



هیأت مدیره محترم  
شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

احتراما،

به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ آن شرکت ارسال میگردد.  
خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

سازمان حسابداری

محمود صدر محمدیگی  
اکبر سهرابی پور

رونوشت:

- ✓ شرکت ملی نفت ایران - به انضمام یک نسخه گزارش سازمان امور مالیاتی (شهرستان بهشهر) - به انضمام یک نسخه گزارش
  - دیوان محاسبات کشور - به انضمام یک نسخه گزارش
  - سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش
  - معاونت هزینه و خزانه داری کل - به انضمام یک نسخه گزارش
  - هیأت عالی نظارت - به انضمام یک نسخه گزارش
  - مدیریت نوسازی و تحول اداری - به انضمام یک نسخه گزارش
  - مشاور حقوقی سازمان - به انضمام یک نسخه گزارش
  - سازمان بورس اوراق بهادار - جهت اطلاع
  - امور مالی - جهت اطلاع
  - ارشيو
  - مدیر گروه - به انضمام دو نسخه گزارش
- کد کار: ۳۲۰۶

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

<b>شماره صفحه</b>	<b>عنوان</b>
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۹	صورت‌های مالی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**

۱ - ترازنامه شرکت حفاری شمال (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۳ پیوست، مورد حسابرسی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت‌مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام‌شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲ - حسابرسی این سازمان براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند که این سازمان، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی ازجمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیأت‌مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می‌کند.

۳ - در تهیه و تنظیم صورتهای مالی استانداردهای حسابداری رعایت نشده بطوریکه مبلغ ۱۸٫۹۲۳ میلیون ریال از مانده پیش‌پرداخت مالیات با ذخیره مالیات تهاثر نشده و نتایج حاصل از تسعیر ارز عملیاتی بمبلغ خالص ۳۱٫۱۳۳ میلیون ریال تماماً تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی منعکس گردیده است. مضافاً اینکه نتایج حاصل از تسعیر ارز وجه نقد در صورت جریان وجوه نقد انعکاس نیافته است.

۴ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت حفاری شمال (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

۵ - به موجب بررسیهای بعمل آمده، بدلیل پایین بودن قیمت‌های اولیه، افزایش نرخ خدمات در پروژه خشت به میزان ۴۰ درصد تا زمان خاتمه قرارداد در ۱۳۸۶/۱۰/۲۰ به مبلغ ۴۳٫۲۲۷ میلیون ریال بشرح یادداشت توضیحی ۱-۵ صورتهای مالی، توسط شرکت مورد گزارش از پیمانکار اصلی آن (شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم) درخواست گردیده که درخواست مذکور از طرف پیمانکار اصلی به کارفرما (شرکت نفت مناطق مرکزی ایران) عیناً منعکس و مورد موافقت کارفرما مشروط به تائید آن در هیئت‌مدیره شرکت ملی نفت ایران قرار گرفته است. آثار مالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اتخاذ تصمیم نهایی شرکت ملی نفت ایران در این خصوص خواهد بود.

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی، طبق مصوبه هیأت واگذاری، شرکت مورد گزارش مشمول واگذاری به بخش غیردولتی شده و براساس بند (ج) ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه طی مدت تعیین شده در هیأت واگذاری، مشمول مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی نبوده و در چارچوب قانون تجارت اداره می‌شود. لذا با رویدادهای مالی شرکت براساس آئین‌نامه‌ها، ضوابط و رویدادهای داخلی شرکت برخورد شده است.

۷ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی (۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی عادی) بطور کامل رعایت نشده است.

۸ - در تطبیق با شرایط پذیرش شرکت مورد گزارش در سازمان بورس اوراق بهادار و تصویب اساسنامه جدید آن در تاریخ ۱۳۸۷/۶/۳۱، مدارکی دال بر رعایت مفاد مواد ۲۷ و ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت مبنی بر تسلیم گواهی‌نامه موقت سهام به صاحب سهم (شرکت ملی نفت ایران) و نیز اخذ حداقل تعداد ۱۰۰۰ سهم وثیقه از هریک از مدیران، در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. همچنین مفاد ماده ۲۷ اساسنامه شرکت در خصوص

اینکه اعضای هیئت‌مدیره می‌بایست از ۵ عضو اصلی تشکیل شده باشد و همچنین طبق تبصره ۲ ماده فوق، حداقل یک نفر از اعضای هیئت‌مدیره می‌بایست غیر موظف و دارای تحصیلات مالی باشد، رعایت نشده است. علاوه بر مطالب مذکور تا قبل از تصویب اساسنامه جدید، شرکت مورد گزارش مشمول قانون اساسنامه و مقررات اداری استخدامی شرکت ملی نفت ایران بوده و حقوق و مزایای مدیر عامل و اعضای هیئت‌مدیره براساس مقررات مذکور پرداخت گردیده که تاکنون انطباق آن با اساسنامه جدید و اصلاحیه قانون تجارت انجام نگرفته، ضمن آنکه در سال مورد گزارش جمعاً مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال به ۵ نفر از اعضای هیئت‌مدیره تحت عنوان پاداش جلو افتادگی حفاری چاه در ترکمنستان، با تصویب هیئت‌مدیره پرداخت شده که با مقررات اداری استخدامی شرکت ملی نفت ایران منطبق نمی‌باشد.

۹- با توجه به پذیرش مشروط شرکت حفاری شمال در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۵، مفاد بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در رابطه با ارسال بودجه و برنامه سال مالی آتی حداقل یک ماه قبل از پایان سال مورد گزارش به سازمان بورس رعایت نشده است. لازم به توضیح است صورت سود(زیان) پیش‌بینی شده سال مالی ۱۳۸۸ در تاریخ ۱۳۸۸/۲/۲۳ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است. همچنین مفاد بند ۵ ماده (۷) دستورالعمل فوق در خصوص ارسال صورتهای مالی مورد گزارش حداکثر ظرف ۶۰ روز پس از پایان سال مالی باتوجه به تصویب آن توسط هیئت‌مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۳/۲۷ نیز رعایت نگردیده است.

۱۰- طبق اعلام سازمان امور مالیاتی، شرکت مورد گزارش مشمول فراخوان مراحل اول و دوم قانون مالیات برارزش افزوده بوده، لیکن احتساب مبلغ ۳۶۸۶ میلیون ریال بعنوان خالص مالیات برارزش افزوده خرید و فروش تحت سرفصل سایر حسابهای پرداختنی شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۲ همراه صورتهای مالی، مربوط به مرحله دوم فراخوان بوده و برای مرحله اول فراخوان مبلغی در حسابها منظور نگردیده و اظهارنامه مربوطه نیز تهیه و ارسال نگردیده است.

۱۱- به موجب قرارداد منعقد در سال مالی قبل با یک مؤسسه خدمات مالی، تدوین و اجرای سیستم جامع مالی شرکت در قبال مبلغ ۱۰۰۷۸ میلیون ریال به مؤسسه مذکور واگذار شده که تناسب موضوع قرارداد با مبلغ فوق برای این سازمان محرز نشده و انتقال این مبلغ به سرفصل

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

سایر دارائیهها در سال مالی مورد گزارش (یادداشت توضیحی ۱۰ همراه صورتهای مالی) صحیح نبوده و میبایستی تا تعیین تکلیف آن به بدهکار حساب مؤسسه فوق الذکر منظور گردد.

۱۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۵ همراه صورتهای مالی توضیح داده شده است، از مبلغ ۲۴۳٫۶۹۷ میلیون ریال طلب از شرکت نفت مناطق مرکزی (مربوط به قرارداد حفاری) فقط مبلغ ۸۱٫۱۱۴ میلیون ریال آن وصول گردیده و از بابت مابقی آن اقدامات انجام شده به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۳- دارائیههای ثابت مشهود از پوشش بیمه‌ای کافی در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی برخوردار نمی‌باشد.

۱۴- تاریخ این گزارش سند مالکیت ساختمان شیراز علیرغم پیگیریهای بعمل آمده توسط واحد حقوقی شرکت بنام شرکت حفاری شمال منتقل نشده است. ضمناً اسناد مالکیت سه دستگاه از وسائط نقلیه متعلق به شرکت بنام شرکت ملی نفت ایران می‌باشد.

۱۵- علیرغم عدم اجرای قانون نظام هماهنگ پرداخت کارکنان دولت در شرکت مورد رسیدگی، مالیات حقوق کارکنان برخلاف مفاد بخشنامه ۱۷۱۲۰ مورخ ۱۳۸۷/۲/۳۰ سازمان امور مالیاتی کشور پس از کسر معافیههای قانونی با نرخ ۱۰ درصد محاسبه گردیده است.

۱۶- تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۶ تیرماه ۱۳۸۷، بشرح زیر منجر به نتیجه نهایی نگردیده است:

- تأیید مبلغ ۳/۶ میلیون دلار افزایش نرخ خدمات ارائه شده در پروژه خشت در سال قبل توسط هیئت‌مدیره شرکت ملی نفت ایران.

- انعقاد قرارداد استفاده از امکانات متعلق به شرکت ملی نفت ایران شامل زمین و مستحقات در پایگاه پشتیبانی شرکت در شهرستان بهشهر.

- ارائه مستندات و شرح کار مربوط به قرارداد منعقد جهت تدوین و اجرای سیستم جامع مالی شرکت.

۱۷۰

۱۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه، باتوجه به اهداف کمی تعیین شده، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ همراه صورتهای مالی که در اجرای مفاد ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. دراین خصوص ضمن جلب توجه به عدم ارائه مقایسه بودجه و عملکرد از لحاظ کمی و عدم کفایت دلایل ارائه شده در یادداشت مزبور جهت توجیه علل مغایرات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۸- معاملات مندرج در بخش (الف) یادداشت توضیحی ۳۰ همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت‌مدیره و همچنین عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. مضافاً به نظر این سازمان معاملات مزبور و نیز معاملات مندرج در بخش (ب) یادداشت فوق طبق روال معمول فیما بین شرکتهای تحت پوشش وزارت نفت صورت پذیرفته است.

۱۹- گزارش هیأت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع‌عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

**سازمان حسابرسی**

۶ تیرماه ۱۳۸۸

حسین غیبی

رئیس

محمود صدر محمدیگی

رئیس هیأت‌مدیره





شرکت حفاری شمال

شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت حفاری شمال (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۷
	به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

علیرضا ضیفی

مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره

اصغر رفیعی

عضو اصلی هیات مدیره و مدیر امور مالی

عبدالله محمدبیگی

عضو اصلی هیات مدیره و مدیر مهندسی

اسفندیار جهانگیری اردکبان

عضو اصلی هیات مدیره

محمد عالمی

عضو علی البدل هیات مدیره

اسد... راسخی پور

عضو علی البدل هیات مدیره

یونس موسوی



تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده		
۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۲۴۷	۸۱,۵۳۷	۱۱	۲۴۵,۶۶۲	۱,۱۲۶,۴۵۷	۴
۲۶۸,۷۵۴	۲۲۹,۵۳۹	۱۲	۹۴,۱۳۳	۲۳۶,۵۹۵	۵
۴۹,۰۷۷	۴۲,۴۴۲	۱۳	۱۲,۶۵۷	۴۴,۳۴۷	۶
-	۱۸,۹۲۳	۱۴	۱۳,۸۰۵	۳۵,۱۹۸	۷
۱۰,۹۲۰	۴۸,۴۶۵	۱۵	۴۷,۵۵۵	۷۶,۲۳۷	۸
۳۵۵,۹۹۸	۴۲۰,۷۰۶		۴۱۳,۶۰۲	۱,۶۱۸,۸۳۴	
۱۲,۸۴۵	۱۵,۹۰۵	۱۶	۱۱۲,۵۳۵	۱,۶۲۴,۶۱۲	۹
۱۲,۸۴۵	۱۵,۹۰۵		۵۱۰	۶,۶۶۴	۱۰
۳۶۸,۸۴۳	۴۳۶,۶۱۱		۱۱۴,۰۴۵	۱,۶۳۱,۲۷۶	
۱	۲,۶۰۵,۴۰۵	۱۷			
-	۱۲,۷۴۳	۱۸			
۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	۱۹			
۱۵۶,۳۶۹	۱۹۲,۹۱۷				
۱۵۸,۸۰۴	۲,۸۱۳,۴۹۹				
۵۲۷,۶۴۷	۳,۲۵۰,۱۱۰		۵۲۷,۶۴۷	۳,۲۵۰,۱۱۰	

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

تجدید ارائه شده		بادداشت	
۱۳۸۶	۱۳۸۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹۴,۱۳۱	۱,۱۱۳,۳۱۵	۲۰	درآمد ارائه خدمات
(۲۲۶,۰۳۷)	(۷۰۸,۸۳۰)	۲۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۶۸,۰۹۴	۴۰۴,۴۸۵		سود ناخالصی
(۶۲,۶۶۴)	(۹۷,۲۴۸)	۲۲	هزینه های اداری و عمومی
۲۰۵,۴۳۰	۳۰۷,۲۳۷		سود عملیاتی
-	(۱,۶۷۱)	۲۳	هزینه های مالی
۱۲,۰۳۷	(۲۳,۴۳۰)	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۷,۴۶۷	۲۸۲,۱۳۶		سود قبل از کسر مالیات
(۸۸۰)	(۲۷,۲۷۳)	۱۴	مالیات بردرآمد
۲۱۶,۵۸۷	۲۵۴,۸۶۳		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۱۶,۵۸۷	۲۵۴,۸۶۳		سود خالص
۴۴,۱۸۹		۱۴۵,۸۰۸	سود انباشته در ابتدای سال
-		۱۰,۵۶۱	تعدیلات سنواتی
۴۴,۱۸۹	۱۵۶,۳۶۹		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۶۰,۷۷۶	۴۱۱,۲۳۲		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۸۲,۴۱۰)		۳۱	۴۰٪ سود ارزی موضوع قانون بودجه کل کشور
(۱۹,۹۳۷)		(۶۸,۴۶۵)	سود سهام مصوب
-		(۲۴,۳۵۲)	انتقال به حساب سرمایه
-		(۱۲,۷۴۳)	اندوخته قانونی
(۲,۰۶۰)		-	اندوخته مخصوص
(۱۰۴,۴۰۷)	(۲۱۸,۳۱۵)		
۱۵۶,۳۶۹	۱۹۲,۹۱۷		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اقسام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع منحصر به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

تجدید ارائه شده

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۱۹۵,۹۷۰	۲۲۷,۵۶۸	۲۶ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
-	۷,۷۰۳	سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت
(۲۱,۷۰۴)	(۸۲,۴۱۰)	۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
(۹,۰۱۷)	(۳۰,۹۲۰)	سود سهام پرداختی
		<b>مالیات پرداختی:</b>
(۴,۷۳۲)	(۱,۷۶۶)	مالیات پرداختی (پرداختی)
		<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۳,۶۶۵)	(۱,۶۷۳,۲۷۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارتیه‌های ثابت مشهود
(۲۳)	(۶,۱۵۴)	وجه پرداختی جهت تحصیل سایر دارتیه‌ها
(۳,۶۸۸)	(۱,۶۷۹,۶۲۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۵۶,۸۲۹	(۱,۵۵۹,۴۵۳)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>
-	۲,۲۴۰,۲۴۸	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
-	۲,۲۴۰,۲۴۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۵۶,۸۲۹	۸۸۰,۹۹۵	خالص افزایش در وجه نقد
۸۸,۶۳۳	۲۴۵,۴۶۲	مانده وجه نقد اول دوره
۲۴۵,۴۶۲	۱,۱۲۶,۴۵۷	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت حفاری شمال بموجب مصوبه شماره ۲۰۸۲۰-۳۰۷-۱۱۹ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۶ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۴ و به شماره ۱۴۹۲۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها (تهران) به ثبت رسیده است. این شرکت از سال ۱۳۷۷ هیچگونه فعالیت عملیاتی نداشته تا اینکه از اواخر سال ۱۳۸۱ سازما ندھی آن آغازگردید و پس از راه اندازی دکل ایران خزر و انتقال آن به آبهای کشور ترکمنستان عملیات حفاری خودرا از تاریخ اردیبهشت ماه ۱۳۸۴ شروع نموده است و در حال حاضر شرکت جزء واحد تجاری فرعی شرکت ملی نفت ایران (شرکت اصلی) و مرکز اصلی آن درتهران واقع است و به استناد مفاد بند(ج) تبصره ۶ ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه با تصویب هیئت محترم وزیران مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی شده ودرچهار چوب قانون تجارت اداره و بانجام مقدمات آماده سازی و توانمند شدن ، جهت واگذاری به بخش خصوصی ، طبق برنامه تدوین شده نام شرکت با شماره ۱۰۶۷۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۴ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است و سهام آن در سال ۱۳۸۸ از طریق سازمان بورس اوراق بهادار تهران به عسوم عرضه خواهد شد که دراین راستا ۱۰درصد سهام مورد اشاره توسط سازمان خصوصی سازی به سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح واگذار گردیده است

لازم به توضیح است به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۶/۳۱ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده که مراتب ثبت آن در اداره ثبت شرکتها انجام شده است

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

عملیات حفاری به منظور اکتشاف و توسعه و بهره برداری از مخازن نفت ، گاز، ترمیم و تعمیر آنها

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال بشرح زیر بوده است :

۱۳۸۶	۱۳۸۷
نفر	نفر
۲۴۴	۲۵۴
۶۰	۶۰

کارکنان دائم  
کارکنان خارجی مقیم ترکمنستان

## ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است ودرموارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده می شود

## ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد وکالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش موجودیها شناسائی می شود بهای تمام شده موجودیها در پایان سال بر اساس مفادیر واقعی و باروش میانگین متحرک تعیین می گردد

### ۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه با در نظر گرفتن نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن (مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
-------------	-------------	--------

خط مستقیم	۶ساله	۱- دکل و تجهیزات حفاری و چاه زنی
خط مستقیم	۱۲ساله	۲- ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۵ و ۱۰ساله	۳- اثاثیه و منصوبات
نزولی	۱۵درصد	۴- وسایل و تجهیزات دریائی

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

### ۳-۳- تسعیر ارز

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

### ۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۳-۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات عبارت است از درآمد حاصله از عملیات حفاری و ارائه خدمات توسط پدک کش که بر اساس کارکرد روزانه دکل و پدک کش ، درآمد شناسائی می شود.



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



#### ۴- موجودی نقد

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی صندوق
۲۴۵	۳۹۷	موجودی نزد بانکها
		ریالی
۶۴,۴۸۰	۳۵,۷۷۹	ارزی
۱۸۰,۲۲۰	۱,۰۹۰,۰۷۵	تخوفا گردانها
۵۱۷	۲۰۶	
<u>۲۴۵,۲۶۲</u>	<u>۱,۱۲۶,۴۵۷</u>	

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد.

۱۳۸۶	۱۳۸۷	نوع حساب	شعبه	پایانک
میلیون ریال	میلیون ریال			ریالی
۱۸,۱۵۳	۱۶,۶۳۶	ریالی	مرکزی ساری	تجارت
-	۶,۲۸۳	ریالی	مستقل مرکزی	ملت
-	۵,۶۰۹	سرمایه ای-ریالی	مرکزی ساری	تجارت
-	۳,۴۴۵	سرمایه ای-ریالی	مستقل مرکزی	ملت
۳,۱۷۴	۲,۸۴۲	ریالی	حسابهای دولتی	ملی
۴,۲۲۱	۴۷۵	ریالی-ایران البرز	میر عماد	تجارت
۴,۷۳۳	۴۱۵	ریالی	میر عماد	تجارت
۶۸	۹۴	ریالی	نفت	تجارت
۳۴,۴۱۹	-	ریالی-ایران البرز	مرکزی ساری	تجارت
<u>۶۴,۴۸۰</u>	<u>۳۵,۷۷۹</u>		جمع ریالی	
-	۹۵۴,۹۷۴	سرمایه ای-ارزی-دلاری	مستقل مرکزی	ارزی
-	۱۰۷,۲۱۷	سرمایه ای-ارزی-یورونی	مستقل مرکزی	ملت
۴۳,۷۱۰	۱۷,۱۲۰	ارزی-یورونی	ترکمنستان	ولش گنام
-	۵,۸۶۳	ارزی-درهمی	حسابهای دولتی	ملی
۵,۱۸۸	۳,۶۱۹	ارزی-دلاری	حسابهای دولتی	ملی
۳۷	۹۲۷	ارزی-ممانی	ترکمنستان	ولش گنام
۳۳	۱۱۱	ارزی-دلاری	اطالقاتی	تجارت
۳۵۳	۹۸	ارزی-دلاری	ترکمنستان	ولش گنام
۶۵	۷۱	ارزی-دلاری	میر عماد	تجارت
۱۳۰,۸۳۴	۶۸	ارزی-یورونی	حسابهای دولتی	ملی
-	۶	ارزی-یورونی	مستقل مرکزی	ملت
-	۱	ارزی-دلاری	مستقل مرکزی	ملت
<u>۱۸۰,۲۲۰</u>	<u>۱,۰۹۰,۰۷۵</u>		جمع ارزی	

۴-۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ شامل مبلغ ۹,۸۲۷,۸۶۵/۶ یورو معادل ۱۲۴,۴۱۱ میلیون ریال و مبلغ ۹۸,۷۲۸,۲۴۰/۱۹ دلار آمریکا

معادل ۹۵۹,۱۴۵ میلیون ریال و مبلغ ۲۷۱,۹۹۳ مانات ترکمنستان معادل ۹۲۷ میلیون ریال می باشد

۴-۱-۲- حسابهای ارزی ردیف اول و دوم، سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی می باشد که با نرخ لایبر و روز شمار بهره به آنها تعلق می گیرد.

۴-۱-۳- وجوه ارزی نزد بانک ملت عمدتاً بابت خرید دکلهای جدید و تسویه دکلهای در جریان خرید می باشد



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۵- حسابهای دریافتنی تجاری

تجدید ارائه شده

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۰۴	۲۸۶,۹۲۵	۵-۱ شرکت نفت مناطق مرکزی ایران
۵۴,۶۱۲	۳۹,۲۴۸	۵-۲ شرکت دراگون اویل
۶۷۳	۷,۷۹۲	۵-۳ شرکت نفت خزر (کارگردیدگ کش ایران بهشهر و پانتون)
۵	۱,۴۵۹	سایر پیمانکاران
۱,۱۳۴	۱,۱۴۱	شرکت کاسل (عوارض پروانه کارکنان خارجی)
۳۲	۳۰	پیمانکاری شرکت پناه سازان
۱۶,۰۶۳	-	شرکت ملی حفاری ایران
<u>۹۴,۱۲۳</u>	<u>۳۳۶,۵۹۵</u>	

۵-۱- از مبلغ ۲۸۶,۹۲۵ میلیون ریال مانده بدهی شرکت نفت مناطق مرکزی مبلغ ۴۲,۲۲۷ میلیون ریال مربوط به مانده مطالبات شرکت در رابطه با پروژه خشت و مبلغ ۲۴۳,۶۹۷ میلیون ریال آن در رابطه با قرارداد ۱۰ ساله به شماره ۱۰۱۳۵-۷۳-۵ فیما بین با شرکت نفت مناطق مرکزی می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۱,۱۱۴ میلیون ریال آن وصول و تسویه گردیده است

۵-۲- مبلغ ۳۹,۲۴۸ میلیون ریال (معادل ۴۰۳۹,۹۲۴/۷۷ دلار) مربوط به بدهی شرکت دراگون می باشد که در راستای اجرای عملیات حفاری قرارداد فیما بین و خدمات یدگ کش ایران کسما در سال ۱۳۸۷ صورت حساب صادر گردیده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۴,۰۲۳ میلیون ریال آن تسویه شده است

۵-۳- مبلغ ۷,۷۹۲ میلیون ریال بدهی شرکت نفت خزر مربوط به ارائه سروسیس یدگ کش ایران بهشهر و پانتون (بارج ۹۵۴ تنی) میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تمامی مبلغ ۷,۷۹۲ میلیون ریال کلاً تسویه شده است.





شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۶	۱۵۲		مدیریت اکتشاف نفت
۱۲۴	۱۲۴		شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
۱۷۱	۲۵۴		سایر شرکتهای تابعه
۳۰۳	۳۲۶	۶-۱	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ارزی)
۷,۷۰۰	۱۵,۴۵۰	۶-۲	ودیعه مسکن کارکنان
۲,۲۴۶	۱,۷۱۴	۶-۳	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ریالی)
۶۵۰	-		سپرده ضمانت نامه نزد شرکتهای تابعه نفت
۶۱۰	۶۱۰		بدهی کارمندان بابت مالیات حقوق
۱۷۷	۱,۴۰۸		کارکنان (مساعده)
۱۱۶	۱۱۸		بدهی کارمندان بابت وام
۱۹۷	۳۱		سایر بدهیهای کارکنان
۹۷	۹۷		سپرده پرداختی به گمرک نوشهر
-	۲۴,۰۵۷	۶-۴	کسر بیمه توسط کارفرما
-	۵		بدهی پیمانکاران سرمایه ای
<u>۱۲,۶۵۷</u>	<u>۴۴,۳۴۷</u>		

۶-۱- مبلغ ۳۳,۵۴۰ دلار آمریکا معادل ۲۲۶ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار نزد بانک ملی می باشد.

۶-۲- ودیعه مسکن کارکنان بر اساس مصوبه هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران به کارکنانی که نوع کار آنان روزگار عادی است پرداخت گردیده است

۶-۳- سپرده ضمانت نامه ریالی نزد بانکها شامل ۷۲۰ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد سپرده ضمانت نامه شرکت در مناقصه اجاره ۲ دستگاه دکل خشکی شرکت نفت فلات قاره و ۲۴۲ میلیون ریال حسن انجام کار قرارداد جابرو با شرکت نفت مناطق مرکزی و ۷۵۲ میلیون ریال سپرده گشایش اعتبار نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی می باشد

۶-۴- مبلغ ۲۴,۰۵۷ میلیون ریال بابت کسر بیمه مربوط به کارکرد یدگ کش ایران بهشهر و بارچ ۹۵۴ تنی برای شرکت نفت خزر و کارکرد دکلهای حفاری خشکی برای شرکت نفت مناطق مرکزی در سال ۱۳۸۷ می باشد که پس از اخذ مقاصد حساب از سازمان تأمین اجتماعی به این شرکت مسترد خواهد شد



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۷- موجودی کالا و مواد

۱۳۸۶	۱۳۸۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۸۸	۳,۲۲۲
۱۲,۰۹۵	۳۵,۵۲۵
۲۲	۲,۹۰۵
-	(۶,۴۵۴)
<b>۱۳,۸۰۵</b>	<b>۳۵,۱۹۸</b>

قطعات و لوازم بدکی حفاری پای کار دستگاه حفاری ایران خزر  
موجودی کالا (قطعات و لوازم بدکی حفاری در انبار نکا)

کالای در راه

کسر میشود: کالا و مواد سرمایه ای

۷-۱- افزایش موجودی کالا ناشی از افزایش ناوگان دستگاه حفاری و لزوم ارسال به موقع کالای مورد نیاز به محل استقرار دستگاه ها میباشد.

۷-۲- موجودی کالا، قطعات، لوازم بدکی در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و سرقت تا مبلغ ۴۰ میلیارد ریال نزد شرکت بیمه  
سامان بیمه شده است که مبلغ ۴ میلیارد آن مربوط به افزایش موجودی کالا در سال ۱۳۸۸ می باشد

## ۸- سفارشات و پیش پرداختها

تجدید ارائه شده

۱۳۸۶	۱۳۸۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۲۳	۹۶۵
۵,۲۷۰	۱۹,۹۴۴
۱۳,۰۱۴	۲۵,۳۸۹
۲۶۸	۹۱۱
۶,۵۸۴	-
-	۱,۰۱۷
<b>۲۸۶</b>	<b>۲۸,۰۱۱</b>
<b>۲۷,۵۵۵</b>	<b>۲۶,۲۳۷</b>

یادداشت

سفارشات خارجی :

گشایش اعتبار ارزی (L/C)

پیش پرداخت ها :

پیش پرداخت به پیمانکاران

پیش پرداخت خرید کالا

پیش پرداخت بیمه اموال

پیش پرداخت مالیاتی به امور اقتصاد و دارائی

پیش پرداخت اجاره بهاء

کسورات قانونی:

کسر مالیات توسط کارفرما



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

۸-۱ - مبلغ ۹۹,۲۹۹/۲۹ دلار آمریکا معادل ۹۶۵ میلیون ریال مانده گشایش اعتبار ارزی (LC) که به نفع شرکت چینی کاسل در رابطه با قرارداد مدیریت و راهبری دکل لبه شناور ایران البرز با شرکت نفت خزر نزد بانک تجارت شعبه طاقalani مفذوح گردیده است

۸-۲ - پیش پرداخت به پیمانکاران شامل:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۷۶۹	پیش پرداخت به شرکت فن آوری آبهای عمیق (DOT)
۵,۰۰۰	-	پیش پرداخت به شرکت سینتا
-	۱,۳۶۶	پیش پرداخت به شرکت تاگو
-	۷۴۹	پیش پرداخت به شرکت مهندسی نوآوران نکساز صنعت (نایکو)
-	۶۲	پیش پرداخت به سایر پیمانکاران
۲۱۵	-	پیش پرداخت به موسسه حسابرسی آریا پهروش
۵۵	-	پیش پرداخت به شرکت سمگان
<u>۵,۲۷۰</u>	<u>۱۹,۹۴۴</u>	

۸-۳ - پیش پرداخت خرید کالا شامل:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۳۵	۴۸,۱۳۵	پیش پرداخت به شرکت کالای نفت تهران
۵,۴۷۹	۲۵,۳۸۹	پیش پرداخت بابت خرید کالا
-	(۴۸,۱۳۵)	کسر میشود؛ پیش پرداخت سرمایه ای
<u>۱۳,۰۱۴</u>	<u>۲۵,۳۸۹</u>	

۸-۴ - در راستای اجزای بند (۲) تبصره یک قانون بودجه سالهای ۸۲ الی ۸۷ کل کشور پیش پرداخت علی الحساب مالیاتی به امور اقتصاد دارائی به شرح جدول زیر صورت پذیرفته است که با توجه به اینکه از تاریخ مردادماه ۸۶ مقرر گردیده است شرکت حفاری شمال به بخش خصوصی واگذار گردد، لذا بر اساس بند ج ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه و دستور وزیر محترم نفت به شماره ۱۰۷۸۲۴-۲۸/۱ مورخ ۱۳۸۷/۴/۱۲ علی الحساب مالیاتی تنها فروردین لغایت تیرماه ۸۷ (یک دوازده ماهیانه) به سازمان امور مالیاتی بهشهر پرداخت شده است.

تجدید ارائه شده

۱۳۸۶	۱۳۸۷	مانده از سال قبل
۵,۷۹۵	۶,۵۸۴	انتقال به سرافصل ذخیره مالیات
(۳,۹۴۳)	(۸,۳۵۰)	پرداخت در سال جاری مربوطه
<u>۴,۷۴۲</u>	<u>۱,۷۶۶</u>	
<u>۶,۵۸۴</u>	-	

۸-۵ - مبلغ ۲۸,۰۱۱ میلیون ریال بابت کسور مالیات مربوط به کارکرد یدک کش ایران بهشهر و پارچ ۹۵۴ تنی برای شرکت نفت خزر و کارکرد دکلهای حفاری خشکی برای شرکت نفت مناطق مرکزی در سال ۱۳۸۷ می باشد

## ۹- دارائیهای ثابت مشهود

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

جدید ارائه شده

ردیف	شرح اقلام	پهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		ماده در ابتدای سال	افزایش طی سال	تعدیلات طی سال	ماده در پایان سال	استهلاک سال	ماده در پایان سال	۱۳۸۶	۱۳۸۷
۱	دکل و تجهیزات حفاری	۸۳,۳۸۴	۸۲۰,۴۷۱	۰	۹۰۳,۸۵۵	۲۵۰,۳۳	۱۳۷,۵۷۵	۱۶۲,۶۰۸	۷۴۱,۲۴۷
۲	ساخت‌های انباری و آبرها	۰	۱۴۷,۰۸۶	۰	۱۴۷,۰۸۶	۰	۰	۱۱,۸۵۵	۱۳۵,۲۳۱
۳	ماشین آلات و تجهیزات	۱۱,۸۰۲	۵۰,۶۰۷	۰	۶۲,۴۰۹	۲,۴۱۸	۵,۴۷۳	۷,۸۹۱	۵۴,۵۱۸
۴	اتاقه و منصوبات	۵,۱۸۸	۴,۵۲۲	۰	۹,۷۱۰	۱,۳۲۲	۱,۳۲۲	۲,۴۲۱	۷,۲۸۹
۵	وسایل و تجهیزات دریایی	۵۷,۹۲۸	۳۶	۰	۵۷,۹۶۴	۱۶,۰۷۶	۶,۲۸۶	۲۲,۳۶۲	۳۵,۶۱۲
۶	وسایل نقلیه	۸۹	۷۵۵	۰	۸۴۴	۲۰	۸۶	۱۲۶	۷۱۸
	جمع دارائیهای ثابت مشهود	۱۵۸,۴۰۱	۱,۰۲۳,۴۷۷	۰	۱,۱۸۱,۸۷۵	۴۴,۸۶۶	۱۶۲,۳۹۷	۲۰۰,۲۶۳	۹۷۴,۶۱۵
۷	دارائیهای در دست تکمیل	-	۹,۱۶۲	-	۹,۱۶۲	-	-	-	۹,۱۶۲
۸	سفرشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	-	۶۳۴,۳۸۱	-	۶۳۴,۳۸۱	-	-	-	۶۳۴,۳۸۱
۹	اقلام سرمایه ای در ابرار	-	۶,۴۵۴	-	۶,۴۵۴	-	-	-	۶,۴۵۴
	جمع کل	۱۵۸,۴۰۱	۱,۶۷۳,۴۷۴	۰	۱,۸۳۱,۸۷۵	۴۴,۸۶۶	۱۶۲,۳۹۷	۲۰۰,۲۶۳	۱,۶۲۴,۶۱۲

۹-۱- مبلغ ۷۹۵,۸۴۷ میلیون ریال از افزایش طی دوره دکل و تجهیزات حفاری، مربوط به خرید ۴ دستگاه دکل حفاری خشکی ۱۱۱۰ و ۱۱۲ و ۱۱۳ و مبلغ ۲۴,۶۲۴ میلیون ریال مربوط به تجهیزات و متعلقات دکل‌های حفاری می باشد.

۹-۲- افزایش دارائیهای ردیف ۲ در سال ۱۳۸۷ مربوط به خرید ساختمان اداری در شیراز و ساخت ۳ واحد سوله آبر و یک واحد ساختمان کارگاهی و مخازرات در پایگاه نکا می باشد.

۹-۳- مبلغ ۱۳۳,۲۲۰ میلیون ریال از استهلاک دوره مالی دکل و تجهیزات حفاری مربوط به هزینه استهلاک دکل حفاری ایران خزر و ۴ دکل خشکی در سال ۸۷ می باشد.

۹-۴- دارائی های ثابت (دکل ایران خزر، بدک کشهای ایران گسماو ایران بهشهر) ۴ دستگاه دکل خشکی ۱۱۱۰ و ۱۱۲ و ۱۱۳ تحت پوشش بیمه (ماشین آلات، بدنه و P&I) اقرار گرفته اند.

۹-۵- کلیه اتاقه و منصوبات نزد بیمه کارآفرین تحت پوشش بیمه می باشد.

۹-۶- ماده سرمشکهای دارائیهای در دست تکمیل و سفرشات و پیش پرداختها و سپرده ضمانت نامه های سرمایه ای به مبلغ ۶۴۹,۹۹۶ میلیون ریال دارائیهای مرتبط به خرید ماشین آلات کارگاهی

و نیز پیش پرداخت خرید ۳ دستگاه دکل حفاری خشکی و پیش پرداخت خرید گالای سرمایه ای ۱۵٪ سپرده گشایش اعتبار ارزی نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی می باشد.



۹-۷- افزایش داراییهای ثابت در طی سال ۱۳۸۷ به شرح زیر می باشد :

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
<b>تجهیزات فشاری و چاه زنی</b>		
	خرید دکل فشاری ۱۱۰NDC	۱۸۱,۸۲۷
	خرید دکل فشاری ۱۱۱NDC	۱۸۶,۲۴۲
	خرید دکل فشاری ۱۱۲NDC	۱۹۶,۰۲۴
	خرید دکل فشاری ۱۱۳NDC	۲۳۱,۶۳۲
	خرید تجهیزات جهت دکل ایران خزر	۹,۱۶۱
	سایر اقلام	۱۵,۴۶۴
۸۲۰,۴۷۱		
<b>ساختمانها</b>		
	خرید ساختمان اداری شیراز	۷۰,۱۰۹
	امدادات ۳ واحد سوله و یک واحد کارگاه و مغایرات در پایگاه نکا	۷۶,۸۷۷
۱۴۷,۰۸۶		
<b>ماشین آلات و تجهیزات</b>		
	خرید ۲۲ عدد کاروان و ۱۱ عدد مخازن آب و سوخت و سایر تجهیزات جهت دکل ۱۱۲ NDC	۱۳,۵۸۴
	خرید ۲۲ عدد کاروان و ۹ دستگاه پمپ و ۲ دستگاه ژنراتور برقی و سایر تجهیزات جهت دکل ۱۱۲ NDC	۱۴,۳۹۹
	خرید ۳ دستگاه پمپ تراک جهت دلگهای خشکی	۱۰,۵۲۲
	خرید تجهیزات جهت دکل ایران خزر	۵,۱۰۸
	خرید ۲ عدد کاروان و ۳۰ عدد سیلندر آتش نشانی و ۲ عدد مخازن آب و سوخت و ..... جهت دکل ۱۱۱ NDC	۲,۸۷۵
	خرید ۲ عدد کاروان و ۱۱ عدد سیلندر آتش نشانی و سایر تجهیزات جهت دکل ۱۱۰ NDC	۹۰۴
	سایر اقلام	۳,۱۱۵
۵۰,۶۰۷		
<b>آلات و منسوبات</b>		
	خرید یخچال ، آب سرد کن ، لباسشویی و خشک کن و تجهیزات آشپزخانه جهت دکل ۱۱۲ NDC	۹۱۰
	خرید یخچال ، پستنی ساز ، لباسشویی و خشک کن و تجهیزات آشپزخانه جهت دکل ۱۱۱ NDC	۸۱۰
	خرید یخچال ، تلوزیون ، دستگاه کپی ، میز و صندلی و سایر تجهیزات جهت دفتر شیراز	۸۰۸
	خرید ۶۸ دستگاه گاوآرد و یخچال و تجهیزات آشپزخانه جهت دکل ۱۱۲ NDC	۵۵۵
	خرید وسایل آشپزخانه ۸۱ عدد سیلندر آتش نشانی و سایر تجهیزات جهت سکوی ایران البرز	۳۲۷
	خرید ۹ دستگاه ششماردهنده آتش سوزی و سایر تجهیزات جهت سکوی ایران خزر	۲۶۸
	خرید دستگاه کپی ، فریزر خوابیده و ۳۰ عدد سیلندر آتش نشانی و ..... جهت پایگاه نکا	۲۴۲
	سایر اقلام	۵۹۲
۴,۵۲۲		
<b>وسایل نقلیه</b>		
	خرید ۳ دستگاه خودرو وانت نيسان پیکان	۷۵۵
۷۵۵		
<b>وسایل و تجهیزات دریایی</b>		
	خرید بیسمه دریایی	۲۶
۲۶		
۱,۰۲۲,۴۷۷		

جمع کل داراییهای ثابت مشهود



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

### ۱۰- سایر دارائیه‌ها

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۰	۵,۸۳۷	ودایع آب و برق و تلفن و ودیعه ساختمان اداری
-	۱,۰۷۸	دارائیه‌های نامشهود - نرم افزار
-	(۲۵۱)	استهلاک
۵۱۰	۶,۶۶۴	جمع سایر دارائیه‌ها

### ۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۴۲	۲۶,۳۴۹	۱۱-۱ شرکت ملی حفاری ایران
۲,۸۲۴	-	شرکت ملی نفت مناطق نفتخیز جنوب
۷,۳۴۶	۱,۳۶۵	شرکت پتروهور ناش
۵۶۵	۳۰۴	سایر پیمانکاران
۲۸۰	-	شرکت فن آوران بحر موضوع تأمین خدمات ناوبری
-	۴,۹۷۴	شرکت وایرلاین قیصر
۲,۳۸۲	-	شرکت زپلین (zeppelin) تعمیر ۳ موتور کاترپیلار
-	۲۸,۱۰۴	شرکت گلدن شاهین
-	۶,۱۳۲	شرکت نفتگاو ژرف
-	۲۰,۷۰۰	شرکت صنایع تولید پودر بندر امام
-	۱۲,۰۸۱	شرکت سینتا
-	۱۵۸	شرکت عصر ارتباطات بین الملل پارس کار
۱۰۰	-	پیمانکاری شرکت مهپر
۵۰۸	-	پیمانکاری شرکت مهندسی نفت کیش
۲۷,۲۴۷	۸۱,۵۳۷	

۱۱-۱ - بدهی به شرکت ملی حفاری ایران بابت ارائه سرویس نمونه برداری از گل حفاری، راندن لوله جداری و سیمان زنی اطراف لوله های چاههای حفاری شده می باشد.

۱۲- سایر حسابهای پرداختی

تجدید ارقام شده	۱۳۸۷	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	۱۴۰,۷۰۴	دیون حال شده شرکت ملی نفت ایران
	۹,۳۴۱	۸,۲۹۲	شرکت ملی نفت ایران
	-	۱,۹۴۱	شرکت ملی حفاری ایران
	۱۳۶	۱۵۷	شرکت ملی نفت مناطق نفتخیز جنوب
	۲,۰۲۷	۳۰۴	صندوق بازنشستگی و پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
	۳,۶۸۶	-	۳ درصد مالیات بر ارزش افزوده
	۲,۲۵۹	۱۱۵	شرکت خدمات بهداشت و درمان صنعت نفت
	۳۳۱	۲۸	سایر شرکتهای تابعه
	۲,۸۵۶	۹۸۱	ذخیره پاداش جلوباندگی حفاری چاه
	۴۱,۳۲۱	۱۴,۶۱۸	ذخیره هزینه های تحقیق یافته پرداخت نشده
	۱۱۲,۸۵۵	۸۲,۴۱۰	ذخیره ۷.۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
	۱,۵۴۳	۱۹۷	سپرده حسن انجام تعهدات
	۱۷,۲۴۲	۳,۰۴۸	سازمان تامین اجتماعی
	-	۵۱	پدھی مالیات معوقه حقوق کارکنان
	۴,۶۰۰	۱,۱۸۲	مالیاتهای تکلیفی
	۱۱,۱۶۲	۱۰,۳۹۳	مالیات عملکرد ترکمنستان
	۲,۰۳۲	۱,۰۸۰	شرکت پارس پاسارگاد موضوع تامین مواد غذایی مورد نیاز پرسنل دکل ایران خزر
	-	۲۱۵	پیمانکاری نگار نصر موضوع پیمان حراست
	۴۳۵	-	شرکت خدماتی نسترن سفید ساحل
	۲,۴۰۸	-	شرکت خدمات حفاری صنایع نفت
	۱,۱۵۵	-	شرکت سازه های فلزی خوزستان
	۱,۲۲۹	-	شرکت ایران اما
	۹۰۳	-	شرکت مهندسی پترو پدم
	۱۷	-	شرکت فصل پنجم گیهان
	۶۷۵	-	شرکت حمل و نقل طارق
	۱,۵۶۸	۱,۰۳۵	پیمانکاری شرکت بهنام گستر جنوب
	۱,۷۸۱	۴۱۳	پیمانکاری شرکت دوار پاسارگاد
	۵۵۲	۳۵۰	پیمانکاری سروش هادوی
	۳۹۰	۲۳۱	پیمانکاری شرکت ساری سرور
	-	۱۷۶	پیمانکاری شرکت حافظان صف ظفر
	۴,۴۹۴	-	سپرده حسن انجام کار
	۲۵۹	۲۵۹	ضمانتنامه های نقد شده
	۱,۶۷۰	۶۷۴	سایر
	<u>۲۲۹,۵۳۹</u>	<u>۲۶۸,۷۵۴</u>	

۱۲-۱- گردش حساب دیون حال شده شرکت ملی نفت ایران بشرح زیر می باشد :

مبلغ - میلیون ریال
۱۴۰,۷۰۴
۲,۴۴۰,۴۴۸
(۲,۵۸۱,۱۵۲)
-

مانده در ابتدای سال  
واریز نقد طی سال  
انتقال به افزایش سرمایه (یادداشت ۱۷)



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

۱۲-۲- بدهی به شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۹.۳۴۱ میلیون ریال بابت حقوق و مسزایای کارکنان و هزینه های آموزشی و رفاهی می باشد

۱۲-۳- مبلغ ۲.۰۲۷ میلیون ریال بدهی به صندوق بازنشستگی و پس انداز رفاه کارکنان مربوط به کسورات بازنشستگی و اقساط وصولی وام مسکن و پس انداز کارکنان میباشد

۱۲-۴- مالیات بر ارزش افزوده شامل:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
مليون ريال	مليون ريال	مالیات بر ارزش افزوده فروش
-	۶,۱۸۴	کسر میشود: مالیات بر ارزش افزوده خرید
-	(۲,۴۹۸)	
-	۳,۶۸۶	

۱۲-۵- مبلغ ۲.۲۵۹ میلیون ریال بدهی به شرکت خدمات بهداشت و درمان صنعت نفت ، مرتبط با هزینه سرانه درمان کارکنان میباشد

۱۲-۶- مبلغ ۲.۸۵۶ میلیون ریال ذخیره پاداش جلو اقتصادگی حفاری چاه در ترکمنستان مونسوع قرارداد شماره CFTY/۰۳/۱۶۵ دراگون که در تاریخ تهیه ترازنامه مبلغ مذکور به پرستل پرداخت شده است .

۱۲-۷- ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
مليون ريال	مليون ريال	ذخیره بازنشستگی کارمندان سهم کارفرما
۸,۷۰۱	۹,۸۰۳	ذخیره فوق العاده ماموریت ارزی کارکنان شامل برروی سکوی ایران خزر(ترکمنستان)
۶۹۸	۴۸۴	ذخیره مرخصی مازاد کارکنان شرکت
۴۰۶	۲,۰۹۰	ذخیره کارمزد قطعی وام کارکنان
۳۴۱	-	ذخیره سایر هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۷۷۵	۲۹,۴۰۶	ذخیره خالص حقوق کارکنان
۳۱	۴۸	ذخیره آب و برق و تلفن
۳۳	۷۷	ذخیره حقوق و مزایای کارکنان
۱,۲۱۷	۲۳	ذخیره اعلامیه های شرکت ملی حفاری ایران در رابطه با حقوق پرستل مامور
۱,۷۹۵	-	ذخیره هزینه اجاره بهاء
۳۵	-	ذخیره هزینه مشاوره مالی و بیمه ای در ترکمنستان
۵۸۶	-	
۱۴,۶۱۸	۴۱,۹۲۱	

۱۲-۷-۱- ذخیره بازنشستگی کارمندان (سهم کارفرما) به مبلغ ۹.۸۰۳ میلیون ریال . مربوط به احتساب فسوق العاده های ویژه و کارگاهی درحقوق بازنشستگان و مشمول بازنشستگی قبل از ۸۵/۱/۱ براساس مصوبه جلسه ۱۵۵۰ مورخ ۸۵/۸/۱۶ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران می باشد

۱۲-۷-۲- مبلغ ۲۹.۴۰۶ میلیون ریال بابت ذخیره کالای خسریداری شده( چک در مقابل تحویل کالا) که در سال ۱۳۸۷ مصرف ولی بدلیل عدم ارائه اسناد نسویه ، ذخیره شده است . توضیح اینکه تا تاریخ تهیه ترازنامه مبلغ ۹۰۴ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۲-۸- از مبلغ ۱۱.۱۶۲ میلیون ریال مالیات عملکرد ترکمنستان، مبلغ ۸.۴۲۸ میلیون ریال معادل ۸۶۷.۵۳۴ دلار مربوط به ذخیره مالیات عملکرد سال ۲۰۰۸ و مبلغ ۲.۷۳۴ میلیون ریال معادل ۲۸۱.۳۷۰ دلار مربوط به عملکرد ۷۹ روز ابتدای سال ۲۰۰۹ به اداره مالیاتی ترکمنستان بابت درآمدهای تحصیل شده در آن کشور می باشد.





شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

### ۱۳- پیش دریافتها

۱۳۸۶	۱۳۸۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۹۴۴	۴۱,۲۷۷
۲۲,۱۳۳	۹۶۵
<u>۴۹,۰۷۷</u>	<u>۴۲,۲۴۲</u>

۱- ۱۳- مانده پیش دریافت از شرکت نفت خزر (موضوع تحویل و راه اندازی دکل ایران البرز)

۲- ۱۳- مانده گشایش اعتبار ارزی (۵,۰۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا) به نفع شرکت چینی کاسل مفتوح شده توسط شرکت نفت خزر \*

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۲۳۲ ریال از رقم پیش دریافتها تسویه گردیده است

\* مبلغ ۹۶۵ میلیون ریال معادل ۹۹,۲۹۹/۲۹ دلار مانده گشایش اعتبار ارزی (۵,۰۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا) به نفع شرکت چینی کاسل موضوع قرار داد شماره ۳۰۰۵۳-۳۰۰۸۴-۱۳

مدیرب و راهبری دکل نیمه شناور ایران البرز که از محل وجوه سرمایه ای شرکت نفت خزر توسط حفاری شمال نزد بانک تجارت شعبه طالقانی مفتوح گردیده است.



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

## ۱۴- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۸۷ بشرح زیر میباشد:

مبلغ به میلیون ریال		۱۳۸۷							
نحوه تشخیص	۱۳۸۶	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سودزبان/برازی	سال مالی
		ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳,۰۶۳	-	۳,۰۶۳	۳,۰۶۳	-	-	۱۲,۲۵۳	۵۴,۳۵۹	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۸۸۰	-	-	-	۸۸۰	-	۳,۵۱۸	۲۱۷,۴۶۷	۱۳۸۶
رسیدگی نشده	-	۲۷,۲۷۳	-	-	-	۲۷,۲۷۳	۱۲۱,۲۱۵	۲۸۲,۱۴۶	۱۳۸۷
-	۳,۹۴۳	۲۷,۲۷۳	ذخیره مالیات						
-	(۳,۹۴۳)	(۸,۳۵۰)	انتقال از پیش پرداخت مالیات (یادداشت شماره ۴-۸)						
-	-	۱۸,۹۲۳							

- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴ قطعی و تسویه شده است.

- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ صادر گردیده است.

- براساس رسیدگی به دفاتر توسط سازمان حسابرسی مبلغ ۸۸۰ میلیون ریال مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ اعلام شده که با پیش پرداخت مالیاتی تهران گردیده است

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

خارج از کشور معاف از مالیات می باشد



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶
-	۴۸,۴۶۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۵
۱۰,۹۲۰	-	
<u>۱۰,۹۲۰</u>	<u>۴۸,۴۶۵</u>	

## ۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۱,۸۷۹	۱۲,۸۴۵	انتقال ذخیره از سایر شرکتهای (کارکنان انتقالی)
۱,۲۱۷	۳۰۳	پرداخت شده
(۲,۴۴۶)	(۶۲۸)	ذخیره تأمین شده
۲,۱۹۵	۲,۳۸۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۲,۸۴۵</u>	<u>۱۵,۹۰۵</u>	

## ۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲,۶۰۵,۴۰۵ میلیون ریال منقسم به ۲,۶۰۵,۴۰۵ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی باتمام است که تماماً پرداخت گردیده و تا تاریخ ترازنامه صد در صد آن متعلق به شرکت ملی نفت ایران می باشد توضیح اینکه با توجه به قابل واگذاری بودن شرکت به بخش خصوصی، در اجرای مصوبه شماره ۲۲۲/۲۱۰ ات ۲۹۲۸۹ هـ مورخ ۸۶/۱۲/۲۵ هیات وزیران و مصوبه کمیته رد دیون و مصوبه هیات محترم عالی واگذاری به موجب قرارداد فی مابین سازمان خصوصی سازی و سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) ۱۰ درصد از سهام شرکت به سازمان مذکور انتقال گردیده که نقل و انتقال مذکور بعد از تاریخ ترازنامه انجام خواهد شد. گردش حساب سرمایه طی سال ۱۳۸۷ بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	یادداشت	
۱		مانده در ابتدای سال
۲,۵۸۱,۱۵۲	۱۲-۱	انتقال از مطالبات حال شده
۲۴,۲۵۲		انتقال از سود انباشته
<u>۲,۶۰۵,۴۰۵</u>		



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۲.۷۴۳ میلیون ریال از محل سود خالص سال ۱۳۸۷ بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منعکس گردیده است. بموجب مصاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت. انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

## ۱۹- اندوخته مخصوص

شرکت به استناد ماده ۴۹ اساسنامه شرکت ملی نفت ایران در سال ۱۳۸۶ مبلغ ۲.۴۲۴ میلیون ریال معادل یک درصد از سود خالص خود را به حساب اندوخته مخصوص منظور نموده است که با توجه به ماده ۵۱ اساسنامه جدید شرکت، تخصیص اندوخته مخصوص منوط به تصویب مجمع عمومی مادی خواهد بود.



## ۲۰- درآمد ارائه خدمات

درآمد شرکت حاصل از ارائه خدمات حفاری دستگاه ایران خنزر و سرو غذا و ابرآوری و ارائه سرویس توسط یدک کش ایران کسما به شرکت دراکسون اوپل در آبهای ساحلی کشور ترکمنستان (موضوع قرارداد شماره CFT۲۰۰۳/۱۶۵) و ۱۲٪ کارمزد ارائه خدمات به شرکت نفت خنزر در رابطه با توافقنامه تحویل و راه اندازی دکل ایران البرز و ارائه خدمات یدک کش ایران بهشهره خدمات پانتون (بارج ۹۵۴ تنی) و عملیات حفاری دکل حفاری ۱۱۳.۱۱۲.۱۱۱.۱۱۰ برای شرکت نفت مناطق مرکزی به موجب قرارداد فیما بین می باشد.

میلیون ریال	۱۳۸۶			۱۳۸۷		
	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	درآمد	بهای تمام شده	سود
افزایش (کاهش)	سود(ازبان)	بهای تمام شده	درآمد	سود	بهای تمام شده	درآمد
(۵۱,۰۱۴)	۲۴۵,۳۴۲	(۱۲۹,۷۰۰)	۳۷۵,۰۴۲	۱۹۴,۳۲۸	(۱۸۷,۰۷۳)	۳۸۱,۴۰۱
۵,۹۸۱	۶,۴۳۸	(۳,۹۷۶)	۱۰,۴۶۴	۱۲,۴۱۹	(۳,۵۳۳)	۱۵,۹۵۲
(۴۵,۰۳۳)	۳۵۱,۷۸۰	(۱۳۳,۶۷۶)	۳۸۵,۴۵۶	۲۰۶,۷۴۷	(۱۹۰,۶۰۶)	۳۹۷,۳۵۳
۲۸,۸۲۰	۱,۳۵۹	(۱۶,۷۶۶)	۱۸,۳۳۵	۳۰,۲۷۹	(۲۷,۰۰۲)	۵۷,۲۸۲
۴۵۵	(۴۵۵)	(۱,۲۳۳)	۷۷۸	.	.	.
۶,۹۰۷	۱,۸۲۰	(۳,۹۶۲)	۵,۷۸۲	۸,۷۲۷	(۳,۷۴۷)	۱۲,۴۷۴
۱۵,۱۷۰	۳,۴۵۴	(۶۲)	۳,۵۱۶	۱۸,۶۲۴	(۳۲۰)	۱۸,۹۴۴
۲۹,۱۷۸	۱۶,۳۳۳	(۱۲,۸۳۰)	۲۹,۰۶۳	۴۵,۴۱۱	(۱۲۱,۲۹۴)	۱۶۶,۷۰۵
۲۱,۰۱۳	۸,۰۲۲	(۴,۹۷۸)	۱۳,۰۰۰	۲۹,۰۳۵	(۱۴۳,۰۰۴)	۱۷۲,۰۲۹
۳۴,۴۵۵	.	.	.	۳۴,۴۵۵	(۱۱۹,۱۵۶)	۱۵۳,۶۱۱
۳۰,۰۱۵	.	.	.	۳۰,۰۱۵	(۹۰,۰۰۰)	۱۲۰,۰۱۵
۱,۱۹۲	.	.	.	۱,۱۹۲	(۱۳,۷۰۰)	۱۴,۸۹۲
۱۴,۲۱۹	(۱۴,۲۱۹)	(۵۲,۵۳۰)	۳۸,۳۱۱	.	.	.
۱۸۱,۴۲۴	۱۶,۳۱۴	(۹۲,۳۶۱)	۱۰۸,۶۷۵	۱۹۷,۷۲۸	(۵۱۸,۲۲۴)	۷۱۵,۹۶۲
۱۳۶,۳۹۱	۲۶۸,۰۹۴	(۲۲۶,۰۳۷)	۴۹۴,۱۳۱	۴۰۴,۴۸۵	(۷۰۸,۸۳۰)	۱,۱۱۳,۳۱۵

### شماره

صادرات خدمات	دکل حفاری ایران خنزر
	شناور ایران کسما
<b>جمع صادرات خدمات</b>	
خدمات دکل ایران البرز	
خدمات یدک کش ایران کسما	
خدمات یدک کش ایران بهشهر	
درآمد حاصله از پانتون بارج ۹۵۴ تنی	
درآمد حاصله از سکوی حفاری ۱۱۰NDC	
درآمد حاصله از سکوی حفاری ۱۱۱NDC	
درآمد حاصله از سکوی حفاری ۱۱۲NDC	
درآمد حاصله از سکوی حفاری ۱۱۳NDC	
درآمد حاصله از قرارداد جانپرو	
پروژه خشت	
<b>جمع خدمات داخل کشور</b>	



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۲۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

تجدید ارائه شده	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۵,۲۰۲	۴,۶۰۸		حقوق پایه کارمندان
۲۲,۰۸۷	۲۵,۷۰۲		مزایای حقوق کارمندان
۸	۲۰		سایر هزینه های کارکنان
۲۵,۸۳۵	۱۶۱,۰۳۲	۲۱-۱	کالا و مواد
۱۰۱,۸۱۰	۲۹۷,۶۰۶	۲۱-۲	خدمات پیمانکاری
۴۷	۱۲۵		برق
۱,۰۲۸	۶۱۸		آب، گاز، تلفن
۲,۷۳۶	۹,۳۰۴	۲۱-۳	مأمورینهای اداری و آموزشی
۴۸,۰۵۵	۳۹,۱۶۳		سایر هزینه های متفرقه
۹۵۱	۳۷,۲۹۹		خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۱۸,۲۷۸	۱۳۳,۳۵۳	۲۱-۴	استهلاک
<u>۲۲۶,۰۳۷</u>	<u>۷۰۸,۸۳۰</u>		

۲۱-۱- افزایش هزینه کالامواد در سال ۱۳۸۷ نسبت به سال ۱۳۸۶ عمدتاً مربوط به تأمین و تحویل کالای مصرفی و مستمردکلهای ۱۱۰، ۱۱۱، ۱۱۲، ۱۱۳ و شروع عملیات آنها در سال ۱۳۸۷ می باشد.

۲۱-۲- عمده افزایش هزینه پیمانکاری سال ۱۳۸۷ نسبت به سال ۱۳۸۶ در رابطه با هزینه های خدمات پیمانکاری مسدیریت و راهبری دکلهای ۱۱۰، ۱۱۱، ۱۱۲، ۱۱۳ و خدمات غذایی و خودرویی و ایاب و ذهاب کارکنان می باشد.

۲۱-۳- افزایش هزینه مأمورینهای اداری و آموزشی ناشی از آموزش کارکنان به ویژه پرسنل کارآموز و جدید الاستخدام می باشد.

۲۱-۴- افزایش هزینه های استهلاک سال ۱۳۸۷ نسبت به سال ۱۳۸۶ عمدتاً در رابطه با افزایش ناوگان دکل حفاری و شروع بهره برداری آنها در سال ۱۳۸۷ می باشد



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۲۲- هزینه های اداری و عمومی

تجدید ارائه شده

۱۳۸۶	۱۳۸۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۵۳	۳,۷۲۸		حقوق پایه کارمندان
۸,۷۰۲	۱۴,۳۱۵	۲۲-۱	مزایای حقوق کارمندان
۵,۰۴۴	۴,۶۳۶		سایر هزینه های کارکنان
۱,۵۹۵	۳,۹۵۳		کالا و مواد
۱۸,۵۵۱	۲۳,۴۱۱		خدمات پیمانکاری
۱۵۳	۲۰۹		برق
۲۰۵	۶۴۷		آب، گاز و تلفن
۳,۳۶۴	۱,۷۵۲		ماموریت‌های اداری و آموزش
۱۱,۳۰۸	۹,۳۳۴		سایر هزینه های متفرقه
۶,۰۸۶	۵,۹۷۸		خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۵,۳۰۳	۲۹,۲۹۵	۲۲-۲	استهلاک
<u>۶۲,۶۶۴</u>	<u>۹۷,۲۴۸</u>		

۲۲-۱- افزایش مزایای حقوق کارکنان در سال ۱۳۸۷ نسبت به سال ۱۳۸۶ ناشی از پرداخت و ذخیره پاداش پایان خدمت می باشد.

۲۲-۲- افزایش هزینه استهلاک سال ۱۳۸۷ نسبت به سال ۱۳۸۶ ناشی از هزینه استهلاک اموال خریداری شده در سال ۸۷ می باشد.

## ۲۳- هزینه های مالی

۱۳۸۶	۱۳۸۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۶۷۱		هزینه کارمزد بانکی
<u>-</u>	<u>۱,۶۷۱</u>		

## ۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۸۶	۱۳۸۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۶۹	۱۷,۹۱۹		درآمد ناشی از تسعیر ارز
-	۷,۷۰۳		سود دریافتی از بانک
(۳,۶۷۰)	(۴۹,۰۵۲)		زیان ناشی از تسعیر ارز
۳۸	-		درآمد ناشی از واگذاری ۲ دستگاه لب تاب به شرکتهای تابعه
<u>۱۲,۰۳۷</u>	<u>(۳۳,۴۳۰)</u>		



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۲۵- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۸۷

میلیون ریال

۶۴	درآمد حاصله در سال ۱۳۸۶ بابت صورت حساب شماره ۱۲۱ دراگون
۲۰۹۱	عدم قبولی اطلاعاتیه شماره یک درآمد از نفت خزر
(۹۲۶)	کارمزد بانکی وجوه سرمایه ای در سال ۱۳۸۶
۱۱۵	هزینه سرانه بهداشت و درمان سال ۱۳۸۶
(۱۳,۰۳۹)	برگشت ذخیره بهره برداری از دکل حفاری ۱۱۰ که در مالکیت شرکت ملی نفت ایران بوده است
(۷۴۶)	برگشت از حساب ذخیره پیمانکاران در سال ۱۳۸۶
۸۸۰	مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
<u>(۱۰,۵۶۱)</u>	خالص تعدیلات سنواتی

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





شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

جدید ارائه شده

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۵,۴۳۰	۳۰۷,۲۳۷	سود عملیاتی
۲۳,۵۸۰	۱۶۲,۳۹۷	هزینه استهلاک
۹۶۶	۳,۰۶۰	افزایش ذخیره بازخرید سنوات خدمت
(۱,۴۷۰)	(۲۱,۳۹۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱,۰۷۰	(۳۵,۲۶۶)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۶۴,۹۶۲)	(۲۷۴,۱۶۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۳۴,۷۸۸	۱۲۵,۳۳۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۲۵,۴۶۹)	(۶,۸۳۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها ی عملیاتی
۱۲,۰۳۷	(۳۲,۸۰۴)	سایر درآمدها ی غیر عملیاتی
<u>۱۹۵,۹۷۰</u>	<u>۲۲۷,۵۶۸</u>	



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

## ۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای شکوایه شرکت DOCK WISE SHIPPHNG B.V مبنی بر مطالبه ۴,۰۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا در رابطه با فسخ قرارداد حمل دکل اجاره ای از سوی شرکت حفاری شمال فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی قابل توجه می باشد.

## ۲۸- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت جهت خرید دکلهای حفاری خشکی در جریان خرید حدود مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که از محل نقدینگی شرکت در تاریخ ترازنامه قابل تأمین خواهد بود. معضاً اسناد مناقصه خرید دودستگاه دکل حفاری دریایی به ارزش حدود ۳,۰۰۰ میلیارد ریال در حال نهایی شدن می باشد که پرداخت اعتبار اسنادی آن با توجه به پیشرفت فیزیکی ساخت دکله توسط فروشنده انجام خواهد گرفت و پیش بینی می شود تا شهریور ماه ۱۳۸۹ کار ساخت و تحویل آنها به شرکت تکمیل شود. منابع تأمین مالی دکل های حفاری مسدود حدود ۴۵۰ میلیارد ریال ذخیره استهلاک تا پایان سال ۱۳۸۸، عدم تقسیم حدود ۱۵۰ میلیارد ریال از سود انباشته شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ (معادل ۲۰ درصد سود سهام سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸) علاوه تنه سود انباشته سنوات قبل از آن، استفاده از حدود ۳۰۰ میلیارد ریال سرمایه در گردش ناشی از فاصله زمانی تحقق دائمی سود با تاریخ پرداخت آن به سهامداران و دریافت حدود ۲,۲۰۰ میلیارد ریال تسهیلات مالی به نحوی که بازپرداخت تسهیلات از محل هزینه استهلاک دکل های جدید و قبلی شرکت از سال ۱۳۸۹ به بعد امکان پذیر باشد، انجم خواهد گرفت. توضیح اینکه برآورد سودآوری سالانه این دو دستگاه دکل برای هر سهم حدود مبلغ ۱۵۰ ریال پیش بینی می شود

## ۲۹- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

با توجه به واگذاری شرکت به بخش خصوصی، سازمان خصوصی سازی نسبت به واگذاری ۱۰ درصد از سهام شرکت به سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) اقدام نموده است که امر انتقال و ثبت آن پس از تاریخ ترازنامه واقع خواهد شد.



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

### ۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب(بدهی) در پایان سال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹					
شرکت ملی نفت ایران	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه خدمات	۶۲,۳۱۴	۶۲,۳۱۴	۵۷,۸۰۶
شرکت نفت مناطق مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه خدمات	۱,۴۰۸,۵۴۱	۱,۴۰۸,۵۴۱	(۲۸۶,۹۲۵)
ب - سایر اشخاص وابسته					
شرکت ملی حفاری ایران	اشخاص وابسته	ارائه خدمات	۶۹,۰۶۸	۶۹,۰۶۸	۲۶,۳۴۹
شرکت نفت خزر	اشخاص وابسته	ارائه خدمات	۲۲۹,۲۴۰	۲۲۹,۲۴۰	(۷,۷۹۲)

### ۳۱- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تفصیلات
۲۵,۴۸۶	تکالیف قانونی نقدی سود حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۲۰۳,۸۹۰	پیشنهاد هیئت مدیره سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره معادل ۸۰ درصد سود خالص

اگرچه طبق صورت سود و زیان ، سود انباشته شرکت در پایان سسسال مبلغ ۱۹۲,۸۱۷ میلیون ریالی می باشد . لیکن با اضافه کردن ۴۰٪ سود ارزی قانون بودجه ، به مبلغ ۲۰۵,۷۷۲ میلیون ریالی افزایش و در نتیجه سود انباشته هر سه‌سهم در تاریخ ترانزانه معادل ۱۱۷ ریال خواهد بود . لازم به توضیح است سهامداران بخش خصوصی و اشخاص حقیقی که قبل از تاریخ تشکیل مجمع عمومی شرکت موفق به خرید سهام این شرکت گردند از ۴۰٪ فوق معاف بوده و ۴۰٪ مذکور فقط به سهامداران دولتی از جمله شرکت ملی نفت ایران تعلق می گسیرد که معادل آن از ۸۰٪ سود سهام پیشنهادی (در صورت تصویب) کسر می گردد . هیئت مدیره در نظر دارد که سود سهام مصوب اشخاص حقیقی را حداکثر تا شهریور ماه ۱۳۸۸ پرداخت و به منظور تسریع در اجرای خرید دو دستگاه دکل حفاری دریایی ، مطالبات شرکت ملی نفت ایران بابت سود سهام مذکور را (در صورت موافقت آن شرکت) تسلیط نماید

### ۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر می باشد .

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی	مناات	دلار	ریال
اسناد پرداختنی	۲۷۱,۹۹۳	۹۸,۷۶۱,۷۸۰/۹۰	۱۸,۹۶۱,۵۱۲/۶۹
خالص دارائیه‌های (بدهیهای) پولی ارزی	۲۷۱,۹۹۳	(۳۳۵,۳۵۶/۶۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
		۹۸,۴۲۶,۴۲۴/۳۰	(۶-۵۸,۲۸۷/۳۱)

۳۲-۲- برآورد ارزی حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر می باشد .

ارائه خدمات - سالانه	خرید لوازم و تجهیزات حفاری	مجموع
		۳۸,۰۰۰,۰۰۰
		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۱۸,۰۰۰,۰۰۰



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

### ۳۳- مقایسه بودجه مصوب و عملکرد واقعی:

بودجه جاری:

شرح	بودجه مصوب ۱۳۸۷ میلیون ریال	بودجه تعدیل شده(اصلاحی) میلیون ریال	عملکرد میلیون ریال	افزایش (کاهش) میلیون ریال	درصد افزایش(کاهش)
درآمد ارائه خدمات	۵۱۹,۲۱۸	۹۸۸,۰۰۰	۱,۱۳۸,۹۳۷	۱۵۰,۹۳۷	۱۵
حقوق پایه	۱۶,۵۳۱	۱۰,۰۰۰	۸,۳۳۶	(۱,۶۶۴)	(۱۷)
مزایای مرتبط به حقوق	۲۵,۹۹۲	۳۸,۲۵۴	۴۰,۰۱۷	۱,۷۶۳	۵
سایر هزینه های کارکنان	۲,۷۷۴	۲,۷۷۴	۴,۶۵۶	۱,۸۸۲	۶۸
کالا و مواد	۴۹,۰۷۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۶۴,۹۸۵	(۱۵,۰۱۵)	(۸)
پیمانکاری	۳۲۶,۳۴۸	۳۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۱۷	۲۱,۰۱۷	۷
خدمات دریافتی از سایر واحدها	۹,۹۴۶	۱۵,۰۰۰	۴۳,۱۴۶	۲۸,۱۴۶	۱۸۸
خدمات رفاهی	۹۴	۹۴	۱۳۱	۳۷	۳۹
سایر هزینه ها	۵۱,۲۱۳	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۶۵	۱,۸۶۵	۳
استهلاک	۱۶,۰۵۱	۱۷۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۴۸	(۷,۳۵۲)	(۴)
جمع هزینه ها	۴۹۸,۰۱۹	۸۲۶,۱۲۲	۸۵۶,۸۰۱	۳۰,۶۷۹	۴
سود قبل از کسر مالیات	۲۱,۱۹۹	۱۶۱,۸۷۸	۲۸۲,۱۳۶	۱۲۰,۲۵۸	۷۴
کسر میشود مالیات	(۵,۳۰۰)	(۴۰,۴۷۰)	(۲۷,۲۷۳)	۱۳,۱۹۷	(۳۳)
اندوخته ها	۱۵,۸۹۹	۱۲۱,۴۰۸	۲۵۴,۸۶۳	۱۳۳,۴۵۵	۱۱۰

بودجه سرمایه ای:

شرح	بودجه مصوب ۱۳۸۷ میلیون ریال	بودجه تعدیل شده(اصلاحی) میلیون ریال	عملکرد میلیون ریال	افزایش (کاهش) میلیون ریال	درصد افزایش(کاهش)
اندوخته ها	۱۵,۸۹۹	۱۲۱,۴۰۸	۲۵۴,۸۶۳	۱۳۳,۴۵۵	۱۱۰
ذخیره استهلاک	۱۶,۰۵۱	۱۷۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۴۸	(۷,۳۵۲)	(۴)
بدهی	۳۱,۹۵۰	۲۹۱,۴۰۸	۴۱۷,۵۱۱	۱۲۶,۱۰۳	۴۳
هزینه های سرمایه ای	۳۱,۹۵۰	۲۹۱,۴۰۸	۴۱۷,۵۱۱	۱۲۶,۱۰۳	۴۳

اهداف کمی شرکت:

- درآمد عملیات حفاری دریایی ایران خزر در کشور ترکمنستان

- ادامه عملیات حفاری در حوزه های نفتی خشکی و آبهای ایران

- بهره برداری از بدگ کشتهای ایران کسما و ایران بهشهر در حوزه های نفتی دریای خزر(آبهای ایران و ترکمنستان)



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



شرکت حفاری شمال

#### ۲۲-۱ - درآمد حاصله از ارائه خدمات

مبلغ ۱۵۰,۹۲۷ میلیون ریال افزایش درآمد نسبت به بودجه تعدیل شده، ناشی از افزایش درآمد در صادرات خدمات و درآمد بدک کشتا، بارج ۹۵۴ تنی (پانتون) و دکلهای حفاری خشکی ۱۱۰-NDC و ۱۱۱-NDC و ۱۱۲-NDC و ۱۱۳-NDC می باشد.

#### ۲۲-۲ - حقوق پایه

کاهش مبلغ ۱,۶۶۴ میلیون ریال هزینه نسبت به اعتبار مصوب ناشی از عدم جذب نیروهای جدید الاستخدام در سال ۱۳۸۷ می باشد.

#### ۲۲-۳ - مزایای مرتبط به حقوق

مبلغ ۱,۷۲۳ میلیون ریال افزایش هزینه نسبت به اعتبار مصوب ناشی از فسوق العساده های مطرح اقسامی و پرداخت کارانه در رابطه با جلو افتادگی حفاری چاه در ترکمنستان می باشد.

#### ۲۲-۴ - سایر هزینه های کارکنان

مبلغ ۱,۸۸۲ میلیون ریال افزایش هزینه نسبت به اعتبار مصوب، ناشی از ذخیره پاداش پایان خدمت کارکنان شرکت و انتقالی از سایر شرکتهای می باشد.

#### ۲۲-۵ - کالا و مواد

مبلغ ۱۵,۰۱۵ میلیون ریال کاهش هزینه نسبت به اعتبار مصوب، ناشی از عدم وصول کالا و مواد حفاری است که از خارج باید تامین گردد.

#### ۲۲-۶ - خدمات دریافتی از سایر شرکتها

مبلغ ۲۸,۱۴۳ میلیون ریال افزایش در هزینه نسبت به بودجه مصوب، ناشی از دریافت خدمات از شرکت ملی حفاری ایران در رابطه با ارائه سرویس خدماتی(سیمان زنی) به جاهای حفاری شده می باشد.

#### ۲۲-۷ - استهلاك

مبلغ ۷,۳۵۲ میلیون ریال کاهش هزینه استهلاك نسبت به بودجه تعدیل شده ناشی از عدم شروع بهره برداری دکلهای خریداری شده از اول سال ۱۳۸۷ می باشد.

#### ۲۲-۸ - مقایسه عملکرد کلی جذب بودجه ریالی / مقداری با هزینه های واقعی

جذب تقریبی ۱۰۰ درصدی بودجه مصوب سال ۸۷ که در راستای اهداف کمی شرکت محقق شده است بیانگر بهره گیری صحیح و مناسب از اعتبارات مصوب می باشد.