



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	دارائیهها
			بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختی تجاری	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نقد
۵۸۳,۲۶۱	۱,۱۶۳,۲۲۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۳۵۴,۷۸۸	۶۳۵,۰۵۷	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۲۷,۲۰۲	۲,۷۳۰,۱۷۲	۱۴	پیش دریافتها	۲۰۷,۰۸۳	۶۴۳,۱۱۰	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۷۶۷,۷۰۰	۷۴۷,۴۶۱	۱۵	ذخیره مالیات	۱,۷۴۴,۱۲۶	۳,۸۲۹,۸۴۲	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲۱۶,۲۸۵	۱۷۰,۹۶۴	۱۶	سود سهام پرداختی	۶۵۱,۲۰۸	۹۰۲,۷۰۶	۷	موجودی مواد و کالا
۶۲۰,۷۷۰	۱۲۵,۹۹۲	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۴۳۹,۴۲۴	۶۰۰,۰۴۹	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۷۹۱,۶۱۹	۲,۸۷۸,۲۷۰	۱۸	جمع بدهیهای جاری	۳,۵۸۱,۱۰۵	۶,۸۹۰,۳۶۰		جمع دارائیههای جاری
۴,۵۰۶,۸۳۷	۷,۸۱۶,۰۸۷		بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۵۹,۳۹۵	۱۰۰,۰۶۸	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۶۷۴,۲۲۶	۶,۱۶۴,۹۴۸	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
-	۱,۴۴۰,۰۰۰	۲۰	حسابهای پرداختی بلندمدت	-	۲,۰۲۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۵۳۵,۴۰۰	۸۷۷,۵۷۹	۱۵	پیش دریافتها	۴۸۳,۷۵۰	۱,۰۰۵,۳۰۱	۱۲	سایر دارائیهها
۱۵۱,۳۶۱	-	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی				
۱,۷۴۶,۱۵۶	۲,۴۱۷,۶۴۷		جمع بدهی های غیر جاری	۷,۱۵۷,۹۷۶	۹,۱۹۰,۲۴۹		جمع دارائیههای غیر جاری
۶,۲۵۲,۹۹۳	۱۰,۲۳۳,۷۳۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۲,۶۰۵,۴۰۵	۲,۶۰۵,۴۰۵	۲۱	سرمایه (۲,۶۰۵,۴۰۵ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۲۱۵,۲۵۸	۲۶۰,۵۴۱	۲۲	اندوخته قانونی				
۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	۲۳	اندوخته مخصوص				
۱,۶۶۲,۹۹۱	۲,۹۷۸,۴۹۵	۲۶	سود انباشته				
۴,۴۸۶,۰۸۸	۵,۸۴۶,۸۷۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰,۷۳۹,۰۸۱	۱۶,۰۸۰,۶۰۹		جمع دارائیهها
۱۰,۷۳۹,۰۸۱	۱۶,۰۸۰,۶۰۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۲		یادداشت
سال ۱۳۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۰۹,۸۷۸	۸,۴۶۸,۷۷۱		۲۴ درآمد ارائه خدمات
(۳,۴۴۷,۰۱۳)	(۴,۹۹۷,۷۱۹)		۲۵ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۴۶۲,۸۶۵	۳,۴۷۱,۰۵۲		سود ناخالص
(۴۰۵,۲۶۲)	(۴۷۶,۸۹۷)		۲۶ هزینه های فروش و اداری و عمومی
۲۷۷,۴۲۵	۲۱۵,۴۲۱		۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۳۳۵,۰۲۸	۳,۲۰۹,۵۷۶		سود عملیاتی
(۴۸,۸۷۲)		(۱۸۰,۲۱۲)	۲۷ هزینه های مالی
(۴۳۰,۰۸۲)		(۱۵۳,۰۲۱)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۷۸,۹۵۴)	(۳۳۳,۲۳۳)		
۱,۸۵۶,۰۷۴	۲,۸۷۶,۳۴۳		سود قبل از کسر مالیات
(۲۵۷,۸۳۵)	(۲۱۰,۳۵۴)		۱۶ مالیات بردرآمد
۱,۵۹۸,۲۳۹	۲,۶۶۵,۹۸۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:(ریال)
۷۵۶	۱,۱۲۱		عملیاتی
(۱۴۲)	(۹۸)		غیر عملیاتی
۶۱۴	۱,۰۲۳		۳۰
			گردش حساب سود انباشته
۱,۵۹۸,۲۳۹	۲,۶۶۵,۹۸۹		سود خالص
۱,۳۵۵,۸۴۳		۱,۸۷۰,۸۴۳	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۹۶,۸۹۵)		(۲۰۷,۸۵۲)	۳۲ تعدیلات سنواتی
۱,۰۵۸,۹۴۸	۱,۶۶۲,۹۹۱		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲,۶۵۷,۱۸۷	۴,۳۲۸,۹۸۰		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۹۱۱,۸۹۲)		(۱,۳۰۲,۷۰۲)	۱۷ سود سهام مصوب
(۲,۰۰۰)		(۲,۵۰۰)	پاداش هیأت مدیره
(۸۰,۳۰۴)		(۴۵,۲۸۳)	۲۲ اندوخته قانونی
(۹۹۴,۱۹۶)	(۱,۳۵۰,۴۸۵)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱,۶۶۲,۹۹۱	۲,۹۷۸,۴۹۵		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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۵۷,۷۱۵	۲,۴۰۴,۳۹۳	۳۱	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۵۴,۰۲۷)		(۱۴۵,۲۷۶)	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۴,۵۷۵		۱۳,۶۹۱	سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت
(۱,۰۴۸,۷۶۳)		(۱,۷۹۷,۴۸۱)	سود سهام پرداختی
(۲,۰۰۰)		(۲,۵۰۰)	پاداش هیات مدیره
(۱,۱۰۰,۲۱۵)	(۱,۹۳۱,۵۶۶)		خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بردرآمد:
(۱۶۸,۶۹۳)	(۱۷۵,۱۲۸)		مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳,۸۲۰,۴۸۳)		(۸۲۱,۱۰۵)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-		(۳۴۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت
-		(۴۹,۶۰۸)	وجه پرداختی بابت فک رهن ساختمان شیراز (دشت مرغاب)
-		(۱۷۰,۰۰۰)	وجه پرداختی به شرکت پایندان به عنوان قرض الحسنه
-		۱۷۰,۰۰۰	وجه حاصل از بازپرداخت قرض الحسنه به شرکت پایندان
(۲۰۳,۸۷۴)		(۴۳۴,۶۱۹)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری
۵,۱۹۷,۸۴۴		۱,۲۷۰,۹۵۱	وجه حاصل از استرداد وجه پرداختی به شرکت نیکو و صرافی الفداء
(۵,۲۶۳,۹۵۶)		(۱,۳۶۲,۳۵۳)	وجه پرداختی به شرکت نیکو و صرافی الفداء
(۴,۰۹۰,۴۶۹)	(۱,۷۳۶,۷۳۴)		خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۰۱,۶۶۲)	(۱,۴۳۹,۰۳۵)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
-		۲,۵۴۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
-		(۷۷۵,۷۰۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
-	۱,۷۶۴,۲۹۷		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲۰۱,۶۶۲)	۳۲۵,۲۶۲		خالص افزایش در وجه نقد
۲۸۴,۲۱۸	۳۵۴,۷۸۸		مانده وجه نقد اول سال
۲۷۲,۲۳۲	(۴۴,۹۹۳)		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۵۴,۷۸۸	۶۳۵,۰۵۷		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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

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 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 ۲ 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 دریائی و خشکی، شناورهای دریائی 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:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
نفر		نفر		
کارکنان خارجی مقیم ترکمنستان	کارکنان دائم	کارکنان خارجی مقیم ترکمنستان	کارکنان دائم	
۱۳۲	۳۳۵	۱۶۰	۳۳۵	تعداد کارکنان در ابتدای سال
۲۸	۳	-	۳	افزایش طی سال
-	(۳)	(۳۱)	(۳)	کاهش (انتقال) طی سال
۱۶۰	۳۳۵	۱۲۹	۳۳۵	تعداد کارکنان در پایان سال

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 موجودیهای انبار در پایان سال بر اساس مقادیر واقعی و با روش میانگین موزون متحرک و موجودی پای کار دکل های حفاری بر اساس شناسایی ویژه تعیین می گردد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
۱- دکل و تجهیزات حفاری و چاه زنی	۶ساله	خط مستقیم
۲- ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ساله	خط مستقیم
۳- اثاثیه و منصوبات	۳و ۱۰ساله	خط مستقیم
۴- وسایل و تجهیزات دریائی	۱۵درصد	نزولی
۵- ساختمانها	۷درصد	نزولی
۶- وسائط نقلیه	۲۵ الی ۳۵ درصد	نزولی

برای دارائیهای 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 دارائیهای استهلاک پذیر پس از آسادهای جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جداول بالا می باشد.

۳-۳- سرمایه گذار بهای بلند مدت

نحوه ارزیابی:	گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکت وابسته نحوه شناخت درآمد:	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی

۳-۴- 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.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی به 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 قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائمی براساس 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.

۳-۷- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از کارکرد دکلهای خشکی، دریائی و یدک کشها پس از تائید ساعات کارکرد دکلهای توسط ناظرین فنی کارفرمایان مربوطه بر اساس نرخ روزانه قرارداد و با توجه به تجهیزات مستقر بر روی دکل (پمپها، تاپ دراو، موتورها و غیره) و برخورداری از ویژگیهای مندرج در قرارداد (بعد مسافت و ...) شناسایی و ثبت می گردد ضمناً خدمات جانبی ارائه شده به دکلهای با احتساب میزان درصد بالاسری مندرج در هر قرارداد شناسایی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی صندوق
۱۲,۱۲۲	۲,۷۶۲		موجودی نزد بانکها:
			ریالی
۱۴۶,۶۳۶	۵۰۰,۰۶۹		ارزی
۱۹۳,۷۶۴	۱۳۷,۶۲۲	۴-۱	تنخواه گردانها
۲,۲۶۶	۴,۶۰۴		
۳۵۴,۷۸۸	۶۳۵,۰۵۷		جمع

۴-۱- موجودی ارزی به شرح زیر می باشد.

بانکها:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	نوع ارز	شعبه	بانک	ردیف
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۰۱,۷۲۳	۱۰۱,۶۶۸	یورو	مستقل مرکزی	ملت	۱
۶,۳۵۵	۷,۵۵۴	یورو	بلوار اسفندیار	اقتصاد نوین	۲
۷۴,۵۵۹	۵,۳۳۹	منات	ترکمنستان	ونش کنام	۳
۲,۶۶۵	۳,۳۶۶	یورو	مرکزی	سرمایه	۴
۴۱۲	۲,۹۸۰	درهم	مستقل مرکزی	ملت	۵
۶,۶۱۳	۲,۱۴۳	دلار	حسابهای دولتی	ملی	۶
۳۴۴	۲,۰۰۷	دلار	مستقل مرکزی	ملت	۷
-	۱,۱۴۱	دلار	میرداماد	توسعه صادرات	۸
۴۶۵	۵۳۰	درهم	حسابهای دولتی	ملی	۹
۲۷	۴۳۸	درهم	دبی	ملی	۱۰
۵۶۱	۴۱۳	یورو	حسابهای دولتی	ملی	۱۱
۳۷	۴۲	دلار	طالقانی	تجارت	۱۲
۲	۱	دلار	ترکمنستان	ونش کنام	۱۳
۱	-	یورو	ترکمنستان	ونش کنام	۱۴
۱۹۳,۷۶۴	۱۳۷,۶۲۲		جمع		

تنخواه و صندوق ارزی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	نوع ارز	صندوق/تنخواه	ردیف
میلیون ریال	میلیون ریال			
۸,۱۸۳	۱,۳۲۳	یورو	صندوق ارزی	۱۵
۳,۱۰۱	۷۲۹	دلار	صندوق ارزی	۱۶
۳۳۶	۱,۱۵۶	دلار	تنخواه ارزی	۱۷
۲۰	۸۷	منات	تنخواه ارزی	۱۸
۱۱,۶۴۰	۳,۲۹۵		جمع	

۴-۱-۱ موجودی نقد در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ شامل مبلغ ۳,۵۹۸,۶۳۸/۲۲ یورو معادل ۱۱۴,۳۲۴ میلیون ریال و مبلغ ۲۹۶,۵۱۳/۰۹ دلار آمریکا معادل ۷,۲۱۹ میلیون ریال و مبلغ ۵۱۷,۳۷۹/۲۶ منات ترکمنستان معادل ۵,۴۲۶ میلیون ریال و ۶۰۷,۹۲۷/۲۵ درهم امارات معادل ۳,۹۴۸ میلیون ریال می باشد.

وجه ارزی خارج از کشور (چین) با نرخ توافقی هر دلار ۲۷,۴۲۱ ریال، یورو ۳۸,۰۸۵ ریال و درهم ۷,۶۱۷ ریال و وجه ارزی خارج از کشور (دبی)، نرخ درهم ۸,۱۴۵ ریال و نرخ برابری دلار ۲۹,۸۹۲ ریال و نرخ برابری یورو ۴۱,۶۲۱ ریال و منات ۱۰,۴۸۸ ریال و وجه ارزی داخل کشور با نرخ هر دلار ۲۲,۸۱۰ ریال و هر یورو ۳۱,۶۸۰ ریال و درهم ۶,۳۳۶ ریال و همچنین ارز اسکناس دلار با نرخ ۳۰,۱۸۰ ریال و یورو ۴۱,۷۵۰ ریال تسعیر گردیده است.

۴-۱-۲ حسابهای ارزی ردیفهای ۷,۵۰۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی می باشد که با نرخ لایبور و روز شمار، سود و کارمزد به آنها تعلق می گیرد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	ارزی	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
		ریالی	مانده	مانده	ریالی
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی	۸,۸۷۰	-	۸,۸۷۰	۷,۴۶۲	۵-۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی	-	۶۳۴,۲۴۰	۶۳۴,۲۴۰	۱۹۹,۶۲۱	۵-۲
	۸,۸۷۰	۶۳۴,۲۴۰	۶۴۳,۱۱۰	۲۰۷,۰۸۳	

۵-۱- مبلغ ۸,۸۷۰ میلیون ریال معادل ۲۸۰,۰۰۰ یورو داخلی سپرده ثابت ارزی بابت بخشی از وجه نقد صدور ضمانتنامه حسن انجام کار اعتبار اسنادی نفت مناطق مرکزی می باشد .
 ۵-۲- مبلغ ۶۳۴,۲۴۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۹,۲۴۰ میلیون ریال طی یک فقره سپرده ثابت یکساله بابت بخشی از وجه صدور ضمانتنامه پیش دریافت از شرکت پترو پارس نزد بانک تجارت شعبه مرکزی ساری ، مبلغ ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال طی دو فقره سپرده ثابت نزد بانک تجارت و مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده ثابت نزد بانک سینا می باشد .

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	ارزی	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
		ریالی	مانده	مانده	ریالی
شرکت نفت خزر	۸۹۹,۰۴۸	۴۳۰,۵۴۲	۱,۳۲۹,۵۹۰	۶۶۱,۲۵۱	۶-۱
شرکت پترو پارس	۱,۷۵۹,۰۵۸	-	۱,۷۵۹,۰۵۸	۴۶۴,۵۰۹	۶-۲
شرکت نفت فلات قاره	-	۲۴۹,۹۰۷	۲۴۹,۹۰۷	۲۹۹,۰۰۴	۶-۳
سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان	۴۶۶,۱۷۰	۱۰,۵۲۸	۴۷۶,۶۹۸	۲۶۸,۵۰۲	۶-۴
شرکت دراگون اوایل	۲۱۳,۳۹۶	-	۲۱۳,۳۹۶	۲۵۰,۱۲۸	۶-۵
شرکت خدمات نفت و گاز پرشیا	-	۱,۱۹۳	۱,۱۹۳	۷۳۲	۶-۶
شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	-	-	-	-	۶-۷
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	
	۳,۳۳۷,۶۷۲	۶۹۲,۱۷۰	۳,۸۲۹,۸۴۲	۱,۷۴۴,۱۲۶	

۶-۱- از مبلغ ۱,۳۲۹,۵۹۰ میلیون ریال بدهی شرکت نفت خزر، مبلغ ۳۶۸,۰۷۵ میلیون ریال معادل ۱۶,۱۳۶,۵۴۴/۴۷ دلار داخلی و مبلغ ۳۴,۳۰۱ میلیون ریال معادل ۱,۱۴۷,۴۷۸ دلار خارجی دبی و مبلغ ۱۲,۶۵۱ میلیون ریال معادل ۳۳۲,۱۸۸/۰۸ یورو خارجی چین و مبلغ ۹۱,۹۴۹ میلیون ریال معادل ۲,۲۰۹,۲۰۴/۵۸ یورو خارجی دبی و مبلغ ۳۹۲,۰۷۲ میلیون ریال معادل ۱۲,۳۷۶,۰۱۵ یورو داخلی و مبلغ ۴۳۰,۵۴۲ 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 ۱,۷۵۹,۰۵۸ میلیون ریال بدهی شرکت پترو پارس، معادل ۶۴,۱۵۰,۰۳۴/۲۵ دلار خارجی چین در رابطه با صورتحسابهای ارزی مربوط به کارکرد و خدمات جنبی دکل دریایی سحر ۱ و سحر ۲ می باشد .

۶-۳- مبلغ ۲۴۹,۹۰۷ 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- مبلغ ۴۷۶,۶۹۸ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان شامل مبلغ ۲۰۱,۵۱۴ میلیون ریال معادل ۸,۸۳۴,۴۵۶ دلار داخلی و مبلغ ۲۰,۲۰۸ میلیون ریال معادل ۶۳۷,۸۶۰ یورو داخلی مربوط به شرکت نفت خزر و مبلغ ۱۸۴,۵۴۳ میلیون ریال معادل ۶,۷۲۹,۹۹۳ دلار خارجی چین مربوط به شرکت پترو پارس و مبلغ ۵۹,۹۰۵ میلیون ریال معادل ۱,۸۹۰,۹۴۷/۳۳ یورو داخلی و مبلغ ۱۰,۵۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت مناطق مرکزی می باشد .

۶-۵- مبلغ ۲۱۳,۳۹۶ میلیون ریال طلب از شرکت دراگون در رابطه با کارکرد خدمات حفاری برای شرکت مزبور معادل ۷,۱۳۸,۹۰۱/۶۱ دلار خارجی دبی بوده که در راستای اجرای عملیات حفاری قرارداد فی مابین و خدمات یدک کش راتا (ایران کسما) می باشد .

۶-۶- مبلغ ۱,۱۹۳ میلیون ریال طلب از شرکت خدمات نفت و گاز پرشیا در رابطه با راهبری دکل حفاری پرشیا می باشد .

۶-۷- مبلغ ۱,۹۵۵,۲۳۳ میلیون ریال (شامل ۵۹,۴۴۱,۰۴۸/۳۴ دلار و ۲۷,۸۰۰,۷۰۱/۴ درهم و ۴,۷۰۸,۱۸۲/۵۷ یورو) 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 ۱۰۱۳۵-۱۰۱۳۴-۵۰ دریافت گردیده که با توجه به تهاتر نمودن آن با حسابهای دریافتنی شرکت مربوطه (۷۰۷,۳۹۱ میلیون ریال معادل ۲۲,۳۲۹,۲۶۱/۶۹ یورو و مبلغ ۳۱۳,۶۲۰ میلیون ریال) ، مبلغ ۹۳۴,۲۲۲ میلیون ریال در یادداشت ۱۴ افشاء گردیده است .



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

تجدید ارائه شده		۱۳۹۲		۱۳۹۱		یادداشت
ارزی	ریالی	مانده	ریالی	مانده	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۴,۷۶۰	-	۲۷۴,۷۶۰	-	-	-	۷-۱ صرافی الفداء
-	۲۳۱,۸۸۶	۲۳۱,۸۸۶	۲۳۱,۸۸۶	۱۴۷,۹۲۹	۱۴۷,۹۲۹	۷-۲ کسر ۳ درصد مالیات توسط کارفرما
-	۱۸۵,۳۶۵	۱۸۵,۳۶۵	۱۸۵,۳۶۵	۳۶,۸۷۰	۳۶,۸۷۰	۷-۳ سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ریالی)
۹۶,۴۲۴	-	۹۶,۴۲۴	-	۲۸۸,۶۸۵	۲۸۸,۶۸۵	۷-۴ شرکت نیکو
-	۲۴,۷۴۰	۲۴,۷۴۰	۲۴,۷۴۰	۲۱,۹۳۸	۲۱,۹۳۸	۷-۵ شرکت سپینا بین الملل
-	۱۵,۶۰۸	۱۵,۶۰۸	۱۵,۶۰۸	-	-	۷-۶ شرکت دشت مرغاب
-	۱۲,۲۹۶	۱۲,۲۹۶	۱۲,۲۹۶	۷,۹۵۹	۷,۹۵۹	علی الحسابها
۳۷,۰۲۱	۴۲۹	۳۷,۴۵۰	۴۲۹	۱۲,۱۹۷	۱۲,۱۹۷	۷-۷ شرکت نفت فلات قاره
۱۴۶	۱۴,۸۱۰	۱۴,۹۵۶	۱۴,۸۱۰	۲۴,۱۷۲	۲۴,۱۷۲	۷-۸ بدهی سایر پیمانکاران
-	۵,۸۴۸	۵,۸۴۸	۵,۸۴۸	۶,۰۷۶	۶,۰۷۶	سپرده نزد صندوقهای بازتسهیل صنعت نفت
-	۲,۱۶۱	۲,۱۶۱	۲,۱۶۱	۱,۵۹۰	۱,۵۹۰	سایر بدهکاران
-	۹۱۶	۹۱۶	۹۱۶	۲,۶۱۹	۲,۶۱۹	سایر شرکت‌های تابعه
-	۷۱	۷۱	۷۱	۱,۵۷۰	۱,۵۷۰	سایر بدهیهای کارکنان
-	-	-	-	۹۵,۱۷۵	۹۵,۱۷۵	شرکت پیشگامان انرژی پارس
-	-	-	-	۴,۱۹۴	۴,۱۹۴	شرکت ماشین سنگین آریا
-	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۲۳۴	۲۳۴	سایر
۴۰۸,۳۶۱	۴۹۴,۳۴۵	۹۰۲,۷۰۶	۴۹۴,۳۴۵	۶۵۱,۲۰۸	۶۵۱,۲۰۸	

۷-۱- مبلغ ۷,۲۱۴,۳۹۵/۶۴ یورو نزد صرافی الفداء به منظور پرداختهای ارزی خارج از کشور بوده، که در تاریخ ترازنامه به نرخ توافقی هر یورو ۳۸,۰۸۵ ریال تسعیر گردیده است.

ارز	میلیون ریال
یورو	ریال
-	-
۲۵,۴۹۰,۹۱۲,۸۹	۹۳۸,۵۹۱
(۱۸,۲۷۶,۵۱۷,۲۵)	(۶۷۰,۹۰۳)
-	۷,۰۷۲
۷,۲۱۴,۳۹۵,۶۴	۲۷۴,۷۶۰

مانده ابتدای سال
گردش بدهکاری طی سال
گردش بستانکاری طی سال
سود و زیان ناشی از تسعیر
مانده پایان سال

۷-۲- مبلغ ۲۳۱,۸۸۶ 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- از مبلغ ۱۸۵,۳۶۵ میلیون ریال سپرده ضمانت نامه نزد بانکها، مبلغ ۲۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت مناطق مرکزی و مبلغ ۱۸۱,۵۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروپارس بابت سپرده حسن انجام تعهدات و سپرده پیش دریافت و مبلغ ۳,۵۴۷ میلیون ریال مربوط به ضمانتنامه های ارائه شده به گمرک بابت ترخیص کالا می باشد.

۷-۴- مبلغ ۲,۵۲۱,۸۱۶/۹۳ یورو نزد شرکت نیکو در حساب fund managment به منظور پرداختهای ارزی خارج از کشور سپرده شده، که در تاریخ ترازنامه به نرخ توافقی هر یورو ۳۸,۰۸۵ ریال تسعیر گردیده است.

ارز	میلیون ریال
یورو	ریال
-	-
۸,۲۴۸,۱۴۳,۱۶	۲۸۸,۶۸۵
۹,۶۷۴,۹۳۱,۳۸	۴۲۳,۷۶۲
(۱۵,۳۹۱,۲۵۷,۶۱)	(۶۱۲,۱۹۷)
-	(۳,۸۲۶)
۲,۵۲۱,۸۱۶,۹۳	۹۶,۴۲۴

مانده ابتدای سال
گردش بدهکاری طی سال
گردش بستانکاری طی سال
سود و زیان ناشی از تسعیر
مانده پایان سال

۷-۵- مبلغ ۲۴,۷۴۰ میلیون ریال طبق قرارداد منعقد بدهی شرکت سپینا بین الملل بابت هزینه ترخیص، عوارض و گمرک دکل ۱۱۹ می باشد.

۷-۶- مبلغ ۴۹,۶۰۸ میلیون ریال طلب از شرکت دشت مرغاب شامل ۱۵,۶۰۸ میلیون ریال حقه جاری و ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال حقه بلند مدت (یادداشت ۱۲) می باشد که با توجه به آخرین حکم صادره توسط دادگاه استان فارس و توافقات صورت پذیرفته، شرکت حفاری شمال اقدام به پرداخت دیون مرتبه (بانک صادرات استان فارس) نموده و انتقال قطعی سند مالکیت ساختمان شیراز انجام گردید و مقرر شد مبلغ مذکور را طی سه سال متوالی از سال ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۵ و در سه مرحله به حساب شرکت حفاری شمال واریز نماید که از آن بابت سه فقره سفته بابت تضمین پرداخت دیون خود تسلیم نمود.

۷-۷- مبلغ ۳۷,۴۶۰ میلیون ریال طلب از شرکت نفت فلات قاره شامل مبلغ ۳۷,۰۳۱ میلیون ریال معادل ۱,۲۲۶,۹۹۷/۲۹ دلار و مبلغ ۴۲۹ میلیون ریال بابت هزینه های مربوط به وکلا در رابطه با پرونده DOCK WISE می باشد.

۷-۸- مبلغ ۱۴۶ میلیون ریال معادل ۳,۵۱۱/۳۶ یورو خارجی دبی علی الحساب به شرکت PDE بابت کالا و خدمات می باشد



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۴,۴۱۹	۱۸۰,۲۷۲	۸-۱	قطعات و لوازم یدکی حفاری پای کار دستگاه های حفاری
۲۹۵,۰۰۵	۴۱۹,۷۷۷	۸-۲	موجودی کالا (قطعات و لوازم یدکی حفاری)
<u>۴۳۹,۴۲۴</u>	<u>۶۰۰,۰۴۹</u>		

۸-۱- مبلغ ۱۸۰,۲۷۲ میلیون ریال مربوط به موجودی کالای پای کار دکلهای 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 ۴۱۹,۷۷۷ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران بیمه شده است .

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷,۷۹۷	۱۱۲,۵۴۶		پیش پرداخت ها :
۵۲,۴۷۰	۸۷,۶۸۲		پیش پرداخت خرید سوخت از شرکت ملی پخش و فراورده های نفتی
۳۶,۶۱۱	۶۱,۳۸۸	۹-۱	پیش پرداخت خرید کالا
۵۰,۱۹۰	۳۹,۳۸۹		پیش پرداخت به پیمانکاران
۵,۷۹۷	۱۷,۰۱۲	۹-۲	پیش پرداخت به اداره امور مالیاتی
۱۰,۸۹۱	۹۶۸		پیش پرداخت بیمه اموال
۹۱۰	-		پیش پرداخت ترخیص دکل و تجهیزات
			پیش پرداخت اجاره بهاء
<u>۲۳۴,۶۶۶</u>	<u>۳۱۸,۹۸۵</u>		
(۵۰,۱۹۰)	(۳۹,۳۸۹)		تهاتر پیش پرداخت مالیاتی با مبلغ ذخیره مالیاتی (یادداشت ۱۶)
<u>۱۸۴,۴۷۶</u>	<u>۲۷۹,۵۹۶</u>		



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 بااداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۱- پیش پرداخت به پیمانکاران :

۱۳۹۱	۱۳۹۲		ادداشت
	مانده	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۶۱۴	۲۶,۶۶۷	۱۷,۶۴۱	۹-۱-۱ پیش پرداخت به سایر پیمانکاران
-	۷,۱۴۵	۷,۱۴۵	پیش پرداخت به شرکت سهراب سهند
-	۶,۲۴۸	-	۹-۱-۲ پیش پرداخت به شرکت صمیم ماشین
-	۶,۰۴۳	۶,۰۴۳	پیش پرداخت به شرکت ماشین سنگین آریا
-	۴,۲۸۵	۴,۲۸۵	پیش پرداخت به شرکت شبنم صدر
-	۴,۰۳۴	۴,۰۳۴	پیش پرداخت به شرکت ام آی سرویسز کیش
۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	پیش پرداخت به شرکت نفتکاو ژرف
-	۳,۶۵۶	-	۹-۱-۳ پیش پرداخت به شرکت بین المللی طراحی و ساخت کالا مهر دنیا
۲۴۵	۲۴۵	-	۹-۱-۴ پیش پرداخت به شرکت AS on & off shore operation
۳,۲۱۵	۱,۵۲۷	-	۹-۱-۵ پیش پرداخت به شرکت FZC pat drilling equipment (PDE)
۳۶,۶۱۱	۶۱,۳۸۷	۴۰,۶۸۵	۲۰,۷۰۲

۹-۱-۱- از مبلغ ۹,۰۲۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۰۸۷ میلیون ریال معادل ۹۵,۴۸۲/۵۴ دلار به شرکت رایان پترو تجهیز و مبلغ ۸۹۰ میلیون ریال معادل ۲۶,۳۴۲/۵۹ دلار به شرکت پترو پدم و مبلغ ۶۱۷ میلیون ریال معادل ۱۴,۹۷۵ دلار به شرکت دلواری ساحل جنوب و مبلغ ۴,۴۳۲ میلیون ریال معادل ۱۴۹,۹۳۲/۷۰ دلار به شرکت پترو ایران کیش بابت کالا و خدمات پرداخت گردیده است .

۹-۱-۲- مبلغ ۶,۲۴۸ میلیون ریال معادل ۱۹۹,۴۰۲/۲۷ دلار بابت کالا و خدمات به شرکت صمیم ماشین پرداخت گردیده است .

۹-۱-۳- مبلغ ۳,۶۵۶ میلیون ریال معادل ۸۶,۵۴۶/۵۳ یورو بابت کالا و خدمات به شرکت بین المللی طراحی و ساخت مهر دنیا پرداخت گردیده است .

۹-۱-۴- مبلغ ۲۴۵ میلیون ریال معادل ۲۰۵,۳۱۴/۷۳ کرون نروژ بابت کالا و خدمات به شرکت AS on&off shore operation پرداخت گردیده است .

۹-۱-۵- مبلغ ۱,۵۲۷ میلیون ریال معادل ۹۵,۶۱۴/۷۱ یورو بابت کالا و خدمات به شرکت FZC pat drilling equipment (PDE) پرداخت گردیده است .

۹-۲- مبلغ ۱۷,۰۱۲ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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										
		مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	تعدیلات طی سال	انتقالات	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	تعدیلات طی سال	مانده در پایان سال	مبلغ دفتری - میلیون ریال	۱۳۹۱	
۱	دکل و تجهیزات حفاری	۴,۱۲۸,۶۴۳	۱۲۰,۵۶۶	(۴۱,۶۱۰)	۴,۰۸۳,۰۲۷	۸,۲۹۰,۶۲۶	۱,۸۴۵,۱۴۵	۱,۲۴۰,۱۹۱	(۱۰,۱۳۳)	۳,۰۷۵,۲۰۳	۵,۲۱۵,۴۲۳	۲,۲۸۳,۴۹۸
۲	زمین	۸۳,۰۶۶	-	-	-	۸۳,۰۶۶	-	-	-	-	۸۳,۰۶۶	۸۳,۰۶۶
۳	ساختمنای اداری و انبارها	۲۲۶,۶۲۵	-	-	-	۲۲۶,۶۲۵	۵۲,۴۲۲	۱۲,۱۹۴	-	۶۴,۶۱۶	۱۶۲,۰۰۹	۱۷۴,۲۰۳
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۲۸۵,۲۸۵	۷۸,۸۸۹	-	۲,۲۶۸	۳۶۶,۴۴۲	۱۱۸,۷۶۴	۹,۷۶۵	-	۳۱,۲۳۰	۲۰۷,۲۸۴	۱۶۶,۵۲۱
۵	اثاثیه و منسوبات	۵۶,۶۱۵	۱۷,۸۱۲	-	-	۷۴,۴۲۷	۲۱,۴۶۵	۹,۷۶۵	-	۳۱,۲۳۰	۴۳,۱۹۷	۳۵,۱۵۰
۶	وسایل و تجهیزات دریائی	۵۹,۷۷۵	-	-	-	۵۹,۷۷۵	۳۹,۷۸۶	۲,۹۹۸	-	۴۲,۷۸۴	۱۶,۹۹۱	۱۹,۹۸۹
۷	وسایل نقلیه	۹۴۱	۱۲	-	-	۹۵۳	۷۰۸	۶۹	-	۷۷۷	۱۷۶	۲۳۳
	جمع دارائیهای ثابت مشهود	۴,۸۴۰,۹۵۰	۲۱۷,۲۷۹	(۴۱,۶۱۰)	۴,۰۸۵,۲۹۵	۹,۱۰۱,۹۱۴	۲,۰۷۸,۲۹۰	۱,۳۰۵,۶۱۱	(۱۰,۱۳۳)	۳,۳۷۳,۷۶۸	۵,۷۲۸,۱۶۶	۲,۷۶۲,۶۶۰
۸	دارائیهای در دست تکمیل	۳,۸۹۶,۲۸۲	۲۶۶,۲۲۰	(۹۱۷)	(۳,۹۰۰,۱۸۵)	۲۶۱,۴۰۰					۲۶۱,۴۰۰	۳,۸۹۶,۲۸۲
۹	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۵,۲۸۴	۳۵۱,۲۷۴	(۶,۰۴۶)	(۱۸۵,۱۱۰)	۱۷۵,۴۰۲					۱۷۵,۴۰۲	۱۵,۲۸۴
	جمع کل	۸,۷۵۲,۵۱۶	۸۳۴,۷۷۳	(۴۸,۵۷۳)	۹,۵۳۸,۷۱۶	۹,۵۳۸,۷۱۶	۲,۰۷۸,۲۹۰	۱,۳۰۵,۶۱۱	(۱۰,۱۳۳)	۳,۳۷۳,۷۶۸	۶,۱۶۴,۹۴۸	۶,۶۷۴,۲۲۶

۱-۱- از مبلغ ۱۲۰,۵۶۶ میلیون ریال افزایش در سر فصل دکل و تجهیزات مبلغ ۶۱,۸۲۰ میلیون ریال مربوط به هزینه حمل و خرید قطعات دستگاه حفاری سحر ۲، مبلغ ۳۹,۷۴۵ میلیون ریال مربوط به خرید top drive سکوی حفاری الیما، مبلغ ۶,۰۹۰ میلیون ریال مربوط به خرید ترمز برقی دکل ۱۱۱ و مبلغ ۵,۴۳۸ میلیون ریال مربوط به خرید ۴ عدد power unit و مبلغ ۴,۹۰۲ میلیون ریال مربوط به خرید ۴ عدد SHELL SHAKER برای دستگاههای حفاری خشکی می باشد.

۱-۲- از مبلغ ۴,۰۸۳,۰۲۷ میلیون ریال مانده انتقالات ردیف ۱ مبلغ ۴,۰۸۰,۰۲۱ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده دستگاه حفاری سحر ۲ می باشد که پس از بهره برداری از سرفصل دارائیهای در دست تکمیل به سرفصل دکل و تجهیزات منتقل شده است.

۱-۳- از مبلغ ۴۱,۶۱۰ میلیون ریال کاهش ستون تعدیلات طی سال (ردیف ۱) مبلغ ۳۴,۹۰۵ میلیون ریال مربوط به هزینه های راه اندازی دستگاه حفاری سحر ۱ در سال ۱۳۹۱ می باشد که از بهای تمام شده کسر و به حساب هزینه منظور شده است و مبلغ ۶,۷۰۵ میلیون ریال مربوط به کاهش بهای تمام شده دکل سحر ۱ به دلیل ابزار مانده در چاه می باشد.

۱-۴- مبلغ ۱۷۵,۴۰۲ میلیون ریال مانده حساب پیش پرداختهای سرمایه ای شامل مبلغ ۱۵۷,۷۱۳ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات و تجهیزات جهت بازسازی دکلهای خشکی و دریایی از شرکتهای کیهان تجهیز پترولیوم و BASSWOOD و مبلغ ۱۷,۶۸۹ میلیون ریال مربوط به ۱۶ فقره خرید از شرکتهای مختلف می باشد .

۱-۵- مبلغ ۲۶۱,۴۰۰ میلیون ریال مانده حساب دارائیهای در دست تکمیل شامل مبلغ ۱۲۹,۴۸۷ میلیون ریال مربوط به پروژه بازسازی دکل الیما و مبلغ ۵۲,۴۹۸ میلیون ریال مربوط به پروژه ساخت سوله و ساختمان اداری پایگاه اهواز و مبلغ ۳۲,۱۵۹ میلیون ریال بابت خرید پمپ تراک سیمانکاری و مبلغ ۴۶,۲۵۶ میلیون ریال بابت ۱۲ فقره پروژه دیگر می باشد .

۱-۶- اسناد مالکیت دکلهای خشکی به شماره های ۱۱۶, ۱۱۵, ۱۱۴, ۱۱۰ و ساختمان الوند بابت تسهیلات مالی دریافتی جهت خرید دکل حفاری دریایی سحر ۱ نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی وسند مالکیت پایگاه پشتیبانی اهواز و کیش نزد بانک تجارت شعبه مرکزی ساری جهت دریافت تسهیلات در رهن قرار گرفته است .

۱-۷- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۱۳,۳۹۲ میلیون ریال ، ۴۳۵,۱۹۵,۲۲۰ دلار و ۱۱۷,۸۰۶,۰۱۳ یورو نزد بیمه گران داخلی و تا ارزش ۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰ دلار نزد بیمه گران خارجی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

یادداشت	۱۳۹۲	میلون ریال
مانده در ابتدای سال	-	-
تحصیل طی سال	۱۱-۱	۲,۰۲۰,۰۰۰
مانده در پایان سال		۲,۰۲۰,۰۰۰

۱۱-۱- مبلغ ۲,۰۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید ۲۰ درصد سهام دارای نفوذ قابل ملاحظه شرکت همگامان گسترش تجارت پردیس ایرانیان می باشد که پیش پرداختی معادل مبلغ ۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال واریز و مابقی آن به مبلغ ۱,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال آن بصورت اقساط طی مدت زمان ۷ سال پرداخت خواهد گردید . شرکت فوق در تاریخ ۹۲/۱۱/۳۰ طبق اعلام سازمان خصوصی سازی برنده مزایده مبنی بر واگذاری ۱۰۰ درصد سهام نیروگاه سلطانیه زنجان و ۲۰ درصد سهام نیروگاه قم گردیده است . لازم به توضیح می باشد که شرکت مذکور تازه تاسیس بوده و جزء شرکتهای زیر مجموعه بنیاد مستضعفان می باشد .

۱۲- سایر دارائیه

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
سپرده بیمه نزد کارفرمایان	۱۲-۱	۹۱۹,۵۳۶
ودیه مسکن کارکنان	۱۲-۲	۳۶,۰۸۳
حسابهای دریافتنی بلند مدت	۷-۶	۳۴,۰۰۰
سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ارزی)	۱۲-۳	۷,۹۲۰
حصة بلند مدت بدهی کارکنان بابت سهام ترجیحی	۱۲-۴	۳,۴۰۰
دارائیهای نامشهود- نرم افزار		۵,۸۷۵
ودایع آب و برق و تلفن و ودیعه ساختمان اداری		۸۶۴
دارائیهای از رده خارج		-
استهلاک		(۱,۰۹۳)
جمع سایر دارائیه		۱,۰۰۵,۳۰۱
		۴۸۳,۷۵۰

۱۲-۱- از مبلغ ۹۱۹,۵۳۶ میلیون ریال سپرده بیمه (۵درصد) نزد کارفرمایان ، مبلغ ۷۰۰,۱۸۵ میلیون ریال آن ارزی بوده که شامل مبلغ ۹,۵۰۳,۴۲۵/۸۷ یورو نزد شرکت نفت مناطق مرکزی و مبلغ ۶,۷۴۹,۵۵۰ دلار نزد شرکت پترو پارس و مبلغ ۸,۹۴۰,۴۹۸ دلار و ۳۱۸,۹۳۰ یورو نزد شرکت نفت خزرمی باشد .

۱۲-۲-ودیه 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.

۱۲-۳- مبلغ ۷,۹۲۰ میلیون ریال سپرده ضمانت نامه نزد بانکها معادل ۲۵۰,۰۰۰ یورو داخلی مربوط به شرکت نفت مناطق مرکزی می باشد .

۱۲-۴- مبلغ ۳,۴۰۰ 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 .



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

تجدید ارائه شده		۱۳۹۲		۱۳۹۱		یادداشت
مانده	مانده	ریالی	ارزی	مانده	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۶	۳۸۸,۰۳۳	-	۳۸۸,۰۳۳	۱۳-۱	شرکت دریایی ایران فجر	
۱۹,۶۸۸	۵۸,۵۴۱	-	۵۸,۵۴۱	۱۳-۲	شرکت فن آوری ساحلی دلنا	
۵۰,۴۹۹	۴۴,۸۹۲	-	۴۴,۸۹۲	۱۳-۳	شرکت مهندسی و خدمات حفاری سایروس کیش	
۱,۸۲۷	۱۲,۲۰۱	۱۲,۲۰۱	-		شرکت خورشید لقاء	
۲۵,۸۹۸	۱۱,۲۵۶	-	۱۱,۲۵۶	۱۳-۴	شرکت پترو صنعت حفار	
-	۹,۹۳۳	-	۹,۹۳۳	۱۳-۵	شرکت پیشگامان انرژی پارس	
-	۹,۲۶۹	۹,۲۶۹	-		شرکت الماس نوبای جنوب	
۱,۹۴۹	۴,۷۳۴	۴,۷۳۴	-		شرکت پیشگامان کیان پوشش	
۵۲,۰۶۰	۴,۵۸۸	۴,۵۸۸	-		شرکت سهراب سهند	
۲,۸۵۸	۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	-		شرکت حمل و نقل نوید بهمن	
۴,۷۰۶	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	-		شرکت صنایع تولید پودر بندر امام	
۱۴,۵۴۰	۲,۶۵۲	۲,۶۵۲	-		شرکت کارون زهت	
۱,۹۵۸	۱,۹۵۸	۱,۹۵۸	-		شرکت نفتکاو ژرف	
۲,۱۵۸	۱,۵۵۱	۱,۵۵۱	-		شرکت سازه های فلزی خوزستان	
۲,۱۴۴	۱,۵۴۱	۱,۵۴۱	-		شرکت خوشخوراک خوزستان	
-	۱,۵۲۸	-	۱,۵۲۸	۱۳-۶	شرکت داده های زمینی پارس	
۱,۴۶۸	۱,۴۶۸	۱,۴۶۸	-		شرکت فن آوری آبهای عمیق DOT	
۳,۳۶۹	۸۶۹	۸۶۹	-		شرکت ملی حفاری ایران	
۱۰,۷۷۷	-	-	-		شرکت سینتا بین الملل	
۲,۲۳۳	-	-	-		شرکت کشتیرانی و ترابری ماروس ترابر	
۲۰,۳۹۹	۴,۲۸۵	۴,۲۸۵	۳۰	۱۳-۷	سایر	
۳۵۳,۲۴۴	۵۹۶,۲۸۹	۲۳۵,۷۰۸	۳۶۰,۵۸۱	۱۳-۸	ذخیره طلب بیمانکاران	
۵۸۳,۲۶۱	۱,۱۶۳,۲۲۸	۲۸۸,۴۳۴	۸۷۴,۷۹۴			

- ۱۳-۱ مبلغ ۳۸۸,۰۳۳ میلیون ریال خالص طلب شرکت دریایی ایران فجر حاصل تهاتر طلب به مبلغ ۹,۹۹۹ میلیون ریال و بدهی به مبلغ ۲۳۴,۵۷۰ میلیون ریال معادل ۷,۲۰۴,۳۷۶/۱۳ یورو داخلی و مبلغ ۱۶۳,۴۶۲ میلیون ریال معادل ۳,۹۲۷,۳۹۵/۵۰ یورو خارجی دبی مربوط به ارائه خدمات یدک کشها می باشد.
- ۱۳-۲ مبلغ ۵۸,۵۴۱ میلیون ریال طلب شرکت فن آوری ساحلی دلنا شامل مبلغ ۳۲,۷۳۱ میلیون ریال معادل ۱,۰۳۳,۱۷۲/۶ یور داخلی و مبلغ ۲۵,۷۴۱ میلیون ریال معادل ۶۱۸,۴۶۹/۱۸ یورو دبی و مبلغ ۶۹ میلیون ریال معادل ۱,۶۴۷/۷۲ یورو ارز اسکناس مربوط به ارائه خدمات پشتیبانی به دکل ایران امیر کبیر می باشد.
- ۱۳-۳ مبلغ ۴۴,۸۹۲ میلیون ریال طلب شرکت مهندسی و خدمات حفاری سایروس کیش معادل ۱,۴۱۷,۰۴۸/۸۸ یورو داخلی مربوط به ارائه سرویسهای جانبی حفاری می باشد.
- ۱۳-۴ مبلغ ۱۱,۲۵۶ میلیون ریال طلب شرکت پترو صنعت حفار از تهاتر طلب به مبلغ ۱,۲۹۳ میلیون ریال و بدهی به مبلغ ۱۲,۵۴۹ میلیون ریال معادل ۲۹۶,۱۲۲/۵ یورو داخلی مربوط به خدمات جانبی دکلهای حفاری خشکی می باشد.
- ۱۳-۵ مبلغ ۹,۹۳۳ میلیون ریال طلب شرکت پیشگامان انرژی پارس معادل ۳۳۲,۲۹۱/۳۳ دلار خارجی دبی بابت ارائه خدمات می باشد.
- ۱۳-۶ مبلغ ۱,۵۲۸ میلیون ریال طلب شرکت داده های زمینی پارس معادل ۴۸,۲۱۹/۴۳ یورو داخلی بابت ارائه خدمات می باشد.
- ۱۳-۷ از مبلغ ۴,۲۸۵ میلیون ریال مبلغ ۳۰ میلیون ریال معادل ۷۰۶/۵۰ یورو خارجی دبی طلب شرکت MET و مبلغ ۴,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به قراردادهای ریالی می باشد.
- ۱۳-۸ ذخیره طلب بیمانکاران

۱۳۹۲		یادداشت
مانده	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۵۰۶	-	۱۳-۸-۱ شرکت پترو صنعت حفار
۱۳۱,۹۴۹	۱۳۱,۹۴۹	شرکت سهراب سهند
۵۹,۶۰۱	-	۱۳-۸-۲ شرکت سایروس کیش
۳۴,۵۴۰	۳۴,۵۴۰	شرکت خورشید لقاء
۲۰,۲۰۳	۷۲۹	۱۳-۸-۳ شرکت فن آوری فراساحلی دلنا
۶,۷۵۱	۶,۷۵۱	شرکت خوشخوراک خوزستان
۴,۳۰۲	۴,۳۰۲	شرکت صنایع پودر بندر امام
۱,۸۱۸	۱,۸۱۸	شرکت پیشگامان کیان پوشش
۱,۳۷۵	۱,۳۷۵	شرکت سازه های فلزی خوزستان
۵۴,۲۴۴	۵۴,۲۴۴	سایر شرکتهای بیمانکاری
۵۹۶,۲۸۹	۲۳۵,۷۰۸	جمع

- ۱۳-۸-۱ مبلغ ۲۸۱,۵۰۶ میلیون ریال طلب شرکت پترو صنعت حفار معادل ۸,۸۸۵,۹۲۸/۵۲ یورو داخلی بابت خدمات حفاری و سیمانکاری می باشد.
- ۱۳-۸-۲ مبلغ ۵۹,۶۰۱ میلیون ریال طلب شرکت سایروس کیش معادل ۱,۸۸۱,۳۶۲,۷۶ یورو داخلی بابت خدمات جانبی حفاری می باشد.
- ۱۳-۸-۳ مبلغ ۱۹,۴۷۴ میلیون ریال طلب شرکت فن آوری فراساحلی دلنا معادل ۲۶۵,۶۶۷ یورو داخلی و ۲۶۵,۶۶۷ یورو خارجی دبی بابت کارکرد پرسنل می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

تجدیدارائه شده	۱۳۹۲	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۷,۷۹۰	۵۴۰,۰۴۶	۱۴-۱	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۳۲۵,۳۷۳	۹۳۴,۲۲۲	۱۴-۲	شرکت نفت مناطق مرکزی
۱۵۸,۲۲۰	۲۴۲,۰۰۹		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پیمانکاران
-	۲۴۰,۰۰۰	۲۰	شرکت همگامان گسترش تجارت پردیس ایرانیان
۹,۱۷۳	۱۱۳,۷۱۷	۱۴-۳	شرکت cptdc
۱۲۸,۸۵۶	۱۰۴,۰۲۴		سپرده حسن انجام کار
-	۷۹,۵۳۴	۱۴-۴	شرکت کیهان تجهیز پترولیوم
۶,۱۹۹	۷۷,۳۲۳		سایر سپرده های دریافتی
۳۳,۶۵۹	۷۵,۶۵۳		سپرده حسن انجام تعهدات
۷۱,۹۰۰	۷۵,۹۴۸	۱۴-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۲۹,۹۸۰	۷۰,۳۲۱		سایر پیمانکاران
۲۰,۴۷۸	۶۲,۳۸۳		فروشنندگان جاری - بابت خرید کالا و تامین قطعه
۱,۴۳۰	۶۲,۲۴۴		شرکت کالای نفت تهران - بابت خرید کالا و تامین قطعه
-	۱۶,۱۴۲		شرکت H&H
۳۷,۰۸۳	۶,۰۸۹		شرکت تدبیر صنعت کوثر
-	۴,۶۴۹		شرکت رهسپار جنوب
۶,۰۵۷	۴,۲۸۹		صندوق بازنشستگی کارکنان نفت
۵,۹۶۲	۴,۰۷۵		سازمان خصوصی سازی بابت بدهی سهامداران ترجیحی
۲,۲۴۹	۳,۳۷۷		شرکت شفیق گستران خلیج فارس (سهامی خاص)
۸,۹۴۷	۲,۷۸۱		سایر شرکتهای تابعه نفت
۴,۸۳۳	۲,۵۵۵		شرکت نگار نصر
۴,۸۹۹	۲,۲۶۰		سازمان بهداشت و درمان
۴,۱۷۳	۱,۰۶۱		شرکت ملی نفت ایران
۹,۷۵۱	۳۵۱		مالیاتهای تکلیفی
۴۸,۱۹۵	-		شرکت پتروشیمی زاگرس
۴۸,۱۹۵	-		صرافی زرین قلم
۲۶,۹۹۰	-		شرکت نفت بهران
۱۰,۳۵۵	-		شرکت دشت مرغاب بابت خرید ساختمان اداری
۲,۸۵۷	-		شرکت ام-آی سرویسز لیمیتد
۲۳,۵۹۸	۵,۱۱۹		سایر (شامل ۹ مورد)
۱,۵۲۷,۲۰۲	۲,۷۳۰,۱۷۲		



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

۱۴-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۰,۹۶۷	۱۹۰,۳۱۳	۱۴-۱-۱	ذخیره سایر هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۵۹,۶۴۴	۱۶۴,۵۹۸	۱۴-۱-۲	ذخیره مالیات عملکرد ترکمنستان
۳۸,۱۷۴	۳۴,۸۷۷	۱۴-۱-۳	ذخیره بازنشستگی کارکنان پیش از موعد - سهم کارفرما
۶,۹۳۶	۱۴,۸۰۴		ذخیره هزینه های حمل و نقل
۶,۰۰۸	۱۱,۷۲۱		ذخیره مرخصی مازاد کارکنان شرکت
۴,۰۲۴	۱,۸۷۵		کارکنان در شرف بازنشستگی (حصه جاری)
۲,۳۵۵	۱,۱۶۸		ذخیره فوق العاده ماموریت ارزی کارکنان شاغل بروی سکوی ایران خزر (ترکمنستان)
۱,۰۴۲	۱,۲۴۰		ذخیره آب و برق و تلفن
۷۴	۲۳,۵۸۹		ذخیره پاداش جلوگیری از جفای حفاری چاه
۴۸,۵۶۶	۹۵,۸۶۱	۱۴-۱-۴	ذخیره طلب پیمانکاران
۴۹۷,۷۹۰	۵۴۰,۰۴۶		

۱۴-۱-۱- مبلغ ۱۹۰,۳۱۳ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های سوخت و ایاب و ذهاب و کالای خریداری شده و سایر مواردی که به مصرف رسیده ولی دلیل عدم وصول اسناد خرید ذخیره منظور شده است .

۱۴-۱-۲- مبلغ ۱۶۴,۵۹۸ میلیون ریال معادل ۵,۵۰۶,۴۳۷/۳۸ دلار دبی بابت مالیات عملکرد مالی سال ۲۰۱۳ میلادی شرکت در کشور ترکمنستان ذخیره منظور شده است .

۱۴-۱-۳- ذخیره بازنشستگی کارمندان (سهم کارفرما) به مبلغ ۳۴,۸۷۷ 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 کاهش آن نسبت به سال قبل پرداخت پاداش ذخیره شده پرسنل می باشد .

۱۴-۱-۴- ذخیره طلب پیمانکاران

۱۳۹۲			
مانده	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۹۳	۲۵,۹۹۳	-	شرکت چشمه ساران دیمه
۲۳,۷۶۹	۲۳,۷۶۹	-	شرکت تدبیر صنعت کوثر
۱۵,۸۶۱	۱۵,۸۶۱	-	شرکت رهسپار جنوب
۸,۰۰۳	۸,۰۰۳	-	شرکت شبنم صدر
۵,۷۱۰	۵,۷۱۰	-	شرکت اکسون فراز پارسیان
۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	-	عملیات اکتشاف نفت
۵,۴۸۸	۵,۴۸۸	-	سایر شرکتهای پیمانکاری
۲,۷۱۶	۲,۷۱۶	-	شرکت رشد صنعت نیرو
۱,۶۲۹	۱,۶۲۹	-	شرکت الماس نوپای جنوب
۹۹۰	۹۹۰	-	شرکت برهان دریا کیش
۹۵,۸۶۱	۹۵,۸۶۱	-	جمع



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- مبلغ ۹۳۴,۲۲۲ میلیون ریال ، علی الحساب دریافتی از شرکت نفت مناطق مرکزی می باشد .

۱۴-۳- مبلغ ۱۱۳,۷۱۷ میلیون ریال ، طلب شرکت CPTDC معادل ۲,۹۸۵,۸۶۹,۷۴ یورو خارجی چین بابت تامین قطعات یدکی می باشد .

۱۴-۴- مبلغ ۷۹,۵۳۴ میلیون ریال ، طلب شرکت کیهان تجهیز پترولیوم شامل ۷۲,۸۲۰ میلیون ریال و مبلغ ۳,۹۵۳ میلیون ریال معادل ۱۳۱,۰۰۰ دلار ارز اسکناس و مبلغ ۲,۷۶۱ میلیون ریال معادل ۷۲,۵۰۰ یورو خارجی چین بابت خرید قطعات و لوله های حفاری می باشد .

۱۴-۵- مالیات بر ارزش افزوده شامل :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۱۸۲	۲۷۸,۳۰۵
(۳۳,۲۸۲)	(۲۰۲,۳۵۷)
۷۱,۹۰۰	۷۵,۹۴۸

مالیات بر ارزش افزوده فروش

کسر میشود : مالیات بر ارزش افزوده خرید

۱۵ - پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۶۶,۱۲۳	۲,۱۲۰,۲۹۹
(۷۶۷,۷۰۰)	(۷۴۷,۴۶۱)
(۶۳,۰۲۳)	(۴۹۵,۲۵۹)
۱,۵۳۵,۴۰۰	۸۷۷,۵۷۹

یادداشت

۱۵-۱

پیش دریافتها

حصه کوتاه مدت پیش دریافتها

۱۵-۲

کسر می شود: استهلاك صورتحسابهای کارکرد سحر او ۲

حصه بلند مدت پیش دریافتها

۱۵-۱- 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 (قابل تمدید تا پنج سال) از محل صورتحسابهای ارسال به تدریج تسویه خواهد شد. مانده ارزی پیش دریافت از شرکت پترو پارس تا پایان سال ۱۳۹۲ معادل ۶۹,۸۵۲,۲۶۶/۳۸ دلار می باشد .

۱۵-۲- مبلغ ۴۹۵,۲۵۹ میلیون ریال بابت کسر ۲۵٪ از صورتحسابهای مربوط به دکل دریائی سحر ۱ و ۴۰٪ از صورتحسابهای مربوط به دکل دریایی سحر ۲ می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است .
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲ بشرح زیر می باشد :

مبلغ به میلیون ریال									
نحوه تشخیص	۱۳۹۱ تجدید ارائه شده	۱۳۹۲							
		مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۸,۶۴۰	-	۱۷۸,۵۳۶	۱۷۸,۵۳۶	۱۷۸,۵۳۶	۱۶۸,۷۰۳	۷۴۹,۷۹۲	۱,۰۸۸,۹۵۷	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۲۵۷,۸۳۵	-	۲۵۷,۸۳۵	۲۵۷,۸۳۵	۲۵۷,۸۳۵	۲۴۹,۹۸۳	۱,۱۱۱,۰۳۴	۱,۸۵۶,۰۷۴	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	۲۱۰,۳۵۳	۱	-	-	۲۱۰,۳۵۴	۹۳۴,۹۰۵	۲,۸۷۶,۳۴۴	۱۳۹۲
-	۲۶۶,۴۷۵	۲۱۰,۳۵۳	ذخیره مالیات						
-	(۵۰,۱۹۰)	(۳۹,۳۸۹)	انتقال از پیش پرداخت مالیات توسط کارفرمایان (یادداشت ۹)						
-	۲۱۶,۲۸۵	۱۷۰,۹۶۴							

- 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 سودو زیان ابرازی و درآمد مشمول مالیات مربوط به سال ۱۳۹۲ بر مبنای اظهار نامه مالیاتی ارائه شده است .
- مبلغ ۱ میلیون ریال اضافه پرداختی مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بوده که به ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ منتقل گردیده است .



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷ - سود سهام پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام پرداختی سال ۱۳۸۷
۸۶۳	۸۱۲	سود سهام پرداختی سال ۱۳۸۸
۱,۳۲۷	۱,۲۰۴	سود سهام پرداختی سال ۱۳۸۹
۳,۴۲۳	۱,۸۹۵	سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۰
۶۱۵,۱۵۷	۳,۱۸۲	سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۱
-	۱۱۸,۸۹۹	سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۱
۶۲۰,۷۷۰	۱۲۵,۹۹۲	

سود سهام مصوب عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ برای هر سهم مبلغ ۵۰۰ ریال تعیین گردیده که با توجه به تعداد سهام شرکت، جمعاً مبلغ ۱,۳۰۲,۷۰۳ میلیون ریال در سال ۱۳۹۲ ثبت گردیده است.

مبلغ - میلیون ریال	
۶۲۰,۷۷۰	سود قابل پرداخت سنوات سال ۸۷، ۸۸، ۸۹ و ۹۰
(۶۱۳,۶۷۷)	کسر میشود: سود سهام پرداخت شده سنوات گذشته در سال ۹۲
۷,۰۹۳	سود قابل پرداخت به سهامداران مربوط به سنوات گذشته
۱,۳۰۲,۷۰۳	اضافه میشود: سود سهام قابل پرداخت مصوب مجمع سال ۱۳۹۱
(۱,۱۸۳,۸۰۴)	سود سهام پرداخت شده (۹۱) در سال ۱۳۹۲
۱۲۵,۹۹۲	سود قابل پرداخت به سهامداران

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۰,۰۶۴ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختی تسویه گردیده است.

۱۸ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱	تسهیلات ارزی: بانک ملت مستقل مرکزی
۹۴۲,۹۸۰	۴۳۱,۴۸۲		
-	۱۶۸,۷۵۰	۱۸-۲	تسهیلات ریالی: بانک ملت مستقل مرکزی
-	۲۷۷,۱۵۱	۱۸-۳	بانک تجارت
-	۲,۲۶۵,۰۰۰	۱۸-۴	بانک اقتصاد نوین
۹۴۲,۹۸۰	۳,۱۴۲,۳۸۳		کسر می شود سود و کارمزد دوره آتی
-	(۲۶۴,۱۱۳)		
-	۲,۸۷۸,۲۷۰		حصه جاری
۷۹۱,۶۱۹	۲,۸۷۸,۲۷۰		حصه بلند مدت
۱۵۱,۳۶۱	-		
۹۴۲,۹۸۰	۲,۸۷۸,۲۷۰		

۱۸-۱ - مبلغ ۴۳۱,۴۸۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۳,۶۲۰,۰۰۰ یورو مانده اصل و فرع تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی با نرخ ۱۲ درصد می باشد که از تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۴ بصورت اقساط مساوی ماهیانه در حال بازپرداخت بوده و آخرین قسط آن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۴ می باشد. 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.

میلیون ریال	ارز	مانده اول سال:
۹۰۸,۱۶۷	۳۴,۰۷۷,۵۶۷,۴۰	اصل
۳۴,۸۱۳	۱,۳۰۶,۳۰۶,۷۶	سود
۹۴۲,۹۸۰	۳۵,۳۸۳,۸۷۴,۱۶	اضافه می شود سود تضمین شده طی سال
۷۹,۲۹۸	۲,۶۳۹,۱۶۲,۴۲	کسر می شود اقساط پرداختی:
(۶۲۵,۷۰۳)	(۲۰,۷۹۹,۰۶۵)	اصل
(۱۲۵,۴۶۳)	(۴,۳۷۱,۴۳۹)	سود
(۷۵۱,۱۶۵)	(۲۵,۱۷۰,۵۰۴)	
۱۳۶,۰۵۶	-	اضافه می شود زیان ناشی از تسعیر ارز
۲۴,۳۱۳	۷۶۷,۴۶۷	اضافه می شود سود و کارمزد دوره آتی
۴۳۱,۴۸۲	۱۳,۶۲۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۸-۲ - مبلغ ۱۶۸,۷۵۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۸,۷۵۰ میلیون ریال فرع تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی با نرخ ۲ درصد، که تاریخ سر رسید آن ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ می باشد. ضمناً سند مالکیت ساختمان مرکزی (الوند ۱) به عنوان وثیقه قرار گرفته است. توضیح اینکه مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ از بانک ملت مستقل مرکزی اخذ که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۹ سر رسید و تسویه گردیده است.

۱۸-۳ - مبلغ ۲۷۷,۱۵۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۷,۱۵۱ میلیون ریال فرع تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه مرکزی ساری با نرخ ۲۱ درصد بوده که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ سر رسید می گردد. لازم به ذکر است مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از تسهیلات مذکور توسط بانک به عنوان سپرده سرمایه گذاری بابت ضمانت بخشی از تسهیلات منظور گردیده است. ضمناً اسناد مالکیت پایگاه پشتیبانی اهواز و کیش به عنوان وثیقه قرار گرفته است.

۱۸-۴ - مبلغ ۲,۲۶۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۶۵,۰۰۰ میلیون ریال فرع تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه اسفند یار با نرخ ۲۶/۵ درصد و شش ماهه بوده که در دو مرحله در تاریخ های ۱۳۹۲/۱۰/۲۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۲ اخذ گردیده که تاریخ سر رسید آنها به ترتیب ۱۳۹۳/۰۴/۲۱ و ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ می باشد ضمناً دو فقره چک به عنوان وثیقه قرار گرفته است.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۶,۱۶۸	۶۳,۴۱۹	
۲,۳۰۸	۴,۶۰۸	انتقال ذخیره از سایر شرکتها (کارکنان انتقالی)
(۲,۱۸۴)	(۱۱,۶۳۲)	پرداخت شده
۱۷,۱۲۷	۴۵,۵۴۸	ذخیره تامین شده
(۴,۰۲۴)	(۱,۸۷۵)	انتقال به بدهیهای جاری (کارکنان در شرف بازنشستگی)
۵۹,۳۹۵	۱۰۰,۰۶۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

علت افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و تغییرات تعداد کارکنان رسمی و همچنین مصوبه شماره ت ر م / ۷۳۰-۳۴۰۹۶۳ مورخ ۹۲/۰۸/۰۴ شرکت ملی نفت ایران مبنی بر احتساب فوق العاده شغل حق مقام کسور بازنشستگی و پاداش پایان خدمت می باشد.

۲۰- حسابهای پرداختی بلند مدت

۱۳۹۲	حسابهای پرداختی :
میلیون ریال	شرکت همگامان گسترش تجارت پردیس ایرانیان
۱,۶۸۰,۰۰۰	کسر می شود حصه کوتاه مدت حسابهای پرداختی
(۲۴۰,۰۰۰)	حصه بلند مدت حسابهای پرداختی
۱,۴۴۰,۰۰۰	

مانده بدهی به مبلغ ۱,۶۸۰ میلیون ریال بابت خرید ۲۰ درصد سهام مدیریتی شرکت همگامان گسترش تجارت پردیس ایرانیان که مقرر گردیده است طی ۷ سال بازپرداخت گردد.

۲۱- 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.

۲۱-۱- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مبلغ (میلیون ریال)	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱,۳۱۰,۲۱۵	۵۰.۲۹	۱,۳۱۰,۲۱۵,۱۵۴	۱- شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران (سهامی خاص)
۲۶۰,۵۴۰	۱۰.۰۰	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	۱۰.۰۰	۲۶۰,۵۴۰,۵۰۰	۴- سازمان بیمه خدمات درمانی کشور
۱۴۹,۱۸۴	۵.۷۳	۱۴۹,۱۸۴,۴۲۹	۵- شرکت سرمایه گذاری صباتامین (سهامی عام)
۱۴۵,۵۹۴	۵.۵۹	۱۴۵,۵۹۳,۶۲۰	۶- شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا)
۳۰,۰۰۰	۱.۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷- شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
۱۸۹,۸۵۲	۷.۲۸	۱۸۹,۸۵۱,۶۲۷	۸- سایر سهامداران
۲,۶۰۵,۴۰۵	۱۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۶۰،۵۴۱ 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.

۲۳- 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- درآمد ارائه خدمات

درآمد شرکت حاصل از ارائه خدمات سکوی حفاری دریایی الیما (ایران خزر) و سرو غذا و اپراتوری و ارائه سرویس توسط یدک کش راتا (ایران کسما) به شرکت دراگون اوایل در آبهای ساحلی کشور ترکمنستان (موضوع قرارداد شماره CFT/۲۰/۰۳/۱۶۵)، و ۵٪ کارمزد ارائه خدمات و راهبری سکوی نیمه شناور ایران 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 خدمات جانبی حفاری برای شرکت نفت مناطق مرکزی و شرکت نفت فلات قاره و ارائه خدمات حفاری به شرکت پتروپارس (سحر I و سحر II) به موجب قرارداد فیما بین می باشد.

۱۳۹۱			۱۳۹۲			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	
۶۵۵,۷۵۱	(۵۱۹,۴۶۷)	۱,۱۷۵,۲۱۸	۱,۰۶۸,۷۷۱	(۵۱۹,۵۱۰)	۱,۵۸۸,۲۸۱	دکل حفاری الیما (ایران خزر)
۲۹,۶۶۴	(۱۷,۹۰۲)	۴۷,۵۶۶	۴۳,۳۹۶	(۱۳,۶۹۶)	۵۷,۰۹۲	صادرات خدمات شناور راتا (ایران کسما)
۷۴۵,۳۹۰	(۵۹۲,۶۴۴)	۱,۳۳۸,۰۳۴	۹۱۲,۲۱۲	(۵۹۹,۹۸۶)	۱,۵۱۲,۱۹۸	دکل دریایی سحر ۱
-	-	-	۴۰۸,۰۰۴	(۸۴۶,۲۱۰)	۱,۲۵۴,۲۱۴	دکل دریایی سحر ۲
۱,۴۳۰,۸۰۵	(۱,۱۳۰,۰۱۳)	۲,۵۶۰,۸۱۸	۲,۴۳۲,۳۸۳	(۱,۹۷۹,۴۰۲)	۴,۴۱۱,۷۸۵	جمع صادرات خدمات
۴۹۸,۷۰۲	(۲۸۵,۸۰۴)	۷۸۴,۵۰۶	۶۱۰,۷۷۶	(۴۸۶,۸۵۸)	۱,۰۹۷,۶۳۴	خدمات دکل امیر کبیر
۱۹,۵۳۲	(۱۲,۸۶۵)	۳۲,۳۹۷	۳۱,۵۵۹	(۲۱,۰۶۶)	۵۲,۶۲۵	خدمات یدک کش ایران بهشهر
(۱۲۳)	(۱۲۳)	-	(۶۲۹)	(۶۲۹)	-	درآمد حاصله از پانتون بارج ۹۵۴ تنی
۵۱,۳۶۵	(۱۵۵,۶۵۷)	۲۰۷,۰۲۲	۴۶,۴۶۴	(۱۷۷,۶۶۰)	۲۲۴,۱۲۴	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۰
۶۰,۷۱۷	(۱۶۹,۱۲۶)	۳۲۹,۸۴۳	۶۹,۵۹۳	(۱۸۸,۱۲۴)	۲۵۷,۷۱۷	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۱
۲۲,۸۴۳	(۱۵۸,۶۸۴)	۱۸۱,۵۲۷	۴۵,۸۱۹	(۱۹۹,۹۴۲)	۲۴۵,۷۶۱	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۲
۶۷,۴۹۵	(۱۵۵,۳۰۱)	۲۲۲,۷۹۶	۶۹,۳۵۲	(۱۹۶,۳۳۹)	۲۶۵,۶۹۱	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۳
۸۵۴	(۱۷۱,۲۹۶)	۱۷۲,۱۵۰	۴۷,۶۵۹	(۲۰۴,۴۳۳)	۲۵۲,۰۹۲	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۴
۱۱,۳۵۰	(۱۷۸,۹۶۴)	۱۹۰,۳۱۴	۳۶,۰۷۷	(۲۰۹,۷۲۸)	۲۴۵,۸۰۵	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۵
۳۵,۵۲۲	(۱۶۵,۸۹۳)	۲۰۱,۴۱۵	۵۴,۷۹۸	(۱۹۸,۹۵۳)	۲۵۳,۷۵۱	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۶
۷,۴۸۵	(۱۵۱,۷۵۲)	۱۵۹,۲۳۷	(۷۳,۰۹۴)	(۲۰۹,۰۴۵)	۱۳۵,۹۵۱	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۷
۴۶,۷۲۲	(۱۳۵,۱۰۲)	۱۸۱,۸۲۴	۳۰,۹۱۲	(۱۹۴,۴۵۴)	۲۲۵,۳۶۶	درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۹
۲۲,۵۳۰	(۲,۸۶۹)	۲۵,۳۹۹	۱۱,۱۷۶	(۴,۳۴۴)	۱۵,۵۲۰	درآمد حاصله از Mud Logging
۸۴,۷۲۵	(۳۵,۰۴۶)	۱۱۹,۷۷۱	۴۸,۴۸۵	(۴۹,۵۸۹)	۹۸,۰۷۴	درآمد حاصله از پمپ تراکها
۱۰۲,۳۴۱	(۵۳۸,۵۱۸)	۶۴۰,۸۵۹	۹,۷۲۲	(۶۷۷,۱۵۳)	۶۸۶,۸۷۵	درآمد حاصله از خدمات جانبی
۱,۰۳۲,۰۶۰	(۲,۳۱۷,۰۰۰)	۳,۳۴۹,۰۶۰	۱,۰۳۸,۶۶۹	(۳,۰۱۸,۳۱۷)	۴,۰۵۶,۹۸۶	جمع خدمات داخل کشور
۲,۴۶۲,۸۶۵	(۳,۴۴۷,۰۱۳)	۵,۹۰۹,۸۷۸	۳,۴۷۱,۰۵۲	(۴,۹۹۷,۷۱۹)	۸,۴۶۸,۷۷۱	جمع



