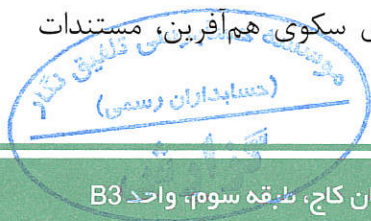


گزارش یافته های عینی

به هیئت مدیره شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)

**هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی**

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا اطلاعات مالی فروش های پیش بینی شده، فروش های تحقق یافته و مبالغ واریزی سود و اصل مندرج در گزارش های عملکرد الف- طرح تامین سرمایه در گردش خرید تجهیزات هتل قصر (نماد همآفرقصر)، طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش تجهیزات جراحی (نماد همآفرتجی)، ب- طرح تامین سرمایه در گردش تولید درایو موتور الکتریکی (نماد همآفرتدم)، ت- طرح تامین سرمایه در گردش تولید انواع محصولات نایلونی (نماد همآفرتنل)، ث- طرح تامین سرمایه در گردش خرید محصولات مورد نیاز فروشگاه های ارگانا (همآفراتا)، ج- طرح تامین سرمایه خرید و فروش کنسانتره سنگ آهن (نماد همآفراهن)، چ- طرح تامین سرمایه در گردش برای تکمیل پروژه مجتمع مسکونی فردوس (همآفرساز)، ح- طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید و تکمیل فرش ماشینی (همآفرسپر)، خ- طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید و تکمیل فرش ماشینی (همآفرریس)، د- طرح تامین سرمایه در گردش پیش فروش و فروش واکسن تب برفکی (همآفربرف)، ذ- طرح تامین سرمایه در گردش خرید و واردات رول پلی استر طرح گونی لمینت (همآفرپال)، ر- طرح تامین سرمایه در گردش واردات، توزیع و فروش پلی استر طرح گونی لمینت (همآفرپلی)، ز- طرح تامین سرمایه در گردش تولید و فروش مواد سیلیکون (همآفرسیل)، ژ- طرح تامین سرمایه خرید و فروش قطعات توربین گازی (همآفراتگ)، س- طرح تامین سرمایه در گردش ارائه خدمات آزمایشگاهی (همآفرتجا)، ش- طرح تامین سرمایه در گردش خرید تجهیزات آزمایشگاه (همآفرتجز)، ص- طرح تامین سرمایه در گردش ارائه خدمات تجهیزات پزشکی (همآفرستا) و ض- طرح تامین سرمایه در گردش ارائه خدمات خرید و فروش خودرو (همآفراه)، به ترتیب با قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکوی هم آفرین، مستندات





شماره ثبت  
۳۱۲۶۳

## موسسه مسابرسی تلفیق نگار

### (مسابداران رسمی)

گزارش یافته های عینی (ادامه)

شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)

فروش و مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و همچنین آیا نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در گزارش های مذکور با محاسبات ریاضی مطابقت دارد یا خیر. ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

### مسئولیت های طرف قرارداد

شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئول موضوعی است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

### مسئولیت های حسابرس

روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت فراز ایده نوآفرین تک (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.

روش های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمی شود. اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.





روش ها و یافته ها - طرح تامین سرمایه در گردش ارائه خدمات خرید و فروش خودرو (همآفراه)

گزارش عملکرد ض- طرح تامین سرمایه در گردش ارائه خدمات خرید و فروش خودرو (همآفراه) از شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن بشرح زیر است:

یافته ها	روش ها	
تعداد و مبالغ فروش مندرج در ستون "پیش بینی" گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه مذکور با ماده ۱ پیوست یک قرارداد مذکور، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق تعداد و مبالغ فروش که در ستون "پیش بینی" درج گردیده، با قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکوی هم آفرین با شماره ۱۳۷/۶/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۹.	۱
مبلغ فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش مذکور با ۴۰ فقره صورت حساب ارائه خدمات فروش خودرو، صادر شده توسط شرکت سرمایه پذیر جمعاً به مبلغ ۴۷,۶۰۵,۰۸۷,۵۶۰ ریال، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه، با مستندات فروش.	۲
واریزی های سود مندرج در جدول مذکور با ۹ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت با تاریخ های ۱۴۰۱/۰۹/۲۲، ۱۴۰۱/۱۲/۲۸، ۱۴۰۲/۰۲/۲۵، ۱۴۰۲/۰۳/۲۲، ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، ۱۴۰۲/۰۵/۲۴، ۱۴۰۲/۰۶/۲۱، ۱۴۰۲/۰۷/۲۳، ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ هر یک به مبلغ ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، ۳ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت با تاریخ های ۱۴۰۱/۱۰/۲۷، ۱۴۰۱/۱۱/۲۳، ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۱، هر یک به مبلغ ۱,۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال و ۳ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت با تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۲۷، ۱۴۰۱/۱۱/۲۳، ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۱، هر یک به مبلغ ۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰ ریال مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق مبالغ واریزی سود و اصل مندرج در "جدول واریز سود و اصل توسط عامل به سرمایه گذاران" با مستندات واریز.	۳
واریزی اصل مندرج در جدول مذکور با ۲ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ به مبلغ ۴۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و بخشی از یک فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰، به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	کنترل محاسبه میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن.	۴
محاسبات ریاضی میزان نرخ بازدهی تحقق یافته کنترل گردید و با مواردی از ایراد یا اشکال برخورد نشده است.		



بسمه تعالی

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه ارائه خدمات خرید و فروش خودرو (همآفراه)

معرفی شرکت و طرح :

شرکت همراه مکانیک به عنوان پایه گذار روش نوین خرید و فروش خودرو، در سال ۱۳۹۲ فعالیت خود را آغاز کرد. این مجموعه با ارائه خدماتی مانند خرید خودرو کارشناسی شده، فروش خودرو سفارشی، کارشناسی خودرو در محل و قیمتگذاری دقیق خودرو سعی در ایجاد محیطی امن و بدون دغدغه برای معاملات خودرو دارد. دارای بازار فعالی در حال حاضر در حوزه خدمات فروش خودرو است و شرکت قابلیت اجرای طرح مذکور را خواهد داشت.

اطلاعات طرح متقاضی :

نام شرکت	فنی و مهندسی مکانیک همراه آریا توسن
نماد طرح	همآفراه
شماره قرارداد	۱۴۰۱/ق/۶۱۳۷
مبلغ تامین شده (ریال)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۱/۰۸/۲۳
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۲/۰۸/۲۳

مقایسه پیش بینی و عملکرد تحقق یافته طرح:

داده های مالی طرح		
شرح	پیشبینی	تحقق یافته
تعداد کل پیش فروش	۶۱۲	۳۳۳
قیمت پیش فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)	۱۳۲,۹۷۹,۲۰۰	۲۴۴,۳۹۴,۲۰۵.۴
بهای کل پیش فروش (ریال)	۸۱,۳۸۳,۲۷۰,۴۰۰	۸۱,۳۸۳,۲۷۰,۴۰۰
تعداد کل فروش محصول (به وکالت از سرمایه گذاران)	۶۱۲	۳۴۳
قیمت فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۹۰,۳۴۳
مبلغ فروش کل (ریال)	۱۱۷,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۰۵,۰۸۷,۵۶۰
مبلغ سود / زیان کل (ریال)	۳۶,۱۲۰,۷۲۹,۶۰۰	(۳۳,۷۷۸,۱۸۲,۸۴۰)
اعمال حق اختیار فروش به میزان ۳۴٪	-	اعمال
صلح مازاد فروش	۰	۰
مبلغ سود سرمایه گذار	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰







گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه تامین سرمایه ارائه خدمات خرید و فروش خودرو (همآفراه)

جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

عنوان	تاریخ واریز	مبلغ واریز
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۱/۰۹/۲۲	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱,۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۱,۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله چهارم	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله پنجم	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۱,۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله پنجم	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله ششم	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
*واریز سود مرحله هفتم	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله هشتم	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله نهم	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دهم	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله یازدهم	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوازدهم	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع واریز سودها	.....	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۴۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

نظر به قرارداد تامین مالی جمعی سکوی هم آفرین و با توجه به اطلاعات دریافتی از شرکت (متقاضی)، اعلام می دارد وفق پیوست یک قرارداد به شرح زیر، نرخ بازدهی تحقق یافته ۳۰٪ می باشد.

\*از مبلغ تراکنش ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به سود مرحله هفتم طرح فوق میباشد.  
ضمناً مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نیز بابت ۱۰٪ مشارکت در طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ واریز شد.

مشاور سرمایه‌گذاری  
فراز ایده نوآفرین تک  
سازمان بورس و اوراق بهادار  
سازمان تامین اجتماعی



### اخلاق حرفه‌ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ‌گونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته است.

حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه‌کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان‌بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست‌ها و روش‌های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

موسسه حسابرسی تلفیق نگار

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۲۸۱

سید حسن رسول‌زاده کاشانی

شماره عضویت ۸۷۱۵۲۹

سیدابراهیم مهدویان

شماره عضویت ۸۷۱۵۸۵

ممه‌ور به مهر برجسته

۵ دی‌ماه ۱۴۰۳