

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 ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون قانونيون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الى 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة 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 للمنشأة 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 . ويقال 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 يلم 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٢٠ مايو ٢٠١٥

مراقبا الحسابات

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

أحمد سلطان وشركاه
عضو مجموعة إيراديت إنترناشيونال

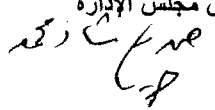
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
A Member of
Ernst & Young Global
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م. (٩٣٦٥)

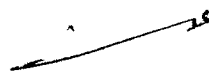
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية
في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢٣,٢٠٨,٠٤٢	٢٤,٨٣٢,٤٥٨	(٣)	أصول غير المتداولة أصول ثابتة إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣,٢٠٨,٠٤٢	٢٤,٨٣٢,٤٥٨		
٧,٦٨٧,٤٠٠	٧,٥٩٥,١٨٠	(٤)	أصول المتداولة مخزون
١,١٠٣,١٩٥	١,١٠٣,١٩٥	(٥)	العلاء
١,٢١٥,٣٨٦	١,٣٠٦,٤٩٧	(٦)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٥٨٣,٠١٠	٢,٢٦٨,٤٧٠	(٧)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤,٥٨٨,٩٩١	١٢,٢٧٣,٣٤٢		إجمالي أصول متداولة
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	(٨)	الالتزامات المتداولة مخصصات
٧٥,٠٨٩	٧٣,٣٧٠		موردون
٨,٤٧٨,١٥٤	٨,٤٧٨,١٥٤	(٩)	دائنو توزيعات
٦٨,١٥٥	٥٠,٢٠٠	(١٠)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٥٢١,٣٩٨	٩,٥٠١,٧٢٤		إجمالي التزامات متداولة
٥,٠٦٧,٥٩٣	٢,٧٧١,٦١٨		رأس المال العامل
٢٨,٢٧٥,٦٣٥	٢٧,٦٠٤,٠٧٦		إجمالي الاستثمار
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	يتم تمويله على النحو التالي حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٣,٠٣٧,٤٦٠	١٦,٢٧٥,٦٣٥		احتياطي قانوني
(٦,٧٦١,٨٢٥)	(٦٧١,٥٥٩)		أرباح مرحله
٢٨,٢٧٥,٦٣٥	٢٧,٦٠٤,٠٧٦		خسائر الفترة / العام
٢٨,٢٧٥,٦٣٥	٢٧,٦٠٤,٠٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة


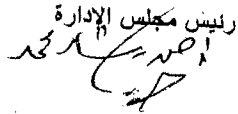
رئيس القطاع المالي

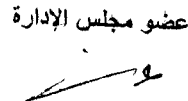

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

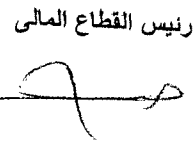
شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	
دولار أمريكي ٣,٠٩٠,٧٦٣ (١,٧٧٩,٨٩٧)	دولار أمريكي - (٥٠٠,٤٥٠)	(١٢)	إيرادات
١,٣١٠,٨٦٦	(٥٠٠,٤٥٠)		مصروفات التشغيل (خسائر) / أرباح التشغيل
(٢٦٢,٧٨١)	(١٧١,١٠٩)	(١٣)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٤٨,٠٨٥	(٦٧١,٥٥٩)		(خسائر) أرباح الفترة
٠,٥٢	(٠,٣٤)	(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 .

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

	إجمالي دولار أمريكي	خسائر) أرباح الفترة دولار أمريكي	أرباح مرحلة دولار أمريكي	احتياطي قانوني دولار أمريكي	رأس المال دولار أمريكي	
	٢٨,٢٧٥,٦٣٥	(١,٧٦١,٨٢٥)	٢٣,٠٣٧,٤٦٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
	-	٦,٧٦١,٨٢٥	(٦,٧٦١,٨٢٥)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
	(٦٧١,٥٥٩)	(٦٧١,٥٥٩)	-	-	-	خسائر الفترة
	٢٧,٦٠٤,٠٧٦	(٢٧١,٥٥٩)	١٦,٢٧٥,٦٣٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
	٣٥,٠٣٧,٤٦٠	٣,٢١٥,٠٧٠	١٩,٨٢٢,٣٩٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
	-	(٣,٢١٥,٠٧٠)	٣,٢١٥,٠٧٠	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
	١,٠٤٨,٠٨٥	١,٠٤٨,٠٨٥	-	-	-	أرباح الفترة
	٣٦,٠٨٥,٥٤٥	١,٠٤٨,٠٨٥	٢٣,٠٣٧,٤٦٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

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 السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ دولار أمريكي	إيضاح
١,٠٤٨,٠٨٥	(٦٧١,٥٥٩)	
١٢٢,٥٩٠	١٩,٦٧١	(٣)
١,١٧٠,٦٧٥	(٦٥١,٨٨٨)	
(٦١٧,٦٣٢)	٩٢,٢٢٠	(٤)
١,٢٥٥,٨٦٦	-	
(١١٣,٨٥٠)	(٩١,١١١)	(٦)
(١٦٣,٨٧٢)	(١,٧١٩)	
(١٩٩,٤٢٠)	(١٧,٩٥٥)	(١٠)
١,٣٣١,٧٦٦	(٦٧٠,٤٥٣)	
(٢٧٨,٩٦٣)	(١,٦٤٤,٠٨٧)	(٣)
(٢٧٨,٩٦٣)	(١,٦٤٤,٠٨٧)	
١,٠٥٢,٨٠٣	(٢,٣١٤,٥٤٠)	
٣,٩٤٤,١٣٢	٤,٥٨٣,٠١٠	
٤,٩٩٦,٩٣٥	٢,٢٦٨,٤٧٠	(٧)
٢٠١٤ دولار أمريكي ٤,٩٩٥,٩٣٥	٢٠١٥ دولار أمريكي ٢,٢٦٨,٤٧٠	إيضاح (٧)
٤,٩٩٦,٩٣٥	٢,٢٦٨,٤٧٠	نقدية بالصندوق ولدى البنوآ

تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٧) 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ مايو 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 .

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 بناء على طريقة مجموع الوحدات المنتجة (المستخدمة) بالنسبة للحفارات وباقي الأصول يتم احتساب الإهلاك على طريقة القسط الثابت كالتالي :

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

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 الاضمحلال بنائمة 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 .

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 بقيمة 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 خارجاً 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 **إحتياطي قانوني**
طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب 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 :
- عندم 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 المسنلم 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 الإعتراف، بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقيمة 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 وافتراضات 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 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 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

٣١ مارس ٢٠١٥

٣ - أصول ثابتة - بالاصافي

الاجمالي	مهمات مكتبية	سيارات	مباني ومخازن	اثاث معسكر الإعاشة	حفارات	التكلفة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	في ١ يناير ٢٠١٥
٦٣,٤٩٤,١٥٩	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	٥,٨١٢,٠٩٥	٥٣,٨٨٨,٥٣٠	٢٠١٥
١,٦٤٤,٠٨٧	-	-	-	-	١,٦٤٤,٠٨٧	إضافات
٦٥,١٣٨,٢٤٦	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	٥,٨١٢,٠٩٥	٥٥,٥٣٢,٦١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٥
(٤٠,٢٨٦,١١٧)	(١١٠,٢٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	(٤,٦٦٠,٩٠٠)	(٣١,٨٣١,٧٣٥)	مجمع الاهلاك
(١٩,٦٧١)	-	-	-	(١٩,٦٧١)	-	في ١ يناير ٢٠١٥
(٤٠,٢٠٥,٧٨٨)	(١١٠,٢٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	(٤,٦٨٠,٥٧١)	(٣١,٨٣١,٧٣٥)	اهلاك الفترة
٢٤,٨٣٢,٤٥٨	٥٠	١	١	١,١٣١,٥٢٤	٢٣,٧٠٠,٨٨٢	في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢٣,٢٠٨,٠٤٢	٥٠	١	١	١,١٥١,١٩٥	٢٢,٠٥٦,٧٩٥	صافي القيمة الدفترية
						في ٣١ مارس ٢٠١٥
						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 مكتبيه ١١٠,٣٣٤

سيارات ٣,٤٢٣,٦٧٩

- تم تخصيص الإستهلاكات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦٦,٧٨١	١٩,٦٧١
١٦٦,٧٨١	١٩,٦٧١

مصروفات التشغيل (إيضاح ١٢)

٤ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥١١,٨٨٤	١,٥٢٧,٣٥٢	مخزن الإسكندرية الرئيسي
٤,١٥٢,٢٥٥	٣,١٧١,٧٧٥	مخزن ليبيا الرئيسي
١,٤٨١,٠٦٨	١,٤٥٧,٣١٩	مخزن حفارات
٢١٠,٠٠٠	-	بضاعة بالطريق
١,٧٢٠,١٩٣	١,٨٢٦,٧٣٤	مخزن الاصول بليبيا
٨,٠٧٥,٤٠٠	٧,٩٨٣,١٨٠	
(٣٨٨,٠٠٠)	(٣٨٨,٠٠٠)	
٧,٦٨٧,٤٠٠	٧,٥٩٥,١٨٠	

بخصم : الإضمحلال، في قيمة المخزون

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

٥ - العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٣٨٣,٧١٧	٦,٣٨٣,٧١٧
٦,٣٨٣,٧١٧	٦,٣٨٣,٧١٧
(٥,٢٨٠,٥٢٢)	(٥,٢٨٠,٥٢٢)
١,١٠٣,١٩٥	١,١٠٣,١٩٥

العملاء

يخصم : الإضمحلال في قيمة العملاء

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٢٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠
-	١١٧,١٠٠
٥٠,٠٠٠	٢٤,٠١١
٦٤٠,٣٨٦	٦٤٠,٣٨٦
١,٢١٥,٣٨٦	١,٣٠٦,٤٩٧

غطاء خطاب ضمان (إيضاح ١٦)

مصارييف تأمين - دفعات مقدمة

مصارييف إيجارات - دفعات مقدمة

تأمينات لدى الغير - جمارك ليبيا

٧ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٩١٩,٩٧٠	٢,٢٦٨,٤٧٠
٢٣٩,٩٠٠	-
٤,١٥٩,٨٧٠	٢,٢٦٨,٤٧٠
١٧٥,٥٠٠	-
٢٤٧,٦٤٠	-
٤٢٣,١٤٠	-
٤,٥٨٣,٠١٠	٢,٢٦٨,٤٧٠

أ - دولار أمريكي

حسابات جارية

خزينة

ب - عملات أخرى

حسابات جارية

خزينة

٨ - مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩٠٠,٠٠٠	-	-	٩٠٠,٠٠٠
٩٠٠,٠٠٠	-	-	٩٠٠,٠٠٠

مخصص مطالبات محتملة

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

٩ - 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 .

الإجمالي	توزيعات ٢٠١٠	توزيعات ٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨,٥٥٣,٨٣٤	٨,٤٧٨,١٥٤	٧٥,٦٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(٧٥,٦٨٠)	-	(٧٥,٦٨٠)	التوزيعات المدفوعة
٨,٤٧٨,١٥٤	٨,٤٧٨,١٥٤	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٨,١٥٥	٥٠,٢٠٠	خدمات فنية مستحقة
٦٨,١٥٥	٥٠,٢٠٠	

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 ٢٠٠,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ٤ دولار أمريكي .

١٢ - مصروفات التشغيل

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ دولار أمريكي	
٢٧٧,٦٢٦	-	عقود خدمات حفارات
٥٧,٧٣٤	١١,٢٩٣	وقود وزيوت
١٦٠,٢٤٥	-	قطع غيار
١٢٥,١٥٠	-	عقود تشغيل حفارات
٥٠,٠٠٠	-	أصلاح وصيانة
١٠٠,٦٤٢	١١٢,٤٥٠	تأمين
٥٣,٣٥٠	-	نقل ومثال
١٨٢,٤٨٠	-	نقل أجهزة حفر ومعدات
٧٩,٤٢٩	-	تشغيل أجهزة حفر
٤٥٥,٣٦٠	٣٣٥,٦٠٠	تكلفه خدمات الحفر
١١٥,٢٩١	٢١,٤٣٦	مواد تموينية بالمواقع
١٢٢,٥٩٠	١٩,٦٧١	أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
١,٧٧٩,٨٩٧	٥٠٠,٤٥٠	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

١٣- مصروفات عمومية وإدارية

من	من	
١ يناير ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٥	
حتى	حتى	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢,٩٢٠	١٠,٤٨٧	أجور
٣٣,٧٥٠	٣٥,٤٥٠	إيجارات
٣٠,٩٠٨	-	رسوم منطقة حرة
٣٩,٦٨٨	-	ضرائب ورسوم
١٤٥,٥١٥	١٢٥,١٧٢	م. عمومية أخرى
<u>٢٦٢,٧٨١</u>	<u>١٧١,١٠٩</u>	

١٤- خسائر / أرباح السهم

من	من	
١ يناير ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٥	
حتى	حتى	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠٤٨,٠٨٥	(٦٧١,٥٥٩)	(خسائر) / أرباح الفترة
١,٠٤٨,٠٨٥	(٦٧١,٥٥٩)	صافي الربح القابل للتوزيع للمساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
<u>١,٥٢</u>	<u>(١,٣٤)</u>	(خسائر) / أرباح 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 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) و(دينار ليبي) ٥٣٣,٤٦٠ دولار أمريكي ، وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية (جنيه مصري) و(دينار ليبي) ٦٨,١٥٥ دولار أمريكي .

د - إدارة رأس المال

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

وتدير الشركة 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 .

١٦ - الألتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بالدولار الأمريكي بناءً علي طلب الشركة من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي وبنك اتش اس بي سى مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ 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 .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام وجرى فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ .