

گزارش مشاهدات و یافته های عینی

طرح تأمین مالی تولید و فروش عایق های ژئوممبران

شرکت فرنام بسپار (سهامی خاص)

مقدمه

به درخواست مدیریت شرکت فرنام بسپار (سهامی خاص) و مطابق مفاد قرارداد منعقد، این مؤسسه نسبت به اجرای روش های توافق شده در خصوص بررسی وضعیت اجرای طرح تأمین مالی تولید و فروش عایق های ژئوممبران اقدام نموده است. هدف از اجرای این روش ها، بررسی وضعیت پیشرفت اجرای طرح، نحوه مصرف منابع مالی، میزان تحقق اهداف مالی و عملیاتی، بررسی انطباق اطلاعات مالی با مستندات ارائه شده و گزارش یافته های حاصل از رسیدگی بوده است. این گزارش صرفاً نتایج حاصل از اجرای روش های توافق شده را منعکس می کند و به منزله حسابرسی یا بررسی اجمالی صورت های مالی نبوده و بنابراین هیچ گونه اظهار نظر یا نتیجه گیری اطمینان بخش نسبت به اطلاعات مالی ارائه نمی شود.

مسئولیت مدیریت

مسئولیت تهیه و ارائه اطلاعات، اسناد و مدارک مربوط به طرح، همچنین صحت و کامل بودن اطلاعات ارائه شده بر عهده مدیریت شرکت فرنام بسپار است.

مسئولیت مؤسسه

مسئولیت این مؤسسه صرفاً اجرای روش های توافق شده و گزارش یافته های حاصل از اجرای آن ها است. این روش ها مطابق توافق انجام شده با استفاده کنندگان گزارش اجرا گردیده و دامنه رسیدگی محدود به موارد توافق شده بوده است.

یافته‌های حاصل از اجرای روش‌های توافق‌شده

ردیف	روش‌های اجرا شده	یافته‌ها
۱	بررسی قرارداد تأمین مالی، مشخصات طرح، مبلغ سرمایه جذب شده و برنامه زمان‌بندی اجرای پروژه	قرارداد تأمین مالی و مستندات مرتبط مورد بررسی قرار گرفت. مبلغ سرمایه جذب‌شده، مدت اجرای طرح و تعهدات شرکت با مفاد قرارداد مطابقت داشته و مغایرت بااهمیتی مشاهده نگردید.
۲	بررسی اسناد مربوط به دریافت وجوه سرمایه‌گذاران و نحوه مصرف منابع مالی	دریافت وجوه و نحوه تخصیص منابع به فعالیت‌های اجرایی طرح از طریق بررسی گردش حساب‌ها، اسناد پرداخت و مدارک مثبت کنترل گردید. منابع مالی در راستای اهداف تعیین‌شده طرح مصرف شده و انحراف بااهمیتی مشاهده نشد.
۳	بررسی هزینه‌های سرمایه‌ای و جاری طرح	نمونه‌ای از اسناد خرید ماشین‌آلات، تجهیزات، مواد اولیه، هزینه‌های نصب، حقوق و دستمزد، هزینه‌های اداری و سایر هزینه‌های مرتبط بررسی گردید. ثبت هزینه‌ها با مستندات ارائه‌شده مطابقت داشته و مغایرت مؤثری مشاهده نگردید.
۴	بررسی پیشرفت ریالی طرح	بر اساس اطلاعات مالی و گزارش‌های ارائه‌شده، میزان پیشرفت ریالی طرح محاسبه و با هزینه‌های ثبت‌شده تطبیق گردید. نتایج بررسی حاکی از انطباق اطلاعات ارائه‌شده با مستندات مالی موجود است.
۵	بررسی پیشرفت فیزیکی پروژه	گزارش‌های پیشرفت فیزیکی، مدارک بهره‌برداری، مستندات خرید تجهیزات و سایر مدارک مرتبط بررسی گردید. پیشرفت فیزیکی اعلام‌شده با مدارک ارائه‌شده سازگار بوده و شواهد کافی در تأیید آن مشاهده شد.
۶	بررسی تحقق ظرفیت تولید	ظرفیت تولید پیش‌بینی‌شده در طرح با عملکرد واقعی شرکت مقایسه گردید. بررسی‌ها نشان می‌دهد شرکت پس از تکمیل طرح توانسته است ظرفیت تولید خود را مطابق برنامه توسعه دهد و فعالیت تولیدی در جریان است.
۷	بررسی درآمدهای حاصل از فروش	نمونه‌ای از فاکتورهای فروش، دفاتر مالی و گزارش‌های مدیریتی بررسی گردید. درآمدهای ثبت‌شده با اسناد فروش انطباق داشته و مغایرت بااهمیتی مشاهده نشد.
۸	بررسی بهای تمام‌شده محصولات	عناصر اصلی بهای تمام‌شده شامل مواد اولیه، دستمزد مستقیم و سربار تولید بررسی شد. روش محاسبه بهای تمام‌شده با رویه‌های مالی شرکت سازگار بوده و مغایرت مؤثری مشاهده نگردید.
۹	بررسی سودآوری طرح	بر اساس اطلاعات مالی ارائه‌شده، سود تحقق‌یافته طرح محاسبه و با پیش‌بینی‌های اولیه مقایسه گردید. نتایج نشان‌دهنده تحقق مناسب اهداف اقتصادی طرح و ایجاد بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاران است.

۱۰	بررسی انطباق اجرای طرح با اهداف مندرج در طرح توجیهی	بررسی مستندات نشان داد اهداف اصلی طرح از جمله تکمیل پروژه، راه اندازی خطوط تولید، بهره برداری و تولید محصول مطابق برنامه اجرایی محقق گردیده است.
۱۱	بررسی رعایت تعهدات شرکت در قبال سرمایه گذاران	استاد و اطلاعات مربوط به اجرای تعهدات قراردادی بررسی گردید. شواهد ارائه شده نشان می دهد شرکت نسبت به اجرای تعهدات اصلی خود اقدام نموده و مورد بااهمیتی که نشان دهنده عدم ایفای تعهدات باشد مشاهده نگردید.
۱۲	بررسی سایر اطلاعات مالی و مدیریتی ارائه شده	اطلاعات ارائه شده با اسناد و مدارک موجود تطبیق داده شد. در حدود رسیدگی های انجام شده مغایرت بااهمیتی که نیازمند افشای جداگانه باشد مشاهده نگردید.

جمع بندی یافته ها

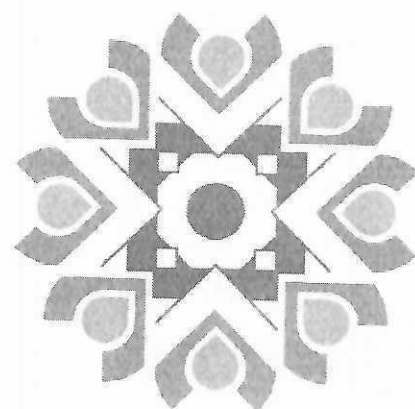
بر اساس اجرای روش های توافق شده و رسیدگی به اسناد و مدارک ارائه شده توسط شرکت فرنام بسیار، شواهد به دست آمده حاکی از آن است که منابع مالی طرح در راستای اهداف تعیین شده مصرف گردیده، عملیات اجرایی طرح مطابق برنامه پیشرفت نموده و اطلاعات مالی ارائه شده در حدود رسیدگی های انجام شده با مستندات موجود سازگار است.

در جریان اجرای روش های توافق شده، مورد بااهمیتی که بیانگر انحراف اساسی از اهداف طرح، مصرف نامناسب منابع مالی یا مغایرت مؤثر در اطلاعات ارائه شده باشد مشاهده نگردید.

محدودیت استفاده از گزارش

این گزارش صرفاً برای استفاده مدیریت شرکت، سرمایه گذاران و سایر اشخاص تعیین شده در قرارداد تهیه شده و استفاده از آن توسط سایر اشخاص بدون موافقت کتبی این مؤسسه مجاز نمی باشد. همچنین این گزارش نباید به عنوان گزارش حسابرسی یا مبنایی برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی شرکت تلقی گردد.

کاشفان
حسابداران رسمی

KarenCrowd

گرد آورنده:
گروه پیشگامان کارآفرینی کارن

گزارش پایان دوره طرح: تولید و فروش عایق‌های ژئوممبران

نام شرکت: فرنام بسپار

خرداد ماه ۱۴۰۵

فهرست جداول

- جدول ۱ توضیحات مربوط به طرح ----- ۳
- جدول ۲- وضعیت هزینه پیش‌بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال) ----- ۳
- جدول ۳- وضعیت پیشرفت ریالی پیش‌بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال) ----- ۳
- جدول ۴- وضعیت فیزیکی پیش‌بینی شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد) ----- ۳
- جدول ۵- وضعیت هزینه محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال) ----- ۴
- جدول ۶- وضعیت پیشرفت ریالی محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال) ----- ۴
- جدول ۷- وضعیت فیزیکی محقق شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد) ----- ۴
- جدول ۸- منابع و مصارف هزینه‌های تحقق یافته ----- ۴
- جدول ۹- جدول جمع‌بندی درآمد و هزینه ۱۲ ماهه طرح ----- ۵
- جدول ۱۰- جدول جمع بندی طرح ----- ۵

گزارش پایان دوره طرح تولید و فروش عایق های ژئوممبران

توضیحات طرح

هدف از اجرای طرح، تامین مالی مواد اولیه برای تولید و فروش ورق عایق پلیمری ژئوممبران است. منابع این طرح صرف هزینه کرد سرفصل های هزینه مواد اولیه، هزینه حقوق و دستمزد و هزینه مالی-حسابرسی می شود.

جدول ۱ توضیحات مربوط به طرح

نام طرح	تولید و فروش عایق های ژئوممبران
نام شرکت	فرنام بسپار
شناسه ملی متقاضی	۱۰۱۰۲۰۳۳۳۷۷
شماره قرارداد	۴۰۴/۰۱۰۲۶ ق
سرمایه جمع آوری شده (ریال)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۴/۰۳/۲۱
سود پیش بینی شده (درصد)	٪۴۴
مدت زمان طرح (ماه)	۱۲ ماه
نحوه تقسیم سود	٪۱۱ هر سه ماه یکبار

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	۵۰۷,۰۱۵	۲۷۴,۳۶۰	۴۹۹,۱۸۰	۲۷۵,۴۶۰
هزینه های تجمعی پیش بینی شده	۵۰۷,۰۱۵	۷۸۱,۳۷۵	۱,۲۸۰,۵۵۵	۱,۵۵۵,۸۱۵

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	۲۸۸,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۲۸۸,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰	۱,۷۲۸,۰۰۰

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	۲۵	۲۵	۲۵
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۵	۵۰	۷۵	۱۰۰

شرکت فرنام بسپار
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۶۵۲
شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۳۳۳۷۷

شرکت فرنام بسپار

کارگزاری
بانک کارآفرین
شماره ثبت: ۵۹۹۳ (سهامی خاص)

کارگزاری بانک کارآفرین

گروه پیشگامان کارآفرینی کارن

کاشفان (حسابداران رسمی)

تاسیس ۱۳۶۳ شماره ثبت ۳۷۸۲۰۱

پیوست گزارش

گزارش پایان دوره طرح تولید و فروش عایق های ژئوممبران

- بنا بر اظهارات متقاضی وضعیت هزینه ها و درآمدهای محقق شده و نیز وضعیت پیشرفت پروژه طرح به شرح زیر است:

وضعیت هزینه ها و درآمدهای محقق شده ی طرح

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
هزینه های واقعی	۳۴۵,۸۳۵	۱۳۶,۸۲۰	۴۹۹,۱۶۰	۲۲۵,۳۶۰
هزینه های واقعی تجمعی	۳۴۵,۸۳۵	۴۸۲,۶۵۵	۹۸۱,۸۱۵	۱,۲۰۷,۱۷۵

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی واقعی	۲۳۰,۴۰۰	۲۵۳,۸۱۴	۵۷۶,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی واقعی	۲۳۰,۴۰۰	۴۸۴,۲۱۴	۱,۰۶۰,۲۱۴	۱,۳۴۸,۲۱۴

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی واقعی	۲۰	۲۵	۳۰	۲۵
پیشرفت فیزیکی تجمعی واقعی	۲۰	۴۵	۷۵	۱۰۰

جدول ۸- منابع و مصارف هزینه های تحقق یافته

شرح هزینه	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
مواد اولیه	۲۸۷,۲۰۸,۶۵۴,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حقوق و دستمزد	۴۶,۷۵۱,۳۴۶,۰۰۰	۳۲,۸۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های مالی-حسابرسی	۱۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع هزینه	۳۴۵,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت فرنام بسپار

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۳۶۵۲

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۳۳۳۷۷

کارگزاری

بانک کارآفرین

شماره ثبت: ۵۹۹۲ (سهامی خاص)

شرکت فرنام بسپار

کارگزاری بانک کارآفرین

گروه پیشگامان کارآفرینی کارن

کاشفان (حسابداران رسمی)

تاسیس ۱۳۶۳ شماره ثبت: ۳۷۸۲۰

پیوست گزارش

جدول ۹- 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	۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه				
ردیف	شرح هزینه	پیش بینی شده (ریال)	محقق شده (ریال)	قابل قبول توسط عامل (ریال)
۱	خرید	۱,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۶۰۸,۶۵۴,۰۰۰	۱,۰۱۴,۶۰۸,۶۵۴,۰۰۰
۲	حقوق و دستمزد	۱۹۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۹۱,۴۴۶,۰۰۰	۱۷۸,۶۹۱,۴۴۶,۰۰۰
۳	هزینه مالی	۱۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
مجموع		۱,۵۵۵,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سود پروژه (ریال)		۱۷۲,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰
سود پروژه (درصد)		%۶۸.۸۷	%۵۶.۴۲	%۵۶.۴۲

جدول ۱۰- جدول جمع بندی طرح

پیش بینی شده	محقق شده	
%۶۸.۸۷	%۵۶.۴۲	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، ۴۴٪ درصد پیش بینی می شود که پس از وصول، با ایشان تقسیم خواهد شد.
- بنا بر اظهارات متقاضی و الزامات شرکت فرابورس ایران حسابرسی طرح به جهت تعیین وضعیت نهایی در حال انجام است.

شرکت فرنام بسپار
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۶۵۱
شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۳۳۳۷۷

کارگزاری
بانک کارآفرین
شماره ثبت: ۵۹۹۳ (سهامی خاص)



گروه پیشگامان کارآفرینی کارن

کاشفان (حسابداران رسمی)

تاسیس ۱۳۶۳ شماره ثبت: ۳۷۸۲۰

پیوست گزارش