



سرکار خانم زارع

مدیریت محترم اداره نظارت بر ناشران بازار پایه

موضوع: توضیحات تکمیلی در رابطه با صورت های مالی ۹ ماهه سال ۱۴۰۲

با سلام

احتراما عطف به صورتهای مالی ۹ ماهه سال ۱۴۰۲ ارسالی این شرکت توضیحات تکمیلی به شرح ذیل به استحضار می رساند

- ۱- توضیحات لازم در خصوص دلایل نوسان بیش از ۳۰ درصدی در سود (زیان) عملیاتی در این دوره نسبت به مدت مشابه سال قبل
ج: ناشی از تعدیل نرخ فروش محصولات تولیدی این شرکت میباشد که مراتب افزایش اخذ مجوز و تعدیل از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی گردیده است.
- ۲- تغییرات با اهمیت نسبت به صورت مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد دلایل موارد مورد اشاره را توضیح دهید:
س: افزایش در دارایی ثابت مشهود ۷۹۲٪

ج: ناشی از افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی میباشد که مراتب ثبت افزایش سرمایه مذکور از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی گردیده است.

س: کاهش در سفارشات و پیش پرداخت ها ۷۲٪

ج: اقلام وارداتی سفارش گذاری شده در ۶ ماهه ابتدای سال تحویل انبار گردیده و در صورت مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ از سرفصل سفارشات و پیش پرداختها خارج گردیده است.

س: کاهش در ذخائر ۴۱٪

ج: با توجه به اخذ صورت وضعیت های پیمانکاران و سایر موارد ذخیره گرفته شده در سه ماهه سوم مبالغ از حساب ذخیره خارج گردید.

س: کاهش در پیش دریافت ها ۸۶٪

ج: با توجه به بررسی حساب پیش دریافت ها تغییری نسبت به ۶ ماهه ایجاد نگردیده است.

۳- با عنایت به تسویه تسهیلات در دوره مالی جاری دلیل عدم افشا موضوع مذکور از طریق سامانه کدال

ج: تسویه تسهیلات در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ طی یادداشت شماره ۳-۲۳ گزارش و در سامانه کدال بارگزاری گردیده است.

۴- با عنایت به افزایش دارایی ها دلیل عدم تطابق وجوه پرداختی جهت خرید دارایی در صورت جریان وجوه نقد با صورت وضعیت مالی را بیان نمایید

ج: افزایش دارایی ها ناشی از افزایش سرمایه و در سر فصل زمین بوده و خرید دارایی صورت نگرفته است.

۵- دلایل عدم مطابقت گردش تسهیلات در صورت جریان وجوه نقد با صورت وضعیت مالی و صورت سود و زیان

ج: با توجه به اخذ تسهیلات ارزی از بانک صنعت و معدن و تسویه آن در ابتدای سال ۱۴۰۲ هزینه مالی این تسهیلات به همراه نرخ تسعیر ارز در پایان سال ۱۴۰۱ شناسایی گردید و به همین دلیل در سال ۱۴۰۲ کاهش پیدا نمود و مطابق رقم تسهیلات در پایان سال ۱۴۰۱ مطابق یادداشت ۲۳ صورت های مالی در سال ۱۴۰۲ تسویه گردید.

۶- موضوع فروش قطعات ریخته گری چدنی ماشینکاری شده- برون سپاری طی سال جاری را توضیح دهید و قرارداد منعقد شده در آن خصوص را



شماره:

۸۹۱۴

تاریخ:

۱۴۰۲/۱۱/۰۷

پیوست:

ندارد

ارائه نمایند

ج-با توجه به عدم کفایت ظرفیت تولید قطعات خام در شرکت مالیبل سایپا و نیاز گروه خودرو سازی سایپا به قطعات خام و ماشینکاری شده قطعات به صورت خام از تامین کنندگان در قالب برون سپاری خرید شده است که به صورت خام و بعضی از قطعات پس از ماشینکاری در فرایند داخل شرکت به صورت قطعات برون سپاری ماشینکاری شده به فروش می رسد.

با تشکر - مسلم پور

مدیر عامل