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۱-۲۴-افزایش سود ناخالص دکل الیما (ایران خزر) ناشی از افزایش نرخ روزانه (از تاریخ ۲ می ۲۰۱۳ - ۹۲/۰۲/۱۲) و افزایش تعداد روزهای کارکرد نسبت به سال ۱۳۹۱ می باشد.
- ۲-۲۴-افزایش سود ناخالص یدک کش راتا (ایران کسما) ناشی از افزایش نرخ ارز و کاهش بهای تمام شده نسبت به سال ۱۳۹۱ می باشد.
- ۳-۲۴-افزایش سود ناخالص دکل سحر I ناشی از افزایش تعداد روزهای کارکرد و همچنین خدمات دکل یاد شده در سال ۱۳۹۲ بوده است.
- ۴-۲۴-شروع به کار دکل سحر II از تاریخ ۹۲/۰۳/۰۳ بوده است.
- ۵-۲۴-افزایش سود ناخالص راهبری دکل امیر کبیر و یدک کش ایران بهشهر ناشی از افزایش تعداد روزهای کارکرد و افزایش نرخ ارز با توجه به دریافت درآمدها به ارز می باشد.
- ۶-۲۴-افزایش سود ناخالص دکل‌های حفاری ۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵ و ۱۱۶ ناشی از افزایش تعداد روزهای کارکرد دکلها و همچنین افزایش نرخ ارز می باشد.
- ۷-۲۴-کاهش سود ناخالص دکل‌های حفاری ۱۱۰-۱۱۹ و ۴ دستگاه پمپ سیمانکاری به دلیل افزایش بهای تمام شده دکلها و دستگاه مزبور ناشی از افزایش سالیانه هزینه ها می باشد.
- ۸-۲۴-کاهش سود ناخالص دکل حفاری ۱۱۷ به دلیل کاهش تعداد روزهای کارکرد (با توجه به فسخ قرارداد دکل یاد شده از تاریخ ۹۲/۰۷/۰۳ با شرکت نفت فلات قاره) و همچنین افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش سالیانه هزینه ها بوده است.
- ۹-۲۴-کاهش سود ناخالص دستگاه مادلاگینگ به دلیل کاهش درآمد ارزی ناشی از برگشت بخشی از درآمد سال قبل و همچنین افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش سالیانه هزینه ها بوده است.
- ۱۰-۲۴-کاهش سود ناخالص خدمات جانبی دکل‌های خشکی ناشی از افزایش هزینه خدمات جنبی به دلیل عدم تایید بخشی از خدمات انجام شده در سال ۱۳۹۲ می باشد.
- ۱۱-۲۴-درآمد ارائه خدمات شرکت به تفکیک کارفرمایان به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
	مبلغ فروش ارزی	جمع	مبلغ فروش	درصد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
شرکت نفت مناطق مرکزی ایران ۱-۱۱-۲۴	۲,۵۶۹,۹۱۵	۲,۷۵۵,۲۵۷	۲,۳۴۷,۵۲۰	۴۰
شرکت نفت خزر ۲-۱۱-۲۴	۱,۱۱۲,۰۵۲	۱,۱۶۵,۷۷۸	۸۴۲,۳۰۳	۱۴
شرکت نفت فلات قاره	-	۱۳۵,۹۵۱	۱۵۹,۲۳۷	۳
شرکت پترو پارس ۳-۱۱-۲۴	۲,۷۶۶,۴۱۲	۲,۷۶۶,۴۱۲	۱,۳۳۸,۰۳۴	۲۳
شرکت دراگون اویل ۴-۱۱-۲۴	۱,۶۴۵,۳۷۳	۱,۶۴۵,۳۷۳	۱,۲۲۲,۷۸۴	۲۰
	۸,۰۹۳,۷۵۲	۸,۴۶۸,۷۷۱	۵,۹۰۹,۸۷۸	۱۰۰

- ۱-۱۱-۲۴- مبلغ ۲,۵۶۹,۹۱۵ میلیون ریال درآمد ارزی شرکت نفت مناطق مرکزی معادل ۸۶,۵۱۴,۵۴۹/۲۸ یورو می باشد .
- ۲-۱۱-۲۴- مبلغ ۱,۱۱۲,۰۵۲ میلیون ریال درآمد ارزی شرکت نفت خزر معادل ۱,۴۱۶,۱۰۰ یورو و ۴۸,۱۶۳,۳۱۶ دلار می باشد .
- ۳-۱۱-۲۴- مبلغ ۲,۷۶۶,۴۱۲ میلیون ریال درآمد ارزی شرکت پترو پارس معادل ۹۸,۸۲۴,۹۲۹/۶۳ دلار می باشد .
- ۴-۱۱-۲۴- مبلغ ۱,۶۴۵,۳۷۳ میلیون ریال درآمد ارزی شرکت دراگون اویل معادل ۵۲,۵۷۶,۰۵۲/۴۴ یورو می باشد .



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۵۱	۲۵,۵۰۸	۲۵-۱ حقوق پایه کارمندان
۱۳۵,۵۰۴	۲۱۳,۳۸۱	۲۵-۱ مزایای حقوق کارمندان
۱۶,۹۳۷	۳۳,۱۱۷	۲۵-۱ سایر هزینه های کارکنان
۳۶۹,۸۷۲	۳۱۳,۳۱۰	۲۵-۲ کالا و مواد
۱,۶۶۳,۶۰۲	۲,۵۴۹,۰۹۴	۲۵-۳ خدمات پیمانکاری
۶۳۲	۱,۹۰۰	۲۵-۴ برق
۳,۸۰۴	۵,۸۶۱	۲۵-۴ آب ، گاز، تلفن
۳۹,۶۰۷	۷۵,۸۰۹	۲۵-۵ ماموریتهای اداری و آموزشی
۴۷۴,۱۹۵	۵۰۱,۲۹۴	۲۵-۶ سایر هزینه های متفرقه
۸,۹۶۴	۸,۱۱۳	۲۵-۷ خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۷۱۶,۰۴۵	۱,۲۷۰,۳۳۲	۲۵-۸ استهلاک
۳,۴۴۷,۰۱۳	۴,۹۹۷,۷۱۹	

۲۵-۱- علت افزایش هزینه حقوق ، مزایا و سایر هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل ، افزایش سالیانه حقوق و دستمزد، افزایش تعداد نیروهای مستقر بر روی سکوی دریائی سحر II و همچنین افزایش هزینه های پاداش پایان خدمت کارکنان می باشد .

۲۵-۲- علت کاهش هزینه های کالا ومواد نسبت به سال قبل، ناشی از برگشت هزینه های این گروه با توجه به شمارش و انبار گردانی کالا و مواد پای کار دستگاه های حفاری در پایان سال مالی به موجودی مواد و کالا می باشد.

۲۵-۳- علت افزایش هزینه خدمات پیمانکاری در سال ۱۳۹۲، افزایش سالیانه حقوق و دستمزد، افزایش تعداد نیروهای ارکان ثالث برای راهبری دکل جدید سحر II، افزایش هزینه خدمات غذایی دکلهای با توجه به تورم سالیانه و همچنین افزایش حجم خدمات و عملیات تخصصی حفاری می باشد.

۲۵-۴- افزایش هزینه آب ، برق ، گاز و تلفن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حجم عملیات سازندگی در پایگاه اهواز و تعمیرات برخی دستگاه ها توسط شرکت و افزایش هزینه مکالمات تلفنی با توجه به گستردگی مناطق جغرافیایی عملیاتی می باشد .

۲۵-۵- علت افزایش هزینه ماموریتهای اداری و آموزشی در سال ۱۳۹۲ ، ناشی از به کارگیری دستگاه حفاری دریائی سحر II ، افزایش هزینه های ماموریت به سکوی حفاری الیما در کشور ترکمنستان می باشد.

۲۵-۶- علت افزایش سایر هزینه های متفرقه در سال ۱۳۹۲ ، افزایش هزینه پوشش بیمه ای دستگاههای حفاری، بازرسی و تمدید گواهینامه ها، افزایش هزینه تعمیرات توسط گروههای خارج شرکت ، و تخصیص مناسب هزینه های اجاره و مالی به مراکز عملیاتی بوده است.

۲۵-۷- کاهش خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال ۱۳۹۱، ناشی از عدم استفاده از خدمات نیروهای تخصصی خدمات آزمایشگاهی خارج شرکت و انجام کار توسط واحدهای داخلی بوده است.

۲۵-۸- افزایش هزینه استهلاک در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال ۱۳۹۱، ناشی از اضافه شدن استهلاک سکوی سحر II می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۶۱	۹,۴۹۶	۲۶-۱ حقوق پایه کارمندان
۴۵,۲۹۷	۵۹,۰۷۸	مزایای حقوق کارمندان
۱۰,۶۵۲	۲۴,۵۷۶	۲۶-۲ سایر هزینه های کارکنان
۱۰,۴۱۰	۱۴,۸۳۸	کالا و مواد
۱۷۴,۷۸۲	۲۰۷,۴۷۲	۲۶-۳ خدمات پیمانکاری
۲,۵۱۸	۲,۲۲۴	۲۶-۴ برق
۷,۵۲۰	۷,۱۷۷	۲۶-۴ آب ، گاز و تلفن
۱۲,۹۹۰	۱۹,۱۵۶	۲۶-۵ ماموریتهای اداری و آموزش
۱۰۸,۴۴۲	۱۰۴,۰۹۹	۲۶-۶ سایر هزینه های متفرقه
۲,۵۵۰	۲,۳۵۲	۲۶-۷ خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۲۱,۸۴۰	۲۶,۴۲۹	۲۶-۸ استهلاک
۴۰۵,۲۶۲	۴۷۶,۸۹۷	

- ۲۶-۱- افزایش حقوق پایه و مزایای کارمندان ناشی از افزایش سالیانه حقوق بر اساس بخشنامه وزارت نفت می باشد .
- ۲۶-۲- افزایش سایر هزینه های کارکنان ناشی از هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان، کسورات بازنشستگی سهم کارفرما می باشد.
- ۲۶-۳- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری ناشی از افزایش سالیانه حقوق کارکنان ، جذب نیرو از طریق پیمانکار تامین نیروی انسانی و همچنین افزایش هزینه غذای کارکنان ناشی از تورم سالیانه می باشد.
- ۲۶-۴- کاهش هزینه های آب و برق، گاز و تلفن ناشی از تخصیص این نوع از هزینه به ساختمانهای اداری و عملیاتی می باشد.
- ۲۶-۵- افزایش هزینه های ماموریتهای اداری و آموزشی ناشی از افزایش هزینه و تعداد ماموریتهای اداری و آموزشی می باشد.
- ۲۶-۶- کاهش سایر هزینه های متفرقه ناشی تخصیص هزینه های اجاره و هزینه های مالی به مراکز ستادی و عملیاتی می باشد.
- ۲۶-۷- کاهش خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال ۱۳۹۱، ناشی از عدم استفاده از خدمات نیروهای تخصصی ، خدمات آزمایشگاهی خارج شرکت و انجام کار توسط واحدهای داخلی می باشد.
- ۲۶-۸- افزایش هزینه استهلاک ناشی از هزینه استهلاک رایانه ها و اثاثیه اداری خریداری شده در سال جاری می باشد.

۲۷- هزینه های مالی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۸۷۲	۱۸۰,۲۱۲	۲۷-۱
۴۸,۸۷۲	۱۸۰,۲۱۲	

- ۲۷-۱- هزینه های مالی بابت بهره تحقق یافته وام دریافتی از بانک ملت ، تجارت و اقتصاد نوین می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای عملیاتی
۲۵۸,۶۸۳	۱۸۱,۷۸۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۸,۷۴۲	۳۳,۶۴۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۷۷,۴۲۵	۲۱۵,۴۲۱	

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	زیان ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای غیر عملیاتی
(۳۲۴,۶۷۵)	(۱۸۷,۲۸۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۵۷۵	۱۳,۶۹۱	سود حاصل از فروش ضایعات
۳۲۶	۳,۱۹۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱۰,۳۰۸)	۱۷,۳۸۳	
(۴۳۰,۰۸۲)	(۱۵۳,۰۲۱)	



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- محاسبات سود پایه هر سهم :

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
سود عملیاتی	۳,۲۰۹,۵۷۷	۲,۳۳۵,۰۲۸	میلیون ریال
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی	(۲۸۸,۴۱۲)	(۳۶۶,۶۲۹)	
سود عملیاتی پس از کسر مالیات	۲,۹۲۱,۱۶۵	۱,۹۶۸,۳۹۹	
تعداد سهام	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	
سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)	۱,۱۲۱	۷۵۶	
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۳۳۳,۲۳۳)	(۴۷۸,۹۵۴)	
صرفه جویی مالیاتی	۷۸,۰۵۸	۱۰۸,۷۹۴	
سود غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی	(۲۵۵,۱۷۵)	(۳۷۰,۱۶۰)	
تعداد سهام	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)	(۹۸)	(۱۴۲)	
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۰۲۳	۶۱۴	

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۱	
۳,۲۰۹,۵۷۶	۲,۳۳۵,۰۲۸	سود عملیاتی
۱,۲۹۶,۷۶۲	۷۳۷,۸۸۵	هزینه استهلاک
۳۴,۹۰۵	-	تعدیل دارایی ثابت مشهود ابتدای سال
۴۰,۶۷۳	۱۵,۷۰۴	افزایش ذخیره باز خرید سنوات خدمت
(۱۶۰,۶۲۴)	(۱۰۳,۵۰۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷۵,۶۶۷)	(۷۸,۳۷۶)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲,۲۳۹,۱۰۶)	(۲۸۲,۸۹۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۴۸۷,۵۷۸)	(۲۸۶,۷۵۱)	کاهش (افزایش) سایر دارائیها
۱,۵۱۶,۷۵۶	۹۲۲,۱۲۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۶۷۸,۰۶۰)	۱,۸۹۸,۵۰۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۴۶,۷۵۶	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۴۰۴,۳۹۳	۵,۱۵۷,۷۱۵	



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- تعدیلات سنواتی

شرح

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۴۶	-	بابت تعدیل مبلغ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ (برگ قطعی)
(۸,۶۴۱)	-	بابت تعدیل مبلغ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ (برگ تشخیصی)
-	(۷,۸۵۲)	بابت تعدیل مبلغ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ (برگ قطعی)
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>(۱۹۶,۸۹۵)</u>	<u>(۲۰۷,۸۵۲)</u>	

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 به شرح ذیل مطابقت ندارد.

مانده اولیه	تعدیل بدهکار	تعدیل بستانکار	مانده تعدیل شده	ترازنامه
(۲۰۸,۴۳۳)	-	(۷,۸۵۲)	(۲۱۶,۲۸۵)	ذخیره مالیات سال ۱۳۹۱
۱,۹۴۴,۱۲۶	-	(۲۰۰,۰۰۰)	۱,۷۴۴,۱۲۶	حسابهای دریافتنی تجاری سال ۱۳۹۱
۲۳۰,۰۱۷	۳۵۳,۲۴۴		۵۸۳,۲۶۱	حسابهای پرداختنی تجاری سال ۱۳۹۱
۱,۸۸۰,۴۴۶	(۳۵۳,۲۴۴)		۱,۵۲۷,۲۰۲	سایر حسابهای پرداختنی تجاری سال ۱۳۹۱
۵۲۰,۶۲۰	(۳۶,۸۷۰)		۴۸۳,۷۵۰	سایر دارائیهها سال ۱۳۹۱
۶۱۴,۳۳۸	۳۶,۸۷۰		۶۵۱,۲۰۸	سایر حسابهای دریافتنی ۱۳۹۱
				سودزبان
۲۴۹,۹۸۳	۷,۸۵۲	-	۲۵۷,۸۳۵	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
۳,۱۰۵	۲۰۰,۰۰۰	-	(۱۹۶,۸۹۵)	سود و زیان انباشته سال ۱۳۹۱ (تعدیلات سنواتی)



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳ - 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. 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 و در این رابطه جهت حمل سکو های دریایی سحر ۱ و ۲ از شرکت یاد شده دعوت بعمل آورد که به علت تحریم از حمل آنها امتناع نموده است. توضیح اینکه فسخ قرارداد مورد اشاره بنا به درخواست کارفرما (شرکت نفت فلات قاره) صورت پذیرفته که نظربه اختلاف پیش آمده با کارفرما و با توجه به هماهنگی های بعمل آمده با مدیر امور حقوقی و رئیس هیات بدوی شرکت ملی نفت ایران منجر به تشکیل هیات بدوی جهت بررسی اختلافات پیش آمده ، گردید که طبق صورتجلسه به شماره ه ب / ۵۱۲۱۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۹ مقرر گردید که پیمانکار ظرف مدت ۱۰ روز کلیه ادعاهای خود را به تفکیک موضوعات به همراه اسناد و مدارک مثبت به هیات بدوی اعلام نماید و کارفرما نیز ظرف مدت یک هفته مراتب پذیرش صلاحیت هیات حل اختلاف قراردادی را به امضاء مجاز و تعهد آور شرکت متبوعه خود به معاون محترم وزیر نفت و مدیرعامل شرکت ملی نفت ایران اعلام نماید.

۳۴ - تعهدات سرمایه ای

نام دارائی	یادداشت	مبلغ	
		مبلغ هزینه شده تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعهدات سرمایه ای
نوع ارز	جمع		
لوله و ادوات حفاری	۳۴-۱	۳,۳۷۸,۹۸۸.۰۸	۳,۳۷۸,۹۸۸.۰۷
پمپ سیمانکاری	۳۴-۲	۷۹۷,۰۰۰	۷۹۷,۰۰۰
پمپ گل	۳۴-۳	۴۷,۹۰۰.۹۲	۱۴۳,۷۰۲.۷۶
			۶,۷۵۷,۹۷۶.۱۵

۳۴-۱- خرید لوله و ادوات حفاری از شرکت کیهان تجهیز پترولیوم به مبلغ ۶,۷۵۷,۹۷۶/۱۵ دلار که تاکنون مبلغ ۳,۳۷۸,۹۸۸/۰۸ دلار پرداخت شده و مابقی آن به مبلغ ۳,۳۷۸,۹۸۸/۰۷ دلار جزء تعهدات سرمایه ای شرکت تلقی می گردد.

۳۴-۲- خرید پمپ سیمانکاری از شرکت پترو صنعت حفار به مبلغ ۱,۵۹۴,۰۰۰ یورو که تاکنون مبلغ ۷۹۷,۰۰۰ یورو پرداخت شده و مابقی آن به مبلغ ۷۹۷,۰۰۰ یورو جزء تعهدات سرمایه ای شرکت تلقی می گردد.

۳۴-۳- خرید پمپ گل از شرکت ریگ انتخاب پویا به مبلغ ۱۹۱,۶۰۲/۶۸ یورو که تاکنون مبلغ ۴۷,۹۰۰/۹۲ دلار پرداخت شده و مابقی آن به مبلغ ۱۴۳,۷۰۲/۷۶ دلار جزء تعهدات سرمایه ای شرکت تلقی می گردد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- 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 ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۲					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد؟			
۲۶,۹۹۰	-	۳۶,۹۹۰	-	-	۴,۵۷۷	طبق صورتحساب		خرید کالا	شرکت هم گروه	شرکت نفت بهران
-	۱۳۰,۸۸۸	۳۵۴,۸۰۰	-	-	-	نرخ ارز حواله داخلی		خرید و فروش ارز	شرکت هم گروه	شرکت نفت بهران
-	-	-	-	-	۶۰,۱۸۰	نرخ ارز حواله داخلی		خرید و فروش ارز	شرکت هم گروه	شرکت کشتیرانی بنیاد
-	-	-	-	۶۶۰	۷۴,۳۷۵	نرخ ارز حواله داخلی		خرید و فروش ارز	شرکت هم گروه	صرافین سینا
-	۱۸,۱۵۴	۲۱۳,۳۰۰	-	-	-	نرخ ارز حواله داخلی		خرید و فروش ارز	شرکت هم گروه	شرکت فولاد کاوه جنوب
-	-	-	۱,۶۸۰,۰۰۰	-	۲,۰۲۰,۰۰۰	قیمت سازمان خصوصی سازی		خرید ۲۰ درصد سهام مدیریتی	شرکت هم گروه	شرکت همگامان گسترش تجارت پردیس ایرانیان
-	-	-	-	-	۱۷۰,۰۰۰	-		قرض الحسنه	شرکت هم گروه	شرکت پایندان
(۳۲۵,۳۷۳)	۴۸۳,۹۳۳	۳,۳۴۷,۵۲۰	(۹۳۴,۲۲۲)	۴۵۸,۸۸۲	۲,۷۵۵,۲۵۷	طبق قرارداد فی مابین		درآمد حاصل از اجاره دکل های حفاری خشکی و خدمات جانبی	کارفرما (درآمد بالای ۳۰٪)	شرکت نفت مناطق مرکزی
۴۶۴,۵۰۹	۷۴۵,۳۹۰	۱,۳۳۸,۰۳۴	۱,۷۵۹,۰۵۸	۱,۳۲۰,۲۱۷	۲,۷۶۶,۴۱۲	طبق قرارداد فی مابین		درآمد حاصل از اجاره دکل های دریایی سحر ۱ و ۲	کارفرما (درآمد بالای ۳۰٪)	شرکت پترو پارس

* 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ میلیون ریال	تکالیف قانونی:
۲۶۶,۵۹۹	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۱,۸۶۶,۱۹۲	پیشنهاد هیأت مدیره :
	سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (۷۰ درصد سود خالص)

۳۷- وضعیت ارزی

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

کرون	منات	درهم امارات	دلار	یورو	
-	۵۱۷,۳۷۹,۲۶	۶۰۷,۹۲۷,۲۵	۲۹۶,۵۱۳,۰۹	۳,۵۹۸,۶۳۸,۲۲	موجودی نقد
-	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰	سپرده ها
۲۰۵,۳۱۴,۷۳	-	-	۱۲۱,۵۴۰,۵۸۷,۷۲	۵۹,۷۴۴,۱۷۰,۲۰	دریافتنی ها
-	-	(۲۷,۸۰۰,۷۰۱,۴۰)	(۱۳۵,۲۶۳,۰۴۳,۴۳)	(۴۷,۵۳۲,۳۳۶,۰۳)	پرداختنی ها
۲۰۵,۳۱۴,۷۳	۵۱۷,۳۷۹,۲۶	(۲۷,۱۹۲,۷۷۴,۱۵)	(۱۳,۴۲۵,۹۴۲,۶۲)	۱۶,۳۴۰,۴۷۲,۳۹	خالص دارائیهایی (بدهی های) پولی ارزی

- ۱-۳۷- از مبلغ ۵۹,۷۴۴,۱۷۰/۲۰ یورو مبلغ ۳۹,۷۷۵,۴۷۶/۶۸ یورو مربوط به مطالبات از کارفرمایان و مبلغ ۹,۷۴۶,۲۱۲/۱۸ یورو نزد شرکت نیکو و صرافی الغداء و مبلغ ۱۵۰,۱۲۵/۴۷ یورو مربوط به پیش پرداخت های پیمانکاران و مبلغ ۱۰۰,۷۲۲,۳۵۵/۸۷ یورو مربوط به سپرده های نزد کارفرمایان و ضمانت نامه بانکی می باشد .
- از مبلغ ۱۲۱,۵۴۰,۵۸۷/۷۲ دلار ، مبلغ ۱۰۵,۳۶۴,۴۰۴/۶۲ دلار مربوط به مطالبات از کارفرمایان و مبلغ ۱۵,۶۹۰,۰۴۸ دلار مربوط به سپرده های نزد کارفرمایان و مبلغ ۴۸۶,۱۳۵/۱۰ دلار مربوط به سفارشات و پیش پرداختها و مبلغ ۲۰۵,۳۱۴/۷۳ کرون نیز مربوط به پیش پرداخت به پیمانکاران می باشد .
- ۲-۳۷- از مبلغ ۴۷,۵۳۲,۳۳۶/۰۳ یورو مبلغ ۲۹,۲۰۴,۱۵۳/۴۶ یورو مربوط به طلب پیمانکاران و مبلغ ۴,۷۰۸,۱۸۲/۵۷ یورو مربوط به علی الحساب شرکت نفت مناطق مرکزی و مبلغ ۱۳,۶۲۰,۰۰۰ یورو مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملت مستقل مرکزی و مبلغ ۲۷,۸۰۰,۷۰۱/۴ درهم نیز مربوط به طلب پیمانکاران می باشد .
- از مبلغ ۱۳۵,۲۶۳,۰۴۳/۴۳ دلار مبلغ ۶۵,۴۱۰,۷۷۷/۰۵ دلار مربوط به طلب پیمانکاران و مبلغ ۶۹,۸۵۲,۲۶۶/۳۸ دلار بابت پیش دریافت از کارفرمایان می باشد .
- ۳-۳۷- وجوه ارزی خارج از کشور (چین) با نرخ توافقی هر دلار ۲۷,۴۲۱ ریال ، یورو ۳۸,۰۸۵ ریال و درهم ۷,۶۱۷ ریال وجوه ارزی خارج از کشور (دبی) ، نرخ درهم ۸,۱۴۵ ریال و نرخ برابری دلار ۲۹,۸۹۲ ریال و نرخ برابری یورو ۴۱,۶۲۱ ریال و منات ۱۰,۴۸۸ ریال و وجوه ارزی داخل کشور با نرخ هر دلار ۲۲,۸۱۰ ریال ، یورو ۳۱,۶۸۰ ریال و درهم ۶,۳۳۶ ریال و همچنین ارز اسکناس دلار با نرخ ۳۰,۱۸۰ ریال و یورو ۴۱,۷۵۰ ریال تسعیر گردیده است .