

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۹/۰۸
شماره: ۴۶۵۶۱۸۸۳۷
پیوست:

سرکار خانم بیانی

مدیر محترم نظارت بر ناشران درج شده شرکت فرابورس

با سلام و احترام

بازگشت به درخواست توضیحات با شماره پیگیری ۱۴۳۱۰۲۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ در خصوص صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، به استحضار می‌رساند همانگونه که طی نامه شماره ۱۸۷۵۵/ص/۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ و اطلاعیه افشاء شده در قالب "توضیحات در خصوص اطلاعات و صورتهای مالی منتشر شده" مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۰، دلایل تغییرات سود (زیان) عملیاتی بیش از ۳۰ درصد و سایر تغییرات با اهمیت توضیح داده شد، موارد ذیل را به استحضار می‌رساند:

۱. طبق یادداشت توضیحی ۳-۱۴ صورتهای مالی منتشر شده، دلیل افزایش ۱۵۴ درصدی سود عملیاتی در صورتهای مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به مدت مشابه دوره مالی قبل مربوط به افزایش ۹۰ درصدی درآمد سود سهام و افزایش ۴۲۵ درصدی سود فروش سرمایه گذاریها می‌باشد. ۱,۱ دلیل رشد ۹۰ درصدی درآمد سود سهام عمدتاً مربوط به تقسیم سود شرکت تاییدواتر خاورمیانه می‌باشد. شایان ذکر است درآمد سود سهام از شرکت تاییدواتر در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۸۶,۶۲۸ میلیون ریال شناسایی شده است و در مدت مشابه دوره مالی قبل به مبلغ ۱۶۶,۰۱۱ میلیون ریال بوده است، بالغ بر ۱۳۳ درصد رشد.

۱,۲ همچنین دلیل افزایش ۴۲۵ درصدی سود (زیان) خرید و فروش سهام، عمدتاً مربوط به شرکت تاییدواتر خاورمیانه (به مبلغ ۱۱۱,۵۸۵ میلیون ریال) و سیمان فارس خوزستان (به مبلغ ۵۶,۱۱۱ میلیون ریال) و سایر شرکتهای طبق یادداشت ۳-۱۴ صورتهای مالی مذکور افشاء شده است.

۲ درخصوص درخواست توضیحات مربوط به سود سهام پرداختنی گردش حساب مزبور به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مانده سود سهام پرداختنی در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۲۷۸
سود سهام مصوب مجمع	۵۶۲,۵۰۰
پرداخت سود سهام به سهامداران حقیقی توسط شرکت سمات	(۱۸۰,۷۴۹)
انتقال سود سهام پرداختنی به حسابهای پرداختنی شرکت تاییدواتر (انتقال به افزایش سرمایه)	(۳۵۸,۷۶۱)
مانده سود سهام پرداختنی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۵,۲۶۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:

۳. درخصوص بند ۳ نامه درخواست توضیحات در رابطه با شناسایی زیان کاهش ارزش صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۲۴,۶۱۰ میلیون ریال به استحضار می رساند، طبق یادداشت توضیحی ۲-۳- صورتهای مالی مزبور، سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های اندازه گیری می شوند، لذا مجموع پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور بالغ بر ۶۶۶,۷۷۲ میلیون ریال اضافه ارزش دارد که طبق استانداردهای حسابداری نیازی به شناسایی زیان و کاهش ارزش نمی باشد.

سعید ذوالفقاری
مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره



شرکت سرمایه گذاری (سهامی عام)

جناب آقای ذوالفقاری

مدیرعامل محترم شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام

با سلام و احترام

عطف به اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴ (حسابرسی شده)، موارد ذیل به استحضار می‌رسد. ضروری است حداکثر تا پایان وقت اداری روز یکشنبه مورخ ۰۸/۰۹/۱۴۰۴ پاسخ به سوالات مذکور را تهیه نموده و تحت اطلاعیه " توضیحات درخصوص اطلاعات و صورت‌های مالی منتشر شده " از طریق سامانه کدال افشا به عموم نمایید.

۱- با توجه به سود عملیاتی محقق شده شرکت و مقایسه آن نسبت به مدت مشابه سال قبل، مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۹/۰۸/۱۴۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای دلایل تغییر سود (زیان) عملیاتی در قالب فرم " توضیحات درخصوص اطلاعات و صورت‌های مالی منتشر شده " رعایت نگردیده است. ضروری است توضیحات لازم درخصوص دلایل نوسان بیش از ۳۰ درصدی سود و زیان عملیاتی در این دوره نسبت به مدت مشابه سال قبل ارائه و افشا گردد.

۲- ضروری است با توجه به مانده ابتدای دوره و انتهای دوره سود سهام پرداختنی، سود سهام مصوب مجمع و پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام، نسبت به تشریح گردش سود سهام پرداختنی اقدام نمایید.

۳- عطف به فرم صورت وضعیت سایر سرمایه گذاری‌ها، با توجه به زیان کاهش ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری (به مبلغ ۲۴,۶۱۰ میلیون ریال) دلایل عدم انعکاس این موضوع در صورت سود و زیان تحت عنوان سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها را تشریح نمایید.

با تشکر

مینا بیانی

مدیر نظارت بر ناشران درج شده