

گزارش یافته های عینی

شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص)

به انضمام گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش گوشت قرمز

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸ شهریورماه ۱۴۰۴

شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف (گزارش یافته های عینی	(۱) الی (۲)
ب (گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش گوشت قرمز	۱

گزارش یافته های عینی

به هیئت مدیره

شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی درباره گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش گوشت قرمز

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

۱) هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش گوشت قرمز شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص) در انطباق با دفاتر این شرکت می باشد یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد. این گزارش صرفاً برای شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص) و شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید توسط سایر اشخاص مورد استفاده قرار گیرد یا بین آنها توزیع شود.

مسئولیت های طرف قرارداد و طرف مسئول

۲) شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند. شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص)، مسئول موضوع مدنظر است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های حسابرس

۳) روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدید نظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت بیسان سام یزد (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 آنها ضرورت می یافت.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ گونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته است.

حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک 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.

روش‌ها و یافته‌ها

۴) حسابرس در خصوص گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش گوشت قرمز، روش‌های منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ با شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص) توافق شده است، اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در مقابل آن درج شده است:

روش‌ها	یافته‌ها
۱	تطبیق مبالغ فروش، خرید و سود طرح که در ستون "پیش بینی" درج گردیده، با قرارداد تامین مالی جمعی در طرح های سکوی تامین مالی جمعی آی فلند با شماره ۰۳-۱۳-۰۳۸۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳.
۲	تطبیق فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش گوشت قرمز با گزارش و سیستم فروش. مبلغ فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" با محاسبات میزان تخصیص یافته به طرح فوق نسبت به کل خرید شرکت بررسی گردید، ضمن آنکه گزارش فروش و سیستم فروش ارائه شده توسط شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص)، شامل ۲/۰۷۸ فقره کل فروش محصولات گوشت قرمز، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۳	تطبیق خرید مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش گوشت قرمز، با گزارش و سیستم انبار. مبلغ خرید مندرج در ستون "تحقق یافته" با محاسبات میزان تخصیص یافته به طرح فوق نسبت به کل خرید شرکت بررسی گردید، ضمن اینکه با گزارش خرید و سیستم انبار ارائه شده توسط شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص)، شامل ۴۱۷ فقره کل خرید محصولات گوشت قرمز، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۴	کنترل محاسبات میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن. محاسبات ریاضی میزان نرخ بازدهی تحقق یافته کنترل گردید و با مواردی از ایراد یا اشکال برخورد نشده است.

۱۰ شهریور ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آویک خلاق امین (حسابداران رسمی)
 هادی آزاده (عضویت: ۹۷۲۵۱۸)
 یاسر اسدی علی آبادی (عضویت: ۹۹۹۷۲۰)
 (۲)

شرکت بیسان سام یزد (سهامی خاص)
گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش گوشت قرمز
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸ شهریورماه ۱۴۰۴

• مشخصات طرح

شماره قرارداد	۰۳-۱۳-۰۳۸۵
تاریخ قرارداد	۱۴۰۳/۰۵/۱۳
عنوان پروژه	تامین سرمایه در گردش فروش گوشت قرمز
مبلغ سرمایه درخواست شده	۱۵۰/۰۰۰ میلیون ریال
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
زمان شروع	۱۴۰۳/۰۶/۰۸
زمان خاتمه	۱۴۰۴/۰۶/۰۸
درصد پیشرفت زمانی	۱۰۰ درصد

• وضعیت طرح در پایان دوره

شرح کالا	پیش بینی	تحقق یافته
مجموع فروش	۹۹۷,۳۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۶۹۵,۰۳۵,۷۳۰
مجموع بهای تمام شده	(۸۸۰,۷۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۷۹۰,۴۰۰,۰۰۰)
سود طرح	۱۱۶,۵۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۰۴,۶۳۵,۷۳۰
حاشیه سود	۱۱.۶۹٪	۹.۱۷٪

• تعهد شرکت:

- بیسان سام یزد صحت تمام ادعاهای فوق را تایید می نماید.
- برای تمامی هزینه ها و درآمدهای گزارش شده اسناد رسمی و معتبر صادر شده است.
- تمامی تغییرات جدی و موثر بر کسب و کار از جمله تغییرات ثبتی شرکت، تغییر مدل کسب و کار، تغییر جدی محیطی و موثر بر اجرای طرح و موضوعات موضوعات مالی موثر بر ایفای تعهدات در این گزارش ارائه گردیده است.

