

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۹/۰۹
شماره: ۱۲۳-۱/۷۸۶۲ پ ل
پیوست: -



بسمه تعالی

سرکار خانم بیانی

مدیر محترم نظارت بر ناشران درج شده

موضوع: پاسخ سوالات در خصوص صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

با سلام

احتراماً، عطف به شماره پیگیری ۱۴۴۰۶۱۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ در خصوص اطلاعات و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، پاسخ سوالات مطروحه از سوی آن مدیریت محترم به شرح ذیل جهت استحضار تقدیم می‌گردد:

۱- دلایل تغییرات سرفصل بهای تمام شده، هزینه های فروش، اداری و عمومی، سایر هزینه ها، هزینه های مالی، سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی نسبت به صورتهای مالی حسابرسی نشده:

➤ **بهای تمام شده:** تغییر هزینه های بهای تمام شده محصول فروش رفته در صورتهای مالی حسابرسی شده در مقایسه با صورتهای مالی حسابرسی نشده عمدتاً ناشی از اعمال تعدیل نرخ گاز خوراک و سوخت مصرفی اعلامی توسط مدیر محترم کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شناسایی ذخیره هزینه های پرسنلی بر اساس نظر حسابرس محترم بوده است.

➤ **هزینه های فروش، اداری و عمومی:** تغییر هزینه های فروش، اداری و عمومی در صورتهای مالی حسابرسی شده در

مقایسه با صورتهای مالی حسابرسی نشده عمدتاً ناشی از شناسایی ذخیره برای هزینه های پرسنلی بر اساس نظر حسابرس محترم و شناسایی هزینه های مربوط به بسته بندی، کارمزد فروش و سایر هزینه های توزیع و فروش محصولات صادراتی مطابق با اسناد دریافتی بوده است.

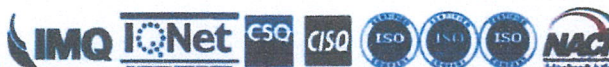
➤ **سایر هزینه ها:** تغییر سرفصل سایر هزینه ها ناشی از شناسایی زیان تسعیر ارز و تغییر هزینه های جذب نشده و ضایعات بوده است که تحت تاثیر تعدیل نرخ گاز و سایر هزینه های سربار مانند هزینه های پرسنلی و سرویسهای جانبی بوده است.

کد پستی: ۱۹۹۸۹-۶۳۶۵۳
تلفن: ۰۲۱-۷۵۹۷۶۰۰۰
نمابر: ۰۲۱-۷۵۹۷۶۶۰۰

آدرس: تهران، سعادت آباد، بلوار فرحزادی
خیابان نخلستان، کوچه گلستان ۱، پلاک ۴۸

WWW.LUFC.IR

INFO@LUFC.IR



➤ هزینه های مالی: تغییر هزینه های مالی در صورتهای مالی حسابرسی شده در مقایسه با صورتهای مالی حسابرسی نشده ناشی از دریافت تانیدیه از بانک و در نظر گرفتن نظر حسابرس مستقل در دفاتر اعمال و در صورتهای مالی اصلاح گردید.

➤ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی: تغییر سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در صورتهای مالی حسابرسی شده نسبت به صورتهای مالی حسابرسی نشده ناشی از شناسایی هزینه تسعیر ارز مطابق با استاندارد ۱۶ حسابداری و بر اساس نظر حسابرس مستقل بوده است.

۲- دلایل تغییر سرفصل دارایی های ثابت مشهود، سفارشات و پیش پرداخت ها، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی

ها، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها، تسهیلات مالی نسب به صورتهای مالی حسابرسی نشده

➤ دارایی های ثابت مشهود: تغییر دارایی های ثابت مشهود در صورتهای مالی حسابرسی شده در مقایسه با صورتهای مالی حسابرسی نشده ناشی از اعمال استاندارد ۱۶ حسابداری در خصوص هزینه های تسعیر ارز بوده است که در صورتهای مالی حسابرسی شده رعایت شده و در سرفصل سایر هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی لحاظ شده است.

➤ سفارشات و پیش پرداخت ها: تغییر سفارشات و پیش پرداخت ها در صورتهای مالی حسابرسی شده در مقایسه با صورتهای مالی حسابرسی نشده ناشی از اصلاح طبقه بندی در پیش پرداختهای مالیاتی بوده است.

➤ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها: تغییر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها در صورتهای مالی حسابرسی شده در مقایسه با صورتهای مالی حسابرسی نشده مربوط به تهاتر و اصلاح طبقه بندی حسابهای دریافتنی و پرداختنی بوده است.

➤ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها: تغییر در حسابهای پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها در

صورتهای مالی حسابرسی شده در مقایسه با صورتهای مالی حسابرسی نشده مربوط به تهاتر و اصلاح طبقه بندی حسابهای دریافتنی و پرداختنی بوده است.

➤ تسهیلات مالی: تغییر مبلغ تسهیلات مالی در صورتهای مالی حسابرسی شده در مقایسه با صورتهای مالی حسابرسی نشده ناشی از تهاتر و اصلاح طبقه بندی حسابهای مرتبط بوده است.

۳- برنامه شرکت جهت خروج از شمولیت ماده ۱۴۱: در راستای خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ اقدامات لازم در خصوص افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود در حال پیگیری می‌باشد که پس از حصول نتیجه به اطلاع سهامداران محترم خواهد رسید.

۴- دلایل افزایش قابل توجه سرفصل سوخت و انرژی و تعمیر و نگهداری قطعات یدکی نسبت به صورتهای مالی دوره مشابه:

➤ هزینه سوخت و انرژی: افزایش هزینه های سوخت و انرژی در دوره شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال ۱۴۰۳ ناشی از افزایش نرخ گاز سوخت، برق و آب خریداری شده در دوره جاری بوده است.

➤ هزینه تعمیر و نگهداری قطعات یدکی: افزایش هزینه تعمیر و نگهداری در دوره شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ در مقایسه با دوره مشابه سال ۱۴۰۳ عمدتاً از محل صورت وضعیت های پیمانکار تعمیرات و قطعات مورد استفاده در فرآیند تعمیر و نگهداری واحدهای تولیدی بوده است که تحت تاثیر تورم و افزایشات سالیانه بوده است.

۵- آخرین وضعیت و اقدامات صورت گرفته در خصوص دریافت مطالبات از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی: اقدامات مقتضی برای دریافت مطالبات از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی از مراجع ذیربط و در هماهنگی با شرکتهای اوره ساز در حال پیگیری می‌باشد که پس از حصول نتیجه به اطلاع سهامداران محترم خواهد رسید.

با تشکر
اکبر اسمعیلی
مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره