

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱) هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا اطلاعات مالی فروش های پیش بینی شده، و تحقق یافته مندرج در گزارش های دوره ای تامین مالی جمعی جهت طرح تامین سرمایه در گردش جهت بازرگانی فرومکنگز پرکربن با نماد کارگسترا به ترتیب با قرارداد تامین مالی جمعی و مستندات فروش مطابقت دارد یا خیر و همچنین مبالغ هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی طرح مذکور با مستندات تامین سرمایه در گردش و مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد

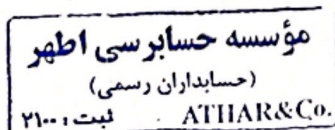
۲) شرکت بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئول موضوعی است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های حسابرس

۳) روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روشها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافقی شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد. روش های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمیشود. اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.

روش ها و یافته ها - طرح تامین سرمایه در گردش جهت بازرگانی فرومکنگز پرکربن با نماد کارگسترا

۴) گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت بازرگانی فرومکنگز پرکربن با نماد کارگسترا از شرکت بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است:



گزارش یافته های عینی - ادامه
به هیات مدیره شرکت بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا (سهامی خاص)

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	تطبیق تعداد و مبالغ خرید و فروش پیش بینی شده مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی جهت طرح تامین سرمایه در گردش برای بازرگانی فرومگنز پرکربن با نماد کارگستر، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با جدول پیوست شماره ۲ قرارداد سرمایه گذاری یاد شده	تعداد و مبالغ خرید و فروش پیش بینی شده طرح تامین سرمایه در گردش جهت بازرگانی فرومگنز پرکربن با نماد کارگستر، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با جدول پیوست شماره ۲ قرارداد مذکور، مطابقت داده شده و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۲	تطبیق فروش واقعی مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی، با صورتحساب های فروش صادر شده توسط متقاضی طرح (شرکت بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا).	فروش طرح تامین سرمایه در گردش جهت بازرگانی فرومگنز پرکربن با نماد کارگستر، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با صورتحساب های فروش فرومگنز پرکربن با نماد کارگستر، مربوط به طرح مذکور، صادر شده توسط شرکت سرمایه پذیر (شرکت بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا) جمعا به مبلغ ۱,۱۳۶,۱۴۵ میلیون ریال، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۳	تطبیق هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با مستندات مربوط.	هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با بخشی از پرینت دفاتر حسابداری (طرح فرومگنز پرکربن با نماد کارگستر، موضوع طرح) جمعا به مبلغ ۹۹۲,۳۵۹ میلیون ریال مطابقت داده شد و به صورت نمونه ای با مستندات پیوست اسناد حسابداری نیز کنترل گردید و به مواردی حاکی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.

۵) حسابرس الزامات اخلاقی مربوط را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ گونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته 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 سیاستها و روشهای مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره میبرد.

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
مسعود شادیان جزی
۸۰۰۸۹۰
غلامرضا ابویی
۸۶۱۴۴۷

۱۴۰۴ آبان

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR & Co.
ثبت ۲۱۰۰۱



توضیحات طرح

هدف از اجرای طرح واردات ۱۵۸۲ تن فرومگنز پر کربن و فروش ۱۵۸۲ تن به شرکت های فولادی که در این زمینه در کشور فعالیت میکنند.

جدول ۱ توضیحات مربوط به طرح

نام طرح	بازرگانی فرومگنز پر کربن
نام شرکت	بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا
شناسه ملی متقاضی	۱۴۰۰۹۷۸۸۰۲۰
شماره قرارداد	ق ۴۰۳/۰۱۰۴۵
سرمایه جمع آوری شده (ریال)	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۰۹/۲۱
سود پیش بینی شده (درصد)	۴۳
مدت زمان طرح (ماه)	۱۲
نحوه تقسیم سود	هر سه ماه یکبار ۱۰.۷۵٪

وضعیت هزینه ها و درآمدهای پیش بینی شده طرح

جدول ۲- وضعیت هزینه پیش بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
هزینه های پیش بینی شده	۲۴۹,۴۷۰	۲۴۸,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	۲۴۹,۰۰۰
هزینه های تجمعی پیش بینی شده	۲۴۹,۴۷۰	۴۹۷,۴۷۰	۷۴۵,۴۷۰	۹۹۴,۴۷۰

جدول ۳- وضعیت پیشرفت ریالی پیش بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

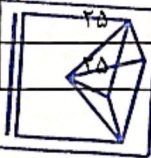
شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۲۷۸,۸۶۰	۲۹۲,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۲۷۸,۸۶۰	۵۷۰,۸۶۰	۸۶۲,۸۶۰	۱,۱۵۴,۸۶۰

وضعیت فیزیکی پیش بینی شده طرح

جدول ۴- وضعیت فیزیکی پیش بینی شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی پیش بینی شده	۲۵	کارگزاری ۲۵	۲۵	۲۵
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۵	بانک کارآفرین	۷۵	۱۰۰

شماره ثبت: ۵۹۹۲ (سهامی خاص)



شرکت بازرگان گستر ارزش آفرین آسیا

کارگزاری بانک کارآفرین



گروه پیشگامان کارآفرینی کارن

• بنا بر اظهارات متقاضی وضعیت هزینه‌ها و درآمدهای محقق شده و نیز وضعیت پیشرفت پروژه طرح به شرح زیر است:

وضعیت هزینه‌ها و درآمدهای محقق شدهی طرح

جدول ۵- وضعیت هزینه محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

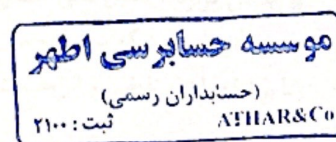
شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
هزینه‌های واقعی	۲۵۰.۲۳۰	۲۴۵.۰۰۰	۲۴۸.۰۰۰	۲۴۹.۱۲۹
هزینه‌های واقعی تجمعی	۲۵۰.۲۳۰	۴۹۵.۲۳۰	۷۴۳.۲۳۰	۹۹۲.۳۵۹

جدول ۶- وضعیت پیشرفت ریالی محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی واقعی	۲۷۹.۱۱۰	۲۸۰.۰۰۰	۲۹۰.۰۰۰	۲۸۷.۱۴۵
پیشرفت ریالی تجمعی واقعی	۲۷۹.۱۱۰	۵۵۹.۱۱۰	۸۴۹.۰۰۰	۱.۱۳۶.۱۴۵

جدول ۷- وضعیت فیزیکی محقق شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی واقعی	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵
پیشرفت فیزیکی تجمعی واقعی	۲۵	۵۰	۷۵	۱۰۰



شرکت بازرگانی گستر ارزش آفرین آسیا

کارگزاری بانک کارآفرین

گروه پیشگامان کارآفرینی کار

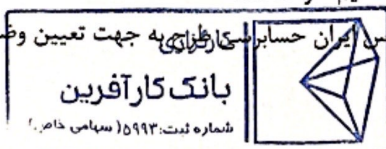
جدول ۸- جدول جمع بندی درآمد و هزینه ۱۲ ماهه طرح

درآمد و فروش ۱۲ ماهه				
ردیف	شرح درآمد	پیش بینی شده (ریال)	محقق شده (ریال)	قابل قبول توسط عامل (ریال)
۱	فروش فرومگنز پر کربن	۱,۱۵۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه				
ردیف	شرح هزینه	پیش بینی شده (ریال)	محقق شده (ریال)	قابل قبول توسط عامل (ریال)
۱	خرید فرومگنز پر کربن	۹۸۰,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۸,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۸,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰
۲	هزینه مالی	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع		۹۹۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰
سود پروژه (ریال)		۱۶۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰
سود پروژه (درصد)		%۶۴.۱۵	%۵۷.۵۱	%۵۷.۵۱

جدول ۹- جدول جمع بندی طرح

پیش بینی شده	محقق شده	
%۶۴.۱۵	%۵۷.۵۱	سود پروژه (درصد)
۱۲ ماه	۱۲ ماه	مدت زمان پروژه (ماه)

- بر اساس قرارداد تامین مالی جمعی منعقد و بر اساس گزارش حاضر، میزان سود تخصیص یافته به سرمایه گذاران، ۴۳٪ درصد پیش بینی می شود که پس از وصول، با ایشان تقسیم خواهد شد.
- بنا بر اظهارات متقاضی و الزامات شرکت فراپورس ایران حسابرسی (گزارش) به جهت تعیین وضعیت نهایی در حال انجام است.



شرکت بازرگان گستر آفرین آسیا	کارگزاری بانک کارآفرین	گروه پیشگامان کارآفرینی
------------------------------	------------------------	-------------------------

