥٢ ٩٥٠)	(٢ ٤٨٧ ٨٤٤)	مدفوعات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(٨٦ ٠٤٩)	(٧٨١ ٩٧٥)	مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الإيجار
(٢٥٣ ١٢٢)	(٥٤ ٣٦٨ ٥٣٢)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٥ ٦٢٥ ٠٢٤	(١٠ ٩٥٦ ١٣٤)	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٤ ٣٤٠	١١ ٦٤٣	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
١٠ ٤٩٦ ٠٩٧	٢٧ ٥٧٢ ٥٩٣	١١ النقدية وما في حكمها في ١ يناير
١٦ ١٦٥ ٤٦١	١٦ ٦٢٨ ١٠٢	١١ النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " ماريدايف " 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.

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

قامت الشركة خلال عام ١٩٩٣ بتأسيس فرع لها في إمارة أبو ظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتم قيده بالسجل التجاري بالإمارة المذكورة برقم ٢٥٣٩١ بتاريخ ٢٦ يونيو ١٩٩٣.

غرض الشركة

- أ- القيام بكافة الأعمال البحرية في المناطق الحرة بكافة أنحاء جمهورية مصر العربية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات وانتقال 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 اللشآت والقاطرات والروافع البحرية وسفن الترمين 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 ان تقيم شركات بنوية متخصصة في أي من الأنشطة الداخلة في أغراضها، وكل ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٥ يوليو ٢٠٢٤.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعدة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

٤-٢ عملة التعامل وعملة العرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعدة للشركة هي الدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٥-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية 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.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات.

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٧-١): المخصصات.

إيضاح رقم (١٧-٢): الانخفاض والتخفيض في قيمة الأصول.

٦-٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية المجمعدة 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 جوهريه - 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 المجمعدة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٧-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعدة

تتضمن القوائم المالية المجمعدة أصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم ولا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعدة عندما تفقد الشركة الأم سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة" بالمركز المالي المجمع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمع.

شركات المجموعة

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

اسم الشركة التابعة	التصنيف	نسبة المساهمة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
شركة فالنتين ماريتايم المحدودة	شركة تابعة	١٠٠%
شركة ماريتايم للخدمات الملاحية والبتروولية	شركة تابعة	٩٩,٤٦%
شركة ماريديف أوف شور بروجكتس	شركة تابعة	٩٩,٩٨%
شركة أوغن ماري (ش.م.ح)	شركة تابعة	٧٥%

تتضمن القوائم المالية المجمع لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف (الشركة الأم) وشركتها التابعة التالية:

- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والشركات التابعة لها.
- شركة ماريتايم للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.ح) والشركات التابعة لها.
- شركة ماريديف أوف شور بروجكتس (ش.م.ح).
- شركة أوغن ماري (ش.م.ح).

أ- الشركات المجمع في القوائم المالية لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية " ماريديف "

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

- شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.ح " ماريديف " الشركة الأم للمجموعة.
- شركة فالنتين ماريتايم المحدودة والتي تأسست بتاريخ ١٥ يونيو ١٩٩٠ في جمهورية ليبيا وذلك طبقا لقانون الشركات التجارية الليبيرى لسنة ١٩٩٧ خلال عام ١٩٩٦ قامت شركه الخدمات الملاحية و البتروولية "ماريديف" باقتناء ١٠٠% من رأس المال المصدر لشركة فالنتين وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريتايم المحدودة من أجل الحصول على المنافع الناتجة من أنشطتها، وتسيطر شركة فالنتين ماريتايم المحدودة على الشركات التابعة التالية:

- شركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م.) والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة وتمتلك شركة فالنتين ماريتايم المحدودة ٤٩% من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريتايم المحدودة في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريتايم الخليج (ش.ذ.م.م) طبقا لاتفاقية الإدارة الموقعة بتاريخ ١٣ مارس ١٩٩٦

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- شركة فالنتين ماريديف موريشيوس المحدودة والتي تأسست في جمهورية موريشيوس وهي شركة تابعه مملوكة بالكامل لشركة فالنتين ماريديف المحدودة
- شركة فالنتين ماريديف السعودية والتي تأسست بالمملكة العربية السعودية وتمتلك شركة فالنتين ماريديف المحدودة ٦٠٪ من أسهمها.
- شركة فالنتين ماريديف جلف اندستريز والتي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة؛ وتمتلك شركة فالنتين ماريديف المحدودة ٤٩٪ من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريديف المحدودة في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماريديف جلف اندستريز (ش.ذ.م.م)
- شركة فالنتين ماريديف الخليج سنغافورة والتي تأسست في سنغافورة وتمتلك فالنتين ماريديف الخليج (ش.ذ.م.م) ١٠٠٪ من أسهمها وتعتبر المساهم الرئيسي فيها وتتحكم شركة فالنتين ماريديف الخليج (ش.ذ.م.م) في السياسات المالية والتشغيلية لشركة فالنتين ماريديف الخليج سنغافورة.
- شركة فالنتين للخدمات البحرية المحدودة والتي تأسست في جمهورية ليبيا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وتمتلك شركة فالنتين ماريديف المحدودة ١٠٠٪ من أسهمها وفقا لقرار مجلس الإدارة لشركة فالنتين ماريديف المحدودة وتمت الموافقة على تقسيم شركات فالنتين ماريديف ليمتيد الى شركتين كل شركة تختص بنشاط واحد من النشاطين الرئيسيين للشركة وهما نشاط المقاولات ونشاط الخدمات البحرية.
- شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية وهي شركة مساهمة مصرية تأسست عام ١٩٩٨، طبقا للاتفاقية بين شركة "ماريديف" وشركة زيباتا جلف مارين أوبيريتورز، تحت أسم "أم زد للخدمات الملاحية والبتروولية" (ش.م.م.م).
- وقد تم تأسيسها وفقا لأحكام نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والملغي بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغي بقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧.
- بتاريخ ٣١ مارس ١٩٩٤، تم تغيير اسم الشركة ليصبح ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية (ش.م.م) بنظام المناطق الحرة وذلك طبقا لقرار الوزاري رقم ٨٧ لسنة ١٩٩٤ والمنشور في الوقائع المصرية بالعدد رقم ٧٠ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤.
- قامت شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف" باقتناء ٩٩.٤٦٪ من رأس المال المصدر لشركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية على ثلاثة مراحل خلال أعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢. وبذلك أصبحت قادرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية وتسيطر شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية على الشركات التابعة التالية:
- شركة ماريديف نيجيريا: بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٤ تم تأسيس شركة ماريديف نيجيريا برأس مال قدرة ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٨٠ ١٥٤ دولار أمريكي لعدد ٢٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل ٦.١٦ دولار أمريكي تقريبا وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٢٪ من رأس مال الشركة لعدد ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ سهم بمبلغ ٢٤ ٨٠٠ ٠٠٠ نيرا نيجيري المعادل لمبلغ ١٥٢ ٩٤٧ دولار أمريكي.
- شركة ماريديف تونس: وفقا 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.
- تأسست شركة ماريديف أوف شور بروجنكس شركة مساهمة مصرية طبقا لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والملغي بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغي 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 والبتروولية "ماريديف"

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

بالاستحواذ على شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس، وذلك عن طريق عقد مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف" مقابل كامل أسهم شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس تابعة لشركة الخدمات الملاحية والبتروولية "ماريديف".

- شركة أو شن مارين (ش.م.ح) و التي تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة فالنتاين ماري تايم المحدودة ، بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٣ تم إعادة هيكلة ملكية الشركة أو شن مارين (ش.م.ح) وذلك من خلال استحواذ شركة الخدمات الملاحية و البتروولية - ماريديف وشركة ماري تايد للخدمات الملاحية و البتروولية على ٧٥٪ من رأس المال الشركة وذلك بالقيمة الدفترية ولم ينتج برح أو خسارة نتيجة إعادة هيكلة الشركة ، وقد بلغت نسبة مساهمة شركة الخدمات الملاحية و البتروولية - ماريديف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٧٥٪ من رأس مال الشركة

ب- غرض المجموعة

- غرض شركة الخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في القيام، في المناطق الحرة، بكافة الأعمال البحرية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات سواء تحت الماء أو خارجة والأعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية للمنشآت البحرية والأرضية من نظافة وصيانة إنشاءات وتركيبات ونقل وتموين وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.

- شركة فالنتاين ماري تايم المحدودة: يتمثل غرض الشركة في القيام بالأنشطة التجارية وتقديم الخدمات البحرية. وتجري أعمال الشركة في مختلف أنحاء العالم انطلاقاً من مركزها الرئيسي في أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة.

- شركة ماري تايد للخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة ألي الشركات البتروولية 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 البتروولية 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 والأبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربة قاع البحر ومد الكابلات وخطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجها والخدمات الملاحية للموانئ والمنازل وذلك في المياه الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك واستئجار الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول والمعدات والبنشآت والقاطرات و البارجات والروافع اللازمة لتأدية أغراضها.

- شركة أو شن مارين (ش.م.ح) : يتمثل غرض الشركة في القيام بإمتلاك الوحدات البحرية وإيجار البحرية وكذلك تسويق المشروعات.

ت- غرض الشركات

- غرض شركة الخدمات الملاحية والبتروولية: يتمثل غرض الشركة في القيام، في المناطق الحرة ، بكافة الأعمال البحرية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات سواء تحت الماء أو خارجة والأعمال المتعلقة بالخدمات الصناعية للمنشآت البحرية و الأرضية من نظافة وصيانة إنشاءات وتركيبات ونقل وتموين وتزويد كافة المعدات اللازمة وقطع الغيار المتعلقة بها.

- شركة فالنتاين ماري تايم المحدودة : يتمثل غرض الشركة في القيام بالأنشطة التجارية وتقديم الخدمات البحرية. وتجري أعمال الشركة في مختلف أنحاء العالم انطلاقاً من مركزها الرئيسي في أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية : يتمثل غرض الشركة في تقديم الخدمات الفنية المتميزة ألى الشركات البتروولية و الشركات 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 إمتياز شركات البترول وكذلك إمتلاك الوحدات البحرية التي تم بناؤها حديثاً.

- شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس يتمثل غرض الشركة في القيام بمزاولة نشاط الخدمات الفنية البحرية، عدا الخدمات الاستثمارية. ويتضمن أهم أنشطتها الخدمات الفنية البحرية المتخصصة سواء فوق سطح الماء أو خارجها في مجال المشروعات البتروولية البحرية و المجالات البحرية الأخرى و ما يتعلق بها من أعمال هندسية وإتشائية، ومن ذلك أعمال الغطس و الأتقاذ و الصيانة بكافة أنواعها و صيانه المنصات. والأبار والوحدات البحرية ومعالجة ودهان معادن وكذلك أعمال المساحة البحرية وأبحاث تربه قاع البحر و مد الكابلات و خطوط الأنابيب تحت سطح الماء وخارجة و الخدمات الملاحية للموانئ و المنائر وذلك في المياة الإقليمية المصرية وخارجها، وفي سبيلها الى ذلك تقوم الشركة بإمتلاك وأستئجار وتأجير الوحدات البحرية المتخصصة و الأصول و المعدات و اللنشات و القاطرات 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.

٣- 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- إجمالي الإيرادات

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٤ ٨٩٥ ٣١٤	١٦ ٤٠٩ ٦٧٧	إيرادات ايجارات وحدات بحرية
٢٦ ٦٧٦ ٣٧٨	٣٩ ٦٩٤ ٠٧٨	إيرادات مشروعات
٤١ ٥٧١ ٦٩٢	٥٦ ١٠٣ ٧٥٥	

ب- تسوية معلومات القطاعات التشغيلية مع القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

الإيرادات

١٨ ٦٠٥ ١٢٤	١٩ ١٠٨ ٠٦٦	إجمالي إيرادات ايجارات وحدات بحرية
(٣ ٧٠٩ ٨١٠)	(٢ ٦٩٨ ٣٨٩)	إستبعاد إيرادات ايجارات وحدات بحرية بين شركات المجموعة
١٤ ٨٩٥ ٣١٤	١٦ ٤٠٩ ٦٧٧	
٢٧ ٩١٦ ٣٨٤	٤٠ ٩٥٢ ٤٦٩	إجمالي إيرادات مشروعات
(١ ٢٤٠ ٠٠٦)	(١ ٢٥٨ ٣٩١)	إستبعاد إيرادات مشروعات بين شركات المجموعة
٢٦ ٦٧٦ ٣٧٨	٣٩ ٦٩٤ ٠٧٨	
٤١ ٥٧١ ٦٩٢	٥٦ ١٠٣ ٧٥٥	إجمالي إيرادات القطاعات

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

التكاليف

١٢ ٣٣٤ ٦٨٨	١٢ ٤٩٣ ٤٦٣	إجمالي تكاليف ايجارات وحدات بحرية
(١ ١٦٩ ١٦٠)	(١ ١٣٩ ٤٣١)	استبعاد تكاليف ايجارات وحدات بحرية بين شركات المجموعة
<u>١١ ١٦٥ ٥٢٨</u>	<u>١١ ٣٥٤ ٠٣٢</u>	
١٦ ٥٨٧ ٢٦٣	٢١ ٢٦٨ ٢٩٩	إجمالي تكاليف مشروعات
(٣ ٩٨٤ ٦٦٤)	(٣ ٠٠٠ ٧٩٤)	استبعاد تكاليف مشروعات بين شركات المجموعة
<u>١٢ ٦٠٢ ٥٩٩</u>	<u>١٨ ٢٦٧ ٥٠٥</u>	
<u>٢٣ ٧٦٨ ١٢٧</u>	<u>٢٩ ٦٢١ ٥٣٧</u>	إجمالي تكاليف القطاعات

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريندايف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة الخاصة)
 تابع الإفصاحات المتممة للقرانم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)									
مباني وتجهيزات وديكورات	أصول حق انتفاع	اراضي	وحدات بحرية	عمرات و وحدات بحرية	معدات غطس	الات و معدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
٩٩ ١٨٠ ٥٣٢	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٢٧٠ ١٣٤	٨٤١ ٢٩٧ ٦٦٨	٥٢ ٨٨٣ ٨٠٢	٢١ ٨٥٩ ٨٤٤	٧٧ ٣٢٤ ٤٦٢	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٨ ٥٨٥ ٦٢٢	١ ١١٣ ١٣٣ ٧٨٩
-	-	-	١١ ٥٢٦ ٩٣٢	١ ٨٤٨ ٧٨٤	١٧٧ ٨٥١	٧٩ ٠٠٠	٤٩ ٣٣٢	٤١ ٧٥٧	١٣ ٧٢٣ ٦٥٧
-	-	-	-	-	-	(١ ٧٤٩ ١١٢)	-	-	(١ ٧٤٩ ١١٢)
(٣)	-	-	(٤٥ ٩٧٢ ٦٥٢)	-	-	١٠ ٥٢٢ ٠٨٠	(٦٤ ٥٢٣)	(٥٣٧ ١٠٤)	(٣٦ ٠٥٢ ٢٠٢)
٩٩ ١٨٠ ٥٢٩	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٢٧٠ ١٣٤	٨٠٦ ٨٥١ ٩٤٨	٥٤ ٧٣٢ ٥٨٦	٢٢ ٠٣٧ ٦٩٥	٨٦ ١٧٦ ٤٣٠	١ ٣٧٢ ٣٠٥	٨ ٠٩٠ ٢٧٥	١ ٠٨٩ ٠٥٦ ١٣٢
٩٩ ١٨٠ ٥٢٩	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٢٧٠ ١٣٤	٨٠٦ ٨٥١ ٩٤٨	٥٤ ٧٣٢ ٥٨٦	٢٢ ٠٣٧ ٦٩٥	٨٦ ١٧٦ ٤٣٠	١ ٣٧٢ ٣٠٥	٨ ٠٩٠ ٢٧٥	١ ٠٨٩ ٠٥٦ ١٣٢
-	-	-	-	-	٢٣٠ ٣٦٢	٦ ٧٥٠	٥٣ ٦٠٠	٢ ١٦٤	٢٩٢ ٩٠٦
-	-	-	(٥٦ ٣٣٢ ١٨٥)	-	-	-	-	-	(٥٦ ٣٣٢ ١٨٥)
٩٩ ١٨٠ ٥٢٩	١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	٢٧٠ ١٣٤	٧٥٠ ٥١٩ ٧٦٣	٥٤ ٧٣٢ ٥٨٦	٢٢ ٢٦٨ ٠٥٧	٨٦ ١٨٣ ١٨٠	١ ٤٢٥ ٩٠٥	٨ ٠٩٢ ٤٦٩	١ ٠٣٣ ٠١٦ ٨٥٣
٣٥ ٥٤٢ ٠٩٧	١ ٤٠٥ ٢٥٤	-	٤١٨ ٢٩١ ٩٢٦	٤٢ ٨١٠ ٩٩٦	١٧ ١٨٠ ٢١٢	٧٢ ٤٩١ ١٦٧	١ ٣٨٧ ٤٩٥	٨ ٣١٢ ٦٦٧	٥١٧ ٤٢١ ٨١٤
٣ ٦٨٨ ٦٧٤	٤٦٨ ٤١٨	-	٧ ٣٦٠ ٦٤٥	٣ ٨٩٤ ٥٩٣	٩٧٦ ٣٠٧	١ ٥٧١ ٩٩٩	٤ ١١١	١٢٥ ٠٢٣	١٨ ٠٨٩ ٧٧٠
-	-	-	-	-	-	(١ ٧٢٧ ٤٠٧)	-	-	(١ ٧٢٧ ٤٠٧)
(٣)	-	-	(٢٣ ٨٩٩ ٨٦٧)	-	-	(١ ٩٠١ ٠١٢)	(٦٤ ٥٢٣)	(٤٤٨ ١٤٨)	(٣٦ ٣١٣ ٥٥٣)
٣٩ ٢٣٠ ٧٦٨	١ ٨٧٢ ٦٧٢	-	٣٩١ ٧٥٢ ٧٠٤	٤٦ ٧٠٥ ٥٨٩	١٨ ١٥٦ ٥١٩	٧٠ ٤٣٤ ٧٤٧	١ ٣٢٧ ٠٨٣	٧ ٩٨٩ ٥٤٢	٥٧٧ ٤٧٠ ٦٢٤
٣٩ ٢٣٠ ٧٦٨	١ ٨٧٢ ٦٧٢	-	٣٩١ ٧٥٢ ٧٠٤	٤٦ ٧٠٥ ٥٨٩	١٨ ١٥٦ ٥١٩	٧٠ ٤٣٤ ٧٤٧	١ ٣٢٧ ٠٨٣	٧ ٩٨٩ ٥٤٢	٥٧٧ ٤٧٠ ٦٢٤
-	-	-	-	-	٢٤١ ٤٥٩	٢١٢ ٢٧٠	٤ ٢٥٢	٢٢ ٣٣١	٦ ٠٧٤ ٤٤٧
-	-	-	(١١ ٠٢٢ ٣٨٥)	-	-	-	-	-	(١١ ٠٢٢ ٣٨٥)
٤٠ ١٥٢ ٩٣٩	١ ٩٩٠ ٧٧٦	-	٣٨٤ ٢٢٩ ٣٢٨	٤٧ ٧١١ ٤٣٩	١٨ ٣٩٧ ٩٧٨	٧٠ ٦٩٧ ٠١٧	١ ٣٣١ ٣٣٦	٨ ٠١١ ٨٧٣	٥٧٢ ٥٢٢ ٦٨٦
٥٩ ٠٢٧ ٥٩٠	٨ ٣٥٣ ٤٥٤	٢٧٠ ١٣٤	٣٦٦ ٢٩٠ ٤٣٥	٧ ٠٢١ ١٤٧	٣ ٨٧٠ ٠٧٩	١٥ ٤٨٦ ١٦٣	٩٤ ٥٦٩	٨٠ ٥٩٦	٤٦٠ ٤٩٤ ١٦٧
٥٩ ٩٤٩ ٧٦١	٨ ٤٧٠ ٥٥٨	٢٧٠ ١٣٤	٤٦٥ ٠٩٩ ٢٤٤	٨ ٠٢٦ ٩٩٧	٣ ٨٨١ ١٧٦	١٥ ٧٤١ ٦٨٣	٤٥ ٢٢٢	١٠٠ ٧٢٣	٥١٦ ٥٨٥ ٥٠٨

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
 الاضافات خلال العام
 الإستبدادات خلال العام
 تسويات علي أرصدة أول المدة
 التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
 التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
 الاضافات خلال الفترة
 الإستبدادات خلال الفترة
 التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
 مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٣
 اهلاك العام
 مجمع إهلاك الإستبدادات
 تسويات علي أرصدة أول المدة
 مجمع الاهلاك وخسائر الإنخفاض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
 مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٤
 اهلاك الفترة
 مجمع إهلاك الإستبدادات
 مجمع الاهلاك وخسائر الإنخفاض في ٣١ مارس ٢٠٢٤
 الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٤
 الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

* قامت المجموعة برهن بعض وحداتها البحرية كضمان للقروض التي تم الحصول عليها لتمويل إنشاء الوحدات البحرية الجديدة.

أولاً: رهن الوحدات البحرية أرقام (٢٠٨ و ٢١٢) لصالح المصرف العربي الدولي ضماناً للتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة
ثانياً: رهن الوحدات البحرية (٤٢ و ٤٣ و ٢٢٩ و ٢٣٠ و ٢٣١ و ٢٣٢ و ٥١٠ و ٥١٥ و ٥١٨ و ٥١٩ و ٥٢٠ و ٥٢١ و ٥٢٢ و ٦٠١ و ٦٠٢ و ٧٠١ و ٧٠٢ و ٧٠٣ و ٧٠٤ و ٣٢ و ٣٥ و ٣٦ و ٦٠١ (MWM) لصالح مصرف أبو ظبي الإسلامي ضماناً للقروض الممنوح للشركة.

ثالثاً: رهن وحدة بحرية رقم (٤٠٠٠) (لصالح البنك الاهلي المصري)

رابعاً: رهن الوحدات البحرية ماريديف ظهر ١- و ماريديف ظهر ٢- لبنك المشرق (وكيلاً عن البنك الأوروبي لإعادة الأعمار والتنمية)

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

سادساً: رهن بعض الوحدات البحرية الخاصة بشركة فالنتين وشركة أوشن مارين (إحدى الشركات التابعة) لصالح مصرف الهلال ومصرف

أبو ظبي الإسلامي والبنك العربي الأفريقي ادولي - دبي وبنك الفجيرة الوطني وشركة كوريليس للتأجير التمويلي.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح
١٠ ١٢١ ٩٠٩	١١ ٠١٦ ٠٦٥	التكلفة في ١ يناير
٢٧ ٧٠٤ ٠٣٨	٣ ٩٧٤ ٩٩٤	الإضافات خلال الفترة / العام
(٦٩٠ ٠١٥)	-	المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة / العام
(٣٨٠ ٦٣٧)	-	المحول إلى الأصول غير الملموسة خلال الفترة / العام
(٢٥ ٧٣٩ ٢٣٠)	(٢ ٨٣٠ ٤٠٢)	استعدادات خلال الفترة / العام
١١ ٠١٦ ٠٦٥	١٢ ١٦٠ ٦٥٧	
(٣ ١٦٠ ٤٤٨)	(٣ ١٦٠ ٤٤٨)	الانخفاض في مشروعات تحت التنفيذ
٧ ٨٥٥ ٦١٧	٩ ٠٠٠ ٢٠٩	

وتتمثل هذه الأصول في الآتي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
-	٩٠١ ٨٤٤	وحدات بحرية
٧ ٨٥٥ ٦١٧	٨ ٠٩٨ ٣٦٥	عمرات وحدات بحرية
٧ ٨٥٥ ٦١٧	٩ ٠٠٠ ٢٠٩	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١ ٥٩٩ ٣٥٥	٦ ٠٦١ ٥٢٥	التكلفة في ١ يناير
٤ ٤٦٢ ١٧٠	-	الإضافات خلال الفترة / العام
٦ ٠٦١ ٥٢٥	٦ ٠٦١ ٥٢٥	التكلفة في نهاية الفترة / العام
(١ ٠٤٠ ٤٦٦)	(١ ٣٦٤ ٥٤٨)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير
(٣٢٤ ٠٨٢)	(٥٢٣ ٠٢٥)	استهلاك الفترة / العام
(١ ٣٦٤ ٥٤٨)	(١ ٨٨٧ ٥٧٣)	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٤ ٦٩٦ ٩٧٧	٤ ١٧٣ ٩٥٢	الصافي في نهاية الفترة / العام

• تم تحميل استهلاك العام علي قائمة الأرباح أو الخسائر بنفس أسس التحميل المستخدمة خلال السنوات السابقة. ويتمثل هذه الأصول غير الملموسة في البرامج وخص التشغيل المستخدمة.

٧- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٤ ٧٠٩ ٣٨٤	٤ ٧٠٩ ٣٨٤	شركة فالنتين ماريتايم المحدودة
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية
٩ ٨٤٠ ٦٥٩	٩ ٨٤٠ ٦٥٩	
(٤ ٧٠٩ ٣٨٤)	(٤ ٧٠٩ ٣٨٤)	يخصم:
٥ ١٣١ ٢٧٥	٥ ١٣١ ٢٧٥	الانخفاض في قيمة الشهرة

٨- استثمارات في مشروع مشترك

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	القيمة الإسمية السهم دولار أمريكي	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	الشكل القانوني	
١٣٣ ٣٣٥	١٣٣ ٣٣٥	٢٦٦.٦٧	٥٠٠	%٥٠	شركة ذات مسئولية محدودة	المميزة البحرية المحدودة
-	٣١ ٠٠٠	٠.٢١١	٤٩٠	%٤٩	شركة مساهمة ليبية	الميز لخدمات النفط والغاز
١٣٣ ٣٣٥	١٦٤ ٣٣٥					

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح
٩٠.٥٨٨.٠٤٨	٩٦.٠٦٤.١٨٩	عملاء
		يخصم:
(٤٠.٠١١.٤٢٣)	(٤٠.٤٩٣.٢٠٤)	٢-١٧ خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة العملاء
٥٠.٥٧٦.٦٢٥	٥٥.٥٧٠.٩٨٥	

١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح
٤٥.٢٤٢.١٨٢	٥٦.٠١٣.٤٢٣	إيرادات مستحقة*
٩.٧١٧.٠٢٦	١٠.٨١٤.٣٤٩	موردون دفعات مقدمة
٤.٦٨٢.٦٥٨	٤.٦٧٢.٣٧٢	غطاء خطابات ضمان
٢.١٤٥.٤٠٤	٣.٧٧٥.٩٨٩	عهد وسلف عاملين
٩٢٤.٦٩٢	١.٢٢٠.٥٢٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٤٧.٦٠٨	٥٤٧.٧٧٩	تأمينات لدي الغير
٦٦٤.٠٦٩	٨٢.٨٤٤	مطالبات التأمين
١٣.١٦٦.٢٣٣	١٦.٦٢٧.٧٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٢.٩٨١.٣٦٧	٢.٧٨٢.٨٣٧	أعمال تحت التنفيذ
٨٠.٠٧١.٢٣٩	٩٦.٥٣٧.٨٧٢	
		يخصم:
(٢٨.١٢٦.٦٣٠)	(٢٧.٥٨٦.٢٧٩)	٢-١٧ خسائر ائتمانية متوقعة
٥١.٩٤٤.٦٠٩	٦٨.٩٥١.٥٩٣	

* تتمثل الإيرادات المستحقة في قيمة خدمات تم تقديمها للعملاء ولم يتم إصدار فواتير عنها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤.

١١- النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
١٥.٨٠٨.٧٤٨	٢٦.٩٧٤.٩٩٨	١٦.٢٨٤.٨٨٧
١٣٠.٥٨٥	١٣٠.٤٦٥	٨٥.٨٥٣
٣٣.٦٥٧	١٠.٧٩٥	٥٠.٨٥٠
١٩٢.٤٧١	٤٥٦.٢٣٥	٢٠٦.٥١٢
١٦.١٦٥.٤٦١	٢٧.٥٧٢.٥٩٣	١٦.٦٢٨.١٠٢

بنوك حسابات جارية
ودائع لأجل
النقدية بالصندوق
أذون خزائنة - تستحق خلال ٩٠ يوم
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢ ٨٤٠ ٥٨٩	٢ ٧٥٧ ٧٩٢	مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
١ ٢١٣ ٨٣٦	١ ٢١٣ ٨٣٦	وقود بالوحدات البحرية
٤ ٠٥٤ ٤٢٥	٣ ٩٧١ ٦٢٨	

تم تخفيض قيمة المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ١٢,١١٠,١٠٣ دولار أمريكي ويمثل قيمة تكلفة قطع الغيار والمواد المستهلكة بطيئة الحركة والمرحلة من سنوات سابقة.

١٣- عقود تأجير تمويلي

وفقاً لأحكام القواعد الانتقالية والمتعلقة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ المتعلق بعقود الإيجار فإن التطبيق الأولي لمعيار (٤٩) هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدر قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) وقد تم إجراء التعديلات خلال عام ٢٠١٩ وقد نتج عن ذلك التحول الآتي

٢ ٤٠٠ ٩٩٢	إثبات تكلفة الاراضي
٨ ٦٩٣ ٦٤٨	إثبات تكلفة مباني وإنشاءات
١٠ ٣٤٤ ٢٣٠	إثبات تكلفة أصول حق أنتفاع
٤ ٤٨٥ ٧٣٢	إثبات تكلفة آلات ومعدات
٥ ١٩٣ ٦١١	إثبات مجمع إهلاك
١١ ٤٢٤ ٢٨٥	إثبات إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار
٤ ٨٧٧ ٦٣٩	تسوية الأرصدة المدفوعة مقدما
٦ ٧٢٣ ٢٥٠	تسوية الإيراد المؤجل
٥ ٢٢١ ٣٥٤	إثبات خسائر إضمحلال للأصول
٢ ٥٨٤ ٨٢٢	أثر التعديل في الأرباح المرحلة

١٣-١ إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٣ ٥٥٨ ٩٩٢	٣ ٥١٨ ٠٣٩	التزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) - إيضاح (١٦)
٩ ٧٥٥ ٥٣٠	٩ ٠١٤ ٥٠٨	التزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول
١٣ ٣١٤ ٥٢٢	١٢ ٥٣٢ ٥٤٧	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ويتم سداد الالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي:

٤ ٣٢٢ ٨٢٠	٣ ٢٣٢ ٠٠٢	أقل من عام
٥ ٣٧٩ ٠٢٦	٤ ٦٢٤ ٠١٦	أكثر من عام وأقل من عامين
١٠ ٣١٣ ٦٢٨	١٠ ٣١٣ ٦٢٩	أكثر من عامين
٢٠ ٠١٥ ٤٧٤	١٩ ١٦٩ ٦٤٧	أجمالي الالتزام الناتج عن عقود الإيجار
(٦ ٧٠٠ ٩٥٢)	(٦ ٦٣٧ ١٠٠)	يخصم: الفوائد المؤجلة
١٣ ٣١٤ ٥٢٢	١٢ ٥٣٢ ٥٤٧	القيمة الحالية للالتزام الناتج عن عقود الإيجار

وتتمثل عقود إيجار أصول حق الانتفاع في الآتي:

- ١- مباني تم إدراجها ضمن بند المباني والإنشاءات بالأصول الثابتة وهي عبارة عن وحدات تجارية تتمثل في مقرات شركات المجموعة.
 - ٢- الآت تم إدراجها ضمن بند الآلات والمعدات بالأصول الثابتة وهي عبارة عن معدات هيدروليكية.
 - ٣- وحدة بحرية تم إدراجها ضمن بند الوحدات البحرية بالأصول الثابتة وهي عبارة عن سفينة دفع وجر لرباط ناقلات البترول بالمواني.
 - ٤- أصول حق انتفاع تم إدراجها ضمن الأصول الثابتة وتتمثل في إيجار قطعة أرض رقم (٣٥٢MR٢A) بمنطقة أبو ظبي الصناعية (٢) وبمساحة ١٦٨,٠٠٢.٦٥ متر مربع لمدة أولية ٣٠ ثلاثون سنة.
- وجميع هذه العقود لمدة تتراوح من سنتان الي ٣٠ سنة وتم تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عن الاعتراف والقياس لهذه الأصول وتم حساب الالتزامات المالية للالتزامات عقود الإيجار باستخدام معاملات خصم من ٣٢% الي ٨٨%.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
٩ ١٧٨ ٧٢٠	٦ ٦٩٠ ٨٧٦
٩ ١٧٨ ٧٢٠	٦ ٦٩٠ ٨٧٦

بنوك تسهيلات ائتمانية*

وتتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية فيما يلي:

الشركة الممنوحة	حد التسهيل الائتماني	المستخدم/(المسدد) خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بنك قطر الأهلي	٥ ٢٠٠ ٠٠٠	(٦ ٢٤٩)	٥ ٠٣٥ ٦١٩	٥ ٠٤١ ٨٦٨
بنك القاهرة	٢١ ٣٠٠ ٠٠٠	(٧٥٨ ٧٣٣)	٢٠٠ ١٢٦	٩٥٨ ٨٥٩
المصرف العربي الدولي	-	(١ ١١٣ ٣٤٩)	١ ٣٩٠ ٨٤٧	٢ ٥٠٤ ١٩٦
بنك قطر الأهلي	-	(٣٩ ٠٢٨)	-	٣٩ ٠٢٨
بنك الامارات دبي الوطني	-	(٥٠٩ ٩٧٨)	-	٥٠٩ ٩٧٨
أخري - ماريديف أوف شور بروجكتس	-	٥٥٢	٧٣٩	١٨٧
أخري - ماريديف	-	(٦١ ٠٥٩)	٦٣ ٥٤٥	١٢٤ ٦٠٤
		(٢ ٤٨٧ ٨٤٤)	٦ ٦٩٠ ٨٧٦	٩ ١٧٨ ٧٢٠

- التسهيلات الائتمانية المستخدمة من قبل المجموعة عبارة عن تسهيلات مستخدمة لتمويل رأس المال العامل والمتاحة بعملات أجنبية مختلفة والممنوحة إلى شركات المجموعة في مصر ودولة الإمارات العربية بكفالة تضامنية من شركات المجموعة ورهن بعض الوحدات البحرية وتتراوح أسعار الفائدة من ١.٥% : ٤.٢٥% بالإضافة إلى سعر الليبور.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح
١ ٧٤٢ ٢٣٦	١ ٣٥٥ ٠٥٩	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٦٠ ٧٥٦	٥٣ ٠٢١	مصلحة الضرائب - الخصم والإضافة
٨٩ ٣١٢ ٧٩٨	٨٩ ٩٤٥ ٦٧٥	مصروفات مستحقة
٨ ١٣٣ ٥٥٠	١ ١٤٠ ٥٤٦	مصلحة الضرائب - VAT
٣ ٥٥٨ ٩٩٢	٣ ٥١٨ ٠٣٩	١-١٣ التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١ ٥٠٤ ٢٠٥	٨ ٧٤٧ ٣٤٩	ضرائب الدخل - شركات تابعة وفروع بالخارج
١٩ ٣٦٠ ٨٦٥	١١ ٠٣٣ ١٧٣	عملاء دفعات مقدمة
١ ١٥٠ ٢١٩	٧٥٠ ٢١٠	دائنون تخصيص مشتريات*
٣ ٠١٢ ٤٨٧	٣ ١٣١ ٦٥٣	أرصدة دائنة أخرى
١٢٧ ٨٣٦ ١٠٨	١١٩ ٦٧٤ ٧٢٥	

* وتمثل الحركة على دائنون تخصيص المشتريات خلال الفترة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢ ١٦٤ ٨٢٣	١ ١٥٠ ٢١٩	الرصيد اول يناير
١٥٣ ٤٨٥	-	تكلفة الخدمة - فوائد مدينة
٢ ٣١٨ ٣٠٨	١ ١٥٠ ٢١٩	
(١ ١٦٨ ٠٨٩)	(٤٠٠ ٠٠٩)	بخصم:
١ ١٥٠ ٢١٩	٧٥٠ ٢١٠	مدفوعات خلال الفترة / العام

* بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٩ قامت الشركة بإبرام عقد تخصيص مشتريات مع الشركة المصرية للتخصيم (إيجيبى فاكورتز) ش.م.م حيث ان الهدف من هذا العقد الخاص طويل الأجل هو منح الشركة إمكانية الشراء بنظام الحساب المفتوح بينما يتم السداد الفوري لتلك المدفوعات وانفق الطرفين علي الا يتعدي الرصيد الأجمالي للمبالغ المدفوعة مقدما الي الموردين وفاءا للمستحقات المخصصة مبلغ ٢ ٨٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط اثنان مليون وثمانمائة الف دولار أمريكي لا غير) أو ما يعادلها علي ان يتم مراجعة هذا الحد من وقت لآخر طبقا لارادة المخصم المنفردة.

وتم الاتفاق علي أنه في حالة إخفاق الشركة في دفع أية مبالغ مستحقة عليها في موعد الاستحقاق فسوف يقوم المخصم باحتساب عائد وقدره ٣ % علاوة علي سعر الليبور ٦ أشهر وذلك علي أية مبالغ مستحقة علي الشركة وذلك ابتداء من تاريخ استحقاق تلك المبالغ وحتى تمام السداد واي زيادات تطرأ علي سعر العائد يتم سدادها للمخصم سواء تم تعديله بمعرفة المخصم وفقا لتقديره الخاص أو في حالة صدور أية قوانين أو تشريعات أو قرارات من أي جهة سيادية بالدولة أو من البنك المركزي المصري تتطلب تعديل ورفع سعر العائد.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- المخصصات والآنخفاض في قيمة الأصول

١٧-١ المخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر	الرصيد في	
٢٠٢٤/٠٣/٣١	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٤/٠١/٠١	
٤٨ ٨٦١ ٨٢٦	(٤٠ ٨٦٩)	١١ ٩٥١	٤٨ ٨٩٠ ٧٤٤	مخصص مطالبات متوقعة*
٤٨ ٦٨١ ٨٢٦	(٤٠ ٨٦٩)	١١ ٩٥١	٤٨ ٨٩٠ ٧٤٤	

مخصص المطالبات القانونية

يتعلق مخصص المطالبات القانونية بالمطالبات القضائية المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي وتكون لها علاقة بأنشطة المجموعة. لم تتم 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.

١٧-٢ الآنخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر	الرصيد في	
٢٠٢٤/٠٣/٣١	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٤/٠١/٠١	
١٥٠ ٨٣٥ ٧٨٧	-	-	١٥٠ ٨٣٥ ٧٨٧	الآنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٤٠ ٤٩٣ ٢٠٤	-	٤٨١ ٧٨١	٤٠ ٠١١ ٤٢٣	خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة العملاء
٣ ١٦٠ ٤٤٨	-	-	٣ ١٦٠ ٤٤٨	الآنخفاض في قيمة مشروعات تحت التنفيذ
٨٣٤ ٩٢٥	-	-	٨٣٤ ٩٢٥	خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الأطراف ذات علاقة
٢٧ ٥٨٦ ٢٧٩	(٥٤ ٣٥١)	-	٢٨ ١٢٦ ٦٣٠	خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢٢ ٩١٠ ٦٤٣	(٥٤ ٣٥١)	٤٨١ ٧٨١	٢٢٢ ٩٦٩ ٢١٣	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

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

١-١٨ المستحق من أطراف ذات علاقة		حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة	نوع	١-١٨ المستحق الي اطراف ذات علاقة
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	مدین	دائن	التعامل	العلاقة	
٨٤ ٠٣٠	٩١ ٠٦٧	-	٧ ٠٣٧	إيرادات تشغيل	شركة شقيقة	شركة نازكو
٩٧ ١٠٠	٩٧ ١٠٠	-	-	جاري	شركة شقيقة	شركة فالنتين ماريتيم - قطر
٧ ١٨١ ٠٦٠	٧ ١٨١ ٠٦٠	-	-	جاري	شركة شقيقة	شركة المميز البحرية المحدودة
<u>٧ ٣٦٢ ١٩٠</u>	<u>٧ ٣٦٩ ٢٢٧</u>					
٢-١٨ المستحق الي اطراف ذات علاقة		حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة	نوع	٢-١٨ المستحق الي اطراف ذات علاقة
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	مدین	دائن	التعامل	العلاقة	
١٠ ٩٥٠	١٠ ٩٥٠	-	-	جاري	شركة شقيقة	الشركة الوطنية للنقل وأعلي البحار - نوسكو
١٩ ٤٦٤ ٧٨١	١٩ ٤١٢ ٥٣٩	٧٤ ٥٦٣	١٢٦ ٨٠٥	جاري	مجلس الإدارة	قروض من أعضاء مجلس الادارة- مارينايف
١٠ ٠٤٦ ٢٦٦	١٠ ٠٤٦ ٢٦٦	-	-	جاري	مجلس الإدارة	قروض من أعضاء مجلس الادارة- فالنتين
٩٠٣	٩٠٣	-	-	جاري	شركة شقيقة	شركة الروضة للتنمية الزراعية
<u>٢٩ ٥٢٢ ٩٠٠</u>	<u>٢٩ ٤٧٠ ٦٥٨</u>					

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- رأس المال

رأس المال المرخص به

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ مليار دولار أمريكي وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (فقط مائتان مليون دولار أمريكي) إلى مبلغ مليار 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.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي موزع على ٧٤٠ ٢٥٥ ٤٧٠ سهم فقط اربعمئة وسبعون مليون ومائتان خمس وخمسون ألف سبعمائة وأربعون سهم (قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي). وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨٤٠ ١٦٣ ١٦٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٧٤٠ ٦٥٥ ٦٠ سهم (يسعر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و ٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم 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.

٢٠- إحتياطي ناتج عن التجميع

نشأ الإحتياطي الناتج عن التجميع من الاستحواذ علي شركة ماريديف أوف شور بروجكتس كمت يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
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 علي شركة ماريديف أوف شور بروجكتس وذلك عن طريق مبادلة أسهم الزيادة في رأس مال شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف مقابل كامل أسهم شركة ماريديف 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- 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 بروجيكتس ونسبة ٢٥% من شركة أوثن مارين، بالإضافة إلى حقوق الأقلية للشركات التابعة لشركة فالنتين ماريديف المحدودة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١ ٤٣٣ ٣١١	١ ٤٢٤ ٥٣٢	الحقوق غير المسيطرة في شركة فالنتين ماريديف المحدودة
٣٥ ٠٧٦	٣٦ ٢٥٧	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف للخدمات الملاحية والبتروولية
١ ٠٧٣ ٠٩٢	١ ٢١٠ ١١١	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف تونس
٢٤ ٨٤٨	٢٨ ٩٠٧	الحقوق غير المسيطرة في شركة ماريديف أوف شور بروجيكتس
٦ ٢٢٧ ٨٤٦	٦ ٩٣٤ ٥٦٩	الحقوق غير المسيطرة في شركة أوثن مارين
٨ ٧٩٤ ١٧٣	٩ ٦٣٤ ٣٧٦	

٢٢- ربحية السهم

تعرض البيانات الخاصة بنصيب السهم الأساسي في صافي الربح ويتم احتساب ربحية 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.

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٨ ٠٩٤ ٩٣٩	١٩ ٥٤٦ ٧٠٤	صافي ربح الفترة
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠٠٠١٧	٠٠٠٤٢	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة (دولار أمريكي / سهم)

٢٣- الارتباطات الرأس مالية والالتزامات العرضية

الغير منفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات	المنفذ من الالتزامات	إجمالي الالتزامات	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
٧ ٣٤١ ٤٢٨	٦ ٩٨٥ ٣٧٨	٤ ٦٧٢ ٣٧٢	١١ ٦٥٧ ٧٥٠	خطابات الضمان
٧ ٣٤١ ٤٢٨	٦ ٩٨٥ ٣٧٨	٤ ٦٧٢ ٣٧٢	١١ ٦٥٧ ٧٥٠	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- الموقف الضريبي الخاص بضريبة الدخل والاستقطاع لشركة ماريديف اوف شور بروجكتس بالمملكة العربية السعودية استلمت الشركة من الهيئة العامة للزكاة الربط الضريبي لضريبة الدخل عن فحوص السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠، وذلك باستحقاق إلتزام لضريبة الدخل بقيمة ٥٤٤ ٩٠١ ١٥ ريال سعودي (بما يعادل ٤,٣ مليون دولار أمريكي) ، وغرامات تأخير بقيمة ٥٨٣ ١٤٢ ٩ ريال سعودي (بما يعادل ٢,٤ مليون دولار أمريكي) ، وتم الاعتراض على هذا الربط أمام الهيئة وأمام الأمانة العامة للجان الفصل في المنازعات الضريبية والركوية والجمركية، هذا وقد تم الحكم لصالح الشركة بنسبة ٨٠٪ من مبلغ الخلاف من قبل لجنة الفصل الابتدائية بالأمانة العامة للجان الضريبية وقد تم الاستئناف من طرف الشركة على هذا الحكم أمام لجنة الاستئناف بالأمانة العامة للجان الضريبية لاقتناع الشركة بأحقيتها في كامل مبلغ الخلاف، ومازال الخلاف منظوراً أمام لجنة الاستئناف بالأمانة العامة للجان الضريبية والركوية والجمركية ولم يتم الفصل النهائي فيه حتى تاريخه، ولا يمكن تحديد النتيجة النهائية لمبلغ الربط الضريبي في الوقت الحالي، ولم يتم تكوين أي مخصص لمقابلة هذا الإلتزام نظراً لرؤية الشركة في عدم احقية الهيئة في هذه المبالغ.

٢٥- الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض 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 الإلتزام 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 يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم.

ويقوم مجلس الإدارة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الإلتزام 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 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني وقت إعداد التقرير ما يلي: -

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	إيضاح	
٥٠ ٥٧٦ ٦٢٥	٥٥ ٥٧٠ ٩٨٥	٩	عملاء
٤١ ٣٠٢ ٨٩١	٥٦ ٩١٦ ٧١٥	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٧ ٣٦٢ ١٩٠	٧ ٣٦٩ ٢٢٧	١١-١٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧ ٥٦١ ٦١٨	١٦ ٥٧٧ ٢٥٢	١١	نقدية بالبنوك
١٢٦ ٨٠٣ ٣٢٤	١٣٦ ٤٣٤ ١٧٩		

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

الجدارة الائتمانية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى تقيم بناءً على سياسة الائتمان الموضوعية بواسطة لجنة مجلس الإدارة. تراقب الشركة مخاطر ائتمان العميل بتجميع المدينون والأرصدة المدينة الأخرى 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 ١٦ ٥٧٧ ٢٥٢ أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٢٧ ٥٦١ ٦١٨) دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣) 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 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 منتجاتها وخدماتها وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفقات النقدية وتعظيم أوضاع عائدها النقدي على الاستثمارات. وتهدف الشركة إلى أن تحتفظ بمستوى من النقدية وما في حكمها بقيمة اعلي من التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة على الالتزامات المالية (بخلاف الدائنون) لفترة ٦٠ يوم.

تراقب الشركة أيضاً مستوى التدفقات النقدية الداخلة من الأصول المالية بخلاف النقدية لدى البنوك مع التدفقات النقدية الخارجة أي الالتزامات المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي موايد استحقاق الالتزامات المالية وفقا لجداول السداد المتوقعة:

٢٠٢٤ مارس	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	٢ - ١ سنة	٢ - ٥ سنة
بنوك - تسهيلات ائتمانية	٦ ٦٩٠ ٨٧٦	٦ ٦٩٠ ٨٧٦	-	-
قروض	٣٣٩ ٢٠٧ ٢١٦	٨١ ٢٠٣ ٥٩٣	٢٥٨ ٠٠٣ ٦٢٣	-
موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	١٨٨ ٨٣١ ٥١٤	١٨٨ ٨٣١ ٥١٤	-	-
التزامات عقود إيجار	١٢ ٥٣٢ ٥٤٧	٣ ٥١٨ ٠٣٩	٩ ٠١٤ ٥٠٨	-
مستحق لأطراف ذات علاقة	٢٩ ٤٧٠ ٦٥٨	٢٩ ٤٧٠ ٦٥٨	-	-
	٥٧٦ ٧٣٢ ٨١١	٣٠٩ ٧١٤ ٦٨٠	٢٦٧ ٠١٨ ١٣١	-

٢٠٢٣ ديسمبر	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	٢ - ١ سنة	٢ - ٥ سنة
بنوك - تسهيلات ائتمانية	٩ ١٧٨ ٧٢٠	٩ ١٧٨ ٧٢٠	-	-
قروض	٣٩٠ ٣٠٥ ٩٢٩	٨٤ ٦٢٠ ٤٤٨	٣٠٥ ٦٨٥ ٤٨١	-
موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	١٨٥ ٩٠٣ ٦٠١	١٨٥ ٩٠٣ ٦٠١	-	-
التزامات عقود إيجار	١٣ ٣١٤ ٥٢٢	٣ ٥٥٨ ٩٩٢	٩ ٧٥٥ ٥٣٠	-
مستحق لأطراف ذات علاقة	٢٩ ٥٢٢ ٩٠٠	٢٩ ٥٢٢ ٩٠٠	-	-
	٦٢٨ ٢٢٥ ٦٧٢	٣١٢ ٧٨٤ ٦٦١	٣١٥ ٤٤١ ٠١١	-

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. 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 الاستراتيجية 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 مقسوما 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملة الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الجنيه المصري وأيضاً اليورو.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية بالعملة 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 ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

٢٦- أرقام مقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية:

بعد إعادة التبويب ٣١ مارس ٢٠٢٣	التعديل	قبل إعادة التبويب ٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤٦١ ٢٩٤	٤٦١ ٢٩٤	-	ضريبة الدخل عن الفترة
٣ ٠٦٣ ٥٤٧	(٣٠٣ ٩٨٦)	٣ ٣٦٧ ٥٣٣	المصروفات الادارية
٢٣ ٧٦٨ ١٢٧	(١٥٧ ٣٠٨)	٢٣ ٩٢٥ ٤٣٥	تكلفة النشاط