



تاریخ: ۸، ۹، ۱۴۰۴

شماره: ۱۴۳۳-۱۴۰۴

پیوست:

جناب آقای جعفر سلطانی

ریاست محترم اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی سازمان بورس و اوراق بهادار

با سلام

احتراما پیرو نامه شماره ۱۲۲/۱۸۶۹۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۹، در خصوص توضیحات بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی بر روی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ توضیحات به شرح زیر به استحضار می‌رسد:

۱. بند ۲ گزارش (تأییدیه حساب‌های دریافتنی ارزی و ریالی)

با توجه به تحریم‌های بین‌المللی، فروش صادراتی شمش و کنسانتره سرب و روی عمدتاً از طریق حق‌العمل‌کاران مورد تأیید گروه انجام می‌شود. به همین دلیل، تطبیق دقیق مانده حساب‌ها با خریداران خارجی در برخی موارد با مشکل مواجه است. در خصوص حساب‌های ریالی شرکت‌های فرعی (از جمله شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود و شرکت ملی سرب و روی ایران)، عدم دریافت تأییدیه عمدتاً مربوط به برخی مشتریان و تأمین‌کنندگان بوده که علی‌رغم پیگیری‌های مکرر، تأییدیه ارسال نگردیده است. همان‌گونه که در مجامع این شرکت‌ها تکلیف شده، در دوره‌های آتی پیگیری مؤثرتری برای اخذ تأییدیه‌ها و رفع مغایرت‌های احتمالی صورت خواهد پذیرفت.

۲. بند ۳ گزارش (کنسانتره سولفور ارسالی)

با توجه به اینکه کنسانتره سولفور تولید شده در شرکت کالسیمین به‌طور مستقیم در فرآیند تولید شمش روی کاربرد ندارد و خاک کربناته-سولفور خریداری شده از معدن انگوران (معدن زیرزمینی) در برخی موارد حاوی عناصر مزاحم (آرسنیک، سیلیس، آهن، کالر، منیزیم و ...) بیش از حد مجاز است در نتیجه پس از ارسال کالا و اعلام آنالیز نهایی توسط بازرس بین‌المللی، کیفیت محصول کاهش یافته و بر این اساس توافق جدید با مشتری انجام و کالا در اسفند ۱۴۰۳ تحویل و تسویه شده است. همچنین محدودیت‌های تحریمی نیز مانع از فروش مستقیم و اخذ مستندات کامل به نام شرکت شده است.

زنجان، اعتمادیه

خیابان معلم، انتهای خیابان ششم شرقی، پلاک ۱

کدپستی: ۴۵۱۵۶۳۶۹۵۳

صندوق پستی: ۴۵۱۳۵-۱۴۴۵

تلفکس: ۳۳۴۲۳۰۰۰-۳ (۰۲۴)



تهران، خیابان شهید مطهری

خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه هشتم، پلاک ۱۳

کدپستی: ۱۵۸۶۸۶۸۵۱۳

صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۵۴۸۶

تلفن: ۸۸۵۴۰۰۹۳ نامبر: ۸۸۵۴۰۰۹۹-۸۸۵۴۰۰۹۵



تاریخ: ۱۴۰۴/۹/۸
 شماره: ۱۴۰۴/۱۴۳۳
 پیوست:

۳. بند ۶ گزارش (ثبت سفارش واردات خاک توسط شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی)

پرونده مربوطه از طریق مراجع قضایی در حال رسیدگی است. با این حال، ذخیره کافی بابت مابه‌التفاوت احتمالی در حساب‌ها منظور شده است.

۴. بند ۷ گزارش:

۴-۱- توقف واحد سرب شرکت ملی سرب و روی ایران به دلیل مسائل زیست‌محیطی علی‌رغم پیگیری‌های مستمر از اداره کار و مرکز بهداشت زنجان، تاکنون مجوز لازم برای راه‌اندازی مجدد صادر نشده است.

۴-۲- پروژه کارخانه ذغال‌شویی دارای طرح توجیهی مصوب است، اما در دوره قبلی به دلیل مخالفت دو عضو هیئت مدیره، افزایش سرمایه لازم انجام نشد. با ترکیب هیئت مدیره جدید (کلیه اعضا از سوی گروه توسعه معادن روی ایران) طرح نیاز به بازنگری و به‌روزرسانی مجدد دارد و اقدامات لازم برای راه‌اندازی پروژه در دست تصمیم‌گیری است.

۴-۳- فعالیت معدن شایین آسارچیک ترکیه (متعلق به شرکت زرم‌تال) به دلیل محدودیت‌های تحریمی متوقف بوده و تمدید پروانه بهره‌برداری نیز تاکنون از سوی دولت ترکیه امکان‌پذیر نشده است.

۵. بند ۸ گزارش (نحوه انجام صادرات و رفع تعهد ارزی):

از آنجایی که به دلیل تحریم‌ها، فروش مستقیم شمش به خریداران خارجی امکان‌پذیر نیست لذا صادرات از طریق حق‌العمل‌کاران مورد وثوق گروه و به صورت مرحله‌ای (انتقال به انبارهای استراتژیک در چین و ترکیه) انجام و پس از تکمیل حجم کالا، فروش قطعی صورت می‌گیرد. همچنین مبنای رفع تعهد ارزی و ثبت فروش نیز نرخ اظهارنامه گمرکی است.

۶. بند ۹ گزارش (ذخایر بیمه و مالیات):

از نظر هیئت مدیره، ذخیره کافی برای تعهدات بیمه‌ای و مالیاتی لحاظ شده است. برآورد دقیق کسری یا اضافه ذخیره منوط به نتیجه رسیدگی مراجع ذی‌ربط خواهد بود.

زنجان ، اعتمادیه
 خیابان معلم ، انتهای خیابان ششم شرقی ، پلاک ۱
 کدپستی : ۴۵۱۵۶۳۶۹۵۳
 صندوق پستی : ۴۵۱۳۵-۱۴۴۵
 تلفکس : ۳-۳۳۴۲۳۰۰۰ (۰۲۴)



تهران ، خیابان شهید مطهری
 خیابان قائم مقام فراهانی ، کوچه هشتم ، پلاک ۱۳
 کدپستی : ۱۵۸۶۸۶۸۵۱۳
 صندوق پستی : ۱۵۸۷۵-۵۴۸۶
 تلفن : ۸۸۵۴۰۰۹۵-۸۸۵۴۰۰۹۹-۸۸۵۴۰۰۹۳ نامبر

۷. بند ۱۰ گزارش (پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا):

با توجه به اینکه بخش عمده موجودی‌ها شامل شمش روی و خاک معدنی است و قیمت آن‌ها متأثر از نوسانات نرخ ارز و LME می‌باشد، برآورد دقیق ارزش روز دشوار است. در نتیجه اکثر شرکت‌های بیمه نیز در زمان حسابرسی از ارائه قیمت جدید خودداری می‌نمایند.

۸. بند ۱۱ گزارش (مالکیت اسناد املاک):

- زمین کارخانه تولید روی بندرعباس: علی‌رغم صدور حکم قضایی به نفع شرکت، شرکت آلومینیوم ایران تاکنون نسبت به انتقال سند اقدام ننموده است. پیگیری حقوقی ادامه دارد.
- اراضی شرکت‌های تولید روی ایران و فرآوری مواد معدنی ایران: بخشی از اراضی ملی اعلام شده و پرونده در کمیسیون رفع تداخلات جهاد کشاورزی و منابع طبیعی در جریان است.

۹. بند ۱۵ گزارش (سایر الزامات قانونی و مقرراتی):

- ۹-۱- تأخیر در برگزاری مجمع به دلیل تمدید مهلت ارائه اظهارنامه مالیاتی تا پایان شهریور و مشکلات ناشی از شرایط جنگی بوده است.
- ۹-۲- تأخیر در معرفی نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره ناشی از بررسی‌های لازم جهت احراز صلاحیت بوده است.
- ۹-۳- تأمین مالی شرکت‌های فرعی از طریق استقراض از هلدینگ به دلیل مشکلات نقدینگی ناشی از تأخیر در فروش محصولات انجام شده و بازپرداخت آن در زمان مناسب صورت خواهد گرفت.
- ۹-۴- سود سهامدارانی که اطلاعات حساب خود را در سامانه سجام ثبت کرده‌اند، پرداخت شده است. باقی‌مانده عمدتاً مربوط به سهامدار عمده و اشخاصی است که در سجام ثبت‌نام ننموده‌اند.

۱۰. بند ۱۶ گزارش:

تکالیف مربوط به شرکت‌های فرعی در مجامع هر شرکت مطرح و پیگیری نتایج آخرین اقدامات از هیئت مدیره شرکت‌های مزبور در دستور کار است.



تاریخ: ۸، ۹، ۱۴۰۴
شماره: ۱۴۳۳-۱۴۰۴
پیوست:

۱۱. بند ۱۷ گزارش:

توضیحات مربوط به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت و تأمین نقدینگی شرکت‌های فرعی در بند ۹-۳ ارائه گردید.

۱۲. بند ۱۹ گزارش:

شرکت همواره در تلاش برای رعایت کامل ضوابط و دستورالعمل‌های سازمان بورس بوده است. مواردی از تأخیرها صرفاً ناشی از چالش‌های عملیاتی گروه بوده و پیگیری‌های مستمر برای بهبود اطلاع‌رسانی در گزارش‌های ۳، ۶ و ۹ ماهه ادامه دارد.

۱۳. بند ۲۱ گزارش:

مکاتبات لازم شامل ارسال فرم‌های موافقت اصولی و اساسنامه نمونه شرکت‌های هلدینگ به اداره نهادهای مالی انجام شده و مراحل بعدی فرآیند تبدیل به نهاد مالی در حال پیگیری است.

۱۴. بند ۲۲ گزارش:

در سال مالی مورد گزارش، کمیته حسابرسی ۶ جلسه برگزار کرده و صورتجلسات مربوطه در اختیار حسابرس قرار گرفت.

مهدی محمدخانی
رئیس هیئت مدیره

زنجان، اعتمادیه
خیابان معلم، انتهای خیابان ششم شرقی، پلاک ۱
کدپستی: ۴۵۱۵۶۳۶۹۵۳
صندوق پستی: ۴۵۱۳۵-۱۴۴۵
تلفکس: ۳۳۴۲۳۰۰۰-۳ (۰۲۴)



تهران، خیابان شهید مطهری
خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه هشتم، پلاک ۱۳
کدپستی: ۱۵۸۶۸۶۸۵۱۳
صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۵۴۸۶
تلفن: ۸۸۵۴۰۰۹۵-۸۸۵۴۰۰۹۹-۸۸۵۴۰۰۹۳ نامبر: ۸۸۵۴۰۰۹۳