

شرکت صدر امین

(سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه

در گردش خرید و فروش ورق های فلزی و رعایت

قوانین و مقررات تامین مالی جمعی

گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش ورق های فلزی و رعایت قوانین و مقررات تامین مالی جمعی به هیئت مدیره شرکت صدر امین (سهامی خاص)

مقدمه

عطف به قرارداد فیما بین این موسسه با شرکت صدر امین (سهامی خاص)، این موسسه روش های توافق شده زیر را طبق دستور العمل تامین مالی جمعی سازمان فرابورس و اوراق بهادار، در خصوص طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش ورق های فلزی در سکوی تامین مالی جمعی "هم آفرین" (شرکت مشاوره سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)) با نماد "هما فر صین" اجرا نموده است. روش های زیر که براساس استاندارد حسابرسی "اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی" انجام شده است، تنها به منظور کمک به شما در ارزیابی صحت محاسبات سود و زیان طرح و رعایت قوانین و مقررات مربوطه صورت گرفته است:

۱_ بررسی الزامات قانونی مربوط به تامین مالی جمعی از جمله دستورالعمل تامین مالی جمعی و مفاد قرارداد ارایه خدمات تامین مالی جمعی.

۲_ بررسی و تطبیق محاسبات سود و زیان طرح با استانداردهای حسابداری و دستور العمل های مربوطه.

گزارش یافته های عینی حاصل از اجرای روش های توافقی

یافته های این موسسه به عنوان نتیجه گیری به شرح زیر اعلام می شود:

۱- در خصوص رعایت مفاد قرارداد شماره ۱۴۰۳/ق/۶۲۴۸۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ ارایه خدمات تامین مالی جمعی این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد دستور العمل مذکور برخورد نکرده است.

۲- میزان خرید و فروش عملکرد اجرایی شرکت، حدود ۶،۶۲۰ کیلو گرم بیشتر از طرح اولیه بوده است، لیکن مبلغ فروش و در نهایت سود محقق شده حاصل از اجرای طرح کمتر از سود پیش بینی شده بوده (نرخ فروش کمتر از میزان پیش بینی شده بوده است) است. با این حال تمامی سود متعلق به سرمایه گذاران در به طور یکجا در موعد مقرر و اصل سرمایه، سرمایه گذاران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ توسط شرکت پرداخت شده است.

سایر توضیحات

از آنجایی که روش های رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست این موسسه نیز اطمینانی درباره موضوع مورد رسیدگی اظهار نمی کند.

گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه در گردش فروش انواع ورق های فلزی - ادامه

شرکت صدر امین (سهامی خاص)

چنانچه این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد و یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استاندارد های حسابرسی را انجام می داد احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آن ها ضرورت می یافت. این گزارش منحصر برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شما تهیه شده است و نباید برای اهداف دیگر یا ارایه به سایرین به استثنای سازمان فرابورس ایران استفاده شود این گزارش تنها به موضوع مورد رسیدگی در بالا مربوط می باشد و صورت های مالی و کلیه قوانین و مقررات مرتبط بر شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی گیرد.

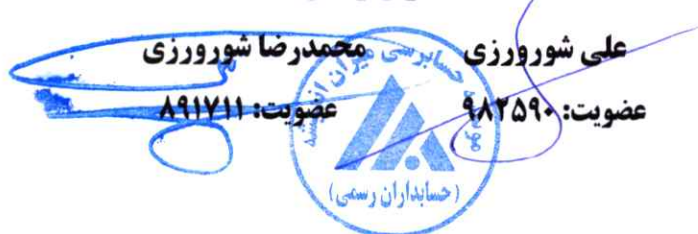
موسسه حسابرسی میزان اندیشه

۱۵ دی ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

علی شورورزی
عضویت: ۹۸۲۵۹۰

محمد رضا شورورزی
عضویت: ۸۹۱۷۱۱



طرح تامین سرمایه در گردش جهت واردات و خرید و فروش ورقهای فولادی شرکت صدر امین (سهامی خاص)
دوره ۴ ماهه مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان و گزارش عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش ورقهای فولادی شرکت صدر امین تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

• یادداشت های توضیحی:

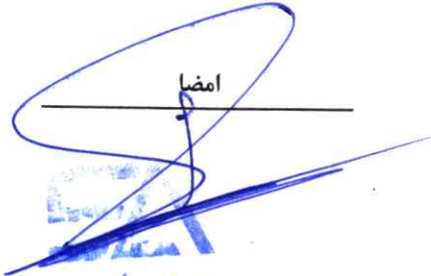
۳

• تاریخچه عامل و معرفی طرح

۴-۶

• یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان

صورت مالی طرح بر طبق استانداردهای حسابداری و با رعایت الزامات قانونی حاکم بر تامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ به تائید مسولین طرح رسیده است .

امضا

صدر امین

سمت

اعضاء هیات مدیره

متقاضی

شرکت صدر امین



طرح تامین سرمایه در گردش جهت واردات و خرید و فروش ورقهای فولادی شرکت صدر امین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره ۴ ماهه مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

درصد انحراف عملکرد نسبت به برنامه	انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد اجرایی طرح	برنامه اجرایی طرح	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
۲۹.۷٪-	(۲۳,۲۶۸,۲۴۲,۷۵۹)	۵۵,۱۸۰,۱۹۷,۲۴۱	۷۸,۴۴۸,۴۴۰,۰۰۰	۴ درآمدهای عملیاتی
۰.۰۰٪	۰	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷۳٪-	(۲۳,۲۶۸,۲۴۲,۷۵۹)	(۹,۸۱۹,۸۰۲,۷۵۹)	۱۳,۴۴۸,۴۴۰,۰۰۰	سود ناخالص
-	-	(۱۱,۶۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	۶ هزینههای مالی
-	-	۸۸۸,۳۳۳,۴۸۳	۸۸۸,۳۳۳,۴۸۳	۷ سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
۸۷۸٪-	(۲۳,۲۶۸,۲۴۲,۷۵۹)	(۲۰,۶۱۶,۹۶۹,۲۷۶)	۲,۶۵۱,۲۷۳,۴۸۳	(زیان) خالص قبل از مالیات
۱۰۰٪-	۶۶۲,۸۱۸,۳۷۱	۰	(۶۶۲,۸۱۸,۳۷۱)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۳۷٪-	(۲۲,۶۰۵,۴۲۴,۳۸۸)	(۲۰,۶۱۶,۹۶۹,۲۷۶)	۱,۹۸۸,۴۵۵,۱۱۲	(زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



طرح تامین سرمایه در گردش جهت واردات و خرید و فروش ورقهای فولادی شرکت صدر امین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۴ ماهه مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱- تاریخچه

۱-۱- تاریخچه متقاضی

شرکت صدر کاغذ نوید اولین شرکت تاسیس شده در مجموعه گروه صدر می باشد که در واقع میتوان آن را ریشه پیدایش گروه صدر نیز نامید، که در سال ۱۳۹۹ به شرکت صدر امین تغییر نام داد. تاسیس شرکت صدر کاغذ نوید در سال ۱۳۸۹ حاصل سال ها تلاش شبانه روزی و تجربه موفق ریاست محترم هیئت مدیره گروه صدر در حوزه لوازم التحریر و مهندسی و خرازی بوده است. در ادامه و پس از سال ها کسب تجربه در حوزه های مختلف واردات و تولید در کشور این مجموعه با افتخار اقدام به فعالیت در حوزه ی واردات انواع ورق های کاغذی نموده است و انگیزه دارد در این زمینه هم مشابه سایر فعالیتهای خود موفق به ارائه و تأمین نیازمندی های خاص کشور شود و رضایت مشتریان را جلب نماید. یکی از شاخص ترین حوزه فعالیتهای شرکت صدر استیل در زمینه واردات انواع ورق های کاغذی و مقوایی که بدلیل عملکرد بسیار خوب در این حوزه توانسته است در همین مدت کوتاه نظر و اعتماد مشتریان مطرح و تراز اول کشور را جذب نموده و نیاز آنها را تامین نماید. نتیجه سالها تلاش موفق ، انجام کار تیمی منضبط ، هدایت ورهبری درست و مشتری مداری در گروه صدر باعث موفقیت ، گسترش و توسعه آن گردیده است بگونه ایکه پیدایش و تحقق گروه صدر یکی از نتایج موفقیت آن میباشد. همچنین در طی سالهای اخیر شرکت صدر امین وارد عرصه واردات و فروش ورق های فولادی گردیده است .

۲- معرفی طرح

هدف از این طرح واردات ۱۸۷ تن انواع ورق های فولادی St1۳ از کشور چین جهت فروش در بازارهای داخلی می باشد این شرکت سعی خواهد کرد با توجه به هزینه مالی این نوع از تامین مالی، تا حد ممکن هزینه مالی ایجاد شده را به خریداران خود تحمیل نماید تا با استفاده از عایدی به دست آمده نه تنها سود سرمایه گذاران را پرداخت نموده بلکه باعث ایجاد سود مطلوب برای شرکت نیز گردد. مدت زمان این طرح مطابق قرارداد ۶۲۴۸۶/ق/۱۴۰۳ ، چهار ماهه می باشد .

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت سود و زیان

۳-۱-۱- صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و با رعایت الزامات قانونی حاکم بر تامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.



طرح تامین سرمایه در گردش جهت واردات و فروش ورقهای فولادی شرکت صدر امین (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی طرح
 دوره ۴ ماهه مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۶ آبان ۱۴۰۳

مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۵۵,۱۸۰,۱۹۷,۲۴۱	۱۸۳,۴۰۲

ورق های فولادی

مشتریان طرح شامل موارد ذیل می باشند:

مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۲۸,۶۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۵,۶۶۳
۲۶,۴۸۱,۲۹۷,۲۴۱	۸۷,۷۳۹
۵۵,۱۸۰,۱۹۷,۲۴۱	۱۸۳,۴۰۲

یاس فولاد خاورمیانه

پرتو فولاد دیاکو

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۶ آبان ۱۴۰۳

مبلغ	مقدار - کیلوگرم
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۰۲

بهای تمام شده ورق های فولادی

۵-۱- گروه کالاهای خریداری شده به شرح ذیل می باشد:

مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۰۲
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۰۲

ورق فولادی

طرح تامین سرمایه در گردش جهت واردات و خرید و فروش ورقهای فولادی شرکت صدر امین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۴ ماهه مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۶- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۶

آبان ۱۴۰۳

(۸,۸۸۵,۵۰۰,۰۰۰)

(۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۱۱,۶۸۵,۵۰۰,۰۰۰)

بهره اوراق تامین مالی جمعی-فراز ایده نوآفرین تک

کارمزد تامین مالی جمعی

۶-۱- بر طبق مفاد قرارداد حداقل سود مورد تعهد متقاضی ۱۳.۶۷٪ بوده که در سررسید در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ طی چک به شماره ۳۸۹۳۲۰ به مبلغ

۸,۸۸۵,۵۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت گردیده است.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۶

آبان ۱۴۰۳

۸۸۸,۳۳۳,۴۸۳

۸۸۸,۳۳۳,۴۸۳

سود سرمایه گذاری شرکت صدر امین در طرح تامین مالی

۷-۱- طبق بند ۱۶-۶ قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکو هم آفرین شرکت صدر امین حداقل ۱۰٪ مبلغ تامین مالی طرح به ارزش ۶۵

(شصت و پنج) میلیارد ریال را خود تامین نموده ، که این مبلغ مشمول سود طرح بوده که مبلغ آن در یک مرحله و در پایان طرح ، توسط

شرکت فراز ایده نوآفرین تک به حساب شرکت صدر امین واریز شده است .



طرح تامین سرمایه در گردش جهت واردات و خرید و فروش ورقهای فولادی شرکت صدر امین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۴ ماهه مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۸- جدول واریز سود طرح و بازپرداخت اصل سرمایه گذاری

ردیف	مبلغ واریز (ریال)	تاریخ واریز	عنوان
۱	۸,۸۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	پرداخت سود در یک مرحله انجام شده است.
۲	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	اصل سرمایه طرح به حساب سرمایه گذاران واریز شده است

