



نموداق توسعه فناوری بازی نوین
HI-TECH DEVELOPMENT FUND

ارزیابی طرح

شماره: ۱۹۳۰۰۳۰۰۱۱۰۳
تاریخ: ۱۴۰۲۰۷۰۷
پیوست:

«تأمین مالی جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات جهت افزایش ظرفیت تولید خشکبار و تنقلات»

صنعت خشکبار و حبوبات کوروش

خلاصه ارزیابی

طرح «تأمین مالی جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات جهت افزایش ظرفیت تولید خشکبار و تنقلات» تعریف شده توسط شرکت خشکبار و حبوبات کوروش از شش منظر زیر مورد ارزیابی قرار گرفت، که خلاصه نتایج به شرح زیر است:

الف) احراز مدارک: گواهی اعتبارسنجی بانکی مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره و همچنین گواهی عدم سوء پیشته عذر

عامل و اعضای هیئت مدیره دریافت و اصالت‌سنجی شده است.

ب) گواهی‌ها: گواهی عدم سوء پیشته مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره دریافت شده که اعتبار برخی از آن‌ها منقضی شده است. گواهی امضاء صاحبین امضای مجاز نیز ارائه شده است.

ج) وضعیت مالی: براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده (سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲) درآمد عملیاتی شرکت حدود ۱۱,۵۲۸,۸۲۴ میلیون ریال و سود خالص شرکت نیز ۲۲۹,۱۰۸ بوده است.

و) ضمانت پرداخت: چک شرکت

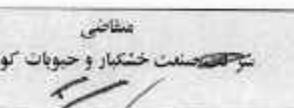
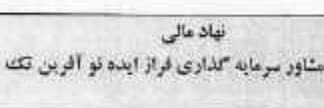
ی) سابقه تأمین مالی شرکت: براساس استعلامات دریافت شده از فرابورس ایران سابقهی تأمین مالی جمعی برای سرمایه پذیر وجود ندارد.

ز) تحوه پرداخت سرمایه به مقاضی: کل سرمایه مورد درخواست مقاضی ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که در یک مرحله و به صورت یکجا از طریق سکوی نوین کراد تأمین می‌شود.

گزارش کامل ارزیابی

الف) احراز مدارک

- شرکت کد بورسی دارد.
- گواهی اعتبارسنجی بانکی مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره، دریافت شده است.
- نسخه الکترونیکی گواهی عدم سوء پیشته اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل دریافت شده است.
- گواهی امضاء صاحبین امضای مجاز دریافت شده است.

نمایشی	عامل	نهاد مالی
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش  شماره ثبت ۱۵۱۹۹	شرکت صدوق پژوهش و فناوری شهرو دوستان لوسیده فناوری های نوین	شرکت مشاور سرمایه "دارای فراز ایده" نو افرین تک  فراز ایده مشاور سرمایه نو افرین تک

ارزیابی طرح «تأمین مالی جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات جهت افزایش ظرفیت تولید خشکبار و تنقلات»



(ب) گواهی‌ها

- مطابق با گزارش اعتبارسنجی شماره ۹۴۰۳۰۶۵۶۶۹ ۱۴۰۳۰۶/۲۵ مورخ ۹۴۰۳۰۶۵۶۶۹ جتاب آقای صالح منصوری، ایشان چک برگشتی رفع سو اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر مورد استعلام منفی در صدور چک نداشته است. رفتار اعتباری وام و تعهدات ایشان نشان میدهد: پاییندی ایشان به وام‌ها و تعهدات خود بالاست، دارای دیرکرد در وام‌های فعال خود نیست، مجموع مبالغ وام‌ها و تعهدات فعال بیشتر از ۵۰۰ میلیون تومان است، نسبت مانده بدھی وام‌ها به کل وام‌ها و تعهدات فعال بین ۶۰ الی ۸۰ درصد است و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. رفتار اعتباری خدماتنامه ایشان نشان میدهد: ایشان خدمات نامه فعال ندارد و خدمات نامه و اخواست شده ندارد. رفتار اعتباری وام ایشان نشان میدهد: ایشان بروندۀ باز وام ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام نداشته است، ایشان در لیست سیاه صندوق‌ها و موسسات مالی طرف تفاهم نیست.

- مطابق با گزارش اعتبارسنجی شماره ۹۴۰۳۰۶۵۶۶۸ ۱۴۰۳۰۶/۲۵ مورخ ۹۴۰۳۰۶۵۶۶۸ جتاب آقای حامد شیریور، ایشان چک برگشتی رفع سو اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر مورد استعلام منفی در صدور چک نداشته است. رفتار اعتباری وام و تعهدات ایشان نشان میدهد: پاییندی ایشان به وام‌ها و تعهدات خود بالاست، دارای دیرکرد در وام‌های فعال خود نیست، مجموع مبالغ وام‌ها و تعهدات فعال بیشتر از ۵۰۰ میلیون تومان است، نسبت مانده بدھی وام‌ها به کل وام‌ها و تعهدات فعال بین ۴۰ الی ۶۰ درصد است و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. رفتار اعتباری خدماتنامه ایشان نشان میدهد: ایشان خدمات نامه فعال ندارد و خدمات نامه و اخواست شده ندارد. رفتار اعتباری وام ایشان نشان میدهد: ایشان بروندۀ باز وام ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام نداشته است. ایشان در لیست سیاه صندوق‌ها و موسسات مالی طرف تفاهم نیست.

- مطابق با گزارش اعتبارسنجی شماره ۹۴۰۳۰۶۵۶۷۱ ۱۴۰۳۰۶/۲۵ مورخ ۹۴۰۳۰۶۵۶۷۱ جتاب آقای مهرداد سجادی، ایشان چک برگشتی رفع سو اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر مورد استعلام منفی در صدور چک نداشته است. رفتار اعتباری وام و تعهدات ایشان نشان میدهد: ایشان بروندۀ باز وام و تعهدات ندارد. رفتار اعتباری خدماتنامه ایشان نشان میدهد: ایشان خدمات نامه فعال ندارد و خدمات نامه و اخواست شده ندارد. رفتار اعتباری وام ایشان نشان میدهد: ایشان بروندۀ باز وام ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام نداشته است. ایشان در لیست سیاه صندوق‌ها و موسسات مالی طرف تفاهم نیست.

نهاد عالی

شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ابده، بو آفرین تک
مشاور سرمایه گذاری فراز ابده نوآفرین تک

عامل

شرکت صندوق برونش و فناوری غیر دولتی
نوآفرینی های نوین

منتها

شرکت صنعت خلکبار و حیوانات کوروسن

کوروسن
شرکت صنعت حسکبار و حیوانات
کوروسن



صندوق توسعه فناوری های نوین

HI-TECH DEVELOPMENT FUND

- مطابق با گزارش اعتبارسنجی شماره ۹۴۰۳۰۶۵۶۷۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ جناب آقای وحید کامیاب افضل، ایشان چک برگشتی رفع سو اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر مورد استعلام منفی در صدور چک نداشته است. رفتار اعتباری وام و تعهدات ایشان نشان میدهد: پاییندی ایشان به وام ها و تعهدات خود بالاست، دارای دیرکرد در وام های فعال خود نیست، مجموع مبالغ وام ها و تعهدات فعال بیشتر از ۵۰۰ میلیون تومان است، نسبت مانده بدھی وام ها به کل وام ها و تعهدات فعال بیشتر از ۸۰ درصد است و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. رفتار اعتباری خمامتنامه ایشان نشان میدهد: ایشان خمامت نامه فعال ندارد و خمامت نامه واخواست شده ندارد. رفتار اعتباری وام ایشان نشان میدهد: ایشان پرونده باز وام ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام نداشته است. ایشان در لیست سیاه صندوق ها و موسسات مالی طرف تفاهمنمی نیست.

- مطابق با گزارش اعتبارسنجی شماره ۹۴۰۳۰۶۵۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ جناب آقای سیلاج چالیر، ایشان چک برگشتی رفع سو اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر مورد استعلام منفی در صدور چک نداشته است. رفتار اعتباری وام و تعهدات ایشان نشان میدهد: پاییندی ایشان به وام ها و تعهدات خود بالاست، دارای دیرکرد در وام های فعال خود نیست، مجموع مبالغ وام ها و تعهدات فعال بیشتر از ۵۰۰ میلیون تومان است، نسبت مانده بدھی وام ها به کل وام ها و تعهدات فعال بین ۶۰ الی ۸۰ درصد است و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. رفتار اعتباری خمامتنامه ایشان نشان میدهد: ایشان خمامت نامه فعال ندارد و خمامت نامه واخواست شده ندارد. رفتار اعتباری وام ایشان نشان میدهد: ایشان پرونده باز وام ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام نداشته است. ایشان در لیست سیاه صندوق ها و موسسات مالی طرف تفاهمنمی نیست.

- مطابق با گزارش اعتبارسنجی شماره ۹۴۰۳۰۶۵۶۷۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ سرکار خانم حبیبه آناهید، ایشان چک برگشتی رفع سو اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر مورد استعلام منفی در صدور چک نداشته است. رفتار اعتباری وام و تعهدات ایشان نشان میدهد: پاییندی ایشان به وام ها و تعهدات خود بالاست، دارای دیرکرد در وام های فعال خود نیست، مجموع مبالغ وام ها و تعهدات فعال بیشتر از ۵۰۰ میلیون تومان است، نسبت مانده بدھی وام ها به کل وام ها و تعهدات فعال بیشتر از ۸۰ درصد است و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. رفتار اعتباری خمامتنامه ایشان نشان میدهد: ایشان خمامت نامه فعال ندارد و خمامت نامه واخواست شده ندارد. رفتار اعتباری وام ایشان نشان میدهد: ایشان پرونده باز وام ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام نداشته است. ایشان در لیست سیاه صندوق ها و موسسات مالی طرف تفاهمنمی نیست.

نامه مالی	توکن مشاور سرمایه گذاری فراز ابداء نو آفرین تک	عامل	شرکت صندوق بروشن و فناوری غیر دولتی نویسه فناوری های نوین	متخصص
 مشاور سرمایه گذاری فراز ابداء نو آفرین تک فراد امیده نو آفرین تک 			 ش. نادری مشاور سرمایه گذاری فراز ابداء نو آفرین تک فراد امیده نو آفرین تک 	 ش. نادری مشاور سرمایه گذاری فراز ابداء نو آفرین تک فراد امیده نو آفرین تک

از زبان طرح «تامین مالی جهت خرید ماشین الات و تجهیزات جهت افزایش ظرفیت تولید خشکبار و نعلات»

صفحه ۳ از ۱۴

ارائه کننده خدمات نوین مالی در تجاری سازی فناوری

آدرس: تهران، بکیلو متر ۲۰ جاده دماوند، پارک فناوری پردیس، نیش نوآوری هشتتم، پلاک ۸۲
www.hitechfund.ir info@hitechfund.ir [تلفن: ۰۲۱۷۶۲۵۱۱۲۲](tel:02176251122)



صندوق توسعه فناوری نوین

HI-TECH DEVELOPMENT FUND

شماره: ۱۱۳۰۷۰۴۳۰۱۱۱-۳
تاریخ: ۱۴۰۳/۰۷/۰۷
پیوست:

پیشگز

- مطابق با گزارش اعتبارسنجی شماره ۹۴۰۳۰۰۶۵۶۷۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ ترکت صنعت خشکبار و جبوهات کوروش، ایشان چک برگشتی رفع سو اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر مورد استعلام منفی در صدور چک نداشته است. رفتار اعتباری وام و تعهدات ایشان نشان میدهد: پایبندی ایشان به وام ها و تعهدات خود بالاست، دارایی دیرگرد در وام های فعال خود نیست، مجموع مبالغ وام ها و تعهدات فعال بیشتر از ۲.۵ میلیارد تومان است، نسبت مانده بدھی وام ها به کل وام ها و تعهدات فعال بیشتر از ۸۰ درصد است و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. رفتار اعتباری ضمانته ایشان نشان میدهد: ایشان ضمانت نامه فعال ندارد و ضمانت نامه واخواست شده ندارد. رفتار اعتباری وام ایشان نشان میدهد: ایشان پرونده باز وام ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام نداشته است. ایشان در لیست سیاه صندوق ها و موسسات مالی طرف تفاهم نیست.

(ج) وضعیت مالی

سرمایه شرکت: بر اساس صورت‌های حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، سرمایه نقدی شرکت مبلغ ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است.

اقلام مهم مالی:

اقلام مهم مالی شرکت در دو سال اخیر بر اساس اظهارنامه مالیاتی به شرح زیر است:

۱۴۰۱ (میلیون ریال)	۱۴۰۲ (میلیون ریال)	شرح
۴۶۰,۱,۱۷۱	۷۸,۹۲,۲۴۰	جمع دارایی ها
۳,۷۵۰,۱۷۸	۶,۹۶۲,۱۴۰	جمع بدھی ها
۴۸۵,۹۹۳	۵۵۳,۶۴۴	سود ابیانسته
۸۵۰,۹۹۳	۹۳۰,۱۰۰	جمع حقوق مالکانه
۷,۰۳۶,۰۳۰	۱۱,۵۲۸,۸۲۲	درآمدهای عملیاتی
۹۲۳,۰۰۵	۱,۱۷۱,۵۹۸	سود (زیان) عملیاتی
۲۲۷,۱۲۱	۲۲۹,۱۰۸	سود (زیان) خالص

ملاحظات اظهارنامه مالیاتی و صورت‌های مالی حسابرسی شده: بررسی اظهارنامه مالیاتی و صورت‌های مالی حسابرسی شده سال‌های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ نشان می‌دهد که:

- زیان/سود ابیانسته: ترکت دارای سود ابیانسته به مبلغ ۵۵۳,۶۴۴ میلیون ریال بر اساس صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲ می‌باشد.

مناقص	عامل	نهاد مالی
شرکت صنعت خشکبار و جبوهات کوروش	شرکت صندوق برونش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین	شرکت مشاور سرمایه اداری فراز ایده بو آفرین تک
سیکل تسبت خشکبار و جبوهات کوروش ۵۱۰۱۹۹	از زبان طرح «تأمین مالی جهت خرید ماشین الکترونیک و تجهیزات تجهیز افزایش ظرفیت تولید خشکبار و نقلات»	مشاور سرمایه اداری بو آفرین تک قرار ایده بو آفرین تک

صفحه ۴ از ۱۶

ارائه کننده خدمات نوین مالی در تجاری سازی فناوری

آدرس: تهران، کیلومتر ۲۰ جاده دماوند، پارک فناوری پردیس، نیش توآوری هشتم، پلاک ۸۲
تلفن: ۰۲۱/۷۷۴۵۱۱۲۵ - فکس: ۰۲۱/۷۷۴۵۱۱۲۴
www.hitechfund.ir - info@hitechfund.ir



صندوق توسعه فناوری مالی نوین

HI-TECH DEVELOPMENT FUND

شماره:
تاریخ:
پیوست:

۱۴۰۳/۰۷/۰۷
۱۴۰۳/۰۳/۰۳-۰۱۰۰۴

تشریک

- نسبت‌های مالی: برخی از نسبت‌های مالی شرکت که از اظهارنامه مالیانی و صورت‌های مالی حسابرسی شده سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ استخراج شده و در جدول زیر نمایش داده شده است.

نوع نسبت	اهمو	نقدینگی	فعالیت	سودآوری
نسبت مالی				
بدهی‌ها به دارایی‌ها				
حقوق صاحبان سهام به دارایی‌ها				
تسهیلات بلندمدت به دارایی‌ها				
تسهیلات کوتاهمدت و بلندمدت به دارایی‌ها				
تسهیلات کوتاهمدت و بلندمدت به بدهی‌ها				
سود خالص به هزینه مالی				
دارایی‌های جاری به بدهی‌های جاری				
(موجودی نقدی + حساب‌های دریافتی) به بدهی‌های جاری				
دارایی‌های جاری به بدهی‌ها				
بدهی‌های جاری به دارایی‌ها				
موجودی نقد به دارایی‌ها				
دارایی‌های جاری به فروش خالص				
موجودی نقدی به بدهی‌های جاری				
حساب‌های دریافتی (جاری) به فروش خالص				
حساب‌های دریافتی (جاری) به بدهی‌ها				
حساب‌های پرداختی به فروش خالص				
فروش به دارایی‌ها				
سود خالص به دارایی‌ها				
حائزیه سود ناخالص				
حائزیه سود محملیاتی				
حائزیه سود خالص				
سود خالص به دارایی‌های ثابت مشهود				
سود خالص به حقوق صاحبان سهام				

مناصب

شرکت صفت حکمران و حیوانات کورون

عامل

شرکت صندوق بزوشن و فناوری غیر دولتی
نویسه فناوری نوین

لهاد مالی

شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نو آفرین تک

سرگذشت حکمران و حیوانات
کورونمشاور سرمایه گذاری
فراز ایده نو آفرین تک

ازیابی طرح «تأمین مالی جهت خرید ماشین اول و تجهیزات جهت افزایش ظرفیت تولید خشکبار مواد

ارائه کننده خدمات توین مالی در تجارتی سازی فناوری

صفحه ۵ از ۱۶

آدرس: تهران، کیلومتر ۲۰ جاده دماوند، پارک فناوری پردیس، نبش توآوردی هشتمن، پلاک ۸۲

آدرس: تهران، کیلومتر ۲۰ جاده دماوند، پارک فناوری پردیس، نبش توآوردی هشتمن، پلاک ۸۲

تلفن: ۰۲۱۰۷۶۲۵۱۲۵ - فکس: ۰۲۱۰۷۶۲۵۱۲۴



تحلیل اقلام مهم صورت‌های مالی حسابرسی شده:

- بر اساس صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲ سود خالص شرکت ۳۴ درصد نسبت سال ۱۴۰۲ اکاهش داشته که ناشر از سرفصل هزینه‌های فروش، اداری و عمومی و هزینه‌های مالی می‌باشد.
 - نسبت بازده دارایی شرکت از ۱۵ درصد در سال ۱۴۰۱ به ۴ درصد در سال ۱۴۰۲ کاهش یافته است.
 - نسبت یازده حقوق صاحبان سهام نیز که در سال ۱۴۰۱، ۴۱ درصد بوده به ۲۶ درصد در سال ۱۴۰۲ کاهش یافته است.

اظهار نظر حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت
اظهار نظر مشروط

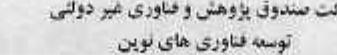
(۱) صورت های مالی شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدي برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده وضعیت مالی شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدي آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان میدهد.

مبانی اظهار نظر

(۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است این موسسه طبق الزامات آین رفتار حرفه ای جامعه مستقل از شرکت هنرمندان خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق حسابداران الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت های مالی هیات مدیره مستول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت افسای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری 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.

متناهی شرکت معم特 حسکار و حیوانات کوروس 	حامل شرکت صندوق پیاوشن و غاوری غیر دولتی توسعه فناوری های بیوین 	نهاد مالی شرکت مشاور سرمایه کشاورزی فراز ایده لو آفرین تک 
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



منطقه توسعه فناوری های نوین

HI-TECH DEVELOPMENT FUND

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های 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 حسابرس 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 صورت های مالی اتخاذ می شوند اثر بگذارند. همچنین:

خطرهای تحریف، با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبائی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر باگذاری کنترل های داخلی باشد خطر عدم 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 ته به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی، شرکت شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می شود بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توافقی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی بود اظهار نظر حسابرس تعديل می گردد. نتیجه گیری های مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است با این حال، رویدادها یا شرایط آنی ممکن است سبب شود، شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت، ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی شامل موارد افتتا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

منظمه

شرکت صنعت خشکبار و جبوهات کوروس

نحوه عالی

شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ایده تو آفرین تک

عامل

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی
توسعه فناوری های نوین

مشاور سرمایه گذاری
فراز ایده تو آفرین تک
تلفن: ۰۲۱۷۶۳۵۱۱۲۵ - فکس: ۰۲۱۷۶۴۵۱۱۲۴

ارزیابی طرح «تامین مالی جهت خرید ماتریس الت و بجهزات جهت افزایش ظرفیت تولید خشکبار و نقلات»

صفحه ۷ از ۲۳

ارائه کننده خدمات توین مالی در تجاری سازی فناوری

آدرس: تهران، کیلو متر ۲۰ جاده دماوند، پارک فناوری پرديس، بیش نوآوری هشتم، پلاک ۸۲
تلن: ۰۲۱۷۶۳۵۱۱۲۵ - فکس: ۰۲۱۷۶۴۵۱۱۲۴ - www.hitechfund.ir - info@hitechfund.ir

صندوق توسه فناوری های نوین
HI-TECH DEVELOPMENT FUND

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

⁵⁾ موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۵) مفاد ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه گزارش فعالیت هیئت مدیره درباره عملکرد شرکت و صورت های مالی خاکسلی بیست روز پیش از تاریخ مجمع به بازرس شرکت.

^{۵-۲}) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۶۰ اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام مصوب طرف مهلت قانونی.

(۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر دینفع در رای گیری صورت نباید رفته است به استثنای معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۰ نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت صورت نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات متدرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای ماده (۴) روبه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی فالون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد فالون و مقررات مذکور در جارچوب چک لیستهای بالاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

د) بروسی میدانی

نیز کمپانی ایرانی و خارجی، دامی اعم از زنده و مذبوح و بسته بندی شده و نیز واردات ماشین الات کشاورزی و دامداری و صادرات آنها بر پایه ایرانی و خارجی، دامی اعم از زنده و مذبوح و بسته بندی شده و نیز واردات ماشین الات کشاورزی و دامداری و صادرات آنها مربوطه از قبیل بسته بندی و امثال آن و نیز واردات بذر و نهال و مواد اولیه و نیز صادرات و واردات محصولات کشاورزی اعم از غلات شترمرغ و خوراک و علوفه موردنیاز دام و طیور و ماکیان، ایجاد کشتارگاه و سردهخانه صنعتی ایجاد راه بری صنایع جانبی و پرورش حیوانات و محصولات کشاورزی و تولید و توزیع محصولات کشاورزی این شرکت است.

ارائه کننده خدمات توین مالی در تجارتی سازی فناوری

۱۴ از ۸ صفحه



صندوق توسعه فناوری های نوین

HI-TECH DEVELOPMENT FUND

پرداز

شماره:
تاریخ:
پیوست:

۱۳۹۰/۰۳/۱۱۰۳
۱۴۰۲/۰۷/۰۷

همچنین واردات و صادرات سوم دفع آفات نباتی و نیز داروهای دامی و امثال آن در حارجوب قوانین و مقررات جاری و صنایع تبدیلی و خرید، فروش، بسته بندی، توزیع، تولید، عرضه و صادرات واردات انواع برنج ایرانی و خارجی، دام زنده و فراوردهای دامی و تهاده های دامی تازه و منجمد و محصولات غذایی شامل مواد پروتئینی از قبیل گوشت سفید و قرمز و تخم مرغ و فرآورده های لبنی و آشامیدنی انواع کنسرویجات گوشتی و غیرگوشتی و کنسرو ماہی و میگو انواع نوشیدنی های غیرalkali کمپوتها روغنهها و چربیهای خوارکی خیوه جات بصورت کنسرو خشک شده و پخته شده آب میوه شربتهای میوه ای چای کاکائو شکر برنج سبزیجات به صورت کنسرو و سس ها رب ها محصولات لبنی کودک مربا زله قهوه آرد و فرآورده های تهیه شده از غلات شیرینیجات سرکه ها انواع شکلاتها ترشیجات و شوریجات ادامس خشکبار و حبوبات و محصولات غذایی، راه اندازی کارخانه های مربوط به موضوع فعالیت شرکت، انجام کلیه عملیات بازرگانی از طریق حق العملکاری و مدیریت نظارت بر سرمایه های شرکت و انجام هرگونه فعالیت در زمینه تولید و صنایع تکمیلی و تهیه و نصب و راه اندازی ماشین آلات و کارخانجات، تاسیس و ایجاد تمایندگی توزیع و فروش در سراسر کشور، مشارکت و سرمایه گذاری با شرکتها و کارخانجات داخلی و خارجی در کلیه امور مرتبط با فعالیت شرکت، استفاده از ظرفیت مالی صنایع و کارخانجات موجود در زمینه های مذکور به منظور مشاوره و مشارکت در تولید و توزیع و خرید و فروش، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و انجام هرگونه فعالیتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد.

