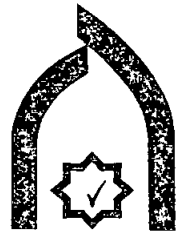


شماره : ۸۹۴ - ۱۴۰۱/۵

تاریخ : ۱۹، ۵، ۱۴۰۱

پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى
موسسه حسابرسی مفید راهبر



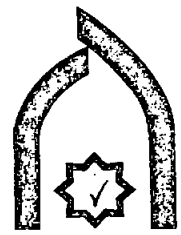
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

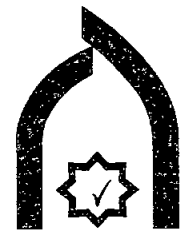
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۳	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت حفاری شمال (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حفاری شمال (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

- ۵-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۵ صورتهای مالی منعکس می‌باشد، معادل ۹۷ درصد از درآمدهای شرکت در سال مالی مورد گزارش از محل ارائه خدمات به سه کارفرما صورت پذیرفته است. اتخاذ تدابیر مناسب به منظور توسعه بازار مشتریان و متقاضیان خدمات شرکت ضروری است.
- ۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی، به رغم تسویه تسهیلات مالی دریافت شده از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی، کماکان دکل‌های حفاری ۱۱۰، ۱۱۴، ۱۱۵ و ۱۱۶ در رهن بانک مزبور بوده و اقدامات انجام شده در خصوص فک رهن آنها تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- ۷-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷، تبصره ماده ۲۸ و ماده ۵۴ اساسنامه شرکت به ترتیب درخصوص داشتن تحصیلات مالی و تجربه مرتبط توسط حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره، معرفی نماینده حقیقی اعضای حقوقی هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز پس از انتخاب توسط مجمع عمومی عادی و رعایت مقررات ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۷-۲- مفاد مواد ۸۹، ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۲۲ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب درخصوص برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر در اساسنامه شرکت (مفاد ماده ۱۸ اساسنامه)، صدور سهام وثیقه مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت (مفاد ماده ۳۲ اساسنامه)، تشکیل حداقل یک جلسه هیئت مدیره در هر ماه (ماده ۳۴ اساسنامه) و دعوت از مجمع عمومی عادی توسط هیئت مدیره ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.

۳-۷- مفاد تبصره ۲ قانون اصلاح ماده ۲۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره شرکتهایی که تمام یا بخشی از سرمایه آنها متعلق به دولت یا نهادهای عمومی غیر دولتی می‌باشند.

۴-۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۶ صاحبان سهام، در رابطه با بندهای ۱-۵، ۲-۵، ۱-۷ الی ۳-۷، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۳ این گزارش و تعیین تکلیف پرسنل رسمی انتقالی از شرکت ملی نفت ایران و سپرده بیمه بیمانکاران، خروج از سرمایه گذاری در شرکت کنکاش نفت، وصول و یا تعیین تکلیف اقلام راکد دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، پیش پرداخت‌های سرمایه ای و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۸ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده است و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۴-۳۸ توضیحی صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته نباشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۰- در سال مالی مورد گزارش دکل‌های الیما، ۱۱۱ و ۱۱۲ فاقد فعالیت بوده اند و دکل حفاری ۱۱۰ در بخش عمده‌ای از سال فعالیت نداشته است که این موضوع منجر به شناسایی هزینه‌های جذب نشده در سرفصل سایر هزینه‌ها (یادداشت ۱۰ توضیحی صورتهای مالی) گردیده است. مضافاً نتایج پروژه مارون آسماری و عملکرد خدمات جانبی دکل‌های حفاری، دکل حفاری ۱۱۹، شناورهای راتا و ایران بهشهر زیان ده می باشد. ضمن آنکه سیستم اطلاعاتی مناسب به منظور حصول اطمینان از جمع آوری و پردازش اطلاعات مرتبط با ذخیره کارکرد بیمانکاران و درآمد فعالیت‌های جانبی دکل‌های حفاری استقرار نیافته است. همچنین ساختمان پایگاه‌های کیش، اهواز و نکا فاقد پایان کار بوده و اقدامات انجام شده جهت اخذ سند مالکیت عرصه ملک نکا به نام واحد مورد گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۱- مبلغ ۱۷۰۴ میلیارد ریال جهت خرید قطعات یدکی از خارج از کشور از طریق چند واسطه پرداخت شده که در این خصوص از نرخ بازار آزاد جهت تسعیر ارز استفاده شده است و لذا حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شرکت برای این موسسه فراهم نشده است. مضافاً به منظور اخذ سند مالکیت و صدور پروانه پایان کار، تعهدات مندرج در قرارداد خرید یک قطعه زمین از شرکت شهرک‌های صنعتی خوزستان، از سوی واحد مورد گزارش صورت پذیرفته، ضمن آنکه صاحبان امضای مجاز برخی از حسابهای بانکی مطابق با آخرین تغییرات صورت گرفته، بروزآوری نشده

است. همچنین اقدامات لازم جهت تعیین و تکلیف چند شرکت ثبت شده در خارج از کشور و چند فقره حساب بانکی افتتاح شده در خارج از کشور صورت پذیرفته است. مضافاً مفاد قرارداد فی مابین با کارفرمای پروژه توسعه میدان گلخاری، مبنی بر ارائه صورت کارکرد ماهانه رعایت نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۲-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ظرف ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷)، اخذ اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش‌ها و صورتهای مالی که نیاز به تایید حسابرس دارد با لحاظ مهلت‌های تعیین شده در دستورالعمل مذکور (تبصره ۷ ماده ۷) و افشای فوری معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۱۳).

۱۲-۲- مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انجام عملیات بازارگردانی مطابق ضوابط ابلاغی علیرغم انعقاد قرارداد بازارگردانی.

۱۲-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای دلیل تغییر سود عملیاتی به میزان بیش از ۳۰ درصد.

۱۲-۴- مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۱ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی مصوب تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص رعایت الزامات مقرر در ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، مطلع کردن فوری و کتبی بازرسی قانونی از انجام معامله ای که اجازه آن داده شده و افشای فوری معامله انجام شده. (موضوع تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).

۱۲-۵- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص بند ۴-۱۲ این گزارش و وجود حداقل یک عضو غیر موظف در ترکیب هیئت مدیره با تحصیلات مالی و تجربه مرتبط (تبصره ۵ ماده ۴)، تشکیل جلسات هیئت مدیره در هر ماه حداقل یکبار (ماده ۲۴) و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۲).

۱۲-۶- در اجرای ابلاغیه چک‌لیست آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، به استثنای عدم ارائه مدارک قابل قبول دال بر آشنایی مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره با مبانی مدیریت، اقتصاد، حسابداری و قوانین و مقررات مرتبط طبق مصادیق مندرج در ضوابط ماده ۲ آیین‌نامه فوق‌الذکر (ردیف‌های ۱، ۶ و ۷) و احراز صلاحیت مدیرعامل توسط اعضای هیئت مدیره براساس ضوابط ماده ۲ آیین‌نامه فوق‌الذکر (ردیف ۸)، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۲-۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست دستورالعمل کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده به استثنای موارد مندرج در این گزارش و عدم تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نحوه انتخاب رییس کمیته حسابرسی داخلی (ردیف ۸) و عدم تشکیل جلسات هیئت مدیره به

صورت مستمر (ردیف ۳۰)، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۸، ۷، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره‌های مواد ۲۵، ۲۲، ۱۱ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد به استثنای عدم دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی (تبصره ۳ ماده ۳۷)، عدم طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت بندی، نظارت و واپایش فرآیندهای مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و ارزیابی و ممیزی میزان اجرای آن (ماده ۳۸)، عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹) و عدم نیازسنجی، طراحی، اجرا و ارزیابی برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمند سازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده ۱۴۵) این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۷ تیر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

عبدالعلی محسنی

شماره عضویت: ۸۵۲۲۸۹



۴۰۱۱۶۶۴AA-C۰۱MK

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت حفاری شمال (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

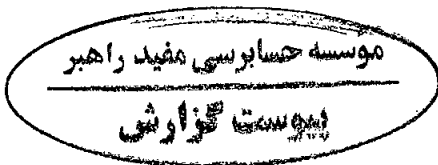
شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۳	• یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مرتضی پاکروان نوقانی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	محمد هادی عاصمی	شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران
	عضو هیات مدیره	علیرضا همتی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیات مدیره	سعید وفاپور	شرکت انرژی گستر سینا
	عضو هیات مدیره	محمد خورشیدی آزاد	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)

www.ndco.ir

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، نبش خیابان دل افروز، پلاک ۲۱۲۷
شماره: ۴۶۲۶ ۴۸۶۱ ۰۲۱ | تلفن: ۰۰۰۰ ۴۸۶۱ ۰۲۱ | پست الکترونیک: info@ndco.ir



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد های عملیاتی
۱۱,۹۷۳,۴۹۱	۱۷,۰۷۰,۹۱۸	۵	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
(۷,۰۶۶,۴۸۵)	(۱۴,۰۱۳,۷۴۸)	۷	سود ناخالص
۴,۹۰۷,۰۰۶	۳,۰۵۷,۱۷۰		هزینه های اداری و عمومی
(۵۰۸,۶۲۵)	(۸۷۹,۴۳۴)	۸	سایر درآمدها
۳۱,۴۷۶,۲۰۹	۴,۰۰۷,۲۴۳	۹	سایر هزینه ها
(۱۷,۵۲۷,۰۳۳)	(۳,۳۷۱,۳۲۸)	۱۰	سود عملیاتی
۱۸,۳۴۷,۵۵۷	۲,۸۱۳,۶۵۱		هزینه های مالی
(۲۹۷,۹۵۷)	(۴۳۲,۵۰۷)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۶۵,۱۷۰	۲۶۱,۷۸۰	۱۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۹,۰۱۴,۷۷۰	۲,۶۴۲,۹۲۴		هزینه مالیات بر درآمد
(۳,۶۶۰,۱۰۲)	(۵۶۳,۹۰۳)	۲۹	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۵,۳۵۴,۶۶۸	۲,۰۷۹,۰۲۱		

سود هر سهم:

سود (زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

۱,۶۳۱	۲۴۱	
۷۵	(۱۰)	
۱,۷۰۶	۲۳۱	۱۳



سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پویست گزاری

۲

۲

۲

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۴	۸,۸۴۳,۷۲۱	۲,۹۸۳,۹۹۸
		۶,۱۳۰
۱۵	۶۰۸,۲۱۲	۵۱
۱۶	۴۹	۷۳۳,۹۸۴
۱۷	۴۴,۶۱۱	۳,۷۲۴,۱۶۳
	۹,۴۹۶,۵۹۳	
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۸	۳,۳۹۲,۴۱۰	۷۴۱,۲۹۷
۱۹	۳,۴۸۱,۵۴۰	۱,۱۴۳,۴۵۵
۱۷	۳۸,۶۹۴,۴۶۶	۴۲,۶۷۷,۲۶۲
۲۰	۱۳۸,۳۴۰	۳,۵۳۸,۳۴۰
۲۱	۳,۳۴۵,۲۶۶	۲,۰۴۵,۶۰۷
	۴۹,۰۵۲,۰۲۲	۴۹,۹۴۵,۹۶۱
۲۲	۲	
	۴۹,۰۵۲,۰۲۴	۴۹,۹۴۵,۹۶۱
	۵۸,۵۴۸,۶۱۷	۵۳,۶۷۰,۱۲۴

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه		
۲۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۸۱۰
۲۴	.	۳,۷۸۹,۱۹۰
۲۵	۶۲۵,۰۳۲	۵۲۱,۰۸۱
۲۶	۲,۴۳۴	۲,۴۳۴
	۱۶,۶۵۲,۳۳۳	۱۷,۸۲۷,۲۶۳
	۲۶,۲۷۹,۷۹۹	۲۷,۳۵۰,۷۷۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۷	۷۱۸,۱۱۱	۵۱۳,۷۹۷
	۷۱۸,۱۱۱	۵۱۳,۷۹۷
بدهی های جاری		
۲۸	۱۷,۷۳۲,۵۷۰	۱۵,۸۳۵,۴۹۵
۲۹	۲,۶۹۷,۸۳۴	۴,۲۷۳,۰۲۴
۳۰	۱,۹۱۵,۴۴۴	۱۶۳,۶۲۵
۳۱	۷۴۵,۳۴۹	۷۴۸,۴۰۶
۳۲	۳,۰۵۵,۱۹۵	۳,۹۵۴,۰۸۲
۳۳	۵,۴۰۴,۴۱۵	۸۳۰,۹۱۷
	۳۱,۵۵۰,۷۰۷	۲۵,۸۰۵,۵۴۹
	۳۲,۲۶۸,۸۱۸	۲۶,۳۱۹,۳۴۶
	۵۸,۵۴۸,۶۱۷	۵۳,۶۷۰,۱۲۴

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



مؤسسه حسابداری و مالیاتی
پیوست گزارش

۳

Handwritten signature

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود اندیشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۶۵,۰۸۳	۶,۷۶۴,۳۶۳	۲,۴۳۴	۴۸۵,۵۷۷	-	۵,۳۱۰,۸۱۰
۱۵,۳۵۴,۶۶۸	۱۵,۳۵۴,۶۶۸	-	-	-	-
(۴۶۸,۹۷۳)	(۴۶۸,۹۷۳)	-	-	-	-
.	(۳,۷۸۹,۱۹۰)	-	-	۳,۷۸۹,۱۹۰	-
.	(۳۵,۵۰۴)	-	۳۵,۵۰۴	-	-
۳۷,۳۵۰,۷۷۸	۱۷,۸۲۷,۳۶۳	۲,۴۳۴	۵۳۱,۰۸۱	۳,۷۸۹,۱۹۰	۵,۳۱۰,۸۱۰
۳۷,۳۵۰,۷۷۸	۱۷,۸۲۷,۳۶۳	۲,۳۳۴	۵۳۱,۰۸۱	۳,۷۸۹,۱۹۰	۵,۳۱۰,۸۱۰
۲,۰۷۹,۰۲۱	۲,۰۷۹,۰۲۱	-	-	-	-
(۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۰,۰۰۰)	.	.	.	-
.	.	.	.	(۳,۷۸۹,۱۹۰)	۳,۷۸۹,۱۹۰
.	(۱۰۳,۹۵۱)	.	۱۰۳,۹۵۱	.	-
۲۶,۲۷۹,۷۹۹	۱۶,۶۵۲,۳۳۳	۲,۴۳۴	۶۲۵,۰۳۲	-	۹,۰۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۹/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰



مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پروست گزارش

Handwritten signatures and initials in the left margin.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

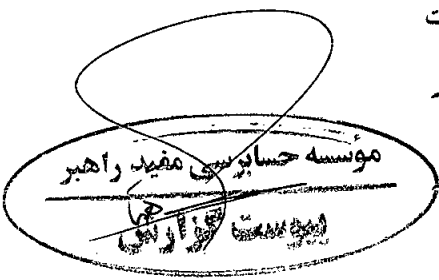
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷,۲۶۸,۷۵۴	۵,۱۶۹,۰۲۳	نقد حاصل از عملیات
(۱,۲۰۲,۹۱۲)	(۲,۱۲۲,۵۱۵)	پرداختی های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶,۰۶۵,۸۴۲	۳,۰۴۶,۵۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲,۰۷۰,۴۹۸)	(۳,۲۵۱,۷۹۷)	پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۷۸۵)	(۶۰۴,۰۸۹)	پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳,۴۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳,۳۷۸,۲۱۰)	-	پرداخت نقدی برای تحصیل سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۹۵,۸۸۳	۱۷۹,۳۷۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵,۱۵۵,۶۱۰)	(۲۷۶,۵۰۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۱۰,۲۳۲	۲,۷۶۹,۹۹۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۹۷,۹۵۷)	(۴۳۵,۶۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۶۰۰,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از استقراض
(۶۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت استرداد استقراض دریافتی
(۶۲۲,۷۸۶)	(۱,۰۰۷,۰۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۲۰,۷۴۳)	(۱,۴۴۲,۶۹۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰,۵۱۱)	۱,۳۲۷,۳۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۰۴۳,۷۲۸	۲,۰۴۵,۶۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۳۹۰	(۲۷,۶۴۶)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۰۴۵,۶۰۷	۳,۳۴۵,۲۶۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۴۷,۶۳۹	۳۹۱,۱۵۱	۳۵



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and initials of the company's management and the auditor, including a large signature on the right side.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حفاری شمال (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۹۲۰۸۳۰ به موجب مصوبه شماره ۲۰۸۳۰-۳۰۷/۱۱۹۰ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۶ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران در ۱۳۷۷/۱۲/۲۴ و به شماره ۱۴۹۲۳۵ نزد اداره ثبت شرکت ها (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 اییما (ایران خزر سابق) و انتقال آن به آبهای کشور ترکمنستان عملیات حفاری خود را از اردیبهشت ۱۳۸۴ شروع نموده است. 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 بورس اوراق بهادار (بازار اول، تابلوی اصلی) پذیرفته شده است. به استناد مفاد بند "ج" ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه با تصویب هیئت محترم وزیران از ۱۳۸۷/۰۲/۲۷ بطور کامل به بخش غیردولتی واگذار و در چارچوب قانون تجارت اداره می گردد. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای فرعی شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران (سهامی خاص) و واحد تجاری نهایی گروه بنیاد مستضعفان است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه بهشتی، نبش خیابان دل افروز، پلاک ۲۱۲۷ و محل فعالیت اصلی آن واقع در مناطق نفت خیز داخل و خارج کشور است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه انجام انواع عملیات حفاری از جمله اکتشاف، توسعه، تزریق، ترمیم و تعمیر چاهها 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 دریایی و خشکی، شناورهای دریایی و خدمات مشاوره ای، پژوهشی و تحقیقاتی و انجام خدمات مطالعات مهندسی مخازن و زمین شناسی و انجام عملیات راه سازی، خدمات مهندسی و اجرای تاسیسات سیویل جانبی حفاری از جمله احداث ساختمانهای اسکان پرسنل و انبار است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش حفاری در دریا و خشکی، خدمات جانبی و راهبری سکوی حفاری نفت و پروژه های EPDS بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۶۷	۲۵۹	
۷۷	۱۳۷	کارکنان قراردادی
۳۴۴	۳۹۶	
۲۲۲۲	۲۰۵۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۲,۵۶۶	۲,۴۴۶	

۱-۳-۱- در تاریخ واگذاری شرکت به بخش خصوصی، با موافقت مدیر عامل شرکت ملی نفت ایران ۳۱۱ نفر از کارکنان رسمی شرکت یادشده به مدت ۵ سال به صورت مامور به شرکت منتقل شده اند که با توجه به منقضی شدن مدت فوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۷ وضعیت استخدامی ۲۵۵ نفر باقیمانده (۵۶ نفر بازنشسته شده اند) از طریق اعمال ماده ۷۹ قانون تشکیلات و آیین دادرسی در دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می باشد.

