



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت حفاری شمال (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی :
۵	الف . تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب . مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۳۸	ت . یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نمایندگان حقیقی هیات مدیره	اعضاء هیات مدیره
	غیرموظف	سید عزت ... حجازی	شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران
	موظف	هدایت ... خادمی	شرکت انرژی گستر سینا
	موظف	اسفندیار جهانگیری آردکپان	شرکت سرمایه گذاری سینا
	غیرموظف	سید کاظم وزیری هامانه	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
	غیرموظف	علیرضا لایجی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا)



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	دارائیهـا
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای جاری :
۴۶۵,۹۶۲	۲۳۰,۰۱۷	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۲۸۴,۲۱۸	۳۵۴,۷۸۸	۴	موجودی نقد
۶۱۲,۰۶۷	۱,۸۸۰,۴۴۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	-	۲۰۷,۰۸۳	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۳,۶۲۸	۷۶۷,۷۰۰	۱۴	پیش دریافتها	۱,۸۷۶,۰۷۸	۱,۹۴۴,۱۲۶	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱۲۷,۱۴۴	۲۰۸,۴۳۳	۱۵	ذخیره مالیات	۵۶۶,۳۶۹	۶۱۴,۳۳۸	۷	سایر حسابهای دریافتی
۷۵۷,۶۴۱	۶۲۰,۷۷۰	۱۶	سود سهام پرداختی	۳۳۵,۹۲۱	۴۳۹,۴۲۴	۸	موجودی مواد و کالا
۵۷۸,۸۵۵	۷۹۱,۶۱۹	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۶,۱۰۰	۱۸۴,۴۷۶	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۲,۷۰۵,۲۹۷	۴,۴۹۸,۹۸۵		جمع بدهیهای جاری	۳,۱۶۸,۶۸۶	۳,۷۴۴,۲۳۵		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیهای غیر جاری :
۴۳,۶۹۱	۵۹,۳۹۵	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۵۹۱,۷۵۰	۶,۶۷۴,۲۲۶	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۲۴۰,۷۱۰	۱,۵۳۵,۴۰۰	۱۴	پیش دریافتها	۲۳۱,۰۰۲	۵۲۰,۶۲۰	۱۱	سایر دارائیهها
-	۱۵۱,۳۶۱	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۳,۸۲۲,۷۵۲	۷,۱۹۴,۸۴۶		جمع دارائیهای غیر جاری
۲۸۴,۴۰۱	۱,۷۴۶,۱۵۶		جمع بدهی های غیر جاری				
۲,۹۸۹,۶۹۸	۶,۲۴۵,۱۴۱		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۲,۶۰۵,۴۰۵	۲,۶۰۵,۴۰۵	۱۹	سرمایه (۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۳۴,۹۵۳	۲۱۵,۲۵۸	۲۰	اندوخته قانونی				
۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	۲۱	اندوخته مخصوص				
۱,۲۵۸,۹۴۸	۱,۸۷۰,۸۴۳	۳۴	سود انباشته				
۴,۰۰۱,۷۴۰	۴,۶۹۳,۹۴۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶,۹۹۱,۴۳۸	۱۰,۹۳۹,۰۸۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶,۹۹۱,۴۳۸	۱۰,۹۳۹,۰۸۱		جمع دارائیهها

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۱		یادداشت
سال ۱۳۹۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳,۳۸۴,۹۸۵	۵,۹۰۹,۸۷۸	۲۲ درآمد ارائه خدمات
	(۲,۲۱۰,۷۲۹)	(۳,۴۴۷,۰۱۳)	۲۳ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
	۱,۱۷۴,۲۵۶	۲,۴۶۲,۸۶۵	سود ناخالص
	(۲۸۶,۵۰۱)	(۴۰۵,۲۶۲)	۲۴ هزینه های فروش و اداری و عمومی
	۱۱۱,۲۴۶	۲۷۷,۴۲۵	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	۹۹۹,۰۰۱	۲,۳۳۵,۰۲۸	سود عملیاتی
	(۶۶,۳۵۲)	(۴۸,۸۷۲)	۲۵ هزینه های مالی
	۱۵۶,۳۰۸	(۴۳۰,۰۸۲)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۸۹,۹۵۶	(۴۷۸,۹۵۴)	
	۱,۰۸۸,۹۵۷	۱,۸۵۶,۰۷۴	سود قبل از کسر مالیات
	(۱۷۸,۵۳۶)	(۲۴۹,۹۸۳)	۱۵ مالیات بردرآمد
	۹۱۰,۴۲۱	۱,۶۰۶,۰۹۱	سود خالص
			سود پایه هر سهم:(ریال)
	۳۳۱	۷۵۸	عملیاتی
	۱۸	(۱۴۲)	غیر عملیاتی
	۳۴۹	۶۱۶	۲۸
			گردش حساب سود انباشته
	۹۱۰,۴۲۱	۱,۶۰۶,۰۹۱	سود خالص
	۸۶۳,۹۵۳	۱,۲۵۵,۸۴۳	سود انباشته در ابتدای سال
	۹۳۷	۳,۱۰۵	۳۰ تعدیلات سنواتی
	۸۶۴,۸۹۰	۱,۲۵۸,۹۴۸	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	۱,۷۷۵,۳۱۱	۲,۸۶۵,۰۳۹	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
	(۴۶۸,۳۵۰)	(۹۱۱,۸۹۲)	۱۶ سود سهام مصوب
	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	پاداش هیأت مدیره
	(۴۶,۰۱۳)	(۸۰,۳۰۴)	۲۰ اندوخته قانونی
	(۵۱۶,۳۶۳)	(۹۹۴,۱۹۶)	سود تخصیص داده شده طی سال
	۱,۲۵۸,۹۴۸	۱,۸۷۰,۸۴۳	۳۴ سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع منحصر به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰ میلیون ریال	سال ۱۳۹۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۸,۰۹۰	۵,۱۵۷,۷۱۵	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
-		(۵۴,۰۲۷)	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱,۶۳۴		۴,۵۷۵	سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت
(۱۴۲,۸۶۷)		(۱,۰۴۸,۷۶۳)	سود سهام پرداختی
(۱,۸۰۰)		(۲,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره
(۱۴۳,۰۳۳)	(۱,۱۰۰,۲۱۵)		خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بردرآمد:
(۱۳۶,۲۶۸)	(۱۶۸,۶۹۳)		مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱,۸۲۶,۴۲۸)		(۳,۸۲۰,۴۸۳)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
-		(۲۰۳,۸۷۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری
۳۱۴,۴۸۵		۵,۱۹۷,۸۴۴	وجوه حاصل از استرداد وجوه پرداختی به نیکو
۱۰۳,۸۳۶		-	خسارت دریافتی از بیمه
(۴۸۶,۰۰۴)		(۵,۲۶۳,۹۵۶)	وجوه پرداختی به شرکت نیکو
(۱,۸۹۴,۱۱۱)	(۴,۰۹۰,۴۶۹)		خالص جریان خروج وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۵۱۵,۳۲۲)	(۲۰۱,۶۶۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۵۰۳,۰۳۳		-	دریافت تسهیلات مالی
۵۰۳,۰۳۳		-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۲,۲۸۹)	(۲۰۱,۶۶۲)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۷۰,۴۰۳	۲۸۴,۲۱۸		مانده وجه نقد اول سال
۲۶,۱۰۴	۲۷۲,۲۳۲		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸۶,۲۱۸	۳۵۴,۷۸۸		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت حفاری شمال به موجب مصوبه شماره ۲۰۸۳۰-۳۰۷/۱۱۹۰ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۶ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۴ و به شماره ۱۴۹۲۳۵ نزد اداره ثبت شرکتها (تهران) به ثبت رسیده است. این شرکت از سال ۱۳۷۷ هیچگونه فعالیت عملیاتی نداشته تا اینکه از اواخر سال ۱۳۸۱ سازماندهی آن آغاز گردید و پس از راه اندازی دکل ایران خزر و انتقال آن به آبهای کشور ترکمنستان عملیات حفاری خود را از اردیبهشت ماه ۱۳۸۴ شروع نموده است، که مرکز اصلی آن در تهران واقع می باشد و به استناد مفاد بند (ج) ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه با تصویب هیات محترم وزیران از تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۷ بطور کامل به بخش غیردولتی واگذار شده و در چهار چوب قانون تجارت اداره می گردد. نام شرکت با شماره ۱۰۶۷۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۴ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج و از سهامی خاص به شرکت سهامی عام تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران و واحد تجاری نهایی بنیاد مستضعفان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

بر اساس ماده ۱۲ اساسنامه انجام انواع عملیات حفاری از جمله اکتشافی، توسعه ای، تزریقی، ترمیم و تعمیرچاهها درمخازن نفت و گاز و آب در خشکی، رودخانه و دریا و خدمات فنی و جنبی حفاری و هر گونه عملیات دریایی اعم از حمل بار، جابجایی سکوهای حفاری و مدیریت سکوهای دریایی و خشکی، شناورهای دریایی و خدمات مشاوره ای، پژوهشی و تحقیقاتی و انجام خدمات مطالعات مهندسی مخازن، زمین شناسی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
نفر		نفر		
کارکنان خارجی مقیم ترکمنستان	کارکنان دائم	کارکنان خارجی مقیم ترکمنستان	کارکنان دائم	
۱۳۲	۳۳۰	۱۳۲	۳۳۵	تعداد کارکنان در ابتدای دوره
۲۷	۱۰	۲۸	۳	افزایش طی دوره
(۲۷)	(۵)	-	(۳)	کاهش (انتقال) طی دوره
۱۳۲	۳۳۵	۱۶۰	۳۳۵	تعداد کارکنان در پایان دوره

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودیها شناسائی می شود بهای تمام شده موجودیها در پایان سال بر اساس مقادیر واقعی و با روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
۱- دکل و تجهیزات حفاری و چاه زنی	۶ساله	خط مستقیم
۲- ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ساله	خط مستقیم
۳- اثاثیه و منصوبات	۱۰و۱۵ساله	خط مستقیم
۴- وسایل و تجهیزات دریائی	۱۵درصد	نزولی
۵- ساختمانها	۷درصد	نزولی
۵- وسائط نقلیه	۱۵ الی ۳۵ درصد	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جداول بالا می باشد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی به نرخ توافقی و یا نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ توافقی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائمی براساس یک ماه آخرین حقوق، فوق العاده ویژه و فوق العاده کارگاهی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از کارکرد دکلهای خشکی، دریائی و بدک کشتیا پس از تائید ساعات کارکرد دکلهای توسط ناظرین فنی کارفرمایان مربوطه بر اساس نرخ روزانه قرارداد و باتوجه به تجهیزات مستقر بر روی دکل (پمپها، تاپ درایو، موتورها و غیره) و برخورداری از ویژگیهای مندرج در قرارداد (بعد مسافت و ...) شناسائی و ثبت می گردد ضمناً خدمات جانبی ارائه شده به دکلهای با احتساب میزان درصد بالاسری مندرج در هر قرارداد شناسائی و پس از اخذ تائید ناظر کارفرما صورت حساب صادر و در دفاتر ثبت می گردد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی صندوق
۸۳۸	۱۲,۱۲۲	موجودی نزد بانکها:
		ریالی
۵۳,۰۲۶	۱۴۶,۶۳۶	ارزی
۲۲۹,۴۵۷	۱۹۳,۷۶۴	تنخواه گردانها
۸۹۷	۲,۲۶۶	
۲۸۴,۲۱۸	۳۵۴,۷۸۸	جمع

۴-۱- موجودی ارزی به شرح زیر می باشد .

بانکها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	نوع ارز	شعبه	بانک	ردیف
میلیون ریال	میلیون ریال				
۴۶	۱۰۱,۷۲۳	یورو	مستقل مرکزی	ملت	۱
۱۰۴	۷۴,۵۵۹	منات	ترکمنستان	ونش کنام	۲
۱۴۶	۶,۶۱۳	دلار	حسابهای دولتی	ملی	۳
۱۶۶,۸۸۴	۶,۳۵۵	یورو	بلوار اسفندیار	اقتصاد نوین	۴
-	۲,۶۶۵	یورو	مرکزی	سرمایه	۵
۹۲۷	۵۶۱	یورو	حسابهای دولتی	ملی	۶
۳,۰۸۲	۴۶۵	درهم	حسابهای دولتی	ملی	۷
۵,۸۳۲	۴۱۲	درهم	مستقل مرکزی	ملت	۸
۳۴۰	۳۴۴	دلار	مستقل مرکزی	ملت	۹
۲۳۹	۳۷	دلار	طالقانی	تجارت	۱۰
۴۸,۲۶۷	۲۷	درهم	دبی	ملی	۱۱
۲۳۵	۲	دلار	ترکمنستان	ونش کنام	۱۲
۳,۳۵۵	۱	یورو	ترکمنستان	ونش کنام	۱۳
۲۲۹,۴۵۷	۱۹۳,۷۶۴		جمع		

تنخواه و صندوق ارزی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	نوع ارز	صندوق/تنخواه	ردیف
میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۰۷	۸,۱۸۳	یورو	صندوق ارزی	۱۴
۵۵	۳,۱۰۱	دلار	صندوق ارزی	۱۵
۱۰۶	۳۳۶	دلار	تنخواه ارزی	۱۶
۵	۲۰	منات	تنخواه ارزی	۱۷
۶۷۳	۱۱,۶۴۰		جمع	

۴-۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شامل مبلغ ۴,۳۶۰,۴۱۷/۷۴ یورو معادل ۱۱۹,۴۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۴۴۲,۱۴۹/۶۵ دلار آمریکا معادل ۱۰,۴۳۳ میلیون ریال و مبلغ ۶,۳۲۵,۸۳۷/۱۷ منات ترکمنستان معادل ۷۴,۵۷۹ میلیون ریال و ۱۶۱,۰۱۲/۱۶ درهم امارات معادل ۹۰۴ میلیون ریال می باشد.

وجوه ارزی خارج از کشور (چین) با نرخ توافقی هر دلار ۲۶,۲۵۰ ریال ، یورو ۳۵,۰۰۰ ریال و منات ۱۱,۷۸۹/۴۸ ریال و وجوه ارزی خارج از کشور (دبی) ، نرخ درهم ۸,۹۰۰ ریال و نرخ برابری دلار ۳۲,۷۵۲ ریال و نرخ برابری یورو ۴۲,۱۸۶ ریال و وجوه ارزی داخل کشور با نرخ هر دلار ۲۰,۳۴۴ ریال و هر یورو ۲۶,۶۵۰ ریال و درهم ۵,۵۵۲ ریال و همچنین ارز اسکناس دلار با نرخ ۳۳,۶۰۰ ریال و یورو ۴۴,۵۰۰ ریال و درهم ۹,۱۰۰ ریال تسعیر گردیده است .

۴-۱-۲- حسابهای ارزی ردیفهای ۹,۸۰۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی می باشد که با نرخ لایبور و روز شمار، بهره به آنها تعلق می گیرد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱		یادداشت	
	مانده	ریالی		ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۴۶۲	-	۷,۴۶۲	۵-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی
-	۱۹۹,۶۲۱	۱۹۹,۶۲۱	-	۵-۲ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی
-	۲۰۷,۰۸۳	۱۹۹,۶۲۱	۷,۴۶۲	

- ۵-۱- مبلغ ۷,۴۶۲ میلیون ریال معادل ۲۸۰,۰۰۰ یورو سپرده ثابت ارزی بابت بخشی از وجه نقد صدور ضمانتنامه حسن انجام کار اعتبار اسنادی نفت مناطق مرکزی می باشد .
- ۵-۲- مبلغ ۱۹۹,۶۲۱ میلیون ریال طی دو فقره سپرده ثابت ریالی یکساله بابت بخشی از وجه صدور ضمانتنامه پیش دریافت از شرکت پترو پارس که هر دو فقره نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی می باشد .

۶- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱		یادداشت	
	مانده	ریالی		ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳,۴۹۵	۶۶۱,۲۵۱	۲۰۹,۳۱۱	۴۵۱,۹۳۹	۶-۱ شرکت نفت خزر
-	۴۶۴,۵۰۹	۵۴,۷۰۶	۴۰۹,۸۰۳	۶-۲ شرکت پترو پارس
۲۱۲,۴۱۵	۲۹۹,۰۰۴	۲۹۹,۰۰۴	-	۶-۳ شرکت نفت فلات قاره
۴۸,۶۰۶	۲۶۸,۵۰۲	-	۲۶۸,۵۰۲	۶-۴ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۸۳,۸۷۵	۲۵۰,۱۲۸	-	۲۵۰,۱۲۸	۶-۵ شرکت دراگون اوپل
-	۷۳۳	۷۳۳	-	۶-۶ شرکت خدمات نفت و گاز پرشیا
۱,۱۹۷,۶۸۷	-	-	-	۶-۷ شرکت نفت مناطق مرکزی ایران
۱,۸۷۶,۰۷۸	۱,۹۴۴,۱۲۶	۵۶۳,۷۵۴	۱,۳۸۰,۳۷۲	

- ۶-۱- از مبلغ ۶۶۱,۲۵۱ میلیون ریال بدهی شرکت نفت خزر، مبلغ ۳۰۵,۶۸۹ میلیون ریال معادل ۱۵,۰۲۵,۹۹۳ دلار و مبلغ ۱۴۶,۲۵۰ میلیون ریال معادل ۵,۴۸۷,۸۲۸ یورو و مبلغ ۲۰۹,۳۱۱ میلیون ریال در رابطه با کارکرد و هزینه های راهبری دکل حفاری نیمه شناور امیر کبیر بوده که به حساب شرکت یاد شده منظور گردیده است .
- ۶-۲- مبلغ ۴۰۹,۸۰۳ میلیون ریال از تهاوتر مبلغ ۵۴۶,۵۳۳ میلیون ریال طلب و مبلغ ۱۳۶,۷۳۰ میلیون ریال علی الحساب دریافتی از شرکت پترو پارس، معادل ۱۵,۷۰۶,۶۲۰/۴۱ دلار در رابطه با صورتحسابهای ارزی و مبلغ ۵۴,۷۰۶ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده مربوط به کارکرد و خدمات جنبی دکل دریایی سحرا می باشد .
- ۶-۳- مبلغ ۲۹۹,۰۰۴ میلیون ریال بدهی شرکت نفت فلات قاره در رابطه با کارکرد دکل حفاری خشکی ۱۱۷ و مانده بدهی سنوات قبل بابت کارکرد دکل ۱۱۸ می باشد .
- ۶-۴- از مبلغ ۲۶۸,۵۰۲ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان ، مبلغ ۹۹,۸۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت خزر که معادل ۴,۲۵۸,۶۳۲ دلار و ۴۹۶,۲۵۰ یورو و همچنین مبلغ ۱۴۱,۷۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت مناطق مرکزی که معادل ۵,۳۱۷,۸۰۳ یورو و مبلغ ۲۶,۹۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پترو پارس که معادل ۱,۰۲۵,۵۰۱ دلار می باشد.
- ۶-۵- مبلغ ۲۵۰,۱۲۸ میلیون ریال طلب از شرکت دراگون در رابطه با کارکرد خدمات حفاری برای شرکت مزبور معادل ۷,۴۴۴,۲۸۳,۱۴ دلار بوده که در راستای اجرای عملیات حفاری قرارداد فی مابین و خدمات یدک کش ایران کسما می باشد .
- ۶-۶- مبلغ ۷۳۳ میلیون ریال طلب از شرکت خدمات نفت و گاز پرشیا در رابطه با راهبری دکل حفاری پرشیا می باشد .
- ۶-۷- مبلغ ۲,۰۷۰,۶۴۶ میلیون ریال (شامل ۷۳,۱۳۵,۸۷۵ دلار و ۲۷,۸۰۰,۷۰۱/۴ درهم و ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال) از شرکت نفت مناطق مرکزی به عنوان علی الحساب ، بابت ارائه خدمات حفاری ۸ دستگاه دکل حفاری خشکی در راستای اجرای تعهدات قرارداد ۱۰ ساله به شماره ۱۰۱۳۵-۷۴-۵۰ دریافت گردیده که با توجه به تهاوتر نمودن آن با حسابهای دریافتی شرکت مربوطه، مبلغ ۳۲۵,۳۷۳ میلیون ریال در یادداشت ۱۳ افشاء گردیده است .



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱		ارزی	یادداشت	شرکتهای تابعه:
مانده	مانده	ریالی	ارزی		سایر اشخاص:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۰۰۰	-	-	-		شرکت پدکس
					شرکت نیکو
۴۵۶,۰۰۴	۲۸۸,۶۸۵	-	۲۸۸,۶۸۵	۷-۱	کسر ۳ درصد مالیات توسط کارفرما
۳۰,۶۴۸	۱۴۷,۹۲۹	۱۴۷,۹۲۹	-	۷-۲	شرکت پیشگامان انرژی پارس
۴,۷۲۷	۹۵,۱۷۴	-	۹۵,۱۷۴	۷-۳	بدهی سایر پیمانکاران
۲,۴۹۸	۲۴,۱۷۲	۲۴,۱۷۲	-		شرکت سپنتا بین الملل
-	۲۱,۹۳۸	۲۱,۹۳۸	-	۷-۴	شرکت نفت فلات قاره
۷,۶۵۲	۱۲,۱۹۷	۱۲,۱۹۷	-		شرکت نفت فلات قاره
۵,۲۱۵	۷,۹۵۹	۷,۹۵۹	-		شرکت نفت فلات قاره
۱,۸۲۴	۶,۰۷۶	۶,۰۷۶	-		شرکت نفت فلات قاره
۲۰,۷۹۹	۴,۱۹۴	-	۴,۱۹۴	۷-۵	سپرده نزد صندوقهای بازنشستگی صنعت نفت
۲,۴۴۲	۲,۶۱۹	۲,۶۱۹	-		شرکت ماشین سنگین آریا
۹۷۰	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	-		سایر شرکتهای تابعه
۱,۲۴۴	۱,۵۷۰	۱,۵۷۰	-		سایر بدهکاران
۱,۳۴۵	۲۳۴	۲۳۴	-		سایر بدهیهای کارکنان
					سایر
۵۶۶,۳۶۹	۶۱۴,۳۳۸	۲۲۶,۲۸۵	۳۸۸,۰۵۳		

۷-۱- مبلغ ۸,۲۴۸,۱۴۳/۱۶ یورو نزد شرکت نیکو در حساب fund management به منظور پرداختهای ارزی خارج از کشور سپرده شده، که در تاریخ ترازنامه به نرخ توافقی هر یورو ۳۵,۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است.

میلیون ریال	ارز	
ریال	یورو	
۴۵۶,۰۰۴	۱۸,۲۱۱,۰۲۳,۷۴	مانده ابتدای سال
۵,۲۶۳,۹۵۶	۱۳۴,۵۸۸,۸۵۳,۲۲	گردش بدهکاری طی سال
(۵,۱۹۷,۸۴۴)	(۱۴۴,۵۵۱,۷۳۳,۸۱)	گردش بستانکاری طی سال
(۲۳۳,۴۳۱)	-	سود و زیان ناشی از تسعیر
۲۸۸,۶۸۵	۸,۲۴۸,۱۴۳,۱۶	مانده پایان سال

۷-۲- مبلغ ۱۴۷,۹۲۹ میلیون ریال بابت کسر ۳ درصد علی الحساب مالیاتی مرتبط با کارکرد دکلهای حفاری خشکی برای شرکت نفت مناطق مرکزی ایران و کارکرد سکوی نیمه شناور امیر کبیر ویدک کش ایران بهشهر و بارج ۹۵۴ تنی برای شرکت نفت خزر درسال مورد گزارش می باشد.

۷-۳- مبلغ ۹۵,۱۷۴ میلیون ریال ازتهاتر مبلغ ۱۶۷,۲۸۱ میلیون ریال طلب و مبلغ ۷۲,۱۰۷ میلیون ریال بدهی شرکت پیشگامان انرژی پارس حاصل گردیده که شامل ۱,۹۸۴,۲۷۵/۹۵ یورو و ۱,۰۵۰,۴۶۸/۵۳ دلار بابت کارکرد دستگاه ROV می باشد.

۷-۴- مبلغ ۲۱,۹۳۸ میلیون ریال طبق قرارداد منعقد بدهی شرکت سپنتا بین الملل بابت هزینه ترخیص، عوارض و گمرک دکل ۱۱۹ می باشد.

۷-۵- مبلغ ۴,۱۹۴ میلیون ریال معادل ۱۵۷,۳۶۸/۴ یورو به عنوان علی الحساب به شرکت ماشین سنگین آریا جهت تعمیر قطعات تاپ درایو پرداخت گردیده است.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰	۱۳۹۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۹,۳۷۳	۱۴۴,۴۱۹	۸-۱	قطعات و لوازم یدکی حفاری پای کار دستگاه های حفاری
۲۳۶,۵۴۸	۲۹۵,۰۰۵	۸-۲	موجودی کالا (قطعات و لوازم یدکی حفاری)
۳۳۵,۹۲۱	۴۳۹,۴۲۴		

۸-۱- مبلغ ۱۴۴,۴۱۹ میلیون ریال مربوط به موجودی کالای پای کار دکل های حفاری خشکی و دریایی می باشد؛ که بر اساس شمارش اقلام و روش شناسایی ویژه، در پایان سال قیمت گذاری گردیده است.

۸-۲- موجودی کالا، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و سرقت تا مبلغ ۲۸۴,۴۴۸ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران بیمه شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	بادداشت	سفارشات خارجی :
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده اعتبار ارزی (LC)
۹,۲۲۶	-		
			پیش پرداخت ها :
۳۲,۴۹۹	۳۶,۶۱۱	۹-۱	پیش پرداخت به پیمانکاران
۱,۳۲۸	۵,۷۹۷	۹-۲	پیش پرداخت بیمه اموال
-	۵۲,۴۷۰		پیش پرداخت خرید کالا
۱۵,۵۷۳	۱۰,۸۹۱		پیش پرداخت ترخیص دکل و تجهیزات
۴۳,۲۲۹	۷۷,۷۹۷		پیش پرداخت خرید سوخت از پخش و پالایش
۴,۲۴۵	۹۱۰		پیش پرداخت اجاره بهاء
۵۰,۱۹۹	۵۰,۱۹۰		پیش پرداخت به اداره امور مالیاتی
۱۵۶,۲۹۹	۲۳۴,۶۶۶		
(۵۰,۱۹۹)	(۵۰,۱۹۰)		تفاوت پیش پرداخت مالیاتی با مبلغ ذخیره مالیاتی (بادداشت ۱۵)
۱۰۶,۱۰۰	۱۸۴,۴۷۶		



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۱- پیش پرداخت به پیمانکاران شامل:

۱۳۹۰	۱۳۹۱		یادداشت
مانده	مانده	ریالی	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۱۷	۳۴,۸۲۹	۳۴,۸۲۹	- پیش پرداخت به سایر پیمانکاران
۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	- پیش پرداخت به شرکت نفتکاو ژرف
۱,۲۲۵	۲۴۵	-	۲۴۵ ۹-۱-۱ پیش پرداخت به شرکت AS on & off shore operation
۶,۰۰۰	-	-	- پیش پرداخت به شرکت سهراب سهند
۵,۹۷۸	-	-	- پیش پرداخت به شرکت خورشید لقاء
۴,۳۶۸	-	-	- پیش پرداخت به شرکت پیشگامان کیان پویش
۴,۰۲۴	-	-	- پیش پرداخت به شرکت pat drilling equipment FZC (PDE)
۲,۴۸۶	-	-	- پیش پرداخت به شرکت فن آوری فرا ساحلی دلتا
۱,۳۶۴	-	-	- پیش پرداخت به شرکت تاکو
۳۲,۴۹۹	۳۶,۶۱۱	۳۶,۳۶۶	۲۴۵

۹-۱-۱ - مبلغ ۲۴۵ میلیون ریال معادل ۲۳۲,۰۶۶/۹۹ کرون نروژ بابت کالا و خدمات به شرکت AS on&off shore operation پرداخت گردیده است .

۹-۲ - مبلغ ۵,۷۹۷ میلیون ریال بابت پیش پرداخت حق بیمه ساختمان اداری وانبارها ، وسائط نقلیه و دکل های حفاری دریایی و خشکی و همچنین یدک کشها می باشد .



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است :

ردیف	شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		مانده در ابتدای سال	تعدیلات طی سال	انتقالات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	تعدیلات طی سال	انتقالات	مانده در پایان سال	۱۳۹۰	۱۳۹۱
۱	دکل و تجهیزات حفاری	۴,۱۵۹,۴۷۹	(۲۷,۷۵۹)	(۳۵,۶۰۰)	۴,۱۲۸,۶۴۳	۱,۱۷۰,۰۱۲	۶۹۱,۹۹۰	(۱۶,۸۵۷)	۱,۸۴۵,۱۴۵	۲,۲۸۳,۴۹۸	۲,۹۸۹,۴۶۷
۲	زمین	۷۲,۰۶۴	-	۱۱,۰۰۲	۸۳,۰۶۶	-	-	-	-	۸۳,۰۶۶	۷۲,۰۶۴
۳	ساختمانهای اداری و انبارها	۲۳۶,۶۲۷	۱,۰۰۰	(۱۱,۰۰۲)	۲۲۶,۶۲۵	۴۲,۱۸۰	۱۳,۶۸۰	(۳,۴۳۸)	۵۲,۴۲۲	۱۷۴,۲۰۳	۱۹۴,۴۴۷
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۲۲۱,۷۶۰	۶۳,۲۷۹	-	۲۸۵,۲۸۵	۷۷,۷۲۸	۴۱,۰۳۶	-	۱۱۸,۷۶۴	۱۶۶,۵۲۱	۱۴۴,۰۳۲
۵	اثاثیه و منصوبات	۴۶,۷۳۱	۹,۸۹۴	-	۵۶,۶۱۵	۱۳,۸۶۸	۷,۵۹۷	-	۲۱,۴۶۵	۳۵,۱۵۰	۳۲,۸۵۳
۶	وسایل و تجهیزات دریائی	۵۸,۴۸۳	۱,۲۹۲	-	۵۹,۷۷۵	۳۶,۲۹۱	۳,۴۹۵	-	۳۹,۷۸۶	۱۹,۹۸۹	۲۲,۱۹۲
۷	وسایل نقلیه	۸۸۱	۶۰	-	۹۴۱	۶۲۵	۸۳	-	۷۰۸	۲۳۳	۲۵۶
	جمع دارائیهای ثابت مشهود	۴,۷۹۶,۰۱۵	(۲۷,۷۵۹)	(۳۵,۳۵۴)	۴,۸۴۰,۹۵۰	۱,۳۴۰,۷۰۴	۷۵۷,۸۸۱	(۲۰,۲۹۵)	۲,۰۷۸,۲۹۰	۲,۷۶۲,۶۶۰	۳,۴۵۵,۳۱۱
۸	دارائیهای در دست تکمیل	۱۷,۴۲۲	۳۸۰,۳۷۸	(۲۰۰)	۳,۸۹۸,۶۸۲					۳,۸۹۶,۲۸۲	۱۷,۴۲۲
۹	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۱۹,۰۱۷	۳,۳۵۹,۵۹۵	-	۱۵,۲۸۴					۱۵,۲۸۴	۱۱۹,۰۱۷
۱۰	اقلام سرمایه ای در انبار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۴,۹۳۲,۴۵۴	۳,۸۴۸,۰۲۱	(۲۷,۹۵۹)	۸,۷۵۲,۵۱۶	۱,۳۴۰,۷۰۴	۷۵۷,۸۸۱	(۲۰,۲۹۵)	۲,۰۷۸,۲۹۰	۶,۶۷۴,۲۲۶	۳,۵۹۱,۷۵۰

۱-۱- از مبلغ ۳۵,۶۰۰ کاهش در بخش انتقالات دکل و تجهیزات حفاری کاهش مبلغ ۱۳۲,۱۷۰ میلیون ریال مربوط به اصلاح مانده ابتدای دوره حساب دکل و تجهیزات حفاری و حساب پیش پرداختهای سرمایه ای و افزایش مبلغ ۷۲,۱۷۱ میلیون ریال هزینه های راه اندازی دکل سحر ۱ ، افزایش مبلغ ۲۱,۱۵۳ میلیون ریال مربوط به خرید لوله های حفاری و قطعات اساسی دکل سحر ۱ و افزایش مبلغ ۳,۲۴۶ میلیون ریال مربوط به هزینه های راه اندازی دکل ۱۱۹ و ۱۱۰ می باشد.

۱-۲- از مبلغ ۶۳,۲۷۹ میلیون ریال افزایش طی دوره و انتقالات در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات مبلغ ۳۹,۰۴۰ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه پمپ تراک سیمانکاری می باشد .

۱-۳- از مبلغ ۲۷,۷۵۹ میلیون ریال کاهش در قسمت تعدیلات طی سال سرفصل دکل و تجهیزات مربوط به کاهش بهای تمام شده دکل ۱۱۹ می باشد .

۱-۴- از مبلغ ۳,۸۹۶,۲۸۲ میلیون ریال مانده سرفصل دارائیهای در دست تکمیل مبلغ ۳,۸۴۵,۵۲۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های راه اندازی و خرید دکل سحر ۲ که این دستگاه در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ به بهره برداری رسیده است و مبلغ ۲۳,۹۱۹ میلیون ریال مربوط به هزینه های بازسازی دکل حفاری الیما در ترکمنستان با پیشرفت کار ۶۲ درصد و مبلغ ۲۳,۹۰۳ میلیون ریال مربوط به ساخت سوله اهواز با پیشرفت کار ۸۵ درصد و مبلغ ۱,۲۷۷ میلیون ریال بابت ساخت drill watch و ۵۹۱ میلیون ریال بابت ساخت مادلاگینگ و ۹۶۹ میلیون ریال بابت ساخت و بازسازی سایر دارائیهای در دست تکمیل می باشد .

۱-۵- از مبلغ ۱۵,۲۸۴ میلیون ریال مانده پیش پرداخت سرمایه ای ، مبلغ ۵,۵۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پاراوان گستر شمال بابت ساخت سوله در اهواز و همچنین مبلغ ۵,۲۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پیشگامان انرژی پارس بابت تهیه و تامین قطعات جهت سکوی ایران خزر و مبلغ ۴,۵۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت مهند هیدرولیک وخرم بنای خلیج فارس و CPTDC می باشد.

۱-۶- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تارزش ۲,۹۲۱,۳۴۵ میلیون ریال و ۱۶۸,۰۰۰ دلار نزد بیمه گران داخلی و تارزش ۱۱۸,۱۰۰,۰۰۰ دلار نزد بیمه گران خارجی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۷- اسناد مالکیت دکلهای خشکی به شماره های ۱۱۵,۱۱۴,۱۱۰ و ۱۱۶ بابت تسهیلات مالی دریافتی جهت خرید دکل حفاری دریایی سحر ۱ نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به عنوان وثیقه قرار دارد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۵۳۱	۴۵۶,۱۲۲	۱۱-۱ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۶,۲۷۸	۳۶,۸۷۰	۱۱-۲ سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ریالی)
۱۷,۴۷۱	۱۴,۲۲۷	۱۱-۳ ودیعه مسکن کارکنان
-	۶,۶۶۳	۱۱-۴ سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ارزی)
۵,۶۴۱	۵,۱۱۰	۱۱-۵ حصه بلند مدت بدهی کارکنان بابت سهام ترجیحی دارائیه‌های نامشهود- نرم افزار
۱,۶۰۱	۱,۸۵۷	ودایع آب و برق و تلفن و ودیعه ساختمان اداری
۸۷۳	۸۶۴	دارائیه‌های از رده خارج
۲۴,۴۰۳	-	استهلاک
(۷۹۶)	(۱,۰۹۳)	جمع سایر دارائیه‌ها
۲۳۱,۰۰۲	۵۲۰,۶۲۰	

۱۱-۱- از مبلغ ۴۵۶,۱۲۲ میلیون ریال سپرده بیمه (۵درصد) نزد کارفرمایان ، مبلغ ۲۷۲,۲۶۶ میلیون ریال آن ارزی بوده که شامل مبلغ ۳,۹۷۹,۸۳۳ یورو نزد شرکت نفت مناطق مرکزی و مبلغ ۱,۰۴۵,۰۵۸ دلار نزد شرکت پترو پارس و مبلغ ۶,۵۴۵,۳۳۴ دلار و ۲۴۸,۱۲۵ یورو نزد شرکت نفت خزر می باشد .

۱۱-۲- از مبلغ ۳۶,۸۷۰ میلیون ریال سپرده ضمانت نامه نزد بانکها ، مبلغ ۲۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت مناطق مرکزی و مبلغ ۳۳,۶۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروپارس بابت سپرده حسن انجام تعهدات و سپرده پیش پرداخت و مبلغ ۳۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت پرشیا بابت سپرده حسن انجام تعهدات و مبلغ ۲,۶۳۲ میلیون ریال مربوط به ضمانتنامه های ارائه شده به گمرک بابت ترخیص کالا می باشد .

۱۱-۳- ودیعه مسکن کارکنان بر اساس مصوبه شماره ۲۵۶۲۴-۱۵۳۱/۱۱۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۳۰ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران به کارکنان مشمول پرداخت گردیده است که از ابتدای سال ۱۳۹۰ طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت بطور اقساط از حقوق کارکنان کسر می گردد.

۱۱-۴- مبلغ ۶,۶۶۳ میلیون ریال سپرده ضمانت نامه نزد بانکها معادل ۲۵۰,۰۰۰ یورو مربوط به شرکت نفت مناطق مرکزی می باشد .

۱۱-۵- مبلغ ۵,۱۱۰ میلیون ریال بدهی کارکنان بابت سهام ترجیحی ، طبق اصل ۴۴ قانون اساسی، موضوع آئین نامه نحوه واگذاری سهام ترجیحی می باشد که طی اقساط بلند مدت کسر خواهد شد .

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱		یادداشت
مانده	مانده	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی	
		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۱۵۷	۵۲,۰۶۰	۵۲,۰۶۰	- شرکت سهراب سهند
۵۸,۶۴۵	۵۰,۴۹۹	-	۱۲-۱ شرکت مهندسی و خدمات حفاری سایروس کیش
۱۸۵,۴۶۰	۳۵,۸۹۸	-	۱۲-۲ شرکت پترو صنعت حفار
۲۸,۷۰۲	۱۹,۶۸۸	-	۱۲-۳ شرکت فن آوری ساحلی دلتا
۱۵,۹۸۴	۱۴,۵۴۰	۱۴,۵۴۰	شرکت کارون نزهت
۱۲,۱۹۳	۱۰,۷۷۷	۱۰,۷۷۷	شرکت سینتا بین الملل
۷,۶۱۱	۴,۷۰۶	۴,۷۰۶	شرکت صنایع تولید یودر بندر امام
۱۳,۲۴۹	۳,۳۶۹	۳,۳۶۹	شرکت ملی حفاری ایران
۸,۴۰۸	۲,۸۵۸	۲,۸۵۸	شرکت حمل و نقل نوید بهمن
۱۳,۹۸۷	۲,۲۳۳	-	۱۲-۴ شرکت کشتیرانی و ترابری ماروس تراپر
۵,۸۲۰	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	شرکت سازه های فلزی خوزستان
۶,۸۳۷	۲,۱۴۴	۲,۱۴۴	شرکت خوشخوراک خوزستان
۴,۶۵۳	۱,۹۵۸	۱,۹۵۸	شرکت نفتکاو ژرف
۱۴,۵۶۷	۱,۹۴۹	۱,۹۴۹	شرکت پیشگامان کبان پویش
۶,۶۴۳	۱,۸۲۷	۱,۸۲۷	شرکت خورشید لقا
۱۱,۶۰۰	۱,۴۸۶	-	۱۲-۵ شرکت دریایی ایران فجر
۱۱,۷۲۵	-	-	شرکت البرز وزین کیش
۱۰,۰۵۶	-	-	شرکت بین المللی حمل و نقل و کشتیرانی دورقی
۴,۶۰۴	-	-	شرکت داده های زمینی پارس
۱۴,۰۶۱	۲۱,۸۶۷	۴,۳۹۱	۱۲-۶ سایر
۴۶۵,۹۶۲	۲۳۰,۰۱۷	۱۰۲,۷۳۷	۱۲۷,۲۸۰

۱۲-۱- مبلغ ۵۰,۴۹۹ میلیون ریال طلب شرکت مهندسی و خدمات حفاری سایروس کیش معادل ۱,۸۹۴,۹۰۰/۰۴ یورو مربوط به ارائه سرویسهای جانبی حفاری می باشد .

۱۲-۲- مبلغ ۳۵,۸۹۸ میلیون ریال طلب شرکت پترو صنعت حفار معادل ۱,۳۴۷,۰۰۳/۳۹ یورو مربوط به خدمات جانبی دکلهای حفاری خشکی می باشد.

۱۲-۳- مبلغ ۱۹,۶۸۸ میلیون ریال طلب شرکت فن آوری ساحلی دلتا از تهاتر مبلغ ۲۱,۹۹۵ میلیون ریال معادل ۸۲۵,۳۱۳/۸۵ یورو طلب و مبلغ ۲,۳۰۶ میلیون ریال بدهی ، مربوط به ارائه خدمات پشتیبانی به دکل ایران امیر کبیر می باشد.

۱۲-۴- مبلغ ۲,۲۳۳ میلیون ریال طلب شرکت کشتیرانی و ترابری ماروس تراپر شامل مبلغ ۱۰۹,۷۶۴ دلار طلب پیمانکار که مربوط به ارائه خدمات پشتیبانی به دکل ایران امیرکبیر می باشد.

۱۲-۵- مبلغ ۱,۴۸۶ میلیون ریال طلب شرکت دریایی ایران فجر معادل ۵۵,۷۴۲/۰۵ یورو مربوط به ارائه خدمات یدک کشها می باشد.

۱۲-۶- از مبلغ ۲۱,۸۶۸ میلیون ریال طلب سایر شرکتها ، مبلغ ۱۷,۴۷۶ میلیون ریال مربوط به قراردادهای ارزی و مبلغ ۴,۳۹۱ میلیون ریال مربوط به قراردادهای ریالی بوده که مربوط به ارائه سرویسهای جانبی حفاری می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۸,۰۲۰	۸۵۱,۰۳۴	۱۳-۱	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
-	۳۲۵,۳۷۳	۱۳-۲	شرکت نفت مناطق مرکزی
۱۰۴,۱۸۹	۱۵۸,۲۲۰		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پیمانکاران
۳۷,۱۹۹	۱۲۸,۸۵۶		سپرده حسن انجام کار
۲۱,۵۹۸	۷۱,۹۰۰	۱۳-۳	مالیات بر ارزش افزوده
-	۴۸,۱۹۵		شرکت پتروشیمی زاگرس
-	۴۸,۱۹۵		صرافی زرین قلم
۲۱,۸۰۳	۳۷,۰۸۳		شرکت تدبیر صنعت کوثر
۲۲,۸۶۶	۳۳,۶۵۹		سپرده حسن انجام تعهدات
۲۵,۷۴۸	۲۹,۹۸۰		سایر پیمانکاران
-	۲۶,۹۹۰		شرکت نفت بهران
۵۶,۹۹۳	۲۰,۴۷۸		فروشندهگان جاری
۱۰,۳۵۵	۱۰,۳۵۵	۱۳-۴	شرکت دشت مرغاب بابت خرید ساختمان اداری
۳۴,۵۸۸	۹,۷۵۱		مالیاتهای تکلیفی
۱,۹۹۰	۹,۱۷۳		شرکت cptdc
۵۵۶	۸,۹۴۷		سایر شرکتهای تابعه
۶۳۶	۶,۱۹۹		سایر سپرده های دریافتی
۲,۹۷۹	۶,۰۵۷		صندوق بازنشستگی کارکنان نفت
۷,۱۶۴	۵,۹۶۲		سازمان خصوصی سازی بابت بدهی سهامداران ترجیحی
۱,۵۷۹	۴,۸۹۹		سازمان بهداشت و درمان
۶,۵۵۵	۴,۸۳۳		شرکت نگار نصر
۲,۴۴۹	۴,۱۷۳		شرکت ملی نفت ایران
-	۲,۸۵۷		شرکت ام-آی سرویسز لیمیتد
۱,۱۷۳	۲,۲۴۹		شرکت شفیع گستران خلیج فارس (سهامی خاص)
۲۰,۰۵۸	۱,۴۳۰		شرکت کالای نفت تهران
۲۳,۵۶۹	۲۳,۵۹۸		سایر (شامل ۲۱ مورد)
۶۱۲,۰۶۷	۱,۸۸۰,۴۴۶		



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۱۳۸	۲۳۰,۹۶۷	۱۳-۱-۱	ذخیره سایر هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۴,۴۲۱	۱۵۹,۶۴۴	۱۳-۱-۲	ذخیره مالیات عملکرد ترکمنستان
۲۰,۲۹۵	۳۸,۱۷۴	۱۳-۱-۳	ذخیره بازنشستگی کارکنان پیش از موعد - سهم کارفرما
۶,۵۵۵	۶,۹۳۶		ذخیره هزینه های حمل و نقل
۵,۲۵۶	۶,۰۰۸		ذخیره مرخصی مازاد کارکنان شرکت
۲,۴۷۶	۴,۰۲۴		کارکنان در شرف بازنشستگی (حصه جاری)
۲,۰۱۲	۲,۳۵۵		ذخیره فوق العاده ماموریت ارزی کارکنان شاغل بر روی سکوی ایران خزر (ترکمنستان)
۳۴۱	۱,۰۴۲		ذخیره آب و برق و تلفن
۱۱۹	۷۴		ذخیره پاداش جلوگیری از جفای حفاری چاه
۱۱۳,۴۰۷	۴۰۱,۸۱۰	۱۳-۱-۴	ذخیره طلب بیمانکاران
۲۰۸,۰۲۰	۸۵۱,۰۳۴		

۱۳-۱-۱- مبلغ ۲۳۰,۹۶۷ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های سوخت و ایاب و ذهاب و کالای خریداری شده (چک در مقابل تحویل کالا) و سایر مواردی که به مصرف رسیده ولی بدلیل عدم وصول اسناد خرید ذخیره منظور شده است .

۱۳-۱-۲- مبلغ ۱۵۹,۶۴۴ میلیون ریال معادل ۴,۸۷۴,۳۳۸/۷ دلار بابت مالیات عملکرد مالی سال ۲۰۱۲ میلادی دفتر نمایندگی در عشق آباد ذخیره منظور شده است .

۱۳-۱-۳- ذخیره بازنشستگی کارمندان (سهم کارفرما) به مبلغ ۳۸,۱۷۴ میلیون ریال ، مربوط به احتساب فوق العاده های ویژه ، کارگاهی و حق جذب در حقوق بازنشستگان و مشمول بازنشستگی قبل از ۸۵/۱/۱ براساس مصوبه جلسه ۱۵۵۰ مورخ ۸۵/۸/۱۶ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران می باشد که علت افزایش آن نسبت به سال قبل افزایش حقوق کارکنان رسمی می باشد .

۱۳-۱-۴- ذخیره طلب بیمانکاران

۱۳۹۱				
مانده	ریالی	ارزی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۱,۱۰۴	-	۹۱,۱۰۴	۱۳-۱-۴-۱	شرکت سایروس کیش
۸۹,۹۷۲	-	۸۹,۹۷۲	۱۳-۱-۴-۲	شرکت پترو صنعت حفار
۷۷,۸۹۱	۷۷,۸۹۱	-		شرکت سهراب سهند
۶۵,۳۵۵	۶۵,۳۵۵	-		سایر شرکتهای بیمانکاری
۲۵,۳۸۱	۳۲۱	۲۵,۰۶۰	۱۳-۱-۴-۳	شرکت فن آوری فراساحلی دلتا
۱۹,۵۵۹	۱۹,۵۵۹	-		شرکت خورشید لقاء
۷,۲۲۹	۷,۲۲۹	-		شرکت تدبیر صنعت کوثر
۶,۵۴۸	۶,۵۴۸	-		شرکت خوشخوراک خوزستان
۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	-		شرکت کیان پویش
۳,۵۴۰	۳,۵۴۰	-		شرکت اکسون فراز پارسین
۳,۱۳۳	۳,۱۳۳	-		شرکت صنایع پودر بندر امام
۲,۸۶۷	۲,۸۶۷	-		شرکت سازه های فلزی خوزستان
۲,۸۶۱	۲,۸۶۱	-		شرکت چشمه ساران دیمه
۴۰۱,۸۱۰	۱۹۵,۶۷۴	۲۰۶,۱۳۶		جمع



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۴-۱- مبلغ ۹۱،۱۰۴ میلیون ریال طلب شرکت سایروس کیش معادل ۳،۴۱۸،۵۲۱/۴۷ یورو می باشد .

۲-۴-۱- مبلغ ۸۹،۹۷۲ میلیون ریال طلب شرکت پترو صنعت حفار معادل ۳،۳۷۶،۰۷۴/۹۱ یورو می باشد .

۳-۴-۱- مبلغ ۲۵،۰۶۰ میلیون ریال طلب شرکت فن آوری فرا ساحلی دلتا معادل ۹۴۰،۳۴۱/۲۱ یورو می باشد .

۲-۱۳- مبلغ ۳۲۵،۳۷۳ میلیون ریال ، علی الحساب دریافتی از شرکت نفت مناطق مرکزی می باشد .

۳-۱۳- مالیات بر ارزش افزوده شامل:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶،۹۳۷	۱۰۵،۱۸۲
(۲۵،۳۳۹)	(۳۳،۲۸۲)
۲۱،۵۹۸	۷۱،۹۰۰

مالیات بر ارزش افزوده فروش
 کسر میشود : مالیات بر ارزش افزوده خرید

۴-۱۳- طلب شرکت دشت مرغاب به مبلغ ۱۰،۳۵۵ میلیون ریال بابت تنمه بهای خرید ساختمان اداری در شهرستان شیراز می باشد که پس از انتقال قطعی سند مالکیت به نام شرکت حفاری شمال، مانده مذکور تسویه خواهد شد .

۱۴ - پیش دریافتها

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۰،۸۸۴	۲،۳۶۶،۱۲۳
(۱۶۳،۶۲۸)	(۷۶۷،۷۰۰)
(۸۶،۵۴۶)	(۶۳،۰۲۳)
۲۴۰،۷۱۰	۱،۵۳۵،۴۰۰

۱۴-۱

پیش دریافتها

حصه کوتاه مدت پیش دریافتها

۱۴-۲

کسر می شود: ۲۵٪ صورت‌حسابهای کارکرد سحر ۱

حصه بلند مدت پیش دریافتها

۱-۱۴- مبالغ ۴۰،۰۰۰،۰۰۰ و ۷۰،۰۰۰،۰۰۰ دلار پیش دریافت از شرکت پترو پارس بابت قرارداد فیما بین به شماره های CCA/CON/۹۰/۵۲ و CCA/CON/۹۱/۶۸ جهت انجام عملیات حفاری در حوزه خلیج فارس می باشد که مربوط به قرارداد های مذکور بوده و طی مدت سه سال از محل صورتحسابهای ارسالی به تدریج تسویه خواهد شد.

۲-۱۴- مبلغ ۶۳،۰۲۳ میلیون ریال بابت کسر ۲۵٪ از صورتحسابهای مربوط به operation دکل دریائی سحر ۱ می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ بشرح زیر می باشد :

مبلغ به میلیون ریال									
نحوه تشخیص	۱۳۹۰ تجدید ارائه شده	۱۳۹۱							
		مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۳۲,۷۵۰	۱۳۲,۷۵۰	۱۴۲,۹۲۵	۱۳۰,۹۲۴	۵۸۱,۸۸۳	۹۱۳,۴۴۸	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۱۷۷,۳۴۳	۸,۶۴۰	۱۶۹,۸۹۶	-	۱۷۸,۵۳۶	۱۶۸,۷۰۳	۷۴۹,۷۹۲	۱,۰۸۸,۹۵۷	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	۲۴۹,۹۸۳	-	-	-	۲۴۹,۹۸۳	۱,۱۱۱,۰۳۴	۱,۸۵۶,۰۷۴	۱۳۹۱
-	۱۷۷,۳۴۳	۲۵۸,۶۲۳	ذخیره مالیات						
-	(۵۰,۱۹۹)	(۵۰,۱۹۰)	انتقال از پیش پرداخت مالیات توسط کارفرمایان (یادداشت ۹)						
-	۱۲۷,۱۴۴	۲۰۸,۴۳۳							

- با توجه به این که درآمد حاصله این شرکت، شامل ارائه خدمات حفاری به خارج از کشور می باشد لذا به موجب ماده ۳۳ قانون برنامه چهارم توسعه، درآمد حاصله خارج از کشور معاف از مالیات می باشد .

- مبلغ سود و زیان ابرازی و درآمد مشمول مالیات مربوط به سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بر مبنای اظهار نامه مالیاتی ارائه شده است .



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶ - سود سهام پرداختی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام پرداختی سال ۱۳۸۷
۱,۵۱۳	۸۶۳	سود سهام پرداختی سال ۱۳۸۸
۱,۶۷۳	۱,۳۲۷	سود سهام پرداختی سال ۱۳۸۹
۷۵۴,۴۵۵	۳,۴۲۳	سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۰
-	۶۱۵,۱۵۷	
۷۵۷,۶۴۱	۶۲۰,۷۷۰	

سود سهام مصوب عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ برای هر سهم مبلغ ۳۵۰ ریال تعیین گردیده که با توجه به تعداد سهام شرکت، جمعاً مبلغ ۹۱۱,۸۹۲ میلیون ریال در سال ۱۳۹۱ ثبت گردیده است.

مبلغ - میلیون ریال	
۷۵۷,۶۴۱	سود قابل پرداخت سنوات سال ۸۷ و ۸۸ و ۸۹
(۷۵۲,۰۲۸)	کسر میشود: سود سهام پرداخت شده سنوات گذشته در سال ۹۱
۵,۶۱۳	سود قابل پرداخت به سهامداران مربوط به سنوات گذشته
۹۱۱,۸۹۲	اضافه میشود: سود سهام قابل پرداخت مصوب مجمع سال ۱۳۹۰
(۲۹۶,۷۳۵)	سود سهام پرداخت شده (۹۰) در سال ۱۳۹۱
۶۲۰,۷۷۰	سود قابل پرداخت به سهامداران

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۰۸,۰۰۰ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختی تسویه گردیده است.

۱۷ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت مستقل مرکزی
۶۰۵,۴۷۸	۹۴۲,۹۸۰	کسر میشود: سود و کارمزد دوره آتی
(۲۶,۶۲۳)	-	حصه جاری
۵۷۸,۸۵۵	۹۴۲,۹۸۰	
۵۷۸,۸۵۵	۷۹۱,۶۱۹	حصه جاری
-	۱۵۱,۳۶۱	حصه بلند مدت
۵۷۸,۸۵۵	۹۴۲,۹۸۰	

مبلغ ۳۵,۳۸۳,۸۷۴/۱۶ یورو اصل و فرع تسهیلات که مبلغ ۳۴,۰۷۷,۵۶۷/۴۰ یورو اصل تسهیلات مالی طی دو مرحله، در تاریخ های ۱۳۹۰/۰۱/۱۱ و ۱۳۹۰/۰۸/۱۴ به ترتیب معادل مبلغ ۱۴,۰۷۷,۵۶۷/۴۰ و ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو با نرخ بهره ۱۰ درصد از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی دریافت شده است که در پایان سال با نرخ ۲۶,۶۵۰ ریال تسعیر گردیده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۴، ۱۰ درصد اصل و کل بهره تسهیلات به مبلغ ۵,۱۴۰,۰۳۳/۰۹ یورو پرداخت و از تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۴ مابقی تسهیلات بصورت ۱۲ قسط مساوی ماهیانه تقسیط گردیده است. ضمناً اسناد مالکیت چهار دستگاه دکل حفاری خشکی به شماره های ۱۱۵,۱۱۴,۱۱۰ و ۱۱۶ نزد بانک مربوطه به عنوان وثیقه قرار گرفته است.

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۰,۸۲۸	۴۶,۱۶۸	انتقال ذخیره از سایر شرکتهای (کارکنان انتقالی)
۲,۵۴۴	۲,۳۰۸	پرداخت شده
(۲,۶۲۷)	(۲,۱۸۴)	ذخیره تامین شده
۱۵,۴۲۲	۱۷,۱۲۷	انتقال به بدهیهای جاری (کارکنان در شرف بازنشستگی)
(۲,۴۷۶)	(۴,۰۲۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳,۶۹۱	۵۹,۳۹۵	

علت افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت در سال ۱۳۹۱ نسبت به سال ۱۳۹۰ ناشی از افزایش حقوق در سال جاری و تغییرات تعداد کارکنان رسمی می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 بآدآشتهآی توضیحی صورتهآی مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲,۶۰۵,۴۰۵ میلیون ریال منقسم به ۲,۶۰۵,۴۰۵ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی بانام است که تماماً پرداخت گردیده است.

۱۹-۱- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مبلغ (میلیون ریال)	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱,۳۱۰,۲۱۵	۵۰.۲۹	۱,۳۱۰,۲۱۵,۰۵۴	۱- شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران (سهامی خاص)
۲۶۰,۵۴۰	۱۰	۲۶۰,۵۴۰,۵۰۰	۲- سازمان تامین اجتماعی
۲۵۹,۴۷۹	۹.۹۶	۲۵۹,۴۷۹,۱۷۰	۳- شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی خاص)
۲۶۰,۵۴۱	۱۰	۲۶۰,۵۴۰,۵۰۰	۴- سازمان بیمه خدمات درمانی کشور
۱۵۲,۱۳۹	۵.۸۴	۱۵۲,۱۳۹,۲۵۲	۵- شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۱۱۶,۶۸۵	۴.۴۸	۱۱۶,۶۸۴,۶۹۱	۶- شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا)
۳۳,۷۰۰	۱.۲۹	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۷- شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
۲۱۲,۱۰۶	۸.۱۴	۲۱۲,۱۰۵,۸۳۳	۸- سایر سهامداران
۲,۶۰۵,۴۰۵	۱۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۱۵،۲۵۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و تنها در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران می باشد.

۲۱- اندوخته مخصوص

شرکت به استناد ماده ۴۹ اساسنامه شرکت ملی نفت ایران در سال ۱۳۸۶ مبلغ ۲،۴۳۴ میلیون ریال معادل یک درصد از سود خالص خود را به حساب اندوخته مخصوص منظور نموده است که با توجه به ماده ۵۱ اساسنامه جدید شرکت، تخصیص اندوخته مخصوص منوط به تصویب مجمع عمومی عادی خواهد بود.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- درآمد ارائه خدمات

درآمد شرکت حاصل از ارائه خدمات حفاری دستگاه الیما (ایران خزر) و سرو غذا و ابراتوروری و ارائه سرویس توسط یدک کش راتا (ایران کسما) به شرکت دراگون اویل در آبهای ساحلی کشور ترکمنستان (موضوع قرارداد شماره CFT/۲۰/۰۳/۱۶۵)، و ۵٪ بالاسری خرید کالا و مواد و همچنین راهبری سکوی نیمه شناور امیر کبیر به شرکت نفت خزر در رابطه با توافقنامه تحویل و راه اندازی دکل امیرکبیر و ارائه خدمات یدک کش ایران بهشهر و عملیات حفاری ۹ دستگاه دکل حفاری خشکی و پمپ تراکها و برای شرکت نفت مناطق مرکزی و شرکت نفت فلات قاره و راهبری دکل پرشیا مربوط به شرکت خدمات نفت و گاز پرشیا و ارائه خدمات حفاری به شرکت پترو پارس در آبهای خلیج فارس (سحر ۱) به موجب قرارداد فیما بین می باشد.

سال ۱۳۹۰			سال ۱۳۹۱			شرح
سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۸,۵۸۳	(۲۲۵,۸۸۲)	۶۹۴,۴۶۵	۶۵۵,۷۵۱	(۵۱۹,۴۶۷)	۱,۱۷۵,۲۱۸	دکل حفاری الیما (ایران خزر) صادرات خدمات دکل دریایی سحر ۱ شناور راتا (ایران کسما)
(۶۶,۹۹۲)	(۶۶,۹۹۲)	-	۷۴۵,۳۹۰	(۵۹۲,۶۴۴)	۱,۳۳۸,۰۳۴	
۱۳,۱۳۳	(۱۱,۴۹۶)	۲۴,۶۲۹	۲۹,۶۶۴	(۱۷,۹۰۲)	۴۷,۵۶۶	
۴۱۴,۷۲۴	(۳۰۴,۳۷۰)	۷۱۹,۰۹۴	۱,۴۳۰,۸۰۵	(۱,۱۳۰,۰۱۳)	۲,۵۶۰,۸۱۸	جمع صادرات خدمات
۲۷۸,۹۷۴	(۲۲۲,۶۵۶)	۵۰۱,۶۳۰	۴۹۸,۷۰۳	(۲۸۵,۸۰۳)	۷۸۴,۵۰۶	خدمات دکل امیر کبیر
۱۷,۲۴۱	(۹,۱۷۸)	۲۶,۴۱۹	۱۹,۵۳۲	(۱۲,۸۶۵)	۳۲,۳۹۷	خدمات یدک کش ایران بهشهر
(۳۸)	(۳۸)	-	(۱۲۳)	(۱۲۳)	-	درآمد حاصله از پانتون بارج ۹۵۴ تنی
۲۵,۱۳۷	(۱۸۱,۸۱۵)	۲۰۶,۹۵۲	۸۱,۰۸۹	(۲۲۹,۶۰۴)	۳۱۰,۶۹۲	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۰
۶۴,۰۷۷	(۳۰۳,۷۴۹)	۲۶۷,۸۲۶	۴۲,۹۶۷	(۳۰۳,۳۰۳)	۳۴۶,۲۷۰	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۱
۱۹,۴۳۶	(۱۹۸,۲۳۷)	۲۱۷,۶۷۳	۵۰,۷۴۵	(۲۰۲,۳۳۲)	۲۵۳,۰۷۷	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۲
۴۵,۱۴۶	(۲۱۹,۲۸۰)	۲۶۴,۴۲۶	۸۵,۵۴۳	(۱۹۱,۲۷۷)	۲۷۶,۸۲۱	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۳
۵۹,۴۰۷	(۲۳۷,۳۶۳)	۲۹۶,۷۷۰	(۵,۰۶۰)	(۲۳۳,۳۷۸)	۲۲۸,۳۱۷	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۴
۳۵,۸۰۰	(۲۳۳,۰۹۷)	۲۶۸,۸۹۷	۵۲,۲۰۸	(۲۳۷,۳۳۲)	۲۸۹,۵۴۱	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۵
۶۲,۲۰۸	(۲۱۷,۰۵۴)	۲۷۹,۲۶۲	۱۱,۰۲۴	(۲۰۵,۴۷۴)	۲۱۶,۴۹۸	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۶
۳۸,۹۶۵	(۱۴۵,۹۶۲)	۱۸۴,۹۲۷	۱۳,۱۱۷	(۱۷۴,۴۷۲)	۱۸۷,۵۸۹	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۷
۲۳,۹۴۵	(۴,۹۵۰)	۲۸,۸۹۵	۷۳,۷۸۰	(۱۹۶,۴۰۵)	۲۷۰,۱۸۴	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۹
۲۶۰	(۱,۶۷۳)	۱,۹۳۳	۲۲,۵۳۰	(۲,۸۶۹)	۲۵,۳۹۹	درآمد حاصله از Mud Logging
۸۸,۹۷۴	(۳۱,۳۰۷)	۱۲۰,۲۸۱	۸۴,۷۲۵	(۳۵,۰۴۶)	۱۱۹,۷۷۱	درآمد حاصله از پمپ تراکها
-	-	-	۱,۲۸۰	(۶,۷۱۷)	۷,۹۹۷	خدمات دکل پرشیا
۷۵۹,۵۳۲	(۱,۹۰۶,۳۵۹)	۲,۶۶۵,۸۹۱	۱,۰۳۲,۰۶۰	(۲,۳۱۷,۰۰۰)	۳,۳۴۹,۰۶۰	جمع خدمات داخل کشور
۱,۱۷۴,۲۵۶	(۲,۲۱۰,۷۲۹)	۳,۲۸۴,۹۸۵	۲,۴۶۲,۸۶۵	(۳,۴۴۷,۰۱۳)	۵,۹۰۹,۸۷۸	جمع



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲۲- از مبلغ ۵,۹۰۹,۸۷۸ میلیون ریال درآمد ارائه خدمات، مبلغ ۷۲۷,۹۹۶ میلیون ریال بابت ارائه سرویسهای جانبی می باشد.

شرح	درآمد میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال
درآمد حاصل از عملیات حفاری	۵,۱۸۱,۸۸۲	(۲,۹۱۰,۲۸۶)	۲,۲۷۱,۵۹۶
درآمد حاصل از خدمات	۷۲۷,۹۹۶	(۵۳۶,۷۲۷)	۱۹۱,۲۶۹
جمع	۵,۹۰۹,۸۷۸	(۳,۴۴۷,۰۱۳)	۲,۴۶۲,۸۶۵

۲-۲۲- افزایش سود ناخالص دکل ایما (ایران خزر) و یدک کش راتا (ایران کسما) با وجود کاهش تعداد روزهای کارکرد به دلیل انجام تعمیرات دوره ای، ناشی از افزایش نرخ ارز در سال ۱۳۹۱ نسبت به سال ۱۳۹۰ می باشد.

