

به نام خدا



شماره: ۱۴۰۴۰۶۷۹۳۱

تاریخ: ۱۴۰۴/۹/۲۹

پیوست:



جناب آقای سلطانی

رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی سازمان بورس و اوراق بهادار

موضوع: ارائه توضیحات در خصوص تفاوت اقلام صورت‌های مالی شش‌ماهه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

در پاسخ به سوالات مطروحه در رابطه با صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی‌شده شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، بدین‌وسیله توضیحات شرکت به شرح زیر ایفاد می‌گردد:

مطابق یادداشت شماره ۲۵ صورت‌های مالی، شرکت در طی دوره مالی اقدام به واگذاری حدود ۱٪ از سهام شرکت ایران خودرو به پنج صندوق سرمایه‌گذاری (سه صندوق سرمایه‌گذاری بخشی در صنایع خودرویی و دو صندوق سرمایه‌گذاری در سهام) نموده است. لیکن از آنجایی که بخش بااهمیتی از دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری بخشی معیار با نماد "تخت گاز"، سهام شرکت ایران خودرو بوده است، با نظر حسابرس مستقل و بازرس قانونی، این انتقال فاقد محتوای تجاری تشخیص داده شد. بنابراین، مبلغ ۲,۵۹۵,۸۰۱ میلیون ریال از حساب درآمد حاصل از واگذاری سهام شرکت ایران خودرو کسر گردید و ارزش خرید صندوق سرمایه‌گذاری بخشی معیار به بهای تمام‌شده سهام شرکت ایران خودرو در دفاتر ثبت شد و سود مربوطه صرفاً پس از واگذاری واحدهای صندوق مزبور قابل شناسایی خواهد بود. لازم به ذکر است که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، تعداد ۹۴ میلیون واحد از آن صندوق به ارزش ۸۷۴,۴۷۶ میلیون ریال واگذار شده و مبلغ ۷۲۷,۴۸۰ میلیون ریال سود از این بابت شناسایی گردیده است. همچنین تغییرات سود و زیان عملیاتی (جداگانه و تلفیقی) نیز به دلیل واگذاری بخشی از سهام شرکت ایران خودرو در دوره مالی جاری بوده که موجب شناسایی سود به مبلغ ۴,۶۳۰,۶۰۹ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه سال قبل در صورت‌های مالی اصلی و تلفیقی گردیده که موجب تغییرات بااهمیت در سود عملیاتی جداگانه و زیان عملیاتی تلفیقی شده است.

مهدی بزرگی

مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره