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش، یکی از شرکتهای زیرمجموعه گروه صنعتی گلنگ می باشد که در سال ۱۳۹۶ با هدف گستردگی ترکیب سبد محصولات غذایی این گروه صنعتی تأسیس شد. محصولات این شرکت در پنج گروه خشکبار، حبوبات، غلات، آجیل و نقلات با برندهای فامیلا، آذوقه، وی نات، وی نیتو، مادلین و هم خوان تولید و عرضه می شوند. براساس صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ میزان درآمد عملکاری این شرکت به ترتیب برابر با ۷,۰۳۹,۰۳۰ میلیون ریال و ۱۱,۵۲۸,۸۲۴ میلیون ریال و سود خالص شرکت به ترتیب برابر با ۳۴۷,۱۳۲ میلیون ریال و ۲۲۹,۱۰۷ میلیون ریال می باشد. حاشیه سود ناخالص تیز در سال های مذکور به ترتیب حدوداً ۲۰٪ و ۲۲٪ بوده است. همچنین دارایی های شرکت بر اساس صورت های مالی سال ۱۴۰۲ معادل ۷,۸۹۲,۲۴۰ میلیون ریال و میزان بدھی ها معادل ۶,۹۶۲,۱۴۰ میلیون ریال بوده است. لازم به ذکر است بر اساس صورت های مالی سال ۱۴۰۲ درآمد عملکاری شرکت ناشی از فروش حبوبات، خشکبار، چیس، غلات، محصولات میان وعده، پاپ کورن فروش صادراتی محصولات خشکبار و چیس و سایر بوده است.

(و) ضمانت پرداخت:

چک شرکت

(ه) وضعیت طرح

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش، یکی از شرکتهای زیرمجموعه گروه صنعتی گلنگ می باشد که در سال ۱۳۹۶ با هدف گستردگی ترکیب سبد محصولات غذایی این گروه صنعتی تأسیس شد. محصولات این شرکت در پنج گروه خشکبار، حبوبات،

متخصصی	عامل	لهاد مالی
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش	شرکت صندوق بروهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین	شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ابده نو آفرین تک
 شرکت هدیعت همکاری باز جهودات کوروش شماره ثبت: ۵۱-۱۹۹	 شماره ثبت:	 شماره ثبت: ۱۳۹۶/۰۳/۱۱۰۳

ازیابی طرح «تأمین مالی جهت خرید ماشین الات و تجهیزات تجهیز افزایش ظرفیت تولید خشکبار و نقلات»

صفحه ۱۹ از ۱۴

۱. این کارته خدمات نوین مالی در تجاری سازی فناوری

آدرس: تهران، کیلومتر ۲۰ جاده دماوند، پارک فناوری پردیس، نیش نوآوری هشت، پلاک ۸۲
تلفن: ۰۲۱/۷۶۲۵۱۲۵ - فکس: ۰۲۱/۷۶۲۵۱۲۴۴
www.hitechfund.ir info@hitechfund.ir



صندوق توسعه فناوری های نوین

HI-TECH DEVELOPMENT FUND

غلات، اجبل و تنقالات با برندهای فامیلا، آذوقه، اوی نات، وی نیتو، مادالین و هم خوان تولید و عرضه می شوند.
تولید واقعی شرکت برای سال ۱۴۰۲ مطابق با جدول زیر است:

ظرفیت - تن در سال	محصول
۹,۵۸۲	حبوبات
۱,۳۷۴	خشکبار
۲۵۹	غلات
۹۶۶	تنقالات
۷۶۰	چیپس سبیززمینی

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ موفق به فروش ۷۶۰ تن چیپس سبیززمینی شده است. بیش بینی میشود با تامین مالی از طریق تامین مالی جمعی از سکوی نوین کرد، شرکت بتواند فروش خود را افزایش داده و به ظرفیت ۷۸۹ تن چیپس سبیززمینی در سال بررسد.

هدف از اجرای این پروژه افزایش ظرفیت تولید چیپس سبیززمینی میباشد. با در نظر گرفتن مفروضات ارسال شده توسط شرکت، در حالت ایده آل با ظرفیت خط تولید فعلی امکان تولید ۹۶ تن در یک سال در شیفت، ۱,۹۲۰ تن در دو شیفت و ۲,۸۰۰ تن در سه شیفت وجود دارد. با در نظر گرفتن ظرفیت واقعی و با فرض بازدهی ۸۰ درصدی تولید (با در نظر گرفتن زمان‌های شستشو، خرابی و ...)، در حالت عملیاتی کل تناژ تولیدی در حالت سه شیفته طی یک سال ۲,۳۰۴ تن خواهد بود.

از این رو شرکت خشکبار و حبوبات کوروش قصد دارد جهت تامین سرمایه در گردش خود جهت افزایش تولید چیپس سبیززمینی به میزان ۷۸۹ تن (معدل ۶۲۶,۲۶۱ کارتون) در سال، به میزان ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از روش تامین مالی جمعی از طریق سکوی نوین کرد استفاده نماید. لازم به ذکر است هر گونه هزینه‌های دیگر که در راستای پیشبرد این طرح مورد تیاز باشد بر عهده مقاضی خواهد بود.

بر اساس اظهارات متقاضی دوره گردش عملیاتی طرح حدود ۱۱۰ روز می‌پاشد (معدل دوره گردش عملیاتی شرکت مطابق با صورت‌های مالی حسابرسی شده ۱۴۰۲). بنابراین با توجه به طول زمان اجرای این طرح تقریباً در ۳.۳ دوره ۱۱۰ روزه صورت می‌گیرد. بنابراین متقاضی موظف به حفظ حداقل دوره گردش ذکر شده در طرح خواهد بود.

بر اساس اظهارات متقاضی بهای تمام شده مواد مستقیم هر کارتون چیپس سبیززمینی حدوداً ۱,۳۲۴,۶۰۰ ریال می‌پاشد. که مجموع بهای تمام شده مولاً مستقیم در طول ۱۱۰ روز برای تولید ۱۸۸,۷۳۶ کارتون چیپس سبیززمینی مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در طول دوره طرح ۶۲۶,۲۶۱ کارتون چیپس سبیززمینی، مبلغ ۸۲۹,۵۴۵ میلیون ریال بیش بینی می‌گردد. همچنین بیش بینی درآمد تولید محصول برای دوره ۱۱۰ روزه بر اساس اظهارات متقاضی، به ازای هر کارتون محصول نهایی به طور میانگین ۲,۷۹۴,۵۹۶ ریال می‌پاشد. درآمد حاصل از فروش ۱۸۸,۷۳۶ کارتون چیپس سبیززمینی در طول ۱۱۰ روز، م معدل

نهاد مالی	عامل	متخصص
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نو آفرین تک	شرکت صندوق پژوهش و تغذیه غیر دولتی توسعه فناوری‌های نوین	شرکت تحقیقات خشکبار و حبوبات کوروش

شرکت تحقیقات خشکبار و حبوبات کوروش	شرکت صندوق پژوهش و تغذیه غیر دولتی توسعه فناوری‌های نوین	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نو آفرین تک اسلام، خانم شماره ثبت: ۱۸۸۹۷
------------------------------------	-------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------

ازیابی طرح «تامین مالی جهت خرید ماشین الکترو تجهیزات و تجهیزات افزایش ظرفیت تولید خشکبار و تنقالات»

صفحه ۱۰ از ۱۴

ارائه‌کننده خدمات نوین مالی در تجاری‌سازی فناوری

آدرس: تهران، کیلومتر ۲۰ جاده دماوند، پارک فناوری پردیس، نبش نوآوری هشتادم، پلاک ۸۲
تلفن: ۰۲۱۷۶۲۵۱۱۲۴ - ۰۲۱۷۶۲۵۱۱۲۵
فکس: www.hitechfund.ir info@hitechfund.ir



صندوق توسعه فناوری های نوین

HI-TECH DEVELOPMENT FUND

شماره:
تاریخ:
پروژه:

۱۴۰۰-۰۳-۱۱-۰۴
۱۴۰۰-۰۷-۰۷

پرداز

۵۲۷,۴۴۱ میلیون ریال و مجموع فروش ۶۲۶,۲۶۱ کارت مخصوص در طول دوره ۱۲ ماهه طرح، ۱,۷۵۰,۱۴۷ میلیون ریال برآورد می‌گردد.

لازم به ذکر است درآمد حاصل از فروش چیزی بر اساس صورتهای مالی سال ۱۴۰۲ برابر با ۱۱۸ میلیارد تومان بوده است. لذا سود تعریف شده در این طرح فروش مخصوص مد نظر طرح با کسر هزینه‌های مرتبه با تأمین مالی جمعی و خرید ماده اولیه مخصوص مذکور در طرح خواهد بود. بنابراین پیش‌بینی می‌شود شرکت خشکبار و جیوبات کوروش در برنامه تولید و فروش خود ۹۱۷,۴۰۱ میلیون ریال سود (با لحاظ هزینه تأمین مالی جمعی) حقیق نماید. سهم سرمایه‌گذاران از سود برآورده شده، ۱۱ درصد و حاشیه سود ناخالص ناشی از مواد مستقیم طرح ۵۲,۴ درصد برآورده می‌گردد. لازم به ذکر است که حاشیه سود مذکور صرفاً براساس اظهارات مقاضی برآورده شده است و در این خصوص مسئولیتی با سکو نخواهد بود. گفتنی است بر اساس صورتهای مالی سال ۱۴۰۲، حاشیه سود ناخالص فروش چیزی سبب زیمنی معادل ۲۲٪ بوده است، اما براساس اظهارات مقاضی حاشیه سود ناخالص ناشی از مواد مستقیم برآورده طرح حدود ۵۲,۳ درصد می‌باشد بنابراین مقاضی موظف به حفظ سود ناخالص ناشی از مواد مستقیم ۵۲,۴ درصدی در طرح می‌باشد.

سرمایه‌گذاران در پرداخت سود نسبت به سرمایه‌پذیر در اولویت خواهند بود. به عبارت دیگر، در صورتی که مقدار فروش ذکر شده در طرح به هر دلیل از آنجه که در طرح پیش‌بینی شده کمتر شود، سرمایه‌پذیر موظف است که از سهم سود خود، سود پیش‌بینی شده سرمایه‌گذاران را پرداخت نماید.

همجینین با توجه به وجود مانده تسهیلات بانکی اخذ شده در حساب‌های شرکت و برنامه‌های جذب سرمایه آتی، ذکر این نکته ضروری است که مقاضی متعهد می‌شود انجام تعهدات خود در قبال سرمایه‌گذاران این طرح (پرداخت اصل و سود محقق شده)، را نسبت به پرداخت اقساط تسهیلات بانکی فعلی و هرگونه تسهیلات دریافتی دیگر در آینده، در اولویت قرار دهد. لذا سرمایه‌پذیر موظف است جو بیانات تقدی خود را طوری مدیریت نماید که بتواند تعهدات خود نسبت به سرمایه‌گذاران طرح حاضر را مطابق با موارد پیش‌بینی شده در طرح ایفا نماید.

در صورت هرگونه خسارت به اصل سرمایه، سرمایه‌پذیر با رضایت خود اعلام می‌دارد که از منابع خود خسارت به اصل سرمایه را جبران می‌کند. همچین در صورتی که سود واقعی از سود پیش‌بینی شده در طرح کمتر شود، سرمایه‌پذیر با رضایت خود پرداخت سود به سرمایه‌گذاران در اولویت قرار می‌دهد یعنی به عبارت دیگر از سهم سود خود، سود پیش‌بینی شده سرمایه‌گذاران را پرداخت می‌نماید.

همجینین لازم به ذکر است در پایان طرح هر میزان مطالبات و حصول نشده باقیمانده حال شده فرض می‌شود و سرمایه‌پذیر موظف به تسويه مبالغ در صورت هرگونه خسارت به اصل سرمایه، سرمایه‌پذیر با رضایت خود اعلام می‌دارد که از منابع خود خسارت به اصل سرمایه را جبران می‌کند.

همجینین در صورت فروش ترقیت محصولات، فروش مخصوص به قیمت پایین‌تر و یا تولید محصول کمتر از میزان برآورده در طرح، سرمایه‌پذیر ملزم به بازخرید محصولات به حداقل قیمت فروش ذکر شده در طرح و تحقق حداقل سود برآورده مذکور در

منابع	عامل	جهاد مالی
سرمایه‌پذیر	شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی نویسه فناوری های نوین	شرکت معاور سرمایه‌گذاری فراز ابده نو افرین تک

<p>شرکت صنعت خشکبار و جیوبات کوروش</p> <p>از زبان طرح «تامین مالی جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات جهت آغاز تولید خشکبار شیشه‌ملقلاست»</p> <p>۱۴۰۱</p>	<p> HI-TECH DEVELOPMENT FUND</p> <p>سنه ۱۱ از ۱۴</p>	<p>مشاور سرمایه‌گذاری قرار امده نو افرین تک</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------

ارائه‌کننده خدمات نوین مالی در تجاری‌سازی فناوری



صندوق توسعه فناوری های نوین

HI-TECH DEVELOPMENT FUND

پنجم

شماره
تاریخ
پیوست

۱۴۰۳/۰۳/۱۱-۰۳

۱۴۰۳/۰۷/۷

طرح از سایر متابع درآمدی خود می‌باشد.

سرمایه پذیر رضایت خود را مبتنی بر اولویت فروش کالاهای موضوع این قرارداد نسبت به کالاهای مشابه را اعلام و بدین وسیله هر فروش انجام شده توسط سرمایه پذیر تا سقف پیش بینی شده با اولویت این قرارداد محاسبه می‌شود. در صورتی که دوره گردش و حاشیه سود فروش کلی سرمایه پذیر بیش از پیش‌بینی‌های انجام شده در دوره اجرای طرح باشد، سهم سرمایه‌گذاران نیز به همین میزان محاسبه خواهد شد.

شیوه محاسبه و پرداخت سود/زیان

ماهه التفاوت درآمد طرح و هزینه‌های قابل قبول طرح می‌باشد که از آن، سود علی‌الحساب ماهانه ۳.۵ درصد از ماه سوم و هر ۳ ماه یکبار پرداخت خواهد شد. ماهه التفاوت سود طرح (بر اساس معیار تعریف شده در این گزارش) با مجموع سودهای علی‌الحساب پرداختی با اعمال سود/زیان قطعی پس از حسابرسی رسمی به سرمایه‌گذاران پرداخت می‌گردد. همچنین هزینه کارمزد تأمین مالی در ابتدا از مبلغ سرمایه جمع آوری شده کسر گردیده و مابقی به سرمایه‌پذیر پرداخت می‌گردد. لذا مبلغ کارمزدهای تأمین مالی جمعی جزء هزینه‌های اجرای طرح محسوب می‌گردد.

پیش‌بینی عملکرد مالی طرح به شرح جدول ذیل خواهد بود:

شرح	
ماه	
۶۲۶,۲۶۱	میزان تولید چیز سبب زیمنی در طرح (کارتن)
۲,۷۹۴,۵۹۶	قیمت فروش هر کارتن چیز سبب زیمنی (عدد)
۱,۷۵۰,۱۴۷	درآمد کل (میلیون ریال)
۱,۳۳۴,۶۰۰	بهای تمام شده مواد مستقیم هر کارتن چیز سبب زیمنی (ریال)
۸۲۹,۵۴۵	هزینه کل (میلیون ریال)
۹۲۰,۶۰۱	سود قبل از کسر کارمزد (میلیون ریال)
۳,۰۰۰	هزینه کارمزد عامل (میلیون ریال)
۲۰۰	هزینه کارمزد فرابورس (میلیون ریال)
۹۱۷,۶۰۱	سود طرح (میلیون ریال)
۵۲.۴%	حاشیه سود ناخالص ناشی از مواد مستقیم

بر این اساس حاشیه سود ناخالص ناشی از مواد مستقیم طرح ۵۲.۴ درصد برآورد می‌شود و با لحاظ سهم ۱۱ درصدی مشارکت کنندگان در سود طرح، بازده سرمایه‌گذاران ۴۲ درصد برآورد می‌شود. گفتنی است بر اساس صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲، حاشیه سود ناخالص فروش چیز سبب زیمنی معادل ۲۳٪ بوده است، اما بر اساس اظهارات متقدی حاشیه سود ناخالص ناشی از مواد

نماینده	عامل	نهاد مالی
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش	شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری‌های نوین	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری قرار ایده نو آفرین تک
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش	شماره ۱۴۰۳/۰۷/۷	مشاور سرمایه‌گذاری قرار ایده نو آفرین تک

ازیابی طرح «تأمین مالی جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات جهت افزایش ظرفیت تولید خودرو و تبلت»

صفحه ۱۴ از ۱۲

ارائه کننده خدمات نوین مالی در تجاری‌سازی فناوری

آدرس: تهران، کیلومتر ۲۰ جاده دماوند، پارک فناوری پردیس، تیکش نوآوری هشتاد، پلاک ۸۲
تلفن: ۰۲۱۷۶۲۵۰۱۱۲۴ | فکس: ۰۲۱۷۶۲۵۰۱۱۲۴ | www.hitechfund.ir | info@hitechfund.ir



مستقیم برآورده طرح حدود ۵۲,۴ میلیون ریال درصد مناسب باشد بنابر این متخصص موظف به حفظ سودنات خالص ناشی از مواد مستقیم ۵۲,۴ درصدی در طرح میباشد.

این اساس مناسب با آورده سرمایه‌گذاران در این تامین مالی جدول جریان نقدی مشارکت کنندگان به شرح زیر میباشد:

ارقام به میلیون ریال	نرخ	ماه ۱	ماه ۲	ماه ۳	ماه ۴	ماه ۵	ماه ۶	ماه ۷	ماه ۸	ماه ۹	ماه ۱۰	ماه ۱۱	ماه ۱۲
(۲۵۰,۰۰۰)													
سود علی الحساب	۲۶,۲۵۰												
پارسیده اصل سرمایه													
خالص جریان نقدی	(۲۵۰,۰۰۰)												
اورده سرمایه‌گذاران	۲۶,۲۵۰												
۲۵۰,۰۰۰													
۲۷۶,۲۵۰	-	-	۲۶,۲۵۰	-	-	۲۶,۲۵۰	-	-	۲۶,۲۵۰	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	

بر اساس جریان نقدی فوق، نرخ بازده داخلی و سود مشارکت کنندگان در دوره ۱۲ ماهه اجرای طرح ۴۲ درصد پیش‌بینی شده است.

ریسک‌ها

راهکارهای کنترل ریسک

عوامل ریسک

تغییرات قیمت مواد اولیه	ممولاً افزایش نرخ مواد اولیه منجر به افزایش قیمت محصولات خواهد شد لکن در صورت تحقق هرگونه ریسک و احتماف از برآمدۀ مالی طرح ریسک مزبور به عهده متخصص خواهد بود.
تغییر قیمت محصول	قیمت محصول برآورده بوساس آخرين قیمت فروش شرکت می باشد. تغییر در قیمت محصولات به دلایلی از جمله تغییر در قوانین به عهده متخصص خواهد بود.
ایجاد اختلال در خط تولید و عدم امکان تولید به میزان برنامه ریزی شده	در صورت وقوع این امر ریسک مزبور به عهده متخصص خواهد بود و میباشد خدایل سود برآورده در طرح را از سایر منابع درآمدی خود جبران نماید.
عدم امکان تحقق برنامه فروش به میزان برنامه ریزی شده	تحقیق این امر این ریسک بر عهده متخصص خواهد بود. در صورت عدم امکان فروش و تولید محصول موضوع طرح متخصص موظف به جبران آن از محل فروش سایر محصولات خود خواهد بود.
عدم وصول تقدیم مطالبات پایت فروش محصولات و افزایش دوره گردش طرح	براساس رویه های گذشته تحقق این امر باریم برآورد می شود. اما در صورت تحقق این ریسک بر عهده متخصص است.
آسیب به محصولات و مواد اولیه به هر دلیلی (آتش سوزی، سرقت...)	آن ریسک در صورت وقوع بر عهده متخصص می باشد.
کاهش دوره گردش و درآمد برآورده در طرح	در صورت وقوع بر عهده متخصص می باشد.
کاهش حاشیه سود	آن ریسک بر عهده متخصص می باشد.

تحلیل حساسیت

در صورت تغییرات نرخ فروش و مقدار تولید، سود تعریف شده در این طرح به شرح جدول زیر پیش‌بینی می گردد. محتمل ترین حالت برای سود طرح ۹۱۷,۴۰۱ میلیون ریال برآورد می گردد. (ارقام به میلیون ریال)

متخصص	عامل	نهاد مالی
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوزوشن	شرکت صندوق بزوشن و فناوری غیر دولتی نوسمه فناوری های نوین	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فناوری‌های نوین تک
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوزوشن	سازمان امنیت ملی	مشاور سرمایه‌گذاری فناوری‌های نوین تک

ارزیابی طرح «تامین مالی جهت خرید ماشین الات و تجهیزات تجهیزات افزایش ظرفیت تولید خشکبار و غله‌های نوین»



صندوق توسعه فناوری مای نوین

HI-TECH DEVELOPMENT FUND

تیکس

شماره:
تاریخ:
پیوست:

نرخ فروش (اریال)						
نام	نام	نام	نام	نام	نام	نام
۲,۳۸۱,۴۶۱	۳,۰۷۴,۰۵۶	۲,۷۹۴,۵۹۶	۲,۵۱۵,۱۳۶	۲,۲۶۲,۶۲۳		
۱,۴۴۲,۵۴۶	۱,۲۵۰,۰۳۰	۱,۰۷۵,۰۱۵	۹۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۴۸۷	۱,۰۷۲,۹۲۶	
۱,۳۶۷,۰۸۷	۱,۱۷۵,۳۷۱	۱,۰۰۰,۳۵۶	۸۲۵,۳۴۱	۶۶۷,۸۲۸	۱,۱۹۲,۱۴۰	
۱,۲۸۴,۹۳۲	۱,۰۹۲,۴۱۶	۹۱۷,۴۰۱	۷۴۲,۳۸۷	۵۸۴,۸۷۳	۱,۳۲۴,۶۰۰	
۱,۲۰۱,۹۷۸	۱,۰۰۹,۴۶۱	۸۳۴,۴۴۷	۶۵۹,۴۳۲	۵۰۱,۹۱۹	۱,۴۵۷,۰۶۰	
۱,۱۱۰,۷۲۸	۹۱۸,۲۱۱	۷۴۳,۱۹۷	۵۶۸,۱۸۲	۴۱۰,۶۶۹	۱,۶۰۲,۷۶۶	

جمع بندی

عامل چون تخصصی در حوزه‌های فعالیت طرح‌ها ندارد، درگیر فرآیندهای اجرایی طرح‌ها نیست و مسئولیتی نیز باشد این موضوع ندارد. در واقع عامل امکان‌پذیر بودن اجرایی و مالی و... یا توانمند بودن مجری را بررسی نمی‌کند، بلکه صرفا اطلاعات ارائه شده را دریافت و صحبت سنجی می‌کند، تا سرمایه‌گذاران با اطمینان از درستی اطلاعات ارائه شده، بررسی‌های لازم را انجام داده و نسبت به سرمایه‌گذاری تصمیم بگیرند. سرمایه‌پذیر مسئول اجرای طرح است و عامل برای اطمینان از اینکه وی این مسئولیت را به خوبی انجام می‌دهد، از وی تضمینی نظیر چک یا ضمانت نامه و... دریافت می‌کند. مبلغ و شرایط تضمین در فرادرادهای مربوط هر طرح به صورت دقیق اعلام می‌شود. لازم به ذکر است هر طرح سرمایه‌گذاری دارای ریسکی هایی بوده که تعدادی از آن در این گزارش احصا شده و برخی نیز ممکن است احصا نشده باشد. شایان ذکر است سرمایه‌گذاران می‌باشند جهت اطلاع بیشتر و تصمیم دقیق تر نسبت به مطالعه قرارداد عامل و متقاضی و همچنین تحقیقات میدانی اقدام نمایند. در نهایت لازم به ذکر است نهاد مالی نسبت به بررسی این طرح اقدام نموده و به مردمی که حاکی از عدم ارائه مطلوب اطلاعات باشد برخورد تکرده است. نهاد مالی بر پایه اطلاعات ارائه شده توسط متقاضی و صحبت سنجی صورت گرفته توسط سکو به بررسی طرح اقدام نموده و طبق ریسک‌های احصا شده و نشده در طرح ممکن است برآورد صورت گرفته محقق شود.

منافقی

شرکت صفت حسکار و جویبار

شرکت صفت حسکار و جویبار

دکلرس

مکان

بلوار

پارک

فناوری

بررسی

دانش

پژوهش

گستاخ

گستاخ