

بسمه تعالی

اطلاعیه

شماره پیگیری: ۱۰۲۸۹۹۸

شرکت: پالایش نفت بندرعباس

کد صنعت: ۲۳۰۸۰۳

نماد: شبندر

موضوع: اظهار نظر حسابرِس و بازرِس قانونی نسبت به گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) به پیوست اظهار نظر حسابرِس و بازرِس قانونی (موسسه حسابرِس تدوین و همکاران) نسبت به گزارش توجیهی افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ هیئت مدیره شرکت مبنی بر لزوم افزایش سرمایه از مبلغ ۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰ به مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ از محل سود انباشته اندوخته طرح و توسعه به منظور استفاده از مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوبه ۱۵ اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و نیز آیین نامه اجرایی مصوبه ۱۰ / ۰۲ / ۱۳۹۸ هیئت محترم وزیران و اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج نقدینگی ارائه می گردد.

بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده می باشد و در این خصوص اطلاع رسانی لازم صورت خواهد گرفت.

گزارش بازرسی قانونی به مجمع عمومی فوق العاده

صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون

تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

گزارش بازرسی قانونی به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۱- گزارش توجیهی مورخ ۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۲ هیئت مدیره شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام) درخصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۳۴،۳۴۱،۹۲۲ میلیون ریال به مبلغ ۱۹۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی رسیدگی به اطلاعات مالی آتی مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته و اندوخته سرمایه ای تهیه شده است. این گزارش توجیهی براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به موردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه گزارش توجیهی یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۵- با توجه به بند "ب" ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، با در نظر گرفتن آثار ناشی از تقسیم سود مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۲۹ تیر ۱۴۰۱ و آثار موارد مندرج در بندهای گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل نسبت به صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، سود انباشته شرکت با منظور نمودن سود خالص شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که به صورت حسابرسی نشده در گزارش پیوست منعکس شده، برای تأمین مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی در گزارش توجیهی هیئت مدیره از محل سود انباشته و اندوخته سرمایه ای از کفایت لازم برخوردار است. با این وجود، برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت هرگونه تغییر در سرمایه شرکت، نیازمند اخذ تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

بازرس قانونی

تدوین و همکاران
 محمد کاظم روح اللهی
 حسابدار رسمی

حامد سیار

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی
فوق العاده صاحبان سهام در خصوص

افزایش سرمایه

شرکت پالایش نفت بندرعباس

(سهامی عام)



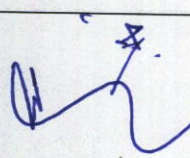

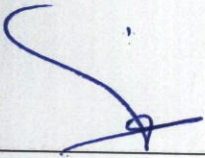
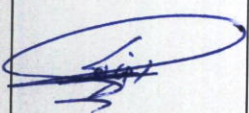
اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

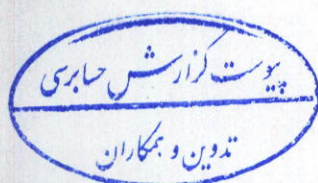
بسمه تعالی

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

با سلام و احترام،

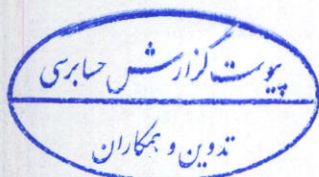
ضمن عرض خیرمقدم خدمت سهامداران محترم و سپاسگزاری از حضور سهامداران محترم و سایر حضار در مجمع، در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت، اساسنامه شرکت و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بدین وسیله گزارش مربوط به افزایش سرمایه شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام) از مبلغ ۱۳۴/۳۴۱/۹۲۲ میلیون ریال به مبلغ ۱۹۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۵/۶۵۸/۰۷۸ میلیون ریال معادل ۴۱/۴ درصد از طریق صدور سهام جدید در یک مرحله، مبلغ ۵۵/۶۵۴/۰۷۷ میلیون ریال از محل سود انباشته و مبلغ ۴/۰۰۱ میلیون ریال از محل اندوخته سرمایه‌ای) به منظور اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج نقدینگی شامل توجیه لزوم افزایش سرمایه، چگونگی انجام و تأدیه مبلغ آن که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ تهیه و به تأیید اعضای هیئت مدیره رسیده است، به شرح پیوست ارائه می‌گردد.

نماینده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره	سمت	تأیید مدیران
اسحاق جعفری	شرکت توسعه پیشرو رفاه پردیس	رئیس هیئت مدیره	
هاشم نامور	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
سید ابوالقاسم توکلی	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران	عضو هیئت مدیره	
رضا کیانی	شرکت سرمایه‌گذاری استان هرمزگان	عضو هیئت مدیره	
احمد صالحی	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	عضو هیئت مدیره	



عنوانصفحه

۳	مقدمه
۴	موضوع فعالیت
۴	تاریخچه فعالیت
۵	جایگاه شرکت در صنعت
۵	بازارهای اصلی شرکت و وضعیت رقابتی در این بازارها
۵	محصولات؛ فرآورده‌های اصلی و ویژه
۵	سهامداران
۶	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۶	مشخصات حسابرس/بازرس قانونی شرکت
۶	سرمایه شرکت
۷	روند سودآوری و تقسیم سود
۷	وضعیت مالی شرکت
۱۱	تشریح و ارزیابی افزایش سرمایه
۱۱	نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه
۱۱	اهداف انجام افزایش سرمایه
۱۵	سرمایه‌گذاری موردنیاز و منابع تأمین آن
۱۶	مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن
۱۷	وضعیت حساب سود انباشته
۱۷	وضعیت حساب سایر اندوخته‌ها
۱۸	مبانی و مفروضات پیش‌بینی سود و زیان
۲۱	پیش‌بینی و نتیجه ارزیابی مالی
۲۶	چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط
۲۶	چشم‌انداز
۲۶	ریسک‌های مرتبط
۲۷	جمع‌بندی، نتیجه‌گیری و پیشنهاد



مقدمه

شرکت پالایش نفت بندرعباس یکی از ۱۳ شرکت پالایشی کشور می‌باشد که در زمینی به وسعت تقریبی ۷۰۰ هکتار در کرانه شمالی آب‌های خلیج فارس و در غرب شهر بندرعباس احداث شده است. این پالایشگاه در سال ۱۳۷۶ مورد بهره‌برداری قرار گرفته و طراحی آن برای فرآورش نفت خام سنگین صادراتی ایران صورت گرفته است. واحدهای عملیاتی این شرکت تحت لیسانس شرکت‌های معتبری در حوزه نفت مانند LUMUS.UOP و WHEELER FOSTER و به‌وسیله کنسرسیومی از شرکت‌های PROGETTI SNAM ایتالیا و CHIYODA ژاپن ساخته شده است.

ظرفیت پالایشی این شرکت در ابتدای راه‌اندازی ۲۳۲ هزار بشکه در روز بوده که با تلاش و کوشش نیروهای متعهد و متخصص داخلی ظرفیت اسمی پالایشگاه طی سه مرحله را ابتدا در سال‌های ۱۳۸۷ (طرح رفع تنگناهای واحدهای تقطیر) و سپس در سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۹ با ارائه و انجام طرح‌های ابتکاری و بدون صرف هزینه به ظرفیت اسمی و تست شده ۳۵۰.۰۰۰ بشکه در روز افزایش یافته است. هم‌اکنون خوراک پالایشگاه شامل ۳۲۰.۰۰۰ بشکه نفت خام سنگین و ۳۰.۰۰۰ بشکه میعانات گازی هنگام، عسلویه و سرخون می‌باشد. در سال ۱۴۰۰ به طور میانگین روزانه ۳۲۸ هزار بشکه نفت خام و میعانات گازی در این شرکت، پالایش و روزانه حدود ۵۱ میلیون لیتر فرآورده‌های اصلی نفتی شامل گاز مایع، بنزین موتور، سوخت هواپیما، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره و همچنین فرآورده‌های ویژه از قبیل پروپان، نفتا، حلال، آیزورسیاکیل، لوبکات، سلاپس، گوگرد و وکیوم باتوم تولید شده است.

اکنون این شرکت پس از تجزیه و تحلیل محیطی و شناسایی فرصت‌ها و تهدیدها در خصوص زنجیره تأمین محصولات سنگین و همچنین نقاط قوت و بهبود شرکت، در نظر دارد بر اساس مزیت‌های خود نسبت به بهبود کیفیت، توسعه و تنوع بخشی در محصولات سنگین خود اقدام نماید. در نتیجه به منظور رفع چالش‌هایی که در سال‌های اخیر با آنها روبرو بوده است و همچنین در راستای چشم‌انداز آتی جهانی صنعت نفت، پاسخگویی به تقاضای بازارهای داخلی و بین‌المللی، ایجاد ارزش افزوده و سودآوری بیشتر، توسعه و تنوع محصولات و تبدیل تقاضای سوختی به کالایی، ارزش آفرینی در سطح کلان کشوری، اشتغال آفرینی و ایجاد زیرساخت برای چندین صنعت بزرگ تولیدی در جنوب کشور در نظر دارد پالایشگاه موجود خود را با اجرای طرح ارتقای کیفیت محصولات سنگین و احداث واحدهای جدید توسعه دهد و با فراوری محصولات سنگین خود؛ علاوه بر افزایش تولید فرآورده‌های دیزل و بنزین بر اساس استاندارد یورو ۵، اقدام به تولید محصولات متنوع استراتژیک از جمله کک اسفنجی در مقیاس اقتصادی طبق گزارش فنی اقتصادی ذیل نماید. تولید و عرضه بیشتر محصولات آتی طرح، در بازار داخل به صورت انحصار کامل و در بازار بین‌الملل به صورت انحصار چندجانبه در خرید با رقابت با کشورهای آمریکا و چین و سایر کشورهای توسعه یافته می‌باشد. این شرکت با توجه به موقعیت استراتژیکی مکانی تا بازارهای مقصد مصرفی داخلی و خارجی نسبت به کشورهای رقیب عرضه‌کننده مزیت مکانی دارد که می‌تواند در این بازارها رهبری در قیمت و تمایز در تحویل محصولات نماید. استفاده از تکنولوژی در جهت افزایش تولید محصولات سبک و با ارزش افزوده بیشتر همراه با افزایش ضریب پیچیدگی پالایشگاه‌ها تأثیر بسزایی در سودآوری پالایشگاه خواهد داشت. توسعه اقتصادی در هر کشوری نیازمند سرمایه‌گذاری در بخش‌ها و فعالیت‌های مختلف اقتصادی است؛ به طوری که بدون سرمایه‌گذاری در طرح‌های زیربنایی و روبنایی، نمی‌توان به گسترش اشتغال، تولید و رفاه اقتصادی دست یافت.

تبدیل شرکت پالایش نفت بندرعباس به یک بنگاه اقتصادی سودآور با حفظ موقعیت استراتژیک و لزوم افزایش سودآوری شرکت، در کنار عواملی همچون الزامات کاهش تولید فرآورده‌های سنگین نظیر نفت کوره، نیازهای داخلی، وضعیت عرضه و تقاضا در بازارهای بین‌المللی و افزایش تقاضای بازار برای فرآورده‌های نفتی سبک با ارزش افزوده بیشتر و سازگار با محیط زیست و همچنین لزوم برون رفت از چالش‌های پیش رو، موجب گردید شرکت پالایش نفت بندرعباس طرح ارتقای کیفیت محصولات خود را در دستور کار قرار دهد.

چاپ و گزارش حسابری
تدوین و نگارش

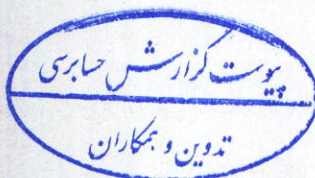
مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

- مطابق ماده ۲ اساسنامه‌ی شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر است:
- احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری از کارخانه‌های صنعتی به‌منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه.
 - دریافت، معاوضه (سوآپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، میعانات گازی، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران، شرکت ملی گاز ایران و یا هر عرضه‌کننده‌ی داخلی و خارجی دیگر.
 - انجام عملیات پالایش و فرآوری نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فرآورده‌های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره، سوخت هواپیما و سایر مشتقات و فرآورده‌های جنبی.
 - انجام هرگونه عملیات به‌منظور عرضه‌ی مواد مندرج در اساسنامه.

تاریخچه‌ی فعالیت

شرکت پالایش نفت بندرعباس با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۷۴۶۸۸ از سال ۱۳۷۵ با تغییر نام شرکت ملی گاز مایع ایران ایجاد گردید لیکن هیچ‌گونه فعالیتی در قالب شخصیت حقوقی یاد شده نداشته و از طرفی باتوجه‌به بند «ن» تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ و رفع محدودیت در تأسیس شرکت‌های دولتی بر اساس بند «الف» ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران باشخصیت حقوقی جدید تحت شماره ۱۴۴۵۱۲ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۵ به ثبت رسیده و عملیات مالی شرکت عملاً از سه‌ماهه آخر سال ۱۳۷۷ شروع گردیده است. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در استان هرمزگان، شهرستان بندرعباس در ۲۰ جاده اسکله شهید رجائی می‌باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی و طبق روزنامه رسمی شماره ۲۱۵۲۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ مرکز اصلی از تهران به بندرعباس منتقل گردید و شماره ثبت شرکت نیز به شماره ۱۸۹۸۴ تغییر یافت. این شرکت به استناد جلسه مورخ ۱۳۸۶/۶/۱۳ هیئت عالی واگذاری سازمان خصوصی‌سازی و جلسه مورخ ۱۳۸۶/۶/۲۱ هیئت محترم وزیران در سال ۱۳۸۶ مشمول واگذاری قرار گرفته و به استناد جلسه مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۲۴ هیئت عالی واگذاری سازمان خصوصی‌سازی مصوبه مذکور در سال ۱۳۸۸ نیز تمدید گردیده، همچنین در سال ۱۳۸۸ بر اساس صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده، مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۳۰ اساسنامه شرکت اصلاح گردید و نوع شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تغییر یافته است. در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ نام شرکت در فهرست شرکت‌های پذیرفته شده بورس اوراق بهادار درج گردید و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۴ سهام شرکت از طریق بورس اوراق بهادار به عموم عرضه گردید؛ بنابراین بر اساس ماده ۱۸ بند ۳ فصل پنج قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه و اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و همچنین واگذاری بخش عمده سهم شرکت به سهامداران غیردولتی، شرکت مشمول مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی نبوده و در چارچوب قانون تجارت و اساسنامه خود اداره می‌شود.



جایگاه شرکت در صنعت

شرکت در گروه "فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای" در بازار بورس طبقه‌بندی شده است. در حال حاضر ۱۳ شرکت پالایشی کشور در حوزه پالایش نفت خام و میعانات گازی فعالیت می‌کنند که بر اساس ظرفیت پالایش، شرکت پالایش نفت بندرعباس در رده چهارم قرار گرفته است و از نظر پالایش نفت خام، تنها شرکتی است که قادر به پالایش نفت خام سنگین می‌باشد.

بازارهای اصلی شرکت و وضعیت رقابتی در این بازارها

در حال حاضر، بازار اصلی محصولات شرکت، داخلی بوده و بر اساس قانون، شرکت مکلف به تحویل پنج فرآورده اصلی به‌علاوه سوخت هوایی خود به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران می‌باشد و شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران باتوجه‌به فروش فرآورده‌ها، نسبت به تسهیم و اعلام میزان فروش داخلی، صادراتی، بنکرینگ، ارزی و مرزی و مبالغ فروش هر یک از پنج فرآورده اصلی به‌علاوه سوخت هوایی اقدام می‌نماید. محصولات ویژه تولیدی شرکت نیز در بورس‌های کالا و انرژی عرضه می‌شود و مشتریان عمده این فرآورده‌ها شرکت‌های قیرسازی و تولیدکننده انواع روانکارها هستند. شرکت پالایش نفت بندرعباس با پالایش روزانه ۳۵۰ هزار بشکه نفت خام سنگین و میعانات گازی در حدود ۱۶ درصد از سوخت موردنیاز کشور را تأمین نموده و علاوه بر تأمین بخش قابل توجهی از نیازهای داخلی به دلیل مجاورت با آب‌های آزاد، امکان صادرات فرآورده‌های تولیدی را نیز دارد.

محصولات؛ فرآورده‌های اصلی و ویژه

فرآورده‌های اصلی؛ شامل گاز مایع، بنزین، نفت سفید، سوخت جت، نفت گاز، نفت کوره، است که جهت مصرف و توزیع، به شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران تحویل می‌گردد.

فرآورده‌های ویژه؛ شامل نفتا، وکیوم باتوم، وکیوم سلاپس، لوبکات، آیزوریسایکل، گوگرد، انواع حلال، و پروپان است. این شرکت فرآورده‌های ویژه را از طریق بورس کالا و انرژی به مشتریان خود عرضه می‌کند.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در ۱۴۰۲/۰۲/۲۰، به شرح ذیل می‌باشد:

درصد مالکیت	تعداد سهام	نوع شخصیت حقوقی	سهامداران
۳۰.۵۳	۴۱,۰۱۷,۵۰۸,۳۴۵	سهامی عام	بانک رفاه کارگران
۱۲.۲۵	۱۶,۴۵۷,۷۶۶,۶۳۸	-	شرکت سرمایه گذاری استانی سهام عدالت (غیرمستقیم)
۷.۳۸	۹,۹۱۷,۱۲۶,۱۴۹	-	شرکت سرمایه گذاری استانی سهام عدالت (مستقیم)
۱۵.۲۵	۲۰,۴۸۶,۸۳۲,۵۴۲	سهامی عام	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۴.۵۹	۴۶,۴۶۲,۶۸۸,۳۲۶	-	سایر سهامداران

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

بهموجب مصوبه‌ی مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره معرفی شدند.

نام	نماینده	سمت	موظف / غیر موظف
شرکت توسعه پیشرو رفاه	اسحاق جعفری	رئیس هیئت مدیره	موظف
شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه	هاشم نامور	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	موظف
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران	سید ابوالقاسم توکلی	عضو هیئت مدیره	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری استان هرمزگان	رضا کیانی	عضو هیئت مدیره	غیر موظف
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	احمد صالحی	عضو هیئت مدیره	غیر موظف

مشخصات حسابرس/بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹، مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۷۳۳۹ به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی اصلی و مؤسسه حسابرسی دش و همکاران به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ به عنوان بازرس قانونی علی‌البدل شرکت برای مدت یک سال انتخاب شد. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی گذشته مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران بوده است.

سرمایه شرکت

آخرین سرمایه‌ی ثبت شده‌ی شرکت، مبلغ ۱۳۴,۳۴۲,۹۲۲ میلیون ریال، منقسم به ۱۳۴,۳۴۲,۹۲۲,۰۰۰ میلیون سهم هزارریالی می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۹ به ثبت رسیده است. اطلاعات آخرین افزایش سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۰۶/۰۹	۲۸,۶۸۸,۰۰۰	۱۰۵,۶۵۳,۹۲۲	۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲	۳۶۸٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت سود انباشته اندوخته طرح و توسعه

روند سودآوری و تقسیم سود

سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده‌ی شرکت در سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است. لازم به توضیح است که اعداد جدول ذیل بر مبنای صورت‌های مالی حسابرسی شده‌ی همان سال در گزارش درج شده است.

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود خالص هر سهم (ریال)	۱,۶۹۳	۴,۶۷۳	۹۲۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱,۳۵۰	۳,۸۵۰	۴۲۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲	۲۸,۶۸۸,۰۰۰	۲۸,۶۸۸,۰۰۰

وضعیت مالی شرکت

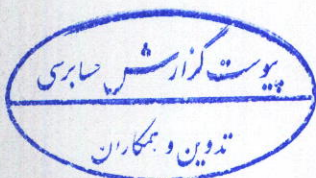
صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی بعلاوه نهم‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح جداول زیر و صفحات بعد می‌باشد. صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه در سایت رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار (کدال) موجود می‌باشد.

صورت سود و زیان مقایسه‌ای

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۲,۳۸۱,۷۹۱,۴۵۶	۱,۹۷۶,۳۱۰,۶۳۶	۸۹۴,۹۸۳,۱۱۰	۷۲۰,۱۸۹,۰۲۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۶۷,۰۰۴,۵۸۷)	(۱,۷۱۹,۹۸۶,۰۸۵)	(۷۸۰,۱۶۸,۵۷۲)	(۶۶۱,۵۵۴,۱۰۶)
سود ناخالص	۳۱۴,۷۸۶,۸۶۹	۲۵۶,۳۲۴,۵۵۱	۱۱۴,۸۱۴,۵۳۸	۵۸,۶۳۴,۹۱۴
هزینه‌های فروش، لاری و عمومی	(۱۳,۱۵۷,۰۹۴)	(۲۲,۹۲۶,۷۴۱)	(۱۰,۸۵۵,۹۸۸)	(۵,۶۳۰,۹۴۰)
سایر درآمدها	۱,۲۳۴,۷۰۶	۷,۹۵۸,۲۳۱	۵۸,۳۶۰,۹۲۳	۱۳,۴۲۰,۸۱۶
سایر هزینه‌ها	-	-	(۹,۲۶۳,۶۳۵)	(۳۷,۵۶۰,۱۳۹)
سود عملیاتی	۳۰۲,۸۶۴,۴۸۱	۲۴۱,۳۵۶,۰۴۱	۱۵۳,۰۵۵,۸۳۸	۲۸,۸۶۴,۶۵۱
هزینه‌های مالی	(۲,۳۸۸,۵۶۸)	(۱,۵۳۹,۴۲۱)	(۴,۴۵۳,۷۰۲)	(۱۹۶,۰۰۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۴,۶۲۷,۰۲۹	۱۹,۸۶۸,۵۰۷	۸,۹۵۷,۰۸۷	۳,۸۷۸,۲۴۲
سود قبل از مالیات	۳۱۵,۱۰۲,۹۴۲	۲۵۹,۶۸۵,۱۲۷	۱۵۷,۵۵۹,۲۲۳	۳۲,۵۴۶,۸۸۵
مالیات بر درآمد	(۶۲,۹۹۹,۹۸۷)	(۳۲,۳۰۳,۴۶۴)	(۲۳,۴۸۷,۴۷۲)	(۶,۱۶۶,۶۰۹)
سود خالص	۲۵۲,۱۰۲,۹۵۵	۲۲۷,۳۸۱,۶۶۳	۱۳۴,۰۷۱,۷۵۱	۲۶,۳۸۰,۲۷۶

*مبالغ مرتبط با ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به صورت حسابرسی نشده در جداول منظور شده است.



صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی‌های غیر جاری:				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵۷,۰۵۰,۷۹۶	۱۵۲,۰۸۲,۰۸۰	۵۱,۲۴۹,۲۳۳	۳۸,۶۴۶,۵۶۴
دارایی‌های نامشهود	۷۷,۲۴۳	۸۱,۴۸۸	۵۱,۶۵۱	۵۱,۸۹۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۴۰۰,۱۱۴	۷۰۰,۱۳۵	۵۵,۱۳۵	۲۰,۱۳۵
سایر دارایی‌ها	۴۱۴,۰۹۹	۵۱۹,۳۲۰	۲۶۳,۱۵۲	۱۶۰,۶۷۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۵۸,۹۴۲,۲۵۲	۱۵۳,۳۸۳,۰۲۳	۵۱,۶۱۹,۱۷۱	۳۸,۸۷۹,۲۷۲
دارایی‌های جاری:				
پیش‌پرداخت‌ها	۴,۲۶۲,۰۹۹	۲,۴۹۹,۱۴۳	۱,۶۹۳,۴۹۸	۱,۱۴۱,۴۳۴
موجودی مواد و کالا	۳۸۱,۶۴۵,۶۱۶	۲۴۶,۲۸۷,۵۳۳	۱۲۶,۵۱۱,۷۵۴	۵۹,۷۴۴,۵۲۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۸۷,۳۲۷,۶۶۸	۵۴,۸۵۱,۴۷۵	۵۷,۹۶۲,۹۰۰	۱۳,۷۵۹,۲۹۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۱,۰۸۵,۵۴۳	۵۷,۰۹۵,۷۰۹	۳۵,۲۸۶,۴۴۰	۵,۸۱۶,۹۹۳
موجودی نقد	۱۷,۳۸۸,۰۳۷	۷,۹۲۸,۱۳۲	۱۵,۷۹۳,۰۳۱	۸,۹۸۶,۶۲۴
جمع دارایی‌های جاری	۵۶۱,۷۰۸,۹۶۳	۳۶۸,۶۶۱,۹۹۲	۲۳۷,۲۴۷,۶۲۳	۸۹,۴۴۸,۸۶۸
جمع دارایی‌ها	۷۲۰,۶۵۱,۲۱۵	۵۲۲,۰۴۵,۰۱۵	۲۸۸,۸۶۶,۷۹۴	۱۲۸,۳۲۸,۱۴۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲	۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲	۲۸,۶۸۸,۰۰۰	۲۸,۶۸۸,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۳,۴۳۴,۱۹۲	۱۳,۴۳۴,۱۹۲	۲,۸۶۸,۸۰۰	۲,۶۹۹,۰۱۴
سایر اندوخته‌ها	۴,۰۰۱	۴,۰۰۱	۱۲,۶۶۴,۱۹۲	۱۲,۶۶۴,۱۹۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۶,۶۵۸,۰۷۸	۶,۶۵۸,۰۷۸	-	-
سود انباشته	۳۱۱,۲۹۷,۶۱۰	۲۴۰,۵۵۶,۲۵۰	۱۳۸,۱۵۵,۳۴۲	۱۶,۳۰۲,۳۳۷
جمع حقوق مالکانه	۴۶۵,۷۳۵,۸۰۳	۳۹۴,۹۹۴,۴۴۳	۱۸۲,۳۷۶,۳۳۴	۶۰,۳۵۳,۵۴۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیر جاری:				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۵۳۰,۵۰۷	۳,۵۸۴,۷۰۷	۲,۹۹۳,۹۳۳	۱,۴۶۵,۷۰۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴,۵۳۰,۵۰۷	۳,۵۸۴,۷۰۷	۲,۹۹۳,۹۳۳	۱,۴۶۵,۷۰۳
بدهی‌های جاری:				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳۸,۳۱۰,۷۹۸	۶۳,۳۶۵,۶۰۸	۷۷,۱۹۳,۴۳۲	۵۶,۳۲۱,۰۴۱
مالیت پرداختی	۷۲,۳۲۲,۸۴۹	۲۸,۶۸۱,۴۷۲	۱۶,۵۵۱,۷۰۷	۵,۸۰۳,۷۶۵
سود سهم پرداختی	۱۰۳,۴۰۰,۰۱۳	۴,۰۳۸,۶۶۳	۱,۰۹۹,۸۷۹	۳,۶۴۹,۰۴۳
تسهیلات مالی	۲۸,۳۰۳,۰۸۴	۲۲,۰۷۰,۵۰۶	۴,۳۲۳,۳۰۴	۶۳۶,۲۲۱
پیش‌دریافت‌ها	۷,۹۹۸,۱۶۱	۵,۳۰۹,۶۱۶	۴,۳۲۸,۲۰۵	۹۸,۸۲۴
جمع بدهی جاری	۲۵۰,۳۲۴,۹۰۵	۱۲۳,۴۶۵,۸۶۵	۱۰۳,۴۹۶,۵۲۷	۶۶,۵۰۸,۸۹۴
جمع بدهی‌ها	۲۵۴,۹۱۵,۴۱۲	۱۲۷,۰۵۰,۵۷۲	۱۰۶,۴۹۰,۴۶۰	۶۷,۹۷۴,۵۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۲۰,۶۵۱,۲۱۵	۵۲۲,۰۴۵,۰۱۵	۲۸۸,۸۶۶,۷۹۴	۱۲۸,۳۲۸,۱۴۰

صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱۹,۶۳۸,۱۰۹	-	۲۲,۶۱۵,۱۵۸	۵۷,۴۳۳,۲۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸						
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	۲۶,۳۸۰,۲۷۶	۲۶,۳۸۰,۲۷۶
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۲۳,۴۶۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۴,۸۸۸,۰۰۰	-	(۱۴,۸۸۸,۰۰۰)	-	-	-
تخصیص به اندرخته قانونی	-	۱,۳۱۹,۰۱۴	-	-	(۱,۳۱۹,۰۱۴)	-
تخصیص به سایر اندرخته‌ها	-	-	۷,۹۱۴,۰۸۳	-	(۷,۹۱۴,۰۸۳)	(۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۸,۶۸۸,۰۰۰	۲,۶۹۹,۰۱۴	۱۲,۶۶۴,۱۹۲	-	۱۶,۳۰۲,۳۳۷	۶۰,۳۵۳,۵۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۱۳۴,۰۷۱,۷۵۱	۱۳۴,۰۷۱,۷۵۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۲,۰۴۸,۹۶۰)	(۱۲,۰۴۸,۹۶۰)
تخصیص به اندرخته قانونی	-	۱۶۹,۷۸۶	-	-	(۱۶۹,۷۸۶)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۸,۶۸۸,۰۰۰	۲,۸۶۸,۸۰۰	۱۲,۶۶۴,۱۹۲	-	۱۳۸,۱۵۵,۳۴۲	۱۸۲,۳۷۶,۳۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۲۲۷,۳۸۱,۶۶۳	۲۲۷,۳۸۱,۶۶۳
سایر اقلام سود و زیان جمع پس از کسر مالیات	-	-	-	۹۵,۶۸۵,۲۴۶	-	۹۵,۶۸۵,۲۴۶
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۸,۶۸۸,۰۰۰	۲,۸۶۸,۸۰۰	۱۲,۶۶۴,۱۹۲	۹۵,۶۸۵,۲۴۶	۳۶۵,۵۳۷,۰۰۵	۵۰۵,۴۴۳,۲۴۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۱۰,۴۴۸,۸۰۰)	(۱۱۰,۴۴۸,۸۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰,۵۶۵,۳۹۲	-	(۱۲,۶۶۰,۱۹۱)	(۸۹,۰۲۷,۱۶۸)	(۳,۹۶۶,۵۶۳)	-
تخصیص به اندرخته قانونی	-	۱۰,۵۶۵,۳۹۲	-	-	(۱۰,۵۶۵,۳۹۲)	-
سود جمع سال ۱۴۰۰	۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲	۱۳,۴۳۴,۱۹۲	۴,۰۰۱	۶,۶۵۸,۰۷۸	۲۴۰,۵۵۶,۲۵۰	۳۹۴,۹۹۴,۴۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						
سود خالص در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۲۵۲,۱۰۲,۹۵۵	۲۵۲,۱۰۲,۹۵۵
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۸۱,۳۶۱,۵۹۵)	(۱۸۱,۳۶۱,۵۹۵)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲	۱۳,۴۳۴,۱۹۲	۴,۰۰۱	۶,۶۵۸,۰۷۸	۳۱۱,۲۹۷,۶۱۰	۴۶۵,۷۳۵,۸۰۳

صورت جریان وجوه نقد مقایسه‌ای

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۱۷,۱۹۷,۱۶۹	۱۲۳,۲۹۸,۴۴۳	۶۷,۱۴۳,۹۲۵	۴۳,۰۰۷,۳۶۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بردرآمد	(۱۹,۳۰۸,۶۱۰)	(۲۰,۹۸۴,۶۰۵)	(۱۱,۱۸۷,۵۶۶)	(۶,۸۲۷,۸۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۷,۸۸۸,۵۵۹	۱۰۲,۳۱۳,۸۳۸	۵۵,۹۵۶,۳۵۹	۳۶,۱۷۹,۵۴۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۱۱۵,۷۰۶)	(۹,۲۵۹,۳۵۸)	(۱۴,۸۸۷,۲۶۲)	(۶,۵۳۲,۰۲۸)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳,۱۴۹)	(۳۶,۱۷۶)	(۵,۷۸۸)	(۱,۸۸۹)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۶۷,۹۷۱,۵۹۱)	(۴۰,۷۰۳,۲۵۹)	(۳۲,۲۲۳,۱۰۲)	(۴,۳۲۵,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۶۹۹,۹۸۰)	(۵۷۲,۳۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	-
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۳,۹۸۱,۷۵۷	۱۸,۷۶۶,۰۶۱	۲,۷۵۳,۶۵۴	۱,۱۰۸,۰۰۰
دریافت نقدی حاصل از سود سهام	۱۰۳,۰۰۸	۷۶,۰۶۷	۱۷,۰۱۵	۲۳,۳۹۵
دریافت نقدی حاصل از سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۱۰,۳۷۹,۸۹۵	۱۲,۳۸۰,۲۷۵	۳,۵۲۵,۹۹۷	۱,۵۲۹,۲۸۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۲,۳۲۵,۷۶۶)	(۱۹,۳۴۸,۶۹۰)	(۴۰,۸۵۴,۴۸۶)	(۸,۱۹۸,۲۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجد نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۸۵,۵۶۲,۷۹۳	۸۲,۹۶۵,۱۴۸	۱۵,۱۰۱,۸۷۳	۲۷,۹۸۱,۳۰۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:				
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات	۴۴,۳۳۳,۴۲۶	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۸,۱۰۰,۸۴۸)	(۱۰,۶۵۰,۰۴۵)	(۲,۷۱۲,۹۱۷)	(۱,۷۶۳,۷۷۹)
پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۶۱۰,۹۳۳)	(۹۸۶,۶۹۳)	(۲۵۸,۷۱۵)	(۱۹۶,۰۰۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۸۲,۰۰۰,۲۴۴)	(۱۰۷,۵۶۵,۶۲۴)	(۱۴,۵۹۸,۱۲۳)	(۲۶,۷۵۹,۹۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۷۷,۳۷۸,۵۹۹)	(۹۰,۸۰۲,۳۶۲)	(۱۱,۱۶۹,۷۵۵)	(۲۶,۳۱۹,۷۸۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۱۸۴,۱۹۴	(۷,۸۳۷,۲۱۴)	۳,۹۳۲,۱۱۸	۱,۶۶۱,۵۲۲
مانده موجودی نقد در اول سال	۷,۹۲۸,۱۳۲	۱۵,۷۹۳,۰۳۱	۸,۹۸۶,۶۲۴	۵,۹۱۲,۰۴۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۲۷۵,۷۱۱	(۲۷,۶۸۵)	۲,۸۷۴,۲۸۹	۱,۴۱۳,۰۶۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷,۳۸۸,۰۳۷	۷,۹۲۸,۱۳۲	۱۵,۷۹۳,۰۳۱	۸,۹۸۶,۶۲۴

تشریح و ارزیابی افزایش سرمایه

نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

شرکت در سال ۱۴۰۰، به منظور استفاده از معافیت‌های مالیاتی و اصلاح ساختار مالی اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۲۸,۶۸۸,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲ میلیون ریال از طریق صدور سهام جدید نمود که شامل مبلغ ۳,۹۶۶,۵۶۳ میلیون ریال از محل سود انباشته و مبلغ ۱۲,۶۶۰,۱۹۱ میلیون ریال از محل اندوخته طرح و توسعه و مبلغ ۸۹,۰۲۷,۱۶۸ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها، بوده است. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۹ به ثبت رسیده است.

اهداف انجام افزایش سرمایه

۱. افزایش سرمایه در جهت اجرای طرح ارتقای کیفیت محصولات سنگین با محوریت واحد کک‌سازی - منطقه (د)

با توجه به الزامات قانونی، حاکمیتی، حقوقی و تکالیف مجامع عمومی سهامداران مرتبط با لزوم اجرای طرح ارتقای کیفی و کاهش کمی محصولات سنگین نفتی پالایشگاه بندرعباس با الگوی پالایشی تولید کک اسفنجی، بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱ آبان ۱۴۰۱، اجرای طرح ارتقای کیفیت محصولات نفتی سنگین پالایشگاه نفت بندرعباس در دستور کار قرار گرفته است. خلاصه‌ای از الزامات مرتبط با اجرای طرح مذکور به شرح ذیل می‌باشد:

تکالیف و مصوبات مجامع شرکت:

بند ۱۰ تکالیف و خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

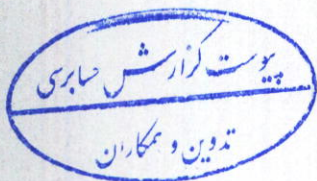
اقدامات و پیگیری‌های لازم جهت افزایش تولید فرآورده‌های باکیفیت و دارای ارزش افزوده بیشتر پس از تصویب در هیئت مدیره شرکت و اخذ مجوز لازم از سهامداران عمده باید صورت پذیرد.

بند ۸ تکالیف و خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی فنی، مالی و اقتصادی پروژه ممه‌ور به مهر مشاور طرح در کنار گزارش تأمین مالی پروژه توسط یک شرکت تأمین سرمایه و تصویب موضوع در هیئت مدیره، مراتب را جهت اخذ مجوز به سهامداران عمده گزارش و ارسال نماید.

بند ۶ تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی فنی، مالی و اقتصادی پروژه ممه‌ور به مهر مشاور طرح در کنار گزارش تأمین مالی پروژه توسط یک شرکت تأمین سرمایه و تصویب موضوع در هیئت مدیره، مراتب را جهت اخذ مجوز به سهامداران عمده گزارش و ارسال نماید.



الزامات حاکمیتی:

سیاست های کلی برنامه پنج ساله هفتم ابلاغی مقام معظم رهبری با تأکید بر:

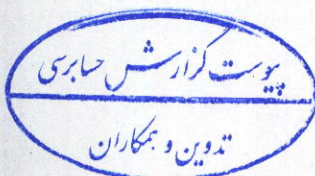
بخش اقتصادی: افزایش بهره‌وری کل عوامل تولید در کشور

بخش امور زیربنایی: تولید حداقل ۹۴ درصد کالاهای اساسی و اقلام غذایی در داخل کشور، برنامه‌ریزی برای دستیابی به سایر آب‌ها و بازچرخانی آب‌های صنعتی و پساب، افزایش ارزش افزوده از طریق تکمیل زنجیره ارزش صنعت نفت و گاز، اجرای چند طرح عظیم اقتصادی ملی، پیشران، زیرساختی، روزآمد و مبتنی بر آینده نگری.

- مستندات و الزامات قانونی و حاکمیتی مرتبط با طرحهای ارتقای کیفی و کاهش کمی محصولات سنگین عطف به مذاکرات مجمع عمومی عادی سالیانه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ طی نامه شماره پ ن ب ع/۰۱/۲۸۱۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ از مدیریت برنامه‌ریزی تلفیقی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی درخواست گردیده است که در این رابطه، پاسخ مدیریت برنامه‌ریزی تلفیقی طی نامه شماره ۳۸۷۷۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ دریافت شد.
- نامه‌های شماره ۷۱۱۹۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ و ۳۳۸۰۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ معاون محترم وزیر و مدیرعامل شرکت ملی پالایش و پخش با عنوان مدیران عامل شرکت‌های پالایشی، ابلاغ نمودند "در راستای وظایف حاکمیتی و نظارتی و اسناد بالادستی از جمله قانون اصلاح الگوی مصرف انرژی، برنامه پنج ساله ششم توسعه کشور، قانون هوای پاک، الزامات بازنگری در استاندارد نفت کوره و اعمال شاخص کیفی در محاسبه قیمت گذاری و ... ضرورت دارد شرکت‌های پالایشی با ارائه برنامه زمانبندی و نحوه تأمین مالی، نسبت به پایش اجرای طرح‌های اولویت‌دار ارتقای کیفی و کاهش نفت کوره در پالایشگاه‌ها اقدام و مستمراً گزارش عملکرد ماهانه را به مدیریت برنامه‌ریزی تلفیقی ارائه نمایند. انتظار می‌رود با بکارگیری ظرفیت‌های سهامداران حقوقی و هدایت اثربخش منابع مالی در اختیار، به ویژه منابع حاصل از محل سودهای عملیاتی/غیر عملیاتی، از رسوب منابع مالی در طرح‌های غیر مرتبط با اهداف عملیاتی اکیداً خودداری گردد.
- در راستای الزامات حاکمیتی مذکور، پالایشگاه مکلف است گزارش پیشرفت پروژه را به صورت مستمر و ماهانه به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران به عنوان نهاد حاکمیتی بالادستی ارائه نماید.

ماده ۵۹ قانون اصلاح مصرف انرژی:

ماده ۵۹ از سیاست‌های کلی اصلاح الگوی مصرف ابلاغی مقام معظم رهبری، دولت را مکلف نموده با استفاده از منابع حاصل از صادرات نفت کوره مازاد بر مصرف داخلی، تأمین مالی از طریق فاینانس، مشارکت بخش خصوصی و یا از محل منابع عمومی در چارچوب بودجه سنواتی نسبت به ارتقای فناوری و تکمیل زنجیره پالایش نفت خام پالایشگاه‌ها به گونه‌ای اقدام کند که سالانه با کاهش تولید حداقل دو درصد نفت کوره، ظرف پانزده سال متوسط تولید نفت کوره پالایشگاه‌ها را به حداکثر ده درصد نفت خام تحویلی برساند و فرآورده‌های بنزین، نفت گاز، نفت سفید، گاز مایع، نفت کوره و سایر فرآورده‌ها برابر استاندارد تولید شود.



جزء ۲ بند الف ماده ۴۴ قانون برنامه ششم توسعه:

تسهیلات لازم برای ایجاد ظرفیت پالایش به مقدار دو میلیون و هفتصد هزار بشکه در روز نفت خام و میعانات گازی با ضریب پیچیدگی بالا توسط بخش غیردولتی را به نحوی برنامه‌ریزی و اجرا کند تا ترکیب تولید فرآورده آنها اساساً به محصولات سبک‌تر و میان تقطیر اختصاص یابد و سهم نفت کوره در الگوی پالایش از ۱۰ درصد بیشتر نشود.

الزامات بین‌المللی

با توجه به تبعیت ایران از کنوانسیون مارپل و با در نظر گرفتن الزام قانونی سازمان بین‌المللی دریانوردی IMO و قوانین جدید این سازمان، تقلیل محتوای گوگرد سوخت کوره مورد استفاده در ناوگان حمل و نقل دریایی از ۳/۵ درصد به ۰/۵ از اول ژانویه سال ۲۰۲۰ میلادی الزامی می‌باشد.

تحریم صنایع فولاد و آلومینیم کشور

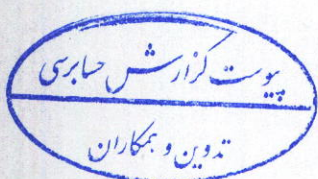
با تحریم صنایع فولاد و آلومینیم کشور و نیاز این دو صنعت به کک سوزنی و کک اسفنجی در مراحل فرآیند تولید محصول نهایی، در ۲۱ بهمن ۱۳۹۸ با حضور رئیس محترم گروه اقتصادی دفتر مقام معظم رهبری و وزیران محترم وقت نفت و صمت، تفاهمنامه احداث و خرید تضمینی کک تولیدی پالایشگاه‌های مذکور بین شرکت ملی پالایش و پخش و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) امضا گردید.

با توجه به موقعیت جغرافیایی پالایشگاه بندرعباس و دسترسی به تمامی بازار داخلی و خارجی در جهت افزایش تولید و سهم بازار فروش فرآورده‌های سبک و میان تقطیر و همچنین درخواست مصرف‌کنندگان محصول کک یعنی آلومینیوم و فولاد هم‌جوار به این شرکت با تأکید بر انحصار چندجانبه بودن آن در جهان و وارداتی بودن آن در حال حاضر، مطالعات امکان‌سنجی تولید کک با کیفیت و استانداردهای مدنظر از سوی کارشناسان پالایشگاه در دستور کار قرار گرفت. انجام مطالعات و شبیه‌سازی و تولید کک در مقیاس آزمایشگاهی در شرکت پالایش نفت بندرعباس از سوی کارشناسان انجام گردید و نتایج حاکی از توانایی شرکت در رفع بخشی از نیازهای داخلی صنعت می‌باشد.

قانون هوای پاک:

ماده ۱۳: حداکثر یکسال پس از لازم‌الاجرا شدن این قانون، تمامی مراکز صنعتی، تولیدی، عملیات معدنی، خدماتی، عمومی و کارگاهی اعم از دولتی و غیر دولتی موظفند از سوخت استاندارد مصوب استفاده کنند. در صورت عدم وجود سوخت مناسب، واحدهای مذکور مکلفند به هر نحو ممکن ترتیبی اتخاذ نمایند تا آلاینده‌های منتشره در حدود مجاز انتشار آلاینده‌های هوا باشد.

ماده ۱۸: وزارت نفت مکلف است حداکثر تا سه سال پس از لازم‌الاجرا شدن این قانون، سوخت تولیدی کشور از جمله بنزین، نفت گاز، نفت کوره و نفت سفید را مطابق با استاندارد ملی مصوب عرضه کند. سازمان مکلف است از تولید سوخت غیر استاندارد جلوگیری نماید.



ماده ۲۸ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت:

تکلیف وزارت نفت نسبت به اجرای بهینه‌سازی پالایشگاه‌ها، نفت کوره و افزایش فرآورده‌های نفتی و الزام شرکت‌های پالایشی

از طریق مقررات‌گذاری

ابلاغ مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۴ هیئت محترم وزیران:

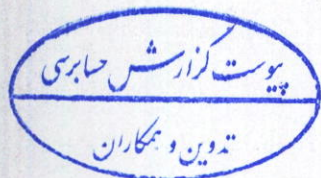
مکلف نمودن وزارتخانه های نفت و نیرو نسبت به تأمین سوخت گاز نیروگاه‌های کشور (به جای نفت کوره) از سال ۱۳۹۴ و

در نتیجه کم ارزش شدن نفت کوره تولیدی پالایشگاه‌ها.

تصویب نامه هیئت محترم وزیران مصوب ۱۳۹۳/۰۱/۲۴:

الزام وزارت نفت برای مقابله موثر با آلودگی هوا از طریق استانداردهای سوخت مصرفی مطابق با استانداردهای یورو ۴ و یورو ۵ مطابق با مصوبات شورای عالی حفاظت محیط زیست با توجه به نیاز و ضرورت استمرار فعالیت تولیدی پالایشگاه، طرح ارتقا کیفیت محصولات سنگین پالایشگاه به منظور توسعه و بهینه‌سازی فرآیندها، کاهش حداکثری میزان تولید نفت کوره و تولید فرآورده‌های نفتی با ارزش افزوده بیشتر و با کیفیت مطابق استانداردهای روز دنیا و سازگار با محیط زیست، به طور جدی از سال ۱۳۹۳ در دستور کار پالایشگاه قرار گرفت. وزارت نفت نیز با تأیید موارد فوق، طرح ارتقای کیفیت محصولات سنگین پالایشگاه را در رده طرح‌ها و پروژه‌های مهم و اولویتدار وزارت نفت قلمداد نموده است در صورت عدم پیگیری و رفع این مشکلات و تنگناهای شدید فنی و عملیاتی، بیم آن می‌رود که در آینده‌های نه چندان دور پالایشگاه بندرعباس با توقف تولید مواجه گردد.

