

باسمه تعالی

سرکار خانم بیانی
مدیر محترم نظارت بر ناشران درج شده
شرکت فرابورس ایران

موضوع: در خصوص صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

با سلام؛

احتراماً، بازگشت به ارجاع سرکارعالی ذیل اطلاعیه کدالی به شماره پیگیری ۱۴۱۲۳۸۳ که در تاریخ ۱۹ مهر ۱۴۰۴ ارسال و در همین تاریخ از طریق کارتابل کدال دریافت شده، مراتب زیر را به اطلاع می‌رساند:

بخش اول: متن مکاتبه شرکت فرابورس ایران ذیل اطلاعیه به شماره پیگیری ۱۴۰۶۸۴۸ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۵

"جناب آقای ریاحی، مدیرعامل محترم شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج، باسلام و احترام، عطف به افشا صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده) موارد زیر به استحضار میرسد، لذا ضروری است . . . پاسخ به سوالات مذکور را تهیه نموده و تحت اطلاعیه " توضیحات در خصوص اطلاعات و صورتهای مالی منتشر شده " از طریق سامانه کدال افشا نمایید و نسبت به اصلاح یا ارائه موارد ذیل اقدامات لازم مبذول گردد:

۱- ضروری است توضیحات لازم درخصوص دلایل نوسان بیش از ۳۰ درصدی سود (زیان) عملیاتی در این دوره نسبت به دوره مشابه سال قبل ارائه گردد.

۲- تغییرات بااهمیت نسبت به صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ حسابرسی نشده به شرح ذیل میباشد. خواهشمنداست دلایل موضوع مورد اشاره را توضیح دهید: - افزایش دریافتنیهای بلندمدت و - افزایش سفارشات و پیش پرداخت ها

۳- با عنایت به روند نزولی نقدینگی شرکت و تاثیر مستقیم آن بر عملکرد واحدهای مختلف، خواهشمنداست برنامه ها و راهکارهای پیشبینی شده درخصوص مدیریت و کنترل آن اعلام فرمایید.

۴- نظر به افزایش قابل توجه هزینه های مالی و عملیاتی در دوره های اخیر و تاثیر مستقیم آن بر عملکرد و سودآوری شرکت، خواهشمند است برنامه ها، اقدامات پیش بینی شده در راستای کنترل هزینه ها، بهبود بهره وری، و خروج از وضعیت زیان دهی، اعلام فرمایید.

۵- ضروری است در خصوص یادداشت شماره ۲-۱۱ توضیحات کافی به این مدیریت ارائه گردد.

۶- آخرین وضعیت حساب های راکد دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به این مدیریت ارائه گردد.
باتشکر، مینا بیانی، مدیر نظارت بر ناشران درج شده "

بخش دوم: توضیحات و پاسخهای شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج

۱- ضرورت ارایه توضیحات لازم در خصوص دلایل تغییرات سود (زیان) عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل

با توجه به مفاد نامه (ابلاغیه) شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان محترم بورس و اوراق بهادار و توضیحاتی که در مدت اخیر طی مذاکرات شفاهی حضور همکاران ذیربط در اداره نظارت بر ناشران درج شده شرکت فرابورس ایران ارایه شد، تغییرات سود (زیان) عملیاتی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ مشمول مفاد نامه (ابلاغیه) شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان محترم بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۲- در خصوص تغییرات بااهمیت صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده در مقایسه با حسابرسی نشده

۱-۲- افزایش دریافتنی های بلندمدت

در نسخه حسابرسی نشده تمامی مبلغ مانده حساب اسناد خزانه در سرفصل کوتاه مدت طبقه بندی شده بود. لیکن در نسخه حسابرسی شده بر اساس نظر حسابرس مستقل محترم و با توجه به مفاد پاسخ به پرسشهای فنی سازمان حسابرسی به شماره ۱۰۲ مورخ ۷ آبان ۱۳۹۷ بخشی از مبلغ دفتری اسناد خزانه که سررسید آن بلندمدت می باشد، از سرفصل دریافتنی های کوتاه مدت (جاری) به سرفصل دریافتنی های بلندمدت انتقال یافت.

۲-۲- افزایش سفارشات و پیش پرداخت ها

در نسخه حسابرسی نشده مبالغی که جهت داوری و پیگیری حقوقی اختلافات قراردادی با شرکتهای کنسرسیوم مپنا پرداخت شده بود به عنوان هزینه در یادداشت هزینه های عمومی، اداری و فروش منعکس و پیرامون آن توضیحاتی ارائه شده بود (یادداشت ۲-۷). از آنجا که قابل بازیافت بودن یا نبودن مبلغ پرداختی به هیات داوری پس از مشخص شدن نتیجه نهایی وضعیت داوری و دعوای حقوقی با کنسرسیوم شرکتهای مپنا مشخص خواهد شد، در نسخه حسابرسی شده مبلغ مزبور بجای سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی در سرفصل پیش پرداختها (یادداشت ۱-۱۴) منعکس و مبلغ و توضیحات ارائه شده در یادداشت ۲-۷ اصلاح گردید.

۳- روند نزولی نقدینگی شرکت و برنامه ها و راهکارهای پیش بینی شده درخصوص مدیریت و کنترل آن

بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده جریان نقدی عملیاتی در میان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ به ترتیب مبالغ (۱,۲۸۱,۴۱۰) و ۲۵,۰۷۳ میلیون ریال بوده است. همچنین بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده جریان نقدی عملیاتی در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب مبالغ ۱,۵۳۵,۳۱۱ و ۱,۰۳۹,۸۷۵ میلیون ریال بوده است. نگاه کلی به مبالغ مزبور که عمدتاً حاکی از جریان نقدی ورودی می باشند حاکی از آن است که شرکت توانسته است عملیات خود و وجه نقد حاصل از آن را به نحو مناسبی مدیریت نماید و از این رهگذر علاوه بر پرداخت تعهدات و بدهی های خود به سایر اشخاص و شرکتهای، عنداللزوم فعالیت های مربوط به تعمیر و نگهداری بهینه واحدهای نیروگاهی را نیز به نحو مطلوب به انجام رساند.

مدیریت مناسب فعالیت های عملیاتی شرکت و وجه نقد حاصله، این موضوع که شرکت به وجه نقد کافی جهت بازپرداخت اقساط تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن دسترسی ندارد را نفی نمی کند. لیکن ناتوانی در بازپرداخت اقساط تسهیلات ارزی موضوعی است که نه فقط این شرکت بلکه تعداد قابل توجهی از دیگر تولیدکنندگان نیز با آن دست به گریبانند و حل و فصل آن تابع نحوه انجام عملیات یا مدیریت شرکت نیست بلکه نیازمند اتخاذ تصمیم مقتضی و اجرای آن از سوی نهادهای حاکمیتی در سطح کلان کشور است.

علی ایحال به استحضار می رساند شرکت در طول سنوات اخیر فعالیت های عملیاتی خود را به شکل معمول ادامه داده و به تولید و فروش برق پرداخته است و جهت افزایش جریان نقدی ورودی تلاش نموده علاوه بر فروش برق در بازار رقابتی عمده فروشی برق (بازار برق) با بهره گیری از ظرفیت های قانونی موجود، جهت فروش برق از طریق قراردادهای دوجانبه یا بورس انرژی نیز اقدام نماید. علاوه بر ایجاد کانالهای فروش جدید (قراردادهای دو جانبه و فروش برق در بورس انرژی)، شرکت تلاش نموده مطالبات انباشته شده خود نزد شرکتهای تابعه وزارت نیرو (شرکت مدیریت شبکه برق ایران و شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) را از طرق مقتضی نظیر دریافت اسناد خزانه اسلامی وصول نماید.

۴- افزایش قابل توجه هزینه های مالی و عملیاتی در دوره های اخیر و تاثیر آن بر عملکرد و سودآوری شرکت و برنامه ها و اقدامات پیش بینی شده در راستای کنترل هزینه ها، بهبود بهره وری، و خروج از وضعیت زیان دهی

جزئیات هزینه های شرکت (مبالغ بر حسب میلیون ریال) در سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۲، ۳۰ دیماه ۱۴۰۳ و ۳۱ تیر ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر می باشد:

توضیح	شرح	۳۱ تیر ۱۴۰۴ (شش ماهه)	۳۰ دی ۱۴۰۳ (سالانه)	۳۰ دی ۱۴۰۲ (سالانه)
۱-۴	سوخت	۹۳۴,۸۵۸	۶۸۲,۸۰۷	۵۹۲,۳۲۷
۲-۴	دستمزد	۴۹۴,۶۱۸	۸۰۳,۴۷۲	۷۰۶,۳۲۵
۳-۴	سربار به جز هزینه استهلاک	۴۸۱,۲۷۴	۴۹۱,۴۳۷	۳۸۴,۳۰۶
۴-۴	استهلاک	۳,۴۰۱,۱۹۵	۶,۸۳۹,۷۱۶	۵,۸۹۹,۳۴۷
-	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵,۳۱۱,۹۴۵	۸,۸۱۷,۴۳۲	۷,۵۸۲,۳۰۶
۵-۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی	۵۶۶,۸۷۱	۱,۲۲۱,۰۰۵	۹۳,۳۵۵
۶-۴	هزینه های مالی	۳,۵۲۳,۵۵۰	۶,۶۳۲,۲۸۲	۵,۶۳۸,۳۱۱

۱-۴- میزان سوخت مصرفی نیروگاههای شرکت در سنوات اخیر از نظر مقداری تغییر چشمگیری نکرده است لیکن به سبب افزایش نرخ سوخت نیروگاهی وفق مصوبات مراجع ذیربط، مبلغ هزینه سوخت در سنوات اخیر افزایش چشمگیری یافته است. مزید استحضار بنابر مفاد مصوبات مراجع ذیربط، نرخ هزینه سوخت نیروگاهی در سنوات اخیر از ۲۵۰ ریال به ۷۵۰ ریال و سپس به ۱۸۰۰ ریال و پس از آن از ابتدای سال ۱۴۰۴ به ۲۷۰۰ ریال به ازای هر لیتر یا هر متر مکعب افزایش یافته است که این امر سبب افزایش قابل توجه مبلغ هزینه سوخت در گذر زمان برای این شرکت و همچنین برای سایر شرکتهای نیروگاهی شده است.

۲-۴- مبالغ منعکس شده در یادداشت هزینه دستمزد در درجه اول و عمدتاً مربوط به حق الزحمه پیمانکاران بهره برداری و نگهداری از نیروگاههای شرکت و در درجه دوم مربوط به پرداخت حقوق و مزایای پرسنل شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج که در محل نیروگاههای شرکت در شهرستان کهنوج اشتغال بکار دارند، می باشد. افزایش این هزینه ها در حد متعارف و متناسب با نرخ تورم و افزایش سطح حقوق و دستمزد وفق مصوبات مراجع ذیربط نظیر اداره کار می باشد. شایان ذکر است واگذاری عملیات بهره برداری و نگهداری از نیروگاههای شرکت به پیمانکاران ذیصلاح بر اساس برگزاری مناقصه انجام شده تا از انجام عملیات مزبور با کمترین هزینه اطمینان معقول حاصل شود.

۳-۴- هزینه های سربار غیر از استهلاک مشتمل بر اقلامی نظیر هزینه تعمیرات و نگهداری ساختمانها، تعمیرات و نگهداری تاسیسات، تعمیرات و نگهداری ماشین آلات، هزینه حمل و کرایه وسایط نقلیه، هزینه حراست و نگهبانی، هزینه نگهداری فضای سبز، هزینه بیمه اموال و موجودیها و هزینه حق الزحمه مشاوره و خرید خدمات تخصصی است که بخش عمده افزایش آن ناشی از افزایش سه سرفصل هزینه تعمیرات و نگهداری ماشین آلات، هزینه حراست و نگهبانی و هزینه نگهداری فضای سبز می باشد. در خصوص افزایش اقلام مزبور در یادداشتهای شماره ۱-۳-۶ و ۲-۳-۶ و ۳-۳-۶ صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ توضیحات لازم ارایه شده که در این بخش جهت جلوگیری از اطاله کلام از تکرار آنها خودداری می شود لیکن به این نکته اشاره می شود که هزینه های تعمیر و نگهداری ماشین آلات به سبب انجام تعمیرات موردی جهت نگهداری ماشین آلات تولید در وضعیت مناسب جهت تولید و بهره برداری بوده است، واگذاری عملیات حفاظت و حراست از نیروگاههای شرکت و همچنین عملیات نگهداری فضای سبز به پیمانکاران

ذیصلاح بر اساس برگزاری مناقصه انجام شده تا از انجام عملیات مزبور با کمترین هزینه اطمینان معقول حاصل شود، هزینه بیمه اموال و موجودیها نیز شامل هزینه پرداختی به شرکت بیمه آسیا بابت حق بیمه قراردادهای بیمه نیروگاههای شوباد و کهنوج می باشد.

۴-۴- همانگونه که پیش از این در صورتهای مالی سالانه تصریح شده، در سنوات گذشته تا انتهای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ جمعا مبلغ ۱۲۱,۷۴۵,۱۰۷ میلیون ریال بابت تفاوتهای تسعیر ارز، به شرح قابل ملاحظه در بند ۵ این نامه، به مبلغ دفتری دارایی های ثابت افزوده شده است. اضافه شدن تفاوت تسعیر به مبلغ دفتری دارایی ها باعث متورم شدن ارزش دفتری دارایی ها و متعاقبا باعث افزایش قابل توجه هزینه استهلاک گردیده است.

مزید استحضار بکارگیری و بهره برداری از ماشین آلات و تجهیزات تولیدی شرکت در سنوات اخیر به نحو مناسب و با میزان مطلوبی از کارایی، بهره وری و اثربخشی انجام شده، تعمیرات برنامه ریزی شده و اساسی (اورهال) واحدهای نیروگاهی در زمان مقرر صورت پذیرفته و تغییرات ماهوی بااهمیتی در تعداد و اقلام دارایی های ثابت شرکت حادث نشده است.

۴-۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی، عمدتا مربوط به حقوق و دستمزد پرسنل اداری (شاغل در دفتر مرکزی شرکت)، هزینه بیمه پرداختی به سازمان تامین اجتماعی، هزینه های حقوقی و ثبتی، حق الزحمه مشاوره و خرید خدمات تخصصی، حق الزحمه حسابرس مستقل، هزینه و زیان اوراق خزانه اسلامی و هزینه فروش و بازاریابی می باشد. افزایش اقلام هزینه ای مزبور، به استثنای هزینه و زیان اوراق خزانه اسلامی، تابع افزایش سطح عمومی قیمتها در کشور (نرخ تورم) و همچنین تابع افزایش سطح حقوق و دستمزد وفق مصوبات مراجع ذیربط نظیر اداره کار می باشد.

افزایش و رشد قابل توجه هزینه و زیان اوراق خزانه اسلامی ناشی از شناسایی هزینه ها و زیانهای اوراق مزبور وفق مفاد پاسخ به پرسشهای فنی سازمان حسابرسی به شماره ۱۰۲ مورخ ۷ آبان ۱۳۹۷ است. بنابر بند ۴ مستند مزبور در صورت فروش اسناد خزانه اسلامی تفاوت عواید فروش با مبلغ اسمی اوراق بایستی به عنوان زیان فروش اوراق در سرفصل هزینه های اداری و عمومی منعکس گردد. شایان ذکر است بنابر بند ۳ مستند مزبور هرگونه سود تعلق گرفته به این اوراق در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی تحت عنوان درآمد اوراق منعکس می گردد (یادداشت ۸ صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۳ و یادداشت ۹ صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴) لذا در عمل بخشی از مبلغی که تحت عنوان زیان فروش اوراق در سرفصل هزینه های اداری و عمومی منعکس می گردد با مبلغی که در سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی منعکس می شود، بازیافت (تهاتر) می شود.

۴-۶- هزینه های مالی

به موازات افزایش نرخ ارز در سنوات گذشته مبلغ هزینه مالی این شرکت نیز افزایش قابل توجهی یافته است. این در حالی است که مبلغ ارزی هزینه مالی سالانه در سطح مشخصی می باشد لیکن به سبب افزایش نرخ ارز مورد استفاده جهت تسعیر، با وجود معین و مشخص بودن مبلغ مآخذ ارزی هزینه مالی، معادل مبلغ ریالی آن در سنوات اخیر موازی با افزایش نرخ ارز افزایش یافته است.

در انتهای این قسمت از توضیحات به استحضار می رساند که خروج شرکت از وضعیت زیان دهی که در سنوات اخیر به سبب افزایش نرخ ارز و به دنبال آن افزایش هزینه استهلاک و هزینه مالی رخ داده است، زمانی میسر خواهد شد که مراجع حاکمیتی در سطح کشور جهت حل مشکل حادث شده برای این شرکت و سایر شرکتهای نیروگاهی تولیدکننده برق مفاد مصوبه شماره ۳۱۱۰۸/ت/۵۱۷۰۹ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ هیات محترم وزیران را اجرایی و عملیاتی سازند یا اینکه تمهید و ساز و کار دیگری جهت ایجاد تناسب و تعادل میان هزینه های شرکتهای نیروگاهی (که تابع نرخ ارز می باشد) با درآمدهای ایشان (که ریالی است و به صورت تکلیفی با قیمت گذاری دستوری تعیین می شود) تنظیم، تدوین و اجرا نمایند.

۵- توضیحات در خصوص یادداشت شماره ۲-۱۱ صورتهای مالی میان دوره ای

همان گونه که در یادداشت ۲-۱۱ صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ تصریح شده در سنوات گذشته تا انتهای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ تفاوتهای تسعیر ارز مرتبط با مانده تسهیلات ارزی به مبلغ ۱۲۱.۷۴۵.۱۰۷ میلیون ریال به حساب دارایی های ثابت منظور گردیده است. در سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۳ و همچنین در میان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ بابت تفاوتهای تسعیر مرتبط با تسهیلات ارزی مبلغی به حساب دارایی های ثابت منظور نشده است. در سنوات گذشته تفاوتهای تسعیر ارز تسهیلات ارزی وفق مفاد بند ۲۹- ب استاندارد حسابداری شماره ۱۶ به حساب دارایی های ثابت منظور شده است. مفاد بند مزبور بدین شرح می باشد: "تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورت احراز تمام شرایط زیر، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود: الف. کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد، ب. در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد. همچنین در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهیهای مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود." در سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۳ و متعاقباً در میان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت شماره ۱-۲۶ (صفحات ۲۶ و ۲۷) صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ از نرخ ارز مورد استفاده در انتهای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ جهت انجام محاسبات مربوط به تسعیر تسهیلات ارزی استفاده شده است لذا چون نرخ ارز مورد عمل در تاریخهای ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ و ۳۰ دیماه ۱۴۰۳ و ۳۱ تیر ۱۴۰۴ با هم برابر می باشد مبلغی بابت تفاوت تسعیر ارز قابل انتساب به دارایی های ثابت، ایجاد نشده است. با توجه به مفصل و مطول بودن توضیحات ارایه شده در یادداشت شماره ۱-۲۶ (صفحات ۲۶ و ۲۷) صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ در اینجا به جهت پیشگیری از اطاله کلام از تکرار آن خودداری می شود.

۶- وضعیت حساب های راکد دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جدول مقایسه ای اقلام مختلف سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها در صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ و ۳۰ دیماه ۱۴۰۳ و ۳۱ تیر ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۱ تیر ۱۴۰۴ (شش ماهه)	۳۰ دی ۱۴۰۳ (سالانه)	۳۰ دی ۱۴۰۲ (سالانه)
حسابهای دریافتنی تجاری :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مادر تخصصی توانیر	۵۶,۴۲۰	۵۶,۴۲۰	۵۶,۴۲۰
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۵,۹۷۰,۱۱۲	۷,۵۱۶,۹۲۶	۷,۷۷۳,۸۷۷
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۶۸۸,۸۹۳	۸۱۸,۹۱۹	۱,۳۲۳,۴۹۵
توسعه انرژی متین تام	۲۶۳,۹۸۶	-	-
اسناد خزانه اسلامی کوتاه مدت	۹۵۶,۲۰۶	۱,۷۴۲,۸۲۵	-
جمع حسابهای دریافتنی تجاری	۷,۹۳۵,۶۱۶	۱۰,۱۳۵,۰۸۹	۹,۱۵۳,۷۹۲
سایر دریافتنی ها :			
شرکت آراین مهاباد گستر	۳,۳۴۹,۰۴۱	۳۵۰,۰۱۴	۳۳۸,۲۳۸

