

جناب آقای و اشقانی فراهانی

رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران گروه مالی و خدماتی

موضوع: توضیحات در خصوص پروژه های شرکت صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به سال ۱۴۰۴

با سلام و احترام - بازگشت به نامه شماره ۱۴۱۸۰۶۲ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ با موضوع صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به سال ۱۴۰۴ و پرسش های مکرر سهامداران محترم در خصوص وضعیت پروژه های پیمانکاری (EPD)، توجه سهامداران محترم را به جداول و توضیحات زیر جلب می نماید.

• ارائه خدمات پیمانکاری (پروژه های EPD)

دوره مالی منتهی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			انباشته (از ابتدای پروژه)		پروژه
درآمد	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد انباشته (تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱)	بهای تمام شده انباشته (تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۲,۰۷۴	(۱۲,۲۲۹,۲۱۵)	(۸,۷۳۷,۱۴۱)	۲۶,۲۱۳,۳۲۷	(۵۱,۶۳۵,۵۰۰)	پروژه مارون آسماری
۴,۳۲۳,۴۵۱	۰	۴,۳۲۳,۴۵۱	۱۱,۵۱۰,۳۵۴	۰	تعدیل پروژه مارون
۰	۰	۰	۶۷۵,۱۱۲	(۶۷۵,۱۱۲)	اضافه کاری مارون
۰	۰	۰	۰	(۲,۱۰۹,۵۷۱)	بر آورد زیان پروژه
۷,۸۱۵,۵۲۵	(۱۲,۲۲۹,۲۱۵)	(۴,۴۱۳,۶۹۰)	۳۸,۳۹۸,۸۰۳	(۵۴,۴۲۰,۱۸۳)	جمع پروژه مارون
۷,۷۵۹,۸۶۸	(۶,۵۸۱,۶۲۸)	۱,۱۷۸,۲۴۰	۲۵,۴۸۹,۱۵۷	(۳۰,۴۵۱,۱۱۲)	پروژه گلخاری
۱۳,۸۱۹,۱۷۸	۰	۱۳,۸۱۹,۱۷۸	۳۲,۷۰۰,۶۴۷	۰	تعدیل پروژه گلخاری
۲۱,۵۷۹,۰۴۶	(۶,۵۸۱,۶۲۸)	۱۴,۹۹۷,۴۱۸	۵۸,۱۸۹,۸۰۴	(۳۰,۴۵۱,۱۱۲)	جمع پروژه گلخاری
۲,۳۷۶,۶۳۷	(۲,۴۴۹,۴۵۸)	(۷۲,۸۲۱)	۶,۰۳۳,۷۲۵	(۵,۸۱۸,۸۶۷)	پروژه ارونندان
۱۸,۱۴۹,۵۴۳	(۱۶,۱۰۴,۱۷۴)	۲,۰۴۵,۳۶۹	۲۱,۴۲۵,۵۵۵	(۱۸,۶۷۶,۶۹۶)	پروژه INFILL
۵,۶۸۴,۲۲۲	(۴,۳۳۵,۰۳۸)	۱,۳۴۹,۱۸۴	۵,۶۸۴,۲۲۲	(۴,۳۳۵,۰۳۸)	پروژه رودسر (حفاری)
۰	۰	۰	۱,۴۷۷,۶۶۹	(۱,۱۵۵,۱۵۸)	پروژه رودسر (بسترشناسی)
۰	۰	۰	۴۷۶,۸۴۲	(۴۳۴,۳۲۱)	پروژه خدمات فنی
۵۵,۶۰۴,۹۷۳	(۴۱,۶۹۹,۵۱۳)	۱۳,۹۰۵,۴۶۰	۱۳۱,۶۸۶,۶۲۰	(۱۱۵,۲۹۱,۳۷۵)	جمع





• وضعیت ارزی پروژه‌های EPD

پروژه	ارز	مبلغ اولیه پیمان (بدون اعمال تعدیلات)	آخرین مبلغ پیمان (بدون اعمال تعدیلات)	درآمد انباشته (بدون اعمال تعدیلات)	باقیمانده پیمان (بدون اعمال تعدیلات)	مخارج انباشته	مخارج برآوردی تکمیل	مخارج برآوردی کل	درصد پیشرفت پروژه تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
پروژه مارون آسماری	یورو	۱۵۴,۸۹۱,۳۱۶	۱۵۷,۸۷۹,۳۰۳	۶۰,۹۹۵,۸۹۰	۹۶,۸۸۳,۴۱۳	۹۹,۰۹۲,۴۳۸	۱۲۴,۴۱۰,۱۴۴	۲۲۳,۵۰۲,۵۸۲	%۴۴
پروژه گلخاری	یورو	۱۵۶,۵۶۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۹,۵۴۹	۵۲,۵۴۰,۰۷۸	۱۰۱,۴۶۹,۴۷۱	۶۱,۸۰۹,۲۱۹	۱۴۷,۷۲۲,۲۰۷	۲۰۹,۵۳۱,۴۲۶	%۲۹
پروژه ارون‌دان	دلار	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۸,۱۶۲	۷۱,۳۵۱,۸۳۸	۷,۸۱۰,۱۶۶	۶۹,۸۹۵,۷۳۴	۷۷,۷۰۵,۹۰۰	%۱۰
پروژه INFILL	دلار	۳۰۸,۱۴۳,۴۶۲	۳۰۸,۱۴۳,۴۶۲	۳۱,۰۳۰,۹۸۴	۲۷۷,۱۱۲,۴۷۸	۲۵,۱۸۶,۱۰۹	۲۳۷,۸۲۶,۵۳۸	۲۶۳,۰۱۲,۶۴۷	%۱۰
پروژه رودسر (حفاری)	دلار	۴۹,۹۷۳,۰۰۰	۴۹,۴۳۳,۰۰۰	۸,۲۱۲,۳۶۶	۴۱,۲۲۰,۶۳۴	۵,۲۷۵,۱۵۸	۲۶,۴۷۷,۷۹۹	۳۱,۷۵۲,۹۵۷	%۱۷
پروژه رودسر (بسترشناسی)	یورو	۱,۹۷۱,۲۰۰	۲,۰۳۷,۴۳۷	۲,۰۳۷,۴۳۷	۰	۱,۹۹۷,۴۸۷	۰	۰	%۱۰۰



- تعدیل‌ها در پروژه‌های مارون و گلخاری بصورت ریالی محاسبه، دریافت و در دفاتر شرکت ثبت می‌شود. به همین دلیل در جدول وضعیت ارزی پروژه‌های EPD مبالغ بدون تعدیل و اضافه کاری گزارش گردیده است.
- تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، معادل ارزی تعدیلات اخذ شده (شامل تعدیل اولیه و تعدیل دوم یا بتا)، بابت پروژه مارون مبلغ ۱۵ میلیون یورو و پروژه گلخاری مبلغ ۲۸ میلیون یورو می‌باشد. این مبالغ در جدول بالا (وضعیت ارزی پروژه EPD) لحاظ نگردیده است. در همین خصوص لازم به توضیح است به استناد اطلاعیه‌های شماره ۱۳۳۰۵۵۱ و ۱۳۳۰۲۵۵ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ افشاء شده در سامانه کدال تعدیل دوم یا بتا پروژه‌های مارون و گلخاری بر اساس میانگین شاخص‌های سنوات گذشته محاسبه و برای کارفرما ارسال و در صورت‌های مالی شش ماهه ۱۴۰۴ گزارش گردیده است.
- شرکت توانسته زیان پروژه گلخاری را با اخذ تعدیل جبران نماید.
- در خصوص پروژه مارون شرکت در تلاش است با اخذ تعدیلات، زیان (یا بخشی از زیان) پروژه را جبران نماید.
- در صورت‌های مالی شش ماهه سال ۱۴۰۴ طی یادداشت ۳-۵ مبلغ پیمان با اعمال برآورد تعدیلات آتی گزارش گردیده است. برآورد تعدیلات آتی، با استفاده از آخرین شاخص‌های موجود انجام شده است.
- در حال حاضر مبلغ ۲,۸۲۰,۴۳۳ یورو بابت زیان آتی پروژه مارون ذخیره اخذ شده است (این مبلغ در جدول وضعیت ارزی پروژه‌های EPD لحاظ نگردیده است). با توجه به تعدیلات اخذ شده و برآورد پروژه بابت تعدیلات آتی و با نظر حسابرسان مستقل نیازی به اخذ مجدد آن در مقطع ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نمی‌باشد.
- در جدول فوق، درصد پیشرفت پروژه‌ها از تقسیم مخارج انباشته به مخارج برآوردی کل بدست آمده است. (روش هزینه به هزینه)
- یادآور می‌شود، درآمد ارزی در پروژه‌های فوق (EPD)، به روش هزینه به هزینه محاسبه شده، به این معنی که شناسایی درآمد به معنای ارسال صورتحساب نمی‌باشد ولی درآمد تعدیل‌های پروژه بر اساس صورتحساب‌های ارسال شده و تأیید شده شناسایی و گزارش گردیده است.

روح اله عبدی

مدیرعامل


