

برادر گرامی جناب آقای دکتر سید علی خانی

ریاست محترم اداره نظارت بر ناشران گروه شیمیایی و غذایی سازمان بورس و اوراق بهادار

موضوع: توضیحات تکمیلی در خصوص صورتهای مالی

سلام علیکم:

احتراماً، پیرو تهیه و افشاء صورتهای مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ توضیحات تکمیلی به شرح ذیل جهت استحضار ایفاد می‌گردد.

۱- در خصوص عدم اعمال آثار عملکرد مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ شرکت مولد نیروگاهی هریس (سهامی خاص) و شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) در صورتهای مالی تلفیقی این هلدینگ، اعلام میدارد با توجه به عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده از سوی شرکت های مذکور با هماهنگی حسابرس محترم صورتهای مالی تلفیقی بدون اعمال اطلاعات مالی این دو شرکت تهیه گردید. مضافاً بدلیل عدم تعیین تکلیف نرخ تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی کماکان صورتهای مالی توسط شرکت‌های یادشده ارائه نشده است.

۲- باتوجه به آنکه بدهی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت مولد نیروگاهی سامان (سهامی عام) مورد اعتراض قرار گرفته است از این رو ذخیره ای در حسابهای این شرکت منظور نگردیده است. همچنین بدلیل سهم اقلیت این هلدینگ در سهام شرکت مولد نیروگاهی سامان، اقدامات از سوی سهامدار عمده آن شرکت در حال پیگیری می باشد.

۳- گزارش تفسیری مدیریت شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ در موعد مقرر به حسابرس محترم ارائه گردیده لکن با توجه به اینکه نسخه نهایی امضا شده مدیران به همراه صورتهای مالی ارسال گردید و با عنایت به عدم وجود زمان کافی جهت بررسی از سوی حسابرس، گزارش مذکور مورد تایید ایشان قرارنگرفته است.

۴- درخصوص ارائه تضامین و تعهدات مربوط به تضمین تسهیلات ارزی دریافتی شرکت‌های تدبیرسازان سرآمد، مولد نیروگاهی هریس و مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی (از محل صندوق توسعه ملی) توسط شرکت اصلی و سایر سهامداران ذیربط، لازم بذکر است که تضامین مذکور در سنوات قبل ایجاد و ارزش ریالی آنها با نرخ های زمان انجام تضمین در دفاتر شناسایی شده است. با در نظر گرفتن توضیحات در بند ۱ و همچنین نرخ سامانه مبادلات ارزی-ETS (هر یورو به مبلغ ۸۰۰.۷۹۴ ریال و هر دلار به مبلغ ۶۹۴.۲۹۹ ریال) تعهدات تضمین شده مذکور در شرکت های تدبیر سازان سرآمد، کاسپین منطقه آزاد انزلی و مولد نیروگاهی هریس به ترتیب معادل مبالغ ۲۴۳.۰۰۵ میلیارد ریال، ۶.۵۱۲ میلیارد ریال و ۱۸۸.۱۷۱ میلیارد ریال خواهد بود. در این رابطه به استثنای شرکت تدبیرسازان سرآمد (که



تاریخ: ۱۴۰۴/۰۶/۲۹

شماره: ۱۴۰۴/۱۱۰/۹۴۶۶

پیوست: ندارد

کماکان در دوران مشارکت مدنی می باشد تسهیلات ارزی دریافتی سایر شرکت های وابسته به شرح فوق، سررسید شده و به دلیل عدم تسویه مشمول جرایم تاخیر در تادیه می باشد و قرارداد فروش اقساطی آنها نیز منعقد نگردیده است. در این رابطه شرکت وابسته مولد نیرو گاهی هریس در راستای تسویه تسهیلات دریافتی با نرخ ارز رسمی (مبادله ای) موضوع مصوبه شماره ۳۱۱۰۸/ت/۵۱۷۰۹ سال ۱۳۹۴ هیات محترم وزیران دادخواست الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه مذکور به دیوان عدالت اداری تقدیم نمود که در مرحله بدوی رای مرجع مذکور مبنی بر محکومیت بانک مرکزی به اجرای مصوبه فوق الذکر صادر شد. لکن در مرحله تجدید نظرخواهی رای صادره به شرح فوق توسط شعبه تجدید نظر دیوان عدالت اداری نقض گردید و کماکان اقدامات لازم در این خصوص و تعمیم آن به سایر شرکت ها و همچنین انجام مذاکرات با بانک سپه و صندوق توسعه ملی و انعقاد تفاهم نامه فی ما بین جهت تسویه اقساط سررسید شده و اخذ بخشودگی در خصوص جرائم تاخیر در تادیه توسط هیات مدیره شرکتهای مذکور (وابسته) در جریان می باشد.

علاوه بر موارد یادشده با توجه به اهمیت فعالیت نیروگاه های کشور و رفع ناترازی انرژی، اقداماتی نیز از سوی وزارت نیرو در خصوص حل مشکلات در بازپرداخت تسهیلات ارزی نیروگاه ها در حال انجام میباشد که در صورت حصول نتیجه به اطلاع سهامداران محترم خواهد رسید و تاثیرات آن در صورتهای مالی منعکس خواهد گردید.

محمدتقی بابایی

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره

