

شرکت کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و مونتاژ کشنده های ۴۴ تنی برند دوو

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۰

شرکت کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)
طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و مونتاژ کشنده های ۴۴ تنی برند دوو
برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۰

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 تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

درباره طرح تامین سرمایه در گردش تولید و مونتاژ کشنده‌های ۴۴ 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 کشنده‌های ۴۴ تنی برند دوو شرکت کاسپین خودرو فرهنگ منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۴/۰۵/۳۰ لغایت ۱۴۰۵/۰۵/۳۰، 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 گونه‌ای 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت مالی مزبور، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل 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 کشنده‌های ۴۴ تنی برند دوو دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۴/۰۵/۳۰ لغایت ۱۴۰۵/۰۵/۳۰ 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 ۱۰۲۱ میلیارد ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۸۳۶ میلیارد ریال در صورت‌های مالی پیوست بر اساس عملکرد کلی شرکت طی دوره محاسبه و انعکاس یافته است.

KARBORD-TANGHIGH

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۵

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

مهدی مولایی نژاد

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۹۹۲۷۱۰)

KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)

گزارش پایان دوره طرح: تولید و مونتاژ کشنده‌های ۴۴ 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 کشنده های ۴۴ تنی با برند دوو است.

جدول ۱ توضیحات مربوط به طرح

نام طرح	تولید و مونتاژ کشنده های ۴۴ تنی برند دوو
نام شرکت	کاسپین خودرو فرهنگ
شناسه ملی متقاضی	۱۴۰۰۶۳۲۰۱۰۱
شماره قرارداد	۴۰۴/۰۱۰۲۹ ق
سرمایه جمع آوری شده (ریال)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۴/۰۵/۳۰
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	۲۸۲,۹۸۰	۲۰۲,۸۶۰	۲۰۲,۸۶۰	۱,۰۰۰
هزینه های تجمعی پیش بینی شده	۲۸۲,۹۸۰	۴۸۵,۸۴۰	۶۸۸,۷۰۰	۶۸۹,۷۰۰

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	۱۸۷,۳۶۰	۲۸۰,۹۸۶	۱۸۷,۳۶۰	۲۸۱,۰۴۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۱۸۷,۳۶۰	۴۶۸,۳۴۶	۶۵۵,۷۰۶	۹۳۶,۷۴۶

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	۲۰	۲۷	۲۳	۳۰
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۰	۴۷	۷۰	۱۰۰



Handwritten signature in blue ink.

- 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	۳۴۴,۷۰۶	۲۴۸,۵۶۹	۲۰۲,۶۸۰	۴۰,۰۰۰
هزینه‌های واقعی تجمعی	۳۴۴,۷۰۶	۵۹۳,۲۷۵	۷۹۵,۹۵۵	۸۳۵,۹۵۵

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی واقعی	۲۳۶,۷۸۱	۳۴۵,۶۹۲	۱۸۷,۳۶۰	۲۵۱,۰۴۰
پیشرفت ریالی تجمعی واقعی	۲۳۶,۷۸۱	۵۸۲,۴۷۳	۷۶۹,۸۳۳	۱,۰۲۰,۸۷۳

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی واقعی	۲۵	۲۷	۲۳	۳۰
پیشرفت فیزیکی تجمعی واقعی	۲۵	۵۲	۷۰	۱۰۰



جوان

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	۹۳۶,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰
هزینه				
ردیف	شرح هزینه	پیش بینی شده (ریال)	محقق شده (ریال)	قابل قبول توسط عامل (ریال)
۱	مواد اولیه	۶۷۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	هزینه مالی	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مجموع	۶۸۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰
	سود پروژه (ریال)	۲۴۷,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	سود پروژه (درصد)	%۹۸.۸۱	%۶۹.۹۶	%۶۹.۹۶

جدول ۹- جدول جمع بندی طرح

	پیش بینی شده	محقق شده
سود پروژه (درصد)	%۹۸/۸۱	%۶۹.۹۶
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 فراپورس ایران حسابرسی طرح به جهت تعیین وضعیت نهایی در حال انجام است.

