

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شرکت پالایش نفت لاوان
سهامی عام

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۴	ماهیت کسب و کار شرکت
۷	ماهیت شرکت و صنعت
۸	جزئیات فروش
۱۱	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۳	سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۲۳	مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۲۶	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۶	نتایج عملیات و چشم اندازها
۲۸	تحلیل حساسیت
۲۹	مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	سید محمود امام زاده	موسسه صندوق بازنشستگی ، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	محمدعلی اخباری	سازمان تأمین اجتماعی
	عضو هیئت مدیره و سرپرست مدیریت پروژه ها و طرح ها - موظف	فرزاد آذرنوید	شرکت رفاه گستر تأمین اجتماعی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	محمدحسن حیدری	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان کرمان
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	حسین بارگاهی	شرکت مشاور مدیریت و خدمات ماشینی تأمین



گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) بعنوان یکی از شرکت‌های پالایشی خصوصی شده بر اساس سیاست‌های اصل ۴۴ قانون اساسی فعالیت خود را در زمینه خرید نفت خام و میعانات گازی (خوراک دریافتی) و انجام عملیات پالایش خوراک دریافتی به منظور تولید فرآورده‌های نفتی و عرضه آنها به مشتری از سال ۱۳۷۷ آغاز نموده و در حال حاضر حدود ۳ درصد از حجم کل پالایش نفت خام و میعانات گازی داخل کشور و به تبع آن تولید فرآورده‌های نفتی مورد نیاز کشور در پالایشگاه نفت لاوان انجام می‌گردد. هم‌اکنون روزانه دو میلیون و دویست هزار بشکه نفت خام در پالایشگاه‌های کشور تصفیه و روزانه حدود ۳۵۰ میلیون لیتر فرآورده‌های نفتی از جمله گاز مایع، بنزین موتور، سوخت جت، نفت سفید، نفت گاز و نفت کوره تولید می‌شود.

این شرکت در حال حاضر فرآورده‌های متنوعی را به بازار ارائه می‌نماید که از میان آنها می‌توان به گاز مایع، بنزین، نفت گاز یورو ۴ و نفت کوره، گوگرد، نفتای سبک و سنگین اشاره کرد.

ثبات، تداوم و امنیت عرضه حامل‌های انرژی و بررسی زیرساخت‌های مورد نیاز آن در حوزه صنعت پالایش نفت از جمله مهمترین اقدامات انجام شده در طی سالهای اخیر بوده است.

چشم‌انداز آتی شرکت پالایش نفت لاوان، سرآمدی و توسعه کمی و کیفی محصولات بر اساس استانداردهای روز دنیا و منطبق با استانداردهای زیست محیطی و ارتقاء سودآوری می‌باشد.

راهبردهای آتی شرکت پالایش نفت لاوان، بهبود و بهینه‌سازی مستمر فرآیند عملیات پالایش نفت خام و میعانات گازی و تولید محصولات متنوع و با ارزش افزوده بیشتر، ارتقاء کیفیت محصولات تولیدی، بهینه‌سازی مصرف انرژی و بهینه‌سازی مصرف سوخت و کاهش ضایعات، حذف آلاینده‌های زیست محیطی، توسعه کیفی نیروی انسانی و ارتقاء هر چه بیشتر بهره‌وری به منظور استفاده بهینه از منابع می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه.
 - ۲- دریافت، معاوضه (سوآپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، میعانات گازی، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت ملی گاز ایران و یا هر عرضه کننده داخلی و خارجی دیگر.
 - ۳- انجام عملیات پالایش و فرآورش نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فرآورده های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره، سوخت هواپیما و سایر مشتقات و فرآورده های جنبی.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش طبق مفاد مواد فوق الذکر اساسنامه بوده است.

گستره فعالیت شرکت (جغرافیایی)

فعالیت تولید شرکت در جزیره لاوان و فروش فرآورده ها در داخل و خارج از کشور

محل دفتر مرکزی

بندرعباس، گلشهر شمالی، بلوار دانشگاه، بلوار مصطفی خمینی، ساختمان آریا، طبقه همکف

محل کارخانه

استان هرمزگان - جزیره لاوان - شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

شماره تلفن: ۰۷۱ ۳۸۳۱۶۲۴۶-۷

نمابر: ۰۷۱ ۳۸۳۱۶۲۵۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

اطلاعات مدیران شرکت

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکتها در ۵ سال اخیر	حقوق و مزایا و حق حضور طی دوره (میلیون ریال)
سید محمود امام زاده	رئیس هیئت مدیره	فوق لیسانس مهندسی صنایع	۱۴۰۱/۰۶	عضو هیئت مدیره شرکت ملی پالایش و پخش / رئیس هیئت مدیره پالایش نفت بندرعباس / عضو هیئت مدیره شرکت ملی گاز ایران	
محمدعلی اخباری	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	فوق لیسانس مدیریت صنعتی	۱۴۰۱/۰۶	---	۵۷۵۹
فرزاد آذرنوید	عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس مهندسی مکانیک	۱۴۰۱/۰۶	--	۳۹۵۳
محمد حسن حیدری	عضو هیئت مدیره		۱۴۰۲/۰۷		-
حسین بارگاهی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۱/۰۶		۲۳۳۷

بابت پاداش عملکرد هیئت مدیره مصوب مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ جمعاً ۶،۰۰۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴،۸۰۰ میلیون ریال به اشخاص حقوقی هیأت مدیره پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
۱	سازمان تامین اجتماعی	۴,۱۰۵,۳۲۱,۲۳۸	۵۱/۳۲
۲	موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	۱,۴۹۸,۰۰۶,۰۲۲	۱۸/۷۳
۳	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان کرمان	۴۴,۶۹۷,۹۲۷	۰/۵۶
۴	شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت (مستقیم و غیر مستقیم)	۱,۴۶۳,۸۵۹,۹۶۹	۱۸/۳۰
۵	شرکت رفاه گستر تامین اجتماعی	۶,۹۹۶	--
۶	شرکت مشاور مدیریت و خدمات ماشینی تامین	۶,۹۹۶	--
۷	سایر	۸۸۸,۱۰۰,۸۵۲	۱۱/۱۰
	جمع	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه و سهامداران اصلی شرکت

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ یکصد میلیون ریال (شامل تعداد هزار سهم، به ارزش اسمی هر سهم یکصد هزار ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال (شامل تعداد ۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم هزار ریال) تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ افزایش یافته است.

