



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



التاريخ: ٢٠٢٣ / ٠٦ / ٢٢



السادة/ بورصة الأوراق المالية المصرية

عناية: السادة/ إدارة الإفصاح



تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة المدققة عن الربع الاول المنتهي ٢٠٢٣/٠٣/٣١

وتفضلوا بقبول الشكر و الاحترام ، ، ،

محمد أبو العسر
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 Gomhura St. - Port Said
Tel. : (066) 3221771-3335134-3334134
Fax : (066) 3236436
E-mail: portsaid@mosalex.com

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
١٩ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (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 المستقلة المختصرة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الخدمات الملاحية والبترونية "ماريدايف" شركة مساهمة مصرية "بنظام المناطق الحرة"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريدايف - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم المستقلة 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 المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في فقرات أساس الاستنتاج المتحفظ أرقام (ب) & (ج)، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

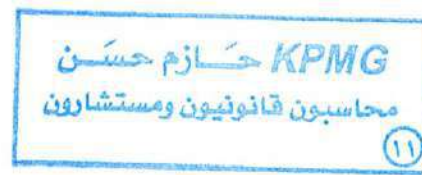
١- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، لم تلتزم الشركة بسداد الأقساط المستحقة لفرض إتش إس بي سي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعقد القرض، بالإضافة إلى عدم وفاء الشركة بالتعهدات المالية لذلك القرض حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣، وعلي الرغم من ذلك فقد قامت الشركة بتبويب الأقساط المستحقة ضمن الالتزامات المتداولة والأقساط الغير مستحقة ضمن الالتزامات الغير المتداولة مما يعد مخالفاً لشروط القرض مع البنك والتي تنص علي استحقاق جميع الأقساط في حالة عدم الالتزام بالجدول الزمني للأقساط المستحقة.

ب- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، يوجد رصيد مستحق من طرف ذو علاقة "شركة أوشن مارين" (شركة تابعه) بمبلغ ٠٥٢ ٦٠٥ ٣٣ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وبمراجعة تلك الأرصدة تبين عدم قدرة الشركة على تحصيل هذه المديونية في ضوء المركز المالي للشركة التابعة. ولم توافينا الشركة بدراسة الاضمحلال لهذه المديونية لتقييم الأثر المحتمل على المركز المالي المستقل للشركة ولو استطعنا استكمال فحصنا المحدود لكان يمكن ان ينمو الى علمنا ما يشير الى ضرورة عمل تسويات في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة.

ج- لم تلتزم الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" والواجب تطبيقه عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. ولم نتمكن من القيام بأي إجراءات فحص محدود أخرى للتحقق من الأثر المالي المحتمل على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة نتيجة عدم تطبيق هذا المعيار.

الاستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ماورد بقرارات أساس الاستنتاج المتحفظ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي غير المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير 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: ٢٢ يونيو ٢٠٢٣

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٨٥ ٦٩٦ ٣٨٨	٢٨٢ ٣٦٣ ٢٣٤	٤	أصول ثابتة (بالصافي)
١ ٤٠١ ٣٧٦	١ ٩٩٧ ٥٩٩	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	٦	إستثمارات في شركات تابعة
٤١ ٧٠٩	٣٥ ٥٥٧	٧	أصول غير ملموسة
<u>٣٥٣ ٢٠٢ ٢٨٦</u>	<u>٣٥٠ ٤٥٩ ٢٠٣</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٥٥٥ ٨٣٨	٤ ٥٣٩ ٩٣٤		مخزون
١٣ ٧١٢ ٠٤٨	١٥ ٥٦٥ ٨٣٨	٩	عسلاء
٦ ٠٨٠ ١٥٣	٦ ٧٥٧ ٣٢٣	١٠	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥ ٣٩٤ ٧٦٢	٣٧ ٨٣٠ ٧٦٧	١٠-١٧	المستحق من الشركات التابعة
١ ٣٧١ ٤٢٧	٢ ٢٢٣ ٨٢٨	١١	التقديرة وما في حكمها
<u>٦١ ١١٤ ٢٢٨</u>	<u>٦٦ ٩١٧ ٦٩٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٤١٤ ٣١٦ ٥١٤</u>	<u>٤١٧ ٣٧٦ ٨٩٣</u>		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	١٦	رأس المال المصدر والمدفوع
١١٣ ١١١ ١٥٧	١١٣ ١١١ ١٥٧		الإحتياطيات
(٢٤٧ ٣٨٢ ٠٠١)	(٢٤٧ ٨٦٣ ٩١٣)		خسائر مرحلة
<u>٥٣ ٨٣٠ ٤٥٢</u>	<u>٥٣ ٢٤٩ ٥٤٠</u>		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢١٥ ٥٦٥ ٧٩٩	٢١٣ ٨٤٦ ٩٦٣	١-١٣	أقساط قروض طويلة الأجل
٣ ٩٤٤ ٤٥١	٣ ٢٢٩ ٥٧٧	١-٨	إلتزامات عقود الإيجار
<u>٢١٩ ٥١٠ ٢٥٠</u>	<u>٢١٧ ٠٧٦ ٥٤٠</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٥٢٨ ٨٢٥	٧ ٢٢٩ ١٨٢	١-١٥	مخصصات
١٧ ٨٤١ ٣٢٦	١٧ ٦٦٥ ٥٤٨	١٢	بنوك شهيلاات ائتمانية
٤ ٨٤١ ٠٨٧	٦ ٧٧٥ ٢٦٩	٢-١٣	أقساط قروض قصيرة الاجل
١٦ ٥٣٣ ٩٢١	١٤ ٧٠٩ ٨٤٧		سردون ولوراق دفع
٥٠ ٧٩٦ ٢٧٥	٥٥ ٤٤٠ ٥٦١	١٤	الدائنون والأرصدة الدافئة الأخرى
٢٤ ٩٤٤ ٨٧٩	٢٥ ٦٨٨ ٨١٩	٣-١٧	المستحق الى الشركات التابعة
١٩ ٤٨٩ ٤٩٩	١٩ ٤٤١ ٥٨٧	٢-١٧	المستحق الى أطراف ذات علاقة
<u>١٤٠ ٩٧٥ ٨١٢</u>	<u>١٤٩ ٩٥٠ ٨١٣</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٣٦٠ ٤٨٦ ٠٦٢</u>	<u>٣٦٤ ٠٢٧ ٣٥٣</u>		اجمالي الإلتزامات
<u>٤١٤ ٣١٦ ٥١٤</u>	<u>٤١٧ ٣٧٦ ٨٩٣</u>		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات العرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذة / شهيرة زيد



عضو مجلس الإدارة المنتدب
المهندس / طارق فريد



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

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح	
١١ ١٩٣ ٠٨٠	١٤ ٦٥٨ ٩٣٨		إيرادات النشاط
(١٣ ١٠٩ ٠٦٦)	(٩ ١٦٠ ٥٦٧)		تكلفة النشاط
(١ ٩١٥ ٩٨٦)	٥ ٤٩٨ ٣٧١		مجموع ربح / (خسارة) النشاط
-	٨١ ٤٤٥		إيرادات أخرى
(١ ٤٦٣ ٧٨١)	(١ ٢٠٥ ٦٩٥)		مصروفات إدارية
(١ ٣٤٨ ٣٣٤)	(٩ ٦٣ ٧٧٣)		المخصصات والائخفاض في قيمة الأصول
(٤٠٤ ٦٤١)	(٣ ٨٩١ ٢٥٩)	١٨	صافي التكاليف التمويلية
(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	(٤٨٠ ٩١٢)		صافي خسارة الفترة
(٠,٠١١)	(٠,٠٠١)	١٩	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

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

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	إلى ٢٠٢٣/٣/٣١	
(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	(٤٨٠ ٩١٢)	صافي خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	(٤٨٠ ٩١٢)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

عن الفترة المائيه المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإجمالي	صافي خسارة العام / الفترة	خسائر مرحلة	اجمالي الإحتياطات	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي الخاص	رأس المال المصدر والمدفوع	
٦٧ ٣٦٩ ٩٨١	-	(٢٣٣ ٨٤٣ ٤٧٢)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
٦٢ ٢٣٧ ٢٣٩	(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	(٢٣٣ ٨٤٣ ٤٧٢)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٨ ٤٠٦ ٧٨٧)	(٨ ٤٠٦ ٧٨٧)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة من ١ ابريل ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٨ ٤٠٦ ٧٨٧)	(٨ ٤٠٦ ٧٨٧)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
-	١٣ ٥٣٩ ٥٢٩	(١٣ ٥٣٩ ٥٢٩)	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٣ ٨٣٠ ٤٥٢	-	(٢٤٧ ٣٨٣ ٠٠١)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	المحول إلي الخسائر المرحلة
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥٣ ٨٣٠ ٤٥٢	-	(٢٤٧ ٣٨٣ ٠٠١)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٤٨٠ ٩١٢)	(٤٨٠ ٩١٢)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
(٤٨٠ ٩١٢)	(٤٨٠ ٩١٢)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
-	٤٨٠ ٩١٢	(٤٨٠ ٩١٢)	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٣ ٣٤٩ ٥٤٠	-	(٢٤٧ ٨٦٣ ٩١٣)	١١٣ ١١١ ١٥٧	٣٦ ٢٣٤ ٠١٩	٧٦ ٨٧٧ ١٣٨	١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦	المحول إلي الخسائر المرحلة
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح	
(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	(٤٨٠ ٩١٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
			صافي خسارة الفترة
			تسويات:
٣ ٣٨٦ ٧٢٦	٣ ٣٣٤ ٤٣٩	٤	- إهلاك أصول ثابتة
٦ ٥٨٠	٦ ١٥٢	٧	- إستهلاك أصول غير ملموسة
٣ ٨٣٩ ٤٣٨	٥ ٢٤١ ٩٧٣	١٧	- مصروفات تمويلية
٢ ١٠٠ ٠٠٢	٨ ١٠١ ٦٥٢		
			التغيرات في:
(١٩٥ ٤٤١)	١٥ ٩٠٤		- المخزون
٢ ١٥١ ٠٦٥	(١ ٨٥٣ ٧٩٠)		- العملاء
(٤٤٩ ٥٦١)	(٦٧٧ ١٧٠)		- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٨٨ ٢٩٠)	(٢ ٤٣٦ ٠٠٥)		- المستحق من شركات تابعة
١ ٠٦٨ ٩٦٤	(١ ٨٢٤ ٠٧٤)		- موردين وأوراق دفع
(٢ ٢٠٨ ٩١٧)	(٩٣٣ ٧١٧)		- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٤ ٧٨٢)	٧٤٣ ٩٤٠		- المستحق الى الشركات تابعة
٤٣٨ ٠٥٤	(٤٧ ٩١٢)		- المستحق الى أطراف ذات علاقة
١٥٣ ٩٢٩	٧٠٠ ٣٥٧		- المخصصات
٢ ٥٢٥ ٠٢٣	١ ٧٨٩ ١٨٥		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٨٨ ٨٥٥)	(٢٩٢ ٧٩٥)		فوائد تمويلية مدفوعة
١ ٨٣٦ ١٦٨	١ ٤٩٦ ٣٩٠		صافي للتدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١ ٢٠٢ ٣٢٩)	(٥٩٧ ٥٠٨)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١ ٢٠٢ ٣٢٩)	(٥٩٧ ٥٠٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٩١ ٥٠٧)	(١٧٥ ٨٢٠)		مدفوعات لسداد قروض
٢٢ ٧٠٩	٣٩١ ١٦٦		مقبوضات من قروض
(٣٧٢ ٢٥٢)	(١٧٥ ٧٧٨)		مدفوعات تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١٣٢ ٧٢٤)	(٨٦ ٠٤٩)		مدفوعات التزامات ناتجة من عقود الايجار
(٥٧٣ ٧٧٤)	(٤٦ ٤٨١)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٦٠ ٠٦٥	٨٥٢ ٤٠١		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤٧ ٠٦٦	١ ٣٧١ ٤٢٧	١١	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
٢٠٧ ١٣١	٢ ٢٢٣ ٨٢٨	١١	النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبترونية " ماريديف " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة طبقاً لأحكام نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والملغى بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى بقانون الإستثمار 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 ١٦ شارع الجمهورية، برج شاهر جروب، بورسعيد - 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.

٢- غرض الشركة

أ- القيام بكافة الأعمال البحرية في المناطق الحرة بكافة أنحاء جمهورية مصر العربية من خدمات وصيانة وتركيبات وإنشاءات وانتشال سواء تحت سطح الماء أو خارجه.

ب- 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 اللنشآت والقاطرات والروافع البحرية وسفن التموين والشحن وكافة المعدات البحرية.

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

٣- أسس الإعداد

١-٣ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ يونيو ٢٠٢٣.

٢-٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣-٣ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في المركز المالي:

- الأدوات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تقاس بالقيمة العادلة.

