

شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل طرح تامین مالی جمعی
به انضمام صورت سودوزیان و یادداشت های همراه
دوره مالی منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۵

شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۲)	۱- گزارش حسابرس مستقل طرح تامین مالی جمعی
(۱) الی (۴)	۲- صورت سودوزیان و یادداشت های همراه آن



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی به اجزای صورت های مالی اظهار نظر

۱- صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص) به مبلغ ۲۵۰.۰۰۰ میلیون برای دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۵ و یادداشت های توضیحی ۱ و ۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت مالی یادشده، عملکرد مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص) را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- تفکیک درآمد و بهای تمام شده طرح تامین مالی جمعی

همانطور که در یادداشتهای توضیحی ۱ و ۲ درج گردیده، عملیات مالی ناشی از اجرای طرح تامین مالی مشتمل بر مبلغ ۱.۶۱۸.۰۰۰ میلیون ریال درآمد عملیاتی و مبلغ ۱.۴۹۶.۰۰۰ میلیون ریال بهای تمام شده آن می باشد که در این خصوص عملکرد فوق بخشی از عملکرد اصلی شرکت بوده که براساس مبنای منابع طرح مذکور استخراج گردیده و صورت جریان های نقدی جداگانه از این بابت تهیه نشده است. بنابراین صورتهای مالی مذکور ممکن است برای مقاصد دیگر مناسب نباشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۴- خرید های انجام شده طرح تامین مالی جمعی

به شرح یادداشت توضیحی ۲ طبق طرح اولیه تامین مالی جمعی شرکت ، تامین مالی مزبور بابت واردات ۵.۰۰۰ عدد سخت افزارهای کامپیوتری بوده که در این خصوص به دلیل شرایط جنگی و نیز عدم تخصیص ارز تنها ۴۰۵ عدد معادل ۱۸۵.۲۳۳ میلیون ریال از خرید های انجام شده از طریق واردات صورت گرفته و مابقی آن به تعداد ۳.۱۸۸ عدد معادل ۱.۳۱۰.۷۶۷ میلیون ریال آن به صورت داخلی خریداری گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت ، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد ، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل ، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات ، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب ، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت ، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری حساب شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی ، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزیابی می گردد.

۲ شهریور ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه نگر

(حسابداران رسمی)

محمد رضا گل محمدی

سعید وطنی

۹۰۱۸۲۷

۸۹۷۷۳۸

موسسه حسابرسی

شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص)
صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی
شروع ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ - پایان ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

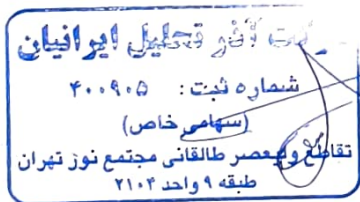
با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص) منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان به قرار زیر است:

شماره صفحه	
2	• صورت سود و زیان
3	• یادداشتهای توضیحی

صورت سود و زیان در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
هما علیجان حصارى فرد	رئیس هیات مدیره	
سید محمد رضا موسوی	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
عصمت شکر ریز	عضو هیات مدیره	



شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی

شروع ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ - پایان ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۶۱۸,۰۰۰	۱	درآمدهای عملیاتی طرح توجیهی
(۱,۴۹۶,۰۰۰)	۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۲,۰۰۰		سود ناخالص
(۱۰۷,۵۰۰)		سود مشارکت سرمایه گذاران طرح تامین مالی جمعی
۱۴,۵۰۰		سهم متقاضی از طرح تامین مالی جمعی



Handwritten signatures of two individuals, likely the company representative and the investor, over the financial statement.



شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی

شروع 1404/05/27-پایان 1405/05/27

خلاصه طرح

شرکت آذر تحلیل ایرانیان به شناسه ملی و کد اقتصادی ۱۰۳۲۰۵۱۱۵۴۴، در بازرگانی انواع لب تاب و کلیه لوازم کامپیوتری، صادرات و واردات و خرید و فروش بوده و کارت بازرگانی معتبر از اتاق بازرگانی تهران دریافت نموده است. بر این اساس شرکت قصد دارد با ضمانتنامه تعهد پرداخت دریافت شده از صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین به میزان اصل سرمایه مشارکت کنندگان، از سرمایه گذاران به میزان ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تامین مالی نماید این شرکت قصد دارد به منظور مشارکت در راستای واردات و فروش لب تاب و سخت افزارهای رایانه ای طی یک دوره ۱۲ ماهه، از طریق سکوی تامین مالی جمعی نوین کُراد که ۲۵۰/۰۰۰ میلیون ریال توسط سرمایه گذاران تامین می گردد، برآورد شده است که شرکت پس اجرای طرح به درآمدی در حدود ۱۰۷/۵۰۰ میلیون ریالی دست یابد/ نرخ سود پیش بینی شده سهم دارندگان گواهی شراکت ۴۳ درصد طی دوره می باشد سود پیش بینی شده پس از تحقق، به صورت ۳ ماه یکبار به دارندگان گواهی شراکت پرداخت می گردد.

شرح طرح

شرکت آذر تحلیل ایرانیان به شناسه ملی و کد اقتصادی ۱۰۳۲۰۵۱۱۵۴۴، در سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ اقدام به واردات و خرید داخلی ۳/۵۹۳ عدد لب تاب و سخت افزارهای رایانه ای نمود. به منظور تامین بخشی از منابع مالی مورد نیاز شرکت جهت تامین سرمایه در گردش و تامین مالی واردات سخت افزارهای کامپیوتری با CPU نسل جدید، شرکت نسبت به استفاده از طرح تامین مالی اقدام نموده است.

بر اساس مفاد طرح تامین مالی، مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۵ میلیارد تومان) به صورت نقدی تامین مالی گردیده است. مدت دوره تامین مالی ۱۲ ماه تعیین شده و منابع حاصل از آن در راستای موضوع طرح و به منظور تامین سرمایه در گردش مورد نیاز برای فعالیت های تجاری و واردات تجهیزات و سخت افزارهای کامپیوتری مورد استفاده قرار می گیرد.

مطابق اطلاعات و برآوردهای مندرج در طرح، درصد سود قابل تحقق ۴۳ درصد تعیین گردیده و میزان سود قابل تحقق طی دوره مبلغ ۱۰۷,۵۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰ میلیارد و ۷۵۰ میلیون تومان) برآورد شده است. مبلغ مذکور بیانگر سود قابل تحقق پیش بینی شده در چارچوب طرح بوده و شناسایی هزینه تامین مالی و تعهدات شرکت در دفاتر حسابداری، حسب مفاد قرارداد و تعهدات قطعی شرکت، انجام می گردد.

مدیریت شرکت بر این باور است که استفاده از منابع حاصل از این تامین مالی، با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و نیاز به تامین نقدینگی برای واردات و گردش عملیات تجاری، در جهت تامین سرمایه در گردش و استمرار فعالیت های عملیاتی شرکت صورت گرفته است.

فعالیت انجام شده

در خصوص فعالیت های انجام شده شرکت ۳/۵۹۳ عدد لپتاب و سخت افزارهای رایانه ای از بازار داخلی و بازارهای خارج از کشور به شرح یادداشت توضیحی ۲- ۱ خریداری نمود که تماماً به فروش رسید و سود سرمایه گذاران در دوره های پیش بینی شده پرداخت و اصل سرمایه تامین مالی شده نیز تسویه گردید



شرکت آذر تحلیل ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی
شروع ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ - پایان ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

۱- درآمدهای عملیاتی طرح تامین مالی جمعی

سخت افزار های نسل جدید Cpu کامپیوتری

(مبالغ به میلیون ریال)	مقدار-عدد	یادداشت
مبلغ		
۱۶۱۸۰۰۰	۳,۵۹۳	۱-۱
۱۶۱۸۰۰۰		

۱- شرکت در سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ از محل ثبت سفارش های انجام شده و خرید داخلی اقدام به خرید ۳/۵۹۳ عدد لب تاپ و سخت افزارهای رایانه ای از طریق طرح تامین مالی نمود که تماماً به فروش رسیده است

۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)	بهای تمام شده	سود ناخالص
------------------------	---------------	------------

۱۲۲,۰۰۰	(۱,۴۹۶,۰۰۰)	۱,۶۱۸,۰۰۰
۱۲۳,۰۰۰	(۱,۴۹۶,۰۰۰)	۱,۶۱۸,۰۰۰

سخت افزار های نسل جدید Cpu کامپیوتری
۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	مبلغ	مقدار-عدد	یادداشت	کشور	نوع کالا	شخص/شرکت
------------------------	------	-----------	---------	------	----------	----------

۱۸۵,۳۳۳	۴۰۵	امارات	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	امارات	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	ام ون انتر ناسیونال
۴۷۹,۰۷۱	۱,۱۶۸	ایران	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	ایران	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	پارسا فرتاک داده ی ویرا
۷۲,۰۶۶	۱۴۸	ایران	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	ایران	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	داریار تجارت
۵۰۵,۴۸۴	۱,۳۰۰	ایران	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	ایران	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	گروه تجارت بین الملل آتیه خواهان
۲۵۴,۱۴۶	۵۷۲	ایران	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	ایران	کسب و کاری Cpu سخت افزار های نسل جدید	ویرا تجارت توگرا
۱,۴۹۶,۰۰۰						

شرکت آذر تحلیل ایرانیان

شماره ثبت: ۳۰۰۹۰۵

(سهامی خاص)

تأسیس و بهر صورت حقوقی مجتمع نور نور آن
طبقه ۹ واحد ۲۱۰۳