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۷/۱۹
 شماره: MKA-S/۰۴/۴۳۱
 پیوست: ندارد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۱ تیر ۱۴۰۴ (شش ماهه)	۳۰ دی ۱۴۰۳ (سالانه)	۳۰ دی ۱۴۰۲ (سالانه)
شرکت تجارت انرژی فردا	-	۳,۹۹۹	-
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۲)	۲۱۰,۹۲۴	۲۱۰,۹۲۴	۲۱۰,۹۲۴
وزارت دارایی - مالیات بر ارزش افزوده	۳۶۱,۴۴۲	۳۰۱,۴۰۹	۲۱۲,۳۸۷
کارکنان (وام و مساعده)	۲۲,۱۵۷	۱۱,۲۳۳	۷,۹۲۷
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا	۷۶,۱۵۸	-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	۷,۴۱۲	-	-
ودایع و سپرده ها	۱۵,۷۰۰	۱۰,۷۰۰	-
سایر	۳,۳۰۴	۲,۴۲۷	۱,۴۸۲
جمع سایر دریافتنی ها	۴,۰۴۶,۱۳۸	۸۹۰,۷۰۶	۷۷۰,۹۵۸
جمع کل	۱۱,۹۸۱,۷۵۴	۱۱,۰۲۵,۷۹۶	۹,۹۲۴,۷۵۰

همانطور که ملاحظه می شود غیر از مانده حساب شرکت مادر تخصصی توانیر و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۲) که مبالغ آن طی سنوات اخیر تغییری نکرده مانده های مربوط به مابقی اقلام به صورت پیوسته دستخوش تغییر شده است. فلذا راکد نبوده است.

در خصوص مانده حساب شرکت توانیر به استحضار می رساند از آنجا که این مبلغ مربوط به مطالبات ناشی از خسارت تاخیر در تادیه مطالبات فروشنده برق طبق قرارداد فروش تضمینی در سنوات قبل می باشد و از آنجا که کماکان پیگیری هایی جهت افزایش درصد خسارت و مبلغ آن در حال انجام می باشد، شرکت درصدد است ابتدا مبلغ طلب خود بابت خسارت تاخیر را بر اساس افزایش های احتمالی در نرخ یا مبلغ آن نهایی و پس از ثبت شدن مبلغ نهایی در حسابهای شرکت توانیر نسبت به وصول آن اقدام نماید.

در خصوص مانده حساب شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۲) ضمن جلب توجه به مفاد یادداشت شماره ۱۶-۱-۴ صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ به استحضار می رساند طلب از شرکت مینا توسعه دو عمدتا مربوط به پرداخت های انجام شده توسط شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج در سنوات قبل بابت هزینه های مربوط به تکمیل و رفع نواقص پروژه ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی شوباد می باشد. مانده حساب مزبور متعاقب مشخص شدن نتیجه مذاکرات فی مابین گروه ماهتاب و گروه مینا و چگونگی اجرای رای هیات داور در خصوص مسائل فی مابین (موضوع اطلاعیه های کدال به شماره پیگیری ۸۶۰۵۰۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ و شماره پیگیری ۱۳۷۲۴۶۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ و شماره پیگیری ۱۴۰۳۵۳۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۶) تعیین تکلیف خواهد شد.

با تشکر
 رضا ریاحی
 مدیرعامل

رونوشت:

— جناب آقای سیدعلی خانی، ریاست محترم اداره نظارت بر ناشران شیمیایی و غذایی سازمان بورس و اوراق بهادار جهت استحضار.