

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون قانونيون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج


وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٩ سبتمبر ٢٠١٦


أحمد سلطان
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٣٤٠٧)

(أحمد سلطان وشركاه)
عضو مجموعة إيراديت إنترناشيونال

مراقب الحسابات


عمرو محمد الشعيبي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٩٣٦٥)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	ايضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢٤,٨٧٣,٦٨٣	٢٤,٨٧٣,٦٨٣	(٣)	اصول غير المتداولة
٢٤,٨٧٣,٦٨٣	٢٤,٨٧٣,٦٨٣		أصول ثابتة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول المتداولة
٧,١٢٩,٩٦٥	٧,٠٩٢,٧٧٨	(٤)	مخزون
٢٩٤,٦٤٠	٢٦٨,٠٠٤	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٣٥٠	٤٥٢	(٦)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٧,٤٣٩,٩٥٥	٧,٣٦١,٢٣٤		إجمالي أصول متداولة
			الالتزامات المتداولة
٧١,٨٣٤	٦٢,٧٥٠	(٧)	مخصصات
١٧,٧٠٠	١٣,٨١٠		موردون
٨,٤٧٨,١٥٤	٨,٤٧٨,١٥٤	(٨)	دائنو توزيعات
١,١٤٦,٢٩٢	١,١٤٠,٠٧٧	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٧١٣,٩٨٠	٩,٦٩٤,٧٩١		إجمالي التزامات متداولة
(٢,٢٧٤,٠٢٥)	(٢,٣٣٣,٥٥٧)		زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
٢٢,٥٩٩,٦٥٨	٢٢,٥٤٠,١٢٦		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	رأس المال المدفوع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
١٦,٢٧٥,٦٣٥	١٠,٥٩٩,٦٥٨		أرباح مرحله
(٥,٦٧٥,٩٧٧)	(٦٣٣,٩٩٧)		خسائر العام
٢٢,٥٩٩,٦٥٨	٢١,٩٦٥,٦٦١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
-	٥٧٤,٤٦٥		مساهمين - أرصدة دائنة
-	٥٧٤,٤٦٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٢,٥٩٩,٦٥٨	٢٢,٥٤٠,١٢٦		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

أحمد رشاد محمد

عضو مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق .

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

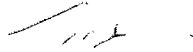
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ دولار أمريكي	إيضاح	
-	-	(١١)	إيرادات مصروفات التشغيل (خسائر) التشغيل
(٩١٦,٢٦٢)	(٣١٧,٤٧٦)	(١٢)	مصروفات عمومية وإدارية مخصصات مستخدمة (خسائر) الفترة
(٩١٦,٢٦٢)	(٣١٧,٤٧٦)	(١٣)	نصيب السهم في (الخسائر)
(٣٢٩,٣٦٩)	(٣٢٥,٦٠٥)		
٩٠٠,٠٠٠	٩٠,٨٤		
(٣٤٥,٦٣١)	(٦٣٣,٩٩٧)		
(٠,١٧)	(٠,٣٢)		

رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة



رئيس القطاع المالي



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إجمالي دولار أمريكي	الفترة (خسائر) دولار أمريكي	أرباح مرحلة دولار أمريكي	احتياطي قانوني دولار أمريكي	رأس المال دولار أمريكي	
٢٢,٥٩٩,٦٥٨	(٥,٦٧٥,٩٧٧)	١٦,٢٧٥,٦٣٥	٤,٤٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	٥,٦٧٥,٩٧٧	(٥,٦٧٥,٩٧٧)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٦٣٣,٩٩٧)	(٦٣٣,٩٩٧)	-	-	-	(خسائر) الفترة
٢١,٩٦٥,٦٦١	(٦٣٣,٩٩٧)-	١٠,٥٩٩,٦٥٨	٤,٤٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٨,٢٧٥,٦٣٥	(٦,٧٦١,٨٢٥)	٢٣,٠٣٧,٤٦٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	٦,٧٦١,٨٢٥	(٦,٧٦١,٨٢٥)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٣٤٥,٦٣١)	(٣٤٥,٦٣١)	-	-	-	(خسائر) الفترة
٢٧,٩٣٠,٠٠٤	(٣٤٥,٦٣١)	١٦,٢٧٥,٦٣٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ دولار أمريكي	إيضاح	
(٣٤٥,٦٣١)	(٦٣٣,٩٩٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٩,٦٧١	-	(٣)	(خسائر) الفترة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٨٤)	(٨)	إهلاك أصول ثابتة المخصصات
(١,٢٢٥,٩٦٠)	(٦٤٣,٠٨١)		(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٧٦,٧٨٩	٣٧,١٨٧	(٤)	التغير في مخزون
(١,٤٥٥,٥٣٨)	٢٦,٦٣٦	(٦)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٠,٣٥٩)	(٣,٨٩٠)		التغير في الموردين
(٤٧,٨٥٥)	(٦,٢١٥)	(١٠)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
(٢,٤٣٢,٩٢٣)	(٥٨٩,٣٦٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١,٦٤٤,٠٨٧)	-	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٦٤٤,٠٨٧)	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	٥٧٤,٤٦٥		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٥٧٤,٤٦٥		مساهمين - ارصدة دائنة
(٤,٠٧٧,٠١٠)	(١٤,٨٩٨)	(٧)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤,٥٨٣,٠١٠	١٥,٣٥٠		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٥٠٦,٠٠٠	٤٥٢	(٧)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
			تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٣٠ يونيو ٢٠١٥ دولار أمريكي ٥٠٦,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٦ دولار أمريكي ٤٥٢	(٧)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٠٦,٠٠٠	٤٥٢		

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

١ - نبذة عامة عن الشركة و انشطتها

تأسست شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية – منطقة حرة) في ٨ سبتمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ، وقد تم تجديد مدة الترخيص للشركة لمدة عشر سنوات حتى ٢٠٢٢/٢/١٩ .
يتمثل نشاط الشركة بالمناطق الحرة – الاسكندرية فيما يلي :

- ١ - تخزين وصيانة آلات ومعدات خدمات الحفر ، التنقيب عن البترول في الصحراء والبحر ، بيع وتأجير آلات ومعدات الحفر للشركات العاملة في مجال البترول وتشغيلها في حقول حفر وإنتاج البترول .
- ٢ - تقديم خدمات فنية وخدمات أخرى اللازمة لتشغيل أجهزة الحفر والكشف عن البترول بالإضافة الى خدمات الإعاشة للعاملين بالشركات داخل مصر وخارجها .
- ٣ - تقوم الشركة بالاستفادة من أو المشاركة مع الجهات التي تعمل في أنشطة مماثلة ، السلطات التي لها نفس الغرض في داخل مصر وخارجها أو الإنضمام لها أو متابعتها وذلك بموافقة مسبقة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

يقع المركز الرئيسي للشركة ومقرها القانوني بالمنطقة الحرة بالاسكندرية بجمهورية مصر العربية .

يحق لمجلس الإدارة إنشاء فروع أو مكاتب أو وكالات في مصر أو خارجها بموافقة مسبقة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

أعدت الشركة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي عملة التعامل للشركة ،
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل ،
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .

٤-٢ الأصول الثابتة

حيث رأت الإدارة أن الانخفاض في هذا النوع من الأصول (الحفارات) يرتبط بالاستخدام أكثر من عنصر الزمن وبالتالي فإن طريقة مجموع الوحدات المنتجة (المستخدمة) تعد سياسة ذات مصداقية وأكثر ملائمة للتعبير عن الانخفاض في تلك الأصول .

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات ، وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

السنوات	الأصل
٨	أثاث معسكر الإعاشة
٨ - ١٠	مباني ومخازن
٥	سيارات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية،

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٥-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

قطع الغيار: على أساس التكلفة باستخدام المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٦-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ، وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

٧-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

٨-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٩-٢ إثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد

- عندما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ،
- تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة .
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة بشكل دقيق .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

ويتم الاعتراف بالإيراد على أساس شهري طبقاً لتقرير مدير الحقل لساعات العمل لكل حفار ،

١٠-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١١-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٣-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

١٤-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخضع البنوك أرصدة دائنة.

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة - بالصادفي

التكلفة	* حفارات	* اثاث معسكر الإعاشة	مباني ومخازن	سيارات	مهمات مكتبية	الاجمالي	
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
في ١ يناير ٢٠١٦	٥٥,٥٧٣,٨٤٢	٥,٨١٢,٠٩٥	٢٥٩,٥٢١	٣,٤٢٣,٦٧٩	١١٠,٣٣٤	٦٥,١٧٩,٤٧١	
إضافات	-	-	-	-	-	-	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٥٥,٥٧٣,٨٤٢	٥,٨١٢,٠٩٥	٢٥٩,٥٢١	٣,٤٢٣,٦٧٩	١١٠,٣٣٤	٦٥,١٧٩,٤٧١	
مجمع الاهلاك	(٣١,٨٣١,٧٣٥)	(٤,٦٨٠,٥٧١)	(٢٥٩,٥٢٠)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(١١٠,٢٨٤)	(٤٠,٣٠٥,٧٨٨)	
في ١ يناير ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-	
اهلاك العام	(٣١,٨٣١,٧٣٥)	(٤,٦٨٠,٥٧١)	(٢٥٩,٥٢٠)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(١١٠,٢٨٤)	(٤٠,٣٠٥,٧٨٨)	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٣,٧٤٢,١٠٧	١,١٣١,٥٢٤	١	١	٥٠	٢٤,٨٧٣,٦٨٣	
صافي القيمة الدفترية	٢٣,٧٤٢,١٠٧	١,١٣١,٥٢٤	١	١	٥٠	٢٤,٨٧٣,٦٨٣	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٣,٧٤٢,١٠٧	١,١٣١,٥٢٤	١	١	٥٠	٢٤,٨٧٣,٦٨٣	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٣,٧٤٢,١٠٧	١,١٣١,٥٢٤	١	١	٥٠	٢٤,٨٧٣,٦٨٣	

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

- القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إستهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الإستخدام على النحو التالي
 مباني و مخازن ٢٩٥,٥٢١
 مهمات مكتبية ١١٠,٣٣٤
 سيارات ٣,٤٢٣,٦٧٩
 * تم تداول مهمات ومعدات حفر خلال عام ٢٠١٥ وتم استردادها بذات القيمة في مارس ٢٠١٦ طبقا لموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

- تم تخصيص الإستهلاكات على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	١٩,٦٧١	مصرفات التشغيل
-	١٩,٦٧١	

٤ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٤٤٥,٤١٧	٢,٤١٣,٧٥٣	مخزن الإسكندرية الرئيسي
٥,١٧٠,٣٦١	٥,٢٣٩,٢١٢	مخزن حفارات
٧,٦١٥,٧٧٨	٧,٦٥٢,٩٦٥	
(٥٢٣,٠٠٠)	(٥٢٣,٠٠٠)	يخصم : الإضمحلال في قيمة المخزون
٧,٠٩٢,٧٧٨	٧,١٢٩,٩٦٥	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٣,٣٦٤	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٤٤,٦٤٠	٢٩٤,٦٤٠	غطاء خطاب ضمان
-	٦٤٠,٣٨٦	تأمينات لدى الغير - جمارك ليبيا
٢٦٨,٠٠٤	٩٣٥,٠٢٦	
-	(٦٤٠,٣٨٦)	اضمحلال الارصدة المدينة
٢٦٨,٠٠٤	٢٩٤,٦٤٠	

٦ - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣٥	١١,٧٠٤	أ - دولار امريكي
-	-	حسابات جارية
٣٥	١١,٧٠٤	خزينة
٤١٧	٣,٦٤٦	ب - عملات أخرى
-	-	حسابات جارية
٤١٧	٣,٦٤٦	خزينة
٤٥٢	١٥,٣٥٠	

٧ - المخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٧١,٨٣٤	-	٩٠,٠٨٤	٦٢,٧٥٠	مخصص مطالبات محتملة
٧١,٨٣٤	-	(٩٠,٠٨٤)	٦٢,٧٥٠	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨ - دائنو توزيعات

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١١ الموافقة بالإجماع على توزيع رصيد الأرباح المرحلة من الدفعة المتبقية المستحقة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩ والموافقة على توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠ بحد أدنى ٥٠ % من الأرباح المستحقة طبقاً للسيولة المتوفرة .

الإجمالي	توزيعات ٢٠١٠	توزيعات ٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨,٤٧٨,١٥٤	٨,٤٧٨,١٥٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	التوزيعات المدفوعة
<u>٨,٤٧٨,١٥٤</u>	<u>٨,٤٧٨,١٥٤</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,١١١,٥٧٠	١,١١١,٥٧٠	مصلحة الضرائب - ضرائب ليبيا
٧,٥٢٢	-	مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
٢٧,٢٠٠	٢٨,٥٠٧	مصروفات مستحقة أخرى
<u>١,١٤٦,٢٩٢</u>	<u>١,١٤٠,٠٧٧</u>	

١٠ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي موزع على ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ٤ دولار أمريكي .

١١ - مصروفات التشغيل

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١,٢٩٣	٨٩,٥٤١	وقود وزيوت
-	٢,٩٠٣	قطع غيار
٢٦٦,٩٤٨	٢٢٥,٠٣٢	تأمين
٥٩٦,٩١٤	-	تكاليف خدمات الحفر
٢١,٤٣٦	-	مواد تموينية بالمواقع
١٩,٦٧١	-	اهلاك أصول ثابتة
<u>٩١٦,٢٦٢</u>	<u>٣١٧,٤٧٦</u>	

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠,٩٧٤	١٨,٦١٥	أجور
٧٠,٩٠٠	١٠٣,٢٦٧	إيجارات
-	٩١,٨٣٤	ضرائب ورسوم
٢٣٧,٤٩٥	١١١,٨٨٩	م. عمومية أخرى
<u>٣٢٩,٣٦٩</u>	<u>٣٢٥,٦٠٥</u>	

١٣ - (خسارة) السهم

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٣٤٥,٦٣١)	(٦٣٣,٩٩٧)	خسائر الفترة
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
<u>(٠,١٧)</u>	<u>(٠,٣٢)</u>	(خسارة) السهم

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية ، الموردين، دائنو توزيعات ، مصروفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى .

ويتضمن الإيضاح رقم (٢) أهم السياسات المالية من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية (جنيه مصري) ٤١٧ دولار أمريكي ، وبلغ حجم الإلتزامات بالعملات الأجنبية (جنيه مصري و دينار ليبي) ١,١١٨,٣٢٧ دولار أمريكي .

د - إدارة رأس المال

إن الغرض الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو تأمين مقدرة المجموعة على الحفاظ على معدل الإنتمان القوي والمعدلات الصحية لرأس المال حتى يمكنها مساندة أعمالها وتعظيم القيمة للمساهم .

وتدير المجموعة الهيكل الخاص برأس المال وعمل التعديلات الخاصة به في ضوء تغييرات الأوضاع الاقتصادية ، ويجوز للشركة تعديل دفع الأرباح لحاملي الأسهم أو إعادة رأس المال إليهم أو حتى إصدار أسهم جديدة بغرض الإبقاء على أو تعديل هيكل رأس المال .

لم يتم إجراء أية تغييرات في الأهداف أو السياسات أو العمليات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

١٥ - الألتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بالدولار الأمريكي بناءً على طلب الشركة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٤٤,٦٤٠ دولار أمريكي مغطاة بالكامل (إيضاح ٥).

لا توجد التزيمات محتملة أو ارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

١٦ - الموقف الضريبي

الشركة معفاة من الضرائب خلال فترة الترخيص لها بمزاولة النشاط وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون لرقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم السداد.

تقرير مجلس إدارة

شركة الحفر الوطنية

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

تأسيس الشركة

تأسست شركة الحفر الوطنية (ش. م. م) عام ١٩٨١

والترخيص مجدد حتى عام ٢٠٢٢.

رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة ثمانية مليون دولار موزعة على عدد (٢ مليون سهم).

صيانة المعدات

نظرا لاستقرار أجهزة الحفر بمواقع الشركة بالمنطقة الحرة فقد تم استكمال خطة عمل برنامج الصيانة المتكامل بالإمكانات المالية المتاحة لكافة أجهزة الحفر والمعدات والمهمات ببرامج متنوعة - ميكانيكية - كهربائية - أعمال لحام - تجهيز معسكرات لكافة أجهزة الحفر وذلك بغرض :

١- إعادة تجهيز أجهزة الحفر للعمل بمصر.

٢- لتجميع والاحتفاظ بالكوادر الفنية المتميزة بالشركة.

ومازالت أعمال الصيانة مستمرة وبصفة دائمة للأهمية للحفاظ على أجهزة الحفر ومعداتنا فى وضع استعداد للتشغيل فى حالة أى تعاقد.

تشغيل أجهزة الحفر

طبقا للركود العالمى فى أسعار البترول فان أجهزة الحفر العاملة بمصر حاليا لازالت فى حدود ٣٠% من اجمالى المتاح والأولوية للتشغيل لأجهزة الحفر للشركات المملوكة للدولة.

وعليه فانه برغم دخول الشركة فى كافة المناقصات التى طرحت فى الفترة السابقة مع تقديم خطابات ضمان متعددة طبقا لطلب بعض الشركات إظهارا لجدية العطاء فانه لم يتسنى حتى الآن الارتباط بأى تعاقد.

ومن الواضح استمرار حالة الركود التشغيلى خلال عام ٢٠١٦ مما سيسبب انتكاسة لآى امكانية فى تسيير أعمال الشركة وذلك ينطبق أيضا على امكانية أى تعاقدات خارج مصر فى الفترة الحالية حيث أن الشركة درست امكانية العمل بعدة بلاد عربية وافريقية وتوصلت أن معظم البلاد المتاحة يشوبها مخاطر الحروب أو خطورة عدم تحصيل الابرادات .

ونحن نأمل ان يتحسن سوق النفط داخل مصر وخارجها وتكون الظروف مهيئة لاعادة التشغيل خلال عام ٢٠١٧.

تمويل الشركة

لإمكانية الاستمرار فى :

(أ) أعمال الصيانة المستمرة لأجهزة الحفر للشركة.

(ب) رواتب ومستحقات كافة المهندسين والفنيين والكوادر الفنية والمالية والإدارية

للاحتفاظ بها للأهمية.

(ت) الايجارات المتنوعة.

(ث) المصروفات المتعددة ... وغيرها

علما بان رئيس مجلس ادارة الشركة هو الذى يتحمل خلال الفترة السابقة مد الشركة بالتمويل المستمر للصرف على كافة أوجه الأنشطة الهامة السابقة وتسيير أعمال الصيانة وغيرها.
