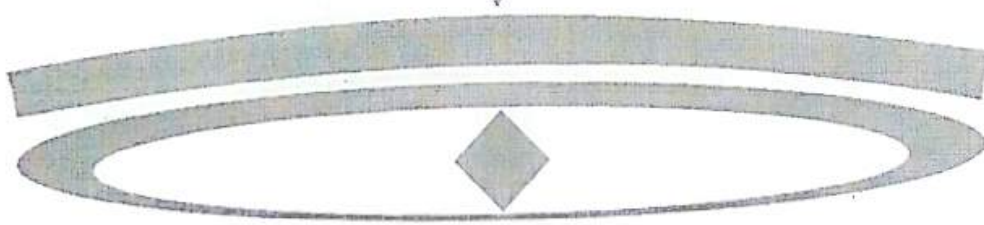


شرکت پلیمر فام آراد (سهامی خاص)
گزارش اجرای روش های توافقی
به اطلاعات مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ الی ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵



تابان سراج سعادت

شرکت پلیمر فام آراد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

۳ الی ۴

گزارش اجرا روشهای توافقی

پیوستها

تابان سراج سعادت

گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی طرح تأمین سرمایه در گردش جهت تولید "الیاف پلی پروپیلین"

به: هیات مدیره شرکت پلیمر فام آراد (سهامی خاص)

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت سامانه تأمین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح تأمین سرمایه در گردش شرکت پلیمر فام آراد (سهامی خاص) برای اطمینان یافتن از انطباق اطلاعات طرح با دفاتر مالی و سایر اسناد و مدارک موجود و همچنین بررسی سود و زیان عملیات مالی خدمات مورد اشاره در طرح از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ الی ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ می‌باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد و طرف منول

شرکت پلیمر فام آراد (سهامی خاص) تأیید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند.
شرکت پلیمر فام آراد (سهامی خاص)، مسئول موضوع مدنظر است که روش‌های توافقی در مورد آن اجرا می‌شود.

مسئولیت‌های حسابرس

روش‌های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش‌های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافق شده با شرکت پلیمر فام آراد (سهامی خاص) و گزارش یافته‌ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش‌ها می‌باشند. تشخیص مناسب بودن روش‌های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد.
روش‌های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان‌بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه‌گیری اطمینان‌بخشی ارائه نمی‌شود.
اگر حسابرس روش‌های رسیدگی را گسترش می‌داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می‌گردید که گزارش آنها ضرورت می‌یافت.

اخلاق حرفه‌ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ‌گونه 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 ارائه‌کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان‌بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست‌ها و روش‌های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص طرح تأمین سرمایه در گردش جهت تولید "الیاف پلی پروپلین" منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها با شرکت پلیمر فام آراد (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 درآمد و حاشیه سود طرح با قرار داد تأمین مالی جمعی در طرح سکوی تأمین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۴-۱۳-۰۴۴۸ به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸
۲	درآمد حاصل از فروش محصول مذکور در ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرار داد با شرکت آیفاند مبلغ ۴۸۹,۷۲۵ میلیون ریال بوده است. که این میزان طبق اطلاعات ارائه شده شرکت مبلغ ۲۹۸,۳۴۳ میلیون ریال بوده است.
۳	مطابقت گزارش بهای تمام شده فروش محصول مذکور طرح با اطلاعات ارائه شده شرکت.
۴	بهای تمام شده طبق ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرارداد با شرکت آیفاند برابر با مبلغ ۳۸۷,۲۰۰ میلیون ریال بوده است که طبق اطلاعات ارائه شده شرکت مبلغ ۲۹۵,۴۱۲ میلیون ریال می‌باشد.
۵	حاشیه سود طرح طبق "پیش‌بینی پروژه" برابر با ۲۱٪ معادل مبلغ ۱۰۲,۵۲۵ میلیون ریال می‌باشد و طبق جدول حاشیه سود شرکت، سود طرح برابر با ۰.۹٪ معادل مبلغ ۲,۹۳۰ میلیون ریال می‌باشد.
۶	مطابقت جدول حاشیه سود طرح ارائه شده شرکت با حاشیه سود پیش‌بینی شده در قرارداد با شرکت آیفاند.
۷	کنترل فروش و مقادیر فروش کالا
۸	مستندات فروش شامل فاکتورهای فروش ارائه نشده، همچنین فروش کالا به تفکیک مشتریان و فروش مقداری کالای موضوع طرح جهت تطبیق با اقلام ثبت شده در سیستم حسابداری (سرفصل درآمد و سیستم انبار) جهت بررسی به این موسسه ارائه نشده است.
۹	کنترل خرید و مقادیر خرید کالا
۱۰	مستندات مربوط به خرید کالا، شامل فاکتورهای خرید کنترل گردیده، همچنین مدارک مورد لزوم شامل خرید مواد به تفکیک مشتریان و مقادیر آن جهت انجام تطبیق‌های لازم با سیستم حسابداری شرکت (سرفصل موجودی کالا و سیستم انبار) جهت بررسی به این موسسه ارائه نشده است.
۱۱	گردش مواد و کالا موضوع طرح جهت بررسی و تطبیق با سیستم انبار به این موسسه ارائه نشده است.
۱۲	کنترل گردش مقداری و ریالی موجودی مواد و کالا
۱۳	گزارش سامانه مودیان جهت تطبیق با سیستم حسابداری شرکت (خرید و فروش) به این موسسه ارائه نشده است.
۱۴	کنترل سامانه مودیان

۲۰ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی تابان سراج سعادت

(حسابداران رسمی)

محمد علی کریمی

رسول جوانمرد

(۸۳۱۱۹۷)

(۰۲۳۲۴۱)





تابان سراج سعادت
 (حسابداران رسمی)
 شماره ثبت: ۷۴۱۳

موضوع قرارداد:	عبارتست از ارائه خدمات تامین مالی جمعی به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای اجرای طرح سرمایه پذیراز طریق فراخوان تامین در سکوی آپفاند با مشارکت تامین کنندگان ، نظارت بر حسن اجرای طرح در صورت موفقیت در تامین مالی و همچنین مدیریت و نظارت بر شیوه تقسیم سود و زیان حاصل از اجرا با سرمایه گذاران مطابق بر شیوه تعیین شده در مشخصات طرح است. ولی در هر صورت مسئولیت هر نوع خسارت منحصرأ به عهده متقاضی خواهد بود.
نمونه ۱: عامل هیچ گونه تمهیدی برای تامین مالی طرح نداشته و در صورت عدم تامین مالی طرح در سکو توسط سرمایه گذاران ، هیچ حقی برای متقاضی متصور نیست.	
نمونه ۲: در زمان سکوت ، ابهام ، اجمال ، تعارض ، تناقض و ترحم میان این قرارداد و اسناد دیگر معیار و مرجع دستورالعمل و در مقام بالاتر قانون تجارت و سایر قوانین بلا دستی حاکم خواهد بود.	

پیش بینی مالی پروژه	
تعهد ارائه خدمات	
موضوع قرارداد:	تامین سرمایه در گردش تولید الیاف پروپیلن
مدت قرارداد:	۱۲ ماه
تعهد متقاضی (ریال)	
میزان برآورد اولیه درآمد طرح	۲۲۵.۴۷۸.۱۴ کیلوگرم
میزان سود طرح	۱۰۲.۵۲۵.۳۴۰.۲۲۴ ریال
درصد سود پرداختی به مشارکت کننده از میزان سود تعریف شده در این طرح	۴۲.۵٪
تخمین نرخ سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)	۴۴.۶٪
مبلغ سود برآوردی پرداختی به سرمایه گذاران	۲۴۶.۰۰۰.۰۰۰ ریال

عنوان	مقدار
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزد های عامل و فرابورس)	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
تعداد گواهی های شراکت طرح	۱۰۰ میلیون گواهی شراکت ۱۰۰۰ ریالی
حداقل میزان وجه جمع آوری شده قابل پذیرش	۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
مدت زمان تامین مالی	۱۰ روز
حداقل مشارکت شخص حقیقی	۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حداکثر مشارکت شخص حقیقی (۵٪ سرمایه درخواستی)	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حداقل مشارکت شخص حقوقی	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
حداکثر مشارکت شخص حقوقی (۱۰۰٪ سرمایه درخواستی)	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
نحوه پرداخت سرمایه به متقاضی	پرداخت به صورت مرحله ای بعد از تامین ۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سرمایه جمع آوری شده میباشد . به استثنای مرحله آخر که مابقی سرمایه جمع آوری شده پرداخت میگردد.
ضمانت سرمایه / سود	فارای ضمانت نامه تعهد پرداخت بابت اصل سرمایه از بانک رفاه کارگران
نوع حسابرسی	حسابرسی رسمی
معیار تشخیص سود طرح	مابه التفاوت درآمد طرح و هزینه خرید و کارمزد تامین مالی جمعی
تخمین کل سود طرح در طی دوره	۳۱٪
سهم مشارکت کنندگان از سود تعریف شده در پروژه	۴۲.۵٪
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح در دوره تعریف شده	۴۴.۶٪
نرخ بازده داخلی سرمایه (IRR) - ماهانه	۳.۶۱۸٪
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	ابتدای ماه چهارم مطابق پیوست قرارداد بین متقاضی و عامل
بازه های پرداخت سود علی الحساب	۳ ماهه
نرخ سود علی الحساب (ماهانه)	۳.۷۱۶٪
نحوه باز پرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح
سایر شرایط مشارکت	ندارد

* میزان درآمدها بابت فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح کالا	مبلغ درآمد طبق پیش بینی قرارداد	مبلغ فروش واقعی
الیاف پروپیلن	۴۸۹,۷۲۵,۳۴۰,۲۳۴	۲۹۸,۳۴۳,۴۱۲,۸۰۰

* میزان بهای تمام شده بابت ساخت و فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح	پیش بینی شده طبق قرارداد	مبلغ هزینه واقعی
الیاف پروپیلن	۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۴۱۲,۵۰۰,۸۰۰

* سود حاصل از فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ سود پیش بینی	مبلغ سود واقعی
الیاف پروپیلن	۱۰۲,۵۲۵,۳۴۰,۲۳۴	۲,۹۳۰,۹۱۲,۰۰۰



فامراد پلیمر
FAMARAD POLYMER CO
شرکت فامراد پلیمر