



بسمه تعالی

سرکار خانم بیانی

سرپرست مدیریت محترم نظارت بر ناشران

با سلام و احترام

پیرو نامه دریافتی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ مبنی بر ارائه توضیحات در خصوص صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و بندهای ۱۲ و ۱۳ گزارش حسابرس مستقل، تشریح دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری و پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت، توضیح در خصوص بند ۳-۲۵ صورت های مالی منتشر شده و دلایل تغییرات سود(زیان) عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل، موارد زیر جهت استحضار ارسال میگردد.

۱- توضیحات در خصوص بندهای ۱۲ و ۱۳ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به استحضار میرساند که شرکت در فروردین ماه ۱۴۰۲، با فرمت جدید اقدامات اولیه در خصوص ثبت نام و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و ارسال نامه مرکز اطلاعات مالی و مبارزه با پولشویی را انجام داده لیکن انجام مراحل بعدی آن از جمله دریافت کد کاربری و شرکت در کلاسهای آموزشی و منوط به دریافت پاسخ از طریق ایمیل از آن مقام محترم می باشد که علی رغم پیگیری های چند باره تاکنون پاسخی دریافت نشده است. لذا در تاریخ ۵ اسفند ماه ۱۴۰۲ ایمیلی به شرح ذیل از مرکز اطلاعات مالی دریافت شد:

"عطف به ابلاغیه شماره ۶۵/۰۴/۱۹۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ مرکز اطلاعات مالی به اطلاع میرساند؛ کلیه حساببران مکلفند به منظور تایید انجام تکلیف مرتبط با معرفی و احراز صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی در چک لیست حسابرسی؛ صرفا به ارسال ایمیل معرفی مسئول بانضمام مدارک معرفی توسط شرکت، اکتفا نمایند و ارائه این پاسخ الکترونیک مرکز توسط شرکت به حسابرس، بعنوان مستند کافی است. لذا نیازی به پیگیری بیشتر موضوع از سوی شرکت نمی باشد. همچنین در صورت عدم پذیرش موضوع توسط حساببران، موضوع از واحد مبارزه با پولشویی جامعه حسابداران رسمی کشور و یا واحد مبارزه با پولشویی سازمان حسابرسی (بسته به نوع حسابرس) پیگیری گردد.

لازم به تذکر است این مرکز طبق مأموریت قانونی خود، حسب اهمیت اشخاص مشمول، از برخی شرکتهای جهت احراز صلاحیت تخصصی دعوت خواهد نمود و در صورت عدم همکاری شرکت، مراتب به صورت کتبی به سازمان حسابرسی و جامعه حسابداران رسمی به منظور درج در گزارش حسابرسی به عنوان عدم رعایت قوانین مبارزه با پولشویی ابلاغ خواهد گردید."

که تاکنون نیز در این خصوص دعوت نامه ای به شرکت ارسال نشده است.



۲- تشریح دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری و پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

طی سال ۱۴۰۲ به جهت تامین نقدینگی لازم بابت پرداخت های لازم از جمله سود سهام نقدی (مصوبه مجمع)، هزینه های جاری شرکت و استرداد وجه به سهامداران عمده، شرکت اقدام به دریافت وجه نقد از محل فروش پرتفوی سهام نزد کارگزاری بانک کارآفرین به مبلغ ۶۸،۴۱۰ میلیون ریال نموده است و همچنین مبلغ ۱۳،۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد جهت افزایش پرتفوی سرمایه گذاری از محل حساب بانکی شرکت به حساب کارگزاری بانک کارآفرین واریز نموده است که از طریق گردش دفاتر حساب بانکی و حساب های دریافتی و یادداشتهای صورتهای مالی منتشره قابل مشاهده می باشند.

۳- توضیحات در خصوص بند ۳-۲۵ صورتهای مالی منتشره مبنی بر اخذ پایان کار شهرداری و تنظیم اسناد مالکیت املاک فروخته شده

شرکت کارگزاران پارس در اسفندماه ۱۳۸۵ اقدام به عقد قرارداد مشارکت ساخت ۶۰ واحد آپارتمان مسکونی در واحدهای اقامتی پروژه کوهسنگی مشهد با شرکت آبادگران ایران نمود. که طبق مفاد قرارداد تعداد ۳۰ واحد متعلق به شرکت کارگزاران پارس و ۳۰ واحد متعلق به شرکت آبادگران ایران می باشد و همچنین در ماده ۲ قرارداد آورده مالک (آبادگران ایران) زمین، پروانه ساخت، پایان کار شهرداری، مجوز بهره برداری و ... می باشد و تعهدات سرمایه گذار (کارگزاران پارس) تامین کلیه هزینه های اجرای طرح بطور کامل طبق نقشه های مصوب اعم از ابنیه و تاسیسات و ... است. پروژه در سال ۱۳۸۷ به اتمام و به بهره برداری رسید، پایان کار شهرداری بر عهده شرکت آبادگران ایران می باشد که آبادگران ایران در این خصوص با شهرداری مشهد و اداره مسکن شهرسازی استان خراسان رضوی در حال مذاکره می باشد. در خصوص سند مالکیت واحد اداری شرکت نیز به استحضار میرساند طبق مبایعه نامه از شرکت آبادگران ایران خریداری شده و صدور سند مالکیت رسمی به عهده آبادگران ایران می باشد که به دلیل عدم صدور پایان کار شهرداری سند مالکیت رسمی به نام شرکت تاکنون صادر نشده است. و بنا بر تشخیص حسابر و بازرس قانونی به عنوان نکته قابل توجه به منظور شفافیت هرچه بیشتر صورتهای مالی ذکر شده است.

۴- توضیحات افزایش در زیان عملیاتی محقق شده شرکت نسبت به مدت مشابه سال قبل

افزایش در سرفصل مذکور متاثر از افزایش تورم عمومی و افزایش نرخ هزینه ها می باشد که طبق یادداشت های پیوست صورت های مالی منتشره و اطلاعات مقایسه ای قابل مشاهده است.

با احترام
نویدرضا حسینی

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

