

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت معدنی کانی فناور ایرانیان (سهامی خاص)

طرح تامین سرمایه در گردش جهت خرید و فروش

(طرح بازرگانی) پتاسیم آمیل اگزانتات

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت معدنی کانی فناوری ایرانیان (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت معدنی کانی فناوری ایرانیان (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 برای خرید و فروش (طرح بازرگانی) پتاسیم آمیل اگزانتات ، 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 خرید ، فروش و مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد

شرکت معدنی کانی فناوری ایرانیان (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

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 معدنی کانی فناوری ایرانیان (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روشها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد.

روش های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهار نظر 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 برای خرید و فروش (طرح بازرگانی) پتاسیم آمیل اگزانتات

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش برای خرید و فروش (طرح بازرگانی) پتاسیم آمیل اگزانتات از شرکت معدنی کانی فناوری ایرانیان (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 معدنی کانی فناوری ایرانیان (سهامی خاص)

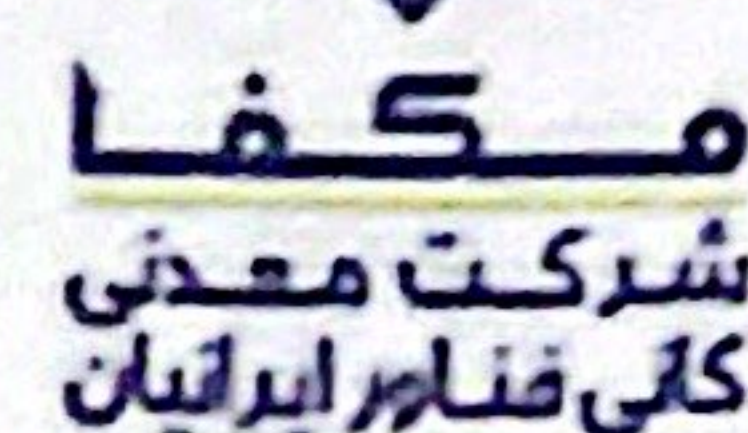
ردیف	روش ها	یافته ها
۱	تطبیق تعداد و مبالغ خرید و فروش پیش بینی شده مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی جهت طرح تامین سرمایه در گردش برای خرید و فروش (طرح بازرگانی) پتاسیم آمیل اگزانتات ، با قرارداد سرمایه گذاری یاد شده	تعداد و مبالغ خرید و فروش پیش بینی شده طرح تامین سرمایه در گردش برای خرید و فروش (طرح بازرگانی) پتاسیم آمیل اگزانتات ، 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 معدنی کانی فناوری ایرانیان) .	فروش طرح تامین سرمایه در گردش برای خرید و فروش (طرح بازرگانی) پتاسیم آمیل اگزانتات ، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با صورتحساب های فروش پتاسیم آمیل اگزانتات مربوط به طرح مذکور، صادر شده توسط شرکت سرمایه پذیر (شرکت معدنی کانی فناوری ایرانیان) جمعاً به مبلغ ۵۲۹,۸۰۵ 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 (خرید و فروش پتاسیم آمیل اگزانتات - موضوع طرح) جمعاً به مبلغ ۳۲۷,۹۹۸ 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.

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.

۷ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی اظهر
(حسابداران رسمی)
غلامرضا ایوبی
موسسه حسابرسی اظهر
موسسه حسابرسی اظهر
ثبت: ۲۱۰۰
ATHAR&Co



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت معدنی کانی فناوری ایرانیان (سهامی خاص)
گزارش مالی طرح تأمین مالی جمعی بازرگانی پتاسیم آمیل اگزانتات
دوره مالی منتهی به ۲۸ اسفند ۱۴۰۴

به پیوست گزارش مالی شرکت معدنی کانی فناوری ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به طرح تأمین مالی جمعی بازرگانی پتاسیم آمیل اگزانتات موضوع قرارداد شماره GC/۰۳/۱۲۰۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ برای دوره مالی منتهی به ۲۸ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده گزارش مالی طرح مذکور به قرار زیر است:

2

२-५

✱ صورت سود و زیان طرح
یادداشت های توضیحی صورت
سود و زیان طرح

گزارش های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و تنظیم اطلاعات مالی تهیه گردیده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیرہ

خلیل نقیب زادہ

نائب رئیس هیئت مدیره

سعید شجاعی

شرکت تضمین سرعایه امین

امیر محمد دبوری

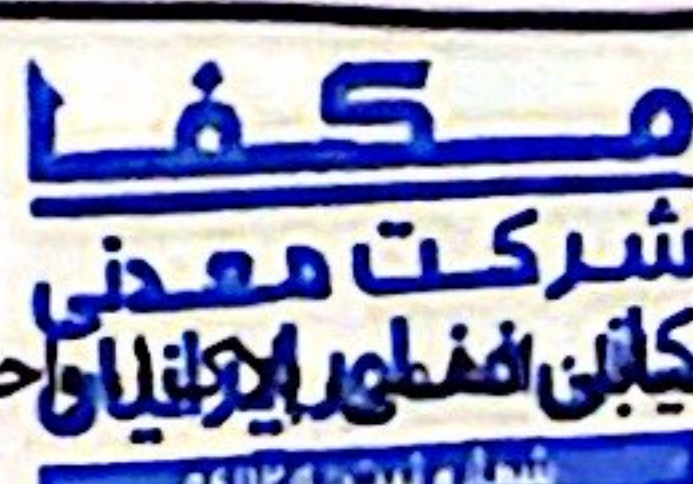
مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

احمد طاہری فر

عضو هیئت مدیره

محسن اسفندیار

عضو هیئت مدیره



مؤسسه حساب رسی اظهر

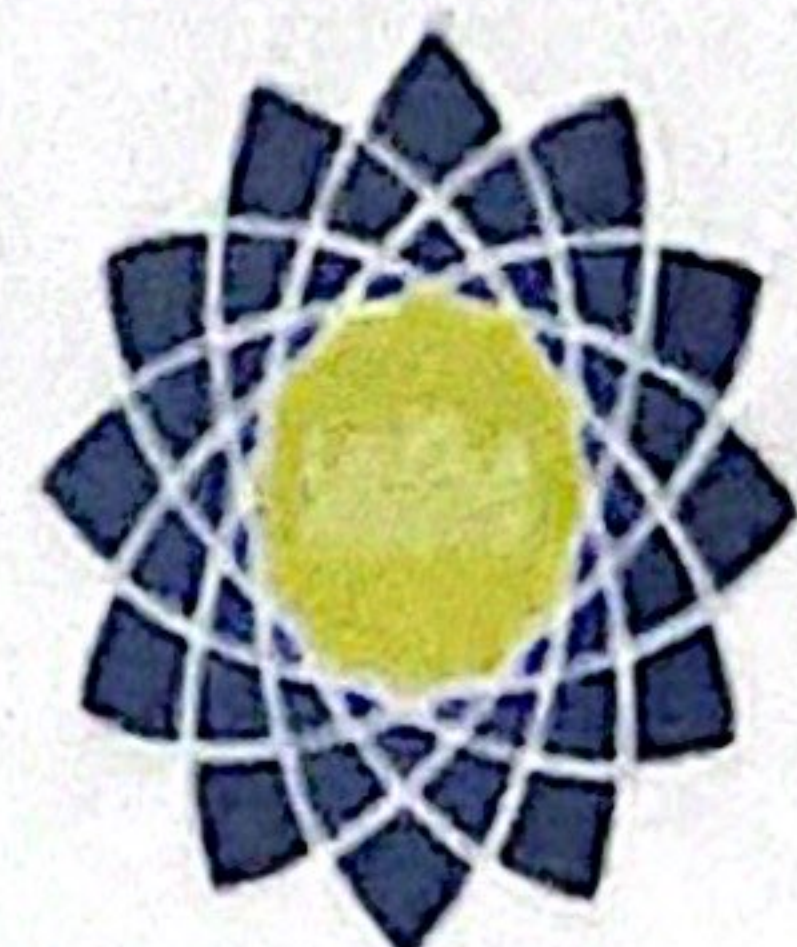
(حسابداران رسمی)

ATHAR & Co.

کیا بنی افطوریہ اینڈیاں واحد ۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۳۳۲۱۰۳ فکس: ۰۲۱-۸۸۲۴۱۵۵۱

ایمان نامہ : kanifanavar.co@gmail.com



مکفا
شرکت معدنی
کانی فناوری ایران

بسمه تعالی

شرکت معدنی کانی فناوری ایران (سهامی خاص)

گزارش مالی طرح تأمین مالی جمعی بازرگانی پتاسیم آمیل اگزانتات

دوره مالی منتهی به ۲۸ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۸
	ریال
درآمدهای عملیاتی طرح توجیهی طرح تأمین مالی جمعی	۳ ۵۲۹,۸۰۵,۱۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده طرح توجیهی تأمین مالی جمعی	۴ (۳۳۷,۹۹۸,۰۷۷,۳۸۷)
سود ناخالص	۱۹۱,۸۰۷,۰۲۲,۶۱۳
سود مشارکت سرمایه گذاری طرح توجیهی تأمین مالی جمعی	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعهد سود	
مازاد سود نسبت به سود تعهد شده	۱۲۵,۸۰۷,۰۲۲,۶۱۳

مکفا
شرکت معدنی
کانی فناوری ایران
شماره ثبت: ۴۱۱۳۴



مؤسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۲۱۰۰

ATHAR&Co.

آدرس: تهران، فلکه دوم شهرن، خیابان نعمت الهی، خیابان انهمی، پلاک ۱، واحد ۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۳۳۲۱۰۳ | فکس: ۰۲۱-۸۸۲۴۱۵۵۱

رایانامه: kanifanavar.co@gmail.com

بسمه تعالی

شرکت معدنی کانی فناوری ایرانین (سهامی خاص)
گزارش مالی طرح تأمین مالی جمعی بازرگانی بتاسیم آمیل اگزانتات
دوره مالی منتهی به ۲۸ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی کانی فناوری ایرانین (سهامی خاص) به شماره ملی ۱۴۰۰۸۳۲۷۳۷۵ تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ تحت شماره ۵۴۱۱۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران، کن، خیابان شهدای تخریب (ارمغان)، خیابان شهید مهرداد ادهمی، پلاک ۱، طبقه ۴ به کد پستی ۱۴۸۸۶۷۶۵۴۴ می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت به موجب ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه با اقدام به هر گونه عملیات معدنی اعم از اکتشافات معدن، زمین شناسی، ژئوشیمی، ژئوفیزیک، نقشه برداری، استخراج کلیه مواد معدنی، بهره برداری و ایجاد صنایع معدنی در داخل و خارج کشور، به طور مستقیم و یا مباشرت و یا به مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی، انجام خدمات مشاوره ای در کلیه امور معدنی اعم از مطالعات امکان سنجی فنی و اقتصادی، اکتشاف معدن، زمین شناسی، ژئوشیمی، ژئوفیزیک، نقشه برداری، استخراج کلیه مواد معدنی، بهره برداری و ایجاد صنایع معدنی در داخل و خارج از کشور، ایجاد کارخانجات استحصال انواع فلزات از منابع اولیه و ثانویه، تجهیز و راه اندازی خطوط تولید کارخانجات صنعتی و صنایع تبدیلی، واردات تکنولوژی و صنایع مادر، انجام کلیه عملیات بازرگانی در زمینه های صادرات، واردات، ترخیص، امور گمرکی، انبارداری، پخش و توزیع به منظور خرید و فروش کالا اعم از مواد اولیه، تجهیزات و ماشین آلات، لوازم یدکی و نظایر آن در بازارهای داخلی و خارجی به صورت عمده و جزئی و به طور مستقیم و یا به مباشرت و یا به مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی، انجام کلیه امور معاملاتی و انجام سایر عملیات که به طور مستقیم و یا غیرمستقیم در راستای تحقق اهداف شرکت مرتبط با موضوع شرکت باشد. انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در کلیه مناقصات، پیمان ها و مزایده های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و بین المللی، مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی، ایجاد و تاسیس شرکت های جدید یا شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی داخلی و خارجی به صورت ارزی و ریالی طبق قوانین و مقررات مربوطه، اخذ نمایندگی شرکت های معتبر خارجی و داخلی و برپایی غرفه و شرکت در ملیه نمایشگاه های داخلی و بین المللی، در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط، سرمایه گذاری مستقیم یا غیر مستقیم در صندوق های سرمایه گذاری دارای مجوز از طریق خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری، اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی برای شرکت و به نام شرکت، خرید و فروش سهام شرکت های غیر دولتی و همچنین خرید و فروش سهام شرکت های عرضه شده در بورس های داخلی صرفاً برای شرکت و به نام شرکت (در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم).

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش معطوف به خرید و فروش سهام و اوراق با درآمد ثابت و همچنین فعالیت بازرگانی خرید و فروش کالاهای استخراج مواد معدنی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۹	۱۴
۹	۱۴

کارکنان موقت

۲- درآمد عملیاتی

۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۳- نظام حسابداری جداگانه ای برای تفکیک عملیات مالی ناشی از اجرای طرح تأمین مالی جهت دستیابی به مبلغ ۵۲۹،۸۰۵ میلیون ریال درآمد عملیاتی و مبلغ ۳۳۷،۹۹۸ میلیون ریال بهای تمام شده آن در دفاتر مالی شرکت استقرار نیافته و مبالغ فوق بخشی از عملکرد اصلی شرکت بوده که براساس مبنای طرح، قابل ردیابی نمی باشد.

مؤسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

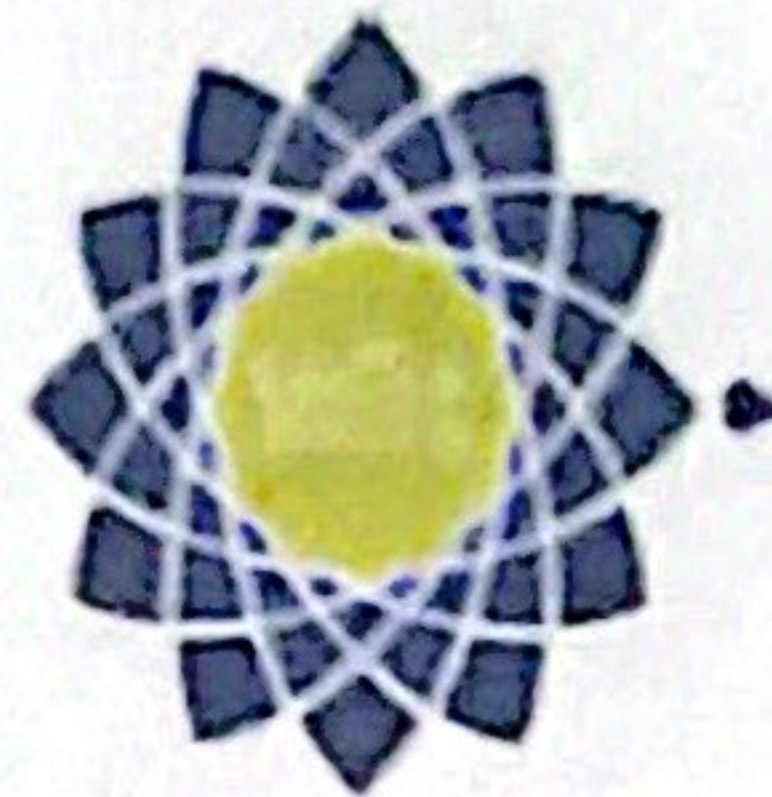
آدرس: تهران، فلکه دوم شهرن، خیابان نعمت الهی، خیابان ادهمی، پلاک ۱، واحد ۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۳۳۲۱۰۳ | فکس: ۰۲۱-۸۸۲۴۱۵۵۱

ایمیل: kanifanavar.co@gmail.com

مکفا
شرکت معدنی
کانی فناوری ایرانین
شماره ثبت: ۵۴۱۱۲۵





مکنا
شرکت معدنی
کانی فلزاور ایرانیاں

بسمه تعالی

شرکت معدنی کانی فلزاور ایرانیاں (سهامی خاص)
گزارش مالی طرح تأمین مالی جمعی بازرگانی پتاسیم آمیل اگزانتات
دوره مالی منتهی به ۲۸ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

۲- فروش به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۸	
درصد	مبلغ
	ریال
۶۶٪	۳۴۹,۷۷۱,۹۰۰,۰۰۰
۳۳٪	۱۷۳,۱۴۳,۳۰۰,۰۰۰
۱٪	۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۵۲۹,۸۰۵,۱۰۰,۰۰۰

توسعه معدنی و صنعتی صنایع
شیمیایی و معدنی کانی گستر سیرگان
آقایان و پارسا

۳-۱- فروش خالص به نه لیگ میزان فروش به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۸	
مبلغ	مقدار - کیلوگرم
ریال	
۵۲۹,۸۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۰۰
۵۲۹,۸۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۰۰

فروش کانی
فروش خاص

۳-۲- جدول مقایسه ای برآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۸		
فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال
۵۲۹,۸۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۹۹۸,۰۷۷,۳۸۷	۱۹۱,۸۰۷,۰۲۲,۶۱۳
۵۲۹,۸۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۹۹۸,۰۷۷,۳۸۷	۱۹۱,۸۰۷,۰۲۲,۶۱۳

پتاسیم آمیل اگزانتات

مکنا
شرکت معدنی
کانی فلزاور ایرانیاں



مؤسسه حسابرسی اطهر

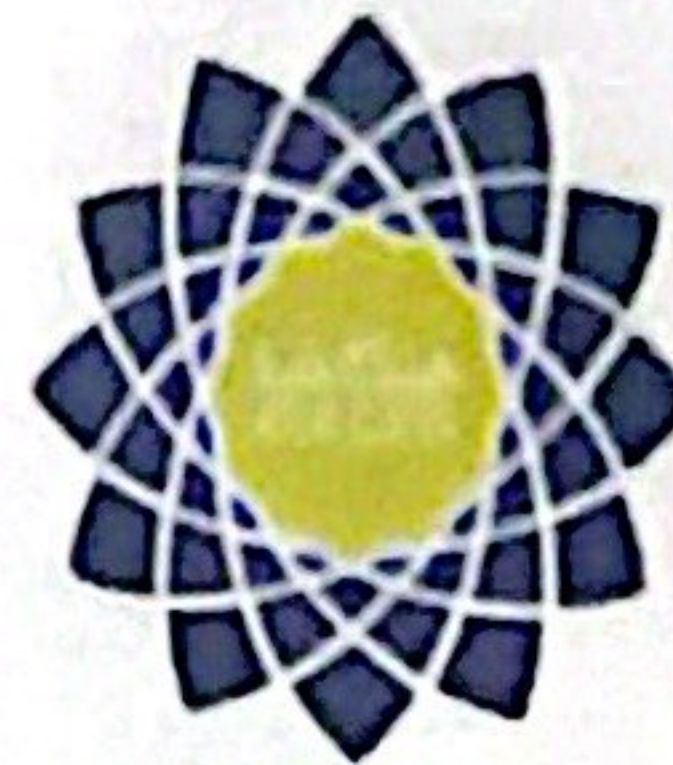
(حسابداران رسمی)

ATHAR&Co. ثبت ۲۱۰۰

آدرس: تهران، فلکه دوم شهرن، خیابان نعمت اللهی، خیابان ادهمی، پلاک ۱، واحد ۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۳۳۲۱۰۳ | فکس: ۰۲۱-۸۸۲۴۱۵۵۱

رایانامه: kanifanavar.co@gmail.com



مکفا
شرکت معدنی
کانی فناوری ایران

۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بسمه تعالی

شرکت معدنی کانی فناوری ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی طرح تأمین مالی جمعی بازرگانی پتاسیم آمیل اگزانتات
دوره مالی منتهی به ۲۸ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۸	
ریال	
۳۳۷,۹۹۸,۰۷۷,۳۸۷	۴-۱
۳۳۷,۹۹۸,۰۷۷,۳۸۷	
-	
۳۳۷,۹۹۸,۰۷۷,۳۸۷	

بهای تمام شده کالای خریداری شده طی سال
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
کالای ساخته شده پایان سال

۳-۲- بهای تمام شده کالای خریداری شده طی سال به شرح زیر می باشد.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۸		نوع کالا
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	پتاسیم آمیل اگزانتات
۳۳۷,۹۹۸,۰۷۷,۳۸۷	۱۵۸,۴۰۰	
۳۳۷,۹۹۸,۰۷۷,۳۸۷	۱۵۸,۴۰۰	

Four handwritten signatures in blue ink.

مکفا
شرکت معدنی
کانی فناوری ایران



مؤسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

آتیار و شریکین
ATHAR&Co.

آدرس: تهران، فلکه دوم شهران، خیابان نعمت‌اللهی، خیابان ادیمی، پلاک ۱، واحد ۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۳۳۲۱۰۳ | فکس: ۰۲۱-۸۸۲۴۱۵۵۱

ایمیل: kanifanavar.co@gmail.com