

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار اول بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در ۱۲-۰۴-۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
انرژی گستر سینا	آقای حمید رضا خلیلی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	
توسعه نفت و گاز صبا کارون	آقای عیسی اسحاقی	نائب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
پیوند تجارت آتیه ایرانیان	آقای سعید عینی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
ره نگار خاورمیانه پارس	آقای امید فرهنگی فر	عضو هیئت مدیره (موظف)	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	آقای حمید عسکری بشکانی	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	





شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فهرست مطالب

۵	مقدمه.
۵	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۵	۱-۱- تاریخچه شرکت و موضوع فعالیت
۶	۱-۲- ماهیت شرکت و صنعت
۷	۱-۲-۱- عوامل مهم و تاثیرگذار بر صنعت
۷	۱-۲-۲- مواد اولیه
۸	۱-۲-۳- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۸	۱-۳- اطلاعات سهامداران و مدیران شرکت
۱۰	۱-۴- جایگاه شرکت در صنعت
۱۲	۱-۵- جزئیات فروش
۱۲	۱-۵-۱- جزئیات فروش در داخلی
۱۳	۱-۵-۲- جزئیات فروش صادراتی
۱۳	۱-۵-۳- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۱۵	۱-۶- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان
۱۶	۱-۷- وضعیت رقابت
۱۷	۱-۸- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۷	۱-۹- شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه
۱۸	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۸	۲-۱- چشم انداز، اهداف کلان و استراتژی‌های اصلی شرکت نفت بهران
	۲-۲- پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه ۲۰
۲۱	۲-۳- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۲۳	۲-۴- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۲۳	۲-۵- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۲۳	۲-۵-۱- گزارش پایداری شرکت نفت بهران
۲۸	۲-۶- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت‌های مشمول ماده ۱۴۱)
۲۹	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۲۹	۳-۱- منابع و مصارف
۲۹	۳-۲- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۳۰	۳-۲-۱- ریسک سرمایه
۳۰	۳-۲-۲- ریسک مالی
۳۰	۳-۲-۳- ریسک بازار
۳۳	۳-۲-۴- مدیریت ریسک ارز



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴.....	۳-۲-۵- ریسک تورم.....
۳۵.....	۳-۲-۶- ریسک حقوقی، قانونی و قراردادی.....
۳۶.....	۳-۲-۷- ریسک تامین مواد اولیه و تجهیزات فنی.....
۳۷.....	۳-۲-۸- ریسک اعتباری.....
۳۸.....	۳-۲-۹- ریسک نقدینگی و هزینه‌های مالی.....
۳۹.....	۳-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....
۴۰.....	۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن.....
۴۱.....	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها.....
۴۱.....	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی.....
۴۲.....	۴-۱-۱- عملکرد فروش و درآمدهای عملیاتی.....
۴۳.....	۴-۱-۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی.....
۴۴.....	۴-۱-۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی.....
۴۴.....	۴-۱-۳- هزینه‌های مالی.....
۴۵.....	۴-۱-۴- عملکرد سود.....
۴۵.....	۴-۱-۵- دارایی‌های ثابت و غیر جاری.....
۴۶.....	۴-۱-۶- روند شاخص‌های ترازنامه‌ای.....
۴۷.....	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....
۴۷.....	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت.....
۴۸.....	۴-۴- تحلیل حساسیت سود.....
۵۰.....	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده.....
۵۰.....	۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی.....
۵۱.....	۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها.....
۵۱.....	۶- حسابرسی و اصول حاکمیت شرکتی.....
۵۱.....	۶-۱- کمیته حسابرسی شرکت.....
۵۲.....	۶-۲- گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی.....



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

۱-۱- تاریخچه شرکت و موضوع فعالیت

شرکت نفت بهران (سهامی عام) در سال ۱۳۴۵ با ظرفیت تولید سالانه ۳۰ هزار تن روغن پایه به عنوان یکی از اولین پالایشگاه های روغن خاورمیانه تأسیس شد. در طول سال های بعد با طرح های توسعه انجام شده و بهبودهای مستمر کیفی، ظرفیت پالایشگاه به ۲۶۰ هزار تن روغن پایه در سال افزایش یافته و امکانات مورد نیاز برای تولید ۵۵۰ هزار تن انواع محصولات فراهم شده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۶۹/۰۱/۰۶ در بورس اوراق بهادار تهران و گروه "فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای" با نماد شپهرن پذیرفته شده است. شرکت از واحدهای تجاری فرعی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۴۳۴۴۸۴ می باشد. طبق ماده ۲ اساسنامه، موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:

۱ - تأسیس، ساخت و اداره نمودن پالایشگاه روغن موتور و روغن های صنعتی و محصولات جانبی آن در ایران و تخلیط و بسته بندی ظروف مربوطه.

۲ - تحصیل، وارد کردن و به طریق دیگر نگهداری و استفاده از مواد اولیه و واسطه ای به منظور ساختن روغن موتور و فرآورده های مشتقه و یا حاصله از آنها و تهیه ظروف مربوط به آن، تخلیط، بسته بندی، حمل و نقل، انبار کردن، بفروش رساندن، واگذار کردن و به طریق دیگر نگهداری و استفاده از روغن های موتور کشاورزی، صنعتی، تصفیه شده، گریس، واکس و فرآورده های مشتقه و یا حاصل از آنها مانند حشره کش، روغن ترمز و ضد یخ که در کارخانه شرکت تولید و ساخته می شود و اجرای هرگونه تفحص و آزمایش که ارتباط به این امر داشته باشد.



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

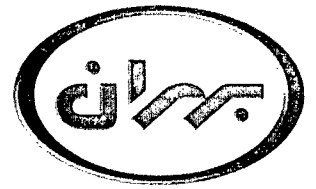
- ۳- تحصیل، وارد کردن، ساختن، مجهز نمودن، تغییر شکل دادن، کرایه کردن، اجاره، رهن، فروش و هرگونه معامله نسبت به اموال منقول و غیر منقول که برای انجام امور فوق لازم و یا مفید باشند.
- ۴- اقدام به هرگونه عملی که برای تحصیل، حفاظت، توسعه و استفاده از هر نوع امتیاز، روش، طرح، اجاره نامه، علائم تجاری و سایر حقوق مشابه که مربوط به ساختن و توزیع کردن و فروش محصولات مذکور در فوق باشد.
- ۵- به طور کلی مبادرت به کلیه امور صنعتی و مالی که با موضوع شرکت بشرح مندرج فوق ارتباط داشته باشد.
- ۶- تحصیل محصول و عرضه انواع حلال ها و مواد افزودنی مرکب، صنعت روانسازها و سایر مواد شیمیایی.

۱-۳- ماهیت شرکت و صنعت

تردد بیش از ۲۳ میلیون وسیله نقلیه در سراسر کشور از سویی و فعالیت صنایع متعددی مانند فولاد، سیمان، کاشی، خودرو، قطعه سازی، نفت و گاز و پتروشیمی و صنایع تولید و انتقال برق از سویی دیگر ایران را جزء ۱۰ کشور اول مصرف کننده روانکارها در جهان قرار داده است. با توجه به جایگاه بهران و نیازهای مشتریان، هم اکنون تعداد محصولات شرکت نفت بهران به بیش از ۹۰۰ قلم رسیده که در بسته بندی های مختلف از ۱ تا ۱۰۰۰ لیتر تولید و عرضه می شوند. به صورت کلی، محصولات تولیدی شرکت و مصارف آن ها در جدول زیر ارائه شده است.

جدول ۱: انواع محصولات تولیدی بهران و مصارف مربوطه

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	مصارف	مقدار تولید واقعی دوره (مترمکعب)
۱	انواع روانکار (خودرو، صنعتی و ...)	مترمکعب	این گروه محصولات، محصولات نهایی شرکت می باشد که در انواع خودرو و نیازهای تخصصی بخش وسیعی از صنایع استفاده می شود.	۳۷۵,۰۸۵
۲	انواع پارافین وکس	مترمکعب	این گروه محصولات در صنایع مختلف نظیر صنایع دارویی، آرایشی، بهداشتی، تزئینی و ... مورد مصرف قرار می گیرد.	۷۲,۶۳۵
۳	فورفورال اکسترکت	مترمکعب	محصول اکسترکت عمدتاً در صنایع لاستیک سازی مصرف می گردد.	۱۷۴,۸۴۷
۴	ضدیخ	مترمکعب	ضدیخ یا همان سیالات خنک کننده که در خودروها و صنایع علاوه بر خنک کاری نقش ضد جوش و ضد خوردگی را دارد.	۳,۳۴۳



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

به منظور تسهیل دسترسی مصرف کنندگان نهایی به محصولات شرکت، محصولات شرکت از طریق عاملین فروش، فروش مستقیم به صنایع، بورس کالا، دفاتر ۹ گانه مهندسی فروش در سطح کشور و توزیع مویرگی محصولات در ۱۰ استان توسط شرکت بازرگانی بهران در اختیار مصرف کنندگان قرار می گیرد. محصولات صادراتی بهران نیز به بیش از ۲۵ کشور در قاره های آسیا، اروپا و آفریقا ارسال می گردد.

۱-۲-۱ عوامل مهم و تاثیرگذار بر صنعت

نوسانات جهانی نفت و فرآورده های نفتی، تغییرات نرخ ارز و قوانین مربوطه، قوانین بالادستی (از جمله نرخ گذاری محصولات خودرویی داخلی، عوارض صادراتی، قوانین گمرکی، قوانین مالیاتی و ...)، تحریم های بین المللی و تغییرات تکنولوژی از مهم ترین عوامل تاثیرگذار بر صنعت می باشد.

قیمت فروش داخلی روانکار خودرویی طبق ضوابط قیمت گذاری از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان تعیین می شود و هرگونه افزایش قیمت تحت مجوزات نهادهای نظارتی انجام می گردد. آخرین قیمت های مصوب برای انواع محصولات خودرویی و موتوری در سامانه ۱۲۴ سازمان حمایت اطلاع رسانی می گردد. آخرین مجوز صادر شده مربوط به تاریخ ۹ خرداد ۱۴۰۱ بوده که ۲۵٪ افزایش قیمت محصولات خودرویی را شامل شده است. با توجه به رشد قیمت مواد و هزینه های تولید در سال جاری تازمان تهیه صورت های مالی افزایش قیمتی اعلام نشده و با توجه به اینکه صدور مجوز افزایش ۲۷٪ متوسط نرخ محصولات گروه خودرویی در تاریخ ۱۰ تیرماه ۱۴۰۳ که بعد از تاریخ تهیه صورت مالی اخذ گردید، لذا قیمت های فروش سال ۱۴۰۲ بدون افزایش در سال ۱۴۰۲ گزارش شده است، قیمت سایر محصولات داخلی نیز در دوره های مختلف با توجه به بهای تمام شده، شرایط بازار و صرفه و صلاح شرکت تعیین می شود. از طرف دیگر قیمت فروش محصولات صادراتی متأثر از قیمت جهانی نفت و میزان عرضه و تقاضای محصولات در بازار جهانی است و نرخ مصوبی برای صادرات محصولات وجود ندارد. درآمدهای صادراتی شرکت که از خریداران دریافت می گردد نیز طبق رویه های ابلاغی تسعیر و محاسبه می شود.

۱-۲-۲ مواد اولیه

مواد اولیه شرکت حدود ۹۸٪ بهای تمام شده و ۸۷٪ کل هزینه ها را شامل شده و نقش اصلی در شاخص های عملکردی را ایفا می کند. مواد اولیه مورد نیاز در تولید روانکار، متشکل از ۶۰ الی ۹۵ درصد روغن پایه و ۵ الی ۴۰ درصد مواد افزودنی می باشد که در گریدهای مختلف، متغیر است. روغن پایه گروه I مورد نیاز از طریق پالایش لوبکات دریافتی از پالایشگاه های نفت خام کشور تولید شده و روغن پایه های گروه II و III از خارج کشور وارد می گردد. همچنین مواد افزودنی نیز از منابع داخلی و خارجی تامین می شود.



شرکت نفت بهران گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول ۲: انواع مواد اولیه مصرفی در دوره گزارش

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	لوبکات	مترمکعب	۴۹۶,۴۹۷	پالایشگاه های تهران، اصفهان، بندرعباس، تبریز
۲	آیزوریسایکل	مترمکعب	۳۹,۴۹۱	پالایشگاه های تهران، اصفهان
۳	روغن پایه خریداری	مترمکعب	۴۶,۷۴۲	پالایشگاه های تولیدکننده گروه II و III خارجی
۴	انواع مواد افزودنی	مترمکعب	۲۳,۲۰۷	تامین کنندگان جهانی مواد شیمیایی
۵	سایر مواد مصرفی	مترمکعب	۱۲,۰۸۱	انواع تامین کنندگان داخلی
۶	مظروف، بسته بندی	میلیون ریال	۲۰,۹۷۴,۱۴۵	تامین کنندگان داخلی ظروف پلاستیکی، فلزی، کارتن و ...

۳-۲-۱ نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

خوراک اصلی شرکت شامل لوبکات و آیزوریسایکل از پالایشگاه های نفتی کشور از طریق بورس کالا خریداری می شود. قیمت پایه آن ها توسط ستاد تنظیم بازار وزارت صمت و طبق فرمول زیر به صورت ضربی از قیمت جهانی نفت کوره و نرخ حواله ارزی مرکز مبادلات تعیین شده و دوبار در ماه از طریق انجمن صنفی پالایشگاه های نفتی ابلاغ می شود.

متوسط نرخ ارز مرکز مبادلات * قیمت نفت کوره ۱۸۰ از نشریه پلاتس * ۱,۱۵ * ۰,۹۵ = نرخ هر کیلو لوبکات سنگین

مواد وارداتی طبق قیمت های جهانی تعیین شده و ارز مورد نیاز آن ها عمدتاً از محل صادرات محصولات و یا نرخ حواله ارزی تامین می گردد. ظروف و ملزومات بسته بندی نیز از شرکت های داخلی و به قیمت بازار تامین می شود.

۱-۳ اطلاعات سهامداران و مدیران شرکت

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال شامل تعداد ۳۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۷۵۰۰۰ ریال بوده است که تا انتهای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ طی چند مرحله به شرح جدول ذیل به مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۸,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی افزایش یافته است. شایان ذکر است که شرکت برنامه افزایش سرمایه از محل سود انباشته را دنبال می کند که در جهت تأمین مالی پروژه های سرمایه ای و اصلاح ساختار مالی صرف خواهد شد.



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول ۳: تغییرات سرمایه شرکت بهران

تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۶۲/۰۸/۰۲	۲۱٪	۱,۴۱۸	مطالبات
۱۳۶۵/۰۸/۲۱	۲۱٪	۱,۷۲۰	مطالبات
۱۳۶۶/۱۱/۰۷	۱۶٪	۲,۰۰۰	مطالبات
۱۳۶۸/۰۹/۲۷	۲۵٪	۲,۵۰۰	مطالبات
۱۳۷۲/۰۸/۲۶	۲۰۰٪	۷,۵۰۰	مطالبات
۱۳۷۴/۰۴/۲۱	۵۰٪	۱۱,۲۵۰	مطالبات
۱۳۷۹/۰۵/۱۲	۱۰۰٪	۲۲,۵۰۰	مطالبات
۱۳۸۱/۰۴/۳۱	۱۰۰٪	۴۵,۰۰۰	مطالبات
۱۳۸۲/۱۲/۲۵	۱۰۰٪	۹۰,۰۰۰	مطالبات
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۰۰٪	۱۸۰,۰۰۰	مطالبات
۱۳۸۹/۰۷/۰۱	۱۲۲٪	۴۰۰,۰۰۰	اندوخته
۱۳۹۰/۱۲/۱۰	۵۰٪	۶۰۰,۰۰۰	سود تقسیم نشده
۱۳۹۲/۱۲/۲۰	۶۰٪	۹۶۰,۰۰۰	سود تقسیم نشده
۱۳۹۳/۰۷/۲۹	۱۰۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۳۰٪	۲,۶۰۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات
۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۳۶۰٪	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	سود انباشته و تجدید ارزیابی
۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۵۰,۶۲٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته

ترکیب سهامداران و اعضاء هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به شرح جداول ذیل می باشد

جدول ۴: ترکیب سهامداران شرکت بهران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام سهامدار	تعداد سهام در ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	درصد
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۵,۴۰۶,۳۷۷,۴۱۵	۳۰,۰۴
شرکت انرژی گستر سینا	۳,۸۰۵,۶۵۵,۸۰۶	۲۱,۱۴
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	۲,۷۴۰,۰۶۶,۹۳۶	۱۵,۲۲
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۶۲,۳۸۴,۷۴۵	۱,۴۶
شرکت پالایش نفت تهران	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۰
سایر سهامدار حقوقی	۱,۳۱۹,۳۸۱,۴۹۱	۷,۳۳
سایر سهامدار حقیقی	۴,۲۸۶,۱۳۳,۶۰۸	۲۳,۸۱
جمع کل سهامداران	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول ۵: معرفی اعضای هیئت مدیره شرکت نفت بهران

اعضای هیئت مدیره	سمت	تحصیلات	سوابق مهم اجرایی	نوع عضویت
حمید عسکری بشکانی	رئیس هیئت مدیره	فوق لیسانس	رئیس هیئت مدیره هلدینگ غذایی بنیاد مستضعفان و رئیس هیئت مدیره حفاری شمال	غیرموظف
عیسی اشجافی	نایب رئیس هیئت مدیره	فوق لیسانس	رئیس هیئت مدیره هلدینگ تجهیزات وزارت نفت، مدیرعامل شرکت نفت ایرانول، مدیرعامل شرکت داروگر، مشاور وزارت نفت	غیرموظف
حمید رضا خلیلی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس	مدیرعامل نفت پارس - رییس هیات مدیره نفت پارس - مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت کاغذ سبز خوزستان - مدیرعامل و عضو هیات مدیره مجتمع فسفات کارون - عضو موظف هیات مدیره و معاون برنامه ریزی توسعه صنعت و معدن تدبیر - نایب رییس هیات مدیره گروه توسعه انرژی تدبیر - عضو هیات مدیره شرکت شفا فارمد	موظف
امید فرهنگی فر	عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس	عضو هیات مدیره و مدیرعامل نفت پارس - وکیل پایه یک دادگستری و مدیر امور حقوقی و قراردادهای پتروشیمی غدیر - سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت - توسعه صنعت و معدن تدبیر	موظف
سعید عینی	عضو هیئت مدیره	دکتری	عضو هیات علمی دانشکده مهندسی شیمی دانشگاه علم و صنعت - عضو هیات مدیره و موسس شرکت دانش بنیان ستارگان نوآور سپهر پارس	غیرموظف

۱-۴ جایگاه شرکت در صنعت

شرکت نفت بهران با بیش از ۶۰ سال تجربه در صنعت روانکار به عنوان بزرگترین تولیدکننده انواع روغنهای موتور بنزینی، دیزلی و صنعتی در ایران شناخته می شود. این شرکت دارای بیشترین تنوع محصول در میان رقبا بوده و علاوه بر پاسخگویی به نیازهای روز مشتریان و مصرف کنندگان، به نیازهای اختصاصی و خاص مشتریان صنعتی حتی در حجمهای پایین به صورت محصولات و سفارش ویژه پاسخ می دهد.

شرکت نفت بهران پیشتازی در عرضه محصولات جدید و تنوع محصولات را به عنوان مزیت رقابتی خود هدف گذاری کرده است و به کیفیت بالای محصولات و خدمات و قابل اعتماد بودن در بین مشتریان شهرت یافته است. با توجه به این که شرکت نفت بهران محصولات جدید خود را مطابق با آخرین سطوح کیفیت جهانی عرضه کرده و علاوه بر رقبای داخلی با



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

رقبای صاحب برند خارجی نیز رقابت می‌کند، خوشبختانه از جایگاه بسیار خوبی در این رقابت برخوردار است. شرکت بهران در سال مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال و بورسی در این صنعت با حجم فروش ۵۸۶,۷ میلیون لیتر انواع روانکار به ارزش مبلغ ۲۰۸ هزار میلیارد ریال در رده اول بوده و رهبر بازار روانکار کشور است. در این دوره ۴۲٪ از سهم مقداری و ۴۵٪ از سهم ارزشی بازار روانکارهای خودرویی متعلق به بهران بوده است.

شرکت دارای سه واحد فرعی به نام‌های شرکت به‌تام روانکار، شرکت بازرگانی بهران، شرکت صنایع شیمیایی تابکم و دو شرکت وابسته به نام‌های برق و انرژی پیوندگستر پارس و تولید نیروی مرکزی صبا می‌باشد که موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی در راستای فعالیت‌های تولید و توزیع محصولات مرتبط می‌باشد. توضیحات تکمیلی در خصوص عملکرد شرکت‌های مذکور در سرفصل نتایج عملیات و چشم اندازه‌ها ارائه شده است. همچنین شرکت بهران از ۲ واحد عملیاتی (کارخانه تولید حلال فورفورال در شوشتر و پایانه بندری امام خمینی) و ۹ دفتر فروش برخوردار است که در تکمیل زنجیره ارزش و ارائه خدمات فنی و مهندسی به مشتریان اثر قابل توجهی دارند.

به طور کلی مزایای رقابتی و نقاط قوت بهران عبارت است از:

- ❖ رهبر بازار روانکاری کشور با سهم مقداری ۴۲٪ سبد روانکارهای خودرویی کشور
- ❖ بالاترین جایگاه برند در سطح کشور از حیث ارزش پیشنهادی به مشتریان و ارزش درک شده مشتری
- ❖ نوآوری در ارائه ارزش به مشتریان از طریق سرمایه‌گذاری مستمر در بخش تحقیق، توسعه و مهندسی ارزش در فرآیندها
- ❖ بالاترین تنوع محصولات جهت پوشش نیازهای روانکاری کشور و ارائه مستمر محصولات جدید منطبق با بالاترین استانداردهای بین‌المللی.
- ❖ برخورداری از نیروی انسانی ماهر و باتجربه و اتکاپذیر.
- ❖ بهره‌گیری از کانال‌های متنوع توزیع محصولات شامل شبکه گسترده عاملین، فروش مستقیم صنعتی و توزیع مویرگی محصولات
- ❖ استقرار پالایشگاه در نزدیکی منبع تامین خوراک (پالایشگاه تهران) و بخش عمده‌ای از بازار مصرف.
- ❖ برخورداری از شبکه لجستیکی متنوع با اتصال پالایشگاه به خطوط راه‌آهن و استقرار پایانه واردات و صادرات بهران در بندر امام خمینی با ظرفیت ذخیره‌سازی ۴۰ هزار تن انواع محصولات.
- ❖ سطح بالای بهره‌وری با استفاده حداکثری از ظرفیت‌های تولیدی و اجرای بهبودهای مستمر.
- ❖ برخورداری از کامل‌ترین زنجیره تامین و تولید روانکاری کشور با برخورداری از تنها تولیدکننده حلال فورفورال خاورمیانه، تولید روغن‌های پایه متنوع
- ❖ نفوذ و توسعه در بازارهای صادراتی و ارسال محصولات به بیش از ۲۵ کشور مختلف.

شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱ جزئیات فروش

۱-۵-۱ جزئیات فروش در داخل

جدول زیر جزئیات فروش داخلی شرکت در سال ۱۴۰۲ را نشان می‌دهد. سهم مقداری و ریالی دوره با توجه به آخرین گزارشات منتشر شده در سامانه کدال از سوی چهار شرکت صنعت محاسبه شده است. در میان این محصولات، روغن پایه و اسلک واکس داخلی در بورس کالا به صورت هفتگی عرضه می‌شود.

جدول ۶: جزئیات فروش داخلی محصولات در دوره گزارش (مقادیر به مترمکعب و مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (مترمکعب)	کل درآمد فروش داخلی (میلیون ریال)	سهم شرکت از مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از درآمد فروش داخلی
۱	روغن موتور دیزلی	۱۳۵,۳۰۰	۵۷,۵۴۸,۵۰۶	۳۶,۹٪	۳۳,۹٪
۲	روغن موتور بنزینی و دنده	۱۲۲,۳۴۱	۶۴,۶۲۴,۰۲۱	۳۳,۳۶٪	۳۸,۰۷٪
۳	روغن‌های صنعتی	۵۲,۹۶۹	۳۰,۲۲۲,۳۳۴	۱۴,۴۴٪	۱۷,۸۰٪
۴	روغن پایه	۱۸,۸۴۲	۴,۵۸۱,۰۸۲	۵,۱۴٪	۲,۷٪
۵	گریس	۱,۲۷۹	۱,۷۹۵,۸۳۱	۰/۳۵٪	۱,۰۶٪
۶	ضدیخ	۲,۹۴۶	۲,۱۱۶,۱۰۱	۰/۸٪	۱,۲۵٪
۷	پارافین و اسلک وکس	۱۸,۲۵۴	۳,۴۹۲,۷۱۸	۴,۹۸٪	۲,۰۶٪
۸	سایر	۱۴,۷۸۶	۵,۳۸۵,۱۰۵	۴,۰۳٪	۳,۱۶٪
	جمع	۳۶۶,۷۱۶	۱۶۹,۷۶۵,۶۹۸	۱۰۰٪	۱۰۰٪

قیمت فروش داخلی محصولات خودرویی دیزلی و بنزینی توسط سازمان حمایت تعیین می‌شود که آخرین قیمت‌های فروش برای محصولات مختلف در سال جاری بر اساس مصوبه مورخ ۹ خرداد ۱۴۰۱ با افزایش ۲۵٪ نرخ‌ها نسبت به دوره قبلی صادر شد. قیمت پایه روغن پایه و اسلک واکس در بورس کالا توسط دستورالعمل ابلاغی از سوی وزارت صمت محاسبه و اعمال می‌شود. قیمت سایر محصولات داخلی نیز در دوره‌های مختلف متناسب با بهای تمام شده آن‌ها از سوی شرکت اعلام می‌گردد.



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۵-۲ جزئیات فروش صادراتی

جدول زیر جزئیات فروش صادراتی شرکت در سال ۱۴۰۲ را نشان می‌دهد. سهم مقداری و ریالی دوره با توجه به آخرین گزارشات منتشر شده در سامانه کدال از سوی چهار شرکت صنعت محاسبه شده است. قیمت صادراتی فروش محصولات متأثر از قیمت جهانی نفت و میزان عرضه و تقاضای محصولات در بازار جهانی است و نرخ مصوب برای صادرات محصولات وجود ندارد. درآمدهای صادراتی شرکت که از خریداران دریافت می‌گردد نیز طبق رویه‌های ابلاغی تسعیر و محاسبه می‌شود.

جدول ۷: جزئیات فروش صادراتی محصولات در دوره گزارش (مقادیر به مترمکعب و مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش صادراتی (مترمکعب)	کل درآمد فروش صادراتی (میلیون ریال)	سهم شرکت از مقدار فروش صادراتی	سهم شرکت از درآمد فروش صادراتی
۱	روغن پایه	۱۶,۸۹۶	۴,۲۷۷,۹۶۱	۷,۷٪	۱۱,۱۸٪
۲	ضد یخ	۳۵۱	۱۰۶,۳۵۲	۰,۲٪	۰,۳٪
۳	روغن‌های فرآیندی (اکسترکت)	۱۶۱,۴۲۶	۲۱,۹۴۳,۷۲۰	۷۳,۴٪	۵۷,۳۷٪
۴	روغن موتور دیزلی	۷۲۶	۳۴۴,۴۴۹	۰,۳٪	۰,۹٪
۵	روغن موتور بنزینی	۸,۳۶۶	۲,۸۵۳,۳۶۸	۳,۸٪	۷,۵٪
۶	روغن‌های صنعتی	۵۰۰	۴۸۲,۶۸۸	۰,۲٪	۱,۲۲٪
۷	پارافین وکس	۳۱,۷۰۰	۸,۲۳۰,۶۳۳	۱۴,۳۹٪	۲۱,۵٪
۸	سایر	۱۶	۱۱,۱۵۳	۰,۰۱٪	۰,۰۳٪
	جمع	۲۱۹,۹۸۱	۳۸,۲۵۰,۳۲۴	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۱-۵-۳ مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۱-۵-۳-۱ آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

قیمت فروش داخلی روانکارهای خودرویی که سهم بیش از ۵۰ درصدی در سبد درآمدهای بهران دارد، طبق ضوابط قیمت‌گذاری از سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان تعیین می‌شود و هرگونه افزایش قیمت تحت مجوزات نهادهای نظارتی انجام می‌گردد. آخرین قیمت‌های مصوب برای انواع محصولات خودرویی و موتوری در سامانه ۱۲۴ سازمان حمایت اطلاع‌رسانی می‌گردد. از طرف دیگر طی دوره گزارش قیمت خوراک لوبکات طبق فرمول ارائه شده در بخش‌های قبلی، هم

شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

در اثر افزایش نرخ فرآورده‌های نفتی و هم در اثر تغییر مبنای نرخ ارز از ارز کالاهای اساسی به حواله بازار مبادلات ارزی، رشد قابل توجهی داشته است. به علاوه، سایر مواد اولیه نیز همراه با رشد تورم، دچار افزایش قیمت بوده‌اند. با این وجود، علیرغم افزایش قیمت مواد اولیه و هزینه‌های تولید، در سال جاری تا تاریخ تهیه این گزارش، مجوزی برای افزایش قیمت محصولات خودرویی صادر نشده است. لذا در ماه‌های اخیر حاشیه سود این محصولات روند کاهشی داشته است. صدور مجوز افزایش ۲۷٪ متوسط نرخ محصولات گروه خودرویی در تاریخ ۱۰ تیرماه ۱۴۰۳ اخذ گردید که بعد از تاریخ تهیه صورت مالی سال ۱۴۰۲ صورت پذیرفته است.

جدول زیر مهم‌ترین پرداختی‌های بهران به دولت را در دوره گزارش نشان می‌دهد.

جدول ۸: اهم پرداختی‌های به دولت (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	در سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
مالیات عملکرد	۴,۳۷۴,۵۵۷	۱,۸۹۷,۵۹۴	۱۳۱٪	افزایش سود و مالیات سال مالی قبل
مالیات بر ارزش افزوده	۱,۴۶۵,۱۶۵	۶۲۸,۵۶۵	۱۳۳٪	رشد قیمتی مواد
عوارض گمرکی	۱,۵۷۰,۶۰۴	۱,۰۳۵,۹۴۰	۵۲٪	تغییر تعرفه های گمرکی
بیمه سهم کارفرما	۳۲۸,۸۱۰	۲۵۸,۲۸۶	۲۷٪	افزایش پایه حقوق
انرژی	۱,۲۴۲,۵۱۵	۷۹۶,۱۱۳	۵۶٪	افزایش بهای انرژی
جمع	۸,۹۸۱,۶۵۱	۴,۶۱۶,۴۹۸	۹۵٪	-

۲-۳-۱ وضعیت مطالبات از دولت

از اواسط شهریورماه، نرخ خوراک پالایشگاه با توجه به تغییر مبنای محاسباتی آن از ارز کالاهای اساسی به ارز بازار دوم، جهش بیش از ۳۰٪ داشته و با توجه به ثابت بودن نرخ محصولات روانکار خودرویی، یکی از گزینه‌های مطرح شده پرداخت یارانه مربوطه در این دوره است. با توجه به عدم تعیین و تکلیف موضوع تا تاریخ تهیه گزارش، امکان ارائه ارقام کمی در این خصوص میسر نیست. در سایر موارد شرکت بهران در انتهای در سال ۱۴۰۲، مطالبه‌ای از دولت نداشته است. لازم به یاد آوری است، صدور مجوز افزایش ۲۷٪ متوسط نرخ محصولات گروه خودرویی در تاریخ ۱۰ تیرماه ۱۴۰۳ اخذ گردید که بعد از تاریخ تهیه گزارش صورت مالی سال ۱۴۰۲ صورت پذیرفته است.



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۶ قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان

مهم‌ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

الف- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی:

مصوبات قیمتگذاری، قانون تجارت، قانون بازار اوراق بهادار، قانون مالیات‌های مستقیم، قانون مالیات بر ارزش افزوده، قانون کار و تامین اجتماعی، قوانین صادرات و واردات، مصوبات سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف‌کنندگان، مصوبات و بخشنامه‌های پولی و ارزی بانک مرکزی، مقررات وزارت صمت، مقررات گمرکی در حوزه واردات و صادرات، قوانین مبارزه با پولشویی، قوانین ایمنی و محیط زیست و سایر دستورالعمل‌ها و قوانین ابلاغی از طریق سازمان‌های ناظر.

علاوه بر این موارد، در سالیان اخیر به دلیل افزایش میزان نظارت‌های سازمان‌های ناظر، ورود تمامی اطلاعات تولید و فروش به همراه ساز و کارهایی از قبیل درج کد یکتا بر محصولات خودرویی در سامانه‌های جامع تجارت الزامی شده است. ب- مقررات درون سازمانی:

اساسنامه شرکت، مصوبات مجامع سهامداران، مصوبات هیئت مدیره، آئین نامه‌های مالی و معاملاتی شرکت.

طی سال گذشته، قوانین متعددی در خصوص محصولات صادراتی صنعت (به خصوص روغن پایه) وضع و ابلاغ شده است. در مردادماه ۱۴۰۱ ستاد تنظیم بازار کشور طی نامه شماره ۶۰/۱۳۳۲۱۳ صادرات روغن‌های پایه فقط به میزان مازاد تقاضای عرضه شده در بورس مجاز دانست که تا نیمه اول سال ۱۴۰۲ جاری بوده است و در نیمه دوم سال ۱۴۰۲ تمدید نگردید. همچنین شورای رقابت و وزارت صمت در چند مرحله به تعیین کف عرضه هفتگی روغن پایه توسط ۴ شرکت دارای پالایشگاه و نحوه خرید سایر شرکت‌ها در بورس کالا پرداختند. طی مصوبه جلسه شماره ۵۵۶ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰، سهمیه هفتگی عرضه ۴ شرکت از ۱۲۰۰ تن به ۴۰۰۰ تن افزایش یافته و سهم بهران ۵۰۰ تن در هفته تعیین گردید که در سال ۱۴۰۲ تمدید شده است.

وضع عوارض / مالیات بر صادرات نیز طی یک سال گذشته چندین نوبت دچار تغییر شده است. در راستای دستورالعمل بند "ز" تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور، ستاد تنظیم بازار در مردادماه ۱۴۰۱ برای صادرات روغن پایه ۱۵٪ عوارض منظور کرد. سپس با اعتراض شرکت‌های صادراتی نرخ این عوارض به ۵٪ کاهش یافت؛ اما هیئت محترم وزیران در نامه شماره ۹۱۳۸۶/ت/۶۸۷۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱، نرخ عوارض روغن پایه را از ۵٪ به ۵٪ افزایش داد. در ادامه هیئت تخصصی صنایع دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ به موضوع ورود کرده و ضمن تعیین ۵٪ به عنوان سقف عوارض صادراتی،



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ارقام بالاتر را برخلاف مقررات و موجب تضییع حقوق شرکت‌های صادراتی دانسته است. در جدیدترین تصمیم نیز وزارت امور اقتصاد و دارایی در نامه شماره ۱۳۲۸۵۴۰/۱۴۰۲/۱۲۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱، بر برقراری مجدد عوارض صادرات مواد خام و نیمه خام به میزان ۵٪ برای روغن پایه و اکستراکت و ۱۰٪ برای اسلک واکس تاکید نموده است. همچنین طبق بخشنامه جدید وزارت اقتصاد طی نامه شماره ۲/۱۰۶۲۱۶ نیز، از ابتدای مهر ماه ۱۴۰۲ مقرر گردید که ۲٪ ارزش صادرات مواد خام و نیمه خام به صورت علی الحساب مالیات پرداخت گردد که در تاریخ ۱۵-۱۲-۱۴۰۲ این موضوع متوقف گردید.

۱-۷ وضعیت رقابت

در اکثر بازارهای بین‌المللی، رقابت شرکت‌های روانکاری معطوف به بازار روانکارهای خودرویی و صنعتی است. در ایران مقدار مصرف روانکارهای خودرویی و صنعتی به ترتیب ۷۰۰ و ۱۲۰ میلیون لیتر در سال برآورد می‌شود. بیش از ۸۰٪ این نیاز توسط چهار شرکت بورسی صنعت شامل نفت بهران، نفت سپاهان، نفت پارس و نفت ایرانول تولید و توزیع می‌گردد. جدول زیر مقدار توزیع این چهار شرکت را در سال ۱۴۰۲ طبق آخرین آمار منتشر شده در سامانه کدال نشان می‌دهد. همچون دوره‌های گذشته، شرکت بهران با سهم بیش از ۴۲٪ در بازار خودرویی و ۳۸٪ در بازار صنعتی، جایگاه اول صنعت و رهبری بازار را در اختیار دارد.

جدول ۹: مقدار توزیع داخلی روانکارهای خودرویی و صنعتی و سهم بازار چهار شرکت بورسی صنعت

نام شرکت	مقدار توزیع روانکار خودرویی (مترمکعب)	سهم بازار شرکت در روانکار خودرویی	مقدار توزیع روانکار صنعتی (مترمکعب)	سهم بازار شرکت در روانکار صنعتی
نفت بهران	۲۵۷,۶۴۰	۴۲,۳۶٪	۵۲,۹۶۸	۳۷,۷۴٪
نفت سپاهان	۱۴۰,۸۴۶	۲۳,۱۶٪	۳۰,۲۵۰	۲۱,۵۵٪
نفت پارس	۱۰۰,۵۳۸	۱۶,۵۳٪	۲۱,۹۸۰	۱۵,۶۶٪
نفت ایرانول	۱۰۹,۱۵۰	۱۷,۹۵٪	۳۵,۱۴۵	۲۵,۰۵٪
جمع	۶۰۸,۱۷۴	۱۰۰٪	۱۴۰,۳۴۳	۱۰۰٪

شرکت نفت بهران
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۱ اطلاعات بازارگردان شرکت

همچنین طی سال مورد گزارش، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی سهام، با صندوق بازارگردانی سینا بهگزین نموده است. قرارداد مذکور تا ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ برقرار بوده و تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ تمدید گردید. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می‌باشد.

جدول ۱۰: خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان شرکت نفت بهران (ارقام به میلیون ریال)

عنوان	پارامتر
نام بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری و بازارگردانی اختصاصی سینا بهگزین
آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۹/۲۵
پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۹/۲۵
منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۳۱۰,۰۰۰
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۴۴,۱۷۹
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۳,۲۱۰
سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۳۳,۲۸۸
تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۹,۵۳۵,۶۸۴
تعداد سهام اضافه شده ناشی از افزایش سرمایه	۱۳,۶۲۴,۷۶۶
تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲,۴۰۶,۰۵۴
مانده سهام نزد بازارگردان	۴۰,۷۱۹,۷۱۰

فعالیت بازارگردانی مطابق قرارداد منعقد با صندوق سرمایه‌گذاری و بازارگردانی اختصاصی سینا بهگزین و بر اساس دستورالعمل بازارگردانی بابت سهام شرکت نفت بهران می‌باشد. صندوق در قبال وجه نقد دریافتی (به مبلغ ۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال) تعداد ۳۱۰,۱۰۵ یونیت به نام شرکت نفت بهران صادر نموده ارزش آن در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۶۲۹,۹۶۳ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۱ شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی و سایر شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

جدول ۱۱: شرکت‌ها فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه نفت بهران



شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد سهام در مالکیت نفت بهران	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی
صنایع شیمیایی تابکم	۱۱۰,۰۰۵,۳۲۰	۹۲,۲۴	۱۱۹,۲۵۷,۳۴۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بازرگانی بهران	۱,۱۳۷,۱۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۱,۱۳۷,۱۸۰,۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
به تام روانکار	۲,۹۲۴,۳۰۴	۱۰۰,۰۰	۲,۹۲۴,۳۰۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۰
برق و انرژی پیوند گستر پارس	۱,۲۴۱,۷۳۹,۹۲۵	۴۱,۳۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تولید نیروی مرکزی صبا	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۲-۱ چشم انداز، اهداف کلان و استراتژی‌های اصلی شرکت نفت بهران

در آخرین برنامه توسعه شرکت، فلسفه وجودی (مقصود) شرکت به عنوان "شهروند حقوقی پیشرو در مسئولیت پذیری" تعریف گردید تا منافع تمامی ذینفعان در حوزه های اقتصادی، اجتماعی و محیط زیست را پوشش دهد. ارزش های سازمان در این حوزه شامل ارزش آفرینی برای تمامی ذینفعان (سهامداران، جامعه، کارکنان، مشتریان، تأمین کنندگان، شرکای تجاری و سازمانهای ناظر و قانونگذار و ...) است.

چشم انداز بهران به صورت «سازمانی خلاق، نوآور و مسئولیت پذیر با برند خوشنام جهانی در تولید و عرضه روانکارها و محصولات تخصصی شیمیایی» تعریف شده است. در راستای نیل به چشم انداز بهران که در یک بازه ۱۲ ساله تعریف شده، شاخص های کلیدی عملکرد در قالب چهار برنامه سه ساله (از سال ۱۳۹۹ تا ۱۴۱۰) تعریف و هدف گذاری شده است. برنامه ششم راهبردی بهران (به عنوان اولین برنامه از مسیر ۱۲ ساله) بین سال های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ تعریف شده بود که نتایج مناسب آن و یادگیری های اجرای برنامه منجر به تدوین اسناد جهت ساز شرکت در برنامه هفتم راهبردی تدوین گردیده است. دوره هفتم برنامه شرکت نیز از سال ۱۴۰۲ تا انتهای ۱۴۰۴ می باشد. برنامه های شرکت به صورت سالانه مورد بازنگری قرار می گیرد و از مدل برنامه ریزی غلتان تبعیت می کند.

اهداف کلان شرکت نفت بهران در برنامه هفتم راهبردی بهران به صورت جدول زیر تدوین گردیده است. بررسی میزان موفقیت شرکت در اجرای برنامه ها و اهداف کلان نشان می دهد که در سال ۱۴۰۲، معادل ۹۶٪ از اهداف چشم انداز دوره و در حدود ۵۳,۲٪ از اهداف انتهای بازه چشم انداز تحقق یافته است. درصد تحقق اهداف کلان در سال ۱۴۰۲ بیش از ۱۰۱ درصد بوده است که نشان از برنامه ریزی و اجرای مناسب در راستای اهداف می باشد. همچنین پیشرفت برنامه ها در مسیر اجرای استراتژی ها در دوره مورد گزارش به نحو شایسته پوشش داده شده است.

شرکت نفت بهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول ۱۲: اهداف کلان شرکت بهران در برنامه هفتم راهبردی (درصد تحقق در دوره نسبت به هدف گذاری در انتهای اسفند ۱۴۰۲ محاسبه شده و میانگین تحقق اهداف ۱۰۱ درصد است).

عنوان هدف کلان	درصد تحقق در دوره
حفظ و تداوم رهبری بازار روانکارها	۱۱۵
ارتقای سطح ارزش آفرینی در فرایندها	۹۴
ارتقای قدرت برند بهران در بازار	۱۰۴
رشد صادرات محصولات نهایی و برند محور	۷۵
پیشسازی در تولید و عرضه محصولات جدید، تخصصی و دانش بنیان	۱۱۷

استراتژی‌های اصلی شرکت نفت بهران در راستای تحقق اهداف کلان بر اساس تحلیل عوامل داخلی و خارجی تدوین می‌شود. همچنین در جهت اجرای مناسب استراتژی‌ها و تحقق اهداف کلان برنامه شرکت نفت بهران، ساختاری برای اجرای استراتژی در شرکت وجود دارد که متشکل از کمیته‌های کارشناسی و مدیریتی راهبردی است. به علاوه نقشه استراتژی شرکت و کارت‌های امتیازی متوازن برای سازمان و واحدهای وظیفه‌ای تدوین شده که به منظور شفافیت فرایندها و اقدامات در راستای اجرای استراتژی و ارزیابی نتایج آن مورد استفاده قرار می‌گیرد. در جهت ارزیابی و عارضه‌یابی فرایندهای اجرای استراتژی، نتایج تحقق اجرای استراتژی‌های بهران در دوره هفتم راهبردی با جدیت دنبال می‌شود.

جدول ۱۳: استراتژی‌های اصلی شرکت نفت بهران

عنوان استراتژی
توسعه محصولات و خدمات نوآور، تخصصی و با سطح کیفیت بالا
توسعه صادرات برند محور و ایجاد پایگاه‌های فروش منطقه‌ای
تمرکز بر مدیریت شبکه توزیع
یکپارچه سازی فرایندهای منابع انسانی در راستای مدیریت استعدادها
توسعه مدیریت فرایندی مبتنی بر فناوری اطلاعات و ارتباطات
توسعه روش‌های تأمین مالی و سرمایه‌گذاری ریسک‌پذیر
ارتقای جایگاه مسئولیت اجتماعی بهران



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

جدول زیر گزارش پیشرفت پروژه‌های جاری بهران را تا انتهای اسفند ماه ۱۴۰۲ نشان می‌دهد.

جدول ۱۴: پروژه‌های جاری در بهران (ارقام به میلیون ریال)

شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد نهایی مخارج تکمیل	مخارج انباشته			
					۱۴۰۲			
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			مانده در ابتدای سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال
بهبود کیفیت محصولات واحد بلندینگ	۹۴	۹۹	۱۴۰۳/۴/۱۵	۳۵۲	۱۱۳,۲۷۸	۱۶,۰۰۶	۳۷,۳۰۵	۱۶۶,۵۸۹
رک بندی سوله های موجود (سوله های انبار ارسال داخل پالایشگاه)	۷۰	۹۰	۱۴۰۳/۴/۱۵	۸,۶۲۱	۲۳۳	۴۵۰	۱۳,۵۱۵	۱۴,۱۹۷
نوسازی پست برق شماره ۲	۴۱	۶۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۲۵,۰۳۶	۳۶,۵۹۲	۳۴,۲۷۸	۱,۶۷۲	۷۲,۵۴۲
راه اندازی خط پرکنی و بسته بندی ۴ لیتری اتوماتیک	۲۰	۹۴	۱۴۰۳/۲/۳۱	۶,۶۵۰	-	۵,۵۶۲	۱,۵۴۲	۷,۱۰۵
ریتوب کولرهای EC-3217A.B	۹۵	۹۹	۱۴۰۳/۴/۱۵	-	۶,۲۰۵	۳۰۰	۴,۱۸۶	۱۰,۶۹۱
ساخت سوله جدید و سازه هولدرها و بلندرها	۸۵	۹۹	۱۴۰۳/۴/۳۱	۳,۶۱۰	۲۱,۵۹۷	۱۳,۵۲۴	۵۶,۶۵۷	۹۱,۷۷۹
خرید شیر اطمینان فورفورال پالایشگاه	۹	۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۷,۲۸۸	۶۰۶	۷۵۳	-	۱,۳۵۹
افزایش ظرفیت ذخیره سازی محصولات فرایندی پساب	۱۱	۲۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۵,۲۴۰	۱,۲۰۴	۶۴,۳۷۰	۹۶,۶۵۶	۱۶۲,۲۳۱
دوگانه سوزی کوره های واحد فورفورال	۹	۱۲	۱۴۰۵/۰۹/۰۱	۳,۳۹۷,۸۲۱	۹۴۶	۱۵,۲۴۶	۱۴۸	۱۶,۳۴۰
تغییر کاربری پارکینگ کانتینر جدید به اداری	-	۹۶	۱۴۰۳/۴/۱۵	۱۲,۴۲۶	-	۲۳,۵۱۹	۲۱,۱۳۴	۴۴,۶۵۳
زیرسازی و احداث فضای انبارش اقلام ضایعاتی در انتهای زمین مجاور انبار صدرا	-	۹۹	۱۴۰۳/۴/۱۵	۲,۰۸۹	-	۲۵,۹۰۷	-	۲۵,۹۰۷
ساخت و نصب یک ست تبرید آمونیاکی برای واحد mek قدیم	۹۰	۱۰۰	-	-	۵۹,۶۲۳	-	(۵۹,۶۲۳)	۰
بالانس ظرفیتی واحد های عملیاتی پالایش	۹۹	۱۰۰	-	-	۳۳,۷۹۷	۲۲۵	(۳۴,۰۲۱)	۰
خرید بویلر جدید ۳۵ تنی	۹۵	۱۰۰	-	-	۱۵۶,۷۷۲	۱,۱۰۴	(۱۵۷,۸۷۶)	۰
سایر					۴۶۲,۲۱۰	۱۲۱,۹۲۷	(۷۸,۷۱۶)	۵۰۵,۴۲۱
مجموع					۸۹۳,۰۶۴	۳۲۳,۱۷۱	(۹۷,۴۲۱)	۱,۱۱۸,۸۱۴

۲-۳- پروژه ها و برنامه ها در راستای ظرفیت سازی و توسعه فرایند محوری (استراتژی های ۱، ۴ و ۵)

اهم پروژه های اجرا شده/ در حال اجرای شرکت و اهداف تعریف شده برای آن ها به شرح ذیل می باشد:

- ❖ ارتقای پایداری تولید از طریق دوگانه سوز کردن کوره های فورفورال
- ❖ ایجاد ست جدید آمونیاکی در واحد پالایش در جهت افزایش تولید و کاهش توقفات (تکمیل)
- ❖ پروژه افزایش ظرفیت و بهبود کیفیت محصولات واحد بلندینگ (تکمیل)
- ❖ توسعه خطوط پرکنی و بسته بندی محصولات (توسعه ظرفیت پرکنی محصولات با کیفیت بالا)- تکمیل
- ❖ اجرای طرح بازیافت پساب در کارخانه فورفورال شوستر- تکمیل
- ❖ تکمیل ظرفیت بخش واحد تولید بخار (افزایش بهره وری عملیات)- تکمیل
- ❖ طراحی و احداث مخازن ذخیره جدید (بهینه کردن گردش مواد و ایجاد ارزش افزوده)
- ❖ اصلاح ساختار مالی و تهیه گزارش افزایش سرمایه (تأمین مالی پروژه های توسعه ای)
- ❖ توسعه سیستم های بهینه سازی مدیریت عملکرد و توانمند سازی نیروی انسانی
- ❖ بهینه سازی ساختار سازمانی متناسب با استراتژی های جدید
- ❖ ایجاد رویکرد نوآوری باز و سرمایه گذاری خطرپذیر در شرکت (تکمیل)
- ❖ طرح توسعه تصفیه پساب ها پالایشگاه

۴-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

۲-۴-۱- پروژه ها و برنامه های در راستای توسعه بازار (استراتژی ۲ و ۳)

شرکت نفت بهران با یکپارچه نمودن فعالیت های بازاریابی و فروش و واحدهای پژوهش خود (که برخوردار از کارشناسان مجرب و مجهز به انواع دستگاه های آزمایشگاهی است) در کنار ارائه خدمات مشاوره فنی، پاسخگویی به شکایات مشتریان و دریافت نیازهای خاص آنان، توسط شبکه گسترده مهندسی فروش در هشت استان کشور، توسعه شبکه توزیع مویرگی و مشتری محور، برنامه ریزی دقیق بازاریابی بر اساس ویژگی های مناطق و بخش بندی محصول محور، ارزیابی مشتریان، ارتباط با مشتریان، انجام تحقیقات بازار، ارائه انتشارات فنی و دریافت تأییدیه از سازندگان اصلی، جایگاه برتر خود را استمرار بخشیده و پشتیبانی می کند. در سال ۱۴۰۲ نتایج ذیل در بخش بازاریابی و فروش شرکت محقق شده است.

- ❖ رشد فروش ۱۱٪ روغن های خودرویی و ۳۹٪ روغن های صنعتی داخلی نسبت به سال گذشته.
- ❖ توسعه نرم افزار CRM و ثبت و رهگیری سفارشات الکترونیک.
- ❖ توسعه سهم بازار در بخش روانکارهای کیفی بازار
- ❖ ارائه خدمات فنی (معادل یابی)، مشاوره ای (انتخاب روانکار مناسب) و آموزشی.
- ❖ آزمون نمونه در جهت پایش دوره ای محصولات صنعتی و رسیدگی به شکایات مشتریان.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ❖ انجام مستمر بازدید دوره‌ای از صنایع و تحقیق و توسعه برای محصولات جدید در دوره سپری شده از سال ۱۴۰۲.
- ❖ ۵۸۸ مورد بازدید از صنایع و ارائه خدمات و بیش از ۱۵۰۰۰ مورد مشاوره فنی.
- ❖ ارزیابی عملکرد و شایستگی های مورد نیاز عاملین توزیع در دوره سپری شده از سال ۱۴۰۲.
- ❖ بهبود شاخص "زمان تحویل محصول به مشتری" از طریق برنامه‌ریزی دقیق‌تر و بهبود فرآیندها.
- ❖ استقرار "سیستم سفارشات الکترونیک" جهت ثبت، رهگیری و گردش مالی سفارشات مشتریان.
- ❖ بازنگری موارد مربوط به شماره استاندارد ملی و سایر الزامات آن بر روی بسته‌بندی و مدارک فنی محصولات.
- ❖ تغییر جنس لیبل بشکه‌های فلزی از کاغذی به پلیمری به منظور افزایش کیفیت و پایداری لیبل
- ❖ درج کد رهگیری یکتای وزارت صمت بر روی بسته‌بندی انواع روغن‌های موتور و ضدیخ بهران.

به علاوه شرکت نفت بهران جهت تأمین نیاز صنایع به انواع روانکار و سیال خنک‌کننده طی سالیان متمادی و همچنین عرضه محصولات جدید مطابق با آخرین سطوح کیفیت و استانداردهای بین‌المللی و ملی، رویکرد خود را تأمین نیاز تخصصی صنایع قرار داده است و در این راستا، چندین محصول جدید در دوره گزارش نسبت به دوره قبل، تولید و عرضه شده است.

- ❖ ارائه فرمولاسیون و مشخصات جدید برای روغن‌های گردشی
- ❖ ارائه فرمولاسیون و مشخصات روغن برش برای کاربرد خاص
- ❖ ارائه فرمولاسیون جدید برای روغن‌های نساجی
- ❖ ارائه ۳ فرمولاسیون و مشخصات گریس تخصصی و جدید با پایه آلومینیوم کمپلکس و لیتیم
- ❖ ارائه ۹ محصول سفارش ویژه
- ❖ بررسی روغن‌های موتور بنزینی رقبای خارجی
- ❖ بررسی روغن‌های دنده دستی رقبای خارجی
- ❖ ارائه فرمولاسیون جدید در پنج محصول صنعتی تخصصی

برنامه‌های آتی شرکت در جهت توسعه و ترویج فروش محصولات شرکت به شرح زیر است:

- ❖ اجرای سیاست‌های پیش‌برد فروش روغن‌های با سطح کیفی بالا به خصوص محصولات نیمه سینتتیک و تمام سینتتیک
- ❖ ادامه همکاری با خودرو سازان جهت دریافت تاییدیه‌های محصولات و همچنین دریافت و تمدید تاییدیه شرکت‌های OEM داخلی و خارجی
- ❖ اجرای طرح‌های مرتبط با ارتقای جایگاه برند بهران
- ❖ افزایش ارتباط با صنایع و ارائه خدمات پیش، حین و پس از فروش
- ❖ افزایش حضور در نمایشگاه‌های تخصصی و علمی
- ❖ اجرای طرح‌های ایجاد ارتباطات سیستماتیک با مشتریان
- ❖ ورود به بازارهای روغن‌های خودرویی و صنعتی منطقه
- ❖ راه اندازی مرکز صدای مشتریان بهران

۵-۲ رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آن‌ها بر نتایج گزارش شده

در سال ۱۴۰۲، تغییرات با اهمیتی در رویه‌های حسابداری، استانداردها و محاسبات مالی شرکت وجود نداشته است.

۶-۲ سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

۶-۱-۱ گزارش پایداری شرکت نفت تهران

شرکت نفت تهران در راستای افزایش پایداری کسب و کار خود بررسی روندهای اساسی صنعت را در سطح جهانی و ایران انجام داده و همراه با شناسایی عوامل کلیدی موفقیت، چشم‌انداز و رویکردهای نیل به آن را در چهار برنامه سه ساله تدوین نموده است. رویکردهای هر دوره سه ساله به عنوان سند بالادست برنامه‌ریزی راهبردی دوره استفاده شده و شاخص‌ها کلیدی عملکردی در ارتباط با آن‌ها برای اطمینان از حرکت در مسیر چشم‌انداز و پایداری کسب و کار رصد می‌شود و بر بهینه کردن پاسخ به تمامی ذینفعان کلیدی استوار است. پایش شاخص‌های کلیدی عملکرد در دوره دوازده ماهه سال ۱۴۰۲ نشان می‌دهد که بخش عمده‌ای از اهداف تعیین شده، محقق شده و در جهت رفع موانع برای تحقق کامل، برنامه‌های عملیاتی مشخص تدوین و در حال اجرا می‌باشد.

برنامه پایداری شرکت نفت تهران در سه منظر مالی و اقتصادی، زیست‌محیطی و مسئولیت‌های اجتماعی مورد توجه قرار می‌گیرد. رویکرد منسجم در این ارتباط منجر به ارتقای سطح تعالی سازمانی تهران شده است؛ به نوعی که در جایزه تعالی و پیشرفت، موفق به اخذ جایزه در سطح تندیس برای دو سال متوالی شده است.

در جهت تضمین پایداری، سند مسئولیت‌های اجتماعی تهران از منظر اقتصادی (ایجاد ارزش برای تمامی ذینفعان)، اجتماعی (قانون مداری، الزامات محیط زیست و شفافیت در تمامی امور) و فرهنگی (التزام به فرهنگ جامعه، کرامت انسانی و همزیستی مسئولانه) لحاظ شده است. این ابعاد در تدوین ارزش‌های سازمان و خطوط راهنمای اخلاقی سازمان لحاظ شده است تا جهت‌گیری‌های عمومی را در این راستا تضمین نماید و با لحاظ کلان‌روندهای جهانی، منطقه‌ای و داخلی به نحوی هماهنگ گردد که شرکت در مقابل سناریوهای مختلف پیش رو بالاترین سطح پایداری را داشته باشد. همچنین شرکت در قبال بحران‌های محتمل آتی از رویکرد ۵۰ مکنزی استفاده می‌نماید تا سطح تاب‌آوری مناسب در مقابل بحران‌های احتمالی آتی را کسب نماید.

