

باسمه تعالی

جناب آقای سیدعلی خانی  
ریاست محترم اداره نظارت بر ناشران گروه شیمیایی و غذایی  
سازمان بورس و اوراق بهادار

موضوع: در رابطه با دلایل تغییر سود (زیان) عملیاتی سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۳

با سلام؛

احتراما با توجه به تهیه و ارایه صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۳ شرکت تولید برق ماکتاب کهنوج به استحضار می رساند زیان عملیاتی دوره سالانه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ در مقایسه با زیان عملیاتی دوره سالانه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ حدود ۴۶ درصد و زیان خالص حدود ۱۳ درصد افزایش یافته است. در این خصوص مراتب زیر را به استحضار می رساند:

الف- افزایش مبلغ هزینه استهلاک. توضیح آن که افزایش هزینه استهلاک به سبب افزایش مبلغ دفتری دارایی های ثابت در انتهای دوره مالی سالانه قبلی (منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۲) رخ داده است. در سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰.۹۹۷.۰۳۸ میلیون ریال تفاوت های تسعیر ارز همانند سنوات گذشته و در رعایت استانداردهای حسابداری به مبلغ بهای تمام شده دارایی های ثابت اضافه شده است. از آنجا که مبلغ دفتری دارایی های ثابت در باقیمانده عمر مفید دارایی های مزبور مآخذ محاسبه استهلاک قرار می گیرد به تبع افزایش مبلغ دفتری دارایی های ثابت مبلغ هزینه استهلاک نیز افزایش یافته که منجر به افزایش بهای تمام شده و زیان عملیاتی شده است.

ب- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی. توضیح آنکه در طی سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و شرکت مدیریت شبکه برق ایران با توجه به ظرفیت های قانونی موجود، بخشی از مطالبات شرکت ماکتاب کهنوج از ایشان به سبب فروش برق به شرکتهای مزبور را از طریق ارایه اسناد خزانه اسلامی پرداخت نموده اند. بخشی از اسناد خزانه مزبور بنابر عرف موجود و جهت تامین نقدینگی مورد نیاز شرکت، قبل از سررسید در بورس اوراق بهادار تهران به فروش رسیده و هزینه (زیان) ناشی از فروش اوراق مزبور در سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی منعکس و منجر به افزایش زیان عملیاتی در مقایسه با سال مالی قبل شده است. قابل ذکر آن که چون درآمد حفظ قدرت خرید این اوراق به صورت جداگانه در سرفصل درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی منعکس گردیده بخشی از این افزایش هزینه جبران شده فلذا درصد افزایش زیان خالص (حدود ۱۳ درصد) کمتر از درصد افزایش زیان عملیاتی (حدود ۴۶ درصد) می باشد.

با تشکر

رضا حاجی  
مدیر عامل