۳-۲۲- شروع به کار دکل سحر ۱ از تاریخ ۹۱/۰۳/۲۷ بوده است با توجه به اینکه دکل مزبور از تاریخ ورود به ایران (دی ماه ۱۳۹۰) آماده بهره برداری بوده لذا جهت دکل یاد شده از همان تاریخ استهلاك محاسبه گردیده است. بنابراین در سال ۱۳۹۰ از بابت دکل یاد شده درآمدی حاصل نگردیده است.

۴-۲۲- افزایش سود ناخالص راهبری دکل امیر کبیر و یدک کش ایران بهشهر ناشی از افزایش درآمد به دلیل افزایش نرخ ارز با توجه به دریافت بخشی از درآمد های دکل یاد شده بصورت ارزی می باشد.

۵-۲۲- افزایش سود ناخالص دکل های حفاری ۱۱۰-۱۱۲-۱۱۳ و ۱۱۵ افزایش تعداد روزهای کارکرد دکلها و همچنین افزایش نرخ ارز و حجم خدمات جانبی می باشد.

۶-۲۲- کاهش سود ناخالص دکل های حفاری ۱۱۱-۱۱۴-۱۱۶ و ۴ دستگاه پمپ سیمانکاری به دلیل افزایش بهای تمام شده دکلها و دستگاه مزبور و همچنین کاهش حجم سرویسهای جانبی دریافتی از سوی کارفرما و در نتیجه کاهش درآمد آنها می باشد.

۷-۲۲- کاهش سود ناخالص دکل حفاری ۱۱۷ به دلیل کاهش تعداد روزهای کارکرد و همچنین افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش سالیانه هزینه ها و انتقال دکل به جزیره خارک بوده است.

۸-۲۲- شروع به کار دکل حفاری ۱۱۹ از تاریخ اسفند ۱۳۹۰ بوده است.

۹-۲۲- افزایش سود ناخالص دستگاه MUD LOGING ناشی از افزایش تعداد روزهای کارکرد در سال ۱۳۹۱ می باشد.

۱۰-۲۲- درآمد ارائه خدمات شرکت به تفکیک کارفرمایان به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۵۸	۱,۹۵۰,۹۸۲	۳۹	۲,۳۱۱,۱۷۱	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران
۱۶	۵۲۹,۹۸۲	۱۴	۸۴۲,۳۰۳	شرکت نفت خزر
۵	۱۸۴,۹۲۷	۳	۱۸۷,۵۸۹	شرکت نفت فلات قاره
-	-	۲۳	۱,۳۳۸,۰۳۴	شرکت پترو پارس
۲۱	۷۱۹,۰۹۴	۲۱	۱,۲۲۲,۷۸۴	شرکت دراگون اویل
-	-	-	۷,۹۹۷	شرکت حفاری نفت و گاز پرشیا
۱۰۰	۳,۳۸۴,۹۸۵	۱۰۰	۵,۹۰۹,۸۷۸	



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۵۶	۱۷,۸۵۱	۲۳-۱ حقوق پایه کارمندان
۸۲,۹۱۶	۱۳۵,۵۰۴	۲۳-۱ مزایای حقوق کارمندان
۲,۱۵۴	۱۶,۹۳۷	۲۳-۱ سایر هزینه های کارکنان
۲۰۶,۰۸۵	۳۶۹,۸۷۲	۲۳-۲ کالا و مواد
۱,۲۷۱,۰۷۱	۱,۶۶۳,۶۰۲	۲۳-۳ خدمات پیمانکاری
۲۲	۶۳۲	۲۳-۴ برق
۹۱۲	۳,۸۰۴	۲۳-۴ آب ، گاز، تلفن
۱۷,۳۷۲	۳۹,۶۰۷	۲۳-۵ ماموریتهای اداری و آموزشی
۱۲۸,۷۷۷	۴۷۴,۱۹۵	۲۳-۶ سایر هزینه های متفرقه
۶,۷۹۸	۸,۹۶۴	۲۳-۷ خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۴۸۰,۷۶۶	۷۱۶,۰۴۵	۲۳-۸ استهلاک
۲,۲۱۰,۷۲۹	۳,۴۴۷,۰۱۳	

۲۳-۱- علت افزایش هزینه حقوق ، مزایا و سایر هزینه های کارکنان نسبت به دوره مشابه در سال ۱۳۹۰ ، افزایش سالیانه حقوق و دستمزد ، افزایش تعداد نیرو های مستقر بر روی سکو ها به دلیل جابجائی از بخش ستاد و خشکی به بخش دریا می باشد .

۲۳-۲- علت افزایش مبلغ کالا ومواد نسبت به دوره مشابه در سال ۱۳۹۰، اضافه شدن دستگاه حفاری ۱۱۹ وسکوی حفاری دریایی سحرا و همچنین افزایش هزینه خرید کالا و مواد به دلیل افزایش نرخ ارز با توجه به ارزی بودن بخشی از کالا و مواد مصرفی بوده است .

۲۳-۳- علت افزایش هزینه خدمات پیمانکاری در سال ۱۳۹۱، افزایش سالیانه حقوق و دستمزد، افزایش تعداد نیروهای ارکان ثالث برای راهبری دکلهای جدید، افزایش حقوق کارگران ترکمنی به دلیل افزایش نرخ ارز، افزایش هزینه خدمات غذایی دکلهای با توجه به تورم سالیانه می باشد.

۲۳-۴- افزایش هزینه آب ، برق ، گاز و تلفن ناشی از راه اندازی کارگاه سازندگی در پایگاه اهواز ، ساخت مخازن و تعمیرات برخی دستگاهها توسط شرکت می باشد.

۲۳-۵- علت افزایش هزینه ماموریتهای اداری و آموزشی در سال ۱۳۹۱ ، افزایش تعداد دستگاههای حفاری ، حجم ماموریتهای آموزشی و جذب و آموزش نیروهای جدید برای ارتقاء سطح دانش پرسنل بوده است.

۲۳-۶- علت افزایش سایر هزینه های متفرقه در سال ۱۳۹۱ ، افزایش هزینه پوشش بیمه ای دستگاههای حفاری، بازرسی و تمدید گواهینامه ها، افزایش هزینه بیمه و مالیات کارکرد سکوی الیما (ایران خزر) در کشور ترکمنستان به دلیل افزایش نرخ ارز در سال ۹۱ و همچنین انتقال هزینه تسعیر ارز دکلهای حفاری خشکی به حساب آن دکلهای می باشد .

۲۳-۷- کاهش خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت در سال ۱۳۹۱ نسبت به سال ۱۳۹۰، ناشی از عدم استفاده از خدمات نیروهای تخصصی ، خدمات آزمایشگاهی خارج شرکت و انجام کار توسط واحدهای داخلی بوده است.

۲۳-۸- افزایش هزینه استهلاک در سال ۱۳۹۱ نسبت به سال ۱۳۹۰، ناشی از اضافه شدن استهلاک سکوی سحر یک، دستگاه حفاری خشکی ۱۱۹ و تعدیل بهای تمام شده دستگاههای حفاری خشکی ۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶ و ۱۱۷ می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۲۰	۸,۲۶۱	۲۴-۱	حقوق پایه کارمندان
۳۵,۶۶۱	۴۵,۲۹۷		مزایای حقوق کارمندان
۱۹,۱۲۳	۱۰,۶۵۲	۲۴-۲	سایر هزینه های کارکنان
۸,۰۷۴	۱۰,۴۱۰		کالا و مواد
۱۳۹,۱۳۱	۱۷۴,۷۸۲	۲۴-۳	خدمات پیمانکاری
۲,۴۳۹	۲,۵۱۸	۲۴-۴	برق
۴,۰۶۶	۷,۵۲۰	۲۴-۴	آب، گاز و تلفن
۱۳,۷۳۹	۱۲,۹۹۰	۲۴-۵	ماموریتهای اداری و آموزش
۳۳,۰۶۷	۱۰۸,۴۴۲	۲۴-۶	سایر هزینه های متفرقه
۴,۷۸۲	۲,۵۵۰	۲۴-۷	خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۱۹,۱۹۹	۲۱,۸۴۰	۲۴-۸	استهلاک
۲۸۶,۵۰۱	۴۰۵,۲۶۲		

۲۴-۱- افزایش حقوق پایه و مزایای کارمندان ناشی از افزایش سالیانه حقوق بر اساس بخشنامه وزارت نفت می باشد .

۲۴-۲- کاهش سایر هزینه های کارکنان ناشی از اصلاح ثبت هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان ، کسورات بازنشستگی سهم کارفرما به نسبت کارکنان عملیاتی و ستادی می باشد .

۲۴-۳- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری ناشی از افزایش سالیانه حقوق کارکنان ، جذب نیرو از طریق پیمانکار تامین نیروی انسانی و همچنین افزایش هزینه غذا ، ناشی از تورم سالیانه می باشد .

۲۴-۴- افزایش هزینه های آب و برق، گاز و تلفن ناشی از افزایش تعداد ساختمانهای اداری می باشد .

۲۴-۵- کاهش هزینه های مأموریتهای اداری و آموزشی ناشی از کاهش تعداد مأموریتهای اداری آموزشی می باشد .

۲۴-۶- افزایش سایر هزینه های متفرقه ناشی از شرکت در نمایشگاههای مختلف ، ساخت فیلمهای تبلیغاتی ، افزایش هزینه اجاره ساختمان هزینه های بیمه ، تعمیرات لوازم اداری و همچنین افزایش هزینه کارمزد های بانکی به دلیل افزایش حجم فعالیت های شرکت می باشد .

۲۴-۷- کاهش هزینه خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت در سال ۱۳۹۱ ، ناشی از اصلاح هزینه خدمات درمانی کارکنان رسمی می باشد.

۲۴-۸- افزایش هزینه استهلاک ناشی از ثبت هزینه استهلاک برای ساختمان دفتر تهران به مدت ۱۲ ماه در سال ۱۳۹۱ (شروع استهلاک آبان ۹۰) می باشد .

