شـرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص)

گزارش حسـابرس مستقل نسبت به صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

بانضمام صـورت‌های مالی

برای دوره مالی۱۲ ماهه منتـهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵

شرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲- صورت‌های مالی	۱ الی ۷

سامان پندار

گزارش حسابرس مستقل نسبت به صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی
به هیات مدیره
شـرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص)

مقدمه

۱-صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵ و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۱۱ پیوست ، توسط این موسسه حسابرسی شده است . این صورت‌های مالی توسط هیات مدیره شرکت و بر اساس الزامات گزارشگری مالی تعیین شده در قرارداد تامین مالی جمعی با شرکت پیشگامان کارآفرینی کارن (سهامی خاص) تهیه شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

۲-مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده طبق الزامات گزارشگری مالی تعیین شده در قرارداد تامین مالی جمعی، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل توجیه قابل قبول بودن مبنای یاد شده برای تهیه صورت مالی در شرایط موجود و طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت مالی است به گونه ای که این صورت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳-مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی را رعایت و حسابرسی را به گونه ای بر نامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت مزبور، اطمینان معقول کسب کند.

حسابرسی شامل اجرای روش های 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 با اهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت مالی است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵ ، عملیات مالی طرح در سیستم حسابداری جداگانه و مستقل از سایر عملیات شرکت ، تحت سرفصل‌های مناسب و بر اساس روش‌های پذیرفته شده حسابداری ثبت و انعکاس نیافته است. همچنین بدلیل عدم استقرار کنترل‌های داخلی مناسب به ویژه در خصوص گردش موجودی کالا، امکان تطبیق کامل سوابق خرید با فروش‌های منتسب به طرح فراهم نگردیده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق ضروری می باشد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز بر صورت مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

نشانی: بلوار آفریقا ، نبش عاطفی غربی
برج صبا ، طبقه دوازدهم ، واحد ۱۲۳
تلفن: ۲۲۰۳۷۲۱۵ تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳

SAMAN PENDAR & Co.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
www.samanicpa.com samanicpa@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل نسبت به صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی
شـرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص)

اظهارنظر مشروط

۵-به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ ، اطلاعات مالی مندرج در صورت مالی یاد شده، صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص) را برای دوره مالی ۱۲ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق الزامات گزارشگری مالی تعیین شده در قرارداد تامین مالی جمعی با شرکت پیشگامان کارآفرینی کارن (سهامی خاص) ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶-این موسسه، بدون تعدیل اظهارنظر خود، توجه استفاده کنندگان را به یادداشت توضیحی ۵ صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی که مبنای تهیه صورت مالی یاد شده را توصیف کرده است، جلب می نماید. صورت سود و زیان طرح تامین مالی بر اساس شرایط قرارداد تامین مالی جمعی با شرکت پیشگامان کارآفرینی کارن (سهامی خاص) توسط هیات مدیره تهیه شده است. بنابراین این صورت ممکن است برای مقاصد دیگر مناسب نباشد و نباید بین اشخاص دیگر توزیع شود. عملیات مالی طرح به عنوان جزئی از عملیات اصلی در سیستم حسابداری شرکت انعکاس یافته است.

۷-این موسسه، بدون تعدیل اظهارنظر خود، توجه استفاده‌کنندگان را به یادداشت توضیحی ۱۰ صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی که محاسبات سهم سود سرمایه گذار طرح تامین مالی جمعی را توصیف کرده است، جلب می نماید.

سایر وظایف و مسئولیت های قانونی حسابرس

۸-صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی فوق الذکر، توسط چهار عضو از پنج عضو هیئت مدیره امضا شده است.

۲۴ آبان ۱۴۰۵

سازمان بنداد(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مختار موسوی پور — مهدی قنبری
شماره عضویت ۹۵۲۲۵۰ — شماره عضویت ۹۶۲۳۸۲

شرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان طرح تامین جمعی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی	۲
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی	۳-۷

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی طبق الزامات گزارشگری مالی تعیین شده در قرارداد تامین مالی جمعی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گروه صنعتی و بازرگانی مکرر	بهرام مواسات	رئیس هیات مدیره	
محسن دایی دایی	--	نایب رئیس هیات مدیره	
محسن گل پور	--	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	

MOKARRAR ENGINEERING MATERIALS CO. مواد مهندسی مکرر سهامی خاص شماره ثبت: ۱۱۲۱۸۰

سامان پندار گزارش

تهران – خیابان یوسف آباد، خیابان ۶۴، شماره ۲۳
فاکس: ۸۸۰۳۴۶۸۰
تلفن : ۵۴۹۳۱
E-mail: info@mokarrar.com
No 23, 64 St., Yusefabad Ave. Tehran - IRAN
Fax: (+98-21)88034680
www.mokarrargroup.com
Tel: (+98-21)54931

شرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵

	یادداشت	(مبالغ به ریال) دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵
درآمد های شناسایی شده موضوع قرارداد تامین مالی جمعی	۶	۹۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های انجام شده موضوع قرارداد تامین مالی جمعی	۷	(۷۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود ناخالص موضوع قرارداد		**۱۶۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۸	(۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود عملیاتی		**۱۳۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰**
هزینه‌های مالی	۹	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قبل از مالیات		۲۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰

MOKARRAR ENGINEERING MATERIALS CO
مواد مهندسی مکرر
سهامی خاص
شماره ثبت: ۱۲۱۸۰

سامان‌پندار
گزارش

شرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت موادمهندسی مکرر در تاریخ۱۳۷۴/۱/۸به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شده وطی شماره ۱۱۲۱۸۰مورخ ۱۳۷۴/۱/۱۸وطی شناسه ملی ۱۰۱۰۱۵۵۸۶۱۱دراداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و بموجب صورتجلسه مورخ۱۳۸۶/۰۳/۲۰مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل گردید. مرکزاصلی شرکت درتهران بزرگراه کردستان-چهارراه آ.اس.پ خیابان ۶۴شرقی- شماره ۲۳می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳اساسنامه شرکت عبارت ازتهیه انواع کامپوزیت مورد مصرف درکلیه صنایع،تولید قطعات ساخته شده ازاین ماده انواع رزین و فرآورده های اپوکسی ، ونیل استر و پلی اورتان شامل انواع چسبهای صنعتی،انواع پوششهاوروکشها،عایق الکتریکی ورزین های قالب گیری،مجری پروژه های پوششهای محافظتی وکفپوشهای صنعتی،انجام کلیه اموربازرگانی مجازداخلی، واردات وصادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی واخذ وام واعتبارات ازبانکهای سراسر کشوربه موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۷۱۰مورخ۱۳۸۷/۰۷/۲۵که توسط وزارت صنایع صادرشده،بهره برداری ازکارخانه شرکت درتاریخ مذکورآغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۳۸۸	۳۶۵
	۳۸۸	۳۶۵

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۱۵ 'سرمایه گذاری ها'(تجدید نظر شده):

استاندارد حسابداری ۱۵ حسابداری سرمایه گذاری ها در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد ار آن شروع می شود، لازم الاجرا است، این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه ،مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به سرمایه گذاری های انجام شده و تغییرات اصلی ان عمدتا شامل نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه، اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار(که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفا بایستی بر مبنای روش ارزش منصفانه شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری های جاری به بلند مدت (تنها محدود به مواردی می شود که واحد سرمایه گدار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پدیر دست یافته باشد.) ضمنا الزامات این استاندارد بدون نسری به گذشته بکار گرفته می شود. به نظر مدیریت، اجرای این استاندار تانیر با اهمیتی بر صورت های مالی دارد.

۲-۱-۲ استاندارد حسابداری ۴۴ 'اجاره ها'

استاندارد حسابداری ۴۴ اجاره ها در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره انها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاحراست، این استاندارد جایگزین استاندارد ۲۱ حسابداری اجاره ها می شود. این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند. هدف این استاندارد، اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان،اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده ان اجاره ها باشد. این اطلاعات، مبنایی را در احتبار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر صورت وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به نظر مدیریت، اجرای استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

سامان پندار
گزارش

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درامد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی میشود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال میابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست میاورد.

۳-۲-۲ درامد عملیاتی حاصل از در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی براوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی میشود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی براوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی میشود.فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می شود .

۳-۲-۳ این درآمد ارزش منصفانه ما به ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول میشود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد .

۳-۳- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

شرح	روش مورد استفاده
هاردنر	میانگین موزون

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	طرح تامین مالی جمعی شرکت مواد مهندسی مکرر
مبلغ کل تامین مالی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اورده متقاضی	۰
خالص مبلغ تامین مالی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دوره اجرای طرح	۱۲ ماه
نوع تامین مالی	شناور
سود شرکت	۴۲٪
شیوه پرداخت اصل سرمایه	در انتهای دوره
شیوه پرداخت سود شرکت	هر سه ماه یکبار
تاریخ شروع اجرای طرح	۱۴۰۴/۰۷/۲۹
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۵/۰۷/۲۹

سامان پندار
گزارش

۵- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه سود و زیان طرح

۵ ۱ شرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص) بر اساس قرارداد شماره ۴۰۴/۰۱۰۶۱ ق مورخ۱۴۰۴/۰۷/۱۳ با شرکت سهامی خاص گروه پیشگامان کارآفرینی کارن (شرکت عامل سرمایه گذار با مجوز فرابورس) مجوز تامین مالی جمعی به مبلغ ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، که سرمایه گذار مبلغ مذکور را در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۹ تامین و به حساب شرکت واریز کرده است. طول اجرای طرح ۱۲ ماه شمسی می باشد و سهم مشارکت (سرمایه گذار) بر اساس شیوه نامه محاسبه و پرداخت سود و زیان طرح تامین مالی، معیار محاسبات سود طرح، مابه التفاوت فروش و هزینه‌های خرید و محصولات با لحاظ کارمزد شرکت عامل و فرابورس در تامین مالی جمعی می باشد. منابع درآمدی طرح، شامل . هزینه های خرید طرح، علی رغم پیش بین مندرج در پیوست پنج قرارداد می باشد. بنابر این بهای تمام شده این کالاها بر اساس فاکتورهای ریالی داخلی محاسبه شده است و هزینه های تامین مالی جمعی(شامل کارمزد عامل و کارمزد فرابورس) در ابتدا از سرمایه جمع آوری شده کسر و مابقی جهت تامین سرمایه در گردش استفاده می شود. مابه التفاوت سهم سرمایه گذاران از سود طرح با مجموع سودهای علی الحساب پرداختی به عنوان سود قطعی طی ۴ قسط در پایان هر دوره به سرمایه گذاران پرداخت می گردد.

۵ ۲ صورت سود و زیان طرح تامین مالی بر اساس شرایط قرارداد تامین مالی جمعی با شرکت گروه پیشگامان کارآفرینی کارن (سهامی خاص) توسط هیات مدیره شرکت تهیه شده است. بنابراین این صورت ممکن است برای مقاصد دیگر مناسب نباشد و نباید بین اشخاص دیگر توزیع شود. همچنین عملیات مالی طرح در سیستم حسابداری جداگانه و مستقل از سایر عملیات سرمایه پذیر، تحت سرفصل‌های مناسب و متناسب با ماهیت معاملات، انجام نشده و بر اساس روش‌های پذیرفته شده حسابداری ثبت و انعکاس نیافته است. لیکن عملیات طرح به عنوان جزئی از عملیات اصلی در سیستم حسابداری شرکت انعکاس یافته است.

۶ درآمدهای عملیاتی طرح تامین مالی جمعی

	(مبالغ به ریال) دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵
محصولات	
سایر مشتریان (غیر وابسته)	۹۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷ هزینه های عملیاتی طرح تامین مالی جمعی

	(مبالغ به ریال) دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵
بهای تمام شده محصولات تولیدی	۷۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۷ ۱ جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و هزینه‌های مربوط به طرح

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵			
	درآمد عملیاتی	هزینه های مرتبط با درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمدهای علمیاتی
هادنر	۹۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
	۹۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷

سامان پندار

۸- هزینه های عمومی ، اداری و فروش

	(مبالغ به ریال) دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵
حقوق و دستمزد و سایر هزینه ها	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد عامل تامین مالی جمعی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۹- هزینه مالی

	(مبالغ به ریال) دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵
سود سهم سرمایه گذار از سود خالص طرح تامین مالی جمعی	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰- سود قابل پرداخت طرح تامین مالی جمعی

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵		
	مبلغ بر حسب درصد مشارکت	تعدیلات حداقل سود سهم سرمایه گذار	مبلغ نهایی
سود سهم سرمایه گذار از سود خالص طرح تامین مالی جمعی	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهم سرمایه پذیر از سود خالص طرح تامین مالی جمعی	۲۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۰- بر اساس سرفصل شیوه محاسبه سود و زیان در قرارداد تامین مالی جمعی در صورتی که سرمایه پذیر کمتر از مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال برای سرمایه گذاران سود طرح در دفاتر شناسایی نماید، موظف است حداقل سود فوق را پرداخت نماید و سود طرح از سرمایه پذیر کسر و به سرمایه گذار پرداخت خواهد شد. همچنین سرمایه گذار در دریافت سهم خود از سود نسبت به سرمایه پذیر (شرکت مواد مهندسی مکرر) اولویت دارند. با توجه به اینکه سود قطعی طرح کمتر از میزان سود پیش بینی شده در قرارداد طرح تامین مالی جمعی می باشد، سهم سود سرمایه گذار طرح تامین مالی جمعی بالغ بر ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

سامان پندار
گزارش

شرکت مواد مهندسی مکرر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ مهر ۱۴۰۵

۱۱- منابع دریافتی و بازپرداخت شده در طرح:

(مبالغ به ریال)

شرح	تاریخ واریز	منابع دریافتی	مبلغ پرداخت سود طرح	مبلغ باز پرداخت اصل
دریافت اصل طرح	۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
واریز سود مرحله چهارم	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سامان پندار
گزارش