

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**  
**به انضمام صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**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 ۳۰	صورت‌های مالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت حفاری شمال (سهامی عام)**

۱ - ترازنامه شرکت حفاری شمال (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۴ 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 ایجاب می کند که این سازمان، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی ازجمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

۳ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت حفاری شمال (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۴ - در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۳٫۷۰۷ میلیون ریال بابت برپایی و آماده بکار دکل حفاری NDC۱۱۸ از حساب پیش‌دریافت شرکت نفت فلات قاره کسر گردیده، لیکن طبق مدارک و مکاتبات موجود، صورتحسابهای صادره شرکت مورد گزارش ازاین‌بابت به تائید آن شرکت نرسیده و به دلیل انصراف آن شرکت طی نامه شماره ۵۸۰۰۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۹، تا تاریخ این

گزارش مبلغ مزبور تسویه نگردیده است. لذا قابلیت بازیافت مبلغ مذکور منوط به توافق نهائی طرفین خواهد بود. لازم به توضیح است که دکل مزبور در سال مالی بعد و در تاریخ ۱۳۸۹/۳/۸ بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳۰ صورتهای مالی مورد آتش سوزی واقع گردیده، لیکن گزارش کارشناسی شرکت بیمه مربوطه (بیمه دانا) تا تاریخ این گزارش صادر نشده است.

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی، از آنجائیکه طبق مصوبه هیأت واگذاری، شرکت مورد گزارش مشمول واگذاری به بخش غیردولتی شده (این امر تا پایان سال ۱۳۸۹ تمدید گردیده است) 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 می شود، از این رو در سال مالی مورد گزارش قوانین و مقررات مربوط به شرکتهای دولتی (از جمله قانون مدیریت خدمات کشوری و.....) به مورد اجراء گذاشته نشده است و با رویدادهای مالی شرکت براساس آئین نامه ها، ضوابط و رویه های داخلی شرکت برخورد شده است.

۶- مفاد مواد ۳۳ و ۴۲ اساسنامه شرکت در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل توسط هیأت مدیره، رعایت نشده است (شرکت مورد گزارش همچنان توسط هیات مدیره منتخب شرکت ملی نفت ایران براساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۱/۱۶ اداره گردیده است). همچنین شواهدی دال بر رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه شرکت مبنی بر اینکه حداقل یک نفر از اعضای هیات مدیره می بایست غیرموظف و دارای تحصیلات مالی باشد، در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. مضافاً نظر مجمع عمومی محترم را به مفاد جزء (ح) بند ۸ قانون بودجه سال ۱۳۸۹ کل کشور در خصوص اجرای ماده ۱۸ قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه و سیاستهای کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی مصوب سال ۱۳۸۷ مبنی بر لزوم تشکیل مجمع عمومی فوق العاده شرکت توسط وزارت امور اقتصادی و دارائی جهت انتخاب هیئت مدیره و بقیه وظائف مربوطه حداکثر ظرف ۳ ماه از زمان قرارگرفتن نام شرکت در فهرست بنگاههای قابل واگذاری، جلب می نماید.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، 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- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران، در موارد زیر رعایت نگردیده و یا مدارکی دال بر رعایت آنها در اختیار این سازمان قرارنگرفته است:

۸-۱- بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرائی در خصوص ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ظرف ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ (صورتهای مالی مزبور طی نامه شماره ۵۹۸۷-۸۸/۳۰ مورخ ۱۳۸۸/۸/۳۰ به این سازمان ارسال شده است).

۸-۲- ارائه پیش‌بینی عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع مزبور (بند ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی).

۸-۳- پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ طبق برنامه اعلام شده و با رعایت مهلت قانونی به سهامداران (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی).

۸-۴- مفاد ماده (۱۷) دستورالعمل انضباطی در ارتباط با تعیین حداکثر سود قابل تقسیم هر سهم سال مالی مورد گزارش.

علاوه بر موارد فوق، با توجه به اینکه در حال حاضر نام شرکت در تابلوی اصلی قرار دارد، مفاد ماده (۶) دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مصوب ۱۳۸۶/۱۰/۱، مبنی بر لزوم وجود حداقل ۲۰ درصد از سهام ثبت شده شرکت بصورت شناور، رعایت نشده است.

۹- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی، مفاد ماده ۲-۱۰ قرارداد فیما بین با شرکت نفت مناطق مرکزی ایران (مربوط به قرارداد حفاری) مبنی بر اینکه کارفرما می‌بایستی پس از تأیید صحت صورتحسابهای دریافتی، ظرف ۳۰ روز از زمان دریافت صورتحساب، مبالغ مربوطه را به پیمانکار (شرکت مورد گزارش) پرداخت نماید، رعایت نگردیده بنحوی که مانده بدهی شرکت مذکور در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۳۹٫۱۱۹ میلیون ریال و بیش از ۵۰ درصد صورتحسابهای ارسالی در سال مالی مورد گزارش بوده است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

۱۰- تا تاریخ این گزارش سند مالکیت ساختمان شیراز علیرغم پیگیریهای بعمل آمده توسط واحد حقوقی شرکت و اقامه دعوی در محاکم قضایی بر علیه فروشنده، بنام شرکت حفاری شمال منتقل نشده است.

۱۱- درخصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۲۸ مردادماه ۱۳۸۸ (مربوط به تصویب حسابهای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷)، اقدامات انجام شده درخصوص موضوع بند ۱۰ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نشده است:

۱۱-۱- پرداخت سود سهام سال مالی ۱۳۸۶.

۱۱-۲- برقراری و استفاده از سیستم جامع مالی جدید (موضوع نرم افزار یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی).

۱۲- گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب، باتوجه به اهداف کمی تعیین شده، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸، به شرح یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. دراین خصوص ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل ارائه شده در یادداشت مزبور جهت توجیه علل مغایرات، نظر این سازمان به استثنای موضوعات زیر، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۲-۱- صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۸/۸/۳ شرکت درخصوص اصلاحیه بودجه مصوب سال مالی مورد گزارش که توسط اکثریت اعضاء مجمع عمومی امضاء شده باشد در اختیار این سازمان قرار نگرفته، لیکن تغییرات اصلاحیه بودجه به تأیید معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی رئیس جمهور رسیده است. مضافاً ارقام بودجه مندرج در گزارش تطبیق، طبق بودجه اصلاحی مصوب هیأت مدیره شرکت مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ (مغایر با بودجه مصوب اولیه و اصلاحی مزبور) انعکاس یافته است.

۱۲-۲- بودجه اصلاحی مصوب هیأت مدیره شرکت مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ فاقد بودجه سرمایه ای و اهداف کمی بوده و بودجه سرمایه ای براساس رویه مندرج در بودجه مصوب اولیه و با استفاده از ارقام سود و زیان بودجه مصوب هیأت مدیره، منعکس

گردیده، ضمن اینکه کلیه اهداف کمی درج شده در بودجه مصوب اولیه نیز در گزارش تطبیق فوق انعکاس نیافته است.

۱۳- معاملات مندرج در بند (الف) یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره رعایت نشده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات مزبور و نیز معاملات مندرج در بند (ب) یادداشت توضیحی فوق براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای تحت پوشش وزارت نفت صورت پذیرفته است.

۱۴- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۲ تیرماه ۱۳۸۹

سازمان حسابرسی

غلامرضا صرام

محمود صدر محمدیگی



شرکت ملی نفت ایران  
 شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

به پیوست صورتهای مالی شرکت حفاری شمال (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ 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
۷-۳۰	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۳۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا ضیغمی
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	هدایت ا... خادمی
	عضو اصلی هیات مدیره و مدیر امور مالی	عبدا... محمد بیگی
	عضو اصلی هیات مدیره	اسفندیار جهانگیری آردکپان
	عضو اصلی هیات مدیره	محمد عالمی
	عضو علی البدل هیات مدیره	اسدا... راسخی پور
	عضو علی البدل هیات مدیره	یونس موسوی





شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

تجدید ارائه شده ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	تجدید ارائه شده ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		ائیهای جاری :
۸۱,۵۳۷	۴۵,۱۴۳	۱۲	۱,۱۲۶,۴۵۷	۱۹۳,۹۶۱	۴	بودی نقد
۲۲۹,۵۳۹	۵۹۰,۹۴۶	۱۳	-	۹۵۰,۹۶۳	۵	مابه گذاری های کوتاه مدت
۴۲,۲۴۲	-	۱۴	۳۳۶,۵۹۵	۶۰۱,۳۲۷	۶	بایه های دریافتنی تجاری
۲,۵۸۹	۹۰,۰۴۰	۱۵	۲۸,۸۹۷	۳۱۲,۷۰۱	۷	ر حسابهای دریافتنی
۴۸,۴۶۵	۷۴,۱۰۹	۱۶	۳۵,۱۹۸	۶۱,۴۹۴	۸	بودی کالا و مواد
-	۶۵۹,۲۰۲	۱۷	۵۷,۳۱۴	۵۵,۴۲۲	۹	ارشات و پیش پرداختها
۴۰۴,۳۷۲	۱,۴۵۹,۴۴۰		۱,۵۸۴,۴۶۱	۲,۱۷۵,۸۶۸		ع دارائیهای جاری
						ائیهای غیر جاری :
۱۵,۹۰۵	۲۴,۹۶۳	۱۸	۱,۶۲۴,۳۳۲	۲,۴۷۸,۷۸۴	۱۰	ئیهای ثابت مشهود
۱۵,۹۰۵	۲۴,۹۶۳		۲۲,۳۹۴	۲۱,۳۱۹	۱۱	ر دارائیها
۴۲۰,۲۷۷	۱,۴۸۴,۴۰۳		۱,۶۴۶,۷۲۶	۲,۵۰۰,۱۰۳		ع دارائیهای غیر جاری
۲,۶۰۵,۴۰۵	۲,۶۰۵,۴۰۵	۱۹				حقوق صاحبان سهام:
۱۲,۷۴۳	۴۹,۸۱۴	۲۰				سرمایه (۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)
۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	۲۱				اندرخته قانونی
۱۹۰,۳۲۸	۵۳۳,۹۱۵					اندرخته مخصوص
						سود انباشته
۲,۸۱۰,۹۱۰	۳,۱۹۱,۵۶۸					جمع حقوق صاحبان سهام
۳,۲۳۱,۱۸۷	۴,۶۷۵,۹۷۱		۳,۲۳۱,۱۸۷	۴,۶۷۵,۹۷۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

مخ دارائیهها



شرکت ملی نفت ایران  
شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

تجدید ارائه شده

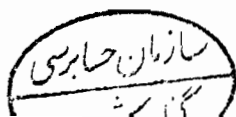
۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۱۳,۳۱۵	۱,۸۹۰,۳۴۹	۲۲	درآمد ارائه خدمات
(۷۰۸,۸۳۰)	(۹۴۵,۹۳۵)	۲۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۰۴,۴۸۵	۹۴۴,۴۱۴		سود ناخالص
(۹۷,۲۴۸)	(۱۵۰,۶۸۷)	۲۴	هزینه های اداری و عمومی
-	۳۹,۳۱۳	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۰۷,۲۳۷	۸۳۳,۰۴۰		سود عملیاتی
(۱,۶۷۱)	(۴,۵۱۵)	۲۵	هزینه های مالی
(۲۳,۴۳۰)	۲۷,۵۸۱	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۲,۱۳۶	۸۵۶,۱۰۶		سود قبل از کسر مالیات
(۲۹,۸۶۲)	(۱۱۴,۶۹۱)	۱۵	مالیات بر درآمد
۲۵۲,۲۷۴	۷۴۱,۴۱۵		سود خالص
۹۷	۲۸۵		سود هر سهم (به ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۵۲,۲۷۴	۷۴۱,۴۱۵		سود خالص
۱۴۵,۸۰۸		۱۹۲,۹۱۷	سود انباشته در ابتدای سال
۱۰,۵۶۱		(۲,۵۸۹)	تعدیلات سنواتی
۱۵۶,۳۶۹	۱۹۰,۳۲۸		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴۰۸,۶۴۲	۹۳۱,۷۴۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۱۲,۸۵۵)		(۳۴۲,۴۴۲)	۴۰ درصد سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
(۶۸,۴۶۵)		(۱۷,۴۱۵)	سود سهام مصوب مجمع عمومی
(۲۴,۲۵۲)		-	انتقال به حساب سرمایه
-		(۹۰۰)	پاداش هیأت مدیره مصوبه مجمع عمومی
(۱۲,۷۴۳)		(۳۷,۰۷۱)	۲۰ اندوخته قانونی
(۲۱۸,۳۱۵)	(۳۹۷,۸۲۸)		
۱۹۰,۳۲۸	۵۳۳,۹۱۵	۳۲	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع منحصر به سود سال 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

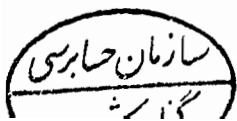
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۵۶۸	۵۵۵,۰۳۹	۲۷
		فعالیت‌های عملیاتی:
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
		کارمزد پرداختی به بانکها
۷,۷۰۳		(۴,۵۱۵)
(۸۲,۴۱۰)		۸,۱۲۱
(۳۰,۹۲۰)		(۸۲,۶۷۷)
(۱۰۵,۶۲۷)	(۱۰۱,۰۲۰)	(۲۱,۹۴۹)
		سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت
		۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۱,۷۶۶)	(۴,۷۳۴)	مالیات بر درآمد (پرداختی)
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱,۶۷۳,۴۷۴)		(۱,۱۲۹,۵۰۸)
-		(۹۵۰,۹۶۳)
(۶,۱۵۴)		۵۴۴
(۱,۶۷۹,۶۲۸)	(۲,۰۷۹,۹۲۷)	-
(۱,۵۵۹,۴۵۳)	(۱,۶۳۰,۶۴۲)	
		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
		وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
		وجوه حاصل از کاهش سایر دارائیها
		وجه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیها
		جریان خالص خروج وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
۲,۴۴۰,۴۴۸		-
-		۶۵۹,۲۰۲
۲,۴۴۰,۴۴۸	۶۵۹,۲۰۲	
۸۸۰,۹۹۵	(۹۷۱,۴۴۰)	
		دریافت تسهیلات مالی
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد اول دوره
۲۴۵,۴۶۲	۱,۱۲۶,۴۵۷	
-	۳۸,۹۴۴	
۱,۱۲۶,۴۵۷	۱۹۳,۹۶۱	
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
-	۱۵,۰۸۹	
		مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .





شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

## ۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت حفاری شمال بموجب مصوبه شماره ۲۰۸۳۰-۳۰۷/۱۱۹۰ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۶ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۴ و به شماره ۱۴۹۲۳۵ نزد اداره ثبت شرکتها (تهران) به ثبت رسیده است. این شرکت از سال ۱۳۷۷ هیچگونه فعالیت عملیاتی نداشته تا اینکه از اواخر سال ۱۳۸۱ سازماندهی آن آغازگردید و پس از راه اندازی دکل ایران خزر و انتقال آن به آبهای کشور ترکمنستان عملیات حفاری خود را 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 در تهران واقع است و به استناد مفاد بند (ج) ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه با تصویب هیئت محترم وزیران مشمول واگذاری به بخش غیردولتی شده و در چهار 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.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی دوره بشرح زیر بوده است:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۲۵۴	۳۳۸	کارکنان دائم
۶۰	۱۱۷	کارکنان خارجی مقیم ترکمنستان

## ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

## ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروزی 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 مقادیر واقعی و باروش میانگین متحرک تعیین می گردد.



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابهای ثابت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید باقیمانده 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 میگردد.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۶ساله	۱- دکل و تجهیزات حفاری و چاه زنی
خط مستقیم	۱۲ساله	۲- ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۱۰و۱۰ساله	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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰در صد نرخ استهلاک منعکس در جداول بالا می باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب 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، فوق العاده ویژه و فوق العاده کارگاهی 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 توسط دکل خشکی / دریائی و ارائه خدمات توسط یدک کش و بارج، دستگاه نمودارگیری از گل حفاری و پمپ تراکها که بر اساس کارکرد روزانه، درآمد شناسائی می شود.



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

#### ۴- موجودی نقد

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۷	۵۵۱
۳۵,۷۷۹	۱۲۰,۴۰۹
۱,۰۹۰,۰۷۵	۷۱,۴۳۴
۲۰۶	۱,۵۶۷
<u>۱,۱۲۶,۴۵۷</u>	<u>۱۹۳,۹۶۱</u>

موجودی صندوق  
موجودی نزد بانکها :  
ریالی  
ارزی  
تنخواه گردانها

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	نوع حساب	شعبه	بانک
میلیون ریال	میلیون ریال			ریالی
۱۶,۶۳۶	۷۸,۰۶۹	ریالی	مرکزی ساری	تجارت
-	۲۳,۵۴۸	ریالی	نفت	تجارت
۳,۴۲۵	۸,۸۹۳	سرمایه ای-ریالی	مستقل مرکزی	ملت
۵,۶۰۹	۵,۳۴۴	سرمایه ای-ریالی	مرکزی ساری	تجارت
۹۴	۲,۵۵۰	ریالی	نفت	تجارت
۲,۸۴۲	۱,۶۶۳	ریالی	حسابهای دولتی	ملی
۶,۲۸۳	۳۴۲	ریالی	مستقل مرکزی	ملت
۴۷۵	-	ریالی- ایران البرز	میر عماد	تجارت
۴۱۵	-	ریالی	میر عماد	تجارت
<u>۳۵,۷۷۹</u>	<u>۱۲۰,۴۰۹</u>		جمع ریالی	
				ارزی:
۵,۸۶۳	۲۹,۶۶۰	ارزی-درهمی	حسابهای دولتی	ملی
۱۷,۱۲۰	۲۳,۶۱۸	ارزی-یورونی	ترکمنستان	ونش کنام
۹۵۴,۹۷۴	۶,۵۷۱	سرمایه ای -ارزی-دلاری	مستقل مرکزی	ملت
-	۵,۶۱۸	سرمایه ای -ارزی-درهمی	مستقل مرکزی	ملت
۳,۶۱۹	۲,۸۱۲	ارزی-دلاری	حسابهای دولتی	ملی
۱۰۷,۲۱۷	۱,۳۳۲	سرمایه ای -ارزی-یورونی	مستقل مرکزی	ملت
۹۸	۱,۰۰۲	ارزی-دلاری	ترکمنستان	ونش کنام
۹۲۷	۶۱۹	ارزی-مناتی	ترکمنستان	ونش کنام
۱۱۱	۱۸۴	ارزی-دلاری	طالقانی	تجارت
۶۸	۱۰	ارزی-یورونی	حسابهای دولتی	ملی
۶	۷	ارزی-یورونی	مستقل مرکزی	ملت
۱	۱	ارزی-دلاری	مستقل مرکزی	ملت
۷۱	-	ارزی-دلاری	میر عماد	تجارت
<u>۱,۰۹۰,۰۷۵</u>	<u>۷۱,۴۳۴</u>		جمع ارزی	

۴-۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ شامل مبلغ ۱,۸۵۰,۰۶۱/۳۲ یورو معادل ۲۴,۹۶۷ میلیون ریال و مبلغ ۱,۰۸۶,۷۱۴/۶۸ دلار آمریکا معادل ۱۰,۷۰۶ میلیون ریال و مبلغ ۱۷۹,۱۴۸/۹۴ منات ترکمنستان معادل ۶۱۹ میلیون ریال و ۱۳,۱۴۸,۷۵۷/۲۵ درهم امارات معادل ۳۵,۲۷۸ ریال می باشد .

۴-۱-۲- حسابهای ارزی ردیف ۶,۴۰۳ سربرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی می باشد که با نرخ لایبور و روز شمار، بهره به آنها تعلق می گیرد.



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

## ۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۵۰,۹۶۳
-	۹۵۰,۹۶۳

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

مبلغ ۹۵۰,۹۶۳ میلیون ریال طی ۴ فقره سپرده ثابت ارزی (درهم امارات) سه ماهه، شش ماهه و یکساله جمعاً معادل ۳۵۴,۴۴۰,۲۹۸/۵ درهم امارات نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی با بهره لایبور سه ماهه + ۱/۲۵، لایبور ۶ ماهه + ۱/۵ و لایبور یکساله + ۲ جهت خرید دکلهای دریائی سپرده شده است.

## ۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۶,۹۲۵	۴۳۹,۱۱۹	۶-۱
۳۹,۲۴۸	۷۱,۹۶۴	۶-۲
۷,۷۹۲	۷۱,۲۹۴	۶-۳
-	۱۳,۵۹۸	۶-۴
-	۱,۷۷۳	
-	۱,۲۴۶	
۱,۴۵۹	۲,۲۸۷	
۱,۱۴۱	-	
۳۰	۴۶	
۳۳۶,۵۹۵	۶۰۱,۳۲۷	

شرکت نفت مناطق مرکزی ایران

شرکت دراگون اویل

شرکت نفت خزر (کارگردیدک کش ایران بهشهر و پانتون ودکل ایران البرز)

شرکت نفت فلات قاره

شرکت صنایع کشتی سازی ایران صدرا

شرکت قیصر وایر لاین

سایر پیمانکاران

شرکت کاسل (عوارض پروانه کارکارکنان خارجی)

پیمانکاری شرکت پناه سازان

۶-۱- از مبلغ ۴۳۹,۱۱۹ میلیون ریال بدهی شرکت نفت مناطق مرکزی، مبلغ ۴۳۱,۰۶۹ میلیون ریال آن مربوط به ارائه خدمات حفاری ۷ دستگاه دکل حفاری خشکی در راستای اجرای تعهدات قرارداد ۱۰ ساله به شماره ۱۰۱۳۵-۷۴-۵۰ می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال آن وصول گردیده و مبلغ ۸ میلیارد ریال دیگر آن مربوط به مانده طلب C/بر پروژه خشت بوده که در شرف تسویه می باشد.

۶-۲- مبلغ ۷۱,۹۶۴ میلیون ریال طلب این شرکت در رابطه با کارکرد خدمات حفاری برای شرکت دراگون بوده که در راستای اجرای عملیات حفاری قرارداد فی مابین و خدمات یدک کش ایران کسما می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۳ میلیارد ریال دریافت و تسویه گردیده است.

۶-۳- مبلغ ۷۱,۲۹۴ میلیون ریال بدهی شرکت نفت خزر در رابطه با هزینه های مراحل راه اندازی و راهبری دکل حفاری نیمه شناور امیر کبیر بوده که با ۱۲ درصد هزینه بالاسری به حساب شرکت یادشده منظور گردیده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ فوق وصول شده است.

۶-۴- مبلغ ۱۳,۵۹۸ میلیون ریال بدهی شرکت نفت فلات قاره در رابطه با کارکرد دو دستگاه دکل حفاری خشکی، دکل ۱۱۷ از تاریخ ۱۳۸۸/۵/۲۲ و دکل ۱۱۸ آماده بکار می باشد.



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

## ۷- سایر حسابهای دریافتنی

تجدید ارائه شده

۱۳۸۷	۱۳۸۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۶۶,۹۹۷	۷-۱	سپرده تسهیلات بانکی
-	۸۹,۷۸۳	۷-۲	مشارکت شرکت سایما ومهندسی و ساخت تأسیسات دریائی ایران
۲۴,۰۵۷	۳۰,۷۱۲	۷-۳	سپرده بیمه
-	۱۹,۸۲۹	۷-۴	بانک ملت مستقل مرکزی
-	۲,۲۸۰		سپرده نزد صندوقهای بازنشستگی صنعت نفت
۵	۵۵۸		بدهی سایر پیمانکاران سرمایه ای
۱,۴۰۸	۴۷۱		کارکنان (مساعده)
-	۴۵۰		شرکت مناطق نفتخیز جنوب
۲۵۴	۴۳۵		سایر شرکتهای تابعه
۳۲۶	۳۳۰	۷-۵	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ارزی)
۱,۷۱۴	۲۴۲	۷-۶	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها (ریالی)
۳۱	۱۵۵		سایر بدهیهای کارکنان
۱۵۳	۱۵۳		مدیریت اکتشاف نفت
-	۱۱۳		شرکت ملی پخش فراورده های نفتی
۹۷	۹۷		سپرده پرداختی به گمرک نوشهر
۱۱۸	۹۶		بدهی کارمندان بابت وام
۱۲۴	-		شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
۶۱۰	-		بدهی کارمندان بابت مالیات حقوق
<b>۲۸,۸۹۷</b>	<b>۳۱۲,۷۰۱</b>		

۷-۱- سپرده تسهیلات بانکی به مبلغ ۱۳,۰۵۷,۷۷۹/۷۳ یورو معادل ۱۶۶,۹۹۷ میلیون ریال مربوط به گشایش L/C خرید ۳ دستگاه دکل حفاری خشکی از شرکت چینی CPTDC نزد بانک ملت مستقل مرکزی می باشد، توضیح اینکه بر اساس دستورالعملهای بانکی سپرده مذکور معادل ۱۰۸ درصد (۱۵٪ بعلاوه ۱۰٪ میان دوره ای) اعتبار تخصیص یافته و مابه التفاوت مربوط به ۱۰٪ قرارداد ROV می باشد، که سود بانکی به آن تعلق نمی گیرد.

۷-۲- مبلغ ۸۹,۷۸۳ میلیون ریال بدهی پیمانکاری مشارکت شرکت سایما و مهندسی و ساخت تأسیسات دریائی ایران بابت هزینه های ترخیص دکلهای خشکی NDC114/115/116 بوده که طبق قرارداد خرید بعهده فروشنده می باشد.

۷-۳- مبلغ ۳۰,۷۱۲ میلیون ریال بابت کسر سپرده بیمه (۵درصد) کارکرد دکلهای حفاری خشکی نزد شرکت نفت مناطق مرکزی می باشد که پس از پایان قرارداد با ارائه مفاصا حساب ، عیناً به این شرکت مسترد خواهد شد.

۷-۴- مبلغ ۱۹,۸۲۹ میلیون ریال مربوط به سود سپرده دریافتنی سال ۱۳۸۸ از بانک ملت می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی به حساب مربوطه واریز شده است.

۷-۵- مبلغ ۲۲,۵۳۶ دلار آمریکا معادل ۲۳۰ میلیون ریال بابت ۱۰درصد سپرده حسن انجام کار قرارداد عملیات حفاری با شرکت نفت مناطق مرکزی نزد بانک ملی می باشد.

۷-۶- سپرده ضمانت نامه ریالی نزد بانکها به مبلغ ۲۴۲ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار قرارداد جابرو با شرکت نفت مناطق مرکزی می باشد .





شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

## ۸- موجودی کالا و مواد

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۲۲	۱,۱۸۴	قطعات و لوازم یدکی حفاری پای کار دستگاه حفاری ایران خزر
۳۵,۵۲۵	۶۱,۶۵۶	موجودی کالا (قطعات و لوازم یدکی حفاری در انبار نکا)
۲,۹۰۵	۰	کالای در راه
(۶,۴۵۴)	(۱,۳۴۶)	کسر میشود: کالا و مواد سرمایه ای
<u>۳۵,۱۹۸</u>	<u>۶۱,۴۹۴</u>	

موجودی کالا، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و سرقت تا مبلغ ۴۰ میلیارد ریال نزد شرکت

بیمه دانا بیمه شده است. لازم به توضیح است که طی الحاقیه بعدی تا مبلغ ۶۲ میلیارد ریال افزایش یافته است.

## ۹- سفارشات و پیش پرداختها

تجدید ارائه شده

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	سفارشات خارجی:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۵	۱,۱۴۷	۹-۱	گشایش اعتبار ارزی (LC)
			پیش پرداختها:
۱۹,۹۴۴	۲۳,۱۷۳	۹-۲	پیش پرداخت به پیمانکاران
۲۵,۳۸۹	۲۰,۸۸۴	۹-۳	پیش پرداخت خرید کالا
۹۱۱	۴۸۲	۹-۴	پیش پرداخت بیمه اموال
۰	۲,۰۰۴		پیش پرداخت ترخیص دکل و تجهیزات
۰	۷,۱۱۹		پیش پرداخت خرید سوخت از بخش و پالایش
۱,۰۱۷	۶۱۳		پیش پرداخت اجاره بهاء
			کسور قانونی:
۳۶,۳۶۱	۲۷,۲۴۰	۹-۵	کسر مالیات توسط کارفرما
<u>۸۴,۵۸۷</u>	<u>۸۲,۶۶۲</u>		
(۲۷,۲۷۳)	(۲۷,۲۴۰)		تهاتر پیش پرداخت مالیاتی با مبلغ ذخیره مالیاتی (یادداشت ۱۵)
<u>۵۷,۳۱۴</u>	<u>۵۵,۴۲۲</u>		



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

۹-۱- مبلغ ۱۱۵,۴۵۱/۳۳ دلار معادل مبلغ ۱,۱۴۷ میلیون ریال مربوط به مانده L/C گشایش یافته شرکت کاسل در رابطه با قرارداد راهبری دکل نیمه شناور امیرکبیر می باشد .

۹-۲- پیش پرداخت به پیمانکاران شامل:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۶۹	-	پیش پرداخت به شرکت فن آوری آبهای عمیق (DOT)
۱,۳۶۴	۱,۳۶۴	پیش پرداخت به شرکت تاکو
۷۴۹	-	پیش پرداخت به شرکت مهندسی نوآوران تکساز صنعت (تایگو)
-	۷۵۳	پیش پرداخت به شرکت حمل و نقل سادن
-	۱,۸۰۰	پیش پرداخت به شرکت حمل و نقل نوید بهمن
-	۴,۵۰۰	پیش پرداخت به شرکت کارون نزهت
-	۷,۳۲۲	پیش پرداخت به شرکت ماشین آریا سنگین
-	۱,۳۱۶	پیش پرداخت به شرکت حمل و نقل یاسرامین
-	۱۴۶	پیش پرداخت به شرکت گلدن شاهین
-	۲۵۰	پیش پرداخت به شرکت بهنام گستر جنوب
-	۱,۵۳۷	پیش پرداخت به شرکت نفتکاو ژرف
-	۹۲۸	پیش پرداخت به شرکت مشاوران طرح و توسعه پیمان
-	۳,۱۸۰	پیش پرداخت به شرکت آریا تراپر بندر
۶۲	۷۷	پیش پرداخت به سایر پیمانکاران
<u>۱۹,۹۴۴</u>	<u>۲۳,۱۷۳</u>	

۹-۳- پیش پرداخت خرید کالا شامل:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۱۳۵	۱۰,۲۷۸	پیش پرداخت به شرکت کالای نفت تهران
۲۵,۳۸۹	۱۱,۲۹۴	پیش پرداخت بابت خرید کالا
(۴۸,۱۳۵)	(۶۸۸)	کسر میشود: پیش پرداخت سرمایه ای
<u>۲۵,۳۸۹</u>	<u>۲۰,۸۸۴</u>	

۹-۴- مبلغ ۴۸۲ میلیون ریال بابت پیش پرداخت حق بیمه دکل ایران خزر ، یدک کشهای ایران بهشهر و ایران کسما ، بارج ۹۵۴ تنی و ماشین آلات و دکلهای حفاری خشکی می باشد.

۹-۵- مبلغ ۲۷,۲۴۰ میلیون ریال بابت کسر ۵ درصد علی الحساب مالیاتی مرتبط با کارکرد دکلهای حفاری خشکی برای شرکت نفت مناطق مرکزی ایران و یدک کش ایران بهشهر و بارج ۹۵۴ تنی برای شرکت نفت خزر در سال ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ می باشد که توسط کارفرما به امور مالیاتی پرداخت شده است . قابل ذکر است که مبلغ ۱۴,۱۸۹ میلیون ریال با بدهی مالیاتی سال ۱۳۸۷ طی رسیدهای مالیاتی اخذ شده از شرکتهای مورد اشاره در سال ۱۳۸۸ تهاتر گردیده است.



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

## ۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

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

ردیف	شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال								مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		مانده در ابتدای سال	افزایش طی دوره	تعدیلات - اصلاحات	نقل و انتقالات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره		
۱	دکل و تجهیزات حفاری	۹۰۳,۸۵۵	۸۹۵,۳۱۹	(۸,۷۷۹)	۴۵۵,۸۶۰	۲,۲۴۶,۲۵۵	۱۶۲,۶۰۹	۲۲۱,۲۲۱	۳۸۳,۸۳۰	۱,۸۶۲,۴۲۵	۷۴۱,۲۴۶
۲	ساختمانهای اداری و انبارها	۱۴۷,۰۸۶	۴,۵۳۰	.	.	۱۵۱,۶۱۶	۱۱,۸۵۵	۹,۹۳۵	۲۱,۷۹۰	۱۲۹,۸۲۶	۱۳۵,۲۳۱
۳	ماشین آلات و تجهیزات	۶۲,۰۴۲	۴۶,۲۴۶	(۲۰,۵۰)	۶۳,۱۵۱	۱۶۹,۳۸۹	۷,۸۰۳	۲۱,۰۴۸	۲۸,۸۵۱	۱۴۰,۵۳۸	۵۴,۲۳۹
۴	اثاثیه و منصوبات	۹,۷۱۰	۱۱,۱۱۳	(۵۶۱)	.	۲۰,۲۶۲	۲,۴۲۱	۲,۱۴۲	۴,۵۶۳	۱۵,۶۹۹	۷,۲۸۹
۵	وسایل و تجهیزات دریائی	۵۷,۹۷۴	۵۰۹	.	.	۵۸,۴۸۳	۲۲,۳۶۲	۵,۴۰۵	۲۷,۷۶۷	۳۰,۷۱۶	۳۵,۶۱۲
۶	وسایل نقلیه	۸۴۴	.	.	.	۸۴۴	۱۲۶	۲۱۶	۳۴۲	۵۰۲	۷۱۸
	جمع دارائیهای ثابت مشهود	۱,۱۸۱,۵۱۱	۹۵۷,۷۱۷	(۱۱,۳۹۰)	۵۱۹,۰۱۱	۲,۶۴۶,۸۴۹	۲۰۷,۱۷۶	۲۵۹,۹۶۷	۴۶۷,۱۴۳	۲,۱۷۹,۷۰۶	۹۷۴,۳۳۵
۷	دارائیهای در دست تکمیل	۹,۱۶۲	.	.	.	۹,۱۶۲	.	.	.	۹,۱۶۲	۹,۱۶۲
۸	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۶۳۴,۳۸۱	۲۸۸,۵۷۰	(۱۱۵,۳۷۰)	(۵۱۹,۰۱۱)	۲۸۸,۵۷۰	.	.	.	۲۸۸,۵۷۰	۶۳۴,۳۸۱
۹	اقلام سرمایه ای در انبار	۶,۴۵۴	.	(۵,۱۰۸)	.	۱,۳۴۶	.	.	.	۱,۳۴۶	۶,۴۵۴
	جمع کل	۱,۸۳۱,۵۰۸	۱,۲۴۶,۲۸۷	(۱۳۱,۸۶۸)	.	۲,۹۴۵,۹۲۷	۲۰۷,۱۷۶	۲۵۹,۹۶۷	۴۶۷,۱۴۳	۲,۴۷۸,۷۸۴	۱,۶۲۴,۳۳۲

۱۰-۱ مبلغ ۱,۳۱۳,۰۳۶ میلیون ریال از افزایش طی دوره و نقل و انتقالات دکل و تجهیزات حفاری ، مربوط به خرید ۵ دستگاه دکل حفاری خشکی ۱۱۴ و ۱۱۵ و ۱۱۶ و ۱۱۷ و ۱۱۸ می باشد .

۱۰-۲ مبلغ ۷۸,۳۳۴ میلیون ریال از افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید ۵ دستگاه پمپ سیمان زنی برای دکلهای خشکی می باشد .

۱۰-۳ دارائیهای ثابت دکل ایران خزر، یک کشتیهای ایران کسما و ایران بهشهر و ۹ دستگاه دکل خشکی ۱۱۰، ۱۱۱، ۱۱۲، ۱۱۳، ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۱۷، ۱۱۸ تحت پوشش بیمه (ماشین آلات ، بدنه و P&I) قرار گرفته اند.

۱۰-۴ مبلغ ۲۸۷,۲۰۱ میلیون ریال از افزایش پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید ۲ دستگاه دکل حفاری دریائی می باشد.



شرکت ملی نفت ایران  
شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

۵-۱۰- افزایش داراییهای ثابت و نقل و انتقالات در طی سال ۱۳۸۸ به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرح
	<b>تجهیزات حفاری و چاه زنی:</b>
۱۵,۸۱۹	هزینه های ترخیص و گمرکی دکل حفاری NDC۱۱۰
۳۰۲,۳۱۶	خرید دکل حفاری NDC۱۱۴
۳۰۲,۳۱۶	خرید دکل حفاری NDC۱۱۵
۲۹۴,۳۹۰	خرید دکل حفاری NDC۱۱۶
۱۹۹,۴۹۸	خرید دکل حفاری NDC۱۱۷
۲۱۴,۵۱۶	خرید دکل حفاری NDC۱۱۸
۱۲,۰۴۵	تعمیرات اساسی ایران خزر و دستگاه تاپ درایو
۱۰,۲۷۹	سایر اقلام
۱,۳۵۱,۱۷۹	
	<b>ساختمانها:</b>
۱,۲۹۰	بازسازی ساختمان اداری در پایگاه نکا
۳,۲۴۰	حق الزحمه نگهداری و نظارت سوله ها و ساختمان کارگاهی پایگاه نکا
۴,۵۳۰	
	<b>ماشین آلات و تجهیزات:</b>
۷۸,۳۳۴	خرید ۵ دستگاه بلمپ سیمان زنی جهت دکلهای خشکی
۲,۷۵۴	خرید مخازن سوخت، پمپها، شیرهای ایمنی و سایر تجهیزات جهت دکل NDC۱۱۰
۴,۲۳۹	خرید مخازن سوخت، الکتروموتورها، شیرهای ایمنی و سایر تجهیزات جهت دکل NDC۱۱۱
۶,۲۹۳	خرید مخازن سوخت، ژنراتور برق، شیرهای ایمنی، پمپها و سایر تجهیزات جهت دکل NDC۱۱۲
۵,۹۵۰	خرید کاروان، ژنراتور برق، دستگاه جوشکاری، پمپهای هوا و سایر تجهیزات جهت دکل NDC۱۱۳
۴,۱۵۴	خرید دستگاه جمع آوری لکه های نفتی برای دکل امیر کبیر
۴,۳۶۸	خرید تجهیزات کامپیوتری و مخابراتی برای ساختمانهای الوند و دادمان
۲,۶۱۱	تجهیزات جهت دکلهای خشکی ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۱۷ و دکل دریائی ایران خزر
۶۹۴	سایر اقلام
۱۰۹,۳۹۷	
	<b>اثاثه و منسوبات:</b>
۹۴۹	خرید یخچال، آبسردکن، کولر، شوفاژ برقی، پروژکتور و تجهیزات آشپزخانه جهت دکل NDC۱۱۰
۱,۱۹۹	خرید کولر، تلویزیون، لباسشویی، پروژکتور و تجهیزات آشپزخانه جهت دکل NDC۱۱۱
۱,۸۱۳	خرید کولر، تلویزیون، لباسشویی، فریزر، یخساز، پروژکتور و تجهیزات آشپزخانه جهت دکل NDC۱۱۲
۱,۰۱۴	خرید کولر، آبسردکن، لباسشویی، فریزر، پروژکتور و تجهیزات آشپزخانه جهت دکل NDC۱۱۳
۱,۱۳۲	خرید کولر، بخاری، یخچال، پروژکتور و تجهیزات آشپزخانه جهت دکل NDC۱۱۴ و NDC۱۱۵
۸۱۹	خرید کولر، یخساز، بستنی ساز، تلویزیون و تجهیزات آشپزخانه جهت دکل NDC۱۱۷ و NDC۱۱۸
۳,۷۲۷	خرید میز و صندلی و فایل و کتابخانه و سایر تجهیزات اداری جهت ساختمان الوند و دادمان
۴۶۰	سایر اقلام
۱۱,۱۱۳	
	<b>وسایل و تجهیزات دریایی:</b>
۵۰۹	خرید ۳ دستگاه قایق نجات و تجسس جهت دکل ایران خزر
۵۰۹	
۱,۴۷۶,۷۲۸	<b>جمع کل داراییهای ثابت مشهود</b>



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

## ۱۱- سایر دارائیهها

تجدید ارائه شده

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۵۰	۱۴,۳۹۰	۱۱-۱
۵,۸۳۷	۵,۸۲۳	ودیعہ مسکن کارکنان
۱,۴۴۵	۱,۹۷۵	ودایع آب و برق و تلفن و ودیعہ ساختمان اداری
(۳۳۸)	(۸۶۹)	دارائیههای نامشهود - نرم افزار
۲۲,۳۹۴	۲۱,۳۱۹	استهلاک
		جمع سایر دارائیهها

۱۱-۱- ودیعہ مسکن کارکنان بر اساس مصوبه شماره ۲۵۶۲۴-۱۱۵/۱۵۳ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۳۰ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران به کارکنان پرداخت گردیده است که تا زمان قطع رابطه استخدامی مسترد نمی گردد.

## ۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۳۴۹	۴,۸۶۰	۱۲-۱
۱,۳۶۵	۲,۵۱۴	شرکت ملی حفاری ایران
-	۳,۲۵۴	شرکت پتروهور تاش
۳۰۴	-	شرکت کاسل
۴,۹۷۴	-	سایر پیمانکاران
۲۸,۱۰۴	۱۱,۰۴۱	شرکت وایرلین قیصر
۶,۱۳۲	۵,۴۲۳	شرکت گلدن شاهین
۲,۰۷۰	۲۸۳	شرکت نفتکاو ژرف
۱۲,۰۸۱	۱۶,۵۱۸	شرکت صنایع تولید پودر بندر امام
۱۵۸	۱,۲۵۰	شرکت سپنتا
۸۱,۵۳۷	۴۵,۱۴۳	شرکت عصر ارتباطات بین الملل پارس کار

۱۲-۱ - بدهی به شرکت ملی حفاری ایران بابت ارائه سرویس نمودارگیری از گل حفاری ، راندن لوله جداری و سیمان زنی اطراف لوله های چاههای حفاری شده می باشد.



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۴۱	۱۱,۲۷۰	۱۳-۱ شرکت ملی نفت ایران
۱۳۶	-	شرکت ملی نفت مناطق نفتخیز جنوب
۲,۰۲۷	۸۵۰	۱۳-۲ صندوق بازنشستگی و پس انداز رفاه کارکنان صنعت نفت
۳,۶۸۶	۱۹,۵۲۵	۱۳-۳ ۳ درصد مالیات بر ارزش افزوده
۲,۳۵۹	-	شرکت خدمات بهداشت و درمان صنعت نفت
۳۳۱	۴۹۹	سایر شرکتهای تابعه
۲,۸۵۶	۲,۲۳۵	۱۳-۴ ذخیره پاداش جلوگیری از حفاری چاه
۴۱,۹۳۱	۴۰,۰۲۱	۱۳-۵ ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۱۲,۸۵۵	۳۴۲,۴۴۲	ذخیره ۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
۴,۴۹۴	۱۸,۸۳۲	سپرده حسن انجام کار
۱,۵۴۳	۱,۴۴۰	سپرده حسن انجام تعهدات
۱۷,۲۴۳	۳۷,۹۵۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پیمانکاران
۴,۶۰۰	۳,۸۳۷	مالیتهای تکلیفی
۱۱,۱۶۲	۱۰,۰۳۳	۱۳-۶ ذخیره مالیات عملکرد ترکمنستان
-	۱۵,۸۴۰	شرکت دشت مرغاب
۲,۰۳۳	۲,۴۷۰	شرکت پارس پاسارگاد موضوع تامین مواد غذایی مورد نیاز پرسنل دکل ایران خزر
-	۲,۹۴۰	سایر پیمانکاران
-	۶,۸۰۳	شرکت پیشگامان انرژی پارس
-	۶,۳۷۶	شرکت On&Offshore
-	۳,۱۳۳	شرکت موج آبی اروند
۴۳۵	۵۶۷	شرکت خدماتی نسترن سفید ساحل
۲,۴۰۸	۲,۰۹۱	شرکت خدمات حفاری صنایع نفت
-	۱,۷۶۹	شرکت حافظ گستر افق
۱,۱۵۵	۳,۸۳۵	شرکت سازه های فلزی خوزستان
۱,۲۲۹	-	شرکت ایران اما
۹۰۳	۹۳	شرکت مهندسی پترو پدم
۱۷	۴,۱۵۹	شرکت فصل پنجم کیهان
۶۷۵	-	شرکت حمل و نقل طارق
۱,۵۶۸	۲,۰۸۱	پیمانکاری شرکت بهنام گستر جنوب
۱,۷۸۱	۱,۹۷۴	پیمانکاری شرکت دوار پاسارگاد
۵۵۲	۷۸۹	پیمانکاری سروش هادوی
-	۳۸۵	شرکت فنی و خدماتی پشتیبانی پيشرانه دریای شمال
۳۹۰	-	پیمانکاری شرکت ساری سرور
-	۷,۳۹۱	شرکت فن آوران آبهای عمیق DOT
-	۶۳۷	شرکت مشاوران طرح و توسعه پیمان
-	۱۳,۰۲۶	پیمانکاری شرکت کارون نزهت (تامین نیروی انسانی جهت دکلهای خشکی و دریایی)
-	۹,۱۲۱	پیمانکاری شرکت حمل و نقل نوید بهمن (تامین ماشین آلات سبک و سنگین جهت دکلهای خشکی)
-	۳۴۷	پیمانکاری محمد نژاد
-	۱۹۰	شرکت پارسان لین
-	۸۳۳	پیمانکاری شرکت ماشین سنگین آریا
-	۴,۵۳۱	شرکت آریا تراپر
-	۴,۳۷۸	پیمانکاری شرکت مهندسی حفار چاه جنوب
۲۵۹	۳۵۵	ضمانتنامه های نقد شده
-	۵,۰۰۰	شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی - سپرده نقدی شرکت در مناقصه
-	۶۱۰	سایر سپرده های دریافتی -
۱,۶۷۰	۲۸۱	سایر (شامل ۱۲ مورد)
<b>۲۲۹,۵۳۹</b>	<b>۵۹۰,۹۴۶</b>	



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

۱۳-۱- بدهی به شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۱۱,۲۷۰ میلیون ریال بابت حقوق و مزایای کارکنان و خدمات آموزشی و رفاهی و نیز اجاره اراضی پایگاه پشتیبانی منطقه بهشهر می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۳-۲- مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال بدهی به صندوق بازنشستگی و پس انداز رفاه کارکنان مربوط به کسور بازنشستگی و اقساط وصولی وام مسکن و پس انداز کارکنان میباشد .

۱۳-۳- مالیات بر ارزش افزوده شامل:

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۸۴	۲۶,۱۳۱
(۲,۴۹۸)	(۶,۶۰۶)
<u>۳,۶۸۶</u>	<u>۱۹,۵۲۵</u>

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

توضیح اینکه مالیات بر ارزش افزوده در تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه گردیده است .

۱۳-۴- مبلغ ۲,۲۳۵ میلیون ریال ذخیره پاداش جلو افتادگی ارائه خدمات حفاری به شرکت نفت مناطق مرکزی درمیدان خشکی می باشد .

۱۳-۵- ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد .

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۰۳	۱۴,۲۴۷
۴۸۴	۶۸۳
۲,۰۹۰	۲,۸۷۶
۲۹,۴۰۶	۱۴,۵۲۸
۴۸	۱۹۱
۷۷	۱,۸۱۷
-	۳,۸۲۳
۲۳	-
-	۷۰
-	۱,۷۸۶
<u>۴۱,۹۳۱</u>	<u>۴۰,۰۲۱</u>

۱۳-۵-۱- ذخیره بازنشستگی کارمندان سهم کارفرما  
ذخیره فوق العاده ماموریت ارزی کارکنان شاغل بر روی سکوی ایران خزر (ترکمستان)  
ذخیره مرخصی مازاد کارکنان شرکت  
ذخیره سایر هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده  
ذخیره خالص حقوق کارکنان  
ذخیره آب و برق و تلفن  
ذخیره اجاره بهاء (تاب درایو از شرکت دراگون)  
ذخیره حقوق و مزایای کارکنان  
ذخیره پاداش مدیران  
ذخیره هزینه های حمل و نقل

۱۳-۵-۱- ذخیره بازنشستگی کارمندان (سهم کارفرما) به مبلغ ۱۴,۲۴۷ میلیون ریال ، مربوط به احتساب فوق العاده های ویژه و کارگاهی در حقوق 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 .

۱۳-۵-۲- مبلغ ۱۴,۵۲۸ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های سوخت و ایاب و ذهاب و کالای خریداری شده (چک در مقابل تحویل کالا) که به مصرف رسیده ولی دلیل عدم وصول اسناد خرید ذخیره شده است . توضیح اینکه علت کاهش ذخیره نسبت به سال قبل ، ذخیره تعمیر دکل ایران خزر در سال قبل بوده که در سال جاری مورد نداشته است.

۱۳-۶- مبلغ ۱۰,۰۳۳ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد مالی سال ۲۰۰۹ میلادی دفتر نمایندگی در عشق آباد ذخیره شده است .



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



### ۱۴- پیش دریافتها

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۲۷۷	۰	۱۴-۱
۹۶۵	۰	۱۴-۲
<u>۴۲,۲۴۲</u>	<u>۰</u>	

شرکت نفت خزر  
شرکت کاسل

۱۴-۱- پیش پرداخت مورد اشاره بصورت تنخواه در اختیار شرکت بوده که با توجه به توافقنامه فی مابین با شرکت نفت خزر از بهمن ماه ۱۳۸۷ مبنی بر پرداخت روزانه مبلغ ۶۲,۰۰۰ دلار در مقابل هزینه های راهبری و راه اندازی ، این تنخواه تسویه و صفر شده است.

۱۴-۲- با توجه به توافقنامه ذکر شده در بند ۱-۱۴ هزینه راهبری شرکت کاسل بعهده شرکت بوده و لذا نسبت به تسویه مانده پیش پرداخت گشایش اعتبار اقدام و از آن پس شرکت از محل نقدینگی خود نسبت به تأمین اعتبار L/C مورد اشاره اقدام نموده است .





شرکت ملی نفت ایران



شرکت حفاری شمال

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

## ۱۵- ذخیره مالیات

تجدید ارائه شده

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۸ بشرح زیر میباشد:

مبلغ به میلیون ریال									
نحوه تشخیص	۱۳۸۷	۱۳۸۸							
		مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۸۰	۸۸۰	۸۸۰	-	۳,۵۱۸	۲۱۷,۴۶۷	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۲۹,۸۶۲	۲,۵۸۹	۲۷,۲۷۳	۲۹,۸۶۲	۲۹,۸۶۲	۲۷,۲۷۳	۱۲۱,۲۱۵	۲۸۲,۱۳۶	۱۳۸۷
رسیدگی نشده	-	۱۱۴,۶۹۱	-	-	-	۱۱۴,۶۹۱	۵۰۹,۷۳۷	۸۵۶,۱۰۶	۱۳۸۸
-	۲۹,۸۶۲	۱۱۷,۲۸۰	ذخیره مالیات						
-	(۲۷,۲۷۳)	(۲۷,۲۴۰)	انتقال از پیش پرداخت مالیات توسط کارفرمایان (یادداشت ۹)						
-	۲,۵۸۹	۹۰,۰۴۰							

- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ قطعی و تسویه شده 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۶ - سود سهام پرداختنی

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۴۶۵	۴۸,۴۶۵
-	۲۵,۶۴۴
<u>۴۸,۴۶۵</u>	<u>۷۴,۱۰۹</u>

سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶  
سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷

سود سهام مصوب عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ برای هر سهم مبلغ ۵۰ ریال تعیین گردیده که با توجه به تعداد سهام شرکت، جمعاً به مبلغ ۱۳۰,۲۷۰ میلیون ریال شده است (شامل مبلغ ۱۱۲,۸۵۵ میلیون ریال ۴۰ درصد قانون بودجه که در صورتهای مالی سال ۱۳۸۷ و مبلغ ۱۷,۴۱۵ میلیون ریال مزاد برآن در صورتهای مالی و دفاتر سال ۱۳۸۸ ثبت گردیده است).

گردش سود سهام پرداختنی در سال ۱۳۸۸ بشرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۱۷,۴۱۵	مزداد بر ۴۰٪ قانون بودجه
۳۰,۱۷۸	سود سهام مصوب سال ۸۷ مربوط به ۴۰٪ سهم بخش غیر دولتی
(۲۱,۹۴۹)	سود سهام پرداخت شده در سال ۱۳۸۸ به بخش غیر دولتی
<u>۲۵,۶۴۴</u>	مانده سود سهام پرداختنی

از مبلغ ۲۵,۶۴۴ میلیون ریال فوق، مبلغ ۱۲,۷۵۸ میلیون ریال آن مربوط به شرکت ملی نفت ایران (سهامدار دولتی) و مابقی آن به مبلغ ۱۲,۸۸۶ میلیون ریال مربوط به ساتا بوده که مبالغ مذکور در خردادماه سال ۱۳۸۹ پرداخت شده است. توضیح اینکه سود سهام بقیه سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه تسویه شده است.

۱۷ - تسهیلات مالی دریافتی

مبلغ ۴۸,۸۴۷,۹۱۳/۷۴ یورو معادل ۶۵۹,۲۰۲ میلیون ریال تسهیلات مالی با تنفس یکساله از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی جهت تأمین مالی بهاء ۳ دستگاه دکل حفاری خشکی ۱۱۴, ۱۱۵ و ۱۱۶ با نرخ بهره لایبور + ۲ درصد دریافت گردیده که در سررسید های اعلام شده به شرح زیر قابل پرداخت می باشد:

مبلغ - یورو	تاریخ سر رسید
۱۸,۶۹۲,۸۹۸/۳۷	۱۳۸۹/۰۳/۲۸
۹,۳۱۲,۷۹۶/۸۸	۱۳۸۹/۱۰/۲۷
۲۰,۸۴۲,۲۱۸/۴۹	۱۳۸۹/۱۲/۰۳
<u>۴۸,۸۴۷,۹۱۳/۷۴</u>	جمع

خاطر نشان میسازد با توجه به اینکه شرکت حفاری شمال از مشتریان فعال و ممتاز بانک ملت شعبه مستقل مرکزی بوده و بخش عمده حسابهای ارزی و ریالی شرکت در آن بانک متمرکز است، لذا تسهیلات فوق فاقد وثیقه می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اولین سررسید (۱۳۸۹/۳/۲۸) پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۸۴۵	۱۵,۹۰۵
۳۰۳	۲,۳۸۵
(۶۲۸)	(۲,۰۶۹)
۳,۳۸۵	۸,۷۴۲
<u>۱۵,۹۰۵</u>	<u>۲۴,۹۶۳</u>

مانده در ابتدای سال  
انتقال ذخیره از سایر شرکتهای (کارکنان انتقالی)  
پرداخت شده  
ذخیره تأمین شده  
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

علت افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال ۱۳۸۷ ناشی از احتساب ۱۰ درصد فوق العاده ویژه و کارگاهی در حکم حقوقی کارکنان و افزایش تعداد نفرات کارکنان رسمی می باشد.



شرکت ملی نفت ایران



شرکت حفاری شمال

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

## ۱۹- سرمایه

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

۱-۱۹- اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به تفکیک تعداد و درصد سهام به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ
	۱,۳۵۸,۷۱۸,۷۰۸	۵۲,۱۵	۱,۳۵۸,۷۱۹
۱- شرکت ملی نفت ایران			
	۳۲۲,۲۸۸,۵۹۸	۱۲,۳۷	۳۲۲,۲۸۸
۲- سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا)			
	۵۲۱,۰۸۱,۰۰۰	۲۰,۰۰	۵۲۱,۰۸۱
۳- سازمانهای خدمات درمانی و تامین اجتماعی (رد دیون)			
	۴۰۳,۳۱۶,۶۹۴	۱۵,۴۸	۴۰۳,۳۱۷
۴- سایر سهامداران			
	۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۵



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

## ۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۹,۸۱۴ میلیون ریال از محل سود خالص شرکت بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منعکس گردیده است. بموجب مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و تنها در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران می باشد.

## ۲۱- اندوخته مخصوص

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



شرکت ملی نفت ایران  
شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

## ۲۲- درآمد ارائه خدمات

درآمد شرکت حاصل از ارائه خدمات حفاری دستگاه ایران خزر و سرو غذا و اپراتوری و ارائه سرویس توسط یدک کش ایران کسما به شرکت دراگون اویل در آبهای ساحلی کشور ترکمنستان (موضوع قرارداد شماره CFT/۲۰/۳/۱۶۵) و ۱۲٪ کارمزد ارائه خدمات به شرکت نفت خزر در رابطه با توافقنامه تحویل و راه اندازی دکل امیرکبیر ارائه خدمات یدک کش ایران به شهرو خدمات پانتون (بارج ۹۵۴ تنی) و عملیات حفاری ۹ دستگاه دکل حفاری خشکی و بومپ تراکها برای شرکت نفت مناطق مرکزی و شرکت نفت فلات قاره به موجب قرارداد فیما بین می باشد.

شرح	۱۳۸۸			۱۳۸۷		
	درآمد	بهای تمام شده	سود	درآمد	بهای تمام شده	سود
صادرات خدمات دکل حفاری ایران خزر شناور ایران کسما	۴۷۲,۵۶۷	(۱۵۴,۶۵۲)	۳۱۷,۹۱۵	۳۸۱,۴۰۱	(۱۸۷,۰۷۳)	۱۹۴,۳۲۸
	۱۸,۰۸۲	(۸,۰۹۲)	۹,۹۹۰	۱۵,۹۵۲	(۳,۵۳۳)	۱۲,۴۱۹
<b>جمع صادرات خدمات</b>	<b>۴۹۰,۶۴۹</b>	<b>(۱۶۲,۷۴۴)</b>	<b>۳۲۷,۹۰۵</b>	<b>۳۹۷,۳۵۳</b>	<b>(۱۹۰,۶۰۶)</b>	<b>۲۰۶,۷۴۷</b>
خدمات دکل امیر کبیر	۲۸۵,۷۳۶	(۱۰۹,۹۶۹)	۱۷۵,۷۸۷	۵۷,۲۸۲	(۲۷,۰۰۳)	۳۰,۲۷۹
خدمات یدک کش ایران به شهرو	۱۹,۸۰۶	(۷,۷۱۳)	۱۲,۰۹۳	۱۲,۴۷۴	(۳,۷۴۷)	۸,۷۲۷
درآمد حاصله از پانتون بارج ۹۵۴ تنی	۱۴,۱۵۲	(۴۳۱)	۱۳,۷۲۱	۱۸,۹۴۴	(۳۲۰)	۱۸,۶۲۴
درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۰	۱۸۲,۱۱۶	(۱۲۰,۹۷۲)	۶۱,۱۴۴	۱۶۶,۷۰۵	(۱۲۱,۲۹۴)	۴۵,۴۱۱
درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۱	۱۷۶,۱۲۴	(۱۱۸,۵۸۰)	۵۷,۵۴۴	۱۷۲,۰۳۹	(۱۴۳,۰۰۴)	۲۹,۰۳۵
درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۲	۱۷۶,۵۸۹	(۱۰۵,۲۵۷)	۷۱,۳۳۲	۱۵۳,۶۱۱	(۱۱۹,۱۵۶)	۳۴,۴۵۵
درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۳	۱۳۱,۹۷۵	(۱۰۰,۲۷۷)	۳۱,۶۹۸	۱۲۰,۰۱۵	(۹۰,۰۰۰)	۳۰,۰۱۵
درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۴	۷۹,۱۱۹	(۵۴,۱۴۴)	۲۴,۹۷۵	.	.	.
درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۵	۷۰,۹۱۹	(۴۳,۱۰۶)	۲۷,۸۱۳	.	.	.
درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۶	۱۳,۰۰۰	(۸۴۷)	۱۲,۱۵۳	.	.	.
درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۷	۱۱۷,۸۱۴	(۷۵,۳۹۷)	۴۲,۴۱۷	.	.	.
درآمد حاصله از سکوی حفاری NDC۱۱۸	۸۱,۲۶۹	(۲۴,۵۴۲)	۵۶,۷۲۷	.	.	.
درآمد حاصله از قرارداد جایرو	۴,۰۶۳	(۳,۳۰۹)	۷۵۴	۱۴,۸۹۲	(۱۳,۷۰۰)	۱,۱۹۲
درآمد حاصله از بومپ تراکها	۴۷,۰۱۸	(۱۸,۶۶۷)	۲۸,۳۵۱	.	.	.
<b>جمع خدمات داخل کشور</b>	<b>۱,۳۹۹,۷۰۰</b>	<b>(۷۸۳,۱۹۱)</b>	<b>۶۱۶,۵۰۹</b>	<b>۷۱۵,۹۶۲</b>	<b>(۵۱۸,۲۲۴)</b>	<b>۱۹۷,۷۳۸</b>
<b>جمع</b>	<b>۱,۸۹۰,۳۴۹</b>	<b>(۹۴۵,۹۳۵)</b>	<b>۹۴۴,۴۱۴</b>	<b>۱,۱۱۳,۳۱۵</b>	<b>(۷۰۸,۸۳۰)</b>	<b>۴۰۴,۴۸۵</b>



شرکت ملی نفت ایران  
شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۲-۱- علت افزایش درصد سود صادرات خدمات (دکل حفاری ایران خزر و شناور ایران کسما) نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش نرخ روزانه عملیات حفاری از ۱۲۰ هزار دلار به ۱۴۴ هزار دلار در روز و علت کاهش بهای تمام شده متناظر آنها ناشی از توقف دستگاه در اوایل سال و تعمیرات می باشد.

۲۲-۲- علت کاهش درصد سود دکل ۱۱۳ نسبت به سال مشابه قبل ناشی از افزایش هزینه های تعمیراتی و تأمین قطعات جهت دکل مزبور و توقف عملیات میباشد.

۲۲-۳- علت افزایش سود دکلهای ۱۱۴ و ۱۱۵ و ۱۱۶ و ۱۱۷ و ۱۱۸ نسبت به سال مشابه قبل ناشی از بهره برداری و شروع عملیات حفاری دکلهای مورد اشاره در سال ۱۳۸۸ می باشد.

۲۲-۴- با توجه به اینکه طبق رویه حسابداری مورد عمل در شرکت، کل مبلغ برپائی هر دکل حفاری که در طول اجرای قرارداد برای یکبار اتفاق می افتد، در زمان نصب و شروع بهره برداری آنها به حساب درآمد ارائه خدمات منظور می شود، بنابراین حاشیه سود ناخالص دکلهای حفاری ذکر شده در بند ۳-۲۲ که در سال ۱۳۸۸ نصب و بهره برداری شده اند بیشتر از سایر دکلهای می باشد.

### ۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۸۷	۱۳۸۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۰۸	۶,۷۱۷		حقوق پایه کارمندان
۲۵,۷۰۲	۳۰,۶۴۸		مزایای حقوق کارمندان
۲۰	۷۴۸		سایر هزینه های کارکنان
۱۶۱,۰۳۲	۱۱۳,۶۵۱	۲۳-۱	کالا و مواد
۲۹۷,۶۰۶	۴۴۲,۹۷۸	۲۳-۲	خدمات پیمانکاری
۱۲۵	۳۰		برق
۶۱۸	۱,۷۷۲		آب، گاز، تلفن
۹,۳۰۴	۱۱,۳۱۳		ماموریت های اداری و آموزشی
۳۹,۱۶۳	۵۰,۲۴۴		سایر هزینه های متفرقه
۳۷,۲۹۹	۱۹,۲۶۴	۲۳-۳	خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۱۳۲,۳۵۳	۲۴۸,۶۷۰	۲۳-۴	استهلاک
<u>۷۰۸,۸۳۰</u>	<u>۹۴۵,۹۳۵</u>		

۲۳-۱- علت کاهش در کالای مصرفی در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال قبل ناشی از عدم نیاز به تعمیرات روزانه دکلهای جدید بودن آنها می باشد.

۲۳-۲- علت افزایش هزینه خدمات پیمانکاری در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال قبل ناشی از جذب نیروهای متخصص حفاری از طریق پیمانکاران نیروی انسانی جهت راهبری دکلهای حفاری و خدمات جانبی آنها در رابطه با افزایش تعداد ۵ دستگاه دکل جدید در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال ۱۳۸۷ می باشد.

۲۳-۳- کاهش خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال ۱۳۸۷ ناشی از عدم استفاده از خدمات سیمانکاری چاهها از شرکت ملی حفاری ایران و انجام سرویس یاد شده توسط شرکت با بهره مندی از ۵ دستگاه پمپ تراک خریداری شده می باشد.

۲۳-۴- افزایش استهلاک سال ۱۳۸۸ نسبت به سال ۱۳۸۷ متأثر از افزایش ۵ دستگاه دکل حفاری خشکی در سال ۱۳۸۸ و نهایتاً احتساب هزینه استهلاک آنها می باشد.



شرکت حفاری شمال

شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

## ۲۴- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۸۷	۱۳۸۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۲۸	۴,۸۳۱		حقوق پایه کارمندان
۱۴,۳۱۵	۲۵,۳۵۱	۲۴-۱	مزایای حقوق کارمندان
۴,۶۳۶	۱۰,۳۴۹	۲۴-۲	سایر هزینه های کارکنان
۳,۹۵۳	۷,۸۴۹	۲۴-۳	کالا و مواد
۲۳,۴۱۱	۶۱,۶۲۲	۲۴-۴	خدمات پیمانکاری
۲۰۹	۳۰۸		برق
۶۴۷	۱,۴۹۴		آب، گاز و تلفن
۱,۷۵۲	۳,۸۴۲		ماموریت‌های اداری و آموزش
۹,۳۲۴	۱۶,۶۰۷	۲۴-۵	سایر هزینه های متفرقه
۵,۹۷۸	۶,۶۰۶		خدمات دریافتی از شرکتهای تابعه نفت
۲۹,۲۹۵	۱۱,۸۲۸	۲۴-۶	استهلاک
<u>۹۷,۲۴۸</u>	<u>۱۵۰,۶۸۷</u>		

۲۴-۱- افزایش مزایای حقوق کارمندان در سال ۱۳۸۸ ناشی از جذب نیروهای جدید جهت واحدهای ستادی می باشد.

۲۴-۲- افزایش سایر هزینه های کارکنان در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال ۱۳۸۷ متأثر از پرداخت هزینه های حمل اثاثیه کارکنان انتقالی و بازنشسته و ذخیره پاداش پایان خدمت کارکنان می باشد .

۲۴-۳- افزایش هزینه کالا و مواد در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال ۱۳۸۷ ناشی از خرید تجهیزات جهت فضای اداری ساختمان الوند و دادمان می باشد .

۲۴-۴- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال ۱۳۸۷ ناشی از جذب نیروهای ستادی از طریق پیمانکاری نیروی انسانی و افزایش حجم عملیات با توجه به بکارگیری دکلهای جدید می باشد .

۲۴-۵- افزایش هزینه سایر هزینه های متفرقه در سال ۱۳۸۸ نسبت سال ۱۳۸۷ ناشی از افزایش کارمزد بانکی، ترجمه مکاتبات و قراردادهای خارجی و هزینه های گمرکی و عوارض و ایاب و ذهاب کارکنان می باشد .

۲۴-۶- کاهش هزینه استهلاک در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال ۱۳۸۷ ناشی از اتمام عمر مفید لوازم اداری می باشد .



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

## ۲۵- هزینه های مالی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه کارمزد بانکی
۱,۶۷۱	۴,۵۱۵	
<u>۱,۶۷۱</u>	<u>۴,۵۱۵</u>	

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد ناشی از تسعیر ارز
۱۷,۹۱۹	۷۲,۶۴۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷,۷۰۳	۲۷,۹۵۰	زیان ناشی از تسعیر ارز
(۴۹,۰۵۲)	(۳۳,۶۹۸)	
<u>(۲۳,۴۳۰)</u>	<u>۶۶,۸۹۴</u>	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
-	(۳۹,۳۱۳)	کسر میشود: سهم درآمد عملیاتی
<u>(۲۳,۴۳۰)</u>	<u>۲۷,۵۸۱</u>	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

## ۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۳۰۷,۲۳۷	۸۳۳,۰۴۰	هزینه استهلاک
۱۶۲,۳۹۷	۲۶۰,۴۹۸	افزایش ذخیره بازخرید سنوات خدمت
۳,۰۶۰	۹,۰۵۸	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱,۳۹۳)	(۲۶,۲۹۶)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۳۵,۲۶۶)	(۶,۴۲۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۲۷۴,۱۶۲)	(۵۴۸,۵۳۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۲۵,۳۳۴	۹۵,۴۲۶	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
(۶,۸۳۵)	(۴۲,۲۴۲)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳۲,۸۰۴)	(۱۹,۴۸۴)	
<u>۲۲۷,۵۶۸</u>	<u>۵۵۵,۰۳۹</u>	
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مبادلات غیر نقدی
ریال	ریال	
-	۱۵,۰۸۹	

۲۷-۱ مبلغ ۱۵,۰۸۹ میلیون ریال بابت مبادلات غیر نقدی فیما بین شرکتهای تابعه شرکت ملی نفت ایران و ابطال

چک خرید دارائی صورت گرفته است.





## ۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

## ۲۹- تعهدات سرمایه ای

۱- ۲۹-۱- پرداخت مبلغ ۶۵۹,۲۰۲ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی بابت خرید ۳ دستگاه دکل حفاری ۱۱۶,۱۱۵,۱۱۴ NDC از محل منابع داخلی شرکت در سال ۱۳۸۹ تعهد شده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲۵۲,۲۶۱ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲- ۲۹-۲- مبلغ ۱۴۳ میلیون دلار بابت خرید یکدستگاه دکل حفاری دریایی (جک آپ) با حق انحصاری شرکت حفاری شمال، برای خرید یک دستگاه دیگر با همان مبلغ در صورت سفارش (ظرف ۹ ماه از امضاء قرارداد) که قرارداد آن با شرکت CPTDC چینی بعنوان سازنده در تاریخ ۱۳ جولای ۲۰۰۹ (۱۳۸۸/۰۴/۲۲) منعقد گردیده است، بر اساس مفاد بخش ۱-۷ قرارداد مذکور، ۲۰ درصد مبلغ اولین دکل در مقابل اخذ ضمانت نامه به فروشنده پرداخت گردیده است و مابقی آن مطابق مفاد قرارداد فیما بین با ارائه پیشرفت کار و تأیید نماینده شرکت، قابل پرداخت خواهد بود.

نام دارائی	مبلغ هزینه شده تا		جمع
	پایان سال ۱۳۸۸		
۳ دستگاه دکل حفاری خشکی *	-	۶۵۹,۲۰۳	۶۵۹,۲۰۳
۲ دستگاه دکل حفاری دریایی **	۲۸۷,۲۰۱	۲,۵۳۰,۴۷۱	۲,۸۱۷,۶۷۲

\* از محل تسهیلات بانکی تأمین اعتبار گردیده که تماماً در سال ۱۳۸۸ توسط بانک به فروشنده پرداخت شده و بازپرداخت آن به بانک، در سال ۱۳۸۹ تعهد شده است.  
\*\* مبلغ ۲۸۷,۲۰۱ میلیون ریال پرداختی به شرکت فروشنده بعنوان پیش پرداخت صورت گرفته است (۲۰ درصد قرارداد یک دستگاه).

## ۳۰- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به شرح زیر می باشد:

۱- ۳۰-۱- مالکیت سهام شرکت ملی نفت ایران از ۵۲/۱۵ درصد در تاریخ ترازنامه به ۵۱ درصد در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۳۱ کاهش یافته و باتوجه به ترکیب سهامداران در تاریخ تصویب صورتهای مالی، شرکت از حالت دولتی خارج نشده است.

۲- ۳۰-۲- در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸، دکل حفاری خشکی NDC ۱۱۸ و پمپ سیمانکاری دچار آتش سوزی شده، لیکن با توجه به بیمه بودن دکل مذکور، خسارت وارده پس از کسفرانشیز (۲۰٪ جهت دکل و ۱۰٪ جهت پمپ تراک) حداقل به مبلغ ۱۴۰,۴۶۰ میلیون ریال، قابل دریافت خواهد بود. مضافاً به دلیل از رده خارج شدن این دکل سود حاصل از فعالیت آن از تاریخ مذکور به بعد نیز از درآمدهای شرکت حذف خواهد شد و از این بابت سود بعد از مالیات هرسهم سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۸۹ معادل ۸٪ کاهش خواهد یافت. لیکن تمهیدات در دست اقدام این شرکت از جمله خرید دکل جدید و تعدیل نرخ دکل دریایی امیر کبیر و سایر تدابیر، می تواند این تعدیل منفی را به حداقل ممکن برساند.

۲- ۳۰-۳- نرخ تسعیر مبالغ مندرج در یادداشت ۳۳ در تاریخ ترازنامه براساس نرخ رسمی بانک مرکزی ایران (دلار ۹۸۵۲ ریال، یورو ۱۳,۴۹۵ ریال و درهم امارات ۲,۶۸۳ ریال) محاسبه شده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی، دلار ۱۰,۳۶۹ ریال، یورو ۱۲,۸۷۷ ریال و درهم امارات ۲,۸۲۳ ریال می باشد. با توجه به مراتب مزبور سود حاصل از تسعیر ارز خالص دارائیه و بدهیهای پولی شرکت در فاصله زمانی تاریخ ترازنامه و تاریخ تهیه صورتهای مالی در ۱۳۸۹/۰۳/۳۱ حدوداً مبلغ ۶۶,۴۵۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت ملی نفت ایران  
 شرکت حفاری شمال (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

### ۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره 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
میلیون ریال					
<b>الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹</b>					
شرکت ملی نفت ایران	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه خدمات جاری	۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	۱۱,۲۷۰
شرکت نفت مناطق مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه خدمات حفاری	۱,۰۰۱,۸۶۶	۱,۰۰۱,۸۶۶	(۴۳۹,۱۱۹)
<b>ب - سایر اشخاص وابسته</b>					
شرکت ملی حفاری ایران	اشخاص وابسته	ارائه خدمات مهندسی حفاری	۷۸,۳۶۰	۷۸,۳۶۰	۴,۸۶۰
شرکت نفت خزر	اشخاص وابسته	ارائه خدمات راه اندازی دکل امیرکبیر	۵۳۵,۷۷۱	۵۳۵,۷۷۱	(۷۱,۲۹۴)
شرکت نفت فلات قاره	اشخاص وابسته	ارائه خدمات حفاری	۲۲۵,۵۱۷	۲۲۵,۵۱۷	(۱۳,۵۹۸)

در ارتباط با مبلغ ۴۳۹,۱۱۹ میلیون ریال مانده بدهی شرکت نفت مناطق مرکزی ایران لازم به توضیح است به موجب ماده ۲-۱۰ قرارداد فی مابین با شرکت مذکور کارفرما می بایستی پس از تایید صحت صورتحسابهای دریافتی ، ظرف مدت ۳۰ روز از زمان دریافت صورتحساب ، مبالغ مربوطه را به پیمانکار (شرکت حفاری شمال) پرداخت نماید ، لیکن مبالغ پرداختی توسط کارفرما با تاخیر انجام گرفته است .

نظر به اینکه طرفهای قراردادهای حفاری شرکت دولتی بوده و اینگونه شرکتهای تابع قانون برگزاری مناقصات می باشند بنابراین معاملات با آنها رقابتی و در روال عادی بازار بوده لذا قیمت معاملاتی با ارزش منصفانه آن برابر می باشد .



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

### ۳۲- سود انباشته

۳۲-۱- اگر چه طبق صورت سود و زیان، سود انباشته شرکت در پایان سال مبلغ ۵۳۳.۹۱۵ میلیون ریال می باشد، لیکن با اضافه کردن ۴۰٪ سود ابرازی قانون بوده که به مبلغ ۸۷۶.۳۵۷ میلیون ریال افزایش و در نتیجه سود انباشته هر سهم در تاریخ ترازنامه معادل ۳۳۶ ریال خواهد بود. لازم به توضیح است، سهامداران بخش غیر دولتی در تاریخ تشکیل مجمع عمومی، از ۴۰٪ فوق معاف بوده و ۴۰٪ مذکور فقط به سهامداران دولتی از جمله شرکت ملی نفت ایران تعلق می گیرد.

۳۲-۲- حداقل سود قابل تقسیم طبق قانون تجارت معادل ۱۰٪ و سود پیشنهادی هیئت مدیره معادل ۴۰٪ می باشد.

### ۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

منات	درهم امارات	دلار	یورو
۱۷۹.۱۴۹/۹۴	۳۷۴.۹۵۵.۵۱۸/۷۳	۸.۵۶۵.۹۶۰/۴۸	۱۴.۹۱۰.۲۷۳/۱
(۶۲۰.۱۳۰/۱۸)	-	(۲۴۵.۱۴۹/۳۱)	(۴۹.۸۱۹.۴۹۲/۱۸)
(۴۴۰.۹۸۰/۲۴)	۳۷۴.۹۵۵.۵۱۸/۷۳	۸.۳۲۰.۸۱۱/۱۷	(۳۴.۹۰۹.۲۱۹/۰۸)

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی

اسناد پرداختی و تسهیلات

خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی

۳۳-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر می باشد.

ارائه خدمات - سالانه	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
خرید لوازم و تجهیزات حفاری	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	۱۳,۰۰۰,۰۰۰



شرکت ملی نفت ایران



شرکت حفاری شمال

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

بودجه جاری:

شرح	بودجه مصوب ۱۳۸۸ میلیون ریال	بودجه تعدیل شده (اصلاحی) میلیون ریال	عملکرد میلیون ریال	افزایش (کاهش) میلیون ریال	درصد افزایش (کاهش)
درآمد ارائه خدمات	۱,۰۸۴,۰۰۰	۱,۷۸۲,۰۹۲	۱,۹۹۰,۹۴۱	۲۰۸,۸۴۹	۱۲
حقوق پایه	۱۰,۹۰۰	۱۱,۹۰۰	۱۱,۵۴۸	(۳۵۲)	(۳)
مزایای مرتبط به حقوق	۴۱,۶۹۷	۴۷,۶۹۷	۵۵,۹۹۹	۸,۳۰۲	۱۷
سایر هزینه های کارکنان	۳,۰۲۴	۱۰,۰۲۴	۱۱,۰۹۷	۱,۰۷۳	۱۱
کالا و مواد	۱۹۵,۱۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱
پیمانکاری	۳۲۵,۲۰۰	۴۲۵,۲۰۰	۵۲۴,۶۰۰	۹۹,۴۰۰	۲۳
خدمات دریافتی از سایر واحدها	۱۶,۳۶۲	۲۷,۰۰۰	۲۵,۸۷۰	(۱,۱۳۰)	(۴)
سایر هزینه ها	۱۱۹,۲۹۷	۱۱۹,۲۹۷	۱۲۳,۷۲۳	۴,۴۲۶	۴
استهلاک	۱۹۰,۴۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۹۸	(۹,۵۰۲)	(۴)
جمع هزینه ها	۹۰۲,۰۰۰	۱,۰۳۱,۱۱۸	۱,۱۳۴,۸۳۵	۱۰۳,۷۱۷	۱۰
سود قبل از کسر مالیات	۱۸۲,۰۰۰	۷۵۰,۹۷۴	۸۵۶,۱۰۶	۱۰۵,۱۳۲	۱۴
کسر میشود مالیات	(۴۵,۵۰۰)	(۱۸۷,۷۴۴)	(۱۱۴,۶۹۱)	۷۳,۰۵۳	(۳۹)
اندوخته ها	۱۳۶,۵۰۰	۵۶۳,۲۳۰	۷۴۱,۴۱۵	۱۷۸,۱۸۵	۳۲

### 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	۱۳۶,۵۰۰	۵۶۳,۲۳۰	۷۴۱,۴۱۵	۱۷۸,۱۸۵	۳۲
ذخیره استهلاک	۱۹۰,۴۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۹۸	(۹,۵۰۲)	(۴)
<b>جمع</b>	۳۲۶,۹۰۰	۸۳۳,۲۳۰	۱,۰۰۱,۹۱۳	۱۶۸,۶۸۳	۲۰
هزینه های سرمایه ای	۳۲۶,۹۰۰	۸۳۳,۲۳۰	۱,۰۰۱,۹۱۳	۱۶۸,۶۸۳	۲۰

اهداف کمی شرکت:

- ادامه عملیات حفاری دریایی ایران خزر در کشور ترکمنستان
- ادامه عملیات حفاری در حوزه های نفتی خشکی و آبهای ایران
- بهره برداری از یدک کشهای ایران کسما و ایران بهشهر در حوزه های نفتی دریای خزر (آبهای ایران و ترکمنستان)
- خدمات راه اندازی و راهبری دکل حفاری دریائی نیمه شناور ایران البرز و یدک کشهای کاسپین ۱ و ۲



شرکت ملی نفت ایران

شرکت حفاری شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



شرکت حفاری شمال

### ۱-۳۴- مزایای مرتبط با حقوق

مبلغ ۸۰۳۰۲ میلیون ریال افزایش هزینه نسبت به اعتبار مصوب، ناشی از احتساب ذخیره پاداش جلوگیری و نیز احتساب ذخیره ۱۹ درصد ۴۰٪ پایه حقوق (فوق العاده های کارگاهی و ویژه) کارکنان در سال ۱۳۸۸ می باشد.

### ۲-۳۴- سایر هزینه های کارکنان

مبلغ ۱۰۷۲۳ میلیون ریال افزایش هزینه نسبت به اعتبار مصوب، ناشی از افزایش تعدیل ذخیره پاداش پایان خدمت کارکنان می باشد.

### ۳-۳۴- پیمانکاری

مبلغ ۹۹۴۰۰ میلیون ریال افزایش در هزینه نسبت به بودجه مصوب، ناشی از افزایش تعداد دکلهای خشکی و استفاده از خدمات پیمانکاران جهت جابجائی و برپائی دکلهای و نیز هزینه های راهبری و پشتیبانی و استخدام نیروهای جدید تحت پیمان پیمانکاران می باشد.

### ۴-۳۴- مقایسه عملکرد کلی جذب بودجه ریالی / مقداری با هزینه های واقعی

افزایش ۱۰ درصدی هزینه های واقعی نسبت به بودجه عمدتاً ناشی از افزایش دکلهای خشکی و نیروهای عملیاتی و نیز افزایش در استفاده از پیمانکاران می باشد.