

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 سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢٣,٢٠٨,٠٤٢	٢٤,٨٧٣,٦٨٣	(٣)	أصول غير المتداولة
٢٣,٢٠٨,٠٤٢	٢٤,٨٧٣,٦٨٣		أصول ثابتة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٦٨٧,٤٠٠	٧,٢٥٧,٦٧١	(٤)	أصول المتداولة
١,١٠٣,١٩٥	-	(٥)	مخزون
١,٢١٥,٢٨٦	١,٠٢٣,٨٧٩	(٦)	عملاء
٤,٥٨٣,٠١٠	٢٤٠,٠٨٠	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٥٨٨,٩٩١	٨,٥٢١,٦٣٠		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
			إجمالي أصول متداولة
٩٠٠,٠٠٠	-	(٨)	الالتزامات المتداولة
٧٥,٠٨٩	٣٢,٥٨٥		مخصصات
٨,٤٧٨,١٥٤	٨,٤٧٨,١٥٤	(٩)	موردون
٦٨,١٥٥	٣٥,٨٤٠	(١٠)	دائنو توزيعات
٩,٥٢١,٣٩٨	٨,٥٤٦,٥٧٩		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٦٧,٥٩٣	(٢٤,٩٤٩)		إجمالي التزامات متداولة
٢٨,٢٧٥,٦٣٥	٢٤,٨٤٨,٧٣٤		زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة / رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	يتم تمويله على النحو التالي
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٢٣,٠٣٧,٤٦٠	١٦,٢٧٥,٦٣٥		رأس المال المدفوع
(٦,٧٦١,٨٢٥)	(٣,٤٢٦,٩٠١)		احتياطي قانوني
٢٨,٢٧٥,٦٣٥	٢٤,٨٤٨,٧٣٤		أرباح مرحله
٢٨,٢٧٥,٦٣٥	٢٤,٨٤٨,٧٣٤		خسائر الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة



رئيس القطاع المالي



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

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ دولار أمريكي ٣,٦١٥,٥٦٨ (٢,٨٠٥,٣٦٢) ٨١٠,٢٠٦	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ دولار أمريكي - (١,٣٢١,٨٢٧) (١,٣٢١,٨٢٧)	إيضاح	
		(١٢)	إيرادات مصروفات التشغيل (خسائر) / أرباح التشغيل
(٥٦٩,٣٤٠)	(٥٩٠,٩٨١)	(١٣)	مصروفات عمومية وإدارية مصاريف نقل وتأمين إضمحلال العملاء مخصصات مستخدمة
-	(١,٣١٠,٨٩٨)		
-	(١,١٠٣,١٩٥)		
-	٩٠٠,٠٠٠		
٢٤٠,٨٦٦	(٣,٤٢٦,٩٠١)		(خسائر) / أرباح الفترة
٠,١٢	(١,٧)	(١٤)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

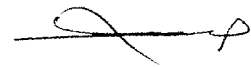
رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة



رئيس القطاع المالي



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

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 سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر 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 ، وتحتصر 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

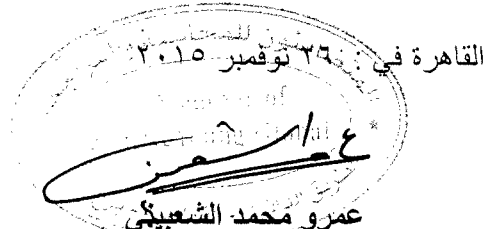
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم 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 سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .


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

(أحمد سلطان وشركاه)
عضو مجموعة إيراديت إنترناشيونال

مراقب الحسابات

القاهرة في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥

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)

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

إجمالي	خسائر / أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	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
٢٤٠,٨٦٦	٢٤٠,٨٦٦	-	-	-	أرباح الفترة
<u>٣٥,٢٧٨,٣٢٦</u>	<u>٢٤٠,٨٦٦</u>	<u>٢٣,٠٣٧,٤٦٠</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢٨,٢٧٥,٦٣٥	(٦,٧٦١,٨٢٥)	٢٣,٠٣٧,٤٦٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	٦,٧٦١,٨٢٥	(٦,٧٦١,٨٢٥)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٣,٤٢٦,٩٠١)	(٣,٤٢٦,٩٠١)	-	-	-	خسائر الفترة
<u>٢٤,٨٤٨,٧٣٤</u>	<u>(٣,٤٢٦,٩٠١)</u>	<u>١٦,٢٧٥,٦٣٥</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ دولار أمريكي	إيضاح	
٢٤٠,٨٦٦	(٣,٤٢٦,٩٠١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦٦,٤٥٣	١٩,٦٧١	(٣)	خسائر / أرباح الفترة
-	١,١٠٣,١٩٥	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
-	(٩٠٠,٠٠٠)	(٨)	إضمحلال العملاء
٤٠٧,٣١٩	(٣,٢٠٤,٠٣٥)		مخصصات مستخدمة
(١,١٣١,٨٤٤)	٤٢٩,٧٢٩	(٤)	خسائر / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢,٢٢٩,٣٩٤	-		التغير في مخزون
(٢٤٩,٨٥٠)	١٩١,٥٠٧	(٥)	التغير في عملاء
(١٦٦,٠٩٢)	(٤٢,٥٠٤)	(٥)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٥٢,١٦٥)	(٣٢,٣١٥)	(٩)	التغير في المورددين
٨٣٦,٧٦٢	(٢,٦٥٧,٦١٨)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٧٨,٩٦٤)	(١,٦٨٥,٣١٢)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٧٨,٩٦٤)	(١,٦٨٥,٣١٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٥,٦٨٠)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٥,٦٨٠)	-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٨٢,١١٨	(٤,٣٤٢,٩٣٠)	(٦)	صافي النقص / الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٣,٩٤٤,١٣٢	٤,٥٨٣,٠١٠		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٤,٣٢٦,٢٥٠	٢٤٠,٠٨٠	(٦)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ دولار أمريكي	(٦)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤,٣٢٦,٢٥٠	٢٤٠,٠٨٠		
٤,٣٢٦,٢٥٠	٢٤٠,٠٨٠		

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

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر 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 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 .

إعتمد رئيس مجلس إدارة الشركة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتاريخ ٢٦ نوفمبر 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 فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هى تلك المطبقة فى العام السابق.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكى وهى عملة التعامل للشركة ،
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل ،
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى 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 الافتراضي 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 اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الاستردادية 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

٨-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الاحتياطي 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 بالصفى 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 باتباع 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 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 قد 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.

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 وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣ - 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 ١ يناير ٢٠١٥	٥٣,٨٨٨,٥٣٠	٥,٨١٢,٠٩٥	٢٥٩,٥٢١	٣,٤٢٣,٦٧٩	١١٠,٣٣٤	٦٣,٤٩٤,١٥٩
إضافات	١,٦٨٥,٣١٢	-	-	-	-	١,٦٨٥,٣١٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٥٥,٥٧٣,٨٤٢	٥,٨١٢,٠٩٥	٢٥٩,٥٢١	٣,٤٢٣,٦٧٩	١١٠,٣٣٤	٦٥,١٧٩,٤٧١
مجمع الاهلاك	(٣١,٨٣١,٧٣٥)	(٤,٦٦٠,٩٠٠)	(٢٥٩,٥٢٠)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(١١٠,٢٨٤)	(٤٠,٢٨٦,١١٧)
في ١ يناير ٢٠١٥	-	(١٩,٦٧١)	-	-	-	(١٩,٦٧١)
اهلاك الفترة	(٣١,٨٣١,٧٣٥)	(٤,٦٨٠,٥٧١)	(٢٥٩,٥٢٠)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(١١٠,٢٨٤)	(٤٠,٣٠٥,٧٨٨)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢٣,٧٤٢,١٠٧	١,١٣١,٥٢٤	١	١	٥٠	٢٤,٨٧٣,٦٨٣
صافي القيمة الدفترية	٢٢,٠٥٦,٧٩٦	١,١٥١,١٩٥	١	-	٥٠	٢٣,٢٠٨,٠٤٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤						

- 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 تخصيص الإستهلاكات على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٩,٩٧١	١٦٦,٧٨١
١٩,٩٧١	١٦٦,٧٨١

مصروفات التشغيل

٤ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٣٨٣,٩٢٩	٥١١,٨٨٤	مخزن الإسكندرية الرئيسي
-	٤,١٥٢,٢٥٥	مخزن ليبيا الرئيسي
١,٤٥٥,٠٩٧	١,٤٨١,٠٦٨	مخزن حفارات
١,٨٠٦,٦٤٥	١,٧٢٠,١٩٣	مخزن الاصول
٧,٦٤٥,٦٧١	٨,٠٧٥,٤٠٠	
(٣٨٨,٠٠٠)	(٣٨٨,٠٠٠)	
٧,٢٥٧,٦٧١	٧,٦٨٧,٤٠٠	

يخصم : الإضمحلال في قيمة المخزون

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥ - العملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	العملاء
٦,٣٨٣,٧١٧	٦,٣٨٣,٧١٧	
٦,٣٨٣,٧١٧	٦,٣٨٣,٧١٧	إضمحلال العملاء
(٦,٣٨٣,٧١٧)	(٥,٢٨٠,٥٢٢)	
-	١,١٠٣,١٩٥	

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دفعات مقدمة
٤٨,٨٥٣	٥٠,٠٠٠	غطاء خطاب ضمان
٣٣٤,٦٣٩	٥٢٥,٠٠٠	تأمينات لدى الغير - جمارك ليبيا
٦٤٠,٣٨٧	٦٤٠,٣٨٦	
١,٠٢٣,٨٧٩	١,٢١٥,٣٨٦	

٧ - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أ - دولار امريكي
٢٣٦,٦٠٧	٣,٩١٩,٩٧٠	حسابات جارية
-	٢٣٩,٩٠٠	خزينة
٢٣٦,٦٠٧	٤,١٥٩,٨٧٠	
٣,٤٧٣	١٧٥,٥٠٠	ب - عملات أخرى
-	٢٤٧,٦٤٠	حسابات جارية
٣,٤٧٣	٤٢٣,١٤٠	خزينة
٢٤٠,٠٨٠	٤,٥٨٣,٠١٠	

٨ - المخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	مخصص مطالبات محتملة
٩٠٠,٠٠٠	-	(٩٠٠,٠٠٠)	-	
٩٠٠,٠٠٠	-	(٩٠٠,٠٠٠)	-	

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٩ - داننو 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 .

الإجمالي	توزيعات ٢٠١٠	توزيعات ٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨,٤٧٨,١٥٤	٨,٤٧٨,١٥٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	-	التوزيعات المدفوعة
<u>٨,٤٧٨,١٥٤</u>	<u>٨,٤٧٨,١٥٤</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة داننة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٨,١٥٥	٣٥,٨٤٠	مصروفات مستحقة أخرى
<u>٦٨,١٥٥</u>	<u>٣٥,٨٤٠</u>	

١١ - 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 .

١٢ - مصروفات التشغيل

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣١٧,٦٣٢	-	عقود خدمات حفارات
٦٧,٩٥٠	١١,٢٩٣	وقود وزيوت
٢٢١,٥٢٥	١٥٥,٩٩٠	قطع غيار
٢٦٥,٨٣٠	-	عقود تشغيل حفارات
١٤٥,٣٢٤	-	أصلاح وصيانة
٣١٠,٧٩٠	٢٦٦,٩٤٨	تأمين
٧٧,٣٥٠	-	نقل ومشال
١٩٢,٤٨٠	-	نقل أجهزة حفر ومعدات
٧٩,٤٢٩	-	تشغيل أجهزة حفر
٨١٨,٤٤٩	٨٤٦,٤٨٩	تكلفة خدمات الحفر
١٤٢,١٥٠	٢١,٤٣٦	مواد تموينية بالمواقع
١٦٦,٤٥٣	١٩,٦٧١	أهلاك أصول ثابتة
<u>٢,٨٠٥,٣٦٢</u>	<u>١,٣٢١,٨٢٧</u>	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٨,٧٦٠	٣١,٤٤٢	أجور
١١٠,٢٥٠	١٢٢,٦٥٠	إيجارات
٣٦,١٥٥	-	رسوم منطقة حرة
٦٩,٨٥٥	٨٨,٩٧٢	ضرائب ورسوم
٣١٤,٣٢٠	٣٤٧,٩١٧	م. عموميه أخرى
<u>٥٦٩,٣٤٠</u>	<u>٥٩٠,٩٨١</u>	

١٤ - (خسارة) / ربح السهم

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤٠,٨٦٦	(٣,٤٢٦,٩٠١)	خسائر / أرباح الفترة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
<u>٠,١٢</u>	<u>(١,٧)</u>	خسائر / ربح السهم

١٥ - 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 مستحقه 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 .

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات ممتمة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر 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) ٣,٤٧٣ دولار أمريكي ، وبلغ حجم الإلتزامات بالعملات الأجنبية (جنيه مصري) ٣٥,٨٤٠ دولار أمريكي .

د - إدارة رأس المال

إن الغرض الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو تأمين مقدرة المجموعة على الحفاظ على معدل الإلتزام 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 سبتمبر ٢٠١٥ .

١٦ - الإلتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بالدولار الأمريكي بناءً على طلب الشركة من بنك قطر الأهلي الوطني لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبنك المصرف العربي الدولي مبلغ ١٤٤,٦٣٩ دولار أمريكي مغطاة بالكامل (إيضاح ٦).

لا توجد التزامات 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 ٢٠١٥ وجارى الفحص حاليا .