

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة

٣	تقرير الفحص للقوائم المالية
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩ – ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

**أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون**

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ دولار أمريكي
الأصول		
أصول غير متداولة		
أصول ثابتة	(٣) ٣٠,٩٨٦,٥٢١	٢٩,٩١٥,٤٤٨
أصول غير ملموسة	(٤) ٩٠,٢٧٥	-
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣١,٠٧٦,٧٩٦	٢٩,٩١٥,٤٤٨
أصول متداولة		
المخزون	(٥) ٥,٨١٤,٧٠١	٥,٩٨٠,٨٥٦
العملاء	١,٣٤٢,٤٠٩	٢,٣٥٣,٣٩٧
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٦) ١,٣٥٧,٩٤٤	١,٣٧٠,٧٩٧
النقدية وما في حكمها	(٧) ٣٤١,١٩٦	٣٦٥,١٨٢
إجمالي الأصول المتداولة	٨,٨٥٦,٢٥٠	١٠,٠٧٠,٢٣٢
إجمالي الأصول	٣٩,٩٣٣,٠٤٦	٣٩,٩٨٥,٦٨٠
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
رأس المال المدفوع	(١٠) ٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مرحلة	١٤,١٣٢,٢٤٧	١٥,١١٢,٤٤٦
أرباح الفترة/خسائر العام	٥٠٧,٨٨٧	(٩٨٠,١٩٩)
إجمالي حقوق الملكية	٢٦,٦٤٠,١٣٤	٢٦,١٣٢,٢٤٧
الالتزامات		
التزامات غير متداولة		
مساهمون - أرصدة دائنة	(١١) ١٠,٥٤٧,٢٩٥	١١,٧٦٠,٧٤٠
إجمالي التزامات غير متداولة	١٠,٥٤٧,٢٩٥	١١,٧٦٠,٧٤٠
التزامات متداولة		
مخصصات	(٨) ٦٢,٧٥٠	٦٢,٧٥٠
الموردين	١,٢٢١,٦١٧	٨٢٧,٩٠٣
مصرفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى	(٩) ١,٤٦١,٢٥٠	١,٢٠٢,٠٤٠
إجمالي التزامات متداولة	٢,٧٤٥,٦١٧	٢,٠٩٢,٦٩٣
إجمالي الالتزامات	١٣,٢٩٢,٩١٢	١٣,٨٥٣,٤٣٣
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية	٣٩,٩٣٣,٠٤٦	٣٩,٩٨٥,٦٨٠

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي







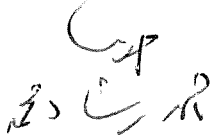
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)


قائمة الأرباح أو الخسائر
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
دولار أمريكي ٢,٦٦٩,٤٤٣ (٣,٧٨٠,٢١٩) <u>(١,١١٠,٧٧٦)</u>	دولار أمريكي ٦,٨٠٢,٤٧٤ (٥,٥٨٦,٨١٧) <u>١,٢١٥,٦٥٧</u>	(١٢)	إيرادات مصروفات التشغيل أرباح (خسائر) التشغيل
- (٤٢٤,٨٥٥) <u>(١,٥٣٤,٦٣١)</u> <u>(٠,٣١)</u>	(٣٩٢,٩١٥) (٣١٤,٨٥٥) <u>٥٠٧,٨٨٧</u> <u>٠,١</u>	(١٣) (١٤)	اضمحلال العملاء مصروفات عمومية وإدارية أرباح (خسائر) الفترة نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة



رئيس القطاع المالي



شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ دولار أمريكي
ارباح (خسائر) الفترة	٥٠٧,٨٨٧	(١,٥٣٤,٦٣١)
الدخل الشامل الآخر	-	-
إجمالي الدخل الشامل	٥٠٧,٨٨٧	(١,٥٣٤,٦٣١)

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

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إجمالي دولار أمريكي	أرباح (خسائر) الفترة دولار أمريكي	أرباح مرحلة دولار أمريكي	احتياطي قانوني دولار أمريكي	رأس المال دولار أمريكي	
٢٦,١٣٢,٢٤٧	(٩٨٠,١٩٩)	١٥,١١٢,٤٤٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	٩٨٠,١٩٩	(٩٨٠,١٩٩)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
٥٠٧,٨٨٧	٥٠٧,٨٨٧	-	-	-	أرباح الفترة
<u>٢٦,٦٤٠,١٣٤</u>	<u>٥٠٧,٨٨٧</u>	<u>١٤,١٣٢,٢٤٧</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٧,١١٢,٤٤٦	(١,٣١٩,٢٤٦)	١٦,٤٣١,٦٩٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	١,٣١٩,٢٤٦	(١,٣١٩,٢٤٦)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(١,٥٣٤,٦٣١)	(١,٥٣٤,٦٣١)	-	-	-	(خسائر) الفترة
<u>٢٥,٥٧٧,٨١٥</u>	<u>(١,٥٣٤,٦٣١)</u>	<u>١٥,١١٢,٤٤٦</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- 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 النسخة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١,٥٣٤,٦٣١)	٥٠٧,٨٨٧	(٣)	ارباح (خسائر) الفترة
٣٧١,٢١٧	٣٨٤,٠٦٧	(٨)	إهلاك أصول ثابتة
-	٣٩٢,٩١٥	(٨)	اضمحلال العملاء
(١,١٦٣,٤١٤)	١,٢٨٤,٨٦٩	(٥)	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢,٤٦٢,٦٦٠	١٦٦,١٥٥	(٦)	التغير في مخزون
(٥٣٥,٠٥٨)	١٢,٨٥٣	(٦)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٦٥٢,٣٨٤)	٦١٨,٠٧٣		التغير في العملاء
٤٥٢,٤٤٦	٣٩٣,٧١٤		التغير في الموردين
(٦٥,٨١٠)	٢٥٩,٢١٠	(٩)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
٤٩٨,٤٤٠	٢,٧٣٤,٨٧٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤,٨٢٧,٨٨٧)	(١,٥٤٥,٤١٥)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤,٨٢٧,٨٨٧)	(١,٥٤٥,٤١٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤,٢٠٨,٧٦٩	(١,٢١٣,٧٧٥)	(١١)	مساهمين - أرصدة دائنة
٤,٢٠٨,٧٦٩	(١,٢١٣,٧٧٥)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢٠,٦٧٨)	(٢٣,٩٨٦)		صافي النقص في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٦٧,٢٨٤	٣٦٥,١٨٢		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٤٦,٦٠٦	٣٤١,١٩٦	(٧)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٦,٦٠٦	٣٤١,١٩٦	(٧)	
٤٦,٦٠٦	٣٤١,١٩٦		

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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 الانضمام 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٣٠ .

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 .

قائمة الدخل و التدفقات النقدية

تم عرض قائمة الدخل للشركة وفقاً لوظيفة المصروف .

تم عرض التدفق النقدي من أنشطة التشغيل للشركة وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

تم عرض التدفق النقدي لأنشطة الاستثمار والتمويل للشركة وفقاً للطريقة المباشرة .

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي 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 .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٣-٢ الأصول الثابتة

حيث رأت الإدارة أن الانخفاض فى 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 فى 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 فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى مكانه وفى حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :

السنوات

٨

٨ - ١٠

٥

الأصل

أثاث معسكر الإعاشة

مباني ومخازن

سيارات

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

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 أضمحل ، 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 الأصل 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 الاهلاك) 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 .

٤-٢ الأصول الغير ملموسة

تم اضافة برنامج الحاسب الالى ويتم احتساب استهلاكها على عشر سنوات .

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 والأرصدة المدينة الأخرى

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 . ويتم 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 ماضى ، 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 وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي .

٨-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة ويتم إدراج ما يضاف الي الإحتياطي القانوني في نهاية كل عام بنصيبه من أرباح نفس العام .

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 .
- امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة بشكل دقيق .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أي 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 فى السنة المالية التى 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 الفترة المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٢-٢ إضمحلال 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 واثّر 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 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 السنة السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

١٣-٢ 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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ب - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩ إضافات	٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر
* حفارات	٥٦,١٦٠,٣١٨	٥,١٨١,٦٦١	٦١,٣٤١,٩٧٩
* أثاث معسكر الإعاشة	٥,٨١٥,٤٢٥	-	٥,٨١٥,٤٢٥
مباني ومخازن	٢٥٩,٥٢١	-	٢٥٩,٥٢١
سيارات ووسائل نقل ثقيل	٣,٤٢٣,٦٧٩	-	٣,٤٢٣,٦٧٩
مهمات مكتبية	١١٠,٣٣٤	-	١١٠,٣٣٤
الاجمالي	٦٥,٧٦٩,٢٧٧	٥,١٨١,٦٦١	٧٠,٩٥٠,٩٣٨
دولار أمريكي	(٤٠,٤٧٩,٤٧٣)	(١١٠,٣٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)
	(٥٥٦,٠١٧)	-	(٢٥٩,٥٢٠)
	(٤١,٠٣٥,٤٩٠)	(١١٠,٣٨٤)	(٤,٧٢٨,٩٠٦)
	٢٩,٩١٥,٤٤٨	٥٠	١,٠٨٦,٥١٩
	٢٥,٢٨٩,٨٠٤	٥٠	١,١٢٠,١٢٤
		١	٢٤,١٦٩,٦٢٨
		١	٢٠١٨ في ٣١ ديسمبر

مجمع الاهلاك

٢٠١٩ في ١ يناير

اهلاك العام

٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر

لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

- القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إستهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الإستخدام على النحو التالي :

٢٩٥,٥٢١ مباني و مخازن

١١٠,٣٣٤ مهمات مكتبية

٣,٤٢٣ سيارات

* تم تداول مهمات ومعدات حفر خلال عام ٢٠١٥ وتم استردادها بذات القيمة في مارس ٢٠١٦ طبقا لموافقة الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة .

- تم تخصيص الإستهلاكات على النحو التالي :

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٧٣,٦٨٥	٥٥٦,٠١٧
١٧٣,٦٨٥	٥٥٦,٠١٧

مصدروقات التشغيل

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤ - أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩٠,٢٧٥	-
<u>٩٠,٢٧٥</u>	<u>-</u>

برامج حاسب الى

٥ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٧٦٨,٠٦٩	٢,٧١٦,٧٠٣
١,٤١٧,٨٥٧	٣,٨٢٢,١٥٣
<u>٦,١٨٥,٩٢٦</u>	<u>٦,٥٣٨,٨٥٦</u>
(٣٧١,٢٢٥)	(٥٥٨,٠٠٠)
<u>٥,٨١٤,٧٠١</u>	<u>٥,٩٨٠,٨٥٦</u>

مخزن الإسكندرية الرئيسي

مخزن حفارات

يخصم: الإضمحلال في قيمة المخزون

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٧٨,٧٤٤	٥٥٨,٩٢٨
٥٠٢,٩٨٩	-
٥٧٦,٢١١	٨١١,٨٦٩
<u>١,٣٥٧,٩٤٤</u>	<u>١,٣٧٠,٧٩٧</u>

مصروفات مدفوعة مقدماً

تأمينات لدى الغير

غطاء خطاب ضمان

٧ - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٨,٢٠٤	٣٦٢,٧٩٥
<u>١٨,٢٠٤</u>	<u>٣٦٢,٧٩٥</u>
٢٣٨,٨٣٧	٢,٣٨٧
<u>٢٣٨,٨٣٧</u>	<u>٢,٣٨٧</u>
٨٤,١٥٥	-
<u>٨٤,١٥٥</u>	<u>-</u>
<u>٣٤١,١٩٦</u>	<u>٣٦٥,١٨٢</u>

أ - دولار امريكى

حسابات جارية

ب - عملات أخرى

حسابات جارية

ج - عهد

٨ - المخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦٢,٧٥٠	-	-	٦٢,٧٥٠
<u>٦٢,٧٥٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٦٢,٧٥٠</u>

مخصص مطالبات محتملة

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,١١١,٥٧٠	١,١١١,٥٧٠	مصلحة الضرائب – ضرائب ليبيا
٣٤٩,٦٨٠	٩٠,٤٧٠	مصروفات مستحقة أخرى
<u>١,٤٦١,٢٥٠</u>	<u>١,٢٠٢,٠٤٠</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 .

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٧ تقرر تجزئة قيمة السهم ليصل عدد الأسهم الى ٥٠٠.٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ١.٦ دولار أمريكي .

١١ - مساهمين ارصدة دائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠,٥٤٧,١٣٠	١١,٧٦٠,٧٤٠	المساهم الرئيسي
<u>١٠,٥٤٧,١٣٠</u>	<u>١١,٧٦٠,٧٤٠</u>	

١٢ - مصروفات التشغيل

من ١ يناير ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠١٩	
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣١٢,٤٩٣	١٣٩,٥٢٢	وقود وزيوت
٨٥٧,٨٠٢	١,٣٠٢,٧٠٣	قطع غيار
٧٢,٠٦٠	٦١,٩٤٦	تأمين
١,٥٦٧,٧٣٢	٥٩٨,٠٥٧	تكلفه خدمات
٧٨٥,٠٤٠	٤٥٩,١٩٤	تغذية
٦٤٥,٢٦٥	٢٩٢,٤٥٧	نقل أجهزة حفر و معدات
٥٥٤,٣١٥	١٧٩,٨٠٠	ايجار معدات
١٨٢,٣٦٨	٢٨٥,٢٣٥	اصلاح وصيانة
٢٢٥,٦٧٥	٩٠,٠٥٨	نقل و شحن و تخليص
٣٨٤,٠٦٧	٣٧١,٢١٧	أهلاك أصول ثابتة
<u>٥,٥٨٦,٨١٧</u>	<u>٣,٧٨٠,٢١٩</u>	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

من	من	
١ يناير ٢٠١٩	١ يناير ٢٠٢٠	
حتى	حتى	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣,٧٨٠	٢٤,٩٠٣	أجور
١١٠,٤٣٨	١٧٣,٣٣٧	إيجارات
٩٨,٦٨٥	٨٨,٤١٨	ضرائب ورسوم
١٩١,٩٥٢	٢٨,١٩٧	م. عموميه أخرى
٤٢٤,٨٥٥	٣١٤,٨٥٥	

١٤ - ارباح (خسارة) السهم

من	من	
١ يناير ٢٠١٩	١ يناير ٢٠٢٠	
حتى	حتى	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(١,٥٣٤,٦٣١)	٥٠٧,٨٨٧	ارباح / (خسائر) الفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
(٠,٣١)	٠,١	ارباح / (خسارة) 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) ٢٣٨,٨٣٧ دولار أمريكي ، وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية (دينار ليبي) ١١١,٥٧٠ دولار أمريكي.

د - إدارة رأس المال

إن الغرض الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو تأمين مقدرة المجموعة على الحفاظ على معدل الائتمان القوى 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 .

١٦ - الالتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بالدولار الأمريكي بناءً على طلب الشركة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٧٦,٢١١ 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 ٢٠١٢ وتم السداد.
- تم تقديم المستندات اللازمة لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية و لم يتم الفحص حتى تاريخه.