

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 30 يونيو 2015
وتقرير الفحص المحدود عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون قانونيون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون

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 ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ، 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 ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

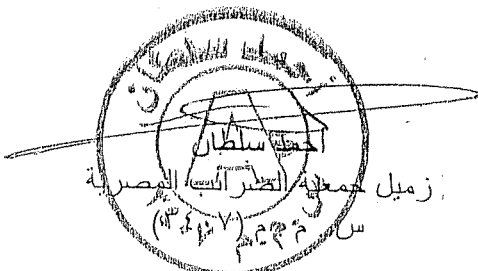
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل 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 ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

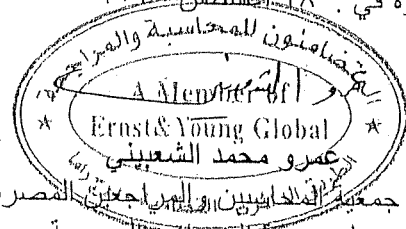
القاهرة في : ١٨ أغسطس ٢٠١٥

مراقبا الحسابات



(أحمد سلطان وشركاه)

عضو مجموعة إيراديت إنترناشيونال



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين

زميل جمعية المحاسبين المصريين

س.م.م (٩٣٦٥)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية
في 30 يونيو 2015

31 ديسمبر 2014 دولار أمريكي	30 يونيو 2015 دولار أمريكي	إيضاح	
23.208.042	24.832.458	(3)	أصول غير المتداولة أصول ثابتة
23.208.042	24.832.458		إجمالي الأصول غير المتداولة
7.687.400	7.410.611	(4)	أصول المتداولة مخزون
1.103.195	1.103.195	(5)	عملاء
1.215.386	2.620.924	(6)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
4.583.010	506.000	(7)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
14.588.991	11.640.730		إجمالي أصول متداولة
900.000	-	(8)	الالتزامات المتداولة مخصصات
75.089	44.730		موردون
8.478.154	8.478.154	(9)	دائنو توزيعات
68.155	20.300	(10)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
9.521.398	8.543.184		إجمالي التزامات متداولة
5.067.593	3.097.546		رأس المال العامل
28.275.635	27.930.004		إجمالي الاستثمار
8.000.000	8.000.000	(11)	يتم تمويله على النحو التالي حقوق الملكية
4.000.000	4.000.000		رأس المال المدفوع
23.037.460	16.275.635		احتياطي قانوني
(6.761.825)	(345.631)		أرباح مرحله
28.275.635	27.930.004		خسائر الفترة / العام
28.275.635	27.930.004		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

١٠٣٠٠٠٠٠٠

عضو مجلس الإدارة

ع

رئيس القطاع المالي

ر

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (1) إلى (17) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.


شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015

من 1 يناير 2014 حتى 30 يونيو 2014 دولار أمريكي	من 1 يناير 2015 حتى 30 يونيو 2015 دولار أمريكي	إيضاح	
3.615.568	-	(12)	إيرادات
(2.350.652)	(916.262)		مصروفات التشغيل
<u>1.264.916</u>	<u>(916.262)</u>		(خسائر) / أرباح التشغيل
(411.208)	(329.369)	(13)	مصروفات عمومية وإدارية
-	900.000		مخصصات مستخدمة
<u>853.708</u>	<u>(345.631)</u>		(خسائر) / أرباح الفترة
<u>0.43</u>	<u>(0.17)</u>	(14)	نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

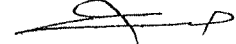
رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة



رئيس القطاع المالي



شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	إجمالي دولار أمريكي	أرباح / (خسائر) الفترة دولار أمريكي	أرباح مرحلة دولار أمريكي	احتياطي قانوني دولار أمريكي	رأس المال دولار أمريكي	
	٣٥,٠٣٧,٤٦٠	٣,٢١٥,٠٧٠	١٩,٨٢٢,٣٩٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
	-	(٣,٢١٥,٠٧٠)	٣,٢١٥,٠٧٠	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
	٨٥٣,٧٠٨	٨٥٣,٧٠٨	-	-	-	أرباح الفترة
	٣٥,٨٩١,١٦٨	٨٥٣,٧٠٨	٢٣,٠٣٧,٤٦٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
	٢٨,٢٧٥,٦٣٥	(١,٧٦١,٨٢٥)	٢٣,٠٣٧,٤٦٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
	-	١,٧٦١,٨٢٥	(١,٧٦١,٨٢٥)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
	(٣٤٥,٦٣١)	(٣٤٥,٦٣١)	-	-	-	(خسائر) الفترة
	٢٧,٩٣٠,٠٠٤	(٣٤٥,٦٣١)	١٦,٢٧٥,٦٣٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015

من 1 يناير 2014 حتى 30 يونيو 2014 دولار أمريكي	من 1 يناير 2015 حتى 30 يونيو 2015 دولار أمريكي	إيضاح	
853,708	(345,631)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
166,453	19.671	(3)	(خسائر) / أرباح الفترة
-	(900,000)	(8)	إهلاك أصول ثابتة
1,020,161	(1,225,960)		المخصصات
(966.396)	276.789	(4)	(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
2.229.394	-		التغير في مخزون
(50.100)	(1.405,538)	(6)	التغير في عملاء
(150.105)	(30.359)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(182,165)	(47,855)	(10)	التغير في الموردين
1.900.789	(2.432.923)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(378.963)	(1.644.087)	(3)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(378.963)	(1.644.087)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(75.680)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(75.680)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
1.446.146	(4.077.010)	(7)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
3.944.132	4.583.010		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
5.390.278	506.000	(7)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

30 يونيو 2014 دولار أمريكي	30 يونيو 2015 دولار أمريكي		
5.390.278	506.000	(7)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
5.390.278	506.000		

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 بالإستفادة 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 ٢٠١٥ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ .

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 .

4-2 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
8	أثاث معسكر الإعاشة
8 - 10	مباني ومخازن
5	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 اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات 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 .

5-2 المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

6-2 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 .

7-2 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

8-2 احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب 5% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس مال الشركة المصدر , ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

9-2 إثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد

- عندما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ,
- تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد 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 أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

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

10-2 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 .

11-2 التقديرات المحاسبية

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

12-2 قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

13-2 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 اضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل 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 قيد اضمحل ، 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.

14-2 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 وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

30 يونيو 2015

3 - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	حفارات	اثاث معسكر الإعاشة	مباني ومخازن	سيارات	مهمات مكتبية	الاجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
في 1 يناير 2015	53,888,530	5,812,095	259,521	3,423,679	110,334	63,494,159
إضافات	1,644,087	-	-	-	-	1,644,087
في 30 يونيو 2015	55,532,617	5,812,095	259,521	3,423,679	110,334	65,138,246
مجمع الاهلاك						
في 1 يناير 2015	(31,831,735)	(4,660,900)	(259,520)	(3,423,678)	(110,284)	(40,286,117)
اهلاك الفترة	-	(19,671)	-	-	-	(19,671)
في 30 يونيو 2015	(31,831,735)	(4,680,571)	(259,520)	(3,423,678)	(110,284)	(40,305,788)
صافي القيمة الدفترية						
في 30 يونيو 2015	23,700,882	1,131,524	1	1	50	24,832,458
في 31 ديسمبر 2014	22,056,796	1,151,195	1	-	50	23,208,042

- 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 295,521
- مهمات مكتبية 110,334
- سيارات 3,423,679
- تم تخصيص الإستهلاكات على النحو التالي :

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014
دولار أمريكي	دولار أمريكي
19,671	166,781
19,671	166,781

مصروفات التشغيل

4 - المخزون

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
4,514,558	511,884	مخزن الإسكندرية الرئيسي
-	4,152,255	مخزن ليبيا الرئيسي
1,457,319	1,481,068	مخزن حفارات
		بضاعة بالطريق
1,826,734	1,720,193	مخزن الاصول بليبيا
7,798,611	8,075,400	
(388,000)	(388,000)	
7,410,611	7,687,400	

يخصم : الإضمحلال في قيمة المخزون

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

30 يونيو 2015

5 - العملاء

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014
دولار أمريكي	دولار أمريكي
6.383.717	6.383.717
6.383.717	6.383.717
(5.280.522)	(5.280.522)
1.103.195	1.103.195

العملاء

6 - مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014
دولار أمريكي	دولار أمريكي
1.310.898	50.000
669.639	525.000
640.387	640.386
2.620.924	1.215.386

دفعات مقدمة

غطاء خطاب ضمان

تأمينات لدى الغير - جمارك ليبيا

7 - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014
دولار أمريكي	دولار أمريكي
314.000	3.919.970
136.000	239.900
450.000	4.159.870
7.667	175.500
48.333	247.640
56.000	423.140
506.000	4.583.010

أ - دولار أمريكي

حسابات جارية

خزينة

ب - عملات أخرى

حسابات جارية

خزينة

8 - المخصصات

الرصيد في 1 يناير 2015	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في 30 يونيو 2015	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
900.000	-	(900.000)	-	مخصص مطالبات محتملة
900.000	-	(900.000)	-	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

30 يونيو 2015

9 - دائنؤ توزيعات

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة فى 30 مارس 2011 الموافقة بالإجماع على توزيع رصيد الأرباح المرحلة من الدفعة المتبقية المستحقة عن السنة المالية المنتهية فى 2009 والموافقة على توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية فى 2010 بحد أدنى 50 % من الأرباح المستحقة .

الإجمالي	توزيعات 2010	توزيعات 2009	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
8.478.154	8.478.154	-	الرصيد فى 1 يناير 2015
-	-	-	التوزيعات المدفوعة
<u>8.478.154</u>	<u>8.478.154</u>	<u>-</u>	الرصيد فى 30 يونيو 2015

10 - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
68.155	20.300	مصروفات مستحقة أخرى
<u>68.155</u>	<u>20.300</u>	

11 - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به 8.000.000 دولار أمريكي ، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع 8.000.000 دولار أمريكي موزع على 2.000.000 سهم ، قيمة السهم الاسمية 4 دولار أمريكي .

12 - مصروفات التشغيل

من 1 يناير 2014 حتى 30 يونيو 2014	من 1 يناير 2015 حتى 30 يونيو 2015	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
277.626	-	عقود خدمات حفارات
57,734	11.293	وقود وزيوت
191,525	-	قطع غيار
215,755	-	عقود تشغيل حفارات
50.000	-	اصلاح وصيانة
195.217	266.948	تأمين
53.350	-	نقل ومشال
182.480	-	نقل أجهزة حفر ومعدات
79.429	-	تشغيل أجهزة حفر
758.933	596.914	تكلفه خدمات الحفر
122.150	21.436	مواد تموينية بالمواقع
166.453	19.671	اهلاك أصول ثابتة
<u>2.350.652</u>	<u>916.262</u>	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

30 يونيو 2015

13 - مصروفات عمومية وإدارية

من 1 يناير 2014 حتى 30 يونيو 2014 دولار أمريكي	من 1 يناير 2015 حتى 31 مارس 2015 دولار أمريكي	
25.840	20.974	أجور
67.500	70.900	إيجارات
36.155	-	رسوم منطقة حرة
39.688	-	ضرائب ورسوم
242.025	237.495	م. عموميه أخرى
<u>411.208</u>	<u>329.369</u>	

14 - (خسارة) / ربح السهم

من 1 يناير 2014 حتى 30 يونيو 2014 دولار أمريكي	من 1 يناير 2015 حتى 30 يونيو 2015 دولار أمريكي	
853.708	(345.631)	(خسائر) / أرباح الفترة
<u>2000000</u>	<u>2000000</u>	متوسط عدد الأسهم
0.43	(0.17)	(خسارة) / ربح السهم

15 - 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 (2) 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 .

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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) و(دينار ليبي) ٥٦,٠٠٠ دولار أمريكي ، وبلغ حجم الإلتزامات بالعملات الأجنبية (جنيه مصري) و(دينار ليبي) ٢٠,٣٠٠ دولار أمريكي .

د - إدارة رأس المال

إن الغرض الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو تأمين مقدرة المجموعة على الحفاظ على معدل الإئتمان 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 الإقتصادية ، 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 ٢٠١٥ .

١٦ - الألتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بالدولار الأمريكي بناءً علي طلب الشركة من بنك قطر الأهلي الوطني لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي وبنك انش أس بي سى مبلغ ٥٤٤,٦٣٩ دولار أمريكي مغطاة بالكامل (إيضاح ٦).

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

١٧ - 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 ٢٠٠٩ وتم سداد الضرائب المستحقة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ وجارى الفحص حاليا .