

شرکت آساترس لیان (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

بانضمام طرح تامین مالی سرمایه در گردش

جهت تولید آشکارساز شعله

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت آساترس لیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱ - گزارش یافته های عینی
۱ الی ۶	۲ - صورت سود و زیان و خلاصه گزارش عملکرد اجرایی

گزارش یافته های عینی

به هیئت مدیره شرکت آساترس لیان (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت آساترس لیان (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا اطلاعات مقداری و ریالی فروش های پیش بینی شده و تحقق یافته مندرج در گزارش پیشرفت طرح تامین مالی سرمایه در گردش جهت تولید آشکارساز شعله و مستندات مربوطه، مبالغ هزینه های مندرج در گزارش پیشرفت طرح مذکور با مستندات هزینه و همچنین مبالغ بازپرداخت اصل و سود طرح فوق الذکر با مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد

شرکت آساترس لیان (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئول موضوعی است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های حسابرس

روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ روش های توافقی رسیدگی (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت آساترس لیان (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 اظهارنظر 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 استقلال و اخلاقی آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران را رعایت کرده است. حسابرس الزامات استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در موسسات 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.

روش ها و یافته ها

حسابرس در خصوص بررسی هزینه ها، درآمدها و سایر اقلام مالی مرتبط با تامین مالی جمعی از سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال که ۱۰ درصد آن توسط شرکت تامین شده است، جهت طرح تولید ۷۳ عدد آشکارساز شعله، روش های منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها با شرکت آساترس لیان توافق شده است، اجرا کرده و یافته های حاصل از اجرای این روش ها در مقابل آن درج شده است:

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	بررسی درآمد مربوط به طرح	تا تاریخ ۲۶ اسفند ۱۴۰۴ درآمدی از بابت طرح فوق شناسایی نشده است.
۲	بررسی مستندات مربوط به هزینه های طرح	<p>هزینه های طرح شامل هزینه های تولید از جمله مواد مصرفی، دستمزد کارکنان و سربار و همچنین کارمزدهای پرداختی به سرمایه گذاران، عامل و فرابورس می باشد که مطابق پیوست شماره دو قرارداد است.</p> <p>در خصوص مواد مصرفی، شرکت طی دوره ۳ ماهه طرح مبلغ ۴۸.۹۵۳ میلیون ریال مواد اولیه خریداری نموده که صورتحسابهای خرید مشاهده گردید و تا پایان طرح و قبل از توقف فعالیت مبلغ ۱۹.۵۰۱ میلیون ریال جهت تولید به مصرف رسیده است.</p> <p>در رابطه با دستمزد کارکنان شرکت مبلغ ۲.۴۵۹ میلیون ریال را به بهای تمام شده طرح منظور نموده که در این خصوص مبنای دقیق و مناسبی جهت ردیابی هزینه حقوق و دستمزد به تولیدات موضوع طرح ارائه نگردیده است. ضمن آنکه از بابت عیدی و سنوات کارکنان هزینه ای شناسایی نگردیده است.</p> <p>طی دوره طرح مبلغ ۱.۲۰۱ میلیون ریال هزینه سربار در حساب ها شناسایی شده که در این خصوص مورد خاصی مشاهده نگردیده است.</p> <p>کارمزدهای عامل و فرابورس از مبلغ قرارداد کسر گردیده و مستندات مربوطه مشاهده گردید.</p>



ردیف	روش ها	یافته ها
۳	پرداخت اصل و سود پیش بینی شده طرح	شرکت در این خصوص دو فقره چک به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۷ جمعاً به مبلغ ۵۵.۲۵۰ میلیون ریال پرداخت نموده که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۵ برداشت شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی سنجیده روش آریا
(حسابداران رسمی)

۳ خرداد ۱۴۰۵

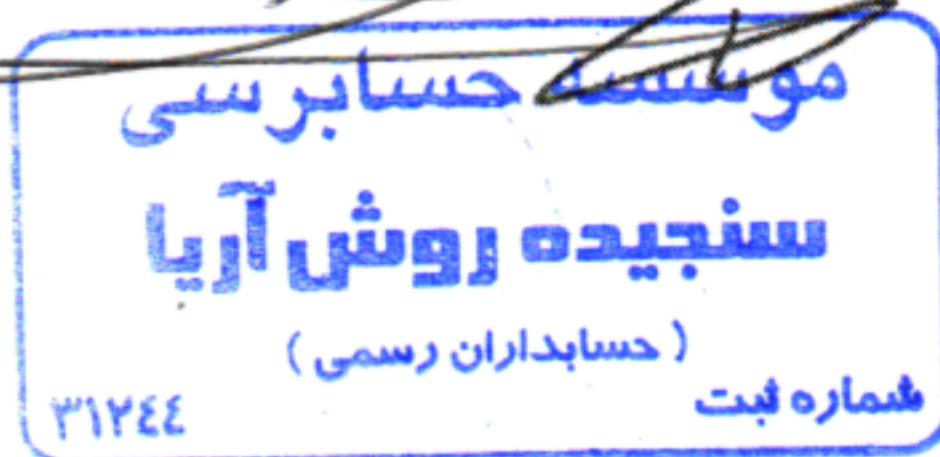
جواد محمدی

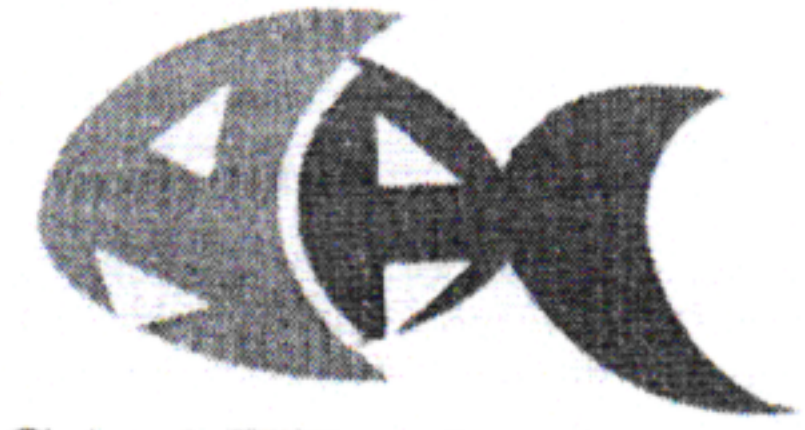
منصوره خوش نیت

۸۷۱۵۹۵

۰۲۳۱۵۶







ASA ATRAS LIYAN

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۱۱
شماره: ۴۰۵۰۱-۰۵۶
پیوست: دارد

شرکت آسا اترس لیان (سهامی خاص)

صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۵۱۸/۲۱/۰۴

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان و گزارش عملکرد اجرایی طرح تامین مالی جمعی از سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۵۱۸/۲۱/۰۴ شرکت آساترس لیان (سهامی خاص) جهت دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت عملکرد طرح به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت عملکرد طرح

۳-۶

• یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح



امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

محمد جواد سعیدی

رئیس هیئت مدیره

سید محمد موسوی

نائب رئیس هیئت مدیره

احمد منصوری



شرکت آکو (دانش بنان و فناوری آسا اترس لیان)

نشانی: تهران، بلوار فلاح زاده، میدان پونک، برج همیلا طبقه ۶ واحد ۶۰۸
بوشهر، شهرک نیایش، ساختمان پارک علم و فناوری خلیج فارس
تلفن: ۴۸۸۱۴۰۰۸-۴۸۸۱۴۰۰۹ (۰۲۱) وب سایت: aal.co.ir
فکس: ۴۸۸۱۴۳۴۸ (۰۲۱) ایمیل: asaatrasliyan@gmail.com

شرکت آسا اترس لیان (سهامی خاص)
 صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۴/۲۱/۵۱۸
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۶

اسفند ۱۴۰۴	یادداشت	
.	۴	درآمدهای عملیاتی طرح
(۲۳,۱۶۰,۴۲۲,۷۴۹)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی طرح
(۲۳,۱۶۰,۴۲۲,۷۴۹)		زیان (قبل از کسر کارمزد
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		کارمزد عامل
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		کارمزد فرابورس
(۲۵,۳۶۰,۴۲۲,۷۴۹)		زیان (طرح
(۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶	سود پرداختی به سرمایه گذاران
(۳۰,۰۸۵,۴۲۲,۷۴۹)		زیان (سرمایه پذیر



شرکت آساترس لیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۴/۲۱/۵۱۸
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آساترس لیان به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۳۷۳۴۷ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۴ به صورت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۸۸۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان بوشهر شهرستان دیر به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در استان بوشهر، شهرستان دیر، شهرآبدان، خیابان معلم و کدپستی ۷۵۵۵۱۳۳۸۹۱ است. شرکت دارای یک شعبه به آدرس زیر می باشد:

استان فارس، شهرستان شیراز، بخش مرکزی، دهستان قره باغ، روستای شهرک صنعتی بزرگ شیراز، فاز ۳، بلوار نوآوران، خیابان ۵۰۱، پلاک ۰، قطعه ۲۲ بلوک AT۴، طبقه همکف به کدپستی: ۷۱۵۸۱۷۷۳۳۵

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تعمیر و نگهداری؛ شامل تعمیر و نگهداری تجهیزات و وسایل صنعتی و اداری (غیر از امور رایانه)، خدمات فنی خودرو موارد مشابه- امور آشپزخانه و رستوران؛ شامل طبخ و توزیع غذا، اداره رستوران و بوفه و موارد مشابه- خدمات عمومی؛ شامل تنظیفات، نامه رسانی، پیشخدمتی، امور آبدارخانه، خدمات پاسخگویی تلفنی و موارد مشابه- نگهداری و خدمات فضای سبز؛ شامل خدمات باغبانی و نگهداری فضای سبز و موارد مشابه- امور تاسیساتی؛ شامل تعمیر و نگهداری و بهره برداری از تاسیسات برودتی و حرارتی و موارد مشابه- تامین نیروی انسانی؛ تامین نیروی اداری و صنعتی و موارد دیگر- تعمیر و نگهداری از سیستمهای اعلام و اطفای حریق ساختمانی و صنعتی- نصب و راه اندازی سیستمهای اعلام و اطفای حریق ساختمانی و صنعتی- کالیبره تجهیزات و دستگاه های صنعتی و دادن تاییدیه انجام کالیبره می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان تحت استخدام شرکت طی دوره مالی مورد گزارش ۵ نفر بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت عملکرد طرح

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- 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.

۲-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی میگردد.

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت 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

میانگین موزون

مواد اولیه

کالای ساخته شده



شرکت آساترس لیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۴/۲۱/۵۱۸
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴

۳- خلاصه طرح

۳-۱- شرکت برای تامین مالی جهت خرید مواد اولیه به منظور تولید تعداد ۷۳ عدد آشکارساز شعله از طریق سکوی تامین مالی جمعی آیفاند اقدام نموده است. مبلغ درخواستی شرکت ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است که طبق مفاد قرارداد ۱۰ درصد بر عهده شرکت و مابقی بر عهده آیفاند است. میزان فروش پیش بینی شده طی دوره ۳ ماهه طرح، مبلغ ۱۰۵,۴۸۵ میلیون ریال و سود پیش بینی شده ۵۷,۴۰۲ میلیون ریال می باشد. درصد سود قابل پرداخت به سرمایه گذاران طرح ۸,۲۳ درصد به نسبت سود پیش بینی شده و معادل ۴,۷۲۵ میلیون ریال است که در پایان طرح و همزمان با بازپرداخت اصل سرمایه می بایست به حساب آیفاند واریز گردد.

۳-۲- هزینه های قابل قبول طرح شامل هزینه کارمزد عامل، فرابورس و هزینه های تولید آشکارساز شعله می باشد و سایر هزینه ها به عهده شرکت است.

۴- اقدامات صورت گرفته و نتایج حاصله

شرکت پس از دریافت وجه نقد ناشی از تامین مالی آیفاند، اقدام به خرید مواد اولیه و سپس تولید محصولات نموده و طی مدت طرح، ۱۱ عدد محصول تولید و ۳۱ عدد نیز در جریان ساخت بوده است. پس از شروع جنگ تحمیلی فعالیت شرکت به حالت تعلیق درآمد و خط تولید و فروش محصولات به طور کامل متوقف گردید و تا تاریخ تهیه این گزارش، به دلیل صدمات وارده به صنایع پتروشیمی و پالایشگاهی به عنوان مشتریان اصلی شرکت و عدم درخواست برای این نمونه از محصولات، تداوم تولید آن نیز توسط شرکت تا برگشت کشور به شرایط عادی و تقاضای مشتریان، متوقف گردیده است. علی ایحال شرکت علی الرغم شرایط مذکور همواره به تعهدات قراردادی خود پایبند بوده و اصل و سود پیش بینی شده تسهیلات دریافتی را در سررسید مقرر به طور کامل پرداخت نموده است.



شرکت آسا اترس لیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۴/۲۱/۵۱۸
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

۴-۱- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴ صورت عملکرد طرح، شرکت طی دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۳ هیچ گونه فروش و درآمدی از محل تولیدات موضوع قرارداد طرح تامین مالی جمعی از طریق آیفاند نداشته است.

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴		یادداشت
۱۹,۵۰۰,۷۶۵,۹۹۰	۵-۱	مواد مستقیم
۲,۴۵۸,۷۳۱,۷۵۹	۵-۲	دستمزد مستقیم
۱,۲۰۰,۹۲۵,۰۰۰	۵-۳	سربار ساخت
۲۳,۱۶۰,۴۲۲,۷۴۹		

۵-۱- مواد مستقیم به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴		
۱۷,۳۱۲,۹۷۵,۹۹۰		قطعات الکترونیکی
۱,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰		بدنه فلیم
۳۵۰,۷۹۰,۰۰۰		بیج، مهره و واشر
۱۹,۵۰۰,۷۶۵,۹۹۰		

۵-۱-۱- شرکت جهت طرح تولید ۷۳ عدد آشکارساز شعله ۴۸.۹۵۳ میلیون ریال مواد اولیه خریداری و ۱۹.۵۰۱ میلیون ریال در فرآیند تولید به مصرف رسیده که منجر به تولید ۱۱ عدد محصول و ۳۱ عدد نیمه ساخته گردیده و مابقی به میزان ۲۹.۴۵۲ میلیون ریال در انبار شرکت باقی مانده است.

۵-۲- دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴		
۱,۹۹۸,۹۶۸,۹۱۰		حقوق و دستمزد
۴۵۹,۷۶۲,۸۴۹		بیمه سهم کارفرما
۲,۴۵۸,۷۳۱,۷۵۹		



شرکت آسا اترس لیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۴/۲۱/۵۱۸
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- سربار ساخت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)	ریخته گری و شفت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۶ اسفند ۱۴۰۴	حکاکی لیزر
۹۲۷,۳۰۰,۰۰۰	
۲۷۳,۶۲۵,۰۰۰	
۱,۲۰۰,۹۲۵,۰۰۰	

۶- سود پرداختی به سرمایه گذاران

سود پرداختی به سرمایه گذاران مطابق قرارداد به میزان ۸.۲۳ درصد به نسبت سود پیش بینی شده و معادل ۴.۷۲۵ میلیون ریال بوده که به همراه اصل مبلغ طرح طی چک به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۷ پرداخت و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۵ پاس شده است.

۷- مقایسه بودجه طرح با عملکرد

شرح	پیش بینی مطابق طرح	عملکرد طرح
مقدار فروش - عدد	۷۳	.
قیمت فروش هر محصول - ریال	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مبلغ فروش - ریال	۱۰۵,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.
بهای تمام شده محصولات - ریال	(۴۸,۰۸۲,۶۰۰,۲۹۶)	(۲۳,۱۲۸,۸۸۳,۷۵۱)
سود(زیان) طرح قبل از کسر کارمزد	۵۷,۴۰۲,۳۹۹,۷۰۴	(۲۳,۱۲۸,۸۸۳,۷۵۱)
هزینه کارمزد عامل - ریال	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
کارمزد فرابورس - ریال	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی به سرمایه گذاران	(۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) طرح	۵۲,۲۷۷,۳۹۹,۷۰۴	(۳۰,۰۵۳,۸۸۳,۷۵۱)

