

تاریخ : ۱۴۰۴/۵/۱۴
شماره : ۱۸۱۱۰۱۰۰
پیوست : ۲



جناب آقای سیدرضا سید علیخانی
رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران گروه شیمیایی و غذایی

با سلام

احتراماً عطف به سوالات مطروحه در پی نوشت فرم اطلاعات و صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شماره پیگیری ۱۳۶۸۴۹۳ این شرکت به استحضار می رساند:

۱- آخرین وضعیت بدهیهای ارزی شرکتهای فرعی و نحوه تسعیر آن

الف: شرکت انرژی گستر جم:

مبلغ کل تسهیلات دریافتی	۳۱۱,۱۷۳,۸۲۳ یورو
مبلغ اقساط پرداخت شده تا کنون	۵۴۰,۳۱۶,۸۴ یورو
مانده تسهیلات پرداختنی	۲۵۷,۱۴۲,۶۸۴ یورو
نرخ تسعیر ارز در پایان سال ۱۴۰۳	۴۵,۷۴۷ ریال

ب: شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب:

تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ کل میزان بدهی ارزی به همراه بهره آن مبلغ ۲۰۱,۲۲۵,۲۰۲ دلار در قالب تسهیلات ارزی دریافت شده از بانک صنعت و معدن در قالب قرارداد مشارکت مدنی و از محل اعتبار اسنادی پروژه نیروگاه آریان زنجان می باشد و به موجب مصوبه هیات وزیران به شماره ۳۱۱۰۸/ت/۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ بدهی مزبور با نرخ رسمی (مبادله ای) ۴۲,۰۰۰ ریال در صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، تسعیر شده است.

بازپرداخت تسهیلات مذکور پس از دریافت کامل تسهیلات از محل اعتبار اسنادی و پس از پایان پروژه نیروگاه آریان زنجان و پس از یک دوره تنفس ۶ ماهه آغاز خواهد شد.

۲- دلایل خرید سهام شرکت بهداد آتیه ساز ایرانیان

سیاستهای کلان گروه سرمایه گذاری نیرو متمرکز بر توسعه نیروگاه های تولید انرژی تجدیدپذیر می باشد و از طرفی به لحاظ فنی و اقتصادی ایجاد زنجیره تولید برق جهت استفاده بهینه از منابع ضرورتی غیر قابل اجتناب است. شرکت بهداد آتیه ساز ایرانیان مالک ۳۵ درصد از سهام شرکت آریا ترانسفو شرق میباشد که این شرکت نیز در حوزه تولید ترانسفورماتور فعال است. لذا خرید سهام شرکت بهداد آتیه ساز ایرانیان عملاً به حفظ منابع مالی در گروه منجر خواهد گردید. همچنین با عنایت به مصوبه هیأت مدیره در زمان تملک سهام مقرر گردیده است ثمن قرارداد از محل مشارکت فروشنده در افزایش سرمایه های آتی شرکت از محل مطالبات تسویه گردد. لذا بنا به مراتب فوق خرید سهام مذکور به لحاظ فنی و اقتصادی دارای توجیه مناسب می باشد. همچنین به استحضار میرساند اطلاعات قرارداد مورد اشاره پس از انعقاد در سامانه کدال افشاء و به استحضار سهامداران محترم رسیده است.

۳- عدم تداوم فعالیتهای برخی از شرکت های فرعی

در خصوص شرکت توسعه انرژی سبز دماوند به استحضار میرساند مطابق یادداشتهای توضیحی ۱-۳ و ۲-۶ صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مدیریت شرکت بر مبنای برنامه ها ، سیاست ها و حمایت های سهامداران ، معتقد و ملتزم به تداوم و افزایش فعالیت شرکت است. بر این اساس طی سال مالی مورد گزارش، تمدید پروانه احداث نیروگاه خورشیدی ۷ مگاواتی کاشمر، دریافت تاییدیه تخصیص زمین از منابع طبیعی و انعقاد قرارداد اجاره زمین و اخذ پروانه احداث و مجوز محیط زیست و موافقت اولیه اتصال برای نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی در کاشمر انجام یافته است و افزایش ظرفیت اتصال به شبکه توزیع برق برای نیروگاه ۷ مگاوات و اخذ زمین از منابع طبیعی و مجوز اتصال به شبکه برق برای نیروگاه ۱۰ مگاوات در دست اقدام بوده تا در مراحل بعد احداث ، بهره برداری و انعقاد قراردادهای فروش برق نیروگاه ها در تابلوی سبز بورس انرژی در دستور کار شرکت قرار گیرد. همچنین بر مبنای تفاهم نامه مشارکت گروه ایرسا با شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان (گروه لاوان) قرارداد انتقال ۷۰ درصد سهام شرکت توسعه انرژی سبز دماوند از گروه ایرسا به گروه لاوان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ منعقد شد تا ظرفیت شرکت برای تامین منابع مالی برای احداث نیروگاه ها افزایش یابد. افزایش سرمایه شرکت از محل آورده سهامداران نیز در دستور کار مدیریت شرکت قرار گرفته است.

