

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت پالایش نفت لاوان
سهامی عام

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹


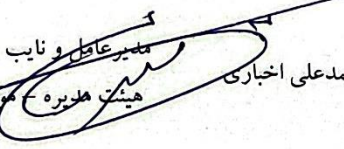


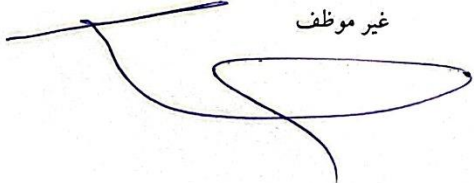
فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۴	ماهیت کسب و کار شرکت
۹	جزئیات فروش در داخل
۱۰	وضعیت پرداخت های به دولت
۱۰	وضعیت مطالبات از دولت
۱۱	جزئیات فروش صادراتی
۱۲	اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۳	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۴	رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۵	سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۲۲	منابع انسانی شرکت
۲۴	منابع مالی شرکت
۲۵	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۸	روابط
۲۹	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۹	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۳۴	چشم اندازها
۳۵	اطلاعات آینده نگری
۳۶	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۳۸	تحلیل حساسیت
۳۹	مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۴۰	شاخص های کیفی فرآورده های تولیدی

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ 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 کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	محمد علی اخباری	سازمان تأمین اجتماعی
	عضو هیئت مدیره و معاون اجرائی پروژه ها - موظف	فرزاد آذرنوید	شرکت رفاه گستر تأمین اجتماعی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	حسین بارگاهی	شرکت مشاور مدیریت و خدمات ماشینی تأمین
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	محمد حسن حیدری	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان کرمان

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 به‌عنوان 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.

۱- 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 زیست‌محیطی 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 زیست‌محیطی، توسعه کیفی نیروی انسانی و ارتقاء هر چه بیشتر بهره‌وری به منظور استفاده بهینه از منابع می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 پترو شیمی) 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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	کارشناسی ارشد 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	۱،۰۲۰
محمدعلی اخباری	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت صنعتی	۱۴۰۱/۰۶	--	۷،۴۸۱
فرزاد آذرنوید	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مهندسی مکانیک	۱۴۰۱/۰۶	--	۶،۶۶۰
محمد حسن حیدری	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد بهداشت حرفه ای	۱۴۰۲/۰۷	--	-
حسین بارگاهی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۱/۰۶	--	۱،۰۵۶

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،۰۰۱،۳۲۱،۲۳۸	۵۰/۰۲
۲	موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	۱،۴۹۵،۲۵۹،۱۶۵	۱۸/۶۹
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	۹۹۴،۸۴۷،۷۰۹	۱۲/۴۴
	جمع	۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۸۰۰۰۰۰۰۰ ریال (شامل تعداد ۸۰۰۰۰۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم هزار ریال) تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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	۳۸،۷۴۴	نفت کوره	۶۰۷،۴۱۵
بنزین	۹۹۶،۲۷۴	گوگرد	۳،۴۶۸
نفثا	۴۶۴،۷۶۸	گازهای پالایشگاهی	۲۵۲،۹۰۵
نفت گاز	۸۵۸،۷۲۰		

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	نفت خام	متر مکعب	۱،۷۳۲،۲۲۰	شرکت ملی نفت ایران
۲	میعانات گازی	متر مکعب	۱،۴۴۹،۲۲۲	شرکت ملی نفت ایران

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 براساس بند "و" تبصره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و آئین نامه اجرایی آن و به استناد جزء «۱» بند «الف» ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و بخشنامه شماره ۲-۹۰۳ / ۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ 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 ۲،۹۳۷،۷۴۴ مترمکعب معادل مبلغ ۵۲۶،۹۸۲ میلیارد ریال قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جزئیات فروش:

جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی و صادراتی (متر مکعب)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا و بورس انرژی	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا و انرژی (میلیون ریال)
۱	بنزین	۹۷۰،۹۹۴	-	-
۲	نفت گاز	۸۲۵،۱۴۷	-	-
۳	نفثا	۴۷۵،۸۷۱	۴۷۵،۸۷۱	۷۴،۵۰۳،۴۷۸
۴	نفت کوره	۶۱۸،۰۵۳	-	-
۵	گاز مایع	۴۴،۰۲۳	۴۴،۰۲۳	۴،۴۳۶،۶۲۲
۶	گوگرد	۳،۶۵۷	۳،۶۵۷	۱۷۴،۴۸۹

مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

فروش داخلی فرآورده ها براساس بند «و» تبصره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و آئین نامه اجرایی آن و به استناد مفاد بند "ک" ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و ماده ۹ آئین نامه اجرایی ماده مذکور و براساس نرخ های اعلامی توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (موضوع مفاد ماده ۵ آئین نامه اجرایی فوق الذکر و تبصره آن و بخشنامه شماره ۹۰۳/۲-۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ وزیر نفت در خصوص نحوه تعیین بهای نفت خام و میعانات گازی و ۵ فرآورده اصلی نفتی) محاسبه و پس تائید آن شرکت (طبق اعلامیه صادره) در حساب ها ثبت می گردد. شایان ذکر اینکه نرخ تسعیر براساس نرخ های ابلاغی طی نامه شماره ۱۴۰۲/۲۸۵۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۶/۱۲ رئیس محترم کل بانک مرکزی عنوان وزیر محترم نفت محاسبه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

وضعیت پرداخت های به دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۱۰,۰۶۳,۲۳۹	۱,۹۵۲,۷۷۶	تسویه مالیات سال ۱۴۰۰
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۹۵۷,۶۱۶	۹۸۰,۷۵۹	
۳	بیمه سهم کارفرما	۱,۳۵۳,۰۹۴	۷۷۲,۹۷۰	افزایش عمومی حقوق و دستمزد
۴	پرداختی بابت خوراک	۴۶۵,۰۸۵,۳۹۴	۴۰۹,۲۸۶,۹۸۲	تغییر نرخ ارز
۵	پرداختی بابت انرژی	۱,۶۹۰,۷۲۰	۵۳۹,۴۶۰	تغییر نرخ توسط دولت
	جمع	۴۷۹,۱۵۰,۰۶۳	۴۱۳,۵۳۲,۹۰۷	
	مانده پرداختنی	۲۲,۹۸۲,۷۵۹	۱۳,۰۳۵,۶۳۳	

*مبالغ به میلیون ریال

وضعیت مطالبات از دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱	دلایل تغییرات
۱	فروش فرآورده های نفتی پس از تهاتر با خوراک دریافتی	-	۳,۳۵۱,۹۱۹	تغییر دستورالعمل نرخ گذاری توسط دولت
	مانده مطالبات	-	۳,۳۵۱,۹۱۹	

*مبالغ به میلیون ریال

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جزئیات فروش صادراتی:

افزایش مبلغ فروش مستقیم صادراتی نسبت به سال قبل به میزان ۱۰۷ درصد، ناشی از افزایش در مقادیر فروش به میزان ۵۴ درصد، افزایش در میانگین نرخ های فروش ارزی فرآورده ها در بورس انرژی و کالا به میزان ۲۶ درصد و افزایش میانگین نرخ تسعیر ارز به میزان ۲۷ درصد می باشد. لازم بذکر اینکه فروش های مستقیم بصورت ارزی و معادل مبالغ ۵۰۰ هزار یورو، ۳۸،۰۰۲ هزار دلار و ۶۱۵،۶۴۰ هزار درهم بوده که با نرخ ارز در سامانه نیما در تاریخ انجام معامله تسعیر و در حسابها منظور شده است.

فروش های صادراتی اعلام شده توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بر اساس اطلاعات دریافتی از امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران و مبالغ ارزی و ریالی (با متوسط ماهانه نرخ ارز در سامانه نیما) اعلامی توسط شرکت فوق الذکر محاسبه و براساس اعلامیه ها صادره توسط شرکت پالایش نفت لاوان در حساب ها منظور می شود.

افزایش مبلغ فروش صادراتی توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران نسبت به سال قبل به میزان ۵۲ درصد، حاصل از افزایش در مقادیر فروش به میزان ۱۴ درصد، افزایش در میانگین نرخ های صادراتی به میزان ۱۱ درصد، افزایش در میانگین نرخ تسعیر ارز به میزان ۲۷ درصد (اعلامی توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران) می باشد.

اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت پالایش نفت لاوان با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا گستر نفت و گاز تأمین نمود. قرارداد مذکور عطف به بند ۴ قرارداد فیما بین و باتوجه به تعهد صندوق به بازارگردانی کماکان ادامه دارد.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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)	۷۰۲,۶۰۵ میلیون ریال
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۵۰۰,۹۳۵ میلیون ریال
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۹,۲۱۲,۸۵۶
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۹,۳۶۸,۶۰۶
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۲,۶۷۳,۰۷۹

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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		سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	نام طرح های عمده در دست اجرا
								ارزی	ریالی		
*		بهمن ۱۴۰۴		سود انباشته و تسهیلات مالی و منابع داخلی	۲۲۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال	۲۲/۶	۷۳۷۳۵۱ میلیون ریال	-	۲۷۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال	۵۰۰۰۰۰۰۰ یورو	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 ۱۲۰۰۰ 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 و کیوم 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ 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.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، میزان پیشرفت برنامه ای ۲۴/۸۹ درصد و میزان پیشرفت واقعی طرح ۲۲/۶ 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 .

- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی 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.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. 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 می شود.

سیاست های 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 مسئولیت های اجتماعی و بعد اقتصادی) ضمن اهتمام افزودن ارزش اجتماعی و زیست محیطی اقدامات زیر را انجام داده است:

سیستم مدیریت محیط زیستی در راستای اجرای قوانین و الزامات

- همکاری با مسئول کمیته ریسک HSED در زمینه تهیه شرح کار انجام ارزیابی جنبه های محیط زیستی شرکت به روش LCA
- تکمیل ارزیابی جنبه های محیط زیستی شرکت برای واحدهای جانبی و پایین دستی مطابق با عدم انطباق ممیزی HSE-MS
- پیگیری اقدامات اصلاحی تعریف شده در ارزیابی جنبه های محیط زیستی شرکت
- تهیه فرم های محیط زیستی بازدید از کارگاه های تعمیراتی و واحدهای عملیاتی شرکت و بازنگری دستورالعمل بازدیدهای محیط زیستی
- بررسی گزارشات مطالعات ارزیابی اثرات محیط زیستی (EIA) طرح ها و پروژه های جدید شرکت و ارائه نقطه نظرات لازم به مشاوران جهت بازنگری

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- انجام ممیزی محیط زیست شرکت های پالایش نفت اصفهان، اراک و شیراز
- پاسخ دهی به ممیزی HSE-MS شرکت پالایش نفت لاوان توسط ستاد پالایش و پخش
- شرکت در کمیته تخصصی محیط زیست شرکت ملی پالایش و پخش
- شناسایی و ارزیابی ریسک های فرآیندی حوزه محیط زیست در واحدهای عملیاتی و غیر عملیاتی
- تهیه و تنظیم گزارشات دوره ای سه ماهه و سالانه محیط زیست جهت اداره کل HSED وزارت نفت، ستاد HSE شرکت ملی پالایش و پخش و اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان.
- تهیه و تنظیم اهداف و برنامه های زیست محیطی
- تکمیل و گزارش سنجه های ۳ ماهه زیست محیطی
- ارسال گزارشات پسماندهای تولیدی شرکت به صورت ۳ ماهه به اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان
- جمع آوری اطلاعات و پاسخ دهی به دیوان محاسبات کشور در خصوص شاخص های محیط زیستی شرکت
- انعکاس پروژه های محیط زیستی شرکت به اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان
- تهیه و تنظیم الحاقیه های محیط زیستی به قراردادهای پیمانکاری شرکت
- پیگیری و تعریف اقدامات اصلاحی جهت رفع عدم انطباق های مطرح شده در ممیزی ها
- بومی سازی دستورالعمل های جدید ابلاغی از سوی شرکت ملی پالایش و پخش
- تهیه گزارشات دوره ای و پاسخ دهی به سازمان های نظارتی شامل سازمان حفاظت محیط زیست، شرکت ملی پالایش و پخش، وزارت نفت، تامین اجتماعی و غیره.

مدیریت پسماند

- جابجایی ۵۰۰ تن ضایعات ساختمانی به محل های غیر حساس و استفاده بهینه از آن ها و بهسازی محل
- تخلیه ضایعات ساختمانی جزیره با هماهنگی منطقه ویژه اقتصادی لاوان (شروع از سال ۱۳۹۹)
- ساماندهی خاک های آلوده و انبارش متمرکز آن ها و تعیین سایت مخصوص جمع آوری خاک های آلوده
- تفکیک از مبدا درب های بطری به منظور کمک به معلولین نیازمند و خرید ویلچیر با همکاری سمن های نیکوکاری
- همکاری در انجام طرح آزمایشی لایروبی لجن مخزن ۹۰۲۳ با استفاده از تجهیزات فیلتر پرس و بررسی ابعاد محیط زیستی کار

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- پیگیری، تکمیل و راه اندازی کارگاه پرس بطری های پلاستیکی (PET)
- پیگیری درخواست ثبت ار سال پسماندهای فلزی موجود در انبار سلویج شرکت توسط پیمانکار از طریق سامانه جامع حفاظت محیط زیست (Iranemp.ir)
- پیگیری ثبت و ارسال عایق های مستعمل حاصل از تعمیرات اساسی واحدها به شرکت دریافت کننده مطابق با ضوابط سازمان حفاظت محیط زیست از طریق سامانه جامع حفاظت محیط زیست (Iranemp.ir)
- تدوین کدگذاری پسماندها بر اساس دستورالعمل ابلاغی از سوی مدیریت HSED وزارت نفت

پایش ها، بازدیدها، اندازه گیری ها و ارزیابی ها

- تهیه و تنظیم شرح کار جهت برگزاری مناقصه و عقد قرارداد ۲ ساله با آزمایشگاه های معتمد و انجام اندازه گیری های فصلی از منابع آلاینده شرکت توسط آزمایشگاه معتمد سازمان حفاظت محیط زیست
- ارزیابی دوره ای سنجه های واحد های عملیاتی
- بروزرسانی جنبه های زیست محیطی با مشارکت ادارات سطح شرکت با رویکرد ارزیابی چرخه حیات (LCA) بر اساس ویرایش نهایی استاندارد ایزو ۱۴۰۰۱
- بازدید و تایید وضعیت ضبط و ربط کارگاهی پیمانکاران برای کلیه صورت وضعیت ها در سطح شرکت
- انجام پایش های محیط زیستی ۳ ماهه در ۴ فصل توسط آزمایشگاه معتمد محیط زیست
- پایش مستمر آنالایزر آنلاین دودکش کوره H-1100 و پیگیری رفع موارد خارج از حد مجاز از سوی واحدهای بهره برداری و مهندسی ابزار دقیق
- بازدید محیط زیستی از فعالیت های پیمانکاران و تنظیم فرم مربوطه و ارسال به دستگاه های نظارت جهت پیگیری

اقدامات کنترلی و اصلاحی

- بازدید و تست دوره ای تجهیزات مقابله با آلودگی دریا به منظور حفظ آمادگی مقابله با آلودگی دریا در شرایط اضطراری و پیگیری جهت احداث ساختمان جدید نگهداری دستگاه ها در جنب اسکله شرکت
- پیگیری اجرای طرح مطالعاتی پایش آب های زیرزمینی و خاک در شرکت با همکاری واحد R&D ضمن دعوت از اساتید دانشگاه های شیراز و تهران و بازدید میدانی و تشکیل جلسه
- شناسایی و پیشنهاد خرید ماده پاک کننده مواد نفتی از سطوح با نام ECOREL توسط واحدهای بهره برداری

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- شرکت در جلسه بازنگری و تعیین حداقل های مورد نیاز در زمینه خرید و نصب آنالایزر آنلاین روی دودکش های واحدهای عملیاتی در فاز دوم
- اجرای مانور مقابله با آلودگی دریا در اسکله نفتی - تدارکاتی شرکت با استفاده از ماده Dispersant

ایفای نقش مسئولیت اجتماعی در حوزه محیط زیست

- عقد توافق نامه با شورای دهیاری دهکده لاوان در خصوص مدیریت پسماندهای عادی پالایشگاه و دهکده لاوان در راستای ایفای مسئولیت اجتماعی شرکت در قبال ذینفعان
- تهیه و پیگیری انعقاد تفاهم نامه همکاری با اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان در زمینه حفاظت از لاک پستان دریایی منقار عقابی و سبز
- نجات ۸ عدد لاک پشت منقار عقابی و سبز از گالری آب گیر دریا
- شرکت در بیست و یکمین نمایشگاه بین المللی محیط زیست تهران و ارائه دستاوردهای محیط زیستی شرکت به صورت مشترک با اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان و سایر صنایع نفتی استان

همکاری و ارتباطات با سازمان حفاظت محیط زیست

- همکاری با کارشناسان سازمان حفاظت محیط زیست جهت اعزام به جزیره شیدور به منظور سرشماری و پایش وضعیت زاد و ولد لاک پشت ها و مرغان دریایی
- میزبانی از مدیر کل محترم حفاظت محیط زیست هرمزگان و معاونین محترم ایشان در بازدید از جزیره لاوان شامل پالایشگاه، نفت فلات قاره و دهکده به همراه نمونه برداری از خروجی ها
- تهیه پروپزال طرح احیای آبسنگ های مرجانی جزیره لاوان در راستای عمل به تعهدات محیط زیستی شرکت در زمینه اجرای پروژه اسکله جدید ۹۰ هزار تنی با هدف همکاری در پایش، حفاظت، احیا و مدیریت زیستگاه های دریایی و ایجاد بستر همکاری و تعامل جهت ارتقای وضعیت محیط زیست منطقه با نظارت اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان
- میزبانی از مسئولین و کارشناسان محیط زیست طبیعی سازمان حفاظت محیط زیست تهران در بازدید از جزیره لاوان و پایش وضعیت ساحلی
- نشست حضوری با مدیران و روسای اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان در خصوص پیگیری موضوعات مختلف در بندرعباس

