

ارزیابی طرح

« تأمین سرمایه در گردش جهت تولید انواع خوراک مرغ (پلت) »

شرکت پارسا دان طبرستان

خلاصه ارزیابی

طرح « تأمین سرمایه در گردش جهت تولید انواع خوراک مرغ (پلت) » تعریف شده توسط شرکت پارسا دان طبرستان از شش منظر زیر مورد ارزیابی قرار گرفت، که خلاصه نتایج به شرح زیر است:

(الف) احراز مدارک: گواهی اعتبارسنجی بانکی اعضای هیئت مدیره و شرکت و همچنین گواهی عدم سوء پیشینه اعضای هیئت مدیره دریافت و اصالت سنجی شده است.

(ب) گواهی ها: گواهی عدم سوء پیشینه اعضای هیئت مدیره دریافت شده است. مطابق گواهی های دریافت اعضای هیئت مدیره فاقد سوء پیشینه کیفری هستند. گواهی امضا صاحبین امضای مجاز نیز ارائه شده است.

(ج) وضعیت مالی: براساس اظهارنامه مالیاتی سال ۱۴۰۲ درآمد عملیاتی شرکت حدود ۱,۲۵۵,۲۹۹ میلیون ریال و سود خالص شرکت حدودا برابر ۱۷,۸۳۴ میلیون ریال بوده است.

(د) ضمانت پرداخت: اصل سرمایه با ارائه ضمانت نامه از سوی صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری با کد سپاس ۱۲۶۴۸۱۴۰۳۱۲۱۷۳۲۱ صادر شده و تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ معتبر بوده و با درخواست شرکت حساب یاری امین ملل قابل تمدید می باشد. از این رو ریسک نقدشوندگی اصل سرمایه وجود ندارد.

(ه) سابقه تأمین مالی شرکت: بر اساس استعلام انجام شده از سایت فرابورس ایران، شرکت پارسا دان طبرستان دارای سابقه تأمین مالی جمعی از سکو های دارای مجوز می باشد:

نام طرح	سکو	مبلغ - میلیون ریال	تاریخ شروع جمع آوری وجوه	تاریخ پایان اجرای طرح
تأمین سرمایه در گردش جهت تولید انواع خوراک طیور	حلال فاند	۲۵۰,۰۰۰	۲۰-۵-۱۴۰۴	۲۷-۵-۱۴۰۴

مهر و امضای نهاد مالی



مهر و امضای عامل



استان تهران، خیابان احمدقصر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
شماره: ۴۰۳۱۰۱۱۱
پیوسته: ندارد

جناب آقای دکتر بهمن اسماعیلی
سرپرست محترم شرکت سیدگردان الگوریتم

موضوع: اعلام حسن اعتبار شرکت پارسادان طبرستان

با سلام و احترام بدینوسیله به استحضار می رساند سکوی تامین مالی جمعی حلال فاند مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ اقدام به تامین مالی برای شرکت پارسادان طبرستان نموده است؛ تا کنون هیچ گونه تأخیری در پرداخت اقساط و اصل مبلغ تأمین شده نداشته و نظر به ارائه مدارک و مستندات مالی معتبر، این شرکت دارای حسن اعتبار کافی جهت تامین مالی مجدد در این سکوی می باشد.

با تشکر
سید کامران
مدیر عامل
شرکت سیدگردان الگوریتم
تهران - خیابان احمدقصر - نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱ - شماره تماس: ۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

ی) شیوه پرداخت به متقاضی: کل سرمایه مورد درخواست متقاضی ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که در یک مرحله از سکوی تامین مالی جمعی حلال فاند تامین خواهد شد. پرداخت بصورت یکجا خواهد بود. پرداخت به متقاضی مشروط به موفقیت حداقل میزان جمع آوری وجوه قابل پذیرش می باشد.

حساب یاری امین ملل

مهر و امضای نهاد مالی



صفحه ۲ از ۲۲

مهر و امضای عامل

حساب یاری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

استان تهران، خیابان احمدقصر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

گزارش کامل ارزیابی

الف) احراز مدارک

- شرکت دارای کد بورسی می باشد.
- گواهی اعتبارسنجی بانکی شرکت و اعضای هیئت مدیره دریافت شده است.
- نسخه الکترونیکی گواهی عدم سوء پیشینه اعضای هیئت مدیره دریافت شده است.
- گواهی امضاء صاحبین امضاء مجاز دریافت شده است.

ب) گواهی ها

گزارش اعتبارسنجی بانکی شرکت و اعضای هیئت مدیره به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ از سامانه اعتبارسنجی ارزش آفرین اعتماد اخذ شده است. گزارش اعتبارسنجی مدیرعامل (جناب آقای مهران صدقی) نشان می دهد پابندی شخص به وام ها و تعهدات خود بالاست و دارای دیرکرد در وام های فعال خود نیست. مجموع مبالغ وام ها و تعهدات فعال بیش از ۵۰۰ میلیون تومان است. نسبت مانده بدهی وام ها به کل وام ها و تعهدات فعال بین ۶۰ تا ۸۰ درصد است. شخص حقیقی در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. شخص حقیقی چک برگشتی رفع سوء اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در صدور چک نداشته است. شخص حقیقی ضمانتنامه فعال و واخواست شده ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در دریافت ضمانتنامه نداشته است. شخص حقیقی در لیست سیاه صندوق ها و موسسات مالی طرف تفاهم قرار ندارد. شخص حقیقی دارای مانده وام بانکی به میزان ۷۷۶ میلیون تومان است.

گزارش اعتبارسنجی رئیس هیئت مدیره (خانم سحر فلاح) نشان می دهد شخص حقیقی پرونده باز وام و تعهدات ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. شخص حقیقی چک برگشتی رفع سوء اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در صدور چک نداشته است. شخص حقیقی ضمانتنامه فعال و واخواست شده ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در دریافت ضمانتنامه نداشته است. شخص حقیقی در لیست

سیاه صندوق ها و موسسات مالی طرف تفاهم قرار ندارد. گزارش اعتبارسنجی نایب رئیس هیئت مدیره (خانم فرناز صدقی) نشان می دهد شخص حقیقی پرونده باز وام و تعهدات ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. شخص حقیقی چک برگشتی رفع سوء اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در صدور چک نداشته است. شخص حقیقی ضمانتنامه فعال و واخواست شده ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در دریافت ضمانتنامه نداشته است. شخص حقیقی در لیست سیاه صندوق ها و موسسات مالی طرف تفاهم قرار ندارد.

گزارش اعتبارسنجی عضو اصلی هیئت مدیره (سارا ولی زاده دنجکلائی) شخص حقیقی پرونده باز وام و تعهدات ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. شخص حقیقی چک برگشتی رفع سوء اثر نشده ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در صدور چک نداشته است. شخص حقیقی ضمانتنامه فعال و

مهر و امضای نهاد مالی

مهر و امضای متقاضی

مهر و امضای عامل

صفحه ۳ از ۲۲

حسابداری آمین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

استان تهران، خیابان احمدقصر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

واخواست شده ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در دریافت ضمانتنامه نداشته است. شخص حقوقی در لیست سیاه صندوق ها و موسسات مالی طرف تفاهم قرار ندارد.

گزارش اعتبارسنجی شرکت نشان می دهد پایبندی شخص به وام ها و تعهدات خود بالاست و شخص حقوقی دارای دیرکرد در وام ها و تعهدات فعال خود نیست. مجموع مبالغ وام ها و تعهدات فعال بیشتر از ۲.۵ میلیارد تومان است. نسبت مانده بدهی وام ها به کل وام ها و تعهدات فعال بین ۲۰ تا ۴۰ درصد است. شخص حقوقی در یک سال اخیر استعلام منفی در بازپرداخت اقساط وام و تعهدات نداشته است. شخص حقوقی ضمانتنامه فعال ندارد. شخص حقوقی ضمانتنامه سال اخیر استعلام منفی در صدور چک نداشته است. شخص حقوقی ضمانتنامه نداشته است. شخص حقوقی در لیست واخواست شده ندارد و در یک سال اخیر استعلام منفی در دریافت ضمانتنامه نداشته است. شخص حقوقی در لیست سیاه صندوق ها و موسسات مالی طرف تفاهم قرار ندارد. نسبت مانده بدهی وام های شخص حقوقی به کل وام های فعال بیشتر از ۸۰٪ است.

ج) وضعیت مالی

سرمایه شرکت: سرمایه نقدی شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران و بالابردن تعداد سهام سهامداران براساس آگهی روزنامه رسمی شماره ۲۲۸۵۳ شهرستان به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ از مبلغ ۳۵,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۴۱,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۲۰۰ سهم با نام ۱۱۸,۳۳۰,۰۰۰ ریالی افزایش یافت.

حساب یاری امین ملل

مهر و امضای نهاد مالی



مهر و امضای عامل

حساب یاری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

استان تهران، خیابان احمدقصیر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱



اقدام مهم مالی:

اقدام مهم مالی شرکت در دو سال اخیر بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۲ (میلیون ریال)	۱۴۰۱ (میلیون ریال)
جمع دارایی ها	۷۰۴,۲۲۷	۱,۰۰۹,۳۱۲
جمع بدهی ها	۵۱۷,۶۰۸	۸۵۹,۲۷۳
سود انباشته	۲۵,۳۴۴	۲۰,۰۳۹
جمع حقوق مالکانه	۱۶۷,۳۴۰	۱۵۰,۰۳۹
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۵۵,۲۹۹	۲,۷۰۱,۴۷۷
سود (زیان) عملیاتی	۱۷,۸۳۳	۲۶,۰۵۴
سود (زیان) خالص	۱۷,۸۳۴	۱۹,۳۵۷

ملاحظات صورت های مالی: بررسی صورت های مالی حسابرسی شده سال های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ نشان می دهد که:

- ماده ۱۴۱: شرکت مشمول ماده ۱۴۱ نمی باشد.
- زیان/سود انباشته: شرکت دارای سود انباشته به مبلغ ۲۵,۳۴۴ میلیون ریال بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ می باشد.

• اظهار نظر مشروط:

در صورت مالی سال ۱۴۰۲ اظهار نظر مشروط بوده است. مبانی اظهار نظر مشروط بدین شرح می باشد: صورتهای مالی شرکت پارسادان طبرستان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ صورتهای سود و زیان تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷ بخش میانی اظهار نظر مشروط صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی شرکت پارسادان طبرستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان میدهد.

• مبانی اظهار نظر مشروط:

سیستم بهای تمام شده شرکت شامل مبانی لازم در خصوص انعکاس هزینه های ناشی از عدم استفاده مؤثر

مهر و امضای نهاد مالی



صفحه ۵ از ۲۲

مهر و امضای عامل

حساب یاری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

استان تهران، خیابان احمدقصر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

و مطلوب از عوامل تولید را نداشته است و هزینه های مزبور به عنوان بخشی از بهای تمام شده کالای ساخته شده شناسایی شده است. طبق استاندارد حسابداری این گونه هزینه ها باید به طور جداگانه شناسایی و به عنوان هزینه های جذب نشده انعکاس یابد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی تعیین تعدیلات لازم بر محاسبات بهای تمام شده تولید برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

مطابق یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها لحاظ ننموده است؛ اخذ مبلغ حداقل ۴.۴۵۸ میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات ضرورت دارد لذا با عنایت به آیین نامه هزینه های قابل قبول مالیاتی و روند تشخیص مالیات برای شرکت در سنوات گذشته تعیین رقم دقیق و آثار آن منوط به مشخص شدن صدور برگ تشخیص و قطعی مالیات از سوی سازمان امور مالیاتی می باشد.

استانداردهای حسابداری در ارتباط با برآورد مناسب و منطقی ذخیره استهلاک دارائی های ثابت مشهود مطابق ماده ۱۴۹ ق.م.م رعایت نشده است. در صورت اصلاح حساب ها سرفصل هزینه استهلاک و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به میزان تقریبی مبلغ ۲۵۴۷ میلیون ریال افزایش مییابد که آثار مالی آن در صورت های مالی اعمال نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۱

شرکت پارسادان طبرستان (سهامی خاص)

هزینه بهره تسهیلات منظور شده در دفاتر شرکت در سال مالی مورد گزارش موضوع یادداشت ۹ صورتهای مالی (متناسب با هزینه بهره تحقق یافته تسهیلات دریافتی نمی باشد که جمعا مبلغ ۶.۴۷۰ میلیون ریال هزینه مالی در دفاتر ثبت و شناسایی نشده است در صورت اصلاح حسابها از این بابت سرفصلهای حساب هزینه مالی و سرفصل تسهیلات دریافتی به میزان مبلغ مزبور افزایش مییابد آثار مالی مراتب فوق در صورتهای مالی اعمال نگردیده است.

استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی و افشای اطلاعات در تهیه و تنظیم صورتهای مالی مبنی بر ارائه صحیح صورتهای مالی در خصوص افشا اقلام موجودی مواد و کالا و میزان تسویه حسابهای دریافتی و پرداختنی و طبقه بندی صحیح حصه جاری و بلند مدت تسهیلات دریافتی رعایت نگردیده است.

سیستم کنترلهای داخلی مناسبی در بخش دریافت و پرداخت نقدی شرکت استقرار نداشته و با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی بخش عمده ای از جریانهای نقدی مستقیماً توسط سهام داران و از طریق انعکاس در حساب بانکی ایشان صورت می پذیرد سرفصل مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵۹.۲۴۹ میلیون ریال دارای مانده بستانکار میباشد که ماهیت دریافت ها و پرداختها و زمان و نحوه وصول آن مشخص نمی باشد، لذا تعیین آمار احتمالی محدودیتهای موارد مذکور بر صورتهای مالی گزارش مقدور نگردیده است.

مهر و امضای نهاد مالی

شرکت حسابداری الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

مهر و امضای متقاضی

صفحه ۶ از ۲۲

مهر و امضای عامل

حساب یاری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مؤسسه حسابرسی مستقل از شرکت پارسادان طبرستان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطالب خاص

پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ موجودی مواد و کالا شرکت به بهای تمام شده ۴۰۷/۴۵۷ میلیون ریال، به ارزش ۹۵,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۲

شرکت پارسادان طبرستان (سهامی خاص)

مسئولیتهای هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول سطح بالایی از اطمینان است اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت در صورت وجود کشف نشود تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه میباشند زمانی با اهمیت تلقی میشوند که به طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش

تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است. همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی میشود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا میشود حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار

مهر و امضای نهاد مالی

مهر و امضای متقاضی

مهر و امضای عامل

صفحه ۲۲ از ۲۲

حسابداری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

نظر کسب میشود از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل حذف، عمدی ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی شرکت شناخت کافی کسب میشود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۳

شرکت پارسادان طبرستان (سهامی خاص)

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری میشود اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود اظهار نظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، ازادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است به ارکان راهبری اطلاع رسانی میشود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد، مقتضی تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار میروند مشخص میشود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف میشوند مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

مهر و امضای نهاد مالی

شرکت سیدکدالان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

مهر و امضای متقاضی

صفحه ۸ از ۲۲

مهر و امضای عامل

حساب‌پاری‌امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۴

شرکت پارسادان طبرستان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

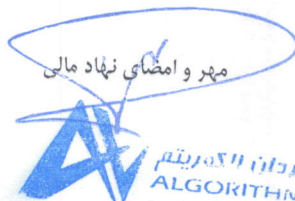
موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است: ۱۲-
۱- مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص احتساب یک بیستم از سود خالص شرکت به عنوان اندوخته قانونی تا زمانی که اندوخته قانونی به یک دهم سرمایه شرکت برسد.
مفاد ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تنظیم صورت جلسه هیئت مدیره رعایت نشده است. ۱۲-۳-
مفاد ماده ۱۳۷ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه شش ماهه خلاصه صورت دارایی و قروض شرکت به بازرسان قانونی رعایت نشده است.
مفاد ماده ۲۴۰ و ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص شرکت رعایت نشده است.
مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷، ۱۱۴۰، ۴۰ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر صدور اوراق سهام ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر سهام تودیع سهام وثیقه مدیران در شرکت مورد رسیدگی رعایت نشده است.
مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت و آگهی صورتجلسه مجمع عمومی عادی در ارتباط با انتخاب بازرس قانونی سال مالی ۱۴۰۲
مطابق یادداشت ۲۶ صورتهای مالی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به استثنای دریافت و پرداخت سهام داران هیچگونه معاملات با اشخاص وابسته ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نداده او این مؤسسه نیز در رسیدگی های خود به مواردی حاکی از انجام چنین معاملاتی برخورد ننموده است.
گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت تا تاریخ تهیه این گزارش به این مؤسسه ارائه نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۵

شرکت پارسادان طبرستان (سهامی خاص)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

در اجرای مفاد ماده ۴ رویه های اجرایی حسابرس در اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی



قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

نسبت های مالی: برخی از نسبت های مالی شرکت که از اظهارنامه مالیاتی سال ۱۴۰۲ و صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ استخراج شده و در جدول زیر نمایش داده شده است.

نوع نسبت	نسبت مالی	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اهرمی	بدهی ها به دارایی ها	۷۶٪	۸۵٪
	حقوق صاحبان سهام به دارایی ها	۲۴٪	۱۵٪
	تسهیلات بلندمدت به دارایی ها	۱۳٪	۲٪
	تسهیلات کوتاه مدت و بلندمدت به دارایی ها	۱۸٪	۲٪
	تسهیلات کوتاه مدت و بلندمدت به بدهی ها		۲۰۹
	سود خالص به هزینه مالی		۱۰۱۵
نقدینگی	دارایی های جاری به بدهی های جاری	۲۷٪	۱۰۷۲
	(موجودی نقدی + حساب های دریافتنی) به بدهی های جاری	۴۸٪	۱۰۷۲
	دارایی های جاری به بدهی ها	۲۷٪	۱۰۸۵
	بدهی های جاری به دارایی ها	۷۶٪	۸۵٪
	موجودی نقد به دارایی ها	۵۹۸٪	۰۱۲٪
	دارایی های جاری به فروش خالص	۶۵٪	۰۱۸
	موجودی نقدی به بدهی های جاری	۷۹۲٪	۰۱۵٪
فعالیت	حساب های دریافتنی (جاری) به فروش خالص	۳۳٪	۲۳٪
	حساب های دریافتنی (جاری) به بدهی ها	۴۰٪	۷۲٪
	حساب های پرداختنی به فروش خالص	۵۰٪	۳۱٪
	فروش به دارایی ها	۱۴۸٪	۵۳۵٪
سودآوری	سود خالص به دارایی ها	۲٪	۴٪
	حاشیه سود ناخالص	۲٪	۱٪
	حاشیه سود عملیاتی	۱٪	۱٪
	حاشیه سود خالص	۱٪	۱٪

مهر و امضای نهاد مالی

مهر و امضای عامل

سود خالص به دارایی های ثابت مشهود	٪۷۲	٪۸۷
سود خالص به حقوق صاحبان سهام	٪۱۱	٪۲۶

تحلیل اقلام مهم صورت مالی:

- درآمدهای عملیاتی شرکت در سال ۱۴۰۲ با کاهش ۵۴ درصدی نسبت به سال گذشته به رقم ۱,۲۵۵,۲۹۹ میلیون ریال رسیده است.
- بر اساس صورت مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲، شرکت دارای سود انباشته به میزان ۲۵,۳۴۴ میلیون ریال می باشد.

(د) بررسی میدانی

موضوع اصلی شرکت بر اساس ماده دو اساسنامه بدین شرح می باشد: تولید خوراک آماده آبزیان پرورشی، خوراک آماده طیور به شکل پودر (مش)، خوراک آماده طیور به شکل پلت و صادرات و واردات و همچنین خرید و فروش کلیه محصولات مجاز بازرگانی و وسایل و لوازم مرتبط با موضوع شرکت در چارچوب قوانین و مقررات رسمی کشور و اخذ و اعطای نمایندگی و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و اخذ وام و تسهیلات از سیستم های بانکی و موسسات مالی و اعتباری و شرکت در مزایده ها و مناقصات دولتی و خصوصی داخلی و خارجی و برپایی نمایشگاه پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح و نمایشگاهی.

ردیف	عنوان مجوز	کد	ظرفیت سالانه	میزان جذب
۱	پروانه بهره برداری (خوراک آماده طیور به شکل پلت)	۱۵۳۳۵۱۲۳۳۱	۴۲,۰۰۰ تن	۴۲,۰۰۰ تن
۲	جواز تأسیس (خوراک آماده آبزیان)	۱۵۳۳۴۱۲۳۳۲	۵,۰۰۰	

بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰، درآمدهای عملیاتی شرکت به ترتیب ۲,۷۰۱,۴۷۸ میلیون ریال و ۱۸۴,۴۹۳ میلیون ریال بوده و حاشیه سود ناخالص برای این سال های مزبور به ترتیب ۱ و ۱.۴۸ درصد بوده است. لازم به ذکر است درآمد شرکت در سال ۱۴۰۱ از طریق فروش خوراک دام و طیور بوده است.

بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ میزان دارایی های شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۹,۳۱۲ میلیون ریال و بدهی های شرکت ۸۵۹,۲۷۳ میلیون ریال بوده است.

مهر و امضای نهاد مالی

شرکت سرمایه گذاری الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

مهر و امضای متقاضی

مهر و امضای متقاضی

شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

مهر و امضای عامل

حسابداری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

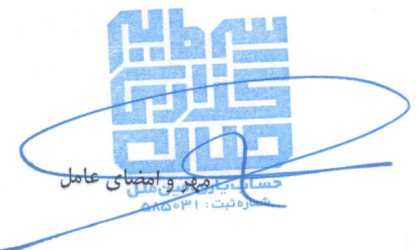
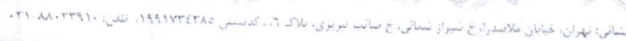
بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ درآمد عملیاتی شرکت ۱,۲۵۵,۲۹۹ میلیون ریال که با لحاظ بهای تمام شده به میزان ۱,۲۳۲,۲۸۷ میلیون ریال حاشیه سود ناخالص ۱.۸ درصد بوده و ارزش دفتری دارایی شرکت ۶۸۴,۹۴۸ میلیون ریال و مجموع بدهی های شرکت ۵۱۷,۶۰۸ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است که فروش شرکت در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ با کاهش چشم گیری همراه بوده است که این امر میتواند منجر به ایجاد ریسک برای طرح شود.

بررسی معاملات فصلی بهار ۱۴۰۳ نشان می دهد که شرکت به میزان ۱۹۴,۶۹۲ میلیون ریال خرید و ۱۹۳,۵۴۴ میلیون ریال فروش ثبت کرده است. همچنین بررسی معاملات فصلی تابستان ۱۴۰۳ نشان می دهد که شرکت به میزان ۱۲۱,۴۷۴ میلیون ریال خرید و ۴۹,۸۳۰ میلیون ریال فروش ثبت کرده است. تعداد کارکنان بر اساس لیست بیمه شهریور ماه ۱۴۰۳، معادل ۲۱ نفر بوده است. گفتن این نکته ضروریست که این شرکت در مجموع برابر ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تأمین مالی جمعی نموده که این میزان منجر به افزایش نسبت اهرمی شرکت می گردد و این امر شرکت را با ریسک مواجه خواهد کرد.

(و) ضمانت پرداخت:

اصل سرمایه با ارائه ضمانت نامه از سوی صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری با کد سپاس ۱۲۶۴۸۱۴۰۳۱۲۱۷۳۲۱ صادر شده و تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ معتبر بوده و با درخواست شرکت حساب یاری امین ملل قابل تمدید می باشد. از این رو ریسک نقدشوندگی اصل سرمایه وجود ندارد. در ادامه تصویر ضمانت نامه و استعلام آن ارائه شده است.

حساب یاری امین ملل



ریاست جمهوری
معاونت علمی، فناوری و اقتصاد دانش بنیان

کد ملی: ۱۳۶۵۸۱۵۰۳۳۱۷۳۴۱

نام صندوق: صندوق فعالیت از سرمایه گذاری زیست فناوری

نوع ضمانتنامه: تعهد پرداخت

نام کارفرما: حساب پاری آمین ملل

نام شرکت: پارسا دان طبرستان

شماره ملی شرکت: ۴۰۰۴۳۳۰۵۰۵

موضوع قرارداد: تامین مالی

مبلغ ضمانتنامه: ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

مبلغ قرارداد: ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

تاریخ شروع ضمانتنامه: ۱۴۰۳/۰۹/۲۵

تاریخ پایان ضمانتنامه: ۱۴۰۹/۰۹/۲۵

وضعیت ضمانتنامه: فعال



ه) وضعیت طرح

شرکت پارسا دان طبرستان از سال ۱۳۹۳ فعالیت خود را در زمینه تولید خوراک دام و طیور و آبزیان آغاز کرد. مواد تشکیل دهنده خوراک طیور شامل ذرت، کنجاله سویا، گندم، نمک، جوش شیرین و انواع ویتامین ها می باشد که نهایتاً با انجام فرآوری های لازم (PELLETING) به خوراک طیور (پلت) از جمله پایانی ۲ و ۱، دان رشد، دان سوپر و دان استارتر تبدیل می شود. خوراک پلت نوعی از خوراک دام و طیور است که به شکل گلوله فشرده شده است. خوراک پلت با فشرده سازی کنسانتره غلات از طریق فرآیندی به نام پلت سازی ساخته می شود. بنابراین شرکت پارسا دان طبرستان در نظر دارد به منظور تأمین سرمایه مورد نیاز جهت تولید انواع خوراک مرغ (پلت) به میزان ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با روش تأمین مالی جمعی از طریق سکوی حلال فاند، تأمین نماید. در همین خصوص شرکت "پارسا دان طبرستان" با توجه به اظهارات خود در نظر دارد در این طرح مقدار ۳,۷۱۱,۱۸۲

مهر و امضای نهاد مالی

شرکت اسیدک دان الگوریتم
ALGORITHMI CAPITAL
(سهامی خاص)

مهر و امضای متقاضی

صفحه ۱ از ۱

مهر و امضای عمل

حساب پاری آمین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱۱

استان تهران، خیابان احمدقصر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

کیلوگرم انواع خوراک مرغ (پلت) در مدت ۱۲ ماه تولید نماید. با توجه به اظهارات متقاضی دوره گردش عملیاتی شرکت حدود ۲ ماه در نظر گرفته شده است. بنابراین در هر دوره ۲ ماهه شرکت به دنبال تولید ۶۱۸,۵۳۰ کیلوگرم خوراک طیور می‌باشد. لازم به ذکر است بر اساس اظهارنامه مالیاتی سال ۱۴۰۲ دوره گردش عملیاتی شرکت برابر با ۲۳۵ روز می‌باشد. لذا شرکت موظف به حفظ دوره گردش اظهار شده در طرح (۶۰ روز) می‌باشد.

بر اساس اظهارات متقاضی هزینه مواد اولیه (شامل سویا، ذرت، روغن گیاهی و ...) برای تولید هر کیلوگرم خوراک مرغ (پلت)، به طور میانگین حدوداً ۱۵۶,۵۰۰ ریال می‌باشد که مجموع هزینه‌ها در طول ۲ ماه برای تولید ۶۱۸,۵۳۰ کیلوگرم خوراک مرغ (پلت)، مبلغ ۹۶,۸۰۰ میلیون ریال و در طول دوره‌ی طرح برای تولید ۳,۷۱۱,۱۸۲ کیلوگرم خوراک مرغ، مبلغ ۸۰۰,۵۹۶ میلیون ریال پیش‌بینی می‌گردد. لازم به ذکر است که این میزان، از هزینه مواد اولیه مصرفی در سال ۱۴۰۲ (حدود ۱۱۶ میلیارد تومان) بیشتر بوده و این نشان از تامین مالی برای تمام سرمایه در گردش شرکت دارد که این امر میتواند منجر به ریسک‌های احتمالی در طرح گردد.

همچنین پیش‌بینی فروش ۱۲ ماهه این محصول بر اساس فاکتورهای فروش ارائه شده و همچنین اظهارات متقاضی، به ازای هر کیلوگرم پلت ۱۸۴,۰۰۰ ریال می‌باشد. فروش ۶۱۸,۵۳۰ کیلوگرم در طول ۲ ماه ۱۱۳,۸۱۰ میلیون ریال و مجموع فروش ۳,۸۱۳,۴۱۹ کیلوگرم در طول دوره طرح ۷۰۱,۶۶۹ میلیون ریال برآورد می‌گردد. گفتن این نکته ضروریست که درآمد برآورد شده در طرح تامین مالی گذشته این شرکت ۱۶۸ میلیارد تومان و درآمد برآوردی طرح حاضر ۱۷۴ میلیارد می‌باشد که در مجموع درآمد ۳۴۲ میلیارد تومانی برای این دو طرح برای ۱ سال آینده برآورد شده است که با توجه به میزان فروش این شرکت در سال ۱۴۰۲ (۱۲۵ میلیارد ریال) افزایش محسوسی دارد.

هزینه‌های قابل قبول طرح، هزینه کارمزد عامل و فرابورس و هزینه مواد اولیه مورد نیاز برای اجرای طرح می‌باشد. لازم به ذکر است که سایر هزینه‌های مرتبط با اجرای طرح بر عهده متقاضی می‌باشد. همچنین با توجه به الزام حسابرسی رسمی طرح، هزینه جهت پیشبرد این مهم بر عهده متقاضی خواهد بود.

با توجه به میزان خوراک مرغ تولید شده در طول دوره طرح به مقدار ۳,۸۱۳,۴۱۹ کیلوگرم، هزینه کلی تولید خوراک مرغ در این طرح ۵۹۶,۸۰۰ میلیون ریال پیش‌بینی شده است. از این رو معیار سود تعریف شده در این طرح، مابه‌التفاوت درآمد حاصل از فروش خوراک مرغ (پلت) در طرح با کسر هزینه خرید مواد اولیه و کارمزد تامین مالی جمعی می‌باشد. سود طرح با کسر هزینه‌های قابل قبول طرح معادل ۱۰۱,۶۶۹ میلیون ریال برآورد می‌گردد. لذا حاشیه سود طرح با توجه به معیار سود تعریف شده در طرح ۱۴.۵ درصد پیش‌بینی می‌شود. شایان ذکر است که حاشیه سود ناخالص شرکت بر اساس صورتهای مالی سال ۱۴۰۲ حدوداً برابر با ۲ درصد بوده که کمتر از میزان برآورد شده در طرح است. همچنین حاشیه سود شرکت فقط با احتساب مواد اولیه در سال ۱۴۰۲ حدود ۷.۴ درصد بوده است.

با توجه به در نظر گرفتن سهم ۴۱.۳ درصدی سرمایه‌گذاران از سود طرح، نرخ بازده داخلی ماهانه ۳.۳۸ درصد و سود سرمایه‌گذاران در مدت ۱۲ ماهه طرح ۴۲ درصد پیش‌بینی شده است. لازم به ذکر است که حاشیه سود مذکور صرفاً بر اساس اظهارات متقاضی برآورد شده است و در این خصوص مسئولیتی با سکو نخواهد بود. بنابر این تمامی ارقام فوق و حاشیه سود طرح براساس اظهارات متقاضی برآورد شده و متقاضی موظف به حفظ حداقل حاشیه سود در طرح و همچنین حداقل درآمد برآوردی از طریق اجرای موضوع طرح خواهد بود. لازم به ذکر است درصد عدم تحقق برنامه فروش این طرح، متقاضی موظف است از سایر محل‌های درآمندی شرکت فروش و حاشیه سود برآورد شده این طرح

مهر و امضای نهاد مالی

مهر و امضای متقاضی

مهر و امضای عامل

حسابداری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

را محقق نماید.

