

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۹/۲۳
شماره: ۱۴۰۴/ص.۱۰۶۱۲۸
پوست:

جناب آقای سید علی خانی
ریاست محترم اداره نظارت بر ناشران گروه شیمیایی و غذایی سازمان بورس و اوراق بهادار
با سلام و احترام

عطف به نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ مربوط به دلایل تغییر ۱۸ درصدی سود خالص حسابرسی شده با نسخه حسابرسی نشده (به مبلغ ۳۷.۴۰۹ میلیون ریال)، تغییر در برخی سرفصل های صورت وضعیت مالی (شامل موجودی مواد و کالا، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، پرداختنی های بلندمدت، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها، ...) و همچنین دلایل افزایش ۲۷ درصدی پیش بینی فروش برای شش ماهه دوم سال نسبت به شش ماهه اول سال، اطلاعات ذیل ارائه می گردد:

۱- توضیحات در خصوص افزایش ۱۸ درصدی سود خالص:

موارد مربوط به صورت سود و زیان	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	تفاوت	درصد تغییرات	دلایل عمده تفاوت
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۴,۸۶۲,۶۹۴	(۴,۸۴۸,۵۱۲)	(۱۴,۱۸۲)	۰/۰۰۳	ثبت اسناد طبقه بندی با نظر و پیشنهاد حسابررس.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹۵,۴۶۳	۱۴۳,۸۷۲	۵۱,۵۹۱	۰/۳۵۹	شناسایی اعتبار ارزش افزوده دوره تابستان که پس از نهایی شدن مبلغ، در موعد قانونی اصلاح و ثبت گردید.
سود (زیان) خالص	۲۴۸,۵۱۴	۲۱۱,۱۰۵	۳۷,۴۰۹	۰/۱۷۷	تغییر اعلام شده تقریباً ۰/۰۴۱ درصد کل فروش ۶ ماهه شرکت می باشد.

۲- توضیحات در خصوص تغییر در برخی سرفصل های صورت وضعیت مالی:

موارد مربوط به صورت وضعیت مالی	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	تفاوت	درصد تغییرات	دلایل عمده تفاوت
داراییهای زیستی مولد	۹,۶۲۳,۵۸۹	۹,۵۳۰,۱۹۱	۹۳,۳۹۸	۰/۰۱۰	اصلاح سهم مشارکت شرکت اجداد زربال به مبلغ ۹۳.۳۹۸ میلیون ریال و افزایش دارایی زیستی با نظر حسابررس.
موجودی مواد و کالا	۱۹,۷۰۵,۲۹۲	۲۰,۶۴۵,۵۷۵	(۹۴۰,۲۸۳)	(۰/۰۴۶)	خارج نمودن موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت از موجودی مواد اولیه به مبلغ ۹۴۰.۲۸۳ میلیون ریال و تهاتر با حسابهای پرداختنی با پیشنهاد حسابررس.
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۱,۴۱۰,۲۶۷	۱۲,۲۵۳,۵۸۱	(۸۴۳,۳۱۴)	(۰/۰۶۹)	تهاتر حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها با حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها طبق پیشنهاد حسابررس مربوط به شرکت دام و طیور کوروش به مبلغ ۸۴۳.۳۱۴ میلیون ریال.
سود انباشته	۶,۳۷۴,۱۳۵	۶,۲۲۸,۴۱۹	۱۴۵,۷۱۶	۰/۰۲۳	اصلاح سند از تعدیلات سنواتی به هزینه های جاری به مبلغ ۱۰۸.۳۰۷ میلیون ریال با نظر حسابررس و تغییر در سود خالص حسابررسی شده.
سایر ذخایر	۵۴۹,۲۵۷	۴۷۳,۶۵۷	۷۵,۶۰۰	۰/۱۶۰	افزایش شناسایی ذخیره مشاغل سخت و زیان آور پرسنل طبق پیشنهاد حسابررس.
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۹,۷۹۰,۳۱۸	۴۱,۷۹۷,۸۵۶	(۲,۰۰۷,۵۳۸)	(۰/۰۴۸)	تهاتر موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت با حسابهای پرداختنی به مبلغ ۹۴۰.۲۸۳ میلیون ریال با نظر حسابررس. تهاتر حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها با حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها طبق پیشنهاد حسابررس مربوط به شرکت دام و طیور کوروش به مبلغ ۸۴۳.۳۱۴ میلیون ریال پس از نهایی شدن صورت تطبیق.
					اصلاح و ویرایش اسناد ثبت شده و ذخایر جمعاً به مبلغ ۲۲۳.۹۴۱ میلیون ریال طبق پیشنهاد حسابررس.

۳- دلایل افزایش ۲۷ درصدی پیش بینی فروش برای شش ماهه دوم سال نسبت به شش ماهه اول:

افزایش ۲۷ درصدی پیش بینی فروش برای ۶ ماهه دوم سال نسبت به ۶ ماهه اول سال، به دلیل افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

شرکت سپیدماکیان
سهامی عام
تاسیس ۱۳۸۵
مخصوص مکانیست قرار داده
معاونت مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره

سپیدماکیان (سهامی عام)