

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون قانونيون

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

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 ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس 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 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 ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٩ سبتمبر ٢٠١٦


رئيس جمعية الضرائب المصرية
س. م. م. رقم (٣٤٠٧)

(أحمد سلطان وشركاه)
عضو مجموعة إيراديت إنترناشيونال

مراقب الحسابات


عمرو محمد الشعيبى
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
س. م. م. (٩٣٦٥)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
٢٤,٨٧٣,٦٨٣	٢٤,٨٧٣,٦٨٣	(٣)	أصول غير المتداولة
٢٤,٨٧٣,٦٨٣	٢٤,٨٧٣,٦٨٣		أصول ثابتة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,١٢٩,٩٦٥	٧,٠٦٩,٧٦٠	(٤)	أصول المتداولة
٢٩٤,٦٤٠	٢٨٣,٩٥٢	(٥)	مخزون
١٥,٣٥٠	١١,٤٥٠	(٦)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٤٣٩,٩٥٥	٧,٣٦٥,١٦٢		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
			إجمالي أصول متداولة
٧١,٨٣٤	٧١,٨٣٤	(٧)	الالتزامات المتداولة
١٧,٧٠٠	-		مخصصات
٨,٤٧٨,١٥٤	٨,٤٧٨,١٥٤	(٨)	موردون
١,١٤٦,٢٩٢	١,١٤٩,٤٢٤	(٩)	دائنو توزيعات
٩,٧١٣,٩٨٠	٩,٦٩٩,٤١٢		مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٢٧٤,٠٢٥)	(٢,٣٣٤,٢٥٠)		إجمالي التزامات متداولة
٢٢,٥٩٩,٦٥٨	٢٢,٥٣٩,٤٣٣		زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
			إجمالي الاستثمار
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	يتم تمويله على النحو التالي
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٦,٢٧٥,٦٣٥	١٠,٥٩٩,٦٥٨		رأس المال المدفوع
(٥,٦٧٥,٩٧٧)	(٤٢٢,٧٢٠)		احتياطي قانوني
٢٢,٥٩٩,٦٥٨	٢٢,١٧٦,٩٣٨		أرباح مرحله
			خسائر الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
-	٣٦٢,٤٩٥		التزامات غير متداولة
-	٣٦٢,٤٩٥		مساهمين - أرصدة دائنة
٢٢,٥٩٩,٦٥٨	٢٢,٥٣٩,٤٣٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

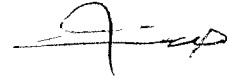
أحمد رشاد محمد

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ دولار أمريكي	إيضاح	
(٥٠٠,٤٥٠)	(٢٣٨,٨٣٠)	(١١)	إيرادات
(٥٠٠,٤٥٠)	(٢٣٨,٨٣٠)		مصروفات التشغيل (خسائر) التشغيل
(١٧١,١٠٩)	(١٨٣,٨٩٠)	(١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٧١,٥٥٩)	(٤٢٢,٧٢٠)		(خسائر) الفترة
(٠,٣٤)	(٠,٢)	(١٣)	نصيب السهم في (الخسائر)

من ١ يناير ٢٠١٥
حتى ٣١ مارس ٢٠١٥
دولار أمريكي

من ١ يناير ٢٠١٦
حتى ٣١ مارس ٢٠١٦
دولار أمريكي

من ١ يناير ٢٠١٦
حتى ٣١ مارس ٢٠١٦
دولار أمريكي

من ١ يناير ٢٠١٦
حتى ٣١ مارس ٢٠١٦
دولار أمريكي

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إجمالي دولار أمريكي	(خسائر) الفترة دولار أمريكي	أرباح مرحلة دولار أمريكي	احتياطي قانوني دولار أمريكي	رأس المال دولار أمريكي	
٢٢,٥٩٩,٦٥٨	(٥,٦٧٥,٩٧٧)	١٦,٢٧٥,٦٣٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	٥,٦٧٥,٩٧٧	(٥,٦٧٥,٩٧٧)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٤٢٢,٧٢٠)	(٤٢٢,٧٢٠)	-	-	-	خسائر الفترة
<u>٢٢,١٧٦,٩٣٨</u>	<u>(٤٢٢,٧٢٠)</u>	<u>١٠,٥٩٩,٦٥٨</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
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
(٦٧١,٥٥٩)	(٦٧١,٥٥٩)	-	-	-	خسائر الفترة
<u>٢٧,٦٠٤,٠٧٦</u>	<u>(٦٧١,٥٥٩)</u>	<u>١٦,٢٧٥,٦٣٥</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس 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 السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ دولار أمريكي	إيضاح
(٦٧١,٥٥٩)	(٤٢٢,٧٢٠)	
١٩,٦٧١	-	(٣)
(٦٥١,٨٨٨)	(٤٢٢,٧٢٠)	
٩٢,٢٢٠	٦٠,٢٠٥	(٤)
(٩١,١١١)	١٠,٦٨٨	(٦)
(١,٧١٩)	(١٧,٧٠٠)	
(١٧,٩٥٥)	٣,١٣٢	(١٠)
(٦٧٠,٤٥٣)	(٣٦٦,٣٩٥)	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
خسائر الفترة		
إهلاك أصول ثابتة		
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		
التغير في مخزون		
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		
التغير في الموردين		
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(١,٦٤٤,٠٨٧)	-	(٣)
(١,٦٤٤,٠٨٧)	-	
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مساهمين – أرصدة دائنة		
-	٣٦٢,٤٩٥	
-	٣٦٢,٤٩٥	
(٢,٣١٤,٥٤٠)	(٣,٩٠٠)	
٤,٥٨٣,٠١٠	١٥,٣٥٠	
٢,٢٦٨,٤٧٠	١١,٤٥٠	(٧)
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
صافي النقص في النقدية وما في حكمها – خلال الفترة		
النقدية وما في حكمها – أول الفترة		
النقدية وما في حكمها – آخر الفترة		
تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٢٦٨,٤٧٠	١١,٤٥٠	(٧)
٢,٢٦٨,٤٧٠	١١,٤٥٠	
نقدية بالصندوق ولدى البنوك		

