

شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به تاریخ ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

بخش اول :

- ❖ گزارش یافته های عینی در خصوص تامین سرمایه در گردش به منظور
بازرگانی و فروش قلم دارچین
- ۱ - ۲

بخش دوم :

- ❖ تأییدیه هیأت مدیره
- ۱
- ❖ صورت سود و زیان طرح
- ۲
- ❖ صورت تطبیق منابع و مصارف
- ۳
- ❖ یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی
- ۴-۶

گزارش یافته های عینی

به هیأت مدیره شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

در خصوص تامین سرمایه در گردش به منظور بازرگانی و فروش قلم دارچین

مقدمه

۱) این موسسه روش های توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرائی قرارداد تامین مالی جمعی از طریق پلتفرم تامین مالی جمعی طرح تامین سرمایه در گردش به منظور بازرگانی و فروش قلم دارچین مابین شرکت های مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) بعنوان عامل و شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص) بعنوان متقاضی در محدوده سالیانه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ اجرا نموده است. قراردادهای یاد شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ بین طرفین قرارداد مبادله شده است. روش های زیر را که براساس استاندارد حسابرسی اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است تنها به منظور کمک به استفاده کنندگان در ارزیابی اعتبار اقلام مندرج در گزارش فوق صورت گرفته است.

دامنه رسیدگی های انجام شده

۲) دامنه رسیدگی های این موسسه با توجه به توافقات انجام شده در قرارداد اجرای روش های توافقی فی مابین به شماره GC/۰۴/۰۵۰۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ محدود به اسناد و مدارکی است که حسب مورد توسط هیأت مدیره شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص) در اختیار این موسسه قرار گرفته و به شرح زیر می باشد:

- بررسی مستندات خرید ، هزینه های مرتبط با خرید کالا و انطباق آن با دفاتر حسابداری و زیر سیستم های مربوطه ، گردش های مقداری و ریالی سیستم حسابداری (انبار) ، سامانه مودیان و جداول گزارش عملکرد
- بررسی مستندات فروش شامل فاکتور ها، حواله های خروج کالاهای فروش رفته با گزارش های انبار کالا ، گزارشات فصلی ، سامانه مودیان و ردیابی آن ها با وجوه دریافتی از مشتریان و جداول گزارش عملکرد
- رسیدگی به سود و زیان طرح
- رسیدگی به صورت مازاد (کسری) منابع بر مصارف

گزارش در مورد مشاهدات ویافته ها

۳) روش های رسیدگی انجام شده و یافته ها و مشاهدات این موسسه در این رسیدگی ها به شرح زیر در خصوص صورت سود و زیان طرح و مازاد (کسری) منابع بر مصارف و نیز یادداشت های پیوست برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ به شرح زیر انجام گرفته است:

۴) مطابق با یادداشت ۱ پیوست گزارش، بین عملکرد و بودجه شرکت انحراف نامساعد وجود دارد که به همراه نتیجه عملکرد در یادداشت مزبور افشا شده است. همچنین بر اساس بودجه ارائه شده به شرکت های مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)، توان بهای تمام شده خرید مبلغ ۱۰۲۰ میلیارد ریال پیش بینی گردیده، در حالیکه تمام منابع قابل دریافت شرکت از طرح به مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال می باشد و مابقی تامین مالی از سوی خود شرکت پیش بینی گردیده است لیکن

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

ارائه گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و

فروش قلم دارچین

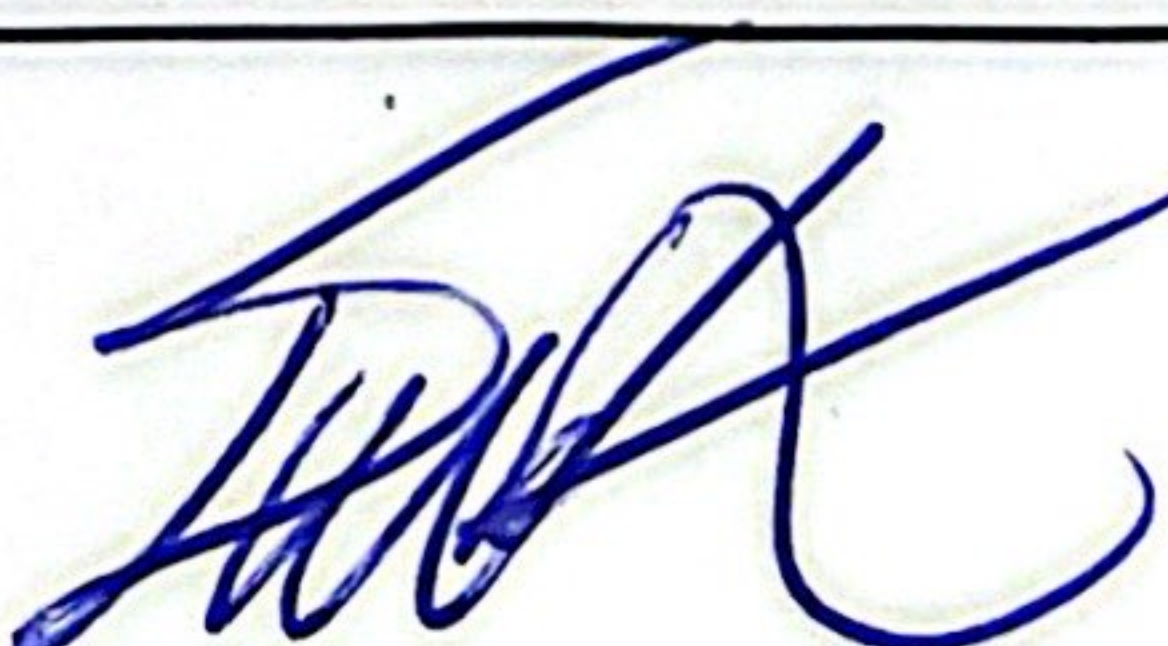
برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

با احترام

احتراما به پیوست گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قلم دارچین مربوط به برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده این گزارش به شرح ذیل می باشد:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان طرح
۳	صورت تطبیق منابع و مصارف
۴-۶	یادداشت های توضیحی

صورت سود و زیان و صورت مازاد منابع بر مصارف طرح بازرگانی و فروش قلم دارچین برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵ طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و به تصویب هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	ایمان رنگی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	داود رنگی
	عضو هیأت مدیره	امیر ابراهیم رنگی



شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

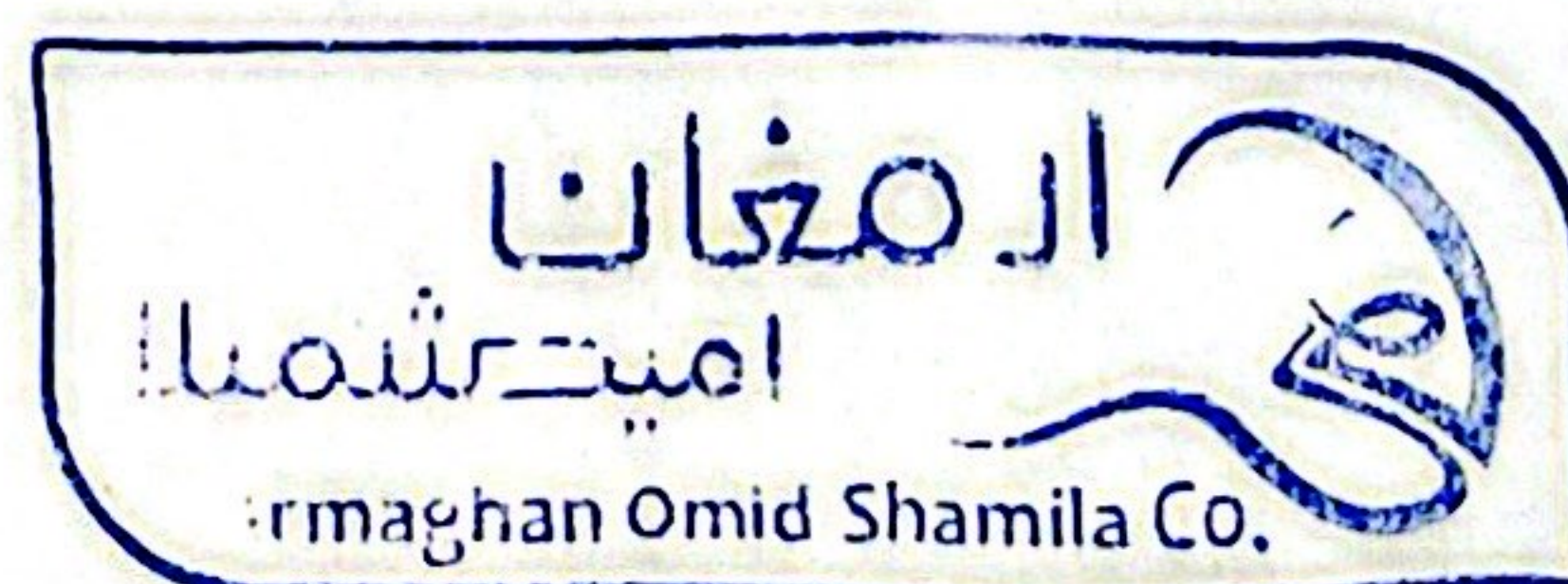
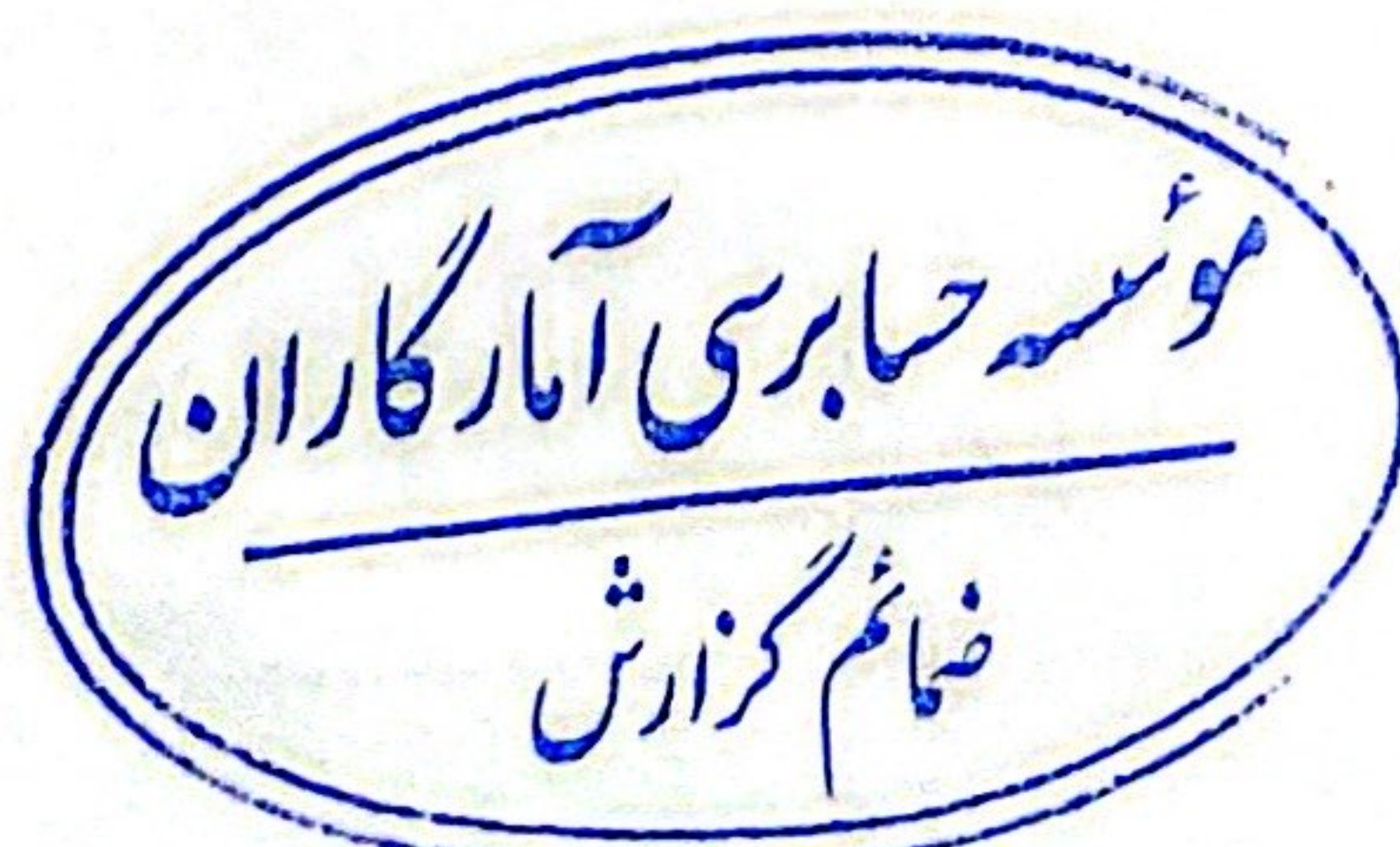
ارائه گزارش حسابرِس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قلم

دارچین

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

۱- صورت سود و زیان طرح :

یادداشت	عملکرد سالانه	درصد نسبت به فروش عملکرد سالانه	پیش بینی طرح (یکساله)	انحراف عملکرد با پیش بینی طرح
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۴ درآمدهای عملیاتی	۳۰۹,۰۲۲	۱۰۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۸۹۰,۹۷۸)
۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۴۶,۸۴۱)	۸۰٪	(۱,۰۲۰,۰۰۰)	۷۷۳,۱۵۹
سود ناخالص	۶۲,۱۸۱	۲۰٪	۱۸۰,۰۰۰	(۱۱۷,۸۱۹)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۴,۱۰۰)	۵٪	(۷,۷۰۰)	(۶,۴۰۰)
سود عملیاتی	۴۸,۰۸۱	۱۶٪	۱۷۲,۳۰۰	(۱۲۴,۲۱۹)
۶ هزینه مالی	(۱۰۸,۱۲۵)	۳۵٪	(۱۰۸,۱۲۵)	۰
سود (زیان) قبل از مالیات	(۶۰,۰۴۴)	-۱۹٪	۶۴,۱۷۵	(۱۲۴,۲۱۹)
مالیات	-	۰٪	(۱۶,۰۴۴)	۱۶,۰۴۴
سود (زیان) خالص دوره	(۶۰,۰۴۴)	-۱۹٪	۴۸,۱۳۱	(۱۰۸,۱۷۵)



شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

ارائه گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قلم

دارچین

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

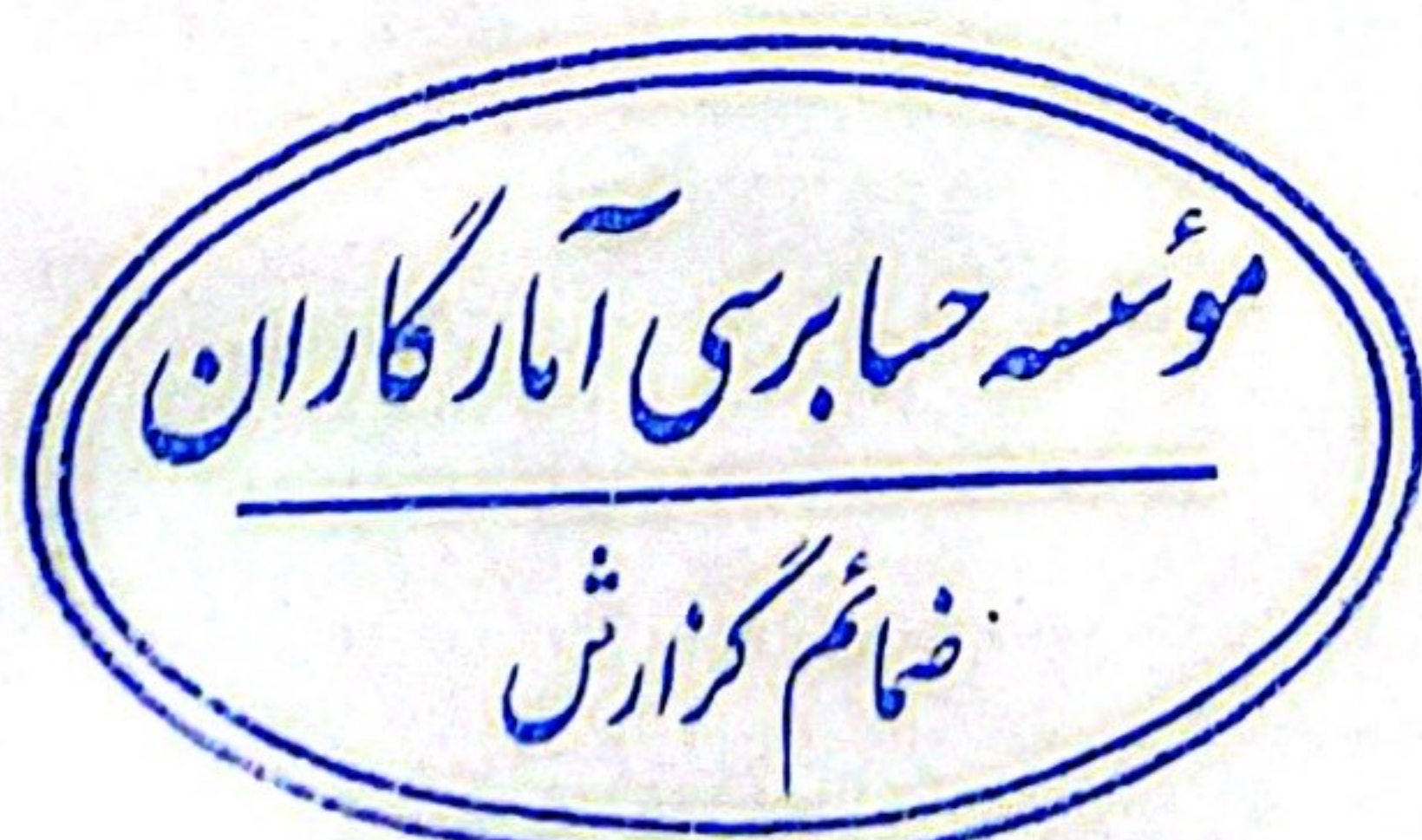
۲ - صورت تطبیق منابع و مصارف :

