

شرکت صدر امین

(سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه

در گردش خرید و فروش کاغذ و مقوا و رعایت

قوانین و مقررات تامین مالی جمعی

**گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش 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 در سکوی تامین مالی جمعی "هم آفرین" (شرکت مشاوره سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)) با نماد "همآفر صرم" 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 ۱۴۰۲/ق/۶۲۱۴۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ 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 ۳۸,۹۳۹ 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). با این حال تمامی سود متعلق به سرمایه گذاران در طی مراحل ۱۲ گانه در موعد مقرر و اصل مبلغ سرمایه، سرمایه گذاران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ 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 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 دی ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

محمد رضا شورورزی

علی شورورزی

عضویت: ۸۹۱۷۱۱

عضویت: ۹۸۲۵۹۰



طرح تامین سرمایه در گردش جهت واردات و خرید و فروش کاغذ و مقوا شرکت صدر امین (سهامی خاص)  
دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۶ آبان 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 (سهامی خاص) تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

• یادداشت های توضیحی:

۳

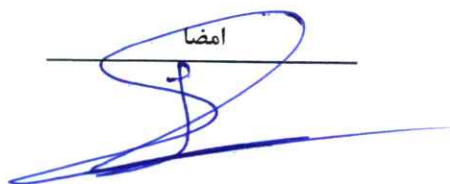
• تاریخچه عامل و معرفی طرح

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 مسئولین طرح رسیده است.

امضا



سمت

اعضاء هیات مدیره

متقاضی

شرکت صدر امین



صدر امین

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

صورت سود و زیان

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۶ آبان ۱۴۰۳

درصد انحراف عملکرد نسب به برنامه	انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد اجرایی طرح	برنامه اجرایی طرح	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
۲۰٪	۷,۲۶۳,۴۷۶,۲۱۸	۳۴۸,۲۹۴,۱۲۳,۷۸۲	۳۵۵,۵۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۴ درآمدهای عملیاتی
۱.۱۵٪-	۳,۶۹۵,۳۹۱,۴۲۸	(۳۱۶,۳۰۶,۴۴۸,۵۷۲)	(۳۲۰,۰۰۰,۱۸۴۰,۰۰۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱٪	۱۰,۹۵۸,۸۶۷,۶۴۶	۳۱,۹۸۷,۶۷۵,۲۱۰	۳۵,۵۵۵,۷۶۰,۰۰۰	سود ناخالص
-	۱,۶۱۵,۹۱۸,۲۳۷	(۲۸,۱۸۴,۰۸۱,۷۶۳)	(۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶ هزینههای مالی
-	۱۱,۸۱۰	۲,۷۲۰,۰۱۴,۰۵۴	۲,۷۲۰,۰۲۵,۸۶۴	۷ سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۱۴۸٪	۱۲,۵۷۴,۷۹۷,۶۹۳	۶,۵۲۳,۶۰۷,۵۰۱	۸,۴۷۵,۷۸۵,۸۶۴	(زیان) خالص قبل از مالیات
۲۳٪-	۴۸۸,۰۴۴,۵۹۱	(۱,۶۳۰,۹۰۱,۸۷۵)	(۲,۱۱۸,۹۴۶,۴۶۶)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰.۵٪	۱۳,۰۶۲,۸۴۲,۲۸۴	۴,۸۹۲,۷۰۵,۶۲۶	۶,۳۵۶,۸۳۹,۳۹۸	(زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





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

### یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۶ 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 فعالیت های 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 خرید بیش از ۵۹۳ تن کاغذ و مقوا به منظور فروش در بازارهای داخلی بوده است. 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 ۳۵۵ میلیارد ریال گردد . مدت اجرای طرح مطابق با ماده ۵ و پیوست یک قرارداد ۱۴۰۲/ق/۶۲۱۴۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ ، ۱۲ ماه (یکسال) از تاریخ پرداخت وجه تامین مالی (۱۴۰۲/۰۸/۱۶) 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 جهت واردات و خرید و فروش کاغذ و مقوا شرکت صدر امین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۶ آبان ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۶ آبان ۱۴۰۳

مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۳۴۸,۲۹۴,۱۲۳,۷۸۲	۶۳۱,۵۳۵

کاغذ و مقوا

مشتریان طرح شامل موارد ذیل می باشند:

مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۱۳۵,۰۲۸,۱۶۶,۵۳۲	۱۹۶,۸۳۴
۷۸,۲۷۰,۱۹۲,۰۰۰	۱۵۰,۵۲۰
۶۷,۵۵۴,۱۳۵,۲۵۰	۱۲۷,۳۴۱
۶۵,۷۰۵,۷۲۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۰۴
۱,۷۳۵,۹۱۰,۰۰۰	۴,۰۳۷
۳۴۸,۲۹۴,۱۲۳,۷۸۲	۶۳۱,۵۳۵

شایان تجارت ویرا  
مهدی لطفعلی زاده مهر آبادی  
گروه بین المللی زاگرس تجارت کبیر  
شرکت تولید و پخش کالا کارتن آرتین  
ایده پردازان فن و هنر

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۶ آبان ۱۴۰۳

مبلغ	مقدار - کیلوگرم
(۳۱۶,۳۰۶,۴۴۸,۵۷۲)	۶۳۱,۵۳۵

بهای تمام شده کاغذ و مقوا

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

مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۱۲۰,۱۱۳,۴۸۰,۸۶۳	۱۹۶,۸۳۴
۱۳۰,۶۱۲,۶۱۰,۲۰۹	۳۰۷,۳۴۱
۶۵,۵۸۰,۳۵۷,۵۰۰	۱۲۷,۳۴۰
۳۱۶,۳۰۶,۴۴۸,۵۷۲	۶۳۱,۵۳۵

کاغذ فتوکپی  
کاغذ تحریر و مقوا  
کاغذ و مقوا گلاسه

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

مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۵۸,۰۳۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۵۶,۸۴۱
۶۵,۵۸۰,۳۵۷,۵۰۰	۱۲۷,۳۴۱
۷۲,۵۸۱,۴۴۰,۲۰۹	۱۵۰,۵۲۰
۱۲۰,۱۱۳,۴۸۰,۸۶۳	۱۹۶,۸۳۴
۳۱۶,۳۰۶,۴۴۸,۵۷۲	۶۳۱,۵۳۵

دوره اول  
دوره دوم  
دوره سوم  
دوره چهارم



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

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۶ آبان ۱۴۰۳

۶- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۶

آبان ۱۴۰۳

(۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۴)

(۹۸۴,۰۸۱,۷۵۹)

(۲۸,۱۸۴,۰۸۱,۷۶۳)

بهره اوراق تامین مالی جمعی-فراز ایده نوآفرین تک

کارمزد تامین مالی جمعی

۶-۱- 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 گردیده است.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۶

آبان ۱۴۰۳

۲,۷۲۰,۰۱۴,۰۵۴

۲,۷۲۰,۰۱۴,۰۵۴

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 ۸ (هشت) 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 جهت واردات و خرید و فروش کاغذ و مقوا شرکت صدر امین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۶ آبان ۱۴۰۳

۸- جدول واریز سود طرح و مراحل بازپرداخت اصل سرمایه گذاری

ردیف	مبلغ واریز (ریال)	تاریخ واریز	عنوان
۱	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۲/۰۹/۱۶	واریز سود مرحله اول
۲	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	واریز سود مرحله دوم
۳	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	واریز سود مرحله سوم
۴	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	واریز سود مرحله چهارم
۵	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۳/۰۱/۱۶	واریز سود مرحله پنجم
۶	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	واریز سود مرحله ششم
۷	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۶	واریز سود مرحله هفتم
۸	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	واریز سود مرحله هشتم
۹	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	واریز سود مرحله نهم
۱۰	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	واریز سود مرحله دهم
۱۱	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	واریز سود مرحله یازدهم
۱۲	۲,۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	واریز سود مرحله دوازدهم
۱۳	۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۴	-	جمع واریز سودها
۱۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	بازپرداخت اصل سرمایه

