

شرکت پردیس مروا بن فارمد (با مسئولیت محدود)

گزارش اجرای روشهای توافقی

به اطلاعات مالی

دوره مالی منتهی به ۸ اسفند ۱۴۰۳ الی ۸ اسفند ۱۴۰۴

تابان سراج سعادت

شرکت پردیس مروا بن فارمد (با مسئولیت محدود)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش اجرا روشهای توافقی
۳ الی ۴	پیوستها

تابان سراج سعادت

گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی طرح تامین سرمایه در گردش جهت طرح تولید " کامپوزیت هیبریدی لایت کیور چند منظوره "

به: هیات مدیره شرکت تولیدی پردیس مروا بن فارمد (با مسئولیت محدود)

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه فناوری های نوین (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش شرکت تولیدی پردیس مروا بن فارمد (با مسئولیت محدود) برای اطمینان یافتن از انطباق اطلاعات طرح با دفاتر مالی و سایر اسناد و مدارک موجود و بررسی سود و زیان عملیات مالی خدمات مورد اشاره در طرح از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ الی ۱۴۰۴/۱۲/۰۸ و همچنین بررسی مبلغ و نحوه پرداخت اصل طرح سرمایه در گردش موضوع مشارکت می‌باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد و طرف مسئول

شرکت تولیدی پردیس مروا بن فارمد (با مسئولیت محدود) تأیید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند.
شرکت تولیدی پردیس مروا بن فارمد (با مسئولیت محدود)، مسئول موضوع مدنظر است که روش‌های توافقی در مورد آن اجرا می‌شود.

مسئولیت‌های حسابرس

روش‌های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش‌های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافق شده با شرکت تولیدی پردیس مروا بن فارمد (با مسئولیت محدود) و گزارش یافته‌ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش‌ها می‌باشند. تشخیص مناسب بودن روش‌های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد. روش‌های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان‌بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه‌گیری اطمینان‌بخشی ارائه نمی‌شود.

اگر حسابرس روش‌های رسیدگی را گسترش می‌داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می‌گردید که گزارش آنها ضرورت می‌یافت.

اخلاق حرفه‌ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی را رعایت کرده است برای مقاصد این کار، هیچ‌گونه 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 ارائه‌کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان‌بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست‌ها و روش‌های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

روش‌ها و یافته‌ها

الف) حسابرس در خصوص طرح تأمین سرمایه در گردش جهت طرح تولید "کامپوزیت هیبریدی لایت کیور چند منظوره" منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها با شرکت تولیدی پردیس مروا بن فارمد (با مسئولیت محدود) توافق شده است، اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در مقابل آن درج شده است:

روش‌ها	یافته‌ها
۱ دریافت فهرست درآمد حاصل از فروش محصول مذکور از شرکت به مدت ۱۲ ماه و تطبیق مبالغ درآمد و حاشیه سود طرح با قرار داد تأمین مالی جمعی در طرح سکوی تأمین مالی جمعی نوین کراد به شماره ۰۶۷-۱۱۳۰/۰۳ به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸	درآمد حاصل از فروش محصول مذکور در ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرار داد با شرکت نوین کراد مبلغ ۴۸۰٫۰۰۰ میلیون ریال بوده است. که این میزان طبق مستندات ارسالی شرکت مبلغ ۳۷۹٫۰۴۶ میلیون ریال بوده است.
۲ دریافت گزارش بهای تمام شده فروش محصول مذکور طرح با اطلاعات ارسالی شرکت.	بهای تمام شده طبق ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرارداد با شرکت نوین کراد برابر با مبلغ ۴۰۱٫۷۶۰ میلیون ریال بوده است که طبق مدارک ارسالی شرکت مبلغ ۳۰۲٫۸۷۱ میلیون ریال می‌باشد.
۳ دریافت جدول حاشیه سود طرح از شرکت و مطابقت آن با حاشیه سود پیش‌بینی شده در قرارداد با شرکت نوین کراد.	حاشیه سود طرح طبق "پیش‌بینی پروژه" برابر با ۱۶٪ معادل مبلغ ۷۸٫۲۴۰ میلیون ریال می‌باشد و طبق جدول حاشیه سود شرکت، سود طرح برابر با ۲۰٪ معادل مبلغ ۷۶٫۱۷۴ میلیون ریال می‌باشد.
۴ کنترل فروش و مقادیر فروش کالا	مستندات فروش شامل فاکتورهای فروش به صورت نمونه کنترل گردیده است. همچنین فروش کالا به تفکیک مشتریان و فروش مقداری کالای موضوع طرح جهت تطبیق با اقلام ثبت شده در سیستم حسابداری (سرفصل درآمد و سیستم انبار) جهت بررسی به این موسسه ارائه نشده است.
۵ کنترل خرید و مقادیر خرید کالا	مستندات مربوط به خرید کالا، شامل فاکتورهای خرید به صورت نمونه کنترل گردیده است. همچنین مدارک پشتیبان شامل خرید به تفکیک مواد و اشخاص، رسید انبار جهت انجام تطبیق های لازم با سیستم حسابداری شرکت (سرفصل موجودی کالا و سیستم انبار) جهت بررسی به این موسسه ارائه نشده است.
۶ کنترل گردش مقداری و ریالی موجودی کالا	گردش کالا موضوع طرح جهت بررسی و تطبیق با سیستم انبار به این موسسه ارائه نشده است.

ب) بررسی مبلغ و نحوه پرداخت اصل طرح سرمایه در گردش موضوع مشارکت : مطابق رسیدگی‌های بعمل آمده تأخیر در بازپرداخت اصل وام توسط شرکت با هماهنگی صندوق و به علت وقوع جنگ رمضان و تعطیلی بانک‌های کشور و همچنین نقدینگی کم بابت وصول مطالبات از مشتریان بوده است.

مؤسسه حسابرسی تایان سراج سعادت

۷ خرداد ۱۴۰۵

(حسابدازان رسمی)

محمد علی کریمی (۸۳۱۱۹۷)

رسول جوانمرد (۰۲۳۲۴۱)

تایان سراج سعادت (حسابدازان رسمی)

شماره ثبت: ۷۴۱۳

موضوع قرارداد :

عبارتست از ارائه خدمات تامین مالی متقاضی از طریق سامانه تامین مالی جمعی عامل (نوبین گراد) به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به منظور اجرایی نمودن طرح تولید کامپوزیت هیبریدی لایت کیور چندمنظوره.

موضوع قرارداد: اجرایی نمودن طرح تولید کامپوزیت هیبریدی لایت کیور چند منظوره

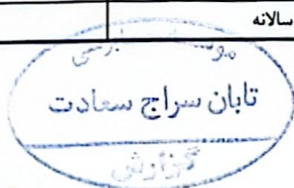
مدت قرارداد: ۱۲ ماه شمسی از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ لغایت تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۸

الف) خلاصه طرح موضوع تامین مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	عنوان	مبلغ
اطلاعات پروژه	کل درآمد پیش بینی شده پروژه	۴۸۰.۰۰۰ میلیون ریال
	کل هزینه های پروژه	۴۰۱.۷۶۰ میلیون ریال
	کل سود پیش بینی شده پروژه	۷۸.۲۴۰ میلیون ریال
سهم الشرکه از هزینه	سهم سرمایه گذار از هزینه	۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
	درصد سهم سرمایه گذار از هزینه	۶۱.۹۵%
	سهم شرکت از هزینه	۶۱.۴۰۸ میلیون ریال
	درصد سهم شرکت از هزینه	۳۸.۰۵%
سهم الشرکه از سود	سهم سرمایه گذار از سود کل	۴۸.۰۰۰ میلیون ریال
	درصد سهم سرمایه گذار از سود کل	۶۱.۳۵%
	سهم شرکت از سود کل	۳۰.۲۴۰ میلیون ریال
	درصد سهم شرکت از سود کل	۳۸.۶۵%
آورده سرمایه گذار در پروژه	دوره پروژه (ماه)	۱۲
	آورده نقدی	۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال

ب) متقاضی متعهد است نسبت به تولید کامپوزیت هیبریدی لایت کیور چندمنظوره به شرح جدول زیر اقدام کند:

عنوان طرح	شرح	مبلغ
هزینه های طرح به تفکیک	هزینه مواد اولیه	۱۶۰.۷۰۴ میلیون ریال
	هزینه نیروی انسانی	۸۰.۳۵۲ میلیون ریال
	هزینه سربار	۱۲۰.۵۲۸ میلیون ریال
اطلاعات پروژه	کل هزینه های پروژه در یک دوره گردش	۴۰۱.۷۶۰ میلیون ریال
	کل سود پیش بینی شده پروژه	۷۸.۲۴۰ میلیون ریال
	سهم سرمایه گذار از هزینه	۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
سهم الشرکه از هزینه	درصد سهم سرمایه گذار از هزینه	۶۱.۹۵%
	سهم شرکت از هزینه	۶۱.۴۰۸ میلیون ریال
	درصد سهم شرکت از هزینه	۳۸.۰۵%
	سهم سرمایه گذار از سود کل	۴۸.۰۰۰ میلیون ریال
سهم الشرکه از سود	درصد سهم سرمایه گذار از سود کل	۶۱.۳۵%
	سهم شرکت از سود کل	۳۰.۲۴۰ میلیون ریال
	درصد سهم شرکت از سود کل	۳۸.۶۵%
	آورده سرمایه گذار در پروژه	دوره پروژه (ماه)
آورده سرمایه گذار در پروژه	آورده نقدی سرمایه گذار	۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
	دوره وصول سود پیش بینی شده (شش ماهه اول)	۲۴.۰۰۰ میلیون ریال
میزان تولید شرکت	دوره وصول سود پیش بینی شده (شش ماهه دوم)	۲۴.۰۰۰ میلیون ریال
	میزان تولید شرکت (شش ماه اول)	۸۰.۰۰۰ میلیون ریال
میزان فروش شرکت	میزان تولید شرکت (شش ماه دوم)	۸۰.۰۰۰ میلیون ریال
	میزان فروش شرکت (شش ماه اول)	۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال
نرخ بازده دوره	میزان فروش شرکت (شش ماه دوم)	۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال
	حاشیه سود طی دوره (اسمی)	۴۸%
	معادل حاشیه سود سالانه	۴۸%



* میزان درآمدها بابت فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح کالا	مبلغ درآمد طبق پیش بینی قرارداد	مبلغ فروش واقعی
تولید کامپوزیت هیبریدی لایت کیور چند منظوره	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۰۴۶,۵۲۶,۷۱۱

* میزان بهای تمام شده بابت ساخت و فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده طبق پیش بینی قرارداد	بهای تمام شده واقعی
مواد مصرفی	۲۰۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۷۳۳,۰۱۰,۷۳۸
دستمزد	۸۰,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۹,۰۸۹,۴۹۵
سربار	۱۲۰,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۹,۸۱۴,۹۷۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۰۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۸۷۱,۹۱۵,۲۱۱

* سود و زیان حاصل از فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ سود پیش بینی	مبلغ سود واقعی
تولید کامپوزیت هیبریدی لایت کیور چند منظوره	۷۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۷۴,۶۱۱,۵۰۰

* بازپرداخت اصل وام توسط شرکت با تاخیر انجام شده که تاریخ و مبلغ پرداخت های آن به شرح زیر می باشد:

تاریخ پرداخت	مبلغ - ریال
۱۴۰۵/۰۱/۱۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰


IRVABON
 Reg. No.: 1502

موسسه حسابداری
 تابان سراج سعادت
 فروش