

Pooyesh Daghigh Taraz Audit and Management Services Institute
Certified Public Accountants
Member Of The IACPA

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت پویش دقیق تراز (حسابداران رسمی)

گزارش یافته های عینی اجرای قرارداد روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی
صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی آی فاند
شرکت پلیمر پلاست الماس

دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴/۰۷/۱۴۰۴

شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۲)

(۱) الی (۸)

عنوان

۱- گزارش یافته های عینی

۲- گزارش عملکرد

گزارش یافته های عینی

به هیئت مدیره شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص)

این مؤسسه روش های توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرای قرارداد فی مابین شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص) و شرکت سامانه تأمین هوشمند نوآفرینان (سهامی خاص) به اختصار آری فاند، با موضوع تأمین مالی جهت تأمین سرمایه در گردش جهت تولید تیوپ قرص جوشان ۲۰ عددی با قطر ۲۷ میلی متری را به شرح زیر اجرا نموده است. روش های زیر که بر اساس استاندارد اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است تنها به منظور بررسی موارد ذیل می باشد:

بررسی اطلاعات مالی شامل بررسی اطلاعات مالی عملیات تولید و فروش تیوپ قرص جوشان ۲۰ عددی با قطر ۲۷ میلی متری طبق اطلاعات قرارداد شماره ۰۳-۱۳-۰۴۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ فی مابین شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص) و شرکت سامانه تأمین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (سهامی خاص) به اختصار آری فاند، و اطلاعات مالی عملکرد دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۴:

- ۱- فاکتورهای خرید مواد اولیه جهت تولید تیوپ قرص جوشان ۲۰ عددی با قطر ۲۷ میلی متری بررسی گردید.
- ۲- نوع محصول و نرخ فروش محصول فوق بررسی گردید.
- ۳- مجوز تولید محصول فوق، پروانه بهره برداری و موضوع فعالیت طبق اساسنامه شرکت بررسی گردید.

یافته های این مؤسسه به شرح زیر اعلام می شود:

الف- در خصوص روش انجام شده به شرح بند ۱:

- ۱- فاکتورهای خرید مواد اولیه با نوع مواد اولیه طبق مطابقت داشته و نرخ های خرید مواد اولیه با گزارش طرح مطابقت داشته و رسید انبار اقلام مواد اولیه خریداری شده صادر گردیده است.

ب- در خصوص روش انجام شده به شرح بند ۲:

- ۱- نوع محصول با فاکتورهای فروش صادره مطابقت داشته و نرخ فروش محصول فوق در فاکتورهای فروش با گزارش طرح مطابقت داشته است.
- ۲- مبلغ فروش در سیستم مالی شرکت با گزارش سامانه مؤدیان مالیاتی تطبیق گردید که مبلغ فروش درج شده در یادداشت ۵ با گزارش سامانه مؤدیان مالیاتی مغایرتی نداشته است.
- ۳- فروش های انجام شده با دریافت های صورت گرفته از مشتریان از طریق سیستم بانکی ردیابی گردید که از این بابت مغایرتی مشاهده نگردید.

ج- در خصوص روش انجام شده به شرح بند ۳:

- ۱- تولید محصول طبق مجوز تولید، پروانه بهره برداری و اساسنامه شرکت می باشند.



گزارش یافته های عینی - ادامه**شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص)**

خلاصه جدول درآمد و هزینه های تحقق یافته تولید محصول تیوپ قرص جوشان ۲۰ عددی با قطر ۲۷ میلی متری دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ به شرح زیر می باشد:

شرح	عملکرد دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ - میلیون ریال
درآمد های عملیاتی	۱۶۲,۹۷۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۶,۲۱۶)
سود ناخالص	۵۶,۷۶۰
هزینه های مالی	(۳,۲۰۰)
سود خالص	۵۳,۵۶۰

از آنجا که روش های رسیدگی فوق، حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست، این مؤسسه نیز اطمینانی درباره اطلاعات مذکور اظهار نمی کند. چنانچه این مؤسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد و یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت. این گزارش منحصرأ برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش طبق مفاد قرارداد منعقد و به منظور اطلاع شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص) و ارائه به شرکت سامانه تأمین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (سهامی خاص) به اختصار آید، تهیه شده و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش تنها به حساب ها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می شود و صورت های مالی شرکت را به عنوان مجموعه واحد در بر نمی گیرد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت پویش دقیق تراز (حسابداران رسمی)

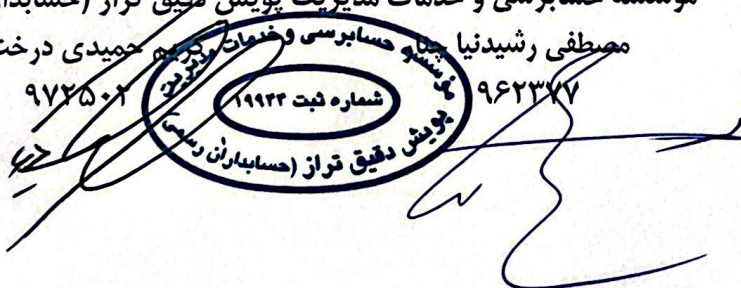
۱۳ آبان ۱۴۰۴

مصطفی رشیدنیا

حمیدی درخت بید

۹۷۲۵۰۲

۹۶۲۳۷۷





پلیمر پلاست الماس
POLYMER PLAST ALMAS CO.

تاریخ:/...../.....
شماره:
پیوست:

شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص)

صورت عملکرد طرح تأمین مالی جمعی از طریق سکوی تأمین مالی آی فاند به شماره ۰۴۰۰-۱۳-۰۳.

دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۴

با احترام

به پیوست صورت عملکرد طرح تأمین مالی خرید مواد اولیه برای تولید محصول تیوب فرص جوشان ۲۰ عددی با قطر ۲۷ میلی متری از طریق سکوی تأمین مالی جمعی آی فاند شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ تقدیم میشود.

شماره صفحه

۲
۲-۸

• صورت عملکرد

• یادداشتهای توضیحی عملکرد

صورت عملکرد طرح تأمین مالی جمعی از طریق سکوی تأمین مالی آی فاند طبق استانداردهای حسابداری و الزامات قرارداد تأمین مالی جمعی با سکوی تأمین مالی جمعی آی فاند تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای صادق عید

نائب رئیس هیات مدیره

خانم زهرا نوری مزهر

آقای علی اسدی اصیل



مدیرعامل و عضو هیات مدیره



<https://polymeralmas.com>
polymeralmas@gmail.com

تماس: ۰۲۵۳۳۳۴۲۸۶۸

نشانی: شهرک صنعتی شکوهیه | میدان همت | خیابان شهید کاظمی | کوچه یکم | بن بست اول | قطعه KA3

شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص)

صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی آی فاند به شماره ۰۴۰۰-۱۳-۰۳

دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴/۰۷/۱۴۰۴

درصد نسبت به	عملکرد دوره مالی ۳۶۶	یادداشت
فروش	روز منتهی به ۱۴ مهر ۱۴۰۴	
	ریال	
۱۰۰٪	۱۶۲.۹۷۶.۵۷۵.۰۰۰	۵ درآمدهای عملیاتی
۶۵٪	(۱۰۶.۲۱۶.۶۷۹.۰۰۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۵٪	۵۶.۷۵۹.۸۹۶.۰۰۰	سود ناخالص
۲٪	(۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۷ هزینه های مالی
۳۳٪	۵۳.۵۵۹.۸۹۶.۰۰۰	سود خالص



۲



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۳۴۱۵۲۰ در تاریخ ۲۹/۰۲/۱۳۹۸ به صورت شرکت سهامی خاص در شهرستان تهران تاسیس شده سپس در تاریخ ۲۶/۰۶/۱۳۹۸ از واحد ثبتی تهران به واحد ثبتی شهرستان قم انتقال یافت و طی شماره ثبت ۱۶۷۶۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان قم به ثبت رسیده و متعاقبا از تاریخ ۲۵/۰۳/۱۳۹۹ شروع به بهره برداری نموده است. آدرس قانونی شرکت شهرستان قم، شهرک صنعتی شکوهیه، محله فاز ۳ بلوار حکمت جنوبی، کوچه دانش جنوبی ۲، (حکمت جنوبی ۱)، پلاک ۶۸۸، طبقه همکف به کد پستی ۳۷۳۸۱۱۰۳۷۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شرکت به شرح ذیل می باشد:

خرید، فروش، توزیع، تولید، بسته بندی، واردات و صادرات و خدمات پس از فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و تولید پلاستیک و قطعات پلاستیکی، اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و خارجی اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ریالی و ارزی از کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، گشایش اعتبارات و ال سی برای شرکت نزد بانکها، ترخیص کالا از کلیه گمرکات داخلی ایجاد شعب و نمایندگی در سراسر کشور برپایی غرفه و شرکت در کلیه نمایشگاههای معتبر داخلی و خارجی و بین المللی، عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات و پیمانها اعم از دولتی و خصوصی و بین المللی در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم فعالیت اصلی شرکت در دوره مالی مورد گزارش تولید و فروش انواع بسته بندی های پلاستیکی بابت بسته بندی دارو میباشد. فعالیت اصلی شرکت در دوره مالی مورد گزارش تولید و فروش انواع بسته بندی های پلاستیکی بابت بسته بندی دارو میباشد.

۱-۳- خلاصه طرح

۱-۳-۱ شرکت پلیمر پلاست الماس (سهامی خاص) جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز تولید تیوپ قرص جوشان ۲۰. عددی با قطر ۲۷ میلی متری درخواست تامین سرمایه به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال را نموده است،

۱-۳-۲ طبق مندرجات قرارداد تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند، هزینه های قابل قبول موضوع قرارداد صرفا محدود به موارد ذکر شده در پیوست آن میباشد و لذا هزینه های فروش، اداری و عمومی و همچنین هزینه های مالیات بر درآمد بر محاسبات مربوطه درج نگردیده است

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان قراردادی در استخدام شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش ۳۲ نفر بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در سال جاری لازم اجراء نیستند به شرح زیر است:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، با توجه به بررسی مدیریت تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی مورد گزارش ندارد.



یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۴-۱۳-۰۴۰۰

دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴/۰۷/۱۴۰۴

۳-۱- هم رویه های حسابداری

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

صورت عملکرد بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد های عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به 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

۳-۳-۱- 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 .

یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۴-۱۳-۰۴۰۰

دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۴

۳-۴- موجودی کالا

۳-۴-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه

میانگین موزون

کالای ساخته شده

۳-۵- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونهای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.

۳-۷- هزینه مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموعه مالیات جاری و انتقالی است مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد. و در صورت ضروری مبلغ دفتری دارایی های مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردهای مالیات بر درآمد
در دوره مالی مورد گزارش رویه حسابداری که نیازمند برآورد یا قضاوت عمده باشد بکار گرفته نشده است.

یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۴-۱۳-۰۴۰۰

دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۴

۵-درآمدهای عملیاتی

عملکرد دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴ مهر ۱۴۰۴	
مقدار	مبلغ
عدد	ریال
۷.۷۰۲.۹۵۰	۱۶۲.۹۷۶.۵۷۵.۰۰۰
۷.۷۰۲.۹۵۰	۱۶۲.۹۷۶.۵۷۵.۰۰۰

فروش خالص:

فروش تیوب قرص جوشان ۲۰ عددی با قطر ۲۷ میلی

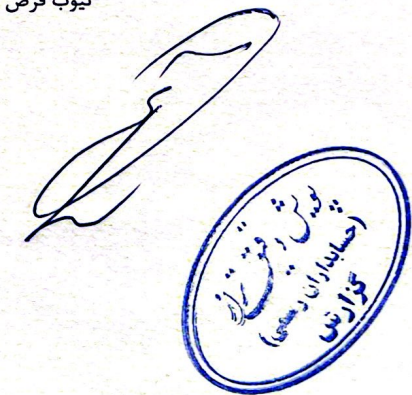
۱-۵-جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده:

عملکرد دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴ مهر ۱۴۰۴

شرح محصول	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	ریال	ریال	ریال	
تیوب قرص جوشان ۲۰ عددی با قطر ۲۷ میلی	۱۶۲.۹۷۶.۵۷۵.۰۰۰	(۱۰۶.۲۱۶.۶۷۹.۰۰۰)	۵۶.۷۵۹.۸۹۶.۰۰۰	۳۵٪



۶



یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۴-۱۳-۰۴۰۰

دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴/۰۷/۱۴۰۴

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

عملکرد دوره مالی ۳۶۶ روز
منتهی به ۱۴ مهر ۱۴۰۴
ریال
۱۰۶,۲۱۶,۶۷۹,۰۰۰

بهای تمام شده کالای تولیدی

۱-۶-بهای تمام شده کالای تولیدی به شرح ذیل می باشد :

عملکرد دوره مالی ۳۶۶ روز	یادداشت
منتهی به ۱۴ مهر ۱۴۰۴	
ریال	
۱۰۶,۲۱۶,۶۷۹,۰۰۰	۱-۶-۱
۱۰۶,۲۱۶,۶۷۹,۰۰۰	

مواد اوستقیم مصرفی

بهای تمام شده کالای تولید شده

۱-۶-مواد مستقیم مصرفی :

عملکرد دوره مالی ۳۶۶ روز
منتهی به ۱۴ مهر ۱۴۰۴

نوع کالا

۱۰۴,۶۲۳,۸۰۹,۱۴۸	گرانول پلیمری
۵۳۰,۸۷۵,۹۴۱	کربنات CF۵۰۰
۱۰,۶۱,۹۹۳,۹۱۱	رنگ مسترچ
۱۰۶,۲۱۶,۶۷۹,۰۰۰	جمع کل



Handwritten signature.

شرکت پلیمرپلاست الماس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۴-۱۳-۰۴۰۰

دوره مالی ۳۶۶ روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۴

عملکرد دوره مالی ۳۶۶
روز منتهی به ۱۴ مهر ۱۴۰۴

ریال

۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷- هزینه های مالی

هزینه کارمزد عامل و نهاد مالی

کارمزد فرا بورس

۸- تعهدات احتمالی

۸-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با قرارداد تامین مالی جمعی، مربوط به یک فقره ضمانتنامه تعهد پرداخت به شماره ۱۲۲۴۸۱۴۰۳۱۱۷۹۹۴۱ به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال در وجه صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری نانو می باشد.

