



شرکت نفت ایرانول

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

## شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرا بورس

## گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

| ردیف | عنوان                       | صفحه |
|------|-----------------------------|------|
| ۱    | ماهیت کسب و کار             | ۴    |
| ۲    | اهداف و راهبردهای مدیریت    | ۱۲   |
| ۳    | منابع و مصارف و ریسک ها     | ۱۹   |
| ۴    | نتایج عملکرد مالی و عملیاتی | ۲۴   |
| ۵    | شاخص ها و معیارهای عملکرد   | ۳۱   |



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

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

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

| اعضای هیات مدیره                                      | نام نماینده شخص حقوقی | سمت                        | امضاء |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------|
| شرکت گروه مالی صبا تامین                              | محمد حسینی            | مدیر عامل و عضو هیات مدیره |       |
| شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) | مجید آذری پور         | عضو هیات مدیره غیر موظف    |       |
| شرکت نفت پاسارگاد                                     | سید روح اله فقیهی     | عضو هیات مدیره موظف        |       |
| شرکت خدمات گستر صبا انرژی                             | محمد رضا ماندگاران    | عضو هیات مدیره غیر موظف    |       |
| شرکت صبا انرژی جهان گستر                              |                       |                            |       |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. 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- مایت کب و کار

#### ۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

بر اساس بند (ک) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۸۱ کل کشور که در اجرای اصل یکصد و بیست و هفتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران می باشد، دولت موظف گردید بخشی از مطالبات سازمان تامین اجتماعی، سازمان بازنشستگی کشوری و آستان قدس رضوی را از طریق واگذاری اموال، داراییها و سهام متعلق به دولت در سازمانها و شرکتهای دولتی تأدیه و تسویه نماید، لذا در اجرای مصوبه مزبور و به موجب تصویب نامه شماره ۲۸۰۸۲ ت ۲۷۱۲۸ هـ مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۱۲ که به عنوان تصمیم هیات وزیران اتخاذ شده است، مقرر شد مالکیت اموال منقول و غیر منقول دو کارخانه روغن سازی پالایشگاه تهران و آبادان متعلق به شرکت های دولتی پالایش نفت تهران و آبادان را به نسبت ۵۰ درصد سازمان تامین اجتماعی، ۴۴ درصد صندوق بازنشستگی کشوری و ۶ درصد آستان قدس رضوی واگذار گردد تا پس از تعیین قیمت و توافق طرفین نسبت به تحویل و انتقال قطعی اموال اقدام گردد.

در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۱۷ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۲ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرش و مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ در گروه فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای با نماد شرانل درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۵ در فرابورس مورد معامله قرار گرفت، کلیه تغییرات مزبور همراه با اساسنامه جدید در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

### ۱-۲-زینہ فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- کلیه عملیات بازرگانی، صنعتی و خدماتی مرتبط با انواع روغن های موتور و صنعتی.
- ۲- تولید، توزیع و فروش محصولات و نیز واردات و صادرات مربوط به کلیه فرآورده های روغن موتور و صنعتی.
- ۳- فعالیت های صنعتی و بازرگانی و خدماتی مربوطه در داخل کشور در مناطق آزاد و مناطق ویژه اقتصادی.
- ۴- سرمایه گذاری و هر نوع خرید و مشارکت در بخش خصوصی و بانک ها و مؤسسات اعتباری داخلی.
- ۵- انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که به نفع شرکت باشد.

### ۱-۳-آشنایی با صنعت

شرکت نفت ایرانول یکی از بزرگترین تولیدکنندگان روغن پایه، انواع روغن های موتور، صنعتی و ... می باشد. در این صنعت چهار شرکت اصلی تولید کننده انواع روانکار می باشند، همچنین شرکت های تصفیه دوم و بلندینگ های متفرقه نیز در بخش تولید روغن های موتور و صنعتی فعالیت می نمایند.

با توجه به واگذاری روغن سازی تهران و آبادان در سال ۱۳۸۱ به شرکت نفت ایرانول، سبد محصولات شرکت از لحاظ کمی و تنوع، بسیار متحول گردیده به طوری که تولیدات انواع روغن هایی موتوری و صنعتی از حداکثر دو محصول به بیش از یکصد نوع محصول در بسته بندی های مختلف و سطوح کیفی بالا تغییر یافته است، با تکیه بر اختصاصی بودن برای استاک تولیدی و داشتن واحدهای هایدرو فینیشینگ، انواع محصولات موتوری و صنعتی را با بالاترین سطوح کیفیت مورد نیاز بازار صنایع و خودرو، تولید و عرضه می نماید.

### ۱-۴-محصولات اصلی، فرآیندهای تجاری و روشهای توزیع واحد تجاری

با توجه به تنوع بسته بندی و کاربرد محصولات شرکت، دسته بندی محصولات کلی شرکت به صورت زیر می باشد:

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

انواع روغن های موتور و صنعتی ، انواع روغن های پایه ، انواع محصولات جانبی شامل: اسلاک و کس، اکستراکت و PDA-Tar ، انواع ضد یخ و گریس.

روش های توزیع شرکت در فروش داخلی عمدتاً از طریق فروش به صنایع و عاملین فروش ، نمایندگی ها و توزیع و پخش مویرگی در کشور می باشد و در خصوص فروش صادراتی ، تلاش شرکت جهت حذف واسطه ها و تحویل مستقیم به خریداران اصلی محصول در کشور های مقصد می باشد.

#### ۵-۱- تولید محصولات

جدول تولید محصولات در نیمه اول سال ۱۴۰۲ به شرح جدول زیر می باشد :

| نام محصول       | واحد اندازه گیری | نوع محصول (اصلی / جانبی) | مقدار تولید در نیمه اول سال ۱۴۰۲ |
|-----------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|
| انواع روانکارها | متر معکب         | اصلی                     | ۱۶۶,۵۲۳                          |
| اسلاک و کس      |                  | جانبی                    | ۳۲,۷۶۳                           |
| اکستراکت        |                  | جانبی                    | ۷۴,۴۸۰                           |
| ضد یخ           |                  | اصلی                     | ۱,۲۳۸                            |
| گریس            |                  | اصلی                     | ۵۳۸                              |
| مجموع تولید     |                  |                          | ۲۷۵,۵۴۲                          |

#### ۶-۱- مواد اولیه:

خرید مواد اولیه شرکت به شرح جدول ذیل می باشد :

| نوع خرید          | نام ماده اولیه                      | واحد اندازه گیری | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | افزایش (کاهش) نیمه اول سال ۱۴۰۲ نسبت به مدت مشابه سال قبل |
|-------------------|-------------------------------------|------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------|
| داخلی             | لویکات                              | متر مکعب         | ۲۲۱,۳۱۳    | ۲۲۲,۸۴۸    | (۷)                                                       |
|                   | وکیوم باتوم                         | متر مکعب         | ۶۲,۹۹۸     | ۷۶,۰۶۰     | (۱۷)                                                      |
|                   | مواد افزودنی                        | متر مکعب         | ۱,۶۵۹      | ۹۶۶        | ۷۱                                                        |
|                   | آیزو رسیپیکل                        | متر مکعب         | ۴,۴۶۱      | ۴,۳۸۳      | ۲                                                         |
| جمع کل خرید داخلی |                                     |                  | ۲۹۰,۴۳۱    | ۳۰۴,۲۵۷    | (۴)                                                       |
| خارجی             | مواد افزودنی و روغن پایه گروه ۳ و ۲ | متر مکعب         | ۶,۰۰۶      | ۱,۶۰۹      | ۲۷۳                                                       |
| جمع کل خرید خارجی |                                     |                  | ۶,۰۰۶      | ۱,۶۰۹      | ۲۷۳                                                       |
| جمع کل خرید       |                                     |                  | ۲۹۶,۴۳۷    | ۳۰۵,۸۶۶    | (۳)                                                       |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

### ۱-۷- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

شرکت نفت ایرانول مواد اولیه مورد نیاز خود را که شامل لوبکات ، وکیوم باتوم و آیزوریسایکل می باشد ، از تولیدات شرکت های پالایش نفت تهران ، پالایش نفت آبادان ، پالایشگاه نفت بندر عباس ، از طریق بورس کالا تامین می کند ، مواد افزودنی نیز عمدتاً به صورت وارداتی از طریق فروشندگان خارجی تامین می گردد .

### ۲- جایگاه در صنعت

#### ۲-۱- سهم بازار محصول

سهم شرکت نفت ایرانول از فروش داخلی محصولات مشابه ، بین چهار شرکت تولید کننده اصلی روانکار کشور در نیمه اول سال ۱۴۰۲ به شرح جدول زیر می باشد:

| محصولات        | سهم شرکت نفت ایرانول از حجم فروش |
|----------------|----------------------------------|
| روغن های موتور | ۱۷٪                              |
| روغن های صنعتی | ۲۳٪                              |
| روغن پایه      | ۳۳٪                              |
| اسلاک واکس     | ۴۲٪                              |
| اکستراکت       | ۸۶٪                              |
| ضدیخ           | ۸٪                               |
| گریس           | ۱۱٪                              |

❖ اطلاعات مربوط به فروش داخلی سایر شرکت ها از اطلاعات ارائه شده در سامانه کدال جمع آوری شده است .

شرکت در نیمه اول سال ۱۴۰۲ در بین شرکت های رقیب خود در بخش فروش داخلی محصولات ، با حجم فروش معادل ۱۸۷,۴۳۹ متر مکعب و مبلغ فروش معادل ۴۹,۱۲۱,۶۸۸ میلیون ریال ، در رده دوم از لحاظ مقدار و مبلغ فروش داخلی قرار دارد .





## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

- ۴- قانون کار
- ۵- قوانین گمرکی و مقررات حاکم بر صادرات و واردات
- ۶- قانون مدنی (از حیث موضوعات مرتبط با قراردادها)
- ۷- قوانین بانکی
- ۸- قوانین و ضوابط زیست محیطی
- ۹- قوانین سازمان بورس اوراق بهادار
- ۱۰- قانون حمایت از تولید کننده و مصرف کننده
- ۱۱- قوانین و دستور العمل های مبارزه با پولشویی

قوانین و مقررات درون سازمانی :

- ۱- اساسنامه
- ۲- مصوبات هیئت مدیره
- ۳- آیین نامه ها و دستورالعمل های شرکت
- ۴- مصوبات مجامع عمومی عادی و فوق العاده

### ۴- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

#### ۴-۱- وضعیت پرداخت بابر دولت

| ردیف | شرح                   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی ۱۴۰۰ | درصد تغییرات عملکرد ۶ ماهه سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل | دلایل تغییرات *                             |
|------|-----------------------|------------|------------|---------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ۱    | مالیات عملکرد دوره    | ۲,۸۴۴,۳۷۸  | ۲,۸۴۴,۷۸۹  | ۲,۹۲۱,۹۲۲     | ۰                                                              | افزایش درآمد شرکت                           |
| ۲    | مالیات بر ارزش افزوده | ۱۳۶,۳۳۴    | ۲۴۴,۸۵۶    | (۲۶,۷۷۱)      | (۴۴)                                                           |                                             |
| ۳    | بیمه سهم کارفرما      | ۶۳,۹۷۱     | ۵۱,۵۱۷     | ۳۱۴,۱۴۱       | ۳۴                                                             | افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت کار    |
| ۴    | حقوق و عوارض گمرکی    | ۲۴۰,۵۶۰    | ۲۶۵,۶۳۲    | ۴۴۲,۴۳۸       | (۹)                                                            |                                             |
| ۵    | پرداختی بابت خوراک    | ۵۰,۷۵۹,۰۰۱ | ۴۵,۵۸۳,۷۲۸ | ۷۱,۹۹۲,۴۸۸    | ۱۱                                                             | بابت افزایش حجم و نرخ خرید مواد اولیه مصرفی |
| ۶    | پرداختی بابت انرژی    | ۲,۴۶۶,۱۳۹  | ۲,۷۲۷,۰۰۵  | ۴,۷۱۰,۴۲۵     | (۱۰)                                                           | بابت افزایش نرخ حامل های انرژی              |
|      | مانده پرداختنی        | ۵۶,۵۱۰,۳۸۳ | ۵۱,۷۱۷,۵۲۷ | ۷۹,۶۰۳,۸۵۵    | ۹                                                              |                                             |

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

#### ۵- وضعیت رقابت

مبلغ فروش داخلی شرکت در نیمه اول سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل، ۶ درصد رشد داشته و در نیمه اول سال مالی ۱۴۰۲ در بین شرکت‌های فعال در این صنعت با حجم فروش داخلی معادل ۱۸۷,۴۳۹ متر مکعب، در رتبه دوم از نظر مقداری و با مبلغ فروش معادل ۴۹,۱۲۱,۶۸۸ میلیون ریال، در رده دوم از نظر ریالی قرار گرفته است.

سهم فروش محصولات مختلف شرکت از کل بازار داخلی اصلی در مقایسه با سه شرکت رقیب در نیمه اول سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می‌باشد:

| شرکت            | مبلغ فروش داخلی<br>(میلیون ریال) | سهم شرکت ها | شرکت              | مقدار فروش داخلی | سهم شرکت ها |
|-----------------|----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|
| بهران           | ۷۹,۹۴۳,۸۸۲                       | ۳۸          | بهران (مترمکعب)   | ۱۸۹,۳۲۴          | ۳۳          |
| ایرانول         | ۴۹,۱۲۱,۶۸۸                       | ۲۴          | ایرانول (مترمکعب) | ۱۸۷,۴۳۹          | ۳۲          |
| سپاهان          | ۴۳,۰۲۰,۵۹۷                       | ۲۱          | سپاهان (تن)       | ۱۱۱,۹۰۸          | ۱۹          |
| پارس            | ۳۶,۹۰۷,۷۱۷                       | ۱۸          | پارس (مترمکعب-تن) | ۸۹,۴۴۳           | ۱۵          |
| جمع فروش داخلی: | ۲۰۸,۹۹۳,۸۸۴                      | ۱۰۰         | جمع فروش داخلی:   | ۵۷۸,۱۱۴          | ۱۰۰         |

❖ اطلاعات مربوط به فروش داخلی سایر شرکت‌ها از اطلاعات ارائه شده در سامانه کدال جمع آوری شده است.

#### ۶- اطلاعات بازارگردان شرکت

شرکت با انعقاد قرار داد و بکارگیری بازار گردان فعال، در جهت افزایش ثبات قیمت و نقد شوندگی سهام و انجام وظایف قانونی خود اقدام نموده است. دراین راستا در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامین، نقش بازار گردان سهام شرکت را بر عهده داشته و قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۸ برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازار گردان به شرح جدول ذیل می باشد:

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

بازارگردان:

| ردیف | عنوان                                                                                                                           | پارامتر                                                             |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ۱    | نام بازار گردان                                                                                                                 | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر<br>نفت و گاز تامین |
| ۲    | آغاز دوره بازار گردانی                                                                                                          | ۱۳۹۹/۰۷/۲۹                                                          |
| ۳    | پایان دوره بازار گردانی                                                                                                         | ۱۴۰۳/۰۶/۰۸                                                          |
| ۴    | منابع اختصاص یافته به بازار گردان از سوی ناشر (میلیون ریال)<br>(مبلغ پرداخت شده از ابتدای قرار داد تا کنون)                     | ۷۰.۸۵۱                                                              |
| ۵    | منابع اختصاص یافته به بازار گردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)<br>(مبلغ پرداخت شده از ابتدای قرار داد تا کنون) | ۳۸۱.۳۹۹                                                             |
| ۶    | مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)                                                                                                 | ۹۱.۴۵۲                                                              |
| ۷    | مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)                                                                                                 | ۹۶.۳۹۲                                                              |
| ۸    | سود (زیان) بازار گردانی (میلیون ریال)                                                                                           | ۲۷.۶۳۷                                                              |
| ۹    | تعداد سهام خریداری شده طی دوره                                                                                                  | ۱.۰۳۸.۰۲۴                                                           |
| ۱۰   | تعداد سهام فروخته شده طی دوره                                                                                                   | ۲.۱۱۹.۰۶۲                                                           |
| ۱۱   | مانده سهام نزد بازار گردان                                                                                                      | ۴.۷۱۹.۴۸۷                                                           |

۷- شرکت های فرعی مشمول تلفیق

شرکت روانکاران احیاء سپاهان

شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۲ در اداره ثبت شرکت ها در اصفهان به ثبت رسید که معادل ۱۰۰ درصد سهام شرکت مذکور متعلق به شرکت نفت ایرانول می باشد، فعالیت اصلی این شرکت تولید و فروش انواع فرآورده های روغن های موتور، صنعتی، گریس و پاک کننده های صنعتی بوده که در محل کارخانه های شرکت واقع در شهرک صنعتی مورچه خورت تولید می گردد. پایان سال مالی این شرکت نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

### ۸- اهداف و راهبردهای مدیریت

شرکت نفت ایرانول تولید کننده، توزیع کننده و صادر کننده محصولات متنوع روانکار، در برابر تمامی مشتریان داخلی و منطقه ای خود مطابق با استانداردهای کیفی ملی و بین المللی، احساس مسئولیت نموده و به تمامی بازارهای داخلی و بین المللی توجه نموده و با استفاده از فناوری های نوین و پیشرفته، سعی دارد پیشتازی در عرصه های صنعت روانکاری را از طریق توسعه بازار، ارتقاء و به کارگیری آخرین محصولات و دستاوردها، فنون و تکنولوژی روز و همچنین طراحی خدمات جدید، متناسب با نیاز مشتریان مهیا سازد.

### ۸-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت

اهداف و سیاست های شرکت در حوزه طرح های توسعه، با تعریف شاخص های سنجش در میزان دستیابی به اهداف و کمیت های قابل پیش بینی، به صورت مستمر و در مقاطع زمانی مشخص دنبال می شود، مهمترین پروژه های برنامه ریزی شده و یا در دست اقدام به شرح ذیل می باشد:

| نام و مشخصات پروژه                                                                         | دوره بازگشت سرمایه | زمان بهره برداری                          | درصد پیشرفت فیزیکی | برآورد کل پروژه |             | مخارج انجام شده (میلیون ریال) تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------|---------------------------------------------|
|                                                                                            |                    |                                           |                    | میلیون ریال     | ارزی - یورو |                                             |
| طرح بهبود رانندمان در واحد موم گیری و تولید واکس کم روغن (فاز ۱) پالایشگاه روغن سازی تهران | ۱ سال              | سال ۱۴۰۲                                  | ۹۱                 | ۵۲۱,۶۲۵         | ۸,۲۰۰,۰۰۰   | ۱,۶۲۷,۴۰۶                                   |
| احداث واحد یوتیلیتی (برق و بخار) پالایشگاه روغن سازی تهران                                 | ۲ سال              | سال ۱۴۰۵                                  | ۴                  | ۱,۷۱۰,۰۰۰       | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۳۶۸                                       |
| * بهبود رانندمان موم گیری پالایشگاه آبادان                                                 | ۲ سال              | ۲ سال پس از تأیید امکان سنجی و شروع پروژه | ۵                  | -               | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۵۹,۳۱۳                                      |
| * پروژه ارتقاء فرایند پالایشگاه روغن سازی تهران (گروه II, III)                             | ۴ سال              | ۲ سال پس از تأیید امکان سنجی و شروع پروژه | -                  | -               | ۹۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۳۱۲                                       |
| پروژه طراحی و راه اندازی پست فرعی برق K در پالایشگاه روغن سازی تهران                       | ۱ سال              | سال ۱۴۰۲                                  | ۶۵                 | ۲۳۰,۰۰۰         | ۹۰۰,۰۰۰     | ۲۱۳,۹۲۴                                     |

\* مخارج فوق عمدتاً بابت امکان سنجی پروژه انجام شده است.

### طرح بهبود رانندمان در واحد موم گیری و تولید واکس کم روغن - فاز ۱ و ۲

هدف از اجرای این طرح، بهبود در عملیات پالایش واحد موم گیری پالایشگاه روغن سازی تهران است که هدف آن حداکثر سازی جدایش روغن پایه از اسلاک و کس می باشد، در نتیجه اجرای این طرح علاوه بر افزایش ۱۱ میلیون لیتر روغن پایه در سال بدون افزایش خوراک (با توجه به ظرفیت



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

های تولیدی شرکت ) ، تولید محصول و کس خشک با درصد روغن بسیار پایین و با ارزش افزوده بالاتر نیز میسر خواهد شد ، فاز اجرایی اول طرح شامل بهبود راندمان در واحد موم گیری پالایشگاه روغن سازی تهران و تولید اسلاک و کس مرغوب می باشد ، فاز دوم طرح شامل تولید محصول و کس خشک از اسلاک و کس مرغوب تولیدی مرحله اول می باشد ، محصول نهایی فاز دوم طرح ، پارافین با در صد روغن بسیار پایین و با ارزش افزوده بالا می باشد که با توجه به پیش بینی ها و کمبود تولید و نیز افزایش تقاضای جهانی و کس ، از ارزش بسیار بالاتری نسبت به شرایط فعلی برخوردار خواهد بود ، با توجه به این توضیحات و اهمیت موضوع ، نظر مدیریت بر تأمین منابع لازم از طریق مدیریت نقدینگی برای اجرای سریعتر فاز یک و بهره برداری آن در اواخر سال جاری می باشد.

#### احداث واحد یوتیلیتی ( برق و بخار ) پالایشگاه روغن سازی تهران

شرکت در نظر دارد جهت قطع وابستگی خود در زمینه خرید و مصارف انرژی در پالایشگاه روغن سازی تهران ، اقدام به خرید و نصب سه دستگاه بویلر به همراه سیستم پکیج تصفیه آب به روش O,R نماید ، از آنجا که انرژی بخار و آب از انرژی های حیاتی مورد نیاز در چرخه تولید پالایشگاه می باشد ، لذا قطع وابستگی به منابع خارجی از اهمیت بالایی برخوردار می باشد ، با توجه به هزینه های بسیار بالای خرید سالانه سرویس بخار (یوتیلیتی) ، می توان با خرید و نصب و راه اندازی بویلر به همراه سیستم تصفیه O,R جهت خودکفایی در تهیه منابع انرژی در درجه اول اهمیت و سپس سود آوری شرکت در سال های آتی گام های بزرگی برداشت .

#### \*بهبود راندمان موم گیری پالایشگاه آبادان

هدف از اجرای طرح ، افزایش ظرفیت تولید اسلاک واکس (از ۱۱۰۰ بشکه در روز به ۱۵۰۰ بشکه در روز) و کاهش روغن موجود در وکس از ۳۹٪ به ۱۰٪ می باشد که از طریق خرید و راه اندازی سه دستگاه فیلتر با سطوح ۵۰۰ فوت مربعی و تعویض کمپرسور گاز خنثی و اصلاح برج های عریان ساز ، چیلر آمونیاک ، مبدل ها ، مشعل ها ، پمپ ها و شیرهای کنترل و انجام طراحی و مهندسی لازم صورت خواهد پذیرفت.

#### \*پروژه ارتقاء فرایند تولید پالایشگاه روغن سازی تهران (گروه II ، III)

با توجه به افزایش تقاضا و مصرف روغن پایه گروه II و وارداتی بودن تمام روغن های پایه گروه های II و III مصرفی در کشور و الزام قوانین زیست محیطی جهت کاهش میزان گوگرد به خصوص در محصول جانبی اکسترکت جهت استفاده از آن به عنوان سوخت ، پروژه حاضر تعریف گردیده است.

#### \*پروژه طراحی ، خرید ، ساخت ، نصب و راه اندازی ترانس ، کلیدهای فشار قوی و ضعیف پست فرعی برق K در پالایشگاه روغن سازی تهران

از آنجایی که تولید مستمر در واحدهای پالایشگاهی نیازمند شبکه برق پایدار و قابل اطمینان می باشد ، نبود این مهم ، منجر به از دست رفتن بخش عمده ای از تولیدات پالایشگاه و تحمیل هزینه های بالای راه اندازی مجدد واحدهای تولیدی می گردد ، به دلیل عدم وجود تجهیزات و لوازم یدکی

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

سوییچ های موجود ، اجرای این پروژه تاثیر قابل توجهی بر افزایش قابلیت اطمینان شبکه برق پالایشگاه خواهد داشت ، فعالیت هایی این پروژه شامل احداث ساختمان پست برق فشار متوسط به همراه تعویض کلیه سوییچ گیرهای فشار متوسط و فشار ضعیف با ظرفیت بالاتر به همراه ترانسفورماتور مربوط به آن می باشد .

#### ۲-۸- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

این شرکت با توجه به نیاز مشتریان و شرایط بازار ، مبادرت به تکمیل سبد محصولات خود و ساخت فرمولاسیون جدید محصولات متناسب با پیشرفت تکنولوژی نموده است ، از جمله محصولات جدید شرکت می توان به روغن موتور رونیا پلاس ، روغن گیربکس اتومات ، روغن سوپر موتور و روغن موتور رویال اشاره نمود .

#### ۳-۸- رویه های مهم حسابداری ، برآورد و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

اهم رویه های حسابداری شرکت در یادداشت های توضیحی شماره ۳ صورتهای مالی درج شده و شرکت در طی دوره مورد گزارش فاقد هرگونه تغییرات در رویه های مذکور می باشد .

#### ۹- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبردی شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

#### ۱-۹- گزارش پایداری شرکت

شرکت نفت ایرانول در راستای ابعاد سه گانه این گزارش ضمن اهتمام بر ایجاد ارزش افزوده ، در ابعاد اجتماعی ، زیست محیطی و اقتصادی اقدامات زیر را انجام داده است :

#### الف - بعد محیط زیست

- رعایت الزامات قانونی و بهبود وضعیت محیط زیست.
- به روز رسانی ارزیابی جنبه ها و مخاطرات زیست محیطی کلیه واحدها در پالایشگاه های تهران ، آبادان ، مجتمع ظرف سازی و دفتر مرکزی .
- انجام اورهال تعدادی از واحد های عملیاتی و در نتیجه کاهش آلایندگی های زیست محیطی .

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

- کالیبراسیون سالانه، سرویس و نگهداری دستگاه های پایش آنلاین پالایشگاه های تهران و آبادان .
- به کارگیری سیستم پایش آنلاین واحد عملیات ، جهت پایش لحظه ای آلاینده ها .
- بازنگری برنامه عملیاتی مدیریت اجرایی پسماندهای صنعتی .
- انجام چک لیست محیط زیستی به صورت مستمر در پالایشگاه های تهران، آبادان و مجتمع ظرف سازی .
- اندازه گیری آلاینده های محیط زیست (هوا، ذرات معلق، صوت) از طریق انعقاد قرار داد با شرکت معتمد سازمان محیط زیست .
- بهره برداری سیستم پایش آنلاین بر روی ۵ کوره واحد عملیات جهت پایش لحظه ای آلاینده ها ( واحد های FEU و PDA )
- نصب سیستم پایش آنلاین بر روی سایر کوره های واحد عملیات .
- نصب فلومیترو روی خروجی کوره های پالایشگاه آبادان .
- تصفیه پساب های آلوده به مواد روغنی و نفتی و همچنین فاضلاب های انسانی .
- جمع آوری آب هدر رفت ( Blow down ) کولینگ تاور و تصفیه بر روی آن و بازگرداندن به کولینگ تاور .
- نگهداری و توسعه فضای سبز به مساحتی بالغ بر حدود ۲ هکتار در پالایشگاه روغن سازی تهران و مجتمع ظرف سازی .
- تجهیز فضای سبز به سیستم آبیاری مدرن (قطره ای و بارانی) .
- اجرای دستورالعمل های مدیریت ایمنی فرایند و تشکیل کارگروه تخصصی PSM مطابق با الزامات سازمان OSHA و ارتقای دستورالعمل های موجود در سطح سازمان از دیدگاه ایمنی .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

### ب - بعد مسئولیت اجتماعی

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰، ضمن تاکید بر این مطلب که وجوه اختصاص یافته برای انجام مسئولیت اجتماعی می بایست در اموری با ماندگاری و اثر بخشی بلندمدت و با هدف ایجاد اشتغال و توسعه پایدار در زمینه های زیست محیطی، فرهنگی، بهداشتی، آموزشی و ورزشی و صرفاً در وجه اشخاص حقوقی و سازمان های ذیصلاح قانونی، و در چارچوب برنامه ای، با تصویب هیئت مدیره صورت پذیرد، پرداخت هزینه های مسئولیت اجتماعی در سال ۱۴۰۲ را تا سقف مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال و با هماهنگی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به هیات مدیره شرکت تفویض نموده است.

اقدامات انجام شده در شش ماهه منتهی به شهریور ماه سال ۱۴۰۲ بشرح جدول زیر می باشد:

مبلغ میلیون ریال

| اقدامات انجام شده در حوزه مسئولیت اجتماعی |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| مبلغ                                      | ابعاد         |
| ۲,۳۵۶                                     | حمایت اجتماعی |
| ۶۰۰                                       | فرهنگی        |
| ۲,۹۵۶                                     | جمع           |

### ۹-۲- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

- پیاده سازی طرح طبقه بندی مشاغل و اجرای آن در ابتدای سال ۱۴۰۱.
- پیاده سازی و اجرای الزامات استاندارد سیستم مدیریت کیفیت آموزش.
- انجام مقدمات پیاده سازی و اجرای استاندارد ۳۴۰۰۰ به منظور ارزیابی و ارتقای سیستم منابع انسانی.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

- نصب بنر های اطلاع رسانی HSE در بخش های عملیاتی و اداری پالایشگاه ها .
- برگزاری دوره های واکنش در شرایط فوق اضطراری ، دوره های ابرآتوری خودروهای آتش نشانی ، ایمنی مخازن و همچنین ارزیابی مخاطرات .
- پرداخت کارانه به کارکنان متناسب با افزایش تولیدات در قالب دستور العمل های مورد تایید اداره کار و رفاه اجتماعی .
- اعطای وام های گوناگون به پرسنل از طریق کمیته های تخصصی و شناسایی نیاز کارمندان .
- انتخاب کارگران و کارمندان نمونه .

### ۳-۹-۱- اهم اقدامات و فعالیتهای واحد آموزش در نیمه اول سال ۱۴۰۲

در راستای هدف گذاری سرانه آموزش در نیمه اول سال ۱۴۰۲ به میزان ۱۰ نفر ساعت ، با اجرای دوره های آموزشی برنامه ریزی شده تا پایان شهریور ماه سال ۱۴۰۲ ، به ازای هریک از کارکنان شرکت معادل ۸ نفر ساعت ، به تفکیک موضوعات ، دوره های آموزش فنی و تخصصی ، عمومی با استفاده از اساتید موسسات آموزشی معتبر برگزار گردیده است .

| دوره مالی منتهی به | سرانه آموزش کارکنان | مجموع ساعات دوره آموزشی | سطوح مدیران روسا و سرپرستان | سایر سطوح سازمانی |
|--------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         | ۸                   | ۹,۹۸۶                   | ۱,۷۸۲                       | ۸,۲۰۴             |

| دوره مالی منتهی به | دوره های آموزشی فنی و تخصصی | دوره های آموزش عمومی | دوره آموزشی HSE |
|--------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         | ۷,۵۳۸                       | ۱,۸۰۰                | ۶۴۸             |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

### ج- بعد اقتصادی:

شرکت نفت ایرانول ضمن اهتمام بر حفظ و رعایت استاندارد های مدیریت کیفیت و انطباق معیار مصرف انرژی محصولات ، دستاوردهای مهمی نظیر لوح تقدیر ۱۰۰ واحد مشتری مدار، رضایتمندی مشتری با رویکرد نقش مدیران اقتصادی در پیشبرد اقتصاد مقاومتی و ارتقاء نه رده ای شرکت نفت ایرانول در رتبه بندی ۱۰۰ شرکت برتر IMI را کسب نموده است .

### ۴-۹- شاخص بهره داری در شرکت

| عنوان              |                   |                                    |                      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|--------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------|------------|
| شاخص های بهره داری | راندمان تولید     | تولید واقعی (متر مکعب)             | درصد                 | ۹۲         |
|                    |                   | ظرفیت عملی تولید (متر مکعب)        |                      |            |
|                    | تولید سرانه       | تولید واقعی (متر مکعب)             | تولید به ازای هر نفر | ۲۲۲        |
|                    |                   | تعداد نیروی انسانی                 |                      |            |
| شاخص های بهره داری | تحقق برنامه تولید | تولید واقعی (متر مکعب)             | درصد                 | ۹۳         |
|                    |                   | تولید پیش بینی شده                 |                      |            |
|                    | کارایی فروش       | مقدار فروش (متر مکعب)              | درصد                 | ۹۹         |
|                    |                   | مقدار تولید قابل فروش              |                      |            |
| شاخص های بهره داری | نفر ساعت آموزشی   | مقدار ساعت آموزش                   | نفر ساعت             | ۸          |
|                    |                   | تعداد نیروی انسانی                 |                      |            |
|                    | نرخ خروج کارکنان  | تعداد کارکنانی که شرکت را ترک کردن | درصد                 | ۲          |
|                    |                   | میانگین تعداد کارکنان              |                      |            |

### ۱۰- جایگاه نفت ایرانول در آینده

شرکت با تمرکز بر نقاط قوت و تقویت آن ها و از طرفی جبران نقاط قابل بهبود ، سعی در ارتقای جایگاه خود در بازار های داخلی و صادراتی دارد ، بر این اساس برخی از فرصت ها و تهدیدات شرکت به شرح ذیل می باشد :

### فرصت:

تقاضا برای محصول برای استاک با توجه به اینکه شرکت تنها تولید کننده این محصول در کشور می باشد .

فضای بالای انبارش محصولات نهایی در پایانه واردات و صادرات بندر امام .

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

تغییر نسل جدید روانکارهای موتور و افزایش مشتریان.

استفاده از بستر شبکه های اجتماعی برای معرفی ، فروش و بکارگیری کسب و کارهای اینترنتی و همچنین اپلیکیشن های موجود در فضای مجازی و امکان استفاده مناسب از آنها .

عرضه محصولات با کیفیت بالاتر به بازار و تقویت امکان رقابت با برندهای خارجی .

فرصت افزایش عرضه محصولات روغن صنعتی با استفاده از ظرفیت شرکتهای هم گروه .

### تهدیدات:

- شبه انحصاری بودن عرضه خوراک اصلی شرکت.

- افزایش ورود رقبای برند خارجی به بازار داخلی.

- افزایش رقیبان داخلی و سهولت عرضه محصولات بصورت منطقه ای در داخل کشور.

- قوانین جدید محدود کننده در حوزه صادرات به ویژه افزایش عوارض صادراتی و محدودیت در استفاده از ارز صادراتی در واردات مواد اولیه و همچنین محدودیت در نرخ فروش ارز صادراتی .

-تغییر تکنولوژی تولید خودرو در سال های آتی ( تولید خودرو های هیبریدی و برقی ).

- قیمت گذاری دستوری در خصوص محصولات موتوری و عدم امکان عرضه محصولات بر اساس کشش بازار و قانون عرضه و تقاضا.

- الزام به عرضه و فروش برخی از محصولات میانی در بورس کالا و در نتیجه ایجاد زمینه شکل گیری رقبای جدید در محصولات نهایی .

-تغییرات مداوم قیمت نفت خام و به تبع آن فرآورده های نفتی از جمله نفت کوره و تاثیر آن بر قیمت محصولات صادراتی و قیمت خرید خوراک .



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

### ۱۱- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

#### ۱۱-۱- منابع و مصارف

عمده تامین مالی شرکت از محل سرمایه در گردش شرکت بوده و در صورت نیاز از طریق اخذ تسهیلات از محل اعتبار بانکی منابع مالی تامین می گردد. همچنین عمده مصارف شرکت جهت تامین مواد اولیه و ملزومات تولید، پرداخت سود سهام، پروژه های طرح و توسعه شرکت و خرید دارایی های ثابت می باشد.

#### ۱۱-۲- ریسک ها

شرکت در انجام فعالیت های خود عموماً با ریسک های مشروحه ذیل مواجه می باشد :

| ردیف | نوع ریسک                                                                 | کم ریسک | ریسک متوسط | پر ریسک |
|------|--------------------------------------------------------------------------|---------|------------|---------|
| ۱    | ریسک نوسانات قیمت جهانی نفت                                              |         |            | *       |
| ۲    | ریسک نوسانات نرخ ارز                                                     |         |            | *       |
| ۳    | ریسک تجاری بازار و کیفیت تنوع محصولات                                    | *       |            |         |
| ۴    | ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی                   |         | *          |         |
| ۵    | ریسک تغییرات تکنولوژی و پیشرفت صنایع                                     |         |            | *       |
| ۶    | ریسک نوسانات نرخ بهره                                                    | *       |            |         |
| ۷    | ریسک تورم                                                                |         | *          |         |
| ۸    | ریسک تأمین مواد اولیه وارداتی                                            |         |            | *       |
| ۹    | ریسک جنگ روسیه و ورود محصولات این کشور به بازارهای حاشیه خلیج فارس و هند |         | *          |         |

\*نوسان قیمت جهانی نفت که باعث عدم ثبات در بازارهای جهانی صنعت روانکار می شود و بر قیمت خوراک اصلی تولید شرکت (لوبکات) و نیز نرخ های فروش محصولات صادراتی اثر می گذارد، همچنین قیمت گذاری سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان برای برخی از محصولات قابل عرضه برای فروش داخلی و تغییرات بهای تمام شده ناشی از نوسانات ذکر شده ریسک شرکت را افزایش خواهد داد.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

\*ریسک نوسانات نرخ ارز که بر میزان مبلغ فروش صادراتی و نیز مبلغ واردات مواد اولیه افزودنی مورد استفاده در فرآیند تولید روغن های نهایی شرکت تاثیر گذار است.

\*ریسک تجاری بازار و کیفیت تنوع محصولات ناشی از ورود احتمالی رقبا با برندهای خارجی به بازار داخلی و یا افزایش رقبا داخلی که عموماً به صورت واحدهای کوچک بلندینگ فعالیت می کنند ، با تنوع و گستردگی محصولات جدید و عرضه به بازار در تمامی گریدها و بررسی مستمر عملکرد رقبا و انتظارات مشتریان، دارای ریسک کم برای شرکت است.

\*ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر در مقررات دولتی از جمله تشدید تحریم های بین المللی و یا روابط سیاسی بین دولت ها و نیز تغییر در سیاست های داخلی مالیاتی در خصوص معافیت های محصولات صادراتی ممکن است بر بازار فروش محصولات و نیز تأمین مواد افزودنی در فرآیند تولیدی شرکت خلل ایجاد کند.

\* با تغییرات تکنولوژی و پیشرفت صنایع مختلف ممکن است میزان تقاضا برای انواع محصولات صنعت روانکار کاهش یابد.

\*ریسک نوسانات نرخ بهره با توجه به استفاده از تسهیلات بانکی دولتی و نرخ سود متوسط آنها دارای ریسک متوسط می باشد .

\*ریسک تورم که ممکن است با افزایش هزینه ها، بهای تمام شده شرکت و نیز سایر هزینه های شرکت افزایش یافته و با توجه به سیاست های قیمت گذاری محصولات در بازار داخلی توسط سازمان حمایت از تولید کننده و مصرف کننده ریسک متوسطی پیش بینی می گردد.

\* ریسک تأمین مواد اولیه وارداتی با توجه به شرایط سخت تحریم و محدودیت عرضه در بازارهای بین المللی، همچنین افزایش بهای تمام شده ناشی از آن و طولانی تر بودن چرخه تأمین بالا می باشد.

### ۱۲- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

در رعایت مفاد تبصره ۵ ماده ۷ دستور العمل حاکمیت شرکتهای ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار ، معاملات انجام شده با اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن ، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته مورد بررسی قرار گرفت و کمیته حسابرسی با در نظر گرفتن روابط خاص فی مابین ، موارد حائز اهمیتی را ملاحظه ننموده است .

### ۱۳- دعاوی حقوقی علیه شرکت

در خصوص وضعیت دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت، ورود در دعاوی یا جلب دعاوی یا ارجاع اختلافات به داوری و نیز اعلام نتیجه آرای قطعی دادگاه ها و مراجع قانونی دیگر و نیز اعمال و وقایع حقوقی (مطابق جداول زیر):

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

| ردیف | موضوع (خواسته یا شکایت)                                                                                         | تاریخ<br>دعای | ه | مرجع رسیدگی                                    | ارزش ریالی (میلیون<br>ریال) | آخرین وضعیت رسیدگی (رای<br>صادر) | خلاصه ای از رای صادره                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | توضیحات |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| ۱    | نشر اکاذیب علیه مدیر مسئول<br>سایت خبری نت ما                                                                   | ۱۴۰۲          |   | شعبه ۱۶ بازپرسی دادسرای فرهنگ و رسانه<br>تهران | کثیری                       | مختومه                           | ثبت شکایتیه با موضوع نشر اکاذیب علیه آقای مهدی قدیری (مدیر مسئول سایت خبری نت ما) به اتهام نشر اکاذیب علیه این شرکت که با توجه به انتشار تکذیبیه مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۲ در خصوص اخبار منتشر شده علیه شرکت نفت ایرانول توسط مزبور و همچنین اظهار ندامت مدیر مسئول آن خبرگزاری منجر به این گردید که شرکت نسبت به شکایت مزبور اهرام رضایت نماید. سپس قرار منع تعقیب متهم (مهدی قدیری رازیقی) در مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۲ صادر گردید.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |
| ۲    | مطالبه خسارت و ضرر و زیان<br>ناشی از جرم علیه آقای هیت اله<br>اسماعیلی                                          | ۱۴۰۲          |   | شعبه ۱۰ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان<br>شهر کرد  | ۵۷۷۰                        | صدور اجرائیه                     | طرح دعوی مطالبه خسارت ناشی از آلوده نمودن روضه‌های متعلق به این شرکت منجر به ارجاع به شعبه ۱۰ دادگاه عمومی شهرکرد-گردید پس از ارجاع پرونده به کارشناسی و صدور نظریه کارشناسی له شرکت الهیایه رای در مورخ ۱۴۰۲/۵/۲۸ مبنی بر محکومیت هیت اله اسماعیلی به پرداخت مبلغ ۷۷۰/۶۱۰/۰۰۰ ریال و پس از قطعییت رای، اجرائیه صادر گردید.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |
| ۳    | ابطال ثبت طرح صحنی علیه<br>آقای داود شکوری                                                                      | ۱۴۰۲          |   | ۳ دادگاه شهید بهشتی                            | غیر مالی                    | مختومه                           | به دلیل ثبت یکی از طرح های صحنی این شرکت ، دادخواست ابطال علامت مزبور تقدیم دادگاه گردید که منجر به صدور رای بدوی به نفع شرکت مبنی بر ابطال طرح صحنی ثبت شده توسط آقای داود شکوری تا در مورخ ۱۴۰۲/۷/۲۸-گردید و روزنامه دهمی در مورخ ۱۴۰۲/۷/۲۲ مبنی بر ثبت رسمی آگهی ابطال طرح صحنی مزبور منتشر گردید.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |
| ۴    | مزایده و انتقال اجرائی سه دانگ<br>ملک کهریزک (موضوع بدهی<br>شرکت رونکاران بهاران و مجید<br>و حمید کاظم اسفهانپ) | ۱۳۹۸          |   | اجرای ثبت شهری                                 | ۲۴۰۰۰                       | مختومه                           | تظیم سند انتقال اجرائی در مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۹ و دفتر اسناد رسمی ۷۳ شهری به نام شرکت نفت ایرانول (سه دانگ مشاع از شش دانگ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |
| ۵    | مطالبه وجه از شرکت های<br>اماراتی (موضوع بدهی شرکت<br>نگین ستاره تارا)                                          | ۱۳۹۵          |   | دادگاه کیفری امارات                            | ۶۷۸.۷۸۸                     | اجرای حکم                        | چکهای ارزی شرکت های اماراتی ۱۰ در زمان مراده تجاری با شرکت های اماراتی سه فقره چک هر کدام به مبلغ ۲۰۰ میلیون درهم از شرکت های اعدال محمد تریدینگ، ابی وی یو جترال تریدینگ، اباب پارس جترال تریدینگ، به عنوان ضمانت اخذ شده بود که با توجه به محدودیت های قانونی امارات، صدور چک در وجه شرکت نفت ایرانول امکان پذیر نبوده لهنذا چکهای مذکور در وجه شرکت پرباس، کارگزار وقت شرکت اوزایران که در آن زمان طرف قرارداد ایرانول برای انجام امور ارزی بود، صادر شد. پس از اینکه شرکت های اماراتی مذکور بخشی از وجوه خرید خود را پرداخت نکردند و کار به اختلاف حقوقی رسید، چکها از سوی وکیل معرفی شده از طرف شرکت ارز ایران (آقای لطفی) برگشت خورد و پیگیری حقوقی و کیفری آن آغاز شد. با توجه به اینکه شرکت قصد استفاده وکیل جهت پیگیری قضایی چکها را داشت تا گزیر می یابست و کالتنامه به امضای صاحبان امضای شرکت پرباس می رسید، لذا شخص مزبور یافت شده و به وکیل پرونده (آقای لطفی) جهت اقدام کیفری و کالت داد یکی از سه فقره چک توسط وکیل پرونده به رای کیفری رسید که در اجرای آن، فردی به نام آقای نامدار زارع یکی از مدیران باب پارس به ۳ سال حبس محکوم شد که ایشان دستگیر شده و روانه زندان شد. در خصوص دو چک دیگر متعلق به اعدال محمد تریدینگ، ابی وی یو جترال تریدینگ، طبق اظهارات وکیل با توجه به تغییر قانون چک در امارات متحده عربی اقدام کیفری میسر نشد. لازم به ذکر است شرکت نگین ستاره در مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۳ طی یک فقره چک معادل ارزش ریالی روز توافق پرداخت سه فقره چک فوق را تقل نموده که چک دریافتی به دلیل عدم موجودی برگشت و پیگیری عملیات اجرائی مطروحه علیه مجتمع شیدایی نگین ستاره تارا در اجرای ثبت انتشار در خصوص یک فقره چک بشماره ۹۵۹۱۱۶۷ به مبلغ ۳۰۳ میلیارد ریال انجام و قسمتی از اموال محکوم علیه (معادل ۴۰۹۴۹۷۰۰۰۰۰ ریال ) توقیف و تشریفات مزایده انجام و به تملک شرکت در آمد و در خصوص بقیه موضوع اجرائیه ، مالی تاکنون شناسایی نگردیده است. لازم به ذکر است حکم ورشکستگی شرکت نگین ستاره تارا صادر گردیده است. |         |
| ۶    | مطالبه وجه از آقای ممداف<br>MES                                                                                 | ۱۳۹۴          |   | دادگاه کشور امارات                             | ۱۵۲,۹۴۴                     | اجرای حکم                        | برای یک فقره چک ۲۰ میلیون درهمی در ازای طلب ۱۴ میلیون درهمی توسط وکیل شرکت ماکرو آقای فلاح اقدام کیفری در امارات انجام و حکم سه سال زندان و پیگیری از طریق پلیس بین المللی اخذ گردید با توجه به نامشخص بودن مکان ایشان و راپزنی برای شناسایی از طریق وکیل مورد شرکت ماکرو بر ترکیه با آقای ممداف تا در ترکیه ارتباط برقرار و مدارک و مستندات برای ایشان ارسال گردیده و طبق آخرین گزارش حضوری با ایشان طبق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۲ پیگیری از طریق پلیس آنکارا در حال انجام بود که منتج به نتیجه نگردید.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |
| ۷    | مطالبه وجه از شرکت میکرو<br>MECCO                                                                               | ۱۳۹۷          |   | دادگاه کشور امارات                             | ۳۰,۷۴۹                      | اجرای حکم                        | مبلغ طلب ۳۳۵,۰۰۰ دلار می باشد.<br>۱- بدعکار آقای محمد الساری می باشد که تبعه امارات هستند. ۲- آگهی احضار انجام شده است. ۳- پرونده ارجاع به کارشناس شده است. ۴- دعوی توسط وکیل خارجی اکیل شرکت ماکرو آقای فلاح بر اساس موافقتنامه MEO مبنی بر تأیید بدهی شرکت MECCO در کشور امارات پیگیری میشود. ۵- حکم محکومیت غیابی مبنی بر پرداخت مبلغ ۲,۳۳۶/۸۰۰ درهم امارات که معادل ۳۳۵,۰۰۰ دلار صادر شد. حکم قطعی و اجرائیه صادر شده است. آقای فلاح ، برای حکم را منوط به معرفی اموال مدیون نموده بود که با توجه به عدم اطلاع این شرکت از اموال ایشان در کشور امارات موضوع بلا تکلیف باقی مانده است .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

| ردیف | موضوع (خواسته یا شکایت)                           | تاریخ دعاوی | علیه | مرجع رسیدگی                                                                                                    | ارزش ریالی (میلیون ریال) | آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره) | خلاصه ای از رای صادره                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | توضیحات |
|------|---------------------------------------------------|-------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| ۱    | مطالبه وجه                                        | ۱۴۰۲        | علیه | شعبه ۱۴۰ مجتمع رسیدگی به دعاوی تجاری                                                                           | ۴۵۰۰                     | توافق و سازش                   | ۱- ارائه دادخواست توسط شرکت نگاه تابان آفتاب سروس با موضوع مطالبه مبلغ ۴۵۰ میلیون تومان بابت ۹ درصد مالیات بر ارزش افزوده قرارداد فی مابین - جلسه رسیدگی ۱۴۰۲/۵/۳ - انعقاد قرارداد با محمد حسن روغنی - حضور وکیل در جلسه رسیدگی - مذاکره جهت سازش - تنظیم توافقنامه - با پرداخت مالیات بر ارزش افزوده و بخش آگهی تبلیغاتی شرکت نفت ایرانول در شبکه های استانی صدا و سیما به میزان معادل ریال مابه التفاوت صورت حساب اولیه صادره تا رقم نهایی قرارداد ، سازش بین طرفین پرونده صورت پذیرفت |         |
| ۲    | جعل و استفاده از سند مجعول بانکی و خیانت در امانت | ۱۴۰۰        | علیه | ۱۱ بازپرسی دادرسی عمومی و انقلاب ناحیه ۵ تهران<br>شعبه ۱۶ بازپرسی دادرسی عمومی و انقلاب ناحیه ۳ شهید بهشتی کرج | کیفری                    | مختومه                         | شکایت شرکت شهریار ترابر آسیا علیه این شرکت منجر به صدور قرار منع تعقیب شرکت و صدور - حکم بر انت مدیر عامل اسبق شرکت که با اعتراض شرکت شهریار ترابر منجر به صدور رای از شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر استان البرز در مورخ ۱۴۰۲/۶/۳۰ مبنی بر محکومیت شرکت به پرداخت ۲۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال جزای نقدی که اجرای آن برای مدت یک سال تعلیق گردیده است .                                                                                                                                                     |         |
| ۳    | استرداد لاشه چک                                   | ۱۴۰۲        | علیه | شعبه ۸۶ صدر                                                                                                    | غیرمالی                  | صدور رای بدوی                  | شرکت پگاه رزم آوران مازندران دادخواستی مبنی بر استرداد لاشه چک تقدیم نمود که منجر به صدور قرار رد دادخواست خواهان (شرکت پگاه ) گردید.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |
| ۴    | ایراد صدمه بدنی غیر عمدی                          | ۱۴۰۱        | علیه | شعبه ۱۰۴ دادگاه عمومی جزایی بخش کهریزک                                                                         | کیفری                    | صدور قرار منع تعقیب            | شکایت شخصی علیه شرکت مینی بر ایراد صدمه بدنی ناشی از حوادث کار منجر به صدور قرار منع تعقیب شرکت در مورخ ۱۴۰۲/۷/۱۳ گردید.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |
| ۵    | مطالبه خسارت                                      | ۱۴۰۱        | علیه | ۵ دادگاه حقوقی شهرستان ساری                                                                                    | مختومه                   | مختومه                         | ۱- طرح دادخواست شرکت پگاه علیه شرکت مینی بر مطالبه خسارت ناشی از صورتجلسه - صدور رای له شرکت مینی بر بی حقی خواهان (شرکت پگاه ) در مورخ ۱۴۰۱/۹/۳۰ گردید - تجدید نظر خواهی شرکت پگاه - صدور رد تجدید نظر خواهی شرکت پگاه صادره از شعبه ۱۷ دادگاه تجدید نظر استان مازندران                                                                                                                                                                                                                 |         |
| ۶    | مطالبه وجه                                        | ۱۴۰۱        | علیه | شعبه ۱۴۰ دادگاه رسیدگی به دعاوی تجاری                                                                          | ۴۹۹۲                     | مختومه                         | دعوی مهندسی برق کنترل و ابزار دقیق ابدیه علیه شرکت بابت مطالبه وجه ناشی از قرارداد فروش سیستم های کنترل و اعلام حریق به میزان ۴/۹۹۲/۲۵۲/۴۴۰ ریال - صدور رای مبنی بر قرار رد دعوی در مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۸                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |
| ۷    | ابطال اجرائیه و توقیف عملیات اجرائی               | ۱۴۰۱        | علیه | شعبه ۱۷ دادگاه عمومی حقوقی بهشتی تهران                                                                         | غیرمالی                  | مختومه                         | ۱- ارائه دادخواست توسط حسین خواجه علیه شرکت در مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ مبنی بر نقض ابطال اجرائیه و توقف عملیات اجرائی (موضوع مزایده ملک ساوجبلاغ خواجه ) - جلسه رسیدگی ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ - حضور وکیل (محمد نادری) در جلسه رسیدگی و دفاع از حقوق شرکت - صدور قرار رد دعوی در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ (به نفع شرکت) و قطعی آن در مورخ ۱۴۰۱/۲۰                                                                                                                                                                     |         |
| ۸    | گرافتروشی                                         | ۱۴۰۱        | علیه | سازمان تعزیرات حکومتی                                                                                          | ۳۶                       | صدور رای بدوی                  | اعلام تخلف گرافتروشی علیه شرکت به میزان ۳۶/۴۳/۵۰۰ ریال ناشی از تفاوت مبلغ فاکتور و قیمت روی محصولات ، جلسه رسیدگی ۱۴۰۱/۸/۱۴ - تشکیل جلسات متعدد و حضور نماینده حقوقی ، مدیر عامل و مدیر حقوقی در جلسات مزبور ، صدور قرار منع تعقیب شرکت به لحاظ فقدان ادله اثباتی در مورخ ۱۴۰۲/۴/۱۲ صادره از شعبه ۱۱ بدوی تعزیرات حکومتی (رای بدوی به نفع شرکت صادر گردید)                                                                                                                               |         |

طولانی شدن رسیدگی به پرونده های قضائی بیش از ۲ سال از دو منظر قابل بررسی می باشد:

۱- چنانچه مربوط به پرونده هایی باشد که در جریان رسیدگی در مراجع قضائی و ثبتی است ، قاعدتاً ناشی از ساختار قضائی و خارج از حیطه اراده طرفین پرونده می باشد .

۲- چنانچه پرونده هایی که قطعی شده و در مرحله اجرای حکم هستند مدنظر باشند ، اکثرأ پرونده های سنواتی شرکت می باشند ، که به دلیل متواری بودن بدهکار و عدم اطلاع از مکان اختفای مشارالیه ، جلب و شناسائی محکوم علیه با مشکلات عدیده ای همراه گردیده که البته در این خصوص اقدامات از طرق فوق العاده در حال بررسی و انجام است .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

### ۱۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

#### ۱۴-۱- صورت سود (زیان)

صورت سود (زیان) گروه و شرکت اصلی برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و میزان تغییرات آن نسبت به دوره مشابه سال قبل به شرح جدول ذیل می باشد :

| صورت سود ( زیان ) تلفیقی             |              |              |                                                       |                 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------------------------|-----------------|
| عنوان                                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱   | افزایش (کاهش) دوره جاری<br>نسبت به دوره مشابه سال قبل | درصد<br>تغییرات |
| درآمدهای عملیاتی                     | ۶۸,۴۴۶,۸۶۳   | ۶۶,۸۳۴,۰۹۲   | ۱,۶۱۲,۷۷۱                                             | ۲               |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       | (۵۰,۸۶۶,۸۵۹) | (۵۰,۵۶۸,۴۱۶) | ۲۹۸,۴۴۳                                               | ۱               |
| سود ناخالص                           | ۱۷,۵۸۰,۰۰۴   | ۱۶,۲۶۵,۶۷۶   | ۱,۳۱۴,۳۲۸                                             | ۸               |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی       | (۲,۷۱۱,۳۸۱)  | (۲,۱۳۰,۳۸۶)  | ۵۸۰,۹۹۵                                               | ۲۷              |
| سایر درآمدها                         | ۷۹۰,۱۴۴      | ۱,۵۹۲,۵۲۷    | (۸۰۲,۳۸۳)                                             |                 |
| سایر هزینه ها                        | (۱۲۷,۶۱۹)    | (۴۵۰,۰۶۴)    | (۳۲۲,۴۴۵)                                             |                 |
| سود عملیاتی                          | ۱۵,۵۳۱,۱۴۸   | ۱۵,۲۷۷,۷۵۳   | ۲۵۳,۳۹۵                                               | ۱.۶۶            |
| هزینه های مالی                       | (۴۷۴,۸۰۷)    | (۱,۰۴۳,۱۴۷)  | (۵۶۸,۳۴۰)                                             | (۵۴)            |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۳۹۸,۴۵۹      | ۲,۵۲۴        | ۳۹۵,۹۳۵                                               |                 |
| سود عملیات قبل از مالیات             | ۱۵,۴۵۴,۸۰۰   | ۱۴,۲۳۷,۱۳۰   | ۱,۲۱۷,۶۷۰                                             | ۹               |
| هزینه مالیات بر درآمد                | (۳,۴۱۵,۵۱۳)  | (۳,۰۲۶,۴۹۰)  | ۳۸۹,۰۲۳                                               | ۱۳              |
| سود خالص                             | ۱۲,۰۳۹,۲۸۷   | ۱۱,۲۱۰,۶۴۰   | ۸۲۸,۶۴۷                                               | ۷               |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

ارقام به میلیون ریال

| صورت سود ( زیان ) اصلی               |              |              |                                                   |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------|--------------|
| عنوان                                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱   | افزایش(کاهش) دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل | درصد تغییرات |
| درآمدهای عملیاتی                     | ۶۷,۱۰۰,۰۳۱   | ۶۶,۶۸۸,۱۴۱   | ۴۱۱,۸۹۰                                           | ۱            |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       | (۵۰,۵۰۲,۳۶۳) | (۵۱,۲۷۲,۹۵۸) | (۷۷۰,۵۹۵)                                         | (۲)          |
| سود ناخالص                           | ۱۶,۵۹۷,۶۶۸   | ۱۵,۴۱۵,۱۸۳   | ۱,۱۸۲,۴۸۵                                         | ۸            |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی       | (۲,۵۷۳,۷۴۵)  | (۲,۰۳۳,۹۵۲)  | ۵۳۹,۷۹۳                                           | ۲۷           |
| سایر درآمدها                         | ۷۸۴,۵۴۹      | ۱,۵۹۲,۵۰۸    | (۸۰۷,۹۵۹)                                         |              |
| سایر هزینه ها                        | (۱۲۵,۷۳۱)    | (۴۴۹,۹۶۴)    | (۳۲۴,۲۳۳)                                         |              |
| سود عملیاتی                          | ۱۴,۶۸۲,۷۴۱   | ۱۴,۵۲۳,۷۷۵   | ۱۵۸,۹۶۶                                           | ۱۰۹          |
| هزینه های مالی                       | (۴۶۹,۱۳۶)    | (۱,۰۳۷,۷۹۷)  | (۵۶۸,۶۶۱)                                         | (۵۵)         |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۴۴۰,۱۷۲      | ۱۰۰,۵۵۱      | ۳۳۹,۶۲۱                                           |              |
| سود عملیات قبل از مالیات             | ۱۴,۶۵۳,۷۷۷   | ۱۳,۵۸۶,۵۲۹   | ۱,۰۶۷,۲۴۸                                         | ۸            |
| هزینه مالیات بر درآمد                | (۳,۳۴۲,۶۳۷)  | (۲,۸۴۴,۷۸۹)  | ۳۹۷,۸۴۸                                           | ۱۴           |
| سود خالص                             | ۱۱,۴۱۱,۱۴۰   | ۱۰,۷۴۱,۷۴۰   | ۶۶۹,۴۰۰                                           | ۶            |

### ۱۴-۲- درآمدی عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۴۱۱,۸۹۰ میلیون ریال معادل ۱ درصد افزایش یافته است .

| تغییرات نسبت به مدت دوره مشابه سال قبل |             |        |          | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |          | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |          | شرح          |
|----------------------------------------|-------------|--------|----------|-------------|----------|-------------|----------|--------------|
| مبلغی                                  |             | مقداری |          | مبلغ        | مقدار    | مبلغ        | مقدار    |              |
| درصد                                   | میلیون ریال | درصد   | متر مکعب | میلیون ریال | متر مکعب | میلیون ریال | متر مکعب |              |
| ۶                                      | ۲,۸۵۵,۱۱۱   | (۱۰)   | (۲۰,۴۳۱) | ۴۶,۲۶۶,۵۷۷  | ۲۰۷,۸۷۰  | ۴۹,۱۲۱,۶۸۸  | ۱۸۷,۴۳۹  | فروش داخلی   |
| (۱۲)                                   | (۲,۴۴۳,۲۲۱) | (۲۰)   | (۲۰,۸۵۵) | ۲۰,۴۲۱,۵۶۴  | ۱۰۶,۵۱۲  | ۱۷,۹۷۸,۳۴۳  | ۸۵,۵۶۱   | فروش صادراتی |
| ۱                                      | ۴۱۱,۸۹۰     | (۱۳)   | (۴۱,۳۸۲) | ۶۶,۶۸۸,۱۴۱  | ۳۱۴,۳۸۲  | ۶۷,۱۰۰,۰۳۱  | ۲۷۳,۰۰۰  | جمع کل فروش  |

از جمله عوامل عدم تحقق بودجه در نیمه اول سال می توان به موارد ذیل اشاره نمود:

۱- عدم افزایش نرخ فروش محصولات و افزایش نرخ خرید مواد اولیه و ملزومات.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

علی رغم اینکه در بودجه سال ۱۴۰۲ برای حفظ حاشیه سود، موضوع افزایش ۳۰ درصدی نرخ فروش محصولات موتور پمپ پیش بینی گردید، لیکن تا تاریخ این گزارش مصوبه ای در این خصوص از سوی سازمان حمایت صادر نگردیده است، همچنین با عنایت به مبنای قیمت گذاری خوراک اصلی شرکت (لوبکات) برپایه نرخ HSF، از ابتدای مرداد ماه سال جاری نرخ لوبکات با افزایش نرخ جهانی HSFO به شکل فزاینده ای افزایش یافته و همچنین در نیمه دوم شهریور ماه مبنای نرخ ارز تعیین قیمت لوبکات نیز از نرخ ارز ۲۸۵,۰۰۰ ریال به نرخ ۳۷۵,۰۰۰ ریال افزایش یافته که این امر در مجموع منجر به افزایش بیش از ۸۰ درصد در نرخ لوبکات در پایان شهریورماه گردیده است، این درحالی است که نرخ فروش محصولات داخلی موتور پمپ بنزینی و دیزلی و همچنین محصولات عرضه شده در بورس کالا افزایش نداشته و همچنین نرخ محصولات صنعتی نیز به جهت عدم افزایش نرخ محصولات موتور پمپ، با افزایش قابل توجهی روبرو نشده است، علاوه بر موارد فوق الذکر نرخ ملزومات مصرفی و مواد بسته بندی، خرید بر مبنای نرخ بازار آزاد صورت گرفته است که، موارد یاد شده درصد با اهمیتی از بهای تمام شده را تشکیل می دهند.

۲- افزایش حوزه های انجام عملیات اورهال (دایره MEK) در اردیبهشت ماه علاوه بر آنچه پیش بینی و برنامه ریزی شده بود.

۳- کاهش عرضه و تحویل و کیوم باتوم از طرف شرکت نفت پالایش تهران در مواقعی از دوره مورد گزارش.

### ۱۴-۳- بهای تمام شده درآمدی عملیاتی

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۷۷۰,۵۹۵ میلیون ریال معادل ۲ درصد کاهش داشته که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

### ۱۴-۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۵۳۹,۷۹۳ میلیون ریال معادل ۲۷ درصد افزایش یافته است که عمدتاً متأثر از افزایش حقوق و دستمزد مطابق با مصوبات شورای عالی کار و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

### ۱۴-۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۵۶۸,۶۶۱ میلیون ریال معادل ۵۵ درصد کاهش یافته است که ناشی از کاهش حجم دریافت تسهیلات از بانک ها در نیمه اول سال جاری می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

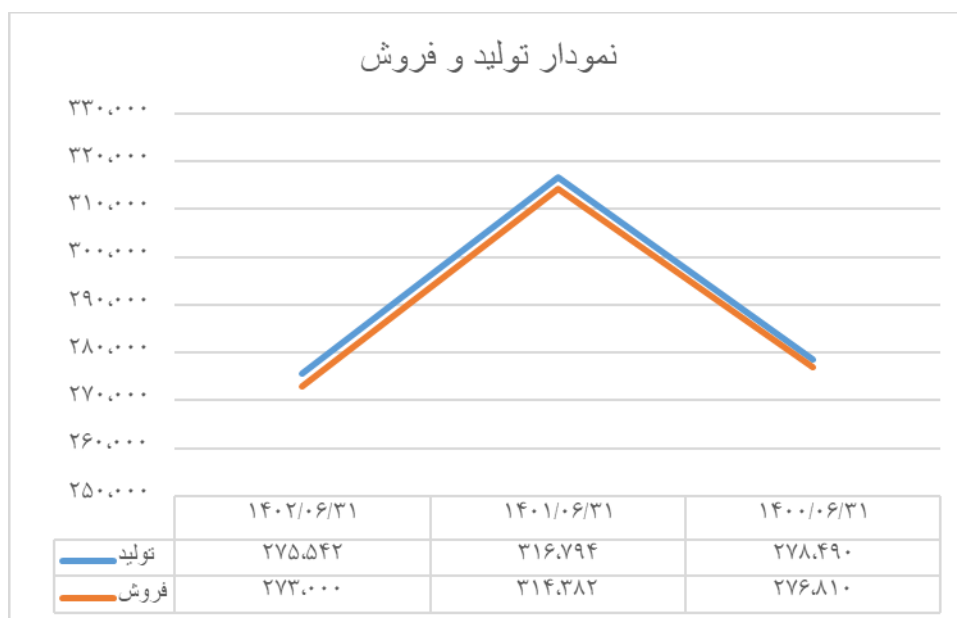
### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

#### ۶-۱۴- نمودار روند مقدار تولید و فروش

روند تولید و فروش در نیمه اول سال ۱۴۰۲ و دو دوره مشابه سال قبل به شرح ذیل می باشد :

مقدار متر مکعب

| عنوان | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------|------------|------------|------------|
| تولید | ۲۷۵,۵۴۲    | ۳۱۶,۷۹۳    | ۲۷۸,۴۹۰    |
| فروش  | ۲۷۳,۰۰۰    | ۳۱۴,۳۸۲    | ۲۷۶,۸۱۰    |



کاهش تولید و فروش در دوره شش ماهه مورد گزارش متأثر از موارد زیر می باشد که بخش عمده کاهش تولید مزبور در بودجه شش ماهه ابتدای سال پیش بینی شده بود :

- ۱- انجام اورهال گسترده در واحد عملیاتی فوفورال و همچنین واحد MEK، بطوریکه انجام اورهال در این سطح طی ده سال اخیر در شرکت بی سابقه بوده و تحقق این موضوع منجر به افزایش راندمان تولید گردیده است، لازم به توضیح است که حوزه های انجام اورهال بیش از حوزه های پیش بینی شده در بودجه سالانه بوده است.
- ۲- کمبود عرضه و کیوم باتوم توسط شرکت پالایش نفت تهران در برهه هایی از دوره شش ماهه مورد گزارش.



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

#### ۷-۱۴- محاسبه مالیات

طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های صادرات ماده ۱۴۱، معافیت ماده ۱۴۳ در خصوص شرکت های بورسی، فروش محصولات در بورس کالا استفاده نموده است.

#### ۱۵- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰، سود سهام مصوب شده سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۲,۲۴۰,۰۰۰ ریال تصویب شده است که بر اساس اعلامیه های منتشر شده در سامانه کدال، سود سهامداران حقیقی و حقوقی زودتر از موعد اعلام شده، پرداخت گردیده است و مابقی سود سهام اشخاص حقیقی که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند، طبق قرار داد منعقد شده بین شرکت نفت ایرانول و بانک ملت، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ قابل پرداخت بوده و همچنین سود سهام سهامداران حقوقی که فاقد سجام بوده اند از طریق درخواست کتبی و اعلام شماره حساب قابل پرداخت می باشد.

#### ۱۶- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت

##### ۱-۱۶- تغییرات در موجودی نقد

| شرح               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال ۱۴۰۱ |
|-------------------|------------|------------|----------|
| موجودی نقد و بانک | ۷,۹۵۱,۵۰۱  | ۲,۲۵۰,۱۳۳  | ۶۱۵,۴۵۸  |

افزایش در مانده موجودی نقد به جهت انتقال عملیات ارزی از حساب صرافی به حساب بانک ملت و در نتیجه انتقال موجودی ارزی شرکت از حساب بدهکاران صرافی به حساب موجودی نقدی ارزی می باشد.

##### ۲-۱۶- تغییرات در دارایی های ثابت

مجموع دارایی های ثابت مشهود و نامشهود شرکت در نیمه اول سال ۱۴۰۲ و دو دوره مشابه سال قبل به شرح ذیل می باشد:

| شرح                                   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال ۱۴۰۱  |
|---------------------------------------|------------|------------|-----------|
| مجموع دارایی های ثابت مشهود و نامشهود | ۴,۲۴۶,۷۸۷  | ۳,۱۷۰,۸۰۹  | ۳,۸۷۶,۸۹۷ |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

### ۳-۱۶- مقایسه فعالیت‌های عملیاتی در دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی گذشته

| شرح              | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال ۱۴۰۱   |
|------------------|------------|------------|------------|
| سود عملیاتی      | ۱۴,۶۸۲,۷۴۱ | ۱۴,۵۲۳,۷۷۵ | ۳۲,۲۴۵,۶۱۳ |
| سود خالص         | ۱۱,۴۱۱,۱۴۰ | ۱۰,۷۴۱,۷۴۰ | ۲۸,۸۱۳,۳۶۰ |
| وجه نقد          | ۷,۹۵۱,۵۰۱  | ۲,۲۵۰,۱۳۳  | ۶۱۵,۴۵۸    |
| دارایی جاری      | ۵۳,۹۳۴,۴۰۰ | ۴۸,۶۹۹,۵۵۴ | ۴۶,۳۰۶,۹۹۰ |
| کل داراییها      | ۵۸,۸۲۳,۴۶۰ | ۵۲,۴۹۶,۲۹۱ | ۵۰,۸۵۵,۰۹۵ |
| حقوق صاحبان سهام | ۲۰,۱۳۸,۴۳۱ | ۱۳,۲۴۲,۸۴۶ | ۳۰,۹۶۷,۲۹۱ |

### ۴-۱۶- گردش وجه نقد

| شرح                                  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | سال ۱۴۰۱     |
|--------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی  | ۱۲,۵۵۵,۳۷۸  | ۸,۶۰۰,۵۸۱   | ۳۰,۳۱۸,۰۱۶   |
| خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری | ۳,۹۵۷,۲۳۸   | (۴۴۵,۱۵۷)   | (۵,۰۴۵,۳۱۲)  |
| خروج نقد قبل از فعالیت تامین مالی    | (۹,۱۷۷,۳۸۶) | (۶,۹۷۵,۴۷۳) | (۲۵,۷۲۷,۷۵۰) |
| مانده وجه نقد در پایان دوره          | ۷,۹۵۱,۵۰۱   | ۲,۲۵۰,۱۳۳   | ۶۱۵,۴۵۸      |

### ۱۷- قراردادهای مهم منتهی دوره مورد گزارش

قراردادهای عمده شرکت در نیمه اول سال ۱۴۰۲ عمدتاً مربوط به خرید ظروف و ملزومات بسته بندی ، حمل محصولات ، سرویس ایاب و ذهاب پرسنل می باشد .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

۱۸- تحلیل حساسیت سود هر سهم سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| نرخ دلار             | نرخ دلار |         |         |         |         | نرخ دلار |
|----------------------|----------|---------|---------|---------|---------|----------|
|                      | ۴۶۵,۰۰۰  | ۴۲۰,۰۰۰ | ۳۷۵,۰۰۰ | ۳۳۰,۰۰۰ | ۲۸۵,۰۰۰ |          |
| HSFO180 (دلار بر تن) | ۱۳,۴۸۱   | ۱۳,۳۷۷  | ۱۳,۲۷۲  | ۱۳,۱۶۸  | ۱۳,۰۶۳  | ۴۳۶      |
| سود هر سهم           | ۱۳,۵۰۶   | ۱۳,۳۹۹  | ۱۳,۲۹۲  | ۱۳,۱۸۵  | ۱۳,۰۷۸  | ۴۴۶      |
| سود هر سهم           | ۱۳,۵۳۱   | ۱۳,۴۲۲  | ۱۳,۳۱۲  | ۱۳,۲۰۳  | ۱۳,۰۹۳  | ۴۵۶      |
| سود هر سهم           | ۱۳,۵۵۶   | ۱۳,۴۴۴  | ۱۳,۳۳۲  | ۱۳,۲۲۰  | ۱۳,۱۰۹  | ۴۶۶      |
| سود هر سهم           | ۱۳,۵۸۱   | ۱۳,۴۶۶  | ۱۳,۳۵۲  | ۱۳,۲۳۸  | ۱۳,۱۲۴  | ۴۷۶      |
| سود هر سهم           | ۱۳,۶۰۵   | ۱۳,۴۸۹  | ۱۳,۳۷۲  | ۱۳,۲۵۶  | ۱۳,۱۳۹  | ۴۸۶      |
| سود هر سهم           | ۱۳,۶۳۰   | ۱۳,۵۱۱  | ۱۳,۳۹۲  | ۱۳,۲۷۳  | ۱۳,۱۵۴  | ۴۹۶      |

پیش بینی حال حاضر بر مبنای برآوردها و مفروضات اصلی ذیل و نیز سایر شرایط شرکت تهیه شده و هیچ قطعیتی مبنی بر وقوع آن وجود ندارد و نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود ، لذا در صورت رخداد تغییرات غیر قابل پیش بینی و اساسی ، تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد ، که در صورت وقوع توسط شرکت به اطلاع سهامداران محترم و کلیه استفاده کنندگان خواهد رسید .

لوبکات به عنوان ماده اولیه اصلی و نرخ لوبکات متناسب با نرخ HSFO ۱۸۰ و قیمت ارز محاسبه و در بهای تمام شده لحاظ شده است .

نرخ برابری ارز معادل ۳۷۵,۰۰۰ ریال و نرخ HSFO ۱۸۰ برابر ۴۶۶ دلار در نظر گرفته شده است .

هزینه های حقوق و دستمزد بر مبنای افزایش مطابق با مصوبات شورای عالی کار و هزینه های سربار ، اداری و فروش با توجه به عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و متناسب با حجم فعالیت های شرکت و در نظر گرفتن تورم محاسبه شده است .

میزان تولید و فروش بر مبنای ظرفیت عملی و ترکیب فروش محصولات از نظر مقداری ثابت فرض شده است .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲

۱۹- شاخص ها و معیارهای عملکرد

مبالغ به میلیون ریال

| شرح                                  | بودجه مصوب ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ | عملکرد واقعی ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ | دلایل انحراف                                                                                                             |
|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مقدار تولید - متر مکعب               | ۲۹۶,۷۳۹                        | ۲۷۵,۵۴۲                          | انجام اورهال در سه اول سال                                                                                               |
| مقدار فروش - متر مکعب                | ۲۹۵,۴۸۸                        | ۲۷۳,۰۰۰                          | عدم تحقق افزایش نرخ فروش محصولات                                                                                         |
| مبلغ فروش                            | ۸۸,۵۸۶,۹۵۸                     | ۶۷,۱۰۰,۰۳۱                       |                                                                                                                          |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته        | ۶۶,۲۴۲,۲۸۳                     | ۵۰,۵۰۲,۳۶۳                       | افزایش نرخ خرید مواد اولیه و ملزومات و کاهش ۷ درصدی مقدار فروش                                                           |
| سود ناخالص                           | ۲۲,۳۴۴,۶۷۵                     | ۱۶,۵۹۷,۶۶۸                       | کاهش سودآوری به دلیل کاهش مقدار و مبلغ فروش ، عمدتاً ناشی از عدم افزایش نرخ برخی محصولات و افزایش بهای تمام شده می باشد. |
| سود خالص                             | ۱۵,۶۳۶,۵۸۸                     | ۱۱,۴۱۱,۱۴۰                       |                                                                                                                          |
| هزینه مالی به فروش                   | ۰.۷                            | ۰.۷                              | -                                                                                                                        |
| دوره وصول مطالبات (بدون صرافیه رفاه) | ۱۹                             | ۱۹                               | مدیریت بهینه و بکارگیری تمهیدات لازم جهت وصول مطالبات                                                                    |
| نسبت سود خالص به فروش                | ۱۸                             | ۱۷                               | عدم تحقق افزایش نرخ فروش محصولات                                                                                         |