

شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا

(سهامی خاص)

گزارش یافته‌های عینی

اجرای روش‌های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقلبه هیات مدیرهشرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- گزارش عملکرد تامین مالی جمعی شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص) شامل صورت درآمد و بهای تمام شده طرح و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۸، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، گزارش عملکرد یاد شده، شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص) در تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های فوق توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- عدم تفکیک درآمد و بهای تمام شده طرح تامین مالی جمعی به شرح یادداشت توضیحی ۷، درآمد و بهای تمام شده مربوط به طرح تامین مالی جمعی به طور جداگانه در حساب ها و دفاتر شرکت منعکس نشده، بلکه به عنوان بخشی از عملیات شرکت در دفاتر منعکس شده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های فوق

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های فوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های فوق

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)

تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های فوق، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

۲۱ بهمن ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان حسابان قلم (حسابداران رسمی)

سعید شعبانی

۱۳۹۵۲۲۵۹

شهاب سلیمانی ایرانی‌شاهی

۱۳۹۶۲۳۵۹





مجمع صنایع غذایی شیررضا

شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)
گزارش عملکرد تامین مالی جمعی بابت طرح تولید مواد غذایی
از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد

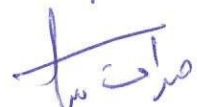
مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

با احترام

گزارش هیات مدیره در ارتباط با طرح تامین مالی جمعی شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص) بابت تولید مواد غذایی از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد به پیوست تقدیم می گردد.

به اعتقاد اینجانبان، کلیه اطلاعاتی که در اختیار ما می باشد و به منظور تصمیم گیری نسبت به طرح در جهت حفظ منافع شرکت و رعایت یکنواخت حقوق هر یک از صاحبان سهام ضروری است، منطبق با واقعیت های موجود و نیز مقررات مزبور به طور کافی و به نحو صحیح در این گزارش نشان داده شده است.

گزارش طرح تامین مالی جمعی شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	آقای محمدرضا دهقان طرزجانی
	نائب رئیس هیات مدیره	خانم تکتم دهقان طرزجانی
	عضو هیات مدیره	خانم فرناز صراف انغوزه



شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)
گزارش عملکرد تامین مالی جمعی بابت طرح تولید مواد غذایی
از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد

شماره صفحه	فهرست
۳	۱- پیام هیات مدیره
۳	۲- تاریخچه و فعالیت شرکت
۴	۳- تشریح طرح تامین مالی جمعی
۴-۵	۴- مفروضات اولیه طرح
۵	۵- اهداف اجرای طرح
۶	۶- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن
۶-۷	۷- صورت سود و زیان
۷	۸- مقایسه برنامه با عملکرد طرح



شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)
گزارش عملکرد تامین مالی جمعی بابت طرح تولید مواد غذایی
از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد

۱- پیام هیات مدیره

به پیوست گزارش طرح تامین مالی جمعی شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص) از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد تقدیم می گردد. این گزارش بر اساس اطلاعات واقعی طرح تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

۲- تاریخچه و فعالیت

۲-۱- تاریخچه

شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۵۶۳۶۷۸ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۵۹۷۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری یزد به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. نام شرکت به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۱، از "شرکت تولیدی بازرگانی حلوا شکری شیررضا یزد" به "مجتمع صنایع غذایی شیررضا" تغییر یافت. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت در شهر یزد، شهرک صنعتی یزد، فاز ۳، بلوار لادن، کوچه لادن ۳ واقع است.

۲-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

- تولید، توزیع، پخش و بسته بندی کلیه محصولات و فرآورده های غذایی، فرآورده های کنجد شامل حلوا ارده، کنجد، کرم ارده، روغن های گیاهی روغن کنجد، دانه های روغنی، روغن های خوراکی، انواع نوشیدنی ها، عرقیات و گلاب و شربت ها و دسر ها و سالاد و انواع فرآورده های پروتئین و ویتامین
- ایجاد فروشگاه های زنجیره ای و تجارت و خدمات پس از فروش سراسری در ایران و خارج کشور، انجام کلیه فعالیت های تجاری و بازرگانی اعم از خرید، فروش، صادرات و واردات کلیه محصولات فوق الذکر و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و واردات انواع دام زنده و فرآورده های خام دامی، نهادهای خوراک دام، داروهای دامی و تجهیزات مرتبط
- اخذ و اعطای نمایندگی کمپانی های معتبر داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی، اخذ وام و اعتبارات بانکی بصورت ارزی و ریالی از کلیه بانک های داخلی و خارجی و شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی
- احداث و آماده سازی و قطعه بندی و تفکیک شهرک های صنعتی تخصصی، ارائه خدمات اداری و صنعتی مرتبط جهت بهره برداری، فروش زمین های کارگاهی، صنعتی و تجاری در شهرک های تخصصی صنعتی احداث شده، احداث واحدهای تولید قطعات و ظروف پلاستیکی اعم از بادی و تزریقی، انواع ظروف بسته بندی فلزی و غیرفلزی اعم از قوطی های فلزی کنسروبیجات، ظروف شیشه ای، پلاستیکی، کاغذی، سلولزی، تامین مواد اولیه و ماشین آلات، قطعات و تجهیزات مرتبط
- تهیه و تدوین استانداردها به منظور انتخاب و تعیین روش های مناسب برای انجام، آزمایش های مربوط، انجام آزمایش های تعیین ویژگی های انواع محصولات غذایی به صورت مستقل از منافع تجاری شرکت، برگزاری دوره های آموزشی در رابطه با موضوع شرکت، انجام تحقیق و توسعه در رابطه با دانش های مربوط به تکنولوژی تولید



شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)
گزارش عملکرد تامین مالی جمعی بابت طرح تولید مواد غذایی
از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد

۳- طرح تامین مالی جمعی

نظر به اینکه متقاضی برای انجام امور کسب و کار خود نیازمند سرمایه و تامین مالی است و شرکت مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد با مجوز تامین مالی جمعی از کارگروه ارزیابی تامین مالی جمعی به متقاضی تامین کننده یا تامین کنندگانی را معرفی نماید و نیز به منظور تشریح حقوق و تعهدات طرفین قرارداد تامین مالی جمعی در راستای ماده ۱۰ قانون مدنی و دستورالعمل تامین مالی جمعی مصوب ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ شورای عالی بورس و اوراق بهادار، شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص) به منظور جبران کسری منابع و تامین سرمایه در گردش در اجرای طرح تولید و تامین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه از محل بدهی با استفاده از ابزار تامین مالی جمعی از سکوی گلرنگ کراد به مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال استفاده نموده است که در ادامه مفروضات اولیه، صورت سود و زیان و مقایسه برنامه با عملکرد طرح ارائه می گردد.

۴- مفروضات اولیه طرح

۴-۱- پیش بینی اولیه جریان نقد خروجی طرح (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شروع طرح	سه ماهه اول	سه ماهه دوم	سه ماهه سوم	سه ماهه چهارم	جمع
سرمایه در گردش برای تولید مواد غذایی	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
جریان نقدی خروجی پیش بینی شده		۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

۴-۲- پیش بینی اولیه جریان نقدی ورودی طرح (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سه ماهه اول	سه ماهه دوم	سه ماهه سوم	سه ماهه چهارم	پس از اتمام طرح	جمع
فروش	۱۲۲,۰۵۱	۱۸۳,۰۷۷	۱۸۳,۰۷۷	۱۲۲,۰۵۲	۰	۶۱۰,۲۵۷
جریان نقدی ورودی پیش بینی شده	۷۳,۲۳۱	۱۵۸,۶۶۷	۱۸۳,۰۷۷	۱۴۶,۴۶۲	۴۸,۸۲۱	۶۱۰,۲۵۷

۴-۳- پیش بینی مبلغ سرمایه گذاری و سود طرح

شرح	مبلغ - درصد
کل سرمایه مورد نیاز	۱۵۰,۰۰۰
پیش بینی سود تحقق یافته در پایان دوره طرح	۸۰,۲۳۹
پیش بینی درصد سود در دوره های سه ماهه طرح	۱۳.۴٪
پیش بینی درصد سود کل دوره طرح	۵۳٪



شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)
گزارش عملکرد تامین مالی جمعی بابت طرح تولید مواد غذایی
از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد

۴-۴- زمان بندی پرداخت سود دوره‌ای، اصل سرمایه و تسویه حساب

شرح	تاریخ طبق	تاریخ تحقق
	قرارداد	یافته
شروع دوره سرمایه گذاری طرح	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۱۸
پایان دوره سرمایه گذاری طرح	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	۱۴۰۴/۱۰/۱۸
پرداخت سود علی الحساب دوره سه ماهه اول	۱۴۰۴/۰۱/۱۶	۱۴۰۴/۰۱/۱۸
پرداخت سود علی الحساب دوره سه ماهه دوم	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۴/۰۴/۱۸
پرداخت سود علی الحساب دوره سه ماهه سوم	۱۴۰۴/۰۷/۱۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۷
پرداخت سود علی الحساب دوره سه ماهه چهارم	۱۴۰۴/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۱۰/۱۷
پرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۱۷
پرداخت مابه التفاوت سود قطعی و سود پرداخت شده	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	-

۴-۵- مبانی پشتوانه حساب در آمد و بهای تمام شده

- ۴-۵-۱- بازده محقق شده این محل درآمدی در طول بازه مورد گزارش حدود ۱۳ درصد بوده است. با توجه به این موضوع درآمد محقق شده طرح معادل برای خرید به علاوه ۱۳ درصد برآورد گردیده است.
- ۴-۵-۲- بهای تمام شده طرح شامل مواد اولیه خریداری شده، دستمزد و سربار موضوع تولید انواع مواد غذایی بوده است.

۵- اهداف اجرای طرح

- اهم اهداف شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)، از اجرای طرح به شرح زیر است:
- کاهش ریسک مالی صورت وضعیت مالی جهت اعتبار سنجی موسسات مالی و اعتباری و بانکها
 - عدم اتکاء به جریانان نقدی ناشی از دریافت تسهیلات مالی و تحمل هزینه های مالی از طریق بانکها
 - حفظ توان مالی مورد نیاز به منظور تقویت بنیه مالی شرکت جهت سرمایه در گردش شرکت
 - جلوگیری از روند افزایش هزینه های مالی ناشی از تسویه بدهی ها



شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)
گزارش عملکرد تامین مالی جمعی بابت طرح تولید مواد غذایی
از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد

۶- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت نیل به اهداف یاد شده و منابع تامین آن به شرح زیر است:

شرح	آخرین برآورد
	میلیون ریال
کل مبلغ سرمایه مورد نیاز	۱۵۰,۰۰۰
منابع:	
تامین مالی جمعی	۱۵۰,۰۰۰
جمع منابع	۱۵۰,۰۰۰
مصارف:	
سرمایه در گردش	۱۵۰,۰۰۰
جمع مصارف	۱۵۰,۰۰۰

۷- صورت سود و زیان:

دوره شروع تا	یادداشت	پایان طرح
		میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۷-۱	۶۱۲,۱۳۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷-۲	(۵۳۲,۵۸۷)
سود ناخالص		۷۹,۵۴۳

۷-۱- فروش انواع مواد غذایی به شرح زیر است:

مقدار	مبلغ	
کیلوگرم	میلیون ریال	
۱۰۰,۲۲۵	۴۴۵,۱۵۴	انواع حلوا ارده و حلوا شکری
۶,۰۶۵	۴۷,۷۷۲	انواع کرم ارده
۱۸,۴۹۷	۱۱۹,۲۰۴	انواع کره بادام زمینی
	۶۱۲,۱۳۰	



شرکت مجتمع صنایع غذایی شیررضا (سهامی خاص)
گزارش عملکرد تامین مالی جمعی بابت طرح تولید مواد غذایی
از طریق سکوی تامین مالی جمعی گلرنگ کراد

۷-۲- فروش انواع مواد غذایی به تفکیک مشتریان عمده به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	شرکت ایساتیس تجارت شیررضا
۴۹۸,۴۲۵	سایر مشتریان
۱۱۳,۷۰۵	
۶۱۲,۱۳۰	

۷-۲- بهای تمام شده

مبلغ	
میلیون ریال	مواد مستقیم مصرفی
۱۶۱,۹۸۰	دستمزد مستقیم
۱۰۷,۶۴۰	سربار تولید:
	دستمزد غیرمستقیم
۷۵,۳۴۸	استهلاک ماشین آلات
۶۰,۲۷۸	ملزومات مصرفی و بسته بندی
۵۲,۷۴۴	تعمیرات و نگهداری
۴۵,۲۰۹	سایر هزینه ها
۲۹,۳۸۸	
۵۳۲,۵۸۷	

۸- مقایسه برنامه با عملکرد طرح

نسبت تحقق یافته به	تحقق یافته	پیش بینی طرح	شرح
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰.۳٪	۶۱۲,۱۳۰	۶۱۰,۲۵۷	فروش
۱۰۰٪	۵۳۲,۵۸۷	۵۳۰,۰۱۸	بهای تمام شده
۹۹٪	۷۹,۵۴۳	۸۰,۲۳۹	سود طرح
	۱۳٪	۱۳٪	درصد سود طرح

