

جناب آقای سلطانی

رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی سازمان بورس و اوراق بهادار
موضوع: گزارش ۶ ماهه حسابرسی نشده

سلام علیکم

با صلوات بر محمد و آل محمد (ص) احتراماً، بازگشت به شماره پیگیری ۱۴۱۸۰۴۴ سامانه کدال در خصوص اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴ (حسابرسی نشده)، توضیحات ذیل جهت استحضار ایفاد می‌شود:

- بندهای (۱)، (۲) و (۵) به ترتیب موضوعات نرخ دلار مبنای پیش بینی ارقام ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۴ - سود نقدی هر سهم برآورد شده برای ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۴ - تفاوت مصارف ارزی در گزارش فعالیت ماهیانه شهریور ماه ۱۴۰۴ نسبت به جدول وضعیت ارزی در صفحه ۳ خلاصه اطلاعات گزارش تفسیری: طی هماهنگی انجام شده با کارشناس محترم آن سازمان مقرر گردید موارد مذکور بررسی و بازبینی شده و در گزارش مالی حسابرسی شده دوره ۶ ماهه ۱۴۰۴ اعمال و منتشر شود.

- بند (۳) موضوع برآورد فروش سال ۱۴۰۴ با توجه به مبلغ فروش تحقق یافته در دوره ۶ ماهه اول ۱۴۰۴: مبلغ پیش بینی ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۴ بر اساس مقدار فروش نیمی از تولید سالانه محصولات یعنی ۸۶.۰۰۰ تن محاسبه شده است در حالی که مقدار فروش دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۴ به میزان ۶۵.۹۷۶ تن بوده است.

- بند (۴) علت تغییر سودآوری دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال گذشته: عمده‌ترین دلیل کاهش سود عملیاتی (معادل ۱۷ درصد) و سود خالص (معادل ۳۳ درصد) کاهش مقدار فروش به میزان ۲۱.۸۱۷ تن (معادل ۲۵ درصد) بوده است. شایان ذکر است این کاهش علی رغم تأثیرات افزایش نرخ ارز در نرخ فروش و نرخ بهای تمام شده محصولات تولید شده و فروش رفته (عمدتاً افزایش نرخ مواد) صورت گرفته است.

- بند (۶) موضوع اظهار نظر کمیته حسابرسی شرکت نسبت به معاملات با اشخاص وابسته: طی پیگیری صورت گرفته از دبیرخانه کمیته حسابرسی شرکت، این موضوع در دستور کار کمیته قرار داشته و پس از اظهار نظر آن کمیته، نتیجه آن در گزارش تفسیری درج و به همراه گزارش مالی حسابرسی شده دوره مورد نظر منتشر خواهد شد.

- بند (۷) عوامل عمده تغییرات ارقام سایر اقلام سود و زیانی و صورت‌های مالی:
- سایر درآمدها: عمدتاً مربوط به تسعیر نرخ ارز داریی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی ناشی از نوسانات نرخ ارز دوره بوده است.
- پیش دریافتها: مربوط به پیش فروش محصولات بصورت اعتباری می‌باشد که کالای آن پس از دوره مورد گزارش ارسال و تحویل خریدار می‌شود.
- سفارشات و پیش پرداختها: ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه و هزینه‌های گمرکی و ترخیص آنها می‌باشد.
- پرداختی‌های بلند مدت: به دلیل احتساب و اعمال مبلغ ذخیره بیمه ۴ درصد سخت و زیان آور پرسنل مشمول می‌باشد که در زمان بازنشستگی به سازمان تأمین اجتماعی پرداخت می‌شود.
- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها: ناشی از افزایش فروش اعتباری محصولات شرکت می‌باشد.
- پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بردرآمد: ناشی از قطعی شدن پرونده مالیات عملکرد و ارزش افزوده و آلاینده‌گی سال ۱۴۰۱ و پرداخت آن می‌باشد.
- پرداختی‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت: ناشی از افزایش در سپرده‌ها بابت ضمانت نامه‌ها جهت تضمین حقوق و عوارض گمرکی می‌باشد.
- پرداختنی‌های نقدی برای خرید سهام خزانه: افزایش آن بابت خرید سهام شرکت توسط بازارگردان در چارچوب مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

احمد مجیدی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