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 مجلس إدارة الشركة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 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 الإستردادية منذ اثبات اخر 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 للإنفاق 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 المقدرة 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 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 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

٣١ مارس ٢٠١٦

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 ٢٠١٦	٥٥,٥٧٣,٨٤٢	٥,٨١٢,٠٩٥	٢٥٩,٥٢١	٣,٤٢٣,٦٧٩	١١٠,٣٣٤	٦٥,١٧٩,٤٧١
في ٣١ مارس ٢٠١٦	٥٥,٥٧٣,٨٤٢	٥,٨١٢,٠٩٥	٢٥٩,٥٢١	٣,٤٢٣,٦٧٩	١١٠,٣٣٤	٦٥,١٧٩,٤٧١
مجمع الإهلاك						
في ١ يناير ٢٠١٦	(٣١,٨٣١,٧٣٥)	(٤,٦٨٠,٥٧١)	(٢٥٩,٥٢٠)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(١١٠,٢٨٤)	(٤٠,٣٠٥,٧٨٨)
في ٣١ مارس ٢٠١٦	(٣١,٨٣١,٧٣٥)	(٤,٦٨٠,٥٧١)	(٢٥٩,٥٢٠)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(١١٠,٢٨٤)	(٤٠,٣٠٥,٧٨٨)
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ مارس 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 :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩,٦٧١	-	مصروفات التشغيل
١٩,٦٧١	-	

٤ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٤١٣,٧٥٣	٢,٤٣٤,٦٢٣	مخزن الإسكندرية الرئيسي
٥,٢٣٩,٢١٢	٥,١٥٨,١٣٧	مخزن حفارات
٧,٦٥٢,٩٦٥	٧,٥٩٢,٧٦٠	
(٥٢٣,٠٠٠)	(٥٢٣,٠٠٠)	
٧,١٢٩,٩٦٥	٧,٠٦٩,٧٦٠	يخصم : الإضمحلال في قيمة المخزون

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	١٤,٣١٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٩٤,٦٤٠	٢٦٩,٦٤٠	غطاء خطاب ضمان
٦٤٠,٣٨٦	-	تأمينات لدى الغير – جمارك ليبيا
٩٣٥,٠٢٦	٢٨٣,٩٥٢	
(٦٤٠,٣٨٦)	-	اضمحلال الارصدة المدينة
٢٩٤,٦٤٠	٢٨٣,٩٥٢	

٦ - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١,٧٠٤	٧,٣٤٣	أ - دولار امريكي
-	-	حسابات جارية
١١,٧٠٤	٧,٣٤٣	خزينة
٣,٦٤٦	٤,١٠٧	ب - عملات أخرى
-	-	حسابات جارية
٣,٦٤٦	٤,١٠٧	خزينة
١٥,٣٥٠	١١,٤٥٠	

٧ - المخصصات

الرصيد في	المكون خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٣١ مارس ٢٠١٦	المستخدم خلال	العام	١ يناير ٢٠١٦	
دولار أمريكي	العام	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧١,٨٣٤	-	-	٧١,٨٣٤	مخصص مطالبات محتملة
٧١,٨٣٤	-	-	٧١,٨٣٤	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٦

٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,١١١,٥٧٠	١,١١١,٥٧٠	مصلحة الضرائب - ضرائب ليبيا
٧,٥٢٢	٧,٥٢٢	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٢٧,٢٠٠	٣٠,٣٣٢	مصروفات مستحقة أخرى
<u>١,١٤٦,٢٩٢</u>	<u>١,١٤٩,٤٢٤</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 ٣١ مارس ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١,٢٩٣	-	وقود وزيوت
-	٨٤,٧٦٠	قطع غيار
١١٢,٤٥٠	-	تأمين
٣٣٥,٦٠٠	١٥٤,٠٧٠	تكلفه خدمات
٢١,٤٣٦	-	مواد تموينية بالمواقع
١٩,٦٧١	-	أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
<u>٥٠٠,٤٥٠</u>	<u>٢٣٨,٨٣٠</u>	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦	
١٠,٤٨٧	١١,١٧٠	أجور
٣٥,٤٥٠	٥٩,٧٥٠	إيجارات
-	٣١,٧٢٢	ضرائب ورسوم
١٢٥,١٧٢	٨١,٢٤٨	م. عموميه أخرى
<u>١٧١,١٠٩</u>	<u>١٨٣,٨٩٠</u>	

١٣ - (خسارة) السهم

من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦	
(٦٧١,٥٥٩)	(٤٢٢,٧٢٠)	(خسائر) الفترة
(٦٧١,٥٥٩)	(٤٢٢,٧٢٠)	صافي الربح القابل للتوزيع للمساهمين
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
<u>(٠,٣٤)</u>	<u>(٠,٢)</u>	(خسائر) 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 (جنه مصري) ١٤,٣٣١ دولار أمريكي (جنه مصري) ٤,١٠٧ دولار أمريكي ، وبلغ حجم الإلتزامات بالعملات الأجنبية (جنه مصري) ١٤,٣٣١ دولار أمريكي (دينار ليبي) ١,١١١,٥٧٠ 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 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ .

١٥ - الألتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بالدولار الأمريكي بناءً علي طلب الشركة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٦٩,٦٤٠ 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 ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق المستحقة . الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ تم فحص دفاتر الشركة وقامت الشركة بالطعن في المواعيد القانونية .