



با سلام و احترام؛

بازگشت به نامه با شماره پیگیری ۱۳۶۶۸۱۵ پاسخ موارد درخواست به شرح ذیل ایفاد می گردد:

۱- در خصوص بند ۴ گزارش حسابرس و بازرس قانونی به استحضار می رساند که شرکت فرش پارس با توجه به محدودیت خرید مواد اولیه در بورس کالا، در تأمین مواد اولیه مورد نیاز برای تولید پاکت های این شرکت با مشکل مواجه گردید، لذا طبق پیگیری های بعمل آمده مقرر شد که تا پایان مرداد ماه سالجاری نسبت به تحویل پاکت های خریداری شده اقدام و در غیر اینصورت تسویه حساب ریالی انجام گردد.

۲- در خصوص بند ۵ گزارش حسابرس و بازرس قانونی به استحضار می رساند، با توجه به اینکه با نرخ دلار در سنوات قبل فروش انجام شده و در حسابها ثبت گردیده لذا با توجه به مشکلات صادرات به کشور عراق، تحویل کالا با تأخیر انجام شده است. فلذا نرخ ارز مربوط به تاریخ تخصیص فروش صادراتی انجام گرفته و در حال حاضر نیز مانده اعتبار تخصیص داده شده به این مشتری با همان نرخ تا تسویه کامل ادامه دارد. از آنجا که شرکت مکلف است با همان نرخ اولیه سیمان فروخته شده را به شرکت مذکور تحویل دهد لذا تسعیر نرخ ارز برای حساب پیش فروش های شرکت که نرخ آن بموجب وجوه دریافتی اولیه قطعی گردیده، متصور نمی باشد.

۳- در خصوص بند ۴ گزارش حسابرس و بازرس قانونی به استحضار می رساند که در شش ماهه دوم سال مالی سند قطعی بابت ۳ دانگ ملک خریداری شده اخذ و در حال حاضر از ساختمان مذکور بصورت مشترک هر یک از مالکین استفاده می نمایند و لذا با توجه به اسناد ارائه شده بند مربوطه در گزارش سالیانه حذف گردیده است.

۴- در خصوص دلایل تغییر سرفصل های هزینه ای فروش، اداری و عمومی، سایر درآمدها و هزینه ای غیر عملیاتی، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و پیش دریافت ها نسبت به صورتهای مالی حسابرسی نشده، به استحضار می رساند که حسب پیگیری صورت گرفته برای اخذ تأییدیه های حسابرسی از مشتریان صادراتی و صرافی ها و همچنین صندوق ارزی شرکت و مقایسه مانده حساب های اعلام شده، مشخص گردید که در خصوص جابجایی حساب بین تعدادی از مشتریان با بررسی عملیات صرافی و صندوق ارزی

۱۴۰۴/ص/ت/۲۵۸۵۹۱

شماره:

۱۴۰۴/۴/۲۵

تاریخ:

نداره

پیوست:

شرکت سیمان لارستان
(سهامی عام)

LARESTAN
CEMENT



نیاز به صدور سند اصلاحی بوده که پس از اعمال اصلاحات مانده حساب مشتریان در حسابهای دریافتی و پرداختی و تسعیر ارز درآمدهای غیر عملیاتی به شرح اشاره شده تغییر یافته است.

۵- در خصوص عدم افشاء معاملات با اشخاص وابسته در سیستم کدال، به استحضار می‌رساند که بدلیل مشکلات کارت بازرگانی شرکت سیمان کارون، ورود و ترخیص قطعات گیربکس مورد نیاز آن شرکت با استفاده از کارت بازرگانی شرکت سیمان لارستان انجام پذیرفت. کلیه پرداختهای خرید مستقیماً توسط شرکت سیمان کارون انجام گرفته و لذا در طی سال مالی این موضوع به عنوان خرید دارایی های ثابت شرکت سیمان کارون در نظر گرفته شده و افشاء در این رابطه صورت نگرفت. از آنجائیکه بدلیل استفاده از کارت بازرگانی مذکور خرید صورت گرفته در سامانه به عنوان واردات این شرکت درج گردید. لذا ضمن هماهنگی با حسابرس و بازرس قانونی و نقطه نظرات اخذ شده مقرر شد در پایان سال مالی این موضوع به جهت رعایت مقررات به عنوان خرید شرکت سیمان لارستان و فروش به شرکت سیمان کارون در نظر گرفته شود.

بنابراین تغییر ماهیت موضوع مطروحه به خرید و فروش، پس از هماهنگی های فوق در گزارش حسابرسی شده پایان سال در سیستم کدال بارگذاری گردید.

شرکت سیمان لارستان
(سهامی عام)

