

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت نفت پاسارگاد - نماد: شپاس(شپاسار)

موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

بازگشت به نامه شماره بازگشت به نامه شماره 161344 مورخ 1400/08/19 سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر شفاف سازی در خصوص صورت های مالی شرکت نفت پاسارگاد به استحضار می رساند دلایل آن به شرح پیوست اعلام می گردد.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

فهرست مطالب

۱- ماهیت کسب و کار.....	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت.....	۶
۱-۱-۱- مواد اولیه.....	۸
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت.....	۸
۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت.....	۸
۱-۳- جزئیات فروش.....	۹
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل.....	۹
۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت.....	۱۰
۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی).....	۱۰
۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت.....	۱۱
۱-۳-۲-۳- وضعیت مالیات شرکت.....	۱۱
۱-۳-۲-۴- وضعیت مطالبات از دولت.....	۱۲
۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی.....	۱۲
۱-۴- قوانین و مقررات و عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصادکلان.....	۱۲
۱-۵- وضعیت رقابت.....	۱۳
۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت.....	۱۴
۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه.....	۱۵
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....	۱۷
۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلندمدت و کوتاه مدت.....	۱۸
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع.....	۱۹
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده.....	۱۹
۲-۳-۱- اهم رویه های حسابداری.....	۱۹
۲-۳-۱-۲- مبنای تلفیق.....	۱۹
۲-۳-۱-۳- سرقفی.....	۲۰
۲-۳-۱-۴- درآمد عملیاتی.....	۲۰
۲-۳-۱-۵- تسعیر ارزش.....	۲۱
۲-۳-۱-۶- مخارج تامین مالی.....	۲۲
۲-۳-۱-۷- داراییهای ثابت مشهود.....	۲۲
۲-۳-۱-۸- داراییهای نامشهود.....	۲۳
۲-۳-۱-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها.....	۲۳
۲-۳-۱-۱۰- موجودی مواد و کالا.....	۲۳
۲-۳-۱-۱۱- ذخایر.....	۲۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۱-۳-۲- سرمایه گذاری ها.....	۲۴
۱۳-۱-۳-۲- سهام خزانه.....	۲۵
۱۴-۱-۳-۲- مالیات بر درآمد.....	۲۵
۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن.....	۲۶
۱-۴-۲- اهداف کلان مدیریت.....	۲۶
۲-۴-۲- راهکارهای مواجهه مدیریت با روندهای بازار و تهدیدها و فرصت ها.....	۲۷
۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت هایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده).....	۲۷
۶-۲- گزارش پایداری.....	۲۸
۱-۶-۲- بعد مسئولیت اجتماعی.....	۲۸
۲-۶-۲- مشارکت در توسعه جامعه محلی.....	۲۹
۳-۶-۲- بعد اقتصادی.....	۲۹
۴-۶-۲- عملکرد در ایفای مسئولیت های محیط زیستی.....	۳۰
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط.....	۳۱
۱-۳- منابع.....	۳۱
۲-۳- مصارف.....	۳۱
۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....	۳۲
۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....	۳۵
۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن.....	۳۶
۴- نتایج عملیات و چشم اندازها.....	۳۹
۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی.....	۳۹
۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....	۴۴
۳-۴- تحلیل حساسیت.....	۴۵
۴-۴- سوابق حرفه ای و اجرایی اعضا هیات مدیره و مدیر عامل و کمیته های شرکت.....	۴۶
۵-۴- گزارش اقدامات شرکت در ارتباط با رعایت اصول حاکمیت شرکتی.....	۴۷
۶-۴- پیش بینی آتی.....	۴۸
۷-۴- اهم کمیته ها و کمیسیون های تخصصی شرکت.....	۴۹
۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف.....	۵۲
۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی.....	۵۲
۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها.....	۵۳
۱-۲-۵- آمار مقداری تولید.....	۵۳
۲-۲-۵- آمار مقداری فروش.....	۵۴
۳-۲-۵- آمار ریالی فروش.....	۵۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 آنها 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 ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت خدمات گستر صبا انرژی	علی صالح نیا	رئیس هیأت مدیره	
شرکت گسترش تجارت هامون	امیر حسین باقری بایگی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت صبا انرژی جهان گستر	صمد منصوری	عضو هیات مدیره	
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	حمیدرضا رنود	عضو هیات مدیره	
شرکت محصولات کاغذی لطیف	-	عضو هیأت مدیره	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

بر اساس بند (ک) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۸۱ کل کشور و در اجرای اصل یکصد و بیست و هفتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران دولت موظف گردید بخشی از مطالبات صندوق بازنشستگی کشوری و سازمان تأمین اجتماعی را از طریق واگذاری اموال، دارائیه‌ها و سهام متعلق به دولت در سازمانها و شرکتهای دولتی تأدیه و تسویه نماید. بر همین اساس و به موجب تصمیم‌نامه نمایندگان ویژه رئیس جمهور به شماره ۶۵۰۸۷/ت/۲۸۳۲۳ه مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ که در اجرای تصویب نامه شماره ۲۸۰۸۲ ت ۲۷۱۲۸ مورخ ۱۳۸۱/۶/۱۲ (بعنوان تصمیم هیأت وزیران تلقی می‌گردد)، مالکیت اموال منقول و غیر منقول تأسیسات مربوط به کارخانه های قیرسازی شرکتهای پالایش نفت شیراز، بندرعباس، اصفهان، تبریز، تهران، آبادان و شازند اراک متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به نسبت ۴۶/۵ درصد به صندوق بازنشستگی کشوری و ۵۳/۵ درصد به سازمان تأمین اجتماعی واگذار شد تا پس از تعیین قیمت و توافق طرفین نسبت به تحویل و انتقال قطعی اموال اقدام گردد. بعد از تصمیم نامه فوق الذکر مقرر گردید واحد قیرسازی اصفهان پس از تحویل به سازمانهای تأمین اجتماعی و بازنشستگی کشوری به صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت واگذار گردد. در این رابطه سازمانهای اخیر الذکر به منظور اداره و بهره برداری از دارائی های مذکور اقدام به تأسیس شرکت نفت پاسارگاد (سهامی خاص) نمودند که طی شماره ۲۰۵۵۶۶ مورخ ۱۳۸۲/۴/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بعد از این مرحله شخصیت حقوقی شرکت در اجرای مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۷/۵/۷ به سهامی عام تغییر یافته و در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد و از تاریخ ۲۸ بهمن ۱۳۸۶ تولیدات شرکت از طریق شرکت بورس کالا به مشتریان عرضه میگردد. ضمناً شرکت از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۲ در فرابورس ایران پذیرفته شده است.

با شروع جنگ رمضان در مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ خوشبختانه شرکت نفت پاسارگاد مورد حمله و آسیب دشمن آمریکایی - صهیونی قرار نگرفت و طبق روال قبل، تولید مجتمع بر اساس روال عادی ادامه داشت. "جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باور یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند."

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

- فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :
- ۱- خرید ، فروش ، واردات و صادرات مواد اولیه و فرآورده های نفتی.
 - ۲- تولید و توزیع فرآورده های نفتی و اخذ و ایجاد شبکه نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
 - ۳- خرید و فروش خدمات صنعتی و فنی در حوزه فرآورده های نفتی.
 - ۴- ارائه خدمات آزمایشگاهی

فرایند کلی :



انواع محصولات شرکت : قیرونفوذی / قیرونملکردی / قیرونمحلول / قیرونویسکوزیته گرید / قیرونمولسیون

قیرونفوذی عمدتاً در راهسازی کاربرد دارد . برای مناطق با آب و هوای گرم تر ، از قیرونسفت تر (درجه نفوذ کمتر) و برای مناطق با آب و هوای سرد تر ، از قیرونهای شل تر (درجه نفوذ بیشتر) استفاده می شود .

قیرونملکردی یا PG آخرین استاندارد روز دنیا می باشد . در این مورد قیرون را بر مبنای شرایط دمایی متناسب مناطق مختلف طبقه بندی می کند . در این روش از متدهای کاملاً علمی به بررسی خواص مکانیکی قیرون پرداخته می شود . امروزه برای قیرونهای اصلاح شده پلیمری و قیرونهای خالص مطابق استاندارد یک درجه عملکرد یا PG تعریف می شود که منطبق با شرایط دمایی و شرایط محیطی تعریف شده است . وسیع تر بودن محدوده یا دامنه PG یک ترکیب ، به معنای خواص مطلوب تر و مقاومت بالاتر آن می باشد . شرکت با راه اندازی و نصب پیشرفته ترین دستگاههای sharp قادر است قیرون را به روش نوین عملکردی به مشتریان خود ارائه کند .

قیرونهای محلول ، از حل کردن قیرونهای خالص در حلال ها و یاروغن های نفتی بدست می آیند . نوع و کیفیت قیرونهای محلول به کیفیت قیرونهای خالص اصلی ، نوع و مقدار حلال بستگی دارد . هر اندازه مقدار حلال های نفتی در قیرون محلول زیادتر باشد ،

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

روانی آن بیشتر است. قیرهای محلول در راهسازی برای اندوهای سطحی، نفوذی، آسفالت سطحی، آسفالت سرد کارخانه ای و یا مخلوط در محل مصرف می شود.

گرید ویسکوزیته، تست ویسکوزیته در دمای ۶۰ و ۱۳۵ اندازه گیری می گردد که به ترتیب دمای سطح جاده در تابستان و دمای مخلوط کردن آسفالت است. ویسکوزیته قیر یک خاصیت مهم و بنیادی از قیر است که معلوم میکند قیر در یک دمای مشخص و با یک محدوده دمایی چه رفتاری را از خود نشان می دهد.

قیر امولسیون یا قیرابه ها سامانه های دو فازی هستند که از قیر، آب و یک یا چند ماده افزودنی جهت تشکیل و پایدارسازی و اصلاح خواص قیرابه تشکیل شده اند.

مقدار محصولات تولیدی براساس ظرفیت اسمی

واحداندازه گیری	ظرفیت اسمی	نام مجتمع	ردیف
تن در سال	۸۲۰.۷۱۰	مجتمع تهران	۱
تن در سال	۸۰۰.۰۰۰	مجتمع آبادان	۲
تن در سال	۷۹۲.۰۰۰	مجتمع بندرعباس	۳
تن در سال	۵۱۰.۰۰۰	مجتمع اراک	۴
تن در سال	۴۶۴.۰۰۰	مجتمع شیراز	۵
تن در سال	۳۵۰.۰۰۰	مجتمع تبریز	۶
تن در سال	۳.۷۳۶.۷۱۰	جمع	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۱ مواد اولیه مصرفی

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	مقدار	مبلغ
۱	وکیوم تجمیعی	تن	۸۱۱.۹۱۷	۱۸۰.۰۸۳.۹۰۴
۲	نفت سفید	لیتر	۴۷۵	۲۰۷.۲۱۱
۳	ورق تجمیعی	تن	۱.۷۸۷	۴۷۴.۵۱۳
۴	رنگ و تینر	تن	۳۸	۳۴.۵۶۱
۵	کیسه تجمیعی	هزار عدد	۵۲	۱۱۰.۲۷۳
	جمع		۸۱۴.۲۶۹	۱۸۰.۹۱۰.۴۶۲

شرکت از بابت شرایط جنگی پیش آمده در منطقه، خوشبختانه هیچ گونه خسارت مستقیم مالی یا عملیاتی متحمل نگردیده است و شرکت های عمده تامین کننده مواد اولیه شرکت (وکیوم باتوم) نیز در حال حاضر بدون مشکل در حال تولید و تامین نیازهای ما می باشند، اما کماکان فضای عدم قطعیت ناشی از این وضعیت بر قابلیت پیش بینی های آتی مقادیر خرید وکیوم باتوم بعنوان مواد اولیه و فروش صادراتی تأثیرگذار است.

در سال مالی مورد گزارش، مواد اولیه خریداری شده به تفکیک مقدار و مبلغ خرید به شرح زیر است:

مواد اولیه	برآورد سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		عملکرد سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	مقدار خرید	نرخ - ریال	مبلغ خرید (میلیون ریال)	مبلغ خرید (میلیون ریال)
وکیوم تجمیعی	۲۹۱,۲۷۹	۲۲۹,۷۷۳	۶۶,۹۲۸,۱۵۷	۷۳,۶۵۰,۲۰۷
جامبوگ	۳۱	۲,۳۳۹,۶۳۵	۷۳,۳۱۵	۰
پلیمر	۸	۱۵۸,۴۰۰	۱,۱۹۴	۰
نفت سفید	۷۷	۵۴۶,۴۱۴	۴۲,۱۵۸	۰
امولسیفایر	۳	۹۷۱,۸۵۴	۳,۳۵۶	۰
ورق	۴۶۹	۶۶۴,۸۰۵	۳۱۱,۶۹۳	۰
رنگ و تینر	۱۲	۹۹۲,۶۶۹	۱۱,۹۱۲	۶,۷۲۳
جمع	۲۹۱.۸۷۹		۶۷.۳۷۱.۷۸۵	۷۳.۶۵۹.۹۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

- خرید و کیوم باتوم و و کیوم سلاپس از طریق بورس کالا
- خرید ورق از طریق بورس کالا
- سایر مواد از طریق برگزاری مناقصه

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت

درآمد عملیاتی به میزان ۲۰۶.۱۴۰.۲۴۰ میلیون ریال محقق شده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۶۰/۷ درصد افزایش، فروش داخلی به میزان ۴۰.۶۵۳.۸۵۵ میلیون ریال و فروش صادراتی به میزان ۱۶۵.۱۲۷.۵۴۴ میلیون ریال و فروش کارمزدی به میزان ۳۵۸.۸۴۱ میلیون ریال محقق شده است. همچنین عملکرد مقداری تولید به میزان ۸۲۳.۶۳۴ تن و عملکرد مقداری تولید کارمزدی ۱۵.۱۳۲ تن، عملکرد مقداری فروش داخلی به میزان ۲۴۶.۴۷۹ تن، عملکرد مقداری فروش صادراتی به میزان ۵۷۱.۳۳۰ تن و عملکرد مقداری فروش کارمزدی ۱۲.۹۹۲ تن و سود خالص به میزان ۱۲.۷۰۵.۸۲۰ میلیون ریال محقق شده است.

سهام فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی و صادرات براساس اطلاعات انتشار یافته در سایت بورس کالا به شرح زیر است:

(ارقام به تن)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۱			شرح
درصد	سهم بازار	کل بازار	درصد	سهم بازار	کل بازار	
٪۳۱.۷۱	۷۳,۳۵۴	۲۳۱,۳۲۸	٪۲۵.۶	۸۲,۰۶۸	۳۲۱,۰۱۸	داخلی
٪۱۲.۸۹	۶۳۱,۲۰۰	۴,۸۹۷,۸۲۱	٪۱۱.۹	۶۳۲,۹۵۰	۵,۳۰۲,۱۴۲	صادراتی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهام شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	داخلی	۲۴۶.۴۷۹	-	-	۲۴۶.۴۷۹	-	-	۴۰.۶۵۳.۸۵۵	۱۰۰٪
۲	صادراتی	۵۷۱.۳۳۰	-	-	۵۷۱.۳۳۰	-	-	۱۶۵.۱۲۷.۵۴۴	
۳	کارمزدی	۱۲.۹۹۲	-	-	۱۲.۹۹۲	-	-	۳۵۸.۸۴۱	
	جمع	۸۰۳.۸۰۲	-	-	۸۰۳.۸۰۲	-	-	۲۰۶.۱۴۰.۲۴۰	

بررسی آثار جنگ بر عملکرد برآورد سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۴:

با توجه به بازاریابی مناسب در راستای تحقق سیاست گذارهای فروش به صرفه و صلاح شرکت، فروش ها بر اساس قیمت های کشف شده در بورس کالا معامله شده است. علی رغم کاهش فروش مقداری نسبت به بودجه، مبالغ ارزی و ریالی عملکرد، برآورد ۱۴۰۴ را با پوشش ۹۷ درصدی انجام پذیرفته است. در پی وقوع جنگ و پیامد های ناشی از آن از جمله قطع ارتباطات بین المللی و عدم دسترسی به خریداران، مشکلات حمل و نقل و توقف فعالیت کشتیرانی، توقف و کاهش فعالیت برخی از صرافی ها، عدم تمایل بسیاری از خریداران با توجه به شرایط کنونی و ریسک های خرید از مبدا ایران و ... منجر به کاهش فروش صادراتی در اسفند ماه گردید. علی رغم محدودیت عملیات برخی از صرافی ها در انجام معاملات ارزی، اقدامات لازم از جمله انتقال ارز از طریق بانک های معتبر داخلی صورت پذیرفت و در خصوص افزایش مقدار فروش صادراتی سیاست گذاری جدید جهت انجام فروش صادراتی در حال انجام است. لکن با توجه به شرایط خاص و غیرقابل پیش بینی، امکان ارائه پیش بینی های مرتبط با عملکرد سال ۱۴۰۵ در مقطع زمانی فعلی برای شرکت میسر نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

در راستای اجرای بند ۵ قسمت د تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، این شرکت مشمول قیمت گذاری تکلیفی نمی باشد و لذا موظف به ارائه صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبنی بر اعمال نرخ های رایج بازار نمی باشد. بخشی از وکیوم باتوم مصرفی در تولید قیر بر مبنای قیمت تهاتری با نرخ ۱۲۰.۰۰۰ و ۱۲۴.۳۸۳ ریال دریافت و بر اساس نرخ ۷۳.۸۶۳ و ۷۹.۵۴۵ و ۸۵.۲۲۷ و ۸۴.۰۹۱ و ۸۶.۰۰۹ و ۱۳۶.۳۶۴ و ۱۰۱.۱۳۶ و ۱۲۹.۸۷۰ و ۱۴۰.۲۰۳ و ۱۴۰.۱۵۶ ریال به فروش می رسد.

ردیف	حوزه فروش	مقدار	فی	مبلغ ناخالص
۱	تفاهم نامه تهاتری بنیاد مسکن انقلاب اسلامی-۱۴۰۱	۲۱,۰۱۰	۸۵,۲۲۷	۱,۷۹۰,۶۱۹,۲۷۰
۲	تفاهم نامه تهاتری سازمان شهرداری ها و دهیاری های کشور-۱۴۰۱	۱۳,۱۸۰	۸۵,۲۲۷	۱,۱۲۳,۲۹۱,۸۶۰
۳	تفاهم نامه تهاتری بنیاد مسکن انقلاب اسلامی-۱۴۰۲	۱,۰۹۸,۲۸۰	۷۳,۸۶۳	۸۱,۱۲۲,۲۵۵,۶۴۰
		۲۶۸,۴۱۰	۷۹,۵۴۵	۲۱,۳۵۰,۶۷۳,۴۵۰
۴	تفاهم نامه تهاتری سازمان شهرداری ها و دهیاری های کشور-۱۴۰۲	۴,۶۱۰,۲۴۰	۷۳,۸۶۳	۳۴۰,۵۲۶,۱۵۷,۱۲۰
۵	تفاهم نامه تهاتری سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای-۱۴۰۳	۷۵۰	۸۴,۰۹۱	۶۳,۰۶۸,۲۵۰
		۲۵,۰۵۰,۷۴۰	۱۰۱,۱۳۶	۲,۵۳۳,۵۳۱,۶۴۰,۶۴۰
		۷,۳۴۶,۸۱۰	۱۳۶,۳۶۴	۱,۰۰۱,۸۴۰,۳۹۸,۸۴۰
۶	تفاهم نامه تهاتری شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور-۱۴۰۳	۱۱,۶۱۰,۳۰۰	۱۰۱,۱۳۶	۱,۱۷۴,۲۱۹,۳۰۰,۸۰۰
		۳,۱۱۶,۷۴۰	۱۳۶,۳۶۴	۴۲۵,۰۱۱,۱۳۳,۳۶۰
۷	تهاتری معاونت برنامه ریزی وزارت راه و شهرسازی-۱۴۰۳	۶,۸۲۲,۹۱۰	۱۰۱,۱۳۶	۶۹۰,۰۴۱,۸۲۵,۷۶۰
		۳,۱۲۳,۰۰۰	۱۳۶,۳۶۴	۴۲۵,۸۶۴,۷۷۲,۰۰۰
۸	تفاهم نامه تهاتری سازمان ملی زمین و مسکن-۱۴۰۳	۴۶۴,۹۸۰	۱۰۱,۱۳۶	۴۷,۰۲۶,۲۱۷,۲۸۰
		۹۲,۱۰۰	۱۳۶,۳۶۴	۱۲,۵۵۹,۱۲۴,۴۰۰
۹	تفاهم نامه تهاتری بنیاد مسکن انقلاب اسلامی-۱۴۰۳	۳۵,۶۵۹,۱۴۰	۱۰۱,۱۳۶	۳,۶۰۶,۴۲۲,۷۸۳,۰۴۰
		۷۳۱,۱۱۰	۱۳۶,۳۶۴	۹۹,۶۹۷,۰۸۴,۰۴۰
۱۰	تفاهم نامه تهاتری شرکت بازآفرینی شهری ایران-۱۴۰۳	۲,۷۵۵,۹۵۰	۱۰۱,۱۳۶	۲۷۸,۷۲۵,۷۵۹,۲۰۰
۱۱	تفاهم نامه تهاتری عمران شهرهای جدید-۱۴۰۳	۱,۹۷۵,۵۵۰	۱۰۱,۱۳۶	۱۹۹,۷۹۹,۲۲۴,۸۰۰
۱۲	تفاهم نامه تهاتری سازمان شهرداری ها و دهیاری های کشور-۱۴۰۳	۱۲,۰۴۵,۲۶۰	۱۰۱,۱۳۶	۱,۳۱۸,۲۰۹,۴۱۵,۳۶۰
۱۳	تفاهم نامه تهاتری سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای-۱۴۰۴	۲۵,۳۹۳,۴۹۰	۱۴۰,۲۰۳	۳,۵۶۰,۲۴۳,۴۷۸,۴۷۰
۱۴	تهاتری معاونت برنامه ریزی وزارت راه و شهرسازی-۱۴۰۴	۵۸۰,۲۰۰	۱۴۰,۲۰۳	۸۱,۳۴۵,۷۸۰,۶۰۰
۱۵	تفاهم نامه تهاتری شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور-۱۴۰۴	۳,۳۷۰,۱۲۰	۱۴۰,۲۰۳	۴۷۲,۵۰۰,۹۳۴,۳۶۰
۱۶	تفاهم نامه تهاتری بسیج سازندگی-۱۴۰۱	۶۴,۲۸۰	۸۶,۰۰۹	۵,۵۲۸,۶۵۸,۵۲۰
۱۷	تهاتری نوسازی، توسعه و تجهیز مدارس استان خوزستان-۱۴۰۳	۲,۴۶۱,۶۸۰	۹۶,۳۲۰	۲۳۷,۱۰۹,۰۱۷,۶۰۰
		۲,۶۴۴,۹۱۰	۱۲۹,۸۷۰	۳۴۳,۴۹۴,۴۶۱,۷۰۰
۱۸	تفاهم نامه تهاتری بنیاد مسکن انقلاب اسلامی-۱۴۰۴	۱,۱۹۴,۸۷۰	۱۴۰,۱۵۶	۱۶۷,۴۶۸,۱۹۹,۷۲۰
	جمع کل	۱۵۲,۵۱۶,۰۱۰		۱۷,۰۲۶,۶۱۵,۲۷۶,۰۸۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

۱-۲-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح (میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱	مالیات عملکرد	۳.۳۳۰.۱۵۳	۱.۶۵۸.۲۸۰	۵۲۲.۷۰۷
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶.۰۴۲.۲۲۷	۳.۱۱۴.۷۶۳	۲.۳۳۲.۳۸۰
۳	بیمه سهم کارفرما	۸۰۸.۲۵۲	۷۳۵.۰۴۸	۵۰۷.۵۶۴

۱-۲-۳-۳- وضعیت مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	مرجع تشخیص	وضعیت رسیدگی	سود ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات تادیه شده
۱۴۰۱	سازمان امور مالیاتی	رسیدگی به دفاتر	۱۳.۰۵۲.۷۷۴	۵۴۷.۳۲۶	۳.۴۲۵.۶۸۴	-	۵۲۲.۷۰۷
۱۴۰۲	سازمان امور مالیاتی	رسیدگی به دفاتر	۱۰.۴۸۳.۲۲۵	۱.۵۳۴.۴۸۶	۲.۴۲۹.۷۲۲	۲.۴۱۷.۳۷۲	۲.۴۱۷.۳۷۲
۱۴۰۳	سازمان امور مالیاتی	رسیدگی به دفاتر	۱۵.۵۴۴.۱۰۵	۲.۲۱۰.۶۷۸	-	-	۱.۹۰۶.۲۸۵
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سازمان امور مالیاتی	رسیدگی نشده	۱۶.۲۰۱.۶۵۳	۳.۴۹۵.۸۳۲	-	-	-

- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۲ تسویه و قطعی شده است.
- بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۱ برگ تشخیص صادر، لیکن بدلیل اعتراض شرکت در مرحله هیأت حل اختلاف مالیاتی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲
۱	وزارت راه/راهداری/شهرهای جدید/بازآفرینی/ملی زمین	۱۹.۷۹۳.۶۴۹	۱۳.۴۵۹.۰۹۶	۹.۱۹۱.۱۱۱
۲	وزارت راه - ساخت و توسعه	۱.۸۰۴.۷۲۸	۱.۱۰۴.۷۱۷	۱.۳۳۳.۶۸۸
	جمع	۲۱.۵۹۸.۳۷۷	۱۴.۵۶۳.۸۱۳	۱۰.۵۲۴.۷۹۹

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادرات

قیمت فروش محصولات شرکت در رینگ صادراتی بورس کالا به صورت ریالی و ارزی عرضه و معامله می شود .

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان

- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون تجارت
- قوانین و مقررات حقوقی و قضایی
- قوانین مالیاتهای مستقیم
- قانون مالیات برارزش افزوده
- استانداردهای حسابداری و حسابرسی
- قوانین و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار
- آیین نامه ها و مقررات داخلی شرکت
- قانون مبارزه با پول شویی
- قوانین و مقررات محیط زیست و سازمان ملی استاندارد ایران
- قوانین و مقررات صادرات و واردات
- بخشنامه ها و آیین نامه های اجرایی وزارت خانه های ذیربط به طور خاص وزارت نفت ، امور اقتصاد و دارایی و صنعت و معدن و تجارت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۱- وضعیت رقابت

اطلاعات در دسترس رقبای داخل کشور بسیار کم و محدود به منابع تناژی بورس کالا، گمرک و اطلاعات میدانی می باشد. که در واقع هیچ یک کفایت و دقت کافی را جهت ارائه سهم بازار مشخص نمایان نمی کند. در آن سو محدودیت عرضه و کیوم باتوم و خریداران آن در بورس کالا (بدون ذکر نام مشخص، فقط مرجع خرید کدام پالایشگاه) به عنوان خوراک ورودی می تواند از زاویه دیگری سهم بازار نفت پاسارگاد را با دقت نسبتاً بیشتری ارائه نماید. که در صورت ارائه شدن و کیوم تهاتری این مورد نیز قابل استناد نمی باشد چرا که میزان مشخص عرضه در بورس با واقعیت فاصله بسیار زیادی دارد. شایان ذکر است از سایر رقبای خصوصی اطلاعات شفافی در دست نیست. در خصوص وضعیت رقابت در صنعت، مرجع یکپارچه اطلاعات موجود معاملات ثبت شده در بورس کالا در حوزه فروش داخلی بدلیل عرضه قیر تهاتری و عدم الزام ثبت کلیه معاملات داخلی می تواند از دقت کافی برخوردار نباشد. همچنین ازمیزان تولید شرکتها و کیفیت محصولات سایر رقبا هیچ اطلاعاتی در دسترس نمی باشد. در حال حاضر مقادیر معاملات ثبت شده در عرضه داخلی و صادراتی بازه نه ماهه به شرح جداول ذیل می باشد.

معاملات صادراتی ۹ ماهه ۱۴۰۴		
ردیف	نام شرکت	مقدار معامله (تن)
۱	نفت جی	۸۰۵,۶۹۰
۲	نفت پاسارگاد	۶۳۲,۹۵۰
۳	توسعه تجارت طلای سیاه	۶۳۲,۷۰۰
۴	صنعت قیر پارسیان انرژی	۴۰۹,۱۷۰
۵	پترو پالایش طلای سفید (توسعه تجارت طلای سفید خاورمیانه)	۲۸۴,۰۱۰
۶	قیر پردیس پارس	۲۷۳,۴۰۰
۷	ریونیز پالایش آرتان	۲۵۱,۲۸۰
۸	پترو کالای سامان (پترو کالای حکمتان)	۲۴۱,۷۷۰
۹	اسپادانا قیر پاسارگاد	۱۸۷,۸۰۰
۱۰	پارس بهین پالایش نفت قشم	۱۷۸,۰۰۰
۱۱	شباهنگ پرتو تابان	۱۰۲,۷۲۸
۱۲	قیر آکام	۹۸,۳۶۶
۱۳	اکسین تجارت بین الملل	۹۴,۹۴۳
۱۴	کانه آرای زرین جی اصفهان	۸۴,۹۱۵
۱۵	توسعه تجارت طلای سفید خاورمیانه	۷۷,۰۰۰
۱۶	پالایش نفت و قیر سام (انرژی تجارت سام)	۷۰,۴۰۰
۱۷	چتر بام عایق	۵۷,۵۸۵
۱۸	پترو گستر غرب منطقه آزاد ماکو	۵۱,۹۰۰
۱۹	پترو کیان آرتین دلیجان	۳۷,۹۹۰
۲۰	پارمیس بام دلیجان (عایق رطوبتی پارمیس بام دلیجان)	۳۶,۴۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶۹۳,۱۳۵	سایر	۲۱
۵,۳۰۲,۱۴۲	جمع کل:	
معاملات داخلی ۹ ماهه ۱۴۰۴		
ردیف	نام شرکت	مقدار معامله (تن)
۱	نفت پاسارگاد	۸۲,۰۶۸
۲	پالایش نفت و قیر دزپا (قیر صنعتی و آسفالت راه دزپا)	۶۹,۶۴۰
۳	پالایش نفت تبریز	۶۸,۶۰۰
۴	پالایش حصار مهران	۲۵,۶۵۶
۵	نفت جی	۱۵,۲۴۰
۶	پالایش نفت مهر پارسین (قیر مهر پارسین)	۹,۰۰۰
۷	پارمیس بام دلیجان (عایق رطوبتی پارمیس بام دلیجان)	۹,۲۹۵
۸	قیران پخش ستاره ایرانیان	۸,۵۸۷
۹	نگین فخر شیراز	۷,۹۱۷
۱۰	آذر دوام یول	۶,۰۰۰
۱۱	سایر	۱۹,۰۱۵
	جمع کل:	۳۲۱,۰۱۸

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

از سال ۱۳۹۹/۰۹/۱۱ شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت در جهت ثبات قیمت و نقد شوندگی سهام و انجام وظایف قانونی با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است.

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۹/۱۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۰۱.۲۰۲
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال) / تعداد سهم)	۳۱۵.۴۲۸
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال) ناشر و سهامدار عمده	۲۵۵.۳۷۳
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال) ناشر و سهامدار عمده	۱۸۰.۱۶۵
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال) ناشر و سهامدار عمده	۴۷.۱۶۳
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره (ناشر و سهامدار عمده)	۶.۹۵۶.۵۴۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۶۷۳.۲۲۲	تعداد سهام فروخته شده طی دوره (ناشر و سهامدار عمده)	۱۰
۱۶.۳۹۳.۳۹۱	مانده سهام نزد بازارگردان (ناشر و سهامدار عمده)	۱۱

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۲۶	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸	شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)
۹۶۸	۹۶۸	۹۶۸	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۶	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۱.۰۹۴	۱۱.۰۹۴	۱۱.۰۹۴		جمع	

مشخصات شرکتهای فرعی:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
%۱۰۰	%۱۰۰	ایران	تامین نیرو جهت خدمات بشکه سازی و بشکه پرکنی و خرید و فروش قیر	شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)
%۱۰۰	%۱۰۰	ایران	خرید و فروش قیر	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد (سهامی خاص)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				گروه و شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرح
۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۴۹	۶,۳۷۰,۰۰۰	تولید و فرآوری محصولات قیری دانا پاسارگاد خاوران (سهامی خاص)
۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	۴۹	۵,۸۸۰,۰۰۰	فرآوری قیری بلوچ پاسارگاد (سهامی خاص)
۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۴۹	۳,۴۳۰,۰۰۰	گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد (سهامی خاص)
۴۹۰	۴۹۰	۴۹۰	۴۹	۴۹۰,۰۰۰	فرآوری قیر خزر پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰			جمع

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
%۴۹	%۴۹	ایران	تولید، خرید و فروش قیر	تولید و فرآوری محصولات قیری دانا پاسارگاد خاوران (سهامی خاص)
%۴۹	%۴۹	ایران	تولید، خرید و فروش قیر	فرآوری قیری بلوچ پاسارگاد (سهامی خاص)
%۴۹	%۴۹	ایران	تولید، خرید و فروش قیر	گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد (سهامی خاص)
%۴۹	%۴۹	ایران	تولید، خرید و فروش قیر	فرآوری قیر خزر پاسارگاد (سهامی خاص)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

اهداف از منظر مسئولیت اجتماعی	اهداف از منظر رشد و یادگیری	اهداف از منظر فرآیندهای داخلی	اهداف از منظر ذینفعان / مشتری	اهداف از منظر مالی
رعایت الزامات زیست محیطی	ارتقاء بهره وری منابع انسانی و دستیابی به سازمانی یادگیرنده و دانش بنیان	بهبود فرآیندهای مالی	توسعه سهم بازار	سودآوری پایدار
رعایت الزامات قانونی بهداشت	توانمند سازی سرمایه سازمانی	توسعه و بهبود فرآیندهای بازاریابی و فروش و خلاقیت و نوآوری	بهبود رضایت ذینفعان و مسئولیت پذیری	رشد درآمد
کاهش خطرات شغلی و ایمنی محیط کار	بهبود تعهد سازمانی	پشتیبانی زنجیره تامین		مدیریت هزینه ها
	مدیریت سرمایه های اطلاعاتی	بهره وری تجهیزات وماشین آلات		توسعه و تنوع محصولات شرکت
	بهبود کانال های ارتباطی	مدیریت مصرف انرژی		افزایش سهم بازار
		توسعه مدیریت فناوری		شفافیت

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت

عنوان پروژه	نوع پروژه	تاریخ شروع	تاریخ خاتمه	درصد پیشرفت تجمعی (فیزیکی) تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ارزش ریالی پروژه (میلیون ریال)	عملکرد ریالی پروژه (میلیون ریال) تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعمیرات اساسی و مقاوم سازی مخزن ۲۰۵۵-TK در مجتمع اراک	بهبود	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	۱۰۰٪	۱۲۸,۴۴۳	۱۲۷,۹۱۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶۰,۶۸۰	۷۲,۲۳۲	%۸۸,۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	بهبود	احداث ساختمان اداری دوم در پایانه صادراتی بندر امام (مجتمع آبادان)
--------	--------	-------	------------	------------	-------	--

➤ پروژه تعمیرات اساسی و مقاوم سازی مخزن ۲۰۵۵-TK در مجتمع اراک:

به منظور استفاده از حداکثر ظرفیت مخزن ذخیره ۲۰۵۵-TK در کارخانه اراک و همچنین در راستای افزایش طول عمر و ایمنی مخزن مذکور، تعمیرات اساسی (اورهال) و مقاوم سازی فونداسیون مخزن مورد نظر (شامل احداث رینگ بتنی فونداسیون، نصب انکر بولت و انکر باکس و ...)؛ تصویب و ابلاغ کار به برنده مناقصه (شرکت محیا سازه مهرگان) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۷ انجام شد. در حال حاضر فرآیندهای اجرایی پروژه با عنایت به تحویل مخزن غیر عملیاتی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ به پیمانکار؛ به طور کامل انجام پذیرفته و پروژه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ تحویل بهره بردار گردیده است.

➤ پروژه احداث ساختمان اداری دوم در پایانه صادراتی بندر امام (مجتمع آبادان)

با هدف با عنایت به الزام اداره بنادر استان خوزستان در خصوص جمع آوری کانکسها در محوطه های بندری و همچنین با توجه به مشکلات فعلی ساختمان موجود شامل:

- (۱) کوچک بودن آزمایشگاه و عدم امکان توسعه آن برای انجام آزمایشات
 - (۲) عدم امکان رعایت الزامات استاندارد انرژی و اتلاف حامل های انرژی
 - (۳) عدم امکان رعایت حداقل فضای کاری مورد نیاز پرسنل براساس آیین نامه اداره کار
 - (۴) وجود خطر برق گرفتگی برای پرسنل حاضر در کانکس های بدون ارت
- احداث ساختمان دو طبقه به مترائ کل ۱۷۰ مترمربع برای استفاده پرسنل اداری، عملیاتی و آزمایشگاه؛ تصویب و ابلاغ کار به برنده مناقصه (شرکت بهداد بنای آریا) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ انجام پذیرفته است. در حال حاضر فرآیندهای اجرایی پروژه با عنایت به تحویل زمین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۱ به پیمانکار در حال انجام می باشد و انتظار می رود در بهمن ماه ۱۴۰۴ تحویل بهره بردار گردد.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

یکی از اهداف مهم واحد تحقیق و توسعه شرکت نفت پاسارگاد ارتقا و توسعه سبد محصولات شرکت و نیز فعالیت در حوزه محصولات دانش بنیان است که اقدامات مناسبی در این خصوص صورت گرفته است.

- بهینه سازی تولید قیر اصلاح شده عملکردی ۲۲-۸۲ برای واحد صادرات
- تولید قیرهای اصلاح شده پودر لاستیکی و SBS برای فروش داخلی با موضوع قیرهای تهاتری با توجه به بودجه مصوب کشور و اختصاص صد هزار تن به این محصول
- بهینه سازی تولید قیر و آسفالت اصلاح شده گوگردی برای بازار فروش داخلی
- بهینه سازی تولید قیر اصلاح شده عملکردی ۱۰-۸۲ برای فرودگاه های جنوب کشور

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

در نتیجه تغییر در رویه های حسابداری، که منجر به تجدید ارائه و اصلاح صورت های مالی شده است، دعاوی قضایی مربوطه و قانون گذاری دولت، نکول در بازپرداخت تسهیلات و دیگر موضوعات مربوطه، شرکت متحمل هزینه های مالی، حقوقی و حسابداری گردیده است.

۱-۳-۲-۱- مهم رویه های حسابداری

۱-۱-۳-۲- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۱-۳-۲- مبانی تلفیق

- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و دو شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

- شرکتهای فرعی و درصد مالکیت شرکت در هریک از آنها به شرح زیر می باشد:

نام شرکت های فرعی	درصد مالکیت	اقامتگاه قانونی	موضوع فعالیت
-------------------	-------------	-----------------	--------------

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تولید و فروش انواع قیر و صنایع جانبی	تهران	۱۰۰٪	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد (سهامی خاص)
تولید و فروش انواع قیر، صنایع جانبی و ارائه خدمات پیمانکاری مرتبط	تهران	۱۰۰٪	شرکت توسعه صنایع قیر فروش پاسارگاد (سهامی خاص)

- سال مالی شرکتهای فرعی با شرکت اصلی تطبیق دارد.
- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به دلیل کم اهمیت بودن آثار مالی آنها، در صورتهای مالی تلفیقی، به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته اند.

۳-۱-۲-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. شرکت های گروه و وابسته توسط شرکت تاسیس شده و فاقد هرگونه سرقفلی ناشی از تحصیل می باشند.

۴-۱-۳-۲- درآمد عملیاتی

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

فروش داخلی: درآمد همزمان با تحویل کالا به مشتری یا نماینده وی و محتمل بودن ورود جریان منافع اقتصادی به درون شرکت شناسائی میشود.

فروش صادراتی: درآمد فروش صادراتی با تحویل کالا طبق شرایط توافق شده و مقررات و ضوابط بین المللی و محتمل بودن ورود جریان منافع اقتصادی به درون شرکت شناسائی می شود. در کل هرگاه جریان ورودی وجه نقد به آینده موکول شود به گونه ای که طبق قرارداد منعقد بین خریدار و فروشنده مبلغی اضافه بر بهای فروش نقدی کالا دریافت شود، در اینصورت ارزش منصفانه مابه ازای مربوط، بهای فروش نقدی است و مبلغ اضافه دریافتی درآمد عملیاتی محسوب نمی شود بلکه با توجه به محتوای تجاری معامله تحت عنوان درآمد کارمزد به طور جداگانه نمایش داده می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس مبنای تسعیر در شرکت به شرح زیر است.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۷۷۴.۵۷۴	مقررات بانک مرکزی
حسابهای دریافتی / موجودی نقد	یورو	۹۰۷.۲۴۲	مقررات بانک مرکزی
حسابهای دریافتی / موجودی نقد	درهم	۳۰۰.۱۸۲	مقررات بانک مرکزی

• تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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.

۱-۳-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۱-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع داراییها
مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۵ ساله	تاسیسات آتش نشانی
مستقیم - نزولی	۱۲ و ۸ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ و ۶،۵،۴،۳ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۱۵ ساله	تجهیزات آزمایشگاهی

- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۱-۳-۲- داراییهای نامشهود

- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۹-۱-۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۱۰-۱-۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۱۱-۱-۳-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

• ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۱-۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	-	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	
اقل بهای تمام و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاریها	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۳
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	-	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به دلیل کم اهمیت بودن آثار مالی آنها، با استفاده از روش حسابداری بهای تمام شده منظور می شود.

۱۳-۱-۳-۲- سهام خزانه

- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.
- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.
- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۴-۱-۳-۲- مالیات بردرآمد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

شرکت نفت پاسارگاد در راستای آئین نامه نظام راهبری شرکتی منتشر شده از سوی سازمان بورس، فرآیندها و رویکردهای متنوعی را برای حصول اطمینان از اجرای اثربخشی نظام راهبری شرکتی طرح ریزی و اجرا نموده است.

ابعاد حاکمیتی سازمان	رویکردهای موجود
افشا و شفافیت عملکرد سازمان	ارائه گزارش‌های عملکرد دوره ای به صورت فصلی و سالیانه و به سهامداران و سایر ذینفعان
	ارائه گزارش فعالیت ماهیانه در سامانه کدال
	پاسخگویی مدیر عامل و اعضای هیات مدیره به ذینفعان در چارچوب قانون
تفویض اختیارات	تعریف اختیارات مدیرعامل توسط هیات مدیره و تعریف امضاء های مجاز
	ویرایش و بروز رسانی آیین نامه حدود اختیارات مالی (آیین نامه معاملات)
حسابرس مستقل و داخلی	انتخاب بازرس قانونی و حسابرس مستقل توسط مجمع عمومی سهامداران
	تشکیل کمیته حسابرسی شرکت و واحد حسابرسی داخلی
سرمایه و سایر ذینفعان	رعایت ماده ۱۲۹ قانون تجارت در خصوص معامله با اشخاص وابسته

۱-۴-۲- اهداف کلان مدیریت

- تولید حداکثری با رویکرد بیشینه سازی سود
- افزایش سودآوری، از طریق افزایش ظرفیت تولید، بهبود فرایندها و مدیریت هزینه ها
- توسعه بازار داخلی
- اصلاح و بهبود ساختار سرمایه ای شرکت
- تطبیق محیط مالی شرکت با قوانین و مقررات موضوعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- پیگیری بهینه تامین مالی پروژه شرکت و ارائه پیشنهاد در خصوص هم افزایی و تکمیل چرخه نهایی
- جهانی سازی کیفیت محصولات و توسعه بازارهای صادراتی
- ارتقای سطح ایمنی، بهداشت و حفظ محیط زیست و بهینه سازی مصرف انرژی
- افزایش عمق حضور در بازارهای بین المللی
- پویایی و پایداری در تولید و عرضه گرید محصولات جدید
- ارتقا بهره وری و افزایش کارایی و اثربخشی
- فروش بهینه محصولات با توسعه بازارهای جدید و حفظ و افزایش سهم بازارهای جهانی و داخلی
- تامین مستمر خوراک و یوتیلیتی مناسب برای تولید اقتصادی و حفظ حاشیه سود مناسب عملیات تولید
- آگاهی از نظرات و پاسخگویی به شکایات و کسب رضایت مشتریان
- حفظ و توسعه منابع انسانی و تعمیق یادگیری سازمانی و مدیریت دانش

۲-۴-۲- راهکارهای مواجهه مدیریت با روندهای بازار و تهدیدها و فرصت ها

- مدیریت راهبردی در اداره کسب و کار
- تحقیقات بازار مستمر و آگاهی از روندها
- تاکید بیشتر بر نظام ارتباط با مشتریان
- مدیریت موثر نوآوری در محصول
- برنامه ریزی یکپارچه و اندازه گیری مستمر اهداف
- تعامل با رقبا در بازارهای هدف و جلوگیری از ایجاد رقابت ناسالم
- حضور فعال در نمایشگاههای مرتبط با نفت و فرآورده های نفتی در بازارهای هدف، اعم از داخلی و خارجی
- مدیریت بر نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوه

۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون

تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

بر مبنای ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت، اگر بر اثر زیان های وارده حداقل نصف سرمایه شرکت از بین برود، هیات مدیره مکلف است بلافاصله مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقاء شرکت مورد شور و رای واقع شود. این شرکت مشمول ماده ۱۴۱ قانون تجارت نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶-۲- گزارش پایداری

در راستای توسعه پایدار و همچنین ایجاد سازوکار برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلندمدت، و متعاقباً پاسخگویی مؤثر و به موقع به تعهدات قانونی شرکت مربوط به رعایت ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق، الزامات مواد ۳۹ بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱، شرکت نفت پاسارگاد خود را عضوی مسئول در فضای کسب و کار کشور و محیط پیرامونی خود دانسته و همواره نسبت به نقش و جایگاه خود در عرصه توسعه پایدار آگاه بوده است. رویه پایداری شرکت نفت پاسارگاد، در برگیرنده رویکردهای مدیریتی، عملکرد و دستاوردهای این شرکت در مدیریت یکپارچه مسئولیت های اقتصادی، اجتماعی و محیط زیستی و تاثیر آن بر کسب و کار شرکت می باشد.

۱-۶-۲- بعد مسئولیت اجتماعی

فعالیت های کسب و کار در شرکت نفت پاسارگاد، مجموعه ای از مراودات و تبادلات مالی را در ارتباط با ذی نفعان مختلف آن شکل می دهند. مراودات ذی نفعان مستقر در پیرامون شرکت منجمله اداره امور مالیاتی، سازمان تامین اجتماعی، مناطق آزاد و ویژه اقتصادی، بانکها و ... در همین راستا مدیریت میگرددد. برخی از این تبادلات صرفاً دارای ماهیت تجاری نیستند؛ بلکه ارزش اقتصادی خلق شده در نفت پاسارگاد را میان ذی نفعان کلیدی آن توزیع می کنند تا تقویت کننده تأثیرات مثبت اقتصادی، اجتماعی و محیط زیستی فعالیت شرکت باشند.

هزینه های انجام شده در دوره مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۶۴.۲۰۶ میلیون ریال می باشد.

مسئولیت اجتماعی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مبلغ - میلیون ریال	شرح پرداخت	تاریخ	ردیف
۵.۰۰۰	واریز به حساب وداجا بابت درخواست کتبی شماره ۱۷۴۵/۹/۱۱/۱۰۰/۴۴/۳۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ فرماندهی یگانهای حفاظت فیزیکی اماکن بابت تأمین هزینه اعزام پرسنل نیروی انتظامی به مشهد	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱
۵۰.۰۰۰	واریز به حساب سازمان آموزش فنی و حرفه ای حسب درخواست کتبی شماره ۴۱۰۰/۱۵۲۸۹، مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ سازمان آموزش فنی و حرفه ای کشور	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۲
۱.۵۳۶	بابت اعتبار ایجادای تحویل ۵ تن قیر ۱۶-۶۴ PG شرکت شیراز	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷.۶۷۰	سایر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴
۶۴.۲۰۶	جمع مبلغ مسئولیت اجتماعی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		

۲-۶-۲- مشارکت در توسعه جامعه محلی

یکی از حوزه های مهم تاثیرگذاری اقتصادی اجتماعی در فعالیت شرکت، سهیم بودن آن در توسعه اقتصادی در جامعه محلی فعالیت آن است. این مهم، در تقویت تاب آوری جوامع محلی تاثیر بسزایی دارد و کیفیت زندگی و معیشت ساکنین در منطقه را نیز بهبود می بخشد. نمونه های مهم از عملکرد شرکت نفت پاسارگاد در این حوزه عبارتند از:

- افتتاح حساب تنخواه در بانکهای محلی و افزایش گردش نقدینگی در بانکهای محلی
- خرید از تأمین کنندگان محلی مانند خرید قطعات، اقلام پروژه و غیره
- جذب و استخدام سرمایه های انسانی بومی
- استفاده از امکانات و خدمات موجود در منطقه برای ارائه تسهیلات رفاهی به کارکنان

۲-۶-۳- بعد اقتصادی

شرکت نفت پاسارگاد، خود را متعهد به انطباق کامل با قوانین و پایبندی به اخلاق کسب و کار در تمامی فعالیت های خود می داند. این مساله، از طریق استقرار سازوکارهای کنترل و نظارت داخلی در شرکت، ایفای تعهدات قانونی و پاسخگویی به هنگام به درخواست های مراجع قانونی، دنبال شده است. در این راستا، می توان به مهم ترین اقدامات و دستاوردهای شرکت به شرح زیر اشاره نمود:

- رعایت الزامات مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی
- عملکرد مالی شفاف، به روز و مسئولانه در بورس و سایر دستورالعمل های ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار
- پرداخت سود سهامداران حقیقی در کمترین زمان ممکن پس از مجمع از طریق سامانه سجام
- ارائه گزارش های منظم و به موقع به کلیه مراجع قانونی
- ارائه کلیه گزارش ها مطابق اطلاعیه های قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق ثبت در سامانه کدال
- ارائه گزارش های مورد نیاز سهامداران به صورت ماهانه
- کنترل تضاد منافع، مبارزه با فساد و حفظ سلامت کاری
- وجود اسناد بالادستی بسیار منسجم در قالب آئین نامه های شرکت
- تعریف سطوح اختیارات متفاوت در سطح سازمان
- وجود سازوکارهای رسمی سازمانی برای کنترل و پایش مستمر عملکرد مالی و غیرمالی، شامل، استفاده از داشبورد مدیریتی به منظور دریافت گزارش ها و پایش منظم روزانه، هفتگی و ماهانه عملکرد مالی و غیرمالی سازمان

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

➤ فعالیت حسابرسی داخلی و کنترل یکپارچه

۴-۶-۲- عملکرد در ایفای مسئولیت های محیط زیستی

مدیریت محیط زیست:

با توجه به اقدامات صورت گرفته در شرکت نفت پاسارگاد، در حوزه محیط زیست (نظیر اجرای نظام مدیریت پسماند در کارخانجات، نصب آنالایزرهای آنلاین پایش خروجی دودکش ها، هدایت پساب به تصفیه خانه پالایشگاه ها و ...) شرکت نفت پاسارگاد از ابتدای فعالیت خود نه تنها مشمول جریمه های زیست محیطی نشده است بلکه در سال های متمادی، موفق به اخذ تقدیرنامه و یا تندیس های سیمین و زرین در فرایند ارزیابی صنایع سبز شده است (برای نمونه، انتخاب کارخانجات شیراز و اراک به عنوان صنعت برگزیده سبز و انتخاب پایانه بندر امام خمینی (ره) به عنوان واحد خدماتی سبز در سالهای اخیر را می توان نام برد). شرکت نفت پاسارگاد به دلیل عملکرد کم نظیر و مستمر در زمینه حفاظت از محیط زیست و توسعه پایدار، در زمره شرکت هایی است که هر ساله موفق به اخذ تندیس، به عنوان واحد صنعتی سبز، در سطح کشور شده است.

شرکت نفت پاسارگاد، با برنامه ریزی، سرمایه گذاری و اجرای پروژه های گوناگون در حوزه محیط زیست دریافت نماید و همواره در بهبود مستمر ISO توانسته است از سال ۱۳۸۴ تاکنون گواهینامه ۱۴۰۰۱ عملکرد خود در این حوزه تلاش می نماید. شایان ذکر است با پیاده سازی و ویرایش جدید استاندارد یاد در کلیه کارخانه های شرکت نهادینه (Life Cycle) شده در شرکت، مبحث رویکرد چرخه حیات محصول شده و این موضوع، از مرحله طراحی محصول تا بازیافت آسفالت، در شرکت مورد توجه ویژه قرار گرفته است.

مدیریت انرژی:

شرکت نفت پاسارگاد با هدف کاهش مصرف حامل های انرژی از جمله انواع آب، برق و گازهای فشرده و...، جلوگیری از انتشار گازهای گلخانه ای و مدیریت هزینه های حامل های انرژی با حفظ تولید در ظرفیت ISO اسمی اقدام به تعریف پروژه ای برای استقرار سیستم مدیریت انرژی بر اساس استاندارد ۲۰۱۸:۱۰۰۰۵ در سال ۱۴۰۲ نموده است. الزامات مدیریت انرژی در تمام واحدهای تولیدی و ستادی سازمان، صرف نظر از ماهیت، اندازه و شرایط فرایندی در حال اجرا می باشد.

اهم فعالیت ها :

تجزیه و تحلیل مصارف انرژی (پایش و مانیتورینگ مصارف یوتیلیتی و انرژی در واحدهای مجتمع به صورت ماهیانه و سالیانه)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

در همین راستا ممیزی انرژی بر اساس الزامات استاندارد و به صورت هر سه سال یک بار در واحدهای عملیاتی و ستادی به منظور بهینه سازی مصرف خواهد گرفت که به عنوان نمونه می توان به پروژه های بهینه سازی مدیریت انرژی زیر اشاره کرد:

- ۱- بهینه سازی مصرف سوخت در بویلرها و کوره ها (گاز و گازوییل و مازوت)
- ۲- بهینه سازی مصرف برق (مصارف عمومی و مصرف انرژی الکتریکی ادواتی نظیر پمپ ها و کمپرسورها و...)
- ۳- بهینه سازی مصرف بخار آب در سیستم های گرمایشی ادوات، خطوط لوله و مخازن
- ۴- جلوگیری از اتلاف انرژی با استفاده از عایق های حرارتی ادوات، خطوط لوله و مخازن
- ۵- بهینه سازی مصارف انواع آب های صنعتی در مبدل های حرارتی و مصارف عمومی

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع

با توجه به اهداف و سیاست های کلی فروش این شرکت بخش اعظم فروش ها به صورت اعتباری و با اخذ اعتبار اسنادی و ضمانت نامه های بانکی از مشتریان ایفاد می گردد که بخشی از منابع از محل وصول موارد مذکور تامین می گردد . در دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ ، شرکت وجوه نقدی معادل ۱۰.۱۵۹.۴۲۹ میلیون ریال ، دریافتی های تجاری و غیر تجاری معادل ۱۲۶.۲۱۷.۴۱۵ میلیون ریال ، موجودی مواد و کالا معادل ۲۱.۳۸۲.۰۳۴ میلیون ریال ، مجموع دارایی جاری معادل ۱۶۴.۶۶۳.۸۳۱ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۱۴۸.۷۸۲.۳۰۶ میلیون ریال داشته است .

۳-۲- مصارف

بخش اعظم مصارف شرکت جهت پرداخت و تسویه خرید مواد اولیه جهت تامین کنندگان و پرداخت دیون جهت اخذ تسهیلات بانکی می باشد .

با توجه به عرضه اعتباری تامین کنندگان مواد اولیه خریدهای این شرکت به صورت اعتباری و با ارائه اعتبار اسنادی که جهت پرداخت بدهی های خرید مواد اولیه از محل وصول اعتبارات ذینفعان (مشتریان) و جهت کسری پرداخت از محل حدود اعتباری (تسهیلات) یا تنزیل اعتبارات اسنادی مشتریان با نرخ مصوب شورای پول اعتبار استفاده یا تامین می گردد.

مانده تسهیلات پرداختی دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ مبلغ ۳۶.۷۱۱.۹۹۸ میلیون ریال بود که از عوامل موثر بر آن خریدهای اعتباری از تامین کنندگان مواد اولیه نام برد .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

با توجه به نقش پر اهمیت شرکت در تامین قیر مورد نیاز در داخل کشور ، ایجاد ساختار مناسب جهت شناسایی و مواجهه با تغییرات و عدم قطعیت ها مورد توجه قرار گرفته و به منظور دستیابی به اهداف مورد نظر ، براساس مقتضیات و مواجهه با مسائل اقدام به تشکیل کمیته ریسک گردیده است .

۳-۳-۱- ریسک هایی که در حال حاضر برای شرکت وجود دارد به شرح زیر طبقه بندی می شوند .

➤ ریسک های ناشی از تحریم ها :

اثر ریسک های ناشی از تحریم بطور محدودی در تامین قطعات و تجهیزات مورد استفاده شرکت ، بروز می نماید.

➤ ریسک تغییر در مقررات دولتی :

هرگونه تغییر در مبانی تعیین نرخ خوراک پالایشگاه ها ، اثرگذاری زیادی بر سودآوری و توان رقابت شرکت خصوصا در زمینه فروش صادراتی خواهد داشت . همچنین تغییر سیاست قیر تهاتری که در بودجه کل کشور مصوب می گردد ، می تواند در سودآوری شرکت موثر باشد .

➤ ریسک نوسانات نرخ ارز :

با توجه به عدم ثبات نرخ ارز ، این موضوع امکان برنامه ریزی و بودجه ریزی را محدود می نماید و هر نوع تغییر در نرخ ارز به صورت مستقیم بر مبلغ درآمد فروش و بهای تمام شده شرکت تاثیر خواهد گذاشت .

محدود شدن برخی از کارگزاری و صرافی ها جهت نقل و انتقالات ارزی از اثرات شرایط جنگی میباشد.

➤ ریسک قیمت خوراک دریافتی جهت تولید :

یکی از مهم ترین ریسک ها و مخاطراتی که شرکت ها را تهدید می کند ، تهیه نهادهای تولیدی و اقلام مصرفی با قیمت و کیفیت مناسب و متعادل می باشد . در این خصوص با توجه به تامین خوراک اصلی مجتمع ها (وکیوم باتوم) از طریق بورس کالا ، ریسک رقابت در بورس برای شرکت مترتب است . همچنین افزایش نرخ یوتیلیتی تولید نیز از عوامل اثرگذار می باشد .

مهمترین ریسک عملیاتی شرکت تعطیلی واحدهای عملیاتی در وضعیت های تهدیدی و جنگ میباشد که در این موارد بر اساس دستورالعملها و بخشنامه های دریافتی از طرف سازمانهای نظارتی اقدام می گردد که منجر به از دست رفتن تولید برای ایام قطع خوراک و تعطیلی واحد و ریسک های مربوط به راه اندازی مکرر میگردد .پیش بینی هایی برای آماده باش بیشتر تیمهای واکنش در شرایط اضطراری نظیر آتش نشانی وکمیته بحران وجود دارد. در شرایط جنگی ضرورت دارد میزان ذخیره محصول پایین نگهداشته شود که این موضوع میتواند ،ریسک های عملیاتی برای زمان راه اندازی داشته باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

➤ ریسک نقدینگی :

با توجه به نیاز شرکت به تامین منابع مالی جهت سرمایه در گردش مورد نیاز جهت تامین خوراک و نهایتاً تولید و همچنین اجرای طرح های توسعه ، نیاز شرکت به استفاده از منابع خارج از شرکت بیشتر می شود در این خصوص استفاده از تسهیلات بانکی و منابع صندوق توسعه ملی ، خرید اعتباری از تامین کنندگان خوراک در دستور کار قرار گرفته است .

➤ ریسک کیفیت محصول :

کیفیت محصولات و مطابقت آن ها با مشخصات فنی درخواست شده از عوامل اثرگذار در میزان فروش این نوع محصولات است . شرکت با آگاهی از این موضوع ضمن بهینه سازی فرآیندهای تولیدی ، تلاش برای تولید محصول با بهترین کیفیت را سر لوجه امور خویش قرار داده است و افزایش کیفیت محصولات تولیدی را مهمترین عامل در راستای تعالی سازمان می داند .

➤ ریسک فناوری :

با توجه به مشکلات ارتباطی کشور با شرکت های صاحب فناوری ، آنچه که به عنوان ریسک در حوزه فناوری مطرح است ، عدم انتقال مناسب و به موقع فناوری از شرکت های صاحب فناوری می باشد . با توجه به رشد و سرعت ارتقای فناوری در صنعت نفت ، عدم انتقال به موقع فناوری مناسب از شرکت های صاحب فناوری در دنیا ، منجر به واگذار کردن قافله رقابت در این عرصه ، به رقبا با فناوری به روز خواهد شد . البته نکته ای که در این زمینه کار را دشوارتر می کند . سخت گیری و ممانعت صاحبان فناوری از دسترسی به دانش طراحی و ساخت در این زمینه است که به پیچیدگی های فرایند انتقال فناوری می افزاید . ریسک دیگر موجود در بحث فناوری ، گرایش روزافزون به سمت فناوری های دوستدار محیط زیست یا به اصطلاح فناوری های سبز چه در حوزه فناوری محصول و چه در حوزه فناوری فرایند تولید است .

➤ ریسکهای ناشی از شرایط جنگ :

- ✓ محدود شدن عرضه مواد اولیه توسط پالایشگاهها در صورت آسیب به منابع خوراک یا تجهیزات پالایشگاهها
- ✓ محدود شدن فعالیت کشتیرانی و شرکت های بیمه
- ✓ افزایش هزینه های لجستیک و محدودیت ها در میزان فروش صادراتی
- ✓ عدم ثبات در قوانین حاکمیتی بر فروش های داخلی و صادراتی
- ✓ نوسانات قیمت های جهانی در خصوص محصولات تولیدی و نوسانات حاصل از فروش ارز در مرکز مبادله ارزی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۳-۳- گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

شرح	فرصت / تهدید	عنوان
تکنولوژی	فرصت	بهره برداری از بستر اینترنت جهت بکارگیری شبکه فروش، تبلیغات، بازاریابی مجازی و تسهیل گری در نحوه پرداخت
	فرصت	امکان صادرکردن خدمات و دانش فنی شرکت به سایر شرکت های داخلی و خارجی
	تهدید	پایین بودن سطح تکنولوژی تولید قیر و بی توجه بودن مشتریان به مزیت قیر پالایشگاهی
	تهدید	کاهش مصرف قیر بدلیل تکنولوژی های جدید صنعت جاده سازی نظیر بازیافت آسفالت
ملاحظات قانونی	فرصت	سیاست گذاری الزام آور اجرای استانداردهای کنترل کیفی صادراتی محصولات قیری مشترک با اداره گمرک
	فرصت	معافیت قیر صادراتی از مالیات مستقیم و ارزش افزوده
	تهدید	نظارت نامتناسب دستگاه ها و نهادهای بازرسی مانند وزارت نفت، بازرسی کل کشور و سازمان مبارزه با قاچاق کالا و ارز
	تهدید	پایین نبودن مجریان به اصول کیفی و کمی قیر داخلی در آسفالت
ورود رقبای جدید	فرصت	اعتماد و اعتبار پایین مصرف کنندگان بازار صنعتی بین المللی به تازه واردین
	فرصت	win-win شدن با شرکت های کوچک موفق با سیاست همکاری پایدار و رویکرد joint
	تهدید	موانع ورود و خروج کم در صنعت و به تبع آن افزایش بی رویه تعداد تولید کنندگان و بهم خوردن تنظیم بازار
	تهدید	جذب نیروهای کارآمد و خبره شرکت
اقتصادی	فرصت	رونق اقتصادی و اختصاص بودجه های دقیق عمرانی و کنترل مصرف قیر آن توسط دولت ها
	فرصت	تامین نقدینگی وزارت راه و شهرسازی بدون اختصاص سهمیه قیرهای تهارتری
	تهدید	افزایش قیمت نفت و به تبع آن افزایش قیمت V.B و کاهش صادرات
	تهدید	افزایش نرخ ارز و به تبع آن افزایش قیمت V.B و کاهش صادرات

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

بررسی شرایط کنونی و آثار جنگ :

در شرایط جنگی مواردی به شرح ذیل در فرآیند فروش، بخصوص بخش صادرات محصولات تولیدی، مانع ایجاد می نماید که شدت و مداومت تاثیر آن قابل پیش بینی نمی باشد.

- ✓ قطع ارتباطات بین المللی و عدم دسترسی به خریداران خارجی
- ✓ مشکلات حمل و نقل و توقف فعالیت کشتیرانی
- ✓ توقف و کاهش فعالیت برخی از صرافی ها و عدم امکان معاملات ارزی
- ✓ عدم تمایل خریداران با توجه به شرایط کنونی و ریسک های خرید از مبدا ایران
- ✓ کاهش قدرت خرید خریداران و از بین رفتن بخشی از تقاضا با توجه به افزایش قیمت های جهانی
- ✓ نیاز به اجاره انبار به دلیل کمبود فضای انبارش مجتمع در صورت استمرار تولید با توجه به کاهش صادرات

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا	خرید خدمات	فروش خدمات	شرح	
								شرکت های	شرکت های
	شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد	شرکت فرعی	-	-	۶.۸۰۷.۸۴۵	۱.۲۱۷.۹۰۴	۶۲۲.۲۷۶	شرکت های	گروه
	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد	شرکت فرعی	-	-	۲۶.۰۵۸.۳۹۸	-	۶۷۵.۹۹۶		
	جمع			-	۳۲.۸۶۶.۲۴۳	۱.۲۱۷.۹۰۴	۱.۲۹۸.۲۷۲		
	شرکت فرآوری قیری بلوچ پاسارگاد	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	شرکت های	وابسته
	جمع			-	-	-	-		
	شرکت نفت ایرانول	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲.۸۰۰.۴۸۲	-	-	-	شرکت های	هم گروه
	شرکت ماشین سازی پارس	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-		
	شرکت محصولات کاغذی لطیف	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-		
	شرکت کارگزاری صبا تأمین	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	۹۵.۱۱۹	-		
	شرکت تکین کو	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-		
	جمع			۲.۸۰۰.۴۸۲	-	۹۵.۱۱۹	-		
	جمع کل			۲.۸۰۰.۴۸۲	۳۲.۸۶۶.۲۴۳	۱.۳۱۳.۰۲۳	۱.۲۹۸.۲۷۲		

- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .
- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۳ و نه ماهه سال ۱۴۰۴ شناسایی نشده است .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	کلاهبرداری	۱۳۹۳	علی ترکی		۱.۲۰۰	قطعی	رای به نفع شرکت صادر و بخشی از مطالبات شرکت وصول و مابقی نیز در حال پیگیری می باشد در سه ماه سوم ۵۰ میلیون تومان دیگر وصول شد. پرونده دارای رای اعسار متشاکمی می باشد.
۲	استرداد اموال	۱۳۹۳	شرکت مهرگان چلیک	شعبه اول دادگاه فرمهین	۲۰.۰۰۰	قطعی	رای به نفع شرکت صادر ولی به سبب عدم شناسایی اموال تاکنون مطالبات شرکت وصول نشد حکم جلب محکوم علیه تمدید شد.
۳	خیانت در امانت	۱۳۹۲	شرکت مهندسی پنج قاره	شعبه ۱۰۱ کیفری کهریزک	۸۰.۰۰۰	قطعی	رای به نفع شرکت صادر در مرحله وصول مطالبات شرکت می باشد- یک واحد آپارتمان متعلق به محکوم علیه توقیف شده است.
۴	مطالبه وجه ضمانت نامه	۱۴۰۰	پست بانک چهارم	شعبه ۳ چهارم	۱۶.۰۰۰	تجدید نظر	رای قطعی له شرکت صادر شده و در مرحله اجرا می باشد
۵	مطالبه وجه	۱۴۰۰	شرکت مهندسی عمران شهر تهران	هیات داوری	۱۸۰.۰۰۰	قطعی	رای به عدم صلاحیت صادر شده و با توجه به عدم همکاری شهرداری در تسویه حساب در مرحله تعیین وکیل جهت طرح دعوا در محاکم صالحه می باشد
۶	مطالبه وجه	۱۴۰۰	عباس فراهانی	شعبه ۴۴ صدر	۱۵.۰۰۰	قطعی	رای به نفع شرکت صادر در مرحله وصول مطالبات شرکت می باشد. حکم جلب محکوم علیه تمدید شد.
۷	اعتراض به رای هیات تجدیدنظر تشخیص مطالبات	۱۴۰۲	شعبه یک شمیران	شعبه ۱۸ تجدید نظر		تجدید نظر	رای قطعی له شرکت صادر و جهت رسیدگی مجدد به هیات تشخیص مطالبات ارجاع شد.
۸	مطالبه خسارت	۱۴۰۲	غلامپور، سعادت زاده، فعال	شعبه ۲۳ شیراز	۹۰۰ تن قیر	تجدید نظر	رای قطعی له شرکت صادر و محکوم علیهم در زندان می باشند و اقدامات لازم در خصوص شناسایی هرگونه اموال و توقیف اموال محکوم علیهم در دست انجام است .
۹	مطالبه مبیع	۱۴۰۱	شرکت آترا کیمیا انرژی	شعبه ۹۶ عدالت	۹.۵۰۰	بدوی	رای بدوی له شرکت صادر شده است و محکوم علیه به رای اعتراض نموده است.
۱۰	مطالبه ثمن	۱۴۰۴	کیوان مرادی		۳۰۰۰	بدوی	رای بدوی له شرکت صادر شده است. محکوم علیه دادخواست اعسار از پرداخت محکم به ثبت نموده است. دادخواست اعسار رد و رای قطعیت یافته و در مرحله اجرا است.
۱۱	مطالبه وجه چک	۱۴۰۴	هیبرید دیزل موتور	شعبه ۹۷ عدالت	۱۳۰۰۰۰	بدوی	دادخواست بدوی وصول وجه چک در مقابل دعوی شرکت هیبرید دیزل مبنی بر استرداد لاشه چک ثبت شده و تحت عنوان دعوی تقابل در دست پیگیری است.
۱۲	ابطال رای	۱۴۰۴	کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری			دیوان عدالت اداری	دادخواست ابطال رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری باقر شهر مبنی بر محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۷۲ میلیارد تومان عوارض شهرداری ثبت شده است. دستور موقت دایر بر توقف عملیات اجرایی اخذ شد.
۱۳	ابطال رای	۱۴۰۴	هیات تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی			دیوان عدالت اداری	هیات تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی جهت اصلاح عنوان شغلی آقای محمدی زاده شرکت را محکوم به پرداخت نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبه قیر	۱۴۰۴	پتروانرژی شهر	هیات دایوری بورس		رای کمیته سازش مبنی بر عدم توافق صادر شد. دعوا در هیات دایوری مطرح است	
۲	مطالبه خسارت	۱۴۰۳	رضا زهدار	دادگاه عمومی حقوقی	۲۵۰۰	در مرحله تجدیدنظر	رای در مرحله بدوی له شرکت صادر و در مرحله تجدیدنظر نقض و جهت رسیدگی مجدد به شعبه بدوی ارجاع شد.
۳	مطالبه وجه شن استفاده شده در بندرعباس و خسارت تاخیر تادیه	۱۴۰۱	ناودیس راه اسپادانا	شعبه ۱۱۰ عدالت		بدوی	رای بدوی له شرکت صادر و توسط شرکت خواهان مورد تجدیدنظر خواهی قرار گرفته است
۴	مطالبه مبیع (قیر)	۱۴۰۱	شرکت قلعه برزین غرب	شعبه ۲ سندج	۸۰ تن قیر	بدوی	رای بدوی له شرکت صادر و در تجدیدنظر نقض شده و جهت رسیدگی مجدد به شعبه بدوی ارجاع شد.
۵	مطالبه قیر	۱۴۰۲	شرکت مهندسی مفید تراز پی	شعبه ۱۴۵ عدالت	۵۸۶ تن قیر	تجدیدنظر	پرونده منتج به صدور رای له شرکت گردید و نسبت به رای مذکور اعتراض نمود و پرونده به کارشناسی ارجاع شد.
۶	مطالبه خسارت	۱۴۰۲	بانک تجارت	شعبه ۳۷ اصفهان	۲۰۰۰۰	بدوی	پرونده در حال رسیدگی می باشد
۷	استرداد لاشه چک	۱۴۰۴	هیربد دیزل موتور	شعبه ۹۷ عدالت		بدوی	دردست رسیدگی
۸	اثبات وقوع بیع	۱۴۰۲	آلما نوین تجارت روناک	هیات دایوری بورس		بدوی	پرونده در دست رسیدگی
۹	جعل سند	۱۴۰۴	سیاوش بلیقیسی	شعبه ۲ بازپرسی بهبهان		بدوی	رای بدوی له شرکت صادر شده است
۱۰	مطالبه خسارت (دعوی تقابل)	۱۴۰۲	آتراکیمیا انرژی	۱۱۰ عدالت		تجدیدنظر	رای بدوی له شرکت صادر و در مرحله تجدیدنظر می باشد
۱۱	مطالبه خسارت تاخیر تادیه	۱۴۰۴	قیر کسری	هیات دایوری بورس		بدوی	مقید به وقت رسیدگی
۱۲	مطالبه قیر	۱۴۰۲	شهرداری زهکلو	شعبه ۳ تجدید نظر کرمان		تجدید نظر	رای بدوی له شرکت صادر و توسط خواهان مورد اعتراض قرار گرفت
۱۳	ابطال شرط دایوری	۱۴۰۴	پترو انرژی شهر	شعبه ۱۴۲ دعاوی تجاری		بدوی	مقید به وقت رسیدگی
۱۴	تسلیم مبیع (قیر خریداری شده)	۱۴۰۴	پترو انرژی شهر	شعبه ۱۴۰ دعاوی تجاری		بدوی	مقید به وقت رسیدگی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

➤ کلاهبرداری

علی ترکی از پرسنل این شرکت که بعنوان مسئول حقوق و دستمزد مشغول خدمت بوده، با سواستفاده از سامانه های رایانه ای اقدام به تحصیل مال به مبلغ ۱۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال از حساب شرکت نموده است که پس از اقامه دعوی علیه ایشان، به موجب آرای صادره در تاریخهای ۱۳۹۵/۳/۵ و ۱۳۹۵/۱۱/۲۷ و ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ و ۱۳۹۸/۵/۱۶، محکوم به رد مال و جزای نقدی بدل از حبس به مبلغ یکصد میلیون ریال شده است. نامبرده مدتی را به دلیل عدم استیفای مطالبات شرکت در زندان بود که پس از صدور رای به اعسار و پرداخت مطالبات شرکت بصورت اقساط، در حال پرداخت اقساط مطابق با رای مرجع قضایی ماهیانه ۳۵ میلیون ریال برای ۳ سال اول و ۵۰ میلیون ریال برای سالهای چهارم تا ششم و ۷۰ میلیون ریال برای الباقی مدت می باشد. (نامبرده آزاد است).

➤ استرداد اموال

مطابق قراردادی در سال ۱۳۹۰ شرکت فوق مقادیر زیادی ورق برای ساختن بشکه قیر از شرکت نفت پاسارگاد دریافت نموده ولی مقدار ۱۳۱۱۵۵۳ کیلوگرم را مسترد نموده است. به همین دلیل شکایت کیفری مبنی بر خیانت در امانت علیه آقای فراهانی مطرح شده و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۲/۹/۱۹ به موجب رای قطعی آقای ابوالفضل فراهانی تحمل دو سال حبس تعزیری محکوم شده است. علیرغم دریافت حکم جلب، محکوم علیه متواری است. همچنین پرونده حقوقی نیز به طرفیت نامبرده مطرح و به مقدار ورق فوق محکوم گردید.

➤ خیانت در امانت

شرکت پنج قاره به استناد قرارداد تنظیمی در سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ متعهد بوده که قیر و ورق از شرکت متبوع تحویل گرفته و ضمن ساخت بشکه قیرها را نیز مطروف نموده و تحویل نماید. این شرکت در مقاطعی تعهد خود را انجام نداده و در نتیجه مقدار زیادی ورق و بشکه و قیر متعلق به شرکت متبوع نزد وی باقی و مسترد نکرده است. موضوع پس از طرح دعوی از ناحیه شرکت نفت پاسارگاد، توسط مرجع قضایی به کارشناس ارجاع و نهایتاً حسب دادنامه مورخ ۱۳۹۸/۶/۲۱ آقای علیرضا حاج بابایی در خصوص خیانت در امانت محکوم به ۶ سال حبس و محرومیت از خدمات اجتماعی به مدت ۲ سال گردید و در خصوص استرداد اموال محکوم به رد مال اعم از قیر (۱۵۰۰ تن) و بشکه (۳۴۷۴ عدد) به مثل یا قیمت یوم الادا شده اند (متضامناً). حسب تجدید نظر خواهی محکوم علیه، شعبه ۲۰ دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ رای دادگاه بدوی را تایید نمود. رای صادره پس از صدور اجرائیه در تاریخ ۱۳۹۹/۶/۳۱ در مرحله اجراست. ارزیابی قیمت قیر و قیمت گذاری ملک جهت مزایده انجام شده است. مزایده برگزار شده در تاریخ ۱۴۰۱/۳/۸ فاقد متقاضی بود. مزایده ۱۴۰۱/۳/۳۰ نیز فاقد متقاضی بود. پیگیری جهت تملک ملک در حال انجام است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

➤ صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۲۰۶,۱۴۰,۲۴۰	۱۲۸,۲۹۹,۶۱۷	۲۰۳,۳۱۶,۵۲۵	۶۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸۴,۴۶۳,۲۰۱)	(۱۱۲,۶۰۷,۰۶۹)	(۱۸۵,۲۵۷,۱۵۷)	(۶۴)
سود ناخالص	۲۱,۶۷۷,۰۴۰	۱۵,۶۹۲,۵۴۸	۱۸,۰۵۹,۳۶۸	۳۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۲۹۳,۴۸۳)	(۱,۷۷۹,۲۱۸)	(۲,۶۵۳,۳۵۲)	(۸۵)
سایر درآمدها	۵۲,۵۵۲	۰	۳۳۶,۲۰۹	۰
سایر هزینه ها	۰	(۹,۱۰۸)	(۱۰,۷۴۰)	۱۰۰
سود عملیاتی	۱۸,۴۳۶,۱۰۸	۱۳,۹۰۴,۲۲۲	۱۵,۷۳۱,۴۸۵	۳۳
هزینه های مالی	(۱۲,۰۲۱,۸۷۲)	(۶,۲۸۹,۱۵۳)	(۹,۳۳۱,۷۲۵)	(۹۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹,۷۸۷,۴۱۷	۴,۵۳۷,۲۶۸	۹,۱۴۴,۳۴۵	۱۱۶
سود قبل از مالیات	۱۶,۲۰۱,۶۵۲	۱۲,۱۵۲,۳۳۷	۱۵,۵۴۴,۱۰۵	۳۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۴۹۵,۸۳۲)	(۱,۸۸۳,۳۷۰)	(۳,۵۱۵,۶۰۷)	(۸۶)
سود خالص	۱۲,۷۰۵,۸۲۰	۱۰,۲۶۸,۹۶۷	۱۲,۰۲۸,۴۹۸	۲۴
سود پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۶,۴۲۸	۵,۳۲۱	۵,۴۲۳	۲۱
غیرعملیاتی (ریال)	(۱,۱۳۱)	(۹۵۸)	(۴۰۹)	۱۸
سود پایه هر سهم (ریال)	۵,۲۹۷	۴,۳۶۳	۵,۰۱۴	۲۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

➤ صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۳	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
				دارایی غیر جاری
۹	۳,۳۵۹,۸۰۷	۳,۳۲۶,۸۹۰	۳,۶۳۲,۸۵۴	دارایی ثابت مشهود
۱۸	۵۷,۳۹۰	۵۲,۰۱۰	۶۱,۱۳۹	دارایی های نامشهود
۰	۴۴,۲۶۶	۴۴,۲۶۶	۴۴,۲۶۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶	۴۳۶,۹۶۵	۳۹۸,۷۳۹	۴۶۲,۴۴۵	دریافتی های بلند مدت
(۱۰۰)	۴۵	۱۹۷	۰	سایر دارایی ها
۱۰	۳,۸۹۸,۴۷۳	۳,۸۲۲,۰۹۲	۴,۲۰۰,۷۰۴	جمع داراییهای غیر جاری
				داراییهای جاری
۱۴۵	۲,۶۰۴,۴۴۵	۲,۶۹۴,۰۹۸	۶,۶۰۴,۹۵۳	پیش پرداخت ها
۶۷	۱۰,۰۳۱,۱۱۳	۱۲,۷۷۲,۹۳۲	۲۱,۳۸۲,۰۳۴	موجودی مواد و کالا
۱۱۷	۸۷,۲۵۱,۴۶۳	۵۸,۰۴۵,۶۶۷	۱۲۶,۲۱۷,۴۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۱	۷,۳۱۸,۱۹۰	۱,۴۹۱,۸۱۲	۱۰,۱۵۹,۴۲۹	موجودی نقد
۱۱۹	۱۰۷,۵۰۵,۲۱۱	۷۵,۳۰۴,۵۰۹	۱۶۴,۶۶۳,۸۳۱	جمع دارایی های جاری
۰	۲۶۵,۲۲۵	۰	۲۶۵,۲۲۵	دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۱۱۴	۱۱۱,۶۶۸,۹۰۹	۷۹,۱۲۶,۶۰۱	۱۶۹,۱۲۹,۷۶۰	جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۳۰	۱۳,۱۴۹	۱۳,۱۴۴	۳۰,۲۱۵	صرف سهام خزانه
۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲۰	۱۴,۰۰۷,۹۳۵	۱۲,۳۴۸,۴۰۴	۱۴,۷۱۳,۷۵۶	سود انباشته
۲۳	(۳۷,۲۶۱)	(۳۱,۰۸۳)	(۳۸,۱۰۶)	سهام خزانه
۱۷	۱۶,۶۲۳,۸۲۳	۱۴,۸۷۰,۴۶۵	۱۷,۳۴۵,۸۶۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهیهای غیر جاری
۵۰	۲,۰۲۷,۵۵۳	۱,۹۹۹,۳۲۶	۳,۰۰۱,۵۸۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
جمع بدهی های غیرجاری	۳,۰۰۱,۵۸۹	۱,۹۹۹,۳۲۶	۲,۰۲۷,۵۵۳	۵۰
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۰,۴۴۶,۱۶۴	۳۹,۰۳۳,۹۲۵	۴۸,۰۳۳,۵۰۶	۸۰
مالیات پرداختی	۵,۲۴۱,۱۸۹	۳,۴۴۳,۲۷۲	۵,۰۷۵,۵۰۹	۵۲
سود سهام پرداختی	۹,۶۴۷,۶۲۳	۴,۵۲۲,۶۴۹	۴۳۵,۰۰۱	۱۱۳
تسهیلات مالی	۳۶,۷۱۱,۹۹۸	۱۳,۳۷۸,۷۹۶	۱۹,۷۹۷,۹۷۹	۱۷۴
پیش دریافت ها	۲۶,۷۳۵,۳۳۲	۱,۸۷۸,۱۶۸	۱۹,۶۷۵,۵۳۸	۱,۳۲۳
جمع بدهی های جاری	۱۴۸,۷۸۲,۳۰۶	۶۲,۲۵۶,۸۱۰	۹۳,۰۱۷,۵۳۳	۱۳۹
جمع بدهی ها	۱۵۱,۷۸۳,۸۹۵	۶۴,۲۵۶,۱۳۶	۹۵,۰۴۵,۰۸۶	۱۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶۹,۱۲۹,۷۶۰	۷۹,۱۲۶,۶۰۱	۱۱۱,۶۶۸,۹۰۹	۱۱۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

➤ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

میلیون ریال

شرح	سرمایه	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۹	۲۴۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۷,۹۳۵	(۳۷,۲۶۱)	۱۶,۶۲۳,۸۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						
سود (زیان) خالص دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	-	-	-	۱۲,۷۰۵,۸۲۱	-	۱۲,۷۰۵,۸۲۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۸۳,۹۳۷)	(۸۳,۹۳۷)
فروش سهام خزانه	-	۱۷,۰۶۶	-	-	۸۳,۰۹۲	۱۰۰,۱۵۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۱۵	۲۴۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۳,۷۵۶	(۳۸,۱۰۶)	۱۷,۳۴۵,۸۶۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۴	۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۹,۴۳۷	(۱۴,۹۴۲)	۱۲,۶۵۷,۶۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۳						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	-	-	۱۰,۲۶۸,۹۶۷	-	۱۰,۲۶۸,۹۶۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸,۰۴۰,۰۰۰)	-	(۸,۰۴۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۶,۱۴۱)	(۱۶,۱۴۱)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۴	۲۴۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۸,۴۰۴	(۳۱,۰۸۳)	۱۴,۸۷۰,۴۶۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

➤ صورت جریان وجوه نقد

سال مالی ۱۴۰۳	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۸,۵۲۶,۲۳۸	۱۶,۵۷۷,۲۸۶	۲,۵۹۱,۸۵۷	نقد حاصل از عملیات
(۱,۶۵۸,۲۸۰)	(۱,۶۵۸,۲۸۰)	(۳,۳۳۰,۱۵۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶,۸۶۷,۹۵۸	۱۴,۹۱۹,۰۰۶	(۷۳۸,۲۹۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۹۵,۰۲۸)	(۵۸۵,۸۳۵)	(۵۳۵,۲۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹,۱۵۶)	(۲,۴۵۲)	(۹,۷۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۱,۷۴۲	۲۹۶,۹۲۵	۷۹۸	دریافت های ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۸,۵۴۷	۸,۵۴۷	-	دریافت (پرداخت) های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۱,۲۱۴	۵۰,۱۱۱	۶۹,۳۹۰	دریافت (پرداخت) های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۷۲,۶۸۱)	(۲۳۲,۷۰۴)	(۴۷۴,۷۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶,۲۹۵,۲۷۷	۱۴,۶۸۶,۳۰۲	(۱,۲۱۳,۰۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-	-	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۲۱	-	۸۳,۰۹۲	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۲۲,۳۳۵)	(۱۶,۱۴۱)	(۸۳,۹۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۶,۶۲۷,۷۷۳	۳۵,۵۸۷,۷۷۸	۵۵,۲۹۶,۴۹۷	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۵,۸۲۳,۷۶۶)	(۴۰,۴۱۳,۷۸۹)	(۳۸,۲۷۴,۳۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۷۹۳,۳۱۱)	(۶,۴۵۷,۵۲۸)	(۱۲,۱۲۹,۹۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷,۹۲۶,۰۹۲)	(۳,۸۳۸,۴۴۴)	(۲,۷۸۷,۳۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۰,۹۳۷,۷۱۰)	(۱۵,۱۳۸,۱۲۴)	۲,۱۰۳,۹۲۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۳۵۷,۵۶۷	(۴۵۱,۸۲۲)	۸۹۰,۸۴۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۹۴۳,۶۳۴	۱,۹۴۳,۶۳۴	۷,۳۱۸,۱۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶,۹۸۹	-	۱,۹۵۰,۳۹۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۳۱۸,۱۹۰	۱,۴۹۱,۸۱۲	۱۰,۱۵۹,۴۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۲.۰۰۰.۰۰۰	پرداخت شده	سود سهام مصوب دوره مالی ۱۴۰۲
	۲۳۵.۹۹۷	حقیقی سهامی پرداخت شده
	۲.۱۷۷	حقیقی غیر سهامی پرداخت شده
	۱۰۳.۱۷۸	سبد سهامی پرداخت شده
	۴۸۳.۳۳۹	صندوق بازنشستگی
	۱.۲۰۰.۰۰۰	تاپیکو
	۲۱.۹۸۳	صندوق ها
	-	حقوقی پرداخت شده
۹.۹۵۳.۲۳۱	۲.۴۰۶.۷۶۹	مانده سود پرداخت نشده سال ۱۴۰۲

ارقام به میلیون ریال

سود سهام پرداخت نشده دوره مالی ۱۴۰۲ به ماقبل	سود سهام پرداخت نشده دوره مالی ۱۴۰۳	شرح
۷.۹۹۳	۲.۲۲۷	مانده سود حقیقی
-	۴.۸۰۰.۰۱۳	تاپیکو پرداخت نشده
-	۴.۳۵۰.۰۶۲	صندوق بازنشستگی پرداخت نشده
۵۵۸	-	سبدگردان
-	۲۱۵.۶۹۱	صندوق سرمایه گذاری
۱۵۴.۵۷۸	۸۲.۰۳۳	صندوق بازارگردان
۸.۲۸۹	۵۰۳.۲۰۶	حقوقی
۲۵۷.۳۴۸	-	مسدود و وثیقه
۴۲۸.۷۶۷	۹.۹۵۳.۲۳۱	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)

با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز و عدم اطمینان از نرخ آن تهیه جدول محاسبه حساسیت سود در سال ۱۴۰۵ مقدور نمی باشد.

۴-۴- سوابق حرفه ای و اجرایی اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

➤ امیر حسین باقری بایگی

کارشناسی ارشد مهندسی شیمی

- مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره شرکت صنعتی دوده فام
- مدیر نظارت بر شرکتهای هلدینگ اهداف متعلق به "صندوق بازنشستگی صنعت نفت"
- رئیس مطالعات بازار و تحلیل صنعت هلدینگ تاپیکو "متعلق به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی شستا"
- عضو هیات مدیره شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا و عضو هیات مدیره شرکت نیرو کلر

➤ صمد منصوری

کارشناسی ارشد فقه و مبانی حقوق اسلامی

- عضو هیات مدیره و قائم مقام شرکت سرمایه گذاری ساختمان تهران گروه توسعه ملی
- مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره شرکت تولیدی شوینده مروارید هامون گروه توسعه ملی
- رئیس هیات مدیره شرکت نگهداشت کاران صنایع پتروشیمی PIC (تاپیکو شستا)
- مشاور و مامور به هلدینگ شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو شستا)

➤ علی صالح نیا

دکتری تخصصی مدیریت منابع انسانی

- مدیر برنامه ملی "تکمیل زنجیره های ارزش صنعت پتروشیمی معاونت علمی، فناوری و اقتصاد دانش بنیان ریاست جمهوری"
- عضو هیات مدیره شرکت پترو پارس PPL
- قائم مقام و معاون پژوهشی اندیشکده سیاستگذاری عمومی مجمع تشخیص مصلحت نظام
- معاون طرح و برنامه ریزی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
- مشاور کمیسیون صنایع اتاق بازرگانی ایران

➤ حمید رضا رنود

دکتری مهندسی شیمی

- معاون برنامه ریزی تلفیقی مجتمع پتروشیمی جم
- مشاور مدیر عامل مجتمع پتروشیمی جم و مشاور مدیرعامل پتروشیمی شیراز
- رئیس هماهنگی عملیات بازرگانی مجتمع گاز پارس جنوبی
- سرپرست دبیرخانه کمیسیون مناقصات مجتمع گاز پارس جنوبی
- مشاور مدیرعامل منطقه ویژه اقتصادی صنایع انرژی بر پارسین و مشاور مدیرعامل پتروشیمی پلی پروپیلن جم

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۴- گزارش اقدامات شرکت در ارتباط با رعایت اصول حاکمیت شرکتی

در راستای رعایت مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار موارد ذیل قابل ذکر می باشد:

ماده ۸: هیات مدیره با تشکیل کمیته حسابرسی که با ریاست عضو غیر موظف هیات مدیره می باشد، با بررسی و ارزیابی عملکرد کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی به صورت دوره ای از اجرای وظایف حفاظت از داراییها و منابع شرکت، تحقق کارایی و اثر بخشی عملیات و کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و رعایت قوانین و مقررات اطمینان حاصل می نماید.

ماده ۹: هیات مدیره سالانه گزارش کنترل های داخلی را از طریق سامانه کدال منتشر نموده و در اختیار عموم قرار داده است.

ماده ۱۱: هیات مدیره سازوکاری برای جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها تدوین و اطلاع رسانی نموده است و بر اجرای آن نظارت دارد. این امکان در وب سایت شرکت نیز جهت دریافت پیشنهادات، انتقادات و شکایات فراهم است.

ماده ۱۳: هیات مدیره هیچ یک از وظایف موضوع ماده ۱۳ را تفویض ننموده است.

ماده ۴ تبصره ۵: تعیین سمت اعضا هیات مدیره با شرط عدم شرکت عضو ذینفع در تعیین سمت، رعایت و مستند شده است.

ماده ۱۴: کمیته حسابرسی شرکت از سال ۱۳۹۱ فعالیت خود را آغاز نموده است و جلسات آن بطور منظم با حضور کلیه اعضا برگزار گردیده است و نتایج بررسی ها و مصوبات کمیته در قالب صورت جلسه مشخص تدوین و مستند گردیده است. کمیته ریسک و سایر کمیته های نیز در شرکت تشکیل گردیده است.

ماده ۱۵: جهت ارزیابی اثر بخشی هیات مدیره و مدیرعامل، مهمترین شاخص، پوشش بودجه برنامه ریزی شده برای شرکت می باشد.

ماده ۱۹: مسئولیت اداره اثر بخش جلسات هیات مدیره و اطمینان از گنجاندن مسائل مهم و راهبردی شرکت در دستور جلسات هیات مدیره، با رئیس هیات مدیره است.

مواد ۲۱ و ۲۲: دبیر هیات مدیره به پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب هیات مدیره منصوب شده است.

ماده ۲۳: ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای سال مالی ۱۴۰۲ به تصویب هیات مدیره رسیده است و تعداد جلسات برگزار شده هیات مدیره و کمیته های زیر نظر آن در گزارش هیات مدیره به مجمه درج شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مواد ۲۴ و ۲۵ و ۲۶: موارد مندرج در این بند ها بصورت کامل رعایت شده است.

مواد ۲۷: در خصوص تشکیل مجامع شرکت و اعمال حق رای تشریفات مربوط به تایید مالکیت و یا وکالت سهامداران بر اساس مستندات مورد نیاز به انجام رسیده و همچنین اعمال حق رای الکترونیکی امکان پذیر می باشد.

ماده ۲۹: کلیه گزارش هایی که طبق قوانین و مقررات افشای آن الزامی است (از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیر مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرسی و بازرسی داخلی) پس از تایید سازمان و قبل از برگزاری مجمع، از طریق پایگاه اینترنتی شرکت و کدال در اختیار عموم قرار می گیرد.

ماده ۳۱: زمان بندی پرداخت سود از طریق سامانه کدال و تارنمای شرکت اطلاع رسانی گردیده است.

ماده ۳۷: سهامدار از طریق وب سایت، سامانه کدال و سایل ارتباط جمعی، در جریان اطلاعات مختلف شرکت قرار می گیرند.

ماده ۳۸: مفاد و اصول حاکمیت شرکتی موضوع بر اساس دستورالعمل اعلامی رعایت شده است .

ماده ۳۹ و ۴۰: موارد مندرج در این بند در گزارش تفسیر مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع افشا شده است.

۶-۴ پیش بینی آتی:

با توجه به شرایط خاص و غیرقابل پیش بینی در زمان جنگ، امکان ارائه پیش بینی های مرتبط با عملکرد سال ۱۴۰۵ در مقطع زمانی فعلی برای این شرکت میسر نمی باشد و ارائه هرگونه اطلاعات به دلیل نبود امکان برآورد قابل اتکا، می تواند موجب گمراهی استفاده کنندگان صورت های مالی خواهد گردید.

لذا تا زمان فراهم شدن شرایط پایدارتر و رفع عدم قطعیت های موجود در فضای کلان اقتصادی، ارائه اطلاعات پیش بینی شده مقدور نیست و تأکید می گردد به محض مساعد شدن شرایط و قابلیت اتکای اطلاعات، مراتب فوراً از طریق سامانه کدال افشا و اطلاع رسانی خواهد شد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۴- اهمیت کمیته ها و کمیسیون های تخصصی شرکت

کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	تحصیلات	عضو مستقل	سابقه
علی صالح نیا	کارشناسی ارشد - مدیریت دولتی	خیر	مدیر عامل شرکت پتروایران - عضو هیات علمی سازمان مدیریت صنعتی - عضو کمیته حسابرسی شرکت صنایع و معادن غدیر.
وحید سلیمی	دکتر - حقوق نفت و گاز	بلی	مدیر امور حقوقی و قراردادهای شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرفیو - مدیر عامل شرکت پتروشیمی بعثت کردستان - عضو هیات مدیره شرکت های توسعه حفاری تدبیر و نفت پاسارگاد - عضو هیات علمی دانشگاه - وکیل پایه یک دادگستری - سوابق متعدد در امور حقوقی و پیمان ها.
حمید رضا رنود	دکتر - مهندسی شیمی	خیر	معاون برنامه ریزی پتروشیمی جم - عضو هیات مدیره پتروشیمی دماوند - مشاور مدیر عامل پتروشیمی های شیراز ، جم، پلی پروپیلن جم، منطقه های ویژه اقتصادی صنایع انرژی پارسین و انرژی پارس بوشهر - دبیر کمیسیون مناقصات و عضو کمی فنی بازرگانی مجتمع گاز پارس جنوبی - مشاور انرژی نمایندگان مجلس - سوابق متعدد در تدریس دانشگاهی.
محمد حسن تصمیم دیزجی	کارشناسی ارشد حسابداری	بلی	عضو هیات مدیره و معاون مالی و اداری در هلدینگ توسعه تجارت و سرمایه پایدار امداد و شرکت نفت پاسارگاد - عضو هیات مدیره شرکت های کشت و دامداری ملارد شیر، علیصدر مهر - معاون مالی و اداری هلدینگ صنایع عمومی تامین و نمایندگی هواپیمایی آسمان - مدیر حسابرسی داخلی هلدینگ عمران و حمل و نقل تامین، سرمایه گذاری ایران گردی و جهانگردی، صندوق بازنشستگی، محور سازان ایران خودرو و محور خودرو ومکو - سوابق متعدد در امور مالی، حسابرسی مستقل و عضویت کمیته های حسابرسی.
ولی اله حاجی پور	کارشناسی ارشد حسابداری	بلی	عضو جامعه حسابداران رسمی - کارشناس رسمی دادگستری - مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت های توسعه نفت و گاز رضوی و سرمایه گذاری اهداف - عضو هیات مدیره شرکت های صنایع پتروشیمی خلیج فارس، آلومینیوم ایران، سرمایه گذاری توسعه صنایع بهشهر، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان، چینی البرز و کارگزاری های مهر آفرین و آریا نوین - معاون امور شرکت ها در سرمایه گذاری های گروه توسعه ملی، صنایع عمومی تامین - سوابق متعدد در امور مالی، حسابرسی مستقل و عضویت کمیته های حسابرسی.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	تحصیلات	عضو مستقل	سابقه
علی سیفیان	دکتری تخصصی نفت و گاز	خیر	عضو هیات مدیره و قائم مقام شرکت تاپیکو، عضو هیات مدیره و قائم مقام نفت جی، مدیر عامل شرکت پتروپالایش بختیاری، رئیس هیات مدیره شرکت نفت پاسارگاد.
محمد صادق اسلامی	کارشناسی ارشد	بله	رئیس هیات مدیره صنایع غذایی سینا، عضو هیات مدیره شرکت Farmington Trading L.L.C، مدیر کل حقوقی بنیاد مستضعفان
فرشید قدیمی	کارشناسی ارشد	بله	مدیر حوزه مدیر عامل، دبیر کمیته انتصابات و نماینده مدیر عامل در کمیسیون معاملات شرکت نفت و گاز تامین- مشاور مدیرعامل و رئیس دبیرخانه هیات مدیره شرکت پتروشیمی امیر کبیر
سید علی اکرمی	کارشناسی ارشد	بله	عضو هیات مدیره شرکت تامین سرمایه کاردان، عضو هیات مدیره شرکت تامین سرمایه بانک ملت، عضو هیات مدیره شرکت پتروشیمی شهید تندگویان، مدیر منابع انسانی هلدینگ سرمایه گذاری اهداف

کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	تحصیلات	عضو مستقل	تعداد جلسات حضور بر اساس صورتجلسه ۱۴۰۴	اهم سابقه
صمد منصوری	کارشناسی ارشد فقه و مبانی حقوق اسلامی دانشجوی دکتری حقوق خصوصی	خیر	۴	نماینده هیئت مدیره نفت پاسارگاد در کمیته ریسک/ مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره شرکت تولیدی شوینده مروارید هامون گروه توسعه ملی/مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره شرکت تولیدی ساینا گروه توسعه ملی/رئیس هیات مدیره شرکت نگهداشت کاران صنایع پتروشیمی PIC(تاپیکو شستا)/ عضو هیات مدیره و قائم مقام شرکت سرمایه گذاری ساختمان تهران گروه توسعه ملی
سیدحسین میرافضلی	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	بله	۴	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره هلدینگ شایا شیمی پاسارگاد/مشاور مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو)/عضو هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت پتروشیمی جم/عضو هیئت مدیره شرکت پتروفسفات/عضو هیات مدیره و مدیرعامل پتروشیمی خراسان/بازرس ویژه وزیر صنایع و معادن/عضو هیات مدیره هلدینگ عمران و حمل و نقل شستا
امین شایان	دکتری بازار سرمایه اسلامی	بله	۲	مشاور مدیرعامل صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری/ مدیر سرمایه گذاری سرمایه گذاری اقتصاد نوین/ مدیر سرمایه گذاری سرمایه گذاری ایرانیان/ سرپرست اداره سرمایه گذاری بیمه تجارت نو/ عضو کمیته سرمایه گذاری سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم/ عضو شورای سرمایه گذاری بیمه البرز/ دستیار مدیر سرمایه گذاری سبگردان کاریزما/ کارشناس ارشد تحلیل کارگزاری توانا

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- کمیسیون معاملات: در راستای انجام کلیه معاملات به نحو مطلوب و با قیمت مناسب و در چارچوب برنامه های راهبردی و عملیاتی این کمیسیون میباشد. اعضا: مدیر عامل، معاون مالی و اقتصادی، معاون بازرگانی، معاون اجرایی، معاون بهره برداری، معاون برنامه ریزی و سیستم ها و مدیر امور حقوقی و قراردادها.
- کمیته وام: کمیته وام شرکت به منظور ارتقاء بهره وری سرمایه های انسانی و ارتقاء کیفیت زندگی کاری سرمایه های انسانی شرکت تشکیل گردیده است. اعضا: معاون مالی و اقتصادی، معاون بهره برداری، مدیر منابع انسانی.
- کمیته فروش و قیمت گذاری: از وظایف این کمیته، بررسی وضعیت فروش، بازار و همچنین تنظیم و تایید مقادیر، قیمت و شرایط فروش داخلی و صادراتی میباشد. اعضا: مدیرعامل، معاون مالی و اقتصادی، معاون بازرگانی.
- کمیته وصول مطالبات: در راستای شناسایی، طبقه بندی و پیگیری جهت وصول به موقع مطالبات شرکت و شرکتهای تابعه کمیته وصول مطالبات شرکت تشکیل می شود. اعضا: مدیرعامل یا نماینده وی (معاون مالی و اقتصادی)، رئیس حسابداری مالی، مدیر فروش داخلی، مدیر حقوقی و قراردادها، نماینده حقوقی شرکت فرعی.
- کمیته تامین منابع: این کمیته با هدف مدیریت نقدینگی به منظور پیشگیری از بحران نقدینگی تشکیل می گردد. اعضا: مدیر عامل، معاون مالی و اقتصادی، معاون بازرگانی، مدیر حقوقی، مدیر تامین منابع.
- کمیته منابع انسانی: هدف از تشکیل کمیته منابع انسانی بررسی موضوعات کلی حوزه منابع انسانی از جمله چگونگی تأمین نیروی انسانی، خدمات رفاهی کارکنان، نیازهای انگیزشی و شغلی افراد در راستای افزایش سطح رضایت مندی و بالا بردن کیفیت زندگی فردی و کاری آنان می باشد. اعضا: مدیرعامل، مدیر منابع انسانی، معاون مالی و اقتصادی، معاون بهره برداری، معاون اجرایی، مدیر حوزه مدیرعامل، نماینده امور بانوان.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱-۵- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	شاخص اندازه گیری	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۳	انحراف
مقدار تولید محصول	ظرفیت عملی شرکت تولید ۱۰۵.۷۰۲۰۱ تن	۸۲۳,۶۳۴	۹۸۳,۸۸۳	۱,۲۶۲,۷۱۹	نامساعد
مقدار تولید کارمزدی محصول	تن	۱۵,۱۳۲	۱۳,۰۹۱	۱۳,۰۹۱	مساعد
مقدار فروش داخلی محصول	تن	۲۴۶,۴۷۹	۴۴۶,۲۱۷	۵۲۸,۷۴۷	نامساعد
مقدار فروش صادراتی محصول	تن	۵۷۱,۳۳۰	۵۴۰,۷۷۵	۷۵۶,۵۱۰	مساعد
مقدار فروش کارمزدی محصول	تن	۱۲,۹۹۲	۰	۱۲,۹۳۶	مساعد
مبلغ فروش داخلی محصول	میلیون ریال	۴۰,۶۵۳,۸۵۵	۴۰,۱۴۶,۷۸۳	۵۶,۱۳۹,۸۵۸	مساعد
مبلغ فروش صادراتی محصول	میلیون ریال	۱۶۵,۱۲۷,۵۴۴	۸۷,۶۹۴,۶۱۵	۱۴۳,۵۳۲,۲۲۰	مساعد
مبلغ فروش کارمزدی محصول	میلیون ریال	۳۵۸,۸۴۱	۱۱۳,۲۰۹	۱۱۱,۸۰۷	مساعد
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	(۱۸۴,۴۶۳,۲۰۱)	(۱۱۲,۶۰۷,۰۶۹)	(۱۸۵,۲۵۷,۱۵۷)	نامساعد
حاشیه سود ناخالص	درصد	۰.۱۱	۰.۱۲	۰.۰۹	نامساعد
هزینه های مالی به فروش	درصد	(۰.۰۶)	(۰.۰۵)	(۰.۰۵)	نامساعد
دوره وصول مطالبات	روز	۱۴۳	۱۲۵	۱۲۱/۸	نامساعد
حاشیه سود خالص	درصد	۰.۰۶	۰.۰۸	۰.۰۶	نامساعد
نسبت بازده دارایی ها	درصد	۰.۰۸	۰.۱۳	۰.۱۱	نامساعد
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۰.۷۳	۰.۶۹	۰.۷۲	مساعد

گزارش تفسیری مدیریت

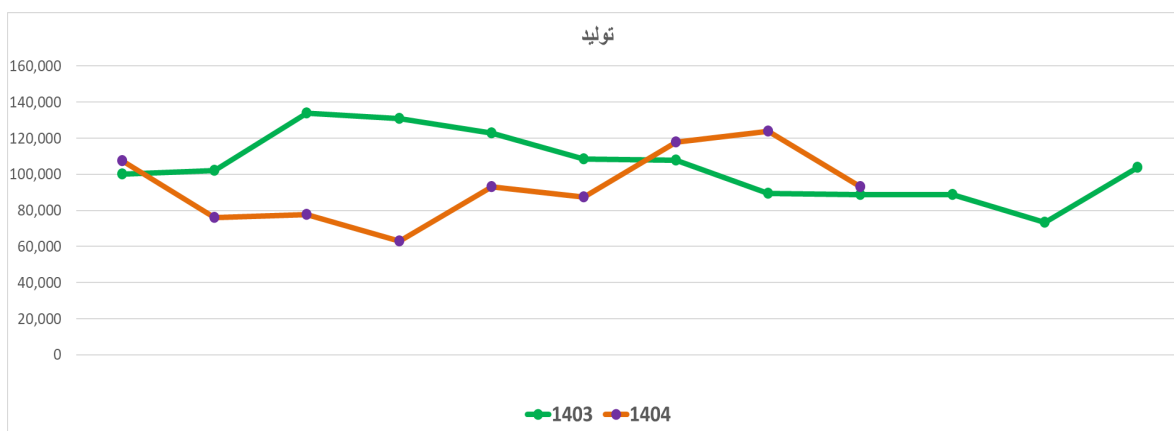
دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها

۱-۲-۵- آمار مقداری تولید

جمع سال	اسفند	بهمن	دی	آذر	آبان	مهر	شهریور	مرداد	تیر	خرداد	اردیبهشت	فروردین	نام کالا													
													۲۹۰,۲۶۶	۱۶۰,۰۹۱	۸۰,۷۵۶	۱۷,۶۵۴	۱۸,۶۹۴	۲۳,۹۹۵	۳۲,۲۸۵	۲۹,۹۷۷	۴۱,۴۶۱	۳۹,۳۷۷	۳۲,۸۴۰	۲۳,۱۸۲	۵,۹۵۴	عملکردی
													۶۲۲,۴۹۶	۳۱۵,۰۳	۲۱۶,۵۱	۳۲۰,۴۹	۳۰,۲۳۵	۴۱,۸۸۰	۶۸,۸۴۰	۵۵,۹۴۷	۶۹,۴۶۸	۷۹,۰۴۹	۶۵,۰۲۵	۶۰,۱۳۲	۶۶,۷۱۷	نفوذی
													۳۰۱,۰۹۷	۴۸,۸۵۵	۴۰,۹۹۲	۳۴,۲۰۲	۳۸,۳۱۰	۱۹,۸۶۷	۳,۹۴۷	۱۹,۸۸۸	۹,۴۵۲	۱۱,۵۷۵	۳۲,۰۴۰	۱۴,۴۹۵	۲۷,۴۷۴	ویسکوزینه
													۳۵,۷۶۶	۷,۴۰۶	۱,۹۲۵	۴,۶۵۹	۱,۳۴۱	۳,۶۰۳	۲,۷۸۹	۲,۷۰۳	۲,۴۱۴	۸۵۰	۳,۸۲۶	۴,۲۳۶	۱۴	سایر
۱,۲۶۲,۷۱۹	۱۰۳,۸۵۵	۷۳,۳۲۴	۸۸,۵۶۴	۱۰۱,۶۷۱	۸۹,۳۴۵	۱۰۷,۸۶۱	۱۰۸,۵۱۵	۱۲۲,۷۹۵	۱۳۰,۸۵۱	۱۳۳,۷۳۱	۱۰۲,۰۴۵	۱۰۰,۱۵۹	جمع کل													

جمع سال	اسفند	بهمن	دی	آذر	آبان	مهر	شهریور	مرداد	تیر	خرداد	اردیبهشت	فروردین	نام کالا													
													۱۸۹,۶۹۷	۰	۰	۰	۱۹,۴۳۵	۲۷,۹۹۶	۳۴,۱۷۱	۲۶,۹۶۸	۲۴,۶۰۲	۱۵,۹۷۹	۱۶,۲۰۷	۱۸,۱۴۸	۶,۱۹۱	عملکردی
													۴۷۱,۹۱۷	۰	۰	۰	۵۵,۸۳۱	۷۰,۳۷۵	۴۵,۵۲۰	۵۵,۷۹۹	۵۴,۸۱۱	۴۰,۴۳۳	۵۰,۹۴۳	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	نفوذی
													۱۲۶,۸۴۷	۰	۰	۰	۱۱,۰۱۸	۱۰,۶۴۶	۲۴,۰۷۹	۱,۷۴۷	۱۰,۹۰۹	۴,۲۹۵	۱۰,۳۲۸	۱۳,۷۵۶	۱۳,۷۵۶	ویسکوزینه
													۵۰,۳۰۴	۰	۰	۰	۶,۷۲۸	۱۴,۸۰۲	۱۳,۹۴۳	۲,۸۶۳	۲,۵۷۲	۲,۴۰۹	۱,۸۸۳	۵,۰۰۲	۵,۰۰۲	سایر
۸۳۸,۷۶۶	۰	۰	۰	۹۳,۰۱۲	۱۲۳,۸۱۹	۱۱۷,۷۱۳	۸۷,۳۷۷	۹۲,۸۹۴	۶۳,۱۱۶	۷۷,۵۸۰	۷۵,۹۷۶	۱۰۷,۲۷۸	جمع کل													



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

آثار جنگ بر تولید محصولات :

مقدار تولید (تن)				
نام کالا	عملکرد سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تغییرات ۳ ماهه نسبت به برآورد	درصد تحقق
تولید	۳۰۰,۶۶۵	۲۹۹,۲۳۴	۱,۴۳۱	٪۱۰۰

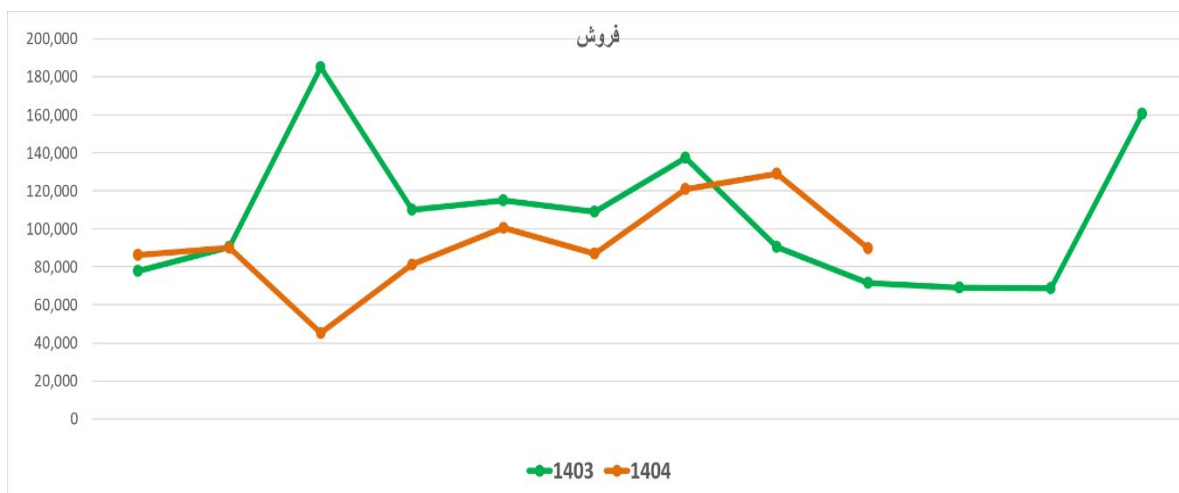
۲-۲-۵- آمار مقداری فروش

فروش ۱۴۰۳	نام کالا	فروردین	اردیبهشت	خرداد	تیر	مرداد	شهریور	مهر	آبان	آذر	دی	بهمن	اسفند	جمع سال
	عملکردی	۶,۹۸۷	۲۳,۱۸۲	۳۲,۸۴۶	۳۹,۳۷۷	۴۱,۴۶۲	۳۰,۱۲۶	۳۳,۰۶۰	۲۴,۱۳۶	۱۸,۹۱۹	۱۴,۵۱۴	۷,۲۹۷	۱۴,۷۸۵	۲۸۶,۶۹۱
	نفوذی	۳۶,۲۴۴	۴۴,۴۴۸	۱۲۱,۱۰۳	۵۵,۶۷۱	۶۵,۱۱۸	۶۰,۴۰۳	۹۸,۷۱۵	۴۲,۶۷۵	۲۲,۷۷۵	۱۱,۳۱۳	۲۰,۸۴۵	۷۵,۹۸۹	۶۵۵,۲۹۹
	ویسکوزیته	۳۴,۷۴۹	۱۸,۸۴۸	۲۷,۴۱۸	۱۳,۸۳۷	۵,۹۷۲	۱۶,۵۳۰	۲,۵۷۶	۱۹,۵۶۷	۲۸,۶۰۵	۳۹,۲۴۰	۳۸,۱۸۵	۶۲,۲۱۴	۳۰۷,۷۴۱
	سایر	۲۵	۳,۸۶۰	۳,۵۷۸	۱,۲۶۸	۲,۴۲۵	۱,۹۳۲	۳,۰۹۸	۴,۰۸۵	۱,۳۶۹	۴,۱۳۸	۲,۲۹۸	۲۰,۳۸۶	۴۸,۴۶۲
جمع کل	۷۸,۰۰۵	۹۰,۳۳۸	۱۸۴,۹۴۵	۱۱۰,۱۵۳	۱۱۴,۹۷۷	۱۰۸,۹۹۱	۱۳۷,۴۴۹	۹۰,۴۶۳	۷۱,۶۶۸	۶۹,۲۰۵	۶۸,۶۲۵	۱۶۰,۴۳۸	۱,۲۹۸,۱۹۳	

فروش ۱۴۰۴	نام کالا	فروردین	اردیبهشت	خرداد	تیر	مرداد	شهریور	مهر	آبان	آذر	دی	بهمن	اسفند	جمع سال
	عملکردی	۹,۹۱۱	۱۸,۱۴۸	۱۶,۵۰۷	۱۵,۹۷۹	۲۴,۶۰۲	۲۷,۱۸۵	۲۶,۴۱۵	۲۴,۳۷۴	۱۸,۱۱۰	۰	۰	۰	۱۸۱,۳۳۱
	نفوذی	۶۱,۰۲۷	۲۳,۵۸۱	۱۷,۷۷۴	۵۹,۶۸۱	۶۴,۲۰۸	۵۷,۰۳۹	۶۰,۵۰۶	۷۸,۶۶۲	۵۵,۶۶۶	۰	۰	۰	۴۷۸,۱۴۴
	ویسکوزیته	۱۰,۳۷۹	۴۶,۴۰۲	۱۱,۰۲۹	۳,۹۸۹	۸,۳۸۴	۰	۲۱,۵۹۶	۱۲,۵۷۷	۹,۲۹۴	۰	۰	۰	۱۲۳,۶۵۰
	سایر	۵,۰۴۶	۲,۰۵۱	۷۴	۱,۸۲۰	۳,۲۳۰	۲,۸۷۶	۱۲,۵۱۸	۱۳,۴۵۱	۶,۷۱۴	۰	۰	۰	۴۷,۷۸۰
جمع کل	۸۶,۳۶۳	۹۰,۱۸۲	۴۵,۳۸۴	۸۱,۴۶۹	۱۰۰,۴۲۴	۸۷,۱۰۰	۱۲۱,۰۳۵	۱۲۹,۰۶۴	۸۹,۷۸۱	۰	۰	۰	۸۳۰,۸۰۲	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



آثار جنگ بر فروش محصولات :

مقدار فروش (تن)				
نام کالا	عملکرد سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تغییرات ۳ ماهه نسبت به برآورد	درصد تحقق
مقدار فروش	۲۷۰,۵۴۷	۲۹۹,۲۳۴	(۲۸,۶۸۷)	۹۰٪

مبلغ فروش (میلیون ریال)				
نام کالا	عملکرد سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تغییرات ۳ ماهه نسبت به برآورد	درصد تحقق
مبلغ	۸۰,۸۰۶,۲۹۷	۸۳,۱۸۹,۹۹۶	(۲,۳۸۳,۶۹۹)	۹۷٪

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه اول منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲-۵- آمار ریالی فروش

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۳	فروردین	اردیبهشت	خرداد	تیر	مرداد	شهریور	مهر	آبان	آذر	دی	بهمن	اسفند	جمع سال
	۱۰,۶۵۸,۹۸۸	۱۱,۶۶۳,۰۶۰	۲۵,۳۱۱,۷۴۵	۱۲,۳۵۳,۶۴۸	۱۳,۰۳۱,۷۳۹	۱۳,۹۴۲,۶۷۲	۱۷,۹۱۴,۸۵۴	۱۲,۱۵۲,۵۲۴	۱۱,۳۷۰,۳۸۷	۱۴,۲۸۶,۱۲۴	۱۵,۷۱۴,۹۳۲	۴۱,۴۸۳,۲۲۲	۱۹۹,۷۸۳,۸۸۵

۱۴۰۴	فروردین	اردیبهشت	خرداد	تیر	مرداد	شهریور	مهر	آبان	آذر	دی	بهمن	اسفند	جمع سال
	۲۳,۵۴۶,۴۴۶	۲۳,۴۶۶,۷۵۸	۱۰,۷۹۸,۹۴۰	۲۰,۶۸۶,۷۷۵	۲۳,۸۱۳,۲۸۷	۲۰,۲۸۴,۷۴۲	۲۸,۰۹۱,۹۷۰	۳۳,۲۹۸,۲۳۵	۲۳,۱۵۳,۰۹۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۱۴۰,۲۴۳

