گزارش تفسیری مدیریت

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

فهرست مطالب گزارش

عنوان | صفحه

مقدمه ۲

الف) ماهیت کسب وکار شرکت ۲

الف-۱ : ماهیت شرکت و صنعت ۳

الف-۲ : جایگاه شرکت در صنعت ۵

الف-۳ : جزئیات فروش ۶

الف-۴ : قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان ۱۰

الف-۵ : وضعیت رقابت ۱۰

الف-۶ : اطلاعات بازارگردان شرکت ۱۱

الف-۷ : لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه ۱۱

ب) اهداف و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن ها ۱۱

ب-۱ : اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت ۱۱

ب-۲ : برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع ۱۳

ب-۳ : رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده ۱۳

ب-۴ : سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن (گزارش پایداری شرکتی) ۱۵

پ) مهم‌ترین منابع، ریسک ها و روابط ۲۱

پ-۱ : منابع ۲۱

پ-۲ : مصارف ۲۲

پ-۳ : ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ۲۲

پ-۴ : دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن ۲۴

ت) نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۵

ت-۱ : نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ۲۷

ت-۲ : جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ۲۷

ت-۳ : تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت ۲۸

ت-۴ : تحلیل حساسیت سود (زیان) ۲۹

ت-۵: چشم انداز عملکرد سال مالی۱۴۰۵ ..... ۲۹

ث) مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۹

ث-۱ : شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی ۳۰

ث-۲ : مقایسه نسبت های عملکرد ۳۰

ج) جمع بندی ۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

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 گردیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه انديش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)	سیدجواد احمدی	رئیس هیأت مدیره- غیر موظف
بانک صنعت و معدن	داریوش امانی تهرانی	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل- موظف
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)	سجاد طهماسبی	عضو هیأت مدیره- غیر موظف
شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)	سهراب ضیائی	عضو هیأت مدیره- غیر موظف
شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)	علی اکبر افخمی مغنی پور	عضو هیأت مدیره- غیر موظف

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند" و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح می شود. در این گزارش جملات آینده نگر نشاندهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر واقعی قرار دارند. بنابراین نتایج ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

الف) ماهیت کسب وکار شرکت

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران – سهامی عام به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۷۰۲۴۸ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۲/۱۰ تحت شماره ۵۱۸۷۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت (به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده به تاریخ ۱۳۷۰/۰۲/۳۱) از تهران به اصفهان تغییر و طی شماره ۸۰۲۷ مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۱۲ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان ثبت شد. آخرین سرمایه ثبت شده شرکت به مبلغ ۵۴.۴۳۳.۶۵۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران اولین و بزرگ‌ترین تولیدکننده ماده اولیه شوینده‌ها در ایران است که در خردادماه سال ۱۳۷۳ با ظرفیت اسمی تولید ۵۰ هزار تن الکیل بنزن خطی و ۴۱ هزار تن نرمال پارافین با استفاده از دانش فنی و مهندسی پایه شرکت **UOP** آمریکا (شعبه لندن) به بهره‌برداری رسید و در سال ۱۳۸۲ با اجرای طرح توسعه اول، ظرفیت اسمی تولید خود را به ۷۵ هزار تن الکیل بنزن خطی و ۱۴۰ هزار تن نرمال پارافین در سال افزایش داد. محل این مجتمع تولیدی در کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان- تهران و در غرب نیروگاه شهید محمد منتظری قرار دارد. به‌موجب نامه شماره ۱۵۴۹۰ به تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و مطابق با صورت‌جلسه مورخ ۱۳۷۵/۰۸/۰۷ هیأت پذیرش سازمان مزبور، سهام شرکت از تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۲ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. سال مالی این شرکت از اول دی‌ماه هرسال آغاز و در روز آخرآذرماه سال بعد به پایان می‌رسد.

الف-۱ : ماهیت شرکت و صنعت

ردیف	نام محصول	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	LAB	اصلی	تن	۱۰۷.۶۸۳
۲	NP	اصلی	تن	۱۵۸.۲۲۴
۳	HAB	فرعی	تن	۵.۵۳۵
۴	برش های استحصالی	فرعی	تن	۸۳.۰۰۳

الف-۱-۱ : مواد اولیه

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرف	تامین کننده‌ها
۱	نفت سفید ویژه LAB	تن	۱۴۴.۱۱۷	شرکت پالایش نفت اصفهان
۲	بنزن	تن	۳۵.۹۴۹	شرکت های پتروشیمی بوعلی سینا ، بندر امام ، اصفهان و شرکت پالایش نفت تبریز
۳	نفت سفید ویژه LAB (خرید از بورس انرژی)	تن	۹۷.۴۱۸	شرکت های پالایش نفت تبریز ، پالایش نفت شازند

الف-۱-۲ : نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

خرید مواد اولیه اصلی شامل نفت (نفت سفید ویژه **LAB**) و بنزن از منابع داخلی انجام می گیرد و خرید بخشی از مواد اولیه کمکی تولید (شامل کاتالیست ، **Hot Oil** ، ...) از منابع خارجی صورت می گیرد.

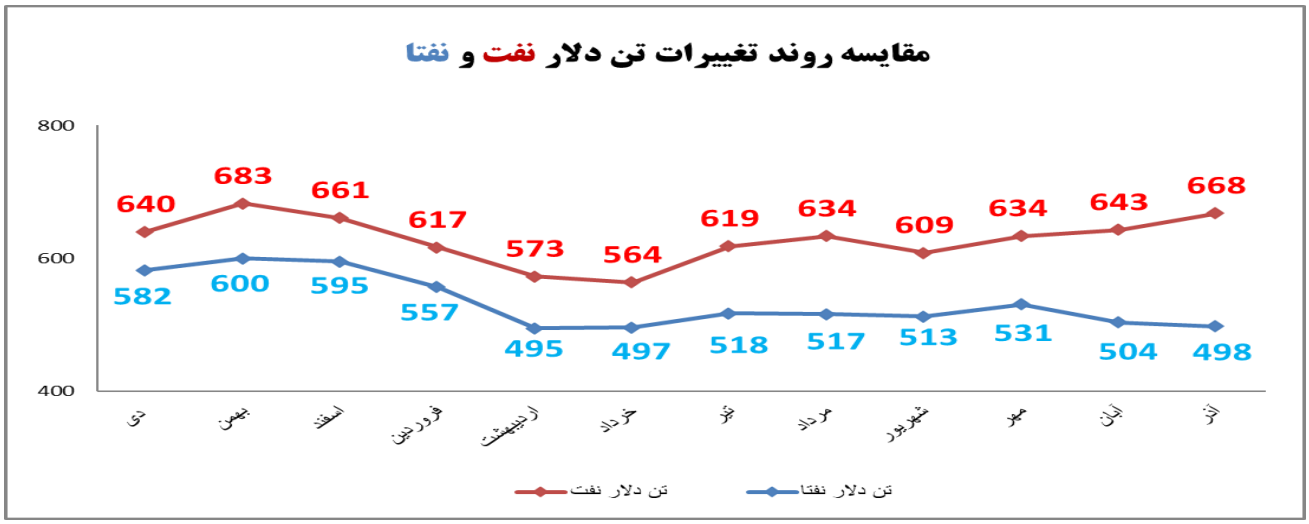
نرخ میانگین خرید هرکیلوگرم هیدروکربورهای بدون شاخه استحصال شده از نفت سفید ویژه **LAB** دریافتی از پالایشگاه اصفهان، درچارچوب قرارداد تامین خوراک از آن شرکت بر اساس فرمول اعلام شده توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران محاسبه می گردد که در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به رقم ۴۲۸.۸۵۷ ریال رسیده و نسبت به مدت مشابه قبل (۳۲۶.۳۸۶ ریال) بیش از ۳۱ درصد افزایش یافته است.

نرخ مبنای نفت سفید تأمین شده از محل بورس انرژی بر اساس نرخهای اعلام شده توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (بر اساس نرخهای مجله **PLATTS** با اعمال ۵٪ تخفیف فوب خلیج فارس) می باشد.

الف-۱-۳ : قیمت‌گذاری مواد:

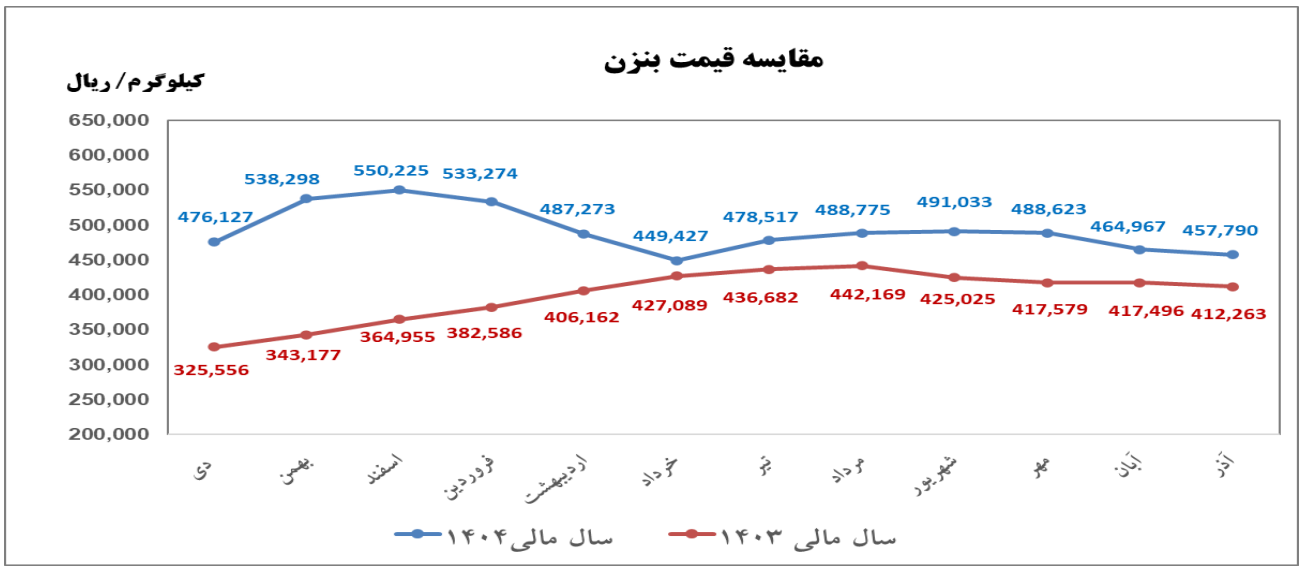
نرخ میانگین خرید هرکیلوگرم هیدروکربورهای بدون شاخه (استحصال شده از نفت سفید ویژه **LAB** دریافتی از پالایشگاه اصفهان، درچارچوب قرارداد تامین خوراک از آن شرکت) بر اساس فرمول اعلام شده توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران محاسبه می گردد که در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به رقم ۴۲۸.۸۵۷ ریال رسیده و نسبت به مدت مشابه قبل (۳۲۶.۳۸۶ ریال) بیش از ۳۱ درصد افزایش یافته است.

همچنین نرخ نفت سفید ویژه **LAB** تأمین شده از محل بورس انرژی بر اساس نرخهای اعلام شده توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (بر اساس نرخهای مجله **PLATTS** با اعمال ۵٪ تخفیف فوب خلیج فارس) می باشد.



ملاحضه میگردد که میانگین تن دلار نفت (طبق **PLATTS**) در سال مالی ۱۴۰۴، در حدود ۶۲۹ دلار بوده که نسبت به سال مالی گذشته ۱۸٪ رشد داشته است.

نرخ میانگین خرید هرکیلوگرم بنزن (دیگر ماده اولیه اصلی) در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ در حدود ۴۹۴.۶۱۰ ریال بوده که نسبت به مدت مشابه سال قبل (۴۰۲.۸۳۰ ریال) در حدود ۲۳ درصد افزایش یافته است.



نرخ بنزن مصرفی بر اساس نرخ های جهانی (مجله **I.C.I.S**) و بر مبنای نرخ حواله ارزی تالار مرکز مبادله ارزی بانک مرکزی تعیین می شودکه به صورت هفتگی توسط دفتر توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی اعلام می گردد.

در خصوص ماده اولیه بنزن با توجه به اختلال پیش آمده ناشی از تهاجم دشمن به خطوط تولید برخی از تأمین کنندگان، برنامه ریزی و هماهنگی با واحد های تولید بنزن جهت مدیریت و جلوگیری از اختلال تولید با راه کارهای مختلف و همچنین بررسی و برنامه ریزی جهت انجام واردات این ماده اولیه و حفظ ظرفیت تولید شرکت در دست اقدام می باشد.

در حال حاضر ریسک با اهمیتی از بابت تامین خوراک نفت سفید، متصور نمی باشد ضمن اینکه خرید نفت سفید از طریق سایر منابع نیز دست اقدام می باشد.

لازم به توضیح است با شروع جنگ تحمیلی اخیر، مراجع ذیربط در خصوص نرخ گذاری مواد اولیه شرکت با هدف کنترل بازار، نرخ پایه تن دلار محاسباتی در نرخ داخلی مواد اولیه را بر اساس آخرین نرخ قبل از آغاز جنگ تحمیلی تعیین نمودند. بر این اساس نرخ نفت سفید ویژه **LAB** تا اطلاع ثانوی بر اساس آخرین تن دلار اعلامی توسط شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (نرخ نامه نیمه اول اسفند ماه ۱۴۰۴) و نرخ پایه محاسبات بنزن داخلی نیز بر اساس آخرین تن دلار بنزن مجله **I.C.I.S** قبل از شروع جنگ تحمیلی تعیین گردیده است.

الف-۲ : جایگاه شرکت در صنعت

در حوزه تولید محصول **LAB** ، این شرکت و شرکت پتروشیمی بیستون کرمانشاه تنها تولیدکنندگان داخلی این صنعت می باشند.

اهم فعالیت شرکت معطوف به مطالعات اقتصادی، فنی و مالی تولید الکیل بنزن خطی و نرمال پارافین و مطالعات و اجرای سایر طرح‌های شیمیایی، معاملات مربوط به خرید و فروش دارایی‌ها، واردات ماشین‌آلات و تجهیزات، فروش و صادرات محصولات تولیدی، مشارکت در سایر شرکت‌ها از طریق تأمین یا تعهد سرمایه و مشابه آن می‌باشد. این شرکت تا سال ۱۳۸۴ تنها تولیدکننده ماده اولیه شوینده‌ها **(LAB)** در کشور بوده است تا اینکه در سال ۱۳۸۴ شرکت پتروشیمی بیستون با ظرفیت تولیدی ۵۰ هزار تن **LAB** در سال در کرمانشاه به بهره‌برداری رسید. در حال حاضر بیش از ۷۰٪ از مواد اولیه **(LAB)** مورد نیاز شرکت‌های تولیدکننده مواد شوینده داخلی توسط شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران تأمین می‌گردد.

لازم به ذکر است با هدف توسعه محصولات فرآیند اخذ کد استاندارد جهت محصولات جانبی شرکت شامل «لایت‌اِند **Light end**»، «هوی‌اِند **Heavy end**» و «رافینت **Raffinate**»، از کارگروه ملی استاندارد با موفقیت انجام گردید.

این مجوز نقش مهمی در تثبیت جایگاه شرکت در تولید و تجارت فرآورده‌های نفتی فوق (از محل خوراک نفت سفید تأمین شده از سایر منابع) خواهد داشت و موجب افزایش درآمدهای عملیاتی می گردد.

این فرآورده‌ها علاوه بر صادرات مستقیم، قابلیت فروش در بورس انرژی را نیز داشته و امکان استفاده از آن ها به عنوان مواد اولیه برخی محصولات پایین دست در زنجیره تولید محصولات نهایی، وجود دارد.

در منطقه غرب آسیا، کشورهای قطر و عربستان سعودی از تولیدکنندگان بزرگ **LAB** و نرمال پارافین در منطقه محسوب می‌شوند. از آنجائی که کشورهای قطر و عربستان محدودیت‌های تحریم در مبادلات تجاری و روابط مالی را ندارند و به شیوه‌های مختلف می‌توانند محصولات خود را عرضه کنند و این شرکت به علت مشکلات تحریم‌های ظالمانه سال های اخیر از این ظرفیت ها محروم است، لذا رقابت نابرابری در این زمینه با رقبای منطقه ای خود دارد.

الف-۳ : جزئیات فروش

الف-۳-۱ : جزئیات فروش در داخل

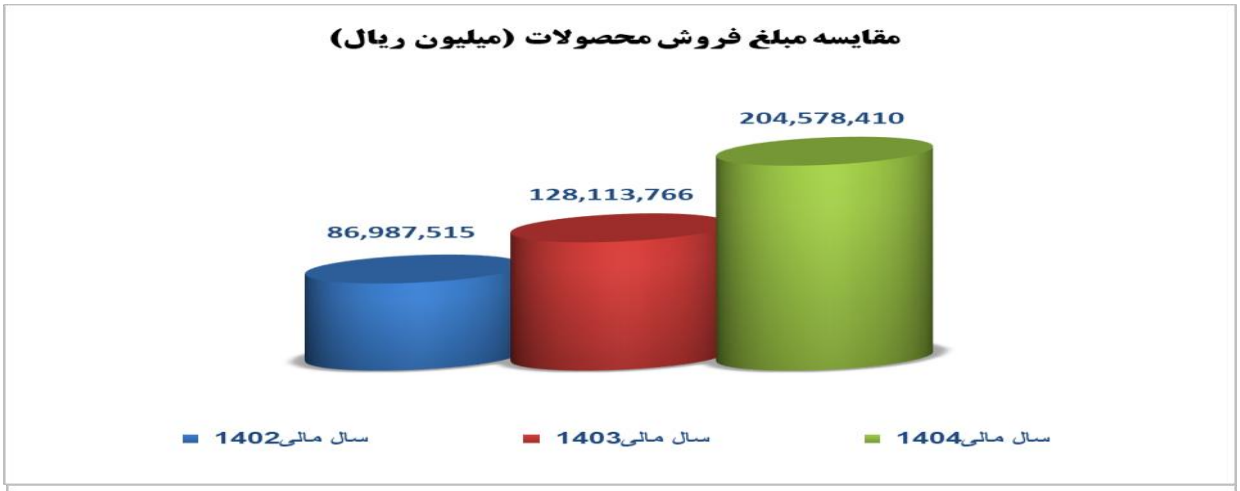
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی شرکت–تن	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا– تن	مقدار فروش شرکت در بورس کالا–تن	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا-میلیون ریال	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا-میلیون ریال	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	**LAB**	۸۰.۱۳۲	٪۷۰	۱۱۵.۹۰۰	۷۲.۷۳۵	٪۶۳	۱۱۱.۵۵۶.۱۱۴	۶۹.۰۹۱.۵۸۳	٪۶۲
۲	**HAB**	۴.۳۴۷	–	–	–	-	-	–	-
۳	**NP**	۱۹.۰۸۴	–	–	–	-	-	–	-
۴	**انواع حلالها و برشها**	۸۹.۱۴۷	–	–	–	-	-	–	-
	جمع	**۱۹۲.۷۱۰**	–	**۱۱۵.۹۰۰**	**۷۲.۷۳۵**	–	**۱۱۱.۵۵۶.۱۱۴**	**۶۹.۰۹۱.۵۸۳**	–

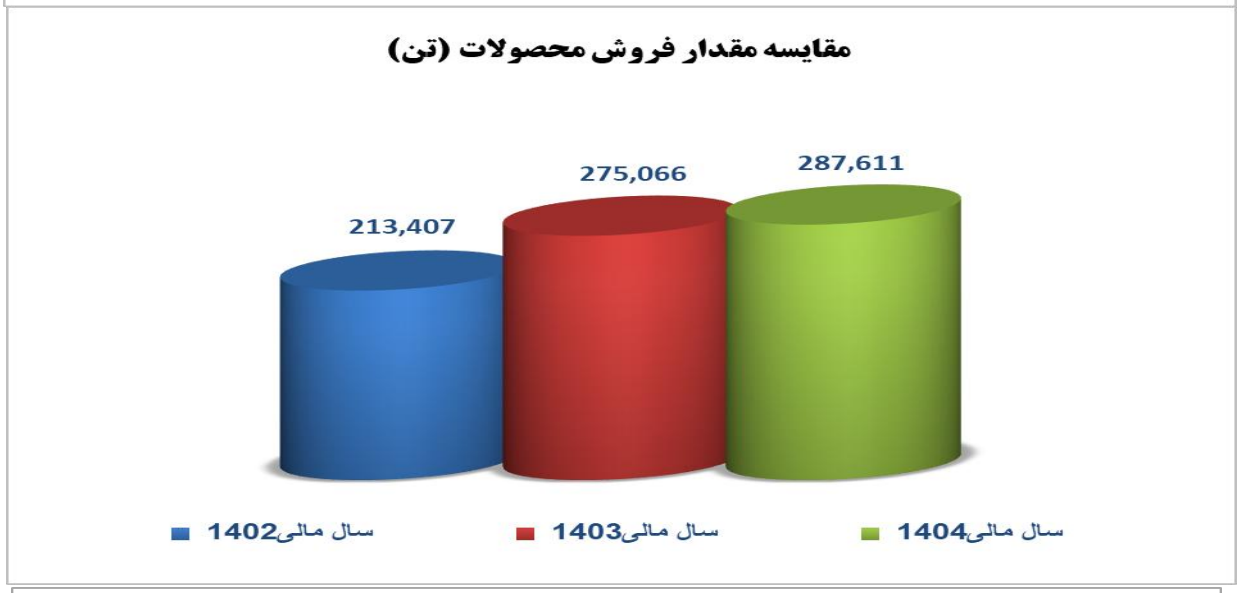
در مورد فروش داخلی سایر محصولات، شامل برش های استحصالی و حلال ها، به مقدار **۸۹.۰۳۳** تن در بورس انرژی معامله شده است.

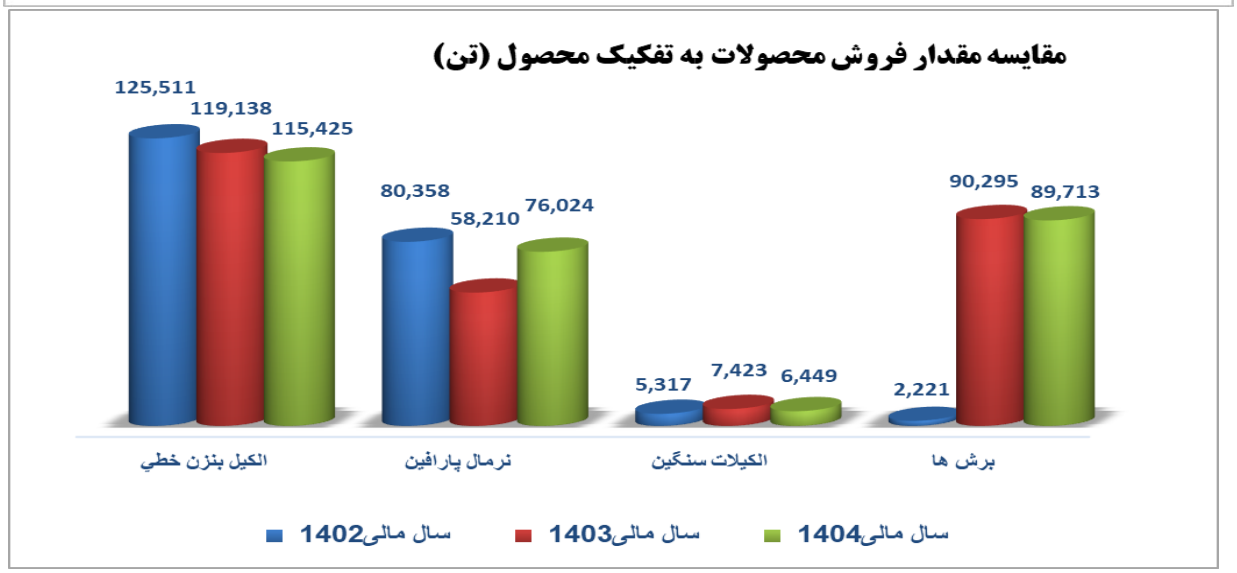
نرخ داخلی محصول **LAB** نیز تابعی از نرخ مجله **I.C.I.S** (با اعمال۵٪ تخفیف) و بر مبنای نرخ حواله ارزی تالار مرکز مبادله ارزی بانک مرکزی می باشدکه به صورت هفتگی توسط دفتر توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی اعلام می گردد (آخرین قیمت های مصوب برای هرکیلو از این محصول **۲.۰۲۰.۵۲۷** ریال می‌باشد).

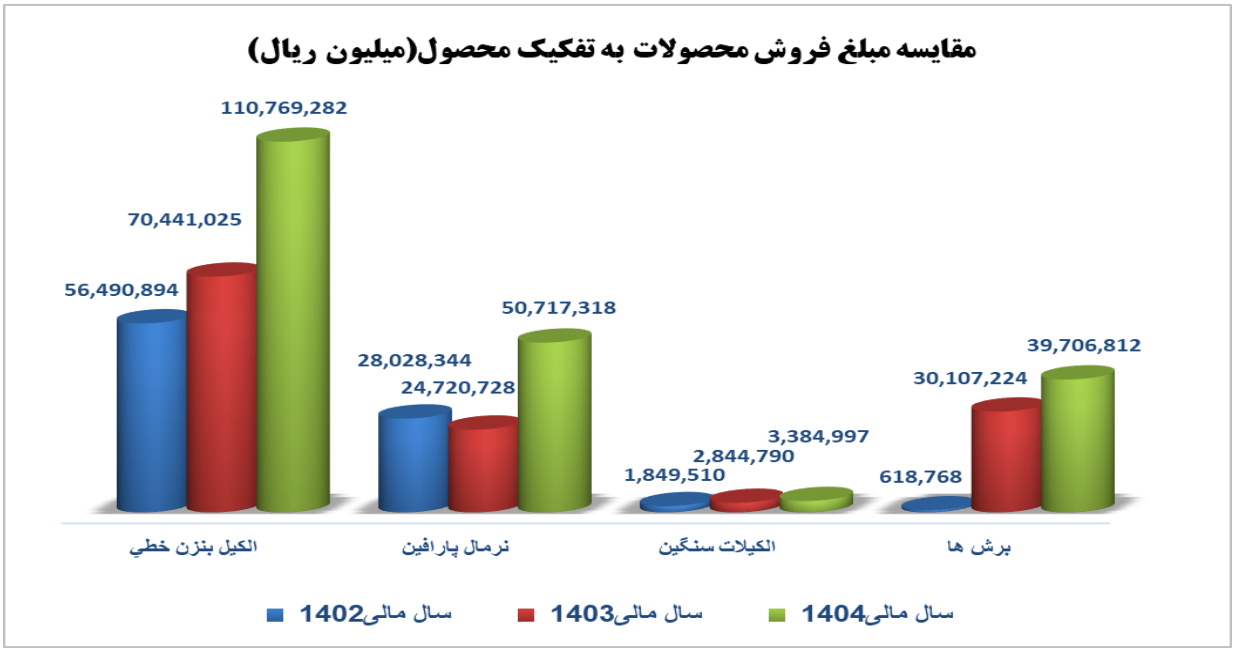
قیمت فروش محصول **NP** و **HAB** با در نظر گرفتن نیاز بازار وطبق مصوبات کمیته قیمت گذاری شرکت تعیین می گردد.

با توجه به شرایط پیش آمده ناشی از جنگ تحمیلی اخیرو نوسانات شدید نرخ نفت و مشتقات آن، دفتر توسعه صنایع پایین دستی صنعت پتروشیمی با هدف کنترل بازار، مقرر نمود تا اطلاع ثانوی آخرین نرخ های جهانی مورد محاسبه در نرخ داخلی محصولات اعلام شده توسط آن دفتر، بر اساس نرخ های قبل از آغاز جنگ تحمیلی به عنوان مبنای محاسبه نرخ فروش داخلی می باشد.









الف-۳-۲ : مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

الف-۳-۲-۱ : آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری(تکلیفی)

بر اساس مصوبه ستاد تنظیم بازار با توجه به وجود محصول **LAB** به عنوان ماده اصلی تولید محصولات بهداشتی در سبد معیشت خانوار و حساسیت آن در موضوع بهداشت جامعه، این محصول می بایست از طریق بورس کالا عرضه و قیمت گذاری آن بر اساس نرخ نامه دفتر توسعه صنایع پایین دستی صنعت پتروشیمی (که هر هفته منتشر می شود) صورت پذیرد.

نام محصول	مبلغ فروش داخلی محصول طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ – میلیون ریال	میانگین نرخ فروش داخلی محصول طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ – ریال	میانگین بهای تمام شده محصول طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ – ریال
LAB	۷۵.۹۱۶.۰۴۱	۹۴۷.۳۸۹	۵۶۴.۶۹۷

الف-۳-۲-۲ : وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ - میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ - میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ - میلیون ریال
۱	مالیات عملکرد	۵.۲۷۱.۲۳۵	۲.۵۶۳.۷۶۰	۲.۶۷۵.۵۴۶
۲	مالیات بر ارزش افزوده	-	-	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۷۴۰.۰۸۳	۴۹۴.۴۲۳	۴۲۴.۵۴۳
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۷۲۱.۵۶۴	۳۴۳.۴۲۱	۳۰۹.۱۳۷
۵	پرداختی بابت خوراک	-	-	-
۶	پرداختی بابت انرژی	۳.۹۴۱.۳۷۵	۲.۰۳۳.۸۵۲	۱.۴۶۷.۳۳۸
۷	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت	-	-	-
	جمع	**۱۰.۶۷۴.۲۵۷**	**۵.۴۳۵.۴۵۶**	**۴.۸۷۶.۵۶۴**

الف-۳-۲-۳ : وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ - میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ - میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ - میلیون ریال
۱	تخفیفات(عوارض-گمرک و ...)	-	-	-
۲	ارز ترجیحی	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد
۳	نرخ خوراک یا مواد اولیه ارزان تر	-	-	-
۴	درآمد ناشی از کارمزد خدمات ارائه شده به دولت	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد
۵	مالیات بر ارزش افزوده	۴.۵۶۰.۳۶۳	۱.۹۵۱.۴۲۹	۲.۹۰۱.۱۴۸

الف-۳-۳ : جزئیات فروش صادراتی

میانگین قیمت تن دلار فروش صادراتی محصولات **LAB** ، **HAB** و **NP** طی دوره مالی مورد گزارش به ترتیب معادل ۱.۴۳۳ ، ۸۱۵ و ۹۷۰ دلار بوده که همگی بر اساس بررسی روند بازار های جهانی و نشریات معتبر بین المللی از جمله **I.C.I.S** و مصوبات کمیته قیمت گذاری شرکت، طی دوره مالی مورد گزارش تعیین و به فروش رسیده است و معادل ریالی آن بر اساس نرخ های سامانه نیما در دفاتر شرکت شناسایی گردیده است.

الف-٤ : قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان

الف-٤-١ : قوانین، مقررات و سایر عوامل برون‌سازمانی مؤثر بر شرکت

۱- قانون تجارت و اصلاحیه‌های مربوطه.

۲- قانون کار.

۳- قانون مالیات مستقیم و قانون مالیات و عوارض بر ارزش‌افزوده.

۴- قانون بازار اوراق بهادار و دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵- قوانین گمرکی در امور صادرات و واردات.

۶- دستورالعمل‌های بانک صنعت و معدن به‌عنوان سهامدار عمده.

۷- سازوکارها، دستورالعمل‌ها و ضوابط بانک مرکزی حاکم بر حوزه ارز.

۸- تحریم‌ها و تأثیر آن در محدودیت‌های ایجادشده برای صادرات محصولات شرکت.

الف-٤-٢ : عواملی که می‌توانند اثر عمده‌ای بر صنعت و محیط بیرونی شرکت داشته باشند

از عوامل مؤثر بر صنعت می‌توان به مصوبات و ابلاغیه‌های مراجع قانونی و سازمان‌های ذیصلاح (از جمله انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پالایش نفت و دفتر توسعه محصولات پایین دستی پتروشیمی) اشاره کرد که هم بر حوزه تأمین مواد اولیه و خوراک مصرفی واحدهای تولید **LAB** و هم بر فرآیند فروش محصولات شرکت تأثیرگذار می‌باشد.

الف-٥ : وضعیت رقابت

در حوزه تولید محصول **LAB** این شرکت و شرکت پتروشیمی بیستون کرمانشاه تنها تولیدکنندگان داخلی این صنعت می باشند که سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران در حدود ۷۰٪ از کل بازار می باشد. شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۸۰.۱۳۲ تن محصول **LAB** (معادل مبلغ ۷۵.۹۱۶ میلیارد ریال) و با حجم فروش ۱۹.۰۸۴ تن محصول **NP** (معادل مبلغ ۱۲.۵۹۲ میلیارد ریال) در رده اول فروش در بازار داخلی از لحاظ حجم و مبلغ فروش قرار دارد.

الف-٦ : اطلاعات بازارگردان شرکت

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

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۲/۱۷
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۲/۱۷
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۱۲.۵۴۶
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)	۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱.۳۶۵.۹۶۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱.۴۶۳.۲۳۶
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۵۷.۱۱۰
۹	افزایش سرمایه	۰
۱۰	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۵۴.۶۱۵.۷۲۶
۱۱	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲۸۶.۷۳۵.۰۰۰
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۲.۶۷۰.۱۷۲.۵۲۸

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

نام شرکت	نوع شرکت			سال مالی	درصد مالکیت	سرمایه (میلیون ریال)
نیروکلر	شرکت فرعی	بورسی	سهامی عام	پایان آبان هر سال	۴۰.۹۹	۴.۰۰۰.۰۰۰
بازرگانی و خدمات بندری ایران		غیر بورسی	سهامی خاص	پایان آذر هر سال	۱۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰
صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش		غیر بورسی	سهامی خاص	پایان آبان هر سال	۹۹.۹۷	۳.۵۰۰.۰۰۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	شرکت وابسته	غیر بورسی	سهامی خاص	پایان آذر هر سال	۲۶.۲۷	۲.۱۰۰.۰۰۰

* افزایش سرمایه شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران به مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون در مراحل ثبت می باشد.

* افزایش سرمایه شرکت صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش به مبلغ ۲.۵۰۰.۰۰۰ میلیون در مراحل ثبت می باشد.

ب) اهداف و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن ها

- تکمیل طرح توسعه (**LAB2**).
- خرید نفت از بورس و فروش برش‌ها.
- تکمیل سرمایه‌گذاری‌ها و پروژه‌های موجود از محل بهینه‌سازی پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های شرکت.
- تکمیل و بهره‌برداری از طرح تولید الکیل بنزن خطی با استفاده از فناوری **DETAL** در استان هرمزگان.
- تکمیل و بهره‌برداری از مخازن جدید در حال ساخت (شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران).
- تکمیل و بهره‌برداری از طرح اتیلن دی آمین در شرکت صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش.
- اجرای طرح فرآورش و تنوع‌بخشی به سبد محصولات تولید مجتمع.

ب-۱ : اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت

ب-۱-۱ : شرکت اصلی

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه (میلیون ریال)	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح (میلیون ریال)	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		میلیون ریال	ارزی - دلار							
طرح توسعه به روش کاتالیست دتال	۱۶۸.۷۵۰.۰۰۰	۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۹۸.۳۴۲	-	۱۷۹.۷۶۹.۸۴۰	منابع داخلی، بانکی و بازار سرمایه	۱۴۰۴	نیمه دوم سال ۱۴۰۹	توسعه بازار فروش صادراتی به دلیل فناوری بالاتر و بقاء شرکت در آینده
طرح توسعه و نوسازی LAB به روش کاتالیست مایع	۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۷۰۰.۰۰۰	۷۸.۴۷۰.۰۰۰	۶۰.۵۸۰.۸۲۲	۸۶	۲۲.۹۰۰.۰۰۰	منابع داخلی و بانکی	۱۳۹۹	نیمه اول ۱۴۰۵	افزایش ارزش افزوده محصولات شرکت با تبدیل محصول میانی (نرمال پارافین) به محصول نهایی LAB
سایر	-	-	-	۲.۹۱۰.۹۰۸	-	۵۸۱.۰۰۰	-	-	-	-
جمع	۲۱۶.۶۷۵.۰۰۰	۲۲.۷۰۰.۰۰۰	۳۲۸.۴۷۰.۰۰۰	۶۴.۵۹۰.۰۷۲	-	۲۰۳.۲۵۰.۸۴۰	-	-	-	-

ب-۱-۲ : شرکتهای فرعی

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه(میلیون ریال)	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح (میلیون ریال)	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		میلیون ریال	ارزی - دلار							
شرکت نیرو کلر طرح جایگزینی الکترولایزر	۷.۹۲۰.۰۰۰	۱۴.۵۸۱.۰۰۰	-	۳.۴۲۲.۵۶۶	۶۵	۱۱.۱۵۸.۴۳۴	افزایش سرمایه- منابع بانکی	۱۴۰۲	نیمه اول سال ۱۴۰۶	افزایش تولید گاز کلر به ۱۵۰ تن در روز
شرکت خدمات بندری ایران طرح توسعه مخازن و ذخیره سازی مواد پتروشیمیایی	۲.۷۰۰.۰۰۰	۵.۳۱۵.۱۳۴	-	۴.۲۵۷.۹۳۱	۸۷	۱.۰۵۷.۲۰۳	افزایش سرمایه- منابع بانکی	۱۴۰۲	نیمه دوم سال ۱۴۰۴	افزایش ظرفیت ذخیره سازی مواد پتروشیمیایی
شرکت صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش	۱۵.۰۵۰.۰۰۰	-	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۱۴.۷۸۷	۱۷	۲۷.۷۹۲.۸۱۵	منابع بانکی	۱۴۰۲	نیمه دوم سال ۱۴۰۶	جهت راه اندازی کارخانه
سایر	-	-	-	۱۷۶.۴۵۴	-	۹.۸۹۷.۳۵۵	-	-	-	-
جمع	۲۵.۶۷۰.۰۰۰	۱۹.۸۹۶.۱۳۴	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۷۱.۷۳۸	-	۴۹.۹۰۵.۸۰۷	-	-	-	-

ب-۲ : برنامه توسعه محصولات شرکت اصلی

صنایع شوینده و بهداشتی در کشور از اهمیت راهبردی برخوردار بوده و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران با تأمین حدود ۷۰ درصد نیاز داخلی به **LAB** به عنوان ماده اولیه اصلی این صنعت، جایگاه کلیدی در این زیست بوم دارد. توسعه سرمایه‌گذاری براساس مزیت‌های رقابتی و استراتژیک، در راستای تحقق اهداف اقتصاد مقاومتی و کاهش وابستگی به واردات، ارتقاء جایگاه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران در بین رقبای خارجی، افزایش سودآوری و رقابت‌پذیری مجموعه بسیار ضروری است. از طرح‌های مهم توسعه‌ای بشرح زیر است:

- **طرح توسعه تولید** LAB **با فناوری موجود** (کاتالیست مایع)

باتوجه‌به سیاست‌های ابلاغی مجموعه در استفاده حداکثری از ظرفیت‌های فنی مجتمع و کارکنان متخصص مجموعه، اجرای طرح توسعه **LAB2**، با استفاده از تکنولوژی موجود در دست اقدام است و با همت مدیران و کارکنان مجموعه، این طرح تا پایان سال مالی ۱۴۰۴ پیشرفت ۸۶ درصدی داشته است و کلیه کارهای سیویل و نصب تجهیزات انجام شده و فعالیت‌های پایپینگ نیز در مراحل پایانی است. همچنین کارهای برق و ابزار دقیق در حال انجام بوده و پیش‌بینی می‌شود پس از انجام فعالیت‌های مربوط به نصب کامل تجهیزات، فعالیت‌های مربوط به پیش راه‌اندازی و راه‌اندازی بلافاصله آغاز خواهد شد و پیش‌بینی می‌شود ظرف سه ماه پس از آن، بهره‌برداری از طرح امکان‌پذیر شود.

- **طرح توسعه تولید LAB با فناوری DETAL**

با عنایت به اعتبار بین‌المللی این شرکت در تولید **LAB**، یکی از راهکارهای اساسی در مسیر توسعه پایدار، به‌کارگیری تکنولوژی‌های نوین از جمله تولید **LAB** با استفاده از کاتالیست اسید جامد (**DETAL**) شرکت **UOP** می‌باشد. این تکنولوژی، با حذف نمودن استفاده از اسید فلوئوریدریک (**HF**) میتواند مخاطرات احتمالی مربوط به استفاده از اسید فلوئوریدریک در فرآیند تولید را کاملا برطرف کند، نرخ استهلاک واحدهای تولید **LAB** را کاهش داده و هزینه‌های تعمیر و نگهداری این واحدها را نیز تا حد زیادی پایین آورد. از سوی دیگر، محصول **LAB** حاصل از این فناوری در پارامترهای اصلی دارای برتری‌های مهمی نسبت به فناوری موجود در مجتمع است که سبب تمایل بیشتر مشتریان و مصرف‌کنندگان **LAB** به این محصول و ایجاد تقاضای بیشتر، حتی در قیمت‌های بالاترخواهد شد. همچنین این برتری‌ها می‌تواند به‌عنوان تهدیدی برای واحدهای صاحب نسل‌های قبلی تکنولوژی تولید **LAB** نظیر مجتمع تولیدی فعلی شرکت محسوب شود؛ فلذا سرمایه‌گذاری در اجرای طرح تولید **LAB** با فناوری **DETAL**، ضامن بقا و پیشگامی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران در بالادست صنایع شوینده بوده و یک ضرورت انکارناپذیر است، لذا به‌منظور تکمیل سرمایه‌گذاری‌های انجام شده، شروع طرح مجدداً در دستور کار قرار گرفت و پس از

بروزرسانی و تکمیل مطالعات بازار و امکان‌سنجی فنی، مالی و اقتصادی طرح، با توجه به مشکلات موجود در دریافت مجوز محیط زیست و نیز تأمین خوراک در اصفهان، همچنین صادراتی بودن محصول تولیدی، انجام این طرح در بندرعباس در هیئت مدیره شرکت مصوب و موضوع در جلسات هیأت مدیره بانک صنعت و معدن نیز ارائه و مورد تأیید قرار گرفته است.

در ادامه، جواز تأسیس طرح از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان هرمزگان اخذ و زمین موردنیاز با مساحت حدود ۷۰ هکتار در ضلع شمالی پالایشگاه‌های بندرعباس و ستاره خلیج فارس نیز انتخاب گردید که پس از تصویب واگذاری زمین مذکور در شوراهای مرتبط استانی و موافقت محیط زیست و مصوبه هیئت مدیره سازمان ملی زمین و مسکن دریافت شده و موضوع برای تعیین قیمت زمین به کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع شده و در دست پیگیری است. همچنین براساس مجوزهای دریافتی، عملیات نقشه‌برداری و تهیه نقشه‌های توپوگرافی زمین، به همراه مطالعات ژئوتکنیک و هیدرولوژی صورت گرفته و عملیات ایجاد راه دسترسی و احداث دیوار و راه پیرامونی سایت نیز به اتمام رسیده است و برگزاری مناقصه برای شروع فعالیت‌های مهندسی در دست اقدام است. همچنین طی مذاکرات به عمل آمده با شرکت ملی پالایش و پخش و پالایشگاه‌های تولیدکننده نفت سفید، تأمین خوراک نفت سفید طرح در دستورکار قرار گرفته و مراحل اخذ موافقت اصولی آن از طریق درگاه ملی مجوزها در دست پیگیری و اقدام است.

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

ب-۳-۱ : مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه می شود.

- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

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

– دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

– موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

ب-٤ : سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

(گزارش پایداری شرکتی):

ب-٤ -١ : مسئولیت‌های اجتماعی:

شرکت در جهت انجام مسئولیت های اجتماعی و عمل به تکالیف مقرر شده در مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام اقدام به انجام کمک های خیریه در قالب کمک هایی به هم وطنان نیازمند ، مساجد ، مراکز فرهنگی ، خیریه ها ، مدارس و ... نموده است.

موضوع	مبلغ(میلیون ریال)
کمک به مراکز علمی فرهنگی ورزشی و....	۱۳۸.۱۰۹
کمک به نیازمندان و مراکز خیریه	۴۳.۶۶۵
کمک به مراکز درمانی	۷.۰۰۰
جمع کل	۱۸۸.۷۷۴

ب-٤ -٢ : مدیریت انرژی

– مدیریت پساب های شرکت (خوداظهاری پساب ، تصفیه پساب و **RO**)

– جایگزینی انرژی های پاک (انرژی خورشیدی و ...)

ب-٤ -٣ : اقدامات زیست‌محیطی شرکت

پروژه استقرار صنعت سبز:

شرح پروژه: این پروژه به عنوان مهمترین پروژه واحد محیط زیست توسط مدیریت محترم عامل عنوان گردید که برای رسیدن به این هدف زیست محیطی بایستی در ابتدا معیارهای انتخاب صنعت سبز رعایت گردیده و همچنین اقدامات زیست محیطی نیز گزارش می گردید.

اهم معیار های انتخاب این شرکت بعنوان شرکت منتخب در شاخص صنعت سبز و اقدامات انجام شده:

- عدم قرار گیری نام واحد در فهرست صنایع آلاینده سازمان حفاظت محیط زیست
- بهبود سیستم های پایش و کنترل آلاینده ها
- مدیریت بازیافت مواد زائد (تفکیک در مبدا و **3R** و ...)
- خوداظهاری خاک و دودکش ها
- اخذ گواهینامه استقرار مدیریت زیست محیطی **ISO14001:2015**
- استقرار مدیریت **HSE** و واحد محیط زیست بصورت مستقل
- سازگاری با فرآیند تولید پاک
- توسعه فضای سبز
- مصرف بهینه حامل های انرژی و افزایش بهره وری در مصرف انرژی
- کاهش اثرات منفی ضایعات صنعت بر محیط زیست
- اخذ سایر گواهینامه های بین المللی از قبیل **ISO-50001 , ISO45001**

ب-٤ -٤ : اقدامات در حوزه حکمرانی

- توسعه محصول نوآورانه

➢ **طرح فرآورش محصولات جانبی**

ایجاد ارزش افزوده برای محصولات جانبی مجتمع و تکمیل زنجیره ارزش و توسعه سبد محصولات از اهداف اصلی این طرح است. نظر به اینکه گروهی از این محصولات در زنجیره حلال‌ها قرار دارند، تولید حلال‌های ویژه و صادراتی در دستور کار این طرح قرار گرفته و فاز انتخاب محصولات بر اساس الگوهای بین‌المللی انجام شده و طراحی مفهومی طرح و تهیه پکیج **PDP** نیز با همکاری شرکت مهندسین مشاور تکمیل و فاز مهندسی پایه شروع گردیده است و گزارش تکمیلی توجیه فنی، مالی و اقتصادی طرح نیز تدوین شده و در مرحله تصویب در ارکان شرکت قرار دارد.

براساس اطلاعات موجود، سرمایه‌گذاری ثابت طرح، حدود ۱۵ میلیون دلار برای احداث مجموعه‌ای با ظرفیت حدود ۵۰ هزارتن در مدت ۲۴ ماه (و اشتغال برای ۵۰ نفر) جهت تولید گریدهای ویژه و صادراتی از حلال‌های صنعتی و محصولات پارافینیک از محصولات جانبی مجتمع (برش‌های برگشتی) و نرمال پارافین مورد نیاز است که اجرای طرح در سه فاز پیش‌بینی شده و برگشت سرمایه طرح، کمتر از یک سال از شروع بهره‌برداری پیش‌بینی شده است.

از مزایای این طرح، اجرای اولین بار در کشور،تولید محصولات متنوع ،عدم وابستگی به خوراک به دلیل وجود خوراک در مجتمع ،استفاده از زیر ساخت های یوتیلیتی مجتمع جهت کاهش هزینه های ثابت طرح و جلوگیری از واردات و ارزآوری می باشد .

- **شرکت صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش** (EDA)

در راستای تنوع بخشی و توسعه سبد محصولات تولیدی هلدینگ، طرح تولید اتیلن دی آمین و سایر آمین‌ها با ظرفیت ۱۲.۵۰۰ تن، برای تأمین نیازهای داخل و صادرات محصولات تولیدی پس از بهره‌برداری در دست پیگیری و اقدام است.

سرمایه‌گذاری مورد نیاز طرح حدود ۴۰ میلیون دلار برآورد شده است که حدود ۴ میلیون و پانصد هزار دلار آن پرداخت شده است که برخی موارد مهم آن، شامل زمین سایت و دیوارکشی و آماده‌سازی آن، ساخت سوله، تأمین دانش فنی و لیسانس انحصاری (مؤسسه شیمی فیزیک دالیان – **DICP**)، قراردادهای مدیریت طرح و مهندسی، اقلام دارای زمان طولانی ساخت، شامل رآکتور اصلی آمونیزاسیون و کمپرسورهای اصلی طرح است که به داخل سایت شرکت واقع در شهرک پتروشیمیایی خمین حمل شده است و ساخت سایر تجهیزات، شامل بویلرها، کولرهای هوایی، اینترنال تاورها نیز در دست پیگیری بوده و پیشرفت کلی پروژه، حدود ۱۷ درصد است.

از مزایای این طرح، اجرای اولین بار در کشور، کاهش وابستگی در محصولات پایین‌دستی پتروشیمی، جلوگیری از واردات و ارزآوری، دریافت دانش فنی انحصاری، ازجمله طرح‌های پیشران وزارت امور اقتصادی و دارایی، وجود معافیت مالیاتی ده ساله، پس از بهره‌برداری از طرح و ... می‌باشد. با اجرای این طرح، ضمن ایجاد اشتغال حداقل ۱۱۰ نفر به‌طور مستقیم، در منطقه کمتر برخوردار خمین، سالانه ۱۲.۵۰۰ تن انواع آمین‌های مورد نیاز برای کاربردهایی نظیر صنایع شوینده، روغن و روان‌کارها، داروسازی، کشاورزی، پلاستیک و رزین و ... تولید خواهد شد.

ب-٤ -٥ : رعایت دستورالعمل سازمان بورس در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی:

در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مقررات و ضوابط مطرح‌شده توسط سازمان بورس واوراق بهادار اقدامات ذیل تحقق‌یافته است:

ب-٤ -٥ - ١ : اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی کمیته انتصابات و کمیته ریسک:

کمیته حسابرسی

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال مالی ۱۴۰۴	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت ها	خلاصه سوابق
سهراب ضیایی	رئیس	کارشناسی ارشد مهندسی سازه	۱۴۰۲/۱۱/۰۵	۱۳	کمیته انتصابات و ریسک - کمیته حسابرسی شرکت صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت آریا پیشرو قرن
ساسان محمدیه فامیلی	عضو	کارشناسی حسابداری	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳	-	مشاور بانک صنعت و معدن – عضو سابق غیر موظف هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
جعفر هاشمی	عضو	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۱۳	کمیته حسابرسی شرکت های نیروکلر و بازرگانی و خدمات بندری ایران	معاون مالی و ذیحسابی در دستگاه های دولتی و نیروهای مسلح – عضو هیات مدیره شرکت های کالسیمین ، سها هلال ، ذوب احیاء روی قشم و سازمان تدارکات پزشکی هلال احمر

کمیته انتصابات

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال مالی ۱۴۰۴	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت ها	خلاصه سوابق
سید جواد احمدی	رئیس	دکتری رشته علم مواد	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	۱	-	مدیرعامل شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران - مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
سهراب ضیایی	عضو	کارشناسی ارشد مهندسی سازه	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	۱	کمیته حسابرسی شرکت صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت آریا پیشرو قرن
عباسعلی بنی اسدی	عضو	دکتری حقوق	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱	-	عضو هیأت عامل و معاون توسعه مدیریت و منابع انسانی سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای کشور
مهدی سعیدی	عضو	کارشناسی ارشد مدیریت صنعتی – تولید و عملیات	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱	کمیته انتصابات شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	مدیر منابع انسانی و آموزش شرکت نظم آفرینان صنعت سهند
مصطفی رئیسی	عضو		۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱	-	مدیر حراست شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

کمیته ریسک

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته ریسک	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال مالی ۱۴۰۴	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت ها	خلاصه سوابق
علی اکبر افخمی مغنی‌پور	رئیس	دکتری مدیریت بازرگانی	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱	-	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره شرکت سیمرغ، عضو هیأت مدیره شرکت پتروشیمی شازند و لیزینگ بانک کشاورزی
محمد قدیری	عضو	کارشناسی ارشد مهندسی شیمی	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲	-	مدیر نظارت فرآیندی با ۱۳ سال سابقه در شرکت
مجید شهرستانی	عضو	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲	-	مدیرعامل شرکت توسعه گستران انرژی امین، مدیر عامل و عضو هیأت مدیره شرکت مینو، مدیرعامل شرکت مهدسی و خدماتی عزم پویان
امین بمانعلی	عضو	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲	-	عضو هیأت مدیره شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران- مدیر مالی شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
محمد عبدالهی	عضو	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲	-	مدیر برنامه ریزی و سیستم ها در شرکت های پتروشیمی رجال، پتروشیمی انتخاب و سپاهان باطری

ب-٤ -٥ - ٢ : اقدامات و تصمیمات کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک در دوره مالی:

اقدامات کمیته حسابرسی در سال مالی منتهی به ١٤٠٤/٠٩/٣٠ :

- پیگیری های لازم جهت اجرای کامل دستورالعمل حاکمیت شرکتی.
- بررسی معاملات انجام شده با اشخاص وابسته از جنبه منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری با رعایت کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات مزبور و ارائه فهرست معاملات به هیأت مدیره.
- بررسی صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ جهت ارائه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی.
- بررسی گزارش حسابرسی داخلی برای دوره های سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ ، ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ و ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ و ارائه به هیأت مدیره شرکت.
- پیگیری و انجام برنامه حسابرسی داخلی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه۱۴۰۴.
- تصویب برنامه سالانه کمیته حسابرسی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴.
- تنظیم گزارش ارزیابی عملکرد کمیته حسابرسی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ و تایید آن توسط هیأت مدیره شرکت.
- تنظیم گزارش ارزیابی عملکرد واحد حسابرسی داخلی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ و تایید آن توسط کمیته حسابرسی و هیأت مدیره شرکت.

- بررسی آخرین اقدامات انجام شده در خصوص دعاوی حقوقی له و علیه شرکت.
- بررسی آخرین اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
- بررسی معاملات با اشخاص وابسته و اظهار نظر در خصوص آنها در جهت رعایت مفاده تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی.

اقدامات انجام شده توسط کمیته انتصابات :

- انتصاب آقای عباسعلی بنی اسدی به عنوان مشاور اجرایی مدیر عامل.
- انتصاب آقای علی داود ترکمان به عنوان سرپرست معاونت نوآوری و توسعه.
- انتصاب آقای بهزاد راجی به عنوان مدیر حوزه مدیر عامل و روابط عمومی.
- انتصاب آقای مهدی سندگل نظامی به عنوان سرپرست شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران.
- انتصاب آقای احسان عدل پرور به عنوان سرپرست مدیریت مهندسی.

اقدامات انجام شده توسط کمیته ریسک:

- تعیین تاریخ جلسات در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۴.
- پیشنهاد جذب یک نفر به عنوان متخصص ریسک و یک نفر به عنوان مشاور ریسک به هیئت مدیره.
- پیشنهاد ایجاد واحد کنترل ریسک به هیئت مدیره.
- دعوت از اعضای کمیته ریسک شرکت‌های فرعی و وابسته در جلسات آتی کمیته ریسک.

ب-٤ -٥ - ٣ : اصول حاکمیت شرکتی:

جدول زیر مطابق با مفاد ماده ۳ دستور العمل حاکمیت شرکتی می بایست تکمیل و ارائه گردد.

ردیف	اصول حاکمیت شرکتی	اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره
۱	چارچوب حاکمیت شرکتی اثربخش	رویت گزارشات سه ماهه واحد حسابرسی داخلی پس از تصویب در کمیته حسابرسی
۲	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	واریز سود سهامداران طبق برنامه زمانبندی
۳	رعایت حقوق ذینفعان	ایفای تعهدات در موعد مقرر
۴	سرمایه گذاران نهادی، بازار سهام و سایر واسطه های مالی	افشای اطلاعات مورد نیاز استفاده کنندگان در سامانه کدال
۵	افشا و شفافیت	افشای اطلاعات با اهمیت در صورتهای مالی در سامانه کدال
۶	مسئولیت پذیری هیأت مدیره	برگزاری منظم جلسات هیئت مدیره در طی سال، ارائه راهکارهای لازم در خصوص برنامه های توسعه ای شرکت

ب-٤ -٥ - ٤ : اطلاعات مربوط به مانده معاملات با اشخاص وابسته:

اشخـــاص وابســـته	موضوع معامله	مبلغ (میلیون ریال)
شرکت پالایش نفت اصفهان	خرید مواد اولیه و خدمات	۸.۵۷۸.۹۵۶
شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (شرکت فرعی)	فروش LAB و ارائه خدمات	۱۰.۵۹۵.۶۶۸
شرکت صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش (شرکت فرعی)	ساخت و تجهیز و راه اندازی	(۳۱.۳۱۳)
بانک صنعت و معدن	سود سپرده و سود سهام	(۷.۲۶۲.۰۳۵)
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارمزد معاملات سهام و کالا	۲.۵۳۷
شرکت نیرو کلر (شرکت فرعی)	خرید کالا و خدمات	۲.۰۶۵.۶۱۳
شرکت لیزینگ صنعت و معدن	سود سهام	۱۱۱.۱۴۴
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	سود سهام	(۲.۷۲۰.۷۰۶)
شرکت حمل و نقل کالای رهیار خدمات شیران	حمل و نقل مواد اولیه و محصولات	(۸۷.۷۶۳)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن	بازارگردانی نماد شیران	۵۳۵.۰۰۱

معاملات با اشخاص وابسته با در نظر گرفتن کلیه الزامات و دستورالعمل های مربوطه و نیز در چهارچوب ماده ۱۲۹ قانون تجارت کشور، صورت پذیرفته است.

پ) مهم‌ترین منابع، ریسک‌ها و روابط

پ-۱ : منابع (میلیون ریال)

نقد حاصل از عملیات	۴۵.۲۹۴.۸۹۵
دریافت نقدی ناشی از فروش دارایی نا مشهود	۴۸
نقد ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱.۷۷۴.۲۶۱
نقد ناشی از تعدیل بهای تمام شده سرمایه گذاری بلند مدت	۶۵.۳۰۰
سود سهام	۷۹۶.۳۹۵
نقد ناشی از سود سرمایه گذاری بانکی	۱۸۳.۳۰۸
نقد ناشی از فروش سهام خزانه	۱.۵۲۰.۳۴۵
دریافت تسهیلات	۴۶.۰۶۶.۵۳۴
دریافت بابت خرید دین	۵.۲۵۵.۷۶۴
جمع	۱۰۰.۹۵۶.۸۵۰

پ-۲ : مصارف (میلیون ریال)

پرداخت مالیات بر درآمد	۵.۲۷۱.۲۳۵
خرید دارایی ثابت مشهود	۲۹.۳۱۸.۶۶۴
خرید دارایی نا مشهود	۱۷.۹۳۱
تحصیل سرمایه گذاری بانکی	۷۳۴.۱۳۶
تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱۱.۸۲۹
پرداخت نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری بانکی	۶۴.۸۴۷
پرداخت جهت خرید سهام خزانه	۱.۳۶۵.۹۶۴
پرداخت نقدی سود سهام	۱۷.۸۹۳.۴۸۵
پرداخت اصل تسهیلات	۴۱.۸۰۴.۳۳۰
پرداخت بابت خرید دین	۵.۲۵۵.۷۶۴
پرداخت سود تسهیلات	۳.۰۸۹.۲۴۶
هزینه مالی اوراق خرید دین	۹۷.۸۷۶
جمع مصارف	۱۰۵.۱۲۵.۳۰۷

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

پ-۳ -۱ : ریسک بازار

الف) فعالیتهای شرکت در مرحله اول در معرض ریسک تغییرات در نرخ فروش های صادراتی است که با وجود رقبای تولید کننده در کشورهای قطر و عربستان با هزینه تولید مناسب و همچنین وجود تحریم های ظالمانه، تداوم روند صادرات محصولات شرکت را با مشکلاتی مواجه ساخته که با مدیریت های انجام شده (از جمله گسترش بازارهای فروش در کشورهای همجوار و آسیای میانه) سعی در کاهش و کنترل این ریسک شده است.

ب) با توجه به کیفیت محصولات تولیدی این شرکت (**LAB** و**NP**) و عدم وجود رقبای تولیدی متعدد در داخل کشور و در نظر داشتن میزان تقاضای بازار، در شرایط فعلی آسیب پذیری به شرکت در رابطه با ریسک های بازار داخلی متصور نیست.

پ-۳ -۲ : ریسک ارز

مواد اولیه اصلی تولید (نفت سفید ویژه**LAB** و بنزن) از داخل کشور تأمین می گردد، قیمت تمام شده این مواد اولیه تابع نرخ ارز بوده و بدین ترتیب نوسانات نرخ ارز تأثیر مستقیم بر سودآوری شرکت دارد. با توجه به اینکه نرخ های فروش محصولات شرکت نیز متأثر از نرخ ارز می باشد لذا اثر ریسک ارز بر سود و زیان شرکت از این بابت کاهش می یابد. لازم به توضیح است که بهره شرکت از معاملاتی که به ارز انجام می دهد در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز و مشکلات ناشی از فرآیند انتقال ارز در رابطه با تحریم قرار می گیرد که جهت کاهش این

آسیب ها، راهکارهای مختلف همواره بررسی و کنترل می شود. مبالغ دفتری دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ صورتهای مالی ارائه شده است.

پ-۳ -۳ : ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری میکند.

پ-۳ -٤ : ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان بوده و منجر به بروز زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر فروش های داخلی بصورت نقدی از طریق بورس کالا و فروش های خارجی به صورت نقدی اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را به حداقل کاهش دهد. از طرف دیگر این شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند و با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها، به طور مستمر توسط مدیریت، نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که عمدتاً در بین صنایع شوینده گسترده شده است. همچنین شرکت در موارد مقتضی نسبت به اخذ وثیقه و تضامین لازم جهت کاهش ریسک اعتباری مرتبط با دارائی های مالی خود اقدام می نماید. به غیر از شرکتهایی که در فهرست بدهکاران سنواتی صورتهای مالی می باشند، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قراردادهای جاری ندارد و تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با طرف های قرارداد از ۱۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره، تجاوز نمی کند.

پ-۳ -۵ : ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، کاهش دوره وصول مطالبات و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. ضمناً شرکت در نظر دارد با هدف تأمین نقدینگی با پیگیری مستمر مطالبات ناشی از فروشهای خارجی سال های گذشته و نیز با مدیریت نمودن بدهی های جاری، ریسک نقدینگی را به حداقل برساند.

پ-۳-٦ : ریسک جنگ تحمیلی

با توجه به شرایط اخیر پیش آمده ناشی از تهاجم دشمن آمریکایی- صهیونی به کشور عزیزمان، ریسک تامین مواد اولیه مورد نیاز(ناشی از تهاجم به شرکت های پتروشیمی عرضه کننده مواد اولیه) و نیز ریسک تأمین انرژی مورد نیاز خط تولید محتمل می باشد.

در خصوص ماده اولیه بنزن با توجه به اختلال پیش آمده ناشی از تهاجم دشمن به خطوط تولید برخی از تأمین کنندگان، برنامه ریزی و هماهنگی با واحد های تولید بنزن جهت مدیریت و جلوگیری از اختلال تولید با راه کارهای مختلف و همچنین بررسی و برنامه ریزی جهت انجام واردات این ماده اولیه و حفظ ظرفیت تولید شرکت در دست اقدام می باشد.

لازم بذکر است که در حال حاضر ریسک با اهمیتی از بابت تامین خوراک نفت سفید، متصور نمی باشد. ضمن آنکه تامین خوراک نفت سفید از طریق سایرمنابع نیز در دست اقدام می باشد.

همچنین با توجه به جنگ تحمیلی اخیر و شرایط فعلی حاکم بر منطقه خلیج فارس، در رابطه با فروش صادراتی محصولات، ریسک های ناشی از حمل و نقل و لجستیک دریایی که احتمالا باعث افزایش هزینه های صادرات خواهد گردید، متصور می باشد.

پ-٤ : اهم دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له شرکت	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه وجه به مبلغ ۱۰۰،۱۰۴،۷۹۴ درهم	۱۳۹۸	شرکت Hazel Mercantile Limited	دادگاه دبی کشور امارات	۹۹۶.۰۴۳	قطعی	-	در اجرای حکم صادره سود سهام دو شرکت زیر مجموعه شرکت هیزل بناوساس هیزل شرق الاوسط و ام سی جرو العالمیه در امارات توقیف گردید اما سود سهام قابل توجیه نیست و لذا به وکیل اماراتی اعلام شد پرونده برای اجرا به کشور هند نزد محاکم قضائی هند مطرح و نسبت به اجرا و وصول مطالبه اقدام شود .
۲	مطالبه مبلغ ۳،۲۶۰،۰۰۰ دلار بابت تحویل دو محموله HAB	۱۳۹۷	شرکت Bab Group	دادگاه تجاری بدوی استانبول شعبه ۲۱	۱۳۶.۶۰۸	بدوی	-	پس از ارسال آخرین نظریه کارشناس رسمی دادگستری ترکیه ، موضوع توسط موسسه حقوقی مربوط در دست پیگیری می باشد
۳	مطالبه مبلغ ۲۶۱،۴۵۸ دلار بابت تحویل محموله HAB	۱۳۹۷	PAG Kimya	شعبه سوم دادگاه اجرای احکام حقوقی استانبول-	۱۱.۷۳۵	-	-	پرونده در مرحله اول بدلیل ادعای مدیرعامل پاگ کیمیا مبنی بر جعل امضای چک شرکت و تائید پزشکی قانونی منع تعقیب خورده است و در دست پیگیری می باشد.

				آناتولی				
۴	مطالبه به مبلغ ۱۳،۲۲۴،۱۶۵ درهم که برای مبلغ ۲۴.۱۶۵ درهم در دادگاه ایران رأی اخذ شد.	۱۴۰۱	Mahima Export		۱۳۱.۳۸۱	-	-	در اجرای مفاد قرارداد وکالت فی مابین طرف قرارداد پرداختی انجام شده و مقرر شد مابقی تا سقف ۲٪ از میزان حکم صادره به وکیل اماراتی پرداخت و اجرای حکم توسط وی در کشور هند پیگیری شود .
۵	مطالبه مبلغ ۵،۴۵۰،۰۰۰ درهم	۱۳۹۸	Global Trust		۵۹.۸۶۲	-	-	موضوع به طور مستمر در دست پیگیری می باشد

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه شرکت	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه ۱۳۹،۶۸۳ یورو به نرخ یوم الاداء	۱۴۰۲	شرکت مهندسی لوید	شعبه ۷۸ مجتمع قضائی شهید صدر تهران	۱۲۶.۷۲۶	بدوی	رای به عدم صلاحیت دادگاه تهران و دادگاه عمومی حقوقی شهر اصفهان	پرونده از سوی دیوان عالی کشور به شعبه ۷۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع صدر تهران جهت تعیین تکلیف مالی به کارشناسی ارجاع شد و نظر هیأت کارشناسی داده شد و به نظریه هیأت اعتراض شد و برای انجام بقیه امور به آقای اقبالی وکیل پایه یک دادگستری وکالت داده شد.

چالش های مربوط به قرارداد خوراک با شرکت پالایش نفت اصفهان و پیگیریهای انجام شده:

در قراردادهای تامین خوراک از سال ۱۳۹۳ تا کنون با شرکت پالایش نفت اصفهان(سهامی عام)، به صراحت قید شده است که ماهیت کل نفت سفید ویژه **LAB** ارسالی از آن شرکت به همراه سه برش نفت برگشتی به صورت امانی است، لیکن آن شرکت با استناد به فرمول قیمت گذاری مصوب در شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی، ضمن نادیده گرفتن ماهیت امانی برشها، اقدام به قیمت گذاری و صدور صورتحساب نموده است. این در حالیست که طبق قرارداد می بایست برای صدور صورتحساب به نرخ های اعلام شده توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پالایش نفت در محاسبه قیمت خوراک، استناد نماید. لذا شرکت در جهت دفاع از حقوق سهامداران محترم، ابتدا اقدام به طرح این موضوع در قالب جلسات کارشناسی ، مدیریتی و مکاتبات نمود ولی به دلیل عدم حصول نتیجه، پیگیریها را از طریق مراجع قانونی بعمل آورد که نهایتاً به تایید مطالبات شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران به مبلغی در حدود ۱۵،۰۰۰ میلیارد ریال (برای دوره فروردین ۱۴۰۱ الی مهر ۱۴۰۳) منجرگردید. (نامه های شرکت پالایش نفت اصفهان بشماره ۱۲۹۰۰۳ مورخ ۲۲/۰۸/۱۴۰۳ و نامه شماره ۶۱۶۲۴۰ مورخ ۱۴/۱۲/۱۴۰۳ معاونت برنامه ریزی وزرات نفت). پس از اعلام معاونت برنامه ریزی وزارت نفت به امور مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی

ایران مبنی بر ثبت رقم مطالبات در حساب بستانکاری شرکت پالایش نفت اصفهان و متعاقباً ثبت بستانکاری صنایع شیمیای ایران در دفاتر شرکت پالایش و نفت اصفهان و صدور اعلامیه بستانکاری به نفع این شرکت، در حالیکه دو شرکت بر اساس صورتجلسه تنظیمی فی مابین مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ نسبت به تسویه مطالبات در مدت یکسال به توافق رسیدند –و طی بهمن ماه ۱۴۰۳تا فروردین ماه۱۴۰۴ در حدود ۴،۶۵۶ میلیارد ریال از آن رقم از طریق کسر بهای خوراک تحویلی ماهانه مستهلک گردید، اما به یکباره واحد حسابرسی دیوان محاسبات با ایراد ابهام در خصوص مرجع پرداخت مطالبات (شرکت ملی پالایش وپخش فرآورده های نفتی ایران)، روند توافق شده تسویه مطالبات را متوقف ساخت. متعاقباً با اعلام حسابرس کل هیأت دوم امور اقتصادی دیوان محاسبات کشور طی نامه ۵۱۲۰۰/۸۲/د مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ مبنی بر اینکه اظهارنظر دیوان، صرفاً ایراد ابهام حاصل از رسیدگی به دستگاه اجرائی بوده و با پیگیری های مکرر این شرکت معاونت برنامه ریزی وزارت نفت طی نامه شماره ۵۲۷۶۴۷ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۶ به معاون وزیر و مدیرعامل شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران با اشاره به نامه شماره ۵۰۰۰۰/۱۳۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ معاونت فنی حسابرسی امور اقتصادی و زیربنایی دیوان محاسبات – در رابطه با بررسی مطالبات شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران و اقدام لازم در خصوص رد دیون و انجام تسویه آن و نیز اشاره به مستندات قانونی و صورتجلسات و مذاکرات انجام شده، دستور به حل و فصل موضوعات فی مابین دو شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران و پالایشگاه اصفهان، مربوط به اختلاف سنواتی بابت نحوه تأمین خوراک، روابط مالی آتی دو شرکت صادر نمود که پس از برگزاری جلسه ای با حضور معاون محترم مدیر عامل شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ، مدیر کل محترم بودجه و تنظیم بازار وزارت نفت و نمایندگان دو شرکت نامه شماره ۱۱۴۵۵۶۰ مورخ ۰۵/۱۲/۱۴۰۴ معاون شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران خطاب به دوشرکت درخصوص محاسبه و اعلام اختلاف نرخ محصول برگشتی با نفت سفید و نیز پیشنهاد قیمت گذاری کلیه برش های برگشتی براساس نرخ نامه اعلامی از سوی مراجع مربوطه مطرح گردید که بدلیل وقوع جنگ تحمیلی اخیر و شرایط حاکم بر دستگاه های دولتی و پالایشگاه های کشور، تداوم جلسات متوقف گردید که پیگیری ها در این خصوص تا حصول نتایج مطلوب و تامین حق سهامداران شرکت بطور مستمر در دست اقدام می باشد.

ت) نتایج عملیات و چشم اندازها

ت-۱ : نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

ت-۱-۱ : نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۳۰.۱۵۱.۱۶۱	۹۶.۶۷۴.۱۲۸	۴۴.۲۳۰.۸۰۵	۳۵
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۷۴.۴۲۷.۲۴۹	۳۱.۴۳۹.۶۳۸	۴۲.۷۵۶.۷۱۰	۱۳۷
جمع درآمدهای عملیاتی	**۲۰۴.۵۷۸.۴۱۰**	**۱۲۸.۱۱۳.۷۶۶**	**۸۶.۹۸۷.۵۱۵**	**۶۰**
بهای تمام شده	(۱۳۹.۳۹۱.۸۱۰)	(۹۵.۴۵۹.۹۵۹)	(۶۲.۴۹۹.۳۷۱)	۴۶
هزینه های فروش،اداری و عمومی	(۱۴.۰۱۸.۶۳۳)	(۶.۵۲۲.۹۴۹)	(۶.۷۲۲.۸۶۲)	۱۱۵
سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی	۲.۲۳۲.۸۱۶	۱۲.۵۱۷.۴۰۴	۸.۴۰۳.۶۳۷	(۸۲)
سایر درآمد (هزینه) های غیرعملیاتی	۱۲.۶۵۴.۴۴۵	۱۲.۱۷۷.۱۳۱	۱۰.۴۷۱.۶۰۰	۴
هزینه مالی	(۵.۴۳۶.۰۱۱)	(۲.۹۸۶.۴۲۵)	(۱.۳۱۹.۰۰۷)	۸۲
مالیات	(۹.۷۷۰.۱۳۹)	(۵.۹۸۵.۳۳۸)	(۲.۲۸۹.۵۹۱)	۶۳
سود خالص	**۵۰.۸۴۹.۰۷۸**	**۴۱.۸۵۳.۶۳۰**	**۳۳.۰۳۱.۹۲۱**	**۲۱**

ت-۱-۲ : نتایج عملکرد مالی و عملیاتی گروه

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۴۹.۸۱۷.۳۷۶	۱۱۷.۵۲۸.۹۷۱	۵۴.۰۷۱.۱۹۵	۲۷
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۷۸.۴۲۱.۲۲۹	۳۴.۴۸۶.۲۶۹	۴۵.۳۷۵.۲۱۷	۱۲۷
جمع درآمدهای عملیاتی	**۲۲۸.۲۳۸.۶۰۵**	**۱۵۲.۰۱۵.۲۴۰**	**۹۹.۴۴۶.۴۱۲**	**۵۰**
بهای تمام شده	(۱۵۱.۶۵۲.۴۱۷)	(۱۱۱.۶۶۳.۸۹۶)	(۶۹.۰۵۶.۸۶۸)	۳۶
هزینه های فروش،اداری و عمومی	(۱۲.۹۴۶.۷۳۷)	(۶.۷۳۵.۰۸۲)	(۷.۰۹۳.۹۸۰)	۹۲
سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی	۴.۱۰۰.۵۳۱	۱۴.۲۰۱.۲۴۶	۹.۱۸۶.۱۴۹	(۷۱)
سایر درآمد (هزینه) های غیرعملیاتی	۷.۲۳۳.۵۶۰	۶.۶۸۹.۲۴۰	۸.۵۵۳.۰۱۵	۸
هزینه مالی	(۵.۷۳۹.۳۰۶)	(۳.۳۷۶.۵۹۰)	(۱.۳۹۳.۶۲۴)	۷۰
مالیات	(۱۱.۶۳۰.۵۰۶)	(۶.۴۶۱.۰۶۸)	(۲.۹۶۳.۰۰۵)	۸۰
سود خالص	**۵۷.۵۵۷.۳۰۰**	**۴۴.۶۹۸.۱۹۵**	**۳۷.۱۵۱.۰۴۷**	**۲۹**

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

با توجه به برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ و تصویب سود نقدی هر سهم به مبلغ ۳۵۰ ریال، سود نقدی متعلق به سهامداران محترم حقیقی، صندوق ها و سبد های سرمایه گذاری به مبلغ ۲.۰۸۰.۱۹۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران واریز شد.

سود نقدی متعلق به سهامداران محترم حقوقی نیز از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ از طریق مکاتبات رسمی در حال پرداخت می باشد.

مانده سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۵۵.۶۵۳ میلیون ریال مربوط به سهامداران غیر سجامی می باشد. لازم به ذکر است سود سهام مربوط به سنوات قبل از سال مالی ۱۴۰۲ از طریق مراجعه به شعب بانک ملت و سال مالی ۱۴۰۲ و بعد از آن، از طریق معرفی شماره حساب در سامانه پرتال سهامداران شرکت قابل دریافت می باشد.

ت-۳ : تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت

ارقام به میلیون ریال

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
شرکت صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش	۱۰۰	۱.۸۱۱.۰۹۷	-	۱۰۰	۱.۸۷۶.۳۹۷	-
شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	۱۰۰	۱.۶۶۹.۴۷۲	۳.۳۶۴.۰۰۰	۱۰۰	۱.۶۶۹.۴۷۲	۵.۰۰۰.۰۰۰
شرکت نیرو کلر	۴۱	۱۰.۳۶۷.۰۴۴	۲.۰۳۳.۲۱۴	۴۱	۱۰.۳۶۷.۰۴۴	۱.۲۲۹.۷۶۶
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۲۶	۱۰۸.۳۴۵	۱۲.۱۳۵	۲۶	۱۰۸.۳۴۵	۷.۱۷۱
شرکت صنایع بهداشتی ساینا	۱۳	۲.۲۲۰.۳۷۳	۸۳.۳۱۵	۱۳	۲.۲۲۰.۳۷۳	۱۳.۲۴۴
شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۱۰	۱.۲۳۵.۳۲۶	۱۱۱.۳۹۵	۱۰	۱.۲۳۵.۳۲۶	۱۰۹.۴۴۱
شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۶	۲.۸۳۴.۲۵۰	۶۴۶.۷۳۰	۶	۲.۶۸۱.۸۲۰	۵۷۵.۶۸۲
شرکت معادن منگنز ایران	۴	۶۸۵.۱۵۴	۲۹.۴۷۵	۴	۸۰۴.۶۶۸	۶۸.۸۱۵
شرکت معدنی املاح ایران	۱	۲۷۵.۰۰۹	۱۴۴.۶۳۴	۳	۸۷۴.۹۷۹	۱۷۶.۴۳۱
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱	۳۳.۹۰۳	۷.۳۳۲	۱	۳۳.۹۰۳	۲.۹۵۷
شرکت گروه سرمایه گذاری اتیه دماوند	-	۶۳	۶	-	۶۳	۱۲
سایر	-	۱۲۵.۶۲۴	۹.۶۴۵	-	۲۰۱.۲۲۳	۲۱.۱۱۰
جمع کل		۲۱.۳۶۵.۶۶۰	۶.۴۴۱.۸۸۱		۲۲.۰۷۳.۶۱۳	۷.۲۰۴.۶۲۹

ت-٤ : تحلیل حساسیت سود (زیان)

مفروضات پیش بینی رویدادهای عملیاتی	سناریو ۱	سناریو ۲	سناریو ۳	سناریو ۴	سناریو ۵	سناریو ۶
نرخ تسعیر ارز- ریال	۱.۴۵۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰	۱.۴۵۰.۰۰۰
تن دلار نفت	۸۳۸	۹۶۳	۷۱۳	۹۶۳	۸۳۸	۷۱۳
نرخ هر کیلو بنزن	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰
برآورد EPS	۱.۵۲۵	۱.۲۰۶	۱.۷۴۷	۸۵۲	۱.۸۵۰	۱.۹۲۰

ت-۵: چشم انداز عملکرد سال مالی ۱۴۰۵

پیش بینی تولید و فروش سال مالی ۱۴۰۵

ردیف	نوع کالا	واحد	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰			
			تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلی:						
۱	الکیل بنزن خطی (L.A.B)	تن	۱۴۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۷,۵۴۰	۱۹۷,۷۵۴,۰۰۰
۲	الکیلات سنگین (H.A.B)	تن	۶,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱,۱۲۴,۷۰۰	۳,۹۳۶,۴۵۰
۳	نرمال پارافین مازاد (N.P)	تن	۱۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۶۰۰	۲۶,۷۷۲,۰۰۰
۴	سایر برشهای استحصال شده	تن	۵۰,۳۶۲	۴۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع فروش داخلی			۳۷۱,۳۶۲	۱۶۳,۵۰۰	۱,۶۰۵,۲۷۴,۹۲۴	۲۶۲,۴۶۲,۴۵۰
فروش صادراتی:						
۱	الکیل بنزن خطی (L.A.B)	تن	۰	۴۰,۰۰۰	۱,۹۷۷,۵۴۰	۷۹,۱۰۱,۶۰۰
۲	الکیلات سنگین (H.A.B)	تن	۰	۲,۵۰۰	۱,۱۲۴,۷۰۰	۲,۸۱۱,۷۵۰
۳	نرمال پارافین مازاد (N.P)	تن	۰	۴۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۶۰۰	۵۳,۵۴۴,۰۰۰
۴	سایر برشهای استحصال شده	تن	۰	۵,۰۰۰	۱,۰۷۰,۲۴۰	۵,۳۵۱,۱۹۸
جمع فروش صادراتی			۰	۸۷,۵۰۰	۱,۶۰۹,۲۴۰,۵۴۹	۱۴۰,۸۰۸,۵۴۸
جمع			۳۷۱,۳۶۲	۲۵۱,۰۰۰		۴۰۳,۲۷۰,۹۹۸

ث) مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده

ث-۱ : شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	بودجه سال مالی ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	درصد پوشش
مقدار تولید LAB - تن	۱۰۵.۰۰۰	۱۰۷.۶۸۳	۱۰۳
مقدار تولید HAB - تن	۵.۲۵۰	۵.۵۳۵	۱۰۵
مقدار تولید NP - تن	۱۵۰.۰۰۰	۱۵۸.۲۲۴	۱۰۵
مقدار تولید برش ها - تن	۸۶.۰۰۰	۸۳.۰۰۳	۹۷
مقدار فروش LAB - تن	۱۰۵.۰۰۰	۱۱۵.۴۲۵	۱۱۰
مقدار فروش HAB - تن	۷.۰۰۰	۶.۴۴۹	۹۲
مقدار فروش NP - تن	۶۵.۰۰۰	۷۶.۰۲۴	۱۱۷
مقدار فروش برش ها - تن	۸۵.۰۰۰	۸۹.۷۱۳	۱۰۶
مبلغ فروش LAB – میلیون ریال	۱۰۰.۱۳۲.۲۳۷	۱۱۰.۷۶۹.۲۸۲	۱۱۱
مبلغ فروش HAB – میلیون ریال	۳.۶۲۱.۳۶۰	۳.۳۸۴.۹۹۷	۹۳
مبلغ فروش NP – میلیون ریال	۴۲.۶۸۰.۰۲۰	۵۰.۷۱۷.۳۱۸	۱۱۹
مبلغ فروش برش ها – میلیون ریال	۳۸.۱۳۱.۸۴۵	۳۹.۷۰۶.۸۱۳	۱۰۴
درآمد فروش محصولات – میلیون ریال	۱۸۴.۵۶۵.۶۱۷	۲۰۴.۵۷۸.۴۱۰	۱۱۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته – میلیون ریال	۱۳۱.۰۲۵.۶۱۷	۱۳۹.۳۹۱.۸۱۰	۱۰۶
حاشیه سود ناخالص	٪۲۷	٪۳۲	*
هزینه های مالی به فروش	٪۲	٪۳	*
حاشیه سود خالص	٪۲۴	٪۲۶	*

ث-۲ : مقایسه نسبت های عملکرد

	شـــــــرح	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
نسبت‌های فعالیت	نسبت گردش موجودی‌ها	۵.۳۳	۴.۴۳
	نسبت سود ناخالص به فروش	۰.۳۲	۰.۲۵
	نسبت بازده عملیاتی به فروش	۰.۲۶	۰.۳۰
نسبت‌های سودآوری	نسبت بازده مجموع دارائی‌ها	۰.۲۴	۰.۲۹
	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۰.۴۳	۰.۴۵
	نسبت نقد شوندگی سود	۰.۷۹	۰.۸۲
سود هر سهم (EPS)		۹۸۳	۸۰۹

ج) جمع بندی

در خصوص تولید و فروش محصولات، تحقق مقادیر پیش بینی شده در بودجه (که در گزارش تفسیری اشاره شده است) از اهداف مدیریت می باشد.لازم به توضیح است که راهبرد مدیریت تولید حداکثری محصولات و در حوزه فروش، توسعه بازارهای صادراتی و تنوع بخشی به روش های فروش می باشد.

همچنین با توجه به برنامه ریزیهای در دست اقدام پیش بینی می شود با تدابیر اندیشیده شده خللی در رابطه با عملکرد تولید و فروش شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۵ ایجاد نگردد.