

شرکت حفاری مپنا نورکیش (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۳۶۷۰۴۵ و ۴۴۳۶۸۲۴ فاکس: ۴۴۳۶۸۲۴

شرکت حفاری مپنا نورکیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای	(۱) و (۲)
پیوستها:	
ترازنامه	(۱)
صورت سود و زیان	(۲)
صورت سود (زیان) انباشته	(۲)
صورت جریان وجوه نقد	(۳)
تاریخچه فعالیت شرکت	(۴)
مبنای تهیه صورتهای مالی	(۵)
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۵) الی (۶)
یادداشتهای همراه صورتهای مالی	(۷) الی (۲۴)



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

(حسابداری و حسابرسی)

شماره ثبت: ۱۴۷۶۰

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت حفاری مپنا نور کیش (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت حفاری مپنا نور کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام

۴- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری موضوع یادداشت ۵ صورتهای مالی شامل مبلغ ۸/۲ میلیون دلار و ۱۸/۳ میلیارد ریال جمعاً به مبلغ ۱۱۸/۷ میلیارد ریال طلب از شرکت پترو هورتاش بابت بکارگیری و اجاره یک دستگاه دکل حفاری و انتقالی از سنوات قبل می باشد که بخش ارزی آن به نرخ ۱۲۲۶۰ ریال به ازای هر دلار تسعیر و در صورتهای مالی منعکس شده است. اقدامات حقوقی و پیگیریهای انجام شده در جهت وصول

مطالبات مزبور تا تاریخ تنظیم گزارش به نتیجه نرسیده است. اثرات ناشی از اقدامات آتی در جهت حل و فصل نهایی موضوع بر صورتهای مالی، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۶ و ۱۳ صورتهای مالی، طلب و بدهی های ارزی به شرکت های گروه مپنا در تاریخ ترازنامه جمعاً به ترتیب ۶۹۵ میلیارد ریال (هم ارز ریالی ۲۱/۹ میلیون یورو) و مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال (هم ارز ریالی ۱۳/۵ میلیون یورو و ۲۹/۲ میلیون دلار) بر اساس توافقات فی ما بین تسعیر و در حسابها منظور شده است.

۶- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری شامل مبلغ ۸۱۸/۷ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۵ صورتهای مالی) طلب از شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب می باشد که اقدامات شرکت جهت وصول به موقع طلب مزبور، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

سایر موارد

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

یدارا... علیزاده

حسین اعوانی

۸۰۰۵۵۷

۸۰۰۰۶۳



صورتهای مالی

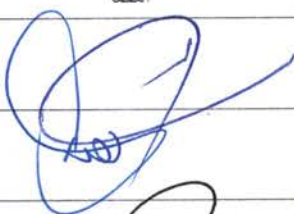
میان دوره ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت حفاری مپنا نورکیش (سهامی خاص) میان دوره ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تقدیم می-
شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۱	ترازنامه
۲	صور سود و زیان
۲	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صور جریان وجه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۴	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵ الی ۶	ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۲۴	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰ آبان ۱۳۹۴ به تأیید هیئت مدیره
شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	شرکت گروه مپنا به نمایندگی آقای عباس علی آبادی
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت توسعه نفت و گاز مپنا به نمایندگی آقای وحید معیر
	عضو هیأت مدیره	شرکت مپنا بین الملل به نمایندگی آقای محمد رضا پارسا پور



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیه
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیه های جاری:
۱۱۱,۹۶۲	۱۲۰,۰۶۳	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۲۷,۸۱۶	۲۵,۷۵۴	۴	موجودی نقد
۱,۷۵۷,۸۶۶	۲,۳۵۴,۶۹۰	۱۳	بدهی به اشخاص وابسته	۷۴۸,۸۱۵	۱,۰۷۸,۸۰۲	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۱۵۳,۸۵۲	۱۹۷,۴۴۰	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶۹۷,۳۷۷	۷۴۱,۴۰۴	۶	طلب از اشخاص وابسته
۱۱۲,۰۳۲	۵۶,۶۸۴	۱۵	پیش دریافتها	۶۳,۱۵۲	۸۵,۵۳۹	۷	سایر حسابهای دریافتی
				۲۴۱,۰۵۶	۲۸۳,۶۲۱	۸	موجودی مواد و کالا
۳,۲۹۸	۳,۲۹۸	۱۷	سود سهام پرداختی	۲۵,۲۸۴	۴۰,۳۵۵	۹	پیش پرداخت ها
۲,۱۴۰,۰۱۰	۲,۷۳۲,۱۷۶		جمع بدهی های جاری	۱,۸۰۴,۶۰۰	۲,۳۵۵,۴۷۵		جمع دارائیه های جاری
۱۸,۱۸۷	۲۹,۳۹۸	۱۸	بدهی های غیر جاری:	۴۳۴,۹۰۰	۵۸۷,۸۰۷	۱۰	دارائیه های غیر جاری:
۱۸,۱۸۷	۲۹,۳۹۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳۸	۵۸۲	۱۱	دارائیه های ثابت مشهود
۲,۱۵۸,۱۹۶	۲,۷۶۱,۴۷۴		جمع بدهی های غیر جاری	۴۳۵,۴۳۹	۵۸۸,۳۹۰		سایر دارائی ها
			جمع بدهی ها				جمع دارائیه های غیر جاری
۷۲,۵۰۰	۷۲,۵۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام:				
۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۲۰	سرمایه (۷۲,۵۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۶,۷۲۶	۸,۲۷۵		اندرخته قانونی				
			سود(زیان) الباقیه				
۸۰,۸۴۲	۸۲,۳۹۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۳۳۹,۰۳۸	۲,۸۴۳,۸۶۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۳۳۹,۰۳۸	۲,۸۴۳,۸۶۵		جمع دارائیه

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۸,۷۴۵	۷۵۵,۰۴۱	۳۶۳,۹۵۲	۲۱ درآمد ارائه خدمات
(۳۲۹,۵۰۷)	(۷۳۶,۹۹۶)	(۳۸۵,۹۸۹)	۲۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸۹,۲۳۸	۱۸,۰۴۶	(۲۲,۰۳۷)	سود ناخالص
(۲۱,۱۴۵)	(۳۵,۶۵۰)	(۱۴,۴۱۰)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۰,۱۱۸	(۷,۶۵۳)	۳۶,۴۰۹	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۸,۹۷۳	(۴۳,۳۰۳)	۲۱,۹۹۹	
۹۸,۲۱۱	(۲۵,۲۵۷)	(۳۸)	سود (زیان) عملیاتی
۲,۷۱۴	۴,۷۱۱	۱,۵۸۷	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۰,۹۲۵	(۲۰,۵۴۵)	۱,۵۴۹	سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۲۴,۴۶۴)	.	.	۱۶ مالیات پرداختی
۷۶,۴۶۱	(۲۰,۵۴۵)	۱,۵۴۹	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷۶,۴۶۱	(۲۰,۵۴۵)	۱,۵۴۹	سود (زیان) خالص
۳۰,۵۶۵	۳۰,۵۶۵	۶,۷۲۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
.	.	.	تعدیلات سنواتی
۱۰۷,۰۲۶	۱۰,۰۲۰	۸,۲۷۵	سود (زیان) قابل تخصیص
.	.	.	تخصیص سود:
.	.	.	۲۰ اندوخته قانونی
(۳,۲۹۴)	(۳,۲۹۴)	.	۱۷ سود سهام
۱۰۳,۷۳۲	۶,۷۲۶	۸,۲۷۵	سود (زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره مالی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳ سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸۴,۲۷۴	۱۳۹,۳۴۱	۱۶۴,۰۸۸
۳,۰۷۰	۴,۶۳۶	۱,۶۶۳

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه

گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۵۹,۴۲۲)	(۱۴۵,۳۲۴)	(۱۶۷,۶۹۳)
.	(۴۸۶)	(۱۲۱)
(۵۹,۴۲۲)	(۱۴۵,۸۰۹)	(۱۶۷,۸۱۴)
۱۲۷,۹۲۳	(۱,۸۳۲)	(۲,۰۶۳)
۲۹,۶۴۸	۲۹,۶۴۸	۲۷,۸۱۶
۱۵۷,۵۷۱	۲۷,۸۱۶	۲۵,۷۵۳

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید سایر داراییها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت توسعه انرژی خاورمیانه نورکیش به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۷۹۳۷ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۶ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی سازمان منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲ نام شرکت به حفاری مپنا نورکیش (سهامی خاص) تغییر و طی شماره ۲۰۱۱۰ مورخ ۹۲/۱۲/۲۶ در اداره کل ثبت شرکتها ی کیش به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مپنا (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در جزیره کیش - بلوار اندیشه - قطعه ۸۴ Bo - طبقه همکف واحد ۲ واقع شده است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارتست از : مدیریت اجرای طرحهای نفت و گاز و پتروشیمی (بالا دستی و پایین دستی) احداث پالایشگاه های نفت و گاز و مجتمع های پتروشیمی و تاسیسات صنعتی مربوطه، اجرای طرحهای توسعه میداین نفت و گاز شامل اقدامات اکتشاف (مستعمل بر بررسی زمین شناسی، لرزه نگاری، مطالعات و تهیه MDP) تامین دکل، کالاو تجهیزات لازمه اجرای عملیات حفاری، تکمیل و بستن چاه و انجام کلیه خدمات حفاری، تست و نمونه گیری، راه اندازی، تولید و نگهداری و نیز ایجاد و نگهداری از تجهیزات سطح الارضی و انتقال به کارفرمابه صورت کامل یا بخشهایی از آن، باعمال و انجام کنترلهای لازم مشارکت و سرمایه گذاری مستقیم در احداث راهبری و تولیدنفت و گاز با استفاده از شیوه هایی نظیر ساخت، بهره برداری، واگذاری (BOT) BUYBACK و سایر روشهای مشابه در داخل و یا خارج از شرکت و انجام کلیه امور اقتصادی و بازرگانی ارائه خدمات فنی، مشاوره ای و یا نظارتی در زمینه مدیریت مهندسی، خرید و اجرای طرحهای مذکور در کلیه مراحل کاری اعم از ارزیابی فنی و اقتصادی طرحها تهیه نقشه و اسناد و مدارک و مشخصات اجرایی طرح ها، تعمیر و نگهداری تاسیسات مربوطه و همچنین انجام کلیه فعالیتهای تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت کمک نماید. شرکت دارای مجوز فعالیت اقتصادی به شماره/۴-BO۸۴-۱۹۰۰۱۳۰۰ صادر شده از سازمان منطقه آزاد کیش به تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۳ می باشد.

۳-۱ فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش

شرکت در حال حاضر قراردادی با موضوع تامین دو دستگاه دکل حفاری نوع HP ۲۰۰۰ جهت انجام عملیات حفاری و خدمات جانبی در میداین نفتی مختلف شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب و میداین تحت پوشش منعقد نموده است و در منطقه مارون و کوپال در غرب خوزستان مشغول به ارائه عملیات حفاری و خدمات جانبی حفاری می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم طی سال به شرح زیر بوده است:

سال شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارکنان دائم*	۳۹۵	۱۲۸	۱۶۲
کارکنان موقت	-	-	۲۳۳
جمع	۳۹۵	-	۳۹۵

* علت افزایش تعداد کارکنان در سال ۹۴ انتقال نیروهای تحت استخدام پیمانکار به قراردادی شرکت می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) تک تک اقلام گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روش هایزیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

میانگین موزون

مواد مصرفی

میانگین موزون

لوله و اتصالات

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود:

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



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰٪، ۱۰، ۸ و ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۳ ساله	مستقیم
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۱۰ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۲-۳- برای دارایی های ثابت مشهود که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل ((دارایی های واجد شرایط)) است.

۳-۴- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ رایج ارز یا توافقی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج ارز یا توافقی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. طبق توافقنامه فی ما بین، معاملات ارزی شرکتهای گروه به نرخهای رایج ارز در تاریخ معامله در حسابها ثبت و بر اساس ارزشهای دفتری تسویه می گردد.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

۳-۶- روش شناخت درآمد

درآمد بر اساس نرخ روزانه Daily Rate قرارداد و پس از اخذ تأیید صورت وضعیت های تنظیمی از کارفرما در حسابها ثبت می شود.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۴- موجودی نقد
 موجودی نقد و بانک بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۰	۱۰,۰۷۷	۴-۱
۲۷,۲۷۶	۲۴,۳۸۹	۴-۲
۰	۲۸۷	۴-۳
۲۷,۸۱۶	۲۵,۷۵۴	

موجودی نزد صندوق
 موجودی نزد بانکها (ریالی و ارزی)
 تنخواه گردانها

۴-۱- موجودی نزد صندوق در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۷	۹۶۳	۴-۱-۱
۱۲	۷۹	۴-۱-۲
۳۱	۳۴	۴-۱-۳
۱۰	۰	۴-۱-۴
۵۴۰	۱۰,۰۷۷	

صندوق ارزی (۲۸,۷۰۰ یورو)
 صندوق ارزی (۲,۶۴۶ دلار)
 صندوق ارزی (۴,۲۱۷ درهم)
 صندوق ارزی (۱۰۱ یوان)

۴-۲- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۴۳۵	۱۲,۶۴۹		حساب سپرده کوتاه مدت ۳۰۰۷۷۲۸۶۲ نزد بانک تجارت شعبه مینا سینا میدان مادر ۱-۴۲۲-۸۱۸-۷۹۳۷۰۰۰۰
۲,۳۸۶	۷,۳۷۳		ملت استاد مطهری ۴۹۲۲۸۱۷۸۱۳ (ارزی- یورویی)
۲,۲۹۵	۲,۵۵۳	۷۶,۱۰۰	سینا میرداماد ۱-۱۲۲-۸۱۸-۷۹۳۷۰۰۰۰
۰	۱,۱۱۶		حساب جاری ۳۰۰۵۴۷۹۱۵ نزد بانک تجارت شعبه مینا
۳۱۲	۵۷۹		حساب جاری ۱۷۳۵۴۲۹۸۷ نزد بانک تجارت شعبه مرکز تجاری کیش
۴۹	۴۹		سرمایه شعبه اسکان ۱-۱۰۰۸-۱۱-۹۹۱۰۰۹۹
۱,۷۰۵	۲۰		ملت استاد مطهری ۴۸۶۷۸۴۳۰۰۶
۱۹	۲۰		ملت استاد مطهری ۴۸۶۹۲۴۱۵۳۱
۲۴	۱۳		پاسارگاد مرکزی ۱-۲۰۱-۸۱۰۰-۱۰۴۰۹۳۱۴
۲۸	۶		توسعه صادرات میرداماد ۰۳۰۰۵۳۲۸۶۹۴۴ (ارزی- یورویی)
۵	۵	۱۵۰	سینا میرداماد ۱-۱۲۲-۴-۷۹۳۷۰۰۰۰
۰	۲		سینا میدان مادر ۱-۴۲۲-۴-۷۹۳۷۰۰۰۰
۲	۲		توسعه صادرات میرداماد ۰۲۰۰۰۲۷۳۸۶۰۰۷
۱	۱		پاسارگاد مرکزی ۱-۲۰۱-۱۱۰-۱۰۴۰۹۳۱۴
۱۶	۰		
۲۷,۲۷۶	۲۴,۳۸۹		

۴-۳- موجودی نزد تنخواه گردانها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	تنخواه گردان سایت
۲۳۰	۲۳۰	تنخواه گردان امور مالی
۵۷	۵۷	
۲۸۷	۲۸۷	



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۱,۵۶۲	۸۱۸,۶۸۰	۵-۱ شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۱۱۸,۷۴۵	۱۱۸,۷۴۵	۵-۲ شرکت پترو هورتاش
۸۱,۲۳۲	۱۱۰,۵۳۰	۵-۳ سپرده حسن انجام کار دریافتنی - ارزی
۶,۱۴۶	۲۰,۲۲۷	۵-۴ شرکت مهندسی و خدمات حفاری سروک کیش
۸۷۹	۴,۱۸۶	۵-۵ شرکت حفاری نفت و گاز پرشیا
۰	۳,۰۷۸	۵-۶ شرکت گلوبال پترو تک کیش
۰	۳,۰۵۳	۵-۷ عملیات اکتشاف نفت
۴۴	۴۴	شرکت اسر کیش
۲۰۷	۲۶۰	۵-۸ سایر
۷۴۸,۸۱۵	۱,۰۷۸,۸۰۲	

۵-۱ مانده مطالبات فوق مربوط به صورت وضعیت های ارزی و ریالی قرارداد ۱۸۱۵-۷۴-۵۳ منعقد با شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب به شرح ذیل می باشد.

شرح	مبلغ ارز	نرخ یورو	مبلغ ریالی
مبلغ قابل بازپایست ارزی	۳,۹۰۲,۵۹۷	۳۳,۵۵۲	۱۳۰,۹۴۰
مبلغ قابل بازپایست ریالی	-	-	۳۶۹,۲۹۶
حسابهای دریافتنی تجاری ارزی	۵,۹۰۰,۹۸۷	۳۳,۵۵۲	۱۹۷,۹۹۰
حسابهای دریافتنی تجاری ریالی	-	-	۱۲۰,۴۵۴
مجموع	۹,۸۰۳,۵۸۴		۸۱۸,۶۸۰

۵-۲ مانده مطالبات فوق مربوط به صورت وضعیت های ارزی و ریالی قرارداد PH-۸۸-A-۱۱۶ منعقد با شرکت پترو هورتاش به میزان ۸.۱۹۱۶۷۸/۶۰ دلار (که با نرخ تسعیر ۱۲,۲۶۰ ریال) و ۱۸.۳۱۵ میلیون ریال با موضوع بکارگیری و اجاره یک دستگاه دکل حفاری ۲۰۰۰HP در منطقه جفیر میباشد

۵-۳ مانده حساب فوق مربوط به کسر ۱۰٪ سپرده حسن اجرای تعهدات از صورت وضعیت ارسالی به شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب به مبلغ ۳.۲۹۴.۲۸۱ یورو (با نرخ تسعیر ۳۳,۵۵۲ ریال) میباشد.

۵-۴ مانده حساب فوق ۲۹۳,۲۴۶ یورو با نرخ تسعیر ۳۳,۵۵۲ ریال مربوط به صورتحساب راندن لوله جداری و راندن کیسینگ رانینگ می باشد و مبلغ ۱۰,۳۸۸ میلیون بابت بخش ریالی قرارداد می باشد.

۵-۵ مانده حساب فوق ۱۱۲,۱۰۵ یورو با نرخ تسعیر ۳۳,۵۵۲ ریال و مبلغ ۴۲۴ میلیون ریال مربوط به صورتحساب راندن لوله جداری و راندن کیسینگ رانینگ می باشد.

۵-۶ مانده حساب فوق مربوط به صورتحساب راندن لوله جداری و راندن کیسینگ رانینگ می باشد.

۵-۷ مانده حساب فوق مربوط به صورتحساب توبینگ می باشد.

۵-۸ مانده حساب فوق مربوط به ۸۶۹۲ دلار به نرخ تسعیر ۲۹۹۵۶ ریال بابت صورتحساب خدمات حفاری می باشد.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۶- طلب از اشخاص وابسته

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مینا بین الملل
۶۹۵,۳۱۲	۷۳۲,۰۵۴	۶-۱	شرکت گروه مینا
۱,۳۸۳	۸,۷۷۳	۶-۲	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا
۳۰۴	۳۰۴	۶-۳	شرکت ساخت تجهیزات سپاهان
۲۷۳	۲۷۳	۶-۳	شرکت توسعه نفت و گاز مینا
۱۰۵	.		
۶۹۷,۳۷۷	۷۴۱,۴۰۴		

۶-۱ مانده حساب فوق شامل وجوه واریز شده به مبلغ ۲۱,۸۵۰,۸۹۹ یورو هم ارز ریالی ۶۹۵,۳۱۲ میلیون ریال توسط شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب به حساب شرکت مینا بین الملل در چین (به درخواست شرکت حفاری مینا نور کیش) از بابت پیش دریافت قرارداد و بخشی از صورت وضعیت های صادر شده می باشد.

۶-۲ مانده حساب فوق مربوط به هزینه های دکل حفاری مربوط به دکلهای حفاری اجاره شده از مینا می باشد که طبق قرارداد مربوط به عهده مقرر می باشد.

۶-۳ مانده حساب فوق مربوط به مانده مرخصی و سنوات پرسنل انتقالی به شرکت می باشد.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	مقدار ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال		یورو	
۴۰,۶۱۶	۵۵,۹۳۸	۷-۱	۱,۶۶۷,۲۰۷	سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت ها- ارزی
۱۴,۸۱۴	۲۱,۰۶۰	۷-۲		سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت ها- ریالی
۲,۹۰۳	.			وزارت دارایی (مالیات بر ارزش افزوده)
۴,۸۱۹	۸,۵۴۱			سایر
۶۳,۱۵۲	۸۵,۵۳۹			

۷-۱ مانده حساب فوق مربوط به کسر سپرده بیمه از صورت وضعیت های ارسالی به شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب و سروک کیش و نفت و گاز پرشیا میباشد و با نرخ ۳۳,۵۵۲ تسعیر شده است.

۷-۲ مانده حساب فوق مربوط به کسر سپرده بیمه از صورت وضعیت های ارسالی (ریالی) از شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب و پترو هورتاش میباشد.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی میان دوره ای

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱,۰۵۶	۲۸۳,۶۲۱	۸-۱
۲۴۱,۰۵۶	۲۸۳,۶۲۱	قطعات و لوازم یدکی

۸-۱- از سرفصل فوق مبلغ ۲۴۷,۶۰۴ میلیون ریال مربوط به خریدهای پروژه فروز B در سایت کیش می باشد .

۸-۲- مبلغ پوشش بیمه ای موجودیها ۷۵۰ میلیارد ریال می باشد .

۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مقدار ارز	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو		
۱۰,۶۹۸	۲۳,۴۴۸	۹-۱		پیش پرداخت مالیات
۹,۷۶۰	۶,۵۱۰	۹-۱	۱۸۳,۴۳۶	سپرده مالیات دریافتی - ارزی
۶۶۹	۳,۱۴۲	۹-۲		شرکت مهندسی مهند هیدرولیک
۰	۱,۸۸۱	۹-۳		شرکت تجهیزات سیالاتی افرا صنعت ویژن
۷۲۴	۷۲۴	۹-۴		آرکا تجارت فرتاک (علی الحساب هزینه ترخیص)
۸۰۸	۷۰۰	۹-۵		شرکت پروسرو ایران
۱,۳۰۰	۴۵۰			شرکت دور اندیش نگار امن داده ها
۵۰۰	۰			شرکت شفق هرمز مهر (منطقه ویژه)
۴۲۵	۰			شرکت سخت افزا
۲۵۰	۰			شرکت توان سازه کیان
۲۵۰	۳,۵۰۱			سایر
۲۵,۳۸۴	۴۰,۳۵۵			جمع

۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به سپرده مالیات و پیش پرداخت مالیات شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب میباشد .

۹-۲- مانده حساب فوق بابت پیش پرداخت خرید پاور یونیت می باشد .

۹-۳- مانده حساب فوق بابت پیش پرداخت ساخت Jar tester می باشد .

۹-۴- مانده حساب فوق بابت علی الحساب ترخیص می باشد .

۹-۵- مانده حساب فوق بابت پیش پرداخت خرید بسکت دکل دریایی می باشد .



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی، صلبان دوره ای

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود:

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

بهای تمام شده (میلیون ریال)		استهلاک انباشته (میلیون ریال)		مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
شرح اقلام	مانده در	دارائیهای اضافه شده طی سال	مانده در سال	مانده در	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱۳,۱۷۳	۰	۱۳,۱۷۳	۰	۱۳,۱۷۳
ساختمان	۹۹۶	۰	۹۹۶	۱۳۱	۹۰۸
تاسیسات	۱۹۶	۰	۱۹۶	۴۸	۱۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۲۱۹,۷۶۰	۱۰,۴۲۴	۲۳۰,۱۸۴	۲۷,۳۱۳	۲۰۴,۱۶۳
اثاثه و معمرات	۱۵,۵۹۱	۲,۴۰۳	۱۷,۹۹۵	۴,۸۸۷	۱۱,۸۹۷
ابزار آلات	۲۹,۱۳۹	۵,۷۲۵	۳۴,۸۶۴	۷,۹۱۸	۲۶,۹۴۶
سایر دارایی های ثابت	۰	۱,۳۸۷	۱,۳۸۷	۰	۱,۳۸۷
جمع	۳۷۸,۸۵۵	۱۹,۹۴۰	۳۹۸,۷۹۵	۲۵۵,۰۲	۲۵۳,۲۵۴
دارائیهای در دست تکمیل	۸۱,۹۵۴	۱۳,۲۸۰	۹۵,۲۳۴	۹۵,۲۳۴	۸۱,۹۵۴
سفرات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۹۹,۵۹۳	۱۳۴,۴۷۳	۲۳۴,۰۶۶	۰	۹۹,۵۹۳
جمع کل	۴۶۰,۴۰۲	۱۶۷,۶۹۳	۶۲۸,۰۹۵	۲۵۵,۰۲	۴۲۴,۹۰۰

۱-۱- سر فصل فوق مربوط به خریداری ساختمان کینارارس از شرکت نیر پارس طی مابعد نامه ۵۵۰/۲۷۷۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ میباشد که ارزش زمین براساس نظر کارشناس تکنیک گردیده ست
 ۱-۲- اضافات ماشین آلات عبارت از تجهیزات الصاقی دکل و ابزار خدمات حفاری و اضافات اثاثیه و ابزار مربوط به دکلهای نور او نور ۲ و اثاثیه دکلها و دفتر اداری کینارارس اهواز می باشد.

۱-۳- دارایی های ثابت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله تا مبلغ ۲۵ میلیارد ریال و ۳۴ میلیون پورو (توسط میا مانور، دکل و تجهیزات دکل که شامل ابزار آلات و ماشین آلات و تجهیزات (تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۱-۴- دارائیهای در جریان تکمیل مربوط به تجهیز پارد جدید اهواز جهت تجهیزات خدمات حفاری و ساختمان اداری می باشد (جدول صفحه ۱۲)

۱-۵- پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۲۳۴,۰۶۶ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت سفارشات و اعتبارات اسنادی بابت خرید تجهیزات خدمات حفاری شامل کیسینگ رلینگ و لوله های مغزیو توبینگ و سایر لوازم می باشد (جدول صفحه ۱۲)



شرکت حفاری مینا نور گمش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۱۰-۴ - جزئیات داراییهای در جریان تکمیل مربوط به تجهیز یارد جدید اهواز به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال
احداث ساختمان	۱۶,۵۵۵
تاسیسات برق و مکانیک	۹,۸۰۲
خرید زمین	۴۵,۰۰۰
محوطه سازی	۲۲,۲۵۴
نظارت کارگاهی	۱,۶۲۳
جمع کل	۹۵,۲۳۴

۱۰-۴-۱ - مبلغ فوق عبارت از بهای تمام شده ۲۰۲۱۰ متر مربع زمین خریداری شده واقع در شهرک صنعتی شماره ۳ اهواز جهت اجرای پروژه سایت پشتیبانی عملیات حفاری می باشد .

۱۰-۵ - جزئیات سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح جدول ذیل می باشد.

شرکت فروشنده	شرح کالا و تجهیزات	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال
شرکت ژینجیانگ بیکن انرژی اینجینیرینگ استاک	پمپ اسید سیمانکاری	۳۸,۱۶۶
شرکت سنچری انرژی اینتر نشنال	تجهیزات مغزه گیری	۲۷,۸۷۰
شرکت شانگهای گلدماين اینتر نشنال	لوله حفاری ۵	۲۷,۶۵۶
شرکت ناسکو	ابزار راندن لوله جداری غربی پارت ۲	۲۶,۳۷۱
شرکت جنرال تریدینگ	لوله های مغزی	۲۴,۵۰۲
شرکت پرو گریند	لوله مغزی	۱۸,۹۲۹
شرکت پترو صنعت حفار	پمپ سیمانکاری و کلیه متعلقات	۱۷,۶۵۰
شرکت دیا کالز تریدینگ اف زد	دستگاه نمودار گیری از گل حفاری	۱۲,۹۶۵
شرکت جیانگسو الیت پترولیوم تکنولوژی	لوله حفاری ۵ درجه ۱۳۵	۱۱,۵۳۶
شرکت ناسکو	ابزار راندن لوله جداری غربی پارت ۳	۱۰,۸۲۶
شرکت سنچری انرژی اینترنشال	لوله داخلی فایبر گلاس	۹,۱۸۳
شرکت یانگ چنگ سانی پتروشیمیکال ماشینری	ولو و تبدیل	۳,۲۹۳
شرکت اوپل اند گاز اینتر نشنال	فلکه مسدود کننده و کیت تعمیرات	۲,۶۴۸
شرکت بیجینگ هایو ژینگ انرژی	پنجره برش جانبی	۱,۰۲۸
شرکت جیانگسو روشی ماشینری	گیره دستگیره و قطعات جانبی ابزار راندن لوله جداری	۹۵۳
شرکت ژینجیانگ بیکن انرژی اینجینیرینگ استاک	قطعات پمپ اسید سیمانکاری	۳۱۵
	سایر	۱۷۵
جمع کل		۲۳۴,۰۶۶



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۱- سایر دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳۱	۸۵۲		نرم افزار های همکاران سیستم
(۲۰۴)	(۲۸۰)		استهلاک نرم افزار
۵۲۸	۵۷۲		ارزش دفتری
۱۱	۱۱		حق الامتیاز تلفن
۰	۰	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهها
۵۳۸	۵۸۲		جمع کل

۱۱-۱ یک سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی از شرکت توسعه نفت و گاز تحصیل گردیده است

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	مقدار ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال		یورو	
۱۲,۰۰۰	۲۵,۹۶۳	۱۲-۱	۷۷۳,۸۱۹	شرکت اسکومی اوپل تولز کیش لیمیتد
۱۷,۶۷۳	۱۷,۶۷۳	۱۲-۲		سپنتا بین الملل
۱۸,۴۶۴	۱۳,۳۵۳	۱۲-۳		تدبیر صنعت کوثر
۷,۱۶۶	۹,۳۱۳	۱۲-۴		آفتاب بهرنگ تهران
۷,۵۴۶	۷,۲۳۷	۱۲-۵		شرکت صنایع کشتی سازی بحر گسترش هرمز
۵,۳۱۴	۴,۱۴۲	۱۲-۶		شرکت فصل پنجم کیهان
۳,۲۸۹	۳,۹۴۱	۱۲-۷		شرکت داده های زمینی پارس
۳,۷۱۸	۲,۹۴۹	۱۲-۸		شرکت آتیه سازان جلگه
۰	۲,۹۰۰	۱۲-۹		شرکت خوش پیمان ایزه
۴,۸۴۷	۲,۹۳۴	۱۲-۱۰		شرکت خورشید لقا
۲,۷۸۵	۲,۲۸۵	۱۲-۱۱		کاج سمیر
۰	۲,۰۲۸	۱۲-۱۲		شرکت کارون نزهت
۱,۶۸۲	۱,۹۲۴			خدمات حفاری صنایع نفت OIDS
۰	۱,۸۹۴			شرکت شبیه سازان زیگورات
۰	۱,۵۸۷			گمرک شهید رجایی بندرعباس
۰	۱,۲۰۷			شرکت خرد صنعت اروند
۰	۱,۱۴۴			شرکت مهندسين مشاور سبز آب اروند
۰	۱,۱۳۱			دشت بش پادنگ (فروشگاه مواد غذایی و پروتئینی فردوس
۱,۹۳۸	۱,۰۸۴			شرکت حمل و نقل نوید بهمن
۱,۰۵۶	۱,۰۵۶			ام آی سرویس لیمیتد
۲,۶۲۸	۸۷۶			شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش
۳,۹۹۹	۱۸۹			شرکت پارسیان کهن نیرو
۲,۱۴۶	۰			شرکت روانکاران پارس گستر تیام
۲,۰۲۳	۰			شرکت جهان آرا خرمشهر
۱۳,۶۸۹	۱۳,۲۵۳			سایر
۱۱۱,۹۶۲	۱۲۰,۰۶۳			جمع کل



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۲-۱- مانده حساب ارزی مذکور مربوط به هزینه های مدیریت پسماند موضوع قرارداد ۰۱-۱۴۶۹-۱۱۵-PO به نرخ هر یورو ۳۳,۵۵۲ ریال میباشد.

۱۲-۲- مانده حساب مذکور مربوط به صورت وضعیت های تامین نیروی انسانی ماهر و غیر ماهر از تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۵ لغایت ۱۳۹۰/۰۹/۱۵ می باشد.

۱۲-۳- مانده حساب مذکور مربوط به صورت وضعیت های تامین نیروی انسانی موضوع قرارداد ۰۱-۲۶۴-۱۱۵-PO از تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ میباشد.

۱۲-۴- مانده حساب مذکور، مربوط به صورت وضعیت های اجاره ماشین آلات سبک و سنگین جهت دکل نور ۱ به شماره ۰۱-۱۸۹-۱۱۵-PO از تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ و صورت وضعیت های تامین سوخت و آب جهت دکل نور یک موضوع قرارداد ۰۱-۱۹۰-۱۱۵-PO به تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ و قرارداد ۰۱-۲۶۲-۱۱۵-PO با موضوع تامین سوخت و آب جهت دکل نور ۲ از تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ میباشد.

۱۲-۵- مانده حساب مذکور مربوط به صورت وضعیت های خدمات جانبی دکل دریایی موضوع قرارداد ۰۱-۲۵۵-۱۱۵-PO میباشد.

۱۲-۶- مانده حساب مذکور، مربوط به صورت وضعیت های خدمات غذایی و اردوگاهی دکل نور ۲ موضوع قرارداد ۰۱-۱۲۵۹/N۲-۱۱۵-PO تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۱ می باشد.

۱۲-۷- مانده حساب مذکور، مربوط به صورت وضعیت های نمودارگیری از گل حفاری موضوع قرارداد ۰۱-۲۰۱-۱۱۵-PO از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ میباشد.

۱۲-۸- مانده حساب مذکور، مربوط به صورت وضعیت های تامین ماشین آلات سبک و سنگین موضوع قرارداد ۰۱-۲۶۳-۱۱۵-PO از تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ میباشد.

۱۲-۹- مانده حساب مذکور، مربوط به صورت وضعیت های محوطه سازی و سیستم دفع آبهای سطحی موضوع قرارداد ۰۱-۱۳۶۱-۱۱۵-PO از تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۵ میباشد.

۱۲-۱۰- مانده حساب مذکور، مربوط به صورت وضعیت های خدمات غذایی و اردوگاهی دکل نور ۲ موضوع قرارداد ۰۱-۱۲۵۹/N۱-۱۱۵-PO تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۱ می باشد.

۱۲-۱۱- مانده حساب مذکور، بابت خرید ibop و فیلتر تاپ درایو می باشد.

۱۲-۱۲- مانده حساب مذکور، مربوط به صورت وضعیت های تامین نیروی انسانی دکل دریا و خشکی موضوع قرارداد ۰۱-۱۸۰۴-۱۲۱-CO از تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۸ میباشد.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- بدهی به اشخاص وابسته

بدهی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل یافته است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت گروه مینا	۱۳-۱	۱,۹۴۵,۶۵۵	۱,۵۳۴,۱۰۸
مینا بین الملل	۱۳-۲	۴۰۶,۸۸۴	۲۰۵,۸۱۵
شرکت نیر پارس	۱۳-۳	۱,۹۴۱	۱,۹۴۱
شرکت توسعه نفت و گاز مینا	۱۳-۴	۲۱۰	۱۶,۰۰۱
		<u>۲,۳۵۴,۶۹۰</u>	<u>۱,۷۵۷,۸۶۶</u>

۱۳-۱ مانده حساب فوق مربوط به علی الحساب های دریافتی جهت عملیات راهبری دکل حفاری نور یک و قرارداد اجاره دکل حفاری از مینا به شرح ذیل میباشد.

شرح	مبلغ ارز	مانده (میلیون ریال)
مانده بدهی اجاره دکل های نور ۱ و ۲ (دلار)	۲۹,۲۰۵,۱۸۵	۶۹۵,۷۰۲
سایر مطالبات ارزی (یورو)	۳۱۰,۲۵۰	۹,۷۲۴
مبالغ دریافتی ریالی جهت عملیات راهبردی دکل پیش پرداخت خرید تجهیزات		۱,۲۴۰,۲۲۹
جمع		<u>۱,۹۴۵,۶۵۵</u>

۱۳-۲ مانده حساب فوق مبلغ ۱۳,۱۷۳,۲۸۰ یورو مربوط به خرید های صورت گرفته جهت پروژه فروش B به درخواست شرکت توسط شرکت مینا بین الملل میباشد.

۱۳-۳ مانده حساب فوق مربوط به خرید یک دستگاه ساختمان در کیانپارس اهواز میباشد که توافق گردیده است طی ۱۲ قسط تسویه گردد از اقساط فوق ۲ قسط باقی مانده است.

۱۳-۴ مانده حساب فوق مربوط ب مربوط به اجاره دفتر اداری در کیش می باشد.



۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۴-۱	۱۰۲,۲۷۸
سپرده بیمه پیمانکاران	۱۴-۲	۲۰,۵۴۹
سپرده حسن انجام کار	۱۴-۳	۱۴,۲۶۷
وزارت دارایی (مالیات تکلیفی)		۶,۷۶۳
بیمه سینا (بابت خدمات بیمه درمان تکمیلی)	۱۴-۴	۶,۱۴۶
صندوق پس انداز وام کارکنان		۵,۶۱۷
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه حقوق)		۴,۱۷۱
وزارت دارایی (مالیات بر ارزش افزوده)		۳,۱۴۱
وزارت دارایی (مالیات حقوق و دستمزد)		۳,۵۳۰
شرکت سینتا هلدینگ لیمیتد	۱۴-۵	۲,۹۰۰
سپرده بیمه پرداختنی - ارزی	۱۴-۶	۱,۹۷۱
سپرده پرداختنی شرکت در مناقصه		۶۱۴
سایر حسابها و اسناد پرداختنی		۲,۹۱۳
جمع کل	۱۹۷,۴۴۰	۱۵۳,۸۵۲

۱۴-۱ مانده حساب فوق عمداتاً مربوط به ذخیره بیمه پیمانها و ذخیره هزینه ها مدیریت پسمانده شرح ذیل میباشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۹۳/۱۲/۲۹
پیمان ۱۱۶-۸۸-A-PH (شرکت پتروهورتاش)	۵,۲۹۰	۵,۲۹۰
پیمان ۱۸۱۵-۷۴-۵۲ (شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب)	۸۷,۱۳۵	۸۷,۱۳۵
صورت وضعیت های تحویل نشده پیمانکاران	۵,۶۲۲	۰
ذخیره عیدی کارکنان	۴,۳۳۱	۰
جمع	۱۰۲,۲۷۸	۹۲,۴۲۵

۱۴-۲ مانده حساب فوق مربوط به کسر ۵٪ سپرده بیمه از پیمانکاران میباشد. مبالغ عمده مربوط به شرکت تدبیر صنعت کوثر به مبلغ ۳,۴۲۸ میلیون ریال و بحرگسترش هرمز به مبلغ ۲,۷۳۴ میلیون ریال و شرکت آفتاب بهرنگ به مبلغ ۱,۰۸۰ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر پیمانکاران می باشد.

۱۴-۳ مانده حساب فوق عمداتاً مربوط به شرکت آفتاب بهرنگ به مبلغ ۳,۹۹۰ میلیون ریال و شرکت اسکومی به مبلغ ۳,۷۶۱ میلیون ریال معادل ۱۱۲,۱۰۴ یورو و شرکت پندارتک به مبلغ ۲,۵۴۹ میلیون ریال معادل ۷۶,۰۰۰ یورو با نرخ تسعیر ۳۳,۵۵۲ ریال و ۲۲,۲۰۰ دلار با نرخ تسعیر ۲۹,۹۵۶ ریال بابت شرکت شنگهای فینگوا مابقی مربوط به سایر پیمانکاران می باشد.

۱۴-۴ مانده حساب فوق مربوط به بیمه تکمیلی و بیمه عمر و حوادث کارکنان می باشد.
 ۱۴-۵ مانده حساب فوق مربوط به علی الحساب دریافتی جهت خرید تجهیزات در سال ۱۳۸۹ میباشد.
 ۱۴-۶ مانده حساب فوق ۵۸,۷۵۲ یورو با نرخ تسعیر هر یورو ۳۳,۵۵۲ ریال سپرده بیمه پرداختنی به شرکت اسکومی می باشد.

۱۵- پیش دریافت ها

سرفصل فوق عبارت است از پیش دریافت ریالی و ارزی از شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب بابت پیمان شماره ۱۸۱۵-۷۴-۵۳ با موضوع بکارگیری و اجاره دو دستگاه دکل حفاری با قدرت ۲۰۰۰ HP میباشد که از اقلام زیر تشکیل یافته است.

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب (پیش دریافت ارزی)	۵۶,۵۹۵	۹۶,۱۴۲
شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب (پیش دریافت ریالی)	۸۸	۱۶,۸۸۹
	۵۶,۶۸۴	۱۱۳,۰۳۲

۱۵-۱ مبلغ مزبور از بابت دریافت مبلغ ۱,۶۸۶,۷۹۸ یورو با نرخ ۳۳,۵۵۲ ریال پیش دریافت قرارداد از شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب بابت پیمان شماره ۱۸۱۵-۷۴-۵۳ با موضوع بکارگیری و اجاره دو دستگاه دکل حفاری با قدرت ۲۰۰۰ HP میباشد.

۱۵-۲ مبلغ مزبور از بابت پیش دریافت قرارداد شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب بابت پیمان شماره ۱۸۱۵-۷۴-۵۳ با موضوع بکارگیری و اجاره دو دستگاه دکل حفاری با قدرت ۲۰۰۰ HP می باشد.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۱۷- سود سهام پرداختنی		یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام پرداختنی سهامداران سال ۱۳۸۸	۱۷-۱	۴	۴	
سود سهام پرداختنی سهامداران سال ۱۳۹۲	۱۷-۲	۳,۲۹۴	۳,۲۹۴	۳,۲۹۴
			۳,۲۹۸	۳,۲۹۸

۱۷-۱- مانده فوق مربوط به سود سهام پرداخت نشده سال ۱۳۸۸ (طبق مصوبه مجمع) به گروه مینا، شرکت سپنتا هلدینگ لیمیتد و شرکت سپنتا بین الملل FZE میباشد.

۱۷-۲- مانده فوق مربوط به سود سهام پرداخت نشده سال ۱۳۹۲ (طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۳) به گروه مینا، شرکت مینا بین الملل، شرکت توسعه نفت و گاز مینا، شرکت سپنتا هلدینگ لیمیتد و شرکت سپنتا بین الملل FZE میباشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال		۱۸,۱۸۷	۷,۲۲۳
پرداخت شده طی سال		(۲۵۳)	(۱,۷۱۱)
ذخیره تامین شده		۱۱,۳۶۵	۱۲,۶۷۴
مانده در پایان سال		۲۹,۲۹۸	۱۸,۱۸۷



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت عبارت است از تعداد ۷۲,۵۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. تعداد و درصد سهم هریک از سهامداران به شرح زیر است:

نام سهامدار	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
		تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه (میلیون ریال)
شرکت گروه مینا	۱۹-۱	۶۱,۱۷۵	۸۴.۳۸	۶۱,۱۷۵
شرکت مینا بین الملل		۱۰,۸۷۵	۱۵.۰۰	۱۰,۸۷۵
شرکت سپنتا هلدینگ لیمیتد		۲۹۰	۰.۴۰	۲۹۰
شرکت توسعه نفت و گاز مینا		۱۵۰	۰.۲۱	۱۵۰
شرکت سپنتا بین الملل FZE		۱۰	۰.۰۱	۱۰
جمع		۷۲,۵۰۰	۱۰۰	۷۲,۵۰۰

۱۹-۱- طی روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ نام سهامدار اصلی شرکت از "شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران" به "شرکت گروه مینا" تغییر یافت.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱.۶۱۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیشد.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۲۱- درآمد ارائه خدمات		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمد عملیات دکل حفاری		۴۰۸,۱۷۰	۶۸۰,۵۳۹	۲۵۸,۴۴۸	۲۱-۱
خدمات حفاری دکلها		۱۰,۵۷۵	۷۴,۵۰۲	۱۰۵,۵۰۴	۲۱-۲
		۴۱۸,۷۴۵	۷۵۵,۰۴۱	۳۶۳,۹۵۲	

۲۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به قرارداد راهبری دو دستگاه دکل حفاری نوع HP ۲۰۰۰ به شماره ۵۳-۷۴-۱۸۱۵ با شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب میباشد.

۲۱-۲- موضوع خدمات حفاری دکلها در ارتباط مستقیم با قرارداد منعقد شده با شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب به شماره ۵۳-۷۴-۱۸۱۵ میباشد و مربوط به ارائه سرویسها به شرح ذیل است که از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۸ آغاز و تا کنون نیز ادامه داشته است: تزریق و نمودار گیری گل حفاری ، مدیریت پسماند، سیمانکاری و عملیات حفاری



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۲- بهای تمام شده کار و خدمات آرایه شده:

بهای تمام شده کار و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

بهره	سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			یادداشت
		۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	جمع	خدمات حفاری	عملیات حفاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۷۱۹	۲۱۸,۷۵۹	۱۱۵,۱۳۵	۰	۱۱۵,۱۳۵	۲۲-۱ هزینه اجاره دکل
۱۶,۱۳۸	۳۳,۷۸۲	۴۶,۲۹۰	۱۳,۴۱۹	۳۲,۸۷۱	۲۲-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۶۷۹	۵۵,۲۶۰	۵۴,۹۵۹	۱۵,۹۳۲	۳۹,۰۲۸	۲۲-۲ حقوق پرسنل عملیات
۸۴	۲۱۰	۱,۰۳۳	۲۹۹	۷۳۳	فوق العاده ماموریت
۲,۳۷۰	۴,۵۰۸	۷,۴۹۱	۲,۱۷۲	۵,۳۲۰	بیمه سهم کارفرما
۳,۰۷۳	۳,۳۱۸	۶,۰۴۶	۱,۷۵۳	۴,۲۹۴	بازخرید خدمت کارکنان
۲۳,۵۳۳	۱۱۰,۸۷۵	۱۱,۸۵۴	۳,۴۳۶	۸,۴۱۸	۲۲-۲ دستمزد پیمانکاران تامین نیروی انسانی
۰	۴۱۲	۱,۱۷۳	۳۴۰	۸۳۳	عیدی
۱۳۸	۳۲۶	۹۴۳	۲۷۳	۶۶۹	اضافه کاری
۲,۵۲۴	۴,۸۳۷	۳,۱۱۴	۹۰۳	۲,۲۱۱	کارانه
۱۰,۲۹۴	۲۷,۸۷۸	۹,۹۷۶	۲,۸۹۲	۷,۰۸۴	سایر هزینه های کارکنان
۸۷,۸۳۲	۲۴۱,۴۰۴	۱۴۲,۸۷۹	۴۱,۴۱۸	۱۰۱,۴۶۱	جمع
۳۴۸	۲,۱۴۰	۴۶۲	۱۳۴	۳۲۸	هزینه اجاره ساختمان و تاسیسات
۳,۶۸۷	۱۵,۱۴۸	۱۴,۶۲۰	۴,۲۳۸	۱۰,۳۸۲	هزینه استهلاک
۱,۵۶۴	۳,۰۳۶	۱,۹۸۰	۵۷۴	۱,۴۰۶	هزینه تعمیر و نگهداری اموال و دارایی ها
۱۷,۸۱۹	۴۲,۴۶۹	۶۸۷	۱۹۹	۴۸۸	هزینه بیمه قراردادهای
۶,۷۳۸	۲۳,۴۴۳	۷,۴۶۶	۲,۱۶۴	۵,۳۰۲	سایر هزینه های عمومی
۸,۵۳۴	۳۲,۲۴۶	۳۷,۷۷۴	۱۰,۹۵۰	۲۶,۸۲۴	هزینه خرید خدمات فنی و مهندسی
۱,۷۷۰	۶,۴۳۵	۵,۱۷۱	۱,۴۹۹	۳,۶۷۲	۲۲-۳ هزینه بیمه قراردادهای
۷۴۱	۱,۵۳۶	۲,۳۷۹	۶۹۰	۱,۶۹۰	سرویس ایاب و ذهاب
۲۰,۴۵۸	۴۷,۵۳۸	۱۸,۹۰۰	۵,۴۷۹	۱۳,۴۲۱	هزینه تامین غذا و خدمات اردوگاهی
۲,۸۶۶	۱۰,۷۶۸	۹,۵۸۷	۲,۷۷۹	۶,۸۰۸	هزینه اجاره ماشین آلات و تجهیزات
۱۱,۶۴۶	۳۰,۸۱۰	۹,۵۲۷	۲,۷۶۲	۶,۷۶۵	هزینه تامین سوخت، روغن و روانکارها
۲,۴۹۲	۸,۴۲۹	۴,۳۳۴	۱,۲۵۶	۳,۰۷۸	هزینه اجاره و کرایه وسائط نقلیه
۲,۱۰۷	۵,۸۵۶	۱,۹۴۱	۵۶۳	۱,۳۷۸	هزینه تامین آب حفاری
۲۰,۱۸۴	۴۶,۹۷۸	۱۲,۴۶۶	۳,۶۱۴	۸,۸۵۲	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۰	۰	۶۸۲	۱۹۸	۴۸۴	هزینه اجاره سیستم مخابراتی و ماهواره ای
۱۰۰,۹۵۴	۲۷۶,۸۳۳	۱۲۷,۹۷۵	۳۷,۰۹۸	۹۰,۸۷۷	جمع
۳۲۹,۵۰۶	۷۳۶,۹۹۵	۲۸۵,۹۹۰	۷۸,۵۱۷	۳۰۷,۴۷۳	جمع کل

۲۲-۱- هزینه اجاره دکل مربوط به دو دستگاه دکل حفاری بوده که اجاره آن مجموعاً در هر روز معادل ۲۲.۵۰۰ دلار بوده است.

۲۲-۲- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد و حقوق پرسنل عملیات انتقال کارکنان در استخدام پیمانکار تامین نیروی انسانی به نیروهای قراردادی شرکت می باشد.

۲۲-۳- علت کاهش هزینه بیمه قراردادهای دریافت مفاصا حساب از پیمانکاران دست دوم از محل قرارداد مناطق نفت خیز می باشد.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۲۳- هزینه های اداری و عمومی:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد	۱۱,۷۷۲	۲۶,۴۰۱	۱۲,۲۷۵
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۵۹	۵۰۵	۳۵۱
سایر هزینه ها	۱,۵۷۸	۸,۷۴۳	۸,۵۱۹
جمع	۱۴,۴۱۰	۳۵,۶۵۰	۲۱,۱۴۵

۲۳-۱- مبلغ فوق شامل هزینه هایی مثل پیک و آژانس و اجاره و استهلاک اثاثه اداری می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی عملیاتی	۳۶,۴۰۹	(۲۶,۲۷۲)	۱۴,۹۷۰
درآمد ناشی از اجاره ماشین آلات و تجهیزات	.	۱۵,۶۶۹	۱۴,۵۹۴
فروش ضایعات	.	۶۰۲	۵۵۵
خالص کسری و اضافات انبار	(۰.۱)	۳۰۳	.
سایر درآمدهای عملیاتی	.	۲,۰۴۵	.
	۳۶,۴۰۹	(۷,۶۵۳)	۳۰,۱۱۸

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود سپرده های بانکی	۱,۶۶۳	۴,۶۳۶	۳,۰۷۰
سایر	(۷۶)	۷۵	(۳۵۶)
	۱,۵۸۷	۴,۷۱۱	۲,۷۱۴

۲۵-۱- مبلغ مذکور شامل سود سپرده کوتاه مدت بانک تجارت شعبه مینا و بانک سینا شعبه میدان مادر و پارسارگاد و توسعه صادرات می باشد.



شرکت حفاری مینا نور گیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

دوره مالی منتهی به	سال	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۰۷۴	(۲۵,۲۵۷)	(۲۸)	سود (زیان) عملیاتی
۳,۸۳۶	۱۵,۴۸۵	۱۴,۸۶۳	استهلاک
۷,۲۹۷	۱۰,۹۶۴	۱۱,۱۱۲	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۸۶۷)	(۲۵,۹۶۳)	(۴۲,۵۶۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲۶,۲۷۲)	(۱۳,۶۳۵)	(۱۴,۹۷۲)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱۳۱,۸۶۲)	(۵۳۹,۸۶۰)	(۳۹۶,۴۰۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۳۰۷,۲۱۲	۸۶۴,۳۵۵	۶۴۸,۵۱۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۵۸,۷۸۸)	(۱۴۶,۷۲۳)	(۵۶,۳۴۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۳۵۶)	۷۵	(۷۶)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸۴,۲۷۴	۱۳۹,۳۴۱	۱۶۴,۰۸۸	

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی می باشد، بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	
شرکت پتروهورتاش	۲۷-۱	۷,۳۹۴
شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	۲۷-۲	۹۹,۹۸۰
شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	۲۷-۳	۲۶,۴۰۰
شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	۲۷۴	۷۳,۷۶۶
		۲۰۷,۵۴۰

۲۷-۱- مبلغ فوق مربوط به ارائه چک ۳۹۲۰۲۳ به شرکت پتروهورتاش بابت حسن اجرای تعهدات قرارداد PH-۱۱۶-A-۸۸ میباشد.

۲۷-۲- مبلغ فوق مربوط به ارائه سه فقره ضمانت نامه پیش پرداخت به شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب مربوط به قرارداد شماره ۵۳-۷۴-۱۸۱۵ میباشد.

۲۷-۳- مبلغ فوق مربوط به ارائه یک فقره ضمانت نامه حسن اجرای تعهدات به شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب مربوط به قرارداد شماره ۵۳-۷۴-۱۸۱۵ میباشد.

۲۷-۳- مبلغ فوق مربوط به ارائه یک فقره ضمانت نامه کسور وجه الضمان مربوط به شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب مربوط به قرارداد شماره ۱۸۱۵-۷۴-۵۳ میباشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت حفاری مینا نور کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی سالان دوره ای

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال	در پایان دوره
					میلیون ریال

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت گروه مینا	عضو هیئت مدیره	دکل خنکی (تعمیر و لوازم بدکی)	۸۷۹۶	۱۳۲۰۴۴	(۱,۹۳۶,۸۸۲)
		سایر	۶,۵۶۴	۱۳۰۸	
شرکت توسعه نفت و گاز مینا	عضو هیئت مدیره	اجاره دفتر کیش	۱۰	۱۰	(۲۱۰)

شرکت مینا بین الملل	عضو هیئت مدیره	بدهی مخارج انجام شده برای پروژه فروز B	۵۷,۴۰۸	۵۷,۴۰۸	۳۲۵,۱۷۰
		مخارج انجام شده برای دکل دریایی	۱۳۳,۶۶۱	۱۳۳,۶۶۱	

۳۰- وضعیت ارزی

دارائیتها و بدهیهای بولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

مبلغ - یوان	مبلغ - یورو	مبلغ - درهم	مبلغ - دلار
۱۰۱	۱۰۴,۹۵۰	۴,۳۱۷	۲,۶۴۶
موجودی نقد و بانک			
حسابها و اسناد دریافتنی	-	-	۸,۲۰۰,۳۷۱
حسابها و اسناد پرداختنی	(۱۴,۲۵۷,۳۴۹)	-	(۳۹,۳۰۵,۱۸۵)
پیش دریافتها	-	-	-
سایر حسابهای پرداختنی	(۲۴,۸۵۶)	-	(۲,۲۰۰)
۱۰۱	۳۱,۱۱۷,۵۰۲	۴۳۱۷	(۳۱,۰۰۴,۳۶۸)

