



شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
(سهامی عام)

باسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۶/۰۳

شماره: ۷۳۹-۰۵/۱۰۲۵۸۱

پوست: ندارد

جناب آقای سیدعلی خانی
رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران شیمیایی و غذایی
سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

با سلام؛

احتراماً عطف به بخش دوم موارد مرتبط با به روزرسانی امیدنامه، مندرج در بند ۱۸ نامه شماره ۱۲۲/۲۰۱۲۴۵ مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۴ با ارائه برنامه شرکت جهت رعایت الزامات بندهای مربوط به حدود سرمایه گذاری ها و نسبت کفایت سرمایه شرکت موارد ذیل را به استحضار می رساند:

۱. با توجه به ساختار صورت وضعیت مالی گروه پتروشیمی تابان فردا، همانگونه که در صورت های مالی شرکت قابل مشاهده است، عمده دارایی های واقعی (نه صرفاً دارایی های مالی) این شرکت، سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (دارای حق رای) و اوراق بهادار می باشد، لیکن با توجه به بهای تمام شده پایین سرمایه گذاری های مزبور و مبلغ قابل توجه سود سهام دریافتی از شرکت های زیرمجموعه در مقطع تهیه صورت های مالی از یک طرف و ثبت مبالغ پرداختی به شرکت پروژه های زیرمجموعه جهت تأمین مالی طرح های در حال اجرا در سرفصل حساب های دریافتی غیرتجاری (مطابق با استانداردهای حسابداری)، نصاب سرمایه گذاری های شرکت مطابق شیوه محاسباتی دستورالعمل و رویه های جاری سازمان بورس و اوراق بهادار از ۷۰٪ کل دارایی های شرکت کمتر بوده است.

۲. با عنایت به مراتب فوق و به منظور محاسبه صحیح نسبت سرمایه گذاری ها به کل دارایی ها در این شرکت و شرکت هایی مشابه گروه پتروشیمی تابان فردا که در این شرایط اقتصادی با هدف توسعه کشور، ایجاد اشتغال و کسب اطمینان از سود مستمر و پایدار برای ذی نفعان نهایی شرکت، اقدام به انجام سرمایه گذاری در مگا پروژه های ملی در کشور می نمایند (ارزش برآوردی پروژه های این شرکت بالغ بر ۶ میلیارد یورو می باشد)، می بایست ضمن لحاظ نمودن سود سهام دریافتی از شرکت های تابعه در صورت کسر نسبت موصوف، مبالغ صرف شده از محل منابع داخلی شرکت در طرح های توسعه ای شرکت های گروه نیز در محاسبه نسبت سرمایه گذاری ها به کل دارایی ها، به عنوان سرمایه گذاری منظور گردد. در غیر این صورت اولاً به دلیل صدور آرای انضباطی برای مدیران آن دست شرکت ها به جهت عدم رعایت شکلی نصاب های



شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
(سهامی عام)

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۶/۰۳

شماره: ۷۳۹-۰۵/۱۰۲۵۸۱

پیوست: ندارد

سرمایه‌گذاری‌ها، این مورد یک عامل مخرب در ایجاد انگیزه برای ایشان جهت تصمیم‌گیری درخصوص تعریف و اجرای مجدد پروژه‌هایی از این دست خواهد بود، ثانیاً هدف واقعی از تعریف نصاب‌های مندرج در دستورالعمل مورد تردید جدی قرار می‌گیرد چرا که دیگر تفاوتی بین شرکت‌هایی که منابع خود را صرف توسعه و اجرای پروژه‌های جدید در چارچوب موضوع اصلی فعالیت شرکت می‌نمایند و شرکت‌هایی که این منابع را در خارج از موضوع فعالیت شرکت و بعضاً فعالیت‌های سوداگرانه استفاده می‌کنند وجود نخواهد داشت و ثالثاً اصل رجحان محتوی بر شکل در این مورد خاص رعایت نخواهد شد.

۳. مزید استحضار باوجود توضیحات و اشکالات شکلی فوق که قبلاً نیز به صورت حضوری و مکتوب به ارکان مدیریت محترم نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار نیز اعلام شده است، این شرکت به منظور اصلاح نسبت مذکور بر اساس مبنای محاسباتی تئوریک، برنامه‌ریزی لازم جهت انجام افزایش سرمایه در شرکت پروژه‌های زیرمجموعه از محل مطالبات غیرتجاری گروه پتروشیمی تابان فردا را در دستور کار دارد و برآورد می‌گردد مورد اخیرالذکر با توجه به حجم مبالغ سرمایه‌گذاری شده تا ۳ سال آتی به نتیجه برسد.

۴. در ارتباط با رعایت دستورالعمل کفایت سرمایه، طبق محاسبات انجام شده بر اساس دستورالعمل مذکور، نسبت‌های کفایت سرمایه این شرکت طی سنوات گذشته همواره در حدود مجاز قرار داشته است و این موضوع در بخش انتهایی یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت نیز افشا گردیده است.

با تشکر
امیر قرنلی
مدیر عامل و
نائب رئیس هیئت مدیره

