

**گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش انواع کاغذ و مقوا 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 کاغذ و مقوا اجرا نموده است. روش های زیر که براساس استاندارد 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 مصوبات کار گروه ارزیابی 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 ارایه خدمات تامین مالی جمعی این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد دستور العمل مذکور برخورد نکرده است.
- ۲- فروش عملکرد اجرایی شرکت، حدود ۲۷۰,۰۲۵ کیلو گرم بیشتر از طرح اولیه بوده است اما سود محقق شده از اجرای طرح کمتر از سود پیش بینی شده در طرح می باشد. لیکن تمامی سود متعلق به سرمایه گذاران در طی مراحل ۱۲ گانه و اصل مبلغ سرمایه، سرمایه گذاران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۵ 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 خرید و فروش انواع کاغذ و مقوا - 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 احتمالا 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 آبان ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

محمد رضا شورورزی

علی شورورزی

عضویت: ۸۹۱۷۱۱

عضویت: ۹۸۲۵۹۰



تاریخ:

شماره:

پیوست:

طرح تامین سرمایه در گردش دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان و گزارش عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش انواع کاغذ و مقوا 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 و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ به تائید مسئولین طرح رسیده است .

امضا	سمت	عنوان
	متقاضی	شرکت صدر امین(سهامی خاص)

طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش انواع کاغذ و مقوا شرکت صدر امین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۳

درصد انحراف عملکرد نسب به برنامه	انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد اجرایی طرح	برنامه اجرایی طرح	یادداشت
درصد	ریال	ریال	ریال	
۰.۴٪-	(۱,۷۹۸,۳۸۰,۰۰۰)	۳۹۸,۲۰۱,۸۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۴ درآمدهای عملیاتی
۰.۰٪	۱۰,۱۲۱,۴۴۰	(۳۵۹,۹۸۹,۹۹۸,۵۶۰)	(۳۶۰,۰۰۰,۱۲۰,۰۰۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴٪-	(۱,۷۸۸,۲۵۸,۵۶۰)	۳۸,۲۱۱,۸۲۱,۴۴۰	۴۰,۰۰۰,۰۸۰,۰۰۰	سود ناخالص
.	.	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶ هزینه‌های مالی
.	.	۳,۰۸۵,۵۲۶,۲۵۳	۳,۰۸۵,۵۲۶,۲۵۳	۷ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۹٪-	(۱,۷۸۸,۲۵۸,۵۶۰)	۷,۷۹۷,۳۴۷,۶۹۳	۹,۵۸۵,۶۰۶,۲۵۳	سود (زیان) خالص قبل از مالیات
۲۳٪	۴۴۷,۰۶۴,۶۴۰	(۱,۹۴۹,۳۳۶,۹۳۳)	(۳,۳۹۶,۴۰۱,۵۶۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹٪-	(۱,۳۴۱,۱۹۳,۹۲۰)	۵,۸۴۸,۰۱۰,۷۷۰	۷,۱۸۹,۲۰۴,۶۹۰	سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت سود (زیان) است.



طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش انواع کاغذ و مقوا شرکت صدر امین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه متقاضی و معرفی طرح

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 .

۱-۲- معرفی طرح

هدف از این طرح واردات بیش از ۱۶۰ تن کاغذ و مقوا با استفاده از ارز نیمایی می باشد که در بازارهای داخلی عرضه می گردد. هدف از این فعالیت تامین نیاز داخلی بوده و پیش بینی می گردد این حجم از سرمایه در گردش در طول یک سال منجر به فروش حدود ۱۰۰ میلیارد ریال گردد . مدت اجرای طرح مطابق با ماده ۵ و پیوست یک قرارداد ۱۴۰۲/ق/۶۲۶۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ ، ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ ماه (یکسال) از تاریخ پرداخت وجه تامین مالی (۱۴۰۳/۰۷/۰۶) می باشد .

۳- اهم 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 خرید و فروش انواع کاغذ و مقوا شرکت صدر امین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ماه ۱۴۰۳

مقدار - کیلوگرم	مبلغ (ریال)
۹۳۶,۶۹۲	۳۹۸,۲۰۱,۸۲۰,۰۰۰
مقدار - کیلوگرم	مبلغ (ریال)
۵۲۹,۴۸۸	۲۰۰,۱۷۵,۱۹۴,۰۰۰
۱۹۸,۳۵۲	۱۰۳,۱۴۳,۰۴۰,۰۰۰
۱۸۸,۴۴۰	۸۵,۴۹۴,۰۶۶,۰۰۰
۲۰,۴۱۲	۹,۳۸۹,۵۲۰,۰۰۰
۹۳۶,۶۹۲	۳۹۸,۲۰۱,۸۲۰,۰۰۰

فروش کاغذ و مقوا

مشتریان طرح شامل موارد ذیل می باشند:

شایان تجارت ویرا
 مهدی لطفعلی زاده مهر آبادی
 رحمتی مجتبی
 آقای احمد علی عزیزی مهر

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ماه ۱۴۰۳

مقدار - کیلوگرم	مبلغ
۹۳۶,۶۹۲	(۳۵۹,۹۸۹,۹۹۸,۵۶۰)

بهای تمام شده کاغذ و مقوا

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ماه ۱۴۰۳

مقدار - کیلوگرم	مبلغ (ریال)
۴۲۸,۶۵۹	۱۴۱,۲۵۹,۴۴۸,۵۷۲
۳۲۳,۰۹۲	۱۵۰,۶۴۳,۵۸۶,۴۵۳
۸۴,۱۱۲	۳۴,۹۴۵,۴۹۹,۰۵۲
۱۰۰,۸۲۹	۳۳,۱۴۱,۴۶۴,۴۸۳
۹۳۶,۶۹۲	۳۵۹,۹۸۹,۹۹۸,۵۶۰

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

کاغذ روزنامه ۴۵ گرمی
 کاغذ تحریر
 کاغذ و مقوا گلاسه
 کاغذ روزنامه

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ماه ۱۴۰۳

مقدار - کیلوگرم	مبلغ (ریال)
۲۰۸,۸۵۲	۸۹,۹۴۲,۵۷۹,۴۱۲
۲۸۰,۵۲۷	۹۰,۹۴۸,۸۳۳,۹۰۸
۲۴۸,۹۶۱	۸۳,۴۵۲,۰۷۹,۱۴۷
۱۹۸,۳۵۲	۹۵,۶۴۶,۵۰۶,۰۹۳
۹۳۶,۶۹۲	۳۵۹,۹۸۹,۹۹۸,۵۶۰

۲-۵- دوره های خرید کاغذ و مقوا به شرح ذیل می باشد:

دوره اول
 دوره دوم
 دوره سوم
 دوره چهارم

طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش انواع کاغذ و مقوا شرکت صدر امین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۳

۶- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶

مهر ماه ۱۴۰۳

(۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

سود سرمایه گذاران

کارمزد تامین مالی جمعی

۱-۶- بر طبق مفاد قرارداد حداقل سود مورد تعهد متقاضی ۳۴٪ بوده که ماهانه در موعد مقرر و بدون هیچ گونه تاخیری به سرمایه گذاران پرداخت

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۶ مهر ماه

۱۴۰۳

۳,۰۸۵,۵۲۶,۲۵۳

۳,۰۸۵,۵۲۶,۲۵۳

سود سرمایه گذاری شرکت صدر امین در طرح تامین مالی

۱-۷- طبق بند ۱۶-۶ قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکو هم آفرین شرکت صدر امین حداقل ۱۰٪ مبلغ تامین مالی طرح به ارزش ۹۰ میلیارد ریال را خود تامین نموده ، که این مبلغ مشمول سود طرح بوده که پس از واریز هر سود ، توسط شرکت فراز ایده نوآفرین تک به حساب شرکت صدر امین واریز می شده است



طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش انواع کاغذ و مقوا شرکت صدر امین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۳

۸- جدول واریز سود طرح مراحل و باز پرداخت اصل سرمایه گذاری

ردیف	مبلغ واریز (ریال)	تاریخ واریز	عنوان
۱	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	واریز سود مرحله اول
۲	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	واریز سود مرحله دوم
۳	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	واریز سود مرحله سوم
۴	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	واریز سود مرحله چهارم
۵	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	واریز سود مرحله پنجم
۶	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	واریز سود مرحله ششم
۷	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	واریز سود مرحله هفتم
۸	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	واریز سود مرحله هشتم
۹	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	واریز سود مرحله نهم
۱۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	واریز سود مرحله دهم
۱۱	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	واریز سود مرحله یازدهم
۱۲	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۶	واریز سود مرحله دوازدهم
	۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع واریز سودها
۱۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	بازپرداخت اصل سرمایه