

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

### شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

#### مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**  
**شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)**

**سایر اطلاعات**

۴ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند تهیه صورتهای مالی مورد بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**سایر الزامات گزارشگری**

۵ - موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیستهای ابلاغی به شرح زیر است:

شرح	ماده
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی:
تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره.	ماده (۱۴)
استقرار فرآیند ارزیابی سالیانه اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی توسط هیئت مدیره شرکت و مستند سازی آن.	ماده (۱۵)
انتشار کلیه گزارش ها و اطلاعات مالی در پایگاه اینترنتی شرکت جهت استفاده عموم.	ماده ۲۹
انتشار اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.	ماده ۳۹
	دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات:
انتشار صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.	بندهای ۱ و ۲ ماده (۷)
ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها.	ماده (۱۰)

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

شرح	ماده
	دستورالعمل انضباطی ناشران:
انتشار نتیجه اقدامات انجام شده در خصوص پرداخت سود سهام سنوات گذشته سهامداران با هماهنگی شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار در سامانه کدال.	نامه شماره ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار
عرضه ۱۰۰ درصد فروش داخلی در بورس کالای ایران (فروش به شرکت‌های سابیر (همگروه) و قهرمان آذر از طریق بورس کالا نبوده است).	نامه شماره ۴۰۰/۱۲۰/۲۰۴۸ مورخ ۱۴۰۰/۵/۴ شرکت بورس کالای ایران

سازمان حسابرسی

۲۴ آبان ۱۴۰۲

احسان ایزدپناهی

فاطمه کاظم پور دیزجی