

شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

طرح تامین مالی جمعی در قالب مشارکت در سود و زیان طرح

دوره ۱۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۵

## گزارش یافته‌های عینی

به: شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنچ(استار تامين)(سهامي خاص)

درباره اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد قرارداد تامين مالي جمعي شماره ۰۰۰۱-ب-۱۴۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰

## هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص) برای بی بردن به این سوال است که آیا فرآیند اجرای قرارداد فی مابین شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص) و شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنچ (استار تامين) (سهامی خاص) با موضوع تامين مالي جمعي از طريق تامين کنندگان و بوسيله عامل و نهاد مالي در قالب مشارکت در سود و زیان طرح تامين سرمايه در گردش توليد اکسيد موليدن به نسبت مشارکت و سهمی که در تامين منابع مالی مورد نیاز متقاضی توسط تامين کنندگان پرداخت گردیده است، اعمال می‌شود یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

## مسئولیت‌های طرف قرارداد

شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص) تایید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند. شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص) مسئول موضوع مدنظر است که روش‌های توافقی در مورد آن اجرا می‌شود.

## مسئولیت‌های حسابرس

روش‌های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش‌های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافقی شده با شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص) و گزارش یافته‌ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش‌ها می‌باشند. تشخیص مناسب بودن روش‌های توافقی شده با حسابرس ننوده و در این خصوص تعهدی ندارد.

روش‌های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه‌گیری اطمینان بخشی ارائه نمی‌شود. اگر حسابرس روش‌های رسیدگی را گسترش می‌داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می‌گردید که گزارش آنها ضرورت می‌یافت.

## روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص فرایند تدارکات روش‌های توافقی شده به شرح زیر که در مورد آنها با شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص) توافق شده است اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در قسمت یافته‌ها گزارش شده است.

۱- بررسی الزامات قانونی مربوط به تامين مالي جمعي از جمله دستورالعمل تامين مالي جمعي، مصوبات کارگروه ارزیابی تامين مالي جمعي و مفاد قرارداد ارائه خدمات تامين مالي جمعي.

۲- بررسی و تطبیق مدارک و مستندات فروش، بهای تمام شده، سایر هزینه‌ها و محاسبات سود و زیان طرح با استانداردهای حسابداری و دستورالعمل‌های مربوطه.



۸۳۰



۸۸ ۵۸ ۴۱ ۶۳



۸۸ ۶۹۰ ۸۳۰

hamian20100@yahoo.com



### گزارش یافته های عینی - ادامه

شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص)

### گزارش یافته های عینی حاصل از اجرای روش توافقی

یافته های این موسسه حاصل از اجرای این روش ها به شرح زیر است:

| ردیف | روش ها                                                                                                                              | یافته ها                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱    | دریافت قرارداد "تأمین مالی جمعی شماره ۱۴۰۰۰۱-پ-۱۴۰۴ مورخ ۱۳۰/۰۴/۱۴" از شرکت و بررسی مفاد و تحقق الزامات مندرج در آن.                | قرارداد مذکور برای تأمین نقدینگی به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال برای مدت یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد برای تأمین سرمایه در تولید اکسید مولیبدن در ازای بازپرداخت اصل و سود علی الحساب به نرخ ۴۸ درصد سالیانه به صورت هر سه ماه یکبار در دوره های تعیین شده که کلیات به شرح پیوست محقق شده است.               |
| ۲    | بررسی شاخص های اقتصادی پیش بینی شده با عملکرد واقعی طرح                                                                             | میزان فروش و هزینه ها (شامل بهای تمام شده و سایر هزینه ها) عملکرد اجرایی شرکت، به ترتیب مبلغ ۴۶.۰۳۵ میلیون ریال بیشتر و مبلغ ۴۶.۲۰۳ میلیون ریال بیشتر از مبالغ پیش بینی شده در طرح اولیه بوده است، که در نهایت منجر به سود محقق شده حاصل از اجرای طرح به مبلغ ۱۶۸ میلیون ریال کمتر از سود پیش بینی شده است. |
| ۳    | بررسی مستندات مربوط به فروش و خدمات به صورت نمونه ای به میزان کافی مطابق نظر حسابرسان برای تعیین و اثبات مبالغ کل فروش مرتبط.       | طبق صورتحسابهای فروش و حواله و خروجهای انبار و سایر شواهد نمونه ای بررسی شده مبلغ کل فروش در دوره مالی موضوع قرارداد با مبلغ مندرج در پیوست ارائه شده توسط شرکت به پیوست می باشد منطبق می باشد.                                                                                                             |
| ۴    | بررسی مستندات مربوط به بهای تمام شده طرح به صورت نمونه ای به میزان کافی مطابق نظر حسابرسان برای تعیین و اثبات مبالغ کل مخارج مرتبط. | طبق صورتحسابهای خرید، رسیدهای انبار و سهم از بررسی لیست حقوق و دستمزد مستقیم و سربار ساخت و سایر شواهد نمونه ای بررسی شده مبلغ کل خرید و بهای تمام شده آن در دوره مالی موضوع قرارداد با مبلغ مندرج در پیوست شماره ارائه شده توسط شرکت به پیوست می باشد منطبق می باشد.                                       |
| ۵    | بررسی مستندات بانکی مربوط به بازپرداخت اصل مبلغ تأمین مالی و تسویه سود تأمین کنندگان طرح وفق قرارداد مربوطه                         | اصل مبلغ و سود متعلق به تأمین کنندگان در موعد مقرری مراحل طبق لیست پیوست توسط شرکت مقاضی به حساب عامل واریز گردیده است.                                                                                                                                                                                     |
| ۶    | بررسی سایر اقلام مندرج در گزارش شاخص اقتصادی و تعیین سود و زیان نهایی فرایند اجرای طرح.                                             | سایر هزینه های طرح شامل تخصیص هزینه های فروش، اداری و عمومی، در نهایت سود حاصل از اجرای طرح در پایان مبلغ ۵۵.۴۵۷ میلیون ریال می باشد که براساس قرارداد مذکور سود تأمین کنندگان براساس درصد پیش بینی شده در بازه های زمانی پیش بینی طرح به تأمین کنندگان پرداخت گردیده است.                                  |



شماره ثبت : ۲۰۱۰۰۰  
(حسابداران رسمی)

HAMIAN KARDIDEH PARS  
(IACPA)



گزارش یافته های عینی - ادامه  
شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص)

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت  
حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است.

حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست ها و روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

### حسابرس مستقل

موسسه حسابرسی حامیان کار دیده پارس (حسابداران رسمی)

بهزاد مشعشی

شماره عضویت ۹۷۲۴۶۵

۱۸۸۷۱

شماره عضویت



تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۵

تهران، سعادت آباد، خیابان علامه طباطبائی، جنوبی، نبش خیابان حق طلب (۲۸ غربی)، ساختمان علامه، پلاک ۸۰، طبقه سوم، واحد ۴

۸۸ ۶۹۰ ۸۳۰ ☎

۸۸ ۵۸ ۴۱ ۶۳ ☎

۸۸ ۶۹۰ ۸۳۰ ☎

hamian20100@yahoo.com

شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان طرح تامین مالی  
دوره مالی ۳۷۹ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۷

۱- مشخصات طرح تامین مالی استفاده شده توسط شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                                   | طرح تامین مالی جمعی - شرکت استار تامین              |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| مبلغ کل تامین مالی                    | ۱۰۰,۰۰۰                                             |
| آورده متقاضی                          | ۱۰,۰۰۰                                              |
| خالص مبلغ تامین مالی                  | ۹۰,۰۰۰                                              |
| دوره ی اجرای طرح                      | ۳۷۹ روزه                                            |
| سود علی الحساب بیش بینی شده           | ۴۸٪                                                 |
| ضمانت سرمایه                          | تعهد به جبران خسارت اصل سرمایه با ارائه چک شخص ثالث |
| نوع تامین مالی                        | تامین مالی جمعی                                     |
| درصد سهم سود مشارکت کنندگان در طرح    | ۷۴٪                                                 |
| درصد سهم سود تحقق یافته متقاضی در طرح | ۲۶٪                                                 |
| شیوه پرداخت اصل سرمایه                | طی یک قسط در پایان طرح                              |
| شیوه پرداخت سود مشارکت                | طی ۴ قسط در مواعد سه ماهه از شروع طرح               |
| تاریخ شروع اجرای طرح                  | ۱۴۰۴/۰۲/۰۳                                          |
| تاریخ پایان طرح                       | ۱۴۰۵/۰۲/۱۷                                          |



شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان طرح تأمین مالی  
دوره مالی ۳۷۹ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۷

۲ - صورت سود و زیان دوره طرح:

(مبالغ به میلیون ریال)  
دوره مالی ۳۷۹ روزه منتهی به  
۱۴۰۵/۰۲/۱۷

| ریال      |                                |
|-----------|--------------------------------|
| ۲۰۳,۰۶۰   | عملیات در حال تداوم:           |
| (۱۴۶,۲۰۳) | درآمدهای عملیاتی               |
| ۵۶,۸۵۷    | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| (۱,۴۰۰)   | سود ناخالص                     |
| ۵۵,۴۵۷    | هزینه های فروش، اداری و عمومی  |
| (۴۳,۲۰۰)  | سود عملیاتی                    |
| ۱۲,۲۵۷    | هزینه مالی                     |
|           | سود خالص                       |



شرکت تولیدی زنجان برنز (سهامی خاص)  
گزارش عملکرد طرح تأمین سرمایه در گردش تولید اکسید مولیبدن  
دوره مالی ۳۷۹ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۷

۳- مقایسه پیش بینی و عملکرد واقعی طرح:

| (مبالغ به میلیون ریال) | (مبالغ به میلیون ریال) |                                         |
|------------------------|------------------------|-----------------------------------------|
| تحقق یافته             | پیش بینی               |                                         |
| ۹,۳۳۰                  | ۸,۳۶۴                  | مقدار کل تولید اکسید مولیبدن (کیلو گرم) |
| ۲۳                     | ۱۹                     | قیمت فروش هرواحد تولید اکسید مولیبدن    |
| ۲۰۳,۰۶۰                | ۱۵۷,۰۲۵                | درآمدهای عملیاتی                        |
| ۱۴۶,۲۰۳                | ۱۰۰,۰۰۰                | مجموع بهای تمام شده به جز هزینه مالی    |
| ۵۶,۸۵۷                 | ۵۷,۰۲۵                 | سود طرح                                 |
| ۲۸٪                    | ۲۶٪                    | حاشیه سود                               |
|                        |                        | اعمال حق اختیار فروش به میزان ۴۵٪       |
| ۴۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | مبلغ سود سرمایه گذار                    |

۴- جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

(مبالغ به ریال)

| عنوان                 | تاریخ      | مبلغ            |
|-----------------------|------------|-----------------|
| واریز سود مرحله اول   | ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| واریز سود مرحله دوم   | ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| واریز سود مرحله سوم   | ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| واریز سود مرحله چهارم | ۱۴۰۵/۰۲/۰۸ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| کل سود طرح            |            | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| سهم سرمایه گذار       |            | ۴۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| بازپرداخت اصل سرمایه  | ۱۴۰۵/۰۲/۱۷ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

