

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۱۹۲۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

نفت نیک قشم

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت نفت نیک قشم (سهامی خاص)- در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه شرکت به تاریخ 30 اسفند ماه 1391 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 21 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**بند مسئولیت حسابرس**

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطراتی تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**اظهار نظر**

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت نفت نیک قشم (سهامی خاص)-در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ 30 اسفندماه 1391 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**سایر بندهای توضیحی**

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراینخصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی، حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۱۹۲۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

5. مدت اعتبار موافقتنامه اجرای طرح پالایشگاه به شماره 350170 م ب مورخ 14 دیماه 1389 صادره توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت جمهوری اسلامی ایران، که به استناد آن با تخصیص خوراک میعانات گازی از منابع پارس جنوبی توسط شرکت ملی نفت ایران در تاریخ 22 دیماه 1389 (تمدیدشده تا 1391/10/14) جهت تامین خوراک پالایشگاه نفت نیک قشم (به میزان متوسط روزانه 120 هزار بشکه بمدت 20 سال) از تاریخ راه اندازی و شروع بکار رسمی پالایشگاه موافقت گردیده به اتمام رسیده است. هر چند در رعایت بند 3 موافقتنامه فوق الذکر اقداماتی بمنظور انعقاد تفاهمنامه تامین منابع مالی و لیسانس صورت پذیرفته لیکن با توجه به مفاد ماده 4 آن، تمدید موافقتنامه منوط به تحقق کلیه مفاد آن اعلام گردیده که توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به لزوم اتخاذ تدابیر مناسب و برنامه ریزی لازم جهت انجام تعهدات ظرف مهلت مقرر که در 14 تیرماه 1392 خاتمه خواهد یافت، جلب می نماید.

6. اقدامات شرکت درخصوص تامین تکنولوژی و احدهای فرایندی تحت لیسانس مهندسی پایه پژوهشگاه صنعت نفت (داخلی) علیرغم ارائه پیش نویس قرارداد فیما بین بمنظور استفاده از تسهیلات صندوق توسعه ملی و همچنین تامین لیسانس خارج و انعقاد قرارداد فاینانس پروژه پالایشگاه میعانات گازی (خارجی) باتوجه به پذیرش عاملیت تامین مالی طرح بصورت سندیکایی از جانب بانک ملت به نتیجه نرسیده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 26 فروردین ماه 1391 درخصوص انعقاد قرارداد نهایی فاینانس پروژه بمنظور رعایت جدول زمانبندی ارائه شده در موافقتنامه اجرای طرح پالایشگاه بشرح مندرج در بند های 5 و 6 فوق اقدامات صورت پذیرفته از جانب هیات مدیره به نتیجه نهایی نرسیده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 19 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده درخصوص اخذ مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۹ فروردین ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۶:۵۸:۴۶ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹
مدیر موسسه رهیافت	مصطفی جهانبانی	۸۰۰۲۱۴	۱۷:۰۷:۱۹ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم		نماد: شاراک ۱		شماره اطلاعیه: ۱۱۹۲۱۷		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال	
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال					
ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر		
<b>داراییها</b>				<b>بدهیها</b>					
موجودی نقد	۱۸,۳۶۰	۲۰,۷۴۶	(۱۲)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۰	۰			
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۱۷,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰	۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴,۴۵۴	۷۷۰	۴۷۸		
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰			
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۰	۰		پیش دریافتها	۰	۰			
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۵,۱۴۴	۵,۳۳۸	(۴)	ذخیره مالیات بر درآمد	۰	۰			
موجودی مواد و کالا	۰	۰		حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰			
پیش پرداختها	۹۴	۸۵	۱۱	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۰	۰			
<b>جمع داراییهای جاری</b>	<b>۱۴۰,۵۹۸</b>	<b>۱۴۳,۱۶۹</b>	<b>(۲)</b>	<b>جمع بدهیهای جاری</b>	<b>۴,۴۵۴</b>	<b>۷۷۰</b>	<b>۴۷۸</b>		
سرمایه گذارهای بلند مدت	۰	۰		حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰			
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۱۸۷,۴۶۴	۱۶۴,۹۷۹	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰			
داراییهای نامشهود	۱۶۸	۲۰۲	(۱۷)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰			
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۰	۰			
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۴,۴۵۴	۷۷۰	۴۷۸		
سایر داراییها	۰	۰		حقوق صاحبان سهام	۰	۰			
				سرمایه	۳۰۸,۷۱۲	۳۰۸,۷۱۲	۰		
				صرف سهام	۰	۰			
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰			
				اندوخته قانونی	۷۵۳	۰			
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰			
				سود (زیان) انباشته	۱۴,۳۱۱	(۱,۱۳۲)			
<b>جمع داراییهای غیر جاری</b>	<b>۱۸۷,۶۳۲</b>	<b>۱۶۵,۱۸۱</b>	<b>۱۴</b>	<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۳۲۳,۷۷۶</b>	<b>۳۰۷,۵۸۰</b>	<b>۵</b>		
<b>جمع داراییها</b>	<b>۳۲۸,۲۳۰</b>	<b>۳۰۸,۳۵۰</b>	<b>۶</b>	<b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۳۲۸,۲۳۰</b>	<b>۳۰۸,۳۵۰</b>	<b>۶</b>		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قسم		نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۱۹۲۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر	واقعی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
فروش	*	*	--	*	*
بهای تمام شده کالای فروش رفته	*	*	--	*	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	--	*	*
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۱۱,۴۴۰)	(۷,۸۳۶)	۴۶	(۷,۸۳۶)	(۷,۸۳۶)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	*	*	--	*	*
سود (زیان) عملیاتی	(۱۱,۴۴۰)	(۷,۸۳۶)	۴۶	(۷,۸۳۶)	(۷,۸۳۶)
هزینه های مالی	*	*	--	*	*
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	*	*	--	*	*
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۲۷,۶۳۶	۱۸,۶۹۳	۴۸	۱۸,۶۹۳	۱۸,۶۹۳
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۱۶,۱۹۶	۱۰,۸۵۷	۴۹	۱۰,۸۵۷	۱۰,۸۵۷
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	*	*	--	*	*
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۶,۱۹۶	۱۰,۸۵۷	۴۹	۱۰,۸۵۷	۱۰,۸۵۷
مالیات	*	*	--	*	*
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۶,۱۹۶	۱۰,۸۵۷	۴۹	۱۰,۸۵۷	۱۰,۸۵۷
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۱,۱۳۲)	(۱۱,۹۸۹)	(۹۱)	(۱۱,۹۸۹)	(۱۱,۹۸۹)
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	*
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۱,۱۳۲)	(۱۱,۹۸۹)	(۹۱)	(۱۱,۹۸۹)	(۱۱,۹۸۹)
سود قابل تخصیص	۱۵,۰۶۴	(۱,۱۳۲)	--	(۱,۱۳۲)	(۱,۱۳۲)
اندوخته قانونی	(۷۵۳)	*	--	*	*
اندوخته طرح و توسعه	*	*	--	*	*
سایر اندوخته ها	*	*	--	*	*
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	*	*	--	*	*
سود سهام مصوب مجمع	*	*	--	*	*
پاداش هیات مدیره	*	*	--	*	*
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱۴,۳۱۱	(۱,۱۳۲)	--	(۱,۱۳۲)	(۱,۱۳۲)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۵۲	۳۵	۴۹	۳۵	۳۵
سرمایه	۳۰۸,۷۱۲	۳۰۸,۷۱۲	*	۳۰۸,۷۱۲	۳۰۸,۷۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۱۹۲۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال