

## 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 طرح تامین سرمایه در گردش تولید و فروش کود کشاورزی ۵ (نماد همآفریتس)، طرح تولید سامانه یکپارچه هوشمندسازی سکوی های نفتی ۲ (نماد همآفرسپهف)، طرح تولید سامانه یکپارچه هوشمندسازی سکوی های نفتی ۳ (نماد همآفرسکا)، طرح تامین سرمایه در گردش تولید پارکینگ مکانیزه ۱ (نماد همآفرتکا) و طرح تامین سرمایه در گردش تولید پارکینگ مکانیزه ۲ (همآفرنام) به ترتیب با قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکوی هم آفرین، مستندات 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 اظهار نظر 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 تولید سامانه یکپارچه هوشمندسازی سکوهای نفتی ۳ (نماد همآفرسکا)

گزارش عملکرد طرح تولید سامانه یکپارچه هوشمندسازی سکوهای نفتی ۳ (نماد همآفرسکا) 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 ۱۴۰۱/۶۱۰۴/ق/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴.	۱
مبلغ فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش مذکور با پرینت رسید اطلاعات ارسالی فروش شرکت دانش مان اینترنت اشیا، مآخوذه از سامانه سازمان امور مالیاتی کشور به مبلغ ۲۳۸,۶۵۱,۱۸۴,۶۳۶ ریال که توسط شرکت فراز ایده نوآفرین تک ارائه گردید، مطابقت داده شد که مبلغ فروش مندرج در جدول گزارش عملکرد طرح مذکور، بخشی از آن را شامل می شود.	تطبیق فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه، با صورتحساب های فروش صادر شده توسط متقاضی / سرمایه پذیر.	۲
واریزی های سود مندرج در جدول مذکور با ۱۰ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت با تاریخ های ۱۴۰۱/۰۵/۲۳، ۱۴۰۱/۰۶/۲۱، ۱۴۰۱/۰۷/۲۴، ۱۴۰۱/۰۸/۲۳، ۱۴۰۱/۰۹/۲۱، ۱۴۰۱/۱۰/۲۴، ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، ۱۴۰۲/۰۲/۲۴، ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ و ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ هر یک به مبلغ ۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳ ریال، دو فقره تراکنش با تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ هر یک به مبلغ ۹۳۱,۸۱۸,۸۳۳ ریال و دو فقره تراکنش با تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ هر یک به مبلغ ۱,۵۱۴,۵۰۰ 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 یک فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 تولید سامانه یکپارچه هوشمند سازی سکو های نفتی ۳  
نماد(همافرسکا)

معرفی شرکت و طرح :

شرکت دانش مان اینترنت اشیا فعالیت خود را از ابتدای سال ۱۳۹۴ آغاز کرده است. با توجه به اهمیت فراوان اینترنت اشیا و فراگیر شدن آن در دنیا، نیاز به بستری تخصصی جهت آموزش و توانمندسازی در حوزه‌ی اینترنت اشیا احساس می‌شود. مشتریان طرح: وزارت نفت، شرکت‌های تابعه و پیمانکارانی که روی سکوهایی نفتی فعالیت می‌نمایند.

اطلاعات طرح متقاضی :

نام شرکت	دانش مان اینترنت اشیا
نماد طرح	همافرسکا
شماره قرارداد	۱۴۰۱/ق/۶۱۰۴
مبلغ تامین شده (ریال)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۱/۰۴/۲۱
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۲/۰۴/۲۱

مقایسه پیش بینی و عملکرد تحقق یافته طرح:

داده های مالی طرح		
شرح	پیشبینی	تحقق یافته
تعداد کل پیش فروش	۳۴	۳۴
قیمت پیش فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)	۱,۱۷۶,۴۷۰,۵۸۸	۱,۱۷۶,۴۷۰,۵۸۸
بهای کل پیش فروش (ریال)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعداد کل فروش محصول (به وکالت از سرمایه گذاران)	۳۴	۳۴
قیمت فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)	۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۵۸۸,۲۳۵.۲
مبلغ فروش کل (ریال)	۶۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ سود / زیان کل (ریال)	۲۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
اعمال حق اختیار فروش به میزان ۲۸٪	-	اعمال
صلح مازاد فروش	۰	۰
مبلغ سود سرمایه گذار	-	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

موسسه حسابرسی تلفیق تک  
(حسابداران رسمی)

آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهردار نوآفرین  
خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، بلاک ۱۴، طبقه ۳  
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹      تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۱۷۰۰۰  
www.irfintech.com      info@irfintech.com



گزارش عملکرد طرح تولید سامانه یکپارچه هوشمند سازی سکو های نفتی ۳  
نماد(همآفرسکا)

جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

مبلغ واریز	تاریخ واریز	عنوان
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	واریز سود مرحله اول
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	واریز سود مرحله دوم
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	واریز سود مرحله سوم
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	واریز سود مرحله چهارم
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	واریز سود مرحله پنجم
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	واریز سود مرحله ششم
۹۳۱,۸۱۸,۸۳۳	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	واریز سود مرحله هفتم
۱,۵۱۴,۵۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	واریز سود مرحله هفتم
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	واریز سود مرحله هشتم
۹۳۱,۸۱۸,۸۳۳	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	واریز سود مرحله نهم
۱,۵۱۴,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	واریز سود مرحله نهم
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	واریز سود مرحله دهم
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	واریز سود مرحله یازدهم
۹۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	واریز سود مرحله دوازدهم
۱۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۶	.....	جمع واریز سودها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	بازپرداخت اصل سرمایه

نظر به قرارداد تامین مالی جمعی سکوی هم آفرین و با توجه به اطلاعات دریافتی از شرکت (مقتضای)، اعلام می دارد وفق پیوست یک قرارداد به شرح زیر، نرخ بازدهی تحقق یافته ۲۸٪ می باشد.

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

موسسه حسابرسی تلفیق تک  
(حسابداران رسمی)  
گزارش

### 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

۲۷ آبان ماه ۱۴۰۳

سیدحسین رسول زاده کاشانی

سیدابراهیم مهدویان

شماره عضویت ۸۷۱۵۲۹

شماره عضویت ۸۷۱۵۸۵

ممه‌ور به مهر برجسته