

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۶/۱۸

شماره: ۷۲۱-۰۴/ف

سرکار خانم مینا بیانی

مدیر محترم نظارت بر ناشران بازار پایه

با سلام و احترام؛

پاسخ بند ۱- دلیل مغایرت سود (زیان) پایه هر سهم نسبت به سود (زیان) خالص هر سهم مربوط به ۵۰ درصد تادیه سرمایه تعهد شده می باشد، لازم به توضیح است در محاسبه سود پایه هر سهم مبلغ سرمایه ۵۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۶ ریال در نظر گرفته شده است و برای سود خالص هر سهم با سرمایه تادیه شده ۲۵۰۰ میلیارد ریال ۷۲ ریال شناسایی شده است.

پاسخ بند ۲-، این شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ طی گزارش کارشناسی سه واحد آپارتمان به مبلغ ۳۷۵ میلیارد ریال خریداری نموده است که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۹ به دلیل نیاز به نقدینگی برای خرید اوراق خزانه اسلامی و اصلاح انحراف سرمایه گذاری جهت انطباق با آئین نامه ۱۰۴ بیمه مرکزی ج.ا.ا اقدام به فروش یک واحد آپارتمان به اشخاص غیر وابسته طی مبیاعه نامه نموده است. به دلیل اینکه فاصله خرید و فروش ملک با توجه به رکود بازار مسکن در آن بازه زمانی کم بوده است به گزارش کارشناسی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ پسندیده شده است. لازم به ذکر است به دلیل اینکه مبلغ دارایی با اهمیت نبوده و با اشخاص وابسته انجام نشده است افشا عموم صورت نگرفته است.

پاسخ بند ۳:

۱-۳- دلیل تغییر در هزینه های اداری و عمومی نسبت به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۴۰.۵۰۰ میلیون ریال می باشد که مربوط به هزینه استهلاک دارایی نامشهود (سیستم بیمه گری) می باشد که بنا به گزارش کارشناسی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۶ از منظر اقتصادی، منافع حاصل از این دارایی در طی ۱۰ سال پس از گذشت ۶ ماه از تاریخ عملیاتی شدن نرم افزار به صورت تدریجی آغاز و در طول



مدت مذکور مستهلک خواهد شد. در صورتیکه در صورت مالی حسابرسی نشده به استناد ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم در طی سه سال استهلاك در نظر گرفته شده بود. با عنایت به اینکه دارایی در تاریخ دیماه ۱۴۰۳ خریداری شده است در این دوره مشمول هزینه استهلاك نمی باشد.

۳-۲- دلیل تغییر در سرمایه گذاری در اوراق بهادار و سپرده های بانکی نسبت به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده) طبق یادداشت ۲۳-۱ مربوط به در نظر گرفتن ارزش روز سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری شکوه بامداد زاگرس به مبلغ ۵۴۶ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۴۴.۴۰۱ میلیون ریال کاهش ارزش سهم داده گستر عصر نوین (های وب) در صورت مالی حسابرسی نشده گزارش شده بود که طبق نظر حسابرس و در جهت انطباق با استانداردهای حسابداری در سرمایه گذاری های بلند مدت تنها ارزش روز دارایی نمی تواند دلیل بر ارزش سهم باشد. با عنایت به اینکه مبلغ ۲۶۴.۳۰۳ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در سنوات گذشته در نظر گرفته شده بود این دوره ذخیره ای لحاظ نشده است.

پاسخ بند ۴- علت تغییر در سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و سپرده های بانکی مربوط به درآمد برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت مربوط به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری هیرکانیا و بستن سپرده گذاری بانک شهر به دلیل پرداخت سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ می باشد.

هنگامه بخشی
عضو هیات مدیره و سرپرست

