



شرکت: پالایش نفت لاوان	سرمایه ثبت شده: 1,143,422
نماد: شاوان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 232003	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پالایش نفت لاوان
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند 1397 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. بهای نفت خام و فروش فرآورده‌های نفتی (چهار فرآورده اصلی) براساس اعلامیه‌های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران در حساب‌ها منظور گردیده است. شایان ذکر اینکه طی سنوات گذشته بابت تعدیل نرخ خرید نفت‌خام و فروش فرآورده‌های نفتی بعضاً تعدیلاتی از طرف شرکت‌های مزبور به شرکت اعلام و در حساب‌ها انعکاس یافته است(یادداشت‌های توضیحی 1-1-1، 1-1-5، 1-1-11، 1-20 و 1-21 صورت‌های مالی). اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
6. سازمان امور مالیاتی استان هرمزگان بابت جرائم مالیات بر ارزش افزوده سال مالی 1396 مبلغ 1,368 میلیارد ریال مازاد بر مبالغ ثبت شده دردفاتر شرکت مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. لازم بذکر اینکه مبلغ 573 میلیارد ریال تحت عنوان پیش پرداخت مالیات عملکرد در صورت‌های مالی انعکاس یافته که نحوه تسویه مبلغ 176 میلیارد ریال آن (پرداختی بابت یک دوازدهم مالیات طبق بودجه‌های سنواتی قبل از واگذاری شرکت به بخش خصوصی) مشخص نمی‌باشد(یادداشت‌های توضیحی 1-7 و 1-11). اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.
- در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مالکیت زمین‌های در اختیار شرکت (سایت تاسیسات پالایشگاه در جزیره لاوان) متعلق به شرکت ملی نفت ایران می‌باشد و اسناد مالکیت آن تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است. شایان ذکر اینکه اسناد مالکیت 400 هکتار از زمین‌های مزبور به نام دولت جمهوری اسلامی ایران به نمایندگی شرکت ملی نفت ایران در سنوات قبل صادر شده است. مضافاً پیگیری‌های شرکت به منظور تسویه مطالبات از شرکت ملی و مهندسی و ساختمان نفت ایران بابت بهای کاتالیست‌های غیرقابل مصرف در تاسیسات پالایشگاه و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای(در رابطه با خرید ساختمان اداری تهران و ویلاهای شمال) و همچنین اخذ اسناد مالکیت املاک موضوع پیش‌پرداخت‌های مزبور به نتیجه نرسیده است(یادداشت‌های توضیحی 6-9 و 1-10 صورتهای مالی).
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-28 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد،

11. مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتی پذیرفته شده در فرابورس ایران، ابلاغی مورخ 12/8/1397 سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح ذیل رعایت نشده است:

شماره ماده دستورالعمل موضوع
15تشکیل کمیته انتصابات

42افشاء رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیریت
12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است.

در این خصوص، این سازمان در محدوده رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

16تیر1398

سازمان حسابرسی

مدیر گروه سازمان حسابرسی	[Naser Dianati [Sign	1398/04/20 10:16:49
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	[Jamshid Danesh Shahraki [Sign	1398/04/20 10:20:20
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	[Mahmoud Shali [Sign	1398/04/20 11:39:19

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی ها				بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۶۹۱,۳۸۸	۱۰۷,۷۶۴	۵۴۱	پرداختی های تجاری	۱۸,۳۰۶,۱۳۳	۷,۸۸۴,۶۶۵	۱۳۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۸۴,۷۰۵	۲,۰۷۰,۳۰۵	(۶۷)	پرداختی های غیرتجاری	۱,۵۸۵,۱۷۲	۴,۶۹۵,۹۸۵	(۶۶)
دریافتنی های تجاری	۱,۲۰۹,۵۳۱	۱,۲۸۲,۸۳۲	(۵)	مالیات پرداختنی	۴۶۲,۳۸۸	۳۰,۰۸۸	۱,۴۴۰
دریافتنی های غیرتجاری	۵۰۸,۹۴۶	۵۰۰,۰۸۱	۲	سود سهام پرداختنی	۳۳,۱۱۸	۳۸,۰۶۵	(۱۳)
موجودی مواد و کالا	۱۳,۶۹۵,۵۶۱	۴,۱۳۷,۰۳۰	۳۳۳	تسهیلات مالی	۳,۳۹۶,۴۷۵	۱,۴۶۵,۰۴۲	۵۷
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳۵۳,۸۹۷	۳۹۳,۷۴۰	(۱۰)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۱۴۳,۹۹۱	۱۳۰,۶۷۷	۹
جمع دارایی های جاری	۱۷,۳۴۲,۹۳۸	۸,۵۸۱,۶۳۳	۱۰۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیرجاری				جمع بدهی های جاری	۳۳,۷۳۷,۱۶۶	۱۴,۳۴۴,۵۳۳	۶۰
دریافتنی های بلندمدت	۱۸,۵۰۸	۱۹,۱۶۸	(۳)	بدهی های غیرجاری			

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۰۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۱,۰۰۰	--	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	--	۰	--	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	--	۰	--	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰,۲۳۳,۸۹۲	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۸,۷۱۴,۰۹۷	۵	۴۰۸,۹۴۹	۵
سایر دارایی‌ها	۳۰۱,۴۲۱	۸۱۵	جمع بدهی‌های غیرجاری	۸۱۵	۳۲,۹۴۶	۵	۴۰۸,۹۴۹	۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۰,۵۵۴,۸۲۱	۳۰	جمع بدهی‌ها	۳۰	۸,۷۴۷,۳۱۱	۵۸	۱۴,۶۵۳,۴۷۱	۵۸
حقوق صاحبان سهام								
سرمایه			سرمایه			۰	۱,۱۴۳,۴۳۲	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			--	۰	--
صرف (کسر) سهام			صرف (کسر) سهام			--	۰	--
سهام خزانه			سهام خزانه			--	۰	--
اندوخته قانونی			اندوخته قانونی			۰	۱۱۴,۳۴۲	۰
سایر اندوخته‌ها			سایر اندوخته‌ها			--	۰	--
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			--	۰	--
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			--	۰	--
تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			--	۰	--
اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			--	۰	--
سود (زیان) انباشته			سود (زیان) انباشته			۱۳۵	۱,۴۳۷,۶۰۸	۱۳۵
جمع حقوق صاحبان سهام			جمع حقوق صاحبان سهام			۷۲	۲,۶۹۵,۳۷۲	۷۲
جمع دارایی‌ها	۳۷,۷۹۷,۷۴۹	۶۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۰	۱۷,۳۴۸,۸۴۳	۶۰	۱۷,۳۴۸,۸۴۳	۶۰

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۶۸,۷۷۵,۲۶۸	۳۹,۳۸۵,۵۹۱	۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۴,۱۸۵,۱۷۱)	(۳۶,۲۹۷,۱۳۵)	۷۷
سود (زیان) ناخالص	۴,۵۹۰,۰۹۷	۳,۰۸۸,۴۵۶	۳۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۱۱,۸۳۷)	(۶۷۷,۹۴۶)	۳۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	(۱۶۱,۰۷۶)	--
سود (زیان) عملیاتی	۳,۷۷۸,۲۷۰	۲,۲۴۹,۴۳۴	۶۸
هزینه‌های مالی	(۳۱۹,۳۳۰)	(۳۱۹,۵۵۹)	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۸۹,۶۹۵	(۲۶۴,۰۷۸)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۶۴۸,۶۲۵	۱,۶۶۵,۷۹۷	۱۱۹
مالیات بر درآمد	(۶۱۸,۱۷۴)	(۳۶۰,۰۶۷)	۱۳۸
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۰۳۰,۴۶۱	۱,۴۰۵,۷۳۰	۱۱۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--

سود (زیان) خالص	۳,۰۳۰,۴۶۱	۱,۴۰۵,۷۳۰	۱۱۶
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۲,۶۸۶	۱,۵۷۳	۷۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۲۶)	(۲۴۴)	(۹۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۲,۶۵۰	۱,۳۲۹	۱۱۶
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۳,۰۳۰,۴۶۱	۱,۴۰۵,۷۳۰	۱۱۶
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۴۳۷,۶۰۸	۶۵۴,۲۲۰	۱۳۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۴۳۷,۶۰۸	۶۵۴,۲۲۰	۱۳۰
سود سهام مصوب	(۱,۰۸۶,۳۵۱)	(۵۹۴,۵۷۹)	۸۳
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۵۱,۲۵۷	۵۹,۶۴۱	۴۸۹
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۲,۲۸۱,۸۱۸	۱,۴۶۵,۳۷۱	۱۳۱
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۳۷,۷۶۳)	--
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۲۸۱,۸۱۸	۱,۴۳۷,۶۰۸	۱۳۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲,۶۵۰	۱,۳۲۹	۱۱۶
سرمایه	۱,۱۴۳,۴۲۲	۱,۱۴۳,۴۲۲	۰

صورت جریان وجوه نقد			
شرح	دوره منتهی به 1397/12/29 حسابرسی شده 1397/12/29	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29	درصد تغییرات
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	2,112,919	2,552,942	(17)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	2,112,919	2,552,942	(17)

			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
--	0	0	سود سهام دریافتی
317	(69,422)	(289,345)	سود پرداختی بابت استقراض
(25)	501,865	375,153	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
136	(461,402)	(1,091,198)	سود سهام پرداختی
3,372	(28,959)	(1,005,390)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
(53)	(281,635)	(132,487)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
347	(533,359)	(2,381,860)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
171	(21,604)	(58,500)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(200,000)	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	200,000	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	0	1,385,500	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(2,070,205)	0	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(70)	(2,825,168)	(854,860)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(582,820)	120,182	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	0	0	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
--	0	2,500,000	وجه دریافتی حاصل از استقراض
136	(876,576)	(2,066,390)	بازپرداخت اصل استقراض
--	(876,576)	433,610	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(1,459,396)	553,792	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(93)	1,567,064	107,764	موجودی نقد در ابتدای دوره
30,871	96	29,732	تأثیر تغییرات نرخ ارز
541	107,764	691,288	موجودی نقد در پایان دوره
--	0	0	مبادلات غیرنقدی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعاتیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده													
نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	
فروش داخلی:													
بنزین معمولی	متر مکعب	دولت	۷۰۱,۵۸۰	۱۳,۶۵۵,۴۴۳.۴۳	۹,۵۸۰,۳۸۶	(۸,۷۵۹,۵۶۳)	۸۳۰,۸۳۳	۹۳۳,۱۱۷	۳۷,۱۸۲,۷۴۶.۳۷	۲۵,۳۳۷,۵۰۰	(۳۳,۱۹۰,۰۵۴)	۲,۱۴۷,۴۴۶	۹۳۳,۱۱۷
نفت گاز	متر مکعب	دولت	۳۶۱,۵۷۴	۱۴,۸۷۶,۰۰۸.۷۸	۵,۳۷۸,۷۷۸	(۴,۸۷۴,۶۶۷)	۵۰۴,۱۱۱	۶۹۳,۸۴۵	۳۳,۵۹۷,۱۴۹.۲۳	۲۳,۳۱۱,۳۱۴	(۲۰,۵۵۹,۹۳۰)	۳,۷۵۱,۳۹۴	۶۹۳,۸۴۵
نفت کوره	متر مکعب	دولت	۲,۹۵۰	۱۳,۸۹۳,۸۸۱.۳۶	۳۸,۰۳۴	(۳۹,۹۳۷)	۸,۰۹۷	۵,۹۱۲	۳۵,۳۸۰,۹۵۳.۹۹	۲۰۸,۵۸۱	(۱۱۳,۴۶۷)	۹۵,۱۱۴	۵,۹۱۲
نفتای شیرین	متر مکعب	دولت	۸۴,۱۵۳	۱۳,۳۶۹,۶۳۶.۳۶	۱,۰۴۰,۹۴۳	(۱,۱۰۱,۱۳۵)	(۶۰,۱۹۳)	.	.	.	.	.	.
جمع فروش داخلی			۱,۱۵۰,۲۵۷		۱۶,۰۳۸,۱۴۰	(۱۴,۷۶۵,۳۰۳)	۱,۲۷۳,۸۳۸	۱,۶۳۱,۸۷۴		۴۸,۸۵۷,۳۹۵	(۴۳,۸۶۳,۴۴۱)	۴,۹۹۳,۸۵۴	۱,۶۳۱,۸۷۴
فروش صادراتی:													
گاز مایع	متر مکعب	دولت	۴۹,۵۷۴	۹,۸۵۹,۳۴۰.۷۳	۴۸۸,۷۶۲	(۴۵۹,۴۴۱)	۳۹,۳۳۱	۷۸,۳۳۳	۱۳,۵۱۹,۳۷۹.۰۵	۱,۰۵۹,۰۰۰	(۱,۰۱۸,۳۴۷)	۴۰,۶۵۳	۷۸,۳۳۳
نفت گاز	متر مکعب	دولت	۵۳۵,۹۱۷	۱۴,۶۳۶,۶۹۵.۶۱	۷,۸۴۴,۰۵۴	(۷,۱۵۸,۱۰۶)	۶۸۵,۹۴۸	۱۱۵,۸۰۴	۳۱,۳۹۹,۱۱۴.۰۳	۲,۴۷۸,۱۰۳	(۳,۴۳۱,۴۸۸)	(۹۵۳,۳۸۵)	۱۱۵,۸۰۴
نفت کوره	متر مکعب	دولت	۴۶۷,۷۳۷	۱۰,۵۵۶,۳۹۱.۷۳	۴,۹۳۷,۶۱۵	(۴,۷۴۶,۶۸۶)	۱۹۰,۹۳۹	۳۳۵,۳۳۸	۱۹,۱۶۷,۵۳۵.۷۶	۶,۴۳۵,۶۸۳	(۶,۴۳۳,۹۸۸)	(۸,۳۰۵)	۳۳۵,۳۳۸
نفتای شیرین	متر مکعب	نرخ بازار	۷۰۰,۳۱۳	۱۴,۳۸۳,۳۸۴.۳۹	۱۰,۰۷۳,۸۷۱	(۹,۱۶۳,۵۳۴)	۹۰۹,۳۳۷	۴۰۶,۴۶۵	۳۴,۴۱۱,۹۳۴.۷۷	۹,۹۳۳,۵۹۳	(۹,۴۰۶,۱۳۴)	۵۱۶,۴۵۹	۴۰۶,۴۶۵
گوگرد	تن	نرخ بازار	۵۸۳	۷,۱۱۶,۶۳۸.۰۸	۴,۱۴۹	(۴,۰۶۶)	۸۳	۲,۴۱۶	۱۳,۴۹۰,۸۹۴.۰۴	۳۳,۵۹۴	(۳۱,۷۷۳)	۸۳۱	۲,۴۱۶
جمع فروش صادراتی:			۱,۷۵۴,۱۳۴		۲۳,۳۴۷,۴۵۱	(۲۱,۵۳۱,۸۳۳)	۱,۸۱۵,۶۱۸	۹۳۸,۲۵۵		۱۹,۹۱۷,۹۷۳	(۲۰,۳۳۱,۷۳۰)	(۴۰۳,۷۵۷)	۹۳۸,۲۵۵
درآمد ارائه خدمات:													
جمع درآمد ارائه خدمات:			.		.	.	.	.		.	.	.	.
برگشت از فروش			.		.	.	.	.		.	.	.	.
تخفیفات					.	.	.	.		.	.	.	.
جمع			۲,۹۰۴,۳۸۱		۳۹,۳۸۵,۵۹۱	(۳۶,۳۹۷,۱۳۵)	۳,۰۸۸,۴۵۶	۲,۵۷۰,۱۳۹		۶۸,۷۷۵,۳۶۸	(۶۴,۱۸۵,۱۷۱)	۴,۵۹۰,۰۹۷	۲,۵۷۰,۱۳۹

هزینه استهلاک	۵۰۵,۰۳۲	۶۱۷,۴۶۶	۷۷۱,۸۳۳	۶۵,۷۴۵	۱۱۱,۱۵۷	۱۳۸,۹۴۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۲۳۹,۱۴۵	۳۲۱,۷۹۰	۴۰۲,۲۲۸	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۷۶,۰۵۹	۱۷۳,۷۳۸	۲۱۵,۹۳۲	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۱۹۹,۵۴۲	۳۶۴,۸۱۹	۴۵۶,۰۳۲	۳۱۳,۸۱۳	۳۵۲,۲۶۶	۴۴۰,۳۳۳
جمع	۱,۳۹۷,۸۵۰	۱,۹۴۴,۷۶۴	۲,۴۳۰,۹۵۴	۶۷۷,۹۴۶	۸۱۱,۸۳۷	۱,۰۱۴,۷۸۴

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	قیمت گذاری فرآورده های نفتی طبق قانون بودجه سالانه توسط وزارت نفت تعیین می گردد که متأثر از قیمت های جهانی نیز می باشد که باتوجه به روند افزایش قیمت نفت خام پیش بینی می گردد قیمت فرآورده های تولیدی نیز متناسب با آن رشد کند
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نرخ خرید مواد اولیه متأثر از قیمت جهانی نفت خام می باشد که در چند ماه گذشته روند صعودی به خود گرفته است از طرف دیگر باتوجه به افزایش قیمت دلار پیش بینی می گردد قیمت مواد اولیه نیز افزایش پیدا کند

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مهمترین عوامل تغییر در بهای تمام شده نوسانات بازار ارز ، افزایش عمومی هزینه ها و بهره برداری از طرح های توسعه(افزایش هزینه استهلاک) می باشد که منجر به افزایش هزینه های تولید می گردد.
----------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۹۳۹	۹۳۸	۹۸۱
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۴۷	۳۴۷	۲۵۸

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
منابع ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	۲,۴۶۸	۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۰	۰	۱۹,۶۷۰	۰
منابع ارزی طی دوره	درهم	۰	۰	۱۰,۲۸۸	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۰	۰	(۸,۸۵۲)	۰
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۰	۰	(۱,۵۷۲)	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۰	۰	۷	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۰	۰	۴,۰۷۸	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۰	۰	۵۱,۶۶۵	۰

بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	(۱۱,۸۳)	•	•
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۲۱,۶۳۴)	•	•

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی				
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بعلت افزایش عمومی هزینه ها و نرخ های حقوق و دستمزد، پیش بینی می گردد هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی نیز متناسب با این روند افزایش پیدا کند .			

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه									
نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از فعالیت‌های آتی شرکت
احداث سرویس های جانبی طرح جامع	۲,۶۵۵,۹۳۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	یورو	۲,۶۵۵,۹۳۹	۰	۹۹.۳	۰	•	تولید بنزین یورو ۴ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
احداث واحد های تحت لیسانس	۵,۱۰۲,۸۳۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	یورو	۵,۰۷۳,۸۳۳	۳۰,۰۰۰	۹۸.۸۱	۹۹.۹	۱۰۰	تولید بنزین یورو۴ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه	
هزینه های برآوردی ریالی طرح شامل معادل ریالی هزینه های برآوردی ارزی و مبالغ بهره و تسعیر تسهیلات ارزی منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل می باشد . مضافاً تا پایان سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶۰۴۴,۹۲۸ میلیون ریال پروژه های تکمیل شده به حساب دارایی های ثابت انتقال یافته است.	

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر				
نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
			درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت
			بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر	

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعدیل نرخ فروش نفت خام	۱۶۱,۰۷۶	۰
جمع	۱۶۱,۰۷۶	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)										
نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			ریالی				
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی		کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱,۴۶۵,۰۴۲	۲,۲۹۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۲,۲۹۶,۴۷۵	۰	۳۱۹,۳۳۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱,۴۶۵,۰۴۲	۲,۲۹۶,۴۷۵	۰			۲,۲۹۶,۴۷۵	۰	۳۱۹,۳۳۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۳۱۹,۳۳۰	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره
در سال مالی بعد دریافت تسهیلات مالی جدید پیش بینی نمی گردد.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پیش بینی می گردد تغییر قابل ملاحظه ای در برنامه های تامین مالی شرکت رخ ندهد

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکی	۰	۰
زیان تسعیر ارز	۰	۰
سایر	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام منفرقه		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکی	۵۰۱,۸۶۵	۳۷۵,۱۵۳

زیان تسعیر ارز	(۶۰۷,۷۰۳)	(۳۶۷,۸۳۹)
خسارت دریافتي	۰	۸۰,۰۰۰
سود تسعیر ارز دریافتي هاي غیر تجاري	۰	۷۶,۶۳۴
سود تسعیر ارز موجودي نقد ارزي	۰	۳۹,۷۳۳
سایر	(۱۵۸,۳۴۰)	(۳,۹۷۵)
جمع	(۳۶۴,۰۷۸)	۱۸۹,۶۹۵

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود				
مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۴۳۷,۶۰۸	۱۴۰,۵۷۳	۱,۴۰۵,۷۳۰	۱,۰۸۶,۳۵۱	۱۰ درصد

سایر برنامه های با اهمیت شرکت	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بهره برداری کامل طرح افزایش ظرفیت و تولید فرآورده ای یورو۴ و افزایش سودآوری

سایر توضیحات با اهمیت
افزایش ظرفیت تولید فرآورده با کیفیت و تولید بنزین یورو ۴ هدف اصلی شرکت در سال ۹۸ خواهد بود

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»