

شرکت لعل حیات و سام (سهامی خاص)

گزارش اجرای روش های توافقی

به اطلاعات مالی

دوره مالی منتهی به ۱۶ تیر ۱۴۰۴ الی ۱۶ تیر ۱۴۰۵

شرکت لعل حیات و سام (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان

گزارش اجرا روش های توافقی
پیوستها

شماره صفحه

۱۱ الی ۲

۱۳ الی ۴

هدف گزارش روش های توافق رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش شرکت لعل حیات وسام (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 ۱۴۰۴/۰۵/۱۶ تا ۱۴۰۵/۰۵/۱۶ می باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد و طرف مسئول

شرکت لعل حیات وسام (سهامی خاص) تأیید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند.

شرکت لعل حیات وسام (سهامی خاص) مسئول مدنظر است که روش های توافق در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت حسابرس

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 توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت لعل حیات وسام (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.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

حسابرس از الزامات اخلاقی آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی را رعایت کرده است برای مقاصد این کار هیچ گونه الزامات اخلاقی مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد وجود نداشته است.

حسابرس 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، استاندارد های حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

روش ها و یافته ها

حسابرس در خصوص طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید میان دان و پیش دان منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها با شرکت لعل حیات وسام (سهامی خاص) توافق شده است، اجرا کرده و یافته های حاصل از این روشها در مقابل آن درج شده است:

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	تطبیق مبالغ درآمد و حاشیه سود طرح با قرارداد تامین مالی جمعی در طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۴۵۸-۰۱۳-۰۴ تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸	درآمد حاصل از فروش محصول مذکور در ستون «پیش‌بینی مالی پروژه» طبق قرارداد با شرکت آیفاند مبلغ ۱,۱۶۳,۸۵۷ میلیون ریال بوده است که این میزان طبق اطلاعات ارائه‌شده شرکت مبلغ ۱,۱۴۴,۶۹۰ میلیون ریال بوده است.
۲	مطابقت بهای تمام شده فروش محصول مذکور با اطلاعات ارائه شده شرکت	بهای تمام‌شده طبق ستون «پیش‌بینی مالی پروژه» طبق قرارداد با شرکت آیفاند برابر با مبلغ ۹۸۶,۰۰۰ میلیون ریال بوده است که طبق اطلاعات ارائه‌شده شرکت مبلغ ۹۹۶,۹۳۸ میلیون ریال می‌باشد.
۳	مطابقت جدول حاشیه سود طرح ارائه‌شده شرکت با حاشیه سود پیش‌بینی‌شده در قرارداد با شرکت آیفاند	حاشیه سود طرح طبق ستون «پیش‌بینی پروژه» برابر با ۱۵٪ معادل مبلغ ۱۷۷,۸۵۷ میلیون ریال می‌باشد و طبق جدول حاشیه سود شرکت، سود طرح برابر با ۱۲٫۹٪ معادل مبلغ ۱۴۷,۷۵۱,۸۵۱ میلیون ریال می‌باشد.
۴	کنترل فروش و مقادیر فروش کالا	مستندات فروش شامل فروش کالا به تفکیک مشتریان و فروش مقداری کالای موضوع طرح جهت تطبیق با اقلام ثبت‌شده در سیستم حسابداری (سرفصل درآمد و سیستم انبار) جهت بررسی به این موسسه ارائه شده است.
۵	کنترل خرید و مقادیر خرید کالا	مستندات مربوط به خرید کالا، شامل خرید مواد اولیه به تفکیک تأمین‌کنندگان و مقادیر آن جهت انجام تطبیق‌های لازم با سیستم حسابداری شرکت (سرفصل موجودی کالا و سیستم انبار) جهت بررسی به این موسسه ارائه شده است.
۶	کنترل گردش مقداری و ریالی موجودی مواد و کالا	گردش مواد و کالا موضوع طرح جهت بررسی و تطبیق با سیستم انبار به این موسسه ارائه نشده است.
۷	کنترل سامانه مودیان	گزارش سامانه مودیان جهت تطبیق با سیستم حسابداری شرکت (خرید و فروش) موضوع طرح به این موسسه ارائه شده است.

۲۲ مهر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

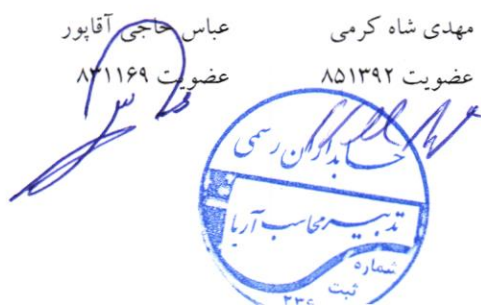
تدبیر محاسب آریا (حسابداران رسمی)

عباس حاجی آفاپور

مهدی شاه کرمی

عضویت ۸۳۱۱۶۹

عضویت ۸۵۱۳۹۲



موضوع قرارداد :

عبارت است از ارائه خدمات تامین مالی جمعی به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای اجرای طرح سرمایه پذیر از طریق انتشار طرح به منظور جذب موارد سرمایه گذاری مورد توافق در قبال کارمزد معین میباشد.

پیش بینی مالی پروژه - تعهد ارائه خدمات	
عنوان	مقدار
موضوع قرارداد	تامین سرمایه در گردش تولید میان دان و پیشدان
مدت قرارداد	۱۲ ماه
تعهد متقاضی (ریال)	
میزان برآورد اولیه درآمد طرح	۴,۹۹۱,۵۲۰ کیلوگرم
میزان سود طرح (ریال)	۱۷۷,۸۵۷,۸۵۸,۱۰۱
تخمین نرخ سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)	۴۴٪
مبلغ سود برآوردی پرداختی به سرمایه گذاران (ریال)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

عنوان	مبلغ / مقدار
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزدهای عامل و فرابورس) (ریال)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعداد گواهی های شراکت طرح	۲۵۰ میلیون گواهی شراکت ۱,۰۰۰ ریالی
حداقل میزان وجه جمع آوری شده قابل پذیرش (ریال)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدت زمان تامین مالی	۱۰ روز
حداقل مشارکت شخص حقیقی (ریال)	۱,۰۰۰,۰۰۰
حداکثر مشارکت شخص حقیقی (۵٪ سرمایه درخواستی) (ریال)	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حداقل مشارکت شخص حقوقی (ریال)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حداکثر مشارکت شخص حقوقی (۱۰۰٪ سرمایه درخواستی) (ریال)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
نحوه پرداخت سرمایه به متقاضی	پرداخت به صورت مرحله ای بعد از تامین ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سرمایه جمع آوری شده می باشد، به استثنای مرحله آخر که مابقی سرمایه جمع آوری شده پرداخت می گردد.
ضمانت سرمایه/سود	دارای ضمانت نامه تعهد پرداخت بابت اصل سرمایه از بانک توسعه تعاون

نوع حسابرسی	حسابرسی رسمی
معیار تشخیص سود طرح	مابه‌التفاوت درآمد طرح و هزینه خرید و کارمزد تامین مالی جمعی
تخمین کل سود طرح در طی دوره	۱۵٪
سهم مشارکت‌کنندگان از سود تعریف‌شده در پروژه	۶۱.۸۵٪
تخمین سود سرمایه‌گذاران در طرح در دوره تعریف‌شده	۴۴٪
نرخ بازده داخلی سرمایه (IRR) - ماهانه	۳.۵۴٪
زمان اولین پرداخت سود علی‌الحساب	ابتدای ماه چهارم مطابق پیوست قرارداد بین متقاضی و عامل
بازه‌های پرداخت سود علی‌الحساب	۳ ماهه
نرخ سود علی‌الحساب (ماهانه)	۳.۶۷٪
نحوه بازپرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح
سایر شرایط مشارکت	ندارد

میزان درآمد ها بابت فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح کالا	مبلغ درآمد طبق پیش‌بینی قرارداد (ریال)	مبلغ فروش واقعی (ریال)
میان دان و پیشدان	۱,۱۶۳,۸۵۷,۸۵۸,۱۰۱	۱,۱۴۴,۶۹۰,۶۶۹,۰۷۰

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

شرح کالا	پیش بینی شده طبق قرارداد	مبلغ تمام شده واقعی
میان دان و پیشدان	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۹۳۸,۸۱۷,۷۱۱

سود و زیان حاصل از فروش کالا به شرح زیر می باشد :

شرح	مبلغ سود پیش‌بینی (ریال)	مبلغ سود واقعی (ریال)
میان دان و پیشدان	۱۷۷,۸۵۷,۸۵۸,۱۰۱	۱۴۷,۷۵۱,۸۵۱,۳۵۹