

شرکت دانش مان اینترنت اشياء (سهامي خاص)

گزارش يافته هاي عيني

طرح تامين مالي جمعي در قالب مشاركت در سود و زيان طرح

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۲۷ بهمن ۱۴۰۴



گزارش یافته‌های عینی

به: صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین (نوین کراد)

درباره اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد قرارداد تامین مالی جمعی شماره ۰۵۶-۱۱۳۰/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۷

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین (نوین کراد) (سهامی خاص) برای پی بردن به این سوال است که آیا فرآیند اجرای قرارداد فی ما بین شرکت دانش مان اینترنت اشیا (سهامی خاص) و صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین (نوین کراد) (سهامی خاص) با موضوع تامین مالی جمعی از طریق تامین کنندگان و بوسیله عامل و نهاد مالی در قالب مشارکت در سود و زیان طرح تامین سرمایه در گردش جهت ارائه خدمات آموزش، مشاوره و پیمانکاری در حوزه اینترنت اشیا و فناوری های مرتبط در منطقه خاورمیانه و شمال آفریقا (MENA) به نسبت مشارکت و سهمی که در تامین منابع مالی مورد نیاز متقاضی توسط تامین کنندگان پرداخت گردیده است، اعمال می‌شود یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد

شرکت دانش مان اینترنت اشیا (سهامی خاص) تایید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند. شرکت دانش مان اینترنت اشیا (سهامی خاص) 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 دانش مان اینترنت اشیا (سهامی خاص) 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 اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه‌گیری اطمینان بخشی ارائه نمی‌شود. اگر حسابرس روش‌های رسیدگی را گسترش می‌داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می‌گردید که گزارش آنها ضرورت می‌یافت.

روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص فرایند تدارکات روش‌های توافق شده به شرح زیر که در مورد آنها با شرکت دانش مان اینترنت اشیا (سهامی خاص) توافق شده است اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در قسمت یافته‌ها گزارش شده است.

۱- بررسی الزامات قانونی مربوط به تامین مالی جمعی از جمله دستورالعمل تامین مالی جمعی، نرخ بازدهی تحقق یافته با محاسبات ریاضی، مصوبات کارگروه ارزیابی تامین مالی جمعی و مفاد قرارداد ارائه خدمات تامین مالی جمعی.

۲- بررسی و مطابقت اطلاعات مالی فروش های پیش بینی شده با فروش های تحقق یافته و مبالغ واریزی سود و اصل با قرارداد سرمایه گذاری





گزارش یافته های عینی - ادامه

شرکت دانش مان اینترنت اشیا (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی حاصل از اجرای روش توافقی

یافته های این موسسه حاصل از اجرای این روش ها به شرح زیر است:

| ردیف | روش ها | یافته ها |
|------|---|---|
| ۱ | دریافت قرارداد "تأمین مالی جمعی شماره ۱۱۳۰/۰۵۶-۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷" از شرکت و بررسی مفاد و تحقق الزامات مندرج در آن. | قرارداد مذکور برای تأمین نقدینگی به مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال برای مدت یک سال از تاریخ تأمین مالی برای تأمین سرمایه در گردش جهت ارائه خدمات آموزش، مشاوره و پیمانکاری در حوزه اینترنت اشیا و فناوری های مرتبط در منطقه خاورمیانه و شمال آفریقا (MENA) در ازای بازپرداخت اصل و سود علی الحساب به نرخ ۴۵ درصد سالیانه به صورت هر سه ماه یکبار در دوره های تعیین شده که کلیات به شرح پیوست محقق شده است. |
| ۲ | بررسی شاخص های اقتصادی پیش بینی شده با عملکرد واقعی طرح | میزان فروش و هزینه ها (شامل بهای تمام شده و سایر هزینه ها) عملکرد اجرایی شرکت، برابر با مبالغ پیش بینی شده در طرح اولیه بوده است، که در نهایت منجر به سود محقق شده حاصل از اجرای طرح است که برابر با سود پیش بینی شده است. |
| ۳ | تطبیق فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش عملکرد طرح تأمین سرمایه، با مستندات فروش | مبلغ فروش مندرج در "تحقق یافته" گزارش مذکور با صورتحساب فروش کالا و خدمات، صادر شده توسط سرمایه پذیر جمعاً مبلغ ۲۰۳،۰۷۰ میلیون ریال، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است. |
| ۴ | کنترل محاسبه میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن | محاسبات ریاضی میزان نرخ بازدهی تحقق یافته کنترل گردید و با مواردی از ایراد یا اشکال برخورد نشد. |
| ۵ | بررسی مستندات بانکی مربوط به بازپرداخت اصل مبلغ تأمین مالی و تسویه سود تأمین کنندگان طرح وفق قرارداد مربوطه | اصل مبلغ و سود متعلق به تأمین کنندگان در موعد مقرر طی مراحل طبق لیست پیوست توسط شرکت متقاضی به حساب عامل واریز گردیده است. |





گزارش یافته های عینی - ادامه

شرکت دانش مان اینترنت اشیا (سهامی خاص)

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده 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 روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی حامیان کاردیده پارس (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۸ تیر ۱۴۰۵

بهزاد مشعشعی

پویا مهدوی فر

شماره عضویت ۹۷۲۴۶۵

شماره عضویت ۹۱۱۸۷۱



شرکت دانش مان اینترنت اشیا (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تامین مالی
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | طرح تامین مالی جمعی - صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین |
|---------------------------------------|--|
| مبلغ کل تامین مالی | ۵۰,۰۰۰ |
| آورده متقاضی | ۵,۰۰۰ |
| خالص مبلغ تامین مالی | ۴۵,۰۰۰ |
| دوره ی اجرای طرح | ۱۲ ماهه |
| سود علی الحساب پیش بینی شده | ۴۵٪ |
| ضمانت سرمایه | تضمین اصل سرمایه توسط یک فقره چک و یک فقره ضمانتنامه تعهد پرداخت |
| نوع تامین مالی | تامین مالی جمعی |
| درصد سهم سود مشارکت کنندگان در طرح | ۷۰٪ |
| درصد سهم سود تحقق یافته متقاضی در طرح | ۳۰٪ |
| شیوه پرداخت اصل سرمایه | طی یک قسط در پایان طرح |
| شیوه پرداخت سود مشارکت | طی ۴ قسط در مواعد سه ماهه از شروع طرح |
| تاریخ شروع اجرای طرح | ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ |
| تاریخ پایان طرح | ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ |



شرکت دانش مان اینترنت اشياء (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۲ - صورت سود و زیان دوره طرح:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

| ریال | عملیات در حال تداوم: |
|-----------|--------------------------------|
| ۲۰۳,۰۷۰ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱۶۸,۱۴۲) | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۳۴,۹۲۸ | سود ناخالص |
| (۶,۰۹۲) | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۲۸,۸۳۶ | سود عملیاتی |
| (۲۰,۲۵۰) | هزینه مالی |
| ۸,۵۸۶ | سود خالص |



شرکت دانش مان اینترنت اشیا (سهامی خاص)

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت ارائه خدمات آموزش، مشاوره و پیمانکاری در حوزه اینترنت اشیا و فناوری های مرتبط در منطقه خاورمیانه و شمال آفریقا (MENA)

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۳- مقایسه پیش بینی و عملکرد واقعی طرح:

| (مبالغ به میلیون ریال) | (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|------------------------|---|
| تحقق یافته | پیش بینی | |
| ۳۶ | ۳۶ | دفعات ارائه خدمات آموزش، مشاوره و پیمانکاری در حوزه اینترنت اشیا و فناوری های مرتبط در منطقه خاورمیانه و شمال آفریقا (MENA) |
| ۵,۶۴۰,۸۳۳,۳۳۳ | ۵,۶۴۰,۸۳۳,۳۳۳ | درآمد ارائه خدمات آموزش، مشاوره و پیمانکاری در حوزه اینترنت اشیا و فناوری های مرتبط در منطقه خاورمیانه و شمال آفریقا (MENA) |
| ۲۰۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | درآمدهای عملیاتی |
| ۱۶۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | مجموع بهای تمام شده به جز هزینه مالی |
| ۳۴,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | سود طرح |
| ۱۷٪ | ۱۷٪ | حاشیه سود |
| | | اعمال حق اختیار فروش به میزان ۴۵٪ |
| ۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | مبلغ سود سرمایه گذار |

۴- جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

(مبالغ به ریال)

| عنوان | تاریخ | مبلغ |
|-----------------------|------------|----------------|
| واریز سود مرحله اول | ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ | ۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| واریز سود مرحله دوم | ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ | ۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| واریز سود مرحله سوم | ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ | ۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| واریز سود مرحله چهارم | ۱۴۰۵/۱۱/۲۷ | ۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| کل سود طرح | | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سهم سرمایه گذار | | ۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| بازپرداخت اصل سرمایه | ۱۴۰۵/۱۱/۲۷ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