تغییرات سرمایه شرکت				
(مبالغ به میلیون ریال)				
تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	مبلغ جدید	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۷/۷/۱۱	-	-	۱۰۰	-
۱۳۸۲/۱۲/۱۷	۱۰۰	۳۸,۹۸۵	۳۹,۰۸۵	تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۳۸۵/۰۸/۲۸	۳۹,۰۸۵	۱۷۰,۶۷۸	۲۰۹,۷۶۳	مطالبات سهامداران
۱۳۸۶/۱۲/۰۵	۲۰۹,۷۶۳	۹۳۳,۶۵۹	۱,۱۴۳,۴۲۲	مطالبات جاری و بلند مدت و سایر اندوخته ها
۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۱,۱۴۳,۴۲۲	۶,۸۵۶,۵۷۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته

ماهیت شرکت و صنعت:

نوع محصول	تولید واقعی (مترمکعب)	نوع محصول	تولید واقعی (مترمکعب)
گاز مایع	۲۱,۸۲۷	نفت کوره	۳۰۴,۸۴۲
بنزین	۴۷۹,۰۶۹	گوگرد	۱,۵۵۱
نفتا	۲۲۵,۹۰۸	گازهای پالایشگاهی	۱۳۹,۳۵۸
نفت گاز	۴۳۶,۶۳۴		

مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	نفت خام	متر مکعب	۸۸۰,۶۷۹	شرکت ملی نفت ایران
۲	میعانات گازی	متر مکعب	۷۰۴,۸۵۵	شرکت ملی نفت ایران

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

تامین کننده اصلی مواد اولیه (نفت خام و میعانات گازی) شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد. بهای نفت خام و فرآورده های تولیدی طبق دستورالعمل حسابداری نحوه تسویه بهای نفت خام و میعانات گازی شرکت های پالایش نفت که طی نامه شماره ام/ح/۱۷۵۸۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۸ مدیر مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرکت ابلاغ گردیده، در حسابها ثبت می شود. در دوره مالی مورد گزارش به استناد جزء «۱» بند «الف» ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و بخشنامه شماره ۴۲۳-۲ / ۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۸ وزیر نفت درخصوص نحوه تعیین بهای نفت خام و میعانات گازی و پنج فرآورده اصلی نفتی، بهای نفت خام و میعانات گازی خریداری شده با نرخ ۹۵ درصد قیمت های اعلام شده مطابق بخشنامه فوق الذکر در هر ماه شمسی و بر اساس اعلامیه های شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در حسابها انعکاس یافته است. شایان ذکر اینکه یارانه حمل نفت خام و میعانات گازی به استناد جدول منضم به آیین نامه اجرایی ماده یک قانون مذکور محاسبه و بعنوان باز یافت هزینه خرید مواد اولیه، از بهای خرید کسر و در حسابها منظور شده است.

جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱،۴۶۰،۰۹۵ متر مکعب معادل مبلغ ۲۲۱،۱۵۵ میلیارد ریال قرار دارد.

جزئیات فروش:

جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (متر مکعب)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا و بورس انرژی	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا (میلیون ریال)
۱	بنزین	۴۴۹،۸۰۸		
۲	نفت گاز	۴۱۲،۹۳۱		
۳	نفثا	-	۲۲۵،۵۱۴	۳۲،۶۱۳،۳۱۲
۴	نفت کوره	۶۰۳		
۵	گاز مایع	-	۳۰،۸۶۵	۲،۸۶۱،۶۵۸
۶	گوگرد	-	۱،۷۵۱	۱۲۷،۴۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

بر اساس بند (۲) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و آیین نامه اجرایی این ماده، وزارت نفت بر اساس نرخ های بین المللی مبالغ مربوط به خرید خوراک و فرآورده های تحویلی را محاسبه و به این شرکت اعلام می دارد. لذا با توجه به توزیع و فروش فرآورده های تولیدی به قیمت تکلیفی توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران، مابه التفاوت قیمت فروش تکلیفی به قیمت های بین الملل به حساب این شرکت منظور می گردد.

وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱
۱	مالیات عملکرد	۶,۰۱۲,۸۱۱	۶۳۰,۰۰۰	۱,۹۵۲,۷۷۶
۲	مالیات بر ارزش افزوده	-	۲۳۵,۰۲۹	۹۸۰,۷۵۹
۳	بیمه سهم کارفرما			
۴	حقوق و عوارض گمرکی			
۵	پرداختی بابت خوراک	۱۹۰,۷۱۵,۳۷۱	۲۴۱,۰۹۶,۸۰۳	۴۱۱,۹۶۵,۱۰۴

جزئیات فروش صادراتی:

افزایش مبلغ فروش مستقیم صادراتی نسبت به مدت مشابه قبل به میزان ۱۲۵ درصد، ناشی از افزایش در مقادیر فروش به میزان ۸۴ درصد، افزایش در میانگین نرخ های فروش ارزی فرآورده ها در بورس انرژی و کالا به میزان ۳۰ درصد و افزایش میانگین نرخ تسعیر ارز به میزان ۱۱ درصد می باشد. لازم بذکر اینکه فروش های مستقیم بصورت ارزی و معادل مبالغ ۵۰۰ هزار یورو، ۲۸,۴۷۶ هزار دلار و ۲۴۰,۸۱۶ هزار درهم بوده که با نرخ ارز در سامانه نیما در تاریخ انجام معامله تسعیر و در حسابها منظور شده است.

فروش های صادراتی توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران بر اساس اعلامیه های شرکت مزبور (طبق اطلاعات دریافتی از امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران) در حساب ها ثبت می گردد. شایان ذکر اینکه مبالغ ارزی حاصل از فروش های صادراتی، توسط شرکت ملی پالایش و پخش دریافت و معادل ریالی آن (با متوسط ماهانه نرخ ارز در سامانه نیما) به حساب شرکت منظور می شود.

کاهش مبلغ فروش صادراتی توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران نسبت به مدت مشابه قبل به میزان ۱۱ درصد، حاصل از کاهش در مقادیر فروش به میزان ۳ درصد، کاهش در میانگین نرخ های صادراتی به میزان ۱۹ درصد ناشی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

از عدم افزایش نرخ فرآورده ها متناسب با افزایش نرخ خوراک و افزایش در میانگین نرخ تسعیر ارز به میزان ۱۱ درصد (اعلامی توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران) می باشد.

اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
1	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا گستر نفت و گاز تأمین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۸/۲۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	اعتبار دارد
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۴۶۸٫۶۱۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۴۴۳٫۰۲۹
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۷٫۳۸۵٫۶۰۱
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۶٫۸۱۳٫۵۸۹
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳٫۴۰۰٫۸۴۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

تشریح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	برآورد تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	منابع تامین مالی	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار	مخارج انجام شده	مخارج برآوردی نهایی		سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	نام طرح های عمده در دست اجرا
								ارزی	ریالی		
*		بهار ۱۴۰۴		سود انباشته و تسهیلات مالی و منابع داخلی	۲۷,۱۷۷,۳۴۰ میلیون ریال	۴	۱۵۳,۳۹۹ میلیون ریال	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	۴۵,۳۲۸,۸۲۵ دلار	پروژه احداث واحد تقطیر در خلاء جدید و واحد تولید قیر به همراه سرویس های جانبی

تشریح جزئیات طرح

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) در نظر دارد باقی مانده برج های تقطیر اتمسفریک (نفت کوره) به ظرفیت ۱۰۵۰۰ بشکه در روز را به محصولات با ارزش افزوده بالاتر تبدیل نماید. بدین منظور طرح احداث واحدهای برج تقطیر در خلاء و قیرسازی را در دستور کار قرار داده است. محصولات واحد تقطیر در خلاء، فرآورده های نفت گاز، لوبکات سنگین و وکیوم باتوم می باشد که با ارسال فرآورده وکیوم باتوم به واحد قیر سازی، فرآورده قابل فروش قیر تولید می گردد. لذا عملیات طرح توسعه شرکت با عنوان طرح احداث واحدهای تقطیر در خلاء (VB) و قیرسازی به استناد صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ هیئت مدیره شرکت، آغاز گردیده است. شایان ذکر اینکه به استناد قانون حمایت از توسعه صنایع پایین دستی نفت خام و میعانات گازی با استفاده از سرمایه گذاری مردمی و آیین نامه اجرایی آن و بر اساس مجوز شماره ۲۲۴۵۲۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ معاون برنامه ریزی وزارت نفت، شرکت با اجرای طرح توسعه به شرح فوق، مشمول مزایای تنفس خوراک مبنی بر دریافت خوراک بدون پرداخت بهای آن از زمان شروع بهره برداری از طرح، به تعداد روزی که ارزش آن معادل حجم سرمایه گذاری ارزش گذاری شده در مجوز صادره باشد، می گردد و به عنوان تسهیلات برای شرکت محسوب می شود.

در راستای اجرای جزء (۲) بند "ر" تبصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور توافقنامه ای فی مابین سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارتخانه های امور اقتصاد و دارایی و نفت امضاء و شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران را

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بعنوان شرکت مشاور جهت انجام تکلیف قانونی موصوف انتخاب نمودند. که در همین راستا جلسات مستمر و ماهیانه در شرکت جهت بررسی گزارشات پیشرفت ماهیانه ارائه شده و براساس برنامه زمان بندی مصوب ارائه شده به ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران در پایان مهرماه، میزان پیشرفت برنامه ای ۴۱/۱۱ درصد و میزان پیشرفت واقعی طرح ۸۹/۱۶ می باشد.

رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

اهم رویه های حسابداری

- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

الف - دارایی های ثابت مشهود (به استثنای اثاثیه و منصوبات) بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های توضیحی ۲-۵-۳ و ۱۳).

- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

- چهار فرآورده اصلی تولیدی (بنزین، نفت گاز، نفت کوره و گاز مایع) تماما به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران تحویل و درآمد عملیاتی مربوط به حصه توزیع شده توسط شرکت مزبور به عنوان درآمد قطعی و حصه توزیع نشده به عنوان موجودی کالای امانی در حسابها منعکس می گردد.

- درآمد عملیاتی فروش مستقیم فرآورده های نفتی (با اخذ مجوزهای لازم) در زمان تحویل محصول به مشتری شناسایی می شود.

- تسعیر ارز

- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود

- تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود. در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکت

شرکت پالایش نفت لاوان در راستای ابعاد سه گانه این گزارش (بعد محیط زیست، بعد مسئولیت‌های اجتماعی و بعد اقتصادی) ضمن اهتمام افزودن ارزش اجتماعی و زیست محیطی اقدامات زیر را انجام داده است:

❖ پایش لحظه ای (Online Analyzer)

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- کالیبراسیون دوره ای دستگاه آنالایزر آنالاین کوره ۱۱۰۰ توسط شرکت تأمین کننده و انجام تعمیرات لازم در شهریورماه ۱۴۰۲.

❖ توافق نامه با دهیاری جزیره لاوان در راستای ایفای مسئولیت‌های اجتماعی

موضوع تفاهم نامه: توافق نامه فی ما بین شرکت پالایش نفت لاوان و دهیاری جزیره لاوان در راستای ایفای نقش مسئولیت‌های اجتماعی از شهریورماه سال ۱۴۰۰ منعقد گردید و در سال ۱۴۰۱ به مدت یک سال تمدید گردید (تا پایان شهریورماه ۱۴۰۲).

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- بازدید دوره ای از حسن انجام کار انجام می گردد و صورت وضعیت‌ها به صورت ماهانه تنظیم و پرداخت صورت می پذیرد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- اعزام ماشین آلات سنگین از قبیل لودر و کمپرسی به دهکده لاوان به منظور مدیریت پسماندهای عادی، نخاله های ساختمانی و ضایعات کشاورزی.

اثربخشی اقدامات: پاکسازی جزیره از زباله ها، بهبود وضعیت بهداشتی، اشتغال تعدادی از مردم بومی جزیره

❖ مدیریت عایق های مستعمل

- تأمین و تحویل کیسه های جامبوبگ به سرپرستان عایق کاری و جمع آوری کلیه عایق های مستعمل، ثبت درخواست ارسال پسماند در سامانه جامع محیط زیست و پیگیری طی مراحل تأیید اداره کل استان مقصد و هماهنگی جهت بارگیری و توزین، ثبت بارنامه و مستندات مربوطه در سامانه، مکاتبه با اداره کل محیط زیست استان و ارسال به مرکز بازیافت پذیرنده.

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- ۱۰ تن عایق پسماند - که بیشتر مجوز انتقال آن از طریق سامانه جامع محیط زیست اخذ گردیده بود- پس از بارگیری و تنظیم صورتهجلسات لازم و بارگذاری آن ها در سامانه جامع در اردیبهشت ماه به شرکت آذر تار پارس منتقل گردید.

❖ بازیافت بطری های پلاستیکی PET

فرآیند مدیریت ضایعات PET در جزیره لاوان: تفکیک از مبدأ بطری ها بوسیله سطل های مخصوص، جمع آوری و حمل ضایعات به کارگاه پرس، جداسازی درب بطری ها، پرس و بسته بندی بطری ها، انتقال عدل های پرس شده به خارج از جزیره و تحویل آن ها به مراکز بازیافت.

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- استقرار دستگاه پرس بطری های پلاستیکی PET و دو عدد کانتینر در محل جدید (غرب اداره HSE) با هماهنگی ادارات و واحدهای شرکت و ساخت platform و سایر زیرساخت ها اعم از نصب shelter و تأمین برق سه فاز انجام گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- خریداری و نصب تعداد ۳۰ عدد سطل تفکیک بطری های PET در رستوران ها و کمپ های مسکونی شرکت. ۳۰ عدد سطل دیگر برای تجهیز سایر کمپ های مسکونی خریداری و پس از برجسب گذاری در کمپ های مسکونی شرکت جانمایی شد.

❖ پوش جمع آوری درب بطری

فرآیند مدیریت درب بطری در جزیره لاوان: تفکیک از مبدأ درب بطری ها در ظروف مخصوص، جمع آوری، جمع و بسته بندی، انتقال به خارج از جزیره و تحویل آن ها به نهادهای خیریه، فروش به مراکز بازیافت، خرید ویلچر، تحویل ویلچر به توانخواهان و معلولین اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- در ادامه روند جمع آوری و تفکیک از مبدأ درب بطری ها و تحویل آن ها به مراکز خیریه جهت خرید ویلچر برای توانخواهان ارجمنند، ظروف تفکیک درب بطری در کمپ های مسکونی نصب گردید. در همین راستا حدود ۲۰۰ کیلوگرم درب بطری در کیسه جامبوبگ جمع آوری و آماده ارسال به "مؤسسه خیریه مهر ماندگار" شاهین شهر می باشد.

❖ لامپ های مهتابی

بهره برداری از دستگاه امحا کننده لامپ مهتابی با توجه به خطرات بخارات جیوه موجود در آن ها به عنوان پسماند ویژه. اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- امحای اصولی مقدار تقریبی ۴۰۰ کیلوگرم انواع لامپ های فلورسنت و کم مصرف

❖ مدیریت پسماندهای بیمارستانی

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- نگهداری اصولی مقدار تقریبی ۲۰ کیلوگرم پسماندهای عفونی درمانگاه در داخل Safety Box و امحای آن ها از طریق سوزاندن و نهایتاً Solidification.

❖ مدیریت پسماندهای عادی

اقدامات انجام شده در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- استقرار سطل های زباله در مناطق مختلف عملیاتی، اداری، مسکونی، ورزشی و تفریحی شرکت
- برنامه ریزی گردش مستمر و دوره ای خودروی زباله در سطح شرکت و جمع آوری پسماندها
- بهره برداری از خودروی جدید حمل زباله و استفاده از خودروی قدیمی در مدیریت پسماند دهکده لاوان
- ساماندهی گود زباله از طریق اعزام لودر به صورت هفتگی مشترکاً با شرکت نفت فلات قاره

❖ مدیریت نخاله های ساختمانی

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- کلیه نخاله های ساختمانی حاصل از فعالیت های عمرانی در شرکت به صورت مستقیم به گودال نخاله های ساختمانی منتقل می گردد.
- روزهای چهارشنبه هر هفته برنامه پاکسازی و تسطیح محل تخلیه نخله های ساختمانی بوسیله لودر انجام می گیرد.

❖ پسماندهای صنعتی (ضایعات فلزی انبار سلویج)

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- تنظیم الحاقیه الزامات محیط زیستی مربوط به قرارداد فروش انبار سلویج
- نظارت بر بارگیری و خروج ضایعات از جزیره
- ثبت اطلاعات پسماند و درخواست ارسال آن ها در سامانه جامع محیط زیست
- تهیه و بارگذاری مستندات لازم شامل بارنامه، برگ باسکول و صورتجلسه حمل در سامانه جامع محیط زیست

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- انجام مکاتبات لازم با اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان

❖ حیات وحش جزیره شیدور

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- همکاری با اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان در نظارت مستمر بر جزیره شیدور به عنوان حامی حیات وحش منطقه
- همکاری در تدوین برنامه جامع مدیریت زیست بوم تالاب بین المللی شیدور با محوریت اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان

❖ محیط زیست طبیعی جزایر لاوان و شیدور

نجات لاک پستان منقار عقابی و سبز از گالری آب گیر دریا و ساخت و نصب آبخور برای جبهه‌های جزیره لاوان در راستای حفاظت از گونه‌های در معرض انقراض
اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- آزادسازی ۲ عدد لاک پشت از آبگیر دریا
- ساخت و نصب ۲۰ عدد آبخور با بشکه‌های پلی اتیلنی در مرکز و غرب جزیره لاوان به منظور تأمین آب شرب مورد نیاز جبهه‌های جزیره لاوان.

❖ ارزیابی جنبه‌های محیط زیستی

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- بروزرسانی جنبه‌های محیط زیستی با رویکرد چرخه حیات (LCA) با توجه به تغییرات فرایندی بر اساس استاندارد ISO 14001:2015

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

❖ فضای سبز

ایجاد و حفظ فضای سبز در جزیره لاوان

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- تکمیل پروژه جداسازی آب آبیاری فضای سبز از آب شرب به منظور کاهش مصرف منابع آب
- پیاده سازی پروژه آبیاری قطره ای در کلیه مناطق شرکت

❖ پایش های محیط زیستی

انجام پایش های محیط زیستی توسط آزمایشگاه های معتمد سازمان حفاظت محیط زیست. کلیه پارامترهای پایش شده اعم از گازهای خروجی از دودکش، هوای محیطی، صوت، پساب، خاک و آب زیرزمینی در محدوده مجاز قرار دارد.

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- برگزاری ۲ دوره اندازه گیری آلاینده های محیط زیستی در بازه زمانی ۳ ماهه (خردادماه و شهریورماه) مطابق با بند "ب" ماده ۱۹۲ قانون برنامه پنجم توسعه

❖ مناسبت های محیط زیستی

برگزاری مراسم پاکسازی زباله در نقاط مختلف پالایشگاه و دهکده لاوان با مشارکت کارکنان شرکت و اهالی دهکده لاوان

اقدامات صورت گرفته در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲:

- برگزاری مراسم پاکسازی با مشارکت پرسنل شرکت:
 - ساحل پلاژ شرکت مقارن با روز جهانی بدون پلاستیک
 - دو نوبت پاکسازی در ساحل منطقه گرت و اسکله دو منظوره شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

❖ افتخارات و گواهینامه های محیط زیستی

- دریافت گواهینامه های محصول سبز، محاسبه ردپای کربن و ردپای آب از طریق تعریف سه پروژه مربوطه از انجمن مدیریت سبز ایران با هدف توسعه سیستم مدیریت محیط زیستی شرکت
- دستیابی به عنوان واحد برتر شاخص و دریافت تندیس سیمین در مدیریت محیط زیست از پنجمین جشنواره ملی صنعت سلامت محور
- دریافت تقدیرنامه از اداره کل حفاظت محیط زیست در زمینه حمایت از طرح حفاظت از لاک پشت های دریایی
- دریافت استوارنامه "سفیر سبز" به پاس در نظر گرفتن مسئولیت زیست محیطی در کنار مسئولیت اقتصادی از مؤسسه بین المللی Green Global Network
- دریافت تقدیرنامه هفته هوای پاک از اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان

❖ سایر اقدامات، طرح ها و پروژه های محیط زیستی

- همکاری در تدوین برنامه مدیریت محیط زیستی (EMP) دو پروژه قیرسازی و حلال سازی
- میزبانی از سومین و چهارمین نشست مشورتی تدوین برنامه مدیریت زیست بومی جامع تالاب شیدور از ۲۱ لغایت ۲۳ خرداد در جزیره لاوان مطابق با ابراز آمادگی قبلی با محوریت اداره کل محترم حفاظت محیط زیست هرمزگان و حضور فعال در کارگاه های مربوطه و ارائه امکانات جهت هر چه پربارتر و مثمرتر برگزار شدن نشست های مذکور
- ساخت ابتکاری ۲ عدد مخزن آبشخور برای جبرهای جزیره از ضایعات موجود در انبار مازاد شرکت و انجام هماهنگی های لازم به منظور نصب آن ها در سطح جزیره
- ساخت ابتکاری دو عدد زباله روب با پسماندهای فلزی به منظور پاکسازی زباله های عادی از ساحل.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بعد مسئولیت اجتماعی (CSR):

مسئولیت اجتماعی (CSR) شرکت در حکم مدلی از کسب و کار است که به شرکت کمک می کند از نظر اجتماعی و به ویژه به خاطر تاثیرات احتمالی خود در جامعه و محیط پاسخگو باشد. مسئولیت یک شرکت یا سازمان در قبال آثار و پیامدهای تصمیم ها و فعالیت هایش بر جامعه و محیط زیست به طور شفاف، مشارکت در توسعه پایدار، در نظر گرفتن انتظارات ذینفعان، تطابق با قوانین و هنجارهای رفتاری بین المللی و یکپارچه سازی مسئولیت اجتماعی در سراسر سازمان را شامل می شود.

در واقع، انسان ها با مسئولیت پذیری اجتماعی، نه تنها در جهت تکریم هم نوعان و ارتقای رفاه اجتماعی و بسط عدالت در جامعه گام برمی دارند؛ بلکه زمینه های اعتلای روحی و فکری خویش را فراهم می آورند. در این راستا شرکت پالایش نفت لاوان جهت رفع محدودیت ها و توسعه منطقه لاوان و جنوب کشور و رضایتمندی مردم مبلغ نود و سه میلیارد و چهارصد و نود و سه میلیون و یکصد و هفتاد و هشت هزار و هشتصد و هفتاد و پنج ریال برای شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ در این خصوص به شرح زیر هزینه نموده است.

- کمک های فرهنگی ، دینی و اجتماعی
- مصالح ساختمانی جهت مسجد و گلزار شهدا و ارگان ها و مدرسه و پارک لاوان
- البسه و پوشاک جهت ایتم
- خرید کولر جهت مدارس لاوان
- کمک مالی جهت خرید لوازم الکتریکی و کامپیوتری
- حمایت از کاروان ورزشی
- کمک مالی به ستاد دیه
- کمک به موبک اربعین
- تأمین آب آشامیدنی و گاز مصرفی اهالی لاوان
- استفاده از خدمات پروازی اهالی لاوان
- ...

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بعد اقتصادی

ما در شرکت پالایش نفت لاوان بر این باوریم که این شرکت به دامنه وسیعی از ذینفعان، فراسوی سهامداران مسئولیت دارد و این موضوع به عنوان اصلی نهادینه شده در این شرکت، در مرکز ثقل مفهوم مسئولیت اجتماعی شرکت قرار دارد. در این مسیر و در راستای خلق ارزش مشترک در ایفای مسئولیت های اقتصادی خود در سال های اخیر، به نحو فزاینده‌ای، از ارزش مستقیم اقتصادی مسئولیت اجتماعی آگاهی یافته و با ادغام آن به منزله سرمایه گذاری راهبردی با راهبرد اصلی کسب و کار و فعالیتهای مدیریتی خود، توانسته ایم تأثیر مثبتی بر جامعه و محیط خود داشته باشیم. ما اطمینان داریم، افزایش و ثبات در سودآوری این شرکت، میتواند با ایفای جنبه اقتصادی مسئولیت اجتماعی این شرکت تسهیل شود. در زنجیره ارزش این شرکت، هر کدام از ذینفعان شناسایی و جایگاه ویژه و تأثیرگذاری برای آنان نیز مشخص گردیده است. این شرکت توانسته است تا آنها را شناسایی، دسته بندی و تعاملات متناسب و متنوعی را با آنها برقرار نماید. رویکرد اصلی شرکت در موضوع ذینفع گرایی و خلق ارزش مشترک در ایفای مسئولیت های اقتصادی، تعهد به داشتن عملیاتی منصفانه، رعایت قانون، برقراری ارتباط با ذینفعان و حفظ آن روابط بر پایه اخلاق می باشد.

اقدامات و برنامه های شرکت در رابطه با ذینفعان به قرار زیر می باشد:

• تأمین کنندگان

شرکت پالایش نفت لاوان همواره تلاش نموده است تا نسبت به برقراری تعامل سازنده با تأمین کنندگان به عنوان اولین گروه در زنجیره ارزش این مجموعه و مبتنی بر رابطه برد برد، اقدام نماید. همچنین شرکت همواره به دنبال ایجاد فرصت های برابر و متناسب با توانمندی تأمین کنندگان بوده است. برگزاری جلسات مشترک با تأمین کنندگان و انجام نظرسنجی دوره ای از جمله اقدامات شرکت جهت تعیین دقیق نیازها و انتظارات تأمین کنندگان و دستیابی به تعامل سازنده و اثربخش با آنها می باشد.

• مشتریان

شرکت پالایش نفت لاوان در تعامل با مشتریان نیز، خود را متعهد به تولید محصولات با کیفیت و متنوع، تداوم تولید، ارائه به موقع محصولات تولیدی به مشتریان و پاسخگویی مؤثر و به موقع به نیازهای ایشان می داند. از دیگر اقدامات انجام شده در حوزه مشتری مداری میتوان به موارد زیر اشاره نمود:

- افزایش ظرفیت بارگیری در راستای تحویل به موقع محصولات به مشتری
- عرضه محصولات از طریق مکانیزم بورس در راستای ایجاد شرایط برابر برای کلیه مشتریان
- امکان فروش اعتباری محصولات در بورس کالا و انرژی در قبال ارائه اعتبار اسنادی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- عرضه منظم محصولات خصوصاً محصولات پر متقاضی در بورس
- اطلاع رسانی موثر درباره ویژگی، میزان عرضه و موارد فنی و ایمنی مرتبط با محصولات
- برنامه ریزی در راستای افزایش ترم های فروش صادراتی
- نظرسنجی رضایت مندی مشتریان به صورت سالیانه
- تعامل و گفتگوی دو سویه با مشتریان
- پاسخگویی به شکایات مشتریان

• سهامداران

- با توجه به اینکه شرکت پالایش نفت لاوان یک شرکت سهامی عام بوده و عضو سازمان بورس و اوراق بهادار میباشد، افشای اطلاعات و ایجاد شفافیت کامل برای سهامداران و نیز حفظ و ارتقای ارزش سهام برای آنها، نخستین محرک اقتصادی برای گزارشگری پایداری آن به شمار میرود.
- لذا با توجه به این موضوع، کلیه ضوابط و قوانین حاکم بر شرکت که از سوی نهادهای فرادستی ایجاب میگردد، با دقت تمام رسیدگی و اجرا میشود.
- از اقدامات انجام شده میتوان به موارد زیر اشاره نمود:
- افزایش فرصت های درآمدی از طریق کسب بازارهای جدید
 - تأمین منافع پایدار سهامداران از طریق ثبات رشد درآمد و ارتقای سطح عملیات شرکت
 - پرداخت به موقع سود سهام

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

ریسک و مخاطرات موجود که بر فعالیت شرکت تأثیرگذار می باشد به شرح زیر است:

✓ ریسک نوسانات نرخ بهره:

نوسانات نرخ بهره بر هزینه های مالی و درآمد سود سپرده های شرکت تأثیرگذار است.

✓ ریسک نرخ ارز:

- بر نرخ فروش فرآورده ها و به تبع آن میزان درآمدهای شرکت تأثیر مستقیم دارد.

- بر قیمت خوراک نفت خام دریافتی و در نتیجه بهای تمام شده محصولات تأثیر مستقیم دارد

- بر هزینه ساخت پروژه های آتی شرکت تأثیر مستقیم دارد.

✓ ریسک کاهش تقاضا برای انواع خاصی از محصولات شرکت:

با توجه به تغییر الگوی سوخت مصرفی و کاهش مصرف نفت سفید و نفت کوره و الزامات زیست محیطی وضع شده در خصوص مصرف نفت کوره در سطح جهانی، کاهش مصرف این فرآورده ها در سال های آتی پیش بینی می گردد.

✓ ریسک ملاحظات قانونی، اقتصادی و سیاسی:

- تحریمها و محدودیتهای اعمال شده بر کشور

- محدودیت در تامین کالاهای استراتژیک مورد نیاز جهت حفظ استمرار تولید به دلیل تداوم تحریم ها

- مشکلات مربوط به دریافت خدمات فنی و مهندسی مورد نیاز از کشورهای خارجی به دلیل تداوم تحریم ها

- مشکلات مربوط به نقل و انتقالات ارزی و عدم امکان گشایش اعتبارات اسنادی جهت معاملات بین المللی

- محدودیتهای اعمال شده از سوی دولت در خصوص منابع ارزی

- محدودیت در صادرات محصول

- محدودیت در صدور مجوز ترخیص برخی کالاهای استراتژیک مورد نیاز صنعت جهت استمرار تولید به

دلیل محدودیتهای تجاری با کشورهای خاص

- محدودیت در قیمت فروش محصولات در داخل کشور

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

✓ ریسک تجاری:

- سیاست گذاری در خصوص میزان و قیمت های خرید مواد اولیه (نفت خام و میعانات گازی) و فروش ۴ فرآورده اصلی و یارانه متعلقه، توسط شرکت های ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و ملی پخش فرآورده های نفتی ایران تعیین می گردد و تابع شرایط بازار و در روال عادی تجاری نمی باشد. همچنین طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات گذشته بابت تعدیل نرخ خرید نفت خام و میعانات گازی و فروش فرآورده های نفتی، بعضا تعدیلاتی از سوی شرکت های مذکور به شرکت اعلام و در حساب ها ثبت گردیده است.
- با توجه به اینکه فروش محصولات ویژه شرکت به سایر مشتریان از طریق بورس کالا و انرژی انجام میگیرد و در مقابل اعتبارات اعطایی ضمانت نامه های بانکی لازم اخذ می گردد، ریسک عدم وصول مطالبات وجود نخواهد داشت.

✓ ریسک های مالی و مالیاتی

- عدم رفع کامل موانع گشایش اعتبارات اسنادی جهت تامین کالاهای وارداتی
- عدم رفع کامل امکان نقل و انتقال ارز به دلیل تحریم های بین المللی
- محدودیت در تامین سرمایه در گردش و کمبود نقدینگی جهت پرداخت بدهی ها.
- افزایش اتکای درآمدهای کشور به درآمدهای مالیاتی

✓ ریسک وابستگی به کارکنان کلیدی

- با توجه به اینکه این صنعت بیشتر تکنولوژی محور میباشد تا نیروی انسانی محور، دسترسی به نیروهای متخصص که آشنا به تکنولوژی بوده و توانایی و تجربه کافی جهت رفع مشکلات غیرقابل پیش بینی را داشته باشند اهمیت خواهد داشت. لذا، در صورت خروج مدیران و نیروهای متخصص امکان کاهش بازده، افزایش توقفات و حوادث و ... وجود دارد. از سوی دیگر آموزش و تربیت نیروهای متخصص امری زمان بر و هزینه بر می باشد لذا، اتخاذ استراتژیهای مناسب جهت حفظ و ارتقای سرمایه های انسانی از اهمیت بالایی برخوردار میباشد لیکن با توجه به استراتژی منابع انسانی شرکت و تلاش جهت جانشین پروری، آموزش و توسعه نیروی انسانی، تلاش جهت بهبود شرایط رفاهی کارکنان و همچنین شرایط کلان موجود در کشور (نرخ بیکاری، رکود، تورم، کاهش تعداد پروژه های فعال در کشور) در شرایط فعلی مشکل قابل توجهی در این زمینه پیش بینی نمی شود. در صورت بهبود شاخصهای کلان اقتصادی امکان خروج جزیی کارکنان کلیدی جهت دستیابی به موقعیتهای رشد فردی وجود خواهد داشت.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

✓ ریسک رقبا

- با توجه به ممنوعیت واردات فرآورده های نفتی، فزونی تقاضا بر عرضه، حجم بالای سرمایه گذاری مورد نیاز برای ورود رقبای جدید و نرخ گذاری غیر رقابتی محصولات، این ریسک در حال حاضر قابل چشم پوشی می باشد.

✓ ریسک اختلال در سیستمهای اطلاعاتی و عملیاتی

- در صورت بروز اختلال در سیستمهای بخش تولید امکان توقف تولید و همچنین خطر تهدید ایمنی تجهیزات و کارکنان و بروز حوادث وجود خواهد داشت. اما احتمال بروز چنین اختلالی با توجه به ملاحظات امنیتی لحاظ شده در طراحی و کاربری این سیستمها و همچنین عدم ارتباط فیزیکی این شبکه با سایر سیستمها، بسیار ناچیز می باشد.

- در صورت ایجاد اختلال در سایر سیستمهای شرکت از قبیل امور مالی، منابع انسانی، بازرگانی و غیره، با توجه به روال پشتیبان گیری از اطلاعات بطور مداوم و مناسب، مشکل حادی رخ نخواهد داد مگر تاخیر در برخی امور که قابل جبران می باشد.

✓ ریسک های عملیاتی

- رعایت الزامات قانونی در زمینه محیط زیست منجر به بهبود شاخص های زیست محیطی و کاهش و حذف آلاینده ها فراتر از استانداردهای اجباری موجود گردیده لذا نام شرکت از لیست صنایع آلاینده حذف گردیده است و از این بابت فعالا ریسکی شرکت را تهدید نمی کند.

- ریسک های ذاتی صنعت پالایش نفت، لزوم توسعه اقدامات ایمنی و پیش بینی های لازم در این خصوص را بیش از پیش ضروری می سازد.

✓ ریسک تورم

- افزایش هزینه های تولید (دستمزد و سربار) و در نتیجه افزایش بهای تمام شده محصولات.

- افزایش هزینه های فروش و اداری و عمومی و در نتیجه کاهش سودآوری شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

(میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سایر کالاها و خدمات متفرقه	خرید مواد اولیه (نفت خام و میعانات گازی)	فروش فرآورده های نفتی	قرض الحسنه پرداختی
شرکت های همگروه	شرکت تأمین اندیش رفاه پردیس	عضو هیئت مدیره مشترک	√				۲۸,۰۰۰
	شرکت پالایش نفت شیراز			۶,۳۱۱			
	جمع			۶,۳۱۱			۲۸,۰۰۰
شرکت های وابسته	شرکت پترو پالایش نگین لاوان	عضو هیئت مدیره مشترک	√				۵۸,۱۷۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	تأمین کننده اصلی مواد اولیه	-	۲۲۶,۷۴۴	۱۸۸,۹۰۸,۴۰۴	۱۳۲,۷۶۹,۴۹۲	-
	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	مشتری عمده فرآورده های نفتی تولیدی	-			۵۲,۷۸۳,۳۱۴	-
	جمع			۲۲۶,۷۴۴	۱۸۸,۹۰۸,۴۰۴	۱۸۵,۵۵۲,۸۰۶	۰
جمع کل				۲۳۳,۰۵۵	۱۸۸,۹۰۸,۴۰۴	۱۸۵,۵۵۲,۸۰۶	۲۸,۰۰۰

نتایج عملیات و چشم اندازها

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

(میلیون ریال)

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۴۵,۲۴۳,۶۲۲	۲۰۸,۰۸۱,۶۷۴	۳۶۰,۷۳۸,۸۵۹	(۳۱)
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۷۵,۹۱۱,۵۸۴	۶۱,۱۴۱,۸۴۹	۹۳,۵۳۴,۱۵۲	۲۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۲۱,۱۵۵,۲۰۶	۲۶۹,۲۲۳,۵۲۳	۴۵۴,۲۷۳,۰۱۱	(۱۸)
بهای تمام شده	۲۰۲,۱۸۷,۰۶۳	۲۳۰,۴۰۳,۲۸۴	۴۱۷,۵۴۷,۱۸۵	(۱۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	۱,۹۷۱,۴۷۷	۱,۲۱۲,۰۰۵	۳,۴۷۴,۴۲۵	۶۳
سایر درآمدها	۲,۱۷۰,۳۰۵	۱,۶۱۰,۸۰۷	۲۵,۵۱۰,۵۲۳	۴۸
سایر هزینه ها	۴۸۹,۵۹۶	۱۳۲,۴۳۸	۴,۴۴۳,۳۷۴	۲۷۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

در اجرای بند (ر) تبصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و در راستای پروژه کیفی سازی با اولویت کاهش نفت کوره ، چهل درصد (۴۰٪) از سود خالص سالانه شرکت پالایش نفت لاوان (به میزان ۱۷۷۶۸۴۱۱ ریال) به حساب اندوخته طرح توسعه اختصاص یافت و در اجرای مواد ۹۰، ۲۳۹ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ، مبلغ ۲۹۱۶۸۰۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۳۶۴۶ ریال) برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ از محل سود قابل تقسیم در وجه سهامداران پرداخت و الباقی به حساب سود انباشته به سال بعد منظور می گردد.

- بند «ر» تبصره (۱) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲:

وزارت نفت مکلف است تخفیف پنج درصدی (۵٪) خوراک نفت خام موضوع جزء (۱) بند «الف» ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مصوب ۱۳۹۳/۱۲/۰۴ را صرفاً با رعایت شرایط زیر به شرکتهای پالایش نفت اختصاص دهد:

۱- اختصاص چهل درصد (۴۰٪) از سود خالص سالانه شرکت پالایش نفت به حساب اندوخته قانونی مخصوص طرح (پروژه) های کیفی سازی با اولویت کاهش نفت کوره در مجمع عمومی
۲- تأیید پیشرفت فیزیکی طرح (پروژه) توسط شرکت مشاور منتخب وزارتخانه های نفت، امور اقتصادی و دارایی و سازمان برنامه و بودجه کشور مطابق برنامه زمان بندی مورد تأیید وزارت نفت برای دوره سه ماهه قبل از اعمال تخفیف خوراک

۳- در صورت عدم مطابقت پیشرفت فیزیکی واقعی توسط شرکت مشاور منتخب با برنامه زمان بندی مورد تأیید وزارت نفت، تخفیف خوراک مورد نظر به صورت نسبی از «پیشرفت فیزیکی واقعی به پیشرفت فیزیکی برنامه ای» اعمال می گردد. وزارت نفت مکلف است گزارش نحوه اجرای این بند را هر سه ماه یک بار به کمیسیون های برنامه و بودجه و محاسبات و انرژی مجلس شورای اسلامی ارائه نماید.

لذا بر این اساس شرکت پالایش نفت لاوان پروژه تقطیر در خلاء جدید را در راستای اجرای کیفی سازی با اولویت کاهش نفت کوره اجرا می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود سهام پرداختنی تا پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود سهام پرداختنی
-	۲,۴۹۹,۹۴۹	سازمان تأمین اجتماعی - سال ۱۴۰۱
-	۵,۵۰۰,۲۰۲	شرکت های سرمایه گذاری سهامی عدالت استانی - سال ۱۴۰۱
-	۵,۴۲۷,۴۶۶	موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه ازکار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده - سال ۱۴۰۱
۱۲۳,۵۹۱	۱۸۶,۲۲۸	سهامداران جزء - سال های ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۱
۱۲۳,۵۹۱	۱۳,۶۱۳,۸۴۵	
سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۶۴۶ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰۰ ریال است.		

تحلیل حساسیت :

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم								
نرخ نفت خام / دلار	۲۸۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰
۷۰	۳۸۹۹	۳۹۵۹	۴۰۱۹	۴۰۷۸	۴۱۳۸	۴۱۹۸	۴۲۵۷	۴۳۱۷
۷۵	۴۰۲۹	۴۰۹۳	۴۱۵۷	۴۲۲۱	۴۲۸۶	۴۳۵۰	۴۴۱۴	۴۴۷۸
۸۰	۴۱۵۸	۴۲۲۷	۴۲۹۶	۴۳۶۴	۴۴۳۳	۴۵۰۲	۴۵۷۰	۴۶۳۹
۸۵	۴۲۸۸	۴۳۶۱	۴۴۳۴	۴۵۰۷	۴۵۸۱	۴۶۵۴	۴۷۲۷	۴۸۰۰

مفروضات :

در پیش بینی مربوط به سود هر سهم در سال ۱۴۰۲، از میانگین نرخ خوراک و فرآورده های نفتی (کرک اسپرد) ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ و با در نظر گرفتن نرخ تورم و برنامه تولید و تعمیرات اساسی در ۶ ماهه دوم سال، استفاده شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

دلایل انحراف	عملکرد واقعی دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۲	شاخص اندازه گیری (متر مکعب)	شرح
	۲۲,۰۰۰	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۸۴,۰۰۰	مقدار تولید گاز مایع مترمکعب
	۴۷۹,۰۰۰	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۹۹۵,۰۰۰	مقدار تولید بنزین متر مکعب
	۲۲۶,۰۰۰	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۵۵۷,۰۰۰	مقدار تولید نفتا مترمکعب
	۴۳۶,۰۰۰	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۸۸۸,۰۰۰	مقدار تولید نفت گاز مترمکعب
	۳۰۵,۰۰۰	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۶۳۵,۰۰۰	مقدار تولید نفت کوره مترمکعب
	۲,۰۰۰	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۳,۰۰۰	مقدار تولید گوگرد مترمکعب
تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک	۳۰,۸۶۵	۲۳,۶۸۷	مقدار فروش گاز مایع مترمکعب
تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک	۴۴۹,۸۰۸	۵۴۵,۴۸۲	مقدار فروش بنزین مترمکعب
تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک	۲۲۵,۵۱۴	۱۶۸,۶۵۲	مقدار فروش نفتا مترمکعب
تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک	۴۱۲,۹۳۱	۴۶۰,۸۸۰	مقدار فروش نفت گاز مترمکعب
تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک	۳۳۹,۲۲۸	۳۰۴,۶۷۵	مقدار فروش نفت کوره مترمکعب
تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک	۱,۷۵۱	۱,۹۰۳	مقدار فروش گوگرد مترمکعب
نرخ و مقدار فروش فرآورده	۲,۸۶۱,۶۵۸	۲,۱۹۸,۴۷۱	مبلغ فروش گاز مایع (میلیون ریال)
نرخ و مقدار فروش فرآورده	۷۲,۵۷۵,۶۹۲	۹۴,۱۶,۹۶۸	مبلغ فروش بنزین (میلیون ریال)
نرخ و مقدار فروش فرآورده	۳۲,۶۱۳,۳۱۲	۲۳,۲۸۰,۷۰۷	مبلغ فروش نفتا (میلیون ریال)
نرخ و مقدار فروش فرآورده	۷۲,۵۳۰,۵۷۰	۹۳,۴۴۹,۵۳۴	مبلغ فروش نفت گاز (میلیون ریال)
نرخ و مقدار فروش فرآورده	۴۰,۴۴۶,۵۴۴	۳۲,۵۹۷,۵۵۲	مبلغ فروش نفت کوره (میلیون ریال)
نرخ و مقدار فروش فرآورده	۱۲۷,۴۳۰	۱۵۳,۱۷۷	مبلغ فروش گوگرد (میلیون ریال)
	۲۰۲,۱۸۷,۰۶۲	۲۱۵,۳۶۱,۸۴۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)