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه):

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ از تاریخ ۱ فروردین سال ۱۴۰۰ به بعد لازم الاجرا است و شرکت نیز ملزم به رعایت مفاد آن می باشد. بکارگیری استاندارد مزبور تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

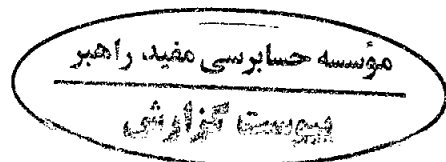
۱-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز:

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۱۶ که تجدید نظر شده و از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا می گردد، انتظار می رود اثر با اهمیتی بر وضعیت مالی شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲-۳- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی ناشی از فعالیت های خدماتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود که به شرح زیر تشریح شده است:

۳-۲-۱-۱- درآمد حاصل از کارکرد دکلهای خشکی، دریایی و یکدکس ها بر اساس نرخ روزانه قرارداد و با توجه به تجهیزات مستقر بر روی دکل ها (پمپ ها، تاپ درایو، موتور ها و ...) و همچنین درآمد حاصل از خدمات جانبی ارائه شده به دکل ها با احتساب میزان درصد بالاسری مندرج در هر قرارداد بر مبنای تعهدی و در زمان تحقق در حساب ها ثبت و شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد پیمان به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلند مدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۱-۱ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۳-۲-۲-۱- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

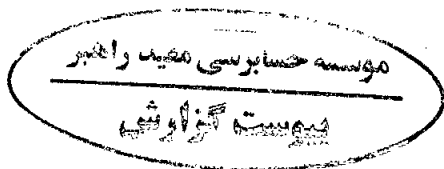
۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی بر اساس نرخ قابل دسترس ارزهای مختلف در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است. اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز، ثبت و با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر شده است. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۱- نرخ تسعیر ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

نوع ارز	نقد - سامانه سنا	حواله - سامانه سنا فروش	حواله - سامانه سنا خرید	نرخ یورو حواله سنا هفتگی خرید	نرخ یورو حواله سنا هفتگی فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	
دلار آمریکا	۲۴۳,۷۹۰	-	۲۳۶,۱۸۱	-	-
یورو	۲۶۹,۲۵۷	۲۶۳,۲۲۲	۲۶۰,۸۵۳	۲۶۶,۱۴۸	۲۶۳,۱۲۱
درهم امارات	۶۶,۳۸۳	-	۶۴,۳۱۰	-	-
منات ترکمنستان	۶,۱۵۰	-	۶۷,۴۸۰	-	-
یوان چین	۳۸,۳۳۳	-	۳۷,۱۳۶	-	-

۳-۴-۱-۱- نرخ های ارز جدول مذکور با توجه به منشاء آن (اسکناس سامانه سنا، حواله سامانه سنا خرید و فروش) طبقه بندی شده است. نرخ ارز منشاء سامانه نیما نیز بر اساس نرخ های مندرج در سامانه سنا (حواله و اسکناس) تعیین گردیده است.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت 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 مستهلک 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.

۳-۶-۲- 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و 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	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۲ و ۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل و تجهیزات دریایی	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۵ و ۶ و ۸ ساله	خط مستقیم

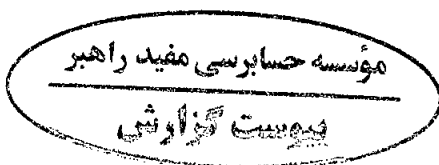
۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی برای بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت زمان تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود.

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



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸- 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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک در سیستم دائمی تعیین می گردد.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن نوام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل بر آورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. همچنین ذخیره سنوات خدمت پرسنل شرکت های خدماتی (ارکان ثالث) در پایان هر سال مالی تسویه می شود.

۳-۹-۲- ذخیره زبان های قابل پیش بینی:

جهت کلیه زبان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. ذخیره زبان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زبان قابل پیش بینی در سرفصل ذخایر منعکس می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری (سپرده سرمایه گذاری بانکی)

بهای تمام شده

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سایر سرمایه گذاری های جاری (سپرده سرمایه گذاری بانکی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و مالیات انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- سپرده های نقدی مربوط به ضمانت نامه های بانکی علی رغم آنکه انتظار می رود برای مدت طولانی باقی بماند لیکن به دلیل آنکه تاریخ سررسید آنها زیر یکسال می باشد و ممکن است با توجه به اتمام قراردادها تمدید نشوند، در سرفصل دارایی های جاری طبقه بندی شده اند.

۴-۱-۲- علی رغم آنکه شرکت مالکیت ۲۰ درصد سهام شرکت نیروی مرکزی صبا را دارا می باشد، لیکن از سال ۱۳۹۵ عضو هیئت مدیره آن شرکت نبوده و به دلیل آنکه هیچگونه شواهد دیگری مبنی بر وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور وجود ندارد لذا در رابطه با حسابداری سرمایه گذاری در سهام شرکت نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص) از روش بهای تمام شده استفاده شده است. توضیح اینکه سرمایه گذاری مزبور در سال جاری به طبقه دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش انتقال داده شده و پس از دوره به فروش رسیده است.

۴-۱-۲- زیان های قابل پیش بینی:

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان های غیر سودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت پیمان تحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

۴-۱-۴- در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مدنظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

۴-۲- با توجه به ماهیت قراردادهای شرکت و نوع صنعت، ذخیره کارگرد پیمانکاران بر مبنای تاییدیه های دریافتی ایشان و تاییدیه واحد فنی برآورد می شود. با این وجود احتمال تغییر در برآورد وجود دارد. لیکن برآوردهای مدیریت مبتنی بر مفروضات و برآوردهای منطقی است. همچنین ذخیره بسمه نیز بر اساس تجربه سنوات گذشته و برگ رسیدگی قطعی بیمه سنوات قبل جهت پروژه ها و مقاصد حساب اخذ شده می باشد. پدیدهی است هرگونه تغییر در برآوردهای آتی نیز بر اساس آخرین برگه های ابلاغی تامین اجتماعی خواهد بود.

مؤسسه حسابرسی مشید راهبر

فیموینستا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۱,۶۷۱,۹۸۳	۱۲,۰۱۸,۰۳۳	۵-۱
۳,۰۱۵,۰۰۹	۵,۰۵۲,۸۹۶	۵-۲
۱۱,۹۷۳,۴۹۱	۱۷,۰۷۰,۹۱۸	

۵- درآمد ناشی از فعالیت پیمانکاری و خدماتی به شرح ذیل میباشد:

درآمد ناشی از فعالیت های خدماتی
درآمد ناشی از فعالیت های پیمانکاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	نام کارفرما	شرح
------	------	---------	-------------	-----

درصد (ریال)	درصد (ریال)	سود (ریال)	بهای تمام شده	درآمد
سود ناخالص	ناخالص	ناخالص	بهای تمام شده	خالص

۰٪	۰٪	(۳۷,۳۸۱)	(۳۹,۱۳۱)	۲۱,۷۵۰	۵-۱-۱	شرکت راهبران بندر فرعیون کنار	شماره راتا (ایران) کسما سابق
۰٪	۰٪	(۳۱۲)	-	(۳۱۲)		فاقد قرارداد	دکل حفاری ۱۱۰
۳۸٪	۱۰٪	۴,۵۴۳	(۳۹,۳۱۷)	۴۳,۸۶۰		شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	دکل حفاری ۱۱۲
۳۹٪	۲۹٪	۳۹۲,۵۷۹	(۷۱۸,۷۳۰)	۱,۰۱۱,۳۱۹	۵-۱-۲	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	دکل حفاری ۱۱۳
۴۸٪	۲۹٪	۲۷۵,۴۹۱	(۶۷۳,۳۳۰)	۹۴۸,۷۲۱	۵-۱-۲	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	دکل حفاری ۱۱۴
۳۴٪	۳-٪	۲۹۵,۳۸۲	(۷۰۳,۳۷۹)	۹۹۸,۶۶۱	۵-۱-۲	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	دکل حفاری ۱۱۶
-۶۶٪	-۴۳٪	(۵۴,۹۸۸)	(۱۸۳,۸۰۶)	۱۲۸,۸۱۸	۵-۱-۱	شرکت گویال نیروتک کیش	دکل حفاری ۱۱۹
۷۶٪	۳۰٪	۳۳۴,۹۷۰	(۳۹۰,۸۶۳)	۱,۱۳۵,۸۳۳	۵-۱-۳	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	دکل حفاری ۱۱۵
-۶٪	-۵۵٪	(۵۶۲,۴۴۷)	(۱,۵۸۴,۵۷۳)	۱,۰۲۲,۱۲۶	۵-۱-۴	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	خدمات جانبی دکلهای حفاری
۱۰۰٪	۰٪	(۳۹,۶۳۰)	-	(۳۹,۶۳۰)		شرکت مدیریت اکتشاف شرکت ملی نفت	بروزه اکتشاف (۴ حلقه چاه)
۶۰٪	۵۰٪	۱,۵۸۲,۹۰۳	(۱,۵۵۸,۱۳۸)	۲,۱۴۱,۰۴۱	۵-۱-۵	شرکت نفت فلات قاره	سکوی حفاری سحر I
۶۸٪	۴۳٪	۱,۳۳۲,۶۰۹	(۱,۸۵۵,۹۵۲)	۳,۱۷۸,۵۶۱	۵-۱-۵	شرکت نفت فلات قاره	سکوی حفاری سحر II
۰٪	۰٪	۴۱۶,۴۴۴	-	۴۱۶,۴۴۴	۵-۱-۶	شرکت مهندسی و توسعه نفت	بروزه EPDS منطقه آزادگان
-۳,۶٪	-۹,۰۰٪	(۹۶,۴۳۵)	(۱۰,۷,۱۵۵)	۱۰,۷۲۰		سایر	
۴۲٪	۲۱٪	۳,۷۵۳,۸۳۸	(۸,۳۶۴,۸۸۴)	۱۲,۰۱۸,۰۳۳			

داخلی:

شماره راتا (ایران) کسما سابق

دکل حفاری ۱۱۰

دکل حفاری ۱۱۲

دکل حفاری ۱۱۳

دکل حفاری ۱۱۴

دکل حفاری ۱۱۶

دکل حفاری ۱۱۹

دکل حفاری ۱۱۵

خدمات جانبی دکلهای حفاری

بروزه اکتشاف (۴ حلقه چاه)

سکوی حفاری سحر I

سکوی حفاری سحر II

بروزه EPDS منطقه آزادگان

سایر

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۵- درآمد دکل ۱۱۹ و شناور راتا در سال مورد گزارش بصورت ریالی و نرخ ثابت می باشد که با توجه به بالا رفتن هزینه های آنها، منتج به زیان در خدمات مذکور شده است. دستگاه حفاری ۱۱۹ بعد از اتمام عملیات با کارفرما گلوبال پترو تک کیش به منطقه عملیاتی مارون منتقل شده و آن بخش از هزینه های دستگاه مذکور در زمان عملیات در پروژه مارون به هزینه پروژه یاد شده منظور شده است.

۱-۲-۵- علی رغم افزایش درآمد دستگاه های ۱۱۳ و ۱۱۶ افزایش بهای تمام شده دستگاه ها باعث کاهش حاشیه سود ناخالص دستگاه ها نسبت به سال قبل شده است. همچنین کاهش درآمد و افزایش بهای تمام شده دستگاه ۱۱۴ باعث کاهش حاشیه سود ناخالص دستگاه نسبت به سال قبل شده است.

۱-۳-۵- افزایش عملیات دستگاه ۱۱۵ و کاهش ساعات انتظار دستگاه باعث افزایش حاشیه سود ناخالص دستگاه نسبت به مدت مشابه سال قبل گردیده است.

۱-۴-۵- کاهش حجم کارکرد خدمات فنی نسبت به سال قبل باعث افزایش زیان فعالیت های مزبور نسبت به سال قبل گردیده است.

۱-۵-۵- افزایش بهای تمام شده دستگاه های سحر ۱ و ۲ نسبت به سال گذشته باعث کاهش حاشیه سود ناخالص دستگاه گردیده است. شایان ذکر است درآمد سکوی سحر ۲ نسبت به سال قبل ۲۵ درصد افزایش داشته است که ناشی از افزایش عملکرد دستگاه یاد شده می باشد.

۱-۶-۵- پروژه مذکور در سال ۱۳۹۸ به اتمام رسیده است. لیکن درآمد شناسایی شده از بابت این پروژه مربوط به اضافه کاری های خارج از قرارداد می باشد که با توجه به اینکه تصویب آن در سال جاری محقق شده و مبلغ آن به صورت قابل اتکا قابل اندازه گیری شده است، لذا طبق مفاد استاندارد حسابداری شماره ۹، شرایط شناسایی آن در سال جاری محقق گردیده است.

شرکت حفاری شمال (سهامی عامه)
تاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(صالح به میلیون ریال) ۱۳۹۹ ۱۴۰۰

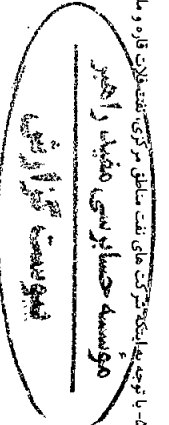
ردیف	نام کارفرما	نوع قرارداد	تاریخ شروع	تاریخ خاتمه	آخرین وضعیت	نوع ارز	درآمد ارزی	معدل ریالی	درآمد ریالی	جمله به کل	جمع	درآمد	جمله به کل
۱	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	خدماتی	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	در حال اجرا	یورو	۱۶۸۸۵۴۹۶	۴۳۳۴۸۷۷	۸۱۴۱۵۳	۵۱۲۹۰۳۰	۵۱۲۹۰۳۰	۳۰	۵۱۲۹۰۳۰
۲	شرکت نفت کلات قاره	خدماتی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	در حال اجرا	یورو	۳۳۵۰۴۶۳۹	۶۳۱۹۶۰۴	۰	۶۳۱۹۶۰۴	۶۳۱۹۶۰۴	۳۷	۶۳۱۹۶۰۴
۳	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	خدماتی	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۵	در حال اجرا	یورو	۱۹۰۰۴۳۷۸۰	۵۰۵۳۸۹۶	۰	۵۰۵۳۸۹۶	۵۰۵۳۸۹۶	۳۰	۵۰۵۳۸۹۶
۴	شرکت نفت خزر	خدماتی	۱۳۹۹/۱۷/۲۴	۱۳۹۹/۱۷/۲۳	انجام قرارداد	دلار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	گوبال پترو تک کیش	خدماتی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۷/۲۳	انجام قرارداد	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	مهندسی و توسعه نفت	خدماتی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	انجام قرارداد	دلار	۱۶۸۷۶۰۷	۴۱۴۵۳۰	۰	۴۱۴۵۳۰	۴۱۴۵۳۰	۳	۴۱۴۵۳۰
۷	سایر	خدماتی	۱۳۹۹/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	انجام قرارداد	یورو	۸۸۹۳	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸
۸	سایر	خدماتی				یورو	۸۸۹۳	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸
۹	برگشت درآمد	خدماتی				یورو	(۱۸۶۸۵۳)	(۱۶۳۳۹)	(۱۳۳۸۱)	(۳۹۶۳۰)	(۳۹۶۳۰)	۰	(۳۹۶۳۰)
۱۰						یورو	۹۶۳۰۳۳	۱۶۱۰۷۸۸۶	۱۷۰۷۰۹۱۸	۱۷۰۷۰۹۱۸	۱۷۰۷۰۹۱۸	۱۰۰	۱۷۰۷۰۹۱۸

۱-۵-۳-۱- پروژه مازون آسانساری
۲-۵-۳-۲- پروژه کلبجاری
۳-۵-۳-۱- شرکت در سال ۱۳۹۸ برنده مناقشه شماره ۸۹۸۸۲۳۰ طرف قرارداد با شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب به مبلغ ۱۲۹ میلیون یورو گردید که بر اساس استاندارد شماره ۹ به روش درآمد پیشرفت پروژه درآمد آن شناسایی گردیده است. شایان ذکر است دکل ۱۱۷ در پروژه مذکور مشمول فعالیت نمی باشد.
۴-۵-۳-۲- شرکت در سال ۱۳۹۸ برنده مناقشه طرف قرارداد با شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب به مبلغ ۱۵۶ میلیون یورو گردید که بر اساس استاندارد شماره ۹ به روش درآمد پیشرفت پروژه درآمد آن شناسایی گردیده است.
۵-۳-۲- درآمدهای عملیاتی به تشکیل کارفرما به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام کارفرما	نوع قرارداد	تاریخ شروع	تاریخ خاتمه	آخرین وضعیت	نوع ارز	درآمد ارزی	معدل ریالی	درآمد ریالی	جمله به کل	جمع	درآمد	جمله به کل
۱	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	خدماتی	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	در حال اجرا	یورو	۱۶۸۸۵۴۹۶	۴۳۳۴۸۷۷	۸۱۴۱۵۳	۵۱۲۹۰۳۰	۵۱۲۹۰۳۰	۳۰	۵۱۲۹۰۳۰
۲	شرکت نفت کلات قاره	خدماتی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	در حال اجرا	یورو	۳۳۵۰۴۶۳۹	۶۳۱۹۶۰۴	۰	۶۳۱۹۶۰۴	۶۳۱۹۶۰۴	۳۷	۶۳۱۹۶۰۴
۳	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	خدماتی	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۵	در حال اجرا	یورو	۱۹۰۰۴۳۷۸۰	۵۰۵۳۸۹۶	۰	۵۰۵۳۸۹۶	۵۰۵۳۸۹۶	۳۰	۵۰۵۳۸۹۶
۴	شرکت نفت خزر	خدماتی	۱۳۹۹/۱۷/۲۴	۱۳۹۹/۱۷/۲۳	انجام قرارداد	دلار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	گوبال پترو تک کیش	خدماتی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۷/۲۳	انجام قرارداد	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	مهندسی و توسعه نفت	خدماتی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	انجام قرارداد	دلار	۱۶۸۷۶۰۷	۴۱۴۵۳۰	۰	۴۱۴۵۳۰	۴۱۴۵۳۰	۳	۴۱۴۵۳۰
۷	سایر	خدماتی	۱۳۹۹/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	انجام قرارداد	یورو	۸۸۹۳	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸
۸	سایر	خدماتی				یورو	۸۸۹۳	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸
۹	برگشت درآمد	خدماتی				یورو	(۱۸۶۸۵۳)	(۱۶۳۳۹)	(۱۳۳۸۱)	(۳۹۶۳۰)	(۳۹۶۳۰)	۰	(۳۹۶۳۰)
۱۰						یورو	۹۶۳۰۳۳	۱۶۱۰۷۸۸۶	۱۷۰۷۰۹۱۸	۱۷۰۷۰۹۱۸	۱۷۰۷۰۹۱۸	۱۰۰	۱۷۰۷۰۹۱۸

۱-۵-۳-۱- پروژه مازون آسانساری
۲-۵-۳-۲- شرکت در سال ۱۳۹۸ برنده مناقشه طرف قرارداد با شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب به مبلغ ۱۲۹ میلیون یورو گردید که بر اساس استاندارد شماره ۹ به روش درآمد پیشرفت پروژه درآمد آن شناسایی گردیده است. شایان ذکر است دکل ۱۱۷ در پروژه مذکور مشمول فعالیت نمی باشد.
۳-۵-۳-۱- شرکت در سال ۱۳۹۸ برنده مناقشه طرف قرارداد با شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب به مبلغ ۱۵۶ میلیون یورو گردید که بر اساس استاندارد شماره ۹ به روش درآمد پیشرفت پروژه درآمد آن شناسایی گردیده است.
۴-۵-۳-۲- درآمدهای عملیاتی به تشکیل کارفرما به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام کارفرما	نوع قرارداد	تاریخ شروع	تاریخ خاتمه	آخرین وضعیت	نوع ارز	درآمد ارزی	معدل ریالی	درآمد ریالی	جمله به کل	جمع	درآمد	جمله به کل
۱	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	خدماتی	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	در حال اجرا	یورو	۱۶۸۸۵۴۹۶	۴۳۳۴۸۷۷	۸۱۴۱۵۳	۵۱۲۹۰۳۰	۵۱۲۹۰۳۰	۳۰	۵۱۲۹۰۳۰
۲	شرکت نفت کلات قاره	خدماتی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	در حال اجرا	یورو	۳۳۵۰۴۶۳۹	۶۳۱۹۶۰۴	۰	۶۳۱۹۶۰۴	۶۳۱۹۶۰۴	۳۷	۶۳۱۹۶۰۴
۳	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	خدماتی	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۵	در حال اجرا	یورو	۱۹۰۰۴۳۷۸۰	۵۰۵۳۸۹۶	۰	۵۰۵۳۸۹۶	۵۰۵۳۸۹۶	۳۰	۵۰۵۳۸۹۶
۴	شرکت نفت خزر	خدماتی	۱۳۹۹/۱۷/۲۴	۱۳۹۹/۱۷/۲۳	انجام قرارداد	دلار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	گوبال پترو تک کیش	خدماتی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۷/۲۳	انجام قرارداد	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	مهندسی و توسعه نفت	خدماتی	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	انجام قرارداد	دلار	۱۶۸۷۶۰۷	۴۱۴۵۳۰	۰	۴۱۴۵۳۰	۴۱۴۵۳۰	۳	۴۱۴۵۳۰
۷	سایر	خدماتی	۱۳۹۹/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	انجام قرارداد	یورو	۸۸۹۳	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸
۸	سایر	خدماتی				یورو	۸۸۹۳	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸	۲۳۱۸	۰	۲۳۱۸
۹	برگشت درآمد	خدماتی				یورو	(۱۸۶۸۵۳)	(۱۶۳۳۹)	(۱۳۳۸۱)	(۳۹۶۳۰)	(۳۹۶۳۰)	۰	(۳۹۶۳۰)
۱۰						یورو	۹۶۳۰۳۳	۱۶۱۰۷۸۸۶	۱۷۰۷۰۹۱۸	۱۷۰۷۰۹۱۸	۱۷۰۷۰۹۱۸	۱۰۰	۱۷۰۷۰۹۱۸



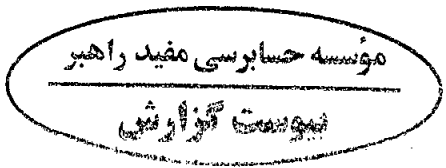
۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری به شرح ذیل است:

تجزیه	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰			
شرکت تجاری شمال (سهامی عام)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰			
درآمد عملیاتی:	۱۱,۹۷۳,۴۹۱	۱۷,۰۷۰,۹۱۸	۵,۴۵۰,۹۳۰	۵,۴۹۱,۳۸۸	۳,۰۸۵,۹۰۳	۵,۰۵۲,۸۹۶	۵,۷۶۱,۳۵۱	۶,۳۳۹,۶۰۴	۵,۳۵۸,۱۴۴	۵,۱۴۹,۰۳۰
گروزی به مشتریان برون سازمانی	۱۱,۹۷۳,۴۹۱	۱۷,۰۷۰,۹۱۸	۵,۴۵۰,۹۳۰	۵,۴۹۱,۳۸۸	۳,۰۸۵,۹۰۳	۵,۰۵۲,۸۹۶	۵,۷۶۱,۳۵۱	۶,۳۳۹,۶۰۴	۵,۳۵۸,۱۴۴	۵,۱۴۹,۰۳۰
جمع در آمد عملیاتی	۴,۹۰۷,۰۰۶	۲,۰۵۷,۱۷۰	(۵۵۸,۳۲۱)	۲,۰۷۸,۰۰۸	(۳۵,۷۴۵)	(۶۹۶,۶۶۸)	۲,۶۷۵,۷۸۳	۲,۹۰۵,۵۱۳	۱,۷۸۹,۲۴۴	۶۴۰,۵۱۸
نتیجه عملیات قسمت	۱۳,۴۴۰,۵۵۱	(۴۴۳,۵۱۹)								
حزینة های مشترک تخصیص نیافته	۱۸,۳۴۷,۵۵۷	۳,۸۱۳,۶۵۱								
سود عملیاتی										
سایر اطلاعات:										
دارایی های قسمت	۶۱,۳۲۸,۳۳۳	۲۳,۳۰۸,۸۳۷	۲۵,۰۲۵,۴۸۶	۱۸,۵۶۱,۷۶۸	۳۱,۶۱۴	۲,۳۷۷,۶۸۹	۵,۹۱۹,۷۶۰	۵,۳۳۱,۲۶۷	۱,۰۰۹,۳۰۰	۶,۰۴۳,۱۱۳
دارایی های مشترک تخصیص نیافته	۱۲,۶۳۱,۸۰۱	۲۵,۲۲۹,۷۷۰								
جمع دارایی های تجزیه	۵۳,۶۹۰,۱۳۴	۵۸,۵۳۸,۶۰۷								
بدهی های قسمت	۲۳,۵۳۷,۸۳۸	۱۱,۶۱۹,۶۵۶	۱۳,۱۰۵,۰۲۱	۲,۹۹۱,۴۵۶	۱,۵۷۰,۱۹۶	۱,۷۹۱,۵۰۶	۱,۶۱۳,۱۰۳	۳,۰۸۰,۵۸۵	۷,۸۳۰,۷۱۵	۵,۵۳۷,۸۹۹
بدهی های مشترک تخصیص نیافته	۳,۷۷۸,۵۰۸	۲۰,۶۴۹,۳۶۲								
جمع بدهی های تجزیه	۲۶,۳۱۹,۳۴۶	۳۲,۲۶۸,۸۱۸								
مخارج سرمایه ای	۲۴۲,۷۶۹	۱۹۲,۰۷۳	۱۱۱,۳۵۶	۹۲,۱۲۰	-	۳	۷۳,۳۱۸	۱۵۴,۶۲۸	۵۸,۱۸۵	۴۵,۲۸۳
استهلاک										

۶-۱-۱- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (بسی از کسب اطلاعات کاهنده مربوط) را در برمی گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها می تواند مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی های که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های تمام بخش های عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مطالبات بردارند را در بر نمی گیرد.

۶-۱-۲- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار واقعی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

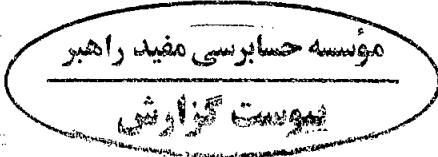
۷- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(منابع به میلیون ریال)

جمع	۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
	بهای تمام شده فعالیت های پیمانکاری	بهای تمام شده فعالیت های خدماتی	جمع	بهای تمام شده فعالیت های پیمانکاری	
۲,۶۹۵,۳۸۳	۰	۲,۶۹۵,۳۸۳	۴,۰۴۵,۳۹۷	۴,۷۷,۹۲۵	۳,۵۶۷,۴۷۲
۶۱۴,۵۸۶	۲۴	۶۱۴,۵۶۲	۲,۰۶۷,۰۳۳	۱,۳۴۵,۴۳۸	۸۲۱,۵۸۴
۱۹۹,۳۳۵	۰	۱۹۹,۳۳۵	۲۴۶,۷۷۶	۰	۲۴۶,۷۷۶
۱,۹۹۵,۵۶۰	۵۵	۱,۹۹۵,۵۰۵	۳,۱۸۴,۹۰۴	۴۵۸,۸۶۹	۲,۷۲۶,۰۳۵
۸۲۹,۴۴۳	۰	۸۲۹,۴۴۳	۱,۷۶۲,۶۵۶	۱,۱۳۶,۶۸۳	۶۲۵,۹۷۳
۲۴۳,۵۶۰	۲۴۳,۴۸۲	۷۸	۱,۴۵۲,۴۱۲	۱,۴۵۲,۴۱۲	۰
۶,۵۷۷,۸۶۷	۲۴۳,۵۶۱	۶,۳۳۴,۳۰۶	۱۳,۷۵۹,۱۶۷	۴,۷۷۱,۳۲۷	۷,۹۸۷,۸۴۰
۱,۶۳۰,۵۷۸	۵۷,۹۴۸	۱,۵۷۲,۶۳۰	۲,۷۶۶,۳۴۱	۹۷۸,۳۲۷	۱,۷۸۸,۰۰۴
(۱,۱۴۱,۹۶۰)	۰	(۱,۱۴۱,۹۶۰)	(۱,۵۱۱,۶۶۰)	۰	(۱,۵۱۱,۶۶۰)
۷,۰۶۶,۴۸۵	۲۰۱,۵۰۹	۶,۷۶۴,۹۷۶	۱۴,۰۱۳,۷۴۸	۵,۷۴۹,۵۶۴	۸,۲۶۴,۱۸۴

افزایش می شود : سهم هزینه های پشتیبانی (سرپر)
 کسر می شود : هزینه های جذب نشده

۷-۱- دلیل عمده افزایش بهای تمام شده شرکت نسبت به سال قبل، عملیاتی شدن پروژه های مارون و گلخاری و همچنین افزایش تورم عمومی جامعه می باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۲- هزینه های پشتیبانی (سربار) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۳۹۲,۶۶۶	۲,۰۱۳,۱۲۸	حقوق و دستمزد
۶۶,۷۷۰	۱۸۹,۴۷۳	کالا و مواد
۴۳,۵۱۴	۴۵,۹۶۴	استهلاک
۳۵۶,۵۸۱	۸۵۰,۱۰۳	هزینه های عمومی و عملیاتی
۱,۸۵۹,۵۳۱	۳,۰۹۸,۶۶۸	
(۲۲۸,۹۵۳)	(۲۳۲,۴۲۷)	کسر می شود سربار اداری (یادداشت ۸)
۱,۶۳۰,۵۷۸	۲,۷۶۶,۲۴۱	

۸- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۳۱,۰۸۸	۴۵۳,۵۵۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۹۲۸	۸,۰۹۸	ملزومات مصرفی
۱,۳۹۱	۲,۳۲۴	استهلاک
۴۳,۲۶۵	۸۳,۰۳۴	هزینه عمومی
۲۷۹,۶۷۲	۵۴۷,۰۰۷	
۲۲۸,۹۵۳	۳۳۲,۴۲۷	اضافه می شود: سربار (یادداشت ۷-۲)
۵۰۸,۶۳۵	۸۷۹,۴۲۴	

۸-۱- عمده دلیل افزایش قیمت ها ناشی از افزایش تورم می باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۸,۳۰۷,۱۸۸	۱,۵۳۷,۰۹۸	۹-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۲,۴۳۲,۳۵۱	۱,۱۵۸,۷۰۲	۹-۲	سایر درآمد های عملیاتی
۷۲۸,۵۴۱	۵۰۱,۶۰۱	۹-۳	تخفیفات پیمانکاران
.	۸۰۱,۵۲۳	۲۲	برگشت ذخیره مازاد شناسایی شده بیمه تامین اجتماعی
۸,۱۲۹	۸,۳۱۹		سود حاصل از فروش ضایعات
۳۱,۴۷۶,۲۰۹	۴,۰۰۷,۲۴۳		

۹-۱- سود ناشی از تسعیر ارز مربوط به تفاوت تسعیر مطالبات ارزی از کارفرمایان و بدهی های ارزی پیمانکاران می باشد که در حساب ها منظور شده است. لازم به ذکر است، علت کاهش آن نسبت به سال قبل، اولاً به دلیل افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز در سال قبل و دوماً به دلیل تغییر مبنای تسعیر ارز از مبنای داخلی به نرخ سامانه سنا می باشد که در سال قبل انجام شده است.

۹-۲- همانطور که در یادداشت ۲-۴ توضیحی صورت های مالی اشاره شده است، رویه شرکت در خصوص تعیین ذخیره مورد نیاز برای کارکرد پیمانکاران، مبتنی بر تاییدیه های دریافتی از ایشان و انجام بررسی های لازم توسط واحد فنی شرکت، مبنی بر منطقی بودن مبالغ اعلام شده از سوی پیمانکاران می باشد. لذا مبالغ منظور شده از این بابت در حساب ها، مبتنی بر مستندات موجود و بر اساس منطقی ترین و بهترین برآوردها در زمان تهیه صورت های مالی می باشد. و هرگونه تغییرات صورت گرفته در این خصوص، به دلیل تغییر شرایط و برآوردهای منطقی بوده و به عنوان تغییر در برآورد محسوب می گردد. توضیح اینکه مبلغ شناسایی شده، بابت برگشت بخشی از ذخایر کارکرد پیمانکاران بوده که در سال گذشته و سال جاری با توجه به مستندات جدید اصلاح و در حساب ها شناسایی گردیده و به دلیل ماهیت قراردادهای شرکت، اجتناب ناپذیر است.

۹-۳- مبلغ مزبور، بابت تخفیفات اخذ شده از پیمانکاران شرکت می باشد که به موجب صورتجلسه تنظیم شده فی ما بین با آنها، در حساب ها ثبت و شناسایی شده است.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۴,۱۴۱,۵۸۶	۱,۷۸۵,۳۵۵	۱۰-۱	زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱,۶۹۴,۰۲۵	.	۱۰-۲	هزینه ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۱,۱۴۱,۹۶۰	۱,۵۱۱,۶۶۰	۱۰-۳	هزینه های جذب نشده
۵۴۹,۴۶۲	۷۴,۳۱۳		سایر هزینه های عملیاتی
۱۷,۵۲۷,۰۳۳	۳,۳۷۱,۳۲۸		

۱۰-۱- لازم به ذکر است، علت کاهش آن نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز در سال قبل می باشد.

۱۰-۲- عدم اخذ ذخیره بیمه تامین اجتماعی در سال جاری به علت شناسایی ذخیره مازاد در سنوات قبل و عدم نیاز به اخذ ذخیره جدید می باشد.

۱۰-۳- افزایش هزینه های جذب نشده نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش در ساعات انتظار دستگاه های حفاری خشکی و عدم کارکرد آنها در سال جاری و همچنین هزینه های ثابت آن ها در زمان بازسازی دستگاه ها نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۵۶۸
.	۱,۲۴۱
۱۵۳,۹۵۷	۲۸۶,۶۹۸
۲۹۷,۹۵۷	۴۳۲,۵۰۷

هزینه بهره تسهیلات مالی بابت وام های دریافتی از بانک ها
 جریمه دیرکرد پرداخت تسهیلات مالی
 کارمزد بانکی (صدور حواله ارزی، صدور و تمدید ضمانتنامه و ...)

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۲,۳۹۰	(۲۷,۶۴۶)	
.	۴۸,۰۰۰	۱۲-۱
۴۱۸,۳۷۶	.	
۲۹۵,۸۸۳	۱۷۹,۳۷۷	
۲۳۸,۵۲۱	۶۲,۰۴۹	
۹۶۵,۱۷۰	۲۶۱,۷۸۰	

سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
 سود سهام
 برگشت مالیات عملکرد سال های قبل
 سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
 سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۲-۱- سود حاصل از سهام، بابت سود سهام سال ۱۳۹۹ مصوب در مجمع عمومی شرکت تولید نیروی مرکزی صبا می باشد.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۸,۳۴۷,۵۵۷	۲,۸۱۳,۶۵۱
(۳,۶۶۹,۵۱۱)	(۶۴۳,۵۲۴)
۱۴,۶۷۸,۰۴۶	۲,۱۷۰,۱۲۷
۶۶۷,۲۱۳	(۱۷۰,۷۲۷)
۹,۴۰۹	۷۹,۶۲۱
۶۷۶,۶۲۲	(۹۱,۱۰۶)
۱۹,۰۱۴,۷۷۰	۲,۶۴۲,۹۲۴
(۳,۶۶۰,۱۰۲)	(۵۶۳,۹۰۳)
۱۵,۳۵۴,۶۶۸	۲,۰۷۹,۰۲۱
۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات
 اثر مالیاتی
 سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

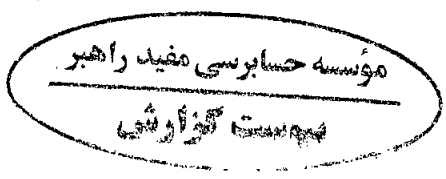
شرکت حفاری شمال اصفهانی عامه
 تداوم فعالیت های توسعه ای صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دائری های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	وسایل و تجهیزات دریایی	اثاثه و منقوبات	ماشین آلات و تجهیزات	دکل و تجهیزات حفاری	ساختمان	زمین
۱۰,۳۱۴,۵۰۳	۲۸,۳۵۶	۲۱۷,۵۰۲	۱۸۰,۱۸۰	۹,۸۷۸,۵۵۵	۲,۳۰۶	۹۴,۵۶۹	۱۱۴,۸۷۹	۸۳۲,۷۳۳	۸,۵۸۰,۳۳۴	۱۴۲,۳۳۳	۵۰,۷۲۰
۲,۰۷۰,۴۹۸	۳۵۵,۶۳۶	۷۵۶,۴۹۳	۷۶۲,۱۱۴	۵۷۸,۲۵۵	-	-	۵,۵۳۵	۱۹,۸۵۵	۱۹۹,۶۸۴	۷,۲۸۵	۳۳۲,۸۸۶
-	(۱۷۴,۵۵۳)	(۱۱۱,۶۲۱)	(۳۷۱,۸۳۸)	۷۵۸,۳۴۴	-	-	۱۴,۱۰۴	۶۲,۰۵۵	۶۸۲,۳۳۱	-	-
۱۲,۳۸۵,۰۰۱	۲۰,۸۹۳۹	۴۹۲,۲۸۲	۴۷۱,۴۶۶	۱۱,۱۲۱,۲۱۴	۲,۳۰۶	۹۴,۵۶۹	۱۳۳,۵۱۸	۹۲۴,۶۵۸	۹,۳۶۲,۳۴۹	۲۰۰,۳۰۸	۳۳۲,۶۰۶
۶,۱۵۱,۷۹۶	۱۴۹,۹۱۷	۶۸۱,۷۹۱	۱,۵۵۸,۷۳۷	۳,۵۱۱,۲۲۱	۲۰	-	۳,۴۰۲	۴۴,۹۱۴	۳,۵۳۵	۲,۹۴۹,۵۵۰	۹۵۰,۰۰۰
-	۶۴,۵۲۰	(۳۲۸,۰۸۳)	(۱,۳۶۸,۴۱۰)	۱,۶۳۱,۶۷۲	-	۱۱,۶۸۷	۲۸,۷۶۰	۶۲,۰۹۹	۱,۵۳۶,۰۷۲	۱,۷۲۵	-
۱۸,۵۳۶,۷۹۷	۲۳۲,۳۷۶	۶۶۶,۲۰۰	۶۷۱,۷۹۳	۱۶,۷۹۵,۶۰۸	۲,۳۲۶	۱۰۶,۰۵۶	۱۶۶,۶۸۰	۱,۰۳۳,۵۰۱	۱۰,۹۹۱,۸۵۶	۳,۱۵۸,۵۸۳	۱,۳۳۲,۶۰۶
(۹,۱۵۸,۳۴۹)	-	-	-	(۹,۱۵۸,۳۴۹)	(۱,۵۴۱)	(۹۴,۵۶۶)	(۶۶,۳۳۳)	(۵۳۶,۰۲۲)	(۸,۱۵۶,۴۷۷)	(۳۳,۶۱۰)	-
(۳۳۲,۷۶۹)	-	-	-	(۳۳۲,۷۶۹)	(۱۹۳)	(۲)	(۸,۱۵۷)	(۵,۰۴۸۳)	(۱,۶۵,۵۲۵)	(۸,۱۰۹)	-
۱۵	-	-	-	۱۵	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۴۰۱,۰۰۰)	-	-	-	(۹,۴۰۱,۰۰۰)	(۱,۷۳۶)	(۹۴,۵۶۶)	(۱۰,۴۴۹,۰۰۰)	(۵۹۶,۵۰۵)	(۸,۵۸۳,۹۸۷)	(۸,۱۷,۹۱۹)	-
(۳۹۲,۰۷۳)	-	-	-	(۳۹۲,۰۷۳)	(۱۶۹)	-	(۱۲,۵۶۱)	(۶۹,۳۶۶)	(۲۰,۱,۵۷۷)	(۵,۴۰۰)	-
(۹,۶۹۳,۰۷۶)	-	-	-	(۹,۶۹۳,۰۷۶)	(۱,۹۰۳)	(۹۴,۵۶۸)	(۱۱۷,۰۵۱)	(۶۶۵,۸۷۱)	(۸,۷۳۳,۵۶۴)	(۹,۰۱۹)	-
۸,۸۴۳,۷۱۱	۴۳۲,۳۷۶	۶۶۶,۲۰۰	۶۷۱,۷۹۳	۷,۸۰۲,۵۳۳	۳۳۳	۱۱,۶۸۸	۶۹,۶۲۹	۳۶۷,۶۲۰	۳,۴۶۱,۴۶۴	۳,۰۶۱,۴۶۴	۱,۳۳۲,۶۰۶
۲,۹۸۲,۹۹۸	۲۰۸,۹۳۹	۴۹۲,۳۸۲	۴۷۱,۴۶۶	۱,۸۱۱,۱۱۱	۴۷۲	۱	۳۰,۰۲۸	۳۲۸,۱۵۳	۹۴۰,۳۶۲	۱۱۸,۵۸۹	۳۹۲,۶۰۶

۱۳۹۰-۱۴۰۱-دائری های تالیف مشهود شرکت تا مبلغ ۳,۳۷۸,۴۳۳ میلیون ریال بزرگترین سهم گران باطلی در مقابل خسارت احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳۹۲- اسناد مالکیت دکل های حفاری به شماره های ۱۱۵۱۱۴۱۱۰ تا ۱۱۶۱۱۵۱۱۴۱۱۰ علی رغم تسویه تسهیلات مالی دریایی جهت خرید سکوهای حفاری سحر ا در رهن بانک ملت شبیه مستقل مرکزی می باشد. لیکن اقدامات لازم برای فک رهن اسناد دکل های حفاری در جریان است. همچنین گواهی ساخت ۲ دستگاه دکل حفاری سحر ا و ۲ بلم شرکت حفاری شمال نمی باشد.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- افزایش در دارایی ثابت مشهود بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اضافات	شرح	طبقه دارایی
۹۵۰,۰۰۰	خرید زمین ساختمان امیر آباد	زمین
۲,۹۴۹,۵۵۰	ساختمان امیر آباد	ساختمان
۴۴,۹۱۴	عمدات شامل تجهیزات IT ساختمان مرکزی تهران	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۵۳۵	شامل خرید سیلو سیمان	دکل و تجهیزات حفاری
۳,۴۰۲	ملزومات	اثاثه و منصوبات
۲۰	شامل خرید قطب نما	وسائط نقلیه
۳,۹۵۱,۴۲۱		

۱۴-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته	درصد تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری	یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۳۹۹						
۲۱۰,۶۱۳	۰	۰	۱۴۰۰/۰۹	۵۷%	۱۰۰%	بازسازی دکل حفاری ۱۱۰
۲۳۹,۶۶۱	۶۳۵,۱۵۸	۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴	۶۰%	۷۰%	۱۴-۴-۱ بازسازی دکل حفاری ۱۱۱
۹,۷۴۸	۰	۰	۱۴۰۰/۱۰	۱%	۱۰۰%	بازسازی سکوی الیما
۱۱,۴۴۴	۳۶,۶۳۵	۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۴	۴۰%	۹۳%	ساخت سوله کیش
۴۷۱,۴۶۶	۶۷۱,۷۹۳	۱۸۵,۰۰۰				

۱۴-۴-۱- بازسازی دکل ۱۱۱ از سال ۱۳۹۸ توسط شرکت شروع و در حال انجام است.

۱۴-۵- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۵,۴۶۰	۱۰۵,۴۶۰	۱۴-۵-۱
۶,۶۴۳	۶,۶۴۳	شرکت کیهان تجهیز پترولیوم- بابت خرید ادوات و تجهیزات و لوله های جداری شرکت Beijing BOMCO (تقاضای ۹۴۲۶۲۹۸ ۹۴۳۱۰۹۱ خرید پمپ گل)
۰	۵۰,۵۴۹	شرکت لیفت تراک سازی سهند
۱۹۱,۱۰۱	۴۲,۰۱۸	شرکت صنعتی دریایی ایران صدرا
۶,۳۱۵	۱,۶۹۱	مهندسی فناوری های نوین پایوند
۰	۶۱,۷۷۶	ویرا یدک
۰	۵۱,۹۱۹	پترو کلهر پارسیان (kalhour oil field) (ناماینده)
۴۰,۳۸۱	۴۳,۴۲۷	الوند تجارت تیام
۰	۶۸,۷۵۰	پژوهشکده توسعه تکنولوژی سازمان جهاد دانشگاهی صنعتی شریف
۰	۳۰,۸۱۹	نیکو فرآیند تدبیر
۱۴۲,۵۸۲	۱۸۲,۹۶۸	سایر (عمدات شامل پیش پرداخت به شرکت اکسین همای آتش و شرکت ستاره آسمان سیراف جهت خرید اقلام حفاری)
۴۹۲,۳۸۲	۶۴۶,۰۲۰	

۱۴-۵-۱- مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای نقل از سنوات گذشته مربوط به شرکت کیهان تجهیز پترولیوم، بابت خرید ادوات و تجهیزات و لوله های جداری می باشد که تقاضای صدور اجرائیه به اجرائیات ثبت شده که پرونده در اداره سوم اجرائیه تهران جهت استرداد مانده مذکور در حال پیگیری است و از شرکت مذکور اسناد املاک رهنی در اختیار شرکت است. ضمناً شرکت مذکور بابت ابطال عملیات اجرائی طرح دعوی نموده و متقابلاً شرکت حفاری شمال نیز طرح دعوی علیه شرکت مذکور نموده و پرونده در شعبه ۳۹ ثبت شده و تحت رسیدگی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بجایگاه تخصصی

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۷,۶۶۰	۲۶,۸۴۱	-	۸۱۹
۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	-	-
۳۰,۴۴۵	۲۹,۶۲۶	-	۸۱۹
۶۰۴,۰۸۹	۳,۶۳۹	۶۰۰,۴۵۰	-
۶۳۴,۵۳۴	۳۳,۲۶۵	۶۰۰,۴۵۰	۸۱۹
(۲۲,۸۳۴)	(۲۲,۸۳۴)	-	-
(۱,۴۸۱)	(۱,۴۸۱)	-	-
(۲۴,۳۱۵)	(۲۴,۳۱۵)	-	-
(۲,۰۰۷)	(۲,۰۰۷)	-	-
(۲۶,۳۲۲)	(۲۶,۳۲۲)	-	-
۶۰۸,۲۱۲	۶,۹۴۳	۶۰۰,۴۵۰	۸۱۹
۶,۱۳۰	۵,۳۱۱	-	۸۱۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۵- عمده افزایش در دارایی نامشهود مربوط به خرید سرقفلی تجاری طبقه همکف ساختمان امیر آباد می باشد که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در حساب ها ثبت و شناسایی شده است.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰			
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
	۴۹	۴۹	۰	۴۹	۱۶-۱
	۲	۰	۰	۰	۱۶-۲
	۵۱	۴۹	۰	۴۹	

سرمایه گذاری در سهام شرکت کنکاش نفت
 سرمایه گذاری در سهام شرکت نیروی مرکزی صبا

۱۶-۱- 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 هرگونه خدمات فنی و جانبی و کلیه خدمات پشتیبانی و تامین نیرو راهبری دستگاه ها و تجهیزات در زمینه سیالات و سرویس های حفاری تاسیس شده است. توضیح اینکه طبق استعلام انجام شده از سامانه معاملات فصلی سازمان امور مالیاتی، شرکت یاد شده از ابتدای فعالیت تا کنون، فعالیت با اهمیتی نداشته و در سال مالی مورد گزارش نیز فاقد فعالیت بوده است، لذا با توجه به کم اهمیت بودن موضوع، صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه تهیه و ارائه نگردیده است.

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید نیروی مرکزی صبا ۲۰ درصد است و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۳ خریداری شده است. به موجب مصوبه هیئت مدیره در ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ مقرر گردید که سهام مذکور برای فروش ارائه گردد. همچنین طی بند ۱۸ مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه حقوق صاحبان سهام منتهی به سال مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ مقرر گردید پیگیری لازم در خصوص فروش دارایی مذکور صورت پذیرد و نهایتاً در راستای مصوبات مزبور به موجب نامه شرکت هلدینگ انرژی گستر سینا در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ فرآیند فروش دارایی مذکور به شرکت هم گروه مجدد در دستور کار قرار گرفت. لذا سرمایه گذاری مذکور به حساب دارایی نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۲) منتقل گردید.

۱۶-۳- سرمایه گذاری در شرکت کنکاش نفت (سهامی خاص) به دلیل اینکه دارای قیمت اعلام شده برای دارایی و بدهی یکسان در بازار فعال نمی باشد، امکان تعیین ارزش منصفانه آن به گونه اتکا پذیر میسر نمی باشد.

۱۶-۴- با توجه به فعالیت های بین المللی شرکت و همچنین ضرورت اخذ گواهینامه برای تجهیزات حفاری از شرکت های خارجی، اقدام به ثبت شش شرکت در خارج از کشور شده، که شرکت های ثبت شده فاقد هرگونه فعالیت اقتصادی بوده است.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	رنالی
تجاری :					
حساب های دریافتنی:					
۱۵,۷۱۱,۰۳۳	۱۱,۵۶۹,۸۷۰	-	۱۱,۵۶۹,۸۷۰	۸,۷۳۰,۶۰۲	۲,۸۳۹,۲۶۸
۹,۸۹۷,۴۸۰	۷,۸۸۹,۵۰۷	(۲,۵۹۶,۷۷۱)	۱۰,۴۸۲,۷۳۸	۸,۵۱۴,۷۱۲	۱,۹۷۱,۵۶۶
۸,۲۹۲,۵۵۷	۷,۰۰۷,۴۹۷	-	۷,۰۰۷,۴۹۷	۶,۹۴۱,۶۲۶	۶۵,۸۷۱
۶,۵۳۰,۳۳۸	۶,۶۲۰,۷۰۱	-	۶,۶۲۰,۷۰۱	۶,۵۵۱,۶۱۸	۷۹,۰۸۳
۱۰۴,۶۰۰	۲۱۶,۵۴۱	-	۲۱۶,۵۴۱	۵۴,۸۸۴	۱۶۱,۶۵۷
۴۰,۵۳۵,۷۶۸	۲۳,۲۱۴,۳۱۶	(۲,۵۹۶,۷۷۱)	۳۵,۹۱۰,۸۸۷	۳۰,۷۹۲,۴۴۲	۵,۱۱۷,۴۴۵
۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۳۷۲,۶۸۹	-	۳,۳۷۲,۶۸۹	-	۳,۳۷۲,۶۸۹
۴۰,۸۳۷,۲۷۷	۲۶,۶۸۶,۸۰۵	(۲,۵۹۶,۷۷۱)	۳۹,۳۸۳,۵۷۶	۳۰,۷۹۲,۴۴۲	۸,۶۹۰,۱۳۴
سایر دریافتنی ها :					
۴۷۸,۲۷۳	۵۸۰,۵۳۶	-	۵۸۰,۵۳۶	-	۵۸۰,۵۳۶
۷۵۷,۳۳۹	۷۳۹,۰۱۹	-	۷۳۹,۰۱۹	۶۶۲,۹۸۰	۷۶,۰۳۹
۲۷,۶۰۰	۱,۳۸۰	-	۱,۳۸۰	-	۱,۳۸۰
۳۷۶,۷۶۳	۶۸۶,۷۱۶	-	۶۸۶,۷۱۶	-	۶۸۶,۷۱۶
۱۰	۱۰	-	۱۰	-	۱۰
۱,۶۳۹,۹۸۵	۲,۰۰۷,۶۶۱	-	۲,۰۰۷,۶۶۱	۶۶۲,۹۸۰	۱,۳۴۴,۶۸۱
۴۲,۴۷۷,۲۶۲	۲۸,۶۹۴,۴۶۶	(۲,۵۹۶,۷۷۱)	۴۱,۲۹۱,۲۳۷	۳۱,۴۵۶,۴۲۲	۹,۸۳۴,۸۱۵

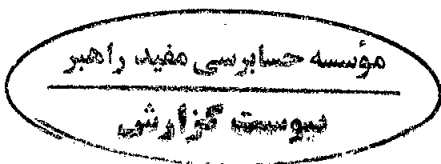
۱۷-۱-۱- حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)					
خالص	خالص	ارزی	رنالی		
-	۷۸۰,۲۵	-	۷۸۰,۲۵	۱۷-۴	شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب (مانده مطالبات)
-	۷۷,۴۵۴	-	۷۷,۴۵۴	۱۷-۴	شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب (سپرده بیمه)
-	۱۸۳,۱۸۷	-	۱۸۳,۱۸۷	۱۷-۴	شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب (سپرده حسن انجام کار)
۷,۴۵۸,۱۳۳	۳,۱۶۶,۵۷۵	۱,۷۲۵,۰۹۲	۱,۴۴۱,۴۸۳		شرکت نفت مناطق مرکزی ایران (مانده مطالبات)
۲,۶۱۰,۸۵۰	۲,۷۵۷,۱۹۸	۳,۵۷۶,۶۲۵	۱۸۰,۵۷۳		شرکت نفت مناطق مرکزی ایران (سپرده بیمه)
۲۳,۷۹۲	۴۱,۹۱۹	۴۰,۸۷۰	۱۰,۴۹		شرکت نفت مناطق مرکزی ایران (سپرده حسن انجام کار)
۴,۱۴۸,۳۰۵	۷,۲۲۶,۲۲۲	۱,۸۶۷,۴۲۲	۸۶۸,۸۰۰		شرکت نفت فلات قاره (مانده مطالبات)
۷۷۹,۷۲۵	۱,۳۲۱,۳۲۸	۱,۳۱۲,۵۴۰	۸,۵۸۸		شرکت نفت فلات قاره (سپرده بیمه)
۵۸۲,۵۶۵	۱,۱۵۸,۷۴۴	۱,۱۵۸,۶۳۵	۱۰۹		شرکت نفت فلات قاره (سپرده حسن انجام کار)
۷۸,۳۴۸	-	-	-		شرکت پایندان
۹,۳۰۶	-	-	-		شرکت پدکس
-	۲۲,۹۴۵	۲۲,۹۴۵	-		شرکت پدکس (سپرده حسن انجام کار)
-	۱۶,۴۷۳	۱۶,۴۷۳	-		شرکت پدکس (سپرده بیمه)
۱۵,۷۱۱,۰۳۳	۱۱,۵۶۹,۸۷۰	۸,۷۳۰,۶۰۲	۲,۸۳۹,۲۶۸		

۱۷-۱-۱-۱- با توجه به اینکه شرکت های نفت مناطق مرکزی و نفت فلات قاره و ملی مناطق نفتخیز جنوب هر کدام بیش از ۳۰ درصد از درآمد سال مالی مورد گزارش را به خود اختصاص داده اند، لذا کارفرمایان مذکور به موجب قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان سایر اشخاص وابسته تلقی گردیدند.

۱۷-۱-۲- مانده مطالبات از کارفرمایان بشرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)					
خالص	خالص	ارزی	رنالی		
۲,۷۹۸,۵۴۸	۲,۷۹۸,۵۴۸	۲,۶۷۵,۰۵۴	۱۲۲,۴۹۴	۱۷-۱-۲-۱	شرکت پترو گوهر فراساحل کیش
۲,۳۵۱,۰۸۵	۱,۵۰۵,۴۴۶	۹۵۰,۵۳۳	۵۵۴,۹۰۳		شرکت نفت خزر
۳,۹۲۲,۲۲۲	۴,۰۴۸,۰۷۲	۳,۵۵۱,۵۴۵	۴۹۶,۵۲۷	۱۷-۱-۲-۱	شرکت پترو پارس
۱,۴۷۶,۳۸۳	۶۸۳,۷۱۹	۵۸۲,۱۱۷	۱۰۶,۶۰۲		شرکت مدیریت اکتشاف شرکت ملی نفت
۱,۵۴۲,۱۲۱	۸۵۹,۵۵۸	۵۶۹,۱۲۹	۲۹۰,۴۰۹		شرکت مهندسی و توسعه نفت ایران
۲۷۴,۴۲۹	۳۸۷,۷۹۱	-	۳۸۷,۷۹۱		گلوبال پترو تک کیش
۷,۸۲۳	-	-	-		شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب
۳۰۰,۰۱۲	۳۰۳,۱۵۴	۱۸۶,۳۱۴	۱۶,۸۴۰		سایر
۱۲,۵۷۲,۶۴۵	۱۰,۴۸۶,۲۷۸	۸,۵۱۴,۷۱۲	۱,۹۷۱,۵۶۶		
(۲,۶۷۵,۱۶۵)	(۲,۵۹۶,۷۷۱)	(۲,۳۵۸,۷۴۹)	(۲۳۸,۰۲۲)		کاهش ارزش
۹,۸۹۷,۴۸۰	۷,۸۸۹,۵۰۷	۶,۱۵۵,۹۶۳	۱,۷۳۳,۵۴۴		



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۱- پیگیری های موثر، از جمله اقامه دعوی حقوقی علیه شرکت های مزبور، جهت وصول مطالبات در جریان می باشد.

۱-۳-۱- مانده سپرده بیمه نزد کارفرمایان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
خالص	خالص				
۱۶۸,۹۹۱	۱۶۸,۹۹۱	.	۱۶۸,۹۹۱	.	شرکت پترو گوهر فراساحل کیش
۳,۲۴۲,۱۹۵	۳,۳۷۱,۶۰۲	.	۳,۳۷۱,۶۰۲	.	شرکت پتروپارس
۲,۸۷۶,۸۷۶	۱,۴۷۲,۶۹۹	.	۱,۴۴۲,۴۲۶	۳۰,۲۷۳	شرکت نفت خزر
۱,۰۴۰,۶۹۶	۹۹۲,۶۳۹	.	۹۷۸,۷۰۹	۱۳,۹۳۰	شرکت مدیریت اکتشاف شرکت ملی نفت
۸۸۱,۶۸۳	۹۳۶,۸۰۳	.	۹۳۶,۸۰۳	.	شرکت مهندسی و توسعه نفت ایران
۳۹,۳۶۰	۳۷,۶۷۹	.	۳۷,۶۲۳	۵۶	شرکت I SHIP
۲۳,۷۷۰	.	.	.	.	شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب
۱۹,۲۸۶	۲۷,۰۸۴	.	۵,۴۷۵	۲۱,۶۰۹	سایر
۸,۲۹۲,۸۵۷	۷,۰۰۷,۴۹۷	.	۶,۹۴۱,۶۲۹	۶۵,۸۶۸	

۱-۴-۱- مانده سپرده حسن انجام کار نزد سایر کارفرمایان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
خالص	خالص				
۱,۴۳۳,۰۶۱	۱,۴۷۵,۰۸۲	.	۱,۴۱۸,۶۹۷	۵۶,۳۸۵	شرکت نفت خزر
۳,۳۳۷,۸۸۶	۳,۳۶۷,۱۳۱	.	۳,۳۶۷,۱۳۱	.	شرکت پترو پارس
۷۸,۹۵۱	۷۵,۵۹۷	.	۷۵,۴۸۴	۱۱۳	شرکت I SHIPS
۶	۶	.	.	۶	شرکت پترو گوهر فراساحل کیش
۳,۶۷۴	۲,۷۸۴	.	.	۲,۷۸۴	شرکت مدیریت اکتشاف شرکت ملی نفت
۱۳,۳۹۴	۱۹,۷۹۵	.	.	۱۹,۷۹۵	گلوبال پتروتک کیش
۱,۷۶۳,۳۶۶	۱,۶۹۰,۳۱۶	.	۱,۶۹۰,۳۱۶	.	شرکت مهندسی و توسعه نفت ایران
۶,۵۳۰,۳۳۸	۶,۶۳۰,۷۰۱	.	۶,۵۵۱,۶۱۸	۷۹,۰۸۳	

۱-۵-۱- حساب دریافتی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

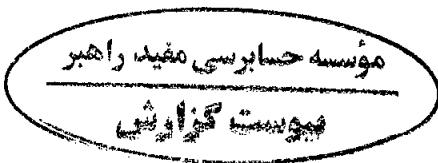
(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت		
خالص	خالص						
۳۴۸,۷۷۷	.	.	.	.	۱۷-۱-۵-۱	شرکت عمران و مسکن ایران
۹۷,۰۰۰	۴۹۷,۰۰۰	.	.	۴۹۷,۰۰۰	۱۷-۱-۵-۲	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	
.	۱,۷۲۶	.	.	۱,۷۲۶		شرکت تحقیق و توسعه نوین دانشمند	
۳۲,۴۹۶	۸۱,۸۱۰	.	.	۸۱,۸۱۰		بیمه سینا - بیمه ماشین آلات	
۴۷۸,۲۷۳	۵۸۰,۵۳۶	.	.	۵۸۰,۵۳۶			

۱-۵-۱-۱- طلب ارزی از شرکت عمران و مسکن ایران به مبلغ ۵,۶۳۱,۱۵۴/۱۲ درهم امارات، بر اساس توافق صورت گرفته با سود سهام شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران (سهامدار عمده) تهاتر گردید.

۱-۵-۱-۲- شرکت نیروی مرکزی صبا ، جزء واحدهای وابسته به بنیاد مستضعفان است. مبلغ فوق شامل مبلغ ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت سود سهام مصوب سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۹ آن شرکت و همچنین مبلغ ۳۵۲,۰۰۰ میلیون ریال طلب مربوط به سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بابت پرداخت وجه به شرکت مذکور جهت خرید نیروگاه زنجان از سازمان خصوصی سازی می باشد که بصورت نقدی، پس از پایان سال مالی وصول گردیده است.

۱-۵-۱-۳- مانده طلب از سایر اشخاص به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت		
خالص	خالص						
۶۸۷,۶۸۱	۶۵۷,۵۵۵	.	۶۵۷,۵۵۵	.	۱۷-۱-۶-۱	شرکت نیکو	
۶۹,۶۵۸	۸۱,۴۶۴	.	۵,۴۲۵	۷۶,۰۳۹		سایر	
۷۵۷,۳۳۹	۷۳۹,۰۱۹	.	۶۶۲,۹۸۰	۷۶,۰۳۹			



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶-۱-۱۷- مبلغ ۶۵۷,۵۵۵ میلیون ریال معادل ۲,۵۲۰,۷۸۸ یورو نزد شرکت نیکو (وابسته به وزارت نفت) در حساب (وجوه در راه) به منظور پرداختهای ارزی خارج از کشور سپرده شده، که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ هر یورو ۲۶۰,۸۵۳ ریال تسعیر گردیده است و سود و زیان مربوطه در یادداشت ۱۰ منظور گردیده است. شرکت مذکور از سال ۱۳۹۲ مورد تحریم قرار گرفته و این مبلغ در حساب جاری شرکت نیکو نزد بانک استاندارد چارتر دبی باقیمانده است که در سنوات قبل و سال مورد گزارش فاقد گردش بوده است که شرکت در حال پیگیری جهت دریافت مطالبات خود می باشد. همچنین گردش حساب شرکت نیکو در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
معادل ریالی	ارزی	معادل ریالی	ارزی	
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو	مانده ابتدای سال
۳۹۵,۲۳۴	۲,۵۲۰,۷۸۸	۶۸۷,۶۸۱	۲,۵۲۰,۷۸۸	تسعیر ارز
۲۹۲,۴۴۷	-	(۳۰,۱۲۶)	-	مانده در پایان سال
۶۸۷,۶۸۱	۲,۵۲۰,۷۸۸	۶۵۷,۵۵۵	۲,۵۲۰,۷۸۸	

۱-۷-۱-۱۷- مانده سپرده های موقت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳۷۴,۱۲۵	۶۸۴,۰۷۸	۱۷-۱-۷-۱	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ریالی)
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰		سپرده نزد صندوقهای بازنشستگی صنعت نفت (بابت ارائه خدمات به پرسنل رسمی)
۳۹۸	۳۹۸		سایر
۳۷۶,۷۶۳	۶۸۶,۷۱۶		

۱-۷-۱-۱۷-۱- مانده سپرده ضمانت نامه ها نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۵,۸۵۳	۱۴۰,۸۵۲	نفت خزر
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	نفت مناطق مرکزی ایران
۷,۷۷۸	۷,۷۷۸	پتروگوهر فراساحل کیش
۱۲,۵۷۲	۱۲,۵۷۲	مهندسی و توسعه نفت
۲۸,۱۷۵	۵۶,۱۴۶	شرکت نفت فلات قاره
۳۳	۳۳	ملی حفاری ایران
۲۲۸,۴۷۶	۴۶۵,۴۵۹	ملی مناطق نفتخیز جنوب
۳۷۴,۱۲۵	۶۸۴,۰۷۸	

۱۷-۲-۱- در باقی مانده های بلند مدت :

۱۴۰۰		۱۴۰۰		۱۴۰۰	
خالص	خالص	کاهشی ارزش	ارزی	ریالی	ریالی
۲۳۸,۷۴۹	-	-	-	-	-
۲۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-
۴۳,۲۳۵	۴۴,۶۱۱	-	-	۴۴,۶۱۱	-
۷۳۳,۹۸۴	۴۴,۶۱۱	-	-	۴۴,۶۱۱	-
(منابع به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
خالص	خالص	کاهشی ارزش	ارزی	ریالی	ریالی
۲۹۱,۲۷۸	-	-	-	-	-
۴۷,۵۲۱	-	-	-	-	-
۲۳۸,۷۴۹	-	-	-	-	-

۱۷-۲-۱- مانده سپرده بیمه نزد کارفرمایان به شرح زیر است:

شرکت نفت فلات قاره (انحصاری وابسته)
 شرکت پتکس (انحصاری وابسته)

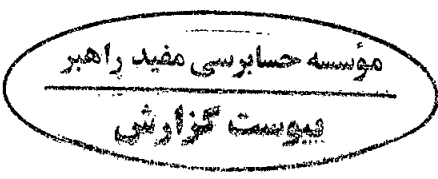
۱۷-۲-۳- مبلغ قابل بازگشت بیمان و مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته به تفکیک هر بیمان به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۰	
مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ قابل بازگشت	مبلغ قابل بازگشت	درآمد انباشته بیمان	درآمد انباشته بیمان	درآمد انباشته بیمان
۳۰,۱۵۰,۹	-	۲,۷۸۹,۴۱۵	۱,۴۰۱,۶۸۸	۴,۵۴۷,۴۳۱	شرکت مناطق نفیخیز جنوب
-	-	۵۸۳,۳۲۴	۱۷۶,۵۶۶	۸۰۶,۷۷۵	شرکت مناطق نفیخیز جنوب
-	-	۲,۳۲۷,۶۸۹	۱,۵۷۸,۱۵۴	۵,۳۵۴,۴۰۶	شرکت مناطق نفیخیز جنوب
(منابع به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ قابل بازگشت	مبلغ قابل بازگشت	درآمد انباشته بیمان	درآمد انباشته بیمان	درآمد انباشته بیمان
۳۰,۱۵۰,۹	-	۲,۷۸۹,۴۱۵	۱,۴۰۱,۶۸۸	۴,۵۴۷,۴۳۱	شرکت مناطق نفیخیز جنوب
-	-	۵۸۳,۳۲۴	۱۷۶,۵۶۶	۸۰۶,۷۷۵	شرکت مناطق نفیخیز جنوب
-	-	۲,۳۲۷,۶۸۹	۱,۵۷۸,۱۵۴	۵,۳۵۴,۴۰۶	شرکت مناطق نفیخیز جنوب

۱۷-۴- مطالبات از کارفرمایان به شرح پاندها ۱-۱۷-۱ به تفکیک هر بیمان به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۰	
جمع	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	جمع	سپرده حسن انجام کار
-	-	۷۸,۴۰۱	۱۶,۰۸۷	۷۸,۴۰۱	۱۶,۰۸۷
-	-	۲۳,۰۰۶	۲۳,۳۵۰	۲۳,۰۰۶	۲۳,۳۵۰
۲۱,۶۱۳	-	۲۳,۷۷۰	-	۲۹,۰۵۹	-
۲۱,۶۱۳	-	۲۳,۷۷۰	۱۸۳,۱۸۷	۲۳۸,۶۶۶	۱۸۳,۱۸۷

نام کارفرما
 شرکت مناطق نفیخیز جنوب
 شرکت مناطق نفیخیز جنوب
 شرکت مناطق نفیخیز جنوب
 شرکت مناطق نفیخیز جنوب
 شرکت مناطق نفیخیز جنوب
 سایر (فصلیت خدماتی)



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۵- مبلغ ارزی دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها در پایان سال مورد گزارش شامل مبلغ ۴۹,۲۸۲,۰۸۲ یورو، ۱۴۱,۵۴۹,۵۲۸ دلار، ۴۱, منات ترکمنستان و ۱,۱۶۰,۹۷۵ درهم امارات می باشد.

۱۷-۶- نحوه محاسبه کاهش ارزش دریافتی ها:

۱۷-۶-۱- بخشی از مطالبات از کارفرمایان شرکت که وابسته به بخش دولتی هستند معوق بوده و در سررسیدهای مقرر وصول نشده اند. اما با توجه به اینکه این مطالبات از بخش دولتی می باشد، مدیریت همچنان معتقد است که این مطالبات قابل وصول می باشند و لذا برای آنها صرفاً تا میزانی که اختلاف حساب وجود دارد، کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. مطالبات مزبور و مدت زمان معوق شدن آنها در یادداشت ۷-۱۷ افشاء شده است.

۱۷-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۱,۵۸۸,۱۸۰	۱۴,۹۳۱,۱۱۵
۱۵,۶۶۸,۵۵۶	۱۱,۶۳۸,۷۴۴
۲۷,۲۵۶,۷۳۶	۲۶,۵۶۹,۸۵۹

تا ۱۸۲۵ روز
 ۱۸۲۵ تا ۲۹۲۰ روز

مبالغ فوق شامل مبالغی هستند که در پایان سال گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. (مانده های فوق پس از کسر کاهش ارزش می باشد.)

۱۷-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۶۷۵,۱۶۵	۲,۶۷۵,۱۶۵
	(۷۸,۳۹۴)
۲,۶۷۵,۱۶۵	۲,۵۹۶,۷۷۱

مانده در ابتدای سال

باز یافت شده طی سال

مانده در پایان سال

۱۷-۹- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.

۱۷-۱۰- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۲,۵۹۶,۷۷۱ میلیون ریال کاهش یافته اند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		پیش پرداخت های خارجی
۲۳۳.۵۰۲	۴۸۲.۵۶۳	۱۸-۱
		سفرشات قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی
۳۵۴.۴۵۴	۱.۷۶۵.۳۹۷	۱۸-۱
		خرید کالا
۵۳.۸۲۲	۸۷.۷۲۴	۱۸-۲
		خرید سوخت از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۳.۲۰۳	۳۰.۹۱۲	
		بیمه (اموال و موجودی مواد و کالا)
۲۲.۳۹۳	.	
		مالیات بر درآمد
.	۷۰۰.۳۶۵	۱۸-۳
		پیش پرداخت خدمات (شرکت پایندان) - اشخاص وابسته
۸۶.۳۱۶	۳۲۵.۵۴۹	
		سایر
۵۳۰.۱۸۸	۲.۹۰۹.۸۴۷	
(۲۲.۳۹۳)	.	۲۹
۵۰۷.۷۹۵	۲.۹۰۹.۸۴۷	
۷۴۱.۲۹۷	۳.۳۹۲.۴۱۰	

۱۸-۱ - پیش پرداخت خرید کالا عمدتاً مربوط به خرید قطعات یدکی از شرکتهای سیچوان هوانگ پترولیوم (۱۷۵,۷۵۴ میلیون ریال)، لوله گستر اسفراین (۱۰۱۹,۸۶۴ میلیون ریال)، شرکت ماد (۱۶۶,۹۲۵ میلیون ریال)، شرکت بست فی (۱۱۹,۸۶۲ میلیون ریال) و ماشین سنگین آریا (۱۰۴,۲۶۶ میلیون ریال) می باشد.

۱۸-۲ - پیش پرداخت مذکور بابت خرید سوخت جهت استفاده در ژنراتورهای تولید نیروی برق دکل ها می باشد.

۱۸-۳ - مبلغ مذکور، با توجه به قرارداد شرکت با کارفرمای مناطق نفتخیز جنوب و ارائه خدمات در بخش سطح الارض توسط شرکت پایندان (همگروه) در پروژه مارون آسماری پرداخت شده است.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

تیم حسابرسی

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱.۱۲۳.۲۹۸	۲.۰۹۴.۱۱۰	۱۹-۱	قطعات و لوازم حفاری
۲۰.۱۵۷	۱.۳۸۷.۴۳۰	۱۹-۲	کالای در راه
<u>۱.۱۴۳.۴۵۵</u>	<u>۳.۴۸۱.۵۴۰</u>		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱- موجودی کالا نزد هر یک از دستگاه های حفاری و پایگاه ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷.۵۴۱	۲۲.۹۰۱	دکل حفاری ۱۱۰
۶.۹۲۴	۹.۴۶۱	دکل حفاری ۱۱۱
۱۱.۱۶۵	۱۶.۱۳۳	دکل حفاری ۱۱۲
۱۴.۸۶۸	۱۵.۸۱۹	دکل حفاری ۱۱۳
۱۰.۶۲۲	۱۳.۹۲۴	دکل حفاری ۱۱۴
۱۱.۲۴۶	۱۷.۰۴۲	دکل حفاری ۱۱۵
۱۳.۶۳۸	۱۴.۵۰۴	دکل حفاری ۱۱۶
۷.۷۶۹	۱۱.۵۰۴	دکل حفاری ۱۱۷
۱۰.۷۳۳	۱۸.۶۶۹	دکل حفاری ۱۱۹
۳۰.۱۲۸	۱۵.۲۸۵	سکوی حفاری الیما
۲۱.۸۹۷	۵۴.۱۶۰	سکوی حفاری سحر ۱
۹۶.۰۳۱	۶۱.۰۱۳	سکوی حفاری سحر ۲
۴۰۵.۳۲۰	۵۳۸.۹۵۷	پایگاه اهواز
۶۲.۰۳۲	۹۷.۲۱۲	پایگاه کیش
۴۱۳.۳۸۴	۴۰۴.۵۱۱	انبار نکا
.	۷۸۳.۰۱۵	انبار مارون
<u>۱.۱۲۳.۲۹۸</u>	<u>۲.۰۹۴.۱۱۰</u>	

۱۹-۱-۱- موجودی های کالای انبار بر اساس روش میانگین موزون متحرک قیمت گذاری گردیده است. موجودی های مذکور به مبلغ ۵,۹۶۲,۲۱۷ میلیون ریال به همراه دکل و تجهیزات حفاری مربوطه بطور کامل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۹-۲- کالاهای در راه عمدتاً مربوط به قطعات یدکی ارسالی از شرکت سیچوان جهت استفاده در پروژه مارون آسماری بوده که در سال مورد گزارش تحویل انبار نگردیده است.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۵۳۸,۳۴۰	۱۳۸,۳۴۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی

۲۰-۱- مبلغ ۱۳۸,۳۴۰ میلیون ریال شامل ۱۰ فقره سپرده صدور ضمانتنامه یک ساله برای شرکت های نفت مناطق مرکزی، مهندسی و توسعه نفت، مدیریت اکتشاف، نفت خزر و شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب و شرکت نفت فلات قاره نزد بانک تجارت است. به این سپرده ها، سود با نرخ ۱۵ درصد تعلق می گیرد. لازم به ذکر است کاهش مبلغ مذکور نسبت به سال قبل بابت بستن سپرده های کوتاه مدت نزد بانک آینده جهت تامین مالی پروژه های عملیاتی (پروژه مارون آسماری و پروژه گلخاری) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱,۸۳۰,۵۱۶	۳,۲۹۳,۸۱۴	۲۱-۱
۲۰۳,۰۸۳	۳۵,۹۸۶	
۷,۵۲۸	۱۳,۴۲۰	
۶,۴۸۰	۲,۰۴۶	
۲,۰۴۵,۶۰۷	۳,۳۴۵,۲۶۶	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

۲۱-۱- موجودی نزد بانک ها (ریالی) شامل حساب های مورد استفاده شرکت نزد بانک های تجارت، آینده، پارسیان، رسالت، سینا، ملی، ملت و مهر ایران می باشد.

۲۱-۲- مانده ارزی موجودی نقد شامل ۱۲۱,۴۳۶ یورو، ۷,۱۷۴ دلار، ۱۵,۳۶۷ منات ترکمنستان، و ۶۹,۷۳۵ درهم امارات می باشد.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۰	۲	۲۲-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت نیروی مرکزی صبا

۲۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید نیروی مرکزی صبا ۲۰ درصد است و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۳ خریداری شده است. به موجب مصوبه هیئت مدیره در ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ مقرر گردید که سهام مذکور برای فروش ارائه گردد که با توجه به نبود مشتری در دوره مذکور، فروش دارایی مذکور صورت نپذیرفت. به موجب نامه شرکت هلدینگ انرژی گستر سینا در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ فرآیند فروش دارایی مذکور به شرکت هم گروه مجدد در دستور کار قرار گرفت. دارایی مذکور پس از سال مالی مورد گزارش توسط کارشناس دادگستری به مبلغ ۸۵۶,۱۷۰ میلیون ریال تعیین ارزش و به شرکت همگروه نفت بهران فروخته شد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیت گزارش

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی شامل ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده است.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵,۶۴	۲,۳۷۸,۱۸۸,۷۰۹	۴۵,۶۴	۴,۱۰۷,۵۵۶,۸۵۶	شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران
۸,۴۴	۴۳۹,۱۳۴,۶۳۸	۵,۴۴	۴۸۹,۱۶۳,۹۸۸	صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح
۲,۵۲	۱۸۲,۵۳۹,۰۵۷	۲,۲۷	۲۱۲,۸۸۲,۰۴۱	شرکت سرمایه گذاری صیباتمین
۳,۰۰	۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۳	۲۶۹,۶۱۲,۵۹۳	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲,۸۲	۱۴۷,۳۷۱,۰۰۰	۲,۷۱	۲۴۴,۱۶۵,۰۵۱	شرکت مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایرانیان
۰,۰۰	.	۲,۹۹	۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
۲۶,۵۹	۱,۹۰۶,۴۷۶,۵۹۶	۲۷,۸۶	۳,۴۰۷,۳۱۹,۴۷۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۲۱۰,۸۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی قبل، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ از محل سود انباشته به مبلغ ۳,۷۸۹,۱۹۰ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید.

۲۵- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۳,۹۵۱ میلیون ریال 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.

۲۶- 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.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۷۴,۹۷۹	۵۱۳,۷۹۷	مانده در ابتدای سال
(۲۱,۷۱۴)	(۱۷,۲۸۲)	پرداخت شده طی سال
۱۶۰,۵۳۲	۲۲۱,۵۹۶	ذخیره تامین شده
۵۱۳,۷۹۷	۷۱۸,۱۱۱	مانده در پایان سال

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۱۴.۰۵۴.۷۰۰	۱۳.۳۸۵.۸۳۶	۹.۵۴۹.۰۰۶	۳.۸۳۶.۸۳۰	۲۸-۱ حسابهای پرداختنی تجاری
۱.۷۸۰.۷۹۵	۴.۳۴۶.۷۳۴	-	۴.۳۴۶.۷۳۴	۲۸-۲ سایر پرداختنی ها
۱۵.۸۳۵.۴۹۵	۱۷.۷۳۲.۵۷۰	۹.۵۴۹.۰۰۶	۸.۱۸۳.۵۶۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۴۹۳.۸۶۶	۱.۳۶۶.۰۹۷	۱.۱۹۶.۴۹۹	۱۶۹.۵۹۸	۲۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۵.۹۳۲.۱۷۵	۵.۴۷۰.۲۸۹	۵.۰۰۶.۸۶۵	۴۶۳.۴۲۴	۲۸-۱-۲ پیمانکاران
۵۱۴.۵۰۰	۴۳۵.۲۰۸	۲۴۰.۰۹۷	۱۹۵.۱۱۱	۲۸-۱-۳ فروشندگان کالا و قطعات و سوخت
۱.۵۷۴.۵۰۲	۱.۴۴۳.۷۰۶	۱.۰۷۰.۱۳۲	۳۷۳.۵۷۴	۲۸-۱-۴ سپرده بیمه پرداختنی
۱.۶۲۶.۸۸۴	۶۳۰.۶۴۲	۴۹۱.۷۹۸	۱۳۸.۸۴۴	۲۸-۱-۴ سپرده حسن انجام تعهدات
۱۴۰.۳۴	۵۰.۷۸۵	۱۴.۷۴۸	۳۶.۰۳۷	۲۸-۱-۴ سایر سپرده های دریافتی
۱۰۷.۹۴۷	۱۳۴.۴۲۷	۳۸.۷۰۱	۹۵.۷۲۶	۲۸-۱-۴ سپرده حسن انجام کار
.	۹.۰۶۴	۹.۰۶۴	.	کارفرمایان
۳.۷۹۰.۷۹۲	۳.۸۴۵.۶۱۸	۱.۴۸۱.۱۰۲	۲.۳۶۴.۵۱۶	سایر (۸۸۸ قلم)
۱۴.۰۵۴.۷۰۰	۱۳.۳۸۵.۸۳۶	۹.۵۴۹.۰۰۶	۳.۸۳۶.۸۳۰	

۲۸-۱- حساب های پرداختنی تجاری بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۴۸۸.۳۴۲	۵۰۳.۱۲۵	۵۰۳.۱۲۵	.	۲۸-۱-۱-۱ شرکت کنکاش نفت- خدمات سیالات
.	۶۹۳.۳۷۴	۶۹۳.۳۷۴	.	شرکت پابندان
.	۱۶۸.۰۶۵	.	۱۶۸.۰۶۵	شرکت پدکس
۴۶۰.۷	۴۵۶	.	۴۵۶	شرکت انرژی گستر سینا
۹۱۷	۱۰۷۷	.	۱۰۷۷	شرکت نفت بهران - خرید روغن
۴۹۳.۸۶۶	۱.۳۶۶.۰۹۷	۱.۱۹۶.۴۹۹	۱۶۹.۵۹۸	

۲۸-۱-۱- مانده اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

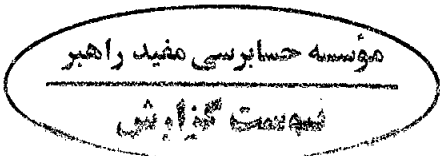
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۳۰۸۶.۹۲۲	۳۰۴۶.۳۱۲	۲.۹۳۶.۳۲۴	۱۰۹.۹۸۹	شرکت پترو صنعت حفار- بابت خدمات حفاری و تعمیر چاه
۷۵۸.۷۹۰	۸۹۴.۴۸۹	۸۵۹.۶۸۵	۳۴.۸۰۴	شرکت مهندسی و خدمات حفاری سایروس کیش - بابت مسیر یابی چاه
۱۴۶.۷۹۱	۱۶۸.۱۶۷	۱۵۸.۳۵۱	۹.۸۱۶	شرکت دانا پترو ریگ کیش- بابت اجاره دکل
۹۳۴.۳۸۸	۸۶۳.۵۶۴	۸۶۰.۸۴۵	۲.۷۱۹	شرکت فن آوری فرا ساحلی دلتا- بابت تامین نیروی متخصص
۱۴۴.۴۵۴	.	.	.	شرکت پیشگامان انرژی پارس- بابت اجاره ماشین آلات
۹۷.۴۹۲	۲۲.۴۵۰	۲۲.۴۵۰	.	شرکت پترو سرویس پارسین کیش- بابت خدمات نمودارگیری گل
۱۰۰.۷۴	۹.۲۶۰	۵۴۴	۸.۷۱۶	شرکت سیالات حفاری پارس- بابت خدمات مهندسی حفاری
۶۶.۵۱۷	۶۳.۱۸۳	۵۹.۵۹۶	۳.۵۸۷	شرکت نفتکاووزف- بابت اجاره دکل
۱۰۸.۶۵۹	۱۲۲.۴۷۱	۲۵۰.۵۰	۹۷.۴۲۱	شرکت ملی حفاری ایران
۴۴.۰۶۴	۳۰.۴۵۲	.	۳۰.۴۵۲	شرکت کارون نزهت- بابت تامین نیروی انسانی و ماشین آلات
۱۵۲.۲۷۹	.	.	.	شرکت دریایی ایران فجر- بابت تامین نیروی متخصص
۵۲.۸۳۶	۶۲.۷۴۸	.	۶۲.۷۴۸	شرکت نو اوران انرژی خاورمیانه- بابت چاه پیمایی
۲۲.۰۳۲	۱۹.۹۵۷	.	۱۹.۹۵۷	شرکت چشمه ساران دیمه- بابت جابجایی ماشین آلات
۶۰.۵۹۱	۴۴.۳۶۶	.	۴۴.۳۶۶	شرکت سازه های فلزی خوزستان- بابت تعمیرات قطعات و خدمات حفاری
۱۳۶.۳۶۲	۴۵.۶۸۳	۴۵.۶۸۳	.	شرکت پترو الماس کیش- بابت حفاری جهت دار و مسیریابی
۳۲.۱۱۵	۵.۷۹۰	۵.۷۹۰	.	شرکت Deep Sea Offshore International (بستر شناسی منطقه حفاری)
۳۱.۷۹۲	۳۱.۷۹۲	.	۳۱.۷۹۲	شرکت جهان حفار ایرانیان- بابت خدمات سیالات
۳۵.۷۰۶	۳۴.۴۱۰	۳۲.۵۴۷	۱.۸۶۳	شرکت ماشین سنگین آریا- بابت تعمیرات قطعات و خدمات حفاری
۹۰	۵۵۰	.	۵۵۰	شرکت عصر ارتباطات بین الملل- بابت ارتباطات ماهواره ای
۷.۶۱۶	۴.۲۸۰	.	۴.۲۸۰	شرکت صنایع تولیدی بودر بندر امام- بابت خدمات سیمانکاری و بالک پلنت
۱.۲۴۱	.	.	.	شرکت شفیع گستران خلیج فارس- خدمات آبرسانی
۳۶۴	۳۶۴	.	۳۶۴	شرکت سهراب سهند- بابت تامین ماشین آلات و نیروی انسانی
۵.۹۳۲.۱۷۵	۵.۴۷۰.۲۸۹	۵.۰۰۶.۸۶۵	۴۶۳.۴۲۴	

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۸- مانده فروشندگان کالا، قطعات و سوخت بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۲۸,۴۵۷	۱۱۹,۰۲۱	۱۱۹,۰۲۱	-	شرکت حفار چاه جنوب- بابت تامین کالا و قطعات
۲۱۶,۲۰۰	۲۳۱,۴۹۴	۸۰,۴۶۰	۱۴۱,۰۳۴	شرکت کیهان تجهیز پترولیوم- بابت تامین کالا و قطعات
۱۲,۰۱۱	۳,۸۶۹	-	۳,۸۶۹	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران- خرید سوخت
۹,۴۱۱	۹,۶۵۴	۹,۶۵۴	-	شرکت توسعه پترو ایران کیش- بابت تامین کالا و قطعات
۷۴,۴۲۳	۲۷,۰۷۶	۲۰,۴۱۵	۶,۶۶۱	شرکت عملیات اکتشاف نفت- بابت تامین کالا و قطعات
۶۲۵	۶۲۴	-	۶۲۴	شرکت دلووار ساحل جنوب- بابت تامین کالا و قطعات
۱۷,۸۹۷	۲۳,۶۹۲	-	۲۳,۶۹۲	شرکت دجیل موران- بابت تامین مواد غذایی
۱۶,۸۱۱	۱۷,۱۷۴	-	۱۷,۱۷۴	شرکت خورشید لقا- بابت تامین مواد غذایی
۳۵,۹۴۰	۱۰,۵۴۷	۱۰,۵۴۷	-	شرکت آمایش بهین پویا- بابت تامین کالا و قطعات
۱,۷۵۷	۲,۰۵۷	-	۲,۰۵۷	شرکت کالای نفت تهران - بابت خرید کالا و تامین قطعات
۹۵۸	-	-	-	شرکت رشد صنعت نیرو- بابت تامین کالا و قطعات
۵۱۴,۵۰۰	۴۳۵,۲۰۸	۲۴۰,۰۹۷	۱۹۵,۱۱۱	



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۸- مبلغ مربوط به سپرده های بیمه، حسن انجام کار، حسن انجام تعهدات و سایر سپرده ها با شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۹	۱۴۰۰					
جمع	جمع	سایر سپرده ها	سپرده حسن انجام تعهدات	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	یادداشت
۲۷۰۰۲۳	۳۵۳،۸۱۳	.	.	.	۳۵۳،۸۱۳	فن آوری فرا ساحلی دلتا
۳۰۳،۴۷۰	۳۹۴،۴۷۳	.	۱۸۴،۱۶۲	.	۱۱۰،۳۱۱	رایا انرژی پارس پترو
۶۲۸،۹۱۰	۲۸۵،۵۸۹	۷۳	۱۲،۸۶۰	.	۲۷۲،۶۵۶	پترو صنعت حفار
۳۰۵،۹۲۶	۲۲۳،۹۸۶	۱۱،۵۸۱	۱۷۲،۴۰۷	.	۳۹،۹۹۸	مهندسی و خدمات حفاری سایر کیش
۱۵۷،۳۴۴	۱۱۶،۹۹۵	.	.	.	۱۱۶،۹۹۵	نفتکاوژرف
۵۵،۴۱۴	۵۶،۱۷۴	.	.	.	۵۶،۱۷۴	پترو سرویس پارسیان کیش
.	۵۰،۷۳۴	.	.	.	۵۰،۷۳۴	عمران پاسارگاد میعاد
۱۱۳،۴۶۵	۴۹،۵۹۸	.	۴۹،۵۹۸	.	.	صنایع کشتی سازی بحر گسترش هرمز
۵۵،۱۴۵	۴۴،۴۵۲	.	۹۹	.	۴۴،۳۵۳	شرکت تدبیر صنعت کوثر
۶۷۹	۳۶،۱۸۷	۱۱،۶۶۸	۲،۷۸۱	۱۴،۴۹۲	۷،۲۴۶	ام آی سرویسز لیمیتد کیش (Mi services ltd)
۱،۳۲۲،۹۹۱	۷۴۷،۵۵۹	۲۷،۴۶۳	۲۰۸،۷۳۵	۱۱۹،۹۳۵	۳۹۱،۴۲۶	سایر
<u>۳،۳۲۳،۳۶۷</u>	<u>۲،۲۵۹،۵۶۰</u>	<u>۵۰،۷۸۵</u>	<u>۶۳۰،۶۴۲</u>	<u>۱۳۴،۴۲۷</u>	<u>۱،۴۴۳،۷۰۶</u>	

۲-۲۸- سایر پرداختنی ها بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
			اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص
.	۱۸۰،۱۹۱	۲۸-۲-۱	سازمان امور مالیاتی
			حسابهای پرداختنی
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶۹،۴۱۱	۱۰۵،۶۹۷	۲۸-۲-۲	هزینه های پرداختنی
۲۵،۳۵۰	۳۰،۴۱۱		شرکت تدبیر صنعت کوثر- بابت کارکنان قراردادی شرکتی
۹۴،۷۷۷	۸۳،۱۰۴	۲۸-۲-۳	صندوق بازنشستگی کارکنان نفت - بابت خدمات بازنشستگی پرسنل رسمی
۱۰،۴۲،۳۶۱	۵۶۶،۵۳۴	۲۸-۲-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۱،۴۶۷	۸۴،۱۴۳		سایر مطالبات کارکنان- بابت معوقات حقوق و مزایای پرسنل
۳۶،۵۹۸	.		ملی حفاری ایران - بابت حقوق و مزایای پرسنل مامور
۸،۵۳۵	۶،۲۰۳		سازمان بهداشت و درمان- بابت خدمات درمانی پرسنل
۱۰،۱۹۷	۵،۰۶۹		شرکت ملی نفت ایران- بابت حساب های فی ما بین نقل و انتقالات کارکنان رسمی
۱۸	۱۱		مالیاتهای تکلیفی
.	۲،۹۰۰،۰۰۰	۲۸-۲-۵	غلامرضا بهاری
۳۸۱،۰۸۱	۳۸۵،۳۷۱		سایر (۱۱۹۵ قلم)
<u>۱،۷۸۰،۷۹۵</u>	<u>۴،۱۶۶،۵۴۳</u>		
<u>۱،۷۸۰،۷۹۵</u>	<u>۴،۳۴۶،۷۳۴</u>		

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۲-۱- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به چکهای صادره مبلغ ۱۸۰،۱۹۱ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ می باشد که طی سال ۱۴۰۱ وصول خواهد شد.

۲۸-۲-۲- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال		
۴۹،۳۳۶	۰	(۴۹،۳۳۶)	۰	۴۹،۳۳۶	۲۸-۲-۱	مالیات عملکرد سحر ۱ و ۲
۲۶،۱۴۳	۲۸،۹۳۷	(۵۴،۵۰۰)	۵۷،۲۹۴	۲۶،۱۴۳	۲۸-۲-۲	هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۳۷،۶۸۷	۲۵،۲۷۰	(۱۸،۶۲۵)	۶،۲۰۸	۳۷،۶۸۷	۲۸-۲-۳	بازنشستگی کارکنان پیش از موعد
۳۲،۶۵۶	۲۹،۵۸۱	(۷،۱۳۵)	۴،۰۶۰	۳۲،۶۵۶		مرخصی مازاد کارکنان شرکت
۲۳،۵۸۹	۲۱،۹۰۹	(۱،۶۸۰)	۰	۲۳،۵۸۹		پاداش جلوگیری حفاری چاه
۱۶۹،۴۱۱	۱۰۵،۶۹۷	(۱۳۱،۲۷۶)	۶۷،۵۶۲	۱۶۹،۴۱۱		

۲۸-۲-۱- مبلغ مذکور بابت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ سکوهای سحر ۱ و ۲ است که به نظر شرکت فعالیت سکوی های مذکور خارج از آب های سرزمینی و به عنوان صادرات

معاف از مالیات است ، لیکن سازمان امور مالیاتی نظر شرکت را نپذیرفته است. بر این اساس مانده بدهی در سال مورد گزارش از حساب ها خارج گردید.

۲۸-۲-۲- هزینه های مذکور بابت سرانه بهداشت و درمان و خدمات دریافتی از شرکت نفت، سایر هزینه های پشتیبانی حفاری شامل خرید مواد غذایی، خرید بلیط جهت رفت و آمد کارکنان

و غیره است که هزینه آن تحقق یافته و برای آن ذخیره در حسابها منظور شده است .

۲۸-۲-۳- ذخیره بازنشستگی کارمندان (سهم کارفرما) به مبلغ ۲۵،۲۷۰ میلیون ریال ، مربوط به احتساب فوق العاده های ویژه ، کارگاهی و حق جذب در حقوق بازنشستگان و مشمول

بازنشستگی قبل از تاریخ ۸۵/۱/۱ براساس مصوبه جلسه ۱۵۵۰ مورخ ۸۵/۸/۱۶ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران است.

۲۸-۲-۴- بدهی مذکور به صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت ارائه خدمات بازنشستگی و درمانی به کارکنان انتقالی از شرکت ملی نفت می باشد.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۲-۴- مالیات و عوارض و نیز جرایم ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. مضافاً بابت اصل و جرایم مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ حسب برگ تشخیص به ترتیب مبلغ ۷۵۰,۳۷۸ و ۵۹۴,۹۳۶ میلیون ریال به شرکت ابلاغ که شرکت نسبت به آن اعتراض خود را ابلاغ نموده است و از این بابت، مبلغ ۲۵۰,۹۰۸ میلیون ریال تا تاریخ مورد گزارش پرداخت گردیده است. لازم به ذکر است از بابت باقی مانده اصل، ذخیره لازم در حساب ها منظور گردیده است. بابت اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ حسب برگ تشخیص به مبلغ ۴۹۹,۴۶۵ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید که شرکت بدهی مذکور را تا تاریخ مورد گزارش پرداخت نمود.

۲۸-۲-۵- مبلغ مذکور بابت مانده بدهی به آقای بهاری بابت خرید ساختمان واقع در منطقه امیرآباد تهران می باشد که در سال ۱۴۰۱ به طور کامل تسویه و سند ساختمان مذکور به نام شرکت صادر گردید.

۲۸-۳- مانده ارزی حساب پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها شامل ۲۲,۷۶۸,۵۸۶ یورو، ۱۵,۵۶۸,۱۳۵ دلار، ۲۶۰۹,۱۴۶ منات ترکمنستان، ۴۶,۹۹۸ درهم امارات و ۶,۰۰۰ یوان چین می باشد.

۲۸-۴- شرکت به دلیل کمبود نقدینگی در بازپرداخت بدهی های کوتاه مدت خود دچار مشکل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	پرداختی	قطعی	تشخیصی				ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۲۸۲,۵۱۰	-	۵۶۷,۳۱۱	۵۶۷,۳۱۱	۷۷۶,۶۲۱	۳۱۲,۳۸۶	۱,۳۸۸,۳۸۲	۲۰۸۵,۵۷۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۳۳۶,۲۲۷	۳۳۶,۳۱۳	۱,۰۵۷,۹۳۸	-	۱,۸۸۴,۴۵۱	۱,۳۹۴,۱۶۵	۶,۱۹۶,۲۸۹	۶,۴۲۹,۸۶۷	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۳,۶۶۰,۱۰۲	۱,۸۷۸,۴۱۲	۱,۷۸۱,۶۹۰	-	-	۳,۶۶۰,۱۰۲	۱۸,۳۰۰,۵۱۲	۱۹,۰۱۴,۷۷۰	۱۳۹۹
	-	۴۸۳,۱۰۹	-	-	-	۴۸۳,۱۰۹	۲,۴۱۵,۵۴۴	۲,۶۴۲,۹۲۴	۱۴۰۰
	۴,۲۷۸,۸۳۹	۲,۶۹۷,۸۳۴							
	(۲۲,۳۹۳)	-							
	۴,۲۵۶,۴۴۶	۲,۶۹۷,۸۳۴							
	۱۶,۵۷۸	-							
	۴,۲۷۳,۰۲۴	۲,۶۹۷,۸۳۴							

پیش پرداخت های مالیاتی (انتقال از یادداشت ۱۸)

مالیات عملکرد ترکمنستان (یادداشت ۴-۲۹)

۲۹-۱- مالیات عملکرد برای کلیه سال های قبل تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۸۸۴,۴۵۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۱,۰۵۷,۹۳۸ میلیون ریال و احتساب مبلغ ۳۳۶,۳۱۳ میلیون ریال ذخیره در حساب ها نسبت به آن اعتراض نموده که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۹-۳- از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و سال مورد گزارش با توجه به سود ابرازی و قوانین و مقررات مالیاتی، ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است. لازم به ذکر است مانده مربوط به سال ۱۳۹۹ تقسیت و از این بابت مبلغ ۱,۰۱۶,۰۰۰ میلیون ریال چک های سررسید نشده در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود دارد.

۲۹-۴- با توجه به عدم فعالیت از سال ۲۰۱۹ به بعد در کشور ترکمنستان، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۲۹-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۹۰,۲۰۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات	مآزاد مورد مطالبه
پرداختی	تشخیصی/قطعی	اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۴,۲۵۱	۱,۸۸۴,۴۵۱	۴۹۰,۲۰۰
۱,۳۹۴,۲۵۱	۱,۸۸۴,۴۵۱	۴۹۰,۲۰۰

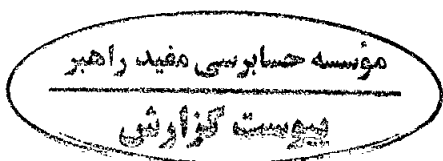
۲۹-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۹,۰۱۴,۷۷۰	۲,۶۴۲,۹۲۴
۱۹,۰۱۴,۷۷۰	۲,۶۴۲,۹۲۴
۳,۸۰۲,۹۵۴	۵۲۸,۵۸۵
	۸۰,۷۹۴
(۱۴۲,۸۵۲)	(۴۵,۴۷۶)
۳,۶۶۰,۱۰۲	۵۶۳,۹۰۳

سود قبل از مالیات
سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال
۲۰ درصد (سال مالی قبل با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰٪)

مالیات جاری سال های قبل
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
سود سپرده بانکی و سود سهام
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
هزینه های غیر قابل قبول
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۰ درصد



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۰	۰	۰	۱,۸۷۴,۷۴۲	۰	۱,۸۷۴,۷۴۲	سال ۱۳۹۹
۱۲۳,۳۴۵	۰	۱۲۳,۳۴۵	۱۲,۲۳۷	۰	۱۲,۲۳۷	سال ۱۳۹۸
۴۰,۲۸۰	۰	۴۰,۲۸۰	۲۸,۴۶۵	۰	۲۸,۴۶۵	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۱۶۳,۶۲۵	۰	۱۶۳,۶۲۵	۱,۹۱۵,۴۴۴	۰	۱,۹۱۵,۴۴۴	

۳۰-۱- مبلغ سود سهام مصوب مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۶ برای سال مالی ۱۳۹۹ معادل مبلغ ۳,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که سود نقدی هر سهم برای سال مالی مذکور مبلغ ۳۵۰ ریال و سال مالی قبل ۹۰ ریال می باشد.

۳۱- تسهیلات مالی

۳۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۲۸,۴۰۶	۲۵,۲۴۹	سود و جرایم معوق
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری
۷۴۸,۴۰۶	۷۴۵,۲۴۹	

۳۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۴۸,۴۰۶	۷۴۵,۲۴۹	۱۵ تا ۲۰ درصد
۷۴۸,۴۰۶	۷۴۵,۲۴۹	

۳۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	
۷۴۵,۲۴۹	۱۴۰۱

۳۱-۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، هیچگونه وثیقه ای در ازای دریافت تسهیلات مالی از بانک تجارت شعبه ساری، به بانک مزبور ارائه نشده است.

۳۱-۵- تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۹۸ از بانک تجارت ساری شعبه مرکزی به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اخذ و در سال ۱۴۰۰ به مدت یکسال تمدید گردید. وام مذکور یکساله با کارمزد ۱۸ درصد می باشد. توضیح اینکه تسهیلات مزبور در دی ماه سال مورد رسیدگی و تسویه و مجددا تمدید شده است.

۳۱-۶- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک تجارت ساری مستلزم ایجاد ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و مانده بصورت خالص ارایه گردیده است. همچنین نرخ بهره موثر (واقعی) تسهیلات مذکور برابر ۲۰ درصد می باشد.

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۳۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۷۴۸,۴۰۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۸۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۹۷,۹۵۷	سود و کارمزد و جرایم
(۸۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۹۷,۹۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۴۸,۴۰۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۸۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۴۳۲,۵۰۷	سود و کارمزد و جرایم
(۸۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۳۵,۶۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۴۵,۲۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۳۲- ذخایر		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۳,۹۵۴,۰۸۲	۲,۸۰۶,۶۲۴	(۸۰۱۵۲۳)	(۳۴۵۹۳۵)	۰	۳,۹۵۴,۰۸۲	۳۲-۱
۰	۲۴۸,۵۷۱	۰	۰	۲۴۸,۵۷۱	۰	ذخیره هزینه بیمه تامین اجتماعی ذخیره زیان آتی پروژه مارون
<u>۳,۹۵۴,۰۸۲</u>	<u>۳,۰۵۵,۱۹۵</u>	<u>(۸۰۱,۵۲۳)</u>	<u>(۳۴۵,۹۳۵)</u>	<u>۲۴۸,۵۷۱</u>	<u>۳,۹۵۴,۰۸۲</u>	جمع

۳۲-۱- با توجه به اتمام قرارداد های بلند مدت شرکت با کارفرمایان شامل نفت خزر (زاهری سکوی نیمه شناور امیر کبیر) ، پترو پارس (کارکرد دکل سحر ۱ و ۲) ، پترو گوهر (زاهری سکوی سینا ۱ و کارکرد دکل سحر ۱) ، پدکس (خدمات جانبی حفاری) و فلات قاره (کارکرد دکل ۱۱۷) ، مهندسی و توسعه نفت (قرارداد EPDS) و مدیریت اکتشاف شرکت ملی نفت (کارکرد سحر ۱) و لزوم شناسایی کسورات قانونی قرارداد شامل حق بیمه با نرخ ۷/۱۸٪ بابت ارائه خدمات با تجهیزات ملکی و ۱۶,۶۷٪ بابت خدمات راهبری اقدام به محاسبه بیمه قراردادهای مذکور از سال ۱۳۸۵ تا پایان سال مورد گزارش پس از کسر حق بیمه کارهای واگذار شده به پیمانکار جزء ، بدهی شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی برآورد و ذخیره ای به همین منظور ثبت گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۸۰۱,۵۲۳ میلیون ریال از ذخیره مزبور، مازاد می باشد که به طرفیت سایر درآمدها برگشت شده و همانطور که در یادداشت ۲-۴ توضیحی منعکس می باشد، ذخیره بیمه تامین اجتماعی بر اساس آخرین شرایط و قوانین و مقررات سازمان تامین اجتماعی و همچنین نحوه برخورد سازمان مزبور در زمان رسیدگی با قراردادهای شرکت، تعیین و در حساب ها منظور می شود. بدیهی است هرگونه تغییر در شرایط مزبور منجر به شناسایی ذخیره بیشتر و یا برگشت ذخیره مازاد در حساب ها خواهد گردید که با آن به عنوان تغییر در برآوردهای حسابداری برخورد می شود.

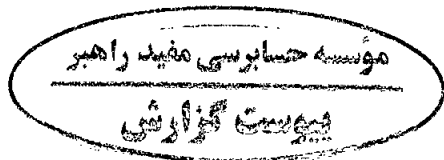
۳۳- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸۳۰,۹۱۷	۵,۴۰۴,۴۱۵

پیش دریافتها - شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب

۳۳-۱- مبلغ مذکور بابت ۵٪ پیش پرداخت بر اساس بخش عمومی قرارداد های پروژه مارون آسماری و گلخاری می باشد که از شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب دریافت گردیده است.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۵,۳۵۴,۶۶۸	۲,۰۷۹,۰۲۱	سود خالص
		تعدیلات
۳,۶۶۰,۱۰۲	۵۶۳,۹۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۷,۹۵۷	۴۳۲,۵۰۷	هزینه های مالی
۱۳۸,۸۱۸	۲۰۴,۳۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۴,۲۵۲	۲۹۴,۰۸۰	انستهلک دارایی های غیر جاری
(۲۹۵,۸۸۳)	(۱۷۹,۳۷۷)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۴۸,۰۰۰)	سود سهام
(۱۲,۳۹۰)	۲۷,۶۴۶	زیان (سود) ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۴۱۸,۳۷۶)	(۱۶,۵۷۸)	(برگشت) مالیات عملکرد سال های قبل
۱۸,۹۶۹,۱۴۸	۳,۳۵۷,۵۱۶	
(۱۵۰,۵۴۱)	(۲,۳۳۸,۰۸۵)	افزایش (موجودی مواد و کالا)
(۲۶۱,۳۴۳)	(۲,۶۵۱,۱۱۲)	افزایش (پیش پرداخت ها)
(۱۴,۲۵۹,۰۳۲)	۴,۱۲۹,۰۱۸	افزایش (دریافتنی های عملیاتی)
۲,۱۶۹,۵۱۱	(۱,۹۰۱,۸۱۲)	افزایش پرداختنی های عملیاتی و ذخایر
۸۰۱,۰۱۱	۴,۵۷۳,۴۹۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷,۲۶۸,۷۵۴	۵,۱۶۹,۰۲۳	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی:

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	۳۹۱,۱۵۱	تهاتر سود سهام پرداختنی سهامدار عمده با طلب از شرکت عمران و مسکن ایران
۴۴۷,۶۳۹	-	تسویه سود سهام پرداختنی سهامدار عمده با سپرده حسن اجرای تعهدات شرکت همگروه
۴۴۷,۶۳۹	۳۹۱,۱۵۱	

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نرخ ۸۹ درصد و در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، ۱۱۰ درصد بوده است که بالای محدوده هدف می باشد و مدیریت تلاش می کند به نسبت اهرمی هدف دست پیدا کند.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۶,۳۱۹,۳۴۶	۳۲,۲۶۸,۸۱۸	جمع بدهی ها
(۲,۰۴۵,۶۰۷)	(۳,۳۴۵,۲۶۶)	موجودی نقد
۲۴,۲۷۳,۷۳۹	۲۸,۹۲۳,۵۵۲	خالص بدهی
۲۷,۳۵۰,۷۷۸	۲۶,۲۷۹,۷۹۹	حقوق مالکانه
۸۹٪	۱۱۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

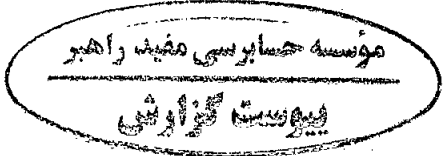
۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

الف - تنظیم قراردادهای درآمدی بصورت ارزی.

ب- کاهش اتکالپذیری به واردات با استفاده از توانمندی های شرکت های داخلی در تامین تجهیزات مرتبط با حوزه حفاری.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۳-۳۶ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق کمیته ریسک، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۷ ارائه شده است.

۱-۳-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی یورو و دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود خالص	۴۲۷,۵۹۶	۸۱۵,۷۰۹	۹۶۸,۴۲۲	۱,۱۷۹,۱۱۴
حقوق مالکانه	۴۲۷,۵۹۶	۸۱۵,۷۰۹	۹۶۸,۴۲۲	۱,۱۷۹,۱۱۴

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۴-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجاییکه کارفرمایان شرکت عمدتاً شرکت های وابسته به شرکت ملی نفت هستند و دولتی محسوب می شوند، لذا شرکت با ریسک اعتباری مواجه نیست. بنابراین در این رابطه نیازی به اعتبار سنجی کارفرمایان طرف قرارداد وجود ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	۵,۹۶۵,۶۹۲	۳,۱۶۶,۵۷۵	۲۵,۸۲۵
شرکت پترو گوهر فراساحل کیش	۲,۹۶۷,۵۴۵	۲,۷۹۸,۵۴۸	۷۲۷,۷۴۹
شرکت نفت خزر	۴,۴۵۳,۲۱۷	۱,۵۰۵,۴۳۶	۹۸۱,۴۰۳
شرکت پترو پارس	۱۰,۷۸۶,۷۹۵	۴,۰۴۸,۰۷۲	۲۷۲,۶۴۶
شرکت نفت فلات قاره	۵,۲۱۶,۰۹۴	۲,۷۳۶,۲۲۲	-
شرکت مدیریت اکتشاف شرکت ملی نفت	۱,۶۷۹,۱۴۲	۶۸۳,۷۱۹	-
شرکت مهندسی و توسعه نفت ایران	۳,۴۸۶,۶۷۷	۸۵۹,۵۵۸	۵۶۹,۱۴۹
گلوبال پترو تک کیش	۴۲۷,۴۶۹	۳۸۷,۷۹۱	-
شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب	۳,۷۱۱,۳۵۵	۷۸,۰۲۵	-
سایر	۵۸۹,۵۹۰	۲۰۳,۱۵۴	-
	۲۶,۶۸۶,۸۰۵	۱۶,۴۶۷,۱۰۰	۲,۵۹۶,۷۷۱

۵-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری وجه نقد کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
حسابهای برداختنی تجاری	-	-	۱۳,۳۸۵,۸۳۶	-	۱۳,۳۸۵,۸۳۶
سایر برداختنی ها	-	-	۴,۳۴۶,۷۳۲	-	۴,۳۴۶,۷۳۲
تسهیلات مالی	-	-	۷۴۵,۲۴۹	-	۷۴۵,۲۴۹
مالیات برداختنی	-	۳۳۶,۳۱۲	۲,۳۶۱,۵۲۱	-	۲,۶۹۷,۸۳۴
سود سهام برداختنی	۱,۹۱۵,۴۴۴	-	-	-	۱,۹۱۵,۴۴۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۷۱۸,۱۱۱	۷۱۸,۱۱۱
ذخایر	-	-	۳,۰۵۵,۱۹۵	-	۳,۰۵۵,۱۹۵
جمع	۱,۹۱۵,۴۴۴	۳۳۶,۳۱۲	۲۳,۸۹۴,۵۳۵	۷۱۸,۱۱۱	۲۶,۸۶۴,۴۰۳

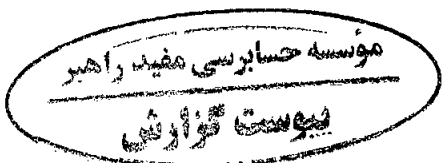
شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو	دلار	منات (ترکمنستان)	درهم (امارات)	یوان (چین)	
۲۱	۱۲۱,۴۳۶	۷,۱۷۴	۱۵,۳۶۷	۶۹,۷۳۵	-	موجودی نقد (بانک و صندوق)
۱۷	۴۹,۲۸۳,۰۸۲	۱۴۱,۵۴۹,۵۲۸	۴۱	۱,۱۶۰,۹۷۵	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۴۹,۴۰۴,۵۱۸	۱۴۱,۵۵۶,۷۰۲	۱۵,۴۰۸	۱,۲۳۰,۷۱۰	-	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۸	(۲۲,۷۶۸,۵۸۶)	(۱۵,۵۶۸,۱۳۵)	(۲,۶۰۹,۱۴۶)	(۴۶,۹۹۸)	(۶,۰۰۰)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:
	۲۶,۶۳۵,۹۳۲	۱۲۵,۹۸۸,۵۶۸	(۲,۵۹۳,۷۳۸)	۱,۱۸۳,۷۱۲	(۶,۰۰۰)	خالص دازایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۶,۰۳۹,۵۰۸	۱۵,۸۶۷,۹۰۸	(۱۷۵,۹۲۴)	۷۶,۰۷۷	(۲۳۰)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۴۲,۳۲۲,۰۷۵	۱۰۷,۷۸۰,۱۶۱	۲,۵۹۱,۹۵۲	۶,۴۰۹,۳۲۱	(۶,۰۰۰)	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱۱,۷۲۴,۷۴۹	۱۵,۱۸۲,۳۲۱	(۱۶۷,۰۹۱)	۳۹۶,۶۷۲	(۲۱۰)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۹	-	-	-	۲,۵۸۶,۷۵۸	-	تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۷-۱- ارز حاصل از درآمدهای ارزی داخلی، ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	یورو	دلار	درهم	منات	
	۵۹,۲۵۵,۹۵۴	۱,۶۸۷,۶۰۷	-	-	فروش و ارائه خدمات
	(۵,۸۹۶,۶۳۸)	(۲۳)	-	-	خرید کالا و خدمات
	(۳,۸۵۵,۴۶۵)	(۸۵۵,۱۰۴)	(۸,۷۸۴)	(۱۱۴,۳۴۹)	سایر پرداخت ها
	۴۹,۵۰۳,۸۵۱	۸۳۲,۴۸۰	(۸,۷۸۴)	(۱۱۴,۳۴۹)	



شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹ - تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

	تعهدات سرمایه ای		منشا وجوه ارزی		یادداشت
	ارزی	میلیون ریال			
	۲,۵۸۶,۷۵۸	۱۷۱,۷۱۷	درهم	۳۹-۱-۱	تلاشگران صنعت و دانش - بابت خرید تجهیزات و ادوات حفاری

۳۹-۱-۱- بابت خرید از شرکت تلاشگران صنعت و دانش تا پایان سال مالی مورد گزارش، پرداختی انجام نشده است و لذا کل مبلغ بعنوان تعهدات سرمایه ای منظور گردیده است.

۳۹-۲- دارایی ها و بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

۳۹-۲-۱- مطابق رای قطعی شعبه ۵۱ دادگاه تجدیدنظر ، حکم به رد دعوی شرکت دشت مرغاب صادر گردید و بنابراین طلب این شرکت مطابق مفاد اجرائیه به میزان ۱,۱۱۱,۲۰۰ میلیون ریال بابت الباقی اصل طلب و وجه التزام (محاسبه وجه التزام تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۵) و پس از آن تاریخ نیز به ازای هر روز هفتصد میلیون ریال تا زمان پرداخت به قوت خود باقی است و پرداخت آن بر عهده شرکت دشت مرغاب می باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۱۱,۸۵۳ میلیون ریال (مبلغ ۳۵ ریال برای هر سهم) است.