



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید آرایه شده)			(تجدید آرایه شده)		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
<b>بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>			<b>دارایی ها</b>		
<b>بدهی های جاری</b>			<b>دارایی های جاری</b>		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۶۵,۵۵۴	۵,۱۳۷,۶۲۳	۱۱	۱۸۵,۲۵۴	۲۱۵,۰۴۰	۳
۳۹۱,۳۹۷	۲۳۷,۶۵۳	۱۲	۲۳۴,۰۰۰	۱۰۴,۸۲۷	۴
۳,۳۳۹,۸۸۴	۴,۲۳۱,۴۵۲	۱۳	۷,۹۴۷,۲۷۶	۹,۶۳۲,۲۱۹	۵
۲,۶۱۵,۵۳۴	۲,۲۸۱,۲۶۰	۱۴	۹۰۸,۶۷۶	۱,۴۹۸,۷۸۹	۶
۵۱,۳۴۴	۳۰۶,۹۵۲	۱۵	۱۱۴,۴۱۰	۱۴۰,۷۵۰	۷
<b>۱۰,۶۶۳,۷۱۳</b>	<b>۱۲,۱۹۴,۹۴۰</b>		<b>۱۳۶,۰۹۲</b>	<b>۲۳۴,۲۲۲</b>	۸
<b>بدهی های غیر جاری</b>			<b>جمع دارایی های جاری</b>		
۱۷۳,۳۲۷	-	۱۴	<b>۹,۵۲۵,۷۰۸</b>	<b>۱۱,۸۲۵,۸۴۷</b>	
۲۰۹,۹۴۳	۲۱۵,۱۹۱	۱۶	۱,۷۸۵,۰۸۲	۱,۷۲۳,۲۸۲	۵
۳۸۳,۲۷۰	۲۱۵,۱۹۱		۱۱,۲۹۵	۷,۸۶۱	۹
<b>۱۱,۰۴۶,۹۸۳</b>	<b>۱۲,۴۱۰,۱۳۱</b>		<b>۴,۶۳۲,۸۸۵</b>	<b>۳,۵۲۷,۳۸۱</b>	۱۰
<b>جمع بدهی ها</b>			<b>۶,۴۲۹,۲۶۲</b>	<b>۵,۲۵۸,۵۲۴</b>	
<b>حقوق صاحبان سهام</b>			<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
۲,۶۰۵,۴۰۵	۲,۶۰۵,۴۰۵	۱۷			
۲۶۰,۵۴۱	۲۶۰,۵۴۱	۱۸			
۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	۱۹			
۲,۰۳۹,۶۰۷	۱,۸۰۵,۸۶۰				
<b>۴,۹۰۷,۹۸۷</b>	<b>۴,۶۷۴,۲۴۰</b>				
<b>۱۵,۹۵۴,۹۷۰</b>	<b>۱۷,۰۸۴,۳۷۱</b>		<b>۱۵,۹۵۴,۹۷۰</b>	<b>۱۷,۰۸۴,۳۷۱</b>	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
صورت سود و زیان مجموعه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۷۸,۶۰۶	۶,۹۵۷,۰۱۷		۲۰ درآمد های عملیاتی
(۵,۳۳۱,۲۵۶)	(۵,۵۳۱,۹۱۵)		۲۱ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱,۷۴۷,۳۵۰	۱,۴۲۵,۱۰۲		سود ناخالص
(۶۱۳,۱۹۶)		(۵۰۶,۳۶۸)	۲۲ هزینه های اداری و عمومی
۴۲۴,۱۵۸		۷۰۳,۷۸۵	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۱۸۹,۰۳۸)	۱۹۷,۴۱۷		
۱,۵۵۸,۳۱۲	۱,۶۲۲,۵۱۹		سود عملیاتی
(۷۱۲,۴۲۵)		(۷۲۱,۵۷۶)	۲۴ هزینه های مالی
۶۸,۷۴۷		۳۸,۱۷۶	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۴۳,۶۷۸)	(۶۸۳,۴۰۰)		
۹۱۴,۶۳۴	۹۳۹,۱۱۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۴۶۹)	(۱۷۶,۷۲۶)		۱۲ مالیات بردرآمد
۹۱۳,۱۶۵	۷۶۲,۳۹۳		
(۲)	۹۸,۱۳۰		۸-۲ سود (زیان) شرکت وابسته
۹۱۳,۱۶۳	۸۶۰,۵۲۳		<b>سود خالص</b>
			<b>سود پایه هر سهم:</b>
۶۵۷	۴۹۳		عملیاتی ریال
(۳۰۷)	(۱۶۲)		غیر عملیاتی ریال
۳۵۰	۳۳۱		۲۶ <b>سود پایه هر سهم - ریال</b>

گردش حساب سود انباشته مجموعه

۹۱۳,۱۶۳	۸۶۰,۵۲۳		سود خالص
۳,۲۷۳,۹۸۸		۱,۸۰۹,۰۳۲	سود انباشته ابتدای سال
(۱۹۳,۴۹۰)		۲۳۰,۵۷۵	۲۷ تعدیلات سنواتی
۳,۰۸۰,۴۹۸		۲,۰۳۹,۶۰۷	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۹۵۴,۰۵۴)		(۱,۰۹۴,۲۷۰)	۱۳ سود سهام مصوب
۱,۱۲۶,۴۴۴	۹۴۵,۳۳۷		
۲,۰۳۹,۶۰۷	۱,۸۰۵,۸۶۰		<b>سود انباشته پایان سال</b>

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
صورت جریان وجوه نقد مجموعه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۲,۸۲۹	۱,۹۳۲,۴۸۲	۲۸	<b>فعالیت های عملیاتی:</b> جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۴۲,۳۳۰		۳۲,۶۲۵	<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b> سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت
(۷۶۹,۸۲۲)		(۷۵۷,۷۰۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۱۲۵,۰۴۳)		(۲۰۲,۷۰۲)	سود سهام پرداختی
(۸۵۲,۵۳۵)	(۹۲۷,۷۸۰)		جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۰۶,۰۰۰)	(۳۱۳,۶۹۰)		<b>مالیات بردرآمد :</b> مالیات بردرآمدپرداختی
(۱۸۸,۷۲۱)		(۳۱۱,۷۶۸)	<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b> وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۷۹۲)		-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
-		۱۲۹,۱۷۳	وجوه حاصل از استرداد سپرده های سرمایه گذاری
(۸۹,۱۴۹)		-	وجوه پرداختی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۲۸۶,۶۶۲)	(۱۸۲,۵۹۵)		خالص جریان ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۷۲,۳۶۸)	۵۰۸,۴۱۷		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۴۹۵,۰۰۰		-	<b>فعالیت های تأمین مالی:</b> دریافت تسهیلات
(۳۰۱,۱۳۲)		(۴۷۱,۴۷۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۱۹۳,۸۶۸	(۴۷۱,۴۷۴)		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۷۸,۵۰۰)	۳۶,۹۴۳		خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۳۵۶,۸۹۴	۱۸۵,۲۵۴		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶,۸۶۰	(۷,۱۵۷)		تأثیر تغییرات نرخ ارز
<b>۱۸۵,۲۵۴</b>	<b>۲۱۵,۰۴۰</b>		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید آرایه شده)			(تجدید آرایه شده)		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
<b>بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>			<b>دارایی ها</b>		
<b>بدهی های جاری</b>			<b>دارایی های جاری</b>		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۶۵,۵۵۴	۵,۱۳۷,۶۲۳	۱۱	۱۸۵,۲۵۴	۲۱۵,۰۴۰	۳
۳۹۱,۳۹۷	۲۳۷,۶۵۳	۱۲	۲۳۴,۰۰۰	۱۰۴,۸۲۷	۴
۳,۳۳۹,۸۸۴	۴,۲۳۱,۴۵۲	۱۳	۷,۹۴۷,۲۷۶	۹,۶۳۲,۲۱۹	۵
۲,۶۱۵,۵۳۴	۲,۲۸۱,۲۶۰	۱۴	۹۰۸,۶۷۶	۱,۴۹۸,۷۸۹	۶
۵۱,۳۴۴	۳۰۶,۹۵۲	۱۵	۱۱۴,۴۱۰	۱۴۰,۷۵۰	۷
<b>۱۰,۶۶۳,۷۱۳</b>	<b>۱۲,۱۹۴,۹۴۰</b>		<b>۱۳۶,۰۹۴</b>	<b>۱۳۶,۰۹۴</b>	<b>۸</b>
<b>بدهی های غیر جاری</b>			<b>جمع دارایی های جاری</b>		
۱۷۳,۳۲۷	-	۱۴	<b>۹,۵۲۵,۷۱۰</b>	<b>۱۱,۷۲۷,۷۱۹</b>	
۲۰۹,۹۴۳	۲۱۵,۱۹۱	۱۶	۱,۷۸۵,۰۸۲	۱,۷۲۳,۲۸۲	۵
۳۸۳,۲۷۰	۲۱۵,۱۹۱		۱۱,۲۹۵	۷,۸۶۱	۹
<b>۱۱,۰۴۶,۹۸۳</b>	<b>۱۲,۴۱۰,۱۳۱</b>		<b>۴,۶۳۲,۸۸۵</b>	<b>۳,۵۲۷,۳۸۱</b>	<b>۱۰</b>
<b>حقوق صاحبان سهام</b>			<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
۲,۶۰۵,۴۰۵	۲,۶۰۵,۴۰۵	۱۷	<b>۶,۴۲۹,۲۶۲</b>	<b>۵,۲۵۸,۵۲۴</b>	
۲۶۰,۵۴۱	۲۶۰,۵۴۱	۱۸	<b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>		
۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	۱۹	<b>۱۵,۹۵۴,۹۷۲</b>	<b>۱۶,۹۸۶,۲۴۳</b>	
۲,۰۳۹,۶۰۹	۱,۷۰۷,۷۳۲		<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>۴,۹۰۷,۹۸۹</b>	<b>۴,۵۷۶,۱۱۲</b>				
<b>۱۵,۹۵۴,۹۷۲</b>	<b>۱۶,۹۸۶,۲۴۳</b>				

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۷۸,۶۰۶	۶,۹۵۷,۰۱۷			۲۰ درآمد های عملیاتی
(۵,۳۳۱,۲۵۶)	(۵,۵۳۱,۹۱۵)			۲۱ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱,۷۴۷,۳۵۰	۱,۴۲۵,۱۰۲			سود ناخالص
(۶۱۳,۱۹۶)		(۵۰۶,۳۶۸)		۲۲ هزینه های اداری و عمومی
۴۲۴,۱۵۸		۷۰۳,۷۸۵		۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۱۸۹,۰۳۸)	۱۹۷,۴۱۷			سود عملیاتی
۱,۵۵۸,۳۱۲	۱,۶۲۲,۵۱۹			هزینه های مالی
(۷۱۲,۴۲۵)		(۷۲۱,۵۷۶)		۲۴
۶۸,۷۴۷		۳۸,۱۷۶		۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۴۳,۶۷۸)	(۶۸۳,۴۰۰)			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۹۱۴,۶۳۴	۹۳۹,۱۱۹			مالیات بردرآمد
(۱,۴۶۹)	(۱۷۶,۷۲۶)			۱۲
۹۱۳,۱۶۵	۷۶۲,۳۹۳			<b>سود خالص</b>
				<b>سود پایه هر سهم:</b>
۶۵۷	۴۹۳			عملیاتی ریال
(۳۰۷)	(۲۰۰)			غیر عملیاتی ریال
۳۵۰	۲۹۳			۲۶ <b>سود پایه هر سهم - ریال</b>

گردش حساب سود انباشته

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۳,۱۶۵	۷۶۲,۳۹۳			سود خالص
۳,۲۷۳,۹۸۸		۱,۸۰۹,۰۳۴		سود انباشته ابتدای سال
(۱۹۳,۴۹۰)		۲۳۰,۵۷۵		۲۷ تعدیلات سنواتی
۳,۰۸۰,۴۹۸		۲,۰۳۹,۶۰۹		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۹۵۴,۰۵۴)		(۱,۰۹۴,۲۷۰)		۱۳ سود سهام مصوب
۱,۱۲۶,۴۴۴	۹۴۵,۳۳۹			<b>سود انباشته پایان سال</b>
۲,۰۳۹,۶۰۹	۱,۷۰۷,۷۳۲			

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۲,۸۲۹	۱,۹۳۲,۴۸۲	۲۸	<b>فعالیت های عملیاتی:</b> جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b>
۴۲,۳۳۰		۳۲,۶۲۵	سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت
(۷۶۹,۸۲۲)		(۷۵۷,۷۰۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۱۲۵,۰۴۳)		(۲۰۲,۷۰۲)	سود سهام پرداختی
(۸۵۲,۵۳۵)	(۹۲۷,۷۸۰)		جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
			سود پرداختی بابت تأمین مالی
			<b>مالیات بردرآمد :</b>
(۱۰۶,۰۰۰)	(۳۱۳,۶۹۰)		مالیات بردرآمدپرداختی
			<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
(۱۸۸,۷۲۱)		(۳۱۱,۷۶۸)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۷۹۲)		-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
-		۱۲۹,۱۷۳	وجوه حاصل از استرداد سپرده های سرمایه گذاری
(۸۹,۱۴۹)		-	وجوه پرداختی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۲۸۶,۶۶۲)	(۱۸۲,۵۹۵)		خالص جریان ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۷۲,۳۶۸)	۵۰۸,۴۱۷		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			<b>فعالیت های تأمین مالی:</b>
۴۹۵,۰۰۰		-	دریافت تسهیلات
(۳۰۱,۱۳۲)		(۴۷۱,۴۷۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۱۹۳,۸۶۸	(۴۷۱,۴۷۴)		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۷۸,۵۰۰)	۳۶,۹۴۳		خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۳۵۶,۸۹۴	۱۸۵,۲۵۴		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶,۸۶۰	(۷,۱۵۷)		تأثیر تغییرات نرخ ارز
<b>۱۸۵,۲۵۴</b>	<b>۲۱۵,۰۴۰</b>		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت حفاری شمال به موجب مصوبه شماره ۲۰۸۳۰-۱۹۰/۳۰۷ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۶ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران در ۱۳۷۷/۱۲/۲۴ و به شماره ۱۴۹۲۳۵ نزد اداره ثبت شرکتها (تهران) به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است. این شرکت از سال ۱۳۷۷ فعالیت عملیاتی نداشته تا اینکه از اواخر سال ۱۳۸۱ سازماندهی آن آغاز گردید و پس از راه اندازی دکل الیما (ایران خزر سابق) و انتقال آن به آبهای کشور ترکمنستان عملیات حفاری خود را از اردیبهشت ۱۳۸۴ شروع نموده است. به استناد مفاد بند "ج" ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه با تصویب هیئت محترم وزیران از ۱۳۹۰/۰۲/۲۷ بطور کامل به بخش غیردولتی واگذار و در چارچوب قانون تجارت اداره می گردد. شرکت در ۱۳۸۷/۱۰/۰۱ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در ۱۳۸۷/۱۱/۱۴ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای فرعی شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی بنیاد مستضعفان است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، میدان پونک، بلوار همیلا، پلاک ۴۰ و محل فعالیت اصلی آن واقع در مناطق نفت خیز داخل و خارج کشور است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه انجام انواع عملیات حفاری از جمله اکتشاف، توسعه، تزریق، ترمیم و تعمیرچاهها در مخازن 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 دریائی و خشکی، شناورهای دریائی و خدمات مشاوره ای، پژوهشی و تحقیقاتی و انجام خدمات مطالعات مهندسی مخازن و زمین شناسی و شرکت سرمایه پذیر تامین و عرضه انرژی الکتریکی از طریق خرید و احداث نیروگاه تولید برق است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش حفاری در دریا و خشکی، خدمات جانبی و راهبری سکوی حفاری نفت بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
نفر	نفر
۳۱۱	۲۹۴
۲۲۹۶	۲۲۲۳
۱۴۶	۲۶۲
۲,۷۵۳	۲,۷۷۹

کارکنان انتقالی از شرکت ملی نفت  
 کارکنان شرکت های خدمات - داخلی  
 کارکنان قرارداد مستقیم - خارجی مقیم ترکمنستان

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۲-۲- مبنای تهیه صورت های مالی مجموعه**

با توجه به نفوذ قابل ملاحظه این شرکت در شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص) در تهیه صورت های مالی مجموعه از روش ارزش ویژه استفاده شده است. توضیح اینکه سال مالی شرکت سرمایه پذیر پایان اسفند است.

**۲-۳- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی های انبار و موجودی پای کار دکل های حفاری ( سکوی الیما-ایران خزر سابق به روش ادواری تعیین می شود) با روش میانگین موزون تعیین می گردد.



**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۴-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

۴-۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان نگهداری شده برای فروش "طبقه بندی شده است. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) برای فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۴-۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

**۵-۲- دارایی های نامشهود**

۵-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت است.

۵-۲-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

**۶-۲- دارایی های ثابت مشهود**

۶-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۶-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحی مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بنا به پیشنهاد شماره ۲۰۰/۱۶۱۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ سازمان امور مالیاتی کشور بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دکل و تجهیزات حفاری و چاه زنی	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل و تجهیزات دریایی	۲ و ۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۷ و ۸ ساله	خط مستقیم

۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی برای بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جداول بالا است.

**۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دایمی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و فوق العاده های ویژه، کارگاهی و حق مقام برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

**۸-۲- درآمد عملیاتی**

۸-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۸-۲-۲- درآمد حاصل از کارکرد دکلهای خشکی، دریایی و یدک کشها پس از تایید ساعات کارکرد دکلهای توسط ناظرین فنی کارفرمایان مربوط بر اساس نرخ روزانه قرارداد و با توجه به تجهیزات مستقر بر روی دکل (پمپها، تاپ درایو، موتورها و غیره) و برخورداری از ویژگیهای مندرج در قرارداد (بعد مسافت و ...) شناسایی و ثبت می گردد.

۸-۲-۳- خدمات جانبی ارائه شده به دکلهای با احتساب میزان درصد بالاسری مندرج در هر قرارداد شناسایی، صورت حساب صادر و در دفاتر ثبت می گردد.

۸-۲-۴- درآمد عملیاتی پروژه EPD بر اساس تکمیل هر یک از حفره ها (هر چاه از چندین حفره تشکیل شده است) و تایید کارفرما و صدور صورت حساب شناسایی می شود. برای حفره هایی که در پایان سال تکمیل نشده صورت حساب صادر نمی شود و هزینه های متحمل شده برای حفره های تکمیل نشده به عنوان کار در جریان ساخت در سرفصل موجودی مواد و کالا منعکس می گردد.

**۹-۲- مخارج تامین مالی**

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

**۱۰-۲- تسعیر ارز**

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

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۳- موجودی نقد**

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۵۳۱	۱۲۳,۸۱۵	موجودی نزد بانکها :
۴۱,۸۹۳	۹۱,۰۲۷	ریالی
۹۷۷	۶۴	ارزی
۳,۰۱۶	۱۳۴	موجودی صندوق - ریالی
۱,۸۳۷	-	موجودی صندوق - ارزی
۱۸۵,۲۵۴	۲۱۵,۰۴۰	تنخواه گردانهای - ارزی

۳-۱- موجودی نزد بانک ها و صندوق در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۱۹۰,۲۹۲/۶۶ یورو معادل ۳۸۰,۰۴۹ میلیون ریال ، ۵۴,۵۴۳/۱۱ دلار آمریکا معادل ۱,۹۳۹ میلیون ریال ، ۶۲۵,۴۶۳/۱۱ درهم امارات معادل ۵,۶۰۷ میلیون ریال و ۴۰۹۹,۴۷۹/۷۵ منات معادل ۴۵,۵۶۶ میلیون ریال است.

۳-۲- حسابهای ارزی نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی ( ۳ حساب ) سپرده کوتاه مدت است و بصورت روز شمار، سود به آنها تعلق می گیرد.

۳-۳- نرخ تسعیر ارز در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

منشا وجوه ارزی			
دلار	یورو	درهم (امارات)	منات (ترکمنستان)
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۰۶۵	۳۸,۷۸۰	-	-
۳۸,۹۰۲	۴۱,۸۷۰	۱۰,۶۰۰	۱۱,۱۱۵
۳۲,۶۰۶	۳۵,۰۶۰	۸,۷۶۵	-
۳۷,۳۵۰	۴۱,۱۰۰	۱۰,۶۴۰	-

**۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۱۲	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ارزی
۲۲۴,۴۸۸	۱۰۴,۸۲۷	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
۲۳۴,۰۰۰	۱۰۴,۸۲۷	

۴-۱- مبلغ ۱۰۴,۸۲۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۴,۳۶۰ میلیون ریال بابت هفت فقره سپرده صدور ضمانتنامه برای شرکت های نفت مناطق مرکزی، مهندسی و توسعه نفت، نفت فلات قاره و مدیریت اکتشاف نزد بانک تجارت و رفاه کارگران و یک فقره سپرده ثابت یکساله به مبلغ ۴۶۷ میلیون ریال نزد بانک تجارت ساری شعبه مرکزی است.

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری**  
**۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :**

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۵۸,۸۴۴	۸,۷۵۴,۱۵۸	۶,۱۰۳,۶۴۵	۲,۶۵۰,۵۱۳
(۸۵,۴۳۰)	(۸۵,۴۳۰)	-	(۸۵,۴۳۰)
<u>۶,۸۷۳,۴۱۴</u>	<u>۸,۶۶۸,۷۲۸</u>	<u>۶,۱۰۳,۶۴۵</u>	<u>۲,۵۶۵,۰۸۳</u>
۹۳۶,۱۲۱	۸۷۹,۷۷۶	۱۰۱,۷۳۹	۷۷۸,۰۳۷
۳۶,۹۰۹	۳۴,۰۰۰	-	۳۴,۰۰۰
۱۰۰,۱۰۵	۴۹,۳۱۵	-	۴۹,۳۱۵
۷۲۷	۴۰۰	-	۴۰۰
<u>۱,۰۷۳,۸۶۲</u>	<u>۹۶۳,۴۹۱</u>	<u>۱۰۱,۷۳۹</u>	<u>۸۶۱,۷۵۲</u>
<u>۷,۹۴۷,۲۷۶</u>	<u>۹,۶۳۲,۲۱۹</u>	<u>۶,۲۰۵,۳۸۴</u>	<u>۳,۴۲۶,۸۳۵</u>

**تجاری :**  
 کارفرمایان  
 ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

**غیر تجاری :**  
 سایر  
 اسناد دریافتنی  
 سپرده های موقت  
 کارکنان ( وام و مساعده )

**۵-۱-۱- مانده کارفرمایان بشرح زیر است :**

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
مانده	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۵,۶۷۷	۲,۰۴۱,۲۶۶	۲,۰۴۱,۲۶۶	-
۲,۵۱۲,۵۶۳	۱,۵۸۷,۰۵۴	۹۰۳,۶۶۳	۶۸۳,۳۹۱
۱,۱۸۹,۰۷۲	۱,۱۵۰,۲۹۵	۱,۱۳۰,۶۰۱	۱۹,۶۹۴
۱,۲۰۹,۷۷۱	۱,۲۰۹,۴۲۷	۶۷۷,۹۳۵	۵۳۱,۴۹۲
۳۴۵,۳۹۵	۹۴۶,۶۸۷	۹۴۶,۶۸۷	-
۲۷,۰۷۴	۸۶۶,۹۱۸	۷۳۵,۷۴۲	۱۳۱,۱۷۶
۶۰۵,۱۵۲	۸۳۱,۵۱۳	(۴۰۸,۹۰۸)	۱,۲۴۰,۴۲۱
۷۵,۶۶۸	۹۳,۰۳۰	۵۳,۲۰۱	۴۰,۸۲۹
۱۴,۹۱۴	۲۴,۴۵۸	۲۴,۴۵۸	-
۳,۵۵۸	۳,۵۱۰	-	۳,۵۱۰
<u>۶,۹۵۸,۸۴۴</u>	<u>۸,۷۵۴,۱۵۸</u>	<u>۶,۱۰۳,۶۴۵</u>	<u>۲,۶۵۰,۵۱۳</u>

شرکت پترو گوهر فراساحل کیش  
 شرکت نفت خزر  
 سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان  
 شرکت پترو پارس  
 شرکت دراگون اوپل  
 شرکت نفت فلات قاره  
 شرکت نفت مناطق مرکزی ایران  
 شرکت مهندسی و توسعه نفت ایران  
 شرکت پدکس  
 شرکت خدمات نفت و گاز پرشیا

**۵-۱-۱-۱- مانده حساب های ارزی کارفرمایان به شرح زیر است:**

مبلغ	نرخ تسعیر	نوع ارز	مبلغ ارز
میلیون ریال	ریال		
۱۰۹,۵۲۹	۳۷,۳۵۰	دلار بازار آزاد	۲,۹۳۲,۵۰۰
۱,۹۳۱,۷۳۷	۲۲,۶۰۶	دلار داخلی	۵۹,۲۴۴,۸۴۷
<u>۲,۰۴۱,۲۶۶</u>			
۹۷,۲۹۵	۳۲,۶۰۶	دلار داخلی	۲,۹۸۳,۹۳۶
۱۵۹,۸۵۷	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۴,۵۵۹,۵۳۰
۳۶,۸۶۹	۳۸,۹۰۲	دلار خارجی دبی	۹۴۷,۷۳۹
۷۶,۲۳۵	۴۱,۸۷۰	یورو خارجی دبی	۱,۸۲۰,۷۵۱
۸۸۸	۳۷,۳۵۰	دلار بازار آزاد	۳۳,۷۷۶
۵۱۹,۶۲۷	۴۱,۱۰۰	یورو بازار آزاد	۱۲,۶۴۳,۳۲۹
۱۲,۸۸۲	۳۸,۷۸۰	یورو خارجی چین	۳۳۲,۱۸۸
<u>۹۰۳,۶۶۳</u>			
۴۹۳,۵۳۳	۳۲,۶۰۶	دلار داخلی	۱۵,۱۳۶,۲۵۴
۳۰,۵۶۱	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۸۷۱,۶۷۳
۱	۳۷,۳۵۰	دلار بازار آزاد	۱۱
۵۱۴,۱۶۲	۳۶,۰۶۵	دلار خارجی چین	۱۴,۲۵۶,۵۲۸
۶,۷۳۴	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۱۹۲,۰۸۲
۴,۷۸۳	۳۲,۶۰۶	دلار داخلی	۱۴۶,۷۰۴
۸۰,۸۲۷	۳۶,۰۶۵	دلار خارجی چین	۲,۲۴۱,۱۵۳
<u>۱,۱۳۰,۶۰۱</u>			
۶۷۷,۹۳۵	۳۶,۰۶۵	دلار خارجی چین	۱۸,۷۹۷,۵۷۷
۹۴۶,۶۸۷	۳۸,۹۰۲	دلار خارجی دبی	۲۴,۳۳۵,۲۰۹
<u>۷۳۵,۷۴۲</u>	<u>۳۵,۰۶۰</u>	<u>یورو داخلی</u>	<u>۲۰,۹۸۵,۲۱۷</u>
۱,۷۸۵,۷۷۱	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۵۰,۹۳۴,۷۲۳
(۲۳۴,۸۴۷)	۳۸,۷۸۰	یورو خارجی چین	(۸,۶۳۴,۵۲۹)
(۲۴۳,۶۷۳)	۸,۷۶۵,۰۰	درهم داخلی	(۲۷,۸۰۰,۷۰۱)
(۱,۶۱۶,۱۵۹)	۳۶,۰۶۵,۰۰	دلار خارجی چین	(۴۴,۸۱۲,۴۰۳)
<u>(۴۰۸,۹۰۸)</u>			
۵۳,۲۰۱	۳۶,۰۶۵	دلار خارجی چین	۱,۴۴۷,۴۰۷
۲۶,۶۳۴	۳۲,۶۰۶	دلار داخلی	۸۱۶,۸۴۵
<u>(۲,۱۷۶)</u>	<u>۱</u>	<u>ریال</u>	<u>(۲,۱۷۶)</u>
<u>۲۴,۴۵۸</u>			
<u>۶,۱۰۳,۶۴۵</u>			

سپرده حسن انجام کار:  
 شرکت نفت خزر  
 شرکت نفت خزر  
 شرکت نفت خزر  
 شرکت پترو پارس  
 شرکت نفت مناطق مرکزی  
 شرکت پدکس  
 شرکت مهندسی و توسعه نفت ایران  
 شرکت پتروپارس  
 شرکت دراگون اوپل  
 شرکت نفت فلات قاره  
 شرکت نفت مناطق مرکزی ایران:

شرکت مهندسی و توسعه نفت ایران  
 شرکت پدکس

۵-۱-۱-۲- شرکت در سال مالی مورد گزارش به دلیل مشکلات ناشی از تحریم بین المللی خصوصاً تحریمهای اعمال شده بر صنعت نفت و کاهش حجم نقدینگی به مانند دیگر شرکتهای نفتی در وصول مطالبات خود از کارفرمایان زیرمجموعه شرکت ملی نفت ایران و شرکت دراگون اوپل ، با مشکل مواجه گردیده است .

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۲-۱-۵- مانده سایر اقلام غیر تجاری به شرح زیر است :**

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۲,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰	-	۳۵۲,۰۰۰	شرکت نیروی مرکزی صبا (وابسته)
۴۳۷,۶۹۹	۳۳۶,۹۳۷	-	۳۳۶,۹۳۷	کسر ۳ درصد مالیات توسط کارفرما
۸۷,۷۲۳	۹۷,۷۵۶	۹۷,۷۵۶	-	شرکت نیکو
۹,۲۲۵	۳۴,۷۷۹	-	۳۴,۷۷۹	پیمانکاران
۳۹,۶۹۱	۳۳,۲۳۴	۱,۸۶۴	۳۱,۳۷۰	علی الحسابها
۵,۸۲۶	۲۱,۶۶۷	۲,۱۱۹	۱۹,۵۴۸	سایر بدهکاران
۳,۹۵۷	۳,۴۰۳	-	۳,۴۰۳	سایر شرکتهای تابعه
<b>۹۳۶,۱۲۱</b>	<b>۸۷۹,۷۷۶</b>	<b>۱۰۱,۷۳۹</b>	<b>۷۷۸,۰۳۷</b>	

۲-۱-۵-۱- مبلغ ۳۳۶,۹۳۷ میلیون ریال بابت کسر ۳ درصد علی الحساب مالیاتی مرتبط با کارکرد دکلهای حفاری برای شرکت نفت مناطق مرکزی ایران و کارکرد سکوی نیمه شناور امیر کبیر و یدک کش ایران بهشهر و بارج ۹۵۴ تنی برای شرکت نفت خزر و کارکرد سکو های دریایی سحر I برای شرکت پترو گوهر و سحر II برای شرکت پترو پارس و پترو گوهر و خدمات جینی حفاری برای شرکت پدکس در سنوات قبل است .

۲-۱-۵-۲- مبلغ ۹۷,۷۵۶ میلیون ریال معادل ۲,۵۲۰,۷۸۸ یورو نزد شرکت نیکو در حساب fund managment (وجوه در راه) به منظور پرداختهای ارزی خارج از کشور سپرده شده، که در تاریخ ترازنامه به نرخ هر یورو ۳۸,۷۸۰ ریال تسعیر گردیده است.

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو	
۷۷,۶۴۰	۲,۵۲۰,۷۸۸	۸۷,۷۲۳	۲,۵۲۰,۷۸۸	مانده ابتدای سال
۱۰,۰۸۳	-	۱۰,۰۳۳	-	سود و زیان ناشی از تسعیر
<b>۸۷,۷۲۳</b>	<b>۲,۵۲۰,۷۸۸</b>	<b>۹۷,۷۵۶</b>	<b>۲,۵۲۰,۷۸۸</b>	

۲-۱-۵-۳- علی الحسابها شامل مبلغ ۲۶,۸۵۷ دلار خارجی دبی و مبلغ ۱۹,۴۶۱ دلار بازار آزاد و مبلغ ۸,۳۳۴ منات خارجی دبی است . از مبلغ ۲۳,۲۳۴ میلیون ریال علی الحساب ها، مبلغ ۱۷,۷۹۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی در سال ۱۳۹۶ تسویه گردیده است.

۲-۱-۵-۴- معادل ارزی سایر بدهکاران شامل ۵۰,۰۰۰ دلار بازار آزاد است.

۲-۱-۵-۳- مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی بابت طلب از شرکت دشت مرغاب، مربوط به ساختمان شیراز است که در سال ۱۳۸۶ از شرکت دشت مرغاب خریداری شده است که در زمان خرید ، ساختمان مذکور در رهن بانک قرار داشت، با توجه به نیاز فک رهن ، شرکت در انتقال سند ساختمان با مشکل مواجه شد که پس از شکایت بعمل آمده و طی آخرین حکم صادره توسط دادگاه استان فارس شرکت اقدام به تسویه وام نمود و مقرر شد مبلغ (وام) مذکور طی سه سال متوالی از سال ۱۳۹۳ لغایت سال ۱۳۹۵ در سه مرحله به حساب شرکت حفاری شمال واریز گردد که بابت آن سه فقره سفته بابت تضمین پرداخت دیون خود تسلیم نموده است با توجه به عدم پرداخت بدهی از سوی شرکت دشت مرغاب مکاتبات لازم با دفترخانه اسناد رسمی برای ارجاع پرونده در اجرائیات ثبت صورت پذیرفته که در نهایت شرکت مذکور با معرفی املاکی برای تسویه بدهی خود، اقدام و برای تصمیم گیری به هیئت مدیره ارائه نموده است.

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۴-۱-۵- مانده سپرده های موقت به شرح زیر است :**

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۱۳۶	۴۴,۸۹۵
۴,۷۵۳	۴,۳۰۴
۲۱۶	۲۱۶
<b>۱۰۰,۱۰۵</b>	<b>۴۹,۳۱۵</b>

سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ریالی)  
 سپرده نزد صندوقهای بازنشستگی صنعت نفت  
 سایر

۴-۱-۵- سپرده ضمانت نامه نزد بانک ها شامل مبلغ ۱,۲۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت مناطق مرکزی بابت سپرده حسن انجام تعهدات ، مبلغ ۳,۳۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروپارس بابت سپرده پیش دریافت ،مبلغ ۷,۷۷۸ میلیون ریال مربوط به شرکت پترو گوهر بابت سپرده حسن انجام تعهدات،مبلغ ۲۱,۱۱۹ میلیون ریال سپرده های شرکت در مناقصات، مبلغ ۱۰,۰۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و توسعه نفت بابت سپرده حسن انجام تعهدات،مبلغ ۱,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت فلات قاره بابت سپرده حسن انجام تعهدات است.

**۲-۵- دریافتنی های بلند مدت**

۱۳۹۴	۱۳۹۵		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۲,۰۰۴	۱,۷۰۰,۸۵۲	۱,۳۹۷,۰۱۷	۲۰۳,۸۳۵
۲۰,۴۸۰	۲۱,۰۴۱	-	۲۱,۰۴۱
۱۰,۹۶۰	-	-	-
۱,۶۳۸	۱,۳۴۰	-	۱,۳۴۰
-	۴۹	-	۴۹
<b>۱,۷۸۵,۰۸۲</b>	<b>۱,۷۲۳,۲۸۲</b>	<b>۱,۳۹۷,۰۱۷</b>	<b>۳۲۶,۲۶۵</b>

تجاری - حسابهای دریافتنی - سپرده بیمه نزد کارفرمایان  
**غیر تجاری :**

ودیعه مسکن کارکنان  
 سپرده ضمانت نامه نزد بانکها ( ارزی )  
 حصه بلند مدت بدهی کارکنان بابت سهام ترجیحی  
 سرمایه گذاری بلند مدت- شرکت کنکاش نفت

۲-۱-۵- سپرده بیمه ( ۵درصد ) نزد کارفرمایان، شامل مبلغ ۷,۴۷۱,۳۲۶ یورو نزد شرکت نفت مناطق مرکزی، مبلغ ۱۴,۲۷۵,۵۰۱ دلار نزد شرکت پترو پارس، مبلغ ۱۲,۱۷۴,۷۵۰ دلار و ۴۳۵,۸۳۶ یورو نزد شرکت نفت خزر و مبلغ ۳,۶۶۸,۲۲۶ دلار نزد شرکت پترو گوهر و مبلغ ۷۳,۳۵۱ دلار نزد شرکت پدکس و مبلغ ۱,۱۲۰,۵۷۶ دلار نزد شرکت مهندسی و توسعه نفت و مبلغ ۱,۲۹۹,۶۱۸ یورو نزد شرکت نفت فلات قاره است. توضیح اینکه معادل ریالی سپرده ها نزد شرکت نفت مناطق مرکزی و شرکت پدکس بترتیب به مبالغ ، ۷۴۳,۶۴۹ میلیون ریال و ۲,۴۱۱ میلیون ریال است.

۲-۲-۵- ودیعه مسکن کارکنان بر اساس مصوبه شماره ۲۵۶۲۴-۱۵/۱۵۳ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۳۰ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران به کارکنان مشمول پرداخت گردیده است.

۲-۳-۵- بدهی کارکنان بابت سهام ترجیحی ، طبق اصل ۴۴ قانون اساسی، موضوع آئین نامه نحوه واگذاری سهام ترجیحی (کمتر از ۱٪ کل سهام) بوده که طی اقساط بلند مدت کسر می گردد .

۲-۴-۵- در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ شرکت کنکاش نفت(سهامی خاص) با سرمایه ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ سهم یک میلیون ریالی با مالکیت ۴۹٪ شرکت حفاری شمال و ۵۱٪ شرکت جهان حفار ایرانیان (سهامی خاص) با موضوع فعالیت قرارداد پایین دستی نفت، گاز و پتروشیمی و هرگونه خدمات جنبی تاسیس شده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی فاقد فعالیتی عملیاتی بوده است.

۲-۵-۵- در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ شرکت اقدام به تاسیس شعبه در اقلیم کردستان عراق با موضوع فعالیت عملیاتی نموده است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی فاقد فعالیت عملیاتی بوده است

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۰,۳۱۹	۲۷۹,۰۳۶	قطعات پای کار دستگاه های حفاری
۶۱۸,۳۵۷	۵۶۹,۳۸۵	موجودی قطعات حفاری
-	۶۵۰,۳۶۸	کار در جریان ساخت
<u>۹۰۸,۶۷۶</u>	<u>۱,۴۹۸,۷۸۹</u>	

۱- از مبلغ ۲۷۹,۰۳۶ میلیون ریال، مبلغ ۲۴۶,۲۲۰ میلیون ریال بر اساس شمارش و روش میانگین موزون و مبلغ ۳۲,۸۱۶ آن مربوط به دکل دریایی الیما (ایران خزر سابق) بر اساس شمارش و روش ادواری در پایان سال قیمت گذاری گردیده است.

۲- موجودی مواد و کالا نزد هر یک از دستگاه های حفاری به شرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۴۷	۸,۲۳۹	دکل حفاری ۱۱۰
۱۵,۰۲۷	۱۱,۶۳۳	دکل حفاری ۱۱۱
۱۱,۰۴۱	۹,۰۲۰	دکل حفاری ۱۱۲
۱۵,۰۸۳	۱۲,۲۹۹	دکل حفاری ۱۱۳
۱۵,۱۶۴	۱۰,۷۸۴	دکل حفاری ۱۱۴
۱۴,۴۷۶	۸,۰۹۴	دکل حفاری ۱۱۵
۱۳,۱۲۶	۱۰,۳۶۷	دکل حفاری ۱۱۶
۱۳,۴۷۳	۱۰,۵۳۰	دکل حفاری ۱۱۷
۱۲,۳۵۹	۶,۹۳۵	دکل حفاری ۱۱۹
۴۲,۸۳۶	۳۲,۸۱۶	سکوی حفاری الیما
۱۷,۷۵۴	۱۴,۴۹۹	سکوی حفاری سحر ۱
۴۰,۹۶۱	۳۶,۹۰۶	سکوی حفاری سحر ۲
۱۲,۳۵۱	۵۸,۴۳۵	پایگاه اهواز
۵۲,۳۲۱	۴۸,۴۷۹	پایگاه کیش
<u>۲۹۰,۳۱۹</u>	<u>۲۷۹,۰۳۶</u>	

۳- مبلغ ۶۵۰,۳۶۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۳۷,۱۴۴ میلیون ریال هزینه در قالب قرارداد و ۱۳,۲۲۴ میلیون ریال خارج از قرارداد و دستور کاری از طرف کارفرما مربوط به پروژه آزادگان بوده که به علت عدم تکمیل حفاره مربوط و عدم شناسایی درآمد آن به حساب کار در جریان ساخت انتقال یافته که پس از شناخت درآمد مربوط به بهای تمام شده انتقال می یابد.

۴- موجودی کالا، قطعات و لوازم یدکی حفاری در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و سرقت تا مبلغ ۵۶۹,۳۸۵ میلیون ریال نزد شرکت بیمه سینا بیمه شده است. ضمناً قطعات و لوازم یدکی حفاری پای کار دستگاه های حفاری به مبلغ ۲۷۹,۰۳۶ میلیون ریال به همراه دکل و تجهیزات حفاری مربوطه (یادداشت ۱-۱۰) بطور کامل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۸۲۷	۱۷,۸۸۷	پیمانکاران
۲۲,۲۹۵	۷۳,۷۲۳	خرید کالا
۱۶,۵۴۸	۴,۹۶۴	خرید سوخت از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۲۹,۴۷۶	۲۲,۴۰۷	بیمه (اموال و موجودی مواد و کالا)
۴,۲۶۴	۲۱,۷۵۹	ترخیص تجهیزات دکل حفاری
<u>۱۱۴,۴۱۰</u>	<u>۱۴۰,۷۵۰</u>	

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷-۱- پیش پرداخت به پیمانکاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۴۳	۹,۳۴۲	۹,۳۴۲	-	شرکت حفار چاه جنوب
۳,۹۹۱	۳,۹۹۱	۳,۹۹۱	-	شرکت پترو جويا راسخ آرام کیش
۲,۸۲۹	۲,۰۴۹	۲,۰۴۹	-	رایان پترو تجهیز
۸,۴۰۲	-	-	-	گلف مسقط یونایتد
۱,۱۰۷	-	-	-	شرکت بین المللی طراحی و ساخت کالا مهر دنیا
۸۵۸	-	-	-	شرکت آمایش بهین پویا - قطعات تاپ درایو
۴,۲۸۷	۲,۵۰۵	۱,۶۶۸	۸۳۷	سایر پیمانکاران
۳۰,۸۲۷	۱۷,۸۸۷	۱۷,۰۵۰	۸۳۷	

۷-۱-۱ - مانده ارزی شرکت حفار چاه جنوب معادل ۸۴۰,۰۰۶ یورو بابت خرید قطعات BOP (فورانگیر) و ۱۴۲,۲۱۴ یورو بابت خرید maritime hydraulic است .

۷-۱-۲ - مانده ارزی شرکت پترو جويا راسخ آرام کیش معادل ۱۱۷,۷۶۰ یورو مربوط به خرید کالا و مواد است .

۷-۱-۳ - مانده ارزی شرکت رایان پترو تجهیز معادل ۶۲,۵۰۰ دلار مربوط به خرید قطعات و کالا است.

۷-۱-۴ - مانده ارزی سایر پیمانکاران شامل پرداخت ۱۵,۹۰۷ یورو به شرکت پترو گاز هیراد بابت خرید قطعات و ۱۹,۰۰۰ دلار به شرکت دلاوار ساحل جنوب بابت خرید کالا و ۳۷,۷۸۷ درهم به شرکت تلاشگران صنعت و دانش بابت خرید قطعات حفاری است .

۷-۲ - از مبلغ ۲۲,۴۰۷ میلیون ریال پیش پرداخت بیمه اموال، مبلغ ۱۵,۵۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته بیمه سینا است.

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		مجموعه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶,۰۹۲	۱۳۶,۰۹۲	۱۳۶,۰۹۲	۱۳۶,۰۹۲	دارایی های ثابت مشهود - ساختمان
۲	۲	-	۹۸,۱۳۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت خارج از بورس
۱۳۶,۰۹۴	۱۳۶,۰۹۴	۱۳۶,۰۹۲	۲۳۴,۲۲۲	دارایی های نگهداری شده برای فروش

۸-۱ - دارایی های ثابت نگهداری شده برای فروش شامل ساختمان الوند واقع در خیابان الوند تهران بصورت ۹ طبقه اداری و ۳ طبقه پارکینگ و انباری جمعا به مساحت ۲,۸۱۲ متر مربع و همچنین ساختمان شیراز واقع در شهر شیراز شامل ۸ طبقه مسکونی ( ۲۹ واحد سند تفکیکی ) جمعا به مساحت ۲,۸۷۰ مترمربع و ۴ طبقه پارکینگ و انباری است که به موجب مصوبات هیئت مدیره به ترتیب در ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ و ۱۳۹۴/۰۸/۱۷ مقرر گردید که دارایی های مذکور برای فروش ارایه گردد. خالص ارزش فروش ساختمانهای مزبور طبق نظر کارشناس رسمی مبلغ ۳۵۳,۴۱۰ میلیون ریال است .

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته با بکارگیری روش ارزش ویژه به شرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۸۰,۰۷۲	۳,۵۴۴,۱۷۹	دارایی ها
(۱۲,۱۵۵,۴۴۱)	(۳,۰۵۳,۵۲۶)	بدهی ها
(۱,۳۷۵,۳۶۹)	۴۹۰,۶۵۳	خالص دارایی ها
۲۰٪	۲۰٪	درصد سرمایه گذاری
(۲۷۵,۰۷۴)	۹۸,۱۳۰	
(۵۳۹,۲۲۵)	۱,۸۶۶,۰۲۲	سود ( زیان ) خالص
(۸۳۶,۱۵۴)	(۱,۳۷۵,۳۷۹)	( زیان ) انباشته ابتدای سال
(۱,۳۷۵,۳۷۹)	۴۹۰,۶۴۳	
۲۰٪	۲۰٪	درصد سرمایه گذاری
(۲۷۵,۰۷۶)	۹۸,۱۲۸	سهم از تغییرات حقوق صاحبان سهام
۲۷۵,۰۷۴	-	مازاد زیان خالص و تغییرات حقوق صاحبان سهام نسبت به نهایی تمام شده سرمایه گذاری
-	۲	برگشت نهایی تمام شده سرمایه گذاری
(۲)	۹۸,۱۳۰	سهم از سود ( زیان ) خالص سال و تغییرات حقوق صاحبان سهام

۸-۲-۱- با توجه به اینکه زیان انباشته ابتدای سال شرکت سرمایه پذیر بیش از بهای تمام شده سرمایه گذاری است، لذا زیان شرکت سرمایه پذیر در صورت های مالی مجموعه تا مبلغ بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه پذیر شناسایی شده است.

**۸-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت خارج از بورس شرکت اصلی به شرح زیر است:**

۱۳۹۵			
خالص ارزش بازیافتنی	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	تعداد
۲	۲	۲۰	۲۰۰۰

**شرکت تولید نیروی مرکزی صبا**

۸-۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید نیروی مرکزی صبا ۲۰ درصد است. به موجب مصوبه هیئت مدیره در ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ مقرر گردید که سهام مذکور برای فروش ارائه گردد. لذا از سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت به این سرفصل انتقال یافته است.

۸-۳-۲- شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص) از ۱۳۹۲/۱۱/۲۹ با خرید نیروگاه سلطانیه زنجان از سازمان خصوصی سازی بر اساس قیمت کارشناسی فعالیت خود را آغاز نموده که طبق موافقت ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی نیروگاه مذکور در ۱۳۹۵/۰۴/۱۳ توسط سازمان خصوصی سازی و از طریق برگزاری مزایده به مبلغ ۸,۸۳۱ میلیارد ریال به شرکت پرشیا انرژی جی واگذار گردید.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- دارایی های نامشهود

( مبالغ به میلیون ریال )

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			
۱۳۹۴	۱۳۹۵	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۸۶۴	۸۲۳	-	-	-	۸۲۳	(۴۱)	-	۸۶۴
۱۰,۴۳۱	۷,۰۳۸	۱۱,۳۸۸	۳,۹۶۸	۷,۴۲۰	۱۸,۴۲۶	-	۵۷۵	۱۷,۸۵۱
۱۱,۲۹۵	۷,۸۶۱	۱۱,۳۸۸	۳,۹۶۸	۷,۴۲۰	۱۹,۲۴۹	(۴۱)	۵۷۵	۱۸,۷۱۵

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار رایانه ای

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

( مبالغ به میلیون ریال )

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				
۱۳۹۴	۱۳۹۵	مانده در پایان سال	تعدیلات	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	انتقالات	تعدیلات	افزایش	مانده در ابتدای سال
۴۹۳,۳۰۴	۴۹۳,۳۰۴	-	-	-	-	۴۹۳,۳۰۴	-	-	-	۴۹۳,۳۰۴
۴۶۳,۸۵۱	۴۴۳,۶۶۹	۹۳,۸۸۱	-	۲۰,۱۸۲	۷۳,۶۹۹	۵۳۷,۵۵۰	-	-	-	۵۳۷,۵۵۰
۳,۱۲۷,۴۷۷	۱,۹۶۹,۶۶۶	۶,۴۱۸,۵۷۶	-	۱,۰۳۸,۵۱۰	۵,۳۸۰,۰۶۶	۸,۳۸۸,۲۴۲	۴۵۳	(۲۳۴,۲۶۶)	۱۱۴,۶۱۳	۸,۵۰۷,۵۴۲
۳۴۳,۳۴۸	۳۷۰,۹۰۲	۳۳۶,۷۵۷	(۹۳)	۷۲,۰۵۴	۲۶۴,۷۹۶	۷۰۷,۶۵۹	۸,۵۰۰	(۹۶)	۹۱,۱۱۱	۶۰۸,۱۴۴
۴۷,۱۴۸	۴۰,۲۹۲	۷۱,۲۵۸	(۵۵۴)	۱۷,۵۱۸	۵۴,۲۹۴	۱۱۱,۵۵۰	-	(۷۸۴)	۱۰,۸۹۲	۱۰۱,۴۴۲
۱۹,۱۲۴	۲۳۹	۹۴,۳۳۰	-	۱۸,۸۸۶	۷۵,۴۴۴	۹۴,۵۶۹	-	-	-	۹۴,۵۶۹
۵۱۴	۱,۴۷۶	۱,۰۹۷	-	۱۴۲	۹۵۴	۲,۵۷۳	-	-	۱,۱۰۵	۱,۴۶۸
۴,۴۹۴,۷۶۶	۳,۳۱۹,۵۴۸	۷,۰۱۵,۸۹۹	(۶۴۷)	۱,۱۶۷,۲۹۳	۵,۸۴۹,۲۵۳	۱۰,۲۳۵,۴۴۷	۸,۹۵۳	(۲۳۵,۲۴۶)	۲۱۷,۷۲۱	۱۰,۲۴۴,۰۱۹
۹,۰۳۰	۶۲,۶۲۰					۶۲,۶۲۰	۱,۹۸۸	-	۵۱,۶۰۲	۹,۰۳۰
۱۲۹,۰۸۹	۱۴۵,۲۱۳					۱۴۵,۲۱۳	(۱۰,۹۴۱)	(۱۵,۳۸۰)	۴۲,۴۴۵	۱۲۹,۰۸۹
۴,۶۳۲,۸۸۵	۳,۵۲۷,۳۸۱	۷,۰۱۵,۸۹۹	(۶۴۷)	۱,۱۶۷,۲۹۳	۵,۸۴۹,۲۵۳	۱۰,۵۴۳,۲۸۰	-	(۲۵۰,۶۲۶)	۳۱۱,۷۶۸	۱۰,۴۸۲,۱۳۸

زمین

ساختمانهای اداری و انبارها

دکل و تجهیزات حفاری

ماشین آلات و تجهیزات

اثاثیه و منسوبات

وسایل و تجهیزات دریائی

وسایل نقلیه

دارایی های در دست تکمیل

پیش پرداختهای سرمایه ای

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تارزش ۱۰۰۳۲,۸۰۲ میلیون ریال، ۲۲۱,۰۷۹,۵۰۰ دلار و ۷,۷۵۸,۳۷۳ یورو نزد بیمه گران داخلی و تارزش ۱۲۷,۵۰۰ دلار نزد بیمه گران خارجی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- اسناد مالکیت دکلهای حفاری به شماره های ۱۱۴,۱۱۵,۱۱۴,۱۱۰ بابت تسهیلات مالی دریافتی برای خرید سکوی حفاری I نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی و سند مالکیت پایگاه پشتیبانی اهواز، کیش و ساختمان همیلا نزد بانک تجارت شعبه مرکزی ساری برای دریافت تسهیلات در رهن قرار گرفته است. تسهیلات اخذ شده از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی تسویه شده که اقدامات لازم برای فک رهن اسناد دکل های حفاری در جریان بوده و تا کنون اسناد مذکور فک رهن نشده است.

۱-۳- مبلغ ۲۳۴,۳۶۶ میلیون ریال تعدیل دکل ها و تجهیزات مربوط به کاهش بهای تمام شده سکوی سحر II به دلیل کاهش هزینه حمل سکو به علت تقبل هزینه مذکور توسط کارفرما (شرکت پترو پارس) می باشد که از بهای تمام شده سکوی مربوطه در سال مورد گزارش کسر و به حساب طلب از کارفرما منظور گردیده است.

۱-۴- طبق قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ ماده ۱۵۱ قانون مالیات ها حذف گردیده و جداول استهلاک ها بر اساس ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم از تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ تنظیم و اصلاح گردید.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۰-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

۱۳۹۵	نقل و انتقال	افزایش	۱۳۹۴	برآورد مخارج تکمیلی	برآورد تاریخ بهره برداری	پیشرفت کار		
						۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		درصد	درصد	
۸,۱۰۶	-	۳۱۸	۷,۷۸۸	۱۰,۰۰۰	۹۷/۰۴	%۶۰	%۶۵	بازسازی دکل حفاری ۱۱۰
۷,۹۵۱	۱,۹۸۸	۵,۹۶۳	-	۲۲,۰۰۰	۹۶/۰۴	-	%۶۵	بازسازی یک دستگاه پمپ سیمانتکاری
۳۲,۲۶۰	-	۳۲,۲۶۰	-	۱۰۱,۰۰۰	۹۶/۰۳	-	%۹۵	بازسازی سکوی حفاری الیما (ایران خزر سابق)
۶۸۹	-	۶۸۹	-	۲۱,۰۰۰	۹۶/۰۷	-	%۲۰	ساخت سوله کیش
۱۳,۰۴۱	-	۱۳,۳۷۲	۶۶۹	۱۹,۰۰۰	۹۶/۰۳	%۳۰	%۹۷	پروژه ساخت سه دستگاه مادلاگینگ
۵۷۳	-	-	۵۷۳	-	-	-	-	سایر
۶۲,۶۲۰	۱,۹۸۸	۵۱,۶۰۲	۹,۰۳۰	۱۷۳,۰۰۰				

۱۰-۶- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است :

۱۳۹۵	نقل و انتقال	تعدیلات	افزایش	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۷,۳۵۸)	۵۹۹	۶,۷۵۹	شرکت بس وود
۱۰۵,۴۶۰	-	-	۸,۱۰۹	۹۷,۳۵۱	شرکت کیهان تجهیز پترولیوم
-	-	(۴,۵۴۶)	-	۴,۵۴۶	شرکت توسعه پترو ایران کیش
۴۱۲	-	-	-	۴۱۲	شرکت مهندسی نو آوران تکساز صنعت
۲,۸۱۱	(۱,۹۸۸)	-	-	۴,۷۹۹	شرکت فالیز پژوهش پارس
۱	(۸,۵۰۰)	-	-	۸,۵۰۱	شرکت فلات دلوار افزار کیش
۳۶,۵۲۹	(۴۵۲)	(۳,۴۷۶)	۳۳,۷۳۷	۶,۷۲۱	سایر
۱۴۵,۲۱۳	(۱۰,۹۴۱)	(۱۵,۳۸۰)	۴۲,۴۴۵	۱۲۹,۰۸۹	

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
جمع	جمع	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۰۵,۵۷۲	۲,۳۵۶,۸۱۹	۱,۱۹۵,۳۱۰
۲,۶۵۹,۹۸۲	۲,۷۸۰,۸۰۴	-
۴,۲۶۵,۵۵۴	۵,۱۳۷,۶۲۳	۱,۱۹۵,۳۱۰

پرداختنی تجاری  
پرداختنی غیر تجاری

۱۱-۱-۱- پرداختنی های تجاری بشرح زیر است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
جمع	جمع	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۵,۸۹۵	۴۴۷,۹۲۸	۲۵۱,۹۵۲
۱۸۷,۵۸۴	۲۶۸,۵۴۱	-
۲۰۶,۴۲۱	۲۴۷,۸۲۸	۲۴۶,۳۸۱
۱۱۱,۴۲۲	۲۴۲,۲۱۶	۱۱۲,۴۸۰
۱۵۶,۵۰۶	۱۷۲,۴۴۷	۱۷۲,۴۴۷
۱۲۴,۵۴۱	۱۱۴,۷۱۰	۵,۵۵۱
۱۹,۴۲۰	۸۰,۴۲۱	۷۴,۹۷۵
-	۷۹,۴۱۲	۷۵,۹۶۱
-	۶۹,۴۸۲	۶۸,۲۳۲
۳۵,۱۴۲	۶۵,۷۱۷	-
۵,۹۵۶	۶۱,۶۲۸	۶۱,۶۲۸
-	۴۰,۵۰۲	۱۶,۱۳۷
۴۹,۳۷۲	۳۰,۸۰۹	-
۸۲,۹۸۱	۲۴,۲۰۵	۲۴,۲۰۵
۲۲,۷۷۴	۲۳,۶۵۱	-
۲۲,۱۵۵	۲۳,۰۱۴	-
۲۹,۵۳۸	۲۲,۳۰۵	۱۸,۵۱۱
۱۵,۲۸۱	۲۰,۷۸۷	۲۰,۷۸۷
۳۷,۰۰۰	۱۱,۱۲۳	-
۳۲,۸۶۹	۱۰,۴۶۶	-
۴۹,۹۵۳	۹,۲۰۲	-
۱۸,۷۹۶	۷,۷۱۷	-
۱۱,۹۵۴	۴,۸۹۰	-
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	-
۲۰,۴۳۷	۱,۱۱۹	-
۸۸,۳۶۷	۲۷۴,۴۹۴	۴۶,۰۶۳
۱,۶۰۵,۵۷۲	۲,۳۵۶,۸۱۹	۱,۱۹۵,۳۱۰

شرکت پترو صنعت حفار  
شرکت کارون نزهت  
شرکت فن آوری ساحلی دلنا  
شرکت مهندسی و خدمات حفاری سایروس کیش  
شرکت دریایی ایران فجر  
شرکت پیشگامان انرژی پارس  
شرکت جهان حفار ایرانیان  
شرکت نفتکاوژرف  
دانا پترو ریگ کیش  
شرکت نو اوران انرژی خاورمیانه  
سیالات حفاری پارس  
وصال شیبینگ  
شرکت سهراب سهند  
شرکت پترو العباس کیش  
شرکت صنایع تولید پودر بندر امام  
شرکت سازه های فلزی خوزستان  
شرکت ماشین سنگین آریا  
پترو سروسیس پارسین کیش  
شرکت دیجیتال موران  
شرکت حمل و نقل نوید بهمن  
شرکت خورشید لقا  
شرکت خوشخوراک خوزستان  
شرکت تاراز تدارک  
شرکت ملی حفاری ایران  
شرکت سرو کارون  
سایر

۱۱-۱-۱-۱- مانده حساب های ارزی بشرح زیر است:

مبلغ	نرخ	نوع ارز	مبلغ ارز
میلیون ریال	ریال	یورو داخلی	۶,۹۴۸,۲۹۱
۲۴۲,۶۰۷	۲۵,۰۶۰	یورو بازار آزاد	۲۰۳,۰۳۹
۸,۳۴۵	۴۱,۱۰۰		
۲۵۱,۹۵۲			
۱۳۲,۴۵۲	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۳,۷۷۷,۸۸۰
۱,۶۲۶	۴۱,۱۰۰	یورو بازار آزاد	۳۹,۵۶۶
۱۱۲,۳۰۳	۴۱,۸۷۰	یورو خارجی دبی	۲,۶۸۲,۱۵۶
۲۴۶,۳۸۱			
۱۱۲,۴۸۰	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۳,۲۰۸,۲۱۱
(۹۵,۵۰۱)	-	ریال	(۹۵,۵۰۱,۱۷۱,۶۴۴)
۱۰,۶۰۲	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۳۰۲,۴۰۱
۲۵۷,۳۴۶	۴۱,۱۰۰	یورو بازار آزاد	۶,۲۶۱,۶۶۴
۱۷۲,۴۴۷			
۲,۲۴۶	۱۰,۶۴۰	درهم بازار آزاد	۲۱۱,۰۵۵
۳,۳۰۵	۴۱,۸۷۰	یورو خارجی دبی	۷۸,۹۴۶
۵,۵۵۱			
۳۸,۱۷۷	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۱,۰۸۸,۹۰۵
۳۶,۷۹۸	۳۲,۶۰۶	دلار داخلی	۱,۱۲۸,۵۶۷
۷۴,۹۷۵			
۷۵,۹۶۱	۳۷,۳۵۰	دلار بازار آزاد	۲,۰۲۳,۷۵۳
۶۸,۳۳۲	۳۷,۳۵۰	دلار بازار آزاد	۱,۸۲۶,۸۳۱
۶۱,۶۲۸	۳۲,۶۰۶	دلار داخلی	۱,۸۹۰,۰۷۵
۱۶,۱۳۷	۴۱,۱۰۰	یورو بازار آزاد	۳۹۲,۶۳۵
۲۴,۲۰۵	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۶۹۰,۳۹۷
۱۲,۱۳۵	۳۷,۳۵۰	دلار بازار آزاد	۳۲۴,۸۹۴
۶,۳۷۶	۴۱,۱۰۰	یورو بازار آزاد	۱۵۵,۱۲۱
۱۸,۵۱۱			
(۱۵۵)	۱	ریال	(۱۵۵,۲۸۲,۶۷۰)
(۷,۰۴۰)	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	(۲۰۰,۷۹۸)
۲۷,۹۸۲	۳۲,۶۰۶	دلار داخلی	۸۵۸,۱۹۹
۳۰,۷۸۷			
۱,۰۵۱	۴۱,۱۰۰	یورو بازار آزاد	۲۵,۶۰۰
۱۱,۹۵۱	۳۷,۳۵۰	دلار بازار آزاد	۳۱۹,۹۷۶
۲۳,۱۲۱	۳۸,۹۰۲	دلار خارجی دبی	۵۹۴,۳۲۹
۱,۵۲۹	۳۵,۰۶۰	یورو داخلی	۴۳,۶۴۹
۸,۴۱۱	۳۲,۶۰۶	دلار داخلی	۲۵۷,۹۰۲
۴۶,۰۶۳			
۱,۱۹۵,۳۱۰			

شرکت پترو صنعت حفار  
شرکت فن آوری ساحلی دلنا  
شرکت مهندسی و خدمات حفاری سایروس کیش  
شرکت دریایی ایران فجر  
شرکت پیشگامان انرژی پارس  
شرکت جهان حفار ایرانیان  
شرکت نفتکاوژرف  
دانا پترو ریگ کیش  
سیالات حفاری پارس  
وصال شیبینگ  
شرکت پترو العباس کیش  
شرکت ماشین سنگین آریا  
پترو سروسیس پارسین کیش  
سایر

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

**۱۱-۱-۲- پرداختنی های غیر تجاری بشرح زیر است :**

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۹,۷۸۶	۶۲۲,۰۸۳	هزینه های پرداختنی
۳۶۷,۳۰۰	۳۴۳,۱۱۱	پیمانکاران
۳۴۹,۴۱۸	۳۹۴,۶۰۴	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پیمانکاران
۱۹۰,۹۶۵	۳۷۸,۸۵۲	شرکت تدبیر صنعت کوثر (کارکنان ارکان ثالث)
۴۵۰,۱۵۲	۲۳۶,۸۴۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۹۳,۳۶۶	۱۰۵,۶۵۰	سایر سپرده های دریافتی
۳۲,۶۷۴	۹۲,۷۹۶	صندوق بازنشستگی کارکنان نفت
۳۵,۷۱۹	۸۷,۰۲۸	فروشنندگان جاری - بابت خرید کالا و تامین قطعه
۱۱۶,۳۷۸	۷۸,۵۰۵	سپرده حسن انجام تعهدات
۷۹,۱۵۱	۷۲,۳۱۴	سپرده حسن انجام کار
۵۵,۱۸۱	۳۷,۰۱۶	سازمان بهداشت و درمان
۴,۸۰۰	۳۶,۵۹۳	سایر مطالبات کارکنان
۱۹,۱۵۱	۱۹,۷۵۴	شرکت کیهان تجهیز پترولیوم
۲۲,۷۱۴	۱۴,۳۱۲	شرکت آمایش بهین پویا
۱۱,۴۵۳	۱۰,۸۳۰	شرکت ملی نفت ایران
۱۶,۳۲۷	۱۰,۱۶۱	شرکت توسعه پترو ایران کیش
۲,۵۸۱	۲,۵۹۱	شرکت کالای نفت تهران - بابت خرید کالا و تامین قطعه
۱۰۸	۲,۵۵۰	مالیاتهای تکلیفی
۲,۲۰۳	۱,۷۸۶	سازمان خصوصی سازی بابت بدهی سهامداران ترجیحی
۲۳۰,۵۵۵	۲۳۳,۴۱۹	سایر ( ۴۰۷ قلم کمتر از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال )
<b>۲,۶۵۹,۹۸۲</b>	<b>۲,۷۸۰,۸۰۴</b>	



**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۱۱-۲-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شامل اقلام زیر است :**

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۲۱۴	۴۵۰,۱۵۳
(۲۶۱,۸۲۷)	(۲۶۹,۳۹۶)
۵۵۱,۷۶۵	۲۳۴,۸۲۰
(۲۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۷۳۸)
<u>۴۵۰,۱۵۲</u>	<u>۲۳۴,۸۴۹</u>

مانده ابتدای سال

مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید

مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش

پرداختی طی سال

۱-۲-۳-۱ به موجب برگه های قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده صادره به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ برای چهار دوره سه ماهه در سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بانضمام جرایم مبلغ ۷۷۵,۹۰۱ میلیون ریال ( شامل مبلغ ۲۴۵,۴۴۳ میلیون ریال جرایم ماده ۲۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده) بدهی تعیین گردیده است. در پی آن بنا بر ماده ۳۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده، برگ اجرایی توسط اداره کل امور مالیاتی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ صادر و مبلغ ۱۸۱,۰۶۳ میلیون ریال، جرایم دیرکرد به بدهی فوق الذکر اضافه گردید که شرکت در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۶۸,۷۳۸ میلیون ریال از بدهی خود را پرداخت نموده است. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۲ درخواست طرح پرونده مالیاتی سنوات مزبور در هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیات های مستقیم را نموده است و در جریان رسیدگی است.

۱-۲-۳-۲ به موجب برگ قطعی و برگ مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده صادره به تاریخ های ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ و ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ بانضمام جرایم بترتیب مبلغ ۲۵۹,۸۲۶ میلیون ریال (شامل ۳ دوره جمعا به مبلغ ۲۹۸,۶۶۳ میلیون ریال طلب شرکت، دوره چهارم مبلغ ۲۲۸,۸۸۳ میلیون ریال بدهی شرکت و مبلغ ۳۲۹,۶۰۵ میلیون ریال جریمه) و ۲۱۷,۷۰۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۷۶,۲۱۶ میلیون ریال جریمه) بدهی تعیین گردیده است که شرکت در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی خود را پرداخت و نسبت به آنها اعتراض نموده است.

۱-۲-۳-۴ از مبلغ ۱۰۵,۶۵۰ میلیون ریال سپرده های دریافتی مبلغ ۹۷,۲۵۵ میلیون ریال معادل ۲,۵۰۰,۰۰۰ دلار خارجی دبی مربوط به شرکت دراگون است .

۱-۲-۳-۵ از مبلغ ۷۲,۳۱۴ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار ، مبلغ ۴۱,۷۹۶ میلیون ریال معادل ۱,۰۱۶,۹۲۵ یورو بازار آزاد بدهی به شرکت سینتا بین الملل به مدیریت عامل سید رضا مصطفوی طباطبایی بابت خرید دکل حفاری خشکی در سنوات قبل است که در این ارتباط طی نامه مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ شعبه دوم اجرای احکام کیفری دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۲۲ (اقتصادی) تهران ، دستور توقیف مطالبات مدیر عامل شرکت مذکور را صادر نموده است .

۱-۲-۳-۶ مبلغ ۱۹,۷۵۴ میلیون ریال ، طلب شرکت کیهان تجهیز پترولیوم شامل ۵۴۶ میلیون ریال و مبلغ ۱۹,۲۰۸ میلیون ریال معادل ۵۰۱,۷۳۴ دلار بازار آزاد و مبلغ ۱۱,۵۱۰ دلار خارجی چین و مبلغ ۱,۶۳۳ دلار داخلی بابت خرید قطعات و لوله های حفاری است .

۱-۲-۳-۷ از مبلغ ۱۴,۳۱۲ میلیون ریال طلب شرکت آمایش بهین پویا مبلغ ۱۳,۷۶۳ میلیون ریال معادل ۳۶۸,۴۹۶ دلار بازار آزاد و ۵۴۹ میلیون ریال بابت خرید قطعات تاپ درایو است .

۱-۲-۳-۸ مبلغ ۱۰,۱۶۱ میلیون ریال ، طلب شرکت توسعه پترو ایران کیش معادل ۲۷۲,۰۳۸ دلار بازار آزاد بابت خرید قطعات است.

۱-۲-۳-۹ از مبلغ ۲۳۳,۴۱۹ میلیون ریال سایر، مبلغ ۸۵,۲۲۰ میلیون ریال ارزی شامل ۱۶۳,۵۱۷ درهم بازار آزاد ، ۳۲۷,۰۰۵ یورو بازار آزاد ، ۲۸۸,۱۳۵ دلار خارجی چین، ۱,۴۲۷,۵۰۰ دلار بازار آزاد، ۲۲,۶۹۶ یورو داخلی، ۷,۶۳۲ دلار داخلی، ۸۹,۸۲۰ دلار خارجی دبی ، ۳۳,۲۵۰ یورو خارجی چین و ۲۲,۷۰۰ درهم خارجی چین است.

۱-۲-۳-۱۰ از مبلغ ۲۳۳,۴۱۹ میلیون ریال سایر، مبلغ ۱۸,۳۸۶ میلیون ریال و ۲۷,۶۹۷ میلیون ریال و ۱,۸۳۱ میلیون ریال بترتیب مربوط به شرکت های وابسته بیمه سینا، نفت بهران و پدکس می باشد.

۱۱-۲-۳-۱۱ شرکت به دلیل کمبود نقدینگی در بازپرداخت بدهی های کوتاه مدت خود دچار مشکل است .

**۱۲- مالیات پرداختنی**

نحوه تشخیص	۱۳۹۴ - میلیون ریال		۱۳۹۵ - میلیون ریال					سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات				
رسیدگی به دفاتر	۲۲۶,۸۹۲	۹۱,۷۱۸	۳۵۶,۷۴۵	۴۴۸,۴۶۳	۴۵۵,۵۹۹	۲۱۰,۳۵۴	۱,۲۳۳,۴۹۰	۳,۱۱۴,۱۲۸	۱۳۹۲		
رسیدگی به دفاتر	۲۸۱,۲۱۷	۱۰۲,۷۰۲	۲۴۸,۳۱۹	۳۵۱,۰۲۱	۳۸۱,۴۰۱	۱۶۱,۰۰۰	۷۴۵,۶۲۰	۲,۲۴۴,۲۰۸	۱۳۹۳		
رسیدگی نشده	۱,۴۶۹	۱,۴۶۹	-	-	-	-	(۱۰۴,۸۷۵)	۷۳۵,۰۷۲	۱۳۹۴		
رسیدگی نشده	-	۱۷۶,۷۲۶	-	-	-	۱۷۶,۷۲۶	۷۸۵,۴۴۹	۹۳۹,۱۲۰	۱۳۹۵		
	۵۰۹,۵۷۸	۳۷۲,۶۱۵									
	(۱۱۸,۱۸۱)	(۱۳۴,۹۶۲)									
	<u>۳۹۱,۳۹۷</u>	<u>۲۳۷,۶۵۳</u>									

پیش پرداخت های مالیاتی (فیش های مالیاتی)

۱۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

۱۲-۲ شرکت نسبت به برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض و تقاضای رسیدگی مجدد از شورای عالی مالیاتی نموده بود که رای شورای مذکور مبنی بر عدم شمول معافیت صادراتی درآمد سکو های دریایی سحر I و II صادر گردید. لذا شرکت درخواست رسیدگی به شکایت خود را در ۱۳۹۶/۰۱/۲۹ در هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیات های مستقیم ثبت کرده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۲-۳ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ با توجه به برگ قطعی صادره ۱۳۹۵/۱۰/۲۲ ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها ثبت شده است.

۱۲-۴ با توجه به این که درآمد شرکت، شامل ارائه خدمات حفاری به خارج از کشور است، لذا به موجب بند "ب" ماده ۱۰۴ قانون برنامه پنجم توسعه، درآمد حاصله خارج از کشور معاف از مالیات است.

۱۲-۵ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۱۳,۶۹۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۱۳- سود سهام پرداختنی**

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال
-	۱,۰۵۸,۶۰۱	۱۳۹۴
۱,۹۰۲,۸۵۴	۱,۸۸۵,۳۰۴	سال ۱۳۹۳
۱,۴۲۷,۰۸۴	۱,۲۷۸,۸۹۴	سال ۱۳۹۲
۳,۸۶۲	۳,۵۰۵	سال ۱۳۹۱
۲,۵۱۱	۱,۶۳۳	سال ۱۳۹۰
۱,۶۴۰	۱,۵۹۷	سال ۱۳۸۹
۱,۱۲۸	۱,۱۲۰	سال ۱۳۸۸
۸۰۵	۷۹۸	سال ۱۳۸۷
<b>۳,۳۳۹,۸۸۴</b>	<b>۴,۲۳۱,۴۵۲</b>	

۱-۱۳- سود نقدی هر سهم در سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به ترتیب مبلغ ۷۵۰ ریال و ۴۲۰ ریال تعیین و در حسابها ثبت گردیده است.

۲-۱۳- گردش سود سهام بشرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱,۵۱۰,۸۷۳	۳,۳۳۹,۸۸۴	سود سهام مصوب
۱,۹۵۴,۰۵۴	۱,۰۹۴,۲۷۰	پرداخت طی سال
(۱۲۵,۰۴۳)	(۲۰۲,۷۰۲)	
<b>۳,۳۳۹,۸۸۴</b>	<b>۴,۲۳۱,۴۵۲</b>	

۳-۱۳- از مبلغ ۴,۲۳۱,۴۵۲ میلیون ریال سود سهام پرداختنی مبلغ ۲,۰۹۲,۲۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران است.

۴-۱۳- با توجه به مشکلات نقدینگی، شرکت در پرداخت بخش عمده ای از سود سهام با مشکل مواجه است.

**۱۴- تسهیلات مالی**

۱-۱۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار
۲,۵۹۷,۰۵۲	۲,۵۷۸,۸۵۶	بانک تجارت شعبه ساری
۴۶۳,۸۸۶	۲۲۳,۶۳۶	سود و کارمزد دوره آتی
۳,۰۶۰,۹۳۹	۲,۸۱۲,۴۹۲	
(۲۷۲,۰۷۸)	(۵۳۱,۲۳۲)	حصه بلند مدت
۲,۷۸۸,۸۶۱	۲,۲۸۱,۲۶۰	
(۱۷۳,۳۲۷)	-	
<b>۲,۶۱۵,۵۳۴</b>	<b>۲,۲۸۱,۲۶۰</b>	

۲-۱۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	بیش از ۲۵ درصد
۲,۵۹۷,۰۵۲	۲,۵۷۸,۸۵۶	۲۰ تا ۲۵ درصد
۴۶۳,۸۸۶	۲۲۳,۶۳۶	
۳,۰۶۰,۹۳۹	۲,۸۱۲,۴۹۲	

۳-۱۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۵	
میلیون ریال	۱۳۹۵
۲,۲۸۱,۲۶۰	۱۳۹۶
۵۳۱,۲۳۲	
<b>۲,۸۱۲,۴۹۲</b>	

۴-۱۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۵	
میلیون ریال	ساختمان
۲۲۳,۶۳۶	چک
۲,۵۷۸,۸۵۶	
<b>۲,۸۱۲,۴۹۲</b>	

۵-۱۴- تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار شامل مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۵۷۸,۸۵۶ میلیون ریال سود تضمین شده و کارمزد با نرخ ۲۷ درصد و شش ماهه بوده که در دو مرحله در تاریخ های ۱۳۹۲/۱۰/۲۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۲ اخذ گردیده که طی شش دوره شش ماهه تمدید گردیده که با توجه به عدم تسویه تسهیلات مذکور، مراحل تمدید دوره هفتم شش ماهه قراردادهای مذکور در دست اقدام است.

۶-۱۴- تسهیلات دریافتی از بانک تجارت ساری شعبه مرکزی شامل مبلغ ۲۰۴,۹۴۸ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۸,۶۸۸ میلیون ریال سود تضمین شده و کارمزد با نرخ ۲۵٪ بصورت مشارکت مدنی برای خرید ساختمان اداری واقع در منطقه پونک (همیلا) بوده که طی ۳۶ فقره قسط ماهانه در حال تسویه و تاریخ سررسید آخرین قسط آن ۱۳۹۶/۰۹/۲۶ است.

۷-۱۴- شرکت در مقابل مازاد وثیقه ملکی تهرینی نزد بانک تجارت شعبه مرکزی ساری درخواست مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال تسهیلات نموده که به تصویب بانک رسیده و مراحل اداری آن برای وصول در جریان است.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

**۸-۱۴- گردش تسهیلات مالی بشرح زیر است :**

۱۳۹۵		کاهش		افزایش		۱۳۹۴		نرخ سود درصد	
سود تضمین شده	اصل	سود تضمین شده	اصل	سود تضمین شده	اصل	سود تضمین شده	اصل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۸۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۴۶۵	-	۲۹۸,۳۲۸	-	۳۹,۹۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	اقتصاد نوین اسفندیار
۳۲,۵۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۶۹	-	۳۰۵,۱۷۲	-	۳۹,۹۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	اقتصاد نوین اسفندیار
۱۱,۹۵۶	۲۰۴,۹۴۸	۷۴,۱۰۹	۱۵۶,۱۴۱	۶۳,۵۴۳	-	۲۲,۵۲۲	۳۶۱,۰۸۹	۲۵٪	تجارت مرکزی ساری
-	-	۱۵,۷۷۴	۳۱۵,۳۳۲	۵,۷۴۷	-	۱۰,۰۲۷	۳۱۵,۳۳۳	۲۴٪	اقتصاد نوین اسفندیار
۷۶,۳۱۲	۲,۲۰۴,۹۴۸	۷۰۸,۹۱۷	۴۷۱,۴۷۴	۶۷۲,۷۹۰	-	۱۱۲,۴۳۹	۲,۶۷۶,۴۲۲		

۹-۱۴- به دلیل مشکلات نقدینگی در بازپرداخت اصل و سود دو فقره تسهیلات مالی ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریالی کوتاه مدت با سررسید ۶ ماهه شرکت با مشکل مواجه بوده است، لذا در زمان سر رسید ناچار به تقاضای تمدید مکرر تسهیلات فوق شده است.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

**۱۵ - پیش دریافتها**

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۰,۸۳۸	۵۱,۳۴۴
-	۴۱۹,۰۳۷
(۴۸۹,۴۹۴)	(۵۱,۳۴۴)
-	(۱۱۲,۰۸۵)
<u>۵۱,۳۴۴</u>	<u>۳۰۶,۹۵۲</u>

پیش دریافتها - شرکت پتروپارس  
 پیش دریافتها - شرکت مهندسی توسعه نفت  
 استهلاک صورتحسابهای کارفرما - شرکت پترو پارس  
 استهلاک صورتحسابهای کارفرما - شرکت مهندسی و توسعه نفت

- ۱-۱۵ - مبلغ ۴۱۹,۰۳۷ میلیون ریال معادل ۱۲,۵۲۵,۰۰۰ دلار از شرکت مهندسی و توسعه نفت بابت پروژه EPD اخذ شده است.
- ۲-۱۵ - مبلغ ۳۰۶,۹۵۲ میلیون ریال مانده پیش دریافت از شرکت مهندسی و توسعه نفت معادل ۹,۵۱۹,۷۹۱/۴۹ دلار مربوط به عملیات حفاری ۵ حلقه چاه بصورت EPD در منطقه آزادگان است.

**۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۶,۳۹۲	۲۰۹,۹۴۳
۷۲۱	۳۶۰
(۱۹,۴۳۹)	(۳۳,۴۶۹)
۶۲,۲۶۹	۳۸,۳۵۷
<u>۲۰۹,۹۴۳</u>	<u>۲۱۵,۱۹۱</u>

مانده در ابتدای سال  
 خالص انتقال ذخیره (کارکنان انتقالی)  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره تامین شده

- ۱-۱۶ - علت کاهش ذخیره تامین شده نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش تعداد بازنشستگان سال مورد گزارش است.

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۱۷- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۶۰۵,۴۰۵ میلیون ریال، شامل ۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
مالکیت	سهام	مالکیت	سهام	
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۵۰.۳۲	۱,۳۱۱,۱۶۵,۰۵۴	۵۰.۳۲	۱,۳۱۱,۱۶۵,۰۵۴	شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران (سهامی خاص)
۱۰.۱۲	۲۶۳,۶۶۷,۳۱۹	۱۰.۱۲	۲۶۳,۶۶۷,۳۱۹	صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح
۱۰.۰۰	۲۶۰,۵۴۰,۵۰۰	۱۰.۰۰	۲۶۰,۵۴۰,۵۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۱۰.۰۰	۲۶۰,۵۴۰,۵۰۰	۱۰.۰۰	۲۶۰,۵۴۰,۵۰۰	سازمان بیمه سلامت ایران (خدمات درمانی سابق)
۶.۲۲	۱۶۲,۰۳۷,۳۸۰	۶.۲۷	۱۶۳,۲۸۳,۱۰۸	شرکت تجهیزات پزشکی مهرگان تامین پارس (سهامی خاص)
۱.۶۷	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۵.۴۲	۱۴۱,۳۳۱,۴۴۸	بانک رفاه کارگران
۳.۸۲	۹۹,۴۲۸,۱۱۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری صباتامین(سهامی عام)
۷.۸۵	۲۰۴,۵۲۶,۱۳۵	۷.۸۶	۲۰۴,۸۷۷,۰۷۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	

**۱۸- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۶۰,۵۴۱ میلیون ریال در سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۱۹- سایر اندوخته ها**

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

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۴			۱۳۹۵		
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۶۸۲	(۴۱۱,۳۹۸)	۵۳۲,۰۸۰	(۱۱۱,۰۵۱)	(۱۷۵,۳۴۹)	۶۴,۲۹۸
(۲۵,۷۸۳)	(۲۵,۷۸۳)	-	(۳۴,۰۷۱)	(۳۷,۹۱۱)	۳,۸۴۰
(۶۷۹)	(۶۷۹)	-	(۱۰)	(۱۰)	-
۳۸,۰۲۳	(۲۳۷,۵۹۴)	۲۷۵,۶۱۷	۷۹,۲۷۸	(۲۱۷,۸۸۱)	۲۹۷,۱۵۹
(۸۸,۰۳۶)	(۱۸۴,۰۰۳)	۹۵,۹۶۷	-	-	-
۵۳,۳۱۹	(۲۱۸,۷۸۳)	۲۷۲,۱۰۲	۶۹,۴۶۶	(۲۲۰,۶۳۰)	۲۹۰,۰۹۶
۲۷,۷۷۱	(۲۱۷,۸۹۲)	۲۴۵,۶۶۳	۷۵,۳۶۵	(۲۰۹,۱۹۵)	۲۸۴,۵۶۰
۲۷,۱۰۴	(۲۷۹,۶۷۱)	۳۰۶,۷۷۵	۸۵,۷۳۴	(۲۴۰,۴۶۱)	۳۲۶,۱۹۵
۲۶,۸۸۸	(۲۳۷,۰۳۸)	۲۶۳,۹۲۶	۴۸,۱۵۹	(۲۳۶,۶۱۷)	۲۸۴,۷۷۶
(۲۶,۱۵۱)	(۲۷۰,۶۱۱)	۲۴۴,۴۶۰	۴۳,۶۶۸	(۲۴۷,۷۸۷)	۲۹۱,۴۵۵
(۱۴۵,۷۷۰)	(۱۴۵,۷۷۰)	-	-	-	-
۲۴,۸۱۳	(۲۶۴,۰۹۲)	۲۸۸,۹۰۵	۲۸,۱۶۷	(۲۷۰,۴۰۱)	۲۹۸,۵۶۸
۶,۳۷۵	(۳,۷۹۵)	۱۰,۰۷۰	(۱,۵۴۵)	(۱,۵۴۵)	-
۳۱,۷۱۶	(۷۰,۳۷۶)	۱۰۲,۰۹۲	(۵۰,۰۰۰)	(۱۱۹,۴۰۰)	۶۹,۴۰۰
(۱۴۹,۱۶۴)	(۴۲۲,۳۲۴)	۲۷۳,۱۶۰	۹,۸۵۹	(۳۹۷,۷۵۲)	۴۰۷,۶۱۱
(۱۵,۳۲۷)	(۴۹,۸۸۶)	۳۴,۵۵۹	۴۰,۵۷۹	(۱۰۱,۳۶۲)	۱۴۱,۹۴۱
۱۸,۹۲۱	(۵۳,۵۷۱)	۷۲,۴۹۲	۳,۲۶۱	(۷۲۵,۲۹۶)	۷۲۸,۵۵۷
۲۴۴,۶۸۷	(۷۱۱,۵۷۰)	۹۵۶,۲۵۷	۶۵۸,۹۹۹	(۶۸۴,۰۸۱)	۱,۳۴۳,۰۸۰
۳۷۵,۵۵۸	(۹۶۶,۷۳۸)	۱,۳۴۲,۲۹۶	۱۳۰,۳۱۳	(۱,۰۹۱,۰۰۵)	۱,۲۲۱,۳۱۸
-	-	-	۸۴,۵۶۱	(۲۴,۹۶۸)	۱۰۹,۵۲۹
۵۴۴,۸۴۷	(۴,۷۷۱,۵۷۴)	۵,۳۱۶,۴۲۱	۱,۱۶۰,۷۳۲	(۵,۰۰۱,۶۵۱)	۶,۱۶۲,۲۸۳
۱,۱۸۷,۸۱۲	(۵۱۲,۸۲۳)	۱,۷۰۰,۶۳۵	۲۷۵,۰۲۶	(۴۹۲,۷۹۷)	۷۶۷,۸۲۳
۱۴,۶۹۱	(۴۶,۸۵۹)	۶۱,۵۵۰	(۱۰,۶۵۶)	(۳۷,۴۶۷)	۲۶,۸۱۱
۱,۲۰۳,۵۰۳	(۵۵۹,۶۸۲)	۱,۷۶۲,۱۸۵	۲۶۴,۳۷۰	(۵۳۰,۲۶۴)	۷۹۴,۶۳۴
۱,۷۴۷,۳۵۰	(۵,۳۳۱,۲۵۶)	۷,۰۷۸,۶۰۶	۱,۴۲۵,۱۰۲	(۵,۵۳۱,۹۱۵)	۶,۹۵۷,۰۱۷

خدمات صادراتی :

سکوی حفاری الیما (ایران خزر سابق)  
 شناور راتا (ایران کسما سابق)

خدمات داخلی :

راهبری سکوی حفاری نیمه شناور امیر کبیر ( ایران البرز سابق )  
 خدمات یدک کش ایران بهشهر  
 درآمد حاصله از پانتون بارج ۹۵۴ تنی  
 درآمد حاصله از دکل حفاری NDC۱۱۰  
 درآمد حاصله از دکل حفاری NDC۱۱۱  
 درآمد حاصله از دکل حفاری NDC۱۱۲  
 درآمد حاصله از دکل حفاری NDC۱۱۳  
 درآمد حاصله از دکل حفاری NDC۱۱۴  
 درآمد حاصله از دکل حفاری NDC۱۱۵  
 درآمد حاصله از دکل حفاری NDC۱۱۶  
 درآمد حاصله از دکل حفاری NDC۱۱۷  
 درآمد حاصله از دکل حفاری NDC۱۱۹  
 درآمد حاصله از دستگاه ماد لاگینگ  
 درآمد حاصله از پمپ تراکها  
 درآمد حاصله از خدمات جانبی دکلهای حفاری  
 درآمد حاصله از راهبری شناور های کاسپین  
 درآمد پروژه EPD منطقه آزادگان  
 سکوی حفاری سحر I  
 سکوی حفاری سحر II  
 درآمد حاصل از راهبری دکل سینا ۱

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

۲۰-۱- زیان ناخالص سکوی نیمه شناور ایران امیر کبیر (ایران البرز سابق) ، شناور ایران بهشهر و دستگاه مدلاگینگ به دلیل اتمام مدت قرار داد و عدم تمدید آن از سوی کارفرما است. لازم به ذکر است بر اساس مذاکرات صورت گرفته با کارفرما مبلغ ۲۰۰۰۰ دلار روزانه بابت فعالیت شرکت تا تیر ماه ۱۳۹۵ و پس از آن روزانه مبلغ ۱۰ میلیون ریال بابت پشتیبانی پایگاه بهشهر از دستگاه امیر کبیر قابل دریافت است، همچنین درآمد شناور ایران بهشهر بابت اجاره شناور در آذر ماه سال مورد گزارش از سوی شرکت نفت خزر شناسایی شده است.

۲۰-۲- افزایش سود ناخالص دریایی دکل حفاری ۱۱۰ به دلیل افزایش درآمد دستگاه ناشی از افزایش نرخ ارز و همچنین کاهش هزینه ها در گروه خدمات پیمانکاری و همچنین لوازم بهره برداری است.

۲۰-۳- دستگاه های حفاری ۱۱۱ و ۱۱۷ در سال مورد گزارش در پروژه پنج حلقه چاه میدان نفتی آزادگان جنوبی به کار گرفته شده اند.

۲۰-۴- افزایش سود ناخالص دکل حفاری ۱۱۲ به دلیل افزایش درآمد دستگاه ناشی از افزایش نرخ ارز است.

۲۰-۵- افزایش سود ناخالص دکل حفاری ۱۱۳ بدلیل افزایش روز کارکرد دستگاه و افزایش نرخ ارز است، در حالی که در سه ماه ابتدای سال قبل فاقد کارکرد بوده است.

۲۰-۶- افزایش سود ناخالص دکل حفاری ۱۱۴ به دلیل افزایش درآمد دکل ناشی از افزایش خدمات جنبی دستگاه و افزایش نرخ ارز است. همچنین کاهش بهای تمام شده خدمات ارایه شده به دلیل کاهش هزینه استهلاک دستگاه به دلیل اتمام عمر مفید آن و کاهش در گروه هزینه های پیمانکاری است.

۲۰-۷- افزایش سود ناخالص دکل حفاری ۱۱۵ بدلیل کارکرد کامل دستگاه در سال مورد گزارش و افزایش نرخ ارز بوده است در حالی که در سه ماهه دوم سال قبل فاقد کارکرد بوده است. همچنین کاهش بهای تمام شده خدمات این دستگاه به علت کاهش هزینه استهلاک بابت اتمام عمر مفید دستگاه بوده است.

۲۰-۸- افزایش سود ناخالص دکل حفاری ۱۱۶ بدلیل کارکرد کامل دستگاه در سال مورد گزارش و افزایش نرخ ارز بوده است در حالی که در سه ماهه دوم سال قبل فاقد کارکرد بوده است. همچنین کاهش بهای تمام شده خدمات این دستگاه به علت کاهش هزینه استهلاک بابت اتمام عمر مفید دستگاه بوده است.

۲۰-۹- افزایش سود ناخالص دکل حفاری ۱۱۹ به دلیل افزایش نرخ ارز بوده است.

۲۰-۱۰- زیان ناخالص پمپ تراکها ناشی از کاهش درآمد به دلیل کاهش نرخ روزانه پمپ تراکها به میزان ۵ درصد از جانب کارفرما است. همچنین افزایش هزینه ها در گروه استهلاک به دلیل استهلاک پمپ تراک جدید و نیز به دلیل اصلاح هزینه های حقوق و مزایای نیرو های پیمانکاری از ابتدای سال بوده است.

۲۰-۱۱- افزایش سود ناخالص خدمات جنبی دستگاه های حفاری ناشی از افزایش حجم درخواست خدمات از جانب کارفرمایان، راه اندازی و انجام برخی سرویس ها توسط شرکت ( کاهش هزینه های پیمانکاری) و همچنین ناشی از کاهش هزینه های حقوق و مزایای نیروهای پیمانکاری به دلیل اصلاح ساختار حساب های(تفکیک هزینه ها) خدمات جنبی و پمپ تراک های سیمانکاری بوده است.

۲۰-۱۲- سودآور شدن شناورهای کاسپین به دلیل افزایش کارکرد (در سال گذشته ۴ ماه از سال کارکرد داشته) است.

۲۰-۱۳- کاهش سود ناخالص پروژه EPD به این دلیل است که با توجه به شرایط مندرج در قرارداد، صدور صورت حساب درآمد در پایان تکمیل هر حفزه انجام خواهد شد و انجام عملیات های مازاد بر قرارداد که از سوی کارفرما به شرکت ابلاغ می گردد در پایان پروژه صورت حساب خواهد شد. بنابراین این پروژه به دو قسمت تکمیل شده تا پایان سال ۱۳۹۵ (درآمد تحقق یافته) و در حال تکمیل گزارش می گردد که قسمت در حال تکمیل در بخش یادداشت های مربوط به دارایی ارایه شده است. انتظار می رود با صدور صورت حساب های مربوط به کار مازاد بر قرارداد و تکمیل پروژه، سود آوری در سال ۱۳۹۶ محقق گردد.

۲۰-۱۴- افزایش سود ناخالص سکوی حفاری سحر I ناشی از افزایش درآمد دستگاه به دلیل کارکرد کامل دستگاه در سال مورد گزارش بوده است در حالی که در سال قبل تا تیر ماه در حالت غیر فعال بوده است. همچنین کاهش هزینه ها به دلیل کاهش اجاره بالگرد و عدم احتساب ذخیره احتیاطی مالیات بوده است.

۲۰-۱۵- کاهش سود ناخالص سکوی حفاری سحر II به دلیل افزایش هزینه های جابجایی و اجاره شناور بر اساس مفاد قرارداد با کارفرما است.

۲۰-۱۶- درآمد و سود ناخالص راهبری دکل دریای سینا یک بر اساس قرارداد یک ساله با شرکت پتروگوهر شناسایی گردیده است این قرارداد از ۲۲ تیر سال ۱۳۹۵ به مدت یک سال شمسی منعقد گردیده است.

۲۰-۱۷- کاهش سود ناخالص سکوی حفاری الیما (ایران خزر سابق) ناشی از کاهش نرخ روزانه به دلیل کاهش قیمت جهانی نفت و همچنین عدم کارکرد دستگاه از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۳ تا ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ به دلیل بازسازی دستگاه است. کاهش هزینه های دستگاه هم به دلیل کاهش مالیات خارج از کشور به دلیل کاهش درآمد بوده است.

۲۰-۱۸- درآمد شرکت حاصل از ارائه خدمات سکوی حفاری الیما (ایران خزر سابق) و سرو غذا و ایپرآتوری دستگاه و همچنین ارائه سرویس توسط یدک کش راتا (ایران کسما سابق) به شرکت دراگون اوپل درآبهای ساحلی کشور ترکمنستان ( موضوع قرارداد شماره CFT/۲۰/۰۳/۱۶۵ ) ، راهبری شناورهای کاسپین ۲۰۱ و ۳ با شرکت نفت خزر ، عملیات حفاری ۸ دستگاه دکل حفاری خشکی، خدمات سیمان کاری (پمپ تراک ها) و خدمات فنی و جانبی چاه های نفت و گاز به شرکت نفت مناطق نفت مرکزی ، درآمد حاصل از خدمات سکوی حفاری دریایی سکوی حفاری سحر I و سحر II به شرکت های پتروگوهر و پتروپارس و شرکت فلات قاره و راهبری سکوی دریایی سینا یک شرکت پترو گوهر در آب های خلیج فارس و همچنین درآمد اجرای حفاری ۵ حلقه چاه ارزیابی ( به صورت EPD) در میدان نفتی آزادگان به کارفرمایی شرکت مهندسی و توسعه نفت است.

۲۰-۱۹- درآمد ارائه خدمات شرکت به تفکیک کارفرمایان به شرح زیر است :

مبلغ ارز	نوع ارز	ارزی	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
			ریالی	جمع	ریالی	جمع
۴۷,۹۹۶,۰۵۳,۹۸	یورو	۱,۶۸۱,۴۳۹	۲,۵۱۲,۸۴۰	۸۳۱,۴۰۱	۲,۳۴۷,۴۱۹	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران
-	یورو	-	-	-	۵۵,۱۵۸	شرکت نفت خزر
۲,۱۳۹,۸۵۴	دلار	۶۷,۳۲۴	۲۱۰,۰۷۹	۱۴۲,۷۵۵	۵۲۱,۵۵۲	شرکت نفت خزر
۲۷,۰۴۴,۰۶۲	یورو	۱,۰۰۵,۰۶۲	۱,۰۶۲,۹۰۴	۵۷,۸۴۲	-	شرکت نفت فلات قاره
۵,۳۷۶,۱۰۸,۰۰	دلار	۱۷۴,۶۷۰	۱۷۴,۶۷۰	-	۱,۳۴۲,۲۹۶	شرکت پترو پارس
۲۱,۷۸۲,۲۶۸,۹۳	دلار	۷۹۴,۶۳۵	۷۹۴,۶۳۵	-	۱,۷۶۲,۱۸۴	شرکت دراگون اوپل
۴۴,۷۰۱,۰۴۶,۳۸	دلار	۱,۴۵۲,۶۰۹	۱,۴۵۲,۶۰۹	-	۹۵۷,۷۹۶	شرکت پترو گوهر
۶۴۸,۳۰۶,۸۰	دلار	۲۰,۷۲۳	۲۰,۷۲۳	-	۱۸,۸۳۸	شرکت یدکسی
۲۰,۰۹۶,۹۷۳,۳۹	دلار	۷۲۸,۵۵۷	۷۲۸,۵۵۷	-	۷۲,۴۹۲	شرکت مهندسی و توسعه نفت
-	-	-	-	-	۸۷۱	شرکت نفت و گاز پرشیا
۵,۹۲۵,۰۱۹		۱,۰۲۱,۹۹۸	۶,۹۵۷,۰۱۷	۱,۰۲۱,۹۹۸	۷,۰۷۸,۶۰۶	

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

**۲۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی**

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۹۳	۴۸,۷۰۵	حقوق پایه کارمندان
۳۱۱,۵۴۱	۳۶۰,۸۸۱	مزایای حقوق کارمندان
۵۱,۳۲۴	۵۷,۴۴۰	سایر هزینه های کارکنان
۵۲۷,۲۷۳	۸۲۳,۰۷۸	کالا و مواد
۲,۶۹۱,۲۵۴	۳,۳۱۰,۱۵۱	خدمات پیمانکاری
۲,۰۸۲	۳,۰۰۸	برق
۳,۲۱۲	۵,۳۸۸	آب ، گاز، تلفن
۷۰,۶۱۸	۶۴,۰۲۸	ماموریت های اداری و آموزشی
۴۲۸,۷۴۳	۳۵۱,۷۶۵	سایر هزینه های متفرقه
۴۵,۶۸۹	۲۶,۷۸۵	خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۱,۱۵۸,۷۲۷	۱,۱۳۱,۰۵۴	استهلاک
-	(۶۵۰,۳۶۸)	کار در جریان ساخت پایان سال
<b>۵,۳۳۱,۲۵۶</b>	<b>۵,۵۳۱,۹۱۵</b>	

- ۱-۲۱- افزایش هزینه حقوق پایه ، مزایا و سایر هزینه های کارکنان (فوق العاده های اضافه کاری ، بدی آب و هوا ، حق سکو، ویژه ، کارگاهی جذب، حق مقام و سایر مزایا براساس قوانین و مقررات) ناشی از افزایش حقوق سالیانه عمومی و شایستگی کارکنان طبق دستورالعمل تدوین روشها و مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران، افزایش سنوات خدمت و ارتقا شغلی کارمندان رسمی است.
- ۲-۲۱- افزایش هزینه کالا و مواد ناشی از افزایش هزینه های کالا و مواد پروژه پنج حلقه چاه میدان نفتی آزادگان جنوبی، افزایش هزینه های مواد غذایی و تدارکاتی به علت حذف پیمانکار و خرید مستقیم توسط شرکت ، افزایش هزینه های تجهیزات ایمنی و همچنین گازوییل و روغن مصرفی دستگاه های حفاری است.
- ۳-۲۱- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد کارکنان قراردادی و همچنین افزایش حجم کار پیمانکاران خدمات فنی است همچنین افزایش هزینه های خدمات پیمانکاری پروژه پنج حلقه چاه میدان نفتی آزادگان جنوبی که عمده آن مربوط به اجاره دکل های حفاری و خدمات فنی چاه است . لازم به ذکر است هزینه پیمانکار مواد غذایی به علت خرید مستقیم توسط شرکت کاهش عمده داشته است.
- ۴-۲۱- افزایش هزینه برق ناشی از افزایش ۱۰ درصد نرخ برق و هزینه های پروژه ۵ حلقه چاه آزادگان و افزایش مصرف در مراکز پشتیبانی است.
- ۵-۲۱- افزایش هزینه آب و گاز و تلفن ناشی از افزایش ۱۰ درصد نرخ حامل های انرژی در سال ۱۳۹۵ است، همچنین اضافه شدن هزینه های پروژه پنج حلقه چاه میدان نفتی آزادگان جنوبی و افزایش مصرف در مراکز پشتیبانی حفاری بوده است.
- ۶-۲۱- کاهش هزینه ماموریت های اداری و آموزشی ناشی از کنترل هزینه های ماموریت به ویژه در مراکز هزینه سحر ۱ و ۲ و همچنین کاهش ماموریت به دلیل باز سازی سکوی الیما و نیز اتمام قرار داد راهبری سکوی حفاری ایران امیر کبیر بوده است.
- ۷-۲۱- کاهش هزینه های متفرقه ناشی از کاهش هزینه های مالیات عملکرد خارج از کشور سکوی حفاری الیما و همچنین عدم اختصاص ذخیره بابت مالیات دستگاه های حفاری سحر ۱ و ۲ است .
- ۸-۲۱- کاهش هزینه خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت به دلیل عدم استفاده کارکنان از خدمات بهداشت و درمان صنعت نفت به مدت شش ماه در سال مورد گزارش بوده است.
- ۹-۲۱- کاهش هزینه های استهلاک ناشی از اتمام عمر مفید دستگاه های حفاری ۱۱۴، ۱۱۵ و ۱۱۶ در سال مورد گزارش بوده است.
- ۱۰-۲۱- با توجه به اینکه هزینه های عملیاتی پروژه EPD به دلیل عدم تکمیل حفاره ها تا پایان سال مالی مورد گزارش جهت کارفرما صورت حساب نگردیده است، لذا به سرفصل موجودی کالا و مواد ( یادداشت ۳-۶) منتقل شده است.

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۲۲- هزینه های اداری و عمومی**

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۱۹	۱۶,۹۳۷	حقوق پایه کارمندان
۶۷,۴۴۹	۷۱,۸۶۰	مزایای حقوق کارمندان
۲۵,۷۵۰	۲۸,۵۱۱	سایر هزینه های کارکنان
۲۰,۴۶۵	۸,۲۰۴	کالا و مواد
۲۸۹,۴۳۸	۲۸۴,۷۶۹	خدمات پیمانکاری
۵,۰۰۲	۳,۴۰۱	برق
۶,۱۴۷	۳,۶۷۴	آب، گاز و تلفن
۱۲,۲۲۷	۵,۱۱۹	ماموریت های اداری و آموزش
۱۱۰,۳۵۱	۳۵,۹۱۵	سایر هزینه های متفرقه
۱۳,۸۳۴	۸,۴۱۷	خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۴۹,۳۱۴	۳۹,۵۶۱	استهلاک
<b>۶۱۳,۱۹۶</b>	<b>۵۰۶,۳۶۸</b>	

۲۲-۱- افزایش هزینه حقوق پایه ، مزایا و سایر هزینه های کارکنان (فوق العاده های اضافه کاری ، ویژه ، کارگاهی جذب، حق مقام و سایر مزایا براساس قوانین و مقررات) ناشی از افزایش حقوق سالیانه عمومی و شایستگی کارکنان طبق دستورالعمل تدوین روشها و مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران، افزایش سنوات خدمت و ارتقا شغلی کارمندان رسمی است.

۲۲-۲- کاهش هزینه کالا و مواد ناشی از کنترل هزینه ها به ویژه هزینه های مواد غذایی و خوراکی و هزینه های ملزومات اداری و نوشت افزار است.

۲۲-۳- کاهش هزینه خدمات پیمانکاری ناشی از کاهش هزینه های پیمانکاری نیروی انسانی به دلیل تعدیل نیروهای ستادی و همچنین کاهش هزینه های پیمانکاری حمل و نقل است.

۲۲-۴- کاهش هزینه برق، آب و گاز و تلفن به دلیل کنترل هزینه های ستادی و حذف ساختمان های استیجاری و تمرکز کارکنان در ساختمان همیلا است.

۲۲-۵- کاهش هزینه ماموریت های اداری و آموزشی ناشی از کنترل هزینه ها و کاهش حجم ماموریت است.

۲۲-۶- کاهش هزینه های متفرقه ناشی از کاهش میزان هزینه های کارمزد، تبلیغات و درج آگهی و کمک های فرهنگی، بهداشتی ، اجتماعی و حذف هزینه اجاره ساختمان های استیجاری در سال ۱۳۹۵ است.

۲۲-۷- کاهش هزینه خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت به دلیل عدم استفاده کارکنان از خدمات بهداشت و درمان صنعت نفت به مدت شش ماه در سال مورد گزارش بوده است.

۲۲-۸- کاهش هزینه استهلاک ناشی از اتمام عمر مفید تجهیزات ستادی خصوصا تجهیزات اداری و رایانه است.

**۲۳- سایر اقلام عملیاتی**

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۴,۱۵۸	۶۹۵,۴۲۸	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های عملیاتی
-	۸,۳۵۷	سایر درآمدهای عملیاتی
<b>۴۲۴,۱۵۸</b>	<b>۷۰۳,۷۸۵</b>	

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۲۴- هزینه های مالی**

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۲,۴۲۵	۷۲۱,۵۷۶

هزینه تسهیلات دریافتی از بانک ها

۲۴-۱- هزینه های مالی بابت بهره تحقق یافته تسهیلات دریافتی از بانک های تجارت و اقتصاد نوین است.

**۲۵- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی**

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۱۳	۱,۵۴۳
۴۲,۳۳۰	۳۲,۶۲۵
۱۵,۷۰۴	۴,۰۰۸
۶۸,۷۴۷	۳۸,۱۷۶

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی  
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
سایر درآمدهای غیر عملیاتی

**۲۶- مبنای محاسبه سود ( زیان ) پایه هر سهم**

۲۶-۱- مبنای محاسبه سود ( زیان ) پایه هر سهم مجموعه :

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
سود ( زیان ) غیر عملیاتی	سود ( زیان ) عملیاتی	سود ( زیان ) غیر عملیاتی	سود ( زیان ) عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۶۴۳,۶۸۰)	۱,۵۵۸,۳۱۲	(۵۸۵,۲۷۰)	۱,۶۲۲,۵۱۹
(۱۵۴,۳۵۲)	۱۵۵,۸۲۱	۱۶۱,۱۰۵	(۳۳۷,۸۳۲)
<b>(۷۹۸,۰۳۲)</b>	<b>۱,۷۱۴,۱۳۳</b>	<b>(۴۲۴,۱۶۵)</b>	<b>۱,۲۸۴,۶۸۷</b>
(۳۰۷)	۶۵۷	(۱۶۲)	۴۹۳

سود (زیان) عملیات قبل از مالیات  
مالیات بر درآمد  
خالص عملیات  
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

۲۶-۲- مبنای محاسبه سود ( زیان ) پایه هر سهم شرکت اصلی :

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
سود ( زیان ) غیر عملیاتی	سود ( زیان ) عملیاتی	سود ( زیان ) غیر عملیاتی	سود ( زیان ) عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۶۴۳,۶۷۸)	۱,۵۵۸,۳۱۲	(۶۸۳,۴۰۰)	۱,۶۲۲,۵۱۹
(۱۵۴,۳۵۲)	۱۵۵,۸۲۱	۱۶۱,۱۰۶	(۳۳۷,۸۳۲)
<b>(۷۹۸,۰۳۰)</b>	<b>۱,۷۱۴,۱۳۳</b>	<b>(۵۲۲,۲۹۴)</b>	<b>۱,۲۸۴,۶۸۷</b>
(۳۰۷)	۶۵۷	(۲۰۰)	۴۹۳

سود (زیان) عملیات قبل از مالیات  
مالیات بر درآمد  
خالص عملیات  
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

۲۶-۳- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم ، تعداد ۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰ سهم است .

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

## ۲۷- تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۴۴,۱۸۰	-	تعدیل درآمد تحقق یافته سال ۱۳۹۳
	(۸۳,۴۸۶)	-	تعدیل هزینه های سال ۱۳۹۳
	(۱۸۳,۲۵۶)	(۱۴,۷۰۰)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
	(۱۷۰,۹۲۸)	۶۷,۱۸۲	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
	-	(۴۱,۳۴۴)	تعدیل درآمد تحقق یافته سال ۱۳۹۴
	-	۱۵۸,۶۶۱	تعدیل هزینه مالیات عملکرد ترکمنستان
	-	۸۴,۹۰۲	تعدیل هزینه استهلاک سکوی سحر II
	-	(۲۲,۶۵۷)	تعدیل هزینه های سال ۱۳۹۴
	-	(۱,۴۶۹)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
	<u>(۱۹۳,۴۹۰)</u>	<u>۲۳۰,۵۷۵</u>	

۲۷-۱- تعدیل هزینه مالیات عملکرد ترکمنستان مربوط به شناسایی ذخیره مالیات سنوات قبل بوده که با توجه به قطعی شدن مالیات سنوات مذکور توسط دولت ترکمنستان، ذخایر مازاد برگشت داده شده است.

۲۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای به شرح زیر 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:

<b>ترازنامه :</b>			
	مانده	تعدیلات سنواتی	اصلاحات طبقه بندی
	در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۷,۶۲۹,۰۸۲	(۴۱,۳۴۵)	۳۵۹,۵۳۹
پیش پرداخت ها	۲۰۱,۱۹۷	-	(۸۶,۷۸۷)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲,۱۱۹,۸۵۶	-	(۱,۹۸۳,۷۶۲)
دارایی های ثابت مشهود	۴,۵۴۷,۹۸۳	۸۴,۹۰۲	-
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۴,۴۸۰,۸۰۵	۱۳۶,۰۰۵	۷۹,۲۴۶
مالیات پرداختنی	۴۴۲,۴۱۰	۵۱,۰۱۳	-
بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱,۶۳۱,۷۶۴	-	۱,۶۳۱,۷۶۴
سود انباشته	۱,۸۰۹,۰۳۴	(۲۳۰,۵۷۵)	-
<b>سودزبان :</b>			
درآمد های عملیاتی	۷,۱۱۴,۴۸۵	۳۵,۸۷۹	-
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۵,۵۵۶,۰۰۰	(۲۲۴,۷۴۴)	-
هزینه های اداری و عمومی	۶۰۹,۳۸۳	۳,۸۱۳	-
سایر اقلام عملیاتی	۴۲۴,۱۸۶	۲۸	-
خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۴,۲۰۹	۵,۴۶۲	-
مالیات بردرآمد	-	۱,۴۶۹	-
تعدیلات سنواتی	۲۴۵,۹۷۲	(۵۲,۴۸۲)	-
سود انباشته پایان سال	۱,۸۰۹,۰۳۴	(۲۳۰,۵۷۵)	-



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

**۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۸,۳۱۲	۱,۶۲۲,۵۱۹	سود عملیاتی
۱,۲۰۸,۰۴۰	۱,۱۷۰,۶۱۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۴۳,۵۵۰	۵,۲۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵,۵۳۰)	(۵۹۰,۱۱۴)	( افزایش ) موجودی مواد و کالا
۱۱۵,۲۴۷	(۲۶,۳۴۱)	( افزایش ) کاهش پیش پرداخت ها
(۹۰۲,۴۶۳)	(۱,۳۸۸,۷۲۹)	( افزایش ) دریافتنی های عملیاتی
(۲۵۷,۳۳۲)	۸۸۸,۳۷۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۸۵۸,۶۱۸)	۲۵۵,۶۰۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۸,۳۷۷)	(۴,۶۹۴)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۷۲,۸۲۹	۱,۹۳۲,۴۸۲	

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۲۹ - تعهدات ، بدهیها و دارایی های احتمالی**

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب بشرح زیر است :

تعهدات سرمایه ای		منشا وجوه ارزی	
ارزی	میلیون ریال		
۶۸۹,۶۰۰	۲۹,۸۸۵	یورو	تجهیزات و ادوات حفاری - رایان پترو تجهیز
۸۹۳,۴۹۰	۲۸,۹۴۰	دلار	تجهیزات و ادوات حفاری - ریگ انتخاب پویا
۳,۱۰۷,۲۱۰	۱۰۰,۱۸۴	دلار	تجهیزات و ادوات حفاری - کیهان تجهیز پترولیوم
۱,۱۱۵,۳۷۴	۶۶,۲۴۹	دلار	پمپ سیمانکاری و گل - فلات دلوار افزار کیش
۲,۵۸۶,۷۵۸	۲۲,۷۶۳	درهم	تجهیزات و ادوات حفاری - تلاشگران صنعت و دانش
	<b>۲۴۸,۰۲۱</b>		

۱-۱-۲۹- خرید از شرکت رایان پترو تجهیز به مبلغ ۷۴۷,۳۰۰ یورو که تا کنون مبلغ ۵۷۷,۷۰۰ یورو پرداخت شده و باقیمانده به مبلغ ۶۸۹,۶۰۰ یورو جزو تعهدات سرمایه ای شرکت تلقی می گردد.  
 ۱-۲-۲۹- خرید از شرکت کیهان تجهیز پترولیوم به مبلغ ۷۰,۵۴,۶۷۵ دلار که تا کنون مبلغ ۳,۶۵۰,۷۶۶ دلار پرداخت شده و باقیمانده به مبلغ ۳,۱۰۷,۲۱۰ دلار جزو تعهدات سرمایه ای شرکت است.  
 ۱-۳-۲۹- خرید از شرکت فلات دلوار افزار کیش به مبلغ ۳,۵۹۹,۰۰۰ دلار که تاکنون مبلغ ۲,۴۸۳,۶۲۶ دلار پرداخت شده و باقیمانده به مبلغ ۱,۱۱۵,۳۷۴ دلار جزو تعهدات سرمایه ای شرکت است.

**۲۹-۲ - بدهی های احتمالی به شرح زیر است :**

۱-۲-۲۹- قرارداد شماره ۱۰۱۳۵-۷۴-۵۰ در خصوص اجاره ۸ دستگاه دکل حفاری به مدت ۱۰ سال فی مابین با کارفرما " شرکت نفت مناطق مرکزی ایران " منعقد گردیده است . طبق الحاقیه ۵ قرارداد ، از ابتدای سال ۱۳۹۰ برای مدت باقیمانده قرارداد از ریال به یورو تغییر یافت، کارفرما پس از هر پرداخت، مابه التفاوت نرخ ۱۴,۶۹۴ ریال با نرخ روز بانکی را به حساب بدهکاری شرکت منظور نموده است و تا پایان سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴,۵۹۰ میلیارد ریال به عنوان بدهکاری شرکت حفاری شمال در دفاتر شرکت کارفرما ثبت شده که مورد اعتراض شرکت است و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۲ نزد هیئت حل اختلاف قراردادی در مدیریت امور حقوقی شرکت ملی نفت ایران از کارفرما شکایت شده (موضوعات مورد اختلاف ۷ مورد) که پس از تشکیل جلسات متعدد و تقدیم لوایح، مکاتباتی نیز برای تسریع در رسیدگی و ابلاغ رای بعمل آمده است که نهایتا در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۳ طی حکم شماره ۱۴۷ هیئت داورى مبنی بر اینکه " با توجه به صراحت الحاقیه شماره ۵ به بعد قرارداد در خصوص ارزی شدن بخشی از قرارداد منعقد فی مابین (تبدیل ریال به یورو) به عنوان آخرین اراده حاکم بر روابط قراردادی طرفین اختلاف، ادعای پیمانکار در این خصوص مورد پذیرش هیئت است و کسر هرگونه مبلغی تحت عنوان مابه التفاوت نرخ ارز فاقد وجهت قراردادی است " را اعلام نموده است. با توجه به رای صادره آثار سود و زبانی برای شرکت حفاری شمال قابل پیش بینی نخواهد بود.  
 ۲-۲-۲۹- بنابر رای هیئت داورى بازار اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۷، شرکت محکوم به پرداخت سود سهام سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ در حق صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح و پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۳ در حق شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح شستنان بانضمام پرداخت هزینه های کمیته سازش و داورى و پرداخت خسارت تاخیر تادیه طبق شاخص بانک مرکزی از تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ شده است. همچنین اشخاص حقوقی یاد شده بابت سود سهام سال ۱۳۹۴، نزد هیئت مذکور شکایت نموده اند که در جریان رسیدگی است.

۳-۲۹- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد دارایی های احتمالی بوده است .

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۳۰ معاملات با اشخاص وابسته**

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	بیمه اموال و تجهیزات	درآمد	خرید تجهیزات
کارفرماهای عمده	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	کارفرما (درآمد بالای ۲۷٪)	-	-	۲,۵۱۲,۸۴۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پدکس	شرکت هم گروه	-	-	۲۰,۷۲۴	-
	بیمه سینا	شرکت هم گروه	-	۲۲,۵۴۷	-	-
	شرکت نفت بهران	شرکت هم گروه	-	-	-	۳۱,۰۱۳
	جمع		-	۲۲,۵۴۷	۲۰,۷۲۴	۳۱,۰۱۳
جمع کل			-	۲۲,۵۴۷	۲,۵۳۳,۵۶۵	۳۱,۰۱۳

۳۰-۲ - سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۳۰-۳ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران	-	-	-	۲,۰۹۲,۲۲۴	-	۲,۰۹۲,۲۲۴	-	۱,۵۹۴,۵۳۵
کارفرماهای عمده	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	۱,۵۸۱,۸۹۶	-	-	-	۱,۵۸۱,۸۹۶	-	۱,۷۶۰,۰۴۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	-	۱۵,۵۹۲	۱۸,۳۸۶	-	-	۲,۷۹۴	-	۲,۳۶۰
	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	۳۵۲,۰۰۰	-	-	-	۳۵۲,۰۰۰	-	۳۵۲,۰۰۰	-
	شرکت پدکس	۳۱,۶۵۲	-	۱,۸۳۱	-	۲۹,۸۲۱	-	۱۴,۹۱۴	-
	شرکت نفت بهران	-	-	۲۷,۶۹۷	-	-	۲۷,۶۹۷	-	۱۸,۶۰۰
جمع کل	۱,۹۶۵,۵۴۸	۱۵,۵۹۲	۴۷,۹۱۴	۲,۰۹۲,۲۲۴	۱,۹۶۳,۷۱۷	۲,۱۲۲,۷۱۵	۲,۱۲۲,۷۱۵	۲,۱۲۲,۷۱۵	

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۳۱- سود انباشته در پایان سال**

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

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

مبلغ
میلیون ریال
۷۶,۲۳۹
۵۳۳,۶۷۶

**۳۲- وضعیت ارزی**

شماره یادداشت	یورو	دلار	منات (ترکمنستان)	درهم (امارات)
۳	۱,۰۱۹,۲۹۳	۵۴,۵۴۳	۴,۰۹۹,۴۸۰	۶۲۵,۴۶۳
<b>موجودی نقد</b>				
<b>دریافتنی های تجاری و غیر تجاری:</b>				
۵	۹۴,۸۶۰,۱۹۱	۱۴۳,۴۰۶,۸۰۵	۸,۳۳۴	-
مطالبات از کارفرمایان و سایر حساب های دریافتی				
۵	(۸,۶۳۴,۵۲۹)	(۴۴,۸۱۲,۴۰۳)	-	(۲۷,۸۰۰,۷۰۱)
علی الحساب دریافتی از کارفرمایان				
۵	۹,۲۰۶,۷۸۱	۳۱,۳۱۲,۴۰۷	-	-
سپرده های نزد کارفرمایان				
	۹۵,۴۳۲,۴۴۴	۱۲۹,۹۰۶,۸۰۹	۸,۳۳۴	(۲۷,۸۰۰,۷۰۱)
	۹۶,۴۵۱,۷۳۶	۱۲۹,۹۶۱,۳۵۲	۴,۱۰۷,۸۱۴	(۲۷,۱۷۵,۲۳۸)
<b>پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:</b>				
۱۱	(۳۰,۱۱۸,۰۱۸)	(۱۸,۲۵۵,۰۸۳)	-	(۲,۷۵۷,۱۸۶)
طلب پیمانکاران				
	۶۶,۳۳۳,۷۱۸	۱۱۱,۷۰۶,۲۶۹	۴,۱۰۷,۸۱۴	(۲۹,۹۳۲,۴۲۴)
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
	۷۵,۰۸۳,۸۵۳	۱۴۴,۴۳۵,۷۵۹	۱,۸۳۸,۸۰۶	(۲۹,۲۸۰,۴۱۴)
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				
۲۸	۶۸۹,۶۰۰	۵,۱۱۶,۰۷۴	-	۲,۵۸۶,۷۵۸
تعهدات سرمایه ای ارزی				

۳۲-۱ - وجوه ارزی خارج از کشور (چین) با نرخ توافقی هر دلار ۳۶,۰۶۵ ریال و یورو ۳۸,۷۸۰ ریال و وجوه ارزی خارج از کشور (دبی)، نرخ درهم ۱۰,۶۰۰ ریال و نرخ برابری دلار ۳۸,۹۰۲ ریال و نرخ برابری یورو ۴۱,۸۷۰ ریال و منات ۱۱,۱۱۵ ریال و وجوه ارزی داخل کشور با نرخ هر دلار ۳۲,۶۰۶ ریال و هر یورو ۳۵,۰۶۰ ریال و درهم ۸,۷۶۵ ریال و همچنین ارز بازار آزاد دلار با نرخ ۳۷,۳۵۰ ریال و یورو ۴۱,۱۰۰ ریال و درهم ۱۰,۶۴۰ ریال تسعیر گردیده است.