

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۰۳
شماره: ۲۳۲۹۴/ت/ص/۱۴۰۳
پیوست: ندارد

سرکار خانم قربانی بوانی

مدیر عامل محترم شرکت سپهر بوم راد

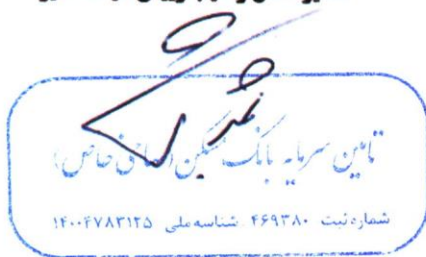
موضوع: اعلام نظر در خصوص فرایند طرح "مشارکت در تولید نرم افزار تولید آرشیو الکترونیک اسناد"

با سلام و احترام؛

با عنایت به اتمام طرح "مشارکت در تولید نرم افزار آرشیو الکترونیک اسناد" شرکت پردیس فناور ایستاتیس به استحضار می‌رساند طرح مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ آغاز گردید و پرداخت سود دوره‌ای سرمایه‌گذاران در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۹/۳۰، ۱۴۰۲/۱۰/۳۰، ۱۴۰۲/۱۱/۳۰، ۱۴۰۲/۱۲/۲۷، ۱۴۰۳/۰۱/۳۱، ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ و اصل سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ مورد تایید این مجموعه به عنوان نهاد مالی شرکت سپهر بوم راد قرار گرفت. پیرو نامه شرکت سپهر بوم راد به شماره ۳۰۵۰۲۰۰۴۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴، دریافت گزارش حسابرسی انتهای دوره طرح "مشارکت در تولید نرم افزار آرشیو الکترونیک اسناد" شرکت پردیس فناور ایستاتیس، که توسط موسسه حسابرسی و خدمات رایمنند امین (شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۶۳۵۹۵) تهیه شده است، تایید می‌گردد.

شهاب الدین شمس

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره



آدرس: تهران - سعادت آباد - بلوار فرهنگ - خیابان داوود رشیدی - شماره ۱۳ - طبقه ۶ ☑ کد پستی: ۱۹۹۷۷۴۳۷۸۱

تلفن: ۰۲۱۲۲۰۹۶۱۳۲ ☑ فکس: ۰۲۱۲۲۰۹۶۳۶۷ ☑ ایمیل: info@maskanib.com ☑

شماره: Ref: تاریخ: Date: پیوست: Att:

گزارش مشاهدات و یافته ها

به هیات مدیره شرکت پردیس فناوری ایستاتیس (سهامی خاص)

در خصوص اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرایی قرارداد

"تامین مالی جمعی از طریق پلتفرم تامین مالی جمعی سپهر بوم راد (مسکن پلاس)"

مقدمه:

۱- این موسسه روش های توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرایی قرارداد "تامین مالی جمعی از طریق پلتفرم تامین مالی جمعی مسکن پلاس" به شماره ۲۰۶۰۳۰۰۴ فیما بین شرکت های سپهر بوم راد (سهامی خاص) و شرکت پردیس فناوری ایستاتیس (سهامی خاص) اجرا نموده است. قرارداد یاد شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ بین طرفین قرارداد مبادله شده و گزارش عملکرد اجرایی آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت پردیس فناوری ایستاتیس (سهامی خاص) رسیده است. روش های زیر 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.

۲- دامنه رسیدگی های این موسسه باتوجه به توافقات انجام شده در قرارداد اجرای روش های توافقی به شماره ق/۴۰۳۲۴۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ به شرح زیر میباشد:

۲-۱- بررسی مستندات خرید و هزینه ها شامل قرارداد و صورت حسابها، لیستهای حقوق و دستمزد و انطباق آن با دفاتر حسابداری، ریز سیستم های مربوطه، گردش های مقداری- ریالی سیستم انبار، گزارشات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و حقوق قانون مالیات های مستقیم و سازمان تامین اجتماعی و جداول گزارش عملکرد.

۲-۲- بررسی و انطباق کالا های مصرف شده در تولیدات با استاندارد ها و گزارشات تولید محصول و مطابقت آن با جداول مندرج در گزارش عملکرد.

۲-۳- بررسی مستندات فروش شامل صورت حساب های فروش با گزارش های انبار محصولات، گزارشات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم، ردیابی آنها با وجوه دریافتی با دریافتی از مشتریان و جدول عملکرد

۲-۴- شرکت در طی سال از شرکت کارن نیز مبلغ ۵۰ میلیارد ریال تامین مالی انجام داده است.

یازد: خیابان آذر یزدی- آذر یزدی ۲۲ پیش کوچه علمدار ۱۰
درب سفید کد پستی ۸۹۱۶۹۹۳۵۷۵
تلفن: ۰۳۵۳۷۲۴۱۴۰۱

سپهر بوم راد

گزارش در مورد مشاهدات و یافته ها:

۳- روش های رسیدگی انجام شده و یافته ها و مشاهدات این موسسه در این رسیدگی ها به شرح زیر می باشد:

۳-۱- خرید و هزینه های انجام شده

۳-۱-۱- مستندات خرید و هزینه های انجام شده از جمله صورت حساب های خرید از شرکت دریافت و با مقادیر مندرج در گزارش عملکرد مطابقت داده شده است و اطمینان حاصل گردید. اقلام مندرج در گزارش عملکرد دارای مستندات قابل اتکا از جمله صورت حساب های معتبر بوده و نرخ های ارایه شده در گزارش عملکرد با اطلاعات مندرج در صورت حساب های خرید مطابقت دارد.

۳-۱-۲- با توجه به مشکل نقدینگی، تسویه و پرداخت بهای کالا و خدمات خریداری شده به مبلغ ۵,۳۰۶ میلیون ریال از طریق حساب جاری شرکاء (آقای حسین جلالی) انجام شده است.

۳-۱-۳- خرید ها و هزینه های انجام شده با موارد ثبت شده در سرفصل موجودی مواد و کالا و خرید کالا طبق دفاتر و سیستم حسابداری شرکت مطابقت داده شده و مغایرتی مشاهده نگردیده است.

۳-۱-۴- مفاد ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم در خصوص مبلغ ۴۶۰ میلیون ریال از خرید های انجام شده رعایت نگردیده، خرید های مذکور مربوط به قرارداد با اشخاص حقیقی جهت ساخت تجهیزات طرح بوده و فاقد صورت حساب رسمی میباشند.

۳-۱-۵- جدول خلاصه خرید و هزینه های شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به شرح زیر می باشد:

فیلد هزینه	شرح	هزینه های پیش بینی شده	هزینه های واقعی -ریال	انحراف-ریال
مواد اولیه	اسکنر	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۸ عدد مونیترینگ و سرور	.	۲۷,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰)
	خرید آنتی ویروس	.	۶,۰۳۸,۶۵۷,۲۵۰	(۶,۰۳۸,۶۵۷,۲۵۰)
	متعلقات و لوازم جانبی مونیترینگ	.	۱۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
حقوق و دستمزد	نیروی انسانی	۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۶۸,۳۵۶,۵۹۱	۴,۷۳۱,۶۴۳,۴۰۹
سایر هزینه ها	کارمزد تامین مالی	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۷,۵۱۰,۷۴۶	(۱۵,۶۷۷,۵۱۰,۷۴۶)
	هزینه کارمزد ضمانت نامه ها	.	۳,۴۰۰,۷۷۰,۰۸۴	(۳,۴۰۰,۷۷۰,۰۸۴)
	سایر	.	۱,۸۴۹,۰۶۲,۶۶۹	(۱,۸۴۹,۰۶۲,۶۶۹)
جمع	کلیه هزینه ها	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۹۹,۳۵۷,۳۴۰	(۶۰,۷۹۹,۳۵۷,۳۴۰)



Handwritten signature and date '۱۳۹۹' and '۲'.



۳-۲- بررسی و انطباق مواد مصرفی و هزینه های منظور شده در تولیدات با استانداردها و گزارشات تولید مواد اولیه اصلی و کمکی مصرف شده و هزینه های انجام شده با استانداردهای مصرف و گزارشات تولید تطبیق داده شده و انحراف با اهمیتی رویت نگردیده است. ضمن اینکه شرکت فاقد سیستم مدون انبار می باشد.

۳-۳- فروش انجام شده و درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- مستندات فروش انجام شده از جمله صورت حساب های فروش و دریافت وجوه مربوطه، از شرکت اخذ و با مقادیر مندرج در جدول مربوط در صفحه دوم گزارش عملکرد پیوست، مطابقت داده شده است. طبق بررسی های انجام شده کلیه اقلام مندرج در گزارش عملکرد دارای مستندات قابل اتکا از جمله صورت حساب های رسمی بوده و نرخ های ارائه شده در گزارش عملکرد با اطلاعات مندرج در صورت حساب های فروش مطابقت دارد همچنین فروش های انجام شده با موارد ثبت شده در سرفصل فروش کالا طبق دفاتر و سیستم حسابداری شرکت مطابقت داده شده و مغایرتی مشاهده نگردیده است.

۳-۳-۲- مفاد ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم در خصوص مبلغ ۱۹,۶۶۷ میلیون ریال از فروش های انجام شده، رعایت نشده است.

۳-۳-۳- جدول خلاصه درآمد های شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به شرح زیر می باشد:

(ارقام به ریال)

شرح حساب	مبلغ-فروش	پیش بینی فروش	انحراف
درآمد فروش خدمات خارجی	۳۷,۲۰۰,۶۱۷,۵۱۷	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۴۱,۵۳۴,۰۰۸)
درآمد فروش خدمات داخلی	۱۴,۲۴۲,۰۸۰,۰۰۰		
درآمد خدمات آرشو الکترونیکی (شهرداری ماسال)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
درآمد خدمات آرشو الکترونیکی (اداره راه و شهرسازی کرمان)	۱,۱۷۳,۷۵۴,۶۵۰		
درآمد خدمات آرشو الکترونیکی (اداره راه و شهرسازی البرز)	۱۱,۱۲۰,۱۲۵,۰۰۰		
درآمد خدمات آرشو الکترونیکی (بیمارستان شهید صدوقی یزد)	۷,۸۹۸,۵۵۷,۶۸۰		
درآمد خدمات آرشو الکترونیکی (سازمان بنادر و دریانوردی)	۲۷,۱۵۱,۲۳۰,۰۰۰		
فروش نرم افزار	۵۲,۰۷۲,۱۰۱,۱۴۵	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۴۱,۵۳۴,۰۰۸)
جمع	۱۵۴,۳۵۸,۴۶۵,۹۹۲		

گزارش و مشاهدات و یافته ها

به هیات مدیره شرکت پردیس فناور ایستاتیس (سهامی خاص)

۴-۳-۳- شرکت فاقد قرارداد و نرخ های مصوب فروش بوده و کنترل های این موسسه محدود به انطباق مبالغ و نرخ های فروش مندرج در گزارش عملکرد با نرخ ها و مبالغ فروش پیش بینی شده در طرح تامین مالی و فروش ثبت شده در دفاتر مالی و صورت حساب های فروش می باشد.

سایر موارد:

۴- از آنجا که روش های رسیدگی بالا، حسابرسی و بررسی اجمالی نیست، این موسسه نیز درباره گزارش عملکرد اجرای قرارداد تامین مالی از طریق پلتفرم سپهر بوم راد (مسکن پلاس) اظهار نظر قطعی نمی کند. اگر این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را برای کل فعالیت شرکت انجام می داد، ممکن بود با موارد دیگری برخورد کند که گزارش آنها ضرورت می یافت.

۵- این گزارش منحصر برای دستیابی به اهداف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شما تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود، همچنین این گزارش، تنها به حساب ها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط میشود و صورت های مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی گیرد.

بتاریخ: ۲۳ مردادماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رایمندا امین (حسابداران رسمی)
سید علیرضا یحیانیان بافنده
روح اله کلمکانی
(عضویت: ۸۸۱۶۳۰) (عضویت: ۸۶۱۴۵۶)



سپهر بوم راد
(سهامی خاص) ثبت: ۵۴۷۴۸۲



پرديس فناور ايساتيس
(سهامي خاص- ثبت: ۷۷۰۵)

شرکت پردیس فناوری ایستاتیس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طی دوره از مهر ۱۴۰۲ الی اردیبهشت ۱۴۰۳

کد حساب کل	نام حساب کل	مبلغ
۴/۱/۰۱	درآمدهای عملیاتی	(۱۰۲,۶۷۴,۸۲۲,۸۴۷)
۴/۱/۰۲	درآمدهای غیر عملیاتی	(۱۹,۹۵۳)
۹/۱/۰۱	فروش	(۵۱,۶۸۳,۶۲۳,۱۹۲)
۵/۱/۰۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۶/۱/۰۱	هزینه های عملیاتی	۲,۳۶۶,۳۰۱,۹۰۳
۶/۱/۰۲	هزینه های پرسنلی	۵۴,۲۳۵,۰۰۰,۵۲۳
۶/۱/۰۳	هزینه های پروژه	۱۷,۳۴۴,۸۰۳,۷۶۵
۶/۱/۰۴	هزینه های مالی	۲۲,۱۷۹,۵۹۳,۸۹۹
۸/۱/۰۱	خرید	۶,۰۳۸,۶۵۷,۲۵۰
	(سود)	(۱۳,۵۵۹,۱۰۸,۶۵۲)



رژ

سپهر بوم راد

(سهامی خاص) ثبت: ۵۴۷۴۸۲