شرح	عملکرد سالیانه	بودجه (یکساله)
	میلیون ریال	میلیون ریال
تامین مالی جمعی	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
منابع داخلی	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
مجموع منابع	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
بهای تمام شده کالای خریداری شده	(۲۴۶,۸۴۱)	(۱,۰۲۰,۰۰۰)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۴,۱۰۰)	(۷,۷۰۰)
سود علی الحساب تامین مالی	(۱۰۸,۱۲۵)	(۱۰۸,۱۲۵)
بازپرداخت منابع مالی	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)
مجموع مصارف	(۶۱۹,۰۶۶)	(۱,۳۸۵,۸۲۵)
(کسری) مازاد مصارف بر منابع طی سال	(۳۶۹,۰۶۶)	(۱,۱۳۵,۸۲۵)
درآمد حاصل از فروش	۳۰۹,۰۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰
مازاد (کسری) منابع بر مصارف پایان سال	(۶۰,۰۴۴)	۶۴,۱۷۵



[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]



شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

ارائه گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قلم

دارچین

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

۳ - کلیات:

۳-۱ - تاریخچه فعالیت

شرکت ارمغان امید شمیلا به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۳۶۲۴۵ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۴۳۲۳۷۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- خیابان توحید- خیابان شهید طوسی - پلاک ۱۶۰- واحد ۲ است.

۳-۲ - موضوع فعالیت شرکت :

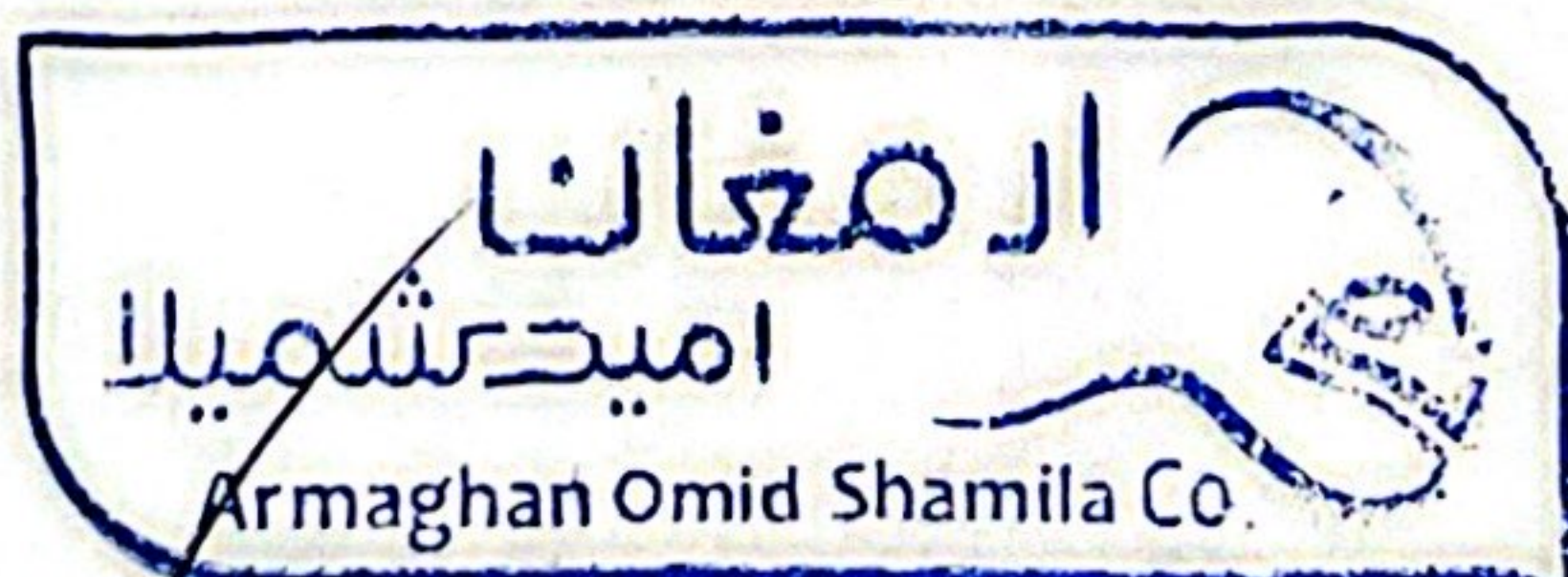
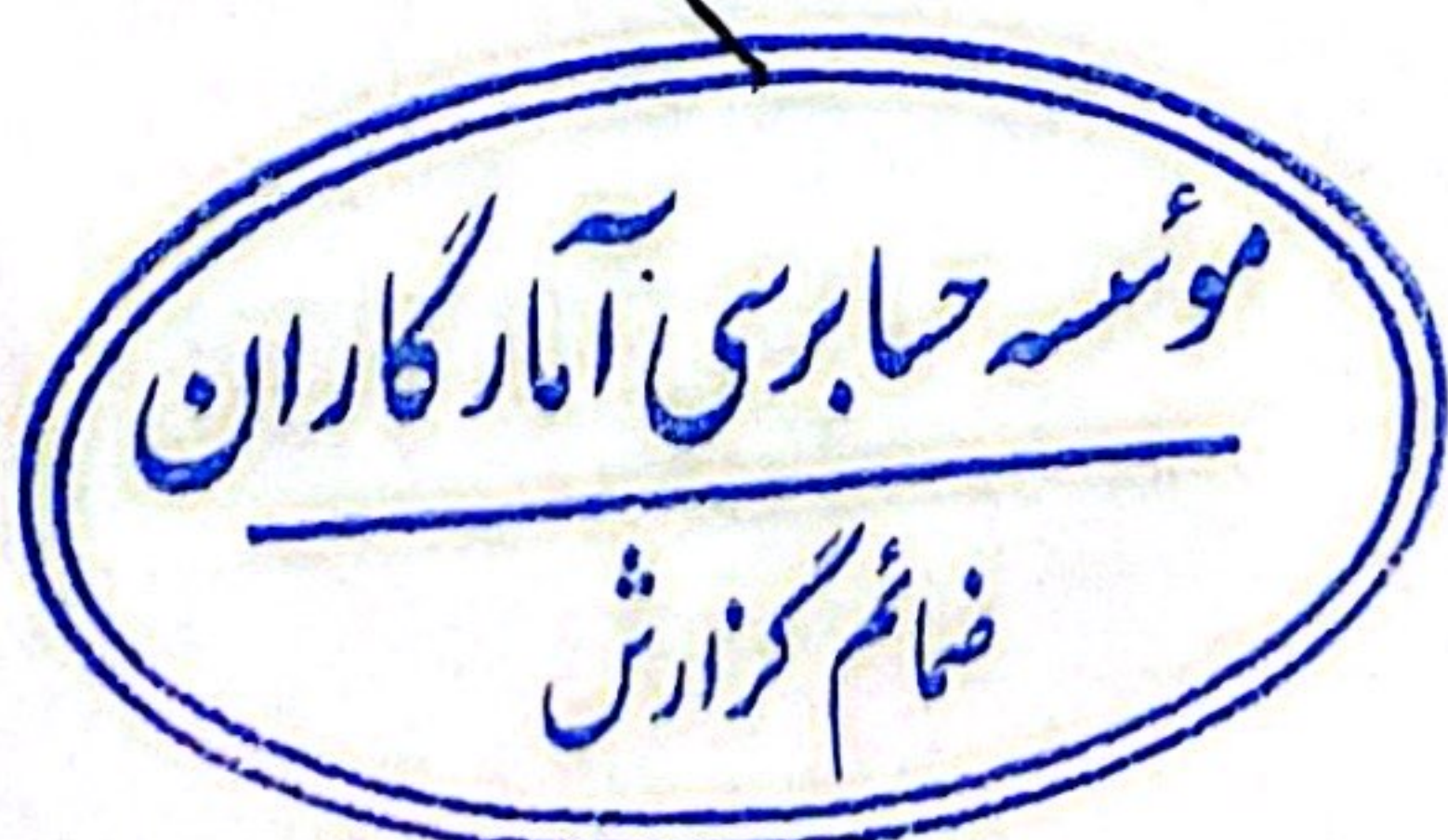
فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از " از انجام کلیه عملیات تولیدی منجمله پرورش طیور، تولید گوشت مرغ، تخم مرغ، انواع جوجه یکروزه، اقدام به کشت و تولید، مواد اولیه مورد نیاز صنعت طیور و دام، احداث کارخانجات مربوط به تهیه خوراک دام و طیور، احداث و اداره کشتارگاه و کارگاه ها و کارخانجات جهت کشتار و بسته بندی انواع گوشت و سایر صنایع، احداث و اداره کارخانه جوجه کشی، احداث و اداره سردخانه در کاربری های مختلف، انجام هرگونه فعالیت مالی و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت ها و موسسات، اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور و انجام صادرات و واردات کلیه اقلام و کالاهای مجاز.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش معاملات مربوط به تامین ذرت دامی، حبوبات، ادویه جات، گوشت منجمد و توزیع آن بوده است.

۳-۳ - موضوع گزارش تهیه شده :

گزارش صورت سود و زیان و صورت مازاد منابع بر مصارف تهیه شده بر اساس قرارداد شماره GC/۰۴/۰۵۰۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ میان شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص) و شرکت مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) برای طرح تامین مالی بازرگانی و فروش قلم دارچین می باشد. دوره مالی طرح های مزبور طبق قرارداد منعقد شده یکساله بوده و گزارش تهیه شده برای دوره مالی ۱۲ ماهه از ۱۶ شهریور ۱۴۰۴ تا ۱۷ شهریور ۱۴۰۵ می باشد.

طبق قرارداد منعقد تامین مالی طرح توسط شرکت مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) و از طریق اوراق منتشر شده در فرابورس به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال بابت طرح بوده است و سود طرح توسط شرکت ۴۳/۲۵ درصد و زمان بازپرداخت اصل وجه تامین مالی شرکت در پایان دوره مالی یکساله و دوره پرداخت سود طرح تامین مالی هر سه ماه یکبار تا پایان سال دوره مورد گزارش می باشد و هزینه سود تامین مالی در دوره سه ماهه طبق قرارداد پرداخت گردیده و برای دوره مالی ۱۲ ماهه گزارش مزبور هزینه های مالی طرح شناسایی و در صورت سود و زیان و مصارف منظور شده است.



شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

ارائه گزارش حسابرِس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قلم

دارچین

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

۴ - درآمد های عملیاتی :

۴-۱ - مقایسه درآمد عملیاتی پیش بینی شده با واقعی :

عملکرد سالیانه		پیش بینی طرح (یکساله)		درصد تحقق
تعداد - تن	میلیون ریال	تعداد - تن	میلیون ریال	درصد
۶۰	۳۰۹,۰۲۲	۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۶%

