



شماره: ۲۰۴۹

تاریخ: ۱۴۰۹/۱۷

پیوست:

جناب آقای سید علی خانی

ریاست محترم اداره نظارت بر ناشران (گروه شیمیایی و غذایی)

با سلام و احترام

پیرو نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ در رابطه با صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به استحضار میرساند:

۱-۱- توضیحات در خصوص بند ۲ گزارش حسابرس مستقل

با استحضار میرساند براساس نامه ۸ شهریور ۱۴۰۴ اداره کل راه و شهرسازی خراسان رضوی به دفتر اسناد رسمی ۷ فریمان اعلام شده که سند ۱۲۰ قطعه مسکونی به نام شرکت منتقل شود. در حال حاضر پس از پیگیری های متعدد وضعیت سند قطعی این زمین ها مشخص و مراحل تفکیک اسناد در حال انجام میباشد.

۱-۲- توضیحات در خصوص بند ۳ گزارش حسابرس مستقل

همانگونه که مستحضر می باشید بخاطر اختلاف بیش از سه ماه سال مالی بین این شرکت و شرکت های زیرمجموعه، گزارش گیری شرکت های تابعه به روش ارزش ویژه طبق استانداردهای حسابداری انجام نمی پذیرفت ولی در سال مالی فوق با توجه به تکالیف مجمع عمومی حقوق صاحبان سهام به روش ارزش ویژه گزارش تلفیقی تهیه شده است که با توجه به استاندارد حسابداری در خصوص اختلاف بیش از سه ماه در پایان سال مالی این شرکت ها با شرکت ثابت خراسان، بازهم مورد تایید حسابرس محترم نبود و برای حل این مشکل مدیران شرکت تلاش دارند در مجمع عمومی فوق العاده پیش رو از طریق تغییر تاریخ پایان سال مالی نسبت به رفع محدودیت مربوطه اقدام نماید.

۱-۳- توضیحات در خصوص بند ۴ گزارش حسابرس مستقل

این شرکت دارای مالکیت مشاعی ۷۰ هکتار از زمین های واقع در روستای هوس به پلاک ثبتی ۲۷۵ اصلی را در اختیار داشته و تصرف ۱۰ هکتار از اراضی مذکور با توجه به مشاعی بودن اسناد صادره و نیز همچنین قانون اصلاحات اراضی بین کلیه مالکین مشاعی متعلق به کشاورزان مزرعه هوس بوده و علی رغم پیگیری های انجام شده و استفاده از ظرفیت بخش حقوقی کارخانه رای به نام طرفین صادر شده است. همچنین در رابطه با تصرف پلاک های اراضی لوشاب، تقی آباد، شمس آباد و ذهاب به استحضار میرساند نامه نگاری و ارائه مستندات به سازمان ثبت اسناد شهرستان فریمان جهت استعلام مالکیت پلاک های فوق انجام شده است.

۱-۴- توضیحات در خصوص بند ۵ گزارش حسابرس مستقل





شماره: ۳۰۴۹

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۹/۱۷

پیوست:

در خصوص عدم ثبت حسابداری مربوط به خرید و فروش سهام در اختیار بازارگردان به استحضار میرساند قرارداد فوق توسط این شرکت و شرکت قند تربت جام با بازارگردان منعقد شده بود به نحوی که این شرکت سهام مورد نیاز را تامین نموده و شرکت قند جام وجه مورد نیاز را پرداخت نموده بود و با توجه به اینکه امکان تفکیک این دو مورد در زمان خرید و فروش سهام توسط بازارگردان ممکن نبود. در پایان قرارداد این تفکیک صورت پذیرفت و به این شرکت اعلام گردید. به همین خاطر در پایان قرارداد اسناد مربوط به گزارش بازارگردانی در سهام قند جام ثبت شده است.

۲- در رابطه با افزایش سود عملیاتی در صورتهای مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ نسبت به سال مالی قبل به استحضار میرساند افزایش سود، ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری شرکت می باشد. همچنین کاهش هزینه حقوق و دستمزد به واسطه کاهش تعداد پرسنل کارخانه و دفتر تهران نسبت به دوره مالی قبل از دیگر علل افزایش سود میباشد.

۳-

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان



فرم شماره ۰۰-۲۱-۱۰-۵