

جناب آقای جعفر سلطانی

رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی

با سلام و احترام

پیرو نامه آن اداره محترم مورخ در خصوص اطلاعیه مربوط به «اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (حسابرسی نشده) شرکت صنعتی سپنتا»، به استحضار می‌رساند توضیحات شرکت در قبال موارد مطروحه، به شرح ذیل ایفاد می‌گردد:

(۱) علت کاهش سود عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل

کاهش تقریبی ۷۵ درصدی سود عملیاتی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتاً ناشی از مجموعه‌ای از عوامل برون‌زا و درون‌زا به شرح زیر است:

- شرایط رکودی بازار: تشدید رکود در بازار داخلی صنعت لوله و پروفیل فولادی، همزمان با افزایش نرخ تورم و افت قدرت خرید مصرف‌کنندگان.
- افزایش بهای تمام‌شده: رشد قیمت مواد اولیه، انرژی و هزینه‌های سربار تولید، بدون آنکه امکان افزایش متناسب نرخ فروش فراهم گردد.
- کاهش مناقصات دولتی: عدم برگزاری یا کاهش چشمگیر مناقصات دولتی و پروژه‌های عمرانی که در سال‌های گذشته سهم قابل توجهی از درآمدهای عملیاتی شرکت را تشکیل می‌داد.
- خسارت تأسیساتی: بروز خسارت و آسیب‌دیدگی بخشی از تأسیسات و خطوط تولید کارخانه سپنتا مرنند، که منجر به کاهش ظرفیت تولید و توقف موقت فعالیت‌ها در دوره گزارش شده گردید.

(۲) منفی بودن جریان نقد حاصل از عملیات علی‌رغم تحقق سود عملیاتی

دلایل اصلی منفی بودن جریان نقد عملیاتی، علی‌رغم تحقق سود عملیاتی، شامل موارد زیر است:

- افزایش سطح موجودی‌ها: افزایش سطح موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت به منظور حفظ تداوم تولید در شرایط نوسان قیمت‌ها و محدودیت‌های تأمین.
- تسویه تعهدات: پرداخت بدهی‌های سنواتی و تسویه بخشی از تعهدات جاری که تأثیر منفی بر جریان نقدی دوره داشته است.

شرکت صنعتی سپنتا
شماره ثبت: ۷۲۵۲



برنامه مدیریتی: لازم به توضیح است، مدیریت شرکت برنامه‌هایی شامل کنترل سرمایه در گردش، اصلاح سیاست‌های اعتباری فروش، تمرکز بر فروش نقدی و توسعه بازارهای جدید را در دستور کار قرار داده است که آثار آن به تدریج در بهبود کیفیت سودآوری و جریان‌های نقدی آتی نمایان خواهد شد.

۳) نواقص گزارش تفسیری مدیریت و عدم امضاء صورت‌های مالی

- **نواقص اطلاعاتی:** نواقص مربوط به عدم تکمیل ستون‌های «برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۰/۳۰» در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین جداول تشریح برنامه‌های شرکت جهت تکمیل طرح‌های توسعه، وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر، سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (اقلام متفرقه) و پیشنهاد هیئت‌مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری، در حال اصلاح است و در گزارشات آتی به‌طور کامل و مطابق ضوابط تکمیل و افشا خواهد گردید.

۴) عدم امضای هیئت‌مدیره:

- بدین‌وسیله به استحضار می‌رساند، مورد عدم امضای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت توسط هیئت‌مدیره، در گزارش‌های آتی به‌طور کامل رعایت و افشا خواهد شد.

۵) لزوم بازنگری جدول تحلیل حساسیت سود هر سهم

شرکت بازنگری لازم را در مفروضات، دامنه نوسان نرخ ارز و برآورد سود هر سهم انجام خواهد داد. در همین راستا، جدول تحلیل حساسیت سود مربوط به سال مالی ۱۴۰۵ نیز با مفروضات واقع‌بینانه‌تر و ارائه سناریوهای نرخ ارز بالاتر و پایین‌تر، در گزارشات آتی تهیه و افشا خواهد شد.

ضمن قدردانی از دقت نظر و راهنمایی‌های آن اداره محترم، به استحضار می‌رساند کلیه اصلاحات و افشاهای تکمیلی در چارچوب مقررات، در اسرع وقت از طریق سامانه کدال انجام خواهد پذیرفت.

امین خلیق

سرپرست و عضو هیئت مدیره

شرکت صنعتی سینتا سازه‌ها
شماره ثبت: ۲۲۵۳

