

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۵/۱۸

شماره: ۴۰۴/۱۲۸ ص

پیوست: ندارد

مدیریت محترم اداره نظارت بر ناشران بورس

موضوع: پاسخ به سوال مربوط به صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

با سلام و احترام؛

در پاسخ به نامه با شماره پیگیری ۱۳۷۹۴۲۰ به اطلاع می رساند:

- (۱) عمده دلیل تغییرات صورت های مالی حسابرسی شده با نشده مربوط به :
 - (۱-۱) سرفصل بهای تمام شده حسابرسی نشده به حسابرسی شده تولید محصول جدید کلینکر تیپ ۵ بوده که پس از بررسی توسط حسابرس محترم بهای تمام شده آن محاسبه و در دفاتر اعمال گردید که این امر منجر به کاهش هزینه های عمومی اداری حسابرسی نشده نسبت به صورت های مالی حسابرسی شده گردید.
 - (۲-۱) عمده کاهش مربوط به شناسای جرائم مالیات ارزش افزوده به ارزش ۱۷۳ میلیارد و اصلاح طبقه بندی زیان تسعیر ارز مرتبط به غیر مرتبط عملیاتی میباشد
 - (۲) سود پایه هرسهم توسط شرکت محاسبه و توسط حسابرس محترم مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است و فاقد مغایرت با یادداشت ۱۲ میباشد.
 - (۳) عمده تغییرات ناشی از اصلاح طبقه بندی اسناد پرداختنی با سرفصل های پیش پرداخت ها و تسهیلات مالی توسط حسابرس محترم پیشنهاد و در دفاتر اعمال گردید که این امر منجر به مانده تغییرات حسابرسی نشده به حسابرسی شده گردید.
 - (۴) با توجه توضیحات فوق و اصلاح طبقه بندی نیز به تبع در صورت جریان وجوه نقد نیز تاثیر گذار می باشد.

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۵/۱۸

شماره: ۱۲۸/ص-۴۰۴

پیوست: ندارد

۵) عمده دلیل اینکه کا محصولات شرکت با زیان فروخته شده است مربوط به توقفات بیش از اندازه خط تولید که ناشی از کمبود انرژی (برق گاز و مازوت) و تعمیرات اساسی به مدت ۴۵ روز می باشد که با توجه به سهم بالای هزینه های ثابت در صنعت سیمان، توقفات یاد شده منجر به افزایش قیمت تمام شده محصولات نسبت به قیمت فروش آن گردید.

۶) دلیل اصلی شناسایی هزینه های جذب نشده مربوط به سیستم بهای تمام شده میباشد که طی بررسی های صورت گرفته و تکالیف مجمع مقرر گردید در سال مالی ۱۴۰۴ بطور دقیق و طبق استانداردهای حسابداری در دفاتر شناسایی و ثبت گردد.

۷) سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود مربوط به فروش دو دستگاه خودرو سواری، تراک میکسر، یکدستگاه بلدوزر و یکدستگاه لودر کاتریپلا براساس گزارش ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری و انجام تشریفات مزایده صورت گرفته است. طبق توضیحات یادداشت ۵-۱۳

۸) باتوجه به توضیحات واحد حقوقی شرکت پرونده در مرحله اقدام و رسیدگی مراجع قضایی می باشد که بمحض اعلام نتیجه آن توسط مراجع قضایی بصورت اختصاصی در یادداشت ها تشریح می گردد.

۹) باتوجه به اینکه تمام اقلام تشکیل دهنده صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری طبقه بندی و افشا گردیده است، در یادداشت معاملات با اشخاص وابسته با توجه به شرایط شرکت و درخواست حسابرس محترم کل ارقام بصورت تفکیک و بر اساس دفاتر افشا شده است.

ایرج موسوی
مدیر عامل

