

گزارش یافته‌های عینی

شرکت آکام تجارت ایستایس (سهامی خاص)

به انضمام گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش تامین شمش فولادی برای صنایع

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۸ بهمن ۱۴۰۴

شرکت آکام تجارت ایساتیس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش یافته‌های عینی	۱ و ۲
۲- گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش تامین شمش فولادی برای صنایع	۱ و ۲



گزارش یافته های عینی درباره بررسی پایان طرح تامین سرمایه در گردش تامین شمش فولادی برای صنایع به هیئت مدیره شرکت آکام تجارت ایستاتیس (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی و محدودیت در استفاده از گزارش و توزیع آن

۱- هدف این گزارش، بررسی گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش تامین شمش فولادی برای صنایع شرکت آکام تجارت ایستاتیس (سهامی خاص) و انطباق آن با دفاتر مالی و سایر اسناد و مدارک شرکت می باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد و طرف مسئول

۲- شرکت آکام تجارت ایستاتیس (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب و مسئول موضوعی است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های حسابرس

۳- روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد ۴۴۰۰ اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت آکام تجارت ایستاتیس (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها 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 نمی شود. اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد، ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آن ها ضرورت می یافت.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

۴- حسابرس الزامات اخلاقی و الزامات استقلال را رعایت کرده است. حسابرس استاندارد کنترل کیفیت یک با عنوان کنترل کیفیت در موسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از سیستم کنترل کیفیت جامع، شامل سیاست ها و روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

۵- حسابرس در خصوص گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش تامین شمش فولادی برای صنایع، روش های منعکس در جدول صفحه بعد را در مورد شرکت آکام تجارت ایستاتیس (سهامی خاص) اجرا و یافته های حاصل از اجرای این روش ها در مقابل آن درج شده است.

گزارش یافته های عینی درباره بررسی پایان طرح تامین سرمایه در گردش تامین شمش فولادی برای صنایع
شرکت آکام تجارت ایستاتیس (سهامی خاص)

یافته ها	روش ها	
مبالغ فروش، بهای تمام شده کل و سود طرح، مندرج در ستون "پیش بینی" گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه مذکور با خلاصه عملکرد مالی طرح در قرارداد مذکور، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق مبالغ فروش، بهای تمام شده کل و سود طرح که در ستون "پیش بینی" درج گردیده، با قرارداد تامین مالی در طرح تامین سرمایه در گردش تامین شمش فولادی برای صنایع با شماره ۱۳۰-۰۳-۰۳۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵.	۱
مبلغ مندرج در ستون "تحقق یافته" با گزارش فروش ارائه شده توسط شرکت آکام تجارت ایستاتیس (سهامی خاص)، شامل ۴۹ فقره فاکتور فروش شمش فولادی مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش تامین شمش فولادی با گزارش فروش.	۲
مبلغ بهای تمام شده کل مندرج در ستون "تحقق یافته" با گزارش خرید شامل ۱۷۸ فقره فاکتور خرید شمش مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	گزارش بهای تمام شده کل مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش تامین شمش فولادی با گزارش خرید.	۳
محاسبات ریاضی میزان نرخ بازدهی تحقق یافته کنترل گردید و به مواردی از ایراد یا اشکال برخورد نشده است. همچنین با توجه به شرایط بازار و عدم تحقق سود پیش بینی شده طرح (۹۰ میلیارد ریال) شرکت سود تضمینی سرمایه گذاران را از محل سایر درآمدهای خود شامل فروش آهن، اسفنج، میلگرد و ... تامین نموده است.	کنترل محاسبات میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن.	۴

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

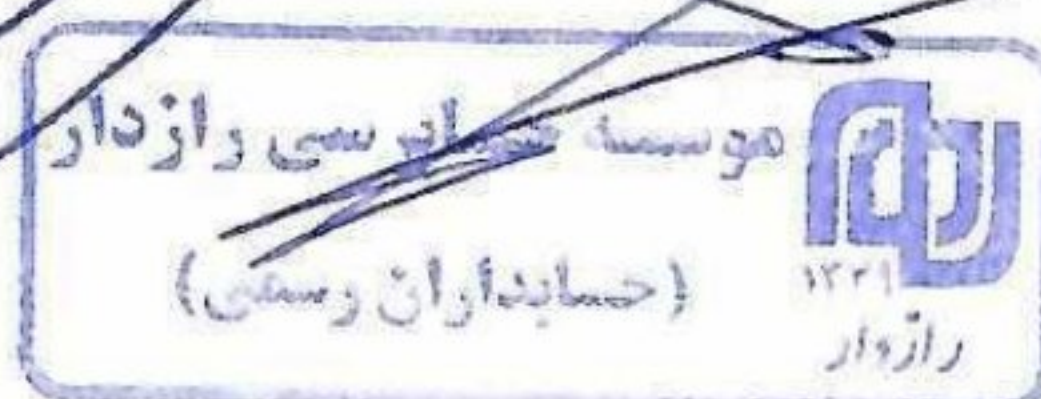
حسین یحیوی صائین

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

سعید فاتحی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۶۳

۱۰ تیر ۱۴۰۵



پیش بینی مالی پروژه	
تعهد ارائه خدمات	
موضوع قرارداد	تامین مالی جمعی برای تامین شمش فولادی برای صنایع
مدت قرارداد	12 ماه

تعهد متقاضی (میلیون ریال)	
میزان برآورد اولیه در آمد طرح	7,193,797
بهای تمام شده کل	7,084,800
میزان سود طرح	105,797
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح	45%
مبلغ سود برآوردی پرداختی به سرمایه گذاران	9000
عنوان	مقدار
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزد های عامل و فرابورس)	200,000
مدت زمان تامین مالی	30 روز
حد اکثر مشارکت شخص حقیقی (5% سرمایه در خواستی)	5,000
حد اکثر مشارکت شخص حقوقی (100% سرمایه در خواستی)	200,000
طول زمان اجرای طرح	12 ماهه
نحوه پرداخت سرمایه به متقاضی	یکجا ابتدای طرح
ضمانت سرمایه / سود	ضمانت نامه تعهد پرداخت
نوع حسابرسی	حسابرسی رسمی توسط حسابرس
معیار تشخیص سود طرح	ما به التفاوت حاصل از فروش محصول موضوع طرح و هزینه خرید محصول و کارمزد تامین مالی جمعی
تخمین کل سود طرح	105.797
بازه های پرداخت سود علی الحساب	هر سه ماه یکبار
نرخ سود علی الحساب (هر 3 ماه یکبار)	11.25%
نحوه بازپرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح
سایر ضوابط مشارکت	ندارد

(Handwritten signature)

آگام تجارت ایساتیس

بلوار پاکنژاد - کوچه شهید زارع زاده
ساختمان فلورانس، طبقه دوم واحد ۶

شرکت آگام تجارت ایساتیس (سهامی خاص)
گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش برای تهیه شمش فولادی برای صنایع
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۸ بهمن ۱۴۰۴

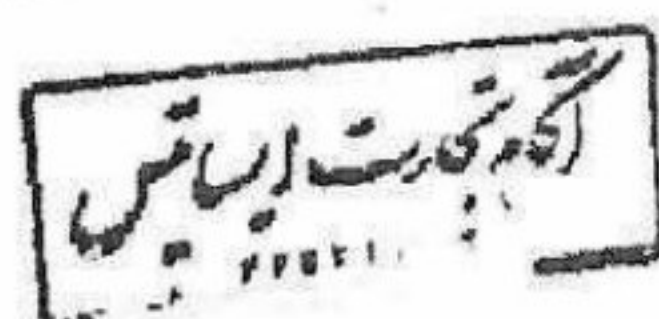
مشخصات طرح:

شماره قرارداد	1130/03-033
تاریخ قرارداد	1403/09/05
موضوع پیمان	تامین مالی سرمایه در گردش
مبلغ تامین مالی	200000 میلیون ریال
طول زمان اجرای طرح	12 ماه
زمان شروع	1403/11/18
زمان خاتمه	1404/11/18
درصد پیشرفت زمانی	100 درصد

وضعیت کلی طرح در پایان دوره

شرح کالا	پیش بینی	مبالغ به ریال
مجموع فروش	7,193,797,000,000	4,902,645,981,185
بهای تمام شده	7,084,800,000,000	4,846,279,817,156
سود طرح	108,997,000,000	56,366,164,029
حاشیه سود	1.51	1.15

(Handwritten signature)



بلوار پاکنژاد - کوچه شهید زارع زاده
ساختمان فلورانس، طبقه دوم واحد ۶

