

شرکت کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و مونتاژ کامیون های ۱۸ تنی برند دوو

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۵

شرکت کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)
طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و مونتاژ کامیون های ۱۸ تنی برند دوو
برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۵

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۲ الی ۱

بخش دوم:

صورت سود و زیان و خلاصه گزارش عملکرد اجرایی

پیوست ۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد و تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

درباره طرح تامین سرمایه در گردش تولید و مونتاژ کامیون های ۱۸ تنی برند دوو

به: هیئت مدیره

شرکت کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

۱- صورت سود و زیان عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال برای بخشی از مخارج تولید و مونتاژ کامیون های ۱۸ تنی برند دوو شرکت کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ لغایت ۱۴۰۵/۰۵/۲۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت مالی است به گونه ای که این صورت عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت مالی مزبور، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت مالی مزبور است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی

می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت مالی یاد شده، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت مالی یاد شده، صورت سود و زیان عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و مونتاژ کامیون‌های ۱۸ تنی برند دوو دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ لغایت ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ شرکت کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه‌ای برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین جمعی، درآمد عملیاتی به مبلغ ۱۲۸۴ میلیارد ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۱۰۹۲ میلیارد ریال در صورت‌های مالی پیوست بر اساس عملکرد کلی شرکت طی دوره محاسبه و انعکاس یافته است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۵

حسابرس مستقل
مهدی مولایی نژاد
عضویت (۹۹۲۷۱۰)
عضویت (۸۰۰۰۶۱)
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

گزارش پایان دوره طرح: تولید و مونتاژ کامیون‌های ۱۸ تنی
برند دوو

نام شرکت: کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی



مرداد 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



توضیحات طرح

هدف از اجرای این طرح، تامین سرمایه در گردش تولید و مونتاژ کامیون ۱۸ تنی با برند دوو و فروش آن است.
جدول ۱ توضیحات مربوط به طرح

نام طرح	تولید و مونتاژ کامیون های ۱۸ تنی برند دوو
نام شرکت	کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی
شناسه ملی متقاضی	۱۴۰۰۶۳۲۰۱۰۱
شماره قرارداد	۴۰۳/۱۰۵۸ ق
سرمایه جمع آوری شده (ریال)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۴/۰۵/۲۵
سود پیش بینی شده (درصد)	%۴۳
مدت زمان طرح (ماه)	۱۲ ماه
نحوه تقسیم سود	%۱۰.۷۵ 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	۲۴۹,۳۹۰	۲۳۶,۸۹۰	۲۳۶,۸۹۰	۱,۰۰۰
هزینه های تجمعی پیش بینی شده	۲۴۹,۳۹۰	۴۸۶,۲۸۰	۷۲۳,۱۷۰	۷۲۴,۱۷۰

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	۱۰۶,۰۰۰	۴۲۴,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۱۰۶,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰

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	۱۰	۲۰	۳۳	۳۷
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۱۰	۳۰	۶۳	۱۰۰



• 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	۱۷۲,۱۷۳	۴۳۵,۴۹۰	۲۳۶,۸۹۰	۳۶۰,۶۳۷
هزینه های واقعی تجمعی	۱۷۲,۱۷۳	۵۰۷,۶۶۳	۷۴۴,۵۵۳	۱,۱۰۵,۱۷۰

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی واقعی	۱۱۵,۷۰۲	۵۷۸,۵۰۸	۵۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی واقعی	۱۱۵,۷۰۲	۶۹۴,۲۱۰	۱,۲۲۴,۲۱۰	۱,۲۸۴,۲۱۰

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی واقعی	۱۰	۲۳	۳۳	۳۴
پیشرفت فیزیکی تجمعی واقعی	۱۰	۳۳	۶۶	۱۰۰



[Handwritten signature]

جمع بندی

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	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه				
ردیف	شرح هزینه	پیش بینی شده (ریال)	محقق شده (ریال)	قابل قبول توسط عامل (ریال)
۱	مواد اولیه	۷۱۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	هزینه مالی	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مجموع	۷۲۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	سود پروژه (ریال)	۸۶۵,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	سود پروژه (درصد)	٪۳۴۶.۳۳	٪۷۱.۶۱	٪۷۱.۶۱

جدول ۹- جدول جمع بندی طرح

	پیش بینی شده	محقق شده
سود پروژه (درصد)	٪۳۴۶.۳۳	٪۷۱.۶۱
مدت زمان پروژه (ماه)	۱۲ ماه	۱۲ 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 فرابورس ایران حسابرسی طرح به جهت تعیین وضعیت نهایی در حال انجام است.

