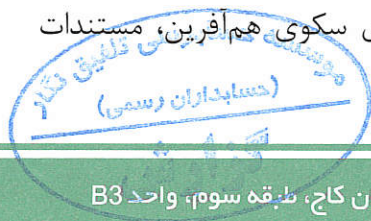


گزارش یافته های عینی

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 همآفرتئل)، 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 برای تولید و تکمیل فرش ماشینی (همآفرسپر)

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید و تکمیل فرش ماشینی (همآفرسپر) 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، درج نگردیده است که با مفاد ماده ۱ پیوست یک قرارداد مذکور، مطابقت داده شد و با توجه به وضعیت مشابه آن در پیوست قرارداد، 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 ۱۴۰۲/ق/۶۲۱۰۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵.	۱
مبلغ فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش مذکور با فقره صورت حساب فروش نخ، ریشه و پود، صادر شده توسط شرکت سرمایه پذیر جمعاً به مبلغ ۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 مندرج در جدول مذکور با فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت، با تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ و ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ به مبالغ ۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ و ۳,۵۳۳,۶۲۷,۶۰۰ ریال و فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت، با تاریخ های ۱۴۰۲/۰۹/۱۴، ۱۴۰۲/۱۰/۲۰، ۱۴۰۲/۱۱/۱۴، ۱۴۰۲/۱۲/۱۴، ۱۴۰۳/۰۱/۱۱ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۶، ۱۴۰۳/۰۳/۱۳، ۱۴۰۳/۰۴/۱۶، ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۸، هر یک به مبلغ ۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷ ریال، مطابقت داده شد و با 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 فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ به مبلغ ۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و دو فقره تراکنش مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ به مبالغ ۱۲,۴۴۰,۶۱۶,۴۳۸ ریال و ۵۹,۳۸۳,۵۹۰ ریال، مطابقت داده شد و با 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 در گردش برای تولید و تکمیل فرش ماشینی نماد (همآفرسپر)

معرفی شرکت و طرح: شرکت اطلس ریس کاشان به عنوان یکی از واحدهای تولیدی گروه فرش فرهی در تاریخ ۱۳۸۶ در شهر کاشان راه اندازی و با هدف بافندگی و خطوط تکمیل بافت فرش به بهره‌برداری رسید. از بخش‌های دیگر این واحد تولیدی و صنعتی می‌توان به خطوط تولید بافت فرش ماشینی، تولید دوک نخ و خطوط تکمیل فرش ماشینی اشاره کرد. شرکت اطلس ریس یکی از واحدهای تولیدی گروه فرش فرهی است که در حوزه تولید فرش ماشینی یکی از حلقه‌های تکمیل‌کننده این چرخه است.

اطلاعات طرح متقاضی:

نام شرکت	نساجی فرخ سپهر کاشان
نماد طرح	همآفرسپر
شماره قرارداد	۱۴۰۲/ق/۶۲۱۰۷
مبلغ تامین شده (ریال)	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۲/۰۶/۱۳
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۳/۰۶/۱۳

مقایسه پیش بینی و عملکرد تحقق یافته طرح:

داده های مالی طرح		
تحقق یافته	پیشبینی	شرح
۱۸۰.۴۵۰	-	تعداد کل پیش فروش
۶۹۲,۷۱۲.۶	-	قیمت پیش فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بهای کل پیش فروش (ریال)
۱۶۰.۲۰۱	-	تعداد کل فروش محصول (به وکالت از سرمایه گذاران)
۸۵۵,۵۳۰.۱	-	قیمت فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)
۱۳۷,۰۵۶,۷۹۱,۰۷۸	-	مبلغ فروش کل (ریال)
۱۲,۰۵۶,۷۹۱,۰۷۸	-	مبلغ سود / زیان کل (ریال)
اعمال	-	اعمال حق اختیار فروش به میزان ۳۴٪
۰	۰	صلح مازاد فروش
۴۲,۴۹۰,۲۹۴,۲۷۰	-	مبلغ سود سرمایه گذار

مشاور سرمایه‌گذاری  
فراز ایده نوآفرین تک  
سهامی خاص  
سازمان ثبت  
۱۸۸۶۲

روسیه حسابرسی تطبیق کار  
(حسابداران رسمی)  
گزارش



گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید و تکمیل فرش ماشینی نماد (هماآفرسپر)

جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

عنوان	تاریخ واریز	مبلغ واریز
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۳,۵۳۳,۶۲۷,۶۰۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
واریز سود مرحله چهارم	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
واریز سود مرحله پنجم	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
واریز سود مرحله ششم	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
واریز سود مرحله هفتم	۱۴۰۳/۰۱/۱۱	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
واریز سود مرحله هشتم	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
واریز سود مرحله نهم	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
واریز سود مرحله دهم	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
واریز سود مرحله یازدهم	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
واریز سود مرحله دوازدهم	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳,۵۴۱,۶۶۶,۶۶۷
جمع واریز سودها	.....	۴۲,۴۹۰,۲۹۴,۲۷۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 ۳۴٪ می باشد.

ضمناً مبلغ ۱۲,۴۴۰,۶۱۶,۴۳۸ ریال نیز به حساب سرمایه پذیر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ بابت ۱۰٪ سهم مشارکت در طرح واریز گردید. و مبلغ ۵۹,۳۸۳,۵۹۰ ریال نیز در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ بابت وجه التزام به حساب سرمایه گذاران واریز گردید.

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

روستایه حسابرسی تلفیق تک  
(مسئولان رسمی)  
گزارشی

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

