



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



التاريخ: ٢٠٢٣ / ٠٨ / ١٥



السادة/ بورصة الأوراق المالية المصرية

عناية: السادة/ إدارة الإفصاح



تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة المدققة عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ (باللغتين العربية و الانجليزية)

وتفضلوا بقبول الشكر و الاحترام ، ، ،

محمد أبو انصار
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 والبترونية - ماريدايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 |
| ٦ - ٢١ | 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا القوائم المستقلة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة 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، 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 تمكنا 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

أ- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، لم تلتزم الشركة بسداد الأقساط المستحقة عن قرض بنك إتش إس بي سي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه بعقد القرض، بالإضافة إلى عدم وفاء الشركة بالتعهدات المالية لذلك القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

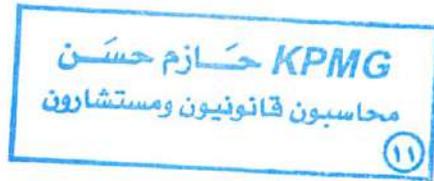
ب- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، يوجد رصيد مستحق من طرف ذو علاقة "شركة أوغن مارين" (شركة تابعه) بمبلغ ٥٩٣ ٠٦١ ٣٧ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وبمراجعة تلك الأرصدة تبين عدم قدرة الشركة على تحصيل هذه المديونية في ضوء المركز المالي للشركة التابعة. ولم توافقنا الشركة بدراسة الأضمحلال لهذه المديونية لتقييم الأثر المحتمل على المركز المالي المستقل للشركة وكذلك عن نتائج أعمالها عن الفترة ولو استطعنا استكمال فحصنا المحدود لكان يمكن ان ينمو الى علمنا ما يشير الى ضرورة عمل تسويات في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

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

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ماورد بفقرات 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 المجموع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي غير المجموع وتدفعاتها النقدية غير المجمعة عن الستة 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: ١٥ أغسطس ٢٠٢٣

شركة للخدمات الملاحية والبترولية - مايردايف
شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
(جميع المبالغ بالدرلام الامريكى)

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢٣/١/٣٠ | إيضاح |
|--------------------|--------------------|--|
| | | الأصول |
| | | الأصول غير المتداولة |
| ٢٨٥ ٦٩٦ ٣٨٨ | ٢٧٩ ٠٤١ ٩٠٦ | ٤ أصول ثابتة (بالصافي) |
| ١ ٤٠١ ٣٧٦ | ٢ ٧٧٨ ٩٧٩ | ٥ مشروعات تحت التنفيذ |
| ٦٦ ٠٦٢ ٨١٣ | ٦٦ ٠٦٢ ٨١٣ | ٦ إستثمارات في شركات تابعة |
| ٤١ ٧٠٩ | ٢٩ ٤٠٥ | ٧ أصول غير معلومة |
| <u>٣٥٣ ٢٠٢ ٢٨٦</u> | <u>٣٤٧ ٩١٣ ١٠٣</u> | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | الأصول المتداولة |
| ٤ ٥٥٥ ٨٣٨ | ٤ ٤٦٢ ٤٥٤ | ٩ مخزون |
| ١٣ ٧١٢ ٠٤٨ | ٢٠ ٦١٤ ٤٢٧ | ١٠ عملاء |
| ٦ ٠٨٠ ١٥٣ | ٧ ٨٧٧ ٨٦٧ | ١١ المدينون والأرصدة المبنية الأخرى |
| ٣٥ ٢٩٤ ٧٦٢ | ٤١ ٠٢٤ ٤٣٧ | ١٦-١٨ المستحق من الشركات التابعة |
| ١ ٣٧١ ٤٢٧ | ١ ٧٦٠ ٥٦١ | ١٢ التقديرة وما في حكمها |
| <u>٦١ ١١٤ ٢٢٨</u> | <u>٧٥ ٧٣٩ ٧٤٦</u> | مجموع الأصول المتداولة |
| <u>٤١٤ ٣١٦ ٥١٤</u> | <u>٤٢٣ ٦٥٢ ٨٤٩</u> | اجمالي الأصول |
| | | حقوق الملكية |
| ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | ١٨٨ ١٠٢ ٢٩٦ | ١٧ رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | الإحتياطيات |
| (٢٤٧ ٣٨٣ ٠٠١) | (٢٤٧ ٧١١ ٧٦٦) | خسائر مرحلة |
| <u>٥٣ ٨٣٠ ٤٥٢</u> | <u>٥٣ ٥٠١ ٦٨٧</u> | مجموع حقوق الملكية |
| | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٢١٥ ٥٦٥ ٧٩٩ | ٢١٢ ١٢٨ ١٢٦ | ١٤ أقساط قروض طويلة الأجل |
| ٣ ٩٤٤ ٤٥١ | ٢ ٥١٠ ١١٩ | ١٦-٨ الإلتزامات عقود الإيجار |
| <u>٢١٩ ٥١٠ ٢٥٠</u> | <u>٢١٤ ٦٣٨ ٢٤٥</u> | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| | | الإلتزامات المتداولة |
| ٦ ٥٢٨ ٨٢٥ | ٦ ٤٩٨ ٩١٢ | ١٦-١٦ مخصصات |
| ١٧ ٨٤١ ٣٢٦ | ١٧ ٦٥٢ ٥٠٤ | ١٣ بنوك تسهيلات ائتمانية |
| ٤ ٨٤١ ٠٨٧ | ٨ ٥٧٨ ٦٦٤ | ١٤ أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام |
| ١٦ ٥٣٣ ٩٢١ | ١٤ ٢٤١ ٩٧٦ | موردون وأورق دفع |
| ٥٠ ٧٩٦ ٢٧٥ | ٦١ ٥١٢ ٢٤٢ | ١٥ الدائرون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٢٤ ٩٤٤ ٨٧٩ | ٢٧ ٥٩٠ ٢٠٠ | ٣-١٨ المستحق الى الشركات تابعة |
| ١٩ ٤٨٩ ٤٩٩ | ١٩ ٤٣٨ ٤١٩ | ٢-١٨ المستحق الى أطراف ذات علاقة |
| <u>١٤٠ ٩٧٥ ٨١٢</u> | <u>١٥٥ ٥١٢ ٩١٧</u> | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| <u>٣٦٠ ٤٨٦ ٠٦٢</u> | <u>٣٧٠ ١٥١ ١٦٢</u> | اجمالي الإلتزامات |
| <u>٤١٤ ٣١٦ ٥١٤</u> | <u>٤٢٣ ٦٥٢ ٨٤٩</u> | اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢١ 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 والبترولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (بنظام المناطق الحرة)
 قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------------|--------------|---|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | |
| ١١ ٩٠٥ ٢٣٨ | ١٦ ٢٨٠ ٧٢٧ | ٢٣ ٠٩٨ ٣١٨ | ٣٠ ٩٣٩ ٦٦٥ | إيرادات النشاط |
| (٩ ٧٣٢ ٥٠٨) | (٨ ٩٢٤ ٨٣٨) | (٢٢ ٨٤١ ٥٧٤) | (١٨ ٠٨٥ ٤٠٥) | تكلفة النشاط |
| ٢ ١٧٢ ٧٣٠ | ٧ ٣٥٥ ٨٨٩ | ٢٥٦ ٧٤٤ | ١٢ ٨٥٤ ٢٦٠ | مجمل الربح |
| - | ٢٦٣ ٥٤٢ | - | ٣٤٤ ٩٨٧ | إيرادات أخرى |
| (١ ٤٧٤ ٢٣٦) | (١ ٠٩٤ ١٣٤) | (٢ ٩٣٨ ٠١٧) | (٢ ٢٩٩ ٨٢٩) | مصروفات ادارية |
| (٨١١ ١٥٣) | (٤٨٨ ٢١٦) | (٢ ١٥٩ ٤٨٧) | (١ ٤٥١ ٩٨٩) | المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول |
| (٢ ٠٧٧ ٣٣٦) | (٥ ٨٨٤ ٩٣٥) | (٢ ٤٨١ ٩٧٧) | (٩ ٧٧٦ ١٩٤) | ١٩ تكاليف تمويلية (بالصافي) |
| (٢ ١٨٩ ٩٩٥) | ١٥٢ ١٤٦ | (٧ ٣٢٢ ٧٣٧) | (٣٢٨ ٧٦٥) | صافي (خسارة) / ربح الفترة |
| (٠,٠٠٠٤٧) | ٠,٠٠٠٣ | (٠,٠١٥٦) | (٠,٠٠٠٧) | ٢٠ نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي (خسارة) / ربح الفترة (دولار امريكي / سهم) |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢١ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ | |
| (٣٢٨ ٧٦٥) | (٧ ٣٢٢ ٧٣٧) | ١٥٢ ١٤٦ | (٢ ١٨٩ ٩٩٥) | صافي (خسارة) / ربح الفترة |
| - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الأخر |
| (٣٢٨ ٧٦٥) | (٧ ٣٢٢ ٧٣٧) | ١٥٢ ١٤٦ | (٢ ١٨٩ ٩٩٥) | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبيرونية - مارينايف
شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

| | صافي خسارة العام / الفترة | خسائر مرحلة | اجمالي الإحتياطات | الإحتياطي القانوني | إحتياطي خاص | رأس المال المصدر والمدفوع |
|--|------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|------------------------------|
| عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | | | | | | |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ | ٦٧ ٣٦٩ ٩٨١ | - (٢٣٣ ٨٤٣ ٤٧٧) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١ ٨٨١ ١٠٢ ٢٩٦ |
| الدخل الشامل | | | | | | |
| صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | (٧ ٣٢٢ ٧٣٧) | - | - | - | - | - |
| بنود الدخل الشامل الاخر | - | - | - | - | - | - |
| اجمالي الدخل الشامل عن الفترة | (٧ ٣٢٢ ٧٣٧) | - | - | - | - | - |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٦٠ ٠٤٧ ٢٤٤ | (٢٣٣ ٨٤٣ ٤٧٧) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١ ٨٨١ ١٠٢ ٢٩٦ |
| الدخل الشامل | | | | | | |
| صافي خسارة الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | (٦ ٢١٦ ٧٩٢) | - | - | - | - | - |
| بنود الدخل الشامل الاخر | - | - | - | - | - | - |
| اجمالي الدخل الشامل عن الفترة | (٦ ٢١٦ ٧٩٢) | - | - | - | - | - |
| المحول إلي الخسائر المرحلة | - | ١٣ ٥٣٩ ٥٢٩ (١٣ ٥٣٩ ٥٢٩) | - | - | - | - |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٥٣ ٨٣٠ ٤٥٢ | - (٢٤٧ ٣٨٣ ٠٠١) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١ ٨٨١ ١٠٢ ٢٩٦ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ | ٥٣ ٨٣٠ ٤٥٢ | - (٢٤٧ ٣٨٣ ٠٠١) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١ ٨٨١ ١٠٢ ٢٩٦ |
| الدخل الشامل | | | | | | |
| صافي خسارة الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | (٣٢٨ ٧٦٥) | - | - | - | - | - |
| بنود الدخل الشامل الاخر | - | - | - | - | - | - |
| اجمالي الدخل الشامل عن الفترة | (٣٢٨ ٧٦٥) | - | - | - | - | - |
| المحول إلي الخسائر المرحلة | - | ٣٢٨ ٧٦٥ (٣٢٨ ٧٦٥) | - | - | - | - |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | ٥٣ ٥٠١ ٦٨٧ | - (٢٤٧ ٧١١ ٧٦٦) | ١١٣ ١١١ ١٥٧ | ٣٦ ٢٣٤ ٠١٩ | ٧٦ ٨٧٧ ١٣٨ | ١ ٨٨١ ١٠٢ ٢٩٦ |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢١ 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 التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الامريكى)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو

| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | إيضاح |
|-------------|-------------|---|
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: |
| (٧ ٣٢٢ ٧٣٧) | (٣٢٨ ٧٦٥) | صافي خسارة الفترة |
| | | تسويات: |
| ٦ ٧٣٧ ٠٢٧ | ٦ ٦٥٥ ٧٦٧ | ٤ - إهلاك أصول ثابتة |
| ١٣ ١٥٩ | ١٢ ٣٠٤ | ٧ - إستهلاك أصول غير ملموسة |
| ٧ ٨٩٦ ٢٥٦ | ١٠ ٨٨٢ ١٠٨ | ١٩ - مصروفات تمويلية |
| ٧ ٣٢٣ ٧٠٥ | ١٧ ٢٢١ ٤١٤ | |
| | | التغيرات في: |
| (٢٩٤ ١٩٤) | ٩٣ ٣٨٤ | - المخزون |
| ١ ٥٢٠ ٢٩٤ | (٦ ٩٠٢ ٣٧٩) | - العملاء |
| (١ ٠٤٦ ٤٠٨) | (١ ٧٩٧ ٧١٤) | - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| (٣ ٥٠٤ ٦٦٤) | (٥ ٦٢٩ ٦٧٥) | - المستحق من شركات تابعة |
| (١١٠ ٠٩٢) | (٢ ٢٩١ ٩٤٥) | - موردون وأوراق دفع |
| (١ ١٨٧ ٨٦٨) | (٥٣١ ٤٧٩) | - دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| (١ ٢٧١ ٦٤٥) | ٢ ٦٤٥ ٣٢١ | - المستحق الى الشركات التابعة |
| ٦ ١٢٦ ٩٥٨ | (٥١ ٠٨٠) | - المستحق الى أطراف ذات علاقة |
| (٩٤٩ ٠٤٦) | (٢٩ ٩١٣) | - المخصصات |
| ٦ ٦٠٧ ٠٤٠ | ٢ ٧٢٥ ٩٣٤ | التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| (١ ٤٥٤ ٥٤٨) | (٤٠٦ ٨٠٢) | المدفوع من الفوائد التمويلية |
| ٥ ١٥٢ ٤٩٢ | ٢ ٣١٩ ١٣٢ | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: |
| (١ ٤٤٣ ٦٦١) | (١ ٣٧٨ ٨٨٨) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| (١ ٤٤٣ ٦٦١) | (١ ٣٧٨ ٨٨٨) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: |
| (١٨٨ ٥٠٦) | - | مدفوعات لسداد أقساط قروض |
| ٥١ ٥٨١ | ٢٩٩ ٩٠٤ | مقبوضات من قروض |
| ٧٨ ٣٤٦ | (١٨٨ ٨٢٢) | صافي (مدفوعات) / مقبوضات من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل |
| (٤٦٠ ٠٩٧) | (٦٦٣ ١٩٢) | مدفوعات لسداد التزامات ناتجة من عقود الايجار |
| (٥١٨ ٦٧٦) | (٥٥١ ١١٠) | التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل |
| ٣ ١٩٠ ١٥٥ | ٣٨٩ ١٣٤ | صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١٤٧ ٠٦٦ | ١ ٣٧١ ٤٢٧ | ١٢ النقدية وما في حكمها في ١ يناير |
| ٣ ٣٣٧ ٢٢١ | ١ ٧٦٠ ٥٦١ | ١٢ النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الخدمات الملاحية والبتروولية " ماريديف " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة طبقاً لأحكام نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والملغى بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والملغى بقانون 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 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.

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 تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها في تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج في الشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها، ولها ان تقيم شركات بنوية متخصصة في أي من الأنشطة الداخلة في أغراضها، وكل ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٣- أسس الإعداد

٣-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٣.

٣-٢ 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، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة علي كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- الأصول الثابتة (باصافي)

| الإجمالي | أثاث ومعدات مكاتب | وسائل نقل وانتقال | مباني وتجهيزات وديكورات | الات ومعدات | عمارات بحرية | وحدات بحرية ** |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------|--------------|----------------|
| ٤٥٦,٨٠٢,٢٤١ | ٢,٥٧٦,٣٩٩ | ٨٩٣,٨٠٣ | ٣,٤٩٣,٠٣٦ | ٩,٦١٢,٦٩٦ | ٤٣,٣٧٨,٨٤٥ | ٣٩٦,٨٤٧,٤٦٢ |
| ١,٦٣٠,٢٨٣ | - | - | - | - | ١,٦٣٠,٢٨٣ | - |
| ٢,٣٧٦,٤٠٧ | - | - | - | - | ٢,٣٧٦,٤٠٧ | - |
| ٤٦٠,٨٠٨,٩٣١ | ٢,٥٧٦,٣٩٩ | ٨٩٣,٨٠٣ | ٣,٤٩٣,٠٣٦ | ٩,٦١٢,٦٩٦ | ٤٧,٣٨٥,٥٣٥ | ٣٩٦,٨٤٧,٤٦٢ |
| ٤٦٠,٨٠٨,٩٣١ | ٢,٥٧٦,٣٩٩ | ٨٩٣,٨٠٣ | ٣,٤٩٣,٠٣٦ | ٩,٦١٢,٦٩٦ | ٤٧,٣٨٥,٥٣٥ | ٣٩٦,٨٤٧,٤٦٢ |
| ١,٢٨٥ | ١,٢٨٥ | - | - | - | - | - |
| ٤٦٠,٨١٠,٢١٦ | ٢,٥٧٧,٦٨٤ | ٨٩٣,٨٠٣ | ٣,٤٩٣,٠٣٦ | ٩,٦١٢,٦٩٦ | ٤٧,٣٨٥,٥٣٥ | ٣٩٦,٨٤٧,٤٦٢ |
| ١,٦١,٨٣٢,٥٢٣ | ٢,٤٤٥,٠٣٢ | ٨٩٣,٨٠٣ | ١,٦٨٨,٨٤٩ | ٩,٠٩٣,٣٤١ | ٣٤,١٩٥,١٢٠ | ١١٣,٥١٥,٨٧٨ |
| ١٣,٢٨٠,٥٢٠ | ٤١,٩١١ | - | ١٤٨,٦٧٣ | ١,٦٢,٥٤٨ | ٣,٦٠٥,٦٤٥ | ٩,٣٢١,٧٤٣ |
| ١,٧٥,١١٢,٥٤٣ | ٢,٤٨٦,٩٤٣ | ٨٩٣,٨٠٣ | ١,٨٣٧,٥٢٢ | ٩,٢٥٥,٨٨٩ | ٣٧,٨٠٠,٧٦٥ | ١٢٢,٨٣٧,٦٢١ |
| ١,٧٥,١١٢,٥٤٣ | ٢,٤٨٦,٩٤٣ | ٨٩٣,٨٠٣ | ١,٨٣٧,٥٢٢ | ٩,٢٥٥,٨٨٩ | ٣٧,٨٠٠,٧٦٥ | ١٢٢,٨٣٧,٦٢١ |
| ٦,٦٥٥,٧٦٧ | ٤١,٧٤٠ | - | ٥٠,٠٨٠ | ٧٥,٢٧١ | ١,٨٢٧,٨٠٧ | ٤,٦٦٠,٨٦٩ |
| ١,٨١,٧٦٨,٣١٠ | ٢,٥٢٨,٦٨٣ | ٨٩٣,٨٠٣ | ١,٨٨٧,٦٠٢ | ٩,٣٣١,١٦٠ | ٣٩,٦٢٨,٥٧٢ | ١٢٧,٤٩٨,٤٩٠ |
| ٢,٧٩,٠٤١,٩٠٦ | ٤٩,٠٠١ | - | ١,٦٠٥,٤٣٤ | ٢,٨١,٥٣٦ | ٧,٧٥٦,٩٦٣ | ٢٦٩,٣٤٨,٩٧٢ |
| ٢,٨٥,٦٩٦,٣٨٨ | ٨٩,٤٥٦ | - | ١,٦٥٥,٥١٤ | ٣,٥٦,٨٠٧ | ٩,٥٨٤,٧٧٠ | ٢٧٤,٠٠٩,٨٤١ |

* تم تحميل إهلاك الفترة على قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

| تكاليف النشاط | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ |
|---------------|-----------|-----------|
| مصرفات إدارية | ٦,٦٥١,٣٤١ | ٦,٥٧٢,٦٦٤ |
| | ٨٥,٦٨٦ | ٨٣,١٠٣ |
| | ٦,٧٣٧,٠٢٧ | ٦,٦٥٥,٧٦٧ |

شركة الخدمات الملاحية والبترولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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) لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامي ضماناً للقروض الممنوح للشركة.

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

رابعاً: رهن الوحدات البحرية مارينايف ظهر-١ و مارينايف 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 ٦٤٥ ٠١٥ ٣٧ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | إيضاح |
|----------------|---------------|---|
| ٣ ٢٤٥ ٥٥٧ | ١ ٤٠١ ٣٧٦ | التكلفة في ١ يناير |
| ٥٣٢ ٢٢٦ | ١ ٣٧٧ ٦٠٣ | الإضافات خلال الفترة / العام |
| (٢ ٣٧٦ ٤٠٧) | - | المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة / العام |
| ١ ٤٠١ ٣٧٦ | ٢ ٧٧٨ ٩٧٩ | ٤ |

وتتكون المشروعات تحت التنفيذ مما يلي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | |
|----------------|---------------|-------------------------|
| ٧٢٠ ٤٩٣ | ٢ ٠٩٨ ٠٩٦ | عمرات وحدات بحرية |
| ٢٤ ٣٨٤ | ٢٤ ٣٨٤ | مباني وتجهيزات وديكورات |
| ٦٥٦ ٤٩٩ | ٦٥٦ ٤٩٩ | برامج نظم المعلومات |
| ١ ٤٠١ ٣٧٦ | ٢ ٧٧٨ ٩٧٩ | |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريداييف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في شركات تابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | نسبة المساهمة % | |
|----------------|---------------|--------------------|--|
| ١٧٠.٨٢٦.٦٠٠ | ١٧٠.٨٢٦.٦٠٠ | %١٠٠ | شركة فالنتين ماريتيم المحدودة |
| ١١.٢٤٨.١٥٥ | ١١.٢٤٨.١٥٥ | %٩٩.٤٦ | ماريتايد للخدمات الملاحية والبتروولية |
| ٢٩.٠٠٥.٦٦٢ | ٢٩.٠٠٥.٦٦٢ | %٦٤.٣٠ | شركة أوغن مارين (ش.م.ح) |
| ٢٥.٨٠٨.٩٩٦ | ٢٥.٨٠٨.٩٩٦ | %٩٩.٩٨ | ماريداييف أوف شور بروجكتس |
| ٢٣٦.٨٨٩.٤١٣ | ٢٣٦.٨٨٩.٤١٣ | | |
| | | | يخصم: |
| (١٧٠.٨٢٦.٦٠٠) | (١٧٠.٨٢٦.٦٠٠) | | الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة |
| ٦٦.٠٦٢.٨١٣ | ٦٦.٠٦٢.٨١٣ | | ايضاح رقم (١٦-٢) |

٧- أصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو 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) | (١٢.٣٠٤) | استهلاك الفترة / العام |
| (٦٠٩.٠٦٥) | (٦٢١.٣٦٩) | مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام |
| ٤١.٧٠٩ | ٢٩.٤٠٥ | الصافي في نهاية الفترة / العام |

* وتمثل الأصول غير الملموسة في البرامج ورخص التشغيل المستخدمة.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- عقود تأجير تمويلي

وفقاً لأحكام القواعد الانتقالية والمتعلقة بمعياري 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 نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود الإيجار 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 الأراضي |
| ٨ ٦٩٣ ٦٤٨ | إثبات تكلفة مباني وإنشاءات |
| ٤ ٤٨٥ ٧٣٢ | إثبات تكلفة آلات ومعدات |
| ٥ ١٩٣ ٦١١ | إثبات مجمع إهلاك |
| ١١ ٤٢٤ ٢٨٥ | إثبات التزامات ناتجة عن عقود الإيجار |
| ٤ ٨٧٧ ٦٣٩ | تسوية الأرصدة المدفوعة مقدماً |
| ٦ ٧٢٣ ٢٥٠ | تسوية الإيراد المؤجل |
| ٥ ٢٢١ ٣٥٤ | إثبات خسائر إضمحلال للأصول |
| ٢ ٥٨٤ ٨٢٢ | أثر التعديل على الأرباح المرحلة |

٨-١ التزامات ناتجة عن عقود الإيجار

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | إيضاح |
|----------------|---------------|-------|
| ٢ ٩٤٤ ١٠٧ | ٣ ٧١٦ ٢٤٧ | ١٥ |
| ٣ ٩٤٤ ٤٥١ | ٢ ٥١٠ ١١٩ | |
| ٦ ٨٨٨ ٥٥٨ | ٦ ٢٢٦ ٣٦٦ | |

ويتم سداد الإلتزامات الناتجة عن عقود الإيجار كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | | |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------------------|
| سداد الفائدة | سداد أصل الإلتزام | سداد الفائدة | سداد أصل الإلتزام | |
| ٣٨٦ ٤٠٥ | ٢ ٩٤٤ ١٠٧ | ٢٩٨ ٤٤٥ | ٣ ٧١٦ ٢٤٧ | أقل من عام |
| ١٨١ ١٠٧ | ٢ ٨٧٨ ٢٤٩ | ٨١ ٥٨٢ | ٢ ٥١٠ ١١٩ | أكثر من عام وأقل من عامين |
| ١٥ ٨٧٨ | ١ ٠٦٥ ٨٠٢ | - | - | أكثر من عامين |
| ٥٨٣ ٣٩١ | ٦ ٨٨٨ ٥٥٨ | ٣٨٠ ٠٢٧ | ٦ ٢٢٦ ٣٦٦ | |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- المخزون

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|---------------|----------------|------------------------------|
| ٢ ٧٧٨ ٧١٦ | ٢ ٨٧٢ ١٠٠ | مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة |
| ١ ٦٨٣ ٧٣٨ | ١ ٦٨٣ ٧٣٨ | وقود بالوحدات البحرية |
| ٤ ٤٦٢ ٤٥٤ | ٤ ٥٥٥ ٨٣٨ | |

١٠- عملاء

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|---------------|----------------|-------|-----------------------------------|
| ٦٩ ٣٥٠ ٤٦٨ | ٦٠ ٩٩٨ ١٩٤ | | عملاء |
| (٤٨ ٧٣٦ ٠٤١) | (٤٧ ٢٨٦ ١٤٦) | ٢-١٦ | يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء |
| ٢٠ ٦١٤ ٤٢٧ | ١٣ ٧١٢ ٠٤٨ | | |

١١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|---------------|----------------|-------|--|
| - | ٧٠ ٤٩٤ | | إيرادات مستحقة |
| ٤ ١١٣ ٩٥٦ | ٢ ٨٠٢ ٩٦٧ | | موردون دفعات مقدمة |
| ١ ٢٣٩ ٠٩٧ | ١ ١٠٦ ٩٢٨ | | عهد وسلف عاملين |
| ٩٢٦ ٤٥٨ | ٧٤٤ ٥٧٨ | | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٥٢٥ ٦٧٣ | ٥٢٥ ٦٧٣ | | الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة |
| ٨٢ ٨٤٤ | ٨٢ ٨٤٤ | | مطالبات التأمين |
| ٥٢٨ ٦٧٨ | ٥٢٩ ٧٠٨ | | تأمينات لدي الغير |
| ١ ٤١٤ ٨٠٩ | ١ ٢٧٥ ٠٨٣ | ٢١ | غطاء خطابات الضمان |
| ٣٧٢ ٧٠٢ | ٢٦٨ ٢٢٨ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٩ ٢٠٤ ٢١٧ | ٧ ٤٠٦ ٥٠٣ | | |
| (١ ٣٢٦ ٣٥٠) | (١ ٣٢٦ ٣٥٠) | ٢-١٦ | يخصم: الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٧ ٨٧٧ ٨٦٧ | ٦ ٠٨٠ ١٥٣ | | |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- النقدية وما في حكمها

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
|---------------|----------------|---------------|--|
| ١ ٥٤١ ٩٦٨ | ١ ٣٦٦ ٨٣٩ | ٣ ٣٣٦ ٩٧٣ | بنوك حسابات جارية |
| ٢٦ ٨٨٨ | ٤ ٥٨٨ | ٢٤٨ | النقدية بالصندوق |
| ١٩١ ٧٠٥ | - | - | أذون خزانة - تستحق خلال ٩٠ يوم |
| ١ ٧٦٠ ٥٦١ | ١ ٣٧١ ٤٢٧ | ٣ ٣٣٧ ٢٢١ | النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية |

١٣- بنوك تسهيلات ائتمانية متداولة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|---------------|----------------|------------------------|
| ١٧ ٦٥٢ ٥٠٤ | ١٧ ٨٤١ ٣٢٦ | بنوك تسهيلات ائتمانية* |
| ١٧ ٦٥٢ ٥٠٤ | ١٧ ٨٤١ ٣٢٦ | |

*التسهيلات الائتمانية المستخدمة من قبل الشركة عبارة عن تسهيلات ائتمانية مستخدمة لتمويل رأس المال العامل والتمتاحة بعملات أجنبية مختلفة والممنوحة إلى الشركة في مصر ودولة الإمارات العربية المتحدة بكفالة تضامنية من شركات المجموعة ورهن بعض الوحدات البحرية وتتراوح أسعار الفائدة من ١.٥% : ٤.٥% بالإضافة إلى سعر الليبور.

١٤- القروض طويلة الاجل

تتمثل القروض القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والبالغ رصيدها ٢٢٠ ٧٠٦ ٧٩٠ دولار امريكي في القروض الممنوحة للشركة من بنك أبو ظبي الاسلامي - الامارات (التمويل المشترك)، بنك إتش.إس.بي.سي. والبنك الاوروبي لأعاده الأعمار والتنمية والبنك التجاري وفا والتي تم منحها مقابل رهن بعض الوحدات البحرية. وتم عرض الرصيد القائم في ٣٠ يونيو بالقوائم المالية كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|---------------|----------------|---------------------------------------|
| ٨ ٥٧٨ ٦٦٤ | ٤ ٨٤١ ٠٨٧ | أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام |
| ٢١٢ ١٢٨ ١٢٦ | ٢١٥ ٥٦٥ ٧٩٩ | أقساط قروض طويلة الاجل |
| ٢٢٠ ٧٠٦ ٧٩٠ | ٢٢٠ ٤٠٦ ٨٨٦ | |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | إيضاح | |
|-------------------|-------------------|-------|--|
| ٣٩١ ٥٠٦ | ٨٢٩ ٣٠١ | | مصلحة الضرائب - كسب العمل |
| ٢٠ ٥٣١ | ١٧ ٩٨٥ | | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع |
| ١٧ ٩٨٥ ٧٦٥ | ٢٧ ٨١٥ ٣٣٠ | | مصرفات مستحقة |
| ٢ ٩٤٤ ١٠٧ | ٣ ٧١٦ ٢٤٧ | ١-٨ | إلتزامات عقود الایجار - الجزء المتداول |
| ٢٧ ٩٣٧ ٠٨٧ | ٢٧ ٦٤٩ ٥٧٨ | | عملاء دفعات مقدمة |
| ١ ٠٤٣ ١٦٦ | ٨١٤ ٢٦٣ | | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٤٧٤ ١١٣ | ٦٦٩ ٥٣٨ | | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>٥٠ ٧٩٦ ٢٧٥</u> | <u>٦١ ٥١٢ ٢٤٢</u> | | |

١٦- المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول

١-١٦ المخصصات

| الرصيد في | المستخدم خلال | المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة | الرصيد في | |
|------------------|-----------------|---|------------------|----------------------|
| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | الفترة | الفترة | ٢٠٢٣/٠١/٠١ | |
| ٦ ٤٩٨ ٩١٢ | (٣٢ ٠٠٧) | ٢ ٠٩٤ | ٦ ٥٢٨ ٨٢٥ | مخصص مطالبات متوقعة* |
| <u>٦ ٤٩٨ ٩١٢</u> | <u>(٣٢ ٠٠٧)</u> | <u>٢ ٠٩٤</u> | <u>٦ ٥٢٨ ٨٢٥</u> | |

*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 المعتمد 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 - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٦ الانخفاض في قيمة الأصول

| الرصيد في | المستخدم خلال | المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر | الرصيد في | |
|--------------|------------------|---|--------------|--|
| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | الفترة | خلال الفترة | ٢٠٢٣/٠١/٠١ | |
| ١ ١٧٢ ٩٢٠ | - | - | ١ ١٧٢ ٩٢٠ | الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة |
| ٤٨ ٧٣٦ ٠٤١ | - | ١ ٤٤٩ ٨٩٥ | ٤٧ ٢٨٦ ١٤٦ | الانخفاض في قيمة العملاء |
| ١ ٣٢٦ ٣٥٠ | - | - | ١ ٣٢٦ ٣٥٠ | الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٧٠ ٨٢٦ ٦٠١ | - | - | ١٧٠ ٨٢٦ ٦٠٠ | الانخفاض في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة |
| ٢٢٢ ٠٦١ ٩١٢ | - | ١ ٤٤٩ ٨٩٥ | ٢٢٠ ٦١٢ ٠١٦ | |