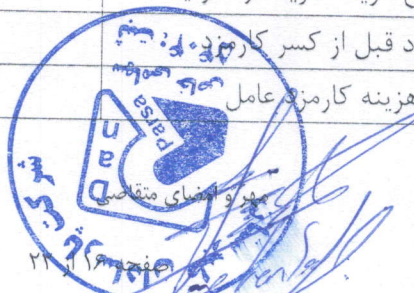
همچنین در صورتی که به هر دلیل امکان فروش میزان حداقل پیش بینی شده با حاشیه سود برآوردی وجود نداشت، سرمایه پذیر موظف به باز خرید محصولات مزبور به میزان حداقل پیش بینی شده خواهد بود. سرمایه گذاران در پرداخت سود نسبت به سرمایه پذیر در اولویت خواهند بود. به عبارت دیگر، در صورتی که مقدار فروش ذکر شده در طرح به هر دلیلی از آنچه که در طرح پیش بینی شده کمتر شود، سرمایه پذیر موظف است که از سهم سود خود، سود پیش بینی شده سرمایه گذاران را پرداخت نماید. در صورت هرگونه خسارت به اصل سرمایه، سرمایه پذیر با رضایت خود اعلام می دارد که از منابع خود خسارت به اصل سرمایه را جبران می کند. همچنین در صورتی که سود واقعی از سود پیش بینی شده در طرح کمتر شود، سرمایه پذیر با رضایت خود پرداخت سود به سرمایه گذاران در اولویت قرار می دهد یعنی به عبارت دیگر از سهم سود خود، سود پیش بینی شده سرمایه گذاران را پرداخت می نماید. همچنین لازم به ذکر است در پایان طرح هر میزان مطالبات وصول نشده باقیمانده حال شده فرض می شود و سرمایه پذیر موظف به تسویه مبالغ در پایان طرح می باشد. همچنین در صورت فروش نرفتن محصولات و یا فروش محصول به قیمت پایین تر، سرمایه پذیر ملزم به باز خرید محصولات به حداقل قیمت فروش ذکر شده در طرح است. لازم به ذکر است که درآمد مزبور با فرض دوره ی گردش عملیاتی ۱۲ ماهه برآورد شده است. با توجه به اینکه احتمال کاهش دوره مذکور در مدت طرح وجود دارد براین اساس میزان درآمد حاصله و سود بدست آمده در مدت طرح نیز میتواند بیشتر شود. همچنین لازم به ذکر است در پایان طرح هر میزان مطالبات وصول نشده باقیمانده حال شده فرض می شود و سرمایه پذیر موظف به تسویه مبالغ در صورت هرگونه خسارت به اصل سرمایه، سرمایه پذیر با رضایت خود اعلام می دارد که از منابع خود خسارت به اصل سرمایه را جبران می کند. همچنین در صورت فروش نرفتن محصولات، فروش محصول به قیمت پایین تر و یا تولید محصول کمتر از میزان برآوردی در طرح، سرمایه پذیر ملزم به باز خرید محصولات به حداقل قیمت فروش ذکر شده در طرح و تحقق حداقل سود برآوردی مذکور در طرح از سایر منابع درآمدی خود می باشد.

خلاصه ارزیابی مالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرح (ارقام به میلیون ریال)	۱۲ ماه
مقدار محصول	۳,۸۱۳,۴۱۹
قیمت فروش هر کیلوگرم محصول (ریال)	۱۸۴,۰۰۰
مجموع فروش	۷۰۱,۶۶۹
هزینه خرید مواد اولیه به ازای هر کیلوگرم محصول - ریال	۱۵۶,۶۰۰
مجموع هزینه خرید مواد اولیه	۵۹۶,۸۰۰
سود قبل از کسر کارمزد و هزینه	۱۰۴,۸۶۹
هزینه کارمزد عامل	۳,۰۰۰

مهر و امضای نهاد مالی

شرکت اسیدگدان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
سهامی خاص



مهر و امضای عامل

حسابداری آمین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۰

استان تهران، خیابان احمدقصر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

هزینه کارمزد فرابورس	۲۰۰
سود طرح	۱۰۱,۶۶۹
حاشیه سود	۱۴.۵٪

بر این اساس حاشیه سود طرح ۱۴.۵ درصد برآورد می شود و با لحاظ سهم ۴۱.۳ درصدی مشارکت کنندگان در سود طرح، بازده سرمایه گذاران ۴۲ درصد سالانه برآورد می شود. لازم به ذکر است که حاشیه سود طرح بنا بر اظهارات متقاضی برآورد شده است و در این خصوص مسئولیتی با سکو نخواهد بود. شایان ذکر است که حاشیه سود ناخالص شرکت بر اساس صورتهای مالی سال ۱۴۰۲ حدوداً برابر با ۲ درصد بوده که کمتر از میزان برآورد شده در طرح است. همچنین حاشیه سود شرکت فقط با احتساب مواد اولیه در سال ۱۴۰۲ حدود ۷.۴ درصد بوده است. لذا متقاضی موظف به حفظ حاشیه سود اظهار شده در طرح می باشد. ذکر آن نکته ضروری است که بر اساس اظهارنامه سال ۱۴۰۲ درآمد عملیاتی شرکت ۱,۲۵۵,۲۹۹ میلیون ریال بوده اما خاصیت برای طرح حاضر درآمد بیشتر از درآمد کل سال گذشته برآورد شده است. که این امر میتواند طرح را ابهاماتی مواجه سازد.

جریان وجوه، سودآوری و بازگشت سرمایه

بر این اساس متناسب با آورده سرمایه گذاران در این تامین مالی جدول جریان نقدی مشارکت کنندگان به شرح زیر می باشد:

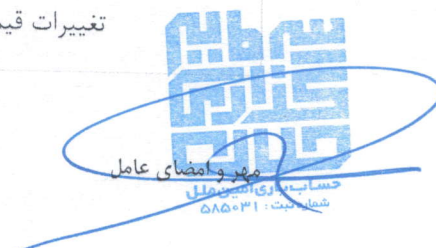
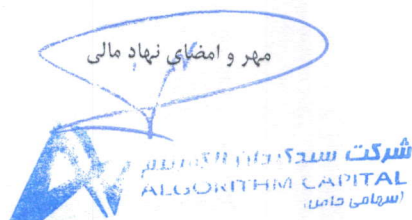
ارقام به میلیون ریال	شروع	۱ ماهه	۲ ماهه	۳ ماهه	۴ ماهه	۵ ماهه	۶ ماهه	۷ ماهه	۸ ماهه	۹ ماهه	۱۰ ماهه	۱۱ ماهه	۱۲ ماهه
آورده سرمایه گذاران	(۱۰۰,۰۰۰)												
سود علی الحساب				۱۰,۵۰۰			۱۰,۵۰۰			۱۰,۵۰۰			۱۰,۵۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه													
خالص جریان نقدی	(۱۰۰,۰۰۰)			۱۰,۵۰۰			۱۰,۵۰۰			۱۰,۵۰۰			۱۱,۵۰۰

بر اساس جریان نقدی فوق، نرخ بازده داخلی ماهانه و سود مشارکت کنندگان در دوره اجرای طرح ۳.۳۸ و ۴۲ درصد سالانه پیش بینی شده است.

حساب یاری امین ملل

ریسک ها

عوامل ریسک	راهکارهای کنترل ریسک
تغییرات قیمت مواد اولیه	تغییر قیمت مواد اولیه موجب تغییر در هزینه محصول و نرخ فروش محصول می گردد. سرمایه پذیر میبایست



استان تهران، خیابان احمدقصیر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

نرخ فروش را به نحوی تعیین کند که حداقل سود علی الحساب مذکور در طرح برای سرمایه گذاران محقق شود. در صورت تحقق این ریسک بر عهده طرفین خواهد بود.

با توجه به در نظر گرفتن ریسک نوسان قیمت مواد اولیه احتمال وقوع این ریسک پایین برآورد می شود. در صورت وقوع این ریسک بر عهده طرفین خواهد بود.

تغییر قیمت محصول

در صورت فروش نرفتن کالای مذکور در طرح، متقاضی موظف به بازخرید محصولات خواهد بود به نحوی که حداقل سود برآورد شده در طرح برای سرمایه گذاران محقق گردد. در نهایت این ریسک به عهده متقاضی می باشد.

عدم امکان فروش محصول به میزان و مبلغ پیش بینی شده

با توجه به غیر قراردادی بودن تعامل مشتری و سرمایه پذیر امکان وقوع این ریسک وجود دارد. در صورت تحقق این ریسک بر عهده متقاضی می باشد.

ریسک عدم نیاز مشتری نسبت به محصولات خریداری شده توسط متقاضی

این ریسک بر عهده سرمایه پذیر بوده و در این صورت سرمایه پذیر موظف به بازپرداخت اصل سرمایه و سود علی الحساب سرمایه گذاران از سایر منابع و درآمدهای خود می باشد.

بروز مشکل در عدم امکان تهیه محصول مذکور در طرح

این ریسک بر عهده متقاضی می باشد.

آسیب به محصولات پیش از تحویل به مشتری (آتش سوزی، سرقت و ...)

متقاضی میبایست کیفیت مواد اولیه را از هر نظر بررسی و اصالت سنجی نماید. در صورت مرغوب نبودن مواد اولیه و به تبع فروش نرفتن محصول حاصل از آن، سرمایه پذیر میبایست خود راسا نسبت به بازخرید محصول اقدام نماید. این ریسک بر عهده متقاضی است.

مرغوب نبودن کیفیت مواد اولیه برای تولید محصول مد نظر

کاهش حاشیه سود فروش محصول

مهر و امضای نهاد مالی

شرکت سدید و سرمایه
ALGORITHM CAPITAL
سهامی خاص

مهر و امضای متقاضی

مهر و امضای عامل

حساب یاری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

استان تهران، خیابان احمدقصر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

افزایش دوره گردش عملیاتی	این ریسک بر عهده متقاضی خواهد بود.
شده در طرح می باشد. این ریسک در صورت وقوع بر عهده متقاضی است.	

تحلیل حساسیت

در صورت تغییرات بهای تمام شده و قیمت فروش هر کیلوگرم محصول موضوع طرح، میزان سود در این طرح به شرح جدول زیر پیش بینی می گردد. محتمل ترین حالت برای سود طرح ۱۰۱,۶۶۹ میلیون ریال برآورد می گردد. (ارقام به میلیون ریال)

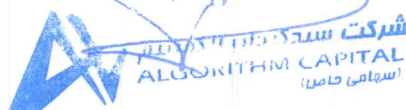
بهای تمام شده تولید هر کیلوگرم محصول	نرخ فروش هر کیلوگرم محصول				
	سود طرح - میلیون ریال	۱۷۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۱۴۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۳	۱۴۹,۳۳۷	۱۶۴,۵۹۰	۲۲۵,۶۰۵
	۱۵۰,۰۰۰	۷۳,۰۶۸	۱۱۱,۲۰۳	۱۲۶,۴۵۶	۱۸۷,۴۷۱
	۱۵۶,۵۰۰	۴۸,۲۸۱	۸۶,۴۱۵	۱۰۱,۶۶۹	۱۶۲,۶۸۴
	۱۶۰,۰۰۰	۳۴,۹۳۴	۷۳,۰۶۸	۸۸,۳۲۲	۱۴۹,۳۳۷
	۱۸۰,۰۰۰	-۴۱,۳۳۴	-۳,۲۰۰	۱۲,۰۵۴	۷۳,۰۶۸
	۲۳۰,۰۰۰				

حساب یاری امین ملل

جمع بندی

عامل چون تخصصی در حوزه های فعالیت طرح ها ندارد، در گیر فرآیندهای اجرای طرح ها نیست و مسئولیتی نیز بابت این موضوع ندارد. در واقع عامل امکان پذیر بودن اجرایی و مالی و... یا توانمند بودن مجری را بررسی نمی کند، بلکه صرفا اطلاعات ارائه شده را دریافت و صحت سنجی می کند، تا سرمایه گذاران با اطمینان از درستی اطلاعات ارائه شده، بررسی های لازم را انجام داده و نسبت به سرمایه گذاری تصمیم بگیرند. سرمایه پذیر مسئول اجرای طرح است و عامل برای اطمینان از اینکه وی این مسئولیت را به خوبی انجام می دهد، از وی تضامینی نظیر چک یا ضمانت نامه و... دریافت می کند. مبلغ و شرایط تضمین در قرارداد مربوط به طرح به صورت دقیق اعلام می شود. لازم به ذکر است هر طرح سرمایه گذاری دارای ریسکی هایی بوده که تعدادی از آنها را این گزارش احصا شده و برخی نیز ممکن است

مهر و امضای نهاد مالی



مهر و امضای متقاضی



مهر و امضای عامل

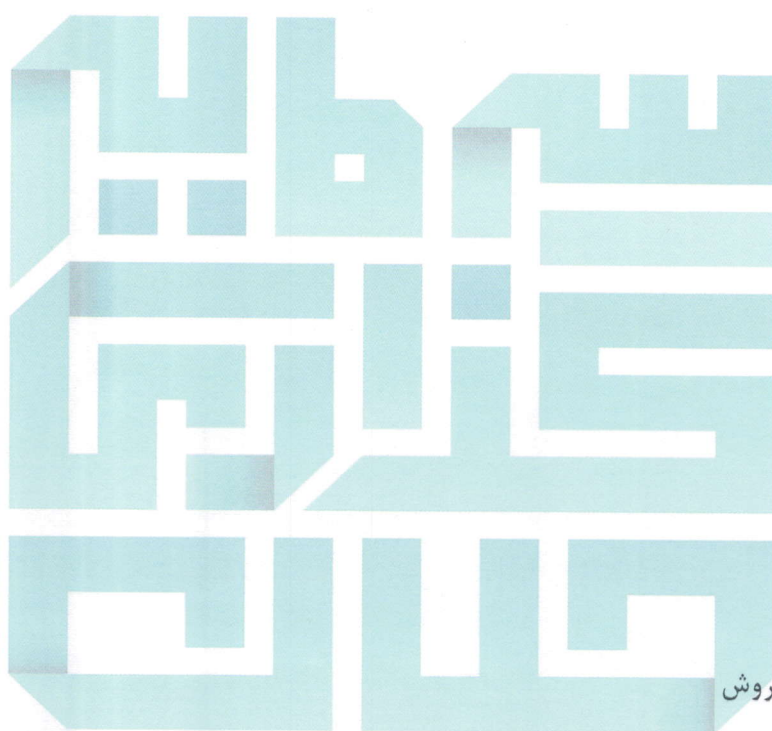
حساب یاری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

استان تهران، خیابان احمد قاصیر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱

احصا نشده باشد. شایان ذکر است سرمایه گذاران می بایست جهت اطلاع بیشتر و تصمیم دقیق تر نسبت به مطالعه قرارداد عامل و متقاضی و همچنین تحقیقات میدانی اقدام نمایند. در نهایت لازم به ذکر است نهاد مالی نسبت به بررسی این طرح اقدام نموده و به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب اطلاعات باشد برخورد نکرده است. نهاد مالی بر پایه اطلاعات ارائه شده توسط متقاضی و صحت سنجی صورت گرفته توسط سکو به بررسی طرح اقدام نموده و طبق ریسک های احصا شده و نشده در طرح ممکن است برآورد صورت گرفته محقق نشود.



فاکتور خرید و فروش

حساب یاری امین ملل

مهر و امضای نهاد مالی

شرکت سرمایه گذاری امین ملل
ALAMIN CAPITAL
(سهامی خاص)

مهر و امضای متقاضی

پارسا

صفحه ۲۲ از ۲۲

مهر و امضای عامل

حساب یاری امین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

استان تهران، خیابان احمدقصر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

۱۵۱۳۷۴۶۵۳۱

۰۲۱-۸۶۰۵۲۱۷۱



مشخصات کالا یا خدمات مورد معامله								
ردیف	کد کالا	شرح کالا / خدمت	تعداد / مقدار	واحد اندازه گیری	مبلغ واحد	مبلغ تخفیف	مبلغ اضافات	مبلغ کل پس از تخفیف و اضافات
		جمع مالیات و عوارض						
۱	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شکلوس فرب	۲۰۰۰	کیلوگرم	۳۷۵۰۰۰	۰	۰	۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	جمع کل			۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰

شرایط و نحوه فروش:

☐ نقدی ☒ اعتباری

باز منتهای و سود و پنج میلیون ریال

درجیات

مهر و امضاء خریدار

مهر و امضاء فروشنده

[illegible]

مهر و امضای نهاد مالی

مهر و امضای عامل
حساب داری آهین ملل
شماره ثبت: ۵۸۵۰۳۱

استان تهران، خیابان احمدقصر، نبش کوچه نهم، برج بخارست، طبقه دوم

1513746531 

021-86052171

صورت حساب فروش کالا و خدمات

شماره سریال: ۱۰۵۱
تاریخ: ۱۳۹۷/۰۶/۰۴

مشخصات فروشنده

نام شخص حقیقی/حقوقی: شرکت گسترش (سهامی خاص) شماره اقتصادی: ۱۰۱۰۱۳۳۷۲
نشانی: خیابان شهید بهشتی، ج ۱، پلاک ۱۰، طبقه اول، کد پستی: ۱۵۱۳۳۷۲۱۱۲
شماره ثبت: ۱۵۱۳۳۷۲۱۱۲
شماره ثبت: ۱۵۱۳۳۷۲۱۱۲
شماره ثبت: ۱۵۱۳۳۷۲۱۱۲

مشخصات خریدار

نام شخص حقیقی/حقوقی: پارسا دانا پورستان
نشانی: کامل استان: تهران
کد پستی: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱

ردیف	کد کالا	شرح کالا/خدمات	تعداد	واحد اندازه گیری	مبلغ واحد	مبلغ کل	مبلغ تخفیف	مبلغ اضافات	مبلغ کل پس از تخفیف و اضافات	جمع مالیات و عوارض	خالص فاکتور
۱	۷	حرکت دام و طیور	۱۰	کیلوگرم	۱۷۹,۰۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	۰	۱,۷۹۰,۰۰۰
						۱,۷۹۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	۰	۱,۷۹۰,۰۰۰

شرایط و نحوه فروش: نقدی ☒ غیر نقدی ☐ مدت اعتبار: ۳۰ روز

مهر و امضاء خریدار: [مهر]

صورت حساب فروش کالا و خدمات

شماره سریال: ۲۷
تاریخ: ۱۳۹۷/۰۶/۲۸

مشخصات فروشنده

نام شخص حقیقی/حقوقی: شرکت پارسا دانا پورستان (سهامی خاص) شماره اقتصادی: ۱۰۱۰۱۳۳۷۲
نشانی: خیابان شهید بهشتی، ج ۱، پلاک ۱۰، طبقه اول، کد پستی: ۱۵۱۳۳۷۲۱۱۲
شماره ثبت: ۱۵۱۳۳۷۲۱۱۲
شماره ثبت: ۱۵۱۳۳۷۲۱۱۲
شماره ثبت: ۱۵۱۳۳۷۲۱۱۲

مشخصات خریدار

نام شخص حقیقی/حقوقی: شرکت پارسا دانا پورستان
نشانی: کامل استان: تهران
کد پستی: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱

مشخصات فروشنده

نام شخص حقیقی/حقوقی: شرکت پارسا دانا پورستان
نشانی: کامل استان: تهران
کد پستی: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱

مشخصات خریدار

نام شخص حقیقی/حقوقی: شرکت پارسا دانا پورستان
نشانی: کامل استان: تهران
کد پستی: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۷۹۱۹۲۱۱

حساب یاری امین ملل

