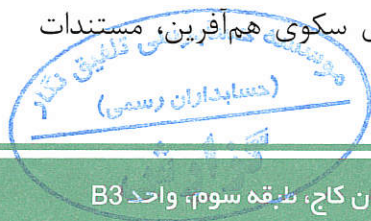


گزارش یافته های عینی

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.







شماره ثبت  
۳۱۲۶۳

## موسسه مسابرسی تلفیق نگار

### (مسابداران رسمی)

#### گزارش یافته های عینی (ادامه)

#### شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)

**روش ها و یافته ها** - طرح تامین سرمایه خرید و فروش کنسانتره سنگ آهن (نماد همآفرآهن)

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه خرید و فروش کنسانتره سنگ آهن (نماد همآفرآهن)، از شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است:

روش ها	یافته ها
۱	تطبیق تعداد و مبالغ فروش که در ستون "پیش بینی" درج گردیده، با قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکوی هم آفرین با شماره ۱۴۰۱/۶/۱۹۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶.
۲	تطبیق فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه، با مستندات فروش.
۳	تطبیق مبالغ واریزی سود و اصل مندرج در "جدول واریز سود و اصل توسط عامل به سرمایه گذاران" با مستندات واریز واریزی های مندرج در جدول مذکور با ۲ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ به مبلغ ۴۹۹,۳۵۰,۰۰۰ ریال و ۶۵۰,۰۰۰ ریال و ۱۱ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲، ۱۴۰۲/۰۵/۲۵، ۱۴۰۲/۰۴/۲۷، ۱۴۰۲/۰۳/۲۸، ۱۴۰۲/۰۲/۲۵، ۱۴۰۲/۰۷/۲۵، ۱۴۰۲/۰۸/۲۴، ۱۴۰۲/۰۹/۲۵، ۱۴۰۲/۱۰/۲۴، ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ هر یک به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، مطابقت داده شد و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۴	کنترل محاسبه میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن. 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 خرید و فروش کنستانتیره سنگ آهن نماد(همآفر آهن)

معرفی شرکت و طرح :

شرکت بازرگانی هرمس نیک آرا (سهامی خاص) با همت مدیران و فعالان با سابقه در صنعت فولاد و ریخته گری، در سال ۱۳۹۹ در زمینه ی واردات و صادرات گسترده و همکاری با کشور های گوناگون خارجی و بازرگانی داخلی انواع مواد اولیه فولاد و ریخته گری، تاسیس گردید. همچنین این شرکت در حال حاضر دارنده نمایندگی شرکت "پترو سامان آذر تنیس" می باشد. طرح با تامین متناوب ماده اولیه گندله سازی فولاد مبارکه با توجه به حجم و گردش مالی سریع در طول سال به سودآوری مناسبی خواهد رسید.

اطلاعات طرح متقاضی :

نام شرکت	هرمس نیک آرا
نماد طرح	همآفر آهن
شماره قرارداد	۱۴۰۱/ق/۶۱۹۲
مبلغ تامین شده (ریال)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۴
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۴

مقایسه پیش بینی و عملکرد تحقق یافته طرح:

داده های مالی طرح		
تحقق یافته	پیشبینی	شرح
۱۳,۵۱۱,۶۲۵	۲۲,۳۶۳,۹۶۴	تعداد کل پیش فروش (کیلو گرم)
۲۱,۴۶۳	۲۱,۴۶۳	قیمت پیش فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۷,۳۷۵	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای کل پیش فروش (ریال)
۳,۴۴۵,۶۵۴.۱	۲۲,۳۶۳,۹۶۴	تعداد کل فروش محصول (به وکالت از سرمایه گذاران)
۲۱,۴۶۳	۲۲,۲۵۵	قیمت فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)
۷۳,۹۵۴,۰۷۵,۷۳۶	۴۹۷,۷۱۶,۷۳۲,۴۳۸	مبلغ فروش کل (ریال)
(۲۱۶,۰۴۵,۹۳۱,۶۳۹)	۱۷,۷۱۶,۷۳۲,۴۳۸	مبلغ سود / زیان کل (ریال)
اعمال	-	اعمال حق اختیار فروش به میزان ۳۰٪
۰	۰	صلح مازاد فروش
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبلغ سود سرمایه گذار

مشاور سرمایه گذاری  
فراز ایده نوآفرین تک  
شماره ثبت ۱۸۸۹۲  
سهامی خاص

روستبه حسابرسی تلفیق ۲۰۲۰  
(حسابداران رسمی)  
گوشی

آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی  
خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳  
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹  
تلفن: ۰۲۱ - ۴۲۴۱۷۰۰۰

www.irfintech.com

info@irfintech.com





گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه خرید و فروش کنستانتیره سنگ آهن نماد (هماآفر آهن)

جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

عنوان	تاریخ واریز	مبلغ واریز
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۴۹۹,۳۵۰,۰۰۰
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۶۵۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله چهارم	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله پنجم	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله ششم	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله هفتم	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله هشتم	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله نهم	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دهم	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله یازدهم	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوازدهم	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع واریز سودها	.....	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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.

ضمناً مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ۱۰٪ مشارکت در طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به حساب سرمایه گذاران واریز گردید.

مشاور سرمایه‌گذاری  
فراز ایده نوآفرین تک  
شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲  
(سهامی خاص)

روستبه حسابرسی تلفیق کار  
(سهامداران رسمی)  
گزارش

آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی  
خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳  
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹  
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۱۷۰۰۰  
www.irfintech.com info@irfintech.com



شماره ثبت  
۳۱۲۶۳

موسسه حسابرسی تلفیق نگار

(مسابداران رسمی)

گزارش یافته های عینی (ادامه)

شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)

### 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

