

سرکار خانم بیانی

مدیر محترم نظارت بر ناشران درج شده شرکت فرابورس ایران

موضوع: توضیحات در خصوص صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

باسلام و احترام؛

با عنایت به انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده بانک در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ در سامانه جامع اطلاع‌رسانی ناشران (کدال) و بازگشت به نامه شماره ۱۴۴۵۵۴۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ در خصوص سؤالات مطرح شده توضیحات مقتضی به شرح ذیل جهت استحضار ارائه می‌گردد.

۱- با توجه به سطح اهمیت شرکت‌های اشاره شده در بند حسابرس مستقل و همچنین با در نظر گرفتن استانداردهای حسابداری مرتبط در این زمینه، شرکت‌های مذکور از شمول تلفیق مستثنی شده‌اند.

۲ و ۳- همانطور که در یادداشت ۳۵ صورت‌های مالی مشهود است عمدتاً واگذاری املاک مذکور از سوی شهرداری‌ها و متعهدین به بانک شهر و در راستای انجام عملیات بانکی و تسویه بدهی تسهیلاتی صورت گرفته و موارد مذکور در حال پیگیری از واگذارکنندگان املاک می‌باشد. لازم بذکر است ارزش جایگزینی املاک یاد شده مازاد بر بهای تمام شده ثبت شده در دفاتر می‌باشد.

۴- همانطور که این موضوع در یادداشت ۱-۲-۳-۳۳ صورت‌های مالی افشاء شده است، معاملات ذکر شده مرتبط با بانک دی در سنوات قبل می‌باشد، که بانک شهر آمادگی کامل خود را جهت انجام تکالیف و ابلاغیه‌های بانک مرکزی ج.ا.ا. اعلام و در حال پیگیری جهت تعیین تکلیف آن می‌باشد. لازم به ذکر است پیگیری‌های صورت گرفته در ۶ ماهه ابتدای سال منجر به این شده که املاکی نظیر ملک موسوم به هنگام و فرجام که در سال ۱۴۰۳ جزء بندهای حسابرس مستقل در این زمینه بود، در پایان شهریور ماه ۱۴۰۴ از بندهای گزارش حسابرس مستقل حذف گردد.

«سال سرمایه‌گذاری برای تولید»

۵- همانطور که موارد مرتبط با املاک موسوم به شهر خودرو، زمین سوهانک و طبیعت ۱ و ۲ در یادداشت ۵-۴۷ و ۵-۳۳-۳ بصورت جامع تشریح شده است، حل و فصل نهایی ادعاهای مطرح شده و مطالبات فی‌مابین در حال پیگیری می‌باشد.

۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۳-۳ صورت‌های مالی و همچنین با توجه به افشای مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ این بانک در سامانه جامع اطلاع‌رسانی ناشران (کدال)، نظر به ضرورت پیش‌بینی و در نظر گرفتن کلیه جوانب مرتبط با موضوع قرارداد مورد تأیید طرفین، امور مربوطه در حال تکمیل و پیگیری می‌باشد. شایان ذکر است وجوه مربوطه تا زمان نهایی شدن قرارداد، در حساب‌های فی‌مابین اعمال می‌گردد.

۷- در خصوص بند مزبور اگر چه کنترل بر املاک مذکور و انتقال مزایای آن مطابق استانداردهای حسابداری به بانک صورت گرفته لیکن با در نظر گرفتن مبیعه نامه‌های تنظیمی فرآیند انتقال اسناد مالکیت آنها به بانک در حال پیگیری می‌باشد.

جواد ناصریان

سرپرست معاونت مالی و امور شرکتها

