

جناب آقای جعفرسلطانی

ریاست محترم اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی

با سلام

احتراما عطف به نامه شماره ۱۲۲/۱۸۲۳۹۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در ارتباط با صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توضیحات به شرح ذیل ارائه می گردد:

۱- بند ۲ گزارش: همانگونه که مستحضرید آخرین سالی که شرکت اقدام به تجدید ارزیابی دارایی ها از محل زمین نمود در سال ۱۴۰۰ بود. با توجه به اینکه در بودجه سال ۱۴۰۳ دوره تجدید به ۳ سال کاهش یافت و با توجه به پاسخ و پرسش فنی ۱۲۴ سازمان حسابرسی در صورتی که ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری تفاوت با اهمیتی داشته باشد و این تفاوت حداقل ۱۰۰ درصد باشد تجدید ارزیابی ضرورت می یافت. لذا تا زمانی که زمین های شرکت مجددا توسط کارشناسان رسمی ارزیابی نگردد امکان برآورد دقیق مبلغ تجدید ارزیابی امکان پذیر نمی باشد. در صورت تکلیف نمودن در مجمع عملکرد سال ۱۴۰۳ اقدامات لازم در این خصوص انجام خواهد شد.

۲- بند ۳ گزارش: شرکت در تمام مراحل حسابرسی حتی دوره های شش ماهه و پایان سال نسبت به انبار گردانی و توپوگرافی موجودی مواد اقدام لازم را به عمل می آورد ولی بدلیل ناهموازی در محل انبارش موجودیها مغایرتی بین موجودی کاردکس و انبارگردانی به وجود آمده است. علی ایحال شرکت در تلاش است تا موضوع مغایرت موجود را طی سال مالی آتی مرتفع و ابهامات را رفع نماید.

۳- بند ۴ گزارش: تاییدیه وکیل حقوقی شرکت پس از تاریخ گزارش دریافت و به دلیل صدور گزارش امکان اصلاح بند مربوطه مقدور نبوده است شایان ذکر است طبق تاییدیه دریافتی مورد با اهمیتی مشاهده نگردیده است. درخصوص مغایرت نامساعد در تاییدیه های دریافتی بابت حساب های دریافتنی و پرداختنی به اطلاع می رساند با توجه به حجم بالای فعالیت وجود مغایرت ریالی بین شرکت ها امری بدیهی و ذاتی می باشد و شرکت در تلاش است تا مغایرتهای ارایه شده از حسابرس را طی دوره آتی اصلاح و تعدیل نماید.

۴- بند ۵ گزارش: در خصوص عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فن آوران صنایع معدنی زنجان و شرکت وابسته کانسار کاو، شرکت تلاش فراوانی جهت کسب اطلاعات بعمل آورد و چندین نوبت نمایندگان شرکت طی ماموریت های ارایه شده به محل اصلی شرکت فن آوران مراجعه و درخواست اطلاعات مورد نیاز را نمودند که تا تاریخ تهیه گزارش به نتیجه نرسیده است. علی ایحال این شرکت تمام تلاش خود را به کار خواهد گرفت تا در سال مالی آتی نسبت به رفع این بند اقدام نماید.

- ۵- بند ۶ گزارش: از آنجایی که شرکت نوین آلیاژ سمنان به عنوان حق العملکار بر اساس قرارداد، انجام فروش های صادراتی شرکت های گروه توسعه معادن روی ایران را بر عهده دارد، ریال اعلام شده در زمان اظهار گمرک بر اساس نرخ LME و نرخ تسعیر زمان اظهار می باشد و مبنای تسویه تعهدات ارزی نیز بر همین اساس انجام می شود لیکن در زمان واریز وجه فارغ از اینکه محموله ارسالی متعلق به چه شرکتی است و با توجه به مراودات مالی در شرکت های همگروه طلب و بدهی شرکت ها با هم تهاثر می گردد. لذا در جهت رعایت یکنواختی و ثبت صحیح حسابهای هر شرکت در دفاتر حساب طرف مقابل که قابل ردیابی نیز باشد مقرر گردید این رویه در سال جدید مورد بازنگری قرار گیرد. ضمناً در تاریخ تهیه این نامه کل مانده مطالبات از شرکت نوین آلیاژ به حیطة وصول درآمده است.
- ۶- بند ۱۰ گزارش: در خصوص رفع کامل تعهدات ارزی با توجه به ابلاغ سازمان امور مالیاتی مرجع رفع یا عدم رفع تعهد ارزی سامانه بانک مرکزی می باشد و در همین حال سامانه جامع تجارت نیز نسبت به رفع تعهد یا عدم رفع تعهد شرکتها اقدام و اطلاع رسانی می نماید. حال چگونه است که شرکت در سامانه جامع تجارت که بدقت تعهدات شرکتها را رصد و اطلاع رسانی می نماید، تعهدات خود را رفع تعهد نموده ولی همین تعهدات در سامانه بانک مرکزی رفع تعهد ننموده است. لذا بنظر می رسد اشکال در متولیان امر می باشد که با موازی کاری خدشه در فرآیند عملیات شرکتهای تولید و صادر کننده می نمایند تا بدین نحو موجب عدم حصول نتیجه لازم را برای ایشان فراهم نمایند.
- ۷- بند ۱۲ گزارش: در خصوص ابهام در رابطه با راه اندازی واحد تولید شمش سرب به دلیل مسائل زیست محیطی و با عنایت به پیگیریهای متعدد از ارگانهای ذیربط از جمله اداره کار و مرکز بهداشت زنجان متأسفانه تاکنون نتیجه مطلوبی حاصل نگردیده ولی بر اساس اساسنامه و نیات عالیه شرکت، هرگز بی تفاوت به موضوع نبوده و کماکان در حال رایزنی با نهادها و سازمانهای مربوطه می باشد تا نسبت به رفع پلمپ ناخواسته اقدام نماید.
- ۸- بند ۱۷ گزارش: در خصوص عدم رعایت برخی از مفاد بند های اساسنامه و سایر الزامات قانونی به برخی از موارد از جمله پی گیری انجام تکالیف در بند های قبل توضیح داده شد. در خصوص پرداخت سود سهامداران نیز با توجه به واریز از طریق سامانه سجام اقدام لازم صورت گرفت لیکن مانده پرداخت نشده مربوط به آن تعداد از سهامدارانی است که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند. در خصوص رعایت سایر موارد و الزامات قانونی نیز هیئت مدیره همواره خود را ملزم به رعایت تمامی الزامات قانونی و دستورالعمل ها می داند و تلاش خواهد کرد تا در دوره های بعد این موارد مرتفع گردد.
- ۹- بند ۱۸ گزارش: همانگونه که در یادداشت ۱-۳۲ صورتهای مالی مشاهده می گردد به دلیل عضویت اکثریت هیئت مدیره در شرکت های وابسته و گروه با توجه به اینکه معاملات مذکور عمدتاً در راستای فعالیت شرکت در داخل گروه انجام می شود، لذا با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نخواهد بود. اقدامات لازم جهت برطرف شدن موضوع در دست اقدام می باشد.

۱۰- بند ۲۰ گزارش : با توجه به سیاست کلان شرکت هلدینگ توسعه معادن روی، مواد اولیه مورد نیاز سایر شرکت های گروه در صورت لازم از خود گروه تامین می گردد و در سال مورد نظر نیز بر همین اساس بخشی از خاک خریداری شده به شرکت کالسیمین ارسال (فروخته) و بر اساس صورتحساب دریافتی از شرکت تهیه تولید مواد معدنی به ایشان فاکتور صادر شده است. لذا با در نظر گرفتن بخش ناچیزی از هزینه ها در خصوص طولانی شدن فرآیند تسویه حساب نهایی با بانک عامل، بدلیل عدم وجود نقدینگی منجر به زیان شده است.

۱۱- بند ۲۱ گزارش: متأسفانه در مهلت قانونی و یا مهلت های مآخوذه از سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت بدلیل عدیده نتوانسته به تعهدات خود در موارد اشاره شده جامه عمل بپوشاند و مترصد فرصت و زمان از سازمان محترم بورس می باشد تا در راستای پاسخگو بودن و ارایه اطلاعات بموقع به تعهدات خود این مهم را محقق نماید.

۱۲- بند ۲۲ گزارش: شرکت در تلاش است تا مشکلات و نارسایی های خود نسبت به بررسی های صورت گرفته را مطابق با الزامات سازمان بورس رفع نماید.

۱۳- بند ۲۳ گزارش: در خصوص تایید صورتهای مالی و تاییدیه مدیران توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیئت مدیره به دلیل در دسترس نبودن آقای روح اله رحمانی فرد به عنوان یکی از اعضای هیئت مدیره و با توجه به فاصله زمانی ارسال از طریق کدال تا زمان برگزاری مجمع به امضای ۴ عضو هیئت مدیره رسید و متعاقباً امضای ایشان نیز اخذ خواهد شد.

سید علی محمدی
رئیس هیئت مدیره
شرکت ملی سرب و روی ایران

