

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۵۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲,۲۰۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	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 29 اسفند ماه 1390 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 20 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 گونه ای 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرایی 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 خطرهای 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 29 اسفندماه 1390 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطالب خاص**

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۵۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲,۲۰۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	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 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 تأمین منابع مالی و لیسانس صورت پذیرفته لیکن با توجه به مفاد ماده 4 آن، تمدید موافقتنامه منوط به تحقق کلیه مفاد آ 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 1391 خاتمه خواهد یافت، جلب می نماید.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. -6-1 توسط هیات مدیره شرکت در اجرای تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 28 فروردین ماه 1390 اقداماتی درخصوص انعقاد قرارداد نهایی فاینانس پروژه بمنظور رعایت جدول زمانبندی ارائه شده در موافقتنامه اجرای طرح پالایشگاه بشرح مندرج در بند 5 فوق صورت پذیرفته است.

6. -6-2 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. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده مزبور درخصوص اخذ مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری رعایت شده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

6. -6-3 گزارش هیات مدیره موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت نفت نیک قشم (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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 ۱۶ فروردین ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت	مجید صفاتی	۸۰۰۴۸۷	۱۳۹۱/۰۲/۱۳ ۱۲:۱۳:۴۸
شریک موسسه رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۳۹۱/۰۲/۱۳ ۱۲:۲۰:۱۶
مدیر موسسه رهیافت	مصطفی جهانبانی	۸۰۰۲۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۳ ۱۲:۲۷:۵۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قسم		نماد: شاراک ۱		شماره اطلاعیه: ۷۲۵۱۳		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲,۲۰۲ میلیون ریال	
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	ترازنامه
داراییها		بدهیها							
موجودی نقد	۲۰,۷۴۶	۲۵,۹۵۰	(۲۰)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۰	۰	۰	۰	موجودی نقد
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۱۷,۰۰۰	۱۴,۲۰۰	۷۲۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۰	۰	۱۷,۹۰۵	(۹۶)	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	۰	۰	طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۰	۰	۰	پیش دریافتها	۰	۰	۰	۰	حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۵,۳۳۸	۵۵۲	۸۶۷	ذخیره مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
پیش پرداختها	۸۵	۲۷۵	(۶۹)	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۰	۰	۰	۰	پیش پرداختها
جمع داراییهای جاری	۱۴۳,۱۶۹	۴۰,۹۷۷	۲۴۹	جمع بدهیهای جاری	۰	۰	۱۷,۹۰۵	(۹۶)	جمع داراییهای جاری
سرمایه گذارهای بلند مدت	۰	۰	۰	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۱۶۴,۹۷۹	۱۶۶,۸۹۲	(۱)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	۰	۰	داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک
داراییهای نامشهود	۲۰۲	۱۹۳	۵	ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	۰	۰	داراییهای نامشهود
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰	۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۰	۰	۰	۰	حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	۰	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۰	۰	۱۷,۹۰۵	(۹۶)	پیش پرداختهای سرمایه ای
سایر داراییها	۰	۰	۰	حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰	سایر داراییها
سرمایه	۱۵۷,۷۶۲	۳۰۸,۷۱۲	۹۶	سرمایه	۰	۰	۰	۰	سرمایه
صرف سهام	۰	۰	۰	صرف سهام	۰	۰	۰	۰	صرف سهام
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۴۴,۳۸۴	۰	۰	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	اندوخته قانونی
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	۰	اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	۰	۰	اندوخته طرح و توسعه
سود (زیان) انباشته	(۱۱,۹۸۹)	(۱,۱۳۲)	(۹۱)	سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) انباشته
جمع داراییهای غیر جاری	۱۶۵,۱۸۱	۱۶۷,۰۸۵	(۱)	جمع حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۱۹۰,۱۵۷	۶۲	جمع داراییهای غیر جاری
جمع داراییها	۳۰۸,۳۵۰	۲۰۸,۰۶۲	۴۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۳۰۸,۳۵۰	۴۸	جمع داراییها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قسم		نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۵۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲,۲۰۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی	
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
فروش	*	*	--	*	*
بهای تمام شده کالای فروش رفته	*	*	--	*	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	--	*	*
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۷,۸۳۶)	(۶,۸۱۸)	۱۵	(۶,۸۱۸)	(۶,۸۱۸)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	*	*	--	*	*
سود (زیان) عملیاتی	(۷,۸۳۶)	(۶,۸۱۸)	۱۵	(۶,۸۱۸)	(۶,۸۱۸)
هزینه های مالی	*	*	--	*	*
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	*	*	--	*	*
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۱۸,۶۹۳	۳,۲۲۱	۴۸۰	۳,۲۲۱	۳,۲۲۱
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۱۰,۸۵۷	(۳,۵۹۷)	--	(۳,۵۹۷)	(۳,۵۹۷)
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	*	*	--	*	*
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۰,۸۵۷	(۳,۵۹۷)	--	(۳,۵۹۷)	(۳,۵۹۷)
مالیات	*	*	--	*	*
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۰,۸۵۷	(۳,۵۹۷)	--	(۳,۵۹۷)	(۳,۵۹۷)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۱۱,۹۸۹)	(۸,۳۹۲)	۴۳	(۸,۳۹۲)	(۸,۳۹۲)
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	*
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۱۱,۹۸۹)	(۸,۳۹۲)	۴۳	(۸,۳۹۲)	(۸,۳۹۲)
سود قابل تخصیص	(۱,۱۳۲)	(۱۱,۹۸۹)	(۹۱)	(۱۱,۹۸۹)	(۱۱,۹۸۹)
اندوخته قانونی	*	*	--	*	*
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	(۱,۱۳۲)	(۱۱,۹۸۹)	(۹۱)	(۱۱,۹۸۹)	(۱۱,۹۸۹)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	*	(۲۳)	--	(۲۳)	(۲۳)
سرمایه	۳۰۸,۷۱۲,۲۰۲	۱۵۷,۷۶۲	۱۹۵۵۸۲	۱۵۷,۷۶۲	۱۵۷,۷۶۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت نیک قشم	نماد: شاراک ۱	شماره اطلاعیه: ۷۲۵۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۸,۷۱۲,۲۰۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال