

## سرکار خانم مینا بیانی

### مدیر محترم نظارت بر ناشران درج شده فرابورس

### با سلام و احترام؛

در خصوص موارد مطروحه با صورت های میان دوره ای ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ منتشره در سامانه کدال، مراتب را به شرح و تفکیک ذیل استحضار می‌رساند:

(۱) افزایش مذکور عمدتاً ناشی از آغاز صدور بیمه‌نامه‌ها از پاییز ۱۴۰۳ می‌باشد. با توجه به اینکه شرکت در دوره مشابه سال قبل فاقد عملیات بیمه‌گری بوده، مقایسه با آن دوره منجر به افزایش قابل توجه سود عملیاتی شده است.

(۲) اهم دلایل تغییر در برخی از سرفصل‌های صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل، به شرح زیر است:

- کاهش در سرفصل موجودی نقد: بخش عمده موجودی نقد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مربوط به وجوه حاصل از تادیه سهام شرکت بوده است. با توجه به ثبت تادیه سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۱، وجوه مذکور جهت سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و اوراق بهادار به این حوزه‌ها منتقل شده‌اند. همچنین مطالبات ناشی از سهام تادیه‌نشده نیز از طریق شرکت سمات به ذی‌نفعان پرداخت گردیده است.
- افزایش در سرفصل سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و سپرده‌های بانکی: این افزایش مطابق با توضیح فوق، ناشی از انتقال نقدینگی حاصل از تکمیل و تادیه سرمایه به حوزه سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و اوراق بهادار می‌باشد.
- کاهش در سرفصل سایر پرداختنی‌ها: این کاهش عمدتاً به دلیل پرداخت مطالبات مربوط به سهام تادیه‌نشده از طریق سمات و همچنین تسویه اقساط سرمایه‌گذاری در املاک در سررسیدهای مقرر بوده است.

(۳) در خصوص تشریح ماهیت برخی از سرفصل‌ها، مراتب به شرح زیر به استحضار می‌رسد:

- ثبت معاملات غیرنقد: این سرفصل مطابق با طبقه‌بندی حسابرس محترم شرکت، مربوط به هزینه مالی ناشی از اعتبار اخذشده از کارگزاری بانک تجارت بابت بخشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار می‌باشد. با توجه به تسویه از محل معاملات شرکت نزد کارگزاری مذکور، این رویداد مالی از نظر حسابرس به عنوان معامله غیرنقدی تلقی و در صورت‌های مالی شناسایی گردیده است.
- دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات: این سرفصل مربوط به تسهیلات اخذشده از بانک صادرات طی دوره سه‌ماهه نخست سال ۱۴۰۴ می‌باشد که در صورت وضعیت مالی نیز تحت سرفصل "تسهیلات (اصل و سود متعلقه)" منعکس گردیده است.



021-92 00 21 80



hummersinsurance.com



تهران، میدان آرژانتین، خیابان یازدهم زرا، پلاک ۹ کدپستی ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۵



- وجوه پرداختی بابت مطالبات ناشی از سهام تادیه نشده: این پرداخت‌ها که از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی (سمات) به ذی‌نفعان انجام شده‌اند، به دلیل نبود قالب مناسب در سامانه کدال، ذیل سرفصل "پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات" در صورت جریان وجوه نقد طبقه‌بندی شده‌اند، اگرچه ماهیت آن‌ها با سرفصل مزبور مطابقت کامل ندارد.

  
شرکت بیمه زندگی هامرز  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۶۱۰۷۲۹  
**حامد حافز**  
**مدیر عامل**