باتوجه به نوع نفت خام‌های تخصیصی به پالایشگاه بندرعباس و سطح فناوری فرآیندی این کسب‌وکار استراتژیک، میزان گوگرد نفت کوره تولیدی، خارج از محدوده استاندارد ملی و بین‌المللی است که این شرکت را با مشکلات فراوانی در زمینه فروش و عرضه نفت کوره در بازار داخل و بین‌الملل روبرو نموده است. در سال‌های گذشته، الگوهای پالایشی در طراحی و ساخت پالایشگاه‌ها، متناسب با نیازهای کشور به فرآورده‌های نفتی تنظیم می‌شد. امروزه با اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی و واگذاری شرکت‌های دولتی و تبدیل شرکت‌های پالایشی به بنگاه‌های اقتصادی با حفظ موقعیت استراتژیک و عوامل مؤثر در تعیین الگوهای توسعه شرکت‌های پالایشی، می‌بایست علاوه بر رفع نیازهای داخلی و حفاظت از محیط‌زیست، وضعیت عرضه فرآورده‌های نفتی در بازارهای بین‌المللی و رعایت استانداردهای جهانی نیز مدنظر قرار گیرد که باتوجه به عوامل ذکر شده، تولید فرآورده‌های نفتی سبک با ارزش افزوده بیشتر به دلیل تقاضای بیشتر بازار، کاهش تولید فرآورده‌های سنگین با ارزش افزوده کمتر نظیر نفت کوره، ارتقای کیفیت فرآورده‌های تولیدی سازگار با محیط‌زیست و همچنین افزایش سودآوری شرکت‌ها ضرورت یافته است. در این راستا مهم‌ترین راه دستیابی به این اهداف، استفاده از الگوهای مختلف ارتقای کیفیت فرآورده‌های سنگین است که در سال‌های اخیر در برخی از پالایشگاه‌های کشور متناسب با نوع نفت خام از این الگوها (Upgrading) استفاده شده است. به پیروی از همین اهداف و الزامات، اجرای پروژه ارتقای کیفیت محصولات سنگین در دستور کار شرکت پالایش نفت بندرعباس قرار گرفته و در این راستا مطالعات امکان‌سنجی و مذاکره با شرکت‌های داخلی در این زمینه انجام شده است. بر اساس مطالعات امکان‌سنجی انجام شده و محاسبات اقتصادی طرح درآمد ناشی از اجرای طرح در سالهای پس از بهره‌برداری بالغ بر ۳۰۱۸ میلیون یورو می‌باشد. هزینه تولید محصولات طرح سالانه به مبلغ ۲،۴۴۴ میلیون یورو پیش‌بینی شده و در صورت اجرای طرح افزایش سود ناخالص و خالص شرکت به مبلغ ۵۷۴ و ۴۳۰ میلیون یورو مورد انتظار است.



طرح ارتقای کیفیت محصولات سنگین (کک‌سازی) شرکت پالایش نفت بندرعباس از سه پروژه بزرگ واحدهای فرآیندی، واحدهای جانبی و احداث مجتمع روغن‌سازی به شرح زیر تشکیل شده است.

- احداث واحدهای فرآیندی توسط یک کنسرسیوم متشکل از چهار شرکت بزرگ به نام‌های جندی‌شاپور، ناردیس، انرشیمی و راژان پتروفرآیند ساخته می‌شود.
- احداث واحدهای جانبی توسط یک کنسرسیوم متشکل از چهار شرکت بزرگ به نام‌های طرح و ساخت بینا، فنی مهندسی خرد صنعت، توان‌گستر پایاب و مدیریت تانا انرژی ساخته می‌شود.
- احداث مجتمع روغن‌سازی گروه‌های ۲ و ۳

۲. افزایش سرمایه برنامه‌ریزی شده می‌تواند موجب اصلاح ساختار مالی شرکت، جلوگیری از خروج نقدینگی و نزدیک شدن سرمایه شرکت به ارزش واقعی و بهبود بلندمدت نسبت مالکانه و تسهیل تأمین مالی پروژه‌های آتی شرکت گردد.

۳. ارتقای جایگاه شرکت در صنعت پالایش و رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار

۴. بهره‌مندی از معافیت‌های مالیاتی بابت افزایش سرمایه (موضوع مفاد ماده بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور)

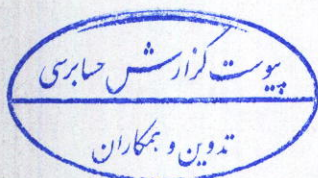
باتوجه به ریسک‌های عملیاتی ذاتی صنعت پالایش نفت و قدمت بیش از ۲۰ ساله تجهیزات و دارایی‌های این شرکت، به‌طور کلی سیاست مدیریت شرکت، خروج حداقلی نقدینگی به‌منظور حفظ توان مالی برای اجرای پروژه‌های مستمر، حفظ ظرفیت تولید و بهبود کمی و کیفی فرآورده‌ها می‌باشد. افزایش سرمایه فعلی نیز در همین راستا می‌باشد.

این گزارش توجیهی، پیشنهاد هیئت‌مدیره به مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام می‌باشد و پس از تأیید بازرس قانونی و اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار، نیازمند تصویب در مجمع مذکور نیز خواهد بود.

سرمایه‌گذاری موردنیاز و منابع تأمین آن

هزینه‌های سرمایه‌گذاری به شرح جدول زیر می‌باشد. لازم به توضیح است هزینه‌های سرمایه‌گذاری واحدهای فرآیندی بر اساس قیمت‌های متعارف بازار بوده است و مورد تأیید می‌باشد و نتیجتاً آنکه پروژه قابلیت اجرایی خواهد داشت. برای هزینه‌های سرمایه‌گذاری واحدهای جانبی (یوتیلیتی) از قرارداد منعقد فی‌مابین شرکت پالایش نفت بندرعباس (کارفرما) پیمانکار طرح بهره گرفته شده است.

شرح	واحدهای فرآیندی (یورو)	واحدهای جانبی (یوتیلیتی) (یورو)	واحدهای تولید روغن گروه‌های ۲ و ۳ (یورو)	جمع کل (یورو)
جمع	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰



برنامه زمان‌بندی اجرای طرح به شرح جدول زیر و زمان شروع اجرای عملیات طرح از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ خواهد بود.

ردیف	شرح	مقدار	واحد
۱	طول دوره ساخت	۶	سال
۲	طول دوره بهره برداری	۳۰	سال

مبلغ کل سرمایه‌گذاری موردنیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون یورو می‌باشد. طبق دستور جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت، مقرر گردید هزینه‌های سرمایه‌گذاری از محل سود انباشته و سایر اندوخته‌ها، اخذ تسهیلات بانکی داخلی و خارجی و فاینانس صورت گیرد که نحوه توزیع و تخصیص آن به شرح زیر می‌باشد:

نحوه تخصیص هزینه سرمایه‌گذاری:

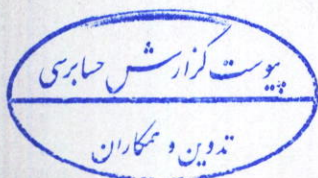
سال	سهم از مخارج	از محل منابع داخلی - یورو	از محل تسهیلات (ریالی و ارزی) و فاینانس - یورو	جمع
۱۴۰۲	۹٪	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳	۱۵٪	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴	۱۶٪	۱۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۵	۱۸٪	۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶	۲۰٪	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۷	۲۲٪	۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۰٪	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

با عنایت به گزارش هیأت مدیره شرکت در خصوص روش تأمین مالی طرح، مجمع عمومی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ بر تأمین منابع مالی حداکثر ۳۰ درصد از محل سود شرکت و مابقی منابع مورد نیاز از محل تسهیلات مذاکره و تصمیم‌گیری نموده است.

مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

باتوجه به ضرورت اجرای طرح ارتقای کیفیت محصولات سنگین، شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)، در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲ میلیون ریال به مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۱/۴ درصد) به شرح زیر افزایش دهد:

- مبلغ ۵۵,۶۵۴,۰۷۷ میلیون ریال از محل سود انباشته.
- مبلغ ۴,۰۰۱ میلیون ریال از محل سایر اندوخته‌ها (اندوخته طرح و توسعه).



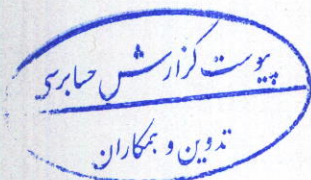
وضعیت حساب سود انباشته

شرح	مبالغ - میلیون ریال
سود انباشته در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدیدارائه شده)	۱۳۸,۱۵۵,۳۴۲
سود خالص دوره ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۲۲۷,۳۸۱,۶۶۳
سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۹	(۱۱۰,۴۴۸,۸۰۰)
اندوخته قانونی	(۱۰,۵۶۵,۳۹۲)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	(۳,۹۶۶,۵۶۳)
سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۲۴۰,۵۵۶,۲۵۰
سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۰	(۱۸۱,۳۶۱,۵۹۵)
سود خالص دوره ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	۳۱۵,۲۹۳,۳۸۵
مانده حساب سود انباشته قابل انتقال به سرمایه	۳۷۴,۴۸۸,۰۴۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۵۵,۶۵۴,۰۷۷

وضعیت حساب سایر اندوخته‌ها

شرح	مبالغ - میلیون ریال
مانده سایر اندوخته‌ها در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۹,۶۳۸,۱۰۹
سود انتقال یافته به حساب سایر اندوخته‌ها بر اساس مصوبه مجمع ۱۳۹۷	۷,۹۱۴,۰۸۳
انتقال به افزایش سرمایه از محل سرمایه سایر اندوخته‌ها (اندوخته طرح و توسعه) در سال ۱۳۹۸	(۱۴,۸۸۸,۰۰۰)
مانده سایر اندوخته‌ها در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۲,۶۶۴,۱۹۲
انتقال به افزایش سرمایه از محل سرمایه سایر اندوخته‌ها (اندوخته طرح و توسعه) در سال ۱۴۰۰	(۱۲,۶۶۰,۱۹۱)
مانده سایر اندوخته‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۴,۰۰۱
افزایش سرمایه از محل سایر اندوخته‌ها	۴,۰۰۱

باتوجه به مانده سود انباشته و سایر اندوخته‌ها بر اساس صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱، مبلغ ۵۵,۶۵۴,۰۷۷ میلیون ریال از محل سود انباشته و ۴,۰۰۱ میلیون ریال از حساب سایر اندوخته‌ها (اندوخته طرح و توسعه) می‌تواند به منظور تأمین مالی بخشی از سرمایه موردنیاز طرح‌های یاد شده و اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج نقدینگی مورد استفاده قرار گیرد.



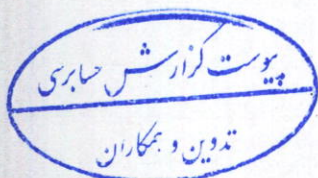
مبانی و مفروضات پیش‌بینی سود و زیان

معمولاً رویکرد متداول پیش‌بینی صورت‌های مالی سال‌های آتی واحدهای تجاری مبتنی بر عملیات گذشته است. این رویکرد بدین صورت بوده که برای سرفصل‌های صورت‌های مالی که تغییرات ساختاری و محتوایی رخ نداده باشد نرخ‌های رشد این مقادیر در سال‌های گذشته استخراج شده و فرض می‌شود که در آینده نیز همین جریان ادامه داشته باشد. روش فوق عمدتاً در شرایطی به کار می‌رود که احتمال رخداد تغییرات وسیعی پیش‌بینی نشود؛ بنابراین در صورت احتمال رخداد تغییرات ساختاری برای پیش‌بینی باید از اصول و قواعد مرتبط در صورت وجود و یا پیش‌بینی‌های مالی و اقتصادی منطقی استفاده گردد.

- با توجه به ضرورت انجام طرح توسعه، در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه شرکت نیازمند اخذ تسهیلات جهت انجام پروژه می‌باشد، در حالت انجام افزایش سرمایه بخشی از منابع لازم از محل منابع داخلی تامین شده و تسهیلات کمتری در این حالت دریافت می‌گردد، نحوه تامین منابع مورد نیاز طرح در دو حالت انجام و عدم انجام به قرار زیر است:

منابع تامین مالی پروژه در حالت انجام افزایش سرمایه				
منابع مورد نیاز هر سال (یورو)	منابع تامین شده از محل تسهیلات دریافتی (یورو)	منابع تامین شده از محل منابع داخلی (یورو)	درصد مخارج انجام شده در هر سال	
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۰,۷۶۷	۱۹۱,۹۱۹,۲۳۳	۹٪	۱۴۰۲
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۳
۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۴
۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۶
۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۴۰۷
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۴۸۰,۷۶۷	۷۹۲,۵۱۹,۲۳۳		

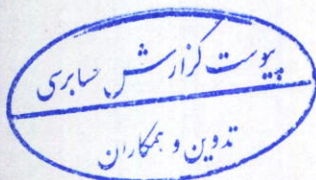
منابع تامین مالی پروژه در حالت عدم انجام افزایش سرمایه				
منابع مورد نیاز هر سال (یورو)	منابع تامین شده از محل تسهیلات دریافتی (یورو)	منابع تامین شده از محل منابع داخلی (یورو)	درصد مخارج انجام شده در هر سال	سال مالی
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۹٪	۱۴۰۲
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۳
۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۴
۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۶
۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۴۰۷
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰		



- تسهیلات دریافتی در هر سال تماماً بصورت ارزی و با نرخ ۵ درصد و دوره بازپرداخت ۳۰ ماهه در محاسبات منظور شده است. لازم به ذکر است بر اساس استانداردهای حسابداری ایران هزینه بهره تسهیلات در طول مدت ساخت پروژه به بهای تمام شده دارایی در حال احداث شرکت منظور خواهد شد و پس از اتمام عملیات ساخت، به عنوان هزینه مالی شناسایی خواهد شد.
- مقدار تولید و فروش شرکت در پیش‌بینی انجام شده ثابت در نظر گرفته شده و نرخ‌های فروش هر سال ۲۰ درصد افزایش یافته است.
 - افزایش قیمت تمام شده تولیدات شامل مواد، حقوق و دستمزد و سربار تولیدی به میزان ۲۰ درصد نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
 - افزایش هزینه‌های عمومی و اداری به میزان ۳۵ درصد نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است. لازم به ذکر است در محاسبه هزینه عمومی و اداری سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال بابت تعهدات ناشی از خدمات کارکنان رسمی تحت پوشش صندوق‌های بازنشستگی و پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت منظور شده است.
 - سایر درآمدها که عمدتاً ناشی از فروش بخار و آب و برق به صنایع هم جوار است با نرخ ۲۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش یافته است. لازم به ذکر است بابت تعدیل فروش فرآورده‌های سال قبل در محاسبات مبلغی منظور نشده است.
 - با توجه به نرخ مناسب تسهیلات دریافتی شرکت فرض بر ثابت بودن میزان تسهیلات فعلی شرکت شده و از این رو هزینه تامین مالی برای تمام سال‌ها یکسان فرض شده است.
 - سایر درآمدهای غیر عملیاتی که عمدتاً ناشی از سود سرمایه‌گذاری‌های شرکت و درآمد فروش‌های اعتباری است با نرخ ۱۸ درصد افزایش یافته است، افزون بر این در حالت انجام افزایش سرمایه فرض بر آن شده است که مابه‌التفاوت بهره پرداختی نسبت به حالت عدم انجام افزایش سرمایه در همان سال سرمایه‌گذاری شده و با نرخ بازده ۳۰ درصد سالانه در محاسبات منظور شده است.
 - مالیات بر درآمد با نرخ ۲۰ درصد (۲/۵ درصد بخشودگی سهام شناور و ۲/۵ درصد بخشودگی معافیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس) سود قبل از کسر مالیات محاسبه شده است. لازم به ذکر است مالیات بر درآمد اولین سال پیش‌بینی با احتساب معافیت مالیاتی افزایش سرمایه اعمال شده است.
 - نرخ ارز (یورو) برای اولین سال پیش‌بینی ۴۲۰,۰۰۰ ریال و برای سالهای بعد با افزایش سالانه ۲۰ درصدی در محاسبات منظور شده است.
 - مقادیر دریافت و مصرف نفت خام و میعانات گازی به میزان ۳۲۰ هزار بشکه سالانه طبق برنامه خوراک و تولید دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی جهت تولید محصولات در نظر گرفته شده است.
 - در گزارش دریافتی از شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران مورخ ۱۱ تیر ۱۴۰۱ به شماره ۴۳۶۹۵/۴۰۰ در خصوص موجودی امانی نهایی سال ۱۴۰۰، میزان سرک اعلامی برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ که در نامه‌های ۱۱ مرداد ۱۳۹۹ و ۱۵ تیر ۱۴۰۰ به این شرکت اعلام و در سوابق مالی اعمال شده بود، از موجودی نهایی سال ۱۴۰۰ کسر شده، لیکن برگشت سرک مذکور به میزان ۱۶۶ میلیون لیترا، با توجه به این مطلب که سرک فرآورده‌های نفتی امانی به دلیل ایجاد (تولید)، متعلق به شرکت‌های پالایشی می‌باشد، در رویه‌ای یکسان با سایر شرکت‌های پالایشی

مورد پذیرش این شرکت قرار نگرفته است. لازم به ذکر است که موضوع مذکور توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پالایش در حال پیگیری می باشد. در محاسبات انجام شده تعدیلی بابت پذیرش احتمالی موضوع مذکور توسط شرکت منظور نشده است.

• براساس نامه مورخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۴ اداره کل حفاظت محیط زیست استان هرمزگان، رفع آلایندگی شرکت از تاریخ ۱ تیر ۱۳۹۴ به سازمان امورمالیاتی اعلام گردیده است. بر همین اساس، از تاریخ مزبور تا پایان سال ۱۳۹۸ عوارض آلایندگی موضوع تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۷ اردیبهشت ۱۳۸۷، از شرکت مطالبه نگردیده است. افزون بر این براساس ماده ۲۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۲ تیر ۱۴۰۰ و تبصره ذیل آن واحدهای تولیدی آلاینده که به تشخیص سازمان حفاظت محیط زیست، حدود مجاز و استانداردهای زیست محیطی را رعایت نمی کنند، در صورتی که در مهلت زمانی که توسط سازمان مزبور برای آنها تعیین می شود، نسبت به رفع آلایندگی خود اقدام ننمایند، براساس معیارهای نظیر شدت، مدت، نوع و مکان آلایندگی با نرخهای نیم درصد، یک درصد و یک و نیم درصد به ماخذ فروش کالا و خدمات مشمول عوارض سبز می شوند و عوارض سبز صرفاً از خطوط آلاینده دریافت می شود. با توجه به ملاحظات فوق، سوابق قبلی، عدم اعلام آلایندگی شرکت توسط سازمان محیط زیست و همچنین نتایج حاصل از اندازه گیری های انجام شده در خصوص آلایندگی شرکت توسط آزمایشگاه معتمد سازمان حفاظت محیط زیست (خود اظهاری)، مدیریت معتقد است شرکت در زمره صنایع آلاینده قرار نمی گیرد و از این رو در محاسبات هزینه های بابت آلایندگی منظور نشده است.



پیش بینی و نتیجه ارزیابی مالی

با توجه به این مطلب که طبق استانداردهای حسابداری ایران هزینه بهره تسهیلات دریافتی جهت اجرای پروژه طی مدت ساخت به بهای تمام شده دارایی در جریان ساخت نقل می گردد، فارغ از نحوه نمایش هزینه بهره در صورتهای مالی، محاسبات و پیش بینی خروج نقدینگی از شرکت و بهره متحمله در دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح ذیل می باشد.

میزان تسهیلات دریافتی در دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه: (مبالغ به یورو)

سال مالی	میزان تسهیلات دریافتی در حالت انجام افزایش سرمایه	میزان تسهیلات دریافتی در حالت عدم انجام افزایش سرمایه
۱۴۰۲	۶,۰۸۰,۷۶۷	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴	۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰
۱۴۰۵	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۷	۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰
	۱,۴۰۷,۴۸۰,۷۶۷	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

میزان بهره پرداختی در دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه:

سال مالی	نحوه شناسایی بهره تسهیلات بر اساس استانداردهای حسابداری ایران	حالت انجام افزایش سرمایه		حالت عدم انجام افزایش سرمایه		تفاوت مبلغ بهره پرداختنی (میلیون ریال)
		مبلغ بهره قابل پرداخت (یورو)	مبلغ بهره قابل پرداخت (میلیون ریال)	مبلغ بهره قابل پرداخت (یورو)	مبلغ بهره قابل پرداخت (میلیون ریال)	
سال مالی ۱۴۰۲	قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی ثابت	۱۶۰,۵۵۲	۶۷,۴۳۲	۳,۶۵۹,۴۹۷	۱,۵۳۶,۹۸۹	۱,۴۶۹,۵۵۷
سال مالی ۱۴۰۳	قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی ثابت	۹,۰۸۸,۰۰۹	۴,۵۸۰,۳۵۷	۱۳,۰۴۷,۸۰۷	۶,۵۷۶,۰۹۵	۱,۹۹۵,۷۳۸
سال مالی ۱۴۰۴	قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی ثابت	۱۴,۹۲۴,۹۳۳	۹,۰۲۶,۵۹۹	۱۶,۱۹۶,۶۸۱	۹,۷۹۵,۷۵۳	۷۶۹,۱۵۳
سال مالی ۱۴۰۵	قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی ثابت	۱۷,۳۵۷,۵۲۵	۱۲,۵۹۷,۳۹۷	۱۷,۳۵۷,۵۲۵	۱۲,۵۹۷,۳۹۷	-
سال مالی ۱۴۰۶	قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی ثابت	۱۹,۳۲۳,۶۱۳	۱۶,۸۲۹,۱۶۶	۱۹,۳۲۳,۶۱۳	۱۶,۸۲۹,۱۶۶	-
سال مالی ۱۴۰۷	قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی ثابت	۲۱,۳۵۲,۷۴۵	۲۲,۳۱۵,۶۳۴	۲۱,۳۵۲,۷۴۵	۲۲,۳۱۵,۶۳۴	-
سال مالی ۱۴۰۸	شناسایی به عنوان هزینه مالی	۹,۱۳۱,۷۸۲	۱۱,۴۵۲,۲۸۹	۹,۱۳۱,۷۸۲	۱۱,۴۵۲,۲۸۹	-
سال مالی ۱۴۰۹	شناسایی به عنوان هزینه مالی	۱,۳۸۶,۹۸۴	۲,۰۸۷,۳۲۲	۱,۳۸۶,۹۸۴	۲,۰۸۷,۳۲۲	-
		۹۲,۷۲۶,۱۴۳	۷۸,۹۵۶,۱۹۷	۱۰۱,۴۵۶,۶۳۴	۸۳,۱۹۰,۶۴۵	۴,۲۳۴,۴۴۸

پیش نویس گزارش حسابرسی
تدوین و بکاران

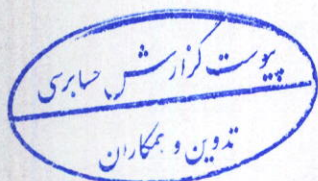
همانگونه که در جدول فوق قابل ملاحظه است در حالت عدم انجام افزایش سرمایه شرکت متحمل مبلغ ۴,۲۳۴ میلیارد ریال بهره بیش از حالت انجام افزایش سرمایه می‌گردد. با توجه به این مطلب در حالت افزایش سرمایه شرکت از تحمل هزینه بهره و خروج نقدینگی به همین میزان جلوگیری می‌نماید.

از آنجا که عمده بهره تسهیلات دریافتی در طول مدت طرح به بهای تمام شده پروژه نقل می‌گردد. مقایسه بهای تمام شده پروژه، در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول ذیل می‌باشد. (مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده پروژه در حالت انجام افزایش سرمایه					
سال مالی	مانده ابتدای دوره	مخارج انجام شده	هزینه بهره قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی در جریان	زیان تسعیر	مبلغ بهای تمام شده
۱۴۰۲	-	۸۳,۱۶۰,۰۰۰	۶۷,۴۳۲	۳۹۷,۲۳۶	۸۳,۶۲۴,۶۶۸
۱۴۰۳	۸۳,۶۲۴,۶۶۸	۱۶۶,۳۲۰,۰۰۰	۴,۵۸۰,۳۵۷	۱۵,۳۱۵,۹۹۰	۲۶۹,۸۴۱,۰۱۴
۱۴۰۴	۲۶۹,۸۴۱,۰۱۴	۲۱۲,۸۸۹,۶۰۰	۹,۰۲۶,۵۹۹	۲۶,۱۴۰,۲۵۳	۵۱۷,۸۹۷,۴۶۶
۱۴۰۵	۵۱۷,۸۹۷,۴۶۶	۲۸۷,۴۰۰,۹۶۰	۱۲,۵۹۷,۳۹۷	۳۴,۸۱۰,۸۹۹	۸۵۲,۷۰۶,۷۲۳
۱۴۰۶	۸۵۲,۷۰۶,۷۲۳	۳۸۳,۲۰۱,۲۸۰	۱۶,۸۲۹,۱۶۶	۴۶,۵۶۰,۳۴۳	۱,۲۹۹,۲۹۷,۵۱۲
۱۴۰۷	۱,۲۹۹,۲۹۷,۵۱۲	۵۰۵,۸۲۵,۶۹۰	۲۲,۳۱۵,۶۳۴	۶۱,۶۱۷,۱۲۹	۱,۸۸۹,۰۵۵,۹۶۵

بهای تمام شده پروژه در حالت عدم انجام افزایش سرمایه (ارقام به میلیون ریال)					
سال مالی	مبلغ در ابتدای سال مالی	مخارج انجام شده طی سال مالی	هزینه بهره قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی در جریان	زیان تسعیر	مبلغ بهای تمام شده
۱۴۰۲	-	۸۳,۱۶۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۹۸۹	۹,۰۵۴,۲۶۸	۹۳,۷۵۱,۲۵۷
۱۴۰۳	۹۳,۷۵۱,۲۵۷	۱۶۶,۳۲۰,۰۰۰	۶,۵۷۶,۰۹۵	۲۰,۴۰۸,۳۸۷	۲۸۷,۰۵۵,۷۳۹
۱۴۰۴	۲۸۷,۰۵۵,۷۳۹	۲۱۲,۸۸۹,۶۰۰	۹,۷۹۵,۷۵۳	۲۶,۱۴۰,۲۵۳	۵۳۵,۸۸۱,۳۴۴
۱۴۰۵	۵۳۵,۸۸۱,۳۴۴	۲۸۷,۴۰۰,۹۶۰	۱۲,۵۹۷,۳۹۷	۳۴,۸۱۰,۸۹۹	۸۷۰,۶۹۰,۶۰۱
۱۴۰۶	۸۷۰,۶۹۰,۶۰۱	۳۸۳,۲۰۱,۲۸۰	۱۶,۸۲۹,۱۶۶	۴۶,۵۶۰,۳۴۳	۱,۳۱۷,۲۸۱,۳۹۱
۱۴۰۷	۱,۳۱۷,۲۸۱,۳۹۱	۵۰۵,۸۲۵,۶۹۰	۲۲,۳۱۵,۶۳۴	۶۱,۶۱۷,۱۲۹	۱,۹۰۷,۰۳۹,۸۴۳

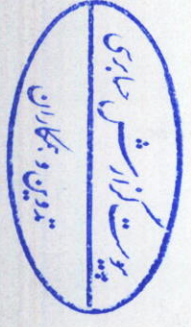
بهای تمام شده پروژه شرکت در حالت انجام افزایش سرمایه به مبلغ ۱۷,۹۸۳,۸۷۸ میلیون ریال کمتر از حالت عدم انجام می‌باشد و این تفاوت منجر به کاهش هزینه استهلاک سالانه به مبلغ ۱,۱۹۸,۹۲۵ میلیون ریال پس از تکمیل و بهره‌برداری از طرح مذکور می‌گردد.



پیش‌بینی سود و زیان شرکت در صورت انجام افزایش سرمایه به شرح زیر می‌باشد.

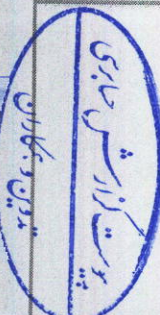
(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال مالی ۱۴۰۱		سال مالی ۱۴۰۲		سال مالی ۱۴۰۳		سال مالی ۱۴۰۴		سال مالی ۱۴۰۵		سال مالی ۱۴۰۶	
	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه
درآمدهای عملیاتی	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱	۲۰.۲۱۵.۹۱۴.۴۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)	(۲.۲۲۸.۸۵۹.۷۹۶)
سود ناخالص عملیاتی	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵	۳۹۲.۸۱۹.۶۱۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۱.۵۴۲.۷۹۲)	(۲۱.۵۴۲.۷۹۲)	(۲۲.۶۸۲.۷۶۹)	(۲۲.۶۸۲.۷۶۹)	(۲۵.۵۳۴.۱۵۴)	(۲۵.۵۳۴.۱۵۴)	(۲۷.۹۵۷.۶۰۸)	(۲۷.۹۵۷.۶۰۸)	(۲۴.۷۳۲.۷۷۰)	(۲۴.۷۳۲.۷۷۰)	(۲۴.۷۳۲.۷۷۰)	(۲۴.۷۳۲.۷۷۰)
سایر درآمدها	۱.۶۴۶.۲۷۵	۱.۶۴۶.۲۷۵	۱.۹۷۵.۵۳۰	۱.۹۷۵.۵۳۰	۲.۳۷۰.۶۳۶	۲.۳۷۰.۶۳۶	۲.۸۴۴.۷۶۳	۲.۸۴۴.۷۶۳	۳.۴۱۳.۷۱۵	۳.۴۱۳.۷۱۵	۳.۴۱۳.۷۱۵	۳.۴۱۳.۷۱۵
سود عملیاتی	۳۷۲.۹۹۳.۱۰۷	۳۷۲.۹۹۳.۱۰۷	۴۴۹.۵۷۶.۳۱۰	۴۴۹.۵۷۶.۳۱۰	۵۳۲.۵۰۶.۷۴۱	۵۳۲.۵۰۶.۷۴۱	۶۳۳.۶۷۹.۴۶۷	۶۳۳.۶۷۹.۴۶۷	۷۵۳.۲۲۱.۷۱۹	۷۵۳.۲۲۱.۷۱۹	۷۵۳.۲۲۱.۷۱۹	۷۵۳.۲۲۱.۷۱۹
هزینه‌های مالی	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)	(۳.۱۸۴.۷۵۷)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۹.۵۰۲.۷۰۵	۱۹.۵۰۲.۷۰۵	۲۳.۱۸۸.۲۱۱	۲۳.۱۸۸.۲۱۱	۲۸.۱۳۳.۳۳۷	۲۸.۱۳۳.۳۳۷	۳۳.۷۹۳.۶۸۹	۳۳.۷۹۳.۶۸۹	۴۰.۱۶۴.۴۴۱	۴۰.۱۶۴.۴۴۱	۴۰.۱۶۴.۴۴۱	۴۰.۱۶۴.۴۴۱
سود قبل از کسر مالیات	۳۸۹.۳۲۱.۰۵۵	۳۸۹.۳۲۱.۰۵۵	۴۶۹.۵۷۹.۷۶۴	۴۶۹.۵۷۹.۷۶۴	۵۵۶.۶۷۷.۵۵۱	۵۵۶.۶۷۷.۵۵۱	۶۶۴.۵۳۸.۳۷۸	۶۶۴.۵۳۸.۳۷۸	۷۹۰.۳۰۱.۳۰۳	۷۹۰.۳۰۱.۳۰۳	۷۹۰.۳۰۱.۳۰۳	۷۹۰.۳۰۱.۳۰۳
هزینه مالیات بر درآمد:	(۷۳.۹۴۷.۶۷۰)	(۷۳.۹۴۷.۶۷۰)	(۷۸.۱۶۶.۶۹۵)	(۷۸.۱۶۶.۶۹۵)	(۱۰۵.۵۸۶.۳۹۷)	(۱۰۵.۵۸۶.۳۹۷)	(۱۲۶.۹۸۹.۴۴۳)	(۱۲۶.۹۸۹.۴۴۳)	(۱۵۰.۰۰۷.۷۹۲)	(۱۵۰.۰۰۷.۷۹۲)	(۱۵۰.۰۰۷.۷۹۲)	(۱۵۰.۰۰۷.۷۹۲)
سود خاص	۳۱۵.۳۷۳.۳۸۵	۳۱۵.۳۷۳.۳۸۵	۳۹۱.۴۱۳.۰۶۹	۳۹۱.۴۱۳.۰۶۹	۴۵۱.۰۹۰.۱۵۴	۴۵۱.۰۹۰.۱۵۴	۵۳۷.۵۴۸.۹۳۵	۵۳۷.۵۴۸.۹۳۵	۶۴۰.۲۹۳.۹۱۰	۶۴۰.۲۹۳.۹۱۰	۶۴۰.۲۹۳.۹۱۰	۶۴۰.۲۹۳.۹۱۰



جدول پیش‌بینی فروش فرآورده‌های تولیدی به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۳		
	مترمکعب	میانگین - هزار ریال	مبلغ - میلیون ریال	مترمکعب	میانگین - هزار ریال	مبلغ - میلیون ریال	مترمکعب	میانگین - هزار ریال	مبلغ - میلیون ریال
گاز مایع	۲۰۳,۳۰۳	۱۷۹	۳۶,۴۸۶,۶۹۴	۲۰۳,۳۰۳	۲۱۵	۴۳,۷۸۴,۰۳۳	۲۰۳,۳۰۳	۲۵۸	۵۲,۵۴۰,۸۳۹
پروپان	۹۵	۱۹۳	۱۸,۳۷۴	۹۵	۲۳۲	۲۲,۰۴۹	۹۵	۲۷۹	۲۶,۴۵۹
بنزین موتور	۴,۸۳۲,۷۰۲	۱۶۷	۸۰۸,۶۵۶,۰۲۶	۴,۸۳۲,۷۰۲	۲۰۱	۹۷۰,۳۸۷,۳۳۱	۴,۸۳۲,۷۰۲	۲۴۱	۱,۱۶۴,۴۶۴,۶۷۷
سوخت هوایی	۲۲۸,۹۹۰	۲۱۰	۴۸,۱۰۵,۷۴۶	۲۲۸,۹۹۰	۲۵۲	۵۷,۷۲۶,۸۹۵	۲۲۸,۹۹۰	۳۰۳	۶۹,۲۷۲,۲۷۴
نفت سفید	۵۳۷,۹۹۲	۱۷۷	۹۵,۲۵۲,۳۱۴	۵۳۷,۹۹۲	۲۱۲	۱۱۴,۳۰۲,۷۷۷	۵۳۷,۹۹۲	۲۵۵	۱۳۷,۱۶۳,۳۳۲
حلال‌ها	۹,۷۴۱	۲۰۱	۱,۹۵۶,۵۱۹	۹,۷۴۱	۲۴۱	۲,۳۴۷,۸۲۳	۹,۷۴۱	۲۸۹	۲,۸۱۷,۳۸۷
نفت گاز	۶,۷۵۱,۰۸۶	۲۰۶	۱,۳۹۲,۵۹۹,۱۹۱	۶,۷۵۱,۰۸۶	۲۴۸	۱,۶۷۱,۱۱۹,۰۲۹	۶,۷۵۱,۰۸۶	۲۹۷	۲,۰۰۵,۳۴۲,۸۳۵
نفت کوره	۳,۱۷۸,۱۲۷	۱۰۶	۳۳۷,۵۸۹,۹۹۲	۳,۱۷۸,۱۲۷	۱۲۷	۴۰۵,۱۰۷,۹۹۰	۳,۱۷۸,۱۲۷	۱۵۳	۴۸۶,۱۲۹,۵۸۸
لوبکات	۴۴۸,۰۴۲	۱۵۰	۶۷,۲۴۸,۴۲۵	۴۴۸,۰۴۲	۱۸۰	۸۰,۶۹۸,۱۱۰	۴۴۸,۰۴۲	۲۱۶	۹۶,۸۳۷,۷۳۲
آیزورسیسایکل	۳۱,۵۲۶	۲۱۰	۶,۶۲۶,۲۷۸	۳۱,۵۲۶	۲۵۲	۷,۹۵۱,۵۳۴	۳۱,۵۲۶	۳۰۳	۹,۵۴۱,۸۴۰
فتنا	۸۶,۵۴۱	۲۰۸	۱۸,۰۱۶,۴۸۹	۸۶,۵۴۱	۲۵۰	۲۱,۶۱۹,۷۸۷	۸۶,۵۴۱	۳۰۰	۲۵,۹۴۳,۷۴۴
وکویم سلایس	۸,۳۴۴	۱۱۶	۹۷۱,۴۵۳	۸,۳۴۴	۱۴۰	۱,۱۶۵,۷۴۴	۸,۳۴۴	۱۶۸	۱,۳۹۸,۸۹۲
وکویم باتوم	۱,۸۸۷,۱۹۴	۱۰۹	۲۰۵,۵۱۴,۳۰۳	۱,۸۸۷,۱۹۴	۱۳۱	۲۴۶,۶۱۷,۱۶۲	۱,۸۸۷,۱۹۴	۱۵۷	۲۹۵,۹۴۰,۵۹۵
گوگرد	۵۷,۹۸۴	۴۶	۲,۶۴۷,۶۱۸	۵۷,۹۸۴	۵۵	۲,۱۷۷,۱۴۲	۵۷,۹۸۴	۶۶	۲,۸۱۲,۵۷۰
جمع	۱۸,۲۶۱,۶۶۷	۲,۲۸۰	۲,۰۲۱,۶۸۹,۴۲۱	۱۸,۲۶۱,۶۶۷	۲,۲۸۰	۲,۶۲۶,۰۲۷,۳۰۵	۱۸,۲۶۱,۶۶۷	۲,۲۸۰	۴,۳۵۱,۳۳۲,۷۶۶



