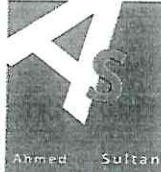


عضو
مجموعة
إيراديت
انترناشونال



Ahmed Sultan
Accountant & Auditors

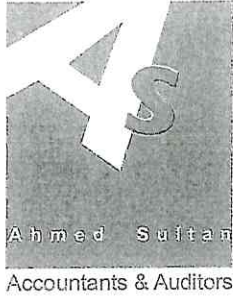
EuraAuditInternational

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



Ahmed Saitan
Accountants & Auditors

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
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 يونيو ٢٠٢٣

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
٩-١٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، 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 . 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 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 ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ٨ / ٨ / ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

أحمد سلطان

س. م. م. ٣٤٠٧

رئيس جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

رقم قيد البنك المركزي المصري ٢٧٤

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
دولار امريكي	دولار امريكي		
٣٨,٠٢٩,٧٥٠	٣٨,١١٥,٤٦٧	(١٣)	الأصول الغير متداولة
٥٢,٦٦٠	٤٣,٦٣٣	(٤)	اصول ثابتة
٣٨,٠٨٢,٤١٠	٣٨,١٥٩,١٠٠		اصول غير ملموسة
			مجموع الأصول الغير متداولة
			الاصول المتداولة
٦,٤٧٧,٢٠٧	٧,١٤١,٥٣٧	(٥)	المخزون
٤,٦٠٧,٤٧٧	٨,٦٧٩,٩٣٦		العلاء
٤,٨٠٢,٣٠٧	٤,٧٧٨,٥٤٧	(٦)	المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٦٢٥,٣٧٥	٨٧٧,٣٣٥	(٧)	النقدية وما في حكمها
١٦,٥١٢,٣٦٦	٢١,٤٧٧,٣٥٥		مجموع الأصول المتداولة
٥٤,٥٩٤,٧٧٦	٥٩,٦٣٦,٤٥٥		أجمالي الاصول
			حقوق الملكية و الإلتزامات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	رأس المال المدفوع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
١٢,٢١٤,٤٣٧	١٧,٠٥٦,٠٨٥		(خسائر) أرباح مرحلة
.	-١٤٤,٢٨٦		تحت حسابات التوزيع
٤,٨٤١,٦٤٨	٥,٦٩٠,٧٠٠		(خسائر) أرباح العام
٢٩,٠٥٦,٠٨٥	٣٤,٦٠٢,٤٩٩		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الالتزامات الغير متداولة
٢٠,٩٦٧,٦٢٢	٢٠,١٣٢,٧٩٧	(١١)	مساهمون - ارصدة دائنة
٢٠,٩٦٧,٦٢٢	٢٠,١٣٢,٧٩٧		أجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٢,٧٥٠	٦٢,٧٥٠	(٨)	مخصصات
٢,٦٣٨,٦٩٦	٢,٤٦٢,٧٦١		الموردين
١,٨٦٩,٦٢٣	٢,٣٧٥,٦٤٨	(٩)	المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
٤,٥٧١,٠٦٩	٤,٩٠١,١٥٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٥,٥٣٨,٦٩١	٢٥,٠٣٣,٩٥٦		إجمالي الإلتزامات
٥٤,٥٩٤,٧٧٦	٥٩,٦٣٦,٤٥٥		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير الفحص المحدود مرفق

تحريرا في ٢٠٢٣/٨/٨

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي







شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة	الفترة	ايضاح رقم	
من ٢٠٢٢/٠١/٠١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠		
دولار امريكى	دولار امريكى		
٦,٩٧٤,١٤٩	١٢,٤٠٥,٩٧٠		إيرادات
			يخصم :
-٥,٠٦٨,٦٥٣	-٦,٣٠٤,٣١٢	(١٢)-	مصروفات تشغيل
١,٩٠٥,٤٩٦	٦,١٠١,٦٥٨		ربح التشغيل
٩١٤,٠٩١	٢٥٣,٥٩٥		ارباح اعادة تقييم عملات اجنبية
-٦٩٢,٠٦٠	-٦٦٤,٥٥٣	(١٣)-	مصروفات عمومية وادارية
٢,١٢٧,٥٢٧	٥,٦٩٠,٧٠٠		ارباح الفترة
٠,٤٢٥	١,١٣٨	(١٤)-	نصيب السهم من الارباح

الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة

المدير المالى

محمد رشاد محمد

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة	الفترة	
من ٢٠٢٢/٠١/٠١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١	
الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٢,١٢٧,٥٢٧	٥,٦٩٠,٧٠٠	ربح (خسارة) العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
٢,١٢٧,٥٢٧	٥,٦٩٠,٧٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التفسير في حقوق المساهمين

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإجمالي	ارباح (خسائر) الفترة	حساب التوزيعات	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
٢٤,٣٤,٤٣٧	-٢,٠٩٣,٢١٢	.	١٤,٣٠٧,٦٤٩	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٢٧,٥٢٧	٢,٠٩٣,٢١٢	.	-٢,٠٩٣,٢١٢	.	.
٢٦,٣٤١,٩٦٤	٢,١٢٧,٥٢٧	.	١٢,٢١٤,٤٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٠٥٦,٠٨٥	٤,٨٤١,٦٤٨	.	١٢,٣١٤,٤٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
-١٤٤,٢٨٦	-٤,٨٤١,٦٤٨	.	٤,٨٤١,٦٤٨	.	-
٥,٦٩٠,٧٠٠	٥,٦٩٠,٧٠٠
٣٤,٦١٢,٤٩٩	٥,٦٩٠,٧٠٠	-١٤٤,٢٨٦	١٧,٠٥٦,٠٨٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١
محول إلى ارباح (خسائر) مرحله
ارباح الفترة
الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٣٠
الرصيد في ٢٠٢٣/١/٣٠
ارباح خسائر عام ٢٠٢٢
تحت حساب التوزيعات
ارباح (خسائر) الطم
الرصيد في ٢٠٢٣/١/٣٠

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة	الفترة	
من ٢٠٢٢/٠١/٠١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١	
الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢,١٢٧,٥٢٧	٥,٦٩٠,٧٠٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٢٧٠,٨٩٩	٤٦٠,١٤٧	اهلاك اصول ثابتة
٩,٠٢٨	٩,٠٢٧	إهلاك اصول غير ملموسة
<u>٢,٤٠٧,٤٥٤</u>	<u>٦,١٥٩,٨٧٤</u>	<u>ارباح التشغيل قبل التغييرات في راس المال العامل</u>
-٥٨٨,٢٩٥	-٦٦٤,٣٣٠	التغير في مخزون
-٩٣٦,٨٠٨	٢٣,٧٦٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-٧٤٥,١٦٧	-٤,٠٧٢,٤٥٩	التغير في العملاء
٦٥٣,٥٥٣	-١٧٥,٩٣٥	التغير في الموردين
٢٨٢,٠٤٦	٥٠٦,٠٢٥	التغير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
<u>١,٠٧٢,٧٨٣</u>	<u>١,٧٧٦,٩٣٥</u>	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-١,٠٠٨,٨٨٣	-٥٤٥,٨٦٤	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
<u>-١,٠٠٨,٨٨٣</u>	<u>-٥٤٥,٨٦٤</u>	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
١٣٥,٣٨٢	-٨٣٤,٨٢٥	مساهين - ارصدة داننة
	-١٤٤,٢٨٦	حساب التوزيعات
<u>١٣٥,٣٨٢</u>	<u>-٩٧٩,١١١</u>	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</u>
١٩٩,٢٨٢	٢٥١,٩٦٠	صافي النقص / الزيادة في النقدية ووما في حكمها - خلال الفترة
٥٢٣,١٤٧	٦٢٥,٣٧٥	النقدية ووما في حكمها اول الفترة
<u>٧٢٢,٤٢٩</u>	<u>٨٧٧,٣٣٥</u>	<u>النقدية ووما في حكمها اخر الفترة</u>

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها،

١ - نبذة عامة عن الشركة وانشطتها:-

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 يونيو ٢٠٢٣ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ .

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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق ، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات و التي تنطبق على الشركة وناثيرها على القوائم المالية ان وجد :

معييار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية :
يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

و قد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل و عرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة، و لا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معييار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :
الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معييار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض :
الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل و يتطلب المعيار المعدل رسمة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معييار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة :
الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معييار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري :
الغى المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية و اوجب المعيار استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات - (تابع)

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين:
بالنسبة لنظم المزايا المحددة ، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها علي بنود الدخل الشامل الآخر . كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب التواريخ التالية : (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام ، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات":
تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية" الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية و قد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية :
تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. و كما هو موضح بإيضاح رقم ٣ لازلت الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة :
تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" ، و يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة و وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة و قامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية -

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الامريكى 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 .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

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 الافتراضى 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 أضمحل ، 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 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 .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

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 حدثت فيها .

٧-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالقانوني 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 .

٨-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب 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 ويتم إدراج ما يضاف الي الاحتياطي 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 .
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة بشكل دقيق .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أنخصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

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 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 واثرت 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 يونيو ٢٠٢٣

٣ ١ - أصول ثابتة - بالصافي

الاجمالي	مهمات مكتبية	سيارات و وسائط نقل ثقيل دولار أمريكي	مباني ومخزون دولار أمريكي	* اثاث مجهزة الإعاشة دولار أمريكي	* حقارات دولار أمريكي
٨٠,٣٥٦,٥٣٥	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٧٦,٥٥٢,٠٣٧
٥٤٥,٨٦٤	-	-	-	-	٥٤٥,٨٦٤
٨٠,٩٠٢,٣٩٩	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٧٧,١٠٨,٩١٧
(٤٢,٣٢٦,٧٨٥)	(١١٠,٢٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	(٣٨,٥٣٣,٣٠٣)
(٤٦٠,١٤٧)	-	-	-	-	(٤٦٠,١٤٧)
(٤٢,٧٨٦,٩٣٧)	(١١٠,٢٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	٣٨,٩٩٣,٤٥٠
٣٨,١١٥,٤٦٧	٥٠	١	١	١٠,٩٦٤	٣٨,١٠٤,٤٥١
٣٨,٠٣٩,٧٥٠	٥٠	١	١	١٠,٩٦٤	٣٨,٠١٨,٧٣٤

التكلفة
في ١ يناير ٢٠٢٣
إضافات
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مجمع الاملاك
في ١ يناير ٢٠٢٣
املاك الفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٧٠,٨٩٩	٤٦٠,١٤٧
٢٧٠,٨٩٩	٤٦٠,١٤٧

مصرفات التشغيل

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

ب - أصول ثابتة - بالصافي

٣	ب - أصول ثابتة - بالصافي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	حفارات *	٧٤,٠٣٤,٠٤٥	١٠,٩٦٤	٣٧,٨٤٨,٦٢٦
	دولار أمريكي	٢,٥١٧,٩٩٢	-	(٦٨٤,٦٧٧)
	التكلفة	٧٦,٥٥٢,٠٣٧	-	(٣٨,٥٣٣,٣٠٣)
	في ١ يناير ٢٠٢٢			
	إضافات			
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	مجموع الاهلاك			
	في ١ يناير ٢٠٢٢			
	اهلاك العام			
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	صافي القيمة الدفترية			
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
	مهمات مكتتية	١١٠,٣٣٤	١٠,٩٦٤	٣٨,٠١٨,٧٣٤
	دولار أمريكي	٣,٤٢٣,٦٧٩	١٠,٩٦٤	٣٨,٠٢٩,٧٥٠
	سيارات و وسائل نقل ثقيل	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٣١,١٨٥,٤١٩
	دولار أمريكي	٢٠٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٣١,١٩٦,٤٣٥
	مباني ومخازن	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٣١,١٩٦,٤٣٥
	دولار أمريكي	٢٠٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٣١,١٩٦,٤٣٥
	إجمالي	١١٠,٣٣٤	١٠,٩٦٤	٣١,١٩٦,٤٣٥
	دولار أمريكي	١١٠,٣٣٤	١٠,٩٦٤	٣١,١٩٦,٤٣٥

٢٠٢٢	٢٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٨٤,٦٧٧	١٩٣,٦٢٨
٢٨٤,٦٧٧	١٩٣,٦٢٨

مصر و فترات التشغيل

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤ - أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٢,٦٦٠	٧٠,٧١٥
(٩,٠٢٧)	(١٨,٠٥٥)
٤٣,٦٣٣	٥٢,٦٦٠

برامج الحاسب الآلي
استهلاك العام

٥ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧,٠٦٦,١٦٧	٦,٦٨١,٨٧١
٤٤٦,٥٩٥	١٦٦,٥٦١
٧,٥١٢,٧٦٢	٦,٨٤٨,٤٣٢
(٣٧١,٢٢٥)	(٣٧١,٢٢٥)
٧,١٤١,٥٣٧	٦,٤٧٧,٢٠٧

مخزن الإسكندرية الرئيسي و الحفارات
بضاعة بالطريق

يخصم: الإضمحلال في قيمة المخزون

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٧٢٢,٧١٧	٣,٠٩٤,٢٩٢
١,٠٥٥,٨٣٠	١,٧٠٨,٠١٥
٤,٧٧٨,٥٤٧	٤,٨٠٢,٣٠٧

مصروفات مدفوعة مقدماً
عملاء ارصدة مدينة

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧- نقدية بالصدوق و لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١٤,٤٠٨	٢٤٨,٣٠٤	أ - دولار أمريكي حسابات جارية
٢١٤,٤٠٨	٢٤٨,٣٠٤	
٢٠٢,٦١٨	٤٠٣,٦٠٧	ب - عملات أخرى حسابات جارية
٢٠٢,٦١٨	٤٠٣,٦٠٧	
٧,٠٥٥	١,٧٤٧	ج - الخزينة نقدية بالخزينة
٧,٠٥٥	١,٧٤٧	
		د- العهد
٢٢,٨٥٤	٢٦,٧٥٧	
٢٢,٨٥٤	٢٦,٧٥٧	
	٦٤,٤٥٠	هـ- غطاء نقدي لاصدار خطابات الضمان
-		
١٧٨,٤٤٠	١٣٢,٤٧٠	و - ودائع - لاجل
١٧٨,٤٤٠	١٧٠,٣٦٠	ودائع
٦٢٥,٣٧٥	٨٧٧,٣٣٥	

• يتمثل رصيد الودائع تغطية لخطابات الضمان الصادرة من الشركة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٨- المخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	المستخدم خلال العام	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٢,٥٧٠	-	-	٦٢,٧٥٠	مخصص مطالبات محتملة
٦٢,٥٧٠	-	-	٦٢,٧٥٠	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٤٣,٩٥٢	٣٤٣,٩٥٢
٢,٠٣١,٦٩٦	١,٥٢٥,٦٧١
<u>٢,٣٧٥,٦٤٨</u>	<u>١,٨٦٩,٦٢٣</u>

مصلحة الضرائب - ضرائب ليبيا
مصروفات مستحقة أخرى

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 الاسهم الى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ١,٦ دولار للسهم

١١ - مساهمين ارصدة دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٠,١٣٢,٧٩٧	٢٠,٩٦٧,٦٢٢
<u>٢٠,١٣٢,٧٩٧</u>	<u>٢٠,٩٦٧,٦٢٢</u>

المساهم الرئيسي

١٢ - مصروفات التشغيل

من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥١٠,٢١٧	٣٧٢,٢٦٦
١,٦٥٢,٦٩٧	٩٨٧,٧١٩
٧٩,٤٧٨	٧٨,٠٩٦
٨٥٨,٣٣١	٧١٥,٩٩٠
٥٧٨,٠٨٦	٢٧٠,٣٤٧
١,٥٩٣,٧٤٤	١,٧٥٤,٨٥٢
٢١١,٢١٣	٢٠٧,٨٣٠
٣٦٠,٣٩٩	٤١٠,٦٥٤
٤٦٠,١٤٧	٢٧٠,٨٩٩
<u>٦,٣٠٤,٣١٢</u>	<u>٥,٠٦٨,٦٥٣</u>

وقود وزيت
قطع غيار و اصلاح و صيانة
تأمين
تغذية
نقل أجهزة حفر و معدات
تكلفه خدمات
نقل و شحن و تخليص
ايجار معدات
أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

من	من	
١ يناير ٢٠٢٢	١ يناير ٢٠٢٣	
حتى	حتى	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أجور
٣٨٩,٤٤٣	٣٣٤,٢٩٢	إيجارات
٨٩,٠٢٩	٥٣,٨٧٠	استهلاك برامج حاسب الى
٩,٠٢٨	٩,٠٢٨	ضرائب ورسوم
١٠٤,٩٢٤	٢٠٣,٦٢٠	م. عمومية أخرى
٩٩,٦٣٦	٦٣,٧٤٣	
<u>٦٩٢,٠٦٠</u>	<u>٦٦٤,٥٥٣</u>	

١٤ - ارباح (خسارة) السهم

من	من	
١ يناير ٢٠٢٢	١ يناير ٢٠٢٣	
حتى	حتى	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ارباح (خسائر) الفترة
٢,١٢٧,٥٢٧	٥,٦٩٠,٧٠٠	صافى الربح القابل للتوزيع للمساهمين
<u>٢,١٢٧,٥٢٧</u>	<u>٥,٦٩٠,٧٠٠</u>	متوسط عدد الأسهم
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	ارباح (خسائر) السهم
<u>٠,٤٢٥</u>	<u>١,١٣٨١٤</u>	

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١ - تتمثل الأدوات المالية للشركة فى 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 فى تاريخ الميزانية.

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية (جنه مصري) ٤٠٣,٦٠٧ دولار أمريكي ، وبلغ حجم الإلتزامات بالعملات الأجنبية (دينار لىبى) ٣٤٣,٩٥٢ دولار أمريكي .

د - إدارة رأس المال

إن الغرض الأساسى من إدارة رأس مال الشركة هو تأمين مقدرة المجموعة على الحفاظ على معدل الإلتزام القوى والمعدلات الصحية لرأس المال حتى يمكنها مساندة أعمالها وتعظيم القيمة للمساهم .

وتدير المجموعة الهيكل الخاص برأس المال وعمل التعديلات الخاصة به فى ضوء تغييرات الأوضاع الإقتصادية ، ويجوز للشركة تعديل دفع الأرباح لحاملى الأسهم أو إعادة رأس المال إليهم أو حتى إصدار أسهم جديدة بغرض الإبقاء على أو تعديل هيكل رأس المال .

لم يتم إجراء أية تغييرات فى الأهداف أو السياسات أو العمليات خلال الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ .

١٦ - الألتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بالدولار الأمريكى بناءً على طلب الشركة لصالح الغير فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١,٤٥٩,٣٧٦ دولار أمريكى مغطاة من خلال ودائع و تسهيلات ائتمانية. لا توجد إلتزامات محتملة أو ارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

١٧ - الموقف الضريبي

الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة العامة ، و الشركة لا تخضع لإحكام الضرائب و الرسوم فى مصر حيث أنها تقوم بمزاولة النشاط المرخص لها من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة وفقا لإحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ و المعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ و الذى الغى بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ . و بناءً على ذلك فان الشركة و كذا توزيعات الأرباح لا تخضع للضرائب فى مصر.

ضرائب كسب العمل

- قامت مامورية الضرائب بفحص دفاتر الشركة عن الفترة من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٢ هذا و قد تم الاتفاق على فروق الفحص و تم السداد .

- جارى فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ .

ضرائب الخصم و الاضافة

- قامت مامورية الضرائب بفحص دفاتر الشركة عن الفترة من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٦ هذا و قد تم الاتفاق والسداد .

- جارى فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ .