

شرکت صنعت و تجارت آداک (سهامی عام)

بسمه تعالی

شرکت فرابورس
مدیریت محترم نظارت بر ناشران درج شده
سرکار خانم بیانی
موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

باسلام

احتراماً، عطف به درخواست آن شرکت در هامش صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ موارد ذیل را در پاسخ به سوالات ذکر شده به استحضار می رساند:

مراتب و مراحل احقاق حق شرکت و سهامداران به طور جدی در حال پیگیری است و باتوجه به اینکه سهام متعلق به این شرکت به طور غیرقانونی و به دو روش به غیر واگذار شده است، مراحل زیر جهت اجرای رای قطعی به شماره دادنامه ۱۴۰۴۶۸۳۹۰۰۱۱۲۲۶۳۶۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ صادره از شعبه ۱۳۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران که صراحتاً دلالت بر بطلان واگذاری تعداد ۸۸۸,۹۴۴,۵۵۶ سهم از سهام شرکت ایران ترانسفو از مالکیت شرکت صنعت و تجارت آداک به شرکت ساتکاب دارد، انجام شده و درحال پیگیری می باشد.

الف) طبق قانون در خصوص سهام منتقل شده به سازمان تأمین اجتماعی و بانکها (بر اساس مصوبات هیات واگذاری) در راستای ابطال واگذاریها و اعاده سهام از طریق هیات داوری موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی اقدام شده که تبادل لوایح در این خصوص به انجام رسیده و پرونده در مرحله برگزاری جلسه رسیدگی در هیات داوری مذکور می باشد.

ب) درخصوص سهام فروخته شده توسط شرکت ساتکاب به صورت خرد در بازار سرمایه، طبق ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار، پس از اخذ گواهی عدم سازش از کمیته سازش کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران، نسبت به درخواست اعاده سهام از طریق هیات داوری بورس اقدام شده است و پرونده مذکور نیز در نوبت تعیین جلسه دادرسی می باشد.

لازم به ذکر است که مدارک مربوطه در خصوص موارد فوق به طور کامل در اختیار حسابرس محترم قرار گرفته است. کلیه اطلاعات شرکت به تفصیل قبل از تهیه صورت های مالی، در سامانه کدال افشا شده و در صورت های مالی نیز در تمام زمینهها افشای کامل صورت پذیرفته است و کلیه مدارک جهت رفع ابهام و پاسخ به سوالات، تقدیم به حسابرس محترم گردیده است. درخصوص عدم تکمیل اطلاعات مربوط به سایر شرکت ها به استحضار می رساند: شرکت پایا تجارت آفرین و پایا تجارت آذین به دلیل کم اهمیت بودن از نظر مبلغ (کمتر از سطح افشای قابل اهمیت-هرکدام ۱۵۰,۰۰۰ ریال)، در فرم مربوطه درج نگردیده است و در خصوص شرکت علم و فن آوری آکام (مبلغ کم اهمیت ۸۰۰ میلیون ریال) به دلیل بروز خطای سیستمی در زمان ارسال گزارش، امکان

شرکت صنعت و تجارت آداک

(سهامی عام)

درج مستقل اطلاعات فراهم نگردید و اطلاعات این شرکت در جدول صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه تجميع گردیده است.

دلایل نوسان ارقام صورت های مالی به تفکیک موارد ذکر شده به شرح ذیل می باشد:

الف) افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش بهره اعتبارات استفاده شده کارگزاری (به علت افزایش مبلغ و نرخ اعتبار) جهت خرید سهام و سرمایه گذاری به منظور استفاده از ظرفیت های بازار سرمایه و افزایش سود شرکت می باشد.

ب) افزایش حساب های پرداختنی عمدتاً ناشی از افزایش مانده اعتبارات کارگزاری می باشد.

ج) نوسان و افزایش سود (زیان) عملیاتی بیش از ۳۰٪ ناشی از افزایش و تقسیم سود شرکت سرمایه پذیر (شرکت ایران ترانسفو) می باشد.

درخصوص نحوه محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم، همانطور که مستحضرید مبلغ مذکور از حاصل تقسیم مبلغ سود خالص (که در دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ افزایش محسوسی داشته است) به تعداد سهام (۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) حاصل شده است که باتوجه به افزایش سودخالص و عدم تغییر تعداد سهام، سود پایه هر سهم تغییر محسوسی داشته است. ضمناً سود پایه هر سهم غیر عملیاتی شرکت برابر با صفر می باشد.

همانطور که مستحضرید بخش عمده سرمایه گذاری های این شرکت بصورت بلندمدت طبقه بندی شده است که نه تنها کاهش ارزش نداشته اند بلکه افزایش ارزش داشته و بر اساس استانداردها نیاز به محاسبه شناسایی سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها نمی باشد. مبلغ بسیار ناچیزی از سرمایه گذاری ها، سرمایه گذاری های سریع معامله بوده اند که درکل کاهش محسوسی نداشته و طبق استانداردها شناسایی سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ضرورت نداشته است.

درخصوص یادداشت شماره ۲۳، همانطور که مستحضرید طبق رویه های حسابداری و گزارشگری، در صورت جریان وجوه نقد خرید سهام و سرمایه گذاری ها منجر به خروج وجوه نقد از شرکت می گردد بنابراین مبلغ ۷۶,۶۶۴ میلیون ریال معادل مبالغی است که بابت خرید سهام نسبت به دوره قبل افزایش داشته است و به صورت مصرف نمایش داده شده است. ضمناً مبلغ ۵۷,۷۰۸ میلیون ریال افزایش پرداختنی غیرتجاری، عمدتاً مبالغی است که توسط سهامدار عمده بصورت قرض الحسنه به شرکت پرداخت نموده تا باعث افزایش عملیات، درآمد و سود شرکت گردد و طبق رویه های حسابداری و گزارشگری مبلغ مذکور تحت عنوان منابع (وجوه ورودی) در صورت جریان وجوه نقد ذکر شده است.

باتشکر

شرکت صنعت و تجارت آداک
(سهامی عام) (سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۶۰۹۸۱۰