قلم دارچین

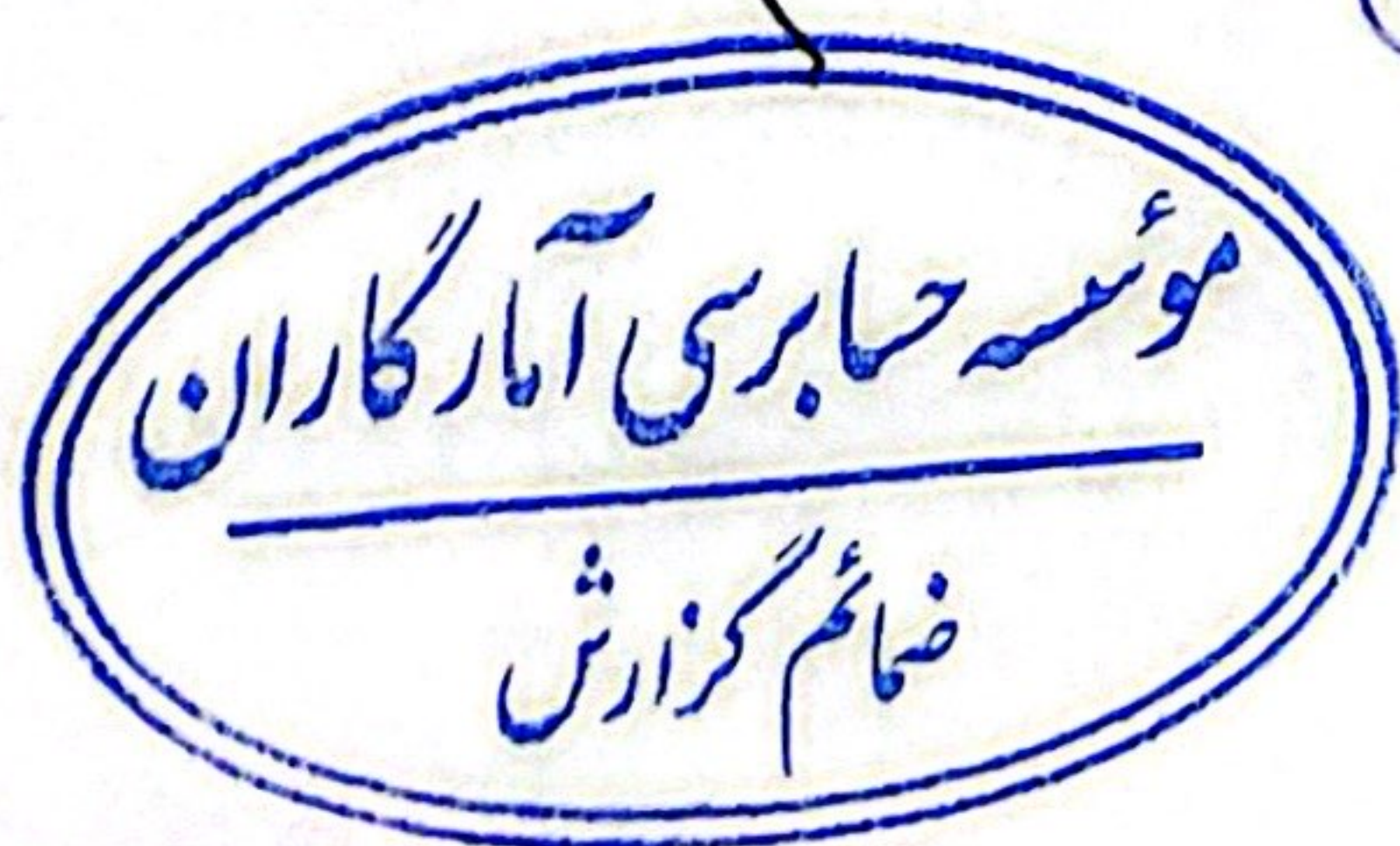
۴-۲ - درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان :

عملکرد سالیانه			
تعداد	درصد نسبت به کل	مبلغ	
تن		میلیون ریال	
۲۵	۴۹/۲٪	۱۵۲,۰۰۳	پارس گیاه آوند
۵	۱۰/۳٪	۳۱,۸۷۰	شرکت گلستان
۴	۱۰/۱٪	۳۱,۲۶۵	تجارت پایدار سپنتا
۵	۳/۹٪	۱۱,۹۳۲	آتا تجارت دوکا
۴	۲/۵٪	۷,۸۲۶	شرکت آراد گستر البرز لیان
۴	۰/۴٪	۱,۲۹۰	مهدی کریمی
۱۳	۲۳/۶٪	۷۲,۸۳۶	سایر
۶۰	۱۰۰٪	۳۰۹,۰۲۲	

۴-۳ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته :

عملکرد سالیانه			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۹,۰۲۲	(۲۴۶,۸۴۱)	۶۲,۱۸۱	۲۰٪
۳۰۹,۰۲۲	(۲۴۶,۸۴۱)	۶۲,۱۸۱	۲۰٪

قلم دارچین



شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

ارائه گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قلم

دارچین

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

۵ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

عملکرد سالیانه	
تعداد	مبلغ
تن	میلیون ریال
-	-
۶۰	۲۴۶,۸۴۱
۶۰	۲۴۶,۸۴۱
-	-
۶۰	۲۴۶,۸۴۱

موجودی قلم دارچین ابتدای سال
 قلم دارچین خریداری شده طی سال
 بهای تمام شده موجودی قلم دارچین آماده فروش
 موجودی قلم دارچین پایان سال
 بهای تمام شده کالای فروش رفته

۵-۱ - خرید کالا به تفکیک تامین کنندگان :

عملکرد سالیانه		
تعداد	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
تن	درهم	میلیون ریال
۶۰	۵۲۴,۸۲۰	۲۴۶,۸۴۱
۶۰	۵۲۴,۸۲۰	۲۴۶,۸۴۱

واردات

۶ - هزینه مالی :

مبلغ
میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰
۲۲۵,۰۰۰
۴۳/۲۵٪
۱۰۸,۱۲۵
۹,۰۱۰

مبلغ تامین مالی
 کسر می شود : سهم متقاضی
 سهم تامین مالی جمعی
 نرخ سود - درصد
 سود تامین مالی
 سهم هر ماه

