



ویسا

شماره ثبت: ۲۳۶۳۹۲

گروه سرمایه‌گذاری صنعت  
پتروشیمی ساختمان خلیج فارس  
(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۵۶  
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۵۶۹۵۵۹۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۱۲  
شماره: ۵۶۹/ص/خ/۰۴

به نام خدا

سرکار خانم میانی

مدیر محترم اداره نظارت بر ناشران بازارهای خارج از بورس شرکت فرا بورس ایران

با سلام؛

احتراماً، عطف به نامه با شماره پیگیری ۱۴۰۷۶۵۲ در خصوص صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش‌ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ موارد به شرح ذیل به استحضار می‌رساند:

۱. در اجرای ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با افشای دلایل تغییر زیان عملیاتی بیش از ۳۰ درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل به‌قرار ذیل استحضار می‌رساند:

۱-۱ تغییرات در درآمد فروش سرمایه‌گذاری: در دوره مشابه پیشین به دلیل فروش سرمایه‌گذاری‌ها در سهام شرکت‌های سازه طرح گستر شهرآرا و پارت عمران سازه اسپادانا شناسایی سود به مبلغ ۲۸۲۰۰۸۴ میلیون ریال صورت پذیرفته است. بدیهی است با توجه به ماهیت هلدینگ بودن این شرکت مادر، فروش سهام شرکت‌های فرعی امری مستمر نمی‌باشد و براساس شرایط و مقتضیات در برخی دوره‌ها چنین فروش و تغییر در سبد سرمایه‌گذاری انجام می‌شود. در دوره مورد گزارش (منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱) تغییری در سبد سرمایه‌گذاری این هلدینگ نسبت به ابتدای دوره وجود نداشته است. بنابراین درآمدی از این حیث در این دوره وجود ندارد.

۱-۲ تغییرات در درآمد حاصل از سود تقسیمی سهام: در این دوره مالی تمامی مجامع شرکت‌های فرعی تا پیش از تاریخ تهیه صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ برگزار شده است؛ لذا طبق بند هـ استاندارد حسابداری شماره پنج، درآمد سود تقسیمی ناشی از این مجامع شرکت‌های فرعی در سال مالی ۱۴۰۳ شناسایی گردیده است.



۲. دلایل تغییرات موارد زیر نسبت به صورت های مالی میان دوره ای سه ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به قرار زیر بوده است:

۲-۱ صرف شدن هزینه های حقوق و دستمزد:

دلیل عدم نمایش هزینه های حقوق و دستمزد خطا در ورود اطلاعات بوده است. مبلغ حقوق و دستمزد در یک ردیف پایین تر (سرفصل زیان کاهش ارزش دریافتنی ها) ثبت گردیده است. سهو قلم مذکور در اطلاعیه اصلاحی، تصحیح می گردد.

۲-۲ افزایش زیان کاهش ارزش دریافتنی ها:

در بند ۲-۱ توضیح داده شده است.

۲-۳ افزایش ۱۵۰ درصدی هزینه اجاره:

اجاره هر ماه به قرار ۴۷۵ میلیون ریال بوده است که در گزارشگری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ شامل دو ماه و گزارشگری ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شامل پنج ماه (۳ ماه بیشتر) می باشد.

۲-۴ افزایش ۴۶۱ درصدی سایر هزینه ها:

به اطلاع می رساند انباشت مبالغ در سرفصل سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از فقدان و عدم تفکیک سرفصل ها در فرم افشای صورت سود و زیان در سامانه کدال می باشد.

همچنین به استحضار می رساند دوره شش ماهه نسبت به سه ماهه شامل برگزاری دو نوبت مجامع عمومی عادی سالیانه و فوق العاده صاحبان سهام (مجموعاً چهار مجمع)، ذخیره بررسی اجمالی شش ماهه، علی الحساب ارزش گذاری سهام شرکت های فرعی و علی الحساب مشاوره پذیرش شرکت بوده است.

۲-۵ کاهش ۸۰ درصدی دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

کاهش عمده این موضوع ناشی از تأدیه بدهی به یک شرکت فرعی از محل اخذ مطالبات از دیگر شرکت فرعی بوده است. این موضوع علاوه بر وصول طلب و تأدیه بدهی، منجر به کاهش دو سمت ترازنامه این شرکت شده است.



۲-۶ کاهش ۵۹ درصد پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها:

در بند ۲-۵ توضیح داده شده است.

۳. دلایل عدم شناسایی درآمد حاصل از سود سهام محقق شده:

دلایل مطرح شده در بند یک این نامه توضیح داده شده است.

پیشاپیش از حسن توجه آن مقام محترم کمال امتنان را دارد./

شرکت گروه سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی  
ساختمان خلیج فارس  
(سهامی عام)

باغبان (مهر)