

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۵/۰۴

شماره: ۱/۷۴۶۳

پیوست: ندارد

اولویت: عادی

سرکار خانم بیانی

رئیس محترم نظارت بر ناشران بازار پایه شرکت فرابورس ایران

موضوع: بازگشت به نامه شماره ۱۳۶۷۱۵۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ در خصوص صورت های مالی منتشر شده

با سلام؛

احتراماً بازگشت به نامه شماره ۱۳۶۷۱۵۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ در خصوص صورت های مالی منتشر شده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ مراتب توضیحات به شرح ذیل جهت استحضار تقدیم حضور می گردد.

۱- دلایل تغییر صورت های مالی حسابرسی شده نسبت به حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح ذیل می باشد.

۱-۱- تغییر در خسارت و مزایای پرداختی به علت اعمال کسری ذخایر اعلامی بیمه مرکزی ج.ا.ایران می باشد.

۱-۲- تغییر در سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به علت ثبت اسناد ارزی اتکایی واگذاری و اصلاح سود حاصل از تسعیر ارز می باشد.

۱-۳- تغییر در نقد حاصل از عملیات و پرداخت نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود و نا مشهود به علت اصلاح مبلغ نقد دریافتی حاصل از فروش و تهاتر صورت گرفته می باشد.

۱-۴- تغییر دریافت و پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت به علت تغییر طبقه بندی و اعمال در سرمایه گذاری کوتاه مدت می باشد.

۱-۵- تغییر در دریافت و پرداخت تسهیلات اعطایی ثبت اسناد مالی و شناسایی هزینه بهره وام تمدید در پایان سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲- دلایل تغییر در صورت های مالی حسابرسی شده پایان سال ۱۴۰۳ نسبت به صورت های مالی ۹ ماهه سال ۱۴۰۳ به شرح ذیل می باشد :

۲-۱- علت افزایش در سرفصل سایر درآمدهای بیمه ای شناسایی درآمد کارمزد اتکایی سه ماهه چهارم ۱۴۰۳ می باشد.

۲-۲- افزایش هزینه مشارکت در منافع به علت محاسبه مشارکت در منافع بیمه گذاران عمر در پایان سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲-۳- علت تغییر در سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی شناسایی هزینه مطالبات مشکوک الوصول طبق آیین نامه ۱۰۲ شورای عالی بیمه می باشد.

۲-۴- افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی به علت شناسایی سود حاصل از فروش ملک رشت می باشد.

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۵/۰۴

شماره: ۱/۷۴۶۳

پیوست: ندارد

اولویت: عادی

۲-۵- افزایش در سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها به علت ثبت فروش ملک رشت در بدهی صندوق تامین خسارت های بدنی می باشد.

۲-۶- افزایش در سرمایه گذاری در اوراق بهادار و سپرده های بانکی به علت خرید اوراق مالی اسلامی و افتتاح سپرده کوتاه مدت سه ماهه آخر سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲-۷- افزایش در پرداخت نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود به علت خرید ملک چالوس می باشد.

۲-۸- افزایش در پرداخت نقدی برای خرید دارایی ثابت نامشهود به علت توسعه نرم افزار فناوران می باشد.

۲-۹- تغییر در دریافت و پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت به علت ثبت و اعمال عملیات سه ماهه آخر سال ۱۴۰۳ می باشد.

۳- با توجه به اینکه شرکت دارای زیان انباشته از سنوات قبل بوده لذا به استناد ماده ۲۳۸ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت اندوخته قانونی را از سود خالص شرکت پس از وضع زیان های وارده در سال های قبل محاسبه و اعمال نموده است

۴- پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود به علت خرید ملک استان سمنان برای استفاده به عنوان شعبه جهت انجام عملیات بیمه گری و خرید ملک چالوس برای استفاده رفاهیات پرسنل می باشد.

۵- با توجه به تهاثر مبلغ ۴۵۳،۵۸۰ میلیون ریال بابت فروش ملک رشت به صندوق تامین خسارت های بدنی، در یادداشت سایر پرداختنی ها مانده حساب صفر گردیده و صندوق مذکور در یادداشت سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها به مبلغ ۱،۳۳۱،۰۹۰ میلیون ریال بدهکار گردیده است. که مطابق با افشای مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ به شرح جدول ذیل تشریح می گردد.

ردیف	شرح	مبلغ (میلیون ریال)
۱	مبلغ فروش کل	۱،۸۱۴،۳۲۰
۲	مانده بدهی تهاثر شده	۴۵۳،۵۸۰
۳	عوارض سهم صندوق شناسایی شده بعد از قرارداد	۲۹،۶۵۱
	مانده بدهی طبق صورت های مالی	۱،۳۳۱،۰۹۰



سید محمد مهدی بهشتی نژاد
مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره