

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری نیک صنعت پارسین	نماد: خبهن ۳۷	شماره اطلاعیه: ۵۵۹۷۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

#### گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

سرمایه گذاری نیک صنعت پارسین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت نیک صنعت پارسین (سهامی عام) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 22 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3 زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی ق شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مانده بدهی پیمانکاری سید حسین حسینی (موضوع یادداشت 2-4 همراه صورتهای مالی) به مبلغ 2.864 میلیون ریال مربوط به تنمه وجوه پرداختی به ایشان بابت قرارداد تکمیل مخازن سقف شناور است که ضمن عدم ایفای تعهدات خود، نسبت قطع همکاری با شرکت اقدام نموده و مانده بدهی خود را تسویه ننموده است. با توجه به مراتب فوق و قدمت ایجاد آن، قابلیت وصول مبلغ مذکور و آثار ناشی از تسویه آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمیباشد.

4. بموجب توضیحات مندرج در یادداشت 1-4 همراه صورتهای مالی، شرکت اقداماتی در خصوص استرداد مبلغ 6.843 میلیون ریال مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده که عمدتاً از سنوات قبل انتقال یافته بعمل آورده، لیکن طبق آراء هیئت بدوی و تجدید نظر استرداد مبلغ مذکور منتفی می باشد، گرچه شرکت در اجرای ماده 251 مکرر قانون مالیاتهای مستقیم همچنان در حال پیگیری اعتراض خود می باشد، لیکن بنظر نمی رسد توفیقی در زمینه استرداد وجه مذکور حاصل گر با توجه به مراتب فوق و نظر به اینکه مبلغ مذکور در رابطه با دارائیهای ثابت شرکت ایجاد گردیده، لذا میبایستی بعنوان بخشی از بهای تمام شده دارائی مربوطه تلقی و در حسابها منعکس گردد. در صورت انجام تعدیلات لازم، مانده حساب مذکور حذف گردیده و دارائیهای ثابت شرکت مرتبط با موضوع فوق به مبلغ 6.843 میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

#### نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۵۹۷۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خبهن ۳۷	شرکت: سرمایه گذاری نیک صنعت پارسین
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

6. علیرغم پرداخت مبالغ قابل توجهی تحت عنوان هزینه حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی در 5/3 سال اخیر، پروژه احداث کارخانه تولید قیر با ظرفیت تولید 30,000 بشکه در روز واقع در منطقه آزاد قشم از پیشرفت قابل قبول و مناسبی برخوردار نبوده و فعلا متوقف می باشد. لذا ضرورت دارد ضمن بازنگری در طرح توجیهی مربوطه خصوصا از ابعاد مالی و اقتصادی و با توجه به عدم النفع دوران تاخیر، ضمن تامین نقدینگی مورد نیاز از طرق ممکن، برنامه ریزی و اقدامات لازم جهت اتمام هر چه سریعتر پروژه و آغاز بهره برداری از آن و یا اتخاذ هر تصمیم دیگری از قبیل فروش پروژه بعمل آید. مفاد این بند در اظهار نظر این موسسه تاثیر داده نشده است.

7. با توجه به قدمت ایجاد مانده داراییهای در دست تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح یادداشت 7 همراه صورتهای مالی، تعیین تکلیف آنها مورد تاکید این موسسه می باشد. مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیر داده نشده است.

8. طبق توضیحات مندرج در یادداشت 4-8 همراه صورتهای مالی، بر اساس برگ های تشخیص صادره، مالیات های تکلیفی و حقوق سالهای 1390 و 1391 جمعا مبلغ 9,485 میلیون ریال شامل مبلغ 6,795 میلیون ریال اصل و 2,690 میلیون ریال جرائم تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، لیکن تاکنون برگ قطعی مربوطه صادر نشده است. گرچه شرکت معتقد است مبلغ مذکور ناشی از اشتباهات اداره امور مالیاتی ذیربط بوده که بطور شفاهی نیز مورد پذیرش ایشان گرفته است، معهذا حصول اطمینان نسبت به این امر و یا تعیین قطعی هر مبلغ مالیات احتمالی از بابت موارد و سالهای مذکور منوط به تکمیل رسیدگی ها و اعلام نظر نهایی مراجع مالیاتی ذیربط می باشد. مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیر داده نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۲ تیر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هژیوان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هژیوان	فرخ اربابی وحدت	۸۰۰۰۳۴	۱۸:۰۴:۱۶ ۱۳۹۸/۰۵/۲۰
مدیر موسسه هژیوان	پهروز عمو هاشم		۱۸:۱۱:۱۷ ۱۳۹۸/۰۵/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری نیک صنعت پارسین	نماد: خبهن ۳۷	شماره اطلاعیه: ۵۵۹۷۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲۹۰	۲۵۰	۱۶	پرداختی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۱۱,۶۲۶	۱۱,۶۸۷	(۱)
دریافتی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۹,۸۷۷	۹,۷۰۳	۲	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۹۲	۹۲	۰	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۰,۲۵۹	۱۰,۰۴۵	۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۱,۶۲۶	۱۱,۶۸۷	(۱)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۸۹,۶۸۱	۸۶,۳۸۹	۴
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳۱,۱۶۲	۳۱,۱۶۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۴۵۳,۹۷۱	۴۵۳,۹۴۳	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۶۷	۸۱۳	۴۴
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۹۰,۸۴۸	۸۷,۲۰۲	۴
جمع دارایی های غیر جاری	۴۸۵,۱۳۳	۴۸۵,۱۰۵	۰	جمع بدهی ها	۱۰۲,۴۷۴	۹۸,۸۸۹	۴
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۹۳۸	۹۳۸	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری نیک صنعت پارسین	نماد: خبهن ۳۷	شماره اطلاعیه: ۵۵۹۷۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۷۱	(۴,۶۷۷)	(۸,۰۲۰)	سود (زیان) انباشته				
(۱)	۳۹۶,۲۶۱	۳۹۲,۹۱۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
*	۴۹۵,۱۵۰	۴۹۵,۳۹۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	*	۴۹۵,۱۵۰	۴۹۵,۳۹۲	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری نیک صنعت پارسیان	نماد: خبهن ۳۷	شماره اطلاعیه: ۵۵۹۷۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۲۵۵)	(۴,۷۸۵)	(۳۲)	(۸۹۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۲۵۵)	(۴,۷۸۵)	(۳۲)	(۸۹۵)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۱۱	۱۰	۱۰	۲۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	۲,۸۴۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۲۴۴)	(۴,۷۷۵)	(۳۲)	۱,۹۶۹
مالیات بر درآمد	(۹۹)	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۳۴۳)	(۴,۷۷۵)	(۳۰)	۱,۹۶۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۳,۳۴۳)	(۴,۷۷۵)	(۳۰)	۱,۹۶۹
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۸)	(۱۲)	(۳۳)	(۲)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	۷
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	(۸)	(۱۲)	(۳۳)	۵
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 - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری نیک صنعت پارسین		نماد: خبهن ۳۷	شماره اطلاعیه: ۵۵۹۷۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال			
سود (زیان) خالص	(۳,۳۴۳)	(۴,۷۷۵)	(۳۰)	۱,۹۶۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴,۶۶۵)	۱,۳۹۱	--	۱,۳۹۱	
تعدیلات سنواتی	(۱۲)	(۹۸۵)	(۹۹)	(۸,۰۳۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴,۶۷۷)	۴۰۶	--	(۶,۶۴۶)	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴,۶۷۷)	۴۰۶	--	(۶,۶۴۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	(۸,۰۲۰)	(۴,۳۶۹)	۸۴	(۴,۶۷۷)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۸,۰۲۰)	(۴,۳۶۹)	۸۴	(۴,۶۷۷)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۸)	(۱۲)	(۳۳)	۵	
سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	*	۴۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری نیک صنعت پارسیان	نماد: خبهن ۳۷	شماره اطلاعیه: ۵۵۹۷۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۲۸	۱,۱۲۵	(۸۹)	۵,۹۲۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲۸	۱,۱۲۵	(۸۹)	۵,۹۲۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱	۱۰	۱۰	۲۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۱	۱۰	۱۰	۲۱
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹۹)	(۸۵۰)	(۸۸)	(۸۵۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۲۵۶)	--	(۴,۳۰۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	(۷۸۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری نیک صنعت پارسیان		نماد: خبهن ۳۷	شماره اطلاعیه: ۵۵۹۷۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	(۲۵۶)	(۲۵۶)	--	(۵,۰۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۰	۲۹	۲۹	۳۸	۱۰
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۰	۲۹	۲۹	۳۸	۱۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵۰	۲۴۰	۲۴۰	۴	۲۴۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۹۰	۲۶۹	۲۶۹	۸	۲۵۰
مبادلات غیرنقدی	۱,۱۰۴	۰	۰	--	۰