

فهرست

صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل درباره صورت عملکرد طرح تأمین سرمایه در گردش خرید و فروش کپسول کوکبوتن از طریق سکوی تأمین مالی جمعی آیفاند
۱ ضمیمه	صورت عملکرد
۱ ضمیمه	یادداشت های توضیحی

شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

درباره صورت عملکرد طرح تأمین سرمایه در گردش خرید و فروش
کپسول کوکیوتن از طریق سکوی تأمین مالی جمعی آیفاند به شماره

۰۳-۱۳-۰۴۲۵

دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ۱۴۰۴

گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

عدم اظهار نظر

۱. صورت سود و زیان طرح تأمین سرمایه در گردش خرید و فروش کپسول کوکیتن از طریق پلتفرم تأمین مالی جمعی آیفاند شرکت سامانه تأمین هوشمند ایرانیان توسط شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص) جهت دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۰۶ بهمن ۱۴۰۴ به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۸، به این مؤسسه محول شده است.

این مؤسسه نسبت به صورت سود و زیان یاد شده اظهارنظری ارائه نمی‌کند. به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی موارد توصیف شده در بند ۲ مبانی عدم اظهار نظر، این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهار نظر را کسب کند و در نتیجه، اظهار نظر نسبت به صورت سود و زیان یاد شده، امکان‌پذیر نیست.

مبانی عدم اظهار نظر

۲. شواهد پشتوانه صورت سود و زیان طرح تأمین سرمایه در گردش خرید و فروش کالای مندرج در پلتفرم تأمین مالی جمعی آیفاند شامل صورت ریز فروش، و همچنین گردش خرید و مصرف مواد اولیه و گردش کالای ساخته شده به صورت جداگانه ارائه نگردیده و از حساب‌های بانکی جداگانه برای طرح مزبور استفاده نشده است. در نبود اطلاعات مورد نیاز در این خصوص، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های یاد شده به صورت سود و زیان میسر نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۳. این مؤسسه، توجه استفاده‌کنندگان را به این موضوع جلب می‌نماید که صورت سود و زیان مزبور برای استفاده شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص) به منظور لزوم ارائه گزارش سود و زیان حاصل از خرید و فروش کالای مندرج در پلتفرم تأمین مالی جمعی آیفاند به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال، تهیه شده است. بنابراین، این صورت سود و زیان ممکن است برای مقاصد دیگر، مناسب نباشد. مضافاً، این گزارش صرفاً برای شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص) و شرکت آیفاند تهیه شده است و نباید بین اشخاص دیگر توزیع شود.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

۴. مسئولیت تهیه صورت سود و زیان یاد شده طبق قرارداد تأمین مالی جمعی آیفاند شرکت سامانه تأمین هوشمند ایرانیان، با هیئت مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت سود و زیان از محل تأمین مالی انجام شده از طریق پلتفرم تأمین مالی جمعی آیفاند گواهی مشارکت طرح است به گونه ای که این صورت مصارف عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

۵. مسئولیت این مؤسسه، انجام حسابرسی صورت سود و زیان طبق استانداردهای حسابرسی و صدور گزارش حسابرسی است. لیکن به دلیل مسائل توصیف شده در مبانی عدم اظهارنظر این مؤسسه نتوانسته است شواهد کافی و مناسب به عنوان مبانی اظهارنظر کسب کند. اظهارنظر نسبت به صورت سود و زیان یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. لیکن به دلیل موضوع توصیف شده در بند مبانی عدم اظهارنظر، این مؤسسه قادر به کسب شواهد کافی و مناسب برای اظهارنظر نگردیده است.

۲۵ اسفند ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی امجد تراز (حسابداران رسمی)

محمد حسن واحدی

۸۸۱۶۵۳

مؤسسه
حسابرسی

۸۴۱۳۳۶

امجد تراز (حسابداران رسمی)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص)

صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره

۰۳-۱۳-۰۴۲۵

دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت عملکرد طرح تامین مالی سرمایه در گردش تهیه و فروش کپسول کوکیتون از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص) به شماره ۰۳-۱۳-۴۲۵ جهت دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۰۶ بهمن ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

شماره صفحه

2

• صورت عملکرد

6-3

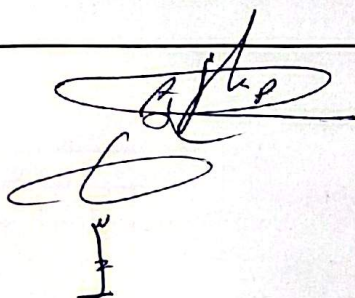
• یادداشت های توضیحی صورت عملکرد

صورت عملکرد طرح تامین مالی سرمایه در گردش تهیه و فروش کپسول کوکیتون طبق استانداردهای حسابداری و الزامات قرارداد تامین مالی جمعی با سکوی تامین مالی جمعی آی فاند تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره



رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل



آقای اکبر پیر علی

آقای محمد پیر علی

خانم صغری پیر علی

موسسه حسابرسی امجد نراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

آدرس: اصفهان، نجف آباد، خیابان شریعی، پلاک ۱۳۷، طبقه اول، واحد ۱، کد پستی: ۸۵۱۴۸۶۹۱۷، شماره ثبت: ۵۱۲۵
✉ neda.darman.nima@gmail.com ۰۳۱۴۲۷۴۴۹۴۸

شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص)

صورت عملکرد طرح تامین مالی اجمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۴۲۵

دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۴	
درآمدهای عملیاتی	۱۷,۸۹۰,۹۸۵,۰۰۱	۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۳۳۷,۱۱۵,۸۸۶)	۵
سود عملیاتی	۸,۵۵۳,۸۶۹,۱۱۵	
سود قبل از کسر کارمزد نهاد مالی	۸,۵۵۳,۸۶۹,۱۱۵	
کارمزد عامل و نهاد مالی	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
کارمزد فرابورس	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود طرح	۸,۱۰۳,۸۶۹,۱۱۵	
سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران	(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶
سود سرمایه پذیر	۳,۷۰۳,۸۶۹,۱۱۵	





موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص)

صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۴۲۵

دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ماه 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 بااهمیتی بر صورت عملکرد دوره مالی 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 سالیانه

موجودی کالا



شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص)

صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۴۲۵

دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

نوع محصول	تعداد فروش	نرخ	دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)
کپسول کوکیتون	۶,۶۵۹	۲,۶۱۶,۷۳۷	۱۷,۸۹۰,۹۸۵,۰۰۱
	۶,۶۵۹	۲,۶۱۶,۷۳۷	۱۷,۸۹۰,۹۸۵,۰۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	
مواد مستقیم مصرفی	۱۳,۹۱۲,۷۹۵,۲۷۸	۵-۱
دستمزد مستقیم	۲,۴۹۴,۲۸۵,۰۰۰	
سربار ساخت	۴۷۵,۵۰۰,۰۱۱	
مواد غیر مستقیم	.	
هزینه حمل	۴۲۸,۵۰۹,۲۵۷	
هزینه آزمایشگاه	.	
هزینه بسته بندی	۱,۷۳۲,۰۷۵,۲۴۸	
مواد نگهدارنده	.	
جمع هزینه های ساخت	۱۹,۰۴۳,۱۶۴,۷۹۴	
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۹,۷۰۶,۰۴۸,۹۰۸)	
	۹,۳۳۷,۱۱۵,۸۸۶	

۵-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر است:

مقدار - کیلوگرم	مبلغ	دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۴
-	-	
۵۰۰	۱۳,۹۱۲,۷۹۵,۲۷۸	
-	-	
۵۰۰	۱۳,۹۱۲,۷۹۵,۲۷۸	

موجودی مواد اولیه ابتدای سال

خرید طی سال (یادداشت ۱-۶)

موجودی مواد اولیه پایان سال

مواد مستقیم مصرفی

۵-۲- هزینه های سربار براساس میزان تولید مستقیم و سهم محصول کوکیتون تفکیک و افشا گردیده است.

موسسه حسابرسی امجد نواز
(حسابداران رسمی)
گزارش



شرکت ندا درمان نیما (سهامی خاص)

صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۴۲۵

دوره مالی ۳۶۶ روزه منتهی به ۶ بهمن ماه ۱۴۰۴

۶- سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران

سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران براساس سهم ۴۴ درصدی مشارکت کنندگان از سود برآوردی طرح محاسبه و مبلغ ۴,۴۰۰ میلیون ریال در حساب‌ها منظور شده است.

۷- مقایسه بودجه طرح با عملکرد

مقایسه بودجه طرح و عملکرد طرح، جهت دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۶ بهمن ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

شرح	بودجه طرح	عملکرد طرح
مقدار فروش بسته	۱۳,۳۵۲	۶,۶۵۹
قیمت فروش هر محصول - ریال	۲,۰۱۰,۰۰۱	۲,۶۸۶,۷۳۷
مجموع فروش - ریال	۲۶,۸۳۷,۵۲۸,۷۰۱	۱۷,۸۹۰,۹۸۵,۰۰۱
سود قبل از کسر کارمزد - ریال	۱۶,۸۳۷,۵۲۸,۷۰۱	۸,۵۵۳,۸۶۹,۱۱۵
هزینه کارمزد عامل و نهاد مالی - ریال	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
کارمزد قراپورس - ریال	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران-ریال	(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود طرح - ریال	۱۱,۹۸۷,۵۲۸,۷۰۱	۳,۷۰۳,۸۶۹,۱۱۵

۸- تعهدات احتمالی

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با قرارداد تامین مالی جمعی، مربوط به یک فقره ضمانت نامه تعهد پرداخت به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی استان گیلان می باشد.





موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش