



تاریخ: ۱۴۰۳/۱۰/۱۹

شماره: ۱۲۲/۱۶۷۸۱۱

پیوست: ندارد


اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی
جناب آقای سید جلیل کاظمی
مدیر عامل محترم شرکت سیمان لار سبزوار

با سلام و احترام؛

عطف به اطلاعیه صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ آن شرکت (منتشر شده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ در سامانه کدال) و به استناد مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، مقتضی است دستور فرمایید توضیحات آن شرکت در خصوص مفاد گزارش حسابرس و بازرس قانونی آن شرکت شامل بند ۲ (علل عدم ارزیابی مجدد دارایی های آن شرکت و یکسان نبودن روش ارزشگذاری دارایی های شرکت فرعی با شرکت مذکور)، بند ۳ (عدم بکارگیری روش ارزش ویژه جهت سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و روش ارزش منصفانه برای شرکت فرعی (شرکت محکم بنای نگین اسرار))، بند ۴ (عدم ارائه مستندات لازم در خصوص مطالبات از شرکت وابسته گهر کاوان قاف نظیر زمانبندی تسویه، وثایق دریافتی و صورت تطبیق حساب های فی مابین) تهیه و حداکثر تا پایان روز دوشنبه مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ در قالب اطلاعیه «توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده» در سامانه کدال منتشر گردد.

جعفر سلطانی
رئیس اداره نظارت بر ناشران
گروه صنعتی و معدنی

ریاست محترم اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
جناب آقای جعفر سلطانی

موضوع: توضیحات در خصوص مفاد گزارش حسابرس و بازرس قانونی در رابطه با صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۳

با سلام

احتراماً، عطف به اطلاعیه صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ منتشر شده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ در سامانه اطلاع رسانی کدال و نامه آن مدیریت محترم در خصوص مفاد گزارش حسابرس و بازرس قانونی، موارد ذیل به استحضار می رساند، قابل ذکر است موارد فوق در مجمع عمومی عادی سالیانه نیز مطرح و پاسخ داده خواهد شد.

۱- در خصوص بند ۲ در رابطه با عدم رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی دارایی های شرکت فرعی به استحضار می رساند، با توجه به هزینه بر بودن تجدید ارزیابی دارایی و از جمله هزینه بالای کارشناسی اموال و نیز با عنایت به اینکه شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به تجدید ارزیابی دارایی های خود (طبقه ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات) نموده است و نظر به اینکه طبقه زمین با کارشناسی انجام شده فاقد تغییرات عمده قیمتی بوده است و همچنین عدم پذیرش بورس اوراق بهادار در سال های گذشته، از تجدید ارزیابی در سال جاری صرف نظر نموده است.

۲- در خصوص بند ۳ و عدم رعایت استانداردهای حسابداری اعمال ارزش ویژه در صورت های مالی، به استحضار می رساند سال مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاهیا، شرکت گهر کاوان قاف و شرکت فراز دژ بتن اسرار، ۲۹ اسفند هر سال می باشد در صورتی که پایان سال مالی شرکت اصلی ۳۱ شهریور هر سال می باشد، با توجه به میانسالی بودن و عدم الزام به تهیه صورت های مالی میان دوره ای حسابرسی شده برای شرکت های مزبور و با عنایت به اینکه شرکت های ذکر شده در دوره مورد گزارش، فعالیت درآمدی چشمگیری نداشته اند، شرکت از اعمال ارزش ویژه صرف نظر نموده است، غیاب دسترسی به مستندات مورد لزوم اشاره شده در گزارش حسابرس نیز بر همین امر صحه می گذارد.

۳- در خصوص بند ۴ و عدم ارائه مستندات لازم در خصوص مطالبات از شرکت گهر کاوان قاف، به استحضار می رساند، با توجه به اینکه شرکت گهر کاوان قاف نتوانسته کالای فروخته شده خود را تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار تحویل نماید، قرارداد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۳ اقاله و مقرر گردید، مطابق با بند ۳ قرارداد اقاله تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بدهی خود را تسویه نماید و چنانچه این امر محقق نشود از تاریخ اقاله حداکثر تا ۱۶ ماه (تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹) و با نرخ سود سالانه ۲۵ درصد نسبت به باز پرداخت بدهی خود براساس فروش کالای فوق الذکر و دارایی ها اقدام نماید. در این رابطه یک فقره چک به شماره ۶۲۶۸۰۱ و به مبلغ ۵۳۰ میلیارد ریال جهت تضمین انجام تعهدات و بازپرداخت بدهی از شرکت گهر کاوان قاف دریافت شده است. درضمن به پیوست رونوشت چک و قرارداد اقاله تقدیم حضور می گردد.

سید جلیل کاظمی

مدیرعامل
Sabzevar