٣-٣-١ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأية تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

٣-٤ قياس القيم العادلة

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

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

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)							
وحدات بحرية*	عمرات بحرية	الات ومعدات	مباني وتجهيزات وديكورات	وسائل نقل وإنتقال	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي	
٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٤٣ ٣٧٨ ٨٤٥	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٩٣ ٨٠٣	٢ ٥٧٦ ٣٩٩	٤٥٦ ٨٠٢ ٢٤١	التكلفة
-	٤٠٠٦ ٦٩٠	-	-	-	-	٤٠٠٦ ٦٩٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٤٧ ٣٨٥ ٥٣٥	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٩٣ ٨٠٣	٢ ٥٧٦ ٣٩٩	٤٦٠ ٨٠٨ ٩٣١	الإضافات خلال العام
٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٤٧ ٣٨٥ ٥٣٥	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٩٣ ٨٠٣	٢ ٥٧٦ ٣٩٩	٤٦٠ ٨٠٨ ٩٣١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
-	-	-	-	-	١ ٢٨٥	١ ٢٨٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٤٧ ٣٨٥ ٥٣٥	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٩٣ ٨٠٣	٢ ٥٧٧ ٦٨٤	٤٦٠ ٨١٠ ٢١٦	الإضافات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٩٦ ٨٤٧ ٤٦٢	٤٧ ٣٨٥ ٥٣٥	٩ ٦١٢ ٦٩٦	٣ ٤٩٣ ٠٣٦	٨٩٣ ٨٠٣	٢ ٥٧٧ ٦٨٤	٤٦٠ ٨١٠ ٢١٦	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١١٣ ٥١٥ ٨٧٨	٣٤ ١٩٥ ١٢٠	٩ ٠٩٣ ٣٤١	١ ٦٨٨ ٨٤٩	٨٩٣ ٨٠٣	٢ ٤٤٥ ٠٣٢	١٦١ ٨٣٢ ٠٢٣	الاهلاك وخسائر الاضمحلال
٩ ٣٢١ ٧٤٣	٣ ٦٥٠ ٦٤٥	١٦٢ ٥٤٨	١٤٨ ٦٧٣	-	٤١ ٩١١	١٣ ٢٨٠ ٥٢٠	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٢
١٢٢ ٨٣٧ ٦٢١	٣٧ ٨٠٠ ٧٦٥	٩ ٢٥٥ ٨٨٩	١ ٨٣٧ ٥٢٢	٨٩٣ ٨٠٣	٢ ٤٨٦ ٩٤٣	١٧٥ ١١٢ ٥٤٣	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٢٢ ٨٣٧ ٦٢١	٣٧ ٨٠٠ ٧٦٥	٩ ٢٥٥ ٨٨٩	١ ٨٣٧ ٥٢٢	٨٩٣ ٨٠٣	٢ ٤٨٦ ٩٤٣	١٧٥ ١١٢ ٥٤٣	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٣
٢ ٣٣٠ ٤٣٦	٩١٩ ٧٠١	٣٨ ٠٦٤	٣٧ ١٧١	-	٩ ٠٦٧	٣ ٣٣٤ ٤٣٩	اهلاك الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٢٥ ١٦٨ ٠٥٧	٣٨ ٧٢٠ ٤٦٦	٩ ٢٩٣ ٩٥٣	١ ٨٧٤ ٦٩٣	٨٩٣ ٨٠٣	٢ ٤٩٦ ٠١٠	١٧٨ ٤٤٦ ٩٨٢	مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٢٧١ ٦٧٩ ٤٠٥	٨ ٦٦٥ ٠٦٩	٣١٨ ٧٤٣	١ ٦١٨ ٣٤٣	-	٨١ ٦٧٤	٢٨٢ ٣٦٣ ٢٣٤	الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٣**
٢٧٤ ٠٠٩ ٨٤١	٩ ٥٨٤ ٧٧٠	٣٥٦ ٨٠٧	١ ٦٥٥ ٥١٤	-	٨٩ ٤٥٦	٢٨٥ ٦٩٦ ٣٨٨	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

* تم تبويب مصروفات الاهلاك عن الفترة في قائمة الأرباح او الخسائر كما يلي:-

٢٠٢٢	٢٠٢٣
٣٣٠٨ ٩٠٥	٣ ٢٩٢ ٧٠٨
٧٧ ٨٢١	٤١ ٧٣٢
٣ ٣٨٦ ٧٢٦	٣ ٣٣٤ ٤٤٠

تكلفة النشاط
 مصروفات ادارية

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

* قامت الشركة 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 أرقام (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 الاسلامي ضماناً للقروض الممنوح للشركة.

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

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

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

** تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً ومازالت تعمل بلغت تكلفتها ٧٣٤ ٤٩٢ ٤١ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
١ ٤٠١ ٣٧٦	١ ٩٩٧ ٥٩٩
١ ٤٠١ ٣٧٦	١ ٩٩٧ ٥٩٩

دفعات مقدمة لشراء أصول ووحدات بحرية

٦- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	نسبة المساهمة %
١٧٠ ٨٢٦ ٦٠٠	١٧٠ ٨٢٦ ٦٠٠	%١٠٠
١١ ٢٤٨ ١٥٥	١١ ٢٤٨ ١٥٥	%٩٩.٤٦
٢٩ ٠٠٥ ٦٦٢	٢٩ ٠٠٥ ٦٦٢	%٦٤.٣٠
٢٥ ٨٠٨ ٩٩٦	٢٥ ٨٠٨ ٩٩٦	%٩٩.٩٨
٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣	٢٣٦ ٨٨٩ ٤١٣	
(١٧٠ ٨٢٦ ٦٠٠)	(١٧٠ ٨٢٦ ٦٠٠)	
٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	٦٦ ٠٦٢ ٨١٣	

يخصم:

الاضمحلال في قيمه الاستثمارات في شركات تابعة

إيضاح رقم (١٥-٢)

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٦٥٠ ٧٧٤	٦٥٠ ٧٧٤	التكلفة في ١ يناير
-	-	الإضافات خلال الفترة / العام
٦٥٠ ٧٧٤	٦٥٠ ٧٧٤	التكلفة في نهاية الفترة / العام
(٥٨٢ ٧٥٣)	(٦٠٩ ٠٦٥)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير
(٢٦ ٣١٢)	(٦ ١٥٢)	استهلاك الفترة / العام
(٦٠٩ ٠٦٥)	(٦١٥ ٢١٧)	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٤١ ٧٠٩	٣٥ ٥٥٧	الصافي في نهاية الفترة / العام

٨- عقود تأجير تمويلي

وفقاً لأحكام القواعد الأنتقالية 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 وصدور 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
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 على الأرباح المرحلة

٨-١ إلتزامات ناتجة عن عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	ايضاح
٢ ٩٤٤ ١٠٧	٣ ٤٩٨ ٦٥٦	١٤ إلتزام التأجير التمويلي - الجزء المتداول (مدرجة ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى)
٣ ٩٤٤ ٤٥١	٣ ٢٢٩ ٥٧٧	إلتزام التأجير التمويلي - الجزء الغير المتداول
٦ ٨٨٨ ٥٥٨	٦ ٧٢٨ ٢٣٣	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ويتم سداد الإلتزامات الناتجة عن عقود الأيجار كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣	
الفائدة	أصل الإلتزام	الفائدة	أصل الإلتزام
٣٨٦ ٤٠٥	٢ ٩٤٤ ١٠٧	٣٤٦ ٥٠٩	٣ ٤٩٨ ٦٥٦
١٨١ ١٠٨	٢ ٨٧٨ ٦٤٩	١٣١ ١٤٩	٢ ٩٠٤ ٧٩٧
١٥ ٨٧٨	١ ٠٦٥ ٨٠٢	١ ٨٩٠	٣٢٤ ٧٨٠
٥٨٣ ٣٩١	٦ ٨٨٨ ٥٥٨	٤٧٩ ٥٤٨	٦ ٧٢٨ ٢٣٣

أقل من عام
أكثر من عام وأقل من عامين
أكثر من عامين

٩- عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح
٦٠ ٩٩٨ ١٩٤	٦٣ ٠٧٥ ٠٨٥	
(٤٧ ٢٨٦ ١٤٦)	(٤٧ ٥٠٩ ٢٤٧)	٢-١٥
١٣ ٧١٢ ٠٤٨	١٥ ٥٦٥ ٨٣٨	

عملاء
يخصم:

الانخفاض في قيمة العملاء

١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح
٧٠ ٤٩٤	١٥ ٠١٨	
٢ ٨٠٢ ٩٦٧	٢ ٩٤١ ٦٦٩	
١ ١٠٦ ٩٢٨	١ ٠٧٢ ٩٨٠	
٧٤٤ ٥٧٨	١ ٣٠٥ ٣٩٤	
٥٢٥ ٦٧٣	٥٢٥ ٦٧٣	
٨٢ ٨٤٤	٨٢ ٨٤٤	
٢ ٠٧٣ ٠١٩	٢ ١٤٠ ٠٩٥	
٧ ٤٠٦ ٥٠٣	٨ ٠٨٣ ٦٧٣	
(١ ٣٢٦ ٣٥٠)	(١ ٣٢٦ ٣٥٠)	٢-١٥
٦ ٠٨٠ ١٥٣	٦ ٧٥٧ ٣٢٣	

يخصم:

الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريداييف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٠٧ ١٣١	١ ٣٦٦ ٨٣٩	٢ ٠١٧ ٢٥٩	بنوك حسابات جارية
-	٤ ٥٨٨	١٤ ٠٩٨	النقدية بالصندوق
-	-	١٩٢ ٤٧١	أذون خزانه
٢٠٧ ١٣١	١ ٣٧١ ٤٢٧	٢ ٢٢٣ ٨٢٨	النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية

١٢- تسهيلات بنكية قصيرة الاجل

بلغت أرصدة التسهيلات البنكية قصيرة الاجل في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ١٧ ٦٦٥ ٥٤٨ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٧ ٨٤١ ٣٢٦ دولار أمريكي) وتجدد الاشارة بان الشركة لم تحصل علي تسهيلات بنكية جديدة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١٣- القروض

١٣-١ القروض طويلة الأجل

تتمثل القروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ، والبالغ رصيدها ٢١٣ ٨٤٦ ٩٦٣ دولار أمريكي في القروض الممنوحة للشركة من بنك أبو ظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك) ، بنك إتش.إس.بي.سي والبنك الاوروبي لإعادة الأعمار والتنمية و البنك التجاري وفا والتي تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية وتم عرضها بالقوائم المالية كما يلي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢١٥ ٥٦٥ ٧٩٩	٢١٣ ٨٤٦ ٩٦٣	أقساط قروض طويلة الأجل
٢١٥ ٥٦٥ ٧٩٩	٢١٣ ٨٤٦ ٩٦٣	

١٣-٢ القروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ، والبالغ رصيدها ٦ ٧٧٥ ٢٦٩ دولار أمريكي في القروض الممنوحة للشركة من بنك أبو ظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك) ، والبنك الاوروبي لإعادة الأعمار والتنمية و البنك التجاري وفا والتي تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية وتم عرضها بالقوائم المالية كما يلي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤ ٨٤١ ٠٨٧	٦ ٧٧٥ ٢٦٩	أقساط قروض قصيرة الأجل
٤ ٨٤١ ٠٨٧	٦ ٧٧٥ ٢٦٩	

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	
٣٩١ ٥٠٦	٦٠٢ ١٤٥		مصلحة الضرائب - كسب العمل
٢٠ ٥٣١	٢٠ ٢٤٣		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٧ ٩٨٥ ٧٦٥	٢٢ ٣٨٣ ٥٧١		مصرفوات مستحقة
٢ ٩٤٤ ١٠٧	٣ ٤٩٨ ٦٥٦	١-٨	إلتزامات ناتجة عن عقود الايجار - الجزء المتداول
٢٧ ٩٣٧ ٠٨٧	٢٧ ٦٤٩ ٥٧٨		عملاء دفعات مقدمة
١ ٠٤٣ ١٦٦	٧٠٢ ٨٣٣		هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٧٤ ١١٣	٥٨٣ ٥٣٥		أرصدة دائنة أخرى
٥٠ ٧٩٦ ٢٧٥	٥٥ ٤٤٠ ٥٦١		

١٥ - المخصصات والأنخفاض في قيمة الأصول

١-١٥ المخصصات

الرصيد في	رد مخصصات خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة	الرصيد في	
٢٠٢٣/٣/٣١	الفترة	الفترة	٢٠٢٣/٠١/٠١	
٧ ٢٢٩ ١٨٢	(٤٠ ٣١٧)	٧٤٠ ٦٧٤	٦ ٥٢٨ ٨٢٥	مخصص مطالبات متوقعة*
٧ ٢٢٩ ١٨٢	(٤٠ ٣١٧)	٧٤٠ ٦٧٤	٦ ٥٢٨ ٨٢٥	

*يتمثل مخصص مطالبات متوقعة في قيمة مطالبات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات.

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

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في	المستخدم خلال	المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر	الرصيد في	
٢٠٢٣/٣/٣١	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٣/٠١/٠١	
١ ١٧٢ ٩٢٠	-	-	١ ١٧٢ ٩٢٠	الأضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٤٧ ٥٠٩ ٢٤٧	-	٢٢٣ ١٠١	٤٧ ٢٨٦ ١٤٦	الإنخفاض في قيمة العملاء (إيضاح ٩)
١ ٣٢٦ ٣٥٠	-	-	١ ٣٢٦ ٣٥٠	الإنخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٠)
١٧٠ ٨٢٦ ٦٠٠	-	-	١٧٠ ٨٢٦ ٦٠٠	الإنخفاض في قيمة الاسثمارات في شركات تابعه
٢٢٠ ٨٣٥ ١١٧	-	٢٢٣ ١٠١	٢٢٠ ٦١٢ ٠١٦	

١٦- 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 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.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي موزع على ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ سهم فقط اربعمائة 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 ١٦٣ ٨٤٠ ٠٠٠ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٦٠ ٦٥٥ ٧٤٠ سهم (بسر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ١٢ ٧٣٧ ٧٠٤ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالى ٣٧ مليون دولار وتم تخصيص الزيادة بالكامل للسيد / نجاد زينى دون 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي الشركة والشركات التي يمتلك فيها المساهمين و/أو الشركة 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 السنة المالية وكذا الأرصدة المتعلقة بها في تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣. والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي :

١٧-١ المستحق من الشركات التابعة		حجم المعاملات خلال العام		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	دائن	مدين			
٣١ ١٣٥ ١١٣	٢٢ ٦٠٥ ٠٥٢	٦ ٦٢٥ ٢٥٢	٩ ٠٩٥ ١٩١	إيرادات تشغيل	شركة أوثن مارين	
٢ ٠٣٨ ٧٩٦	٢ ٠٦٥ ٤٧٢	٢ ٠١٢ ١٤٩	٢ ٠٣٨ ٨٢٥	جاري	شركة فالنتين مارتيم المحدودة	
٦١٤ ٧٥٢	٤٨٤ ٧٤٧	٤ ٩١٤ ٤٠٠	٤ ٧٨٤ ٣٩٥	إيجار وحدات بحرية	شركة ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية	
١ ٥٧٢ ٤٨٥	١ ٦٤٣ ٧١٧	١٧٠ ٨٥٠	٢٤١ ٠٨٢	جاري	شركة ماريديف تونس	
٣٢ ٦١٦	٣١ ٧٧٩	٨٣٧	-	جاري	شركة ماريتايد نايجيريا	
٣٥ ٣٩٤ ٧٦٢	٣٧ ٨٣٠ ٧٦٧					
١٧-٢ المستحق الي اطراف ذات علاقة						
٩ ٥٠٦	٩ ٥٠٦	-	-	جاري	شركة الوطنية للنقل وأعلى البحار - نوسكو	
١٩ ٤٧٩ ٠٩٠	١٩ ٤٣١ ١٧٨	٤٧ ٩١١	٩٥ ٨٢٣	جاري	مجلس الإدارة	حسابات دائنة لأعضاء مجلس الادارة
٩٠٣	٩٠٣	-	-	جاري	شركة شقيقة	شركة الروضة للتنمية الزراعية
١٩ ٤٨٩ ٤٩٩	١٩ ٤٤١ ٥٨٧					
١٧-٣ المستحق الي الشركات التابعة						
٢٤ ٩٤٤ ٨٧٩	٢٥ ٦٨٨ ٨١٩	٢ ٨٠٩ ٩٧٩	٢ ٠٦٦ ٠٣٩	إيرادات تشغيل استشارات خدمات غطس	شركة ماريديف أوف شور بروجكتس	
٢٤ ٩٤٤ ٨٧٩	٢٥ ٦٨٨ ٨١٩					

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - ماريداياف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- تكاليف تمويله (بالصافي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٦٤٢	٥ ٤٣٤	فوائد دائنة
٦٤٢	٥ ٤٣٤	إيرادات تمويلية
(٣ ٤٧٢ ٤٩٧)	(٥ ٢٤١ ٩٧٣)	فوائد على القروض
(٣ ٤٧٢ ٤٩٧)	(٥ ٢٤١ ٩٧٣)	مصروفات تمويلية
٣ ٠٦٧ ٢١٤	١ ٣٤٥ ٢٨٠	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣ ٠٦٧ ٢١٤	١ ٣٤٥ ٢٨٠	
(٤٠٤ ٦٤١)	(٣ ٨٩١ ٢٥٩)	صافي التكاليف التمويلية

١٩- ربحية السهم

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

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١	
(٥ ١٣٢ ٧٤٢)	(٤٨٠ ٩١٢)	صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي)
٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(٠.٠١١)	(٠.٠٠١)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم)

٢٠- الالتزامات العرضية

الغير منفذ من الالتزامات	الغير منفذ من الالتزامات	المنفذ من الالتزامات	إجمالي الالتزامات	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٢ ٥٨٩ ٦١٠	٢ ٥٨٩ ٥١٣	١ ٢٩٥ ٦٠٨	٣ ٨٨٥ ١٢١	خطابات الضمان
٢ ٥٨٩ ٦١٠	٢ ٥٨٩ ٥١٣	١ ٢٩٥ ٦٠٨	٣ ٨٨٥ ١٢١	

٢١- الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة. ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبنائه يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم.

ويقوم مجلس الإدارة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون الإدارة مع مجلس إدارة الشركة في قيامها بدورها الإشرافي والرقابي. وتتولى الإدارة القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى مجلس الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

المخاطر الائتمانية

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	ايضاح	
١٣ ٧١٢ ٠٤٨	١٥ ٥٦٥ ٨٣٨	٩	عملاء
٣ ٨٥٨ ٩٥٨	٣ ٨٣٦ ٦١٠	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٥ ٣٩٤ ٧٦٢	٣٧ ٨٣٠ ٧٦٧	١١-١٧	المستحق من الشركات التابعة
١ ٣٦٦ ٨٣٩	٢ ٢٠٩ ٧٣٠	١١	نقدية بالبنوك
٥٤ ٣٣٢ ٦٠٧	٥٩ ٤٤٢ ٩٤٥		

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداياف (ش.م.م)

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 الشركة 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 الشركة بنقدية وما في حكمها بقيمة ٢٠٩٧٣٠ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (١٣٦٦٨٣٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) 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. ويكمن 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 الى 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 ٢٠٢٣.

فيما يلي مواعيد استحقاق الالتزامات المالية وفقاً لجدول السداد المتوقعة:

٣١ مارس ٢٠٢٣	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	٢ - ١ سنة	٢ - ٥ سنة
بنوك - تسهيلات ائتمانية	١٧ ٦٦٥ ٥٤٨	١٧ ٦٦٥ ٥٤٨	-	-
قروض	٢٢٠ ٦٢٢ ٢٣٢	٦ ٧٧٥ ٢٦٩	٢١٣ ٨٤٦ ٩٦٣	-
موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	٤٢ ٥٠٠ ٨٣٠	٣٩ ٢٧١ ٢٥٣	٢ ٩٠٤ ٧٩٧	٣٢٤ ٧٨٠
مستحق لأطراف ذات علاقة وشركات تابعة	٤٥ ١٣٠ ٤٠٦	٤٥ ١٣٠ ٤٠٦	-	-
	٣٢٥ ٩١٩ ٠١٦	١٠٨ ٨٤٢ ٤٧٦	٢١٦ ٧٥١ ٧٦٠	٣٢٤ ٧٨٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	٢ - ١ سنة	٢ - ٥ سنة
بنوك - تسهيلات ائتمانية	١٧ ٨٤١ ٣٢٦	١٧ ٨٤١ ٣٢٦	-	-
قروض	٢٢٠ ٤٠٦ ٨٨٦	٤ ٨٤١ ٠٨٧	٢١٥ ٥٦٥ ٧٩٩	-
موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	٣٩ ٣٩٣ ١٠٩	٣٥ ٤٤٨ ٦٥٨	٢ ٨٧٨ ٦٤٩	١ ٠٦٥ ٨٠٢
مستحق لأطراف ذات علاقة وشركات تابعة	٤٤ ٤٣٤ ٣٧٨	٤٤ ٤٣٤ ٣٧٨	-	-
	٣٢٢ ٠٧٥ ٦٩٩	١٠٢ ٥٦٥ ٤٤٩	٢١٨ ٤٤٤ ٤٤٨	١ ٠٦٥ ٨٠٢

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 والميطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعها مجلس الإدارة.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية والقروض التي تحصل عليها الشركة من البنوك. وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة للتسهيلات الائتمانية إضافة إلى تحديد سعر فائدة ثابت على القروض.

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام.

خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الجنيه المصري وأيضاً اليورو. وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية الأخرى فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.