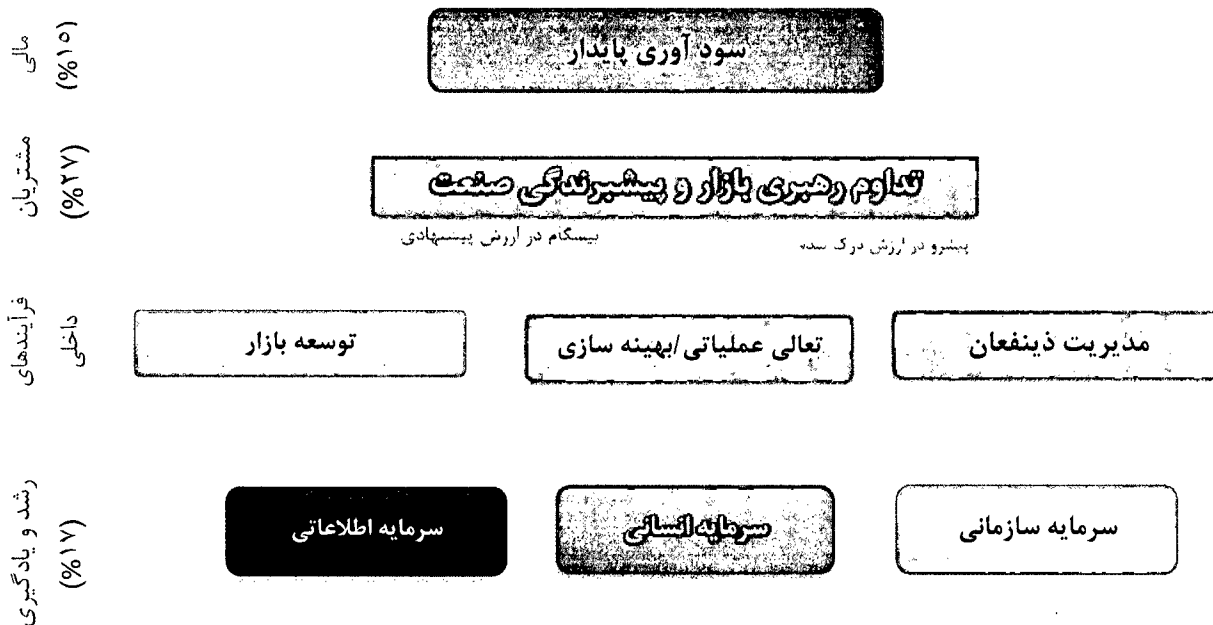
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶-۲- منظر مالی و اقتصادی

رویکرد شرکت از منظر مالی و اقتصادی از طریق ارزش آفرینی متناسب برای همه ذینفعان می باشد. در این راستا ارزش آفرینی برای مشتریان، سوآوری پایدار برای سهامداران، ارزش آفرینی در سطح ملی، ایجاد اشتغال پایدار و توانمندسازی کارکنان و مشارکتهای برد-برد با شرکای تجاری پیگیری می شود. شرکت در راستای حفظ رهبری بازار و توسعه مستمر کمی و کیفی کسب و کار، تحقیق و توسعه مستمر، ارتقاء ارزش در فرایندهای عملیاتی، توسعه محصولات آینده بازار و بکارگیری ظرفیت‌های اکوسیستم نوآوری و ظرفیت شرکت‌های دانش بنیان را در کانون توجه قرار داده است تا از طریق تولید محصولات تخصصی و نوآور، توسعه صادرات برند محور و ارتقای ارزش و جایگاه برند، در راستای ایجاد پایداری در کسب و کار از لحاظ اقتصادی و مالی حرکت نماید. در این راستا راهبردهای ذیل در حال اجراست:

- ❖ در جنبه مالی: رشد فروش، توسعه فرصت‌های درآمدی، بهینه سازی هزینه‌ها و بهینه‌سازی سبد دارایی‌ها
- ❖ در جنبه مشتریان و بازار: پیشگام بودن در ارزش پیشنهادی به بازار و پیشرو بودن در ارزش درک شده هدف‌گذاری شده است.
- ❖ در جنبه فرایندهای اصلی، کسب رضایتمندی ذینفعان، توسعه بازار و تعالی عملیاتی از طریق بهینه‌سازی‌های فرایندی در دستور کار قرار دارد.
- ❖ در جنبه رشد و یادگیری، توسعه سرمایه انسانی، سرمایه اطلاعاتی و سرمایه سازمانی به نحوی که زیرساختها و سرمایه‌های شرکت بتواند فرایندها را به خوبی پشتیبانی نمایند و نیل به اهداف سازمان را تسهیل کنند.



شکل ۱: عناوین نقشه استراتژی بهران در راستای پایداری

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تمامی جنبه‌های فوق از طریق تعریف شاخص‌های کلیدی عملکرد با روش کارت امتیازی متوازن پایش می‌شود و برنامه‌هایی جهت ایجاد اطمینان از کسب نتایج مورد انتظار تعریف و اجرا می‌شود. همچنین در دوره جاری شرکت سند "تاب‌آوری" را بر اساس بهینه‌سازی شرکت‌های موفق جهانی تدوین نموده است تا میزان تاب‌آوری شرکت در مواجهه با بحران‌ها و شرایط نامساعد احتمالی در آینده ارتقا یابد.

۲-۶-۳- منظر محیط زیست

حفاظت از محیط زیست و اصلاح فرایندهای تولید با در نظر گرفتن استانداردهای زیست محیطی، طی سالیان اخیر از جمله موضوعات مورد توجه در پالایشگاه بهران بوده است. هم‌چنین حرکت به سمت محصولات سبز و تولید محصولاتی که دوست‌دار محیط زیست باشند، همواره در دستور کار واحد تحقیق و توسعه و پژوهش شرکت نفت بهران قرار داشته است. موضوع مورد توجه دیگر در مباحث زیست محیطی، بحث استفاده از آب در فرایندهای تولیدی است. با توجه به کاهش منابع آبی در کشور و لزوم استفاده مجدد از آب در فرایندهای تولیدی، پروژه‌های بهبود و بازگردانی پساب در پالایشگاه بهران تعریف شده است. به طور کلی اهم فعالیت‌های حوزه آب و محیط زیست در دو سال اخیر عبارتند از:

- ❖ معرفی شرکت نفت بهران به عنوان صنعت سبز کشور در سنوات گذشته از سوی سازمان حفاظت محیط زیست
- ❖ تعریف و تصویب پروژه بازگردانی پساب و تامین آب از پساب با هدف ایجاد خودکفایی آبی برای اولین بار در صنایع تولید روانکار
- ❖ تعریف و تصویب پروژه گازسوز کردن کوره‌های پالایشگاه با هدف افزایش بهره‌وری انرژی و کاهش حداکثری آلاینده‌های هوا
- ❖ نصب و بهره‌برداری از دستگاه آب‌گیری از لجن جهت تامین آب مورد نیاز در فرایندهای تولید در کنار کاهش قابل توجه ضایعات صنعتی.
- ❖ نصب آنالایزهای آنلاین بر روی دودکش‌های واحد یوتیلیتی و پذیرش نظارت دائمی سازمان محیط زیست
- ❖ انجام خوداظهاری‌های زیست محیطی در حوزه آب و هوا و تطابق صد درصدی با استانداردهای زیست محیطی.
- ❖ مهندسی ارزش به صورت مستمر برای ارتقای بهره‌وری انرژی و کاهش آلاینده‌های محیطی
- ❖ افزایش تولید روانکارهای با سطح کیفی بالا (با ویژگی کاهش مصرف سوخت)
- ❖ تولید TDAE با حذف عوامل زیان‌آور و سرطان‌زا در تولید لاستیک

شایان ذکر است که تمامی پروژه‌های توسعه‌ای بهران دارای پیوست زیست محیطی می‌باشد که علاوه بر سنجش اثرات آلاینده‌های آب، خاک و هوا، مخاطرات زیست محیطی و ایمنی در حین اجرا و در زمان بهره‌برداری بررسی شده و راهکارهای متناسب برای انطباق با استانداردهای محیط زیستی تصویب و همزمان با اجرای پروژه‌ها اجرا می‌شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول ۱۵: مخارج صورت گرفته در راستای حمایت از حفظ محیط زیست (ارقام به میلیون ریال)

ردیف	اقدامات انجام شده جهت حمایت از محیط زیست	کل مخارج انجام شده (میلیون ریال)	مخارج انجام شده جهت خرید تجهیزات و تاسیسات و تعمیرات لازم	نتایج حاصل از اقدامات حمایتی	برآورد میزان کاهش خسارات
۱	کاشت درخت	۵۰۰۰۰۰۰۰		کاشت ۲۰۰۰ اصل درخت	

مصرف انواع انرژی در این صنعت یکی از عوامل اصلی عملکرد می باشد. شرکت نفت بهران در راستای مدیریت مصرف انرژی اقدام به ایجاد کمیته بهینه سازی مصرف انرژی نموده است. بر این اساس تجهیزات و ماشین آلات بر اساس شدت مصرف انرژی دسته بندی شده و اقدامات لازم جهت کاهش شدت مصرف انرژی برنامه ریزی شده است. ممیزی انرژی به صورت دوره ای و مستمر برای مصرف کنندگان عمده انرژی انجام می شود تا اطمینان از تحقق بهبود بهره وری انرژی ایجاد شود. بر اساس برنامه های اجرا شده در سال ۱۳۹۸، بر اساس سرفصل های برنامه جهانی UNIDO شرکت رویکردی برای کاهش شدت مصرف تجهیزات پرمصرف ایجاد نمود که بر اساس نتایج به دست آمده، مصرف همگن انرژی ۱۱٫۵٪ کاهش یافته است. این روند در سال ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲ ادامه یافته است. به همین علت شرکت نفت بهران موفق به اخذ تندیس در جوایز ملی مدیریت انرژی در سه دوره متوالی از ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲ شده است. هم چنین بواسطه تلاش های انجام شده در بخش انرژی، شرکت نفت بهران، به عنوان واحد پایلوت به منظور ارزیابی شرکت های بازرسی انرژی (از طرف سازمان استاندارد) انتخاب شده است.

یکی از برنامه های مهم شرکت در راستای مصرف انرژی تغییر کوره های واحد فورفورال می باشد که در مرحله اجرا قرار دارد و می تواند صرفه جویی ۸ درصدی در مصرف انرژی ایجاد نماید. بر اساس این رویکرد استاندارد مدیریت انرژی ISO5001:2011 اخذ و در دو نسخه ۲۰۱۱ و ۲۰۱۸ جاری سازی شده است. شرکت نفت بهران با هدف کاهش ۱۳٪ از مصارف انرژی بدون تغییر در ساختار فرآیند و تحقق بخش عمده ای از هدف تاکنون بیش از ۳۵ پروژه و اقدام بهبود در ۱۰ حوزه انرژی تعریف و اجرا کرده است. همچنین این شرکت به عنوان واحد صنعتی پایلوت توسط سازمان UNIDO در حوزه ممیزی بخار انتخاب شده است و افزون بر این به عنوان صنعت مرجع به منظور بروزرسانی استاندارد معیار مصرف انرژی در صنایع تولید روانکار ISILI 11593 شناخته می شود. بطور کلی، مهم ترین اقدامات شرکت نفت بهران در حوزه انرژی شامل موارد زیر بوده است:

- ❖ اخذ تندیس در جوایز ملی مدیریت انرژی در سه دوره متوالی (از ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲)
- ❖ تعریف و اجرای ۳۵ پروژه و اقدام بهبود در ۱۰ حوزه انرژی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ❖ هدف گذاری کاهش ۱۳٪ از مصارف انرژی بدون تغییر در ساختار فرآیند و تحقق بخش عمده ای از هدف تا کنون
- ❖ انتخاب به عنوان واحد صنعتی پایلوت توسط سازمان UNIDO در حوزه ممیزی بخار
- ❖ اخذ استاندارد ISO50001 در نسخه های ۲۰۱۱ و ۲۰۱۸
- ❖ تطابق با استاندارد معیار مصرف انرژی در صنایع تولید روانکار (ISILI 11593) از زمان تدوین استاندارد تاکنون
- ❖ انتخاب به عنوان صنعت مرجع به منظور بروزرسانی استاندارد ISILI 11593

۲-۶-۴ - منظر مسئولیت‌های اجتماعی

در راستای سیاست ارتقاء عدالت اجتماعی و نقش آفرینی فعال در عرصه مسئولیت‌های اجتماعی، شرکت نفت تهران به عنوان یک شرکت موفق در بازار روانکارها در کشور و خاور میانه، همواره ایفای تعهدات و مسئولیت‌های اجتماعی را مد نظر داشته و به خصوص در حوزه محرومیت زدایی، اقدامات خود را در طی سالهای اخیر را توسعه داده است.

از اولین اقدامات در این زمینه تدوین سند مسئولیت‌های اجتماعی شرکت نفت تهران است که بر اساس اسناد بالا دستی و بر مبنای مدل‌های علمی و به روز در این حوزه، کارول، GRI-2018 و ISO26000 تدوین و ابلاغ شده است. در ادامه، جهت جاری‌سازی این مسئولیت‌ها سند آیین نامه رفتاری و اخلاقی کارکنان تهران نیز تدوین و ابلاغ شده است. ارزش های سازمانی تهران ذیل فلسفه وجودی و چشم انداز تهران بر سه جنبه اقتصادی، اجتماعی و محیط زیستی استوار است تا با جاری سازی آن، اطمینان از کسب پایداری و ایفای وظایف مرتبط مسئولیت های اجتماعی تهران تضمین شود. برخی از مهمترین اقدامات شرکت نفت تهران بر اساس اولویت‌های نیازها و خواسته های ذینفعان کلیدی شرکت و در راستای ایفای مسئولیت‌های اجتماعی شامل موارد زیر است.

- ❖ تولید انواع فرآورده‌های روانکاری با کیفیت برای تامین نیازهای صنایع و مصرف‌کنندگان داخلی
- ❖ ایجاد سود پایدار برای سهامداران و اشتغال پایدار برای کارکنان
- ❖ حضور فعال در راهپیمایی اربعین در راستای خدمت رسانی به زائرین حسینی
- ❖ رعایت کلیه قوانین و دستورالعمل‌های ارکان کشوری مانند وزارت صمت، قانون تجارت، بانک مرکزی، و ...
- ❖ توسعه اقدامات زیست محیطی و کاهش آلاینده‌های زیست محیطی در فرآیندهای تولیدی
- ❖ ایجاد مرکز آموزش جوار کارگاهی با هدف آموزش فعالین و کارکنان شبکه‌های مرتبط با شرکت
- ❖ توجه به بهبود وضعیت محیطی زندگی همسایگان در مناطق عملیاتی مانند مشارکت در احداث بوستان شهدای تهران
- ❖ کمک به محرومیت زدایی منطقه‌ای از طریق توزیع بسته‌های معیشتی در مناطق محروم
- ❖ کمک به مردم در بلایای طبیعی (مانند کمک به بیمارستان‌ها و اهدای کانکس و کمک به مناطق زلزله‌زده و آسیب دیده از سیل)
- ❖ حمایت از ورزش ملی چوگان
- ❖ کمپین‌های برند با محور رانندگی بهتر و حفظ حقوق دیگران
- ❖ کمپین برند با هدف ترویج فرهنگ استفاده بهینه از خودرو

❖ بومی گزینی و استفاده حداکثری از ظرفیت‌های منطقه‌ای در عملیات

صرف بیش از ۷۴۵ میلیون ریال از محل سود سهامدار حقوقی اصلی در راستای محرومیت زدایی و انجام رسالت های اجتماعی شامل:

- ❖ پرداخت هزینه درمان محیط بان شهرستان شوشتر
- ❖ پرداخت بخشی از هزینه فعالیت کلاسهای آموزشی خانه کارگر شهرستان ری
- ❖ برپایی ایستگاه صلواتی به منظور پذیرایی از زائران مراسم ارتحال حضرت امام خمینی (ره) خرداد ۱۴۰۲
- ❖ اطعام عزاداران حسینی در دهه اول ماه محرم الحرام ۱۴۴۵
- ❖ پرداخت بخشی از هزینه برپایی اردوی جهادی دندانپزشکی برای دانش آموزان بی بضاعت منطقه کهریزک

جدول ۱۶: جزئیات اقدامات صورت گرفته در راستای محرومیت زدایی و انجام رسالت های اجتماعی

ردیف	موضوع	مبلغ (میلیون ریال)	جزئیات اقدامات انجام شده
۱	خرید دارو درمان	۱۳۳۹۳۰۶۷۰	خرید دارو و درمان پرسنل محیط زیست شوشتر
۲	خرید سازه چوبی	۱۲۴۰۰۰۰۰	جهت نگهداری نمونه های استاندارد اداره استاندارد
۳	کمک به نهاد فرهنگی	۵۵۰۰۰۰۰۰	محرومیت زدایی دانش آموزان کهریزک
	جمع	۸۰۷۹۳۰۶۷۰	-----

شفافیت و صداقت در انجام امور و فعالیت‌ها و ارایه گزارش‌های بی طرفانه به نهادهای تصمیم گیر و انتشار آن در میان ذینفعان و سهامداران، همواره یکی از اصول کاری در شرکت نفت بهران به شمار می‌رفته است. تعهد در قبال رعایت کلیه قوانین، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های ابلاغی است و به همین دلیل این شرکت در ارایه اطلاعات به سازمان‌های نظارتی هیچ گونه محدودیتی نداشته است. رعایت مفاد حاکمیت شرکتی مندرج در بند ۳-۳۹، ارایه اطلاعات دوره ای به سازمان بورس اوراق بهادار، ارایه گزارشات دقیق و شفاف به سازمان بازرسی کل کشور، ارایه گزارشات مورد درخواست سازمان حمایت، موارد مورد درخواست بانک مرکزی در زمینه تعهدات ارزی و نیز ارایه گزارشات به سایر ذینفعان قانون از جمله اقدامات شرکت نفت بهران در این زمینه بوده است. تقدیر بانک مرکزی از ایفای کامل تعهدات ارزی و تسویه پروندهای مالیاتی و نیز معرفی بهران به عنوان شرکت حامی حقوق مصرف کنندگان در دو سال پیاپی از نتایج ارایه این گزارشات دقیق و شفاف بوده است.

۷-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت‌های مشمول ماده ۱۴۱)

مطابق با ماده ۱۴۱ قانون تجارت، اگر بر اثر زیان‌های وارده حداقل نصف سرمایه شرکت از میان برود، هیئت مدیره مکلف است بلافاصله مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقاء شرکت مورد شور و

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

رای واقع شود. با توجه به اینکه شرکت بهران در سال های اخیر سود ده بوده است لذا مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت نمی باشد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع و مصارف

در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲، شرکت وجوه نقدی معادل ۱۲،۳۴۴،۷۵۸ میلیون ریال، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها معادل ۲۱،۱۳۹،۳۶۲ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۵۶،۸۶۹،۵۲۹ میلیون ریال، مجموع دارایی جاری معادل ۱۰۰،۸۸۶،۶۶۷ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۶۹،۴۰۳،۶۶۴ میلیون ریال بوده است. در دوره مالی فوق تمرکز بر کاهش مطالبات تجاری، اصلاح سبد دارایی ها به منظور تأمین منابع مورد نیاز سرمایه گذاری های شرکت و همچنین مدیریت بهینه جریان وجوه نقد با توجه به افزایش قیمت نهاده ها بوده که موجب افزایش سرمایه در گردش شرکت نسبت به سال مالی قبل گردیده است. جمع دارایی های جاری شرکت ۳۶٪ نسبت به انتهای سال ۱۴۰۱ افزایش یافته که عمدتاً از محل افزایش پیش پرداخت ها و موجودی مواد و کالا بوده است. همچنین دارایی های غیرجاری نسبت به انتهای سال مالی ۱۴۰۱ حدود ۶٪ افزایش داشته است. بدهی های جاری شرکت در انتهای دوره نسبت به انتهای سال مالی ۱۴۰۱ حدود ۱۰۷٪ رشد نموده که عمدتاً به دلیل افزایش تسهیلات مالی، پیش دریافت ها، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها بوده است. شایان ذکر است که بر اساس تصمیمات مجمع سال مالی ۱۴۰۱، سود تقسیمی هر سهم معادل با ۳۰۵۰ ریال بوده که در تابستان سال جاری طبق دستورالعمل سجام پرداخت گردید.

۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

مدیریت ریسک شرکت توسط مجموعه ای از کارشناسان و خبرگان در حوزه های اصلی مرتبط با ریسک و عدم نااطمینانی های داخلی و خارجی منطبق بر پروفایل ریسک شرکت به صورت مستمر ارزیابی و و بررسی می شود. کمیته ریسک در شرکت نفت بهران سابقه طولانی دارد و همچون دوره های گذشته، این کمیته در دوره سپری شده از سال ۱۴۰۲ با برگزاری ۱۲ جلسه رسمی و جلسات متعدد کارشناسی و تخصصی، به صورت مداوم ریسک های جامع مرتبط با شرکت را بررسی نموده و اقدامات لازم برای پوشش ریسک را برنامه ریزی نموده و پس از اخذ مصوبه هیات مدیره شرکت به مرحله اجرا می رساند. گزارش های ریسک مذکور شامل تجزیه و تحلیل متغیرهای اساسی بر حسب احتمال و شدت اثر است. این

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریسک‌ها شامل ریسک‌های مالی (اعتبار مالی و نقدینگی) و ریسک‌های اقتصادی (شامل ریسک هزینه مالی، نوسانات نرخ ارز، نوسانات قیمت سهام، نرخ تورم، ریسک بازار) و ریسک‌های عملیاتی می‌باشد. ارزیابی ریسک به صورت تخصصی بر اساس مخاطرات دسترسی به اهداف اصلی سازمان و اهداف واحدهای وظیفه‌ای و تحولات محیطی به صورت مستمر انجام گرفته و برای ریسک‌های بارز شرکت سیاست‌ها و اقدامات پوشش ریسک اتخاذ می‌گردد. این سیاست‌ها در راستای حذف، کاهش اثر، انتقال اثر و یا پذیرش ریسک در بازه مورد بررسی می‌شود. گزارشات کمیته ریسک پس از جمع‌بندی‌ها، در هیئت مدیره طرح و نظرات هیئت مدیره در ارزیابی و مدیریت ریسک‌ها لحاظ می‌گردد. همچنین کمیته ریسک شرکت بر اقدامات برنامه‌ریزی شده برای مدیریت ریسک نظارت نموده و در صورت لزوم بازنگری در اقدامات انجام می‌گیرد. هدف شرکت از ایجاد ساختار ریسک، حداقل کردن احتمال و اثر ریسک بر فعالیت‌های اصلی در راستای صیانت از حقوق ذینفعان شرکت است. علاوه بر بررسی ریسک‌های جامع کسب و کار، ساختار بررسی ریسک‌های فرایندی بر اساس روش FMEA به صورت جامع و برای تمامی فرایندهای اصلی سازمان به صورت دوره‌ای انجام می‌گیرد تا ریسک‌های فرایندی نیز مدیریت گردند. گزارشات ریسک‌های فرایندی در کمیته جامع ریسک ارائه و مورد بررسی قرار می‌گیرد. همچنین شرکت با بررسی روندهای اساسی کسب و کار در سطح کشور و جهان، دورنمای ریسک و عدم اطمینان را رصد کرده و برنامه‌ریزی کلان مبتنی بر سناریو و آینده پژوهی را انجام می‌دهد. در دوره جدید، فرایند مدیریت ریسک شرکت طی برنامه بهبود مصوب شده در هیئت مدیره، جهت انطباق بیشتر با استاندارد ISO31000 در حال استقرار است. همچنین در راستای کاهش ریسک عملیاتی روش اجرایی مدیریت امنیت فرایندی (Process Security Management) با استانداردهای جهانی در حال پیاده‌سازی است. همچنین دستورالعمل ایجاد کمیته ریسک بر اساس ابلاغیه بورس در حال برنامه‌ریزی اجرا گردیده است و منشور کمیته ریسک متناسب با الزامات بورس در حال اجرا می‌باشد.

۳-۲-۱ ریسک سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان، از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در دوره‌های سه ماهه بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، این کمیته هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. در راستای بهینه کردن ساختار سرمایه شرکت، در اواخر سال ۱۴۰۲، افزایش سرمایه ۵۱ درصدی از محل سود انباشته در مجمع فوق العاده تصویب گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۲ ریسک مالی

در سال ۱۴۰۲ به دلیل افزایش قیمت مواد اولیه، افزایش نرخ ارز و تورم، بهای تمام شده به میزان ۳۱٪ رشد یافته است و با توجه به دورنمای تغییرات قیمت نرخ ارز و همچنین قیمت جهانی فرآورده های نفتی، انتظار می رود طی سال ۱۴۰۳ نیز افزایش قیمت مواد اولیه افزایش یابد. از طرف دیگر انتظار می رود رشد قیمت ها در بازارهای مختلف و تغییرات در تخصیص ارز دولتی و ارز نیمایی، بهای تمام شده و هزینه های سرمایه گذاری ها را افزایش دهد که نتیجه آن افزایش نیاز به سرمایه در گردش است. لذا در راستای پایداری کسب و کار و حفظ سودآوری برنامه هایی برای بهینه سازی فرایندهای کسب و کار انجام شده و در حال تکمیل می باشد. اقداماتی از قبیل رشد مقداری فروش به میزان ۳٪، پیگیری یارانه اختصاص یافته برای جبران افزایش قیمت لوبکات در نیمه دوم سال ۱۴۰۲، مذاکرات برای اخذ مجوز افزایش قیمت متناسب با رشد بهای تمام شده، افزایش ارزش افزوده صادرات و هم چنین بهینه کردن سبد فروش بخشی اقدامات تعریف شده برای مقابله با این ریسک است. البته سودآوری نسبتاً مناسب به رغم تهدیدهای محیطی و برنامه ریزی دقیقتر در مدیریت نقدینگی تا حدودی ریسک های مالی را کنترل کرده و در محدوده مناسبی نگاه داشته است. در مجموع به دلیل توان مالی شرکت و رتبه اعتباری آن و همچنین با توجه به شاخص های نقدینگی و بدهی شرکت، سطح این ریسک به دلیل عدم اثرگذاری بر فعالیت های عملیاتی شرکت در سطح متوسط ارزیابی می شود. پایش عوامل محیطی و رصد شاخص های ریسک برای اقدامات مناسب در جهت کنترل این ریسک در دستور کار کمیته ریسک شرکت قرار دارد.

۳-۲-۳ ریسک بازار

ریسک بازار یکی از مهم ترین ریسک های شرکت به حساب می آید و از این رو یکی از نقاط تمرکز در تجزیه و تحلیل کمیته ریسک می باشد. با توجه به اهداف و استراتژی های شرکت، به طور مستمر ریسک های مرتبط با بازار در بازده زمانی بلندمدت و کوتاه مدت بررسی می شود و برنامه های مدیریت بازار و فروش متناسب با آن بازنگری می شود. از این رو رویکرد شرکت نفت بهران به عنوان رهبر بازار روانکارها در بازار، بهینه سازی سبد فروش، ارتقای کیفیت مدیریت شبکه توزیع، برندسازی، تداوم کیفیت، تنوع و نوآوری در محصولات، ارائه خدمات مناسب همراه محصول را به عنوان رویکردهای اصلی خود انتخاب نموده است و بسته به شرایط بازار تغییرات مقتضی در اقدامات خود را تصویب و اجرا می کند. در بررسی های کمیته ریسک به صورت مستمر، عملکرد رقبا و شبکه توزیع و عوامل موثر بر بازار روانکارها مورد بررسی قرار می گیرد و ریسک ها و فرصت های بازار شناسایی شده و در قالب سناریوهای مختلف تحلیل می شود. نتایج سناریوها برنامه های

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بهبود در این حوزه را تحت تأثیر قرار می دهد. عملکرد شرکت در دوره سال ۱۴۰۲ که سهم مقداری بازار روانکارهای خودرویی ۴۲ درصد و سهم بازار روانکارهای صنعتی ۳۸ درصد است و سهم درآمدی این محصولات به ترتیب ۴۵ و ۳۸ درصد است. همچنین شرکت به صورت مستمر وضعیت بازار در سطوح مختلف را مطالعه نموده و سیاست های مناسب برای بهره گیری از فرصت های بازار، هدایت نیروهای بازار به سمت مطلوب و ارتقای جایگاه برند بهران اتخاذ و اجرا می نماید. همچنین تغییرات محیطی و اثر آن بر شدت رقابت در بازار را مورد بررسی قرار می دهد.

از اواخر شهریورماه ۱۴۰۲ نرخ ارز مورد محاسبه در خرید لوپکات و واردات مواد اولیه افزایش یافت. شرکت برنامه هایی از قبیل بهینه سازی سبد محصولات، مذاکرات برای افزایش قیمت محصولات نهایی، بهینه کردن سبد صادراتی و سبد محصولات صنعتی (که مشمول قیمت گذاری نمی باشد) و همچنین بهینه کردن خرید و مصرف مواد اولیه وارداتی را به مرحله اجرا رساند. همچنین شرکت نفت بهران در جهت حفظ جایگاه رهبری و همچنین تقویت برند در کنار رعایت مسئولیت های اجتماعی خود، همچنان الزامات و تکالیف خود را جهت عرضه مطمئن و با ثبات ایفا نموده است. علاوه بر این شرکت نفت بهران با بهینه نمودن سبد محصولات خود در بازار، علیرغم تأمین نیاز مشتریان خود توانسته تا در مجموع سودآوری مناسبی از فروش محصولات در بازار کسب نماید. با توجه به تحولات محیطی در بازار و هدف گذاری سازمان های ناظر، احتمال کنترل مقداری در سال ۱۴۰۳ نیز وجود دارد که برنامه هایی برای کاهش اثرات این رویداد برنامه ریزی شده است. از جمله اقدامات در راستای کاهش ریسک بازار، اجرای طرح های توسعه ای در خطوط بسته بندی و بلندینگ و تخصیص بهینه محصولات در بازار، توانمندی شرکت در ایجاد سود از طریق توسعه حجمی و کیفی تولید و فروش ارتقا یافته است. همچنین شرکت اقدامات عملیاتی خود را با نیازها و انتظارات بازارهای هدف هماهنگ می نماید. این در حالی است که علاوه بر ایفای مسئولیت های شرکت در بازار داخلی، سیاست های بازاریابی و فروش در جهت افزایش ارزش افزوده محصولات و تخصصی نمودن محصولات و همچنین تمرکز بر صادرات برند محور در حال پیگیری است. همانند سالهای گذشته در سال ۱۴۰۲ نیز، مدیریت مستمر سبد محصولات و گسترش سهم فروش محصولات با حاشیه سود بالاتر منجر به حفظ رهبری بازار از یک طرف و سودآوری پایدار از طرف دیگر شد و به دلیل پوشش نیازهای مشتریان در این دوره، توانمندی جایگاه بهران نزد مشتریان برای تداوم سودآوری در آینده به خوبی حفظ شده است. علاوه بر این راه اندازی ثبت کد یکتا در محصولات و همچنین تغییر ظروف شرکت در جهت افزایش ویژگی های اطمینان ساز آن، منجر به کاهش احتمال ریسک تخلفات و تقلب در بازار گردید که جزو برنامه های تعریف شده کمیته ریسک بوده است. همچنین ثبت تمامی اطلاعات در سامانه جامع تجارت و عدم فروش به عاملین با میزان شفافیت پایین، باعث تسریع چرخش محصولات در شبکه توزیع شده و نیازهای مصرف کنندگان با کیفیت بالاتری تأمین می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بخشی از برنامه های شرکت در راستای کنترل ریسک بازار داخلی شامل موارد ذیل است:

- ❖ توسعه محصولات جدید در راستای بهینه کردن سبد محصولات و تعریف محصولات جدید
- ❖ توسعه فروش مویرگی (توسعه سالانه یک شهر به توزیع مویرگی) و افزایش سهم توزیع مویرگی
- ❖ افزایش سهم عرضه مستقیم روانکارهای خودرویی و صنعتی
- ❖ افزایش و ارزیابی مستمر عاملین در راستای ایجاد رقابت در شبکه توزیع
- ❖ ثبت اطلاعات مشتریان در سامانه جامع تجارت و کنترل میزان شفافیت و عرضه آنها به بازار
- ❖ همکاری با پلتفرم های فروش آنلاین و توسعه فروش آنلاین به صورت مستقیم
- ❖ توسعه ساختار شرکت در مناقصات و قراردادهای فروش و ارتباط مستقیم با صنایع بزرگ
- ❖ بهینه یابی تولید و افزایش ارزش افزوده محصولات پالایشی
- ❖ توسعه سیستم های اطلاعاتی فروش
- ❖ ارتقای جایگاه برند از طریق کمپین های تبلیغاتی مطلوب
- ❖ استفاده از راهکارهای نوآورانه برای تأمین مواد اولیه و ملزومات با کیفیت علیرغم محدودیت های محیطی
- ❖ استفاده از ابزار تحلیل حساسیت برای بررسی اثرگذاری تغییرات محتمل بر بهای تمام شده و قیمت گذاری
- ❖ تسریع در پروژه های انعطاف پذیری تولید برای پاسخگویی به نیازهای خاص صنایع و داخلی سازی روانکارهای خارجی

همچنین در جهت کنترل ریسک بازار خارجی اقدامات ذیل انجام می شود:

- ❖ بازاریابی فعال در کشورهای هدف صادراتی
- ❖ تنوع مقاصد صادراتی و استفاده از مشارکت های فراسرزمینی
- ❖ شناسایی و بکارگیری شرکت های خدماتی جدید در حمل و نقل
- ❖ استفاده از روش های نوآورانه و ترکیبی حمل و نقل

علیرغم شدت و تنوع ریسک های محتمل در بازار به خصوص قیمت گذاری دستوری، وضع عوارض صادرات، مشکلات عدم تعادل در بازار به دلیل تفاوت قیمت ذاتی و اسمی محصولات، و به رغم کسب رضایت نسبی ذینفعان شامل مشتریان، مصرف کنندگان و نهادهای ناظر، سطح ریسک بازار با توجه به سناریوهای آتی بازار و تداوم تهدیدهای موضوعه، همچنان در محدوده ریسک نسبتاً بالا ارزیابی شده است و برنامه ها و اقدامات برای رصد، کنترل و مدیریت اثرات این ریسک ها به صورت مستمر و با اولویت در دستور کار کمیته ریسک قرار دارد.

۴-۲-۳- مدیریت ریسک ارز

در راستای مدیریت ریسک ارزی شرکت، بر اساس برنامه ریزی دقیق جهت ایجاد تعادل میان تامین مواد اولیه ارزی و فروش صادراتی انجام می شود. در نتیجه این اقدامات، آسیب پذیری شرکت از نوسان نرخ ارز کاهش می یابد. با توجه به سودآوری بخش صادرات بهران، توسعه درآمدهای ارزی از طریق افزایش ارزش افزوده محصولات صادراتی و سیاست تعادل

ارزی بهران در کنار پوشش نیازهای بازار داخلی دنبال شده است. در سال ۱۴۰۲ محدودیتهای مقداری و تعرفه ای بر صادرات روغن پایه و سایر محصولات اعمال گردید به نحوی که صادرات روغن پایه در نیمه نخست سال بسیار کاهش یافت. با این وجود سیاست های شرکت در بهینه کردن سبد صادرات در نیمه دوم سال باعث شد تا درآمد ارزی شرکت نفت بهران در سال ۱۴۰۲ حدود ۱۰۰ میلیون دلار بوده که به عنوان منبع ارزی برای واردات مواد اولیه و افزونی ها استفاده شده است. این موضوع ریسک نوسانات ارزی برای شرکت را کاهش داده است. در سال ۱۴۰۲ صادرات روغن پایه منوط به عرضه این محصول در رینگ داخلی بورس کالا شد و علیرغم افزایش میزان عرضه صنعت در بورس کالا، میزان تقاضای خرید این محصول نیز افزایش یافت به نحوی که میزان خرید روغن پایه از بورس بالاتر از توان مصرف تولید کنندگان بوده است. همچنین عدم شمول معافیت های صادراتی برای برخی از محصولات برقرار شده است که در واکنش شرکت بهینه سازی سبد صادرات را در دستور کار قرار داده است. از طرف دیگر رویدادهای بازار ارز که با افزایش زیاد در نرخ ارز بازار و افزایش نسبتاً متناسب در بازار متشکل ارزی همراه بوده، اثرات مثبت و منفی در صادرات و واردات شرکت داشته است و انتظار می رود در سال ۱۴۰۳ نیز ادامه یابد. در مجموع با توجه به احتمال نوسانات بالا در نرخ ارز در دوره های آتی و سیاست های ارزی بانک مرکزی و محدودیت های صادراتی وضع شده، سطح ریسک های مرتبط با ارز بالا ارزیابی می شود.

در راستای کاهش اثر این ریسک اقدامات ذیل پیگیری می شود:

- ❖ توسعه درآمدهای ارزی از طریق افزایش ارزش افزوده محصولات صادراتی و افزایش تراز مثبت ارزی سازمان
- ❖ توسعه فروش محصولات نهایی و برند محور با ارزش افزوده بالاتر
- ❖ توسعه و تقویت توان بازاریابی و فروش بین المللی شرکت
- ❖ بهینه کردن سبد محصولات صادراتی با حفظ منافع سهم بخش ارزشمند بازار داخلی
- ❖ افزایش انعطاف پذیری تولید و عملیات جهت پاسخ مناسب به تغییرات محیطی در ارتباط با نرخ ارز
- ❖ داخلی سازی برخی تجهیزات و بهینه سازی مصارف ارزی شرکت

با توجه به اینکه تغییرات نرخ ارز چه به لحاظ کاهش و چه لحاظ افزایش فرصتها و تهدیدهایی برای شرکت ایجاد می کند، برنامه ریزی سناریو در این زمینه انجام می شود تا در صورت تغییرات در بازه های مختلف، برنامه های پاسخ به سرعت اجرایی شوند. همچنین در بخش های با ارز بری بالاتر، برنامه های کاهش حداکثری مصارف ارزی با شرط عدم کاهش کیفیت و حفظ منافع شرکت در جریان است. برخی از اقدامات شرکت باعث شده که در زمینه هزینه های سرمایه گذاری ارزی صرفه جویی انجام شود و برخی از ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز پروژه های شرکت داخلی سازی شود. اما با توجه به حساسیت شرکت و بازار به کیفیت محصولات، منابع ارزی با اولویت تأمین روغن های پایه و مواد افزودنی خارجی مصرف می شود. همچنین کمیته داخلی سازی و همکاری با شرکت های دانش بنیان برای داخلی سازی برخی تجهیزات و

قطعات ادامه می‌یابد. علیرغم برنامه‌های تدوین شده در جهت پاسخ به این ریسک، با توجه به احتمال بالا در تغییرات این متغیر، میزان این ریسک همچنان بالا ارزیابی شده است تا حساسیت و واکنش به ریسک مذکور در شرکت در حالت با هوشیاری بالا حفظ گردد به همین دلیل تحلیل حساسیت ریسک نرخ ارز به صورت مستمر در حال انجام است.

علیرغم برنامه‌های تدوین شده در جهت پاسخ به این ریسک، با توجه به احتمال بالا در تغییرات این متغیر، میزان این ریسک همچنان بالا ارزیابی شده است.

۵-۲-۳- ریسک تورم

ریسک تورم باعث تشدید ریسک‌های نرخ ارز، نرخ بهره و ریسک نقدینگی می‌شود؛ اما از آنجایی که این متغیرها به صورت مجزا در ساختار مدیریت ریسک بررسی می‌گردند، اثرات این شاخص‌ها به صورت تخصصی در سرفصل خود بررسی می‌شوند. با توجه به این که حدود ۹۳٪ بهای تمام شده تولیدات شرکت مربوط به مواد اولیه (عمدتاً لوبکات و مواد افزودنی) بوده و عمدتاً تحت تأثیر نرخ ارز موثر شرکت است، اثر هزینه‌هایی که به صورت مستقل به نرخ تورم حساسیت دارد نسبتاً کم است. با توجه به احتمال تداوم نرخ تورم بالا در کشور و عدم تناسب رشد درآمدهای ثابت متناسب با آن، کاهش قدرت خرید مصرف‌کنندگان مورد انتظار است که یکی از نتایج آن طولانی‌تر شدن زمان تعویض روانکارها می‌باشد. از طرف دیگر الزام به کاهش بهای تمام شده ممکن است در برخی صنایع از جمله تأمین‌کنندگان ملزومات موجب افت کیفیت مواد داخلی و اختلال در دسترسی به آن‌ها شود. در مقابل با توجه به افزایش قیمت دارایی‌ها از جمله قیمت خودرو و افزایش اهمیت نگهداری آن از نقطه نظر مصرف‌کنندگان، کیفیت روانکارها اهمیت بیشتری می‌یابد.

با توجه به اقدامات و فعالیت‌های شرکت در زمینه کاهش ریسک‌های ناشی از تورم، به رغم پیش‌بینی رشد تورم در ماه‌های آتی، سطح اثرگذاری ریسک، کم ارزیابی و در مجموع ریسک تورم در شرکت نفت بهران نسبتاً بالا ارزیابی شده است. بهینه‌سازی مستمر سبد محصولات، برنامه‌های مهندسی ارزش برای افزایش ارزش افزوده محصولات از دیگر برنامه‌های شرکت است که به مهار این ریسک نیز کمک می‌کند.

۳-۲-۶- ریسک حقوقی، قانونی و قراردادی

ریسک‌ها و مشکلات و موانع و محدودیت‌های ناشی از قوانین و مقررات ملی و بین‌المللی، الزامات حقوقی، قانونی، چالش‌ها و تعارضات قراردادی، مسایل ناشی از قراردادهای منعقد با کارفرمایان و سرمایه‌گذاران، روابط حقوقی با شرکاء تجاری، پیمانکاران، تأمین‌کنندگان و خریداران شامل ریسک حقوقی، قانونی و قراردادی می‌باشد.

ریسک حقوقی قانونی و قراردادی تشدیدکننده ریسک های استراتژی خارجی، اعتبار مالی، هزینه مالی و اعتبار اسمی و ذینفعان می باشد. از سال های گذشته با توجه به تغییر برخی از رویه های دولت، تغییرات دستورالعمل ها و آیین نامه ها ایجاد گردید که مشکلات عملیاتی و فنی برای شرکت ایجاد نمود. از جمله اعمال سلیقه در تخصیص مجوز افزایش قیمت، الزام به عرضه محصولات صادراتی در بورس کالا، تعیین لیست مقدار الزامی برای فروش، تغییرات متعدد در تعرفه های صادراتی، تغییرات در قانون مالیاتی و شمول به صادرات برای برخی از محصولات صادراتی و ... باعث گردید تا نیاز به تغییر برخی از فرایندهای عملیاتی در شرکت وجود داشته باشد. کمیته ریسک با آگاهی از عدم انعطاف پذیری قوانین و مقررات و عدم تطابق مطلوب با فرایندهای شرکت و همچنین آگاهی از تغییرات، تلاش می کند عکس العمل مناسب در ارتباط با روند عملیات جاری شرکت را شناسایی و اقداماتی برای بهبود و کاهش احتمال یا ریسک ایجاد شده برنامه ریزی نماید. این موضوع تحت عنوان پاسخگویی در کنار افزایش سطح انعطاف پذیری سازمانی در دستور کار قرار دارد. از جمله در مورد الزامات به ورود اطلاعات در سامانه های اطلاعاتی، شرکت ترتیبی اتخاذ نموده است که نیازهای اطلاعاتی سامانه های اطلاعاتی با حداقل اثر بر اهداف سازمانی تأمین گردد. همچنین الزامات عرضه محصولات داخلی، رعایت قوانین بورس کالا، قوانین ارزی و ... با دقت بالا و لحاظ منافع همه ذینفعان رعایت شده است.

از جمله سایر تغییرات شناسایی شده می توان به تغییر قواعد گمرکی، تخصیص ارز، تخصیص سهمیه مواد اولیه (از جمله لوبکات، MEG، ورق فولادی، پلی اتیلن و ...)، قوانین مرتبط با تغییر قیمت محصولات، قوانین مالیاتی، حسابرسی مالیاتی و ... اشاره کرد که با تغییرات مستمر، موجب افزایش ریسک فعالیت شرکت شده و بخشی از توان نیروی انسانی و مدیریتی را معطوف به حل این مشکلات کرده است. در دوره جاری کمیته مدیریت ریسک اقداماتی را برای ارتقای سطح رصد تغییرات قوانین و مقررات و پاسخگویی سریع به آن پیشنهاد نمود که اثرات اجرای آن ها منجر به کاهش سطح ریسک عدم انطباق با قوانین به سطح متوسط شده است. برنامه های مدیریت ریسک در این زمینه، شامل تقویت ساختار رصد متغیرهای محیطی و افزایش توان پیش بینی وقایع آتی از طریق سناریونگاری است.

۳-۲-۷ ریسک تأمین مواد اولیه و تجهیزات فنی

تنوع گسترده محصولات و لزوم تأمین طیف گسترده ای از مواد، ملزومات و تجهیزات، محدودیت در تأمین نیاز پروژه-های توسعه ای و قطعات یدکی به دلیل مشکلات مبادلات بازرگانی خارجی، افزایش مشکلات بیمه ای و لجستیکی تشدید مشکلات نقل و انتقال بانکی و مقررات ارزی موجب شده تا تأمین مواد و تجهیزات، یکی از ریسک های اصلی بهران باقی بماند. همچنین تغییرات و نوسانات قیمت در بازار، فرایند تأمین را طولانی و پیچیده تر می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

اقداماتی از جمله افزایش ذخیره اطمینان، استفاده از ظرفیت‌های حمل و نقل ریلی با توجه به هزینه کمتر و اطمینان بالاتر و افزایش تعداد تأمین‌کنندگان مجاز در جهت کنترل ریسک در دوره‌های گذشته انجام شده است که تا حدی اثرات این ریسک را کاهش داده است. همچنین رویکرد تنوع تأمین‌کنندگان و روش‌های حمل‌ترکیبی از جمله اقدامات در راستای کاهش ریسک تأمین استمرار یافته است. در دوره حاضر کمیته ریسک با جمع‌بندی پیشنهادات اعضا و مدیران شرکت، برنامه‌های زیر اجرایی شده است:

- ❖ تقویت ساختار مهندسی تأمین در جهت توانمندسازی تأمین‌کنندگان و تکمیل لیست AVL
- ❖ تخصصی نمودن فرایندهای خرید و ساختار سازمانی واحد بازرگانی
- ❖ توسعه ارتباطات با نمایندگان تأمین‌کنندگان اصلی خارجی
- ❖ تقویت کارگروه داخلی سازی تجهیزات و ماشین آلات لازم
- ❖ منظور نمودن ذخیره احتیاطی حداقل به مدت زمان تأمین و لجستیک
- ❖ مشارکت با شرکت‌های دانش بنیان تولید کننده مواد اولیه و محصول

با وجود لحاظ نتایج اقدامات انجام گرفته، در مجموع ریسک تأمین در شرکت، به رغم کاهش مقداری، همچنان در سطح زیاد ارزیابی می‌شود.

۳-۲-۸ ریسک اعتباری

در راستای ارزیابی ریسک اعتباری شرکت، سطح اعتبار استفاده شده تسهیلات شرکت به عنوان یک شاخص توسط کمیته ریسک مورد توجه قرار می‌گیرد. همچنین ساختار صورت وضعیت مالی و نسبت بدهی به دارایی یکی از شاخص‌های اصلی ریسک اعتباری بهران است. با توجه به کاهش دریافتی‌های تجاری ناشی از فروش نقد و همچنین درصد قابل توجه اعتبار استفاده نشده بهران نزد بانک‌ها، میزان ریسک اعتباری پایین ارزیابی می‌گردد. در راستای استمرار کاهش این ریسک، تغییرات آتی محتمل در زمینه فروش مد نظر کمیته ریسک قرار می‌گیرد.

آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. در سال ۱۴۰۲ سیاست انعقاد قرارداد با عاملین فروش با جدیت ادامه داشته است که منجر به شفاف سازی ارتباط شرکت با عاملین فروش شده و اعتبار و اطمینان از معاملات انجام شده را افزایش می‌دهد. همچنین سیاست شرکت مبنی بر فعالیت با عاملین با درجه شفافیت قابل قبول، منجر به کنترل عملکرد آن‌ها بر اساس سیاست‌های توسعه بازار شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با توجه به نتایج برنامه های اجرا شده و رویکردهای شرکت در استفاده از منابع متنوع برای تأمین مالی و همچنین برنامه های آتی، سطح ریسک در دوره های آتی نسبتاً کم ارزیابی می شود.

۳-۲-۹ ریسک نقدینگی و هزینه های مالی

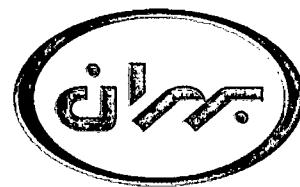
حجم نقدینگی مورد نیاز شرکت برای تداوم فعالیت با توجه به فعالیت های جاری شرکت، تغییرات محیطی در قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده و همچنین وجوه مورد نیاز برای پروژه های نگهداشت سطح تعیین می شود. همچنین پروژه های سرمایه گذاری شرکت برای ایجاد آینده پایدار نیاز به تأمین نقدینگی مناسب دارد. در نیمه دوم سال ۱۴۰۲ با آشکار شدن عدم تعادل های پولی در سیستم بانکی، ریسک اخذ تسهیلات مختلف از بانکها افزایش یافته است و انتشار اوراق مشارکت مردمی با نرخ ۳۰ درصد، که بهای تمام شده بیش از ۳۴ درصد برای بانکها داشته است، بازار پولی و مالی کشور را با عدم تعادل در اخذ تسهیلات، انتشار اوراق مالی و نرخ موثر مواجه کرده است. اگرچه مبنای برنامه ریزی برای تأمین منابع مالی در

شرکت با هدف کمترین هزینه ممکن می باشد اما به دلیل ریسک امکانپذیری، تنوع ابزارهای تأمین مالی از طریق اقدامات ذیل در دستور کار قرار گرفته است.

- ❖ بررسی امکان پذیری استفاده از ابزارهای تأمین مالی جدید بازار سرمایه
- ❖ بازنگری در استراتژی های وظیفه ای مالی و تدوین برنامه های جامع جهت ارتقای سطح بلوغ مالی شرکت
- ❖ تلاش در انعقاد قرارداد اعتباری و توسعه اعتبار خرید لوبکات و تأمین کنندگان بزرگ و خرید از طریق LC داخلی
- ❖ مدیریت قراردادهای برای کاهش پیش پرداخت ها و بهینه کردن اعتباردهی به فروش صنایع
- ❖ بهینه کردن قراردادهای با OEM ها برای کاهش مدت اعتبار
- ❖ بهینه کردن سبد تولید و فروش شرکت (با لحاظ نقدینگی و سود)
- ❖ تداوم فعالیت اخذ مجوز افزایش قیمت محصولات خودروبی داخلی
- ❖ توسعه فروش صادراتی
- ❖ تأمین مالی مشارکتی و مشترک در برخی از پروژه ها (به خصوص دانش بنیان)

به رغم احتمال بالا در تداوم سودآوری مطلوب از یک طرف و رتبه اعتبار بالا برای تأمین مالی از طرف دیگر، احتمال تأثیر نقدینگی شرکت بر شرایط عملیاتی نسبتاً کم است و این موضوع در کنار برنامه ریزی مستمر برای مدیریت وجوه نقد، افزایش سرمایه شرکت برای اصلاح ساختار مالی، مدیریت موجودی انبار و روش های فروش، پیگیری قیمت گذاری مناسب برای محصولات، بهینه کردن سبد دارایی ها در جهت ایجاد منابع نقدی برای سرمایه گذاری های آتی شرکت و برنامه ریزی مستمر برای ایجاد ساختار سرمایه مناسب، باعث شده تا ریسک نقدینگی در شرایط فعلی با یک پله افزایش در سطح متوسط ارزیابی شود.

نام شرکت	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش هم افزایی
بازرگانی بهران	شرکت های فرعی	۱۳,۱۹۰	۲۱,۱۷۳,۲۴۳	۰
به نام روانکار	شرکت های فرعی	۸۷۵,۶۱۴	۲,۶۴۰,۶۴۰	۰
تابکم	شرکت های فرعی	۵۹۱,۲۸۸	۲۷۰,۵۸۵	۰
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی		۰	۰	۳۸,۷۷۴
برق و انرژی پیوند گستر پارس	شرکت وابسته	۰	۱۵,۴۸۱	۰
شرکت ایران تایر	شرکت هم گروه	۰	۲۶۹,۲۰۶	۰
حفاری و اکتشاف انرژی گستر پارس	شرکت هم گروه	۴۸۳	۷۷,۲۱۱	۰
حفاری شمال	شرکت هم گروه	۰	۱۱۷,۲۸۶	۰
شرکت شهر صنعتی کاوه	عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۹۹۰	۰	۰
شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۶,۸۳۲	۰
بهره و تعمیرات نیروگاه صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۱۸,۲۲۷	۰
ملی ساختمان	عضو مشترک هیئت مدیره		۳۵,۸۱۴	
جنرال مکانیک	عضو مشترک هیئت مدیره		۲۳۸,۴۷۸	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۸,۷۵۶	۵۰,۸۵۱	۰
شرکت دی	عضو مشترک هیئت مدیره		۶۹,۳۶۵	
نساجی حجاب شهرکرد	عضو مشترک هیئت مدیره		۲۷,۹۰۶	
کاشی و سرامیک سینا	عضو مشترک هیئت مدیره		۷,۹۷۶	
شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۴۹,۶۲۵	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	عضو مشترک هیئت مدیره		۱۳,۰۳۳	
دامداری تلیسه نمونه	عضو مشترک هیئت مدیره		۷,۷۰۰	
سیمان تهران	عضو مشترک هیئت مدیره		۲۳۳,۴۰۶	
فولاد کاوه اروند	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۷,۲۱۲	
معدنی دماوند	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۱۳,۲۳۶	
بورس بهگزین	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۷,۱۵۵	۰	۰
حمل و نقل سیناریل پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۰۳,۶۳۸	۰	۰
سیمان هگمتان	سایر اشخاص وابسته	۰	۲۶,۲۷۰	
صنایع سیمان گیلان	سایر اشخاص وابسته		۳۳,۷۸۵	
سیمان ایلام	سایر اشخاص وابسته		۶۰,۹۶۴	
سیمان نهاوند	سایر اشخاص وابسته		۹,۸۲۲	
سیمان پیوند گلستان	سایر اشخاص وابسته		۳۴,۴۱۴	
مجموعه ورزشی تفریحی شهید چمران	سایر اشخاص وابسته	۴۸۳		



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سامان ایران	سایر اشخاص وابسته	۱,۱۴۹,۹۸۷	
شرکت رامان	سایر اشخاص وابسته		۱۱,۸۴۸
پالایشگاه نفت تهران	بند ۱۴ ماده ۱ دستورالعمل افشاء اشخاص وابسته ناشران بورسی	۴۷,۵۶۵,۰۰۴	۲۷۲,۲۹۸

۳-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

جدول زیر مهم‌ترین معاملات خرید و فروش شرکت با اشخاص وابسته را در سال ۱۴۰۲ نشان می‌دهند. در این دوره از ۱۰ شرکت فرعی و وابسته خرید کالا و خدمات صورت گرفته که ارزش آن‌ها حدود ۳۵ هزار میلیارد ریال است. در بخش فروش با توجه به گستره کاربری محصولات بهران در شرکت‌های مختلف، عملکرد دوره حاوی فروش به تعداد ۳۵ شرکت فرعی و وابسته با ارزشی بیش از ۱۹ هزار میلیارد ریال بوده که جزئیات آن در صورت‌های مالی ارائه شده است. جدول ۱۶: خلاصه خریدهای مهم از شرکت‌های وابسته (ارقام به میلیون ریال)

۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

جدول ۱۷: خلاصه دعاوی مهم حقوقی له شرکت بهران در شعب مختلف دادگاه

موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعوی	طرف دعوی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
مطالبه وجه چک	۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸	احدی از عاملین	۱۲۰,۰۰۰	صدور رای قطعی از دادگاه تجدید نظر استان	صدور حکم محکومیت مبنی بر پرداخت ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و وصول اصل خواسته به همراه بخشی از خسارت تاخیر تادیه به مبلغ ۱۷۶,۱۵۵,۷۵۹,۴۹۱ ریال از طریق انتقال یک باب گاراژ به شرکت
مطالبه وجه چک	۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳	احدی از عاملین	۸,۳۰۰	صدور رای قطعی از دادگاه بدوی	صدور حکم محکومیت مبنی بر پرداخت وجه چک و خسارت تاخیر تادیه جمعاً به مبلغ ۱۰۰,۱۲۹,۸۱۸,۸۸۷ ریال و انتقال ۱,۷ دانگ مشاع از قدر السهم مشاعی ایشان به شرکت در ازای وصول مبلغ فوق



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

کلاهبرداری	۱۳۹۲ الی ۱۴۰۲	تعدادی از تامین کنندگان	۲۲۰,۰۰۰	صدور رای قطعی از دادگاه تجدیدنظر استان	صدور حکم محکومیت و رد مال و وصول مبلغ ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
مطالبه وجه	۱۳۹۵ الی ۱۴۰۲	احدی از عاملین	۱۱۰,۰۰۰	صدور حکم قطعی	وصول اصل خواسته در سنوات گذشته و وصول بخشی از خسارات تاخیر تادیه به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در سال ۱۴۰۲

جدول ۱۸: خلاصه دعاوی مهم حقوقی علیه شرکت بهران در شعب مختلف دادگاه

موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه‌ای از رای صادره
قاچاق	۱۴۰۱ الی ۱۴۰۲	شرکت نفت بهران	۲۴۰,۰۰۰	صدور دادنامه قطعی از شعبه تجدیدنظر تعزیرات استان مرکزی	صدور حکم برائت شرکت
ابطال سند رسمی خانم سولماز مخبری	۱۴۰۱ الی ۱۴۰۲	شرکت نفت بهران	ابطال معامله و ابطال سند ۲ پلاک ثبتی	صدور رای بدوی، به تاریخ ۱۰-۱۴۰۳-۰۴ در مرحله اعتراض به رای	صدور حکم مبتنی بر ابطال معامله و ابطال اسناد مرتبط بدلیل ضمانت تلقی نمودن عقد بیع
تخلف در عرضه کالا	۱۴۰۱ الی ۱۴۰۲	شرکت نفت بهران	رای بر پرداخت ۳,۰۰۰,۰۰۰	صدور رای بدوی، در مرحله تجدید نظر در انتظار وقت رسیدگی تجدید نظر	صدور حکم مبنی بر محکومیت به پرداخت ۳۰۰ میلیارد تومان به لحاظ تخلف در عرضه کالا بر خلاف ضوابط تعیینی دولت

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

مهم‌ترین موارد عملکردی شرکت در مقایسه با دوره مشابه قبل به شرح جدول می‌باشد. شایان ذکر است که سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته به دلیل عدم برگزاری مجامع مربوطه در سال ۱۴۰۲، در درآمدها و صورت سود و زیان این دوره‌ها منظور نشده است.

جدول ۲۰: عملکرد سود و زیان شرکت بهران (ارقام به میلیون ریال)

شرح	در سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
کل درآمدهای عملیاتی	۲۱۰,۷۸۸,۳۰۵	۱۷۶,۹۸۱,۷۸۸	۱۹٪



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح	در سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵۷,۱۴۱,۵۶۴)	(۱۲۰,۱۹۰,۶۰۲)	۳۱٪
سود ناخالص	۵۳,۶۴۶,۷۴۱	۵۶,۷۹۱,۱۸۶	-۶٪
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۲۶۵,۲۶۰)	(۷,۲۸۹,۴۰۲)	۵۵٪
سایر درآمد ها	۳۰۳,۷۸۳	۹,۶۳۶	۳۰۵۳٪
سایر هزینه ها	(۲۵۵,۹۹۵)	(۴۳۹,۱۴۹)	-۴۲٪
سود عملیاتی	۴۲,۴۲۹,۲۶۹	۴۹,۰۷۲,۲۷۱	-۱۴٪
هزینه‌های مالی	(۸,۱۹۸,۳۱۳)	(۳,۹۹۵,۸۳۰)	۱۰۵٪
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۹۰۶,۸۸۷	۱,۵۲۵,۷۵۲	-۴۱٪
سود قبل از کسر مالیات	۳۵,۱۳۷,۸۴۳	۴۶,۶۰۲,۱۹۳	-۲۵٪
مالیات بر درآمد	(۶,۷۲۳,۷۰۲)	(۵,۱۴۶,۲۵۷)	۳۱٪
سود خالص	۲۸,۴۱۴,۱۴۱	۴۱,۴۵۵,۹۳۶	-۳۱٪
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۵۸۱	۲,۳۰۶	-۳۱٪

۱-۴ عملکرد فروش و درآمدهای عملیاتی

ارزش فروش شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه قبل ۱۹٪ رشد داشته و درآمد ۲۱۰,۷۸۸,۳۰۵ میلیون ریال به ثبت رسیده است. در بخش داخلی رشد درآمد ۳۴٪ بوده است؛ این عملکرد به دلیل رشد مقدار فروش محصولات از یک طرف و افزایش ارزش افزوده محصولات و مهندسی ارزش در فرآیند تولید به خصوص در بخش پالایش بوده است. در بخش صادراتی نیز با توجه به محدودیت‌های اعمال شده در صادرات روغن پایه و افت نسبی قیمت‌های جهانی، درآمد ریالی صادراتی در راستای صرفه و صلاح شرکت ۱۴٪ نسبت به دوره قبل کاهش یافته است.

در طبقه‌بندی جدید صورت‌های مالی، سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته در بخش درآمدهای عملیاتی شناسایی می‌شود. در سال ۱۴۰۲، این عدد مبلغ ۲,۳۰۹,۴۰۵ میلیون ریال بوده که در صورت مالی منظور شده است. با احتساب سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته، درآمدهای عملیاتی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۱۰,۷۸۸,۳۰۵ میلیون ریال می‌رسد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه قبل حدود ۳۱٪ افزایش یافته که بیش از رشد درآمد شرکت بوده است. افزایش بهای تمام شده عمدتاً ناشی از افزایش قیمت مواد مصرفی می‌باشد که به صورت زیر تشریح می‌گردد:

- ❖ افزایش مقدار فروش کل به میزان ۳٪
- ❖ افزایش بهای خوراک مصرفی پالایشگاه.
- ❖ افزایش بهای مواد اولیه وارداتی (روغن پایه گروه II و III، مواد افزودنی، مواد شیمیایی) ناشی از افزایش نرخ ارز.
- ❖ افزایش بهای مواد بسته‌بندی، مواد اولیه داخلی، کرایه حمل و ... ناشی از تورم
- ❖ افزایش خریدهای مواد اولیه برای حصول حفظ میزان موجودی اطمینان مواد اولیه (که باعث افزایش متوسط قیمت مواد افزودنی مصرفی می‌شود)

مدیریت شرکت تلاش نموده با کنترل هزینه‌ها، داخلی‌سازی برخی قطعات، انجام تعمیرات اساسی توسط نیروهای درون سازمانی و بهبود فرآیندها، بهره‌وری تولید، منابع انسانی و مالی را افزایش داده و رشد بهای تمام شده را تا حد ممکن کنترل نماید. حدود ۹۸٪ از هزینه‌های تولید شرکت مربوط به هزینه‌های مواد بوده و افزایش نرخ ارز و نرخ تورم موجب افزایش بهای تمام شده مواد اولیه خریداری گردیده است. لذا روند بهای تمام شده در شرکت طی سال‌های گذشته رو به افزایش می‌باشد. با این وجود علیرغم رشد شتابان قیمت مواد اولیه در اثر تورم و جهش قیمت ارز، مجموع درآمدهای شرکت با اتخاذ سیاست‌های مختلف رشد قابل توجه داشته و روند صعودی نسبت بهای تمام شده به فروش در سالیان قبل بهبود یافته است. از جمله این سیاست‌ها می‌توان به توسعه ظرفیت‌های تولیدی، افزایش بهره‌وری، سیاست‌گذاری مناسب فروش، بهینه نمودن ترکیب سبد محصولات تولیدی، توسعه بازارهای جدید، افزایش قیمت محصولات صنعتی با رعایت ضوابط قیمت‌گذاری، کنترل منابع و سایر هزینه‌ها اشاره کرد که موجب حفظ حداکثری منافع سهامداران شده است. در این راستا برخی از اقدامات مهم به صورت نمونه ارائه می‌گردد.

الف) با حرکت بهران به سمت تولید و فروش محصولات روانکار سطح بالا، ضریب مصرف ادتیو (مواد افزودنی) در فرمولاسیون محصولات بالاتر رفته است. با این وجود متخصصین شرکت بهران طی سال‌های اخیر کاهش زمان انبارداری، کاهش ضایعات و همچنین توسعه زنجیره ارزش محصولات جهت کاهش اثرات این روند تلاش نموده‌اند.

ب) با بهره‌برداری از طرح‌های توسعه‌ای و بهره‌گیری بالاتر از ظرفیت‌ها، مقدار تولیدات شرکت رشد ۶٪ نسبت به دوره مشابه سال قبل داشته که این مهم در کنار مدیریت هزینه‌های متغیر، موجب کاهش بهای تمام شده واحد محصول شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج) ترکیب بهینه تولیدات شرکت با استفاده از مهندسی ارزش و بهینه‌یابی سبد محصولات سودآور به صورت مداوم و ماهانه در شرکت انجام می‌گیرد. این موضوع باعث افزایش سودآوری سبد محصولات شرکت نفت بهران می‌گردد.

د) شرکت نفت بهران در راستای کاهش وابستگی به واردات، کمیته‌های تخصصی برای تأمین نیازهای مربوط به تجهیزات و قطعات یدکی لازم را تشکیل داده و با مشارکت شرکت‌های دانش‌بنیان و شرکت‌های معتبر بخشی از این نیازها را داخلی‌سازی نماید.

ه) شرکت به صورت مستمر ارزش افزوده محصولات تولیدی خود را بررسی نموده و به دنبال راهکارهای افزایش این ارزش از طریق افزایش عمق تولید، تخصصی کردن محصولات و افزایش کیفیت و کارایی محصولات برای مشتریان می‌نماید. در این راستا ارزش سبد محصولات شرکت نسبت به ارزش مواد اولیه مورد استفاده، به صورت مداوم در حال افزایش است.

ی) شرکت با راهبرد توسعه صادرات برندمحور به دنبال توسعه ارزش صادرات محصولات نهایی بوده و تا حد امکان از صادرات روغن پایه (خام فروشی) اجتناب می‌نماید. در این راستا سیاست‌های توسعه برندهای بهران در بازارهای هدف جهت استمرار و پایداری صادرات برنامه‌ریزی و اجرای شده است.

۴-۱-۳ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه قبل ۵۵٪ افزایش یافته است. افزایش حجم فروش، هزینه‌های تبلیغات و برندینگ و همچنین افزایش حقوق و دستمزد پرسنل مطابق الزامات قانون کار از جمله عوامل اصلی در افزایش این هزینه‌ها می‌باشد. همچنین طبق آخرین مصوبات دولت، عوارض صادراتی در محصولات روغن پایه، اکسترکت و گروه پارافین وکس در دوره گزارش منظور شده است.

۴-۱-۴ هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۸,۱۹۸,۳۱۳ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه قبل حدود ۱۰۵٪ افزایش یافته است. رشد هزینه‌های مالی عمدتاً به دلیل افزایش نیاز به سرمایه در گردش ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه و ارزش موجودی مواد و کالا در اثر تورم سالانه و حفظ موجودی اطمینان مواد اولیه و کالاها بوده است.

۴-۱-۵ عملکرد سود

با توجه به عدم صدور مجوز افزایش قیمت محصولات خودرویی در سال ۱۴۰۲ متناسب با رشد بهای مواد اولیه، شاخص‌های سودآوری شرکت در نیمه دوم سال افت محسوسی داشته است. در نتیجه عوامل ذکر شده، سود ناخالص شرکت نسبت به دوره مشابه قبل با ۶٪ کاهش به ۵۳،۶۴۶،۷۴۱ میلیون ریال رسیده است. سود خالص نیز در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۲۸،۴۱۴،۱۴۱ میلیون ریال است که ۳۱٪ نسبت به دوره مشابه افت نموده است. با توجه به حذف معافیت مالیاتی صادرات مواد خام و نیمه خام، برخی از محصولات شرکت از شمول معافیت‌های مالیاتی خارج شده‌اند و لذا محاسبه مالیات بر عملکرد شرکت بر این اساس انجام شده است. در نهایت عملکرد سود خالص در دوره جاری معادل با ۷۴ درصد از سود خالص بودجه شده سال ۱۴۰۲ را پوشش داده است. شایان ذکر است که سود خالص با احتساب سود حاصل از سرمایه‌گذاری شرکت‌های تابعه می‌باشد. همانگونه که اشاره گردید، در نیمه دوم سال ۱۴۰۲ قیمت خوراک پالایشگاه (لوبکات) به دلیل تغییر نوع ارز مورد محاسبه، معادل ۳۲ درصد رشد نمود. این در حالی است که مجوز افزایش قیمت به رغم افزایش دولتی نرخ خوراک صادر نگردید که عامل اصلی عدم تحقق هدفگذاری سود بوده است. طبق مذاکرات و پیگیری‌ها، صدور مجوز افزایش ۲۷٪ متوسط نرخ محصولات گروه خودرویی در تاریخ ۱۰ تیرماه ۱۴۰۳ که بعد از تاریخ تهیه صورت مالی اخذ گردید، در صورت اعمال این افزایش نرخ، به سود سال ۱۴۰۳ اضافه خواهد شد.

۴-۱-۶ دارایی‌های ثابت و غیر جاری

خلاصه اطلاعات ترازنامه مالی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد. دارایی‌های ثابت شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ نسبت به پایان سال مالی ۱۴۰۱ حدود ۶٪ رشد داشته است. افزایش دارایی‌ها عمدتاً ناشی پیشرفت پروژه‌های توسعه‌ای شرکت در راستای رشد تولید، افزایش راندمان و بهره‌وری تولید بوده است. همچنین جمع دارایی‌های غیرجاری این دوره ۶٪ نسبت به پایان سال ۱۴۰۱ رشد داشته که عمدتاً ناشی از افزایش دارایی‌های ثابت و سایر دارایی‌ها بوده است.

جدول ۲۱: خلاصه اطلاعات ترازنامه مالی شرکت بهران (ارقام به میلیون ریال)

شرح	در سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به انتهای سال ۱۴۰۱
دارایی‌های ثابت	۱۵,۴۲۹,۵۳۳	۱۴,۵۸۴,۳۰۵	۶٪
موجودی مواد و کالا	۵۶,۸۶۹,۵۲۹	۳۸,۷۷۶,۸۳۴	۴۷٪
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۱,۱۳۹,۳۶۲	۱۷,۴۱۵,۵۴۷	۲۱٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح	در سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به انتهای سال ۱۴۰۱
دارایی‌های جاری	۱۰۰,۸۸۶,۶۶۷	۷۳,۹۲۸,۸۶۹	۳۶%
بدهی‌های جاری	۶۹,۴۰۳,۶۶۴	۳۳,۵۶۶,۷۴۲	۱۰۷%
بدهی‌های غیرجاری	۲,۴۵۳,۴۸۹	۱,۸۴۵,۴۷۰	۳۳%
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۵۰,۲۲,۱۵۹	۱۰,۵۰۸,۵۱۳	۴۳%
جمع بدهی‌ها	۷۱,۸۵۷,۱۵۳	۳۵,۴۱۲,۲۱۲	۱۰۳%
سرمایه	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۵۱%

۴-۱-۷ روند شاخص‌های ترازنامه‌ای

خلاصه اطلاعات ترازنامه مالی شرکت به شرح جدول فوق می‌باشد. ارزش موجودی مواد و کالای شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ نسبت به پایان سال مالی ۱۴۰۱ به میزان ۴۷٪ افزایش یافته است. علت افزایش موجودی مواد و کالا موارد زیر می‌باشد:

- ❖ افزایش بهای مواد اولیه وارداتی ناشی از افزایش نرخ ارز.
- ❖ افزایش بهای خوراک مصرفی، مواد بسته‌بندی، مواد اولیه داخلی، و ...
- ❖ افزایش موجودی اطمینان برخی مواد اولیه استراتژیک شرکت با توجه به مشکلات بازرگانی خارجی
- ❖ افزایش ارزش محصولات ناشی از گسترش تنوع محصول و افزایش قیمت آن‌ها.

مطالبات تجاری شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ نسبت به پایان سال مالی ۱۴۰۱ حدود ۳۴٪ افزایش داشته است. سیاست فروش نقدی شرکت در این دوره نیز دنبال شده و دوره وصول مطالبات در حد ۲۵ روز شده است. مانده تسهیلات مالی در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۴۲,۸۲۴,۵۲۷ میلیون ریال بوده که نسبت به پایان سال مالی ۱۴۰۱ به میزان ۱۹۲٪ افزایش داشته است. عمده این رشد مربوط به افزایش سفارشات و پیش‌پرداخت‌های خرید مواد اولیه بوده است.

سرمایه شرکت در انتهای سال ۱۴۰۲ با افزایش ۵۱٪ به ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال رسید که از محل تبدیل سود انباشته تأمین شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

در آخرین مجمع عمومی عادی سالیانه به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱، سود تقسیمی هر سهم نفت بهران مربوط به سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ ۳,۰۵۰ ریال مصوب گردید که مطابق اطلاعیه‌های مندرج در سامانه کدال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ سود سهامداران حقیقی، صندوق‌ها، سبدها و سهامداران حقوقی کمتر از ۱٪ از طریق سامانه سجام پرداخت گردید. شایان ذکر است کل سود تقسیمی سال ۱۴۰۱ معادل ۳۶,۴۴۷ میلیارد ریال می‌باشد که مبلغ ۱۱,۳۴۱ میلیارد ریال متعلق به سهامداران فوق‌الذکر و مابقی به مبلغ ۲۵,۱۰۶ میلیارد ریال متعلق به سهامداران عمده بالای ۱٪ می‌باشد که طی مهلت قانونی و از طریق مکاتبه با شرکت پرداخت گردید. لازم به توضیح است سهامدارانی که موفق به دریافت سود خود از طریق سامانه سجام نگردیده‌اند، از تاریخ ۱۵ آبان ماه با مراجعه به بانک صادرات نسبت به دریافت سود اقدام نموده‌اند.

جدول ۱۹: آخرین وضعیت پرداخت سود سهام شرکت بهران (ارقام به ریال)

نوع سهامدار	دوره	مانده سود سهام پرداختنی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده سود سهام پرداختنی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حقیقی	سال ۹۹ و قبل	۱۵۲,۵۰۶,۲۴۳,۶۴۵	۱۰۴,۵۲۸,۵۹۲,۰۴۹
	سال ۱۴۰۰	۴۹۷,۵۵۹,۹۲۰,۲۵۴	۳۹۰,۷۷۴,۲۴۲,۰۷۵
	سال ۱۴۰۱	۰	۵۹۱,۲۶۷,۱۱۰,۴۵۰
حقوقی		۶۵۰,۰۶۶,۱۶۳,۸۹۹	۱,۰۸۶,۵۶۹,۹۴۴,۵۷۴
	سال ۹۹ و قبل	۱۸,۷۶۸,۸۰۰,۸۱۴	۱۸,۵۱۹,۸۶۹,۴۲۸
	سال ۱۴۰۰	۹,۳۷۹,۷۴۴,۷۶۰	۷,۷۹۰,۹۸۶,۴۸۰
	سال ۱۴۰۱	۰	۲۷,۱۵۷,۹۷۷,۷۵۰
جمع کل		۲۸,۱۴۸,۵۴۵,۵۷۴	۵۳,۴۶۸,۸۳۳,۶۵۸
		۶۷۸,۲۱۴,۷۰۹,۴۷۳	۱,۱۴۰,۰۳۸,۷۷۸,۲۳۲

۳-۴ تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت

جدول زیر لیست پورتفوی سرمایه‌گذاری بهران در سایر شرکت‌ها را نشان می‌دهد.
جدول ۲۰: تغییرات سرمایه‌گذاری بهران در سایر شرکت‌ها (ارقام به میلیون ریال)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده
بازرگانی بهران	۱۰۰,۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
به تام روانکار	۱۰۰,۰۰	۱۲۰,۶۸۰,۰۹۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۲۰,۶۸۰,۰۹۴,۰۰۰
صنایع شیمیایی تابکم	۹۲,۲۴	۶,۷۰۶,۵۳۳,۰۰۰	۹۲,۲۴	۶,۷۰۶,۵۳۳,۰۰۰
برق و انرژی پیوند گستر پارس	۴۱,۳۹	۱,۶۱۱,۱۹۸,۸۸۸,۱۴۸	۴۱,۳۹	۱,۶۱۱,۱۹۸,۸۸۸,۱۴۸
تولید نیروی مرکزی صبا	۴۰	۱,۲۱۲,۸۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۰	۸۱۲,۸۸۰,۲۰۰,۰۰۰
سایر		۱۲,۸۲۸,۲۲۲,۰۰۰		۶,۳۱۶,۱۷۲,۰۰۰
جمع		۲,۹۷۵,۲۹۲,۹۳۷,۱۴۸		۲,۵۶۸,۷۸۴,۸۸۷,۱۴۸

۴-۴ تحلیل حساسیت سود

عوامل اصلی تأثیرگذار بر سودآوری صنایع تولید روانکار متعدد می‌باشد، که مهم‌ترین آن قیمت مازوت، نرخ ارز و میزان افزایش قیمت محصولات خودرویی دارای نرخ مصوب است. قیمت مازوت فوب خلیج فارس (HSFO-180) از طرفی تعیین‌کننده قیمت لوبکات مصرفی شرکت به عنوان ماده اولیه اصلی است و از طرف دیگر رابطه مستقیمی با نرخ فروش برخی محصولات صادراتی و داخلی دارد. به طور مشابه نرخ ارز ضمن تأثیرگذاری بر بهای مواد اولیه خارجی و داخلی (مانند لوبکات، مواد افزودنی، مواد شیمیایی و ملزومات بسته‌بندی)، بر ارزش ریالی درآمدهای ارزی شرکت تأثیرگذار است. در جدیدترین تصمیم وزارت صمت، مبنای تعیین قیمت خوراک لوبکات از ارزش کالاهای اساسی به نرخ تالار ارز مرکز مبادلات تغییر کرده و درآمدهای صادراتی و سایر هزینه‌ها نیز بر اساس همین نرخ محاسبه می‌شود. همچنین نرخ فروش محصولات خودرویی در بازار داخل توسط سازمان‌های فرادست کنترل شده و مجوز افزایش قیمت توسط ایشان صادر می‌شود. این متغیر نیز یکی از عوامل مهم تأثیرگذار است که با توجه به صدور مجوز افزایش ۲۷٪ متوسط نرخ محصولات گروه خودرویی در تاریخ ۱۰ تیرماه ۱۴۰۳، بدون تغییر تا انتهای سال در تحلیل حساسیت منظور شده است. لذا با توجه به تأثیرات همزمان دو عامل متغیر اول بر بهای تمام شده و درآمدها، تحلیل حساسیت سود شرکت در جدول زیر گزارش شده است.

جدول ۲۱: تحلیل حساسیت سود خالص هر سهم در سال ۱۴۰۳

نرخ ارز مرکز مبادلات							قیمت HSFO (دلار بر تن)
ریال ۴۲۰,۰۰۰	ریال ۴۳۰,۰۰۰	ریال ۴۴۰,۰۰۰	ریال ۴۵۰,۰۰۰	ریال ۴۶۰,۰۰۰	ریال ۴۷۰,۰۰۰	ریال ۴۸۰,۰۰۰	
۲,۹۶۰	۲,۸۷۳	۲,۷۸۶	۲,۶۹۸	۲,۶۱۱	۲,۵۲۴	۲,۴۳۷	سود هر سهم (ریال)
۴۳۰ دلار							

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲.۴۰۵	۲.۴۹۵	۲.۵۸۴	۲.۶۷۴	۲.۷۶۳	۲.۸۵۳	۲.۹۴۲	سود هر سهم (ریال)	۴۴۰ دلار
۲.۳۷۳	۲.۴۶۵	۲.۵۵۷	۲.۶۴۹	۲.۷۴۱	۲.۸۳۳	۲.۹۲۵	سود هر سهم (ریال)	۴۵۰ دلار
۲.۳۴۱	۲.۴۳۵	۲.۵۳۰	۲.۶۲۴	۲.۷۱۹	۲.۸۱۳	۲.۹۰۷	سود هر سهم (ریال)	۴۶۰ دلار
۲.۳۰۹	۲.۴۰۶	۲.۵۰۲	۲.۵۹۹	۲.۶۹۶	۲.۷۹۳	۲.۸۹۰	سود هر سهم (ریال)	۴۷۰ دلار
۲.۲۷۷	۲.۳۷۶	۲.۴۷۵	۲.۵۷۵	۲.۶۷۴	۲.۷۷۳	۲.۸۷۲	سود هر سهم (ریال)	۴۸۰ دلار
۲.۲۴۵	۲.۳۴۶	۲.۴۴۸	۲.۵۵۰	۲.۶۵۱	۲.۷۵۳	۲.۸۵۵	سود هر سهم (ریال)	۴۹۰ دلار

مفروضات تحلیل منتهی به اسفند ۱۴۰۳

- ❖ نرخ HSFO بر نرخ لوبکات موثر می‌باشد و دارای همگرایی با نرخ فروش محصولات صادراتی است. نرخ برابری ارز در سال ۱۴۰۳ برای محاسبه قیمت لوبکات، درآمدهای صادراتی و سایر هزینه‌ها بر اساس نرخ ارز مرکز مبادلات و معادل ۴۵۰۰۰۰ ریال / دلار در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر نیز محاسبه شده است).
- ❖ نرخ HSFO برای دوره باقیمانده از سال ۱۴۰۳، معادل ۴۶۰ دلار/تن در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر نیز محاسبه شده است).
- ❖ برآورد سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها (سود شرکت‌های تابعه) جهت محاسبه درآمد عملیاتی استفاده شده است.
- ❖ میزان تولید و فروش در سال ۱۴۰۳، به ترتیب ۶۲۰ و ۶۰۲ میلیون لیتر در نظر گرفته شده است (بخشی از تولیدات در فرآیندهای داخلی مصرف می‌شود).
- ❖ نرخ انرژی همراه با تورم تعدیل گردیده است و در تمامی سناریوها ثابت می‌باشد. نرخ دستمزد نیز بر اساس الزامات قانون کار و در تمامی سناریوها ثابت می‌باشد.

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده

۱-۵ شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

جدول زیر مهم‌ترین شاخص‌های عملکردی در سال ۱۴۰۲ را در مقایسه با بودجه مصوب دوره نشان می‌دهد.

جدول ۲۲: خلاصه شاخص‌های مهم عملکردی بهران در مقایسه بودجه مصوب دوره

شاخص عملکرد	واحد سنجش	عملکرد سال	بودجه سال ۱۴۰۲	درصد تحقق	دلایل انحراف
مقدار تولید	مترمکعب	۶۲۵,۹۰۹	۵۹۸,۱۸۷	۱۰۵٪	
مقدار فروش	مترمکعب	۵۸۶,۶۹۶	۵۸۲,۲۴۱	۱۰۱٪	
درآمد صادراتی	میلیون دلار	۱۰۰	۱۶۰	۶۳٪	محدودیت‌های صادراتی و افت قیمت‌های جهانی
درآمد عملیاتی	میلیون ریال	۲۱۰,۷۷۸,۳۰۵	۲۰۶,۱۴۹,۰۶۱	۱۰۲٪	
سود ناخالص	میلیون ریال	۵۳,۶۴۶,۷۴۱	۵۹,۴۸۶,۰۸۲	۹۰٪	افت سودآوری محصولات خودرویی در
سود خالص	میلیون ریال	۲۸,۴۱۴,۱۴۱	۳۸,۲۸۰,۴۱۸	۷۷٪	اثر عدم افزایش قیمت با وجود رشد بهای مواد مصرفی
سهم بازار از نظر ریالی روانکار خودرویی	درصد	۴۵٪	۴۵٪	۱۰۰٪	

۲-۵ عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها

جدول زیر خلاصه عملکرد شرکت‌های تابعه و وابسته بهران در سال ۱۴۰۲ نشان می‌دهد. شایان ذکر است که ارقام ارائه شده بر اساس گزارش‌های اولیه تهیه شده و امکان تغییر آن‌ها وجود دارد.

جدول ۲۳: خلاصه شاخص‌های مهم عملکردی شرکت‌های وابسته بهران

شرح	واحد سنجش	بهنام	بازرگانی بهران	تابکم	صبا	پیوند گسترپارس
کل درآمد فروش	میلیون ریال	۱۸,۸۹۴,۲۰۰	۲۴,۸۸۴,۶۱۱	۱,۰۶۳,۵۱۳	۱۳۱,۲۸۶	۵,۴۰۲,۴۸۱
رشد درآمد فروش به دوره مشابه ۱۴۰۱	درصد	۵۱٪	۵۳٪	۷۳٪	۵۴٪	۳۱٪
درصد تحقق بودجه سال ۱۴۰۲	درصد	۱۳۷٪	۱۵۴٪	۱۳۲٪	۱۰۳٪	۱۱۸٪
بهای تمام شده	میلیون ریال	۱۵,۹۰۰,۸۸۱	۲۳,۵۶۰,۵۸۵	۹۲۶,۰۳۲	۶۶,۲۰۹	۳,۳۱۴,۴۱۷
رشد بهای تمام شده به دوره مشابه ۱۴۰۱	درصد	۷۰٪	۵۵٪	۷۷٪	۳۶٪	۵۳٪
سود ناخالص	میلیون ریال	۲,۹۹۳,۳۱۹	۱,۳۲۴,۰۲۶	۱۳۷,۴۸۱	۶۵,۰۷۷	۲,۰۸۸,۰۶۴
رشد سود ناخالص به دوره مشابه ۱۴۰۱	درصد	۵-٪	۲۸٪	۴۸٪	۸۰٪	۶٪
حاشیه سود ناخالص	درصد	۱۶٪	۵,۲٪	۱۳٪	۵۰٪	۳۹٪
سود عملیاتی	میلیون ریال	۲,۱۶۶,۵۲۴	۲۱۶,۶۶۶	۷۴,۳۱۶	۸,۶۸۷	۱,۹۷۰,۰۳۷
سود قبل از کسر مالیات	میلیون ریال	۱,۵۹۵,۵۳۵	۳۶۵,۹۴۱	۳۶,۱۳۸	۲۸۷,۸۹۸	۲,۱۲۲,۳۹۴

۶- حسابرسی و اصول حاکمیت شرکتی

۱-۶ کمیته حسابرسی شرکت

یکی از کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره، کمیته حسابرسی است که از سال ۱۳۹۱ در شرکت نفت بهران فعالیت خود را آغاز نمود و بدون وقفه تا پایان سال ۱۴۰۱ با تشکیل ۱۴۱ جلسه به فعالیت خود ادامه داده است. هم‌چنین تعداد ۱۹ جلسه در دوره سپری شده از سال ۱۴۰۲ با حضور کلیه اعضاء کمیته تشکیل گردیده است. اعضاء فعلی این کمیته شامل ۳ نفر متشکل از ۱ نفر عضو غیر موظف مالی هیات مدیره و ۲ نفر اعضاء مستقل می‌باشد که از طرف هیات مدیره انتخاب شده‌اند. این کمیته ضمن کسب اطمینان از رعایت قوانین و مقررات در شرکت و سایر وظایف محوله طبق منشور فعالیت آن، نظارت بر اثربخشی سیستم کنترل‌های داخلی، ارائه گزارش کنترل‌های داخلی به هیأت مدیره و برگزاری جلسات هماهنگی با حسابرسان مستقل را بر عهده دارد.

جدول ۲۴: اعضای کمیته حسابرسی شرکت نفت تهران

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو مستقل / مالی
سعید عینی	رئیس کمیته	عضو غیرموظف هیئت مدیره
مهدی اسکندری	عضو کمیته	عضو مستقل
مجید روحانی نیا	عضو کمیته	عضو مستقل

کمیته حسابرسی با هدف کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیأت مدیره جهت کسب اطمینان معقول از موارد ذیل

در چارچوب منشور کمیته حسابرسی فعالیت می نماید:

- ❖ اثربخشی فرایندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی
- ❖ قابل اطمینان و به موقع بودن گزارش های مالی و رعایت استانداردهای حسابداری.
- ❖ اثربخشی حسابرسی داخلی و مطابقت فعالیت های واحد حسابرسی داخلی با استانداردهای داخلی لازم الاجراء و استانداردهای بین المللی.
- ❖ اثربخشی عملکرد حسابرس مستقل و بازرس قانونی.
- ❖ رعایت قوانین و مقررات و الزامات آن.
- ❖ ارائه گزارشات به موقع به هیأت مدیره.

۶-۲- گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی

از مهم ترین اقدامات شرکت در راستای رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق

بهادار، می توان به موارد زیر اشاره کرد:

ماده ۴: در حال حاضر اکثریت اعضاء هیأت مدیره غیرموظف هستند.

- رئیس هیات مدیره عضو غیرموظف است.

- عضو موظف هیات مدیره (مدیرعامل) در شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی دیگر ، مدیرعامل

یا عضو موظف هیات مدیره نیستند.

- موظف شدن اعضاء هیأت مدیره با شرط عدم شرکت عضو ذینفع در تصمیم گیری ، رعایت و مستند می شود.

- اقرارنامه در خصوص عدم حضور اعضای هیات مدیره به عنوان عضو هیات مدیره در بیش از سه شرکت تهیه و تنظیم

شده است.

ماده ۵: منشور اخلاقی سازمان در شرکت تدوین و ابلاغ گردیده است.

ماده ۸: سازوکارهای کنترل داخلی اثربخش از طریق تدوین و به روزرسانی دستورالعمل‌ها، آیین‌نامه‌ها و نظارت بر اجرای آنها استقرار یافته، همچنین کمیته حسابرسی با بررسی ارزیابی حسابرسی داخلی از کنترل‌های داخلی بر اثربخشی وظایف، حفاظت از دارایی‌ها و منابع شرکت، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات و کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و رعایت قوانین و مقررات نظارت دارد.

ماده ۹: سالانه گزارش کنترل‌های داخلی توسط هیأت مدیره از طریق سامانه کدال افشا و در اختیار عموم قرار داده می‌شود.

ماده ۱۱: در وب سایت شرکت، امکان دریافت انتقادات، شکایات و پیشنهادات میسر است.

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

ماده ۱۴: کمیته حسابرسی، ریسک و انتصابات تحت نظر هیأت مدیره تشکیل شده و منشور مرتبط با هر کدام به تصویب هیأت مدیره رسیده است.

کمیته ۳ نفره حسابرسی شرکت نفت بهران از سال ۱۳۹۱ فعالیت خود را آغاز نموده است و جلسات آن به طور منظم برگزار شده است و نتایج بررسی‌ها و مصوبات این کمیته در قالب صورت‌جلسات مشخصی تدوین و مستند گردیده است. اقرارنامه عدم عضویت اعضای کمیته فوق الذکر در خصوص عدم عضویت در ترکیب کمیته بیش از ۳ شرکت تهیه و تنظیم شده است. کمیته ریسک نیز از سال ۱۳۹۶ در شرکت تشکیل و جلسات آن به طور منظم برگزار می‌شود. شایان ذکر است در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمیته انتصابات نیز تشکیل و جلسات آن با حضور کلیه اعضاء و بر اساس وظایف تعیین شده در دستورالعمل مذکور برگزار می‌شود.

جدول ۲۵: اعضای اصلی کمیته ریسک شرکت نفت بهران در تاریخ گزارش

نام و نام خانوادگی	نوع رابطه
محمد علی دادور	رئیس کمیته ریسک
بیژن نهاوندی	عضو مستقل
مجید دهبیدی پور	عضو مستقل

ماده ۱۵: شاخص‌هایی مانند درصد تحقق بودجه، رشد سود عملیاتی و درصد تحقق اهداف استراتژیک شرکت جهت ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیر عامل می باشد. در خصوص ارزیابی اثربخشی کمیته‌ها نیز "روش اجرایی مدیریت عملکرد کمیته‌ها" در شرکت اجرا می‌شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ماده ۱۷: سهامداران از طریق کانال‌های مختلفی مانند وب سایت شرکت، سامانه رسمی افشاء اطلاعات (کدال) و با استفاده از وسایل ارتباط جمعی در اطلاع آخرین وضعیت شرکت قرار می‌گیرند. همچنین در وب سایت شرکت گزینه ای تحت عنوان ارتباط با اعضاء هیأت مدیره شرکت نفت بهران ایجاد گردیده است.

ماده ۱۸: شرکت نفت بهران دارای منشور هیأت مدیره است که وظایف، اختیارات و مسئولیت های هیأت مدیره، رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل در آن مشخص شده است.

مواد ۲۰، ۲۱، ۲۲: شرکت دارای دبیرخانه هیأت مدیره است که ریاست آن بر عهده دبیر هیأت مدیره بوده و به پیشنهاد رئیس هیأت مدیره و تصویب اعضای هیأت مدیره منصوب می‌گردد.

ماده ۲۳: ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره برای دوره ۱۲ ماهه، در اولین جلسه هیأت مدیره به تصویب اعضاء رسیده است و تعداد جلسات برگزار شده هیأت مدیره و کمیته حسابرسی در گزارشات هیأت مدیره به مجمع درج شده است.

ماده ۲۴: نحوه تدوین دستور جلسات آتی هیأت مدیره مطابق نظر اعضاء بوده است.

ماده ۲۷: در خصوص تشکیل مجامع شرکت و اعمال حق رأی، تشریفات مربوطه اعم از تایید مالکیت یا وکالت سهامداران بر اساس مستندات مورد نیاز به انجام رسیده است.

ماده ۲۹: صورت‌های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش کنترل‌های داخلی و حسابرس مستقل پس از افشا در کدال، از طریق پایگاه اینترنتی شرکت در اختیار عموم قرار می‌گیرد.

ماده ۳۰ و ۳۲: در جلسات مجامع عمومی شرکت، اعضای هیأت مدیره، مدیرعامل، رئیس کمیته حسابرسی، بالاترین مقام مالی شرکت و حسابرس مستقل و بازرس قانونی حضور دارند.

مواد ۳۳، ۳۴ و ۳۵: در مجمع عمومی صاحبان سهام تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی اتخاذ و در صورتجلسه مجمع منعکس شده است. همچنین حق حضور اعضاء غیر موظف هیأت مدیره و پاداش هیأت مدیره و نحوه جبران خدمات اعضاء هیأت مدیره که عضو کمیته‌های تخصصی هستند، در مجمع تصمیم‌گیری می‌شود. در تمامی جلسات مجمع نیز فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیأت مدیره فراهم است.

عناوین کلی برخی از فعالیتهای حسابرسی داخلی به شرح ذیل می باشد :

- تدوین و اجرای برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی.
- اظهارنظر بر روی دستورالعمل ها و روش های اجرایی شرکت ، پیگیری تدوین و یا به روزرسانی آیین نامه ها و دستورالعمل ها و نظارت بر حسن اجرای آن ها به منظور بهبود مستمر در فرآیندهای کنترلی شرکت.
- نظارت بر اجرای موثر فرآیندهای کلیدی مطابق با برنامه مصوب هیئت مدیره.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- نظارت بر رعایت الزامات برون سازمانی نظیر دستورالعمل حاکمیت شرکتی.
- تهیه گزارشات در خواستی مدیریت و کمیته حسابرسی.
- ارائه گزارشات منظم در خصوص نتایج حاصل از اجرای فعالیت های واحد حسابرسی داخلی به کمیته حسابرسی و مدیریت.
- برگزاری جلسات ماهانه با کمیته حسابرسی.
- پی گیری مؤثر گزارشات حسابرسی داخلی تا حصول نتیجه و برطرف شدن نقاط مستعد بهبود.
- بررسی "نامه مدیریت" حسابرس مستقل و پیگیری اقدامات مدیران واحدها در پاسخ به آن.
- بررسی و پیگیری اقدامات انجام شده برای رفع بندهای مندرج در گزارش حسابرسی و بازرس قانونی و تکالیف تعیین شده توسط مجامع عمومی،
- تلاش در اجرای مؤثرتر فعالیتهای حسابرسی داخلی و افزایش میزان اثر بخشی واحد با توجه به منابع موجود.
- تعامل با حسابرس مستقل و بازرس قانونی .

شایان ذکر است در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمیته انتصابات نیز در سال ۱۴۰۱ تشکیل و جلسات آن با حضور کلیه اعضاء و بر اساس وظایف تعیین شده در دستورالعمل مذکور برگزار می شود.

جدول ۲۹: اعضای کمیته انتصابات شرکت نفت بهران

نام و نام خانوادگی	سمت
حمید عسکری بشکانی	رئیس هیئت مدیره
آرین قلی پور	عضو مستقل
ندا اسماعیلی	عضو مستقل