شرح	۱۴۰۶			۱۴۰۵			۱۴۰۴		
	مترمکعب	نرخ میانگین - هزار ریال	مبلغ - میلیون ریال	مترمکعب	نرخ میانگین - هزار ریال	مبلغ - میلیون ریال	مترمکعب	نرخ میانگین - هزار ریال	مبلغ - میلیون ریال
گاز مایع	۲۰۳,۳۰۳	۴۴۷	۹۰,۷۹۰,۵۷۰	۲۰۳,۳۰۳	۳۷۲	۷۵,۶۵۸,۸۰۹	۲۰۳,۳۰۳	۳۱۰	۶۳,۰۴۹,۰۰۷
پروپان	۹۵	۴۸۱	۴۵,۷۲۰	۹۵	۴۰۱	۳۸,۱۰۰	۹۵	۳۳۴	۳۱,۷۵۰
بنزین موتور	۴,۸۳۲,۷۰۲	۴۱۶	۲,۰۱۲,۱۹۴,۹۶۳	۴,۸۳۲,۷۰۲	۳۴۷	۱,۶۷۶,۸۲۹,۱۳۶	۴,۸۳۲,۷۰۲	۲۸۹	۱,۳۹۷,۳۵۷,۶۱۳
سوزش هوایی	۲۲۸,۹۹۰	۵۲۳	۱۱۹,۷۰۲,۴۹۰	۲۲۸,۹۹۰	۴۳۶	۹۹,۷۵۲,۰۷۵	۲۲۸,۹۹۰	۳۶۳	۸۳,۱۲۶,۷۲۹
نفت سفید	۵۳۷,۹۹۲	۴۴۱	۲۳۷,۰۱۸,۳۳۸	۵۳۷,۹۹۲	۳۶۷	۱۹۷,۵۱۵,۱۹۸	۵۳۷,۹۹۲	۳۰۶	۱۶۴,۵۹۵,۹۹۹
حلالها	۹,۷۴۱	۵۰۰	۴,۸۶۸,۴۴۵	۹,۷۴۱	۴۱۶	۴,۰۵۷,۰۳۸	۹,۷۴۱	۳۴۷	۳,۳۸۰,۸۶۵
نفت گاز	۶,۷۵۱,۰۸۶	۵۱۳	۳,۴۶۵,۲۳۲,۴۱۹	۶,۷۵۱,۰۸۶	۴۲۸	۲,۸۸۷,۶۹۳,۶۸۲	۶,۷۵۱,۰۸۶	۳۵۶	۲,۴۰۶,۴۱۱,۴۰۲
نفت کوره	۳,۱۷۸,۱۲۷	۲۶۴	۸۴۰,۳۱۰,۹۲۹	۳,۱۷۸,۱۲۷	۲۲۰	۷۰۰,۰۲۶,۶۰۷	۳,۱۷۸,۱۲۷	۱۸۴	۵۸۳,۳۵۵,۵۰۶
لوبکات	۴۴۸,۰۴۲	۲۷۳	۱۶۷,۳۳۵,۶۰۱	۴۴۸,۰۴۲	۲۱۱	۱۳۹,۴۴۶,۳۳۴	۴۴۸,۰۴۲	۲۵۹	۱۱۶,۲۰۵,۲۷۸
آبژوئیسایکل	۳۱,۵۲۶	۵۲۳	۱۶,۴۸۸,۳۰۰	۳۱,۵۲۶	۴۳۶	۱۳,۷۴۰,۲۵۰	۳۱,۵۲۶	۲۶۳	۱۱,۴۵۰,۲۰۸
نفتا	۸۶,۵۴۱	۵۱۸	۴۴,۸۳۰,۷۹۰	۸۶,۵۴۱	۴۳۲	۳۷,۳۵۸,۹۹۲	۸۶,۵۴۱	۳۶۰	۳۱,۱۳۲,۴۹۳
وکویم سلایس	۸,۳۴۴	۲۹۰	۲,۴۱۷,۳۸۶	۸,۳۴۴	۲۴۱	۲,۰۱۴,۴۰۵	۸,۳۴۴	۲۰۱	۱,۶۷۸,۶۷۱
وکویم باتوم	۱,۸۸۷,۱۹۴	۲۷۱	۵۱۱,۳۸۵,۳۴۸	۱,۸۸۷,۱۹۴	۲۲۶	۴۲۶,۱۵۴,۴۵۷	۱,۸۸۷,۱۹۴	۱۸۸	۳۵۵,۱۲۸,۷۱۴
گوجرد	۵۷,۹۸۴	۱۱۴	۶,۵۸۸,۱۲۱	۵۷,۹۸۴	۹۵	۵,۴۹۰,۱۰۱	۵۷,۹۸۴	۷۹	۴,۵۷۵,۰۸۴
جمع	۱۸,۲۶۱,۶۶۷	۵,۶۷۴	۷,۵۱۸,۹۳۰,۳۲۰	۱۸,۲۶۱,۶۶۷	۴,۷۲۸	۶,۲۶۵,۷۷۵,۱۸۳	۱۸,۲۶۱,۶۶۷	۳,۹۴۰	۵,۲۲۱,۴۷۹,۳۱۹

گزارش افزایش سرمایه
توزین و محاسبان

چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط

چشم‌انداز

افزایش بهره‌وری و دستیابی به جایگاهی برجسته با بهترین عملکرد و پاسخگویی به نیازهای روز مشتریان.

ریسک‌های مرتبط

ریسک عدم دریافت اطلاعات به موقع

تأخیر در اعلام مقادیر و نرخ خوراک و فرآورده‌ها توسط شرکت ملی نفت، شرکت ملی پالایش و پخش و شرکت ملی پخش، موجب تأخیر در تهیه و انتشار گزارش‌های مالی شرکت می‌شود.

ریسک کاهش تولید به دلیل عدم فروش به موقع فرآورده‌ها

عدم فروش محصولات تحویلی به شرکت ملی پخش، موجب افزایش تدریجی موجودی نزد شرکت و نزد شرکت ملی پخش، کاهش توان ذخیره‌سازی و در نهایت کاهش تولید شرکت خواهد شد.

ریسک نقدینگی

ایفای تعهدات قانونی به اشخاص حقیقی و حقوقی (دولتی و خصوصی)، موجب افزایش ریسک کمبود نقدینگی شرکت خواهد گردید. شرکت نسبت به بررسی افزایش فروش فرآورده‌های ویژه، دریافت تسهیلات بانکی و پیشنهاد محدودیت تقسیم سود اقدام نموده است.

ریسک ورود رقبای جدید

راه‌اندازی شرکت‌های پترو پالایشی در کشور نظیر افتتاح فازهای عملیاتی شرکت نفت ستاره خلیج فارس در سال ۱۳۹۷، و عدم برنامه‌ریزی برای صادرات فرآورده‌ها، باعث اشباع بازار داخلی خواهد شد.

ریسک ملاحظات قانونی

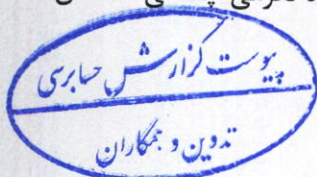
تداخل قوانین و مقررات شرکت ملی نفت (حاکم) و تعهدات کارفرما در قوانین کار و تأمین اجتماعی، مالیات‌های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان‌های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط‌زیست، یکی از ملاحظات اصلی شرکت است.

ریسک عدم اجرای طرح ارتقای کیفیت

باعث ایجاد ریسک عدم امکان فروش فرآورده‌های شرکت به خصوص نفت کوره تولیدی می‌گردد.

ریسک تغییر تکنولوژی

این شرکت، شرکتی نسبتاً جوان تلقی می‌شود. در زمان احداث شرکت حداکثر دقت اعمال شده تا ماشین‌آلات و تجهیزات از بهترین و به‌روزترین انواع خود تهیه گردند. روند تغییر تکنولوژی در صنعت نفت روندی کند است و به نظر نمی‌رسد در چند سال آتی جهش قابل توجهی در تکنولوژی پدید آید، لذا از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده نگرانی چندانی احساس نمی‌شود.



ریسک تغییرات نرخ تسعیر ارز

باتوجه به فعالیت شرکت که خرید خوراک و تحویل فرآورده به نرخ فوب خلیج فارس پس از اعمال تخفیف‌های قانونی انجام می‌شود، نوسانات نرخ تسعیر ارز بر روی سودآوری شرکت تأثیر خواهد داشت و بهای تمام‌شده و درآمد فروش تحت تأثیر این نوسانات قرار می‌گیرند. لازم به ذکر است بر اساس تجربیات مشابه در گذشته افزایش نرخ ارز باعث رشد سود شرکت می‌شود. همچنین باتوجه به افزایش نرخ تسعیر، بهای تمام‌شده پروژه‌های در دست اقدام و مطالعه افزایش می‌یابد.

ریسک هزینه‌های اجرای طرح

افزایش قیمت جهانی مواد اولیه در چند سال گذشته طبیعتاً باعث افزایش قیمت جهانی تجهیزات و برخی قطعات و فلزات خریداری شده می‌گردد که می‌تواند باعث افزایش بهای تمام‌شده طرح‌ها شود. همچنین افزایش قابل ملاحظه نرخ تبدیل ارز نیز باعث افزایش بهای تمام‌شده پروژه‌ها می‌شود.

ایجاد محدودیت‌های جدید در گشایش اعتبارات اسنادی طرح‌ها نیز از عوامل مهم افزایش هزینه‌های اجرای طرح‌ها می‌باشد.

جمع‌بندی، نتیجه‌گیری و پیشنهاد

همان گونه که در پیش‌بینی‌ها مشاهده می‌گردد، خروج منافع مالی و نقدینگی شرکت در حالت افزایش سرمایه کاهش یافته و وضعیت مالی و سودآوری شرکت با انجام افزایش سرمایه نسبت به حال عدم انجام افزایش سرمایه بهبود خواهد یافت. باتوجه به ضرورت انجام افزایش سرمایه و موارد مطروحه در این گزارش، هیئت‌مدیره پیشنهاد می‌نماید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲ میلیون ریال به مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۵,۶۵۸,۰۷۸ میلیون ریال معادل ۴۱/۴ درصد) از طریق صدور سهام جدید در یک مرحله که مبلغ ۵۵,۶۵۴,۰۷۷ میلیون ریال از محل سود انباشته و مبلغ ۴,۰۰۱ میلیون ریال از محل اندوخته سرمایه‌ای و به‌منظور جبران مخارج سرمایه‌ای انجام شده در مجموعه طرح‌های بهبود فرآیند، بهینه‌سازی، اصلاح ساختار سرمایه، ساختار مالی، بهبود نسبت‌های مالکانه و جلوگیری از خروج نقدینگی شرکت در راستای ارتقای شاخص‌های کیفی‌سازی موافقت نمایند.