در رابطه با سایر شرکتهای فرعی نیز به استحضار می رساند شرکت های مورد نظر آن اداره محترم به عنوان شرکت پروژه تأسیس گردیده اند که بر اساس سیاست های هیأت مدیره و بنا بر دلایل توجیهی مختلف از جمله ضرورت تأمین مالی با تغییر شرایط اقلیمی مستلزم اصلاح عملیات با اهداف تشخیص داده شده اند. لذا هیأت مدیره در زمان مقتضی و با رعایت صرفه و صلاح سهامداران محترم نسبت به باز تعریف پروژه و تخصیص منابع اقدام خواهد نمود.

۴- برنامه شرکت در خصوص شرکت انرژی نیروسان مهریز

شرکت انرژی نیروسان مهریز (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری طی سال ۱۳۹۶ پروانه احداث نیروگاه تجدید پذیر و پاک را به شماره ۱۹۰/۶۱۱۷ به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ جهت احداث نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۳۰ مگاوات در شهرستان مهریز یزد از سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتیا) دریافت نموده بود و هر شش ماه یکبار نسبت به تمدید مجوز صادره اقدام می گردید. متعاقب اخذ پروانه فوق مجوز تخصیص زمین به مساحت ۴۵ هکتار نیز به شماره ۱۹۰/۶۳۶۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان مذکور دریافت شد که در سازمان مراتع و جنگلها و آبخیزداری نسبت به اجاره زمین عقد قرارداد گردید. همچنین مجوز اتصال به شبکه نیروگاه خورشیدی ۳۰ مگاواتی یزد طی شماره ۱۱/۶۲۳۶ در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۹ با اعتبار یکساله صادر و ابلاغ شده و همچنین قرارداد خرید تضمینی برق به شماره ۹۷/۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۷ به امضا رسیده بود ولی فعالیت اجرایی پروژه با عنایت به شرایط اقتصادی حاکم بر جامعه و نوسانات شدید نرخ ارز، عملیات ساخت نیروگاه در منطقه مهریز یزد آغاز نگردیده و متعاقباً در بهمن ماه ۱۳۹۹ اداره جهاد کشاورزی نسبت به فسخ قرارداد ۴۵ هکتار زمین مهریز یزد و ساتبا نسبت به فسخ قرارداد خرید برق تضمینی اقدام نمودند، در حال حاضر هیأت مدیره با توجه به صرفه و صلاح شرکت هر گونه پیگیری در رابطه با سرمایه گذاری در ایجاد نیروگاه جدید با عنایت به نیاز کشور و در راستای سیاست های ساتبا از طریق مذاکره و یا سایر روش ها در دستور کار قرار داده است و بدیهی است هزینه های انجام شده در سرمایه گذاری های آتی قابل استهلاک می باشد.

تاریخ : ۱۴۴۰/۵/۱۴
شماره : ۱۱۵۱۸/س.ن
پیوست : دار

شایان ذکر است با عنایت به سیاستهای کلان و استراتژیهای مصوب تمرکز سرمایه گذاری در حوزه انرژی خورشیدی در سایر شرکتهای گروه متمرکز گردیده و هیئت مدیره در صدد است طبق برنامه ریزی های انجام شده موضوع خرده فروشی برق جزو فعالیت های این شرکت قرار گیرد و در این خصوص برخی اقدامات لازم انجام پذیرفته است.

۵- دلایل عدم رعایت ماده ۲۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت در شرکت های فرعی

در این رابطه به استحضار میرساند در راستای رعایت ماده ۲۴۱ قانون فوق الذکر در شرکتهای فاقد سود قابل تقسیم، به منظور جبران خدمات اعضاء هیأت مدیره مبالغی بابت حق السعی در راستای مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه و با هماهنگی سهامدار عمده پرداخت گردیده است.

۶- مبانی برآورد ۵۴ برابری مخارج کل نیروگاه خورشیدی ۱۰۰ مگاواتی

بر اساس آیین نامه ها و ضوابط توانیر، نیروگاههای خورشیدی در ظرفیت های پایین تر از ۷ مگاوات به خطوط ۲۰ کیلو ولت محلی متصل میگردند که این موضوع در صورت نزدیک بودن به فیدرهای محلی اغلب دارای هزینه های بسیار پایی می باشد که این موضوع برای نیروگاه ۳ مگاوات نیز شامل گردیده است. جهت اتصال نیروگاه به ظرفیت ۱۰۰ مگاوات مطابق با استاد مناقصه ساتبا می بایست نسبت به برش دو خط ۱۳۲ کیلو ولت موجود در منطقه (به صورت ورود و خروج) و احداث پست اختصاصی ۱۳۲ کیلوولت اقدام نمود. با توجه به قرارگیری محل نیروگاه و محل پست مورد نیاز می بایست نسبت به احداث خط انتقال ۱۳۲ کیلوولت به طول ۳ کیلومتر (رفت و برگشت) و همچنین احداث پست با دو عدد ترانسفورماتور ۱۳۲/۳۳ کیلوولت، دو بی خط و کلید خانه اقدام نمود که با توجه به استعلام صورت گرفته هزینه پیش بینی شده این بخش معادل ۸.۵ میلیون دلار می باشد که در صورت تبدیل به نرخ ارز سامانه مبادله ارز معادل اختلاف برآورد مخارج نیروگاه ۱۰۰ مگاوات با نیروگاه ۳ مگاوات خواهد شد.

۷- دلایل حاشیه سود ناخالص بالا نسبت به متوسط صنعت برق در شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب

دلایل عمده سود ناخالص این شرکت نسبت به سایر شرکتهای فعال نیروگاهی در کشور به شرح زیر می باشد. درآمد این شرکت در قالب فروش تضمینی برق (ECA) به شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی بوده و هزینه گاز مصرفی در دوره فروش تضمینی طبق قرارداد صفر ریال محاسبه شده است. هزینه مالی شناسایی شده برای تسهیلات اخذ شده از بانک صنعت و معدن بر اساس نرخ ارز هر دلار (نرخ رسمی) ۴۲.۰۰۰ ریال تسعیر و محاسبه شده است. بهای تمام شده دارایی ثابت (واحدهای گازی درحال تولید انرژی) بر اساس نرخ رسمی ۴۲.۰۰۰ ریال تسعیر و هزینه استهلاک آن نیز بر اساس همین نرخ محاسبه شده است.

۸- برنامه شرکت در خصوص تشکیل کمیته ریسک و انتصابات

این شرکت همواره متعهد به رعایت الزامات حاکمیت شرکتی بوده است و با عنایت به تغییرات هیأت مدیره به استحضار می رساند کمیته های مزبور با قید فوریت تشکیل و اطلاعات آن به استحضار خواهد رسید.

تاریخ : ۱۴۰۴/۰۵/۱۴
شماره : ۱۱۱۸/س.ن
پیوست : دارد

سایر نکات

- ۱- شناسایی سود شرکتهای سرمایه پذیر در پایان سال و پس از تهیه صورتهای مالی حسابرسی شده و تشکیل مجمع و تصویب بود قابل تقسیم در دفاتر شرکتهای فرعی و شرکت اصلی صورت می پذیرد. رویه مذکور در یادداشت مربوط به اهم رویه های شرکت نیز افشاء گردیده است.
- ۲- تاریخ برآوردی بهره برداری طرح احداث شهرک گلخانه ای ۲۹ هکتاری ترشیز در گزارش تفسیری مدیریت سال ۱۴۰۵ عنوان گردیده است.
- ۳- مغایرت ارزش دفتری ساختمان شرکت در صورتهای مالی با گزارش فعالیت هیئت مدیره ناشی از اشتباه تایپی بوده که به شرح جدول پیوست اصلاح گردیده است.