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- شرکت در نشست مشورتی تدوین برنامه مدیریت زیست بومی جامع تالاب بین المللی شیدور در سالن کنفرانس کمپ رشادت شرکت نفت فلات قاره لاوان

آموزش و فرهنگ سازی

- شرکت در دوره های آموزشی خارج از سازمانی شامل شرکت در دوره های آموزشی خارج از سازمانی برگزار شده توسط شرکت ملی پالایش و پخش شامل دوره های قوانین و مقررات محیط زیستی، ممیزی HSE-MS، ارزیابی عملکرد
- برگزاری کلاس های آموزشی محیط زیست برای کارکنان شرکت با موضوعات قوانین و مقررات محیط زیستی، آلودگی دریا و روش های کنترل آن، ارزیابی جنبه های محیط زیستی بر مبنای چرخه حیات و اصول و مبانی محیط زیست
- تهیه مطالب محیط زیستی جهت درج در نشریه ماهانه HSED.
- گرامیداشت روز درختکاری
- پاکسازی ساحل دریا در نقاط مختلف و بیش از ۱۸ هکتار از محیط داخلی جزیره به مناسبت های مختلف از جمله زمین پاک، هوای پاک و هفته محیط زیست توسط کارکنان شرکت و اهالی بومی

افتخارات

- تایید اداره کل حفاظت محیط زیست هرمزگان مبنی بر عدم آلاینده گی شرکت پالایش نفت لاوان
- ارتقای سطح محیط زیستی شرکت از ۳ ستاره به ۴ ستاره در بین پالایشگاه های کشور در ارزیابی سالیانه شرکت ملی پالایش و پخش
- دریافت گواهینامه سیستم مدیریت بهداشت، ایمنی و محیط زیست (HSE-MS)
- تمدید گواهینامه رعایت الزامات استاندارد بین المللی زیست محیطی ISO 14001-2015
- دریافت گواهینامه عضویت در بنیاد انرژی اروپا
- تمدید عضویت حقوقی شرکت در انجمن مدیریت سبز ایران
- دریافت گواهینامه های محاسبه رد پای کربن و رد پای آب و پروژه های سبز از انجمن مدیریت سبز ایران
- دریافت و اعطای استوارنامه سفیر سبز از بنیاد جهانی انرژی به شرکت پالایش نفت لاوان

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 تصمیم‌ها و فعالیت‌هایش بر جامعه و محیط زیست به طور شفاف، مشارکت در توسعه پایدار، در نظر گرفتن انتظارات ذینفعان، تطابق با قوانین و هنجارهای رفتاری بین‌المللی و یکپارچه‌سازی مسئولیت اجتماعی در سراسر سازمان را شامل می‌شود.

در واقع، انسان‌ها با مسئولیت‌پذیری اجتماعی، نه تنها در جهت تکریم هم‌نوعان و ارتقای رفاه اجتماعی و بسط عدالت در جامعه گام برمی‌دارند؛ بلکه زمینه‌های اعتلای روحی و فکری خویش را فراهم می‌آورند. در این راستا شرکت پالایش نفت لاوان جهت رفع محدودیت‌ها و توسعه منطقه لاوان و جنوب کشور و رضایتمندی مردم مبلغ یکصد و نود و شش میلیارد و نهصد و بیست و پنج میلیون و سیصد و سه هزار ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در این خصوص به شرح زیر هزینه نموده است.

ردیف	اقدامات انجام گرفته	هزینه صورت پذیرفته (ریال)
۱	مشارکت در توسعه طرح‌های عمرانی	۵۵,۰۲۷,۳۸۹,۵۰۰
۲	کمک و مشارکت در احداث، بازسازی و تجهیز مراکز آموزشی	۶۴,۵۲۰,۷۸۹,۰۰۰
۳	حمایت و مشارکت در امور فرهنگی و مذهبی از قبیل برپایی مواكب عزاداری و ...	۱۶,۷۶۶,۵۶۰,۰۰۰
۴	کمک و مشارکت در احداث، بازسازی و تجهیز مراکز بهداشتی درمانی	۲۸,۴۴۸,۹۶۹,۵۰۰
۵	مساعدت مالی در راستای توسعه زیرساخت‌های فرهنگی ورزشی و همچنین ترویج فرهنگ ورزشی	۳۲,۱۶۱,۵۹۵,۰۰۰
	مجموع	۱۹۶,۹۲۵,۳۰۳,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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:

• تامین کنندگان

شرکت پالایش نفت لاوان همواره تلاش نموده است تا نسبت به برقراری تعامل سازنده با تامین 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 تامین کنندگان بوده است. برگزاری جلسات مشترک با تامین کنندگان و انجام نظر سنجی دوره ای از جمله اقدامات شرکت جهت تعیین دقیق نیازها و انتظارات تامین 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- 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

مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

منابع:

منابع انسانی شرکت:

داشتن نیروهای متخصص و کارآمد در صنعت پالایش نفت از مهمترین ارکان جهت حفظ تولید و ایمنی عملیاتی و فرآیندی و تصمیم سازی و اجرایی نمودن تصمیمات مدیریت کلان شرکت می باشد. از این رو نظام های آموزشی کارکنان، نظام پیشنهادات و مدیریت دانش به جهت توسعه مشارکت کارکنان در فرآیند های شرکت پیاده سازی و اجرا گردیده است. ترکیب کارکنان شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سوابق خدمتی

شرح	کمتر از ۵ سال	بین ۵ تا ۱۰ سال	بین ۱۰ تا ۲۰ سال	بین ۲۰ تا ۳۰ سال	بیش از ۳۰ سال	جمع
کل کارکنان	۴۲۴	۷۸	۸۸۴	۵۷	۳۵	۱۴۷۸

سوابق تحصیلی

شرح	زیر دیپلم	دیپلم	فوق دیپلم	لیسانس	فوق لیسانس	جمع
کل کارکنان	۱۹۲	۴۵۱	۱۵۲	۵۳۳	۱۵۰	۱۴۷۸

شرایط سنی

شرح	۲۰ تا ۳۰ سال	۳۰ تا ۴۰ سال	۴۰ تا ۵۰ سال	۵۰ تا ۶۰ سال	۶۰ سال به بالا	جمع
کل کارکنان	۸۲	۷۷۶	۴۶۳	۱۵۷	۰	۱۴۷۸

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

منابع مالی شرکت

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح جدول زیر می باشد.
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جمع بدهی ها	۳۱,۶۹۳,۰۷۴	۳۱,۰۷۹,۴۶۰
موجودی نقد	۱,۹۹۰,۲۹۶	۱,۸۱۹,۷۵۴
خالص بدهی	۲۹,۷۰۲,۷۷۸	۲۹,۲۵۹,۷۰۶
حقوق مالکانه	۶۸,۸۵۵,۹۵۴	۵۸,۰۱۴,۱۰۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	٪۴۳	٪۵۰

نقدینگی و جریان های نقدی

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۹,۳۳۶,۷۵۸	۲۸,۶۹۲,۰۶۶
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۷,۶۳۴,۳۳۸)	(۶,۲۳۴,۱۰۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۳۱,۵۸۲,۰۲۱)	(۲۱,۷۸۳,۹۳۴)

منابع تأمین مالی شرکت عمدتاً ناشی از فروش مستقیم فرآورده ها توسط شرکت و دریافت تسهیلات مالی می باشد. افزایش بهای جهانی نفت خام و فرآورده های نفتی ارتباط مستقیمی با سودآوری و میزان نقدینگی و جریان های نقدی در شرکت دارد. مجموع دارایی های جاری و بدهی های جاری شرکت در سال مالی، به ترتیب به مبالغ ۷۸,۵۳۵,۶۰۳ میلیون ریال و ۲۹,۳۶۶,۵۲۸ میلیون ریال می باشد، لذا سرمایه در گردش مثبت می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریسک ها 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:

- برنرخ 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 درخصوص 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

✓ 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 می باشد تا نیروی انسانی محور، دسترس 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 می باشد 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

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

زمینه پیش بینی نمی شود. در صورت بهبود شاخصهای کلان اقتصادی امکان خروج جزئی کارکنان کلیدی جهت دستیابی به موقعیتهای رشد فردی وجود خواهد داشت.

✓ ریسک رقبا

- با توجه به ممنوعیت واردات فرآورده های نفتی، فزونی تقاضا بر عرضه، حجم بالای سرمایه گذاری مورد نیاز برای ورود رقبا 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 فعلا 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

روابط

- کانال های ارتباطی اثربخش با ذینفعان شناسایی شده و در قالب ماتریس و روش اجرایی مدیریت ارتباط با ذینفعان مدیریت می شود. در این راستا اثربخشی کانال های ارتباطی و اقدامات شرکت با مکانیزم نظرسنجی از ذینفعان ارزیابی شده و اقدامات لازم برای بهبود طرح ریزی و اجرا می شود. عمده روابط شرکت بشرح زیر است:

وزارت نفت و مجموعه شرکت های ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران:

- به عنوان تامین کننده خوراک و خریدار بخش اعظمی از محصولات شرکت بیشترین اثرگذاری را بر فعالیت های شرکت داشته و همچنین نرخ خرید خوراک و فروش فرآورده های اصلی شرکت را تعیین می نمایند. الزامات قانونی و زیست محیطی، ترکیب تولید، مشخصه های کیفی محصولات و اندازه گیری کمی دریافت و تحویل مستقیماً تحت نظر این مجموعه ها می باشد.

دولت و مجموعه قوانین:

- کلیه دستگاه های نظارتی و مالیاتی، سازمان تامین اجتماعی، وزارت کار، قوانین بودجه سنواتی کشور، قانون هدفمند سازی یارانه ها و ... در این دسته قرار گرفته و تاثیر بسیار زیادی بر فعالیت های شرکت دارند.

کارکنان و جامعه:

- کارکنان یکی از ذینفعان کلیدی سازمان بوده و همانگونه که در قسمت های قبلی ذکر گردید. برنامه های مختلفی برای توسعه مشارکت آنها در شرکت تدوین و اجرا گردیده است. مدیریت شرکت بر این باور است کارکنان نقش کلیدی در فرآیندها و رسیدن به اهداف کلان شرکت دارند و بر این اساس جزو ذی نفعان کلیدی شرکت تعریف گردیده اند.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش سایر کالاها و خدمات متفرقه	خرید مواد اولیه (نفت خام و میعانات گازی)	فروش فرآورده های نفتی	قرض الحسنه برداشتی	فروش ارز و ترخیص کالا
شرکت های همگروه	شرکت تامین اندیش رفاه پردیس	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	-	-	-	۲۸,۰۰۰	-
	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند		۷	-	-	-	-	۱۴,۰۸۷,۹۷۹
	شرکت پالایش نفت شیراز		۷	۶,۳۱۱	-	-	-	-
	جمع			۶,۳۱۱	-	-	۲۸,۰۰۰	۱۴,۰۸۷,۹۷۹
شرکت های وابسته	شرکت پترو پالایش نگین لاوان	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	-	-	-	۲۸۷,۷۳۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	تأمین کننده اصلی مواد اولیه	-	-	(۴۶۵,۰۸۵,۳۹۴)	۴۴۷,۸۶۷,۰۲۵	-	-
	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	مشتری عمده فرآورده های نفتی تولیدی	-	۴۸۴,۸۱۲	-	-	-	-
	جمع			۴۸۴,۸۱۲	(۴۶۵,۰۸۵,۳۹۴)	۴۴۷,۸۶۷,۰۲۵	-	-
	جمع کل			۴۹۱,۱۲۳	(۴۶۵,۰۸۵,۳۹۴)	۴۴۷,۸۶۷,۰۲۵	۳۱۵,۷۳۱	۱۴,۰۸۷,۹۷۹

نتایج عملیات و چشم اندازها

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

تحلیل وضعیت مالی شرکت

صورت وضعیت مالی شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بشرح صفحه بعد است :

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۵,۷۶۲,۴۰۶	۲۱,۴۸۵,۲۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۰۰	۸,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
۹,۷۱۳	۴,۹۳۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۳۶,۲۲۳	۵۱۵,۲۸۲	سایر دارایی ها
<u>۱۶,۲۰۹,۳۴۲</u>	<u>۲۲,۰۱۳,۴۲۵</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۳۹,۵۰۸	۵۰۸,۹۳۵	پیش پرداخت ها
۵۰,۳۴۱,۲۹۹	۵۵,۱۹۶,۹۵۵	موجودی مواد و کالا
۱۷,۱۲۸,۷۱۸	۱۶,۹۷۴,۰۶۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۲۵۴,۹۴۸	۳,۸۶۵,۳۴۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۸۱۹,۷۵۴	۱,۹۹۰,۲۹۶	موجودی نقد
<u>۷۲,۸۸۴,۲۲۷</u>	<u>۷۸,۵۳۵,۶۰۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۸۹,۰۹۳,۵۶۹</u>	<u>۱۰۰,۵۴۹,۰۲۸</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۰۱,۲۸۲	۸۴,۲۲۴	صرف سهام خزانه
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
-	۱۷,۷۶۸,۴۱۱	سایر اندوخته ها
۴۹,۱۷۳,۲۳۵	۴۲,۴۶۵,۳۹۷	سود انباشته
(۶۰,۴۰۸)	(۲۶۲,۰۷۸)	سهام خزانه
<u>۵۸,۰۱۴,۱۰۹</u>	<u>۶۸,۸۵۵,۹۵۴</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
-	۹۰۵,۵۳۴	ذخیره تعهدات آتی در قبال کارکنان بازنشسته
۱,۰۷۳,۳۰۱	۱,۰۶۳,۶۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۵,۵۲۹	۳۵۷,۳۸۲	ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد
<u>۱,۱۹۸,۸۳۰</u>	<u>۲,۳۲۶,۵۴۶</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۱,۵۳۳,۹۹۸	۹,۸۲۷,۳۹۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹,۲۵۰,۷۵۵	۹,۲۴۹,۵۳۵	مالیات پرداختی
۱۲۳,۵۹۱	۹۲,۶۰۴	سود سهام پرداختی
۸,۹۷۲,۲۸۶	۱۰,۱۹۶,۹۹۹	تسهیلات مالی
<u>۲۹,۸۸۰,۶۳۰</u>	<u>۲۹,۳۶۶,۵۲۸</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۳۱,۰۷۹,۴۶۰</u>	<u>۳۱,۶۹۳,۰۷۴</u>	جمع بدهی ها
<u>۸۹,۰۹۳,۵۶۹</u>	<u>۱۰۰,۵۴۹,۰۲۸</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

✓ موجودی مواد و کالا

افزایش موجودی مواد و کالا عمدتاً ناشی از افزایش نرخ میانگین نفت خام و میعانات گازی (عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز و نرخ بین المللی نفت خام) و افزایش هزینه های تولید و به تبع آن موجب افزایش میانگین بهای تمام شده موجودی فرآورده ها و مواد اولیه نسبت به پایان سال قبل گردیده است.

✓ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

افزایش مطالبات شرکت عمدتاً ناشی از مطالبات از مشتریان خارجی بابت فروش نفتا در سال مالی از طریق بازار بورس کالا و انرژی می باشد که عمدتاً تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

✓ مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات		سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	سود	سود	
رسیدگی به دفاتر	مانده پرداختی	پرداختی	ایرانی	ایرانی	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۰۷,۵۳۹	-	۸۵۷,۳۳۰	۳,۳۸۸,۰۵۶	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۲۰,۱۱۹	-	۵,۴۹۴,۶۲۱	۲۳,۴۳۸,۳۸۴	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۶,۶۲۳,۰۹۷	۹۹۷,۴۸۲	۶,۶۲۳,۰۹۷	۳۸,۵۳۱,۵۶۳	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۸,۷۵۲,۰۵۳	-	۳۵,۰۰۸,۲۱۲	۱۴۰۲
	۹,۲۵۰,۷۵۵	۹,۷۴۹,۵۳۵			
		(۵۰۰,۰۰۰)			
	۹,۲۵۰,۷۵۵	۹,۲۴۹,۵۳۵			

✓ سود سهام پرداختی

مانده سود سهام پرداختی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به سود سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند. لازم به ذکر است از محل عملکرد سال ۱۴۰۱، به ازای هر سهم ۳٫۶۴۶ ریال به تصویب مجمع عمومی عادی رسیده است که بر اساس جدول زمانبندی از طریق سامانه سجام به سهامداران حقیقی پرداخت شده است.

✓ تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸,۸۸۳,۶۵۸	۹,۷۰۰,۷۰۱
-	۱۵۳,۵۲۰
۸,۸۸۳,۶۵۸	۹,۸۵۴,۲۲۱
۸۸,۶۲۸	۳۴۲,۷۷۸
۸,۹۷۲,۲۸۶	۱۰,۱۹۶,۹۹۹

۱-۳۰- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

بانک ها (ملت)

اشخاص وابسته (بانک رفاه)

سود و کارمزد معوق

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تحلیل عملکرد شرکت

صورت سود و زیان شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
	۵۲۶,۹۸۱,۶۱۴	۴۵۴,۲۷۳,۰۱۱	درآمدهای عملیاتی
	(۴۸۸,۰۰۵,۵۳۵)	(۴۱۷,۵۴۷,۱۸۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۳۸,۹۷۶,۰۷۹	۳۶,۷۲۵,۸۲۶	سود ناخالص
	(۴,۵۷۲,۰۲۲)	(۳,۴۷۴,۴۲۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۱۷,۹۶۶,۷۱۴	۲۵,۵۱۰,۵۲۳	سایر درآمدها
	(۱,۰۲۱,۸۳۰)	(۴,۴۴۳,۳۷۴)	سایر هزینه ها
	۵۱,۳۴۸,۹۴۱	۵۴,۳۱۸,۵۵۰	سود عملیاتی
	(۲,۳۵۲,۳۳۶)	(۱,۲۹۲,۵۵۱)	هزینه های مالی
	۱,۲۹۳,۹۸۸	۴۸۷,۰۵۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۵۰,۲۹۰,۵۹۳	۵۳,۵۱۳,۰۵۰	سود قبل از مالیات
	(۱۰,۰۶۲,۰۱۹)	(۹,۰۹۲,۰۲۳)	هزینه مالیات بر درآمد
	۴۰,۲۲۸,۵۷۴	۴۴,۴۲۱,۰۲۷	سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
	۵,۱۰۸	۵,۶۳۹	عملیاتی - ریال
	(۷۶)	(۸۲)	غیر عملیاتی - ریال
	۵,۰۳۲	۵,۵۵۷	سود پایه هر سهم - ریال

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

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 چهار 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

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 که پیمانکار مشاور طرح انتخاب گردیده و پیشرفت فیزیکی حدود ۷ درصدی تا پایان خرداد ماه سال جاری داشته است .

همچنین جهت اجرای قانون بودجه و پیشبرد طرح کیفی سازی مذکور موضوع پرداخت سود حداکثر ۶۰ درصدی در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مطرح و با تصویب مجمع قابل پرداخت خواهد بود.

✓ درآمد های عملیاتی

درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل در حدود ۱۶ درصد افزایش یافته است .

✓ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی در سال مالی مورد گزارش در قیاس با سال مالی قبل در حدود ۱۷ درصد افزایش داشته است که عمدتاً ناشی از افزایش در مقادیر مصرف مواد اولیه ، افزایش در نرخ های ارزی نفت خام و میعانات گازی ، افزایش نرخ ارز و افزایش سایر هزینه های تولید می باشد.

✓ سایر درآمدها

سایر درآمدها مربوط به تعدیل نرخ فروش فرآورده ها و سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی می باشد.

✓ هزینه های مالی

هزینه های مالی بهره های تحقق یافته تسهیلات دریافتی از بانک های تجارت ، ملت و رفاه می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش دریافت تسهیلات از بانک های مذکور است.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

✓ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً شامل سود سپرده بانکی کوتاه مدت ، سود تسعیر ارز و خدمات ارائه شده می باشد و افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش درآمد حاصل از خدمات ارائه شده می باشد.

چشم اندازها

✓ طرحها و پروژههای کلان آتی:

- احداث واحد VB (وکیوم باتوم)
 - احداث واحد قیرسازی
 - احداث واحد پتروپالایشی ۱۵۰ هزار بشکه ای
 - پروژه استحصال فرآورده های حلال ویژه
- با توجه به تحولات ملی و جهانی، ارتقای کیفیت فرآورده ها امری اجتناب ناپذیر بوده و این شرکت نیز بر اساس آخرین استانداردهای بین المللی اقدام به تهیه طرح های آتی با در نظر گرفتن بازگشت سرمایه و انتخاب تکنولوژی مناسب نموده است. در این راستا طرح توسعه شرکت با عنوان احداث واحدهای تقطیر در خلاء و قیرسازی را جهت تبدیل فرآورده نفت کوره به محصولات با ارزش افزوده بالاتر (نفت گاز، لوبکات سنگین و قیر) در دستور کار قرار داده است. منابع مالی طرح توسعه از محل سود انباشته ، تسهیلات مالی و منابع داخلی تأمین خواهد شد.

✓ شرکت از منظر بورس اوراق بهادار

شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۲ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای با نماد شاوان درج شده و ۵ درصد سهام شرکت برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۶ مورد معامله قرار گرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳- اطلاعات آینده‌نگری

پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۳ مبتنی بر اطلاعات آینده‌نگر به شرح زیر است :

✓ پیش بینی درآمدهای عملیاتی

نرخ فروش فرآورده ها تابعی از نرخ نفت خام و میعانات گازی است و پیش بینی می گردد برای سال ۱۴۰۳ نرخ نفت خام و میعانات گازی در محدوده میانگین ۷۰ دلار (بدون تغییر نسبت به میانگین سال ۱۴۰۲) باشد. لذا نرخ های فروش فرآورده ها براساس میانگین نرخ ها در سال ۱۴۰۲ و نرخ تسعیر ارز به ازای هر دلار ۴۳۰،۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. مقادیر تولید پیش بینی شده طبق برنامه ریزی انجام شده برای سال ۱۴۰۳ (باتوجه به پیش بینی انجام تعمیرات دوره ای) در نظر گرفته شده است لذا پیش بینی می گردد درآمدهای عملیاتی حدود ۲۵ درصد نسبت به سال ۱۴۰۲ رشد داشته باشد.

✓ پیش بینی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بخش عمده بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مرتبط با قیمت نفت خام ، میعانات گازی و MTBE مصرفی می باشد که با توجه به موارد ذکر شده در پیش بینی درآمدهای عملیاتی و با پیش بینی مقادیر مصرف بر اساس برنامه ریزی تولید سال ۱۴۰۳ و پیش بینی افزایش ۳۰ درصدی در سایر هزینه های تولیدی برای سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نیز نسبت به سال ۱۴۰۱ با رشد ۲۵ درصد همراه باشد.

✓ هزینه های فروش ، اداری و عمومی

پیش بینی می شود هزینه های این سرفصل در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال گذشته به میزان ۲۵ درصد کاهش خواهد یافت.

✓ سایر درآمدها و سایر هزینه ها

جهت این سرفصل برای سال ۱۴۰۳ معادل نیم درصد درآمدهای عملیاتی بابت سود تسعیر ارز برآورد گردیده است.

✓ هزینه های مالی

هزینه های مالی با توجه به پیش بینی دریافت تسهیلات جدید پیش بینی می گردد حدود ۶ درصد نسبت به سال ۱۴۰۲ افزایش داشته باشد.

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

✓ سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

بابت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در سال ۱۴۰۳، مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و بازیافت درآمد ناشی از اسکله و خدمات به پیمانکاران پیش بینی می گردد.

✓ مالیات

نرخ موثر مالیات بر عملکرد شرکت حدود ۱۶ درصد می باشد.

✓ پیش بینی سود خالص

با عنایت به جمع موارد فوق و در صورت تحقق موارد پیش گفته، پیش بینی می شود سود خالص سال ۱۴۰۳ در قیاس با سال ۱۴۰۲، حدود ۱۷ درصد کاهش (به علت کاهش در سایر درآمدهای عملیاتی نسبت به سال 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

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳- در صورت عدم مطابقت پیشرفت فیزیکی واقعی توسط شرکت مشاور منتخب با برنامه زمان‌بندی مورد تأیید وزارت نفت، تخفیف خوراک مورد نظر به صورت نسبی از «پیشرفت فیزیکی واقعی به پیشرفت فیزیکی برنامه‌ای» اعمال می‌گردد. وزارت نفت مکلف است گزارش نحوه اجرای این بند را هر سه ماه یک بار به کمیسیون‌های 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 می‌نماید.

سود سهام پرداختنی تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۵,۳۲۳	۲۰,۸۶۰	سود سهام پرداختنی
۵۸,۲۶۸	۲۴,۰۳۸	سود سهام سال ۱۳۹۹ و قبل از آن
-	۴۷,۷۰۶	سال ۱۴۰۰
۱۲۳,۵۹۱	۹۲,۶۰۴	سال ۱۴۰۱
۱۲۳,۵۹۱	۹۲,۶۰۴	

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تحلیل حساسیت :

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم						
۴۵۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نرخ نفت خام / دلار
۴۳۶۸	۴۱۰۷	۳۸۴۵	۳۵۸۳	۳۳۲۲	۳۰۶۰	۷۰
۴۵۴۳	۴۲۷۷	۴۰۱۲	۳۷۴۶	۳۴۸۱	۳۲۱۵	۷۱
۴۷۱۸	۴۴۴۸	۴۱۷۹	۳۹۰۹	۳۶۴۰	۳۳۷۰	۷۲
۴۸۹۲	۴۶۱۹	۴۳۴۵	۴۰۷۲	۳۷۹۹	۳۵۲۵	۷۳
۵۰۶۷	۴۷۸۹	۴۵۱۲	۴۲۳۵	۳۹۵۸	۳۶۸۱	۷۴
۵۲۴۱	۴۹۶۰	۴۶۷۹	۴۳۹۸	۴۱۱۷	۳۸۳۶	۷۵

مفروضات :

در پیش بینی مربوط به سود هر سهم در سال ۱۴۰۳، از میانگین نرخ خوراک و فرآورده های نفتی (کرک اسپرد) و با در نظر گرفتن نرخ تورم و برنامه تولید و تعمیرات اساسی استفاده شده است.

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

شرح	شاخص اندازه گیری (متر مکعب)	عملکرد واقعی سال مالی ۱۴۰۲	دلایل انحراف
مقدار تولید گاز مایع مترمکعب	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۸۴,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	
مقدار تولید بنزین متر مکعب	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۹۹۵,۰۰۰	۹۹۶,۰۰۰	
مقدار تولید نفتا مترمکعب	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۶۳۳,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	
مقدار تولید نفت گاز مترمکعب	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۸۹۳,۰۰۰	۸۵۹,۰۰۰	
مقدار تولید نفت کوره مترمکعب	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۶۳۵,۰۰۰	۶۰۷,۰۰۰	
مقدار تولید گوگرد مترمکعب	ظرفیت عملی شرکت تولید سالانه ۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
مقدار فروش گاز مایع مترمکعب	۲۶,۴۸۳	۴۴,۰۲۳	تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک
مقدار فروش بنزین مترمکعب	۱,۰۳۵,۹۸۲	۹۷۰,۹۹۴	تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک
مقدار فروش نفتا مترمکعب	۳۱۵,۸۰۱	۴۷۵,۸۷۱	تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک
مقدار فروش نفت گاز مترمکعب	۸۲۲,۳۲۹	۸۲۵,۱۴۷	تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک
مقدار فروش نفت کوره مترمکعب	۵۳۳,۵۸۸	۶۱۸,۰۵۳	تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک
مقدار فروش گوگرد مترمکعب	۳,۴۰۷	۳,۶۵۷	تعمیرات اساسی و تغییر در ترکیب خوراک
مبلغ فروش گاز مایع (میلیون ریال)	۲,۲۲۷,۵۳۶	۴,۴۳۶,۶۲۲	نرخ و مقدار فروش فرآورده
مبلغ فروش بنزین (میلیون ریال)	۱۸۳,۱۲۵,۹۳۷	۱۸۴,۵۱۲,۳۲۸	نرخ و مقدار فروش فرآورده
مبلغ فروش نفتا (میلیون ریال)	۳۶,۲۱۲,۷۸۸	۷۴,۵۰۳,۴۷۸	نرخ و مقدار فروش فرآورده
مبلغ فروش نفت گاز (میلیون ریال)	۱۷۷,۱۹۷,۹۶۴	۱۷۸,۴۲۶,۴۳۲	نرخ و مقدار فروش فرآورده
مبلغ فروش نفت کوره (میلیون ریال)	۵۵,۲۱۷,۲۸۸	۸۴,۹۲۸,۲۶۵	نرخ و مقدار فروش فرآورده
مبلغ فروش گوگرد (میلیون ریال)	۲۹۱,۴۹۹	۱۷۴,۴۸۹	نرخ و مقدار فروش فرآورده
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)	۴۱۷,۵۴۷,۱۸۵	۴۸۸,۰۰۵,۵۳۵	

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵-۱- شاخص های کیفی فرآورده های تولیدی:

شاخص کیفی	فرآورده
اکتان ۸۷ یورو ۵	بنزین
گوگرد کمتر از ۵۰ PPM	نفت گاز
گوگرد $S > 500 < 2500$	نفت گاز
گوگرد $S > 2500 < 5000$	نفت گاز
گوگرد بیشتر از ۵۰۰۰ PPM	نفت گاز
CST ۲۸۰	نفت کوره