

شرکت ماد باطری گیش (با مسئولیت محدود)

گزارش حسابرس مستقل

درباره صورت عملکرد طرح تأمین سرمایه در گردش خرید و فروش
باطری خودرو از طریق سکوی تأمین مالی جمعی آی فاند به شماره

۰۲-۱۳-۰۳۵۸

دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

فهرست

صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش حسابرس مستقل درباره صورت عملکرد طرح تأمین سرمایه در گردش خرید و فروش باطری خودرو از طریق سکوی تأمین مالی جمعی آی فاند ..
ضمیمه ۱	صورت عملکرد.....
ضمیمه ۱	یادداشت های توضیحی.....

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

۱. صورت عملکرد طرح تأمین سرمایه در گردش خرید و فروش باتری خودرو از طریق سکوی تأمین مالی جمعی آی فاند (سهامی خاص) به شماره ۰۳۵۸-۱۳-۰۲ توسط شرکت ماد باطری کیش (با مسئولیت محدود) جهت دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴ به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۸، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت عملکرد توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت عملکرد طرح تأمین مالی جمعی از طریق سکوی تأمین مالی جمعی آی فاند
۲. مسئولیت تهیه صورت عملکرد یاد شده طبق قرارداد تأمین مالی جمعی شرکت آی فاند (سهامی خاص)، با هیئت مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت عملکرد از محل تأمین مالی انجام شده از طریق سکوی تأمین مالی جمعی است به گونه‌ای که این صورت عملکرد عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت عملکرد یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت عملکرد مزبور، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت عملکرد مزبور است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت عملکرد ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت عملکرد به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت عملکرد است.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴. رویدادهای مالی ناشی از دریافت طرح تأمین مالی جمعی به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال، از طریق سکوی تأمین مالی آی فاند به شماره ۰۳۵۸-۰۲-۱۳ در دفاتر شرکت، به صورت جداگانه ثبت و شناسایی نشده است. در شرایط مزبور، محاسبه عملکرد انجام شده از محل تأمین مالی فوق، از طریق ارائه مدارک خرید و فروش، توسط مدیریت انجام پذیرفته است. در نبود شواهد کافی درخصوص نامشخص بودن مبانی تفکیک و شناسایی مدارک مربوط به عملکرد طرح از مابقی فعالیت‌های انجام شده طی دوره، تعیین آثار احتمالی آن بر صورت عملکرد جهت این مؤسسه مقدور نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

۵. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت عملکرد یاد شده، عملکرد مالی طرح تأمین سرمایه در گردش خرید و فروش باتری خودرو از طریق سکوی تأمین مالی به شماره ۰۳۵۸-۱۳-۰۲ شرکت ماد باطری کیش (با مسئولیت محدود) را برای دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶. عدم احتساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی و مالیات بر درآمد
توجه استفاده‌کنندگان را به یادداشت توضیحی ۳-۱-۳ جلب می‌نماید که سود طرح بدون احتساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی و مالیات بر درآمد محاسبه شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۷. محدودیت در استفاده از گزارش طرح

این مؤسسه، توجه استفاده‌کنندگان را به این موضوع جلب می‌نماید که صورت عملکرد مزبور برای استفاده شرکت ماد باطری کیش (با مسئولیت محدود) به منظور لزوم ارائه گزارش طرح تأمین سرمایه در گردش طرح خرید و فروش باتری خودرو مندرج در سکوی تأمین مالی جمعی آی فاند به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال، تهیه شده است. بنابراین، این صورت عملکرد ممکن است برای مقاصد دیگر، مناسب نباشد. این گزارش صرفاً برای شرکت ماد باطری کیش (با مسئولیت محدود) و شرکت آی فاند (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید بین اشخاص دیگر توزیع شود.

۱۰ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی امجد تراز (حسابداران رسمی)

محمد حسن واحدی
۸۱۶۵۳
مؤسسه
حسابرسی
امجد تراز (حسابداران رسمی)
۸۴۸۳۳۶
کیهان دلیسی

شرکت ماد باتری کیش (با مسئولیت محدود)

صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۲-۱۳-۰۳۵۸
دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت عملکرد طرح تامین مالی خرید و فروش باتری خودرو از طریق سکوی تامین مالی جمعی
آی فاند شرکت ماد باتری کیش (با مسئولیت محدود) به شماره ۰۲-۱۳-۰۳۵۸ جهت دوره مالی ۳۶۶ روزه
منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

شماره صفحه

۲

• صورت عملکرد

۳-۶

• یادداشت های توضیحی صورت عملکرد

صورت عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش طرح خرید و فروش باتری خودرو طبق استانداردهای
حسابداری و الزامات قرارداد تامین مالی جمعی با سکوی تامین مالی جمعی آی فاند تهیه شده و در تاریخ
۱۴۰۴/۰۳/۰۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره



رئیس هیئت مدیره

آقای محمد قهرمانی پور



عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای محمد سریرافراز



شرکت ماد باتری کیش
Mad Battery Kish
شماره ملی: ۱۳۰۱۰۸۶۳۰۲۰

آدرس: استان هرمزگان - جزیره کیش - بلوار ایران - مجتمع خدماتی گل دیس - غرفه ۴۵ تلفن: ۰۷۶۴۴۹۰۳۲۴

مهر و امضاء مدیر عامل

(دستبازاران رسمی)

گزارش

شرکت ماد باطری کیش (با مسئولیت محدود)

صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۲-۱۳-۰۳۵۸
دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۹۰,۸۵۳,۹۶۴,۲۸۷	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲۴۰,۱۰۷,۳۷۹,۵۶۸)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰,۷۴۶,۵۸۴,۷۱۹		سود قبل از کسر کارمزد
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		کارمزد عامل و نهاد مالی
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		کارمزد فرابورس
۴۹,۰۴۶,۵۸۴,۷۱۹		سود طرح
(۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶	سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران
۲۰,۸۴۶,۵۸۴,۷۱۹		سود سرمایه پذیر



شرکت ماد باطری کیش
شناسه ملی: ۰۸۶۳۰۶۰۰۵۱۰
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت ماد باطری کیش (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳۵۸-۱۳-۰۲
دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ماد باطری کیش به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۸۶۳۰۲۰ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس و طی شماره ۱۴۵۲۶ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری استان هرمزگان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در جزیره کیش، فاز خدماتی گل دیس، پشت مسجد حضرت زینب، قطعه ۴۵ و کادستی ۷۹۴۱۶۹۴۶۳۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از واردات، صادرات، خرید، فروش و تولید کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، باطری، لوازم یدکی خودرو و انبارداری کالاهای مربوطه، ترخیص کالاها از گمرکات داخلی و خارجی، اخذ و اعطای نمایندگی، ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور، شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، اخذ وام و تسهیلات از بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری و گشایش اعتبارات اسنادی و اخذ ضمانتنامه های بانکی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش کالای بازرگانی (باتری انواع خودرو) بوده است.

۱-۳- خلاصه طرح

۱-۳-۱- شرکت ماد باطری کیش جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز خرید و فروش انواع باتری، درخواست تامین سرمایه به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال را نموده است. با لحاظ سهم ۵۷/۸ درصدی سرمایه گذاران از سود حاصل از عملیات طرح، نرخ بازده داخلی ماهانه و سود سرمایه گذاران در مدت اجرای طرح با احتساب هزینه کارمزد تامین مالی جمعی به ترتیب ۳/۷۷ درصد و ۴۷ درصد برآورد شده است.

۱-۳-۲- طبق ماده ۷ پیوست شماره یک قرارداد با شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص)، عملکرد عملیات خرید و فروش طرح می بایست در فواصل زمانی مشخص ارائه گردد.

۱-۳-۳- طبق مندرجات قرارداد تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند، هزینه های قابل قبول موضوع قرارداد صرفاً محدود به موارد ذکر شده در پیوست آن می باشد و لذا هزینه های فروش، اداری و عمومی و همچنین هزینه های مالیات بر درآمد، در محاسبات مربوطه درج نگردیده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان قراردادی در استخدام شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش ۱۵ نفر بوده است.



موسسه حسابداری امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت ماد باطری کیش (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳۵۸-۰۳-۱۳۰۲.

دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا باشد، وجود ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند منحصر به استاندارد حسابداری ۴۳ تحت

عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" است که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجراست و تاثیر بالهیمیتی بر صورت

عملکرد شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت مالی طرح بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات

اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل

دارایی های واجد شرایط است.

۳-۴- موجودی کالا

موجودی کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای

تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده

موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

موجودی کالا



موسسه حسابداری امجد ترا
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت ماد باطری کیش (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳۵۸-۱۳-۰۲
دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)			
دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴	مقدار آمپر	تعداد فروش	باتری با ولتاژ :
۴۳,۶۹۵,۲۷۶,۸۹۶	۱۱۶,۸۲۰	۲,۱۲۴	۵۵
۳۸,۷۰۶,۷۲۸,۸۰۸	۱۰۱,۱۷۸	۱,۵۳۳	۶۶
۳۳,۴۳۳,۶۶۵,۶۱۳	۸۹,۲۴۴	۱,۲۰۶	۷۴
۳۲,۹۹۳,۰۳۳,۷۷۹	۸۶,۷۶۰	۱,۴۴۶	۶۰
۲۵,۷۰۴,۴۵۲,۱۰۸	۶۸,۸۰۰	۳۴۴	۲۰۰
۲۳,۲۳۸,۱۳۱,۷۳۶	۶۰,۷۰۰	۱,۲۱۴	۵۰
۱۵,۶۹۹,۶۳۷,۴۵۱	۳۹,۵۱۰	۴۳۹	۹۰
۱۶,۳۹۴,۹۹۷,۲۴۱	۴۱,۰۲۵	۵۴۷	۷۵
۱۵,۶۸۲,۴۲۵,۰۵۱	۳۸,۶۴۰	۵۵۲	۷۰
۱۲,۲۰۹,۶۳۸,۵۸۲	۳۰,۸۰۰	۳۰۸	۱۰۰
۳۳,۰۹۵,۹۷۷,۰۲۲	۸۸,۰۱۲	۶۶۸	سایر (عمدتاً ولتاژهای ۱۲۰، ۱۵۰، ۸۸ و ۱۷۰)
۲۹۰,۸۵۳,۹۶۴,۲۸۷	۷۶۱,۴۸۹	۱۰,۳۸۱	

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۴۰,۱۰۷,۳۷۹,۵۶۸	۵-۱	خرید طی دوره مالی
۲۴۰,۱۰۷,۳۷۹,۵۶۸		موجودی کالای فروش رفته



۵-۱- خرید طی دوره مالی به مبلغ ۲۴۰,۱۰۷ میلیون ریال، کلاً از شرکت رادین تجارت امان می باشد.

موسسه حسابداری امجد ترا
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت ماد باطری کیش (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳۵۸-۰۳-۰۲

دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

۶- سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران

سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران براساس سهم ۵۷/۸ درصدی مشارکت کنندگان از سود برآوردی طرح محاسبه و مبلغ ۲۸,۲۰۰ میلیون ریال در حساب ها منظور شده است.

۷- مقایسه بودجه طرح با عملکرد

مقایسه بودجه طرح و عملکرد طرح، جهت دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۷ اردیبهشت ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

شرح	بودجه طرح	عملکرد طرح
مقدار فروش - آمپر	۶۱۱,۶۲۱	۷۶۱,۴۸۹
قیمت فروش هر محصول - ریال	۴۷۵,۰۰۰	۳۸۱,۹۵۴
مجموع فروش - ریال	۲۹۰,۵۱۹,۸۷۷,۶۷۶	۲۹۰,۸۵۳,۹۶۴,۲۸۷
هزینه خرید هر محصول - ریال	۳۹۲,۴۰۰	۳۱۵,۳۱۳
مجموع هزینه خرید - ریال	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۱۰۷,۳۷۹,۵۶۸
سود قبل از کسر کارمزد - ریال	۵۰,۵۱۹,۸۷۷,۶۷۶	۵۰,۷۴۶,۵۸۴,۷۱۹
هزینه کارمزد عامل و نهاد مالی - ریال	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد فرابورس - ریال	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود طرح - ریال	۴۸,۸۱۹,۸۷۷,۶۷۶	۴۹,۰۴۶,۵۸۴,۷۱۹
حاشیه سود	۱۷٪	۱۷٪

۸- تعهدات احتمالی

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با قرارداد تأمین مالی جمعی، مربوط به یک فقره ضمانت نامه تعهد پرداخت به شماره ۹۱۰/ض/۱۴۰۲ به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی استان اصفهان می باشد.



مونسسه حسابرسي امجد ترا
(حسابداران رسمی)
گزارش