۲۵- هزینه های مالی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۳۵۲	۴۸,۸۷۲	۲۵-۱
۶۶,۳۵۲	۴۸,۸۷۲	

۲۵-۱- هزینه های مالی بابت بهره تحقق یافته وام دریافتی از بانک ملت می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۲۴۶	۲۵۸,۶۸۳	سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای عملیاتی
-	۱۸,۷۴۲	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۱۱,۲۴۶	۲۷۷,۴۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۲۸۶	(۳۲۴,۶۷۵)	زیان ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای غیر عملیاتی
۱,۶۳۴	۴,۵۷۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۲۴۸	۳۲۶	سود حاصل از فروش ضایعات
۷,۱۴۰	(۱۱۰,۳۰۸)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۶,۳۰۸	(۴۳۰,۰۸۲)	



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸- محاسبات سود پایه هر سهم :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۹۹۹,۰۰۱	۲,۳۳۵,۰۲۸	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
(۱۳۵,۷۹۵)	(۳۵۸,۷۷۷)	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۸۶۳,۲۰۶	۱,۹۷۶,۲۵۱	تعداد سهام
۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
۳۳۱	۷۵۸	
۸۹,۹۵۶	(۴۷۸,۹۵۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۴۲,۷۴۱)	۱۰۸,۷۹۴	کسر می شود: مالیات سود غیر عملیاتی
۴۷,۲۱۵	(۳۷۰,۱۶۰)	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	تعداد سهام
۱۸	(۱۴۲)	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
۳۴۹	۶۱۶	سود پایه هر سهم (ریال)

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد :

تجدید ارائه شده	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود عملیاتی
۹۹۹,۰۰۱	۲,۳۳۵,۰۲۸		هزینه استهلاک
۵۰۰,۰۳۹	۷۳۷,۸۸۵		افزایش ذخیره باز خرید سنوات خدمت
۷,۲۴۰	۱۵,۷۰۴		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۸۳,۰۶۹)	(۱۰۳,۵۰۴)		کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۳۸,۱۹۸	(۷۸,۳۷۶)		کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۹۱۹,۹۸۹)	(۲۸۲,۸۹۹)		کاهش (افزایش) سایر دارائیهها
-	(۲۸۶,۷۵۱)		افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۶۷۷,۰۹۷	۹۲۲,۱۲۶		افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۴۰۴,۳۳۸	۱,۸۹۸,۵۰۲		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۵,۲۳۵	-		
۱,۶۵۸,۰۹۰	۵,۱۵۷,۷۱۵		

افزایش وجوه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی عمدتاً مربوط به دریافت مبلغ ۷۰ میلیون دلار، معادل ۱,۸۷۵ میلیارد ریال از شرکت پترو پارس بابت پیش دریافت قرارداد دکل حفاری سحر ۲ می باشد .



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰- تعدیلات سنواتی

شرح

تجدید ارائه شده	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	۹۳۷	۱۱,۷۴۶
	-	(۸,۶۴۱)
	۹۳۷	۳,۱۰۵

بابت تعدیل مبلغ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ (برگ قطعی)

بابت تعدیل مبلغ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ (برگ تشخیصی)

جدول تعدیل سنواتی حسابها به شرح زیر می باشد :

مانده اولیه	تعدیل بدهکار	تعدیل بستانکار	مانده تعدیل شده	ترازنامه
(۱۳۰,۲۴۹)	۳,۱۰۵	-	(۱۲۷,۱۴۴)	ذخیره مالیات
(۱۳۰,۲۴۹)	۳,۱۰۵	-	(۱۲۷,۱۴۴)	
۱۶۸,۷۰۳	۹,۸۳۳	-	۱۷۸,۵۳۶	سودوزیان
۱۶۸,۷۰۳	۹,۸۳۳	-	۱۷۸,۵۳۶	مالیات عملکرد
۳۸,۴۵۴	۱۲,۹۳۸	-	۵۱,۳۹۲	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۱ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای شکوائیه شرکت DOCK WISE SHIPPHNG B.V مبنی بر مطالبه ۴,۰۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا در رابطه با فسخ قرارداد حمل دکل اجاره ای از سوی شرکت حفاری شمال فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی قابل توجه می باشد. توضیح اینکه فسخ قرارداد مورد اشاره به درخواست کارفرما (شرکت نفت فلات قاره) صورت پذیرفته که در این رابطه امور حقوقی شرکت ملی نفت ایران پیگیر رد شکوائیه مزبور می باشد و تا این تاریخ شرکت یاد شده با دریافت مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا و مختومه کردن پرونده مورد اشاره توسط دادگاه انگلیس با شرط اینکه چنانچه حمل هرگونه دکلی برای شرکت ملی نفت ایران و شرکتهای فرعی تابعه آن در آینده پیش آید شرکت مذکور مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا را بعنوان علی الحساب پرداختی تلقی نماید مورد موافقت آن شرکت قرار گرفت. که در این رابطه جهت حمل سکوهای دریایی سحر ۱ و ۲ از شرکت یاد شده دعوت بعمل آورد که به علت تحریم از حمل آنها امتناء نموده است.

۳۲ - تعهدات سرمایه ای

خرید یک دستگاه دکل حفاری (دکل ۱۱۹) خشکی از شرکت سپنتا بین الملل به مبلغ ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ دلار که با احتساب تخفیفات به مبلغ ۲۵,۹۰۱,۳۱۵ دلار تقلیل یافته و تاکنون مبلغ ۲۴,۴۳۰,۰۵۸/۵ دلار آن به فروشنده پرداخت گردیده و مبلغ ۱,۴۷۱,۲۵۶/۹۵ دلار به عنوان باقیمانده تعهدات سرمایه ای شرکت تلقی می گردد.

نام دارائی	مبلغ - دلار	
	تعهدات سرمایه ای	مبلغ هزینه شده تا ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱ دستگاه دکل حفاری خشکی	۱,۴۷۱,۲۵۶.۹۵	۲۴,۴۳۰,۰۵۸.۵
	جمع	۲۵,۹۰۱,۳۱۵.۴۵



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :

* معاملات مشمول ماده ۱۲۹ در سال مالی مذکور موردی نداشته است .

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته :

"ارقام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۰			سال ۱۳۹۱					نوع وابستگی	نام شخص وابسته		
مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد؟				موضوع معامله
-	-	-	۲۶,۹۹۰	-	۳۶,۹۹۰	طبق صورت حساب	✓	خرید کالا	شرکت هم گروه	شرکت های همگروه /	
-	-	-	-	۱۳۰,۸۸۸	۳۵۴,۸۰۰	نرخ ارز حواله داخلی	✓	خرید و فروش ارز	شرکت هم گروه	شرکت نفت بهران	
-	-	-	-	۱۸,۱۵۴	۲۱۳,۳۰۰	نرخ ارز حواله داخلی	✓	خرید و فروش ارز	شرکت هم گروه	شرکت فولاد کاوه جنوب	تحت کنترل

* ارزش منصفانه معاملات ، تفاوت با اهمیتی با معاملات انجام شده نداشته است .



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

تکالیف قانونی :	مبلغ میلیون ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۶۰,۶۰۹
پیشنهاد هیأت مدیره :	
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (۶۰ درصد سود خالص)	۹۶۳,۶۵۵

۳۵- وضعیت ارزی

دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

موجودی نقد	سپرده ها	دریافتنی ها	پرداختنی ها	خالص دارائیهای (بدهی های) پولی ارزی	یورو	دلار	درهم امارات	منات	کرون
۳۵-۱	۳۵-۲	۳۵-۳	۳۵-۴		۴,۳۶۰,۴۱۷,۷۴	۴۴۲,۱۴۹,۶۵	۱۶۱,۰۱۲,۱۶	۶,۳۲۵,۸۳۷,۱۷	-
					۵۳۰,۰۰۰	-	-	-	-
					۲۷,۰۳۷,۳۳۶,۵۱	۵۲,۱۶۳,۴۳۲,۵۸	-	-	۲۳۲,۰۶۶,۹۹
					(۴۸,۶۱۲,۸۲۸,۵۳)	(۱۰۵,۰۴۳,۸۰۲,۵۰)	-	-	-
					(۱۶,۶۸۵,۰۷۴,۲۸)	(۵۲,۴۳۸,۲۲۰,۲۷)	۱۶۱,۰۱۲,۱۶	۶,۳۲۵,۸۳۷,۱۷	۲۳۲,۰۶۶,۹۹

دارائی و بدهی های پولی ارزی با نرخ های زیر تسعیر گردیده لذا پیامد های ناشی از تسویه آنها موکول به تصمیمات مراجع ذیصلاح در خصوص نرخ ارز می باشد .

۳۵-۱- نرخ تسعیر موجودیهای نقد ارزی بر اساس نرخهای ارائه شده در یادداشت ۱-۱-۴ می باشد .

۳۵-۲- مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ یورو بابت سپرده ضمانت نامه نزد بانکها مربوط به شرکت نفت مناطق مرکزی می باشد که با نرخ ۲۶,۶۵۰ ریال تسعیر گردیده است .

۳۵-۳- از مبلغ ۲۷,۰۳۷,۳۳۶/۵۱ یورو ، مبلغ ۱۱,۳۰۱,۸۸۱ یورو با نرخ ۲۶,۶۵۰ ریال مربوط به مطالبات از کارفرمایان و مبلغ ۸,۲۴۸,۱۴۳/۱۶ یورو با نرخ ۳۵,۰۰۰ ریال نزد شرکت نیکو و مبلغ ۳,۲۵۹,۳۵۴/۳۵ یورو با نرخ ۲۶,۶۵۰ ریال مربوط به پیش پرداخت های پیمانکاران و مبلغ ۴,۲۲۷,۹۵۸ یورو مربوط به سپرده بیمه نزد کارفرمایان می باشد .
 از مبلغ ۵۲,۱۶۳,۴۳۲/۵۸ دلار ، مبلغ ۴۳,۴۶۱,۰۲۹/۵۵ دلار با نرخهای ۳۳,۶۰۰ و ۲۶,۲۵۰ و ۲۰,۳۴۴ ریال مربوط به مطالبات از کارفرمایان می باشد و مبلغ ۱,۱۱۲,۰۱۱/۰۳ دلار با نرخ ۳۲,۷۵۲ ریال مربوط به پیش پرداخت به پیمانکاران و مبلغ ۷,۵۹۰,۳۹۲ دلار مربوط به سپرده بیمه نزد کارفرمایان می باشد .

۳۵-۴- از مبلغ ۴۸,۶۱۲,۸۲۸/۵۳ یورو مبلغ ۱۳,۳۸۹,۸۷۶/۲۲ یورو با نرخ ۲۶,۶۵۰ ریال مربوط به طلب پیمانکاران و مبلغ ۳۵,۲۲۲,۹۵۲/۳۱ یورو با نرخ ۲۶,۶۵۰ ریال مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملت مستقل مرکزی می باشد .

از مبلغ ۱۰۵,۰۴۳,۸۰۲/۵ دلار ، مبلغ ۱۷۱,۳۰۶/۵۰ دلار با نرخهای ۳۲,۷۵۲ و ۲۰,۳۴۴ ریال مربوط به طلب پیمانکاران و مبلغ ۱۰۴,۸۷۲,۴۹۶ دلار بابت پیش دریافت از کارفرمایان می باشد .

۳۵-۵- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر می باشد :

ارائه خدمات - سالانه	دولار	یورو
خرید لوازم و تجهیزات حفاری	۱۹۲,۸۱۲,۳۶۰	۱۱۳,۳۳۷,۵۵۵
خالص	(۵۷,۸۴۳,۷۰۸)	(۳۵,۲۶۸,۰۷۴)
	۱۳۴,۹۶۸,۶۵۲	۷۸,۰۶۹,۴۸۱