١٧- رأس المال

رأس المال المرخص به

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ مليار دولار أمريكي وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (فقط مائتان مليون دولار أمريكي) إلى مبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليار دولار أمريكي) وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بتلك الزيادة وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ برقم إيداع ٦٥٠١ وتم نشر تعديل مواد النظام الأساسى للشركة بالوقائع المصرية بالعدد رقم ٥٧٦٦٨ بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ تمت الموافقة على خفض رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليار دولار أمريكي) إلى مبلغ ٩٤٠ ٥١١ ٤٨٠ دولار أمريكي (فقط تسعمائة وأربعون مليون وخمسمائة واحد عشر الف واربعمائة وثمانون دولار أمريكي) وتجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بذلك التعديل والتأشير به بالسجل التجارى.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - مارينايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي موزع على ٧٤٠ ٢٥٥ ٤٧٠ سهم فقط اربعمائة وسبعون مليون ومائتان خمسة وخمسون ألف وسبعمائة وأربعون سهم (قيمة السهم ٤٠ سنت أمريكي) وفقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨٤٠ ٠٠٠ ١٦٣ دولار أمريكي إلى ٢٩٦ ١٠٢ ١٨٨ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٢٩٦ ٢٦٢ ٢٤ دولار أمريكي موزعة على ٧٤٠ ٦٥٥ ٦٠ سهم (بسعر أكتتاب للسهم يبلغ ٠.٦١ دولار أمريكي) (عبارة عن ٠.٤٠ دولار أمريكي قيمة أسمية للسهم و٠.٢١ دولار أمريكي علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٧٠٤ ٧٣٧ ١٢ دولار أمريكي) تمثل مبلغ إجمالي 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.

شركة الخدمات الملاحية والتربولية - مارينايف
 شركة مساهمة مصرية - (نظام المناطق الحرة)
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - المعاملات مع الاطراف ذوي 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 قوي على تلك الشركات وتعطيهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها.

وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة المالية وكذا الأرصدة المتعلقة بها في تاريخ المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي :

| ١-١٨ المستحق من الشركات التابعة | نوع العلاقة | طبيعة التعامل | | حجم المعاملات خلال الفترة | | ٢٠٢٢/١٢/٣١ | | ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ | |
|--|--------------|--|------------|---------------------------|------------|------------|------------|------------|--|
| | | طبيعة التعامل | دائن | مدين | ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ | ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ | |
| شركة أوغن مارين | شركة تابعة | إيرادات تشغيل | ١٦ ٤٥٨ ٢١٩ | ٢٢ ٣٨٤ ٦٩٩ | ٣٧ ٠٦١ ٥٩٣ | ٣١ ١٣٥ ١١٣ | | | |
| شركة فالتين مارتم المحدودة | شركة تابعة | جاري | ٤ ٨٤٧ ١٧٥ | ٤ ٧٠٥ ٤١٢ | ١ ٨٩٧ ٠٣٣ | ٢ ٠٣٨ ٧٩٦ | | | |
| شركة مارينايف للخدمات الملاحية والتربولية | شركة تابعة | إيجار وحدات بحرية | ٩ ٧١٠ ٠٢١ | ٩ ٥٥١ ٠٢٤ | ٤٥٥ ٧٥٥ | ٦١٤ ٧٥٢ | | | |
| شركة مارينايف تونس | شركة تابعة | جاري | ٢٢٦ ٨٧٩ | ٢٤٤ ٤٥٩ | ١ ٥٩١ ٠٦٥ | ١ ٥٧٣ ٤٨٥ | | | |
| شركة مارينايف نايجريا | شركة تابعة | جاري | ١٣ ٦٢٥ | - | ١٨ ٩٩١ | ٣٢ ٦١٦ | | | |
| | | | | | ٤١ ٠٢٤ ٤٣٧ | ٣٥ ٣٩٤ ٧١٢ | | | |
| ٢-١٨ المستحق الي اطراف ذات علاقة | | | | | | | | | |
| الشركة الوطنية للنقل وأعالي البحار - نوسكو | شركة شقيقة | جاري | - | - | ٩ ٥٠٦ | ٩ ٥٠٦ | | | |
| حسابات دائنة لأعضاء مجلس الإدارة | مجلس الإدارة | جاري | ١١٨ ٨٨٥ | ١٦٩ ٩٦٥ | ١٩ ٤٢٨ ٠١٠ | ١٩ ٤٧٩ ٠٩٠ | | | |
| شركة الروضة للتنمية الزراعية | شركة شقيقة | جاري | - | - | ٩٠٣ | ٩٠٣ | | | |
| | | | | | ١٩ ٤٨٩ ٤٩٩ | ١٩ ٤٣٨ ٤١٩ | | | |
| ٣-١٨ المستحق الي شركات تابعة | | | | | | | | | |
| شركة مارينايف أوف شور بروكستس | شركة تابعة | إيرادات تشغيل استشارات خدمات غطس | ٦ ٧٩٨ ٩٦١ | ٤ ١٥٣ ٦٤٠ | ٢٧ ٥٩٠ ٢٠٠ | ٢٤ ٩٤٤ ٨٧٩ | | | |
| | | | | | ٢٧ ٥٩٠ ٢٠٠ | ٢٤ ٩٤٤ ٨٧٩ | | | |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريدايڤ

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- تكاليف تمويلية (بالصافي)

| عن اثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | عن ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|-------------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------|-----------------------------|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | |
| ٨٢٨ | ٦ ٢٣٩ | ١ ٤٧٠ | ١١ ٦٧٣ | قوائد دائنة |
| ٨٢٨ | ٦ ٢٣٩ | ١ ٤٧٠ | ١١ ٦٧٣ | إيرادات التمويلية |
| (٣ ٦٨٩ ٨٧٧) | (٥ ٦٤٠ ١٣٥) | (٧ ١٦٢ ٣٧٤) | (١٠ ٨٨٢ ١٠٨) | قوائد مدينة |
| (٣ ٦٨٩ ٨٧٧) | (٥ ٦٤٠ ١٣٥) | (٧ ١٦٢ ٣٧٤) | (١٠ ٨٨٢ ١٠٨) | مصروفات تمويلية |
| ١ ٦١١ ٧١٣ | (٢٥١ ٠٣٩) | ٤ ٦٧٨ ٩٢٧ | ١ ٠٩٤ ٢٤١ | فروق ترجمة العملات الأجنبية |
| ١ ٦١١ ٧١٣ | (٢٥١ ٠٣٩) | ٤ ٦٧٨ ٩٢٧ | ١ ٠٩٤ ٢٤١ | فروق ترجمة العملات الأجنبية |
| (٢ ٠٧٧ ٣٣٦) | (٥ ٨٨٤ ٩٣٥) | (٢ ٤٨١ ٩٧٧) | (٩ ٧٧٦ ١٩٤) | صافي التكاليف التمويلية |

٢٠- ربحية السهم

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

| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ | من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ | من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ | من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ | |
| (٢ ١٨٩ ٩٩٥) | ١٥٢ ١٤٦ | (٧ ٣٢٢ ٧٣٧) | (٣٢٨ ٧٦٥) | صافي (خسارة) / ربح الفترة (دولار أمريكي) |
| ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | ٤٧٠ ٢٥٥ ٧٤٠ | عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم) |
| (٠.٠٠٠٤٧) | ٠.٠٠٠٠٣ | (٠.٠٠١٥٦) | (٠.٠٠٠٠٧) | نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي خسارة الفترة (دولار أمريكي / سهم) |

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - مارديايف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الالتزامات العرضية

| الغير منفذ من الالتزامات | الغير منفذ من الالتزامات | المنفذ من الالتزامات | إجمالي الالتزامات |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ |
| ٢ ٥٨٩ ٦١٠ | ٢ ٦٨١ ١٢٨ | ١ ٤١٤ ٨٠٩ | ٤ ٠٩٥ ٩٣٧ |
| ٢ ٥٨٩ ٦١٠ | ٢ ٦٨١ ١٢٨ | ١ ٤١٤ ٨٠٩ | ٤ ٠٩٥ ٩٣٧ |

خطابات الضمان

٢٢- 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 والالتزامات.

ويقوم مجلس الإدارة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها 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.

شركة الخدمات الملاحية والبتروولية - ماريديف

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ايضاح | |
|------------|------------|-------|----------------------------|
| ١٣ ٧١٢ ٠٤٨ | ٢٠ ٦١٤ ٤٢٧ | ١٠ | عملاء |
| ٣ ٨٥٨ ٩٥٨ | ٤ ١٦٣ ٨٠٣ | ١١ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣٥ ٣٩٤ ٧٦٢ | ٤١ ٠٢٤ ٤٣٧ | ١-١٨ | المستحق من الشركات التابعة |
| ١ ٣٦٦ ٨٣٩ | ١ ٧٣٣ ٦٧٣ | ١٢ | نقدية بالبنوك |
| ٥٤ ٣٣٢ ٦٠٧ | ٦٧ ٥٣٦ ٣٤٠ | | |

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

الجدارة الائتمانية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى تقيم بناءً على سياسة الائتمان الموضوعة بواسطة لجنة مجلس الإدارة. تراقب الشركة مخاطر ائتمان العميل بتجميع المدينون والأرصدة المدينة الأخرى 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 ١ ٧٣٣ ٦٧٣ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (١ ٣٦٦ ٨٣٩ 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 عاندها 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 الدائون) 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

شركة الخدمات الملاحية والبترونية - ماريدايڤ

شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي مواعيد استحقاق الالتزامات المالية وفقا لجدول السداد المتوقعة:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | القيمة الدفترية | ١٢ شهر أو أقل | ١ - ٢ سنة | ٢ - ٥ سنة |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|-----------|
| بنوك - تسهيلات ائتمانية | ١٧ ٦٥٢ ٥٠٤ | ١٧ ٦٥٢ ٥٠٤ | - | - |
| قروض | ٢٢٠ ٧٠٦ ٧٩٠ | ٨ ٥٧٨ ٦٦٤ | ٢١٢ ١٢٨ ١٢٦ | - |
| موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى | ٧٢ ٠٣٧ ٩٧١ | ٧٢ ٠٣٧ ٩٧١ | - | - |
| الالتزامات عقود الإيجار | ٦ ٢٢٦ ٣٦٦ | ٣ ٧١٦ ٢٤٧ | ٢ ٥١٠ ١١٩ | - |
| مستحق لأطراف ذات علاقة وشركات تابعة | ٤٧ ٠٢٨ ٦١٩ | ٤٧ ٠٢٨ ٦١٩ | - | - |
| | ٣٦٣ ٦٥٢ ٢٥٠ | ١٤٩ ٠١٤ ٠٠٥ | ٢١٤ ٦٣٨ ٢٤٥ | - |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | القيمة الدفترية | ١٢ شهر أو أقل | ١ - ٢ 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 | ٦٤ ٣٨٦ ٠٨٩ | ٦٤ ٣٨٦ ٠٨٩ | - | - |
| الالتزامات عقود الإيجار | ٦ ٨٨٨ ٥٥٨ | ٢ ٩٤٤ ١٠٧ | ٣ ٩٤٤ ٤٥١ | - |
| مستحق لأطراف ذات علاقة وشركات تابعة | ٤٤ ٤٣٤ ٣٧٨ | ٤٤ ٤٣٤ ٣٧٨ | - | - |
| | ٣٥٣ ٩٥٧ ٢٣٧ | ١٣٤ ٤٤٦ ٩٨٧ | ٢١٩ ٥١٠ ٢٥٠ | - |

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. وللمحد 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 الفترة.

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 ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.