

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۶۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

#### گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره نفت نیک قشم

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت نفت نیک قشم (سهامی خاص) قبل از بهربرداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1392 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1؛ 22 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است.

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

2. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### بند مسئولیت حسابرسی

3. بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند 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.

#### اظهار نظر

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. شرکت نفت نیک قشم در تاریخ 1382/12/14 جهت پالایش میعانات گازی با ظرفیت 120 هزار بشکه در روز تاسیس گردید. هزینه اجرای طرح مزبور طبق آخرین برآوردها (در شش ماهه اول 1392)، بالغ بر 1234 میلیون دلار بوده است. تا تاریخ این گزارش با توجه به مدت زمان سپری شده و علیرغم اقدامات و پیگیریهای انجام شده توسط شرکت، مبالغ ارزی و ریالی طرح تامین نشده و قراردادهای خرید دانش فنی و تجهیزات بطور کامل جهت اجرای طرح، مبادله و اجرایی نشده و در نتیجه، همه ساله هزینه های اضافی به شرکت تحمیل می گردد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۲ آبان ۲۷

سازمان حسابرسی

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۶۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	سعید قدکپور		۱۳۹۲/۰۹/۱۳ ۱۷:۴۴:۵۴
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	معصومه موسوی معاف		۱۳۹۲/۰۹/۱۳ ۱۸:۰۲:۲۱
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	پرویز مرادی حامد ۱		۱۳۹۲/۰۹/۱۳ ۱۸:۱۵:۵۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۶۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
موجودی نقد	۱۷,۴۸۲	۱۸,۳۶۰	(۵)	بدهی های جاری			
سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	۱۱۷,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰	۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری			
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته			
طلب از شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰		سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷,۱۵۰	۴,۴۵۵	۶۰
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۶,۱۱۴	۵,۱۴۴	۱۹	پیش دریافتها			
موجودی مواد و کالا	۰	۰		ذخیره مالیات			
سفارشات	۰	۰		سود سهام پرداختی	۱,۵۴۴		
پیش پرداختها	۷۳	۹۴	(۲۲)	تسهیلات مالی دریافتی			
دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش	۰	۰		بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش			
<b>جمع داراییهای جاری</b>	<b>۱۴۰,۶۶۹</b>	<b>۱۴۰,۵۹۸</b>	<b>۰</b>	<b>جمع بدهیهای جاری</b>	<b>۸,۶۹۴</b>	<b>۴,۴۵۵</b>	<b>۹۵</b>
<b>دارایی های غیر جاری</b>							
حسابها و اسناد دریافتی بلند مدت	۰	۰		حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت			
سرمایه گذارینهای بلند مدت	۰	۰		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت			
داراییهای ثابت مشهود	۱۹۰,۸۶۸	۱۸۰,۸۳۲	۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
داراییهای نامشهود	۱۵۲	۱۶۹	(۱۰)	جمع بدهیهای غیر جاری			
سایر داراییها	۰	۰		جمع بدهیها	۸,۶۹۴	۴,۴۵۵	۹۵
<b>جمع داراییهای غیر جاری</b>	<b>۱۹۱,۰۲۰</b>	<b>۱۸۱,۰۰۱</b>	<b>۶</b>	<b>حقوق صاحبان سهام</b>			
				سرمایه	۳۰۸,۷۱۲	۳۰۸,۷۱۲	۰
				صرف سهام			
				دریافتی بابت افزایش سرمایه			
				اندوخته قانونی	۷۵۳	۷۵۳	۰
				سایر اندوخته ها			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم		نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۶۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	۰
۷۶	۷,۶۷۹	۱۳,۵۳۰		سود (زیان) اثبات شده	
۲	۳۱۷,۱۴۴	۳۲۲,۹۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام	
۳	۳۲۱,۵۹۹	۳۳۱,۶۸۹	۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
				جمع داراییها	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قسم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۶۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص				
فروش خالص	*	*	--	*
بهای تمام شده فروش	*	*	--	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	--	*
هزینه های اداری ، عمومی و فروش	(۶,۸۹۶)	(۴,۹۵۵)	۳۹	(۱۱,۶۸۸)
سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۸۹۶)	(۴,۹۵۵)	۳۹	(۱۱,۶۸۸)
هزینه های مالی	*	*	--	*
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴,۳۹۱	۱۳,۹۲۸	۳	۲۷,۶۳۶
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۳۹۵	۸,۹۷۳	(۱۸)	۱۵,۹۴۸
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۳۹۵	۸,۹۷۳	(۱۸)	۱۵,۹۴۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۷,۳۹۵	۸,۹۷۳	(۱۸)	۱۵,۹۴۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۷,۳۹۵	۸,۹۷۳	(۱۸)	۱۵,۹۴۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۴,۳۱۳	(۱,۱۳۲)	--	(۱,۱۳۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم		نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۶۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
تعدیلات سنواتی		(۶,۶۳۴)	*	--	(۶,۳۸۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۷,۶۷۹	(۱,۱۳۲)	--	(۷,۵۱۶)
<b>تغییرات در سود (زیان) انباشته</b>					
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	*	--	*
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	*	--	*
سود سهام مصوب		*	*	--	*
اندوخته قانونی		(۱,۵۴۴)	*	--	(۷۵۳)
سایر اندوخته ها		*	*	--	*
جمع تغییرات در سود انباشته		(۱,۵۴۴)	*	--	(۷۵۳)
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۱۳,۵۳۰	۷,۸۴۱	۷۳	۷,۶۷۹
سود هر سهم پس از کسر مالیات		۲۴	۲۹	(۱۷)	۵۲
سرمایه		۳۰۸,۷۱۲	۳۰۸,۷۱۲	*	۳۰۸,۷۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قسم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۶۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
فعالیت های عملیاتی				
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی-عادی	(۳,۲۸۵)	(۲,۴۳۱)	۳۵	(۶,۱۳۶)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳,۲۸۵)	(۲,۴۳۱)	۳۵	(۶,۱۳۶)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها	۱۳,۵۱۲	۱۳,۹۲۸	(۳)	۲۷,۶۳۶
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۳,۵۱۲	۱۳,۹۲۸	(۳)	۲۷,۶۳۶
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۱,۱۲۰)	(۹,۶۲۷)	۱۶	(۲۳,۸۸۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم		نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۶۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱,۱۲۰)	(۹,۶۲۷)	۱۶	(۲۳,۸۸۵)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۸۹۳)	۱,۸۷۰	--	(۲,۳۸۵)	
فعالیت های تامین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد	(۸۹۳)	۱,۸۷۰	--	(۲,۳۸۵)	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۸,۳۶۰	۲۰,۷۴۶	(۱۲)	۲۰,۷۴۶	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵	۰	--	(۱)	
وجه نقد در پایان دوره	۱۷,۴۸۲	۲۲,۶۱۶	(۲۳)	۱۸,۳۶۰	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